

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Gießen	Schlüsselnummer:	532002
Gemeinde:	Bischoffen	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Lahn-Dill-Kreis	Haushaltsjahr	2026
Einwohnerzahl am:			
31.12. 2024	3.318		
31.12. 2023	3.344		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		2026	2024
		-€ -	-€ -
<u>Ergebnishaushalt</u>			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	9.160.577,00	9.217.080,18	
Aufwendungen	10.185.436,00	8.799.934,55	
Saldo	-1.024.859,00	417.145,63	
außerordentliches Ergebnis			
Erträge		798.114,72	
Aufwendungen		84.561,05	
Saldo		713.553,67	
Überschuss (+)/			
Fehlbedarf (-)	-1.024.859,00	1.130.699,30	
<u>Finanzhaushalt</u>			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender			
Verwaltungstätigkeit	+ 8.783.677,00	8.850.696,11	
Auszahlungen aus laufender			
Verwaltungstätigkeit	- 9.490.036,00	7.920.409,78	
Saldo	-706.359,00	930.286,33	
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 1.753.680,00	+ 915.142,13	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.402.700,00	- 1.361.552,28	
Saldo	-2.649.020,00	-446.410,15	
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 2.000.000,00	+	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 76.500,00	- 43.687,79	
Saldo	1.923.500,00	-43.687,79	
Finanzmittelüberschuss (+)/			
-fehlbedarf (-)	-1.431.879,00	440.188,39	
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des			
Haushaltsjahres	345.928,21	2.381.657,21	
		Haushaltsjahr	
		2026	
		-€ -	
<u>Nachrichtlich</u>			
<u>Rechnersiche Neuverschuldung</u>			
Kernhaushalt	1.923.500,00		
Eigenbetriebe und Anstalten des			
öffentlichen Rechts	-167.700,00		
Insgesamt	1.755.800,00		

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

Allgemeine Finanzinformationen

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

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2019	85.200,00	405.537,43	320.337,43	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2020	21.900,00	226.923,54	205.023,54	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2021	-237.400,00	491.209,51	728.609,51	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2022	10.600,00	-445.205,28	-455.805,28	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2023	363.900,00	423.346,10	59.446,10	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024

Aufstellungsbeschluss und vollständige Vorlage an RPA erfolgt	
---	--

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024

2. Juni 2025	
--------------	--

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

[illegible][illegible]

4. Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich für 2024

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		- € -	Erläuterungen
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	-1.024.859,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	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.	ja	
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	6.468.615,18	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
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.
4.	Bestand der Liquiditätsreserve		
	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	160.117,46	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.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026	991.390,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung		
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2024	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2	Bestand an Eigenkapital	28.793.545,77	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
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.
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8.	Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-782.859,00	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.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026	-706.359,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2	Ordentliche Tilgung für 2026	76.500,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
	Nachrichtlich:		
	Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	985,63	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	665,63	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	3.137.637,08	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-308,88	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2025	6.468.615,18	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	28.793.545,77	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-235,94	0,00
Summe und Status		60,00
Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

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

	- € -	
1. Ordentliches Ergebnis für 2024	417.145,63	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024	6.392.715,18	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
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.
4. <u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	137.970,97	Es ist für das Haushaltsvorjahr 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.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024	964.400,00	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024	28.793.545,77	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8. <u>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	886.598,57	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.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	930.286,36	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2024	43.687,79	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	0,00	
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
<u>Nachrichtlich:</u> Kash-Wert nach Planung für 2024	100,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	125,72	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2024	6.392.715,18	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	28.793.545,77	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	267,21	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		100,00
Summe und Status nach Planwert		100,00

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	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2026	36,00	v.H.	22,00	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.
2025	33,50	v.H.	19,50	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.
2024	34,86	v.H.	17,80	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte
Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer		Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2026	245,00	v.H.	320,00	v.H.	380,00	v.H.	56,75	v.H.		Euro	88.668,00	Euro
2025	245,00	v.H.	320,00	v.H.	360,00	v.H.	56,75	v.H.		Euro	78.000,00	Euro
2024	345,00	v.H.	365,00	v.H.	360,00	v.H.	56,75	v.H.		Euro	106.639,95	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
einmalige Beiträge, Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG
Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	ja	Jagdsteuer	nein	Hundesteuer	ja
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	444.931,89	508.000,00	615.000,00	616.000,00	613.000,00	611.000,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.185.686,68	1.474.500,00	1.483.300,00	1.490.950,00	1.496.200,00	1.502.450,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	228.962,92	209.900,00	207.300,00	206.300,00	208.300,00	208.300,00
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	4.618.017,15	4.298.700,00	4.577.500,00	4.787.500,00	4.987.500,00	5.141.500,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	139.945,20	142.500,00	147.500,00	151.000,00	156.000,00	160.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.833.228,45	2.126.100,00	1.431.877,00	1.370.100,00	1.384.100,00	1.445.100,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	340.888,67	357.700,00	356.900,00	352.800,00	352.400,00	351.800,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	370.850,68	319.900,00	321.800,00	336.300,00	341.800,00	342.300,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	9.162.511,64	9.437.300,00	9.141.177,00	9.310.950,00	9.539.300,00	9.762.450,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.391.484,16	2.601.800,00	2.690.050,00	2.875.350,00	2.950.150,00	2.956.150,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	126.548,14	74.700,00	79.400,00	83.400,00	83.400,00	83.400,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.818.764,89	1.992.800,00	2.112.950,00	1.846.550,00	1.846.850,00	1.845.350,00
14	66	Abschreibungen	690.040,17	692.600,00	655.400,00	637.300,00	640.300,00	645.300,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	897.569,38	966.500,00	887.800,00	918.900,00	955.800,00	948.100,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.865.232,46	2.988.000,00	3.646.936,00	3.671.448,00	3.695.448,00	3.719.448,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.139,35	30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.794.778,55	9.346.900,00	10.103.036,00	10.063.448,00	10.202.448,00	10.228.248,00
20		Verwaltungsergebnis	367.733,09	90.400,00	-961.859,00	-752.498,00	-663.148,00	-465.798,00
21	56,57	Finanzerträge	54.568,54	17.900,00	19.400,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.156,00	32.400,00	82.400,00	80.400,00	78.400,00	76.400,00
23		Finanzergebnis	49.412,54	-14.500,00	-63.000,00	-61.900,00	-59.900,00	-57.900,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	9.217.080,18	9.455.200,00	9.160.577,00	9.329.450,00	9.557.800,00	9.780.950,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	8.799.934,55	9.379.300,00	10.185.436,00	10.143.848,00	10.280.848,00	10.304.648,00
26		Ordentliches Ergebnis	417.145,63	75.900,00	-1.024.859,00	-814.398,00	-723.048,00	-523.698,00
27	59	Außerordentliche Erträge	798.114,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	84.561,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	713.553,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	1.130.699,30	75.900,00	-1.024.859,00	-814.398,00	-723.048,00	-523.698,00

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025	-113.314,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024	3.097.396,18

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.618.017,15	4.298.700,00	4.577.500,00	4.787.500,00	4.987.500,00	5.141.500,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	2.283.044,80	2.280.000,00	2.352.000,00	2.469.000,00	2.593.000,00	2.722.000,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	139.245,71	146.000,00	172.000,00	211.000,00	233.000,00	204.000,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	12.074,03	29.400,00	29.400,00	29.400,00	29.400,00	29.400,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	377.207,40	492.700,00	492.700,00	496.700,00	500.700,00	504.700,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	1.786.629,59	1.300.000,00	1.477.800,00	1.527.800,00	1.577.800,00	1.627.800,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	19.815,62	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
	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	30.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.833.228,45	2.126.100,00	1.431.877,00	1.370.100,00	1.384.100,00	1.445.100,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	1.424.181,00	1.678.000,00	909.300,00	927.000,00	931.000,00	982.000,00
		Sonstige Erträge	409.047,45	448.100,00	522.577,00	443.100,00	453.100,00	463.100,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.865.232,46	2.988.000,00	3.646.936,00	3.671.448,00	3.695.448,00	3.719.448,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)						
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	1.712.541,00	1.757.000,00	2.114.503,00	2.125.000,00	2.135.000,00	2.145.000,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	874.447,00	1.023.000,00	1.295.985,00	1.302.000,00	1.308.000,00	1.314.000,00
	73543	LWV-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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	171.604,51	130.000,00	147.780,00	152.780,00	157.780,00	162.780,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	106.639,95	78.000,00	88.668,00	91.668,00	94.668,00	97.668,00
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.156,00	32.400,00	82.400,00	80.400,00	78.400,00	76.400,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	5.156,00	32.400,00	82.400,00	80.400,00	78.400,00	76.400,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nr. Konten		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.850.696,11	9.077.500,00	8.783.677,00	8.956.650,00	9.185.400,00	9.409.150,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.920.409,78	8.646.700,00	9.490.036,00	9.465.548,00	9.599.548,00	9.618.348,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	930.286,33	430.800,00	-706.359,00	-508.898,00	-414.148,00	-209.198,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4 820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	824.022,18	190.000,00	1.653.280,00	1.069.500,00	1.069.500,00	1.069.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	88.669,95	45.000,00	100.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
6 823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.450,00	3.400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	915.142,13	238.400,00	1.753.680,00	1.134.900,00	1.134.900,00	1.134.900,00
8 841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	76.386,06	30.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9 842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	931.807,75	1.273.300,00	2.796.700,00	1.737.500,00	972.500,00	972.500,00
10 840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	349.503,61	278.300,00	1.550.600,00	1.055.600,00	1.055.600,00	1.055.600,00
11 844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	3.854,86	7.400,00	5.400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	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	1.361.552,28	1.589.000,00	4.402.700,00	2.848.100,00	2.083.100,00	2.083.100,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-446.410,15	-1.350.600,00	-2.649.020,00	-1.713.200,00	-948.200,00	-948.200,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	483.876,18	-919.800,00	-3.355.379,00	-2.222.098,00	-1.362.348,00	-1.157.398,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15 826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	400.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	43.687,79	84.050,00	76.500,00	66.000,00	68.100,00	70.300,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	43.687,79	84.050,00	76.500,00	66.000,00	68.100,00	70.300,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-43.687,79	315.950,00	1.923.500,00	-66.000,00	-68.100,00	-70.300,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	440.188,39	-603.850,00	-1.431.879,00	-2.288.098,00	-1.430.448,00	-1.227.698,00
19 829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	328.108,98	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	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	217.829,15	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 haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	110.279,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.831.188,99	2.381.657,21	1.777.807,21	345.928,21	-1.942.169,79	-3.372.617,79
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	550.468,22	-603.850,00	-1.431.879,00	-2.288.098,00	-1.430.448,00	-1.227.698,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.381.657,21	1.777.807,21	345.928,21	-1.942.169,79	-3.372.617,79	-4.600.315,79

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

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	247.431,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	1.718.925,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	1.966.356,00		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	1.966.356,00	€	

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	2.000.000,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€

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

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	76.500,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	167.700,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatis Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

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

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	2.170.931,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	1.551.225,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.722.156,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	2.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	345.928,21	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:	Haushaltsansatz						
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	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	303.800,00 €	91,56 €	1.535.100,00 €	462,66 €	2.142.600,00 €	645,75 €	2.498.500,00 €	753,01 €
2	Sicherheit und Ordnung	72.500,00 €	21,85 €	217.900,00 €	65,67 €	522.250,00 €	157,40 €	602.750,00 €	181,66 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	1,51 €	30.600,00 €	9,22 €
5	Soziale Leistungen	58.000,00 €	17,48 €	58.000,00 €	17,48 €	63.000,00 €	18,99 €	68.300,00 €	20,58 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	443.200,00 €	133,57 €	443.200,00 €	133,57 €	1.216.600,00 €	366,67 €	1.292.600,00 €	389,57 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	1,51 €	5.000,00 €	1,51 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	11.200,00 €	3,38 €	190.200,00 €	57,32 €	295.300,00 €	89,00 €	327.000,00 €	98,55 €
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Ver- und Entsorgung	1.442.400,00 €	434,72 €	1.450.400,00 €	437,13 €	902.800,00 €	272,09 €	1.449.200,00 €	436,77 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	129.900,00 €	39,15 €	129.900,00 €	39,15 €	440.500,00 €	132,76 €	615.400,00 €	185,47 €
13	Natur- und Landschaftspflege	681.600,00 €	205,42 €	681.600,00 €	205,42 €	677.850,00 €	204,29 €	899.450,00 €	271,08 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	119.500,00 €	36,02 €	119.500,00 €	36,02 €	159.200,00 €	47,98 €	301.800,00 €	90,96 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	5.898.477,00 €	1.777,72 €	6.040.777,00 €	1.820,61 €	3.755.336,00 €	1.131,81 €	3.800.836,00 €	1.145,52 €
Gesamtsumme		9.160.577,00 €	2.760,87 €	10.866.577,00 €	3.275,04 €	10.185.436,00 €	3.069,75 €	11.891.436,00 €	3.583,92 €

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 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

		Haushaltsvorjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	300.000,00 €	90,42 €	1.443.100,00 €	434,93 €	2.074.400,00 €	625,20 €	2.421.200,00 €	729,72 €
2	Sicherheit und Ordnung	67.800,00 €	20,43 €	204.000,00 €	61,48 €	493.000,00 €	148,58 €	571.000,00 €	172,09 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €	2,41 €	32.400,00 €	9,76 €
5	Soziale Leistungen	57.700,00 €	17,39 €	57.700,00 €	17,39 €	104.800,00 €	31,59 €	110.100,00 €	33,18 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	446.900,00 €	134,69 €	446.900,00 €	134,69 €	1.165.700,00 €	351,33 €	1.237.000,00 €	372,81 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	1,51 €	5.000,00 €	1,51 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	11.200,00 €	3,38 €	182.000,00 €	54,85 €	223.900,00 €	67,48 €	254.200,00 €	76,61 €
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Ver- und Entsorgung	1.438.800,00 €	433,63 €	1.448.800,00 €	436,65 €	922.500,00 €	278,03 €	1.452.300,00 €	437,70 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	129.900,00 €	39,15 €	129.900,00 €	39,15 €	485.400,00 €	146,29 €	641.500,00 €	193,34 €
13	Natur- und Landschaftspflege	590.600,00 €	178,00 €	590.600,00 €	178,00 €	692.900,00 €	208,83 €	891.000,00 €	268,54 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	112.400,00 €	33,88 €	112.400,00 €	33,88 €	147.300,00 €	44,39 €	280.600,00 €	84,57 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	6.299.900,00 €	1.898,70 €	6.457.400,00 €	1.946,17 €	3.056.400,00 €	921,16 €	3.100.600,00 €	934,48 €
Gesamtsumme		9.455.200,00 €	2.849,67 €	11.072.800,00 €	3.337,19 €	9.379.300,00 €	2.826,79 €	10.996.900,00 €	3.314,32 €

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 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

		Haushaltsvorvorjahr							
		2024							
		Status:	Ist 31.12						
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	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	319.202,77 €	96,20 €	1.470.800,04 €	443,28 €	2.040.183,72 €	614,88 €	2.361.736,44 €	711,80 €
2	Sicherheit und Ordnung	78.507,90 €	23,66 €	235.928,70 €	71,11 €	454.445,44 €	136,96 €	551.848,79 €	166,32 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.176,60 €	3,07 €	31.676,60 €	9,55 €
5	Soziale Leistungen	23.963,80 €	7,22 €	23.963,80 €	7,22 €	90.888,20 €	27,39 €	94.387,52 €	28,45 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	443.158,79 €	133,56 €	443.158,79 €	133,56 €	1.064.381,92 €	320,79 €	1.167.124,27 €	351,76 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.316,00 €	1,90 €	6.316,00 €	1,90 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	1.218,00 €	0,37 €	226.817,05 €	68,36 €	341.498,28 €	102,92 €	356.220,41 €	107,36 €
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Ver- und Entsorgung	1.229.712,55 €	370,62 €	1.239.509,10 €	373,57 €	887.909,23 €	267,60 €	1.421.400,80 €	428,39 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	99.378,46 €	29,95 €	99.378,46 €	29,95 €	338.549,30 €	102,03 €	492.223,56 €	148,35 €
13	Natur- und Landschaftspflege	478.742,66 €	144,29 €	478.742,66 €	144,29 €	495.136,53 €	149,23 €	745.598,65 €	224,71 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	131.597,02 €	39,66 €	131.597,02 €	39,66 €	137.042,73 €	41,30 €	276.281,00 €	83,27 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	6.411.598,23 €	1.932,37 €	6.550.971,63 €	1.974,37 €	2.933.406,60 €	884,09 €	2.978.907,58 €	897,80 €
Gesamtsumme		9.217.080,18 €	2.777,90 €	10.900.867,25 €	3.285,37 €	8.799.934,55 €	2.652,18 €	10.483.721,62 €	3.159,65 €

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 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 Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr		2026	(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")			
Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite			2.000.000 €			
Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	991.390 €					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €					
Differenz	991.390 €					
Januar		700.000 €	800.000 €	- 100.000 €	891.390 €	
Februar		600.000 €	700.000 €	- 100.000 €	791.390 €	
März		600.000 €	650.000 €	- 50.000 €	741.390 €	
April		550.000 €	630.000 €	- 80.000 €	661.390 €	
Mai		750.000 €	800.000 €	- 50.000 €	611.390 €	
Juni		750.000 €	700.000 €	50.000 €	661.390 €	
Juli		750.000 €	850.000 €	- 100.000 €	561.390 €	
August		800.000 €	900.000 €	- 100.000 €	461.390 €	
September		850.000 €	950.000 €	- 100.000 €	361.390 €	
Oktober		850.000 €	950.000 €	- 100.000 €	261.390 €	
November		800.000 €	950.000 €	- 150.000 €	111.390 €	
Dezember		624.400 €	572.588 €	51.812 €	163.202 €	
Summe		8.624.400 €	9.452.588 €	- 828.188 €		
Werte gemäß Haushaltsplan		8.624.400 €	9.452.588 €			
Differenz		- €	- €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				150.000 €		
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					- 111.390 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.		2025	€	wird von oben stehender Berechnung übernommen	
davon für					
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 Haushaltsjahres	
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 Haushaltsjahres

Saldo ffd. VwT gem Haushaltssatzung	2026	76.500,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		- #WERT!	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo			
Beitrag zur Hessenkasse		- #WERT!	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz			
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		4.402.700,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO					
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit					
Vorjahr	Pfanzahl	2025	8.646.700,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen	
Vorvorjahr	Ist	2024	7.920.409,78 €	bitte als positiven Betrag eintragen	
3. Vorjahr	Ist	2023	7.450.508,58 €	bitte als positiven Betrag eintragen	
Summe			24.017.618,36 €		
Durchschnitt			8.005.872,79 €		
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			160.117,46 €		
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres		0	991.390,00 €	wird von oben übernommen	
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja		

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2025	320.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	2025	- €

Aufsichtsbehördliche Anmerkungen zur Haushaltsgenehmigung

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile

Einzelgenehmigung der Kredite wegen Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit

Haushaltssicherungskonzept erforderlich und vorgelegt

ja

nein

nein

Individuelle Einschätzung der Aufsichtsbehörde zur
dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune:

Bitte auswählen

Begründung der Einschätzung und Ausführungen zu Auflagen (Textfeld bitte mit Doppelklick öffnen)

(Behörde)

(Fachabteilung)

(Ansprechpartner(in))

(Ort, Erstelldatum)

(Telefon)