

## Änderungen Entwurf Ergebnishaushalt 2025

Gegenüber dem am 17.02.2025 vorgelegten Haushaltsentwurf schlägt der Kreisausschuss für das Haushaltsjahr 2025 (in €) folgende Änderungen vor:

Produkt	Konto	Ansatz Entwurf	Ansatz neu	Veränderung	Begründung
051002	7255000	21.101.000	20.011.000	1.090.000	Einsparungen bei der Eingliederungshilfe
051003	7255000	1.062.000	1.012.000	50.000	Einsparungen bei der Eingliederungshilfe
051004	7255000	9.920.000	9.560.000	360.000	Einsparungen bei der Eingliederungshilfe
050301	7252110	33.338.680	32.638.680	700.000	Geringere Aufwendungen für Gemeinschaftsunterkünfte
070101	5380000	0	-4.300.000	4.300.000	Auflösung Rückstellung Kreis-kliniken wg. Verbesserung JA 2024
070201	7123000	4.081.050	3.041.185	1.039.865	Teilerstattung der Umlage 2023 für das Gesundheitsamt nach Spitzabrechnung
120201	5380000	0	-500.000	500.000	Auflösung Rückstellung DADINA nach Spitzabrechnung
120201	5380000	0	-730.000	730.000	Auflösung Rückstellung Heag mobilo nach Spitzabrechnung
120201	7123000	13.282.000	12.382.000	900.000	Geringere Umlage an die DADINA wg. Einsparungen
160101	6993099	0	-11.973.023	11.973.023	Globaler Minderaufwand
diverse	62,63,640-643,647-649, 65	107.666.514	101.566.514	6.100.000	Einsparungen durch Wegfall Stellenaufwuchs und Berücksichtigung unbesetzter Stellen
diverse (PB 03)	6993099	0	-4.209.877	4.209.877	Globaler Minderaufwand
diverse (PB 03)	7175200	82.946.500	81.947.700	998.800	Geringere der Kostenerstattung an das Da-Di-Werk im Bereich Schulen
030901	5583000	-126.790.192	-121.581.515	-5.208.677	Kostendeckende Festsetzung der Schulumlage. Der Hebesatz reduziert sich von 23,184 % auf 22,232 %.
<b>Summe Ergebnisveränderung:</b>				<b>27.742.888</b>	

## Änderungen Entwurf Ergebnishaushalt 2026

Gegenüber dem am 17.02.2025 vorgelegten Haushaltsentwurf schlägt der Kreisausschuss **für das Haushaltsjahr 2026** (in €) folgende Änderungen vor:

Produkt	Konto	Ansatz Entwurf	Ansatz neu	Veränderung	Begründung
020204	5410310	0	-750.000	750.000	Inanspruchnahme des Landesausgleichsstocks (ASP)
020204	6063000	0	150.000	-150.000	Hygieneartikel, Desinfektion
020204	6070000	5.500	8.000	-2.500	Schutzkleidung
020204	6100000	0	750.000	-750.000	Drohnenüberflüge zur Kadaversuche
020204	6134000	0	100.000	-100.000	Aufwandsentschädigungen verstärkte Bejagung in der Sperrzone I
020204	6139000	9.500	109.500	-100.000	Aufwand für Kadaversuchgespanne
020204	6163000	2.500	27.500	-25.000	Materialaufwand Kadaversammelplätze
020204	6171100	0	25.000	-25.000	Entsorgung Wildschweinkadaver
020204	6700000	0	150.000	-150.000	Miete von Wildschutzzäunen
020204	6920000	0	500.000	-500.000	Aufwendungen für Schadenersatzleistungen, z.B. Ernteauffälle, Wildschäden
050301	7252110	33.338.680	33.138.680	200.000	Geringere Aufwendungen für Gemeinschaftsunterkünfte
051002	7255000	22.761.500	20.921.500	1.840.000	Einsparungen bei der Eingliederungshilfe
051003	7255000	1.112.000	1.037.000	75.000	Einsparungen bei der Eingliederungshilfe
051004	7255000	10.462.000	9.842.000	620.000	Einsparungen bei der Eingliederungshilfe
060305	7250000	29.440.250	27.838.000	1.602.250	Einsparungen bei der Eingliederungshilfe
160101	6993099	0	-6.831.718	6.831.718	Globaler Minderaufwand
diverse	62,63,640-643,647-649, 65	109.588.984	103.488.984	6.100.000	Einsparungen durch Wegfall Stellenaufwuchs und Berücksichtigung unbesetzter Stellen
diverse (PB 03)	6993099	0	-9.806.067	9.806.067	Globaler Minderaufwand
diverse (PB 03)	7175200	85.040.400	84.543.700	496.700	Geringere der Kostenerstattung an das Da-Di-Werk im Bereich Schulen
030901	5583000	-134.315.912	-124.013.145	-10.302.767	Kostendeckende Festsetzung der Schulumlage. Der Hebesatz reduziert sich von 24,079 % auf 22,232 %.
<b>Summe Ergebnisveränderung:</b>				<b>16.216.468</b>	

## Haushaltssatzung des Landkreises Darmstadt-Dieburg

Aufgrund der §§ 52 und 53 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915), in Verbindung mit den §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16.02.2023 (GVBl. S. 90, 93), hat der Kreistag des Landkreises Darmstadt-Dieburg am 31.03.2025 für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wird

	2025	2026
im Ergebnishaushalt		
im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	755.039.852 €	758.095.139 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	792.962.086 €	815.251.443 €
mit einem Saldo von	-37.922.234 €	-57.156.304 €
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €	0 €
mit einem Saldo von	0 €	0 €
mit einem Fehlbedarf von	37.922.234 €	57.156.304 €
im Finanzhaushalt		
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-35.559.417 €	-45.238.268 €
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.658.340 €	2.006.094 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	15.769.857 €	24.797.863 €
mit einem Saldo von	-13.111.517 €	-22.791.769 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	14.561.351 €	24.241.603 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	13.904.306 €	22.727.905 €
mit einem Saldo von	657.045 €	1.513.698 €
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	48.013.889 €	66.516.339 €
festgesetzt.		

### § 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für 2025 auf 14.561.351 Euro und für 2026 auf 24.241.603 Euro festgesetzt.

### **§ 3**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird für 2025 auf 2.450.000 Euro und für 2026 auf 5.500.000 Euro festgesetzt.

### **§ 4**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird für 2025 auf 80.000.000 Euro und für 2026 auf 160.000.000 Euro festgesetzt.

### **§ 5**

#### a) Kreisumlage

Der Hebesatz für die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden für das Haushaltsjahr 2025 zu erhebende Kreisumlage wird auf 37,768 % der Kreisumlagegrundlagen festgesetzt.

Der Hebesatz für die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden für das Haushaltsjahr 2026 zu erhebende Kreisumlage wird auf 37,768 % der Kreisumlagegrundlagen festgesetzt.

#### b) Schulumlage

Der Hebesatz für den von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden für das Haushaltsjahr 2025 zu erhebenden Zuschlag zur Kreisumlage wird auf 22,232 % der Kreisumlagegrundlagen festgesetzt.

Der Hebesatz für den von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden für das Haushaltsjahr 2026 zu erhebenden Zuschlag zur Kreisumlage wird auf 22,232 % der Kreisumlagegrundlagen festgesetzt.

Die Kreisumlage und der Zuschlag zur Kreisumlage sind in 12 Monatsraten jeweils zum 20. eines jeden Monats zu entrichten. Rückständige Umlagen sind nach § 54 HFAG mit jährlich 2 % über dem Basiszinssatz nach § 247 des Bürgerlichen Gesetzbuches zu verzinsen.

### **§ 6**

Es gilt das vom Kreistag am 31.03.2025 beschlossene Haushaltssicherungskonzept.

### **§ 7**

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans am 31.03.2025 beschlossene Stellenplan.

Darmstadt, den 31.03.2025

Klaus Peter Schellhaas  
(Landrat)

## Ergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten	
				2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.622	492.830	527.200	527.200	543.016	559.306
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.577.823	29.511.960	25.952.138	25.952.198	26.471.242	27.000.667
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	30.290.968	29.291.665	31.348.782	30.878.943	31.496.522	32.126.452
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	49.905	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	298.878.288	309.486.959	328.177.715	334.740.229	357.047.739	367.918.662
6	547	Erträge aus Transferleistungen	150.928.963	146.756.215	165.404.968	167.436.513	172.459.608	177.633.396
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	170.950.388	186.303.553	182.565.737	187.080.923	191.559.936	195.902.177
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.373.048	12.408.253	9.600.347	5.575.128	5.575.128	5.575.128
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.370.061	748.019	6.217.265	664.515	677.805	691.361
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>693.773.065</b>	<b>714.999.454</b>	<b>749.794.152</b>	<b>752.855.649</b>	<b>785.830.996</b>	<b>807.407.149</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.480.729	97.972.488	101.566.514	103.488.984	106.593.654	109.791.464
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.583.383	7.409.000	6.766.007	6.896.322	7.103.212	7.316.308
13	60, 61, 67, 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.986.924	33.246.381	25.320.506	23.217.387	21.414.887	21.414.887
14	66	Abschreibungen	17.406.189	19.517.983	17.493.164	17.493.164	17.493.164	17.493.164
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzaufwendungen	134.518.733	141.831.510	165.391.242	169.605.849	173.215.849	179.411.549
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	68.321.086	75.801.108	79.840.094	82.235.296	84.702.355	87.243.426
17	72	Transferaufwendungen	330.747.260	345.429.391	390.331.725	402.927.463	413.000.650	423.325.666
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	193.387	830.278	886.858	887.158	896.030	904.990
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>694.237.691</b>	<b>722.038.139</b>	<b>787.596.110</b>	<b>806.751.623</b>	<b>824.419.801</b>	<b>846.901.454</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-464.625</b>	<b>-7.038.685</b>	<b>-37.801.958</b>	<b>-53.895.974</b>	<b>-38.588.805</b>	<b>-39.494.305</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten	
				2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21	56, 57	Finanzerträge	1.306.044	5.115.510	5.245.700	5.239.490	5.239.490	5.239.490
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.710.000	4.693.467	5.365.976	8.499.820	10.999.820	13.499.820
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-2.403.955</b>	<b>422.043</b>	<b>-120.276</b>	<b>-3.260.330</b>	<b>-5.760.330</b>	<b>-8.260.330</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	695.079.110	720.114.964	755.039.852	758.095.139	791.070.486	812.646.639
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	697.947.690	726.731.606	792.962.086	815.251.443	835.419.621	860.401.274
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-2.868.581</b>	<b>-6.616.642</b>	<b>-37.922.234</b>	<b>-57.156.304</b>	<b>-44.349.135</b>	<b>-47.754.635</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-11.929	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	23.557	0	0	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-35.487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-2.904.068</b>	<b>-6.616.642</b>	<b>-37.922.234</b>	<b>-57.156.304</b>	<b>-44.349.135</b>	<b>-47.754.635</b>

## Finanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten	
				2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	361.487	492.830	527.200	527.200	543.016	559.306
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.313.021	29.511.960	25.952.138	25.952.198	26.471.242	27.000.667
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	29.571.064	29.291.665	31.348.782	30.878.943	31.496.522	32.126.452
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	298.874.359	309.486.959	328.177.715	334.740.229	357.047.739	367.918.662
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	145.404.593	146.756.215	165.404.968	167.436.513	172.459.608	177.633.396
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	159.940.490	186.303.553	182.565.737	187.080.923	191.559.936	195.902.177
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.297.391	5.115.510	5.245.700	5.239.490	5.239.490	5.239.490
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	789.040	748.019	687.265	664.515	677.805	691.361
<b>9</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>656.551.444</b>	<b>707.706.711</b>	<b>739.909.505</b>	<b>752.520.011</b>	<b>785.495.358</b>	<b>807.071.511</b>
10	830	Personalauszahlungen	88.167.551	97.972.488	101.566.514	103.488.984	106.593.654	109.791.464
11	831	Versorgungsauszahlungen	6.654.993	7.409.000	6.766.007	6.896.322	7.103.212	7.316.308
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.916.564	33.246.381	25.320.506	23.217.387	21.414.887	21.414.887
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	327.542.747	345.429.391	390.331.725	402.927.463	413.000.650	423.325.666
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	114.769.323	141.831.510	165.391.242	169.605.849	173.215.849	179.411.549
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	68.321.086	75.801.108	79.840.094	82.235.296	84.702.355	87.243.426
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.869.893	4.693.467	5.365.976	8.499.820	10.999.820	13.499.820
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	32.559	830.278	886.858	887.158	896.030	904.990
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>642.274.716</b>	<b>707.213.623</b>	<b>775.468.922</b>	<b>797.758.279</b>	<b>817.926.457</b>	<b>842.908.110</b>
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>14.276.728</b>	<b>493.088</b>	<b>-35.559.417</b>	<b>-45.238.268</b>	<b>-32.431.099</b>	<b>-35.836.599</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten	
				2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.962.662	13.637.485	2.399.784	1.745.834	1.449.834	1.449.834
20a		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.308.131	1.319.821	1.449.834	1.449.834	1.449.834	1.449.834
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	12.191	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	256.597	385.100	258.556	260.260	260.260	260.260
<b>23</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>3.231.449</b>	<b>14.022.585</b>	<b>2.658.340</b>	<b>2.006.094</b>	<b>1.710.094</b>	<b>1.710.094</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72.726	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.580.369	8.988.000	5.046.000	16.705.000	10.010.000	7.350.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	9.710.844	19.625.379	10.688.745	8.057.751	6.591.251	7.179.251
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	7.651	17.612	5.112	5.112	5.112	5.112
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>12.371.590</b>	<b>28.660.991</b>	<b>15.769.857</b>	<b>24.797.863</b>	<b>16.636.363</b>	<b>14.564.363</b>
<b>29</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)</b>	<b>-9.140.141</b>	<b>-14.638.406</b>	<b>-13.111.517</b>	<b>-22.791.769</b>	<b>-14.926.269</b>	<b>-12.854.269</b>
<b>30</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>5.136.587</b>	<b>-14.145.318</b>	<b>-48.670.934</b>	<b>-68.030.037</b>	<b>-47.357.368</b>	<b>-48.690.868</b>
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	18.457.633	15.958.227	14.561.351	24.241.603	16.376.103	14.304.103
31a		davon: ordentliche Aufnahme von Krediten	10.000.000	15.958.227	14.561.351	24.241.603	16.376.103	14.304.103
31b		davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	6.712.628					
31c		davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	1.745.005	0	0	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	22.404.515	15.198.568	13.904.306	22.727.905	22.199.086	20.684.702
32a		davon: ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	14.383.756	13.878.747	12.454.472	13.226.813	12.697.994	11.183.610
32b		davon: Tilgung von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	6.712.628					
32c		davon: Tilgungsanteil Land im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	1.308.131	1.319.821	1.449.834	1.449.834	1.449.834	1.449.834
32d		davon: Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	8.051.258	8.051.258	8.051.258
<b>33</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)</b>	<b>-3.946.882</b>	<b>759.659</b>	<b>657.045</b>	<b>1.513.698</b>	<b>-5.822.983</b>	<b>-6.380.599</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten	
				2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
34		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)</b>	<b>1.189.705</b>	<b>-13.385.659</b>	<b>-48.013.889</b>	<b>-66.516.339</b>	<b>-53.180.351</b>	<b>-55.071.467</b>
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	120.498.871					
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	118.653.166					
37		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)</b>	<b>1.845.705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	23.069.887	26.105.297	0	-48.013.889	-114.530.228	-167.710.579
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.035.410	-13.385.659	-48.013.889	-66.516.339	-53.180.351	-55.071.467
40		<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>26.105.297</b>	<b>12.719.638</b>	<b>-48.013.889</b>	<b>-114.530.228</b>	<b>-167.710.579</b>	<b>-222.782.046</b>
Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):								
zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite								
					12.846.359			

Hinweise:

Die Einzahlungen aus Investitionszuweisungen (Nr. 20) enthalten im Jahr 2025 einen Betrag in Höhe von 1.449.834 Euro (Nr. 20a). Es handelt sich dabei um den Tilgungsanteil des Landes im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme. Der gleiche Betrag ist als Gegenposition in den Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (Nr. 32) enthalten. Durch diese vom Gesetzgeber vorgeschriebene Verfahrensweise verändern sich die Finanzmittelflüsse aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Bei der Ermittlung der Kreditermächtigung nach § 2 der Haushaltssatzung bleibt dieser Betrag außen vor. Danach ergibt sich ein Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit für 2025 in Höhe von -14.561.351 Euro, der für die Kreditermächtigung zu Grunde zu legen ist.