



STEINBACH (TAUNUS)

...meine Stadt!

Bericht

zum Haushaltsvollzug 2024

Stand: 30. September 2024

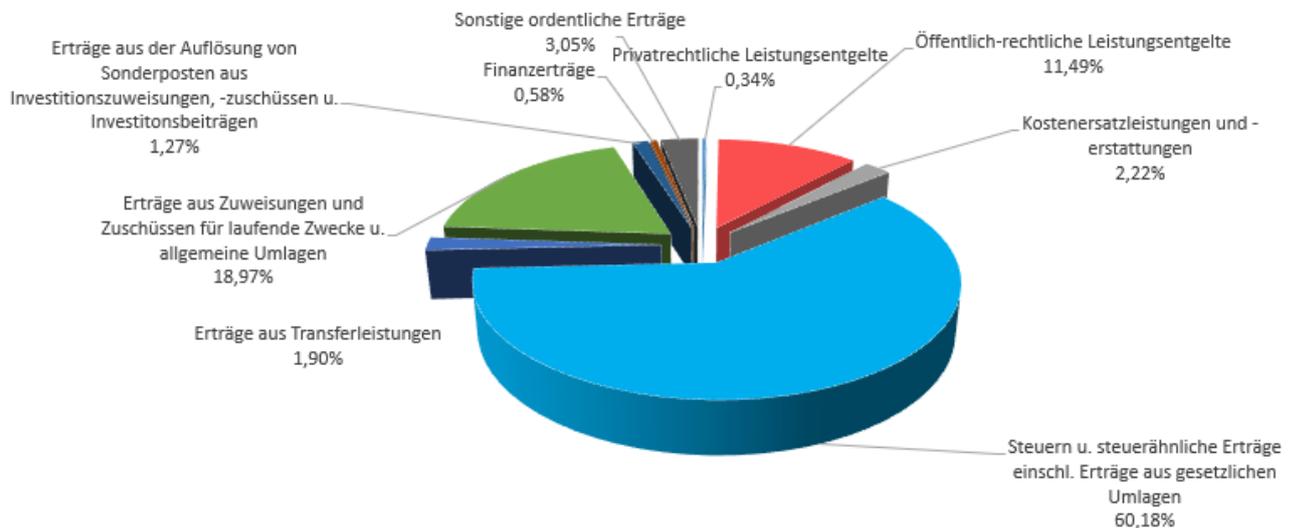
Gesamtergebnishaushalt, vorläufiges Ergebnis per 30. September 2024

Der Doppelhaushalt 2024/2025 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 20. Dezember 2023 beschlossen und dem Regierungspräsidium zur Genehmigung vorgelegt. Während der aufsichtsbehördlichen Prüfung mussten von Seite der Stadt einige Erläuterungen und ergänzende Unterlagen nachgereicht werden. Die Genehmigung für das Haushaltsjahr 2024 erfolgte am 13. Mai 2024. Die Haushaltsgenehmigung für 2025 wurde vorerst zurückgestellt.

Die beschlossene Haushaltssatzung weist ordentliche Erträge in Höhe von 27.888.935 Euro und ordentliche Aufwendungen von 28.341.576 Euro und damit einen Verlust im ordentlichen Ergebnis von 452.641 Euro aus. Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge in Höhe von 4.623.986 Euro ergibt sich ein geplanter Überschuss von 4.171.345 Euro.

Die Ertragsseite

Ergebnishaushalt 2024 - Erträge / Plan

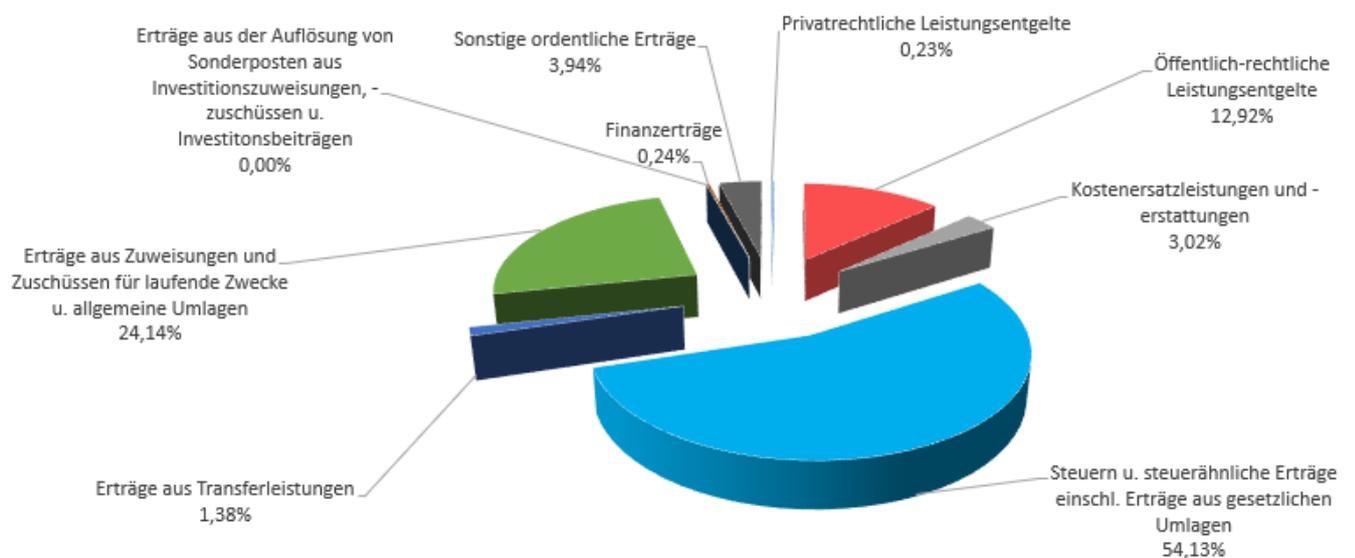


Zum 30. September 2024 weist die Stadt Steinbach (Taunus) ein vorläufiges ordentliches negatives Ergebnis in Höhe von 1.196 Tausend Euro aus. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses mit einem Überschuss in Höhe von 996 Tausend Euro ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von 200 Tausend 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.).

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

Vorläufiger Ergebnishaushalt 2024 - Erträge / Ergebnis



Die Ergebnisse der Erträge im Einzelnen:

Die beschlossene Haushaltssatzung weist für das Jahr 2024 einen Gesamtbetrag an ordentlichen Erträgen (inkl. Finanzerträge) in Höhe von insgesamt 27.888.935 Euro aus. Die vorläufigen ordentlichen Erträge belaufen sich auf 17.197.269 Euro. Dies entspricht einer Erreichung des Jahresansatzes von knapp 62%. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Privatrechtliche Leistungsentgelte: -54.910 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich die für 2024 bisher abgerechneten Bestattungen im Bereich der Friedhofsverwaltung. Die Erreichung liegt hier aktuell bei knapp 42%.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: -981.163 Euro

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die Erträge um rund -981 Tausend Euro unter dem Gesamtjahresansatz. Dies entspricht in Summe einer erwarteten Erreichung von knapp 70%. Derzeit liegen die Benutzergebühren im Bereich der Kinderbetreuung sowie die Abrechnungen im Bereich Friedhof unter Plan.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen: -99.388 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. Da ein großer Teil der Abrechnung mit anderen Kommunen für die Kinderbetreuung wohnortfremder Kinder im 3. Quartal 2024 nachgeholt werden konnte liegt die Zielerreichung 2024 bei 84 %.

Steuern und steuerähnliche Erträge: -7.474.871 Euro

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen liegen knapp 7,5 Mio. Euro unter dem Jahresansatz. Dies entspricht einer Erreichung des Gesamtjahresansatzes von knapp 55%. Diese niedrige Zielerreichung beruht einerseits aus geringeren Erträgen der Gewerbesteuer als auch aus der ausstehenden Zahlung der Gemeindeanteile von Einkommens- und Umsatzsteuer für das dritte Quartal. Im Bereich der Gewerbesteuer musste die Stadt in 2024 zwei größere Gewerbesteuererstattungen für Vorjahre leisten, die sich bisher negativ auf die Zielerreichung auswirkt. Unter Berücksichtigung der mittlerweile angekündigten aber noch nicht erfolgten Zahlung der Gemeindeanteile für das dritte Quartal 2024 liegen wir in diesem Bereich auf dem geplanten Niveau. Die Erträge der Grundsteuer sind mit einer Erreichung von 81% leicht über Plan und die Veranlagung der Hundesteuer 2024 erfolgte im 3. Quartal 2024.

Erträge aus Transferleistungen: -292.992 Euro

Hierbei handelt es sich um die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleich. Diese stehen für das 3. Quartal 2024 noch aus.

Erträge aus Zuw./ Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen: -1.139.371 Euro

Hier sind hauptsächlich die Schlüsselzuweisungen sowie die Landesförderungen im Bereich der Kindertagesstätten enthalten. Da die Landesförderung der Kita bereits für das gesamte Jahr gezahlt wurde liegt Zielerreichung mit knapp 78% leicht über den Erwartungen für das 3. Quartal.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten: -354.536 Euro

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

Sonstige ordentliche Erträge: -173.422 Euro

In den sonstigen ordentlichen Erträgen konnten bisher knapp 80% des Gesamtjahresansatzes erreicht werden. Leicht niedrigere Erträge aus der Essensabrechnung der Kindertagesstätten sowie ausstehende Konzessionsabgaben für das 3. Quartal konnte durch Erträge bzw. Erstattungen aus Baumaßnahmen/Hausanschlusskosten kompensiert werden.

Finanzerträge: -121.014 Euro

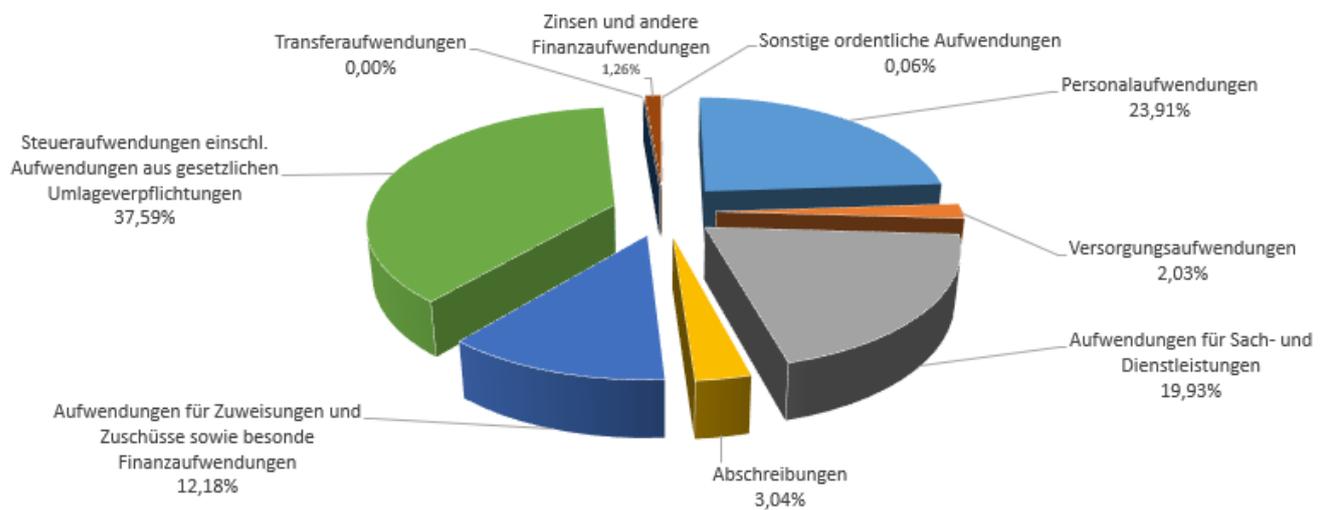
Hierunter fallen hauptsächlich Mahngebühren, Säumniszuschläge, Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer und der Ertrag aus der Gewinnabführung der Wasserversorgung Steinbach (Taunus) GmbH. Da die Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer bisher niedriger ausgefallen sind und die Gewinnabführung der Wasserversorgung noch aussteht liegt die Erreichung derzeit nur bei knapp 26%. Die Säumniszuschläge liegen leicht über den Erwartungen 2024.

Außerordentliche Erträge: -3.596.412 Euro

Im 3. Quartal 2024 konnten bereits 1,0 Mio. der Infrastrukturbeiträge bei der Terramag GmbH abgerufen werden.

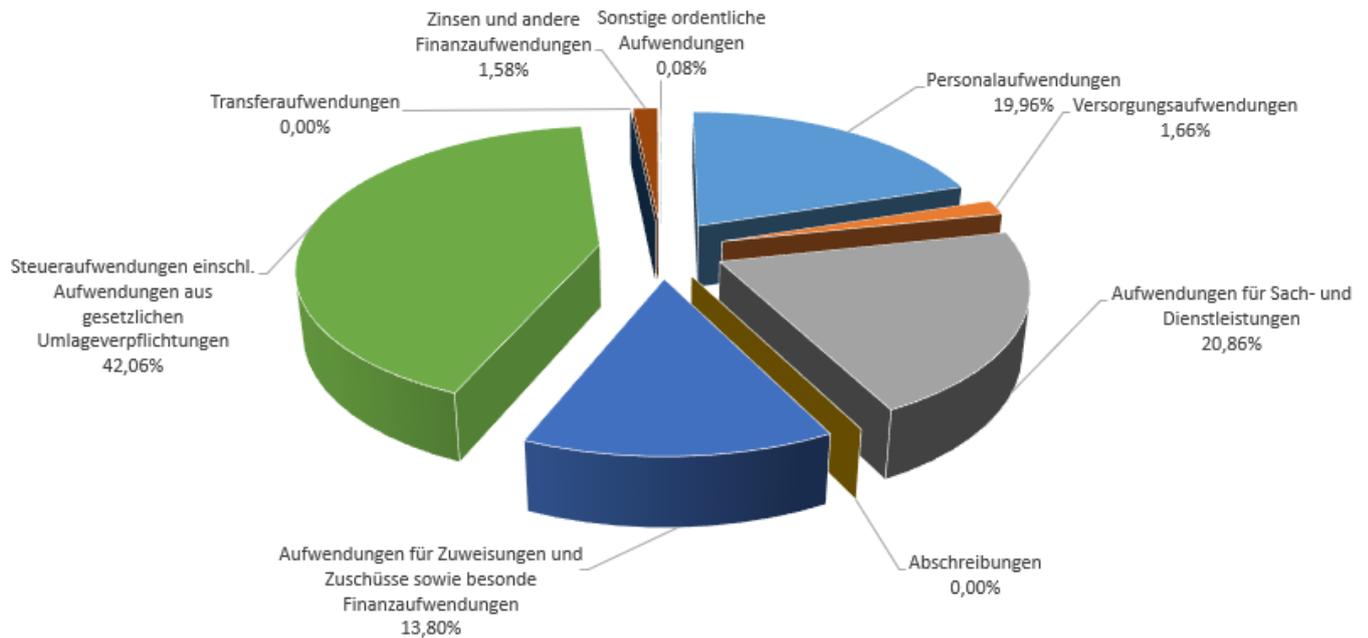
Die Aufwandsseite

Ergebnishaushalt 2024 – Aufwendungen / Plan



Für das Jahr 2024 wurde ein Gesamtbetrag an ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 28.341.576 Euro geplant. Im vorläufigen Ergebnis betragen die ordentlichen Aufwendungen insgesamt 18.393.403 Euro, was eine Inanspruchnahme des Jahresansatzes von 65% entspricht. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Vorläufiger Ergebnishaushalt 2024 – Aufwendungen / Ergebnis



Die Ergebnisse der Aufwendungen im Einzelnen:

Personalaufwendungen: +3.103.617 Euro

Die Personalaufwendungen liegen bisher bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 54%. Diese geringe Ausschöpfung beruht auf nicht durchgängig besetzten Stellen im Bereich der Kindergärten, Kämmerei, Steuerverwaltung und Ordnungsamt sowie an der noch ausstehenden Sonderzahlung im vierten Quartal.

Versorgungsaufwendungen: +268.036 Euro

Die Versorgungsaufwendungen liegen derzeit nur bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 53%.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: +1.812.485 Euro

Die Ausschöpfung liegt derzeit bei 68%. Auch wenn einige Positionen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung zum Jahresanfang bisher nachgeholt werden konnte und die Versicherungsleistungen für das Gesamtjahr bereits verbucht sind stehen noch einige Abrechnungen im Bereich der Fremdleistungen aus. Die Aufteilung per 30.09.2024 sieht wie folgt aus:

	Ansatz 2024	Vorläufiges Ergebnis Stand: 30.09.2024
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeiten	1.273.150 €	723.613 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.344.432 €	2.531.894 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	561.990 €	263.944 €
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	266.250 €	121.305 €
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	203.200 €	195.781 €

Abschreibungen: +862.101 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: +914.842 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. Zum 30. September liegen wir bei einer Ausschöpfungsquote von 75% zum Gesamtjahresansatz was den Erwartungen für das dritte Quartal entspricht.

Steueraufwendungen und Aufw. aus gesetzl. Umlageverpfl.: 2.917.537 Euro

Während die Kreis- und Schulumlage derzeit auf Planniveau liegen, steht die Gewerbesteuer- und Heimatumlage für das dritte Quartal 2024 noch aus. Die Ausschöpfung per 30.09.2024 liegt bei 73%.

Transferaufwendungen / Sonstige ordentliche Aufwendungen: +3.627 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Aufwendungen für KFZ-Steuer sowie Grundsteuer der städtischen Liegenschaften. Nachdem hierfür die Veranlagung größtenteils erfolgt ist liegen wir bei einer Ausschöpfungsquote von 86%.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen: +65.928 Euro

Derzeit sind noch nicht alle Zinsaufwendungen der Investitionskredite fällig. Per 30. September 2024 liegen wir bei einer Ausschöpfung von knapp 81%.

Außerordentliche Aufwendungen: -31.634 Euro

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen gebuchte Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024, 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 Ergebnisses zum 30.09.2024 mit 15% und damit mit „rot“ zu bewerten. Hierbei ist besonders die noch ausstehende Zahlung der Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteueranteile ausschlaggebend. Die ausstehenden Gemeindeanteile für das dritte Quartal wirken sich negativ sowohl auf das ordentliche Ergebnis als auch auf den Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit aus.

Finanzhaushalt:

Zum 30. September wurden Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.790 Tausend Euro getätigt, davon 451 Tausend Euro für den Erwerb von Grundstücken, 1.067 Tausend Euro für Baumaßnahmen und 271 Tausend Euro für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen. Einzahlungen wurden in Höhe von 1.115 Tausend Euro verbucht.

In 2024 wurde ein Investitionskredit aus dem Jahr 2022 in Höhe von 663 Tausend Euro zur Finanzierung der Maßnahmen des Finanzhaushaltes aufgenommen.

Die wesentlichsten Investitionen 2024 waren bisher:

- Projekt „Soziale Stadt“
- Ankauf von Grundstücken
- Anbau / Erweiterung Kita am Weiher
- Projekt „Lebendige Zentren“
- Zuschuss Tierheim
- Ankauf von Fahrzeugen für den Bauhof
- Friedhofserweiterung

Auch wenn die Gewerbesteuer aufgrund von Erstattungen für Vorjahre zum 30. September unter den geplanten Ansätzen liegt, gehen wir davon aus, dass diese bis zum Jahresende kompensiert wird. Unter Berücksichtigung der ausstehenden Meldung des Hessischen Ministeriums der Finanzen über die Einkommens- und Umsatzsteueranteile / Umlagen und der niedrigeren Gewerbesteuer entspricht das Ergebnis den Erwartungen. Bisher sind keine Sachverhalte bekannt, die darauf schließen lassen, dass das geplante Gesamtergebnis nicht erreicht wird.

Nr.	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2024 (Ansatz 2024 + Mittelübertragung)	Vorläufiges Ergebnis 30.09.2024	Hochrechnung 31.12.2024
1	3	4	5	6
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-94.250	-39.340	-94.250
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.203.352	-2.222.189	-3.203.352
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-618.715	-519.327	-618.715
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-16.783.983	-9.309.112	-16.783.983
06	Erträge aus Transferleistungen	-529.500	-236.509	-529.500
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.290.624	-4.151.253	-5.290.624
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-354.536	0	-354.536
09	Sonstige ordentliche Erträge	-851.075	-617.653	-851.075
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-27.726.035	-17.095.382	-27.726.035
11	Personalaufwendungen	6.775.544	3.671.927	6.775.544
12	Versorgungsaufwendungen	573.921	305.885	573.921
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.649.022	3.776.537	5.649.022
14	Abschreibungen	862.101	1	862.101
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.452.510	2.537.668	3.452.510
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.654.433	7.736.896	10.654.433
17	Transferaufwendungen	1.200	0	1.200
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.145	14.718	17.145
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.985.876	18.043.632	27.985.876
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .i. Nr. 19)	259.841	948.250	259.841
23	Finanzergebnis (Nr. 21 .i. Nr. 22)	192.800	247.886	192.800
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-27.888.935	-17.137.269	-27.888.935
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	28.341.576	18.333.404	28.341.576
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 .i. Nr. 25)	452.641	1.196.136	452.641
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .i. Nr. 28)	-4.623.986	-995.940	-4.592.352
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-4.171.345	200.196	-4.139.711

Steinbach (Taunus), den 25.10.2024

Steffen Bonk
Bürgermeister

Anlage 1: Vorläufiger Stand Ergebnisrechnung Stand 30. September 2024

Nr.	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2024	Vorläufiges Ergebnis 30.09.2024	Vergleich Ansatz / Ergebnis
1	3	4	5	6
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-94.250	-39.340	-54.910
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.203.352	-2.222.189	-981.163
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-618.715	-519.327	-99.388
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5500100 & 5504000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-8.058.748	-4.149.281	-3.909.467
5553000	Gewerbesteuer	-5.550.000	-2.584.510	-2.965.490
5551000 & 5552000	Grundsteuer A und B, Sonstige Steuern	-3.118.835	-2.528.024	-590.811
5553120 & 5553200	Hundesteuer und sonst Vergnügungssteuer	-56.400	-47.298	-9.102
05	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-16.783.983	-9.309.112	-7.474.871
06	Erträge aus Transferleistungen	-529.500	-236.509	-292.992
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.290.624	-4.151.253	-1.139.371
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-354.536	0	-354.536
09	Sonstige ordentliche Erträge	-851.075	-677.653	-173.422
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-27.726.035	-17.155.382	-10.570.653
11	Personalaufwendungen	6.775.544	3.671.927	3.103.617
12	Versorgungsaufwendungen	573.921	305.885	268.036
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.649.022	3.836.537	1.812.485
14	Abschreibungen	862.101	0	862.101
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.452.510	2.537.668	914.842
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.654.433	7.736.896	2.917.537
17	Transferaufwendungen	1.200	0	1.200
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.145	14.718	2.427
19	Summe der ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.985.876	18.103.631	-9.882.245
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	259.841	948.249	688.408
21	Finanzerträge	-162.900	-41.886	-121.014
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	355.700	289.772	65.928
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	192.800	247.886	55.086
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-27.888.935	-17.197.269	10.691.666
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	28.341.576	18.393.403	-9.948.173
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	452.641	1.196.135	743.494
27	Außerordentliche Erträge	-4.623.986	-1.027.574	-3.596.412
28	Außerordentliche Aufwendungen	0	31.634	-31.634
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-4.623.986	-995.940	3.628.046
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-4.171.345	200.195	4.371.540

Anlage 2: Vorläufige Finanzrechnung Stand 30. September 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Fortgeschr. Ansatz 2024 (Ansatz 2024 + Mittelübertragung)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.250,00	42.409,38	51.840,62
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.203.352,00	2.098.652,01	1.104.699,99
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	618.715,00	514.189,41	104.525,59
04	4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	16.783.983,00	9.921.686,63	6.862.296,37
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	529.500,00	236.508,50	292.991,50
06	6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.290.624,00	4.151.133,36	1.139.490,64
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	182.900,00	71.860,88	111.039,12
08	8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche	7.139.152,00	837.396,94	6.301.755,06
09	9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	33.842.476,00	17.873.837,11	15.968.638,89
10	10 Personalauszahlungen	-6.775.544,00	-3.740.444,00	-3.035.100,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-570.421,00	-305.884,81	-264.536,19
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.649.022,00	-4.385.575,74	-1.263.446,26
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.200,00	0,00	-1.200,00
14	14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie	-3.452.510,00	-2.610.794,79	-841.715,21
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
15	15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen	-10.654.433,00	-7.546.091,02	-3.108.341,98
15A	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-355.700,00	-221.217,57	-134.482,43
17	17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche	-20.645,00	-509.880,59	489.235,59
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)	-27.479.475,00	-19.319.888,52	-8.159.586,48
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender	6.363.001,00	-1.446.051,41	7.809.052,41
19A	Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 i. Nr. 18)	0,00		
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	17.005.214,59	1.114.539,23	15.890.675,36
28	28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-23.477.050,68	-1.790.598,87	-21.686.451,81
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	-6.471.836,09	-676.059,64	-5.795.776,45
29A	Investitionstätigkeit (Nr. 23 i. Nr. 28)	0,00		
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-108.835,09	-2.122.111,05	2.013.275,96
30	31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	616.400,00	663.710,00	-47.310,00
30A	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00		
31	32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	-903.858,00	-664.231,53	-239.626,47
31A	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00		
	sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00		
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-287.458,00	-521,53	-286.936,47
32A	(Nr. 31 i. Nr. 32)	0,00		
32B	34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum	-396.293,09	-2.122.632,58	1.726.339,49
32C	Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	0,00		
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	0,00	-5.876,63	5.876,63
35A	haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 i. Nr. 36)	0,00		
36	38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.534.688,00	767.798,81	766.889,19
37	39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-396.293,09	-2.128.509,21	1.732.216,12
38	40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.138.394,91	-1.360.710,40	2.499.105,31

Anlage 3: Vorläufige Finanzielle Leistungsfähigkeit per 30.09.2024

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	40%	-110,05	0,00	0%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 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 ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	1,00	1,00	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0					
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	0,00	1,00	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0					
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%		1,00	0%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5					
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0					
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	Positiver Eigenkapitalbestand vorhanden	1,00	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0					
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	0,00	0,00	0%	
	Bestand (> 0 €) = 0					
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	1.521.773	0,00	0%	
	Bestand (> 0 €) = 0					
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	-194,16	1,00	0%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5					
	Saldo < 0 € = 0					
		100%			15%	

Diese Berechnung wurde auf Grundlage der Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit des Finanzstatusberichtes erstellt.