



STEINBACH (TAUNUS)

...meine Stadt!

Bericht

zum Haushaltsvollzug 2023

Stand: 30. September 2023

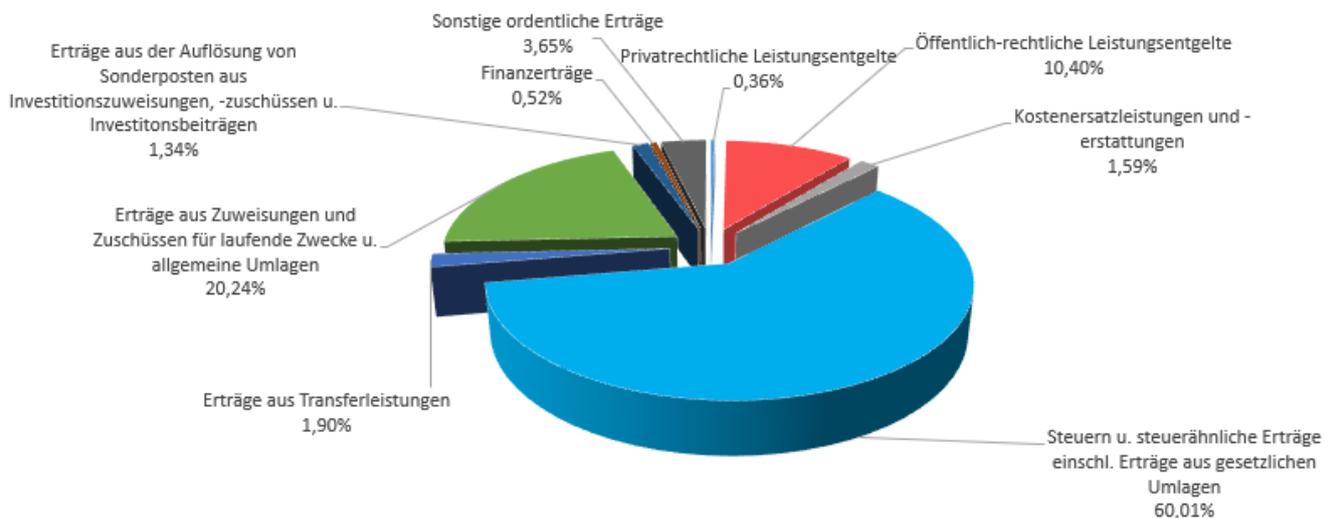
Gesamtergebnishaushalt, vorläufiges Ergebnis per 30. September 2023

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

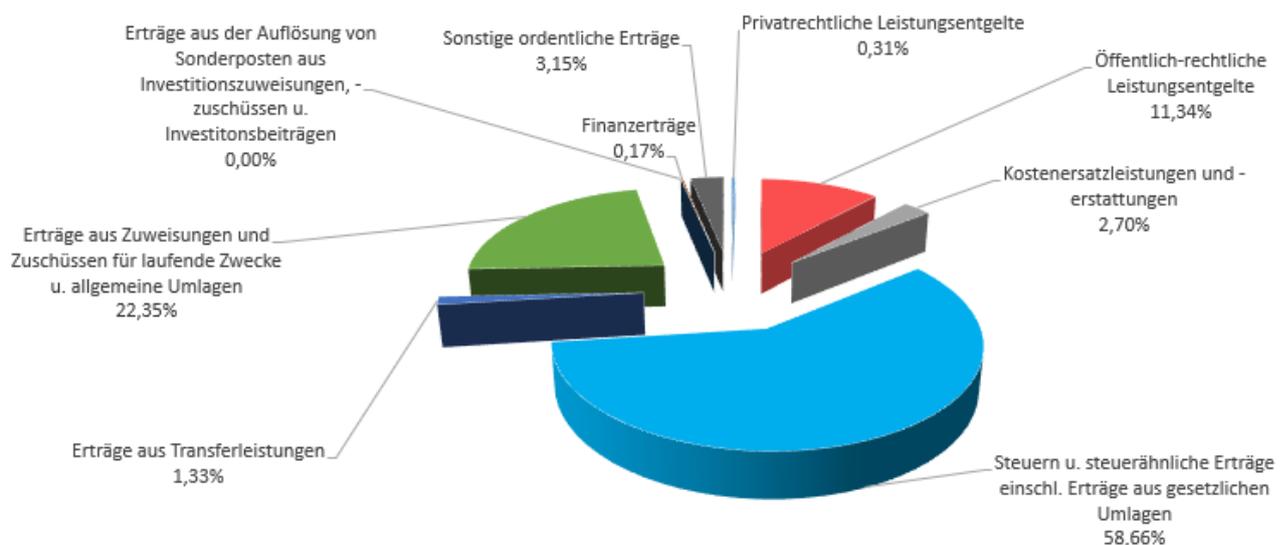


Zum 30. September 2023 weist die Stadt Steinbach (Taunus) ein vorläufiges ordentliches positives Ergebnis in Höhe von 640 Tausend Euro aus. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses mit einem Verlust in Höhe von 141 Tausend Euro ergibt sich ein Gesamtergebnis von 499 Tausend Euro.

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 derzeit noch nicht vollständig enthalten sind.

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 17.857.112 Euro. Dies entspricht einer Erreichung des Jahresansatzes von knapp 67%. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Privatrechtliche Leistungsentgelte: -39.469 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich die für 2023 bisher abgerechneten Bestattungen im Bereich der Friedhofsverwaltung. Die Erreichung liegt hier zum 30.09.2023 bei knapp 59%.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: -737.436 Euro

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die Erträge um rund -737 Tausend Euro unter dem Gesamtjahresansatz. Dies entspricht in Summe einer erwarteten Erreichung zum 30.09.2023 von knapp 73%. Die Benutzergebühren im Bereich der Kinderbetreuung liegen bei knapp 65% und damit unter den Erwartungen für die ersten drei Quartale. Die Gebühren im Bereich Abwasser und der Abfallwirtschaft liegen auf geplantem Niveau.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen: 58.339 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Erstattung 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 ist der Jahresansatz 2023 bereits zum 30.09. erreicht.

Steuern und steuerähnliche Erträge: -5.454.598 Euro

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen liegen knapp 5,5 Mio. Euro unter dem Jahresansatz. Dies entspricht einer Erreichung des Gesamtjahresansatzes von knapp 66%. Während die Gemeindeanteile aus der Einkommens- und Umsatzsteuer für das dritte Quartal 2023 noch fehlen, konnte nach der Haushaltsgenehmigung 2023 die Erhöhung der Veranlagung von Grund- und Gewerbesteuer mit den angepassten Hebesätzen vorgenommen werden. Die Einnahmen im Bereich der Steuer entsprechen bisher den geplanten Erwartungen.

Erträge aus Transferleistungen: -266.724 Euro

Hierbei handelt es sich um die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleich. Diese stehen derzeit für das dritte Quartal 2023 noch aus.

Erträge aus Zuw./ Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen: -1.380.751 Euro

Mit einer Zielerreichung von knapp 75% entsprechen die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen den bisherigen Erwartungen. Sowohl die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen als auch die Landeszuweisungen im Bereich der Kinderbetreuung liegen derzeit auf Planniveau.

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: -406.474 Euro

In den sonstigen ordentlichen Erträgen konnten bisher knapp 58% des Gesamtjahresansatzes erreicht werden. Während die Erträge aus Vermietung auf Planniveau liegen, sind die Erträge aus der Konzessionsabgabe noch nicht vollständig abgerechnet. Auch die Erträge aus der Auflösung der Gebührenrücklage steht noch aus und wird erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht.

Finanzerträge: -107.505 Euro

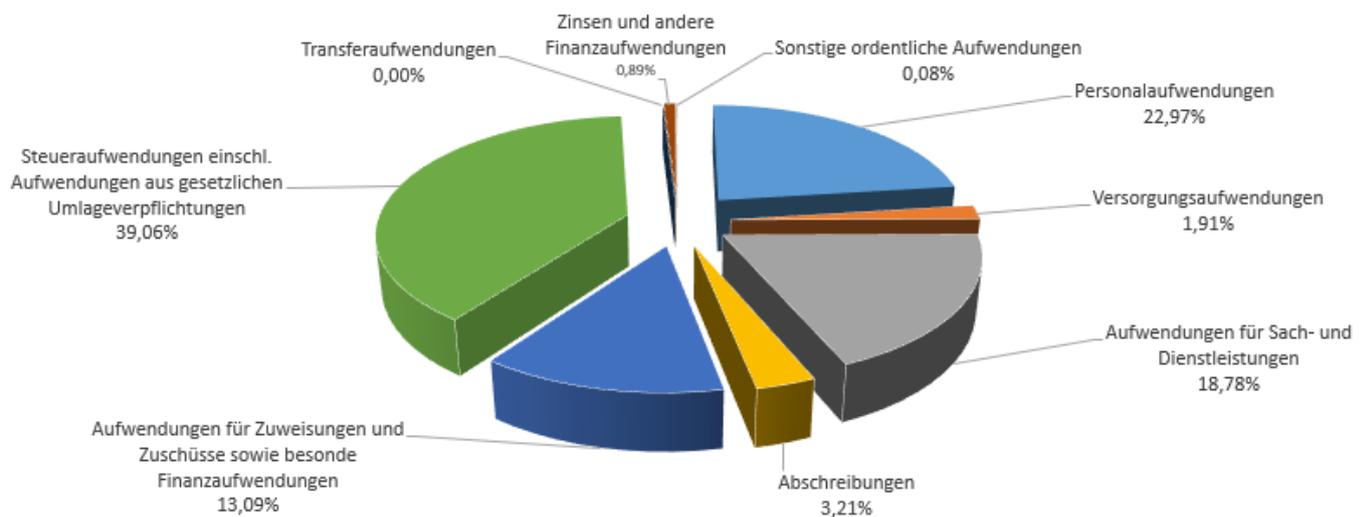
Hierunter fallen hauptsächlich Mahngebühren, Säumniszuschläge, Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer und der Ertrag aus der Gewinnabführung der Wasserversorgung Steinbach (Taunus) GmbH. Da die Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer bisher niedriger ausgefallen sind und die Gewinnabführung der Wasserversorgung noch aussteht liegt die Erreichung derzeit nur bei knapp 22%.

Außerordentliche Erträge: -2.260.410 Euro

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

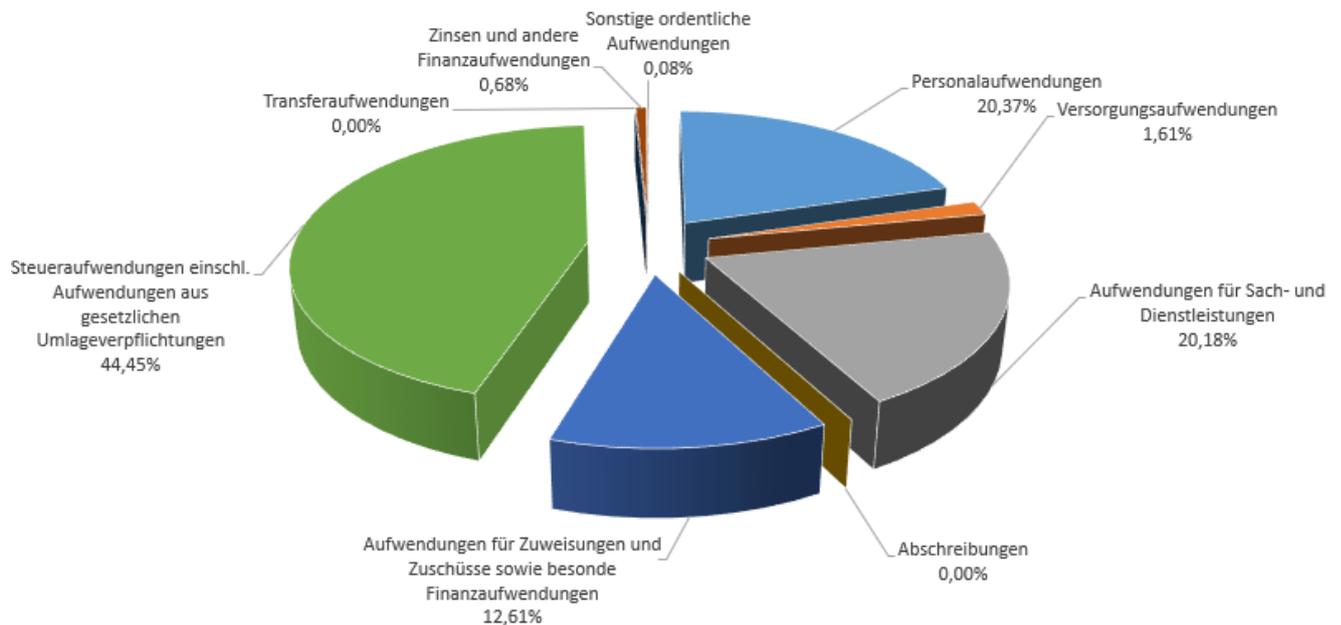
Die Aufwandsseite

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 17.857.112 Euro, was eine Inanspruchnahme des Jahresansatzes von 64% entspricht. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Vorläufiger Ergebnishaushalt 2023 – Aufwendungen / Ergebnis



Die Ergebnisse der Aufwendungen im Einzelnen:

Personalaufwendungen: +2.702.895 Euro

Die Personalaufwendungen liegen per 30.09.2023 bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 56,5%. Dieser geringe Anteil in Bezug auf Dreiviertel des Jahresansatzes liegt an der noch ausstehenden Sonderzahlung zum Jahresende. Ein Teil der Tarifsteigerung in Form einer Sonderzahlung wurde bereits mit der Lohnabrechnung im Juni nachgeholt. Die weitere Tarifsteigerung wird monatlich erfolgen. Auch die nicht durchgängig besetzten Stellen im Bereich der Kindergärten, Steuerverwaltung und Ordnungsamt wirken sich auf die geringere Ausschöpfung der Personalkosten aus.

Versorgungsaufwendungen: +239.536 Euro

Die Versorgungsaufwendungen liegen derzeit nur bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 54%.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: +1.601.936 Euro

Nach der erfolgten Haushaltsgenehmigung konnten einige Aufträge vergeben und nachgeholt werden. Die Ausschöpfung des Ansatzes zum 30.09.2023 liegt mit 68% weiterhin leicht unter den Erwartungen.

	Ansatz 2023	Vorläufiges Ergebnis Stand: 30.09.2023
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeiten	1.259.528 €	794.598 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.843.097 €	2.188.642 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	535.454 €	232.541 €
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	251.136 €	91.449 €
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	187.901 €	167.949 €

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: +1.368.478 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 30.09.2023 liegt die Ausschöpfung bei 61%. Während die Zuweisungen und Zuschüsse an die Kindertageseinrichtungen auf Planniveau liegen, stehen die Zuweisungen an andere Kommunen für Steinbacher Kinder noch aus. Auch die Weiterleitung der Landesförderung an die freien Träger der Kindertagesstätten sind noch nicht vollständig abgerechnet.

Steueraufwendungen und Aufw. aus gesetzl. Umlageverpfl.: +2.906.855 Euro

Die Ausschöpfung der Steueraufwendungen und Aufwendungen für Umlageverpflichtungen liegen mit knapp 73% fast auf Planniveau. Während die Gewerbesteuer- und Heimatumlage für das dritte Quartal noch ausstehen, konnten einige Verbandsumlagen bereits vollständig abgerechnet werden. Die Kreis- und Schulumlage als größte Position in den Umlageverpflichtungen liegen auf Planniveau.

Transferaufwendungen / Sonstige ordentliche Aufwendungen: +8.583 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Aufwendungen für KFZ-Steuer sowie Grundsteuer der städtischen Liegenschaften. Diese zwei Positionen sind derzeit noch nicht vollständig abgerechnet.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen: +123.594 Euro

Die Zinsaufwendungen sind noch nicht vollständig abgerechnet. Die Ausschöpfung liegt derzeit bei knapp 49%.

Außerordentliche Aufwendungen: -144.863 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 zum 30.09.2023 mit 60% und damit mit „gelb“ zu bewerten. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ist zum 30.09.2023 zwar positiv, kann die Kredittilgung jedoch leider nicht vollständig abdecken. Hierbei ist zu beachten, dass die Zahlungen der Gemeindeanteile aus der Einkommens- und Umsatzsteuer für das dritte Quartal 2023 noch nicht erfolgt sind und somit ein großer Teil der Erträge für das dritte Quartal noch fehlt.

Finanzhaushalt:

In 2023 wurden Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.355 Tausend Euro getätigt, davon 492 Tausend Euro für den Erwerb von Grundstücken, 771 Tausend Euro für Baumaßnahmen und 92 Tausend Euro für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen. Einzahlungen wurden in Höhe von 62 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
- Sirenenanlage

Auf Basis der bisherigen Entwicklung in 2023 gehen wir derzeit davon aus, dass das geplante Jahresergebnis 2023 erreicht wird.

Nr.	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2023 (Ansatz 2023 + Mittelübertragung)	Ergebnis 30.09.2023	Hochrechnung 31.12.2023
1	3	4	5	6
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.408.367	-17.826.716	-26.451.363
19	Summe der ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.796.683	17.099.735	26.796.683
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .i. Nr. 19)	388.316	-726.982	345.320
23	Finanzergebnis (Nr. 21 .i. Nr. 22)	102.800	86.711	102.800
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-26.546.267	-17.857.112	-26.589.263
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.037.383	17.216.841	27.037.383
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 .i. Nr. 25)	491.116	-640.271	448.120
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .i. Nr. 28)	-2.264.048	141.225	-2.119.185
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.772.932	-499.046	-1.671.064

Steinbach (Taunus), den 15.10.2023

Steffen Bonk
Bürgermeister

Anlage 1: Ergebnisrechnung Stand: 30.09.2023

Nr.	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2023 (Ansatz 2023 + Mittelübertragung)	Vorläufiges Ergebnis 30.09.2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis
1	3	4	5	6
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.343	-55.874	-39.469
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.761.769	-2.024.333	-737.436
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-422.947	-481.286	58.339
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5500100 & 5504000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-7.596.800	-4.008.486	-3.588.314
5553000	Gewerbesteuer	-5.165.385	-4.045.745	-1.119.640
5551000 & 5552000	Grundsteuer A und B, Sonstige Steuern	-3.118.835	-2.363.300	-735.535
5559120 & 5559200	Hundesteuer und sonst. Vergnügungssteuer	-48.400	-37.291	-11.109
05	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-15.929.420	-10.474.822	-5.454.598
06	Erträge aus Transferleistungen	-504.000	-237.276	-266.724
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.371.704	-3.990.953	-1.380.751
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-354.536	0	-354.536
09	Sonstige ordentliche Erträge	-968.648	-562.174	-406.474
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.408.367	-17.826.716	-8.581.651
11	Personalaufwendungen	6.210.240	3.507.345	2.702.895
12	Versorgungsaufwendungen	517.460	277.924	239.536
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.077.116	3.475.180	1.601.936
14	Abschreibungen	868.665	0	868.665
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.540.045	2.171.567	1.368.478
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.560.522	7.653.667	2.906.855
17	Transferaufwendungen	1.200	0	1.200
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.435	14.052	7.383
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.796.683	17.099.735	-9.696.948
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .f. Nr. 19)	388.316	-726.982	-1.115.298
21	Finanzerträge	-137.900	-30.395	-107.505
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	240.700	117.106	123.594
23	Finanzergebnis (Nr. 21 .f. Nr. 22)	102.800	86.711	-16.089
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-26.546.267	-17.857.112	8.689.155
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.037.383	17.216.841	-9.820.542
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 .f. Nr. 25)	491.116	-640.271	-1.131.387
27	Außerordentliche Erträge	-2.264.048	-3.638	-2.260.410
28	Außerordentliche Aufwendungen	0	144.863	-144.863
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .f. Nr. 28)	-2.264.048	141.225	2.405.273
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.772.932	-499.046	1.273.886

Anlage 2: Finanzrechnung per 30.09.2023

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	78.685,05	16.657,95
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.761.769,00	2.000.479,87	761.289,13
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	422.947,00	249.552,91	173.394,09
04	4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	15.929.420,00	9.356.438,72	6.572.981,28
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	504.000,00	118.638,00	385.362,00
06	6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.371.704,00	3.887.386,97	1.484.317,03
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158.500,00	81.122,26	77.377,74
08	8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche	7.789.912,58	2.892.406,36	4.897.506,22
09	9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	33.033.595,58	18.664.710,14	14.368.885,44
10	10 Personalauszahlungen	-6.210.240,00	-3.451.045,78	-2.759.194,22
11	11 Versorgungsauszahlungen	-513.960,00	-277.924,34	-236.035,66
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.077.116,00	-3.541.367,74	-1.535.748,26
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.200,00	0,00	-1.200,00
14	14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie	-3.540.045,00	-2.631.044,36	-909.000,64
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
15	15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen	-10.560.522,00	-7.499.191,58	-3.061.330,42
15A	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-240.700,00	-130.938,90	-109.761,10
17	17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche	-24.935,00	-753.249,11	728.314,11
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	-18.284.761,81	-7.883.956,19
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender	6.864.877,58	379.948,33	6.484.929,25
19A	Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 .f. Nr. 18)	0,00		
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	9.603.387,75	61.614,14	9.541.773,61
28	28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-15.673.017,33	-1.354.995,41	-14.318.021,92
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	-6.069.629,58	-1.293.381,27	-4.776.248,31
29A	Investitionstätigkeit (Nr. 23 .f. Nr. 28)	0,00		
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	795.248,00	-913.432,94	1.708.680,94
32	32 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-287.458,00	107.849,07	-395.307,07
32A	(Nr. 31 .f. Nr. 32)	0,00		
32B	34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum	507.790,00	-805.583,87	1.313.373,87
32C	Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	0,00		
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	0,00	965,65	-965,65
35A	haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 .f. 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	-804.618,22	1.312.408,22
38	40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.534.688,00	222.279,78	1.312.408,22

Anlage 3: Finanzielle Leistungsfähigkeit per 30.09.2023

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Berechnung	Berechnung	Status	Status
Ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	60,03	1,00	40%	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	5%	
	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%	-32,47	0,00	0%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5					
	Saldo < 0 € = 0					
		100%			60%	

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