

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Darmstadt	Schlüsselnummer:	438012
Gemeinde:	Rödermark	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Offenbach	Haushaltsjahr	2026
Einwohnerzahl am:			
31.12.2024	28.754		
31.12.2023	28.736		

		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		2026	2024
		-€ -	-€ -
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	92.475.549,70	76.082.852,24	
Aufwendungen	106.285.454,60	80.584.288,17	
Saldo	-13.809.904,90	-4.501.435,93	
außerordentliches Ergebnis			
Erträge	58.600,00	99.028,77	
Aufwendungen		459.666,57	
Saldo	58.600,00	-360.637,80	
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	-13.751.304,90	-4.862.073,73	

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltstagen mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Finanzaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 90.896.898,74	74.107.096,74	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 99.721.094,27	79.775.436,19	
Saldo	-8.824.195,53	-5.668.339,45	

Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 2.946.556,00	+ 1.661.164,24	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 19.107.645,00	- 3.868.458,92	
Saldo	-16.161.089,00	-2.207.294,68	

Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 16.318.645,00	+ 7.465.000,00	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 3.448.901,00	- 2.586.187,97	
Saldo	12.869.744,00	4.878.812,03	
Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	-12.115.540,53	-2.996.822,10	

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahrs	-2.193.264,53	7.435.327,75	

	Haushaltsjahr		
	2026		
	-€ -		
Nachrichtlich			
Rechnersche Neuverschuldung			
Kemhaushalt	18.618.899,00		
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00		
Insgesamt	18.618.899,00		

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2019	49.609,98	726.272,88	676.662,90	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	21.610,77	3.987.746,24	3.966.135,47	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	628.467,70	584.991,87	1.213.459,57	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	-1.442.638,88	848.069,25	2.290.708,13	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2023	-1.699.587,32	118.243,41	1.817.830,73	Entlastungsbeschluss erfolgt	

- ## 2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024

Entlastungsbeschluss erfolgt

- ## **2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024**

28.04.2025

- ### **3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO**

Eigenbetriebe

Kommunale Betriebe Rödermark (bis 31.12.2025)

- #### **4. Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich für 2024**

ja

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

	Erläuterungen	Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit		
		Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	Indikatorwert
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	- € - -13.809.904,90 Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen. nein	-480,28	0,00
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.	0,00	0,00
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	0,00	5,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve				
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	1.588.755,51	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltss Jahr vorangegangenen Jahre anzugeben.		
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026	1.588.755,51	Es ist für das Haushaltss Jahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.		5,00
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung				
5.1 Haushaltss Jahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2024	Es ist das Haushaltss Jahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.		
5.2 Bestand an Eigenkapital	76.514.648,52	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	76.514.648,52	5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	0,00	5,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	9.250.755,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	9.250.755,00	0,00
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-12.071.540,53	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.	-419,82	0,00
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026	-8.824.195,53	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt" übernommen.		
8.2 Ordentliche Tilgung für 2026	2.699.746,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt" übernommen.		
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	749.155,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt" übernommen.		
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	201.556,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt - 4.2" übernommen.		
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt - 4.3" übernommen.		
Nachrichtlich: Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	2.477,36	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.		20,00
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	1.487,36	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.	Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.	
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.	Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltsslage (optional)	

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

	Erläuterungen	<u>Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit</u>		
		Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	Indikatorwert	
1. Ordentliches Ergebnis für 2024	- € - -4.501.435,93	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	-156,55	0,00
Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.	Ja			30,00
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024	1.763.887,72	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024 1.763.887,72	5,00
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2024	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren 0,00	5,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve				
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	1.346.198,89	Es ist für das Haushaltsvorvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangegangen Jahre anzugeben.		
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024	1.346.198,89	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet	5,00
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024	76.514.648,52	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	Bestand an Eigenkapital 76.514.648,52	5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024 0,00	5,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	9.999.910,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024 9.999.910,00	0,00
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-8.024.371,42	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.	Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner -279,07	0,00
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	-5.668.339,45			
8.2 Ordentliche Tilgung für 2024	1.837.032,97			
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	749.155,00			
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	230.156,00			
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00			
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2024	55,00			
		Summe und Status nach Abschlusswert  55,00		
		Summe und Status nach Planwert  55,00		

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1 jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75 defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5 defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25 defizitär (weniger als - 75 €) = 0	40%	
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1 kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1 Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%	
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet ($\geq 50\%$) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0	5%	grün (+) $\geq 70\%$ gelb (0) $< 70\%$ und $> 40\%$ rot (-) $\leq 40\%$
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1 negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Zahlungsmittelfluss ifd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1 im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5 Saldo < 0 € = 0	30%	
			100%

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vormhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2026	41,35	v.H.	0,00	17,14	v.H.	0,000	v.H.	0,00 v.H.
2025	33,32	v.H.	0,00	17,61	v.H.	0,000	v.H.	0,00 v.H.
2024	33,32	v.H.	0,00	17,61	v.H.	0,000	v.H.	0,00 v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte**Steuerhebesätze**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2026	175,00	v.H.	990,00 v.H.	400,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro 967.875,00 Euro
2025	175,00	v.H.	800,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro 1.135.579,00 Euro
2024	200,00	v.H.	715,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro 933.610,00 Euro

Angaben für Gemeinden und Städte**Nivellierungshebesätze nach FAG**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2026	332,00 v.H.	365,00 v.H.	357,00 v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)**Straßenbeiträge**

keine Satzung

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteu	Ja	Jagdsteuer	Nein	Hundesteuer	Ja
Zweitwohnungssteuer	Nein	Fischereisteuer	Nein	Gaststättenerlaubnissteuer	Nein
Kurbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränkesteu	Nein		

Sonstige Abgaben:

--

Position	Konten	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Ergebnishaushalt						- € -		
1	50	Privatechtliche Leistungsentgelte	259.440,25	545.013,00	2.340.637,27	2.340.637,27	2.340.637,27	2.340.637,27
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.872.770,86	2.948.106,05	10.209.706,05	10.209.706,05	10.209.706,05	10.209.706,05
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.057.580,87	3.274.452,85	2.846.802,85	2.846.802,85	2.846.802,85	2.846.802,85
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	48.647.731,09	53.456.800,00	53.542.838,00	55.234.725,00	56.929.092,00	59.001.788,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.362.895,00	1.397.200,00	1.460.000,00	1.503.800,00	1.556.433,00	1.603.126,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.994.446,92	23.642.258,85	18.835.592,69	20.948.583,69	19.374.708,69	20.631.306,69
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	666.533,22	910.000,00	1.449.606,12	1.449.606,12	1.449.606,12	1.449.606,12
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.484.318,31	967.767,30	1.372.782,30	1.372.782,30	1.372.782,30	1.372.782,30
10	Summe der ordentlichen Erträge	75.345.716,52	87.141.598,05	92.057.965,28	95.906.643,28	96.079.768,28	99.455.755,28	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	21.702.624,81	23.077.642,60	33.312.776,24	34.312.159,68	35.341.524,63	36.401.770,65
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.918.409,81	1.909.596,00	1.893.832,12	1.893.832,12	1.893.832,12	1.893.832,12
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.673.878,33	17.045.611,53	19.715.595,56	19.912.751,82	20.111.879,94	20.312.998,61
14	66	Abschreibungen	2.856.609,32	2.671.500,00	5.817.954,36	5.817.954,36	5.817.954,36	5.817.954,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.741.516,42	7.542.028,31	7.327.206,91	7.327.206,91	7.327.206,91	7.327.206,91
16	73	Steuraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.840.960,75	34.063.056,00	37.003.704,00	37.126.707,00	37.869.163,00	39.799.541,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.328,22	7.542,60	126.635,35	126.635,35	126.635,35	126.635,35
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	79.741.327,66	86.316.977,04	105.197.704,54	106.517.247,24	108.488.196,31	111.679.939,00	
20	Veraltungsergebnis	-4.395.611,14	824.621,01	-13.139.739,26	-10.610.603,96	-12.408.428,03	-12.224.183,72	
21	56,57	Finanzerträge	737.135,72	457.984,42	417.584,42	413.584,42	409.484,42	405.484,42
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	842.960,51	1.128.171,00	1.087.750,06	1.070.731,06	1.002.892,06	937.514,06
23		Finanzergebnis	-105.824,79	-670.186,58	-670.165,64	-657.146,64	-593.407,64	-532.029,64
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	76.082.852,24	87.599.582,47	92.475.549,70	96.320.227,70	96.489.252,70	99.861.239,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	80.584.288,17	87.445.148,04	106.285.454,60	107.587.978,30	109.491.088,37	112.617.453,06
26	Ordentliches Ergebnis	-4.501.435,93	154.434,43	-13.809.904,90	-11.267.750,60	-13.001.835,67	-12.756.213,36	
27	59	Außerordentliche Erträge	99.028,77	58.600,00	58.600,00	58.600,00	58.600,00	58.600,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	459.666,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-360.637,80	58.600,00	58.600,00	58.600,00	58.600,00	58.600,00
30		Jahresergebnis	-4.862.073,73	213.034,43	-13.751.304,90	-11.209.150,60	-12.943.235,67	-12.697.613,36
<i>Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.</i>								
Nachrichtlich								
31		Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025			-5.264.399,00			
32		Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024		0,00				

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltspflichtig	Haushaltspflichtig	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	48.647.731,09	53.456.800,00	53.542.838,00	55.234.725,00	56.929.092,00	59.001.788,00
davon		Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	22.234.063,00	23.823.700,00	24.193.838,00	25.345.925,00	26.429.378,00	27.831.493,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	1.635.279,00	1.706.100,00	1.960.000,00	2.410.800,00	2.663.934,00	2.330.942,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	9.971,00	11.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	7.665.653,00	7.676.000,00	9.192.000,00	9.192.000,00	9.192.000,00	9.192.000,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	16.762.352,00	19.840.000,00	17.800.000,00	17.889.000,00	18.246.780,00	19.250.353,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	340.413,09	400.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00	388.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.994.446,92	23.642.258,85	18.835.592,69	20.948.583,69	19.374.708,69	20.631.306,69
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	12.939.666,00	19.511.522,00	14.749.102,00	16.870.467,00	15.304.966,00	16.600.591,00
		Sonstige Erträge	4.054.780,92	4.130.736,85	4.086.490,69	4.078.116,69	4.069.742,69	4.030.715,69
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.840.960,75	34.063.056,00	37.003.704,00	37.126.707,00	37.869.163,00	39.799.541,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	19.509.913,00	20.232.936,00	24.252.794,00	24.330.825,00	24.819.825,00	26.083.864,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	9.721.271,00	10.693.337,00	10.053.032,00	10.085.377,00	10.288.073,00	10.812.030,00
	73543	LWW-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	168.741,00	168.646,00	165.513,00	165.513,00	165.513,00	165.513,00
	735492	Verwaltungsschulverband	3.808,00	3.200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	735793	Wasserverband	1.255,75	1.990,00	1.990,00	1.990,00	1.990,00	1.990,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	1.502.362,00	1.827.368,00	1.557.500,00	1.565.288,00	1.596.593,00	1.684.406,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	933.610,00	1.135.579,00	967.875,00	972.714,00	992.169,00	1.046.738,00
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	842.960,51	1.128.171,00	1.087.750,06	1.070.731,06	1.002.892,06	937.514,06
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	498.633,00	748.450,00	801.151,00	797.311,00	742.651,00	690.401,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsposten	Haushaltsposten	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten						
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)						
1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.107.096,74	86.560.537,63	90.896.898,74	94.741.576,74	94.910.601,74	98.282.588,74
2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.775.436,19	83.954.088,03	99.721.094,27	101.023.475,84	102.926.441,02	106.052.657,99
3 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.688.339,45	2.606.449,60	-8.824.195,53	-6.281.899,10	-8.015.839,28	-7.770.069,25
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)						
4 820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.052.973,94	2.237.856,00	2.415.356,00	2.554.356,00	1.293.356,00	585.356,00
4.1 Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	230.156,00	230.156,00	201.556,00	201.556,00	201.556,00	201.556,00
4.3 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	448.198,37	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
6 823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	159.991,93	159.800,00	131.200,00	131.200,00	131.200,00	131.200,00
davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	159.991,93	159.800,00	131.200,00	131.200,00	131.200,00	131.200,00
7 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.861.164,24	2.797.656,00	2.946.556,00	3.085.556,00	1.824.556,00	1.116.556,00
8 841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	521.324,71	50.000,00	9.012.000,00	10.720.000,00	9.600.000,00	5.760.000,00
9 842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.008.726,59	3.835.000,00	6.281.490,00	7.545.490,00	8.465.490,00	8.065.490,00
10 840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.297.112,97	1.133.190,00	3.770.155,00	1.771.455,00	2.162.705,00	1.831.705,00
11 844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	41.294,65	40.066,00	44.000,00	45.320,00	46.679,00	48.079,00
davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.868.458,82	5.058.256,00	19.107.645,00	20.082.265,00	20.274.874,00	15.705.274,00
13 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.207.294,68	-2.260.600,00	-16.161.089,00	-16.996.709,00	-18.450.318,00	-14.588.718,00
14 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	-7.875.634,13	345.849,60	-24.985.284,53	-23.278.608,10	-28.466.157,28	-22.358.787,25
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)						
15 826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.465.000,00	2.490.756,00	16.318.645,00	17.152.945,00	18.605.195,00	14.742.195,00
davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	2.586.187,97	2.617.201,00	3.448.901,00	3.519.876,00	3.890.236,00	4.218.058,00
16.1 Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	1.710.032,97	1.868.046,00	2.699.746,00	2.838.826,00	3.209.186,00	3.537.008,00
16.2 Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	127.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3 Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	749.155,00	749.155,00	749.155,00	681.050,00	681.050,00	681.050,00
17 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.878.812,03	-126.445,00	12.869.744,00	13.633.069,00	14.714.959,00	10.524.137,00
18 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahrs	-2.996.822,10	219.404,60	-12.115.540,53	-9.645.539,10	-11.751.198,28	-11.834.650,25
19 829 Haushaltsumwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	1.744.290,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 849 Haushaltsumwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	2.025.176,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsumwirkasen Zahlungsvorgängen	-280.885,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahrs	10.713.035,58	7.435.327,75	9.922.276,00	-2.193.264,53	-11.838.803,63	-23.590.001,91
23 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-3.277.707,83	219.404,60	-12.115.540,53	-9.645.539,10	-11.751.198,28	-11.834.650,25
24 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahrs	7.435.327,75	7.654.732,35	-2.193.264,53	-11.838.803,63	-23.590.001,91	-35.424.652,16

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltjahres 2026

		Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahrs - Kernhaushalt -	31.079.829,78	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahrs - Kernhaushalt -	0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahrs - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahrs - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	31.079.829,78	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahrs	9.250.755,00	€ Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	40.330.584,78	€

im Haushalt Jahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushalt Jahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	16.318.645,00	€
im Haushalt Jahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€

im Haushalt Jahr 2026 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	2.699.746,00	€ Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	749.155,00	€ Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch € Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltjahres 2026

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltjahres - Kernverwaltung -	44.698.728,78	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	44.698.728,78	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	10.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltjahres - Kernverwaltung -	5.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	5.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltjahres	8.501.600,00	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltjahres 2026	-2.193.264,53	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:		Haushaltsplan					
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	166.813,54 €	5,80 €	166.813,54 €	5,80 €	8.076.846,31 €	280,89 €	8.136.804,78 €	282,98 €
2	Sicherheit und Ordnung	915.139,56 €	31,83 €	915.139,56 €	31,83 €	3.937.740,01 €	136,95 €	4.138.563,48 €	143,93 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	451.205,80 €	15,69 €	451.205,80 €	15,69 €	3.001.611,86 €	104,39 €	3.274.483,90 €	113,88 €
5	Soziale Leistungen	3.111.806,62 €	108,22 €	3.111.806,62 €	108,22 €	5.149.775,99 €	179,10 €	5.190.335,64 €	180,51 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	6.695.585,26 €	232,86 €	6.695.585,26 €	232,86 €	26.079.508,51 €	906,99 €	26.318.106,17 €	915,29 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	586.755,00 €	20,41 €	586.755,00 €	20,41 €	2.738.595,99 €	95,24 €	2.920.867,66 €	101,58 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	142.817,46 €	4,97 €	142.817,46 €	4,97 €	853.661,88 €	29,69 €	854.246,82 €	29,71 €
10	Bauen und Wohnen	98.385,24 €	3,42 €	98.385,24 €	3,42 €	598.289,87 €	20,81 €	599.213,66 €	20,84 €
11	Ver- und Entsorgung	8.474.840,00 €	294,74 €	8.474.840,00 €	294,74 €	6.899.036,92 €	239,93 €	6.899.036,92 €	239,93 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	294.772,83 €	10,25 €	294.772,83 €	10,25 €	4.222.714,84 €	146,86 €	4.224.906,49 €	146,93 €
13	Natur- und Landschaftspflege	743.805,46 €	25,87 €	924.308,06 €	32,15 €	3.353.414,08 €	116,62 €	3.537.310,20 €	123,02 €
14	Umweltschutz	1.274,62 €	0,04 €	1.274,62 €	0,04 €	94.111,04 €	3,27 €	94.789,54 €	3,30 €
15	Wirtschaft und Tourismus	107.758,52 €	3,75 €	107.758,52 €	3,75 €	538.405,90 €	18,72 €	545.055,03 €	18,96 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	70.684.589,79 €	2.458,25 €	71.698.231,44 €	2.493,50 €	40.741.741,40 €	1.416,91 €	40.745.878,56 €	1.417,05 €
Gesamtsumme		92.475.549,70 €	3.216,09 €	93.669.693,95 €	3.257,62 €	106.285.454,60 €	3.696,37 €	107.479.598,85 €	3.737,90 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushalt Jahr ein vorläufiges, d.h.

verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorjahr							
		2025							
		Status:		Haushaltsplan					
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner		
1 Innere Verwaltung	454.562,49 €	15,81 €	454.562,49 €	15,81 €	6.206.176,22 €	215,84 €	6.272.783,82 €	218,15 €	
2 Sicherheit und Ordnung	695.107,44 €	24,17 €	695.107,44 €	24,17 €	3.799.980,93 €	132,15 €	4.000.804,40 €	139,14 €	
3 Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4 Kultur und Wissenschaft	431.405,80 €	15,00 €	431.405,80 €	15,00 €	3.229.170,46 €	112,30 €	3.502.042,50 €	121,79 €	
5 Soziale Leistungen	1.901.765,35 €	66,14 €	1.901.765,35 €	66,14 €	3.697.896,87 €	128,60 €	3.738.456,52 €	130,02 €	
6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	6.454.548,65 €	224,47 €	6.454.548,65 €	224,47 €	23.125.848,26 €	804,27 €	23.364.445,92 €	812,56 €	
7 Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8 Sportförderung	58.100,00 €	2,02 €	58.100,00 €	2,02 €	1.168.058,71 €	40,62 €	1.350.330,38 €	46,96 €	
9 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	137.495,46 €	4,78 €	137.495,46 €	4,78 €	960.306,80 €	33,40 €	960.891,74 €	33,42 €	
10 Bauen und Wohnen	115.003,24 €	4,00 €	115.003,24 €	4,00 €	644.294,94 €	22,41 €	645.218,73 €	22,44 €	
11 Ver- und Entsorgung	844.400,00 €	29,37 €	844.400,00 €	29,37 €	40.400,00 €	1,41 €	40.400,00 €	1,41 €	
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	286.166,28 €	9,95 €	286.166,28 €	9,95 €	4.560.994,52 €	158,62 €	4.563.186,17 €	158,70 €	
13 Natur- und Landschaftspflege	842.518,83 €	29,30 €	1.380.332,83 €	48,00 €	2.010.018,70 €	69,90 €	2.551.226,22 €	88,73 €	
14 Umweltschutz	1.274,62 €	0,04 €	1.274,62 €	0,04 €	145.906,04 €	5,07 €	146.584,54 €	5,10 €	
15 Wirtschaft und Tourismus	11.658,52 €	0,41 €	11.658,52 €	0,41 €	345.854,44 €	12,03 €	345.854,44 €	12,03 €	
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	75.365.575,79 €	2.621,05 €	76.379.217,44 €	2.656,30 €	37.510.241,15 €	1.304,52 €	37.514.378,31 €	1.304,67 €	
Gesamtsumme	87.599.582,47 €	3.046,52 €	89.151.038,12 €	3.100,47 €	87.445.148,04 €	3.041,15 €	88.996.603,69 €	3.095,10 €	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushalt Jahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorvorjahr							
		2024							
		Status:		Endgültiges Rechnungsergebnis					
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	657.664,79 €	22,87 €	657.664,79 €	22,87 €	5.259.390,44 €	182,91 €	5.320.886,98 €	185,05 €
2	Sicherheit und Ordnung	815.749,66 €	28,37 €	815.749,66 €	28,37 €	3.558.321,73 €	123,75 €	3.759.145,20 €	130,73 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	339.033,62 €	11,79 €	339.033,62 €	11,79 €	2.795.427,97 €	97,22 €	3.068.300,01 €	106,71 €
5	Soziale Leistungen	1.642.671,69 €	57,13 €	1.642.671,69 €	57,13 €	3.103.950,55 €	107,95 €	3.144.510,20 €	109,36 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	6.031.529,41 €	209,76 €	6.031.529,41 €	209,76 €	21.805.007,05 €	758,33 €	22.043.604,71 €	766,63 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	45.792,62 €	1,59 €	45.792,62 €	1,59 €	911.053,43 €	31,68 €	1.093.325,10 €	38,02 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	19.391,00 €	0,67 €	19.391,00 €	0,67 €	352.164,94 €	12,25 €	352.749,88 €	12,27 €
10	Bauen und Wohnen	94.248,80 €	3,28 €	94.248,80 €	3,28 €	507.103,70 €	17,64 €	508.389,99 €	17,68 €
11	Ver- und Entsorgung	817.476,07 €	28,43 €	817.476,07 €	28,43 €	44.607,15 €	1,55 €	44.607,15 €	1,55 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	553.986,33 €	19,27 €	553.986,33 €	19,27 €	4.216.534,00 €	146,64 €	4.218.725,65 €	146,72 €
13	Natur- und Landschaftspflege	713.251,98 €	24,81 €	1.327.304,07 €	46,16 €	2.132.219,33 €	74,15 €	2.749.664,94 €	95,63 €
14	Umweltschutz	13.041,50 €	0,45 €	13.041,50 €	0,45 €	124.651,46 €	4,34 €	125.329,96 €	4,36 €
15	Wirtschaft und Tourismus	31.362,73 €	1,09 €	31.362,73 €	1,09 €	589.661,09 €	20,51 €	596.310,22 €	20,74 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	64.307.652,04 €	2.236,48 €	65.321.276,69 €	2.271,73 €	35.184.195,33 €	1.223,63 €	35.186.431,92 €	1.223,71 €
Gesamtsumme		76.082.852,24 €	2.645,99 €	77.710.528,98 €	2.702,60 €	80.584.288,17 €	2.802,54 €	82.211.981,91 €	2.859,15 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,
wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen,
sobald für das Haushalt Jahr ein vorläufiges, d.h.
verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein
geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur
Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen

Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushalt Jahr

2026

(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

10.000.000 €

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahrs	9.922.276 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahrs	- €				
Differenz	9.922.276 €				
Januar	3.780.619 €	8.895.285 €	-	5.114.666 €	4.807.610 € Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat
Februar	10.457.173 €	7.395.175 €	-	3.061.998 €	7.869.607 € Vormonat zzgl. Saldo/Monat
März	3.691.849 €	7.956.001 €	-	4.264.152 €	3.605.456 €
April	10.748.035 €	9.093.047 €	-	1.654.988 €	5.260.444 €
Mai	9.360.715 €	7.557.246 €	-	1.803.468 €	7.063.912 €
Juni	4.730.476 €	7.727.895 €	-	2.997.419 €	4.066.493 €
Juli	9.319.182 €	8.825.752 €	-	493.430 €	4.559.923 €
August	9.332.204 €	7.485.317 €	-	1.846.888 €	6.406.811 €
September	2.613.691 €	7.741.991 €	-	5.128.300 €	1.278.511 €
Oktober	8.229.134 €	8.793.903 €	-	564.769 €	713.742 €
November	10.220.450 €	9.090.725 €	-	1.129.725 €	1.843.467 €
Dezember	8.413.372 €	9.158.758 €	-	745.386 €	1.098.080 €
Summe	90.896.899 €	99.721.094 €	-	8.824.196 €	
Werte gemäß Haushaltplan	90.896.899 €	99.721.094 €	-	8.824.196 €	
Differenz	- €	- €	-	5.128.300 €	-
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf					713.742 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum davon für	31.12. 2025	- € wird von oben stehender Berechnung übernommen
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditemächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	2025 - €
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditemächtigung wird in Anspruch genommen am:	2024 2024 - € Kreditemächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2024 - € Kreditemächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)		- €
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren		- € ("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2026	8.824.195,53 € Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzausheit"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		2.498.190,00 € Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		- 11.322.385,53 €
Beitrag zur Hessenkasse		749.155,00 €
Differenz		- 12.071.540,53 €
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		19.107.645,00 €

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit

Vorjahr	Planzahl	2025	83.954.098,03 € bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	ist	2024	79.775.436,19 € bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	ist	2023	74.583.802,25 € bitte als positiven Betrag eintragen
Summe		238.313.326,47 €	
Durchschnitt			79.437.775,49 €
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			1.588.765,51 €
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltjahres			9.922.276,00 € wird von oben übernommen
Vorgeben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja

nachrichtlich:
Höchstbetrag Liquiditätskredite
höchste Inanspruchnahme

Haushalt Jahr
2025 - €
2025 - €