

## Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	<b>Kassel</b>	Schlüsselnummer:	<b>631015</b>
Gemeinde:	<b>Hünfeld</b>	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	<b>Fulda</b>	Haushaltsjahr	<b>2026</b>

Einwohnerzahl am:

<b>31.12.2024</b>	<b>17.145</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>17.130</b>

Haushaltsjahr	Jahresabschluss
<b>2026</b>	<b>2024</b>
<b>-€-</b>	<b>-€-</b>

**Ergebnishaushalt****ordentliches Ergebnis**

Erträge	<b>51.928.720,37</b>	50.146.111,69
Aufwendungen	<b>51.771.361,42</b>	45.405.626,40
<b>Saldo</b>	<b>157.358,95</b>	<b>4.740.485,29</b>

**außerordentliches Ergebnis**

Erträge	<b>141.050,00</b>	166.441,98
Aufwendungen	<b>141.050,00</b>	51.476,84
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>114.965,14</b>

Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	<b>298.408,95</b>	<b>4.855.450,43</b>
-----------------------------------	-------------------	---------------------

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 Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

**Finanzaushalt****Laufende Verwaltungstätigkeit**

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>+</b>	<b>50.394.704,00</b>	46.943.233,15
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>-</b>	<b>46.474.368,00</b>	38.428.091,19
<b>Saldo</b>		<b>3.920.336,00</b>	<b>8.515.141,96</b>

**Investitionstätigkeit**

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>+</b>	<b>19.963.110,00</b>	<b>+ 7.406.788,70</b>
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>-</b>	<b>30.939.900,00</b>	<b>- 17.070.692,27</b>
<b>Saldo</b>		<b>-10.976.790,00</b>	<b>-9.663.903,57</b>

**Finanzierungstätigkeit**

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<b>+</b>	<b>241.919,00</b>	<b>+ 548.559,55</b>
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<b>-</b>	<b>241.919,00</b>	<b>- 548.559,55</b>
<b>Saldo</b>			

Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	<b>-7.298.373,00</b>	<b>-1.697.321,16</b>
--	----------------------	----------------------

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahrs	<b>1.001.627,00</b>	<b>-1.673.160,49</b>
---	---------------------	----------------------

Haushaltsjahr	<b>2026</b>
	<b>-€-</b>

**Nachrichtlich****Rechnersiche Neuverschuldung**

Kemhaushalt	<b>-241.919,00</b>
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	<b>0,00</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>-241.919,00</b>

## Allgemeine Finanzinformationen

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

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2019	699.191,08	177.627,00	-521.564,08	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	368.503,68	582.972,00	214.468,32	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	137.686,00	3.037.248,00	2.899.562,00	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	220.540,00	3.080.591,00	2.860.051,00	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2023	-572.808,00	5.537.511,00	6.110.319,00	Entlastungsbeschluss erfolgt	

## 2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024

Aufstellungsbeschluss und Vorlage an BPA erfolgt

## 2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024

26.05.2025

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

# Eigenbetriebe

#### 4. Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich für 2024

nein

**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026**

		<b>Erläuterungen</b>	<b>Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit</b>		
				<b>Indikatorwert</b>	
<b>1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026</b>	157.358,95	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	<b>Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026</b>	9,18	40,00
<b>2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025</b>	46.734.642,68	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.	<b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025</b>	46.734.642,68	5,00
<b>3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)</b>	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.	<b>Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren</b>	0,00	5,00
<b>4. Bestand der Liquiditätsreserve</b>			<b>Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet</b>		5,00
<b>4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026</b>	843.212,27	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 Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.	<b>Bestand an Eigenkapital</b>	158.367.836,65	5,00
<b>4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026</b>	8.300.000,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	<b>Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025</b>	0,00	5,00
<b>5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</b>			<b>Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse</b>	0,00	5,00
<b>5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung</b>	2024	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	<b>Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner</b>	214,55	30,00
<b>5.2 Bestand an Eigenkapital</b>	158.367.836,65	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	<b>Summe und Status</b>	100,00	
<b>6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025</b>	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	<b>Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.</b>		
<b>7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse</b>	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	<b>Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltsslage (optional)</b>		
<b>8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	3.678.417,00	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.	<b>Die aktuelle Haushaltsslage der Stadt Hünfeld ist weiterhin angespannt. Die Vorgabe zum Haushaltsausgleich kann nur durch eine äußerst sparsame Haushaltsführung erreicht werden. Es verbleibt nur wenig finanzieller Handlungsspielraum. Die Vorgaben aus dem Finanzplanungserlass zur Höhe der Kreisumlage werden von Seiten des Landkreises nicht beachtet und die sich bei konsequenter Beachtung ergebende Verpflichtung zur Senkung des Kreisumlagehebesatzes nicht umgesetzt. Wertvolle dringend benötigte Handlungsspielräume für alle kreisangehörigen Kommunen werden so leider nicht ermöglicht.</b>		
<b>8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026</b>	3.920.336,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt" übernommen.			
<b>8.2 Ordentliche Tilgung für 2026</b>	241.919,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt" übernommen.			
<b>8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026</b>	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt" übernommen.			
<b>8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026</b>	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt - 4.2" übernommen.			
<b>8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026</b>	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzaushalt - 4.3" übernommen.			
<b>Nachrichtlich:</b> Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026		Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.			
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026		Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.			
<b>Beistand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025</b>	15.671.353,62	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.			

**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024**

		<u>Erläuterungen</u>	<u>Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit</u>		
					Indikatorwert
1. <b>Ordentliches Ergebnis für 2024</b>	- € -	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	<b>Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026</b>	276,49	40,00
2. <b>Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024</b>	4.740.485,29		<b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024</b>	41.994.433,64	5,00
3. <b>Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2024</b>	41.994.433,64	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	<b>Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren</b>	0,00	5,00
4. <b>Bestand der Liquiditätsreserve</b>	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.			
4.1 <b>Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024</b>	693.039,71	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 vorgehenden Jahre anzugeben.	<b>Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet</b>		5,00
4.2 <b>Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024</b>	13.153.060,00	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	<b>Bestand an Eigenkapital</b>	158.367.836,65	5,00
5. <b>Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024</b>	158.367.836,65	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	<b>Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024</b>	0,00	5,00
6. <b>Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024</b>	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben	<b>Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024</b>	0,00	5,00
7. <b>Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024</b>	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben	<b>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	464,66	30,00
8. <b>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	7.966.583,00	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.	<b>Summe und Status nach Abschlusswert</b>	100,00	
8.1 <b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024</b>	8.515.143,00		<b>Summe und Status nach Planwert</b>	90,00	
8.2 <b>Ordentliche Tilgung für 2024</b>	548.560,00				
8.3 <b>Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024</b>	0,00				
8.4 <b>Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024</b>	0,00				
8.5 <b>Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024</b>	0,00				
<b>Nachrichtlich:</b> Kash-Wert nach Planung für 2024	90,00				

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 Haushaltshaushalt (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 ( $\leq 0$ €) = 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 ( $\leq 0$ €) = 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	30,57	v.H.	0,00	17,50	v.H.		v.H.	v.H.
2025	30,57	v.H.	0,00	17,50	v.H.		v.H.	v.H.
2024	30,57	v.H.	0,00	17,50	v.H.		v.H.	v.H.

## Angaben für Gemeinden und Städte

## Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage						
2026	236,12	v.H.	189,52	v.H.	370,00	v.H.	35,00	v.H.	153.000,00	Euro	510.000,00	Euro
2025	236,12	v.H.	189,52	v.H.	370,00	v.H.	35,00	v.H.	138.000,00	Euro	500.000,00	Euro
2024	300,00	v.H.	300,00	v.H.	370,00	v.H.	35,00	v.H.	67.764,00	Euro	562.489,86	Euro

## Angaben für Gemeinden und Städte

## Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer			
2026	245,00	v.H.	320,00	v.H.	381,00	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	Ja	Getränkesteuer	Nein		

## Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung					
1	50	Privatechtliche Leistungsentgelte	2.227.764,15	1.968.262,00	2.177.193,00	2.177.193,00	2.177.193,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.133.961,05	5.761.788,41	5.742.862,00	5.768.694,00	5.778.356,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.189.656,14	1.011.944,00	1.043.705,00	1.036.405,00	1.036.605,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.967.293,69	22.620.000,00	22.952.000,00	23.886.000,00	24.825.000,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	635.452,40	655.500,00	677.000,00	697.000,00	721.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	13.835.613,87	13.591.190,00	15.696.077,00	14.962.141,00	14.256.641,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.592.244,86	2.693.888,12	2.685.332,37	2.660.784,37	2.568.475,37
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	858.678,67	645.800,00	647.150,00	647.150,00	647.150,00
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>		<b>49.440.664,83</b>	<b>48.948.372,53</b>	<b>51.621.319,37</b>	<b>51.835.367,37</b>	<b>52.010.420,37</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.783.492,18	7.571.235,00	7.727.522,00	7.983.297,00	8.308.000,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.475.262,85	1.298.000,00	1.056.600,00	1.046.700,00	1.069.000,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.174.311,61	12.093.348,00	13.031.340,00	11.312.405,00	10.449.439,00
14	66	Abschreibungen	5.668.692,81	6.255.721,20	6.266.351,42	6.316.315,42	6.365.211,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.412.935,72	4.642.940,00	5.108.850,00	5.282.650,00	5.501.450,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.795.256,76	17.875.200,00	18.448.400,00	18.543.500,00	18.880.100,00
17	72	Transferaufwendungen	22.422,97	28.200,00	20.700,00	5.700,00	5.700,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.600,49	25.044,00	28.205,00	28.205,00	28.205,00
19	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>45.354.975,39</b>	<b>49.789.688,20</b>	<b>51.687.968,42</b>	<b>50.518.772,42</b>	<b>50.607.105,42</b>
20	<b>Verwaltungsergebnis</b>		<b>4.085.689,44</b>	<b>-841.315,67</b>	<b>-66.649,05</b>	<b>1.316.594,95</b>	<b>1.403.314,95</b>
21	56,57	Finanzerträge	705.446,86	311.414,00	307.401,00	304.203,00	300.887,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	50.651,01	54.407,00	83.393,00	300.579,00	622.565,00
23	<b>Finanzergebnis</b>		<b>654.795,85</b>	<b>257.007,00</b>	<b>224.008,00</b>	<b>3.624,00</b>	<b>-321.678,00</b>
24	<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>		<b>50.146.111,69</b>	<b>49.259.786,53</b>	<b>51.928.720,37</b>	<b>52.139.570,37</b>	<b>52.311.307,37</b>
25	<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>45.405.626,40</b>	<b>49.844.095,20</b>	<b>51.771.361,42</b>	<b>50.819.351,42</b>	<b>51.229.670,42</b>
26	<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>4.740.485,29</b>	<b>-584.308,67</b>	<b>157.358,95</b>	<b>1.320.218,95</b>	<b>1.081.636,95</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	166.441,98	179.386,00	141.050,00	151.150,00	140.150,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	51.476,84	0,00	0,00	0,00	0,00
29	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>114.965,14</b>	<b>179.386,00</b>	<b>141.050,00</b>	<b>151.150,00</b>	<b>140.150,00</b>
30	<b>Jahresergebnis</b>		<b>4.855.450,43</b>	<b>-404.922,67</b>	<b>298.408,95</b>	<b>1.471.388,95</b>	<b>1.221.786,95</b>
<b>Nachrichtlich</b>							
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025			4.855.450,43			
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024			53.882.025,89			

<b>Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen</b>		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltspol	Haushaltspol	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
<b>5</b>	<b>55</b>	<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen</b>	22.967.293,69	22.620.000,00	22.952.000,00	23.886.000,00	24.825.000,00	25.634.000,00
<b>davon</b>								
5500		Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	10.366.674,22	10.960.000,00	10.780.000,00	11.320.000,00	11.890.000,00	12.480.000,00
5504		Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	1.238.413,27	1.280.000,00	1.538.000,00	1.892.000,00	2.091.000,00	1.830.000,00
5551		Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	101.780,68	100.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
5552		Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	1.657.319,13	1.700.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
5553		Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	9.376.547,00	8.350.000,00	8.660.000,00	8.700.000,00	8.870.000,00	9.350.000,00
5559		andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	141.952,87	145.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
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	84.606,52	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
<b>7</b>	<b>540-543</b>	<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	13.835.613,87	13.591.190,00	15.696.077,00	14.962.141,00	14.256.641,00	14.112.641,00
<b>davon</b>								
540101		Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	12.175.831,00	11.165.000,00	12.625.000,00	12.625.000,00	12.625.000,00	12.625.000,00
		Sonstige Erträge	1.659.782,87	2.426.190,00	3.071.077,00	2.337.141,00	1.631.641,00	1.487.641,00
<b>16</b>	<b>73</b>	<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	16.795.256,76	17.875.200,00	18.448.400,00	18.543.500,00	18.880.100,00	18.966.700,00
<b>davon</b>								
7353		Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73541		Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	9.467.549,00	10.200.000,00	10.523.000,00	10.523.000,00	10.523.000,00	10.523.000,00
73542		Schulumlage (Produktgruppe 1601)	5.419.761,00	5.840.000,00	6.024.000,00	6.024.000,00	6.024.000,00	6.024.000,00
73543		LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
735490		Solidaritätsumlage	67.764,00	138.000,00	153.000,00	220.000,00	530.000,00	530.000,00
735490		Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7380		Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	905.156,09	790.000,00	820.000,00	830.000,00	840.000,00	890.000,00
735		Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	562.489,86	500.000,00	510.000,00	520.000,00	530.000,00	560.000,00
		Sonstige Aufwendungen	372.536,81	407.200,00	418.400,00	426.500,00	433.100,00	439.700,00
<b>22</b>	<b>77</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	50.651,01	54.407,00	83.393,00	300.579,00	622.565,00	706.351,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	5.356,08	4.181,00	3.569,00	222.956,00	551.343,00	641.730,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsposten	Haushaltsposten	FPl-Jahr	FPl-Jahr	FPl-Jahr
Nr. Konten						
<b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (direkte Methode)						
1	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	46.943.233,15	47.691.532,00	50.394.704,00	50.620.770,00	50.895.154,00
2	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	38.428.091,19	44.228.276,00	46.474.368,00	45.506.594,00	45.887.017,00
3	<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.515.141,96</b>	<b>3.463.256,00</b>	<b>3.920.336,00</b>	<b>5.114.176,00</b>	<b>5.008.137,00</b>
<b>- € -</b>						
<b>Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit</b> (direkte Methode)						
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.579.394,39	2.021.200,00	3.060.375,00	10.332.430,00	3.380.375,00
4.1	<b>Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	<b>Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	<b>Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	790.037,40	420.300,00	1.859.400,00	214.400,00	177.400,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	3.037.356,91	15.295.109,00	15.043.335,00	15.036.397,00	15.039.457,00
	<b>davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten</b>	37.356,91	295.109,00	43.335,00	36.397,00	39.457,00
7	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.406.788,70</b>	<b>17.736.609,00</b>	<b>19.983.110,00</b>	<b>25.583.227,00</b>	<b>18.597.232,00</b>
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.113.302,93	1.525.000,00	2.710.000,00	6.840.000,00	690.000,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.727.341,97	15.484.810,00	9.885.000,00	15.440.000,00	11.588.000,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.077.356,61	1.601.900,00	2.734.900,00	2.967.000,00	634.000,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.152.690,76	15.610.000,00	15.610.000,00	15.610.000,00	15.610.000,00
	<b>davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten</b>	2.120.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
12	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.070.692,27</b>	<b>34.221.710,00</b>	<b>30.939.900,00</b>	<b>40.857.000,00</b>	<b>28.522.000,00</b>
13	<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.663.903,57</b>	<b>-16.485.101,00</b>	<b>-10.976.790,00</b>	<b>-15.273.773,00</b>	<b>-8.924.768,00</b>
14	<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf</b>	<b>-1.148.761,61</b>	<b>-13.021.845,00</b>	<b>-7.056.454,00</b>	<b>-10.159.597,00</b>	<b>-4.916.631,00</b>
<b>Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b> (direkte Methode)						
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	11.000.000,00	6.000.000,00
	<b>davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	548.559,55	265.601,00	241.919,00	506.937,00	921.955,00
16.1	<b>Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten</b>	548.559,55	265.601,00	241.919,00	506.937,00	921.955,00
16.2	<b>Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	<b>Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-548.559,55</b>	<b>-265.601,00</b>	<b>-241.919,00</b>	<b>10.493.063,00</b>	<b>5.078.045,00</b>
18	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahrs</b>	<b>-1.697.321,16</b>	<b>-13.287.446,00</b>	<b>-7.298.373,00</b>	<b>333.466,00</b>	<b>161.414,00</b>
19	Haushaltsumwirkungsame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	1.355.423,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>davon Aufnahme von Liquiditätskrediten</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Haushaltsumwirkungsame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	1.331.263,15	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsumwirkasen Zahlungsvorgängen</b>	<b>24.160,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahrs</b>	0,00	14.139.127,00	8.300.000,00	1.001.627,00	1.335.093,00
23	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>-1.673.160,49</b>	<b>-13.287.446,00</b>	<b>-7.298.373,00</b>	<b>333.466,00</b>	<b>161.414,00</b>
24	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahrs</b>	<b>-1.673.160,49</b>	<b>851.681,00</b>	<b>1.001.627,00</b>	<b>1.335.093,00</b>	<b>1.496.507,00</b>
						<b>1.208.282,00</b>

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

		<b>Erläuterungen</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	2.317.000,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
<b>Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>2.317.000,00</b>	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€ Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
<b>Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>2.317.000,00</b>	€

**im Haushalt Jahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen**

im Haushalt Jahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	0,00	€
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	241.919,00	€ 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	0,00	€ Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - 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 -	2.075.081,00	€
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 -	2.075.081,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	5.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
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 -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltjahres	0,00	
<b>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltjahres 2026</b>	<b>1.001.627,00</b>	€

## Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:		Haushaltspol					
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner
1 Innere Verwaltung	1.879.853,00 €	109,64 €	2.344.151,00 €	136,73 €	10.553.203,51 €	615,53 €	10.570.403,51 €	616,53 €	
2 Sicherheit und Ordnung	758.162,00 €	44,22 €	844.722,00 €	49,27 €	1.638.710,00 €	95,58 €	1.802.010,00 €	105,10 €	
3 Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4 Kultur und Wissenschaft	113.858,00 €	6,64 €	113.858,00 €	6,64 €	758.957,00 €	44,27 €	758.957,00 €	44,27 €	
5 Soziale Leistungen	54.363,00 €	3,17 €	54.363,00 €	3,17 €	174.060,00 €	10,15 €	174.060,00 €	10,15 €	
6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.227.249,00 €	71,58 €	1.227.249,00 €	71,58 €	5.457.861,24 €	318,34 €	5.457.861,24 €	318,34 €	
7 Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8 Sportförderung	14.662,00 €	0,86 €	14.662,00 €	0,86 €	172.662,00 €	10,07 €	172.662,00 €	10,07 €	
9 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	41.789,00 €	2,44 €	41.789,00 €	2,44 €	107.318,00 €	6,26 €	127.318,00 €	7,43 €	
10 Bauen und Wohnen	105.168,00 €	6,13 €	105.168,00 €	6,13 €	178.569,00 €	10,42 €	190.329,00 €	11,10 €	
11 Ver- und Entsorgung	6.074.219,50 €	354,29 €	6.611.419,50 €	385,62 €	4.769.213,00 €	278,17 €	5.001.771,00 €	291,73 €	
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.714.818,87 €	100,02 €	1.714.818,87 €	100,02 €	3.866.871,67 €	225,54 €	4.400.971,67 €	256,69 €	
13 Natur- und Landschaftspflege	2.221.708,00 €	129,58 €	2.275.708,00 €	132,73 €	4.197.543,00 €	244,83 €	4.358.183,00 €	254,20 €	
14 Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15 Wirtschaft und Tourismus	311.844,00 €	18,19 €	311.844,00 €	18,19 €	1.284.869,00 €	74,94 €	1.287.369,00 €	75,09 €	
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	37.411.026,00 €	2.182,04 €	37.411.026,00 €	2.182,04 €	18.611.524,00 €	1.085,54 €	18.611.524,00 €	1.085,54 €	
Gesamtsumme		51.928.720,37 €	3.028,80 €	53.070.778,37 €	3.095,41 €	51.771.361,42 €	3.019,62 €	52.913.419,42 €	3.086,23 €

## 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 Haushaltspol zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres 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 Haushaltsjahr 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	1.671.194,00 €	97,47 €	2.114.886,00 €	123,35 €	10.858.359,54 €	633,33 €	10.875.859,54 €	634,35 €
2	Sicherheit und Ordnung	765.406,00 €	44,64 €	862.816,00 €	50,32 €	1.558.179,19 €	90,88 €	1.731.479,19 €	100,99 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	106.236,00 €	6,20 €	106.236,00 €	6,20 €	759.215,68 €	44,28 €	759.215,68 €	44,28 €
5	Soziale Leistungen	190.313,00 €	11,10 €	190.313,00 €	11,10 €	393.260,00 €	22,94 €	393.260,00 €	22,94 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.259.887,70 €	73,48 €	1.259.887,70 €	73,48 €	4.647.332,19 €	271,06 €	4.647.332,19 €	271,06 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	12.964,00 €	0,76 €	12.964,00 €	0,76 €	154.889,00 €	9,03 €	154.889,00 €	9,03 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	36.654,00 €	2,14 €	36.654,00 €	2,14 €	81.843,00 €	4,77 €	101.843,00 €	5,94 €
10	Bauen und Wohnen	108.875,00 €	6,35 €	108.875,00 €	6,35 €	201.104,00 €	11,73 €	220.214,00 €	12,84 €
11	Ver- und Entsorgung	6.077.865,52 €	354,50 €	6.607.065,52 €	385,36 €	4.710.642,93 €	274,75 €	4.908.314,93 €	286,28 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.711.484,28 €	99,82 €	1.711.484,28 €	99,82 €	3.597.413,42 €	209,82 €	4.131.193,42 €	240,96 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.308.410,03 €	76,31 €	1.360.410,03 €	79,35 €	3.313.720,48 €	193,28 €	3.472.160,48 €	202,52 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	390.765,00 €	22,79 €	390.765,00 €	22,79 €	1.322.609,77 €	77,14 €	1.325.109,77 €	77,29 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	35.619.732,00 €	2.077,56 €	35.619.732,00 €	2.077,56 €	18.245.526,00 €	1.064,19 €	18.245.526,00 €	1.064,19 €
Gesamtsumme		49.259.786,53 €	2.873,13 €	50.382.088,53 €	2.938,59 €	49.844.095,20 €	2.907,21 €	50.966.397,20 €	2.972,67 €

## 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:		Vorläufiges 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	1.917.168,96 €	111,82 €	2.360.363,67 €	137,67 €	10.195.983,17 €	594,69 €	10.216.808,00 €	595,91 €
2	Sicherheit und Ordnung	986.484,84 €	57,54 €	1.072.589,50 €	62,56 €	1.350.110,79 €	78,75 €	1.429.154,52 €	83,36 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	102.062,43 €	5,95 €	102.062,43 €	5,95 €	606.102,02 €	35,35 €	606.102,02 €	35,35 €
5	Soziale Leistungen	134.851,33 €	7,87 €	134.851,33 €	7,87 €	197.604,44 €	11,53 €	197.604,44 €	11,53 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.350.969,08 €	78,80 €	1.350.969,08 €	78,80 €	4.583.039,66 €	267,31 €	4.583.039,66 €	267,31 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	13.078,07 €	0,76 €	13.078,07 €	0,76 €	176.835,46 €	10,31 €	176.835,46 €	10,31 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	18.726,00 €	1,09 €	18.726,00 €	1,09 €	88.236,57 €	5,15 €	109.071,72 €	6,36 €
10	Bauen und Wohnen	108.119,78 €	6,31 €	108.119,78 €	6,31 €	120.479,56 €	7,03 €	129.752,15 €	7,57 €
11	Ver- und Entsorgung	5.458.451,42 €	318,37 €	6.041.888,71 €	352,40 €	5.083.907,89 €	296,52 €	5.419.982,21 €	316,13 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.773.038,28 €	103,41 €	1.773.038,28 €	103,41 €	3.463.112,05 €	201,99 €	4.092.876,84 €	238,72 €
13	Natur- und Landschaftspflege	803.205,04 €	46,85 €	847.205,04 €	49,41 €	2.117.111,02 €	123,48 €	2.176.970,31 €	126,97 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	320.084,79 €	18,67 €	320.084,79 €	18,67 €	947.348,11 €	55,26 €	948.410,07 €	55,32 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	37.159.871,67 €	2.167,39 €	37.159.871,67 €	2.167,39 €	16.475.755,66 €	960,97 €	16.475.755,66 €	960,97 €
Gesamtsumme		50.146.111,69 €	2.924,82 €	51.302.848,35 €	2.992,29 €	45.405.626,40 €	2.648,33 €	46.562.363,06 €	2.715,80 €

## 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 Haushaltssatzung zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres 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 Haushaltsjahr 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

5.000.000 €

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	8.300.000 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	8.300.000 €				
Januar	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	8.626.694 €	Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl. Saldo/Monat
Februar	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	8.953.388 €	Vormonat zzgl. Saldo/Monat
März	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	9.280.082 €	
April	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	9.606.776 €	
Mai	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	9.933.470 €	
Juni	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	10.260.164 €	
Juli	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	10.586.858 €	
August	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	10.913.552 €	
September	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	11.240.246 €	
Oktober	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	11.566.940 €	
November	4.199.558 €	3.872.864 €	326.694 €	11.893.634 €	
Dezember	4.199.558 €	3.872.864 €	326.702 €	12.220.336 €	
<b>Summe</b>	<b>50.394.704 €</b>	<b>46.474.368 €</b>	<b>3.920.336 €</b>		
<b>Werte gemäß Haushaltssatzung</b>	<b>50.394.704 €</b>	<b>46.474.368 €</b>			
<b>Differenz</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				- €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					8.626.694 €

**2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen**

Liquiditätskreditbestand zum davon für	31.12. 2025	- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kredtermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	2025	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kredtermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2024	- € Kredtermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2024	- € Kredtermächtigung 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	3.920.336,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		241.919,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		3.678.417,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse		3.678.417,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz		3.678.417,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		30.939.900,00 €	

**4. Betrachtung der Liquiditätsreserve**

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit

Vorjahr	Planzahl	2025	44.228.276,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	ist	2024	38.428.090,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	ist	2023	43.825.474,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
<b>Summe</b>			<b>128.481.840,00 €</b>	
Durchschnitt			42.160.613,33 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			<b>843.212,27 €</b>	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltjahres			8.300.000,00 €	wird von oben übernommen
<b>Vorgeben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt</b>		ja		

nachrichtlich:  
Höchstbetrag Liquiditätskredite  
höchste Inanspruchnahme

Haushalt Jahr  
2025 4.000.000,00 €  
2025 - €