STEINBACH (TAUNUS)

...meine Stadt!

Bericht

zum Haushaltsvollzug 2023

Vorläufiges Jahresergebnis – ohne Jahresabschlussbuchungen

Stand: 20. Januar 2023

Bericht zum Haushaltsvollzug, Budgetbericht zum 31.12.2023

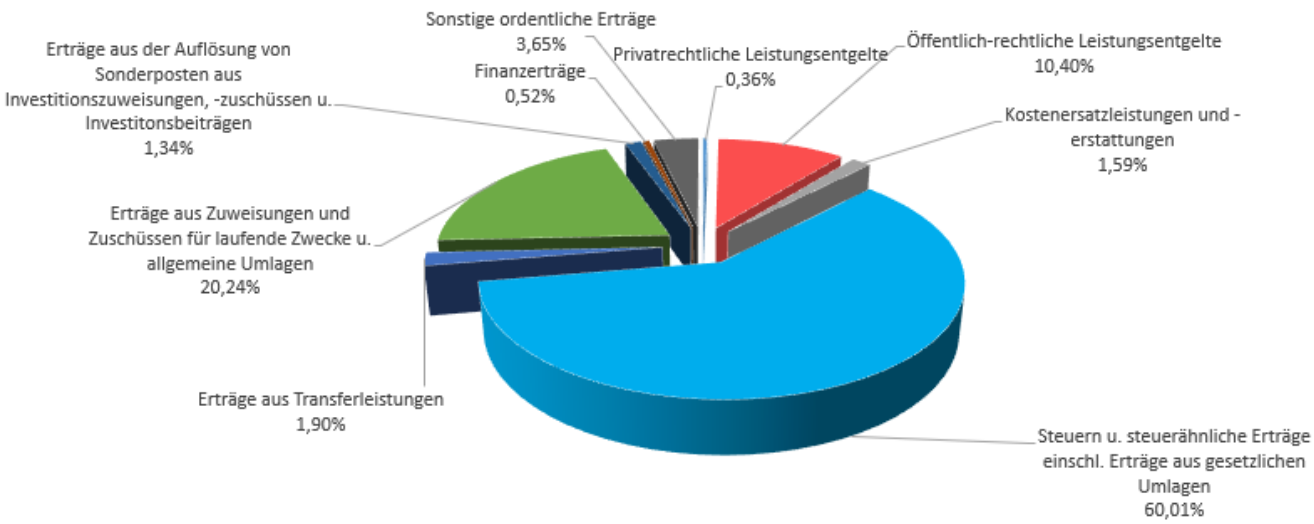
Gesamtergebnishaushalt, vorläufiges Ergebnis per 31. September 2023

Der Haushalt 2023 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 07. November 2022 beschlossen und dem Regierungspräsidium zur Genehmigung vorgelegt. Während der aufsichtsbehördlichen Prüfung hat sich die Notwendigkeit von Anpassungen im Haushalt 2023 ergeben. Diese wurden am 27. Februar 2023 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und die angepasste Haushaltssatzung wurde am 7. März 2023 zur Genehmigung eingereicht. Die Genehmigung erfolgte am 06. April 2023.

Die beschlossene Haushaltssatzung weist ordentliche Erträge in Höhe von 26.546.267 Euro und ordentliche Aufwendungen von 26.867.383 Euro und damit einen Verlust im ordentlichen Ergebnis von 321.116 Euro aus. Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge in Höhe von 2.264.048 Euro ergibt sich ein geplanter Überschuss von 1.942.932 Euro.

Die Ertragsseite

Ergebnishaushalt 2023 – Erträge / Plan

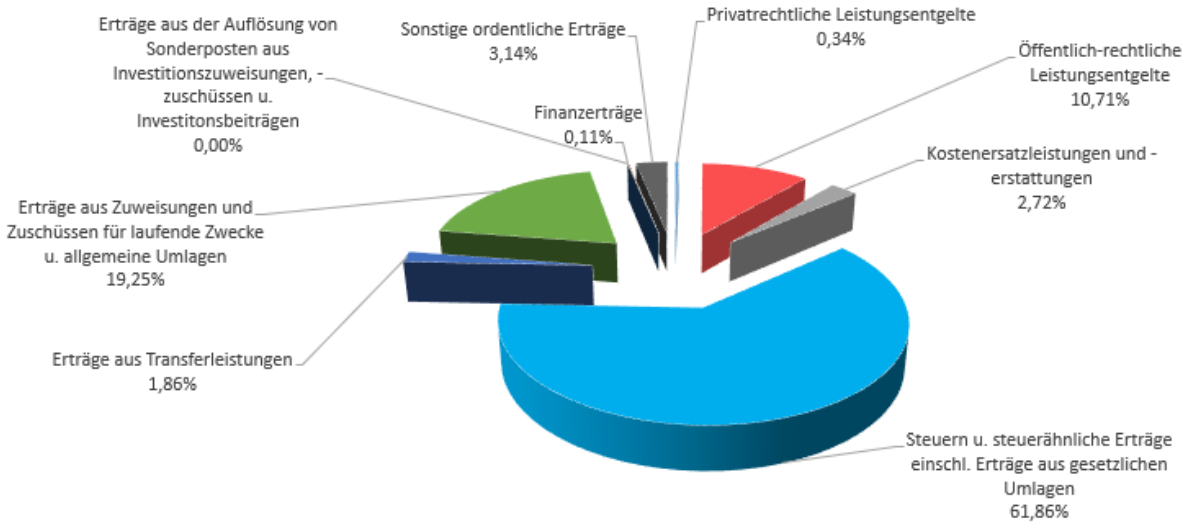


Zum 31. Dezember 2023 weist die Stadt Steinbach (Taunus) ein vorläufiges ordentliches positives Ergebnis in Höhe von 362 Tausend Euro aus. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses mit einem Verlust in Höhe von 170 Tausend Euro ergibt sich ein Gesamtergebnis von 192 Tausend Euro.

Wie bereits in den vorherigen Quartalsberichten ist hierbei zu beachten, dass einige Positionen erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht werden (Rückstellungen, Abschreibung & Sonderposten etc.) und zum Zeitpunkt der Berichtserstellung der Buchungsschluss für 2023 noch nicht erfolgt ist.

Die Abweichungen zur Planung in den Erträgen und Aufwendungen erklären sich wie folgt:

Vorläufiger Ergebnishaushalt 2023 – Erträge / Ergebnis



Die Ergebnisse der Erträge im Einzelnen:

Die beschlossene Haushaltssatzung weist für das Jahr 2023 einen Gesamtbetrag an ordentlichen Erträgen (inkl. Finanzerträge) in Höhe von insgesamt 26.546.267 Euro aus. Die vorläufigen ordentlichen Erträge belaufen sich auf 25.470.461 Euro. Dies entspricht einer Erreichung des Jahresansatzes von knapp 96%. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Privatrechtliche Leistungsentgelte: -8.119 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich die für 2023 bisher abgerechneten Bestattungen im Bereich der Friedhofsverwaltung. Die Erreichung liegt hier aktuell bei knapp 91%.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: -27.140 Euro

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die Erträge um rund -27 Tausend Euro unter dem Gesamtjahresansatz. Dies entspricht in Summe einer erwarteten Erreichung von knapp 99%. Während die Benutzergebühren im Bereich der Kinderbetreuung leicht unter dem Plan liegen, konnten im Bereich Abwasser und Abfallwirtschaft leicht höhere Gebühren erzielt werden.

Kostenersatzleistungen und –erstattungen: 272.283 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Erstattungen anderer Kommunen für die Betreuung deren Kinder in Steinbacher Einrichtungen, Integrationszuschüsse im Bereich der Kindertagesstätten sowie Erstattungen im Bereich der Entsorgung von Altpapier und Metallschrott. Aufgrund höherer Erstattungen anderer Kommunen für die Betreuung deren Kinder in Steinbacher Einrichtungen und Erstattungen von Personalkosten konnte hier in 2023 eine positive Überschreitung des Ansatzes erzielt werden.

Steuern und steuerähnliche Erträge: -136.604 Euro

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen liegen knapp 137 Tsd. Euro unter dem Jahresansatz. Dies entspricht einer Erreichung des Gesamtjahresansatzes von knapp 99%. Während die Gewerbesteuer in 2023 leicht unter dem Planansatz liegt, konnten leicht höhere Erträge im Bereich der Grundsteuer erzielt werden. Die geplanten Erträge im Bereich der Hundesteuer- und Vergnügungssteuer konnten leider nicht erzielt werden. Die Erreichung liegt hier nur bei 78%.

Erträge aus Transferleistungen: -29.448 Euro

Hierbei handelt es sich um die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleich. Diese sind in 2023 leicht geringer ausgefallen als erwartet.

Erträge aus Zuw. / Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen: -457.293 Euro

Derzeit wird hier eine Zielerreichung von knapp 92% ausgewiesen. Die Betriebskostenförderungen des Landes im Bereich der Kita sind derzeit leicht unter den Erwartungen und die Schlüsselzuweisung des Landes für Dezember 2023 steht noch aus.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten: -354.536 Euro

Hierunter fällt die jährliche Auflösung der investiven Zuschüsse. Diese wird erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung vorgenommen.

Sonstige ordentliche Erträge: -225.941 Euro

In den sonstigen ordentlichen Erträgen konnten bisher knapp 77% des Gesamtjahresansatzes erreicht werden. Während die Erträge aus Vermietung auf Planniveau liegen, sind die Erträge aus der Fehlbelegungs- und Konzessionsabgabe noch nicht vollständig abgerechnet. Auch die Erträge aus der Auflösung der Gebührenrücklage stehen noch aus und werden erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht.

Finanzerträge: -109.008 Euro

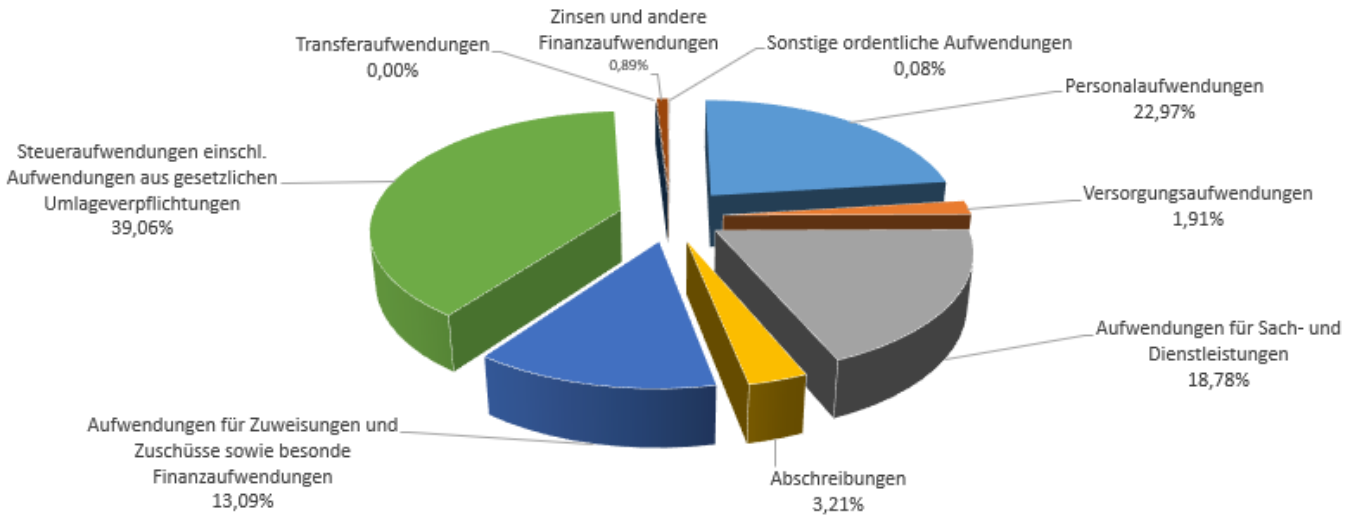
Hierunter fallen hauptsächlich Mahngebühren, Säumniszuschläge, Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer und der Ertrag aus der Gewinnabführung der Wasserversorgung Steinbach (Taunus) GmbH. Da die Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer bisher niedriger ausgefallen sind und die Gewinnabführung der Wasserversorgung noch aussteht liegt die Erreichung derzeit nur bei knapp 21%.

Außerordentliche Erträge: -2.263.831 Euro

Die geplanten außerordentlichen Erträge betreffen die zum Jahresende möglich abzurufenden Infrastrukturbeiträge der HLG und Terramag.

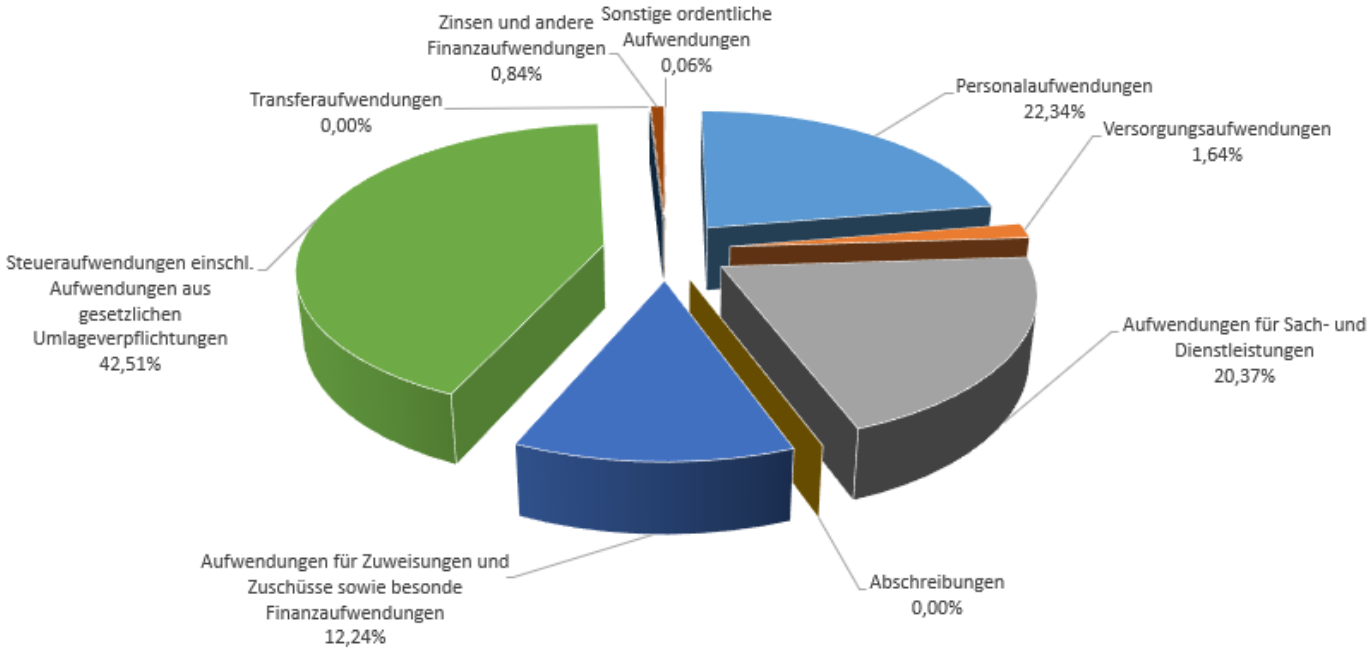
Die Aufwandsseite

Ergebnishaushalt 2023 – Aufwendungen / Plan



Für das Jahr 2023 wurde ein Gesamtbetrag an ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 26.867.383 Euro geplant. Im vorläufigen Ergebnis betragen die ordentlichen Aufwendungen insgesamt 25.108.549 Euro, was eine Inanspruchnahme des Jahresansatzes von 93% entspricht. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Vorläufiger Ergebnishaushalt 2023 – Aufwendungen / Ergebnis



<u>Die Ergebnisse der Aufwendungen im Einzelnen:</u>

Personalaufwendungen: **+587.232 Euro**

Die Personalaufwendungen liegen per 31.12.2023 bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 90,5%. Diese geringe Ausschöpfung beruht auf nicht durchgängig besetze Stellen im Bereich der Kindergärten, Kämmerei, Steuerverwaltung und Ordnungsamt.

Versorgungsaufwendungen: +105.088 Euro

Die Versorgungsaufwendungen liegen derzeit nur bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 80%.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: +10.029 Euro

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden fast vollständig ausgeschöpft und weisen eine Zielerreichung von 99,8% aus. Die Aufteilung per 31.12.2023 sieht wie folgt aus:

	Ansatz 2023	Vorläufiges Ergebnis Stand: 31.12.2023
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungs-wirtschaftliche Tätigkeiten	1.259.528 €	1.138.900 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.843.097 €	3.273.038 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	535.454 €	327.479 €
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	251.136 €	147.326 €
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	187.901 €	180.344 €

Abschreibungen: +868.665 Euro

Da die Abschreibung des Anlagevermögens erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht wird, wird hier derzeit eine positive Abweichung zum Jahresansatz ausgewiesen.

Aufwendungen für Zuw./Zusch. sowie besond. Finanzausgaben: +459.751 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Zuschüsse an Träger von Tageseinrichtungen und an andere Kommunen für die Betreuung Steinbacher Kinder, sowie für das Betreuungszentrum in der Schule. Derzeit liegt die Ausschöpfung bei 87%. Während die Zuweisungen und Zuschüsse an die Kindertageseinrichtungen größtenteils erfolgt sind, stehen die Zuweisungen an andere Kommunen für Steinbacher Kinder noch aus.

Steueraufwendungen und Aufw. aus gesetzl. Umlageverpfl.: -139.341 Euro

Die Ausschöpfung der Steueraufwendungen und Aufwendungen für Umlageverpflichtungen liegen mit einer leichten Überschreitung bei knapp 101%. Während Kreis- und Schulumlage auf Planniveau liegen, fielen die Gewerbesteuer- und Heimatumlage leicht höher aus als geplant.

Transferaufwendungen / Sonstige ordentliche Aufwendungen: +7.057 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Aufwendungen für KFZ-Steuer sowie Grundsteuer der städtischen Liegenschaften. Diese zwei Positionen fielen leicht geringer aus als erwartet.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen: +30.354 Euro

Die Zinsaufwendungen weisen eine Ausschöpfung von knapp 87% aus. Die Kreditzinsen sowie die Zinsdienstumlage fielen in 2023 geringer aus als erwartet.

Außerordentliche Aufwendungen: -197.034 Euro

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen gebuchte Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023, die in einer abgeschlossenen Periode (Vorjahre) verursacht wurden.

Finanzstatusbericht:

Nach § 28 Abs. 1 S. 2 GemHVO ist die Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit aus dem Finanzstatusbericht in die Berichtspflicht einzubeziehen. Nach dem Muster aus dem Finanzstatusbericht ist die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Steinbach unter Berücksichtigung des vorläufigen Ergebnisses (Ergebnishochrechnung) zum 31.12.2023 mit 85% und damit mit „grün" zu bewerten.

Finanzhaushalt:

In 2023 wurden Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.561 Tausend Euro getätigt, davon 577 Tausend Euro für den Erwerb von Grundstücken, 876 Tausend Euro für Baumaßnahmen und 109 Tausend Euro für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen. Einzahlungen wurden in Höhe von 436 Tausend Euro verbucht.

In 2023 wurde ein Investitionskredit aus dem Jahr 2021 in Höhe von 547 Tausend Euro zur Finanzierung der Maßnahmen des Finanzhaushaltes aufgenommen.

Die wesentlichsten Investitionen 2023 waren bisher:

- Projekt „Lebendige Zentren"
- Regenrückhaltebecken
- IT-Hardware (Laptops), Digitalisierung (EDV-Programme), Smart City und Telefonanlage
- Ausbauprogramm Rad und Wanderwege
- Ankauf von Grundstücken
- Machbarkeitsstudie Sportzentrum
- Sirenenanlage

Auf Basis der bisherigen Entwicklung in 2023 gehen wir derzeit davon aus, dass über die noch ausstehenden Rechnungen sowie die Jahresabschlussbuchungen das geplante Jahresergebnis 2023 erreicht wird.

Nr.	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2023 (Ansatz 2023 + Mittelübertragung)	Vorläufiges Ergebnis 31.12.2023 (ohne Jahresabschluss-buchungen)	Hochrechnung 31.12.2023
1	3	4	5	6
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.343	-87.224	-87.224
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.761.769	-2.734.629	-2.734.629
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-422.947	-695.230	-695.230
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-15.929.420	-15.792.816	-15.792.816
06	Erträge aus Transferleistungen	-504.000	-474.552	-474.552
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.371.704	-4.914.411	-5.241.411
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	-354.536	0	-354.536
09	Sonstige ordentliche Erträge	-968.648	-742.707	-942.707
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.408.367	-25.441.569	-26.323.105
11	Personalaufwendungen	6.210.240	5.623.008	5.623.008
12	Versorgungsaufwendungen	517.460	412.372	412.372
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.077.116	5.067.087	5.067.087
14	Abschreibungen	868.665	1	868.665
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besonde Finanzaufwendungen	3.540.045	3.080.294	3.380.294
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.560.522	10.699.863	10.699.863
17	Transferaufwendungen	1.200	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.435	15.578	15.578
19	Summe der ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.796.683	24.898.204	26.066.868
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	388.316	-543.365	-256.237
21	Finanzerträge	-137.900	-28.892	-28.892
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	240.700	210.346	240.700
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	102.800	181.454	211.808
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-26.546.267	-25.470.461	-26.351.997
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.037.383	25.108.550	26.307.568
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	491.116	-361.911	-44.429
27	Außerordentliche Erträge	-2.264.048	-27.217	-27.217
28	Außerordentliche Aufwendungen	0	197.034	197.034
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-2.264.048	169.816	169.816
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.772.932	-192.095	125.387

Steinbach (Taunus), den 15.02.2024

Steffen Bonk
Bürgermeister

Anlage 1: Vorläufiger Stand Ergebnisrechnung 2023 (ohne Jahresabschlussbuchungen)

Nr.	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2023 (Ansatz 2023 + Mittelübertragung)	Vorläufiges Ergebnis 31.12.2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis
1	3	4	5	6
01	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**-95.343**	**-87.224**	-8.119
02	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**-2.761.769**	**-2.734.629**	-27.140
03	**Kostenersatzleistungen und -erstattungen**	**-422.947**	**-695.230**	272.283
04	**Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	0
5500100 & 5504000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-7.596.800	-7.568.426	-28.374
5553000	Gewerbesteuer	-5.165.385	-4.970.973	-194.412
5551000 & 5552000	Grundsteuer A und B, Sonstige Steuern	-3.118.835	-3.215.834	96.999
5559120 & 5559200	Hundesteuer und sonst Vergnügungssteuer	-48.400	-37.584	-10.816
05	**Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	**-15.929.420**	**-15.792.816**	-136.604
06	**Erträge aus Transferleistungen**	**-504.000**	**-474.552**	-29.448
07	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen**	**-5.371.704**	**-4.914.411**	-457.293
08	**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen**	**-354.536**	**0**	-354.536
09	**Sonstige ordentliche Erträge**	**-968.648**	**-742.707**	-225.941
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-26.408.367**	**-25.441.569**	**-966.798**
11	**Personalaufwendungen**	**6.210.240**	**5.623.008**	587.232
12	**Versorgungsaufwendungen**	**517.460**	**412.372**	105.088
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**5.077.116**	**5.067.087**	10.029
14	**Abschreibungen**	**868.665**	**0**	868.665
15	**Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besonde Finanzaufwendungen**	**3.540.045**	**3.080.294**	459.751
16	**Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	**10.560.522**	**10.699.863**	-139.341
17	**Transferaufwendungen**	**1.200**	**0**	1.200
18	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**21.435**	**15.578**	5.857
19	**Summe der ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**26.796.683**	**24.898.203**	**-1.898.480**
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**388.316**	**-543.366**	**-931.682**
21	Finanzerträge	**-137.900**	**-28.892**	-109.008
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	**240.700**	**210.346**	30.354
23	**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**102.800**	**181.454**	**78.654**
24	**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-26.546.267**	**-25.470.461**	1.075.806
25	**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**27.037.383**	**25.108.549**	-1.928.834
26	**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**491.116**	**-361.912**	**-853.028**
27	Außerordentliche Erträge	**-2.264.048**	**-27.217**	-2.236.831
28	Außerordentliche Aufwendungen	**0**	**197.034**	-197.034
29	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-2.264.048**	**169.816**	**2.433.864**
30	**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-1.772.932**	**-192.096**	**1.580.836**

Anlage 2: Vorläufige Finanzrechnung 2023

Rubrikennr.	Beschreibung	Fortgeschr. Ansatz 2023 (Ansatz 2023 + Mittelübertragung)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.343,00	105.431,93	-10.088,93
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.761.769,00	2.735.519,65	26.249,35
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	422.947,00	699.290,29	-276.343,29
04	4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	15.929.420,00	16.523.070,02	-593.650,02
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	504.000,00	474.552,00	29.448,00
06	6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.371.704,00	4.910.699,53	461.004,47
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158.500,00	89.100,85	69.399,15
08	8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche	7.789.912,58	1.604.523,39	6.185.389,19
09	**9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**33.033.595,58**	**27.142.187,66**	**5.891.407,92**
10	10 Personalauszahlungen	-6.210.240,00	-5.366.656,81	-843.583,19
11	11 Versorgungsauszahlungen	-513.960,00	-412.372,38	-101.587,62
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.077.116,00	-5.120.004,27	42.888,27
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.200,00	0,00	-1.200,00
14	14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie	-3.540.045,00	-3.515.566,95	-24.478,05
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
15	15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen	-10.560.522,00	-10.700.113,08	139.591,08
15A	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-240.700,00	-202.151,93	-38.548,07
17	17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche	-24.935,00	-517.724,88	492.789,88
17A	Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00
18	**18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-26.168.718,00**	**-25.834.590,30**	**-334.127,70**
19	**19 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender**	**6.864.877,58**	**1.307.597,36**	**5.557.280,22**
19A	**Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**0,00**		
23	**23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**9.603.387,75**	**436.870,56**	**9.166.517,19**
28	**28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-15.673.017,33**	**-1.561.284,68**	**-14.111.732,65**
29	**29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus**	**-6.069.629,58**	**-1.124.414,12**	**-4.945.215,46**
29A	**Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**0,00**		
29B	**30 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**795.248,00**	**183.183,24**	**612.064,76**
32	**33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-287.458,00**	**-444.146,30**	**156.688,30**
32A	**(Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**0,00**		
32B	**34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum**	**507.790,00**	**-260.963,06**	**768.753,06**
32C	**Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**0,00**		
35	**37 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus**	**0,00**	**1.964,68**	**-1.964,68**
35A	**haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**0,00**		
36	**38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**1.026.898,00**	**1.026.898,00**	**0,00**
37	39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	507.790,00	-258.998,38	766.788,38
38	**40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**1.534.688,00**	**767.899,62**	**766.788,38**

Anlage 3: Vorläufige Finanzielle Leistungsfähigkeit per 31.12.2023

Ergebnis / Finanzielle Leistungsfähigkeit zum Stand 31.12.2023 der Stadt Steinbach (Taunus) VORLÄUFIG

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Berechnung	Berechnung	Status	Status
Ordentliches Ergebnis lt. Hochrechnung	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1 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	40%	4,17	0,75	30%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1 kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	1,00	1,00	5%	
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1 Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%	0,00	1,00	5%	
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0	5%		1,00	5%	
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1 negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	Positiver Eigenkapitalbestand vorhanden	1,00	5%	
Verbindlichkeiten aus Liquidtitätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	0,00	0,00	5%	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	1.521.773	0,00	0%	
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1 im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5 Saldo < 0 € = 0	30%	29,71	1,00	30%	
		100%			85%	