



HESSISCHER LANDTAG

02. 01. 2023

HHA

Ergänzungsvorlage

Landesregierung

Gesetzentwurf

Landesregierung

Gesetz über die Feststellung des Haushaltsplans des Landes Hessen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 (Haushaltsgesetz 2023/2024)

Drucksache 20/9251

Der Landtag wolle beschließen:

I. Der Entwurf des Haushaltsgesetzes 2023/2024 wird wie folgt geändert:

1. § 1 erhält folgende Fassung:

„§ 1
Feststellung des Haushaltsplans

Der diesem Gesetz als Anlage beigelegte Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird festgestellt

1. für das Haushaltsjahr 2023

- a) mit einem Gesamtbetrag der Erträge von 40 295 716 900 Euro,
- b) mit einem Gesamtbetrag der Aufwendungen von 46 583 871 000 Euro sowie
- c) in Einnahme und Ausgabe auf 43 385 830 100 Euro,

2. für das Haushaltsjahr 2024

- a) mit einem Gesamtbetrag der Erträge von 41 554 035 200 Euro,
- b) mit einem Gesamtbetrag der Aufwendungen von 47 212 722 700 Euro sowie
- c) in Einnahme und Ausgabe auf 45 396 941 300 Euro.“

2. Nach § 15 wird folgender § 16 eingefügt:

„§ 16
Ermittlung der Ex-ante-Konjunkturkomponente und der Basissteuern

Abweichend vom Regelfall des § 5 Abs. 3 und 4 des Artikel 141-Gesetzes vom 26. Juni 2013 (GVBl. S. 447), zuletzt geändert durch Gesetz vom 1. April 2022 (GVBl. S. 184), werden die Ex-ante-Konjunkturkomponente und die Basissteuern für die Jahre 2023 und 2024 auf der Grundlage der Herbstprojektion 2022 sowie der Oktober-Steuerschätzung 2022 ermittelt.“

3. Der bisherige § 16 wird § 17.

4. Der Gesamtplan des Haushaltsplans 2023/2024 erhält die beigelegte Fassung.

II. Im Einzelplan 17 erhalten die Produkte

17 01 – 001	Steuerhaushalt
17 01 – 003	Kapitalmarkt
17 01 – 012	Rücklagen und Globalpositionen

die beigelegte Fassung.

Begründung

1. Anpassung des Steuerhaushalts an die Ergebnisse der Herbst-Steuerschätzung 2022

Der Entwurf des Haushaltsgesetzes 2023/2024, der im Oktober 2022 beim Landtag eingebracht wurde, basiert auf den Schätzungen zur wirtschaftlichen Entwicklung aus dem Frühjahr 2022.

Die Herbstprojektion der Bundesregierung geht davon aus, dass im kommenden Jahr anstelle eines noch im Frühjahr prognostizierten Wachstums in Höhe von 2,5 % nunmehr mit einem Rückgang der Wirtschaftsleistung in Höhe von 0,4 % gerechnet werden muss.

Das Ergebnis der Herbst-Steuerschätzung (einschließlich der Abrechnung des bundesstaatlichen Finanzausgleichs für die ersten drei Quartale des Jahres 2022) sowie weitere zu berücksichtigende Steuerrechtsänderungen (insbesondere des Inflationsausgleichsgesetzes) machen umfangreiche Anpassungen an den Steueransätzen des Doppelhaushalts 2023/2024 erforderlich. Für das Jahr 2023 ist mit Mindereinnahmen von rd. 477 Mio. Euro zu rechnen, in 2024 sind Mindereinnahmen von rd. 274 Mio. Euro zu erwarten.

2. Neufestsetzung der Basissteuern und Neuberechnung der zulässigen Kreditaufnahme

Die Rücknahme der Wachstumsaussichten geht mit einer starken Veränderung der gesamtwirtschaftlichen Produktionslücke einher. Diese Größe, die jeweils im Vorfeld der Steuerschätzung im Frühjahr und im Herbst von der Bundesregierung geschätzt wird, bildet bei Haushaltsaufstellung die Grundlage für die Berechnung der Konjunkturkomponente der Landesschuldenbremse. Die Produktionslücke verschlechtert sich im Jahr 2023 massiv um insgesamt 90 Mrd. Euro von 14,4 Mrd. Euro auf -75,6 Mrd. Euro. Im Jahr 2024 beträgt die Korrektur noch 16,7 Mrd. Euro.

Um dieser außergewöhnlichen Entwicklung Rechnung zu tragen, ist abweichend vom Regelfall des Art. 141-Gesetzes eine Neuberechnung der Ex-ante-Konjunkturkomponente auf Basis der Herbstprojektion 2022 geboten. Dadurch wird sichergestellt, dass das Land den aus dem prognostizierten Wirtschaftseinbruch resultierenden konjunkturbedingten Verschuldungsspielraum in vollem Umfang zur Bewältigung der aktuell bestehenden finanzwirtschaftlichen Herausforderungen einsetzen kann. Die vorgesehene Ergänzung des Haushaltsgesetzes um einen neuen § 16 regelt die Neuberechnung der Ex-ante-Konjunkturkomponente auf Basis der Ergebnisse der aktuellen Herbstprojektion der Bundesregierung sowie die Neufestsetzung der Basissteuern auf Basis der Ergebnisse der korrespondierenden Herbst-Steuerschätzung 2022.

Durch die Neuberechnung der Ex-ante-Konjunkturkomponente erhöht sich die Obergrenze der Kreditaufnahme in 2023 von 32,3 Mio. Euro auf 940,7 Mio. Euro. Für das Jahr 2024 ergibt sich anstatt einer Tilgungsverpflichtung von 99,1 Mio. Euro ein Verschuldungsspielraum von 69,5 Mio. Euro. Die neue Berechnung der Obergrenze der Kreditaufnahme ergibt sich aus dem Gesamtplan des Haushaltsplans 2023/2024. Diese Obergrenzen werden in beiden Jahren eingehalten.

Bei der Bestimmung der Basissteuern für die Jahre 2023 und 2024 wurden die erwarteten finanziellen Auswirkungen des Inflationsausgleichsgesetzes, des Jahressteuergesetzes 2022, der Erhöhung des Zusatzbeitrages zur gesetzlichen Krankenversicherung, der vom Bund zugesagten Festbeträge der vertikalen Umsatzsteuer-Verteilung sowie der vorgesehenen Besteuerung im Rahmen der Entlastungen nach dem Erdgaswärmesoforthilfegesetz einbezogen.

Auf dieser Grundlage ergeben sich für die Jahre des Doppelhaushalts 2023/2024 die folgenden Basissteuern (in Mio. Euro):

	2023	2024
Steuereinnahmen des Landes Hessen lt. regionalisiertem Ergebnis der Oktober-Steuerschätzung 2022	26.323,0	27.584,0
./. Finanzausgleichsmasse im Sinne des § 70b Abs. 2 HFAG	6.649,0	6.761,0
Basissteuern nach § 5 Abs. 4 Artikel 141-Gesetz	19.674,0	20.823,0

Abweichungen durch Runden möglich.

3. Übersicht über die Veränderungen

Beschreibung	2023		2024	
	doppisch	kameral	doppisch	kameral
Ergebnis Steuerschätzung	- 477,0	- 477,0	- 274,0	- 274,0
Gegenfinanzierung:				
Entnahme Konjunkturausgleichs- rücklage		286,1		
Entnahme allgemeine Rücklage				114,0
zusätzliche Kreditaufnahme		190,9		160,0
Abschlussveränderung	- 477,0	-	- 274,0	-

Veränderung der Nettokredit- aufnahme				
Stand lt. Entwurf		-		- 110,0
zusätzliche Kreditaufnahme		190,9		160,0
Nettokreditaufnahme neu:		190,9		50,0

Die o.g. haushaltsmäßigen Veränderungen beschränken sich auf Kap. 17 01. In 2023 kann ein Teil der Verschlechterung im Steuerhaushalt durch die Entnahme der am 31. Dezember 2021 noch vorhandenen Konjunkturausgleichsrücklage (rd. 286,1 Mio. Euro) ausgeglichen werden; für den Rest wird eine zusätzliche Neuverschuldung erforderlich. In 2024 wird die Obergrenze der Neuverschuldung weitestgehend ausgeschöpft (+160 Mio. Euro); der für einen Haushaltsausgleich noch erforderliche Rest von 114 Mio. muss durch eine erhöhte Entnahme aus der allgemeinen Rücklage erbracht werden.

Im Gegensatz zum kameralen Haushalt führen zusätzliche Kreditaufnahmen oder Rücklagenentnahmen in der Doppik nicht zu einem Ausgleich der prognostizierten Mindererträge im Steuerhaushalt, sodass sich das negative doppelte Ergebnis insoweit weiter verschlechtert.

Wiesbaden, 21. Dezember 2022

Der Hessische Ministerpräsident
Boris Rhein

Der Hessische Minister der Finanzen
Michael Boddenberg

Anlage

GESAMTPLAN

des Haushaltsplans 2023/2024

Gesamterfolgsplan 2023

Zusammenfassung der Erträge und Aufwendungen der Einzelpläne

Nr.	VKR	Bezeichnung	Einzelplan					
			01 Hessischer Landtag	02 Hessischer Minister- präsident	03 Hessisches Ministerium des Innern und für Sport	04 Hessisches Kultus- ministerium	05 Hessisches Ministerium der Justiz	06 Hessisches Ministerium der Finanzen
1	550-557, 559	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-
2	558	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-	-	-
3	540-543, 580-589, 591	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	6.300.000	12.080.300	78.562.200	2.350.600	88.000
4	500-519, 530-531, 548-549	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.826.700	1.886.900	150.894.900	5.177.400	631.680.300	29.790.400
5	520-529	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	801.900	-	-	-
6	533-539, 545-547, 590, 592	Sonstige Erträge	517.400	56.900	11.813.200	3.584.300	1.722.700	1.647.800
6a		Erträge aus Verrechnungen	-	1.878.500	654.796.500	150.065.400	65.301.700	99.772.300
7		Summe Erträge	2.344.100	10.122.300	830.386.800	237.389.300	701.055.300	131.298.500
8	600-619, 670-691	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	20.503.500	71.228.000	905.011.600	189.809.100	617.238.400	277.661.400
9	620-649	Personalaufwand	23.074.700	64.003.200	1.587.437.000	4.148.288.500	766.099.100	609.979.900
10	660-669	Abschreibungen	2.417.800	2.772.700	109.308.000	2.332.400	118.346.000	12.830.100
11	720-729	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-	-	-
12	710-719, 730-739, 780-789	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.012.500	212.220.700	165.606.000	706.868.100	17.955.600	60.624.700
13	650-659, 692-699, 791	Sonstige Aufwendungen	49.561.900	1.489.000	76.876.400	12.835.300	5.582.400	8.155.000
13a		Aufwendungen aus Verrechnungen	3.381.200	8.670.500	732.782.100	1.679.749.700	294.011.400	290.450.800
14		Summe Aufwendungen	100.951.600	360.384.100	3.577.021.100	6.739.883.100	1.819.232.900	1.259.701.900
15		Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-98.607.500	-350.261.800	-2.746.634.300	-6.502.493.800	-1.118.177.600	-1.128.403.400
16	560-563	Erträge aus Beteiligungen	-	-	1.431.000	-	-	-
17	564-569	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-	-	-
18	570-579	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	1.564.500	19.700	500	-
19	740-749	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-	-	-
20	760-769	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-	-	-
21	750-759	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.291.900	131.100	16.001.900	34.479.500	2.788.000	4.891.200
22		Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-6.291.900	-131.100	-13.006.400	-34.459.800	-2.787.500	-4.891.200
23		Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-104.899.400	-350.392.900	-2.759.640.700	-6.536.953.600	-1.120.965.100	-1.133.294.600
24	700-709, 770-779	Steuern	11.400	11.100	148.000	4.900	98.200	24.000
25		Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-104.910.800	-350.404.000	-2.759.788.700	-6.536.958.500	-1.121.063.300	-1.133.318.600
nachrichtl.		Summe Erträge	2.344.100	10.122.300	833.382.300	237.409.000	701.055.800	131.298.500
nachrichtl.		Summe Aufwendungen	107.254.900	360.526.300	3.593.171.000	6.774.367.500	1.822.119.100	1.264.617.100

Einzelplan

07	08	09	10	11	15	17	18	Summe
Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen	Hessisches Ministerium für Soziales und Integration	Hessisches Ministerium für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucher- schutz	Staats- gerichtshof	Hessischer Rech- nungshof	Hessisches Ministerium für Wissenschaft und Kunst	Allgemeine Finanz- verwaltung	Staatliche Hochbau- maßnahmen	
-	-	24.592.000	-	-	-	28.194.350.000	-	28.218.942.000
-	-	-	-	-	-	337.568.400	-	337.568.400
1.285.490.900	1.650.879.700	86.933.100	-	-	644.215.200	1.158.679.000	17.632.500	4.943.211.500
114.863.700	23.868.000	39.140.200	-	-	21.176.200	265.967.000	3.824.200	1.290.095.900
11.169.000	-	-	-	-	-	-	-	11.970.900
8.079.500	270.000	622.200	-	-	14.806.400	604.691.000	-	647.811.400
13.907.800	59.136.700	10.098.900	-	-	46.836.300	3.617.874.800	-	4.719.668.900
1.433.510.900	1.734.154.400	161.386.400	-	-	727.034.100	34.179.130.200	21.456.700	40.169.269.000
333.948.100	79.441.900	211.600.400	311.800	5.118.500	105.261.100	10.417.000	165.627.400	2.993.178.200
335.109.800	41.266.500	68.050.500	554.300	18.917.900	170.020.800	6.467.355.000	-	14.300.157.200
249.660.000	423.700	4.562.800	8.600	229.600	13.424.200	-	-	516.315.900
-	-	-	-	-	-	7.283.664.100	-	7.283.664.100
1.829.900.000	2.814.924.200	501.007.600	-	-	3.813.846.200	2.531.582.400	6.970.100	12.663.518.100
6.037.200	1.753.100	989.200	7.000	157.600	465.500	52.496.000	-	216.405.600
73.003.800	805.791.900	130.128.500	269.900	4.728.500	13.670.900	683.950.200	-	4.720.589.400
2.827.658.900	3.743.601.300	916.339.000	1.151.600	29.152.100	4.116.688.700	17.029.464.700	172.597.500	42.693.828.500
-1.394.148.000	-2.009.446.900	-754.952.600	-1.151.600	-29.152.100	-3.389.654.600	17.149.665.500	-151.140.800	-2.524.559.500
-	-	259.000	-	-	-	85.278.700	-	86.968.700
-	-	-	-	-	-	33.560.200	-	33.560.200
1.322.900	-	144.400	-	-	-	2.867.000	-	5.919.000
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
647.500	3.000	249.900	-	114.100	39.500	3.818.267.200	-	3.883.904.800
675.400	-3.000	153.500	-	-114.100	-39.500	-3.696.561.300	-	-3.757.456.900
-1.393.472.600	-2.009.449.900	-754.799.100	-1.151.600	-29.266.200	-3.389.694.100	13.453.104.200	-151.140.800	-6.282.016.400
105.100	2.500	12.200	-	900	145.800	5.573.600	-	6.137.700
-1.393.577.700	-2.009.452.400	-754.811.300	-1.151.600	-29.267.100	-3.389.839.900	13.447.530.600	-151.140.800	-6.288.154.100
1.434.833.800	1.734.154.400	161.789.800	-	-	727.034.100	34.300.836.100	21.456.700	40.295.716.900
2.828.411.500	3.743.606.800	916.601.100	1.151.600	29.267.100	4.116.874.000	20.853.305.500	172.597.500	46.583.871.000

Gesamterfolgsplan 2024

Zusammenfassung der Erträge und Aufwendungen der Einzelpläne

Nr.	VKR	Bezeichnung	Einzelplan					
			01	02	03	04	05	06
			Hessischer Landtag	Hessischer Ministerpräsident	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport	Hessisches Kultusministerium	Hessisches Ministerium der Justiz	Hessisches Ministerium der Finanzen
1	550-557, 559	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-
2	558	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-	-	-
3	540-543, 580-589, 591	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	6.975.000	23.723.800	61.285.000	2.350.000	85.000
4	500-519, 530-531, 548-549	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.826.700	1.801.900	151.718.300	5.177.400	629.392.100	30.108.400
5	520-529	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	817.300	-	-	-
6	533-539, 545-547, 590, 592	Sonstige Erträge	517.400	56.900	11.813.200	3.525.200	1.703.200	1.647.800
6a		Erträge aus Verrechnungen	-	1.609.200	666.327.800	150.726.000	65.426.600	99.773.400
7		Summe Erträge	2.344.100	10.443.000	854.400.400	220.713.600	698.871.900	131.614.600
8	600-619, 670-691	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	17.616.100	68.949.300	919.490.800	197.500.700	609.586.200	290.765.500
9	620-649	Personalaufwand	23.953.000	63.382.700	1.632.960.800	4.290.120.500	783.366.700	626.225.100
10	660-669	Abschreibungen	2.476.200	2.389.500	113.974.900	2.434.000	118.757.800	12.042.600
11	720-729	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-	-	-
12	710-719, 730-739, 780-789	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.012.500	314.724.000	177.659.300	739.597.800	17.955.600	22.254.600
13	650-659, 692-699, 791	Sonstige Aufwendungen	52.677.700	1.482.500	78.745.000	12.776.100	5.421.000	8.229.600
13a		Aufwendungen aus Verrechnungen	3.382.100	8.673.700	736.314.800	1.682.968.800	294.408.200	289.955.300
14		Summe Aufwendungen	102.117.600	459.601.700	3.659.145.600	6.925.397.900	1.829.495.500	1.249.472.700
15		Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-99.773.500	-449.158.700	-2.804.745.200	-6.704.684.300	-1.130.623.600	-1.117.858.100
16	560-563	Erträge aus Beteiligungen	-	-	1.477.000	-	-	-
17	564-569	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-	-	-
18	570-579	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	1.564.500	19.700	500	-
19	740-749	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-	-	-
20	760-769	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-	-	-
21	750-759	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.291.400	131.100	19.339.700	34.496.000	2.970.400	5.491.600
22		Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-6.291.400	-131.100	-16.298.200	-34.476.300	-2.969.900	-5.491.600
23		Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-106.064.900	-449.289.800	-2.821.043.400	-6.739.160.600	-1.133.593.500	-1.123.349.700
24	700-709, 770-779	Steuern	11.400	11.100	154.400	4.900	98.200	23.800
25		Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-106.076.300	-449.300.900	-2.821.197.800	-6.739.165.500	-1.133.691.700	-1.123.373.500
nachrichtl.		Summe Erträge	2.344.100	10.443.000	857.441.900	220.733.300	698.872.400	131.614.600
nachrichtl.		Summe Aufwendungen	108.420.400	459.743.900	3.678.639.700	6.959.898.800	1.832.564.100	1.254.988.100

Einzelplan

07	08	09	10	11	15	17	18	Summe
Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen	Hessisches Ministerium für Soziales und Integration	Hessisches Ministerium für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucher- schutz	Staats- gerichtshof	Hessischer Rech- nungshof	Hessisches Ministerium für Wissenschaft und Kunst	Allgemeine Finanz- verwaltung	Staatliche Hochbau- maßnahmen	
-	-	25.732.000	-	-	-	29.457.350.000	-	29.483.082.000
-	-	-	-	-	-	270.840.400	-	270.840.400
1.368.266.500	1.692.982.500	72.269.800	-	-	647.319.100	1.134.630.000	21.208.200	5.031.094.900
110.891.300	14.132.000	39.587.300	-	-	21.156.200	269.950.400	3.765.000	1.279.507.000
17.870.000	-	-	-	-	-	-	-	18.687.300
8.079.500	585.000	622.200	-	-	14.806.400	603.346.000	-	646.702.800
8.699.500	58.172.100	9.742.200	-	-	45.351.900	3.592.779.900	-	4.698.608.600
1.513.806.800	1.765.871.600	147.953.500	-	-	728.633.600	35.328.896.700	24.973.200	41.428.523.000
302.327.900	43.957.500	180.071.000	291.800	5.080.500	105.401.300	7.822.000	167.121.600	2.915.982.200
346.150.100	43.619.800	69.668.600	672.900	19.388.400	174.568.200	6.737.355.000	-	14.811.431.800
266.488.100	324.700	3.908.400	3.600	213.700	12.625.500	-	-	535.639.000
-	-	-	-	-	-	7.228.056.300	-	7.228.056.300
1.948.871.400	2.739.901.400	489.411.900	-	-	3.450.833.300	2.487.033.700	3.982.900	12.394.238.400
6.052.300	1.231.100	963.900	7.000	161.600	460.500	379.296.000	-	547.504.300
68.526.800	781.473.600	129.948.000	176.300	4.728.800	13.707.600	685.063.300	-	4.699.327.300
2.938.416.600	3.610.508.100	873.971.800	1.151.600	29.573.000	3.757.596.400	17.524.626.300	171.104.500	43.132.179.300
-1.424.609.800	-1.844.636.500	-726.018.300	-1.151.600	-29.573.000	-3.028.962.800	17.804.270.400	-146.131.300	-1.703.656.300
-	-	436.000	-	-	-	84.120.700	-	86.033.700
-	-	-	-	-	-	33.560.200	-	33.560.200
1.322.200	-	144.400	-	-	-	2.867.000	-	5.918.300
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
656.600	3.500	249.800	-	114.200	42.500	4.004.612.700	-	4.074.399.500
665.600	-3.500	330.600	-	-114.200	-42.500	-3.884.064.800	-	-3.948.887.300
-1.423.944.200	-1.844.640.000	-725.687.700	-1.151.600	-29.687.200	-3.029.005.300	13.920.205.600	-146.131.300	-5.652.543.600
105.100	2.500	12.200	-	900	145.800	5.573.600	-	6.143.900
-1.424.049.300	-1.844.642.500	-725.699.900	-1.151.600	-29.688.100	-3.029.151.100	13.914.632.000	-146.131.300	-5.658.687.500
1.515.129.000	1.765.871.600	148.533.900	-	-	728.633.600	35.449.444.600	24.973.200	41.554.035.200
2.939.178.300	3.610.514.100	874.233.800	1.151.600	29.688.100	3.757.784.700	21.534.812.600	171.104.500	47.212.722.700

Doppischer Finanzplan 2023

Nr.	Bezeichnung	Mio. EUR
1	Einnahmen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.187,0
2	Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie EU-Eigenmittel	26.365,9
3	Verwaltungseinnahmen, Zinseinnahmen und dgl.	1.004,7
4	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme von Investitionen	4.816,4
5	Ausgaben aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.948,9
6	Personalausgaben	12.305,0
7	Sächliche Verwaltungsausgaben	2.711,9
8	Zinsausgaben	788,3
9	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse, Ausnahme für Investitionen	15.143,7
10	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.238,1
11	Einnahmen aus Investitionstätigkeit	1.080,6
12	Einnahmen aus der Veräußerung von Gegenständen, Kapitalrückzahlungen und Darlehensrückflüsse	30,1
13	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, Beiträge	1.050,5
14	Ausgaben aus Investitionstätigkeit	3.041,9
15	Baumaßnahmen	449,4
16	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.592,5
	<i>davon: Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen</i>	<i>2.240,7</i>
17	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.961,3
18	Einnahmen aus Finanzierungstätigkeit	4.933,2
19	Schuldenaufnahmen bei Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietskörperlichen Zusammenschlüssen	-
20	Schuldenaufnahmen am Kreditmarkt	4.933,2
21	Ausgaben aus Finanzierungstätigkeit	4.742,4
22	Tilgungsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietskörperliche Zusammenschlüsse	0,0
23	Tilgungsausgaben an Kreditmarkt	4.742,3
24	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditfinanzierung)	190,9
25	Saldo Globale Mehr- und Mindereinnahmen bzw. -ausgaben	250,0
26	Saldo Haushaltstechnische Verrechnungen	-
27	Zwischensumme Einnahmen und Ausgaben	-282,3
28	Saldo Kassenverstärkungskredite	-
29	Saldo Sonstige zahlungswirksame Buchungen	-
30	Zahlungswirksame Veränderung des Geldbestandes (Finanzmittelfonds)	-282,3
	<i>Nachrichtlich: Überleitung auf kamerales Jahresergebnis und Ableitung Finanzierungssaldo</i>	<i>-</i>
31	Saldo Rücklagenbewegungen	282,3
32	Saldo Abwicklung Vorjahre	-
33	Kamerales Jahresergebnis	-
	Einnahmen	33.267,7
	(ohne Einnahmen aus Krediten vom Kreditmarkt, Entnahmen aus Rücklagen, Einnahmen aus kassenmäßigen Überschüssen, haushaltstechnische Verrechnungen)	
	Ausgaben	33.740,8
	(ohne Ausgaben zur Schuldentilgung am Kreditmarkt, Zuführungen an Rücklagen, Ausgaben zur Deckung eines kassenmäßigen Fehlbetrags, haushaltstechnische Verrechnungen)	
	Finanzierungssaldo	-473,2

Doppischer Finanzplan 2024

Nr.	Bezeichnung	Mio. EUR
1	Einnahmen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.364,6
2	Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie EU-Eigenmittel	27.627,9
3	Verwaltungseinnahmen, Zinseinnahmen und dgl.	1.003,8
4	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme von Investitionen	4.732,9
5	Ausgaben aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.233,2
6	Personalausgaben	13.279,6
7	Sächliche Verwaltungsausgaben	2.706,4
8	Zinsausgaben	914,6
9	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse, Ausnahme für Investitionen	15.332,6
10	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.131,4
11	Einnahmen aus Investitionstätigkeit	1.071,4
12	Einnahmen aus der Veräußerung von Gegenständen, Kapitalrückzahlungen und Darlehensrückflüsse	30,1
13	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, Beiträge	1.041,3
14	Ausgaben aus Investitionstätigkeit	3.006,2
15	Baumaßnahmen	499,4
16	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.506,7
	<i>davon: Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen</i>	<i>2.189,7</i>
17	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.934,8
18	Einnahmen aus Finanzierungstätigkeit	5.958,1
19	Schuldenaufnahmen bei Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietskörperlichen Zusammenschlüssen	-
20	Schuldenaufnahmen am Kreditmarkt	5.958,1
21	Ausgaben aus Finanzierungstätigkeit	5.908,1
22	Tilgungsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietskörperliche Zusammenschlüsse	0,0
23	Tilgungsausgaben an Kreditmarkt	5.908,1
24	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditfinanzierung)	50,0
25	Saldo Globale Mehr- und Mindereinnahmen bzw. -ausgaben	450,0
26	Saldo Haushaltstechnische Verrechnungen	-
27	Zwischensumme Einnahmen und Ausgaben	-303,4
28	Saldo Kassenverstärkungskredite	-
29	Saldo Sonstige zahlungswirksame Buchungen	-
30	Zahlungswirksame Veränderung des Geldbestandes (Finanzmittelfonds)	-303,4
	<i>Nachrichtlich: Überleitung auf kamerales Jahresergebnis und Ableitung Finanzierungssaldo</i>	<i>-</i>
31	Saldo Rücklagenbewegungen	303,4
32	Saldo Abwicklung Vorjahre	-
33	Kamerales Jahresergebnis	-
	Einnahmen	34.435,9
	(ohne Einnahmen aus Krediten vom Kreditmarkt, Entnahmen aus Rücklagen, Einnahmen aus kassenmäßigen Überschüssen, haushaltstechnische Verrechnungen)	
	Ausgaben	34.789,3
	(ohne Ausgaben zur Schuldentilgung am Kreditmarkt, Zuführungen an Rücklagen, Ausgaben zur Deckung eines kassenmäßigen Fehlbetrags, haushaltstechnische Verrechnungen)	
	Finanzierungssaldo	-353,4

Zusammenfassung der Verpflichtungsermächtigungen der Einzelpläne 2023

Epl.	Bezeichnung	Gesamtverpflichtung	VE 2024	VE 2025	VE 2026	VE 2027ff
01	Hessischer Landtag	1.250.000	350.000	300.000	300.000	300.000
02	Hessischer Ministerpräsident	174.840.600	27.563.500	32.582.500	42.352.500	72.342.100
03	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport	298.725.200	108.625.200	97.900.000	67.100.000	25.100.000
04	Hessisches Kultusministerium	71.010.500	27.782.700	17.293.200	25.934.600	-
05	Hessisches Ministerium der Justiz	3.400.000	1.700.000	1.700.000	-	-
06	Hessisches Ministerium der Finanzen	1.131.293.400	31.256.900	20.736.600	24.293.000	1.055.006.900
07	Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen	756.154.800	299.036.900	211.665.500	141.578.900	103.873.500
08	Hessisches Ministerium für Soziales und Integration	185.261.800	101.196.000	58.146.800	17.719.000	8.200.000
09	Hessisches Ministerium für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz	255.413.400	88.455.500	59.694.700	46.160.000	61.103.200
10	Staatsgerichtshof	-	-	-	-	-
11	Hessischer Rechnungshof	2.738.000	965.000	1.473.000	300.000	-
15	Hessisches Ministerium für Wissenschaft und Kunst	731.505.500	150.168.500	102.065.800	96.223.100	383.048.100
17	Allgemeine Finanzverwaltung	559.390.700	147.470.700	130.250.000	110.520.000	171.150.000
18	Staatliche Hochbaumaßnahmen	520.584.800	254.714.500	147.189.100	89.106.100	29.575.100
Insgesamt		4.691.568.700	1.239.285.400	880.997.200	661.587.200	1.909.698.900

Zusammenfassung der Verpflichtungsermächtigungen der Einzelpläne 2024

Epl.	Bezeichnung	Gesamtverpflichtung	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028ff
01	Hessischer Landtag	1.500.000	250.000	250.000	250.000	750.000
02	Hessischer Ministerpräsident	286.819.400	43.540.000	53.618.000	41.963.000	147.698.400
03	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport	291.585.000	121.935.000	89.950.000	60.100.000	19.600.000
04	Hessisches Kultusministerium	41.576.400	14.358.800	13.608.800	13.608.800	-
05	Hessisches Ministerium der Justiz	1.700.000	1.700.000	-	-	-
06	Hessisches Ministerium der Finanzen	284.081.300	28.922.300	11.650.800	12.113.900	231.394.300
07	Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen	775.364.500	310.189.700	228.871.600	139.342.600	96.960.600
08	Hessisches Ministerium für Soziales und Integration	81.356.500	45.075.500	19.377.000	10.729.000	6.175.000
09	Hessisches Ministerium für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz	229.097.500	78.327.400	51.945.400	40.183.100	58.641.600
10	Staatsgerichtshof	-	-	-	-	-
11	Hessischer Rechnungshof	2.734.000	974.000	1.760.000	-	-
15	Hessisches Ministerium für Wissenschaft und Kunst	174.587.100	102.765.700	41.232.600	18.376.800	12.212.000
17	Allgemeine Finanzverwaltung	319.870.700	136.350.700	122.950.000	39.820.000	20.750.000
18	Staatliche Hochbaumaßnahmen	402.535.700	184.738.800	131.633.300	65.932.100	20.231.500
Insgesamt		2.892.808.100	1.069.127.900	766.847.500	442.419.300	614.413.400

Ableitung der nach dem Artikel 141-Gesetz maximal zulässigen Nettokreditaufnahme 2023

	(Mio. EUR)
Zulässige strukturelle Nettokreditaufnahme	0
(Tilgungsverpflichtung für aufgenommene Kredite infolge einer festgestellten Ausnahmesituation nach Artikel 141 Absatz 4 HV)	
./. Konjunkturkomponente Hessen (§ 5 Abs. 3 Artikel 141-Gesetz i.V.m. § 17 HG 2022)	-763,1
(1) Produktionslücke (in Mrd. Euro)	-75,6
(2) Budgetsensitivität der Ländergesamtheit	0,134
(3) =	
(1) x (2) Ex-ante-Konjunkturkomponente der Ländergesamtheit (in Mrd. Euro)	-10,13
(4) =	
(4a) / (4b) Anteil Hessen an Konjunkturkomponente der Länder	0,075
(4a) Steuereinnahmen (nach LFA) Hessen im Jahr 2021	25.131,3
(4b) Steuereinnahmen Länder insgesamt im Jahr 2021	333.634,3
./. Saldo der finanziellen Transaktionen (§ 4 Artikel 141-Gesetz)	3,1
(1) Einnahmen (Gr. 133, OGr. 17, 18, 31)	+151,1
(2) Ausgaben (OGr. 58, 83, 85, 86)	-148,0
./. Zuführungen zur und Entnahmen aus der Versorgungsrücklage (§ 1 Abs. 1 Satz 2 Artikel 141-Gesetz)	-180,8
(1) Entnahmen aus dem Sondervermögen „Versorgungsrücklage des Landes Hessen“	0
(2) Zuführungen zum Sondervermögen „Versorgungsrücklage des Landes Hessen“	-180,8
= Zulässige Nettokreditaufnahme	940,7
dagegen:	
veranschlagte Nettokreditaufnahme und Konjunkturausgleichsrücklage	477,0
(1) Nettokreditaufnahme (+) / Nettotilgung (-)	190,9
(2) Entnahme (+) / Zuführung (-) Konjunkturausgleichsrücklage	286,1
= Unterschreitung der zulässigen Nettokreditaufnahme	463,7

Abweichungen durch Runden möglich

Ableitung der nach dem Artikel 141-Gesetz maximal zulässigen Nettokreditaufnahme 2024

	(Mio. EUR)
Zulässige strukturelle Nettokreditaufnahme	-200,0
<small>(Tilgungsverpflichtung für aufgenommene Kredite infolge einer festgestellten Ausnahmesituation nach Artikel 141 Absatz 4 HV)</small>	
./. Konjunkturkomponente Hessen (§ 5 Abs. 3 Artikel 141-Gesetz i.V.m. § 17 HG 2022)	-91,9
(1) Produktionslücke (in Mrd. Euro)	-9,1
(2) Budgetsensitivität der Ländergesamtheit	0,134
(3) =	
(1) x (2)	-1,219
(4) =	
(4a) / (4b) Anteil Hessen an Konjunkturkomponente der Länder	0,075
(4a) Steuereinnahmen (nach LFA) Hessen im Jahr 2021	25.131,3
(4b) Steuereinnahmen Länder insgesamt im Jahr 2021	333.634,3
./. Saldo der finanziellen Transaktionen (§ 4 Artikel 141-Gesetz)	6,7
(1) Einnahmen (Gr. 133, OGr. 17, 18, 31)	+147,1
(2) Ausgaben (OGr. 58, 83, 85, 86)	-140,4
./. Zuführungen zur und Entnahmen aus der Versorgungsrücklage (§ 1 Abs. 1 Satz 2 Artikel 141-Gesetz)	-184,4
(1) Entnahmen aus dem Sondervermögen „Versorgungsrücklage des Landes Hessen“	0
(2) Zuführungen zum Sondervermögen „Versorgungsrücklage des Landes Hessen“	-184,4
= Zulässige Nettokreditaufnahme	69,5
dagegen:	
veranschlagte Nettokreditaufnahme und Konjunkturausgleichsrücklage	50,0
(1) Nettokreditaufnahme (+) / Nettotilgung (-)	50,0
(2) Entnahme (+) / Zuführung (-) Konjunkturausgleichsrücklage	0
= Unterschreitung der zulässigen Nettokreditaufnahme	19,5

Abweichungen durch Runden möglich

Entwurf

LANDESHAUSHALTSPLAN
für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Ergänzungsvorlage

Einzelplan 17

Allgemeine Finanzverwaltung

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge

Produkt 001 Steuerhaushalt

IPR-Nr. 991 – Zentrale Finanzierung

Zweckbestimmung

Steuereinnahmen und –erträge des Landes (Geldleistungen ohne Anspruch auf individuelle Gegenleistungen).

Haushaltsvermerke

Für das Produkt findet § 20 Abs. 1 Satz 2 i. V. m. § 20 Abs. 4 LHO keine Anwendung.

Von den Steuereinnahmen bzw. –erträgen dürfen Zinsen und Nutzungsherausgaben aus Anfechtungsansprüchen bei Insolvenzverfahren abgesetzt werden.

Bis zur Höhe zusätzlicher Erträge und Einnahmen aus zweckgebundenen Festbeträgen bei der vertikalen Umsatzsteuerverteilung dürfen mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen für diese Zwecke in den Einzelplänen zusätzliche Aufwendungen entstehen, Ausgaben geleistet und zusätzliche Leistungen und Produkte ausgebracht werden.

Das Ministerium der Finanzen wird ermächtigt, bundesgesetzlich begründete Mehrausgaben im Rahmen des ehemaligen Länderfinanzausgleich zu leisten und insoweit Mehraufwendungen einzugehen.

Erläuterungen

Das Produkt umfasst folgende Leistungen:

1. Gemeinschaftssteuern

2. Reine Landessteuern

inkl. dem abzuführenden Anteil der Biersteuer an Österreich

3. Länderfinanzausgleich

Zahlungsausgleich auf Grund endgültiger Abrechnungen der Ausgleichsjahre vor 2020 nach altem Recht.

Die Veranschlagung der einzelnen Steuerarten kann der Kapitelübersicht „Einnahmen/Ausgaben“ entnommen werden.

Sie setzen sich zusammen aus eigenen Steuereinnahmen (Landessteuern), Landesanteilen an den Gemeinschaftssteuern sowie den jeweiligen Zerlegungen und berücksichtigen die Umverteilungen im Rahmen des bundesstaatlichen Finanzausgleichs (insbesondere den Finanzkraftausgleich).

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge
Produkt 001 Steuerhaushalt

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	29.354.000.000	28.093.000.000
7	Summe Erträge	29.354.000.000	28.093.000.000
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs-beziehungen	3.000	3.000
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.770.000.000	1.770.000.000
14	Summe Aufwendungen	1.770.003.000	1.770.003.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	27.583.997.000	26.322.997.000
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.500.000	1.500.000
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000.000	50.000.000
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-48.500.000	-48.500.000
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	27.535.497.000	26.274.497.000
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	27.535.497.000	26.274.497.000

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
1	Davon Steuererträge	27.584.000.000	26.323.000.000
1, 12	Atypische Steuervergütungen, wie z. B. Kindergeld oder Zulagen nach dem Altersvermögensgesetz	1.770.000.000	1.770.000.000
11	Biersteueranteil (Vertrag zwischen Deutschland und Österreich vom 02.12.1890 über den Anschluss der österreichischen Gemeinde Mittelberg an das Zollsystem des Deutschen Reiches)	3.000	3.000
18, 21	Zinsen bei Umsatz- und Körperschaftsteuer nach § 233 AO	48.500.000	48.500.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	27.584.000.000	26.323.000.000
Ausgaben	3.000	3.000
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	27.583.997.000	26.322.997.000

Erläuterung zur Liquidität

Die Ansätze der Steuereinnahmen beruhen auf dem regionalisierten Ergebnis des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ vom Oktober 2022.

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge
Produkt 001 Steuerhaushalt

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Eine stabile Finanzierung der Staatsausgaben ohne Überlastung der Steuerpflichtigen sicherstellen								
2.1.1. Steuerwachstum mindestens im Bundesdurchschnitt	Prozent	Soll	100,0	100,0	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-
2.1.2. Steuerwachstum in Bezug zum Wirtschaftswachstum	Prozent	Soll	99,0	104,0	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge

Produkt 003 Kapitalmarkt

IPR-Nr. 991 – Zentrale Finanzierung

Zweckbestimmung

Kapitalmarktaktivitäten des Landes zur kurzfristigen Liquiditätssteuerung und langfristigen Kreditaufnahme.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Das Produkt umfasst folgende Leistungen:

1. Kurzfristige Liquiditätssteuerung gem. § 3 HG

- Liquiditätssteuerung im Rahmen des täglichen Geldhandels (Anlage überschüssiger Liquidität bzw. Aufnahme von Kassenkrediten bei kurzfristigem Liquiditätsbedarf am Geldmarkt)
- Zinseinnahmen und Zinsausgaben aus dem täglichen Geldhandel

2. Langfristige Kreditaufnahme und -tilgung gem. § 2 HG

- Aufnahme der im jeweiligen Haushaltsjahr vorgesehenen Kredite in Form von Landesschatzanweisungen und Schuldscheindarlehen
- Zahlung von Zinsen und Tilgung für aufgenommene Kredite (Schuldendienst)
- Geldbeschaffungskosten
- Aufwand für Präsentationen im Zusammenhang mit Wertpapieremissionen des Landes, für Nachhaltigkeitsgutachten und Marketing im Zusammenhang mit der Begebung eines Greenbonds, Ratinggebühren sowie Ausgaben für das Portfolio- und Collateralmanagement
- Zinssicherungsgeschäfte

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge
Produkt 003 Kapitalmarkt

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
7	Summe Erträge	-	-
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	610.000	610.000
14	Summe Aufwendungen	610.000	610.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-610.000	-610.000
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	894.612.700	768.267.200
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-894.612.700	-768.267.200
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-895.222.700	-768.877.200
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-895.222.700	-768.877.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	5.958.129.200	4.933.210.000
Ausgaben	6.823.351.900	5.531.214.700
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-865.222.700	-598.004.700

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2020	2021	2020	2019
1. Mengen								
Anzahl der aufgenommenen Kredite	Anzahl	Soll	16	16	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Kredite am Kapitalmarkt zur Finanzierung der Aufgaben des Landes aufnehmen								
2.1.1 Durchschnittsverzinsung des Gesamtportfolios	Prozent	Soll	2,3	2,0	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-
2.1.2 Zinsbindungsdauer des Gesamtportfolios	Jahre	Soll	9	10	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-
2.1.3 Langfristiges Rating	Rang	Soll	AA+	AA+	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-
2.2 Jederzeitige Liquidität des Landes sicherstellen								
2.2.1 Kurzfristiges Rating	Rang	Soll	A-1+	A-1+	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge

Produkt 012 Rücklagen und Globalpositionen

IPR-Nr. 991 – Zentrale Finanzierung

Zweckbestimmung

Rücklagen und Globalpositionen

Haushaltsvermerke

Die Erläuterungen zu den ausgewiesenen Leistungen sind verbindlich.

Zur Bewältigung der Risiken durch Inflation, der Folgen des Ukrainekriegs und des Klimawandels (Leistung 3) können mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen neue Produkte und neue Leistungen ausgebracht werden und zusätzliche Aufwendungen und Ausgaben bis zur Höhe der veranschlagten Mittel in Leistung 3 getätigt werden.

Für die Ansiedlung der EU-Behörde für die Geldwäschebekämpfung (AMLA) zur Stärkung des Finanzplatzes Frankfurt a. Main darf das Land zu Lasten der Allgemeinen Rücklage Ausgaben tätigen und Verpflichtungen eingehen. Die Aufwandsermächtigung ändert sich entsprechend.

Erläuterungen

Das Produkt umfasst die Leistungen:

1. Globale Minderausgabe

Da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans nicht vorhersehbar ist, in welchen Bereichen Minderbedarfe aufgrund von verzögerten Projektabläufen, Personal-, Sachaufwendungen und Investitionen entstehen, wird eine Einsparung in Höhe von 450 Mio. Euro jeweils in den Jahren 2023 und 2024 ohne eine Gefährdung geplanter Maßnahmen als „Globale Minderausgabe“ veranschlagt und im Vollzug erwirtschaftet.

2. Globale Vorsorge für Personalaufwendungen

insbesondere für Mehrbedarfe infolge von Tarifabschlüssen, Besoldungs- und Diätenerhöhungen sowie für die Anpassung an die aktuelle Rechtsprechung in Höhe von 285 Mio. Euro im Jahr 2023 und 815 Mio. Euro im Jahr 2024.

3. Globale Krisenvorsorge für Risiken durch Inflation, die Folgen des Ukrainekriegs und den Klimawandel

Die veranschlagten globalen Mehraufwendungen und Mehrausgaben zur Bewältigung der Folgen der Ukraine Krise und für Klimaschutz in Höhe von 200 Mio. Euro im Jahr 2023 können mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen insbesondere für die folgenden Zwecke verwendet werden:

- Notwendige Unterstützungen für Flüchtlinge aus der Ukraine oder flüchtlingsbedingte Mehraufwendungen
- Billigkeitsleistungen für in Not geratene Bürgerinnen und Bürger, Selbständige und Unternehmen
- Finanzierung von Maßnahmen und Programmen zur kurzfristigen Energieeinsparung in der Verwaltung und bei Dritten sowie für Klimaschutzmaßnahmen
- Sicherstellung der regionalen Energieversorgung durch den Erwerb von Beteiligungen oder die Gewährung von Darlehen oder Zuwendungen an Energieversorger in Hessen
- Kofinanzierung von Bundesprogrammen

4. Maßnahmen der Digitalen Strategie und Entwicklung

Maßnahmen zur Umsetzung der Strategie Digitales Hessen sowie des Onlinezugangsgesetzes werden aus der entsprechenden zweckgebundenen Rücklage finanziert und an die Ressorts abgeführt.

Darüber hinaus werden im Produkt Rücklagen geplant. Da Rücklagenbewegungen nicht ergebniswirksam sind, werden sie nicht im Erfolgsplan, sondern ausschließlich im Rahmen der „Liquidität“ dargestellt.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
7	Summe Erträge	-	-
13	Sonstige Aufwendungen	365.000.000	35.000.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	21.897.400	15.331.700
14	Summe Aufwendungen	386.897.400	50.331.700
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-386.897.400	-50.331.700
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-386.897.400	-50.331.700
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-386.897.400	-50.331.700

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
13	Globale Vorsorge für Personalaufwendungen	815.000.000	285.000.000
13	Globale Krisenvorsorge für Risiken durch Inflation, die Folgen des Ukrainekriegs und den Klimawandel	0	200.000.000
13	Globale Minderausgabe	-450.000.000	-450.000.000
13a	Aufwand für Digitalmaßnahmen, finanziert aus der Rücklage „Digitale Strategie und Entwicklung“ (vgl. Vorwort Epl. 02)	21.897.400	15.331.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	247.218.100	316.459.200
Ausgaben	386.897.400	232.268.300
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-139.679.300	84.190.900

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge
Produkt 012 Rücklagen und Globalpositionen

Erläuterungen zur Liquidität

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen		
Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage	225.320.700	15.000.000
Entnahme aus der Konjunkturausgleichsrücklage	0	286.127.500
Entnahme aus der Rücklage „Digitale Strategie und Entwicklung“	21.897.400	15.331.700
Ausgaben		
Zuführung zur allgemeinen Rücklage	0	181.936.600
Globale Vorsorge (Erfolgsplan Nr. 13)	365.000.000	35.000.000
Digitalmaßnahmen (Erfolgsplan Nr. 13a)	21.897.400	15.331.700

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Einen ausgeglichenen Haushalt sicherstellen								
2.1.1 Nettokreditaufnahme	Mio. Euro	Soll	50,0	190,8	987,0	816,0	1687,0	-102,5
		Ist	-	-	-	-1470,0	180,5	-200,3
2.2 Mittelfristige Finanz- und Entwicklungsperspektiven aufzeigen								
2.2.1 Pro-Kopf-Verschuldung beim nicht-öffentlichen Bereich	Euro	Soll	6.622	6.614	8.032	7.661	6.312	6.328
		Ist	-	-	-	6.425	7.211	6.435
2.2.2 Pro-Kopf-Verschuldung im Ländervergleich	Rang	Soll	5	5	6	6	6	6
		Ist	-	-	-	6	6	6
2.2.3 Zins-Steuer-Quote	Prozent	Soll	3,2	2,9	3,3	3,9	4,7	4,6
		Ist	-	-	-	3,3	4,0	3,9

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	29.457.350.000	28.194.350.000	-	25.699.341.871
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.041.080.000	1.021.080.000	-	1.039.263.139
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	69.150.000	65.150.000	-	57.536.886
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	10.370.000	10.370.000	-	857.627.532
6a	Erträge aus Verrechnungen	23.735.000	23.963.000	-	36.614.575
7	Summe Erträge	30.601.685.000	29.314.913.000	-	27.690.384.002
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	895.000	895.000	-	999.313
9	Personalaufwand	-	-	-	-
10	Abschreibungen	-	-	-	-
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	278.003.000	270.003.000	-	243.118.228
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.129.141.000	2.175.443.000	-	2.192.232.375
13	Sonstige Aufwendungen	365.000.000	35.000.000	-	67.943.511
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	600.996.400	597.344.600	-	499.392.769
14	Summe Aufwendungen	3.374.035.400	3.078.685.600	-	3.003.686.196
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	27.227.649.600	26.236.227.400	-	24.686.697.806
16	Erträge aus Beteiligungen	82.301.000	83.459.000	-	2.215.270.991
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	23.000.000
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.500.000	1.500.000	-	232.220.488
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	9.268.285
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	944.612.700	818.267.200	-	1.069.397.396
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-860.811.700	-733.308.200	-	1.391.825.798
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	26.366.837.900	25.502.919.200	-	26.078.523.604
24	Steuern	-	-	-	-
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	26.366.837.900	25.502.919.200	-	26.078.523.604

Einnahmen / Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
E I N N A H M E N						
Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie EU-Eigenmittel						
011	820	Lohnsteuer	9.865.000.000	9.344.000.000	8.999.000.000	8.484.602.092
012	820	Veranlagte Einkommensteuer	2.466.000.000	2.384.000.000	1.916.000.000	2.171.678.755
013	820	Nicht veranlagte Steuern vom Ertrag (ohne Abgeltungsteuer auf Zins- und Veräußerungserträge)	1.563.000.000	1.507.000.000	1.227.000.000	1.326.041.398
014	820	Körperschaftsteuer	2.680.000.000	2.586.000.000	2.211.000.000	2.388.112.557
015	820	Umsatzsteuer	5.260.500.000	4.989.000.000	4.787.000.000	4.450.382.922
016	820	Einfuhrumsatzsteuer	2.254.500.000	2.110.000.000	2.000.000.000	1.919.999.441
017	820	Gewerbesteuerumlage	383.000.000	365.000.000	289.000.000	291.721.038
018	820	Abgeltungsteuer auf Zins- und Veräußerungserträge	323.000.000	313.000.000	338.000.000	760.643.079
051	820	Vermögensteuer	-	-	-	-10.061
052	820	Erbschaftsteuer	849.000.000	831.000.000	776.000.000	787.945.980
053	820	Grunderwerbsteuer	1.689.000.000	1.645.000.000	1.891.000.000	1.977.367.379
056	820	Andere Rennwettsteuern	-	-	-	11.098
057	820	Lotteriesteuer	138.000.000	137.000.000	131.000.000	138.397.940
058	820	Andere Steuern nach dem Rennwett- und Lotteriegesezt	71.000.000	70.000.000	-175.000.000	375.993.725
059	820	Feuerschutzsteuer	30.000.000	30.000.000	30.000.000	41.379.512
061	820	Biersteuer	12.000.000	12.000.000	13.000.000	11.974.029
093	820	Abgaben von Spielbanken	19.000.000	18.000.000	22.000.000	10.176.881
Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.						
112	061	Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder (einschließl. der damit zusammenhängenden Gerichts- und Verwaltungskosten)	23.700.000	22.700.000	20.000.000	18.095.420
119	div.	Sonstige Verwaltungseinnahmen	67.370.000	67.370.000	61.870.000	77.620.821
123	860	Einnahmen aus staatlichen Glücksspielen	82.301.000	83.459.000	84.352.100	96.465.261
131	811	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen, soweit nicht Gruppe 135	5.000.000	5.000.000	5.000.000	1.954.690
151	830	Zinseinnahmen vom Bund	-	-	-	267.733
161	830	Zinseinnahmen von öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen	-	-	-	630.277
162	830	Sonstige Zinseinnahmen aus dem Inland	-	-	-	836.804
173	830	Darlehensrückflüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.500	13.500	13.500	-
174	411	Darlehensrückflüsse von Sondervermögen	-	-	-	17.811
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen						
211	820	Allgemeine Zuweisungen vom Bund	691.080.000	691.080.000	691.080.000	691.075.510
231	411	Sonstige Zuweisungen vom Bund	-	-	-	363.979

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge

233	820	Sonstige Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	350.000.000	330.000.000	306.000.000	309.509.057
234	820	Sonstige Zuweisungen von Sondervermögen	-	-	-	15.999.998
261	061	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	46.500.000	43.500.000	39.600.000	40.176.230
282	860	Sonstige Zuschüsse aus dem Inland	21.300.000	20.300.000	23.550.000	16.040.001
Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen						
325	830	Schuldenaufnahmen auf dem sonstigen Kreditmarkt im Inland	5.958.129.200	4.933.210.000	7.731.572.200	3.720.935.255
355	850	Entnahmen aus Konjunkturausgleichsrücklage	-	286.127.500	-	-
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	253.311.100	37.313.700	1.027.028.200	50.227.621
361	870	Einnahmen aus Überschuss des Haushaltsjahres	-	-	180.500.000	-
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	23.735.000	23.963.000	62.963.000	29.502.452
Gesamteinnahmen Kapitel 17 01			35.125.439.800	32.885.036.700	34.688.529.000	30.206.136.685

Kapitel 17 01 Allgemeine Finanzierungsvorgänge

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
A U S G A B E N						
Personalausgaben						
461	880	Globale Mehrausgaben für Personalausgaben	815.000.000	285.000.000	55.000.000	-
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst						
547	830	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	730.000	730.000	730.000	941.344
561	830	Zinsausgaben an Bund	500.000	500.000	500.000	4.340.589
562	830	Zinsausgaben an Länder	50.000	50.000	50.000	-
571	830	Zinsausgaben an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen	500.000	500.000	500.000	2.706.609
575	830	Zinsausgaben an sonstigen inländischen Kreditmarkt	913.562.700	787.217.200	835.893.500	843.652.831
581	830	Tilgungsausgaben an Bund	13.500	13.500	13.500	13.465
595	830	Tilgungsausgaben an sonstigen Kreditmarkt im Inland	5.908.129.200	4.742.337.500	6.744.452.200	5.191.127.133
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen						
612	820	Allgemeine Zuweisungen an Länder	-	-	-	-5.121.453
613	820	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	278.000.000	270.000.000	262.000.000	254.000.000
623	820	Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände	112.600.000	113.000.000	114.400.000	113.562.440
631	243	Sonstige Zuweisungen an Bund	350.000	350.000	500.000	204.000
633	div.	Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.800.000	11.200.000	13.300.000	22.637.247
634	813	Sonstige Zuweisungen an Sondervermögen	145.000.000	145.000.000	145.000.000	345.186.164
685	523	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen	-	-	5.000	-
686	029	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland	3.000	3.000	3.000	2.029
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
883	692	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände	34.400.000	34.402.000	34.403.000	40.371.551
884	813	Zuweisungen für Investitionen an Sondervermögen	53.500.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
893	692	Zuschüsse für Investitionen an Sonstige im Inland	1.491.000	1.491.000	1.491.000	1.695.836
Besondere Finanzierungsausgaben						
915	850	Zuführungen an Konjunkturausgleichsrücklage	-	-	-	286.127.509
919	850	Zuführungen an sonstige Rücklagen	-	181.936.600	-	73.500.000
971	880	Globale Mehrausgaben	-	200.000.000	500.000.000	-
972	880	Globale Minderausgaben	-450.000.000	-450.000.000	-350.000.000	-
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	600.996.400	597.344.600	721.367.500	-
Gesamtausgaben Kapitel 17 01			8.426.625.800	7.021.075.400	9.179.608.700	7.274.947.295

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	27.603.000.000	26.341.000.000	24.455.000.000	25.136.417.764
1	Eigene Einnahmen	178.384.500	178.542.500	171.235.600	195.888.817
2	Übertragungseinnahmen	1.108.880.000	1.084.880.000	1.060.230.000	1.073.164.775
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	6.235.175.300	5.280.614.200	9.002.063.400	3.800.665.329
Gesamteinnahmen		35.125.439.800	32.885.036.700	34.688.529.000	30.206.136.685
4	Personalausgaben	815.000.000	285.000.000	55.000.000	-
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	730.000	730.000	730.000	941.344
	Ausgaben für den Schuldendienst	6.822.755.400	5.530.618.200	7.581.409.200	6.041.840.627
6	Übertragungsausgaben	547.753.000	539.553.000	535.208.000	730.470.427
7	Baumaßnahmen	-	-	-	-
8	Sonstige Investitionsausgaben	89.391.000	135.893.000	135.894.000	142.067.387
9	Besondere Finanzierungsausgaben	150.996.400	529.281.200	871.367.500	359.627.509
Gesamtausgaben		8.426.625.800	7.021.075.400	9.179.608.700	7.274.947.295
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		26.698.814.000	25.863.961.300	25.508.920.300	22.931.189.390

Abschluss für den Einzelplan 17 für das Haushaltsjahr 2023

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Abschnitt Finanzverwaltung	Abschnitt Kommunaler Finanzausgleich	Summe
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	28.194.350.000	-	28.194.350.000
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	337.568.400	337.568.400
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.045.429.000	113.250.000	1.158.679.000
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	265.967.000	-	265.967.000
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-
6	Sonstige Erträge	604.691.000	-	604.691.000
6a	Erträge aus Verrechnungen	2.577.672.900	1.040.201.900	3.617.874.800
7	Summe Erträge	32.688.109.900	1.491.020.300	34.179.130.200
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	5.907.000	4.510.000	10.417.000
9	Personalaufwand	6.467.355.000	-	6.467.355.000
10	Abschreibungen	-	-	-
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	270.003.000	7.013.661.100	7.283.664.100
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.511.582.400	20.000.000	2.531.582.400
13	Sonstige Aufwendungen	52.496.000	-	52.496.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	655.478.900	28.471.300	683.950.200
14	Summe Aufwendungen	9.962.822.300	7.066.642.400	17.029.464.700
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	22.725.287.600	-5.575.622.100	17.149.665.500
16	Erträge aus Beteiligungen	85.278.700	-	85.278.700
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	33.560.200	-	33.560.200
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.867.000	-	2.867.000
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.818.267.200	-	3.818.267.200
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-3.696.561.300	-	-3.696.561.300
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	19.028.726.300	-5.575.622.100	13.453.104.200
24	Steuern	5.573.600	-	5.573.600
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	19.023.152.700	-5.575.622.100	13.447.530.600

Übersicht über die Produkte des Einzelplans nach dem integrierten Produktrahmen für das Haushaltsjahr 2023

IPR	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Abschnitt Finanzverwaltung				
031	Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	343.137,6	950.632,5	-607.494,9
114	Ordnungsverwaltung	121.759,0	91.959,0	29.800,0
311	Schulische Allgemeinbildung	24.049,0	16.194,7	7.854,3
422	Förderung des Wohnungsbaus	725,0	906,5	-181,5
543	Förderung der Zivilgesellschaft	-	2.700,0	-2.700,0
612	Krankenhäuser und psychiatrische Einrichtungen	200,0	-	200,0
822	Wirtschaftspolitik	10.400,0	29.896,0	-19.496,0
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	49.067,3	435.237,9	-386.170,6
991	Zentrale Finanzierung	32.260.477,9	12.259.136,5	20.001.341,4
Summe Finanzverwaltung		32.809.815,8	13.786.663,1	19.023.152,7
Abschnitt Kommunaler Finanzausgleich				
031	Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	380.005,0	4.684.295,3	-4.304.290,3
311	Schulische Allgemeinbildung	-	6.570,0	-6.570,0
314	Übergreifende Bildungsaufgaben	20.000,0	20.000,0	-
331	Kunst	-	30.308,9	-30.308,9
332	Archive und Bibliotheken, Museen, Sammlungen, Ausstellungen	-	2.850,0	-2.850,0
412	Straße	-	18.200,0	-18.200,0
415	Öffentlicher Personennahverkehr und Schienenpersonennahverkehr	21.866,9	314.688,4	-292.821,5
421	Raumordnung, Landesplanung einschließlich der Entwicklung des ländlichen Raums, Stadtentwicklung	-	16.205,5	-16.205,5
511	Soziale Hilfen	-	12.750,0	-12.750,0
531	Kinder- und Jugendhilfe	676.530,0	1.054.954,0	-378.424,0
612	Krankenhäuser und psychiatrische Einrichtungen	379.255,4	768.600,0	-389.344,6
631	Sport	-	4.000,0	-4.000,0
713	Umweltschutz	-	23.512,3	-23.512,3
721	Wasserversorgung und Abwasserentsorgung	-	57.475,0	-57.475,0
811	Arbeitsmarktpolitik	9.400,0	48.270,0	-38.870,0
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	3.963,0	3.963,0	-
Summe Kommunaler Finanzausgleich		1.491.020,3	7.066.642,4	-5.575.622,1
Gesamtsumme		34.300.836,1	20.853.305,5	13.447.530,6

Abschluss über die Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2023

Kapitel/ Produkt	Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2024	VE 2025	VE 2026	VE 2027ff
17 03	Förderungen von Kommunen im Zusammenhang mit Investitionen	15.600.000	400.000	400.000	400.000	14.400.000
005	Förderungen von Kommunen im Zusammenhang mit Investitionen	15.600.000	400.000	400.000	400.000	14.400.000
17 24	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums des Innern und für Sport	6.000.000	2.000.000	4.000.000	-	-
015	Zuweisungen an Kommunen im Rahmen des Sonderprogramms Neubau, Erhaltung und Sicherung von Sportstätten	4.000.000	2.000.000	2.000.000	-	-
016	neu Sonstige Leistungen des HMdIS an die Kommunen	2.000.000	-	2.000.000	-	-
17 25	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Kultusministeriums	2.620.700	2.620.700	-	-	-
018	Zuweisungen für Betreuungsangebote an Schulen	2.620.700	2.620.700	-	-	-
17 30	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen	88.850.000	30.750.000	25.600.000	22.500.000	10.000.000
024	Finanzierung von Nahverkehrseinrichtungen	61.000.000	19.500.000	16.500.000	15.000.000	10.000.000
050	Energie	12.600.000	6.000.000	4.100.000	2.500.000	-
051	Förderung der Nahmobilität	15.250.000	5.250.000	5.000.000	5.000.000	-
17 32	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums für Soziales und Integration	45.220.000	26.500.000	13.150.000	4.820.000	750.000
028	Zuweisungen für Altenpflegeeinrichtungen und für Behinderteneinrichtungen	8.750.000	4.500.000	2.500.000	1.000.000	750.000
029	Fachkräfteoffensive Kindertagesbetreuung	36.470.000	22.000.000	10.650.000	3.820.000	-
17 36	Kommunaler Finanzausgleich Zuweisungen und Zuschüsse nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und dem Hessischen Krankenhausgesetz	326.500.000	60.000.000	62.500.000	68.000.000	136.000.000
060	Strukturfonds zur Verbesserung der Versorgungsstrukturen - Krankenhausstrukturgesetz (KHSG)	186.500.000	60.000.000	62.500.000	64.000.000	-
062	Landesdarlehensprogramm 2023 – 2038	140.000.000	-	-	4.000.000	136.000.000

17 41	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz	60.000.000	18.100.000	17.100.000	14.800.000	10.000.000
038	Zuweisungen für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, insbesondere Gewässer- und Hochwasserschutz	41.500.000	11.000.000	10.500.000	10.000.000	10.000.000
040	Zuweisungen für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, insbesondere Klimaschutz und Anpassung an den Klimawandel	4.500.000	2.100.000	2.100.000	300.000	-
041	Zuweisungen im Rahmen des Dorfentwicklungsprogramms	14.000.000	5.000.000	4.500.000	4.500.000	-
17 43	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich der Staatskanzlei 331 Abschluss des Abschnitts Kommunaler Finanzausgleich	14.600.000	7.100.000	7.500.000	-	-
066	Digitalisierung der hessischen Kommunen im Rahmen des Programms "Starke Heimat Hessen"	14.600.000	7.100.000	7.500.000	-	-
Insgesamt		559.390.700	147.470.700	130.250.000	110.520.000	171.150.000

Abschluss für den Einzelplan 17 für das Haushaltsjahr 2024

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Abschnitt Finanzverwaltung	Abschnitt Kommunaler Finanzausgleich	Summe
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	29.457.350.000	-	29.457.350.000
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	270.840.400	270.840.400
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.041.380.000	93.250.000	1.134.630.000
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	269.950.400	-	269.950.400
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-
6	Sonstige Erträge	603.346.000	-	603.346.000
6a	Erträge aus Verrechnungen	2.577.444.900	1.015.335.000	3.592.779.900
7	Summe Erträge	33.949.471.300	1.379.425.400	35.328.896.700
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	3.312.000	4.510.000	7.822.000
9	Personalaufwand	6.737.355.000	-	6.737.355.000
10	Abschreibungen	-	-	-
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	278.003.000	6.950.053.300	7.228.056.300
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.462.033.700	25.000.000	2.487.033.700
13	Sonstige Aufwendungen	379.296.000	-	379.296.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	656.614.200	28.449.100	685.063.300
14	Summe Aufwendungen	10.516.613.900	7.008.012.400	17.524.626.300
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	23.432.857.400	-5.628.587.000	17.804.270.400
16	Erträge aus Beteiligungen	84.120.700	-	84.120.700
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	33.560.200	-	33.560.200
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.867.000	-	2.867.000
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.004.612.700	-	4.004.612.700
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-3.884.064.800	-	-3.884.064.800
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	19.548.792.600	-5.628.587.000	13.920.205.600
24	Steuern	5.573.600	-	5.573.600
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	19.543.219.000	-5.628.587.000	13.914.632.000

Übersicht über die Produkte des Einzelplans nach dem integrierten Produktrahmen für das Haushaltsjahr 2024

IPR	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Abschnitt Finanzverwaltung				
031	Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	362.909,6	940.374,6	-577.465,0
114	Ordnungsverwaltung	122.601,0	91.401,0	31.200,0
311	Schulische Allgemeinbildung	-	17.878,2	-17.878,2
422	Förderung des Wohnungsbaus	480,0	906,5	-426,5
543	Förderung der Zivilgesellschaft	-	2.700,0	-2.700,0
612	Krankenhäuser und psychiatrische Einrichtungen	200,0	-	200,0
822	Wirtschaftspolitik	9.300,0	26.734,0	-17.434,0
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	49.067,3	389.758,2	-340.690,9
991	Zentrale Finanzierung	33.525.461,3	13.057.047,7	20.468.413,6
Summe Finanzverwaltung		34.070.019,2	14.526.800,2	19.543.219,0
Abschnitt Kommunaler Finanzausgleich				
031	Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	323.505,0	4.705.329,0	-4.381.824,0
311	Schulische Allgemeinbildung	-	6.570,0	-6.570,0
314	Übergreifende Bildungsaufgaben	25.000,0	25.000,0	-
331	Kunst	-	30.985,0	-30.985,0
332	Archive und Bibliotheken, Museen, Sammlungen, Ausstellungen	-	2.850,0	-2.850,0
412	Straße	-	18.200,0	-18.200,0
415	Öffentlicher Personennahverkehr und Schienenpersonennahverkehr	21.000,0	335.932,4	-314.932,4
421	Raumordnung, Landesplanung einschließlich der Entwicklung des ländlichen Raums, Stadtentwicklung	-	20.001,7	-20.001,7
511	Soziale Hilfen	-	10.250,0	-10.250,0
531	Kinder- und Jugendhilfe	650.030,0	1.143.839,0	-493.809,0
612	Krankenhäuser und psychiatrische Einrichtungen	346.755,4	588.600,0	-241.844,6
631	Sport	-	4.000,0	-4.000,0
713	Umweltschutz	-	21.165,8	-21.165,8
721	Wasserversorgung und Abwasserentsorgung	-	65.834,5	-65.834,5
811	Arbeitsmarktpolitik	9.400,0	25.720,0	-16.320,0
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	3.735,0	3.735,0	-
Summe Kommunaler Finanzausgleich		1.379.425,4	7.008.012,4	-5.628.587,0
Gesamtsumme		35.449.444,6	21.534.812,6	13.914.632,0

Abschluss über die Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2024

Kapitel/ Produkt	Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028ff
17 24	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums des Innern und für Sport	6.000.000	2.000.000	4.000.000	-	-
015	Zuweisungen an Kommunen im Rahmen des Sonderprogramms Neubau, Erhaltung und Sicherung von Sportstätten	4.000.000	2.000.000	2.000.000	-	-
016	neu Sonstige Leistungen des HMdIS an die Kommunen	2.000.000	-	2.000.000	-	-
17 25	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Kultusministeriums	2.500.700	2.500.700	-	-	-
018	Zuweisungen für Betreuungsangebote an Schulen	2.500.700	2.500.700	-	-	-
17 30	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen	82.850.000	26.250.000	24.100.000	22.500.000	10.000.000
024	Finanzierung von Nahverkehrseinrichtungen	55.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	10.000.000
050	Energie	12.600.000	6.000.000	4.100.000	2.500.000	-
051	Förderung der Nahmobilität	15.250.000	5.250.000	5.000.000	5.000.000	-
17 32	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums für Soziales und Integration	27.020.000	17.000.000	6.750.000	2.520.000	750.000
028	Zuweisungen für Altenpflegeeinrichtungen und für Behinderteneinrichtungen	8.750.000	4.500.000	2.500.000	1.000.000	750.000
029	Fachkräfteoffensive Kindertagesbetreuung	18.270.000	12.500.000	4.250.000	1.520.000	-
17 36	Kommunaler Finanzausgleich Zuweisungen und Zuschüsse nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und dem Hessischen Krankenhausgesetz	126.500.000	62.500.000	64.000.000	-	-
060	Strukturfonds zur Verbesserung der Versorgungsstrukturen - Krankenhausstrukturgesetz (KHSG)	126.500.000	62.500.000	64.000.000	-	-
17 41	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich des Ministeriums für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz	60.000.000	18.600.000	16.600.000	14.800.000	10.000.000
038	Zuweisungen für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, insbesondere Gewässer- und Hochwasserschutz	41.500.000	11.000.000	10.500.000	10.000.000	10.000.000
040	Zuweisungen für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, insbesondere Klimaschutz und Anpassung an den Klimawandel	4.500.000	2.600.000	1.600.000	300.000	-
041	Zuweisungen im Rahmen des Dorfentwicklungsprogramms	14.000.000	5.000.000	4.500.000	4.500.000	-

17 43	Zuweisungen aus der kommunalen Finanzausgleichsmasse im Bereich der Staatskanzlei 331	15.000.000	7.500.000	7.500.000	-	-
	Abschluss des Abschnitts Kommunaler Finanzausgleich					
066	Digitalisierung der hessischen Kommunen im Rahmen des Programms "Starke Heimat Hessen"	15.000.000	7.500.000	7.500.000	-	-
Insgesamt		319.870.700	136.350.700	122.950.000	39.820.000	20.750.000