

Landkreis Darmstadt-Dieburg

2. Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs 2023 gem. § 28 GemHVO (Stand 30.09.2023)



Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung.....	1
Ergebnisrechnung zum 30.09.2023	3
Budgetprognosen zum 31.12.2023.....	4
Finanzrechnung zum 30.09.2023 (Auszug)	8
Investitionsmaßnahmen in der Finanzrechnung zum 30.09.2023	9
Erläuterungen zur Finanzrechnung zum 30.09.2023	12
Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit.....	17

Vorbemerkung

Der vorliegende Bericht über den Haushaltsvollzug stellt einen Plan-Ist-Vergleich auf Ebene des Ergebnishaushalts sowie der Verwaltungsbudgets (Anlage 5 im Haushaltsplan 2023) im Rahmen der 16 Produktbereiche dar. Den Planwerten für das gesamte Haushaltsjahr 2023 werden die Istwerte zum 30.09.2023 gegenübergestellt.

Daneben liegt der Fokus auf der Prognose über das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12.2023. Für jedes Budget wurden Budgetverantwortliche von den Fachbereichen benannt, welche Abweichungen zwischen dem Planansatz und der Prognose 2023 für das zuständige Budget begründet haben.

Darüber hinaus werden die Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Finanzhaushalts abgebildet. Hier erfolgt die Darstellung auf Ebene des Finanzhaushalts sowie der Investitionsmaßnahmen der Fachbereiche. Den Ist-Werten zum 30.09.2023 werden im Finanzhaushalt ebenfalls die Planansätze für das gesamte Jahr 2023 gegenübergestellt.

Die Nummern der Budgets setzen sich zusammen aus dem Produkt- und dem Verantwortungsbereich. Zentral geplant und überwacht werden insbesondere die Personalaufwendungen, die Fraktionsmittel und Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige nach § 27 HGO sowie diverse Aufwendungen im Zuständigkeitsbereich der Allgemeinen Verwaltung, Organisation und der IT. Zu den nicht budgetierten Erträgen und Aufwendungen gehören insbesondere die Erträge aus der Schulumlage und aus der Auflösung von Sonderposten sowie Aufwendungen für Abschreibungen.

Der Plan 2023 enthält die Ansätze des am 26.06.2023 vom Kreistag beschlossenen Haushalts 2023, die vorgetragenen Haushaltsausgabereste aus Vorjahren sowie Planüberträge im Rahmen der Deckungsfähigkeit (§§ 19 und 20 GemHVO) bzw. nach § 100 HGO (über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen).

Zusätzlich beinhaltet der vorliegende Bericht an die Prognose angepasste Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023.

Gesamtergebnisrechnung - in Euro -

Nr.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
			31.12.2023	30.09.2023	Ist - Plan
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	460.700	197.394	-263.306
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.042.892	14.258.933	-4.783.959
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	28.044.485	18.980.257	-9.064.228
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	298.882.739	224.161.708	-74.721.031
6	547	Erträge aus Transferleistungen	147.097.802	110.774.468	-36.323.334
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	173.287.967	102.599.836	-70.688.131
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.661.212	9.812.799	-1.848.413
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.265.709	1.141.743	-1.123.966
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	680.743.506	481.927.137	-198.816.369
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	90.595.558	61.845.566	-28.749.992
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.927.995	4.834.225	-1.093.770
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.183.583	23.833.945	-13.349.638
14	66	Abschreibungen	20.782.341	11.793.309	-8.989.032
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	132.627.111	77.123.340	-55.503.771
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	68.318.893	50.255.849	-18.063.044
17	72	Transferaufwendungen	327.753.634	232.125.697	-95.627.937
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	426.867	188.142	-238.725
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	683.615.982	462.000.074	-221.615.908
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.872.476	19.927.063	22.799.539
21	56,57	Finanzerträge	3.551.335	1.191.743	-2.359.592
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.849.417	2.111.211	-2.738.206
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.298.082	-919.468	378.614
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-4.170.558	19.007.595	23.178.153
25	59	Außerordentliche Erträge	2.000	-11.797	-13.797
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	10.942	10.942
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	2.000	-22.740	-24.740
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-4.168.558	18.984.856	23.153.414

Budgetprognosen zum 31.12.2023

PB = Produktbereich

VB = Verantwortungsbereich

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget-verantwortliche/r	Plan 2023	Ergebnis 30.09.23	Prognose 2023	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2023	
01 Innere Verwaltung				-1.293.859	-331.338	-1.263.721	30.137	
01	9050	Verwaltungsleitung	Hr. Leiß	-456.287	-83.806	-317.287	139.000	Bedingt durch die späte Haushaltsgenehmigung können geplante Maßnahmen nicht mehr im Haushaltsjahr 2023 realisiert werden.
01	9101	Büro der Kreistagsvorsitzenden	Fr. Schuster	-32.771	525	-7.771	25.000	Abhängig von der weiteren Entwicklung ist ein verringerter Zuschussbedarf realistisch, da die geplanten Aufwendungen für Rechtsanwälte und die geplanten Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung voraussichtlich nicht in voller Höhe benötigt werden. Darüber hinaus werden zusätzliche Erträge aus Rückzahlungen von nicht verbrauchten Fraktionsfördermitteln erzielt.
01	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	29.357	-18.532	-5.000	-34.357	Durch eine interne Umstrukturierung entfällt prozentual gesehen weniger Arbeitszeit auf den Senio-Verband, sodass die Kostenerstattung geringer als geplant ausfällt. Dies führt allerdings auch zu Einsparungen beim Personalaufwand. Es wird zudem geprüft, inwiefern die Mindererträge durch Minderaufwendungen gedeckt werden können.
01	9103	Büro der Kreisbeigeordneten	Fr. Hahn	-121.040	-3.759	-121.040	0	
01	9104	Büro des Ersten Kreisbeigeordneten	Fr. Jähn	-8.173	-6.184	-8.173	0	
01	9111	Büro für Chancengleichheit	Fr. Hechler	-7.124	-4.407	-7.124	0	
01	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Ngonjo	-94.895	-49.738	-89.075	5.820	Die Zuwendung im Projekt ViIAS - Modellregion Sport und Inklusion, die der Landkreis von der Wissenschaftsstadt Darmstadt für 2023 erhält, beläuft sich auf 8.120 Euro anstatt der ursprünglich eingeplanten 2.300 Euro.
01	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	644.200	326.145	644.200	0	
01	9220	Personal	Hr. Brostmeyer	-512.360	-293.833	-478.000	34.360	Es liegen Minderaufwendungen von rund 26.000 Euro vor, da weniger Personalmarketingmaßnahmen beauftragt werden als ursprünglich geplant. Hinzu kommen 8.360 Euro Minderaufwendungen für Beratungsleistungen mit dem Dienstleister SAP.
01	9221	Allgemeine Verwaltung, Organisation	Hr. Dony	-2.190.888	-871.379	-1.985.888	205.000	Durch Verzögerungen im Rahmen der Umbaumaßnahmen konnten einige Leistungen noch nicht vergeben bzw. ausgeführt werden. Dies führt zu einer Verringerung der ausgegebenen Mittel für bezogene Leistungen (u.a. Entwicklung, Planung, Instandhaltung).
01	9222	IT	Hr. Bennett	-266.969	-165.752	-266.969	0	
01	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Hr. Hutterer	-231.966	-146.161	-210.000	21.966	Es wird mit Mehrerträgen aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren gerechnet.
01	9231	Kasse	Hr. Hutterer	462.120	352.105	462.120	0	
01	9240	Kommunalaufsicht, Recht	Fr. Zöller	110.570	63.250	110.570	0	
01	9250	Revision	Hr. Nickel	1.066.652	336.202	700.000	-366.652	Mindererträge aufgrund zwei offener Stellen, die nicht nachbesetzt werden können, sowie einer Langzeiterkrankung.
01	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-75.547	-49.563	-75.547	0	
01	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	-149	-86	-149	0	
01	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	397.412	280.925	397.412	0	
01	9888	Personalvertretung	Hr. Schwager	-6.000	2.709	-6.000	0	
02 Sicherheit und Ordnung				5.653.495	3.236.638	5.878.520	225.025	
02	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	-9.667	-703	-9.667	0	
02	9240	Kommunalaufsicht, Recht	Fr. Zöller	24.680	-1.268	24.680	0	
02	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-10.200	-10.200	-10.200	0	
02	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	355.737	202.890	355.737	0	
02	9420	Veterinärwesen, Verbraucherschutz	Fr. Röhrig	663.563	453.532	653.563	-10.000	Voraussichtlich werden die Erträge aus Verwaltungsgebühren, Bußgelder und Ersatzvornahmen nicht in geplanter Höhe eingehen, sodass Mindererträge vorliegen. Die Mehraufwendungen für Fremdleistungen im Bereich Tierschutz können durch Mehrerträge bei der Personalkostenerstattung vom Land ausgeglichen werden.
02	9510	Ausländerwesen	Hr. Wohlrab	686.629	209.461	686.629	0	
02	9710	Brand- und Katastrophenschutz, Rettungsdienst	Hr. Schecker	1.631.050	718.796	1.631.050	0	
02	9720	Ordnungs- und Gewerberecht	Hr. Schmitt	486.728	218.230	566.728	80.000	Aufgrund eines unerwarteten Anstiegs der Antragszahlen bei der Waffenbehörde haben sich die Erträge aus Verwaltungsgebühren massiv erhöht.

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2023	Ergebnis 30.09.23	Prognose 2023	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2023	
02	9730	Verkehr	Fr. Buchsbaum	1.824.975	1.445.900	1.980.000	155.025	In Summe verbessert sich das Ergebnis des Fachbereichs um 155.025 Euro. Im Fachgebiet Bürgerservice Kfz-Zulassung bestehen leichte Mindererträge bei den Gebühreneinnahmen durch die derzeit zahlreichen unbesetzten Stellen und entsprechend weniger zur Verfügung stehenden Termine. Diese konnten jedoch in hohem Maße durch eine Neuberechnung des Verwaltungsaufwands bei Gebühren mit Gebührenrahmen für Maßnahmen im Straßenverkehr (Ausnahmegenehmigungen und Rote Dauerkennzeichen) zum 01.01.2023 abgefangen werden. Mit Wiederbesetzung der Stellen bei den Außenstellen werden die Gebühreneinnahmen weiterhin steigen. Im Fachgebiet Eingriffsverwaltung Kfz-Zulassung (Halterpflichten) sind deutliche Mehrerträge zu verzeichnen, welche nicht auf Fallzahlen, sondern ebenfalls vorrangig auf die Neuberechnung und Erhöhung der Gebühren bei Gebührenrahmen zurückzuführen sind. Im Fachgebiet Bürgerservice Fahrerlaubnisse konnten entstandene Rückstände aus dem Jahr 2022 nach Stabilisierung der Personalsituation abgearbeitet werden. Hierdurch sind hier im ersten Halbjahr deutliche Mehrerträge entstanden. In der Unteren Verkehrsbehörde sind Mindererträge zu verzeichnen, die durch eine Übertragung der Zuständigkeit bei Großraum- und Schwertransporten auf Hessen Mobil im März 2023 zurückzuführen sind. Im Fachgebiet Eingriffsverwaltung Fahrerlaubnisbehörde (Verstöße, Entzüge) sind leichte Mindererträge zu verzeichnen, teilweise fallzahlbedingt, teilweise durch längerfristige krankheitsbedingte Ausfälle. Im kompletten Fachbereich sind den Fallzahlen und der Inflation entsprechend Mehraufwendungen für Büro- und Verbrauchsmaterial entstanden.
03 Schulträgeraufgaben				-84.968.308	-49.147.729	-84.747.849	220.459	
03	9222	IT	Hr. Bennett	-1.132.081	-729.974	-932.081	200.000	Das Ergebnis wird sich voraussichtlich um 200.000 Euro verbessern. Zum einen sind noch nicht alle Standleitungen in Betrieb und zum anderen fallen die Fördermittel für die Office-Lizenzen der Lehrer-Endgeräte höher aus als erwartet.
03	9532	Jugendamt - Familienberatung und Kinderbetreuung	Fr. Blake	-177.049	-74.269	-177.049	0	
03	9533	Jugendamt - Prävention, Bildung	Fr. Weiser-Kärcher	-70.768	-18.202	-70.768	0	
03	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-951	-499	-951	0	
03	9610	Schulservice, VHS	Fr. Simon	-83.587.458	-48.324.785	-83.567.000	20.458	Es kommt zu einer leichten Ergebnisverbesserung durch Minderaufwendungen für Wartungskosten und Beratungsleistungen. Gegenläufig fallen im Bereich der Personalgestaltung an Caterer Mehraufwendungen an.
04 Kultur und Wissenschaft				723.611	506.954	494.724	-228.887	
04	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Ngonjo	177.000	57.922	177.000	0	
04	9221	Allgemeine Verwaltung, Organisation	Hr. Dony	-4.200	-220	-2.200	2.000	Mittel werden in dieser Höhe nicht benötigt. Der Ansatz 2024 wird entsprechend reduziert.
04	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-126.101	-49.868	-126.101	0	
04	9430	Dorf- und Regionalentwicklung	Fr. Meyer-Marquart	3.725	6.145	3.725	0	
04	9541	Zuwanderung und Flüchtlinge	Fr. Stockhardt	-13.747	-4.050	-7.700	6.047	Es liegen Minderaufwendungen für Sprach- und Orientierungskurse vor. Diese Integrationsmaßnahmen können über andere Stellen finanziert werden, sodass die Erstattungen geringer ausfallen als geplant.
04	9610	Schulservice, VHS	Fr. Göbel-Tomesch	686.934	497.026	450.000	-236.934	Bei den Kursgebühren kommt es aufgrund zurückhaltender Buchungen zu Mindererträgen. Zudem kam aufgrund der personellen Situation bei der Nieder-Ramstädter Diakonie kein Kooperationsangebot im Bereich „Kurse für Menschen mit Behinderungen“ zustande, was ebenfalls zu Mindererträgen führte. Dies kann nur zu Teilen durch die Mehrerträge bei den Integrationskursen und den Minderaufwendungen im Bereich Hessen Campus aufgefangen werden.
05 Soziale Leistungen				-34.632.571	-39.833.119	-36.288.089	-1.655.518	
05	9111	Büro für Chancengleichheit	Fr. Hechler	-523.576	-85.773	-477.481	46.095	Der Ansatz für die Kostenerstattungen von anderen Kommunen für Frauenhausaufenthalte wurde überschritten.
05	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Ngonjo	-4.530	-716	-4.530	0	
05	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	-331.470	-235.664	-282.125	49.345	Der Auflösungsprozess des Senio-Verbandes hat sich verzögert. Es erfolgt kein vorzeitiger Ausstieg von Kommunen, sodass die Umlage geringer als geplant ausfällt.
05	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-4.000	0	-4.000	0	
05	9520	KfB Planung, Zentrale Angelegenheiten	Hr. Heim	17.242.803	12.944.111	17.242.803	0	
05	9521	KfB Materielle Hilfe	Fr. Beyer	-16.286.990	-10.639.794	-16.286.990	0	
05	9522	KfB Aktivierende Hilfe	Fr. Brahm	-655.000	543.116	-655.000	0	
05	9530	Jugendamt - Verwaltung	Fr. Zeidler	-629.536	445.114	-629.536	0	

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2023	Ergebnis 30.09.23	Prognose 2023	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2023	
05	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-38.791.230	-32.546.693	-39.891.230	-1.100.000	Die voraussichtliche Steigerung des Zuschussbedarfes um 1,1 Mio. Euro resultiert aus Mindererträgen in den Produkten Hilfe zum Lebensunterhalt, Hilfe zur Pflege und Hilfen zur Gesundheit in Höhe von insgesamt 2,4 Mio. Euro. Hier wurden Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land für die Mehraufwendungen für die geflüchteten Menschen aus der Ukraine eingeplant. Bislang gab es keine Erstattung vom Bund oder Land. Außerdem gibt es Verschiebungen innerhalb der verschiedenen Produkte. In dem Produkt Hilfe zum Lebensunterhalt gibt es Minderaufwendungen von 500.000 Euro. Auch bei dem Produkt Hilfe zur Pflege werden voraussichtlich Minderaufwendungen von 500.000 Euro entstehen, da sich die Steigerung der Entgelte durch die tarifgetreue Bezahlung erst im Laufe des Jahres vollständig bemerkbar machen wird. Ebenso sind Minderaufwendungen bei der Krankenhilfe nach § 264 SGB V von 1,5 Mio. Euro zu erwarten, da es einen erheblichen zeitlichen Verzug bei der Abrechnung der Krankenkassen bei den Neufällen mit den geflüchteten Menschen aus der Ukraine gibt. Im Produkt Hilfe zur Pflege gibt es Mehrerträge beim Kostenbeitrag und den übergeleiteten Unterhaltsansprüchen in Einrichtungen von 300.000 Euro durch unerwartet hohe Erträge für zivilrechtliche Ansprüche in Einzelfällen. Diesen Minderaufwendungen und Mehrerträgen in Höhe von insgesamt 2,8 Mio. Euro stehen allerdings erhebliche Mehraufwendungen bei den Teilhabeassistenzen in Regel- und Förderschulen nach dem SGB IX gegenüber. Im Idealfall werden die geplanten Ansätze im Produkt Teilhabe an Bildung um 1,5 Mio. Euro überschritten. Die Aufwendungen im Produkt Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sinken gegenüber den geplanten Ansätzen voraussichtlich um rund 2,5 Mio. Euro. Dafür reduzieren sich allerdings auch die Erstattungen durch den Bund entsprechend.
05	9541	Zuwanderung und Flüchtlinge	Fr. Stockhardt	5.350.957	-10.256.820	4.700.000	-650.957	Die Entwicklung der Zuweisungszahlen bedingt eine Änderung der Prognose. Die stark gestiegenen Zuweisungszahlen seit Oktober wirken sich durch die Stichtagsregelung in der Landeserstattung erst für das 1. Quartal in 2024 aus. Die Aufwendungen für die Gemeinschaftsunterkünfte steigen weiter an, da nach aktueller Prognose des Regierungspräsidiums mehr Unterbringungsplätze benötigt werden.
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				-57.635.828	-41.932.907	-60.390.958	-2.755.130	
06	9053	Jugendamt - Amtsleitung	Hr. Röder	-47.930	-21.695	-47.930	0	
06	9530	Jugendamt - Verwaltung	Fr. Zeidler	-4.739.517	-2.813.857	-4.739.517	0	
06	9531	Jugendamt - Soziale Dienste	Fr. Eitel	-38.774.517	-28.555.985	-38.774.517	0	
06	9532	Jugendamt - Familienberatung und Kinderbetreuung	Fr. Blake	-87.088	142.227	-87.088	0	
06	9533	Jugendamt - Prävention, Bildung	Fr. Weiser-Kärcher	245.290	692.745	245.290	0	
06	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-14.100.286	-11.307.528	-16.939.416	-2.839.130	Die Aufwendungen für Integrationshelfer in Regel- und Förderschulen im SGB VIII übersteigen bei Weitem den Ansatz für 2023. Da sowohl die Anzahl der leistungsberechtigten Kinder und Jugendliche als auch die Entgelte der Leistungsanbieter stark ansteigen, erhöht sich der Zuschussbedarf um rund 2,839 Mio. Euro. Die Anzahl der Kinder mit einer seelischen Behinderung, die auch einen Anspruch auf einen Integrationshelfer haben, ist seit Beginn der Corona-Pandemie stark gestiegen. Während zum 31.12.2022 noch bei 497 Kindern und Jugendlichen die Kosten für einen Integrationshelfer in der Regel- oder Förderschule übernommen werden mussten, werden zum 31.12.2023 mindestens 610 Leistungsberechtigte erwartet. Ein Großteil der in 2023 hinzugekommenen Leistungsberechtigten hat den Anspruch erst ab September 2023. Im vergangenen Jahr beliefen sich die Aufwendungen für die Integrationshelfer in Regelschulen im SGB VIII im Durchschnitt auf 27.677 Euro. Durch höhere Entgelte der Anbieter steigen die Aufwendungen auf mindestens 30.445 Euro je Kind im Jahr. Die Kosten in der Förderschule lagen im Jahr 2022 bei 24.103 Euro. Diese steigen mindestens auf 26.513 Euro.
06	9610	Schulservice	Fr. Kühn	-131.780	-68.812	-47.780	84.000	Es liegen Erträge aus Mieteinnahmen durch die Betreuung DaDi gGmbH als neuer Träger der Preschool vor, die zuvor nicht im Haushaltsplan eingeplant wurden.
07 Gesundheitsdienste				-22.845.917	-16.796.003	-24.179.915	-1.333.998	
07	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	-140.095	179.963	-140.095	0	
07	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	-16.404.614	-12.243.862	-17.738.412	-1.333.798	Die MVZ GmbH rechnet in 2023 mit einem auszugleichenden Verlust von 632.000 Euro. Die Kreiskliniken weisen aktuell ein um 701.000 Euro höheres Defizit als geplant aus.
07	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Fr. Schönberger	-6.301.192	-4.732.104	-6.301.392	-200	Die Abweichung ergibt sich aus der endgültigen Festsetzung der Krankenhausumlage.
07	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-16	0	-16	0	
08 Sportförderung				-1.740.568	-1.517	-1.740.568	0	
08	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-1.740.568	-1.517	-1.740.568	0	
09 Räumliche Planung und Entwicklung				-64.756	210.487	-64.756	0	
09	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-260.969	82.845	-260.969	0	
09	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	-4.349	-1.730	-4.349	0	
09	9430	Dorf- und Regionalentwicklung	Fr. Meyer-Marquart	200.562	129.372	200.562	0	
10 Bauen und Wohnen				4.602.108	2.941.516	4.602.107	0	

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2023	Ergebnis 30.09.23	Prognose 2023	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2023	
10	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	4.602.989	2.941.979	4.602.989	0	
10	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-882	-463	-882	0	
11 Ver- und Entsorgung				-122.000	-29.080	-122.000	0	
11	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-122.000	-29.080	-122.000	0	
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				-22.811.582	-11.089.898	-21.386.278	1.425.304	
12	9104	Büro des Ersten Kreisbeigeordneten	Fr. Jähn	-227	-102	-227	0	
12	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-22.202.200	-10.582.286	-20.776.896	1.425.304	Als Prognosewert wurden die dem Fachbereich bekannten Werte aus den vorliegenden Planungen und Prognosen der Gesellschaften berücksichtigt. Die Verbesserung resultiert zum größten Teil aus der geänderten Prognose der Höhe der Verlustausgleichszahlung 2023 an die HEAG mobilo GmbH.
12	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Fr. Herliz	-41	-22	-41	0	
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Fr. Girschick	-609.114	-507.488	-609.114	0	Die für Bauwerksinstandsetzungen nicht benötigten Mittel wurden in den Finanzhaushalt übertragen.
13 Natur- und Landschaftspflege				1.211.861	1.005.517	1.211.170	-691	
13	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-39.900	-39.719	-40.591	-691	Es wird voraussichtlich geringe Abweichungen im Vergleich zum Plan geben.
13	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-2.650	-2.569	-2.650	0	
13	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	1.254.411	1.047.805	1.254.411	0	
14 Umweltschutz				180.640	124.359	180.640	0	
14	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	5.655	1.048	5.655	0	
14	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	174.985	123.311	174.985	0	
15 Wirtschaft und Tourismus				1.933.115	-266.253	1.933.115	0	
15	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	2.205.385	0	2.205.385	0	
15	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-272.270	-266.253	-272.270	0	
16 Allgemeine Finanzwirtschaft				219.010.300	166.923.311	220.071.877	1.061.577	
16	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Fr. Schönberger	223.367.140	168.525.254	223.371.877	4.737	Die Abweichung ergibt sich aus der endgültigen Festsetzung der Kreisumlage, der Schlüsselzuweisungen sowie der LWV-Umlage.
16	9231	Kasse	Hr. Hutterer	-4.356.840	-1.601.943	-3.300.000	1.056.840	Geringere Zinsaufwendungen einerseits, nicht vorhersehbare Zinserträge andererseits.
Summe Budgets nach Verantwortlichkeit				7.199.742	15.520.938	4.188.019	-3.011.723	
Personalaufwand			Hr. Brostmeyer	-96.471.553	-66.636.945	-94.271.553	2.200.000	Es liegen Mehraufwendungen im Bereich der Versorgung in Höhe von 800.000 Euro vor. Hinzu kommen ungeplante Mehraufwendungen aufgrund des Tarifabschlusses ebenfalls in Höhe von 800.000 Euro. Dem entgegen laufen Minderaufwendungen durch unbesetzte Planstellen in Höhe von etwa 3.800.000 Euro.
Fraktionsmittel/			Fr. Schuster	-719.700	-402.498	-719.700	0	
Budget VB 9221			Hr. Dony	-9.490.779	-6.865.220	-9.490.779	0	
Wartungskosten und Gebühren IT			Hr. Bennett	-3.132.500	-1.314.383	-3.132.500	0	Beim Ergebnis zum 30.09.23 ist zu berücksichtigen, dass seitens der ekom21 noch immer ein Großteil der Rechnungen offen ist. Zudem sind die Projekte der Bauaufsicht und des Jugendamts noch nicht beendet.
Nicht budgetierte Erträge und Aufwendungen			Fr. Saßmannshausen	98.446.232	78.682.964	98.225.773	-220.459	Die prognostizierte Verbesserung im Produktbereich 03 wird am Jahresende dem Sonderposten aus der Schulumlage zugeführt. Dies führt zu einem Mehraufwand bei den nicht budgetierten Aufwendungen.
Summe				-4.168.558	18.984.856	-5.200.740	-1.032.182	

Finanzrechnung zum 30.09.2023 (Auszug)

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
		31.12.2023	30.09.2023	Ist - Plan
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.761.321	1.134.183	-627.138
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	12.191	12.191
22	Einzahlung aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	256.000	256.000	0
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.017.321	1.402.373	-614.948
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	124.607	72.726	-51.881
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.097.289	1.557.467	-12.539.822
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	23.527.075	7.142.303	-16.384.772
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.551	2.551	0
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	37.751.522	8.775.046	-28.976.476
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)	-35.734.201	-7.372.673	28.361.528
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.706.881	14.576.402	3.869.521
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	17.252.225	13.513.532	-3.738.693
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)	-6.545.344	1.062.870	7.608.214

Nachrichtlich:

Stand Liquiditätskredite zum 30.09.2023: 0 Euro

Investitionsmaßnahmen in der Finanzrechnung zum 30.09.2023

PB = Produktbereich

VB = Verantwortungsbereich

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2023					Ist 30.09.2023			Abweichung Ist - Plan
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschuss- bedarf	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschuss- bedarf	
01	Innere Verwaltung			68.570	0	10.261.680	-562.993	-9.630.117	46.578	1.976.335	-1.929.757	7.700.360
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer.	0	0	10.051	0	-10.051	0	0	0	10.051
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Zukunftswerkst	0	0	0	2.560	-2.560	0	0	0	2.560
01	9222	IT	Erwerb von Hard- und Software Webdienste	0	0	185.508	-101.541	-83.967	0	0	0	83.967
01	9050	Verwaltungsleitung	Geografisches Informationssystem	0	0	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000
01	9050	Verwaltungsleitung	IT-Vorhabenplanung	0	0	1.700.458	-840.865	-859.593	0	-54.119	54.119	913.712
01	9220	Personal	Gewährung AG Kfz-Darlehen	0	0	0	2.550	-2.550	0	2.550	-2.550	0
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Personal	0	0	0	270.607	-270.607	0	259.174	-259.174	11.433
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb von Sachanlagen	0	0	358.314	0	-358.314	12.248	204.539	-192.291	166.023
01	9221	Allg. Verw., Org.	Baumaßnahmen Kreishäuser	0	0	5.604.725	-978	-5.603.747	0	854.837	-854.837	4.748.910
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb von Dienstfahrzeugen	0	0	140.029	0	-140.029	0	37.344	-37.344	102.685
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	0	0	165.000	0	-165.000	0	105.412	-105.412	59.588
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Kreishäuser)	55.237	0	0	0	55.237	14.330	0	14.330	-40.907
01	9221	Allg. Verw., Org.	Masterplan 2020+ Baumaßnahmen	0	0	0	978	-978	0	977	-977	1
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Teiche)	0	0	0	0	0	6.667	0	6.667	6.667
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Schließanlage)	13.333	0	0	0	13.333	13.333	0	13.333	0
01	9221	Allg. Verw., Org.	Neubau Pavillons KH Darmstadt	0	0	686.537	0	-686.537	0	108.461	-108.461	578.076
01	9222	IT	Erwerb EDV Hard- und Software	0	0	1.289.847	-189.081	-1.100.766	0	408.361	-408.361	692.405
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software nach Umzug	0	0	0	200.000	-200.000	0	0	0	200.000
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Finanz- u. Rec	0	0	0	7.140	-7.140	0	0	0	7.140
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Einführung elektr. Rechnungsworkflow	0	0	16.211	7.679	-23.890	0	23.889	-23.889	1
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Vollstreckung	0	0	0	67.958	-67.958	0	5.712	-5.712	62.246
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Kasse	0	0	0	10.000	-10.000	0	8.876	-8.876	1.124
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb von Sachanlagen Kantine	0	0	55.000	0	-55.000	0	10.322	-10.322	44.678
02	Sicherheit und Ordnung			0	0	3.165.902	8.330	-3.174.232	0	408.173	-408.173	2.766.059
02	9222	IT	Erwerb von Hard- und Software Verkehr	0	0	0	8.330	-8.330	0	6.768	-6.768	1.562
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Beschaffungen Gefahrgutüberwachung	0	0	1.000	0	-1.000	0	0	0	1.000
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Beschaffungen Brandschutz	0	0	36.983	0	-36.983	0	11.147	-11.147	25.836
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	0	0	318.228	0	-318.228	0	33.864	-33.864	284.364
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Bau Ausbildungszentrum/Atenschutzübung	0	0	1.961.054	0	-1.961.054	0	0	0	1.961.054
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Beschaffungen Rettungsdienst	0	0	220.221	0	-220.221	0	17.068	-17.068	203.153
02	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	0	0	126.812	0	-126.812	0	50.245	-50.245	76.567
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Beschaffungen Katastrophenschutz	0	0	31.604	0	-31.604	0	22.414	-22.414	9.190
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Katastrophenschutzlager	0	0	470.000	0	-470.000	0	266.667	-266.667	203.333

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2023			Ist 30.09.2023			Abweichung		
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschussbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschussbedarf	Ist - Plan
03		Schulträgeraufgaben		352.838	0	17.369.811	56.721	-17.073.694	281.759	5.539.789	-5.258.030	11.815.664
03	9610	Schulservice, VHS	Schulbudgets	0	0	478.285	56.721	-535.006	0	228.697	-228.697	306.309
03	9610	Schulservice, VHS	Inventar/Ausstattung	0	0	635.947	-17.000	-618.947	0	175.993	-175.993	442.954
03	9222	IT	Hard- und Software pädag. Bereich	0	0	843.188	70.000	-913.188	0	181.595	-181.595	731.593
03	9222	IT	Erwerb interaktiver Tafeln	0	0	367.638	0	-367.638	0	279.467	-279.467	88.171
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	0	0	63.014	6.000	-69.014	0	36.477	-36.477	32.537
03	9610	Schulservice, VHS	Behindertengerechte Ausstattungen	0	0	39.000	0	-39.000	0	4.296	-4.296	34.704
03	9610	Schulservice, VHS	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	0	0	169.570	0	-169.570	0	116.588	-116.588	52.982
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Ganztagsangebot	0	0	78.450	0	-78.450	0	41.421	-41.421	37.029
03	9610	Schulservice, VHS	Einrichtung temporärer Räume	0	0	42.000	0	-42.000	0	0	0	42.000
03	9610	Schulservice, VHS	Einrichtungsmaßnahmen einzelner Schulen	0	0	3.098.427	-332.500	-2.765.927	0	725.827	-725.827	2.040.100
03	9222	IT	IT-Einrichtung	0	0	0	343.500	-343.500	0	0	0	343.500
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung von Sporthallen	0	0	81.298	0	-81.298	0	12.392	-12.392	68.906
03	9610	Schulservice, VHS	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule	0	0	17.100	0	-17.100	0	0	0	17.100
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Jugendverkehrsschulen	0	0	1.500	0	-1.500	0	850	-850	650
03	9610	Schulservice, VHS	GTA - Infrastrukturausbau Ganztagsbetreu	0	0	676	0	-676	0	0	0	676
03	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes II (Schulen)	233.061	0	0	0	233.061	208.265	0	208.265	-24.796
03	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Schulen)	119.777	0	0	0	119.777	19.886	0	19.886	-99.891
03	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	HomeSchooling	0	0	59.567	0	-59.567	0	0	0	59.567
03	9222	IT	IT-Ausstattung Schulverwaltung	0	0	333.683	0	-333.683	0	17.368	-17.368	316.315
03	9222	IT	Projektkosten Päd. Schulnetz	0	0	356.330	-70.000	-286.330	0	176.432	-176.432	109.898
03	9222	IT	IT-Service Päd. Schulnetz	0	0	10.000	0	-10.000	0	4.517	-4.517	5.483
03	9222	IT	DigitalPakt Schule	0	0	10.188.509	0	-10.188.509	53.608	3.444.309	-3.390.701	6.797.808
03	9222	IT	DigitalPakt Schulen Annex 2 - Leihgeräte	0	0	252.030	0	-252.030	0	0	0	252.030
03	9222	IT	Medienzentrum	0	0	106.104	0	-106.104	0	35.993	-35.993	70.111
03	9222	IT	Sonderausstattungsprogramm Medienzentrum	0	0	141.495	0	-141.495	0	57.568	-57.568	83.927
03	9610	Schulservice, VHS	Einr. Frischküche Eiche-Schule Ober-Rams.	0	0	1.500	0	-1.500	0	0	0	1.500
03	9610	Schulservice, VHS	Einr. Frischküche Gustav-Heinemann-Sch.	0	0	1.500	0	-1.500	0	0	0	1.500
03	9533	Jugend_Prävention	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	0	0	3.000	0	-3.000	0	0	0	3.000
04		Kultur und Wissenschaft		0	0	91.641	0	-91.641	0	0	0	91.641
04	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb Sachanlagen Kreisarchiv	0	0	81.000	0	-81.000	0	0	0	81.000
04	9610	Schulservice, VHS	Erwerb von Sachanlagen VHS	0	0	10.641	0	-10.641	0	0	0	10.641
05		Soziale Leistungen		0	0	7.852	319.806	-327.658	0	136.477	-136.477	191.181
05	9222	IT	Erwerb Hard- und Software SGB XII_AsyI	0	0	5.649	290.601	-296.250	0	116.758	-116.758	179.492
05	9222	IT	Erwerb Hard- und Software SGB II	0	0	0	9.461	-9.461	0	0	0	9.461
05	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Asyl	0	0	2.202	0	-2.202	0	0	0	2.202
05	9541	Zuwanderung	Unterkunft Flüchtlinge	0	0	0	19.744	-19.744	0	19.718	-19.718	26
05	9210	Konzernsteuerung	Ankauf Gersprenz gGmbH	0	0	1	0	-1	0	1	-1	0

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2023			Ist 30.09.2023			Abweichung		
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschussbedarf	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschussbedarf	Ist - Plan
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			0	0	753.740	156.681	-910.421	12.191	61.086	-48.895	861.526
06	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Ki.tagesbetr.	0	0	0	30.607	-30.607	0	1.749	-1.749	28.858
06	9533	Jugend_Prävention	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	0	0	3.000	0	-3.000	0	0	0	3.000
06	9222	IT	Erwerb Hard- und Software SGB VIII	0	0	320.801	126.074	-446.875	0	27.920	-27.920	418.955
06	9610	Schulservice, VHS	Preschool: Erwerb von Sachanlagen	0	0	0	0	0	12.191	0	12.191	12.191
06	9533	Jugend_Prävention	KJH Erwerb Anlagevermögen	0	0	6.000	0	-6.000	0	1.104	-1.104	4.896
06	9533	Jugend_Prävention	KJH Erneuerung Brandschutz	0	0	22.075	-22.075	0	0	0	0	0
06	9533	Jugend_Prävention	Baumaßnahmen KJH	0	0	341.864	22.075	-363.939	0	30.313	-30.313	333.626
06	9533	Jugend_Prävention	KJH WLAN-Ausbau	0	0	60.000	0	-60.000	0	0	0	60.000
08	Sportförderung			0	0	540.000	0	-540.000	0	177.060	-177.060	362.940
08	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	0	0	540.000	0	-540.000	0	177.060	-177.060	362.940
09	Räumliche Planung und Entwicklung			0	0	47.250	0	-47.250	0	47.250	-47.250	0
09	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Investitionszuweisung NGA-Netz DaDi	0	0	47.250	0	-47.250	0	47.250	-47.250	0
10	Bauen und Wohnen			0	0	350.000	108.149	-458.149	0	59.500	-59.500	398.649
10	9222	IT	Erwerb Hard- u. Software Bauaufsicht	0	0	350.000	108.149	-458.149	0	59.500	-59.500	398.649
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			458.790	0	4.821.907	130.000	-4.493.117	0	296.213	-296.213	4.196.904
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Planungskosten Kreisstraßen	0	0	640.000	-180.000	-460.000	0	85.675	-85.675	374.325
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Erneuerung Lichtsignalanlagen	0	0	165.745	-110.000	-55.745	0	20.987	-20.987	34.758
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	K 114 OD Hering	0	0	1.375.000	420.000	-1.795.000	0	0	0	1.795.000
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	K 183 OD Sickenhofen	0	0	1.300.000	0	-1.300.000	0	0	0	1.300.000
12	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Straßen)	17.290	0	0	0	17.290	0	0	0	-17.290
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	K 134 OD Asbach und Ernsthofen	441.500	0	1.341.162	0	-899.662	0	189.552	-189.552	710.110
13	Natur- und Landschaftspflege			0	0	124.607	0	-124.607	0	72.726	-72.726	51.881
13	9411	Natur-/Bodenschutz	Geländeerwerb Naturschutz	0	0	124.607	0	-124.607	0	72.726	-72.726	51.881
15	Wirtschaft und Tourismus			0	0	0	438	-438	0	438	-438	0
15	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Sachanlagen Wirtschaftsförderung	0	0	0	438	-438	0	438	-438	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft			1.137.123	0	0	0	1.137.123	1.061.846	0	1.061.846	-75.277
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Sonderinvestitionsprogramm des Landes	765.194	0	0	0	765.194	689.917	0	689.917	-75.277
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Zukunfts-IP des Bundes (Schulen)	70.096	0	0	0	70.096	70.096	0	70.096	0
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Zukunfts-IP des Bundes (Krankenhäuser)	45.833	0	0	0	45.833	45.833	0	45.833	0
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Gesellschafterdarlehen Kreiskliniken	256.000	0	0	0	256.000	256.000	0	256.000	0
Summe				2.017.321	0	37.534.390	217.132	-35.734.201	1.402.373	8.775.046	-7.372.673	28.361.528

Erläuterungen zur Finanzrechnung zum 30.09.2023

Produktbereich 01: Innere Verwaltung

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
01	9050	Verwaltungsleitung	<p>Die Mittel für das Geografische Informationssystem werden nicht mehr benötigt. Ein Teil der zur Beschaffung vorgesehenen Geobasisdaten wurde durch das Land nach Anmeldung des Ansatzes kostenfrei und öffentlich zur Verfügung gestellt. Andere Daten werden zunächst nicht beschafft, weil eine Verarbeitung nicht gewährleistet werden kann.</p> <p>Die zur Verfügung gestellten Mittel der IT-Vorhabenplanung sind in IT-Maßnahmen (regelmäßig durch erfolgten Auftrag) gebunden. Die Abweichungen erklären sich nahezu vollständig durch noch nicht erfolgte Auszahlungen, weil z. B. das Projekt nicht begonnen oder fertiggestellt ist oder eine Rechnungsstellung noch nicht erfolgte.</p>
01	9221	Allg. Verwaltung, Organisation	<p>Durch zeitliche Verzögerungen (Lieferengpässe, Firmenverfügbarkeiten, Planungsschwierigkeiten) bei mehreren einzelnen Baumaßnahmen im Kreishaus Darmstadt können nicht alle verfügbaren Mittel bis Ende 2023 verausgabt werden. Dies führt auch dazu, dass die geplanten Möblierungen im Trakt 3, 5. OG und Trakt 1 Flachbau noch nicht erfolgen konnten. Die Mittel für die Baumaßnahmen KH DA und Erwerb von Sachanlagen werden daher ins nächste Jahr übertragen.</p> <p>Da sich der Erwerb von Dienstfahrzeugen sowie von Sachanlagen im Kreisarchiv ebenfalls zeitlich verschiebt, werden auch diese Mittel nach 2024 übertragen.</p> <p>Die Mittel für Sachanlagen Kantine werden nicht mehr vollständig benötigt und daher nur teilweise übertragen.</p> <p>Die geplanten Mittel für Kommunikationsanlagen werden hingegen noch in 2023 verausgabt, bereits beauftragte Sachanlagen wurden noch nicht abgerechnet.</p> <p>Für den Neubau der Pavillons liegt noch keine Schlussrechnung vor, weswegen die Mittel noch nicht verausgabt wurden.</p>

Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
02	9710	Brand- und Katastrophenschutz, Rettungsdienst	<p>Beschaffungen Gefahrgutüberwachung Die Mittel werden für die Installation der Brandmeldeanlage umgeplant.</p> <p>Beschaffungen Brandschutz Die Mittel werden für die Installation einer Brandmeldeanlage verausgabt. Eventuell vorhandene Reste sollen in 2024 verausgabt werden.</p> <p>Zuweisung zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen Aufgrund der weiteren Verzögerung der Beauftragung und Auslieferung bezuschungsfähiger Fahrzeuge werden hier keine Mittel mehr ausgezahlt werden. Von den übrigen Haushaltsansätzen werden 150.000 Euro in das Jahr 2024 übertragen.</p> <p>Bau Ausbildungszentrum / Atemschutzübung Für das Jahr 2023 sind noch etwa 20.000 Euro an Auszahlungen vorgesehen. Aufgrund fehlender Personalressourcen und Abhängigkeiten zur weiteren Bedarfs- und Entwicklungsplanung sind keine weiteren Auszahlungen in 2023 möglich.</p> <p>Beschaffungen Rettungsdienst Die Beschaffung von drei Dienstfahrzeugen ist eingeleitet, aber aufgrund der verzögerten Möglichkeit einer Vergabe und Beauftragung erfolgt hierzu keine Auszahlung in 2023. Die Restmittel sollen daher in das nächste Jahr übertragen werden.</p> <p>Beschaffungen Katastrophenschutz Im Oktober wurde ein Großteil der noch zur Verfügung stehenden Mittel für die Installation der Brandmeldeanlage umgeplant.</p> <p>Katastrophenschutzlager In 2023 erfolgen weitere Auszahlungen gemäß der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Gemeinde Modautal. Weitere noch vorhandene Mittel sollen in 2024 zur Bezahlung der fälligen Rate bei Abschluss der Baumaßnahmen verwendet werden.</p>

Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
03	9610	Schulservice, VHS	<p>Schulbudgets Entsprechend der gültigen Richtlinie zur Budgetierung an Schulen des Landkreises stehen nicht verausgabte Budgetmittel im Folgejahr zur Verfügung. Es bestehen klare Regelungen über die Dauer der Übertragbarkeit von Restmitteln in Folgejahren, von dieser Ansparoption machen Schulen Gebrauch.</p> <p>Inventar/Ausstattung (Zentralbudgets und Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate), Beseitigung Sicherheitsmängel sowie die Einrichtungsmaßnahmen einzelner Schulen Geplante Maßnahmen werden teilweise noch im Jahr 2023 beauftragt und durchgeführt. Evtl. am Ende des Jahres 2023 noch verfügbare Haushaltsreste werden zur Fortführung begonnener Maßnahmen im Jahr 2024 benötigt.</p> <p>Behindertengerechte Ausstattungen und Ausstattung Ganztagsangebot Erforderliche Ausstattungen an Schulen werden noch im Jahr 2023 beauftragt und durchgeführt.</p> <p>Einrichtung temporärer Räume / Ausstattung Jugendverkehrsschulen / Einrichtung Frischküchen Eine erforderliche Ausstattung ist für 2023 aktuell nicht bekannt. Noch verfügbare Haushaltsreste werden in das Jahr 2024 übertragen, was zu einer verminderten Mittelanmeldung in 2024 führt.</p> <p>GTA - Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Die Schlussabrechnung des Förderprogramms durch die WI-Bank steht noch aus.</p> <p>Zuweisung Christoph-Graupner-Schule Die Abrechnung von Investitionszuweisungen an die Stadt Darmstadt steht derzeit noch aus.</p>

Produktbereich 08: Sportförderung

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
08	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Die Mittel für „Zuschüsse für Vereinssportanlagen“ in Höhe von 362.940 Euro werden noch für bewilligte und beantragte Projekte benötigt. Gegebenenfalls sind diese als Haushaltsausgabereste zu übertragen.

Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	<p>Durch die zeitliche Verschiebung von Maßnahmen wird sich auch die Abrechnung der eingeplanten Planungskosten verschieben. Restmittel sind als Haushaltsausgaberest zu übertragen.</p> <p>Die Mittel für die Erneuerung der Lichtsignalanlagen werden in 2023 noch benötigt. Die Maßnahmen wurden bereits durchgeführt und die Abrechnung steht noch aus.</p> <p>Der Auftrag zur Baudurchführung der Maßnahme „K 114 OD Hering“ wurde im August 2023 erteilt. Die Bauarbeiten werden voraussichtlich noch bis zum Jahr 2025 andauern. Restmittel sind als Haushaltsausgaberest zu übertragen.</p> <p>Der Auftrag zur Baudurchführung der Maßnahme „K 183 OD Sickenhofen“ wurde im September 2023 erteilt. Die Bauarbeiten werden voraussichtlich noch bis zum Jahr 2025 andauern. Restmittel sind als Haushaltsausgaberest zu übertragen.</p> <p>Der Auftrag für den Ausbau der „K 134 OD Asbach“ wurde im Oktober 2022 erteilt. Die Bauarbeiten werden voraussichtlich noch bis Ende 2024 andauern. Die Restmittel sind als Haushaltsausgaberest zu übertragen. Die Zuwendung kann aufgrund des derzeitigen Ausgabenstandes voraussichtlich nicht in voller Höhe abgerufen werden. Der Ausbau der OD Ernthofen soll zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.</p>

Verschiedene Produktbereiche

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
01-02 04-15	9222		Die Mittel sind in verschiedenen IT-Projekten gebunden und werden in Teilen noch in diesem Jahr verausgabt. Die übrigen Mittel werden in 2024 benötigt.
03	9222	IT	<p>Hard- und Software pädag. Bereich Aufgrund der verspäteten Genehmigung des Haushalts 2023 kann das diesjährige Austauschprogramm alter Clienthardware jetzt erst beginnen und wird zu den Sommerferien 2024 abgeschlossen sein.</p> <p>Erwerb interaktiver Tafeln Das Austauschprogramm der alten Beamermodelle ist abgeschlossen. Die restlichen Mittel werden für den Austausch bzw. die Verbesserung der vorhandenen Systeme verwendet, wie beispielsweise der Austausch von schwergängigen Höhenverstellungen.</p> <p>IT-Einrichtung Durch verzögerte Fertigstellung von Baumaßnahmen konnten die Mittel bisher nicht vollständig verausgabt werden.</p> <p>IT-Ausstattung Schulverwaltung Die Gelder werden bis Ende nächsten Jahres verausgabt sein.</p> <p>Projektkosten Päd. Schulnetz und IT-Service Päd. Schulnetz Alle noch vorhandenen Mittel sind bereits in Aufträge gebunden.</p> <p>DigitalPakt Schule Das Förderprogramm wird bis Ende 2024 abgeschlossen und die Mittel verausgabt sein. Die zusätzliche Förderung der Leihgeräte (Annex 2) kann aufgrund der Förderrichtlinien nur zu Teilen genutzt werden.</p> <p>Medienzentrum Durch die vorläufige Haushaltsführung wurden in der ersten Jahreshälfte wenige Auszahlungen getätigt. Bis zum Jahresende sind weitere Anschaffungen von Hardware und Ausstattung geplant. Der Ansatz für das Sonderausstattungsprogramm wird zum Ende des Jahres vollständig verbraucht sein.</p>

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

		Erläuterungen
1.	Prognostiziertes ordentliches Ergebnis für 2023	-5.200.740,00
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	ja
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022 (Jahresergebnis ist inkludiert)	57.728.386,79
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der Bilanz 2022)	0,00
4.	<u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>	
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	11.166.583,91
		Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2023	12.948.408,21
5.	<u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>	
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2022
5.2	Bestand an Eigenkapital (Bilanzwert der Bilanz 2022)	190.197.696,79
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	11.350.262,00
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2022	37.801.687,50
8.	<u>Prognostizierte erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-11.673.626,00
		Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023 unter Berücksichtigung des prognostizierten Ergebnisses 2023	2.326.374,00
8.2	Prognostizierte ordentliche Tilgung für 2023	15.319.821,00
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00
		Ratenpause gemäß Bescheid des HMDf vom 07.09.2022
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023	1.319.821,00
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00
	<u>Nachrichtlich:</u>	
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022 (Bilanzwert der Bilanz 2022)	7.746,70

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
	Prognostiziertes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2023	-17,52 0,00
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	57.728.386,79 5,00
	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 5,00
	Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet.	5,00
	Bestand an Eigenkapital	190.197.696,79 5,00
	Höhe der Liquiditätskreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen)	11.350.262,00 0,00
	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	37.801.687,50 0,00
	Prognostizierte Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-39,32 0,00
	Summe und Status nach Prognosewert	50,00
	Summe und Status nach Planwert	50,00