

HMS-Gesamtsicht Wiesbaden und AKK

Stand: **Mai 2024**

- | | |
|--|----------|
| 1. Gesamtsicht | Anlage 1 |
| 2. Erläuterungen zu "Übrigen" u. ergänzende Hinweise | Anlage 2 |
| 3. Gewerbesteuerentwicklung | Anlage 3 |

Hinweise Amt 20:

Die Hochrechnung prognostiziert ein Defizit von

92,40 Mio. €**Hinweise zu einzelnen Positionen:**

Position		Chance / Risiko
Gewerbesteuer	Bei der Hochrechnung wurde, im Sinne des vorsichtigen Kaufmanns, der Verlauf 2022 unterstellt. Sollte sich die Gewerbesteuer wie 2023 entwickeln, so besteht die Chance auf eine verbesserte Entwicklung.	Chance: rd. 30 Mio. €
Einkommensteuer	Die Einkommensteuer entwickelte sich im ersten Quartal positiv. Abzuwarten bleibt aber wie sich das Wachstumschancengesetz auswirken wird.	Risiko
Personalbudget	Der Inflationsausgleich von 3.000 € ist bereits in der Hochrechnung enthalten.	
Pensionsrückstellungen	Die Pensionsrückstellung könnte sich um zweistelligen Millionenbetrag erhöhen, sobald die Erhöhung der Beamtenbesoldung in 2025 in Kraft tritt.	Risiko: 50 Mio. €
Schlüsselzuweisung	Ist laut Festsetzungsbescheid gegenüber Vorjahr um rd. 40 Mio. € gesunken, aber im Vergleich zum Ansatz um rd. 5 Mio. € gestiegen.	
LWV-Umlage	Die LWV-Umlage ist vorläufig auf Vorjahreswert festgesetzt. Es wurde bereits angekündigt, dass diese wesentlich sich erhöhen wird.	Risiko
Zuschussliste	Die Hochrechnung wurde auf Budget gesetzt, da keine Legitimation zur Überschreitung des Budgets gegeben ist.	
Abschreibungen	Die Abschreibungen wurden auf Vorjahreswerte gesetzt.	
Risikovorsorge	Die Risikovorsorge wurde zur Entlastung der Wassersteuer auf 0 gesetzt.	
Wassersteuer	Die Hochrechnung der Wassersteuer wurde auf 0 gesetzt, da im Moment die Rechtmäßigkeit hinterfragt wird.	
Ausschüttungserwartung WVV	Die Ausschüttungserwartung von 31,35 Mio € der WVV wird sich nicht realisieren lassen.	Risiko: 7,15 Mio. €.
Transferaufwand	Derzeit kann aufgrund des frühen Zeitpunkts noch nicht eingeschätzt werden, wie sich diese entwickeln.	Risiko

HMS-Gesamtsicht Wiesbaden und AKK

Stand: Mai 2024

		Vorjahr	Ansatz	Budget	Hochrechnung	Abweichung	Akt. IST
Ordentliche Erträge							
	Leistungsentgelte	-80,4	-74,1	-74,1	-80,6	6,5	-34,4
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28,05	-28,19	-28,19	-29,4	1,2	-13,91
	Bestandsveränd./ andere akt. Eigenleist./ SoPos	-14,60	-10,87	-10,87	-10,9	0,0	-6,09
	Steuern und ähnliche Abgaben						
	Gewerbesteuer	-422,4	-401,67	-401,67	-388,9	-12,8	-161,03
	Gemeindeant. Est/Leistung	-216,0	-227,34	-227,34	-241,7	14,4	0,00
	Grundsteuer A u. B	-64,2	-64,20	-64,20	-64,4	0,2	-26,99
	Gemeindeant. UstG	-40,5	-42,77	-42,77	-39,6	-3,2	0,00
	Übrige	-17,4	-34,22	-34,22	-22,4	-11,8	-8,19
	Erträge aus Transferleistungen						
	SGB II	-238,2	-227,43	-227,43	-238,2	10,8	-99,58
	SGB XII inkl. Geflüchtete	-12,9	-19,06	-19,06	-20,1	1,1	-5,29
	Übrige	-34,5	-28,35	-28,35	-31,1	2,8	-13,16
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
	Schlüsselzuweisungen	-299,1	-254,18	-254,18	-259,5	5,3	-107,08
	SGB XII inkl. Geflüchtete	-59,2	-72,30	-72,30	-66,9	-5,4	-35,28
	Übrige	-61,5	-54,23	-54,23	-54,5	0,3	-30,10
	sonstige ordentliche Erträge	-56,5	-31,71	-31,71	-31,7	0,0	-12,72
	Ordentliche Erträge Ergebnis	-1.645,3	-1.570,62	-1.570,62	-1.579,9	9,2	-553,80
Ordentliche Aufwendungen							
	Personal- und Versorgungsaufwendungen	388,6	391,6	392,8	429,0	-36,2	160,6
	Zuführ.Rückst.Pensionen	34,5	24,55	24,55	24,6	0,0	0,00
	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistg.	280,9	279,95	278,72	287,8	-9,1	108,50
	Abschreibung auf Sachanlagen	42,7	39,68	39,68	42,7	-3,0	17,90
	Abschreibung auf Forderungen u. sonst VG	10,5	12,62	12,62	10,5	2,1	0,76
	Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst	7,8	7,04	7,04	7,8	-0,8	3,36
	Zuweisungen,Zuschüsse,bes Finanzausgaben						
	Zuschussliste	158,8	159,68	159,68	159,7	0,0	74,20
	Übrige	53,8	74,52	74,52	77,2	-2,6	25,16
	Steueraufw. u. Aufw. gesetzl. Umlageverp	31,7	30,56	30,56	29,6	1,0	0,00
	LWV-Umlage	87,3	100,00	100,00	87,3	12,7	36,39
	Krankenhausumlage	8,9	9,93	9,93	9,9	0,0	4,13
	Übrige	19,9	19,21	19,21	18,8	0,5	0,21
	Transferaufwendungen						
	SGB II	245,6	236,63	236,63	245,6	-8,9	108,75
	SGB XII inkl. Geflüchtete	123,4	126,86	126,86	123,4	3,5	58,47
	Übrige	159,8	139,24	139,24	159,8	-20,6	80,00
	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,6	2,06	2,06	0,3	1,7	-0,06
	Ordentliche Aufwendungen Ergebnis	1.654,7	1.654,12	1.654,12	1.713,8	-59,7	678,39
	Finanzergebnis	-13,3	-38,4	-38,4	-38,4	0,0	0,4
	ordentliches Ergebnis	-3,8	45,1	45,1	95,6	-50,5	125,0
	außerordentliches Ergebnis	8,0	-5,5	-5,5	-3,2	-2,4	0,1
	Gesamtergebnis	4,2	39,6	39,6	92,4	-52,8	125,1

HMS-Gesamtsicht Wiesbaden und AKK

Stand: Mai 2024

"Übrige" beiMio. €**1. Steuern und ähnliche Abgaben**

Die Abweichung von

-11,80

liegt an der Wassersteuer. Da die Rechtmäßigkeit angezweifelt wird, wurde die Hochrechnung auf 0 gesetzt.

2. Erträge aus Transferleistungen

2,80

3. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Abweichung in Höhe von

0,30

Der Betrag ist so gering, dass er nicht erläutert werden muss.

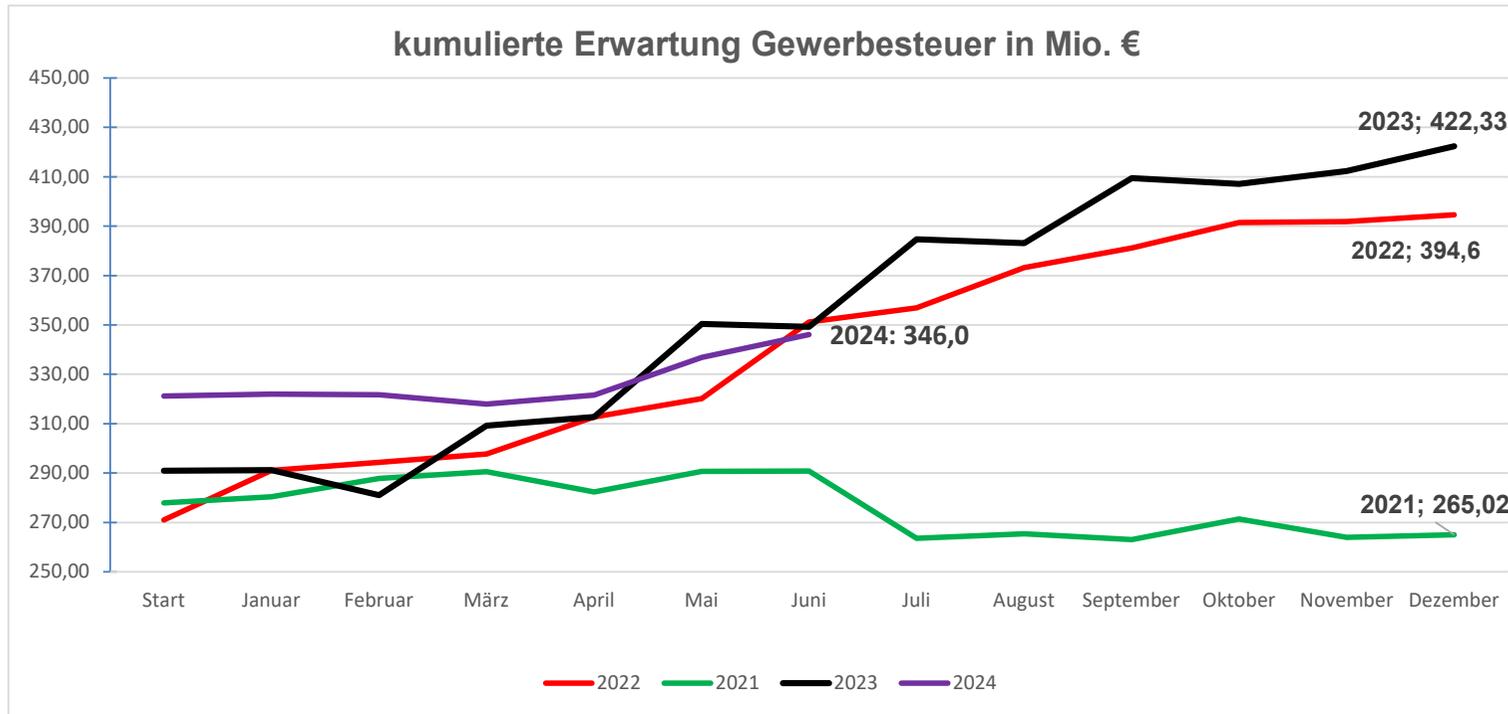
4. Zuweisungen, Zuschüsse, bes. Finanzausgaben

Die Abweichung von

-2,60

Die allg. Finanzzuweisungen an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen steigen. Hier der ESWE Zuschuss.

5. Transferaufwendungen**-20,60**



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Start	267.142.307	281.715.511	303.145.534	277.970.701	270.941.093	290.962.453	321.245.293
Januar	274.608.274	290.804.445	303.809.225	280.348.374	291.095.429	291.157.312	322.010.722
Februar	283.354.891	299.682.012	333.223.082	287.829.600	294.311.629	281.034.570	321.773.896
März	298.197.355	312.854.610	349.058.296	290.594.314	297.720.414	309.136.535	317.828.967
April	289.768.399	332.511.603	323.146.636	282.317.364	312.663.535	312.671.698	321.644.540
Mai	292.113.574	339.942.208	316.491.708	290.651.459	320.085.133	350.378.734	336.822.902
Juni	295.384.685	367.919.908	309.458.255	290.824.678	351.115.230	349.198.239	346.049.654
Juli	286.865.494	360.808.978	317.400.028	263.509.391	356.865.731	384.708.118	
August	308.642.362	361.894.622	320.546.124	265.425.393	373.231.254	383.081.512	
September	314.749.642	362.259.744	321.939.135	263.001.270	381.199.121	409.450.048	
Oktober	324.923.375	370.386.754	312.056.084	271.329.635	391.449.562	407.082.933	
November	324.445.958	348.278.138	320.603.596	263.934.546	391.819.999	412.384.674	
Dezember	317.419.815	349.170.837	316.326.362	265.020.000	394.579.341	422.327.221	

Stand 06.06.24