

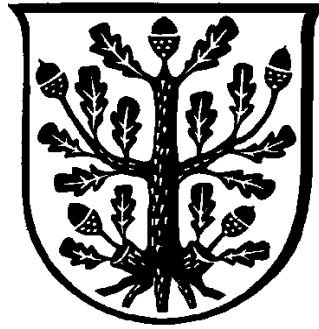


Nachtragssatzung mit Nachtragshaushaltsplan 2024

Offenbach
am Main

OF

Offenbach am Main



**Nachtragssatzung
mit
Nachtragshaushaltsplan
2024**

Inhaltsverzeichnis

Nachtragssatzung	5
Vorbericht	9
Ergebnis- und Finanzhaushalt	17
Veränderte Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte nach Produktbereichen	23
Veränderte Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte nach Produkten mit Konten	39
Veränderte Investitionen nach Investitionsnummern	61
Änderungen Haushaltsvermerke	71
Finanzstatusbericht	75
Haushaltssicherungskonzept	89

Nachtragssatzung

Nachtragssatzung der Stadt Offenbach am Main für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 98 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16. Februar.2023 (GVBl. S. 90, 93), hat die Stadtverordnetenversammlung am 10.10.2024 folgende Nachtragssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge	
			gegenüber bisher	auf nunmehr festgesetzt
EUR				
a) im Ergebnishaushalt				
<u>im ordentlichen Ergebnis</u>				
die Erträge		5.000.000	605.726.200	600.726.200
die Aufwendungen	4.379.804		643.939.277	648.319.081
der Saldo		9.379.804	-38.213.077	-47.592.881
<u>im außerordentlichen Ergebnis</u>				
die Erträge			581.600	581.600
die Aufwendungen			500.000	500.000
der Saldo			81.600	81.600
b) im Finanzhaushalt				
<u>aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>				
der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen		9.379.804	-10.264.184	-19.643.988
<u>aus Investitionstätigkeit</u>				
die Einzahlungen			10.927.418	10.927.418
die Auszahlungen	68.196		68.040.108	68.108.304
der Saldo		68.196	-57.112.690	-57.180.886
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>				
die Einzahlungen			59.112.690	59.112.690
die Auszahlungen			30.389.150	30.389.150
der Saldo			28.723.540	28.723.540

§ 2

Der Gesamtbetrag der bisher vorgesehenen Kredite wird nicht geändert.

§ 3

Der bisherige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird nicht geändert.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird nicht geändert.

§ 5

Die Gemeindesteuern werden nicht geändert.

§ 6

Es gilt das von der Stadtverordnetenversammlung am 10.10.2024 beschlossene Haushaltssicherungskonzept.

§ 7

Der bisherige Stellenplan wird nicht geändert.

§ 8

Weitere Festlegungen werden nicht geändert.

Offenbach a.M., den 30.10.2024



Dr. F. Schwenke
Oberbürgermeister



M. Wilhelm
Stadtkämmerer

Vorbericht

1 Vorbemerkungen

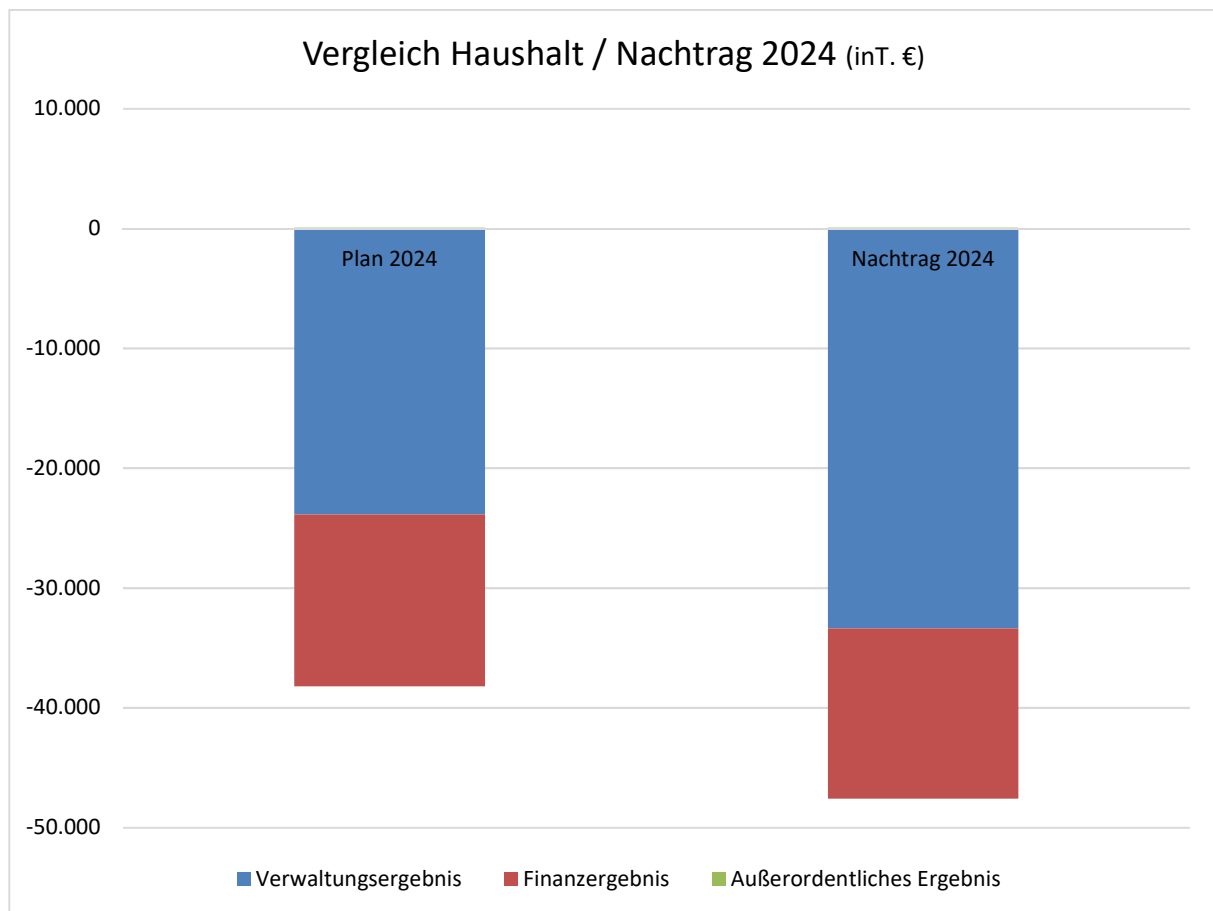
Der Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung des Haushalts. Er wird gem. § 6 i.V.m. § 8 GemHVO dem Nachtrag als Anlage beigefügt.

2 Entwicklung des Haushalts 2024

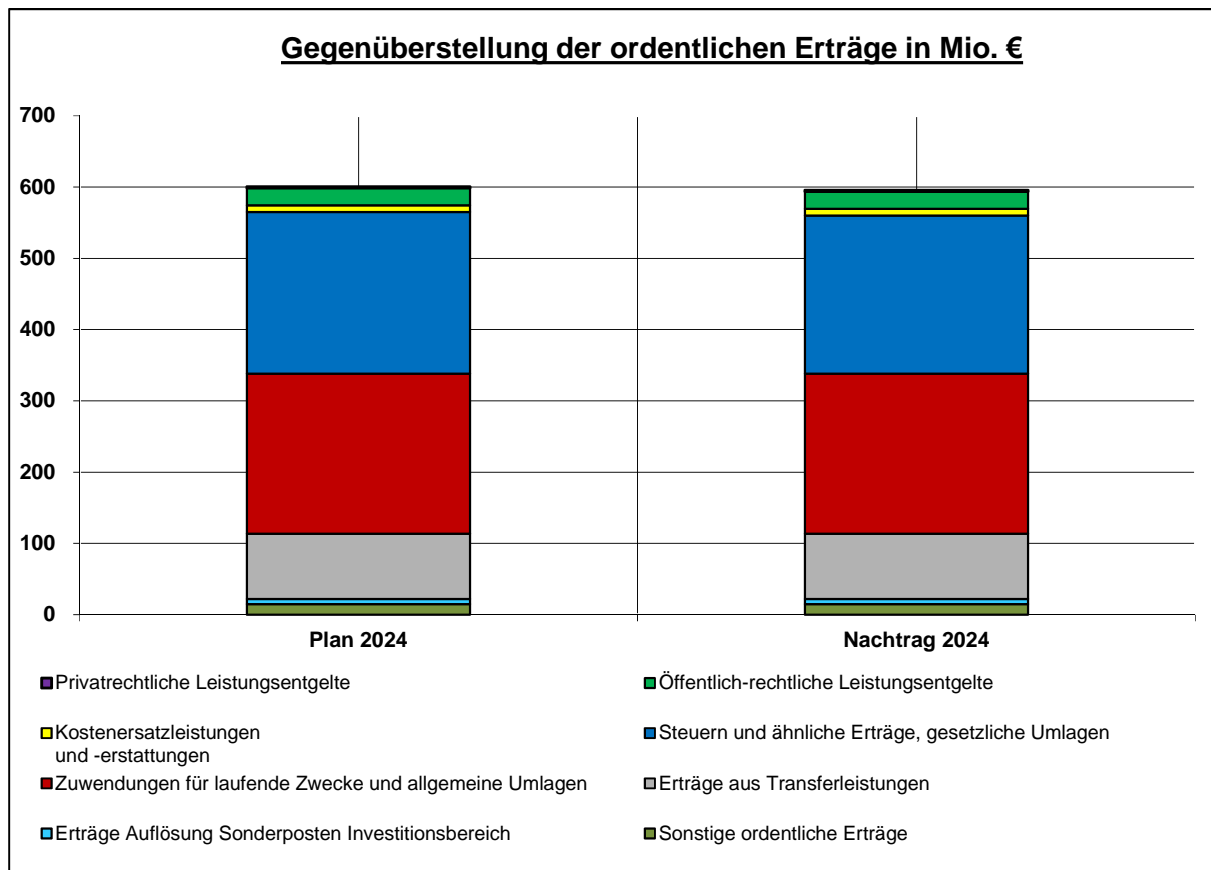
Der Nachtragshaushalt trägt gem. § 98 HGO den Änderungen gegenüber der ursprünglichen Planung im Ergebnis- und Finanzhaushalt Rechnung. In diesem sind gem. § 8 GemHVO alle erheblichen Änderungen aufgenommen, die gegenüber der ursprünglichen Planung eingetreten sind.

Hinweis:

Die Beträge in den folgenden Tabellen werden technisch auf zwei Nachkommastellen gerundet, hierdurch können sich vereinzelt Rundungsdifferenzen ergeben.



2.1 Änderungen ordentliche Erträge des Ergebnishaushalts

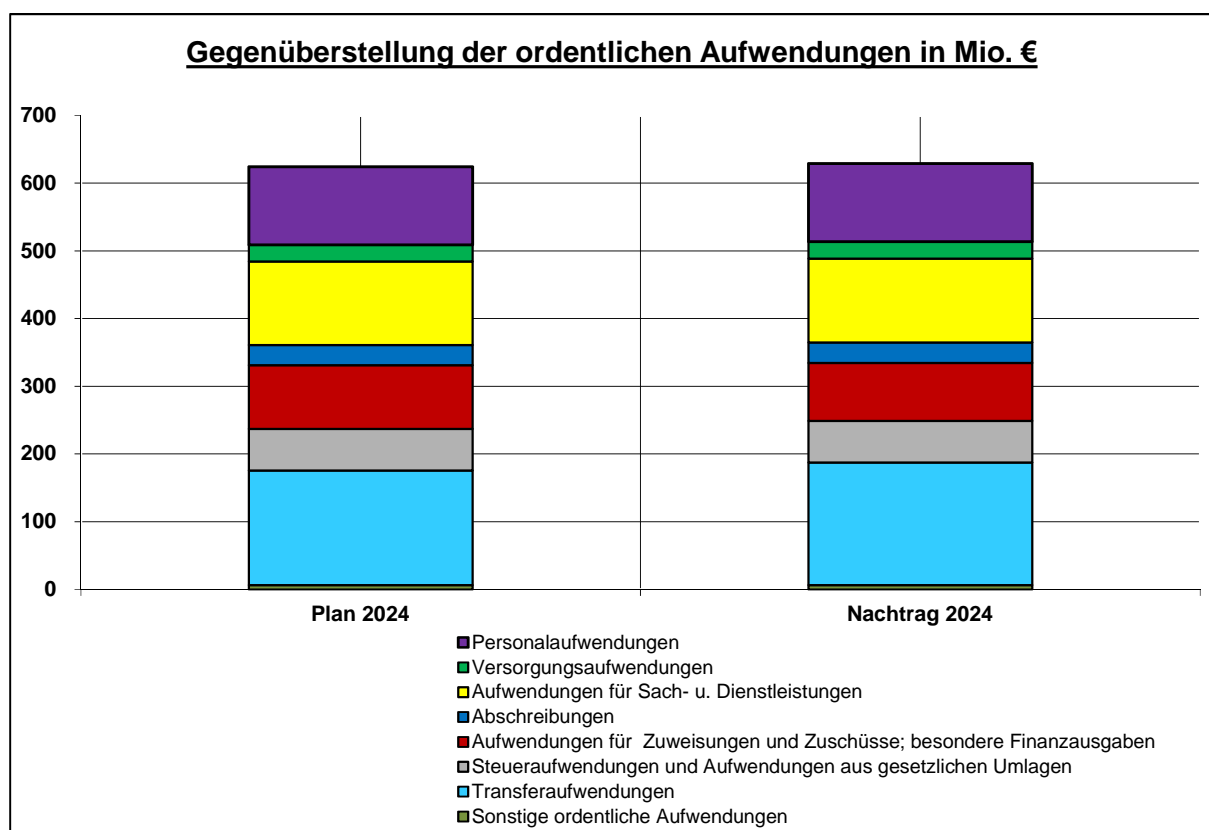


Hauptertragsart (Werte in Mio. €)	Plan 2024	Nachtrag 2024
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,58	1,58
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,26	24,26
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9,61	9,61
Steuern und ähnliche Erträge, gesetzliche Umlagen	226,73	221,73
Erträge aus Transferleistungen	91,30	91,30
Zuwendungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	224,80	224,80
Erträge Auflösung Sonderposten Investitionsbereich	7,41	7,41
Sonstige ordentliche Erträge	14,76	14,76
Summe:	600,44	595,44

Steuern und ähnliche Erträge, einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen

Bezeichnung (Werte in Mio. €)	Plan 2024	Nachtrag 2024	Differenz
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	226,73	221,73	-5,00
davon: Gewerbesteuer	90,00	85,00	-5,00

2.2 Änderungen ordentliche Aufwendungen des Ergebnishaushalts



Hauptaufwandsart (Werte in Mio. €)	Plan 2024	Nachtrag 2024
Personalaufwendungen	115,32	115,32
Versorgungsaufwendungen	24,74	24,74
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	123,16	124,11
Abschreibungen	30,02	30,02
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse; besondere Finanzausgaben	93,77	85,77
Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen	61,57	61,57
Transferaufwendungen	169,59	181,17
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6,12	6,12
Summe:	624,29	628,81

2.2.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung (Werte in Mio. €)	Plan 2024	Nachtrag 2024	Differenz
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123,16	124,11	0,95
davon: Wartungskosten	3,52	3,59	0,07
davon: Miete, Pacht & Erbbauzinsen	15,15	15,35	0,21
davon: Aus- und Fortbildung	1,66	1,72	0,06
davon: übrige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11,70	12,32	0,62

2.2.2 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Bezeichnung (Werte in Mio. €)	Plan 2024	Nachtrag 2024	Differenz
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	93,77	85,77	-8,00
davon: Zuschuss für laufende Maßnahmen für freie Träger von Kindertageseinrichtungen	37,49	30,79	-6,70
davon: Zuschuss für laufende Maßnahmen des EKO	22,23	19,53	-2,70
davon: übrige Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14,45	15,85	1,40

2.2.3 Transferaufwendungen

Bezeichnung (Werte in Mio. €)	Plan 2024	Nachtrag 2024	Differenz
Transferaufwendungen	169,59	181,17	11,58
davon: Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften (Nach SGB II)	53,46	54,64	1,18
davon: Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	17,49	19,49	2,00
davon: Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen	23,03	31,63	8,60
davon: übrige Transferaufwendungen	6,24	6,04	-0,20

2.3 Änderungen Finanzergebnis

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bezeichnung (Werte in Mio. €)	Plan 2024	Nachtrag 2024	Differenz
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	19,65	19,51	-0,14
davon: Zinsausgaben Kreditmarkt	17,74	17,59	-0,14

3 Finanzhaushalt mit Investitionsübersicht

Entwicklung des Finanzhaushalts

Die im Nachtragshaushaltsplan 2024 veranschlagten Auszahlungen für Investitionstätigkeit erhöhen sich gegenüber dem Planjahr um rd. 68T € von insgesamt rd. 68,0 Mio. € auf rd. 68,1 Mio. €.

Im Folgenden werden die wesentlichen Veränderungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Finanzhaushalt Zeile 28) für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Baumaßnahmen, immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen nach Produktbereichen aufgeführt.

PB	Jahr/ Bezeichnung (Werte in T. €)	2024	Nachtrag 2024	Differenz
01	Innere Verwaltung	2.109	2.164	54
05	Soziale Leistungen	40	44	4
07	Gesundheitsdienste	60	63	2
10	Bauen und Wohnen	5.260	5.265	5
15	Wirtschaft und Tourismus	0	3	3

Zur Finanzierung der vorgenannten Veränderungen werden keine zusätzlichen Kredite laut § 2 der Haushaltssatzung benötigt. Ebenfalls bleibt die Höhe der Umschuldung und der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen unverändert.

Offenbach am Main, den 30.10.2024
Dezernat III



Martin Wilhelm
Stadtkämmerer

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamtergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.578.307	1.578.307	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.259.285	24.259.285	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	9.605.456	9.605.456	0
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	226.727.500	221.727.500	-5.000.000
6	547	Erträge aus Transferleistungen	91.296.204	91.296.204	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	224.799.325	224.799.325	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.411.313	7.411.313	0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	14.759.270	14.759.270	0
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</u>	<u>600.436.660</u>	<u>595.436.660</u>	<u>-5.000.000</u>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	115.322.420	115.322.420	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.735.600	24.735.600	0
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.162.547	124.109.980	947.433
14	66	Abschreibungen	30.024.706	30.024.706	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	93.772.377	85.769.699	-8.002.678
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.567.000	61.567.000	0
17	72	Transferaufwendungen	169.590.280	181.166.854	11.576.574
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.116.547	6.116.547	0
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</u>	<u>624.291.477</u>	<u>628.812.806</u>	<u>4.521.329</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr. 19)</u>	<u>-23.854.817</u>	<u>-33.376.146</u>	<u>-9.521.329</u>
21	56-57	Finanzerträge	5.289.540	5.289.540	0
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	19.647.800	19.506.275	-141.525
23		<u>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</u>	<u>-14.358.260</u>	<u>-14.216.735</u>	<u>141.525</u>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	605.726.200	600.726.200	-5.000.000
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	643.939.277	648.319.081	4.379.804
26		<u>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</u>	<u>-38.213.077</u>	<u>-47.592.881</u>	<u>-9.379.804</u>
27	59	Außerordentliche Erträge	581.600	581.600	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	500.000	500.000	0
29		<u>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ 28)</u>	<u>81.600</u>	<u>81.600</u>	<u>0</u>
30		<u>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</u>	<u>-38.131.477</u>	<u>-47.511.281</u>	<u>-9.379.804</u>

Gesamtfinanzhaushalt
- Euro -

Position	Bezeichnung	2024		
		bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.578.307	1.578.307	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.259.285	24.259.285	0
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	9.645.456	9.645.456	0
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	226.727.500	221.727.500	-5.000.000
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	91.256.204	91.256.204	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	221.958.825	221.958.825	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.329.540	5.329.540	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	14.789.270	14.789.270	0
9	<u>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</u>	<u>595.544.387</u>	<u>590.544.387</u>	<u>-5.000.000</u>
10	Personalauszahlungen	114.672.420	114.672.420	0
11	Versorgungsauszahlungen	19.935.600	19.935.600	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	123.264.547	124.211.980	947.433
13	Auszahlungen für Transferleistungen	169.686.880	181.263.454	11.576.574
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	99.521.777	91.519.099	-8.002.678
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.567.000	61.567.000	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.889.800	16.748.275	-141.525
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	270.547	270.547	0
18	<u>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</u>	<u>605.808.571</u>	<u>610.188.375</u>	<u>4.379.804</u>
19	<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 18)</u>	<u>-10.264.184</u>	<u>-19.643.988</u>	<u>-9.379.804</u>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	9.883.008	9.883.008	0
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.024.770	1.024.770	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	511.600	511.600	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	532.810	532.810	0
23	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</u>	<u>10.927.418</u>	<u>10.927.418</u>	<u>0</u>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.863.000	7.863.000	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.286.925	43.286.925	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	15.615.183	15.633.379	18.196
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.275.000	1.325.000	50.000
28	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>68.040.108</u>	<u>68.108.304</u>	<u>68.196</u>
29	<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 und 28)</u>	<u>-57.112.690</u>	<u>-57.180.886</u>	<u>-68.196</u>
30	<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nr. 19 und 29)</u>	<u>-67.376.874</u>	<u>-76.824.874</u>	<u>-9.448.000</u>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	59.112.690	59.112.690	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	30.389.150	30.389.150	0
		25.295.800	25.295.800	
33	<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 31 und 32)</u>	<u>28.723.540</u>	<u>28.723.540</u>	<u>0</u>
34	<u>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)</u>	<u>-38.653.334</u>	<u>-48.101.334</u>	<u>-9.448.000</u>

Position	Bezeichnung	2024		
		bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)			0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)			0
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 35 und 36)			0
38	Geplanter Angangbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	187.669.571	187.669.571	0
39	Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-38.653.334	-48.101.334	-9.448.000
40	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summern Nr. 38 und 39)	149.016.237	139.568.237	-9.448.000

Veränderte Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte nach Produktbereichen

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	01 Innere Verwaltung	
Produktgruppe		
Produkt	01 Innere Verwaltung	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.710	55.710	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.700	10.700	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.876.200	4.876.200	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	18.300	18.300	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	932.319	932.319	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.174.260	10.174.260	
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>16.067.489</u>	<u>16.067.489</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	23.860.680	23.860.680	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.827.500	10.827.500	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.401.253	49.448.124	46.871
14	66	Abschreibungen	2.009.070	2.009.070	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.832.210	1.832.210	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	303.000	303.000	
17	72	Transferaufwendungen	33.680	33.680	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.403.737	3.403.737	
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>91.671.130</u>	<u>91.718.001</u>	<u>46.871</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-75.603.641</u>	<u>-75.650.512</u>	<u>-46.871</u>
21	56-57	Finanzerträge	2.410.100	2.410.100	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	165.000	165.000	
23		<u>Finanzergebnis</u>	<u>2.245.100</u>	<u>2.245.100</u>	
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-73.358.541</u>	<u>-73.405.412</u>	<u>-46.871</u>
25	59	Außerordentliche Erträge	41.500	41.500	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>41.500</u>	<u>41.500</u>	
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-73.317.041</u>	<u>-73.363.912</u>	<u>-46.871</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-73.317.041</u>	<u>-73.363.912</u>	<u>-46.871</u>

Produktinformationen	01 Innere Verwaltung	verantwortlich:
Produktbereich	01 Innere Verwaltung	
Produktgruppe		
Produkt		

Teilfinanzhaushalt

- Investitionstätigkeit -

- EURO -

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen											
		Ansatz			VE			Gesamtauszahlungsbedarf			davon bisher bereit gestellt		
		bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit												
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	605.080	605.080				4.752.000,00	4.752.000,00		9.329.985,74	9.329.985,74		
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	11.500	11.500										
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	100.000	100.000						175.000,00		175.000,00		
4	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit												
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	716.580	716.580						4.752.000,00		9.504.985,74		
5	Summe												
6	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit												
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.000	100.000						400.000,00		1.332.895,27		
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen								33.244.000,00		9.357.797,93		
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.009.300	2.013.670	4.370					131.833,00		10.874.855,38		
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		50.000	50.000							50.775.000,00		
10	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit												
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	761.300	761.300								6.089.459,56		
11	Summe	2.870.600	2.924.970	54.370			33.775.833,00	33.775.833,00		78.430.008,14	78.430.008,14		
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.154.020	-2.208.390	-54.370			29.023.833,00	29.023.833,00		68.925.022,40	68.925.022,40		

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	02 Sicherheit und Ordnung	
Produktgruppe		
Produkt	02 Sicherheit und Ordnung	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.200	13.200	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.461.330	19.461.330	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	671.511	671.511	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	189.000	189.000	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	67.243	67.243	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	89.660	89.660	
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>20.491.944</u>	<u>20.491.944</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.575.680	37.575.680	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.876.100	8.876.100	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.668.137	9.536.137	868.000
14	66	Abschreibungen	1.271.002	1.271.002	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	135.600	135.600	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.700	17.700	
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>56.544.219</u>	<u>57.412.219</u>	<u>868.000</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-36.052.275</u>	<u>-36.920.275</u>	<u>-868.000</u>
21	56-57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
23		<u>Finanzergebnis</u>			
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-36.052.275</u>	<u>-36.920.275</u>	<u>-868.000</u>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>			
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-36.052.275</u>	<u>-36.920.275</u>	<u>-868.000</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-36.052.275</u>	<u>-36.920.275</u>	<u>-868.000</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben	
Produktgruppe		
Produkt	03 Schulträgeraufgaben	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.400	39.400	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	10.000	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.301.700	1.301.700	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.200	9.200	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.076.970	1.076.970	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	103.400	103.400	
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>2.540.670</u>	<u>2.540.670</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.948.100	4.948.100	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	245.700	245.700	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.971.057	14.006.341	35.284
14	66	Abschreibungen	13.825.633	13.825.633	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.423.330	3.423.330	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	134.000	134.000	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>36.547.820</u>	<u>36.583.104</u>	<u>35.284</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-34.007.150</u>	<u>-34.042.434</u>	<u>-35.284</u>
21	56-57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
23		<u>Finanzergebnis</u>			
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-34.007.150</u>	<u>-34.042.434</u>	<u>-35.284</u>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>			
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-34.007.150</u>	<u>-34.042.434</u>	<u>-35.284</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-34.007.150</u>	<u>-34.042.434</u>	<u>-35.284</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	05 Soziale Leistungen	
Produktgruppe		
Produkt	05 Soziale Leistungen	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.500	30.500	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	351.800	351.800	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	84.306.204	84.306.204	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.452.200	1.452.200	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	249.401	249.401	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	656.300	656.300	
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>87.046.405</u>	<u>87.046.405</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.698.830	7.698.830	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.117.300	2.117.300	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531.685	531.388	-297
14	66	Abschreibungen	276.792	276.792	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.434.234	6.434.234	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	135.313.250	136.289.824	976.574
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>152.372.091</u>	<u>153.348.368</u>	<u>976.277</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-65.325.686</u>	<u>-66.301.963</u>	<u>-976.277</u>
21	56-57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
23		<u>Finanzergebnis</u>			
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-65.325.686</u>	<u>-66.301.963</u>	<u>-976.277</u>
25	59	Außerordentliche Erträge	40.000	40.000	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-65.285.686</u>	<u>-66.261.963</u>	<u>-976.277</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-65.285.686</u>	<u>-66.261.963</u>	<u>-976.277</u>

Produktinformationen	05 Soziale Leistungen	verantwortlich:
Produktbereich	05 Soziale Leistungen	
Produktgruppe		
Produkt		

Teilfinanzhaushalt

- Investitionstätigkeit -

- EURO -

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen													
		Ansatz		VE		Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt		mehrer(+)/oder weniger(-)		mehrer(+)/oder weniger(-)			
		bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen														
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens														
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	37.050	37.050								117.480,27	117.480,27			
4	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen														
5	Summe	37.050	37.050								117.480,27	117.480,27			
6	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit														
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden														
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen														
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	25.400	29.123	3.723							159.042,01	159.042,01			
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	15.000	15.000								62.647,35	62.647,35			
10	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse														
11	Summe	40.400	44.123	3.723							221.689,36	221.689,36			
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.350	-7.073	-3.723							-104.209,09	-104.209,09			

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktgruppe		
Produkt	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.000	40.000	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.095.000	1.095.000	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	2.280.000	2.280.000	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	11.553.367	11.553.367	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	357.226	357.226	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.300	3.300	
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>15.328.893</u>	<u>15.328.893</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.361.310	14.361.310	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	542.500	542.500	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.526.458	3.526.458	
14	66	Abschreibungen	1.533.047	1.533.047	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.183.839	64.183.839	-8.000.000
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	34.094.350	44.694.350	10.600.000
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>126.241.504</u>	<u>128.841.504</u>	<u>2.600.000</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-110.912.611</u>	<u>-113.512.611</u>	<u>-2.600.000</u>
21	56-57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
23		<u>Finanzergebnis</u>			
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-110.912.611</u>	<u>-113.512.611</u>	<u>-2.600.000</u>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>			
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-110.912.611</u>	<u>-113.512.611</u>	<u>-2.600.000</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-110.912.611</u>	<u>-113.512.611</u>	<u>-2.600.000</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	07 Gesundheitsdienste	
Produktgruppe		
Produkt	07 Gesundheitsdienste	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195.000	195.000	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	404.695	404.695	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	128.340	128.340	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	47.618	47.618	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.600	1.600	
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>777.253</u>	<u>777.253</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.158.600	4.158.600	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	360.400	360.400	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.291	223.866	-2.425
14	66	Abschreibungen	39.983	39.983	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	54.000	54.000	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.470	1.470	
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>4.840.744</u>	<u>4.838.319</u>	<u>-2.425</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-4.063.491</u>	<u>-4.061.066</u>	<u>2.425</u>
21	56-57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
23		<u>Finanzergebnis</u>			
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-4.063.491</u>	<u>-4.061.066</u>	<u>2.425</u>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>			
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-4.063.491</u>	<u>-4.061.066</u>	<u>2.425</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-4.063.491</u>	<u>-4.061.066</u>	<u>2.425</u>

Produktinformationen	07 Gesundheitsdienste	verantwortlich:
Produktbereich	07 Gesundheitsdienste	
Produktgruppe		
Produkt		

Teilfinanzhaushalt

- Investitionstätigkeit -

- EURO -

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen													
		Ansatz		VE		Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt		mehrer(+/-) oder weniger(-)		mehrer(+/-) oder weniger(-)			
		bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen										238.091,21		238.091,21		
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens														
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens														
4	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen														
5	Summe										238.091,21		238.091,21		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit														
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden														
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen														
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	60.433	62.858	2.425							937,12		937,12		
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen										309.052,30		309.052,30		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse														
11	Summe	60.433	62.858	2.425							309.989,42		309.989,42		
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-60.433	-62.858	-2.425							-71.898,21		-71.898,21		

Produktinformationen	10 Bauen und Wohnen	verantwortlich:
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen	
Produktgruppe	10 Bauen und Wohnen	

Teilfinanzhaushalt

- Investitionstätigkeit -

- EURO -

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen													
		Ansatz		VE		Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt		mehrer(+)		weniger(-)			
		bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	mehr(+)	weniger(-)	mehr(+)	weniger(-)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen														
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	500.000	500.000												
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	339.350	339.350							3.279.531,53		3.279.531,53			
4	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen														
5	Summe	839.350	839.350									3.279.531,53	3.279.531,53		
6	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit														
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.000.000	3.000.000												
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen														
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.000.000	1.005.000	5.000					1.015.000,00		1.141.924,81	1.141.924,81			
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.260.000	1.260.000								1.740.000,00	1.740.000,00			
10	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse														
11	Summe	5.260.000	5.265.000	5.000				1.015.000,00	1.015.000,00		19.990.153,20	19.990.153,20			
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.420.650	-4.425.650	-5.000				-1.015.000,00	-1.015.000,00		16.710.621,67	16.710.621,67			

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus	
Produktgruppe		
Produkt	15 Wirtschaft und Tourismus	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.500	15.500	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	150.400	150.400	
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>165.900</u>	<u>165.900</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	913.300	913.300	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	61.500	61.500	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.097.260	1.097.260	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	631.000	628.322	-2.678
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>2.703.060</u>	<u>2.700.382</u>	<u>-2.678</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-2.537.160</u>	<u>-2.534.482</u>	<u>2.678</u>
21	56-57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
23		<u>Finanzergebnis</u>			
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-2.537.160</u>	<u>-2.534.482</u>	<u>2.678</u>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>			
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-2.537.160</u>	<u>-2.534.482</u>	<u>2.678</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-2.537.160</u>	<u>-2.534.482</u>	<u>2.678</u>

Produktinformationen	15 Wirtschaft und Tourismus	verantwortlich:
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus	
Produktgruppe		
Produkt		

Teilfinanzhaushalt

- Investitionstätigkeit -

- EURO -

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen													
		Ansatz		VE		Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt		mehr(+) oder weniger(-)		mehr(+) oder weniger(-)			
		bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit														
	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen														
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens														
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens														
4	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen														
5	Summe														
6	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit														
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden														
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen														
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		2.678	2.678											
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen														
10	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit														
	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse														
11	Summe		2.678	2.678											
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-2.678	-2.678											

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	16 Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktgruppe		
Produkt	16 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	226.727.500	221.727.500	-5.000.000
6	547	Erträge aus Transferleistungen	4.600.000	4.600.000	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	208.497.818	208.497.818	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.551.571	2.551.571	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>442.376.889</u>	<u>437.376.889</u>	<u>-5.000.000</u>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	25.000	
14	66	Abschreibungen	2.400.000	2.400.000	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.264.000	61.264.000	
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>63.689.000</u>	<u>63.689.000</u>	
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>378.687.889</u>	<u>373.687.889</u>	<u>-5.000.000</u>
21	56-57	Finanzerträge	2.724.700	2.724.700	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.482.800	19.341.275	-141.525
23		<u>Finanzergebnis</u>	<u>-16.758.100</u>	<u>-16.616.575</u>	<u>141.525</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>361.929.789</u>	<u>357.071.314</u>	<u>-4.858.475</u>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		<u>Außerordentliches Ergebnis</u>			
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>361.929.789</u>	<u>357.071.314</u>	<u>-4.858.475</u>
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			
31		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</u>			
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>361.929.789</u>	<u>357.071.314</u>	<u>-4.858.475</u>

Veränderte Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte nach Produkten mit Konten

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	01 Innere Verwaltung	Amt 11, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0101 Verwaltungssteuerung und -service	
Produkt	010102 Personalsteuerung und -service	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.697.346	2.744.217	46.871
		01010200.6880000111 Personal- und Organisationsentwicklungsmaßnahmen	450.000	496.871	46.871
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>16.367.647</u>	<u>16.414.518</u>	<u>46.871</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-14.088.847</u>	<u>-14.135.718</u>	<u>-46.871</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-14.088.847</u>	<u>-14.135.718</u>	<u>-46.871</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-14.088.847</u>	<u>-14.135.718</u>	<u>-46.871</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-14.088.847</u>	<u>-14.135.718</u>	<u>-46.871</u>

Produktinformationen	01 Innere Verwaltung	verantwortlich:
Produktbereich	0101 Verwaltungssteuerung und -service	Amt 20, Amtsleiter/in
Produktgruppe	010107 Rechnungswesen und Controlling	
Produkt		

**Teilfinanzhaushalt
- Investitionstätigkeit -
- Euro -**

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen											
		Ansatz			VE			Gesamtauszahlungsbedarf			davon bisher bereit gestellt		
		bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
8	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen 01010700.8438310020 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	15.500	19.870	4.370				131.833,00	131.833,00			85.507,11	85.507,11
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen 01010700.8448440120 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	15.500	19.870	4.370							70.974,00	70.974,00	
11	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.500	69.870	54.370				131.833,00	131.833,00		50.860.507,11	50.860.507,11	
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	84.500	30.130	-54.370				-131.833,00	-131.833,00		50.685.507,11	50.685.507,11	

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	02 Sicherheit und Ordnung	Amt 37, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0203 Brandschutz	
Produkt	020301 Gefahrenabwehr	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.243.055	2.393.055	150.000
		02030100.6164000037 KFZ-Instandhaltung und -betrieb	170.000	320.000	150.000
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>19.580.539</u>	<u>19.730.539</u>	<u>150.000</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-18.966.731</u>	<u>-19.116.731</u>	<u>-150.000</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-18.966.731</u>	<u>-19.116.731</u>	<u>-150.000</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-18.966.731</u>	<u>-19.116.731</u>	<u>-150.000</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-18.966.731</u>	<u>-19.116.731</u>	<u>-150.000</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	02 Sicherheit und Ordnung	Amt 37, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0204 Rettungsdienst	
Produkt	020401 Rettungsdienst	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.326.710	3.044.710	718.000
		02040100.6030200037 Verbandsmaterial, Medikamente, Geräte	480.000	639.500	159.500
		02040100.6070000137 Anschaffung von Wäsche und dergl. - Rettungsdienst	34.500	150.000	115.500
		02040100.6163000037 Wartung und Instandhaltung von techn. Geräten + Einrichtungen	210.000	400.000	190.000
		02040100.6166000037 Informationstechnik	180.000	250.000	70.000
		02040100.6700000137 Mieten und Umlagen Zentr. Leitstelle - Rettungsdienststräger	180.000	350.000	170.000
		02040100.6880000037 Aus- und Fortbildung, Übungen Rettungsdienststräger	12.000	25.000	13.000
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>11.161.852</u>	<u>11.879.852</u>	<u>718.000</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-2.527.752</u>	<u>-3.245.752</u>	<u>-718.000</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-2.527.752</u>	<u>-3.245.752</u>	<u>-718.000</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-2.527.752</u>	<u>-3.245.752</u>	<u>-718.000</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-2.527.752</u>	<u>-3.245.752</u>	<u>-718.000</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben	Amt 40, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0313 Sonstige schulische Aufgaben	
Produkt	031301 Sonstige schulische Aufgaben	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	733.867	769.151	35.284
		03130100.6700000340 Miete für Räume und Gebäude	98.500	133.784	35.284
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>7.276.825</u>	<u>7.312.109</u>	<u>35.284</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-6.473.184</u>	<u>-6.508.468</u>	<u>-35.284</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-6.473.184</u>	<u>-6.508.468</u>	<u>-35.284</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-6.473.184</u>	<u>-6.508.468</u>	<u>-35.284</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-6.473.184</u>	<u>-6.508.468</u>	<u>-35.284</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	05 Soziale Leistungen	Amt 50, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0501 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften	
	Buch Sozialgesetzbuch	
Produkt	050101 Grundversorgung nach dem SGB XII	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.500	228.170	-2.330
		05010100.6166000050 PROSOZ, Softwarepflege 05.01.01	154.000	151.670	-2.330
17	72	Transferaufwendungen	70.930.250	70.926.824	-3.426
		05010100.7235040450 Aufwendungen für stationäre Pflege nach SGB XII	6.000.000	5.996.574	-3.426
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>77.028.284</u>	<u>77.022.528</u>	<u>-5.756</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-36.702.534</u>	<u>-36.696.778</u>	<u>5.756</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-36.702.534</u>	<u>-36.696.778</u>	<u>5.756</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-36.702.534</u>	<u>-36.696.778</u>	<u>5.756</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-36.702.534</u>	<u>-36.696.778</u>	<u>5.756</u>

Produktinformationen	05 Soziale Leistungen	verantwortlich:
Produktbereich	0501 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	Amt 50, Amtsleiter/in
Produktgruppe	050101 Grundversorgung nach dem SGB XII	
Produkt		

**Teilfinanzhaushalt
- Investitionstätigkeit -
- Euro -**

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen													
		Ansatz		VE		Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt		mehrer(+)		weniger(-)			
		bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	mehrer(+)	weniger(-)	bisher	neu	mehrer(+)	weniger(-)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
8	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen 05010100.8438310050 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.400	9.123	3.723							68.703,68	68.703,68			
11	Summe	20.400	24.123	3.723							131.351,03	131.351,03			
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.400	-9.123	-3.723							-13.870,76	-13.870,76			

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	05 Soziale Leistungen	Amt 58, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0502 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch	
Produkt	050201 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
17	72	Transferaufwendungen	54.210.000	55.190.000	980.000
		05020100.7271000058 Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden nach §16a SGB II	660.000	840.000	180.000
		05020100.7272000058 Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende nach § 24 Abs. 3 SGB II	600.000	500.000	-100.000
		05020100.7275100058 Bildungs- und Teilhabepaket (BTP) 05.02.01 gem. SGB II	2.200.000	3.300.000	1.100.000
		05020100.7299000058 Auszahlung von soz. Transferleistungen (lfd. Darlehen) gem. SGB II	750.000	550.000	-200.000
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>57.657.294</u>	<u>58.637.294</u>	<u>980.000</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-21.622.090</u>	<u>-22.602.090</u>	<u>-980.000</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-21.622.090</u>	<u>-22.602.090</u>	<u>-980.000</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-21.622.090</u>	<u>-22.602.090</u>	<u>-980.000</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-21.622.090</u>	<u>-22.602.090</u>	<u>-980.000</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	05 Soziale Leistungen	Amt 50, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0510 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	
Produkt	051005 Abwicklung des Lastenausgleichs	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.695	3.728	2.033
		05100500.6010000055 Bürobedarf	1.000	3.033	2.033
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>1.695</u>	<u>3.728</u>	<u>2.033</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>4.105</u>	<u>2.072</u>	<u>-2.033</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>4.105</u>	<u>2.072</u>	<u>-2.033</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>4.105</u>	<u>2.072</u>	<u>-2.033</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>4.105</u>	<u>2.072</u>	<u>-2.033</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Amt 51, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0601 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	
Produkt	060105 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	68.000.000	58.600.000	-9.400.000
		06010500.7124000451 Zuschuss für laufende Maßnahmen für freie Träger von Kindertageseinrichtungen	37.490.000	30.790.000	-6.700.000
		06010500.7125000051 Zuschuss für laufende Maßnahmen des Eigenbetriebs Kindertagesstätten Offenbach (EKO)	22.225.000	19.525.000	-2.700.000
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>74.380.849</u>	<u>64.980.849</u>	<u>-9.400.000</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-63.874.445</u>	<u>-54.474.445</u>	<u>9.400.000</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-63.874.445</u>	<u>-54.474.445</u>	<u>9.400.000</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-63.874.445</u>	<u>-54.474.445</u>	<u>9.400.000</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-63.874.445</u>	<u>-54.474.445</u>	<u>9.400.000</u>

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Amt 51, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0603 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe	
Produkt	060303 Erzieherische und allgemeine Hilfen	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.369.898	3.769.898	1.400.000
		06030300.7172000151 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände § 33	600.000	2.000.000	1.400.000
17	72	Transferaufwendungen	28.024.350	38.624.350	10.600.000
		06030300.7250000551 Pädagogische Maßnahmen § 30	550.000	750.000	200.000
		06030300.7250000751 Hilfe nach Kostensätzen § 31 SGB VIII (Sozialpädagogische Familienhilfe)	2.700.000	3.200.000	500.000
		06030300.7250000851 Pflegekosten § 33 SGB VIII (Vollzeitpflege)	800.000	1.400.000	600.000
		06030300.7250000951 Lebensbedarf (Betreutes Wohnen) § 41	450.000	650.000	200.000
		06030300.7250001051 Hilfe nach Kostensätzen § 35	300.000	800.000	500.000
		06030300.7251000151 Pflegekosten § 19 SGB VIII (Gemeinsame Wohnformen für Mütter/ Väter und Kinder)	700.000	1.400.000	700.000
		06030300.7251000351 Pflegekosten § 27 SGB VIII (Hilfe zur Erziehung)	250.000	550.000	300.000
		06030300.7251000451 Pflegekosten § 32 SGB VIII (Erziehung in einer Tagesgruppe)	1.550.000	2.150.000	600.000
		06030300.7251000551 Pflegekosten § 34 (Heimerziehung)	11.000.000	11.500.000	500.000
		06030300.7251000651 Pflegekosten § 35 a SGB VIII (Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche)	6.500.000	11.000.000	4.500.000
		06030300.7251000751 Pflegekosten § 41 SGB VIII (Hilfe für junge Volljährige)	700.000	1.600.000	900.000
		06030300.7251000851 Pflegekosten § 42 SGB VIII (Inobhutnahme von Kindern und Jugendliche)	1.200.000	1.700.000	500.000
		06030300.7251000951 § 27 UMA	1.100.000	1.700.000	600.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	37.021.137	49.021.137	12.000.000
20		Verwaltungsergebnis	-34.493.704	-46.493.704	-12.000.000
24		Ordentliches Ergebnis	-34.493.704	-46.493.704	-12.000.000
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-34.493.704	-46.493.704	-12.000.000
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-34.493.704	-46.493.704	-12.000.000

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	07 Gesundheitsdienste	Amt 59, Amtsleiter/in
Produktgruppe	0702 Gesundheitseinrichtungen	
Produkt	070201 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.598	41.173	-2.425
		07020100.6063000059 Sonstiges Verbrauchsmaterial	2.120	1.445	-675
		07020100.6179000559 Unterbringung von Tieren	9.000	7.250	-1.750
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>927.918</u>	<u>925.493</u>	<u>-2.425</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-428.583</u>	<u>-426.158</u>	<u>2.425</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-428.583</u>	<u>-426.158</u>	<u>2.425</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-428.583</u>	<u>-426.158</u>	<u>2.425</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-428.583</u>	<u>-426.158</u>	<u>2.425</u>

Produktinformationen Produktbereich Produktgruppe Produkt	07 Gesundheitsdienste 0702 Gesundheitseinrichtungen 070201 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	verantwortlich: Amt 59, Amtsleiter/in
--	---	--

Teilfinanzhaushalt
- Investitionstätigkeit -
 - Euro -

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen												
		Ansatz		VE		Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt		Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen				
		bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
8	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen 07020100.8438320059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen innerhalb der Wertgrenze von 150 - 1.000 EUR netto Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit Summe Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		675		675							12.188,55	12.188,55	
11	Summe		675		675						2.076,05	2.076,05		
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-675		-675						-12.188,55	-12.188,55		

Produktinformationen Produktbereich Produktgruppe Produkt	07 Gesundheitsdienste 0702 Gesundheitseinrichtungen 070202 Veterinäraufsicht: Tierschutz (tierschutzrechtliche Erlaubnisse, Überwachungen von Tierhaltungen und Tiertransporten)	verantwortlich: Amt 59, Amtsleiter/in
---	--	---

**Teilfinanzhaushalt
- Investitionstätigkeit -
- Euro -**

Position	Bezeichnung	Ansatz			VE			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen					
		bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	bisher	neu	mehr(+) oder weniger(-)	Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt			
								8	9	10	11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
8	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen 07020200.84.38310059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit Summe	21.933	23.683	1.750							21.933,00	21.933,00	21.933,00
11	Summe	21.933	23.683	1.750							21.933,00	21.933,00	21.933,00
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-21.933	-23.683	-1.750							-21.933,00	-21.933,00	-21.933,00

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus	Amt 80, Amtsleiter/in
Produktgruppe	1501 Wirtschaftsförderung	
Produkt	150101 Wirtschaftsförderung	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	495.000	492.322	-2.678
		15010100.7128000080 Zukunftsprojekte Innenstadt	300.000	297.322	-2.678
19		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen</u>	<u>2.471.460</u>	<u>2.468.782</u>	<u>-2.678</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>-2.471.360</u>	<u>-2.468.682</u>	<u>2.678</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>-2.471.360</u>	<u>-2.468.682</u>	<u>2.678</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-2.471.360</u>	<u>-2.468.682</u>	<u>2.678</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>-2.471.360</u>	<u>-2.468.682</u>	<u>2.678</u>

Produktinformationen Produktbereich Produktgruppe Produkt	15 Wirtschaft und Tourismus 1501 Wirtschaftsförderung 150101 Wirtschaftsförderung
verantwortlich: Amt 80, Amtsleiter/in	

**Teilfinanzhaushalt
- Investitionstätigkeit -
- Euro -**

Position	Bezeichnung	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen													
		Ansatz		VE		Gesamtauszahlungsbedarf		davon bisher bereit gestellt		mehrer(+)		weniger(-)			
		bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
8	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen 15010100.8438310180 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto		2.678												
11	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		2.678												
12	Summe		2.678												
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-2.678												

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	16 Allgemeine Finanzwirtschaft	Amt 20, Amtsleiter/in
Produktgruppe	1601 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
Produkt	160101 Kommunale Steuern	

Teilergebnishaushalt
- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen 16010100.5553000021 Gewerbesteuer	142.227.500 90.000.000	137.227.500 85.000.000	-5.000.000 -5.000.000
10		<u>Summe der ordentlichen Erträge</u>	<u>142.227.500</u>	<u>137.227.500</u>	<u>-5.000.000</u>
20		<u>Verwaltungsergebnis</u>	<u>139.827.500</u>	<u>134.827.500</u>	<u>-5.000.000</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>140.127.500</u>	<u>135.127.500</u>	<u>-5.000.000</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>140.127.500</u>	<u>135.127.500</u>	<u>-5.000.000</u>
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	140.127.500	135.127.500	-5.000.000

Produktinformationen		verantwortlich:
Produktbereich	16 Allgemeine Finanzwirtschaft	Amt 20, Amtsleiter/in
Produktgruppe	1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Position	Konten	Bezeichnung	2024		
			bisheriger Ansatz	neuer Ansatz	mehr(+) oder weniger(-)
1	2	3	4	5	6
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.061.000	18.919.475	-141.525
		16020100.7710000120 Zinsausgaben Kreditmarkt	17.735.100	17.593.575	-141.525
23		<u>Finanzergebnis</u>	<u>-16.936.300</u>	<u>-16.794.775</u>	<u>141.525</u>
24		<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>144.076.418</u>	<u>144.217.943</u>	<u>141.525</u>
28		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>144.076.418</u>	<u>144.217.943</u>	<u>141.525</u>
32		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>144.076.418</u>	<u>144.217.943</u>	<u>141.525</u>

Veränderte Investitionen nach Investitionsnummern

	Nachtrag 2024	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
0101070200201301	Beschaffungen Amt 20								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	19.870	15.500	0	0	0	0	71.294,11	0	0,00
010107008438310020 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	19.870	15.500	0	0	0	0	70.974,00	0	0,00
010107008438320020 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen innerhalb der Wertgrenze von 150 - 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	320,11	0	0,00
Saldo	-19.870	-15.500	0	0	0	0	-71.294,11	0	0,00

	Nachtrag 2024	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
0101071100202401	GEO - Grüner Eigenbetrieb Offenbach								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
010107008448440120									
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	50.000	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-50.000	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	69.870	15.500	0	0	0	0	71.294,11	0	0,00
Zu-/Überschuss	-69.870	-15.500	0	0	0	0	-71.294,11	0	0,00

	Nachtrag 2024	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
0501010800501201	Diverse Anschaffungen Amt 50								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	9.123	5.400	5.400	5.400	5.400	0	68.703,68	0	0,00
050101008438320050 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen innerhalb der Wertgrenze von 150 - 1.000 EUR netto	400	400	400	400	400	0	1.802,34	0	0,00
050101008438310050 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	8.723	5.000	5.000	5.000	5.000	0	66.901,34	0	0,00
Saldo	-9.123	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400	0	-68.703,68	0	0,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	9.123	5.400	5.400	5.400	5.400	0	68.703,68	0	0,00
Zu-/Überschuss	-9.123	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400	0	-68.703,68	0	0,00

	Nachtrag 2024	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
0702010800591601	Beschaffungen Bereich Lebensmittelüberwachung								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	675	0	0	0	0	0	12.188,55	0	0,00
070201008438310059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	10.112,50	0	0,00
070201008438310059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
070201008438320059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen innerhalb der Wertgrenze von 150 - 1.000 EUR netto	675	0	0	0	0	0	2.076,05	0	0,00
Saldo	-675	0	0	0	0	0	-12.188,55	0	0,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	675	0	0	0	0	0	12.188,55	0	0,00
Zu-/Überschuss	-675	0	0	0	0	0	-12.188,55	0	0,00

	Nachtrag 2024	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
0702020800591901	Beschaffungen Bereich Tierschutz								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	23.683	21.933	0	0	0	0	21.933,00	0	0,00
070202008438310059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	23.683	21.933	0	0	0	0	21.933,00	0	0,00
070202008438310059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
070202008438320059 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen innerhalb der Wertgrenze von 250 - 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-23.683	-21.933	0	0	0	0	-21.933,00	0	0,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	23.683	21.933	0	0	0	0	21.933,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-23.683	-21.933	0	0	0	0	-21.933,00	0	0,00

	Nachtrag 2024	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1001010800631801	Beschaffungen Bauaufsichtsamt								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0	141.924,81	0	15.000,00
100101008438310063 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	5.000	0	0	0	0	0	40.261,26	0	0,00
100101008438310063 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	54.786,12	0	15.000,00
100101008438310063 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	46.877,43	0	0,00
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0	-141.924,81	0	-15.000,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0	141.924,81	0	15.000,00
Zu-/Überschuss	-5.000	0	0	0	0	0	-141.924,81	0	-15.000,00

	Nachtrag 2024	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1501010800802401	Beschaffungen Zukunftsprojekte Innenstadt								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.678	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
150101008438310180 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	2.678	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
150101008438320080 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen innerhalb der Wertgrenze von 150 - 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
150101008438310180 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
150101008438310080 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 EUR netto	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-2.678	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.678	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.678	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00

Änderungen Haushaltsvermerke

Neue Vermerke im Nachtragshaushalt 2024

Deckungskreise:

Amt 51

Zusammenlegung der Deckungskreise 237 und 558

Finanzstatusbericht

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Darmstadt	Schlüsselnummer:	413000
Gemeinde:	Kreisfreie Stadt	Offenbach	
Landkreis:	Haushaltsjahr	2024	
Einwohnerzahl am:		Jahresabschluss	
31.12. 2022	130.892	2024	-€ -
31.12. 2021	130.280		

Ergebnishaushalt
ordentliches Ergebnis

Erträge	600.726.200,00	558.188.049,19
Aufwendungen	648.319.081,00	542.132.972,64
Saldo	-47.592.881,00	16.055.076,55
außerordentliches Ergebnis		
Erträge	581.600,00	7.300.518,09
Aufwendungen	500.000,00	824.920,02
Saldo	81.600,00	6.475.598,07
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	-47.511.281,00	22.530.674,62

Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 590.544.387,00	542.751.420,06
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 610.188.375,00	490.170.195,84
Saldo	-19.643.988,00	52.581.224,22
Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 10.927.418,00	+ 19.196.710,49
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 68.108.304,00	- 87.188.919,38
Saldo	-57.180.886,00	-67.992.208,89

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 59.112.690,00	+ 98.774.170,45
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 30.389.150,00	- 28.946.629,47
Saldo	28.723.540,00	69.827.540,98
Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	-48.101.334,00	54.416.556,31
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	139.568.237,00	187.385.289,61

Nachrichtlich

Rechnerische Neuverschuldung

Kernhaushalt	33.816.890,00
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	2.752.171,15
Insgesamt	36.569.061,15

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte. Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

	- € -	Erklärungen	Indikatorwert
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2024	-47.592.881,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	-363,60
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		30,00
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	112.281.220,25	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsjahres anzugeben.	5,00
3. Ordentliche Feilbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Feilbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	5,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	10.366.311,65	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	5,00
4.1 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	10.366.311,65	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 1.1.2024	10.366.311,65	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2023	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2023	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	5,00
5.2 Bestand an Eigenkapital	345.069.461,73	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	5,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	86.613.800,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	0,00
8. Geplante zu wirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-47.008.368,00	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.	0,00
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	-19.643.988,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2024	25.295.800,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	3.093.350,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	1.024.770,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2" übernommen.	
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3" übernommen.	
Nachrichtlich: Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2024	1.831,17	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.	55,00
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2024	936,17	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.	
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsjahres anzugeben.	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

	Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2024	-363,60
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	112.281.220,25
Ordentliche Feilbeträge aus Vorjahren	0,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet	5,00
Bestand an Eigenkapital	345.069.461,73
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	86.613.800,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-369,14
Summe und Status	55,00

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022

	- € -	Erläuterungen	Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit	Indikatorwert
1. Ordentliches Ergebnis für 2022	16.055.076,55	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2024	122,66
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2022	96.981.143,70	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2022	5,00
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2022	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1, 3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	5,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve				
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	9.958.674,63	Es ist für das Haushaltsvorjahr 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.	Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet	5,00
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2022	9.958.674,63	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.		
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2022	284.727.838,19	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	Bestand an Eigenkapital	5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	5,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2022	86.613.800,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2022	0,00
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie von Investitionskrediten an das Sondervermögen Hessenkasse	30.140.910,31	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelzufluss 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.	Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	30,00
8.1 Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2022	52.581.224,22			
8.2 Ordentliche Tilgung für 2022	26.406.940,00			
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00			
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2022	873.276,09			
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	3.093.350,00			
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2022	95,00		Summe und Status nach Abschlusswert Summe und Status nach Planwert	95,00 95,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	
	Jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
	Bestand = 1		
Bestand ordentliche Rücklage	kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragsbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss iF.d. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2024	0,00 v.H.	0,00 v.H.	11,106 v.H.	1,02 v.H.
2023	0,00 v.H.	0,00 v.H.	10,054 v.H.	1,04 v.H.
2022	0,00 v.H.	0,00 v.H.	10,836 v.H.	0,97 v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2024	250,00 v.H.	895,00 v.H.	440,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	4.449.000,00 Euro
2023	250,00 v.H.	895,00 v.H.	440,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	4.054.000,00 Euro
2022	250,00 v.H.	895,00 v.H.	440,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	3.529.259,25 Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2024	236,00 v.H.	492,00 v.H.	454,00 v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

einmalige Beiträge, Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG

Straßenbeiträge

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatsteuer	ja	Jagdsteuer	nein	Hundsteuer	ja
Zweitwohnungssteuer	ja	Fischereisteuer	nein	Gaststättenenerlaubnissteuer	ja
Kurbbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	Bitte auswählen	Getränksteuer	nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan		
Position	Konten	- € -											
1	50	1.064.199,35	1.621.865,00	1.578.307,00	1.705.922,00	1.705.922,00	1.705.922,00	1.705.922,00	1.705.922,00	1.705.922,00	1.705.922,00	1.705.922,00	1.706.522,00
2	51	16.764.490,63	18.482.990,63	24.259.285,00	22.712.985,00	22.712.985,00	22.712.985,00	22.712.985,00	22.712.985,00	22.712.985,00	22.712.985,00	22.712.985,00	22.775.485,00
3	548-549	14.223.173,73	9.579.859,00	9.605.456,00	9.537.856,00	9.537.856,00	9.537.856,00	9.537.856,00	9.537.856,00	9.537.856,00	9.537.856,00	9.537.856,00	9.111.356,00
4	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	202.498.828,63	207.631.700,00	221.727.500,00	235.732.500,00	235.732.500,00	235.732.500,00	235.732.500,00	235.732.500,00	235.732.500,00	235.732.500,00	235.732.500,00	252.987.500,00
6	547	83.163.881,10	80.714.036,00	91.296.204,00	93.189.724,00	93.189.724,00	93.189.724,00	93.189.724,00	93.189.724,00	93.189.724,00	93.189.724,00	93.189.724,00	96.939.724,00
7	540-543	212.706.300,15	241.803.995,00	224.799.325,00	246.726.532,00	246.726.532,00	246.726.532,00	246.726.532,00	246.726.532,00	246.726.532,00	246.726.532,00	246.726.532,00	250.498.607,00
8	546	7.153.572,68	8.516.372,00	7.411.313,00	7.596.600,00	7.596.600,00	7.596.600,00	7.596.600,00	7.596.600,00	7.596.600,00	7.596.600,00	7.596.600,00	7.974.281,00
9	53	17.601.549,27	14.213.290,00	14.759.270,00	14.941.970,00	14.941.970,00	14.941.970,00	14.941.970,00	14.941.970,00	14.941.970,00	14.941.970,00	14.941.970,00	14.982.470,00
10	62, 63, 640-643, 647-649, 65	555.175.995,44	582.564.082,00	595.436.660,00	632.144.089,00	632.144.089,00	632.144.089,00	632.144.089,00	632.144.089,00	632.144.089,00	632.144.089,00	632.144.089,00	656.975.945,00
11	644-646	91.289.756,11	97.290.774,00	115.322.420,00	120.347.070,00	120.347.070,00	120.347.070,00	120.347.070,00	120.347.070,00	120.347.070,00	120.347.070,00	120.347.070,00	124.716.520,00
12	60,61, 67-69	21.136.192,87	24.898.216,00	24.735.600,00	25.133.800,00	25.133.800,00	25.133.800,00	25.133.800,00	25.133.800,00	25.133.800,00	25.133.800,00	25.133.800,00	25.954.500,00
13	66	104.682.988,97	109.060.941,00	124.109.980,00	122.588.971,00	122.588.971,00	122.588.971,00	122.588.971,00	122.588.971,00	122.588.971,00	122.588.971,00	122.588.971,00	119.456.166,00
14	71	27.866.113,63	26.751.771,00	30.024.706,00	30.315.326,00	30.315.326,00	30.315.326,00	30.315.326,00	30.315.326,00	30.315.326,00	30.315.326,00	30.315.326,00	31.448.788,00
15	73	80.665.913,93	90.438.552,00	85.769.699,00	95.915.963,00	95.915.963,00	95.915.963,00	95.915.963,00	95.915.963,00	95.915.963,00	95.915.963,00	95.915.963,00	98.389.429,00
16	72	54.790.236,47	55.900.390,00	61.567.000,00	64.512.000,00	64.512.000,00	64.512.000,00	64.512.000,00	64.512.000,00	64.512.000,00	64.512.000,00	64.512.000,00	69.921.200,00
17	70, 74, 76	148.967.667,21	161.338.230,00	181.166.854,00	168.608.005,00	168.608.005,00	168.608.005,00	168.608.005,00	168.608.005,00	168.608.005,00	168.608.005,00	168.608.005,00	171.675.205,00
18	70, 74, 76	3.408.729,26	4.309.010,00	6.116.547,00	6.385.922,00	6.385.922,00	6.385.922,00	6.385.922,00	6.385.922,00	6.385.922,00	6.385.922,00	6.385.922,00	6.462.672,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	532.807.598,45	569.987.884,00	628.812.806,00	633.807.057,00	633.807.057,00	633.807.057,00	633.807.057,00	633.807.057,00	633.807.057,00	633.807.057,00	633.807.057,00	648.024.480,00
20	Verwaltungsergebnis	22.368.396,99	12.576.198,00	-33.376.146,00	-1.662.968,00	-1.662.968,00	-1.662.968,00	-1.662.968,00	-1.662.968,00	-1.662.968,00	-1.662.968,00	-1.662.968,00	8.951.465,00
21	Finanzerträge	3.012.053,75	4.527.040,00	5.289.540,00	6.276.320,00	6.276.320,00	6.276.320,00	6.276.320,00	6.276.320,00	6.276.320,00	6.276.320,00	6.276.320,00	5.249.080,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	9.325.374,19	15.860.650,00	19.506.275,00	25.212.500,00	25.212.500,00	25.212.500,00	25.212.500,00	25.212.500,00	25.212.500,00	25.212.500,00	25.212.500,00	27.367.600,00
23	Finanzergebnis	-6.313.320,44	-11.333.610,00	-14.216.735,00	-18.936.180,00	-18.936.180,00	-18.936.180,00	-18.936.180,00	-18.936.180,00	-18.936.180,00	-18.936.180,00	-18.936.180,00	-22.118.520,00
24	Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge	558.188.049,19	587.091.122,00	600.726.200,00	638.420.409,00	638.420.409,00	638.420.409,00	638.420.409,00	638.420.409,00	638.420.409,00	638.420.409,00	638.420.409,00	662.225.025,00
25	Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen	542.132.972,64	585.848.534,00	648.319.081,00	659.019.557,00	659.019.557,00	659.019.557,00	659.019.557,00	659.019.557,00	659.019.557,00	659.019.557,00	659.019.557,00	675.392.080,00
26	Ordentliches Ergebnis	16.055.076,55	1.242.588,00	-47.592.881,00	-20.599.148,00	-20.599.148,00	-20.599.148,00	-20.599.148,00	-20.599.148,00	-20.599.148,00	-20.599.148,00	-20.599.148,00	-13.167.055,00
27	Außerordentliche Erträge	7.300.518,09	575.500,00	581.600,00	581.600,00	581.600,00	581.600,00	581.600,00	581.600,00	581.600,00	581.600,00	581.600,00	580.100,00
28	Außerordentliche Aufwendungen	824.920,02	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
29	Außerordentliches Ergebnis	6.475.598,07	75.500,00	81.600,00	81.600,00	81.600,00	81.600,00	81.600,00	81.600,00	81.600,00	81.600,00	81.600,00	80.100,00
30	Jahresergebnis	22.530.674,62	1.318.088,00	-47.511.281,00	-20.517.548,00	-20.517.548,00	-20.517.548,00	-20.517.548,00	-20.517.548,00	-20.517.548,00	-20.517.548,00	-20.517.548,00	-13.086.955,00
Nachrichtlich													
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2023		52.607.886,76										
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2022	0,00											

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen		2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		engültiges Rechnungsergebnis		Haushaltsplan		Haushaltsplan		Ergebnisplan		Ergebnisplan		Ergebnisplan	
Position	Konten	Bezeichnung											
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	202.498.828,63	207.631.700,00	221.727.500,00	235.732.500,00	243.237.500,00	252.987.500,00					
	davon	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	63.366.174,06	63.750.000,00	71.000.000,00	74.500.000,00	78.500.000,00	81.000.000,00					
		Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	12.685.414,17	12.450.000,00	13.500.000,00	14.000.000,00	14.250.000,00	14.250.000,00					
		Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	27.031,40	21.700,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00					
		Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	44.301.253,73	43.900.000,00	45.500.000,00	45.500.000,00	45.750.000,00	46.000.000,00					
		Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	75.557.136,34	82.000.000,00	85.000.000,00	95.000.000,00	98.000.000,00	105.000.000,00					
		andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	6.563.818,93	5.910.000,00	6.705.000,00	6.710.000,00	6.715.000,00	6.715.000,00					
		Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
		Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
		Sonstige Erträge	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	212.706.300,15	241.803.995,00	224.799.325,00	246.726.532,00	253.238.707,00	250.498.607,00					
	davon	540101 Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	189.308.805,00	218.815.847,00	205.647.118,00	227.500.000,00	234.500.000,00	232.000.000,00					
		Sonstige Erträge	23.397.495,15	22.988.148,00	19.152.207,00	19.226.532,00	18.738.707,00	18.498.607,00					
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Umlageverpflichtungen	54.790.236,47	55.900.390,00	61.567.000,00	64.512.000,00	66.508.000,00	69.921.200,00					
	davon	7353 Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	3.555.663,00	4.084.390,00	4.410.000,00	4.500.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00					
		73541 Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
		73542 Schulumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
		73543 LfV-Umlage (Produktgruppe 1601)	39.510.780,00	40.000.000,00	44.300.000,00	46.500.000,00	48.000.000,00	50.500.000,00					
		735490 Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
		735490 Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
		Umlage Hess. Verwaltungsschulverband / RMV-Umlage	186.842,76	198.000,00	207.000,00	217.000,00	227.000,00	237.500,00					
		Fim-RheinMain GmbH International Marketing / Planungsverband Fim RheinMain	1.014.185,48	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00					
		7380 Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	5.679.267,76	6.823.000,00	7.160.000,00	7.557.000,00	7.795.500,00	8.352.300,00					
		735 Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	3.529.259,25	4.054.000,00	4.449.000,00	4.697.000,00	4.844.500,00	5.190.400,00					
		Sonstige Aufwendungen	1.312.238,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.325.374,19	15.860.650,00	19.506.275,00	25.212.500,00	25.841.600,00	27.367.600,00					
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	291,94	325.000,00	487.500,00	487.500,00	487.500,00	487.500,00					
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	9.081.902,50	15.120.650,00	18.553.775,00	24.310.000,00	24.939.100,00	26.465.100,00					

- € -

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO

Nr. Konten	2022 endgültiges Rechnungsergebnis	2023 Haushaltsplan	2024 Haushaltsplan	2025 FpJ-Jahr	2026 FpJ-Jahr	2027 FpJ-Jahr
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)						
1	542.751.420,06	578.675.795,00	590.544.387,00	628.114.009,00	643.256.584,00	651.828.744,00
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2	490.170.195,84	550.930.063,00	610.188.375,00	620.664.631,00	624.354.089,00	636.205.092,00
Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit						
3	52.581.224,22	27.745.132,00	-19.643.988,00	7.449.378,00	18.904.495,00	15.623.652,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit						
4	15.707.222,98	20.968.433,00	9.863.008,00	10.726.770,00	28.305.770,00	12.219.770,00
4.1 Pos. 4: davon aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	873.276,09	288.680,00	1.024.770,00	1.024.770,00	1.024.770,00	1.024.770,00
Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
5	2.557.363,89	510.500,00	511.600,00	511.600,00	510.600,00	510.100,00
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
6	932.123,62	531.530,00	532.810,00	537.510,00	536.230,00	541.610,00
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
6	865.617,21	511.530,00	517.810,00	522.510,00	521.230,00	526.610,00
davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten						
7	18.196.710,49	22.010.463,00	10.927.416,00	11.775.880,00	29.352.600,00	13.271.480,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
8	6.027.347,52	10.944.862,00	7.863.000,00	7.015.000,00	6.515.000,00	5.515.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
9	68.092.223,79	95.903.400,00	43.286.925,00	59.609.759,00	66.800.324,00	79.178.314,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen						
10	13.038.247,23	13.085.200,00	15.633.379,00	17.036.427,00	18.714.834,00	14.131.176,00
840, Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen						
11	31.100,84	120.000,00	1.325.000,00	155.000,00	115.000,00	115.000,00
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
12	87.188.919,38	120.055.552,00	68.108.304,00	83.816.196,00	92.145.158,00	98.939.490,00
davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten						
13	-67.992.206,89	-89.043.089,00	-57.180.886,00	-72.040.306,00	-62.792.556,00	-85.666.070,00
Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit						
14	-15.410.984,67	-70.297.957,00	-76.824.874,00	-84.590.928,00	-43.888.063,00	-70.044.358,00
Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit						
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)						
15	98.774.170,45	99.803.089,00	59.112.690,00	81.826.310,00	67.686.813,00	87.751.733,00
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
davon Umschuldungen						
16	0,00	1.760.000,00	2.000.000,00	9.786.004,00	4.906.255,00	2.083.723,00
davon Umschuldungen aus der Aufnahme von Krediten						
16	28.946.629,47	29.220.850,00	30.389.150,00	42.468.750,00	38.889.250,00	38.105.150,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse						
16.1	25.853.279,47	24.367.900,00	25.295.800,00	29.590.396,00	30.889.645,00	32.928.077,00
Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten						
16.2	0,00	1.760.000,00	2.000.000,00	9.786.004,00	4.906.255,00	2.083.723,00
Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen						
16.3	3.093.350,00	3.093.350,00	3.093.350,00	3.093.350,00	3.093.350,00	3.093.350,00
Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
17	69.827.540,98	70.592.239,00	28.723.540,00	39.356.590,00	28.809.563,00	49.646.583,00
Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit						
18	54.416.556,31	284.282,00	-48.101.334,00	-25.234.368,00	-15.078.500,00	-20.397.775,00
Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres						
19	227.713.374,32	28.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassensmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten						
20	75.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Aufnahme von Liquiditätskrediten						
20	224.723.524,24	28.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittel, Rückzahlung von Kassensmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten						
20	75.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten						
21	2.989.850,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen						
22	129.978.883,22	187.385.289,00	187.669.571,00	149.016.237,00	123.781.869,00	108.703.369,00
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres						
23	57.406.406,39	284.282,00	-48.101.334,00	-25.234.368,00	-15.078.500,00	-20.397.775,00
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln						
24	187.385.289,61	187.669.571,00	139.568.237,00	123.781.869,00	108.703.369,00	88.305.594,00
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres						

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 21 Erläuterungen

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	538.203.449,59	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	34.481.991,33	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	572.685.440,92	€	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	86.613.800,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	659.299.240,92	€	

im Haushaltsjahr 2024 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

im Haushaltsjahr 2024 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	25.295.800,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	2.036.152,85	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	3.093.350,00	€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2024

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung - öffentlichen Rechts nach HGO	572.020.339,59	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	37.234.162,48	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	609.254.502,07	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	25.000.000,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	8.000.000,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	83.520.450,00	€	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2024	139.568.237,00	€	

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 3 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2024 (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltsatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite 25.000.000 €

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres		187.669.571 €			
Differenz		187.669.571 €			
Januar		45.900.479 €	66.330.590 €	20.430.211 €	167.239.360 €
Februar		62.866.321 €	36.366.279 €	24.320.945 €	191.560.305 €
März		34.091.164 €	50.088.977 €	16.000.187 €	163.685.098 €
April		60.865.268 €	50.869.585 €	9.995.683 €	173.685.756 €
Mai		50.751.074 €	44.976.301 €	5.774.773 €	179.461.529 €
Juni		32.767.629 €	49.723.041 €	16.955.412 €	162.506.117 €
Juli		62.085.050 €	50.354.577 €	11.730.473 €	174.236.590 €
August		48.273.195 €	48.378.742 €	105.547 €	174.131.043 €
September		39.708.491 €	50.031.576 €	10.323.085 €	163.807.958 €
Oktober		58.967.643 €	48.760.128 €	10.227.515 €	174.035.473 €
November		43.285.675 €	49.295.565 €	6.009.890 €	168.025.583 €
Dezember		590.544.387 €	610.188.375 €	19.643.988 €	
Summe		590.544.387 €	610.188.375 €	19.643.988 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		590.544.387 €	610.188.375 €	19.643.988 €	
Differenz		0 €	0 €	28.015.713 €	162.506.117 €
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf					
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum	2023	2022	2021	2020
davon für				
Zwischenfinanzierung Investitionen				
Zwischenfinanzierung Investitionen				
Zwischenfinanzierung Investitionen				
laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind				
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren				
Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:				
Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:				
Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltsatzung des aktuellen Haushaltsjahres				
Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig				
("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)				

3. Betrachtung der Kreditteilungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VvT gem Haushaltsatzung	19.643.988,00 €	
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	24.271.030,00 €	
verbleibender Saldo	43.915.018,00 €	
Betrag zur Hessenkasse	3.063.350,00 €	
Differenz	47.008.368,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		
	90.490.108,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit

Haushaltssicherungskonzept

Der Landesgesetzgeber schreibt vor, dass Gemeinden mit defizitären Haushalten ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen haben. Die Hessische Gemeindeordnung (HGO) sieht hierzu vor:

Gem. § 92 Abs. 5 HGO

„der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn

1. der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung der Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen ist [...]
2. im Finanzhaushalt der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen "Hessenkasse" geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind.“

§ 92a Abs. 1 HGO

„(1) Die Gemeinde hat ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

1. sie die Vorgaben zum Ausgleich des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes in der Planung trotz Ausnutzung aller Einsparmöglichkeiten bei den Aufwendungen und Auszahlungen sowie der Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht einhält oder
2. nach der Ergebnis- und Finanzplanung (§ 101) im Planungszeitraum Fehlbeträge oder ein negativer Zahlungsmittelbestand erwartet werden.

Der aktuelle Finanzplanungserlass 2023 vom 11. Oktober 2023 macht zum Haushaltssicherungskonzept folgende Ausführungen:

„Ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 92a Abs. 1 Nr. 1 HGO entfällt in den Fällen, in denen der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit zwar nicht so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie ggf. an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können, jedoch ausreichend ungebundene Liquidität für die Tilgungsleistungen und ggf. Auszahlungen an das Sondervermögen „Hessenkasse“ zur Verfügung steht. Im Übrigen wird auf den Erlass mit Hinweisen zu § 92a Abs.1 Nr. 2 HGO vom 14. Dezember 2021 hingewiesen.“

Globale Entwicklungen und deren Auswirkungen für die Stadt Offenbach am Main

Die gesamtwirtschaftliche Erholung bekam bereits Ende des Jahres 2021 und darüber hinaus im Verlauf der Jahre 2022 und 2023 durch eine anziehende Preissteigerung erste Dämpfer. Infolge des Ukraine-Kriegs und der daraus entstehenden Energieverknappung erfuhr die Preissteigerung einen weiteren enormen Schub, wodurch sich sowohl Waren und Dienstleistungen weiter verteuerten, als auch die Zinsen kräftig anzogen und sich derzeit auf diesem hohen Niveau einpendeln. Diese steigende Ausgabenlast schlägt sich in der Folge auch im Haushaltsplan 2024 ff. nieder.

Die ursprüngliche Planung 2024 ff. zeigte bereits, dass sich die vorgenannten globalen Entwicklungen auch im kommunalen Haushalt bemerkbar machen. Die hohe Inflation führte zwangsläufig auch im städtischen Haushalt zu einer steigenden Ausgabelast, die sich sehr stark auf die Planung auswirkte. Aufgrund dessen ist es von enormer Bedeutung eine gefestigte Einnahmehasis (Gewerbsteuer, Schlüsselzuweisung) zu etablieren, um die in vielen Bereichen steigenden Ausgaben tragen zu können, ohne Einbußen in Umfang und Qualität der Leistungen zu riskieren. Die Stadt Offenbach am Main arbeitet stetig daran den strukturellen Wandel sowie die Ansiedlung von Unternehmen voranzutreiben, um ihre finanzielle Leistungsfähigkeit aus eigener Kraft zu stärken. Dennoch bleibt die Haushaltslage weiterhin sehr angespannt.

Bereits der Haushalt 2023 samt mittelfristiger Planung bis 2026 war unterfinanziert und nur aufgrund der wirtschaftlich guten Vorjahre, in denen die ordentliche Rücklage sowie die vorhandene Liquidität gestärkt werden konnten, genehmigungsfähig. Die Stadt Offenbach am Main war gezwungen den Haushaltsplan 2023 ff. aus ihren Rücklagen zu finanzieren. Dieser Umstand verstärkt sich auch in der Haushaltsplanung 2024 inklusive der mittelfristigen Planung bis 2027. Steigende Ausgaben aufgrund der vorgenannten inflationären Entwicklung in Verbindung mit Einnahmen, die nicht in gleichem Maße steigen, führen dazu, dass der Handlungsspielraum eingeschränkt und einschneidende Sparmaßnahme ergriffen werden müssen.

Bereits in der Haushaltsplanung 2024 plante die Stadt Offenbach am Main für das Jahr 2024 im Ergebnishaushalt einen Verlust. Auch der Finanzhaushalt wies im Planungsjahr 2024 einen Zahlungsmittel-
fehlbedarf aus. Ebenso wiesen die Jahre 2025 bis 2027 in der Planung entsprechende Fehlbeträge aus. Dieser Umstand hat sich durch aktuelle Entwicklungen im Laufe des Haushaltsjahres 2024, insbesondere durch einen Rückgang der Gewerbesteuer als wichtige Einnahmeposition der Stadt und durch einen starken Anstieg von Fallzahlen im Produktbereich 06 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ verschärft und führt infolgedessen zur Notwendigkeit einen Nachtragshaushalt 2024 zu erarbeiten. Dieser aktuellen Entwicklung soll auch im Hinblick auf die Planung 2025 frühzeitig durch die Aktualisierung des aufgestellten Haushaltssicherungskonzepts Rechnung getragen werden.

Der Ausgleich der Defizite im Ergebnishaushalt kann nur durch einen massiven Sparkurs und einen Rückgriff auf die ordentliche ErgebnISRücklage bewerkstelligt werden. Hiervon sind neben der Kernverwaltung auch der Stadtkonzern betroffen, der seinen Beitrag leisten muss. Für die Organisationseinheiten der Kernverwaltung bedeutet dies einen radikalen Einschnitt ihrer Ausgaben.

Jahr/Bezeichnung (Werte in €)	2023¹⁾	2024	2025	2026	2027
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	113.016.220	165.624.107	118.031.226	97.432.078	87.977.880
geplante ordentliche Jahresergebnisse	52.607.887	-47.592.881	-20.599.148	-9.454.198	-13.167.055
voraussichtliche Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	165.624.107	118.031.226	97.432.078	87.977.880	74.810.825

1) Das dargestellte Jahresergebnis stellt den IST-Wert zum 31.12.2023 dar und basiert auf dem Jahresabschluss 2023.

Durch die vorgenannte Möglichkeit des Ausgleichs der geplanten ordentlichen Defizite der Jahre 2024 bis 2027 unter Zuhilfenahme der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erfüllt die Stadt Offenbach am Main für die Haushaltsjahre 2024 ff. die Vorgaben des § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO.

Die in der unten aufgeführten Tabelle in den Jahren 2024 bis 2027 geplanten Fehlbeträge des Haushaltsplans 2024 ff. im Finanzhaushalt können durch den Liquiditätsbestand zum 31.12.2023 gedeckt werden. Der dargestellte Liquiditätsbestand ist bereits um gebundene liquide Mittel bereinigt:

Jahr/Bezeichnung (Werte in €)	2023 ²⁾	2024	2025	2026	2027
Liquiditätsstand zu Beginn des Haushaltsjahres	60.351.301	120.191.697	72.090.363	46.855.995	31.777.495
geplante Änderung des Zahlungsmittelbestandes	59.840.396	-48.101.334	-25.234.368	-15.078.500	-20.397.775
voraussichtlicher Liquiditätsstand zum Ende des Haushaltsjahres	120.191.697	72.090.363	46.855.995	31.777.495	11.379.720

In den Vorjahren erwirtschaftete die Stadt Offenbach am Main regelmäßig ein positives Jahresergebnis und konnte damit einen Anstieg der liquiden Mittel verzeichnen und die finanziellen Rücklagen entsprechend stärken. Aktuell zeigt sich jedoch eine Entwicklung, wonach die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes beginnend im Jahr 2024 bereits ein negatives Vorzeichen ausweisen wird und die aufgebauten Liquiditätsreserven abnehmen werden. Diese negative Entwicklung hat auch Folgen für die Haushaltsplanung 2025, wonach am Ende des vierjährigen Planungshorizontes die Finanzmittel ggf. nicht mehr ausreichend sind, um einen über alle Jahre ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Es ist daher umso wichtiger, dass neben dem Rückgriff auf gebundene Liquidität ein harter Sparkurs umgesetzt wird. Erste Maßnahmen wie eine dreimonatige Wiederbesetzungssperre, eine dreimonatige Beförderungssperre und eine verschärfte Ausgabenbeschränkung wurden daher bereits im Jahr 2024 festgelegt.

Zum jetzigen Zeitpunkt ist es nicht absehbar, ob die vorgenannten Punkte ausreichend sein werden, um den notwendigen Ausgleich in den Folgejahren herzustellen. Deshalb müssen für die Folgejahre gegebenenfalls weitere Maßnahmen ins Auge gefasst werden. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um folgende Maßnahmen:

- Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B.
- Erhöhung kommunaler Gebühren.
- Des Weiteren werden die einzelnen Dezernate sowie der Stadtkonzern weiterhin ihren Beitrag in den Folgejahren leisten müssen, um mit Kompensationen bzw. nachhaltigen Aufwandsreduzierungen die Fehlbeträge in den Haushalten zu reduzieren.

² Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes stellt den IST-Wert zum 31.12.2023 dar und basiert auf dem Jahresabschluss 2023.