Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

			Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:	ngspräsidium Darmstadt	Schlüsselnummer:	440003
Gemeinde:	Bad Vilbel	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Wetterau	Haushaltsjahr	2027

Einwohnerzahl am:

31.12.2025	35.886
31.12.2024	35.961

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

		Haushaltsjahr 2027 -€ -		Jahresabschluss 2025 -€ -
Ergebnishaushalt				
ordentliches Ergebnis				
Erträge		142.899.320,00		162.525.063,79
Aufwendungen		168.036.130,00		162.482.296,05
Saldo		**-25.136.810,00**		**42.767,74**
außerordentliches Ergebnis				
Erträge				151.113,03
Aufwendungen				71.259,48
Saldo				79.853,55
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)		**-25.136.810,00**		**122.621,29**
Finanzhaushalt				
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+	140.674.620,00		140.590.395,23
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	154.075.110,00		146.195.004,37
Saldo		-13.400.490,00		-5.604.609,14
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	14.372.210,00	+	18.639.666,69
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	24.440.540,00	-	41.642.976,81
Saldo		**-10.068.330,00**		**-23.003.310,12**
Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	10.045.790,00	+	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	2.254.840,00	-	2.206.354,09
Saldo		**7.790.950,00**		**-2.206.354,09**
Finanzmittelüberschuss **(+)**/ -fehlbedarf **(-)**		**-15.677.870,00**		**-30.814.273,35**
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		**-7.852.858,00**		**704.356,51**

	Haushaltsjahr 2027 -€ -
Nachrichtlich	
Rechnersiche Neuverschuldung	
Kernhaushalt	**7.790.950,00**
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	**-480.652,21**
Insgesamt	**7.310.297,79**

Allgemeine Finanzinformationen

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

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2020	8.654,00	6.800.950,64	6.792.296,64	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2021	-4.347.699,00	13.755.345,40	18.103.044,40	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2022	-3.007.399,00	12.300.743,52	15.308.142,52	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2023	-7.753.755,00	5.438.883,55	13.192.638,55	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	
2024	-1.396.706,00	-9.098.733,41	-7.702.027,41	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2025

Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2025

13.07.2026

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

Eigenbetriebe	Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO
Eigenbetrieb Stadtwerke Bad Vilbel	Keine

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2025

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2027

		- € -	Erläuterungen
1.	**Geplantes ordentliches Ergebnis für 2027**	-25.136.810,00	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 31.12.2026**	42.007.809,36	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**		
4.1	**Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2027**	2.636.803,00	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 1.1.2027**	7.825.012,00	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**	2025	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2	**Bestand an Eigenkapital**	325.838.305,95	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 31.12.2026**	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**	-15.631.830,00	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 2027**	-13.400.490,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2	**Ordentliche Tilgung für 2027**	2.254.840,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3	**Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2027**	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 2027**	23.500,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5	**Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2027**	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 2027	**2.637,21**	**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 2027	**2.122,21**	**Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.**
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2026	168.391.642,48	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 2027	-700,46	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2026	42.007.809,36	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	325.838.305,95	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2026	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	-435,60	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 2025

		- € -	Erläuterungen
1.	**Ordentliches Ergebnis für 2025**	42.767,74	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2.	**Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2025**	42.533.946,36	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3.	**Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2025**	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.	**Bestand der Liquiditätsreserve**		
4.1	**Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2025**	2.077.301,67	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 vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	**Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2025**	704.356,51	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	**Bestand an Eigenkapital am 31.12.2025**	325.838.305,95	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 31.12.2025**	695.153,50	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	**Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2025**	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8.	**Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**	-7.787.461,71	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 2025**	-5.604.609,14	
8.2	**Ordentliche Tilgung für 2025**	2.206.354,09	
8.3	**Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025**	0,00	
8.4	**Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2025**	23.501,52	
8.5	**Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025**	0,00	
	Nachrichtlich:		
	Kash-Wert nach Planung für 2025	60,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2027	1,19	30,00
		0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	42.533.946,36	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		0,00
Bestand an Eigenkapital	325.838.305,95	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	695.153,50	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2025	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-217,01	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		50,00
Summe und Status nach Planwert		60,00

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 Liquidtitätskrediten (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%	

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

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage			Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2027	36,90	v.H.	0,00	20,77	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.
2026	35,30	v.H.	0,00	18,16	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.
2025	34,90	v.H.	0,00	17,06	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	
2027	540,00	v.H.	515,00	v.H.	327,00	v.H.	35,00	v.H.	4.465.960,00	Euro	2.660.550,00	Euro
2026	540,00	v.H.	515,00	v.H.	327,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	2.436.980,00	Euro
2025	540,00	v.H.	515,00	v.H.	357,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	3.240.049,37	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer	
2027	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:

Spielapparatesteuer	Ja	Jagdsteuer	Nein	Hundesteuer	Ja
Zweitwohnungssteuer	Ja	Fischereisteuer	Nein	Gaststättenerlaubnissteuer	Nein
Kurbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränkesteuer	Nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2025 vorl. Ergebnis	2026 Haushaltsplan	2027 Haushaltsplan	2028 Ergebnisplan	2029 Ergebnisplan	2030 Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung			- € -			
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.972.893,13	7.704.350,00	7.824.900,00	7.980.400,00	7.963.950,00	8.111.450,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.668.810,73	15.986.120,00	17.523.500,00	17.586.500,00	17.611.000,00	17.585.800,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.093.665,99	2.678.260,00	4.425.720,00	2.391.460,00	2.437.700,00	2.432.900,00
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	116.789.040,27	87.183.490,00	89.922.180,00	92.045.680,00	93.538.990,00	95.008.580,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	2.118.939,76	2.183.950,00	2.318.070,00	2.399.200,00	2.471.180,00	2.545.320,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.632.913,02	12.686.640,00	5.290.310,00	6.660.180,00	7.565.410,00	8.527.770,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.621.983,99	1.934.950,00	2.029.220,00	2.014.740,00	1.925.880,00	1.834.650,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.954.127,55	3.078.150,00	3.002.840,00	2.909.340,00	2.926.440,00	2.942.840,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**161.852.374,44**	**133.435.910,00**	**132.336.740,00**	**133.987.500,00**	**136.440.550,00**	**138.989.310,00**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.698.200,70	37.508.505,00	36.778.410,00	38.428.410,00	39.365.450,00	40.427.430,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.391.350,94	3.158.900,00	3.423.520,00	3.571.360,00	3.654.640,00	3.773.540,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.589.779,77	31.805.470,00	28.083.830,00	28.826.040,00	28.232.180,00	28.440.890,00
14	66	Abschreibungen	12.129.801,68	11.860.590,00	13.955.620,00	13.417.840,00	12.599.090,00	11.203.540,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.257.370,67	10.471.550,00	10.441.470,00	10.143.460,00	9.948.160,00	9.952.860,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.712.839,45	47.786.010,00	71.710.240,00	61.373.490,00	63.485.680,00	65.248.840,00
17	72	Transferaufwendungen	1.837.457,80	1.732.000,00	1.460.650,00	1.460.750,00	1.436.250,00	1.465.650,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.289,22	34.150,00	33.000,00	33.250,00	33.100,00	33.300,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**161.660.090,23**	**144.357.175,00**	**165.886.740,00**	**157.254.600,00**	**158.754.550,00**	**160.546.050,00**
20		**Verwaltungsergebnis**	**192.284,21**	**-10.921.265,00**	**-33.550.000,00**	**-23.267.100,00**	**-22.314.000,00**	**-21.556.740,00**
21	56,57	Finanzerträge	672.689,35	12.519.440,00	10.562.580,00	10.572.910,00	7.441.330,00	4.309.820,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	822.205,82	2.124.312,00	2.149.390,00	2.136.430,00	1.220.110,00	626.530,00
23		**Finanzergebnis**	**-149.516,47**	**10.395.128,00**	**8.413.190,00**	**8.436.480,00**	**6.221.220,00**	**3.683.290,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge**	**162.525.063,79**	**145.955.350,00**	**142.899.320,00**	**144.560.410,00**	**143.881.880,00**	**143.299.130,00**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen**	**162.482.296,05**	**146.481.487,00**	**168.036.130,00**	**159.391.030,00**	**159.974.660,00**	**161.172.580,00**
26		**Ordentliches Ergebnis**	**42.767,74**	**-526.137,00**	**-25.136.810,00**	**-14.830.620,00**	**-16.092.780,00**	**-17.873.450,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	151.113,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	71.259,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis**	**79.853,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis**	**122.621,29**	**-526.137,00**	**-25.136.810,00**	**-14.830.620,00**	**-16.092.780,00**	**-17.873.450,00**

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 31.12.2026**		-526.137,00
32	**Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2025**	0,00	

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2025	2026	2027	2028	2029	2030
			vorl. Ergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	116.789.040,27	87.183.490,00	89.922.180,00	92.045.680,00	93.538.990,00	95.008.580,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	35.135.005,55	37.368.550,00	38.739.110,00	40.288.680,00	42.303.110,00	44.629.780,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	2.788.115,42	2.803.940,00	4.504.070,00	4.977.000,00	4.354.880,00	3.396.800,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	34.201,80	50.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	6.060.778,37	6.500.000,00	6.100.000,00	6.200.000,00	6.300.000,00	6.400.000,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	72.286.661,97	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	484.277,16	461.000,00	544.000,00	545.000,00	546.000,00	547.000,00
	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**	7.632.913,02	12.686.640,00	5.290.310,00	6.660.180,00	7.565.410,00	8.527.770,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	462.329,00	7.554.090,00	0,00	1.371.020,00	2.378.330,00	3.431.220,00
		Sonstige Erträge	7.170.584,02	5.132.550,00	5.290.310,00	5.289.160,00	5.187.080,00	5.096.550,00
16	73	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	52.712.839,45	47.786.010,00	71.710.240,00	61.373.490,00	63.485.680,00	65.248.840,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	29.470.840,63	27.854.570,00	38.398.770,00	36.675.990,00	38.106.810,00	39.301.190,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	14.548.623,13	13.232.890,00	21.613.620,00	17.465.610,00	18.146.980,00	18.715.760,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	4.465.960,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	215.104,24	220.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
		Abwasserabgabe	24.349,53	120.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	5.213.872,55	3.921.570,00	4.281.340,00	4.281.340,00	4.281.340,00	4.281.340,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	3.240.049,37	2.436.980,00	2.660.550,00	2.660.550,00	2.660.550,00	2.660.550,00
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	822.205,82	2.124.312,00	2.149.390,00	2.136.430,00	1.220.110,00	626.530,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	822.205,82	2.124.312,00	2.149.390,00	2.136.430,00	1.220.110,00	626.530,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO			2025	2026	2027	2028	2029	2030
			vorl. Ergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr.	Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)								
1		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	140.590.395,23	144.020.400,00	140.674.620,00	142.358.020,00	141.784.730,00	141.311.020,00
2		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	146.195.004,37	134.620.897,00	154.075.110,00	145.967.790,00	147.370.170,00	149.963.640,00
3		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.604.609,14**	**9.399.503,00**	**-13.400.490,00**	**-3.609.770,00**	**-5.585.440,00**	**-8.652.620,00**
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)								
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.142.374,77	6.320.150,00	12.917.060,00	2.247.600,00	371.500,00	275.500,00
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	23.501,52	23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
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	154.891,23	18.660.000,00	1.100.000,00	80.500.000,00	80.500.000,00	78.000.000,00
6	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	16.342.400,69	324.510,00	355.150,00	354.490,00	332.020,00	332.330,00
		davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	85.990,69	68.100,00	98.740,00	98.080,00	75.610,00	75.920,00
7		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**18.639.666,69**	**25.304.660,00**	**14.372.210,00**	**83.102.090,00**	**81.203.520,00**	**78.607.830,00**
8	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.770.236,50	1.234.000,00	4.090.000,00	26.950.000,00	550.000,00	550.000,00
9	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.718.149,10	38.667.700,00	15.495.000,00	11.618.000,00	15.416.500,00	22.159.500,00
10	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.105.317,10	5.403.486,00	4.807.000,00	6.920.200,00	5.805.330,00	3.978.000,00
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	16.049.274,11	44.000,00	48.540,00	48.540,00	48.540,00	48.540,00
		davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	1.230,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
12		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**41.642.976,81**	**45.349.186,00**	**24.440.540,00**	**45.536.740,00**	**21.820.370,00**	**26.736.040,00**
13		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**	**-23.003.310,12**	**-20.044.526,00**	**-10.068.330,00**	**37.565.350,00**	**59.383.150,00**	**51.871.790,00**
14		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf**	**-28.607.919,26**	**-10.645.023,00**	**-23.468.820,00**	**33.955.580,00**	**53.797.710,00**	**43.219.170,00**
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)								
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	20.044.526,00	10.045.790,00	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	2.206.354,09	2.278.848,00	2.254.840,00	41.306.660,00	22.404.490,00	11.582.910,00
16.1		**Pos. 16: davon** Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	2.206.354,09	2.278.848,00	2.254.840,00	41.306.660,00	22.404.490,00	11.582.910,00
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**	**-2.206.354,09**	**17.765.678,00**	**7.790.950,00**	**-41.306.660,00**	**-22.404.490,00**	**-11.582.910,00**
18		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres**	-30.814.273,35	7.120.655,00	-15.677.870,00	-7.351.080,00	31.393.220,00	31.636.260,00
19	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	902.378,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	695.153,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	314.761,33	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**	**587.616,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22		**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	30.931.013,17	704.356,51	7.825.012,00	-7.852.858,00	-15.203.938,00	16.189.282,00
23		**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln**	**-30.226.656,66**	**7.120.655,00**	**-15.677.870,00**	**-7.351.080,00**	**31.393.220,00**	**31.636.260,00**
24		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**704.356,51**	**7.825.011,51**	**-7.852.858,00**	-15.203.938,00	16.189.282,00	47.825.542,00

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2027			Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	65.005.160,22	€	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 -	52.214.351,09	€	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	117.219.511,31		
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	117.219.511,31	€	
im Haushaltsjahr 2027 veranschlagte Kreditaufnahmen			
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	10.045.790,00	€	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.706.278,00	€	
im Haushaltsjahr 2027 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse			
Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	2.254.840,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	4.186.930,21	€	
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 automatis Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.
Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2027			
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	72.796.110,22	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	51.733.698,88	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	124.529.809,10	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	15.000.000,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	25.000.000,00	€	
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 2027	-7.852.858,00	€	

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr							
		2027							
		Status:	Haushaltsplan						
		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	12.155.030,00 €	338,71 €	12.513.030,00 €	348,69 €	13.393.900,00 €	373,23 €	13.430.021,00 €	374,24 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.197.410,00 €	33,37 €	1.197.410,00 €	33,37 €	5.267.780,00 €	146,79 €	5.289.028,00 €	147,38 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.476.600,00 €	180,48 €	6.476.600,00 €	180,48 €	9.335.400,00 €	260,14 €	9.357.666,00 €	260,76 €
5	Soziale Leistungen	2.077.960,00 €	57,90 €	2.077.960,00 €	57,90 €	3.198.660,00 €	89,13 €	3.219.440,00 €	89,71 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.617.580,00 €	212,27 €	7.617.580,00 €	212,27 €	25.418.160,00 €	708,30 €	25.525.407,00 €	711,29 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.650,00 €	1,38 €	52.296,00 €	1,46 €
8	Sportförderung	289.040,00 €	8,05 €	289.040,00 €	8,05 €	2.474.540,00 €	68,96 €	2.493.666,00 €	69,49 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	115.900,00 €	3,23 €	115.900,00 €	3,23 €	593.500,00 €	16,54 €	595.416,00 €	16,59 €
10	Bauen und Wohnen	1.373.250,00 €	38,27 €	1.373.250,00 €	38,27 €	1.922.650,00 €	53,58 €	1.931.825,00 €	53,83 €
11	Ver- und Entsorgung	14.187.940,00 €	395,36 €	14.187.940,00 €	395,36 €	10.792.780,00 €	300,75 €	11.659.865,00 €	324,91 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.005.480,00 €	55,88 €	2.005.480,00 €	55,88 €	8.000.800,00 €	222,95 €	8.028.698,00 €	223,73 €
13	Natur- und Landschaftspflege	672.260,00 €	18,73 €	672.260,00 €	18,73 €	4.984.520,00 €	138,90 €	5.038.126,00 €	140,39 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	326.760,00 €	9,11 €	337.150,00 €	9,40 €
15	Wirtschaft und Tourismus	1.952.750,00 €	54,42 €	1.952.750,00 €	54,42 €	8.173.730,00 €	227,77 €	8.193.886,00 €	228,33 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	92.778.120,00 €	2.585,36 €	93.644.150,00 €	2.609,49 €	74.103.300,00 €	2.064,96 €	74.107.670,00 €	2.065,09 €
	Gesamtsumme	142.899.320,00 €	3.982,04 €	144.123.350,00 €	4.016,14 €	168.036.130,00 €	4.682,50 €	169.260.160,00 €	4.716,61 €

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							
		2026							
		Status:	Haushaltsplan						
		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	13.985.430,00 €	389,72 €	14.278.560,00 €	397,89 €	13.911.200,00 €	387,65 €	13.937.776,00 €	388,39 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.339.250,00 €	37,32 €	1.339.250,00 €	37,32 €	5.721.870,00 €	159,45 €	5.737.950,00 €	159,89 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	4.028.790,00 €	112,27 €	4.028.790,00 €	112,27 €	8.713.360,00 €	242,81 €	8.728.084,00 €	243,22 €
5	Soziale Leistungen	1.999.200,00 €	55,71 €	1.999.200,00 €	55,71 €	3.424.970,00 €	95,44 €	3.442.990,00 €	95,94 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.029.560,00 €	195,89 €	7.029.560,00 €	195,89 €	26.463.240,00 €	737,43 €	26.555.924,00 €	740,01 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.450,00 €	1,49 €	55.367,00 €	1,54 €
8	Sportförderung	328.390,00 €	9,15 €	328.390,00 €	9,15 €	3.109.310,00 €	86,64 €	3.124.067,00 €	87,06 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	187.900,00 €	5,24 €	187.900,00 €	5,24 €	782.280,00 €	21,80 €	783.863,00 €	21,84 €
10	Bauen und Wohnen	1.293.050,00 €	36,03 €	1.293.050,00 €	36,03 €	2.060.330,00 €	57,41 €	2.067.745,00 €	57,62 €
11	Ver- und Entsorgung	14.089.980,00 €	392,63 €	14.089.980,00 €	392,63 €	11.184.420,00 €	311,67 €	12.080.523,00 €	336,64 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.767.980,00 €	49,27 €	1.767.980,00 €	49,27 €	6.766.935,00 €	188,57 €	6.787.794,00 €	189,15 €
13	Natur- und Landschaftspflege	544.480,00 €	15,17 €	544.480,00 €	15,17 €	5.025.640,00 €	140,04 €	5.067.754,00 €	141,22 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	272.260,00 €	7,59 €	281.270,00 €	7,84 €
15	Wirtschaft und Tourismus	1.952.340,00 €	54,40 €	1.952.340,00 €	54,40 €	8.772.100,00 €	244,44 €	8.785.936,00 €	244,83 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	97.409.000,00 €	2.714,40 €	98.294.680,00 €	2.739,08 €	50.220.122,00 €	1.399,43 €	50.223.254,00 €	1.399,52 €
	Gesamtsumme	145.955.350,00 €	4.067,19 €	147.134.160,00 €	4.100,04 €	146.481.487,00 €	4.081,86 €	147.660.297,00 €	4.114,70 €

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							
		2025							
		Status:	vorl. Ergebnis						
		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	1.020.335,94 €	28,43 €	1.302.465,94 €	36,29 €	13.222.932,18 €	368,47 €	13.287.201,58 €	370,26 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.026.767,32 €	28,61 €	1.026.767,32 €	28,61 €	5.325.089,66 €	148,39 €	5.340.918,06 €	148,83 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	9.187.481,58 €	256,02 €	9.187.481,58 €	256,02 €	23.799.302,63 €	663,19 €	23.819.035,63 €	663,74 €
5	Soziale Leistungen	2.364.195,81 €	65,88 €	2.364.195,81 €	65,88 €	4.020.385,19 €	112,03 €	4.037.681,19 €	112,51 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.353.794,93 €	204,92 €	7.353.794,93 €	204,92 €	22.942.878,19 €	639,33 €	23.031.823,19 €	641,81 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.869,14 €	0,78 €	29.723,14 €	0,83 €
8	Sportförderung	286.832,47 €	7,99 €	286.832,47 €	7,99 €	2.613.005,92 €	72,81 €	2.627.375,72 €	73,21 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	66.651,79 €	1,86 €	66.651,79 €	1,86 €	609.829,38 €	16,99 €	611.364,38 €	17,04 €
10	Bauen und Wohnen	1.345.541,41 €	37,49 €	1.345.541,41 €	37,49 €	1.611.804,24 €	44,91 €	1.644.278,54 €	45,82 €
11	Ver- und Entsorgung	13.682.284,68 €	381,27 €	13.682.284,68 €	381,27 €	12.848.697,49 €	358,04 €	13.810.802,65 €	384,85 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.328.307,96 €	64,88 €	2.328.307,96 €	64,88 €	8.971.716,93 €	250,01 €	8.991.819,93 €	250,57 €
13	Natur- und Landschaftspflege	770.881,76 €	21,48 €	770.881,76 €	21,48 €	5.379.155,10 €	149,90 €	5.424.193,50 €	151,15 €
14	Umweltschutz	100.967,86 €	2,81 €	100.967,86 €	2,81 €	88.337,48 €	2,46 €	96.985,48 €	2,70 €
15	Wirtschaft und Tourismus	1.441.994,27 €	40,18 €	1.441.994,27 €	40,18 €	6.666.601,10 €	185,77 €	6.697.167,05 €	186,62 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	121.549.026,01 €	3.387,09 €	123.283.264,69 €	3.435,41 €	54.354.691,42 €	1.514,65 €	55.048.294,69 €	1.533,98 €
	Gesamtsumme	162.525.063,79 €	4.528,93 €	164.541.432,47 €	4.585,11 €	162.482.296,05 €	4.527,73 €	164.498.664,73 €	4.583,92 €

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.

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 **2027** **(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **15.000.000 €**

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**7.825.012 €**					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**- €**					
Differenz	7.825.012 €					
Januar		3.924.611 €	11.979.230 €	- 8.054.619 €	- 229.607 €	**Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat**
Februar		15.382.111 €	11.979.230 €	3.402.881 €	3.173.274 €	**Vormonat zzgl. Saldo/Monat**
März		3.844.611 €	12.032.980 €	- 8.188.369 €	- 5.015.095 €	
April		15.314.923 €	13.714.703 €	1.600.220 €	- 3.414.875 €	
Mai		15.382.111 €	12.032.980 €	3.349.131 €	- 65.744 €	
Juni		3.844.611 €	12.054.230 €	- 8.209.619 €	- 8.275.363 €	
Juli		15.488.923 €	13.714.703 €	1.774.220 €	- 6.501.143 €	
August		15.417.111 €	12.032.980 €	3.384.131 €	- 3.117.012 €	
September		3.844.611 €	11.979.230 €	- 8.134.619 €	- 11.251.631 €	
Oktober		17.613.963 €	13.714.703 €	3.899.260 €	- 7.352.371 €	
November		15.382.111 €	15.125.436 €	256.675 €	- 7.095.696 €	
Dezember		15.234.923 €	13.714.705 €	1.520.218 €	- 5.575.478 €	
Summe		140.674.620 €	154.075.110 €	**- 13.400.490 €**		
Werte gemäß Haushaltsplan		140.674.620 €	154.075.110 €			
Differenz		- €	- €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				8.209.619 €		
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					11.251.631 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum		**31.12.**	**2026**	**- €**	**wird von oben stehender Berechnung übernommen**
davon für					
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	**31.12.2026**	**2026**	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	**31.12.2025**	**2025**	- €	**Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres**
Zwischenfinanzierung Investitionen		vor	**2025**	- €	**Kreditermächtigung 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 lfd. VwT gem Haushaltssatzung **2027**	- 13.400.490,00 €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	2.231.340,00 €	**Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen**
verbleibender Saldo	**- 15.631.830,00 €**	
Beitrag zur Hessenkasse	- €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
Differenz	**- 15.631.830,00 €**	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	**24.440.540,00 €**	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	**Planzahl**	**2026**	134.620.897,00 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Vorvorjahr	**Ist**	**2025**	146.195.004,37 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
3. Vorjahr	**Ist**	**2024**	114.704.516,80 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Summe			**395.520.418,17 €**	
Durchschnitt			131.840.139,39 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			**2.636.802,79 €**	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			7.825.012,00 €	**wird von oben übernommen**
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			**ja**	

nachrichtlich:	**Haushaltsjahr**	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	**2026**	10.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	**2026**	- €