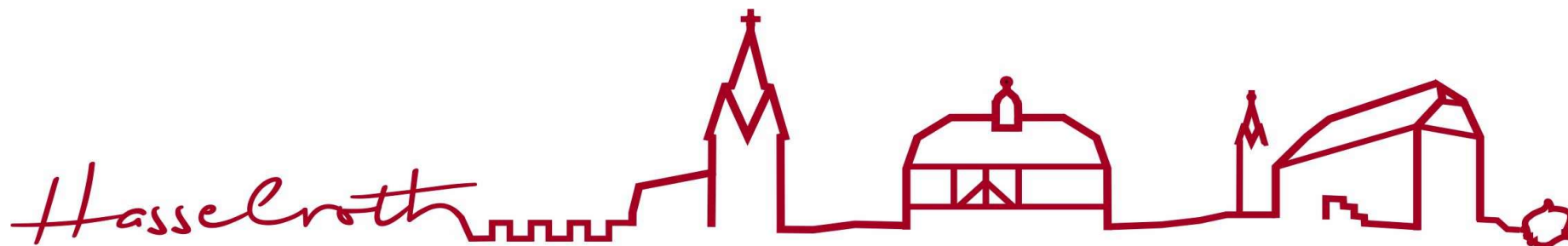


Gemeinde Hasselroth

Stand: Juli 2026



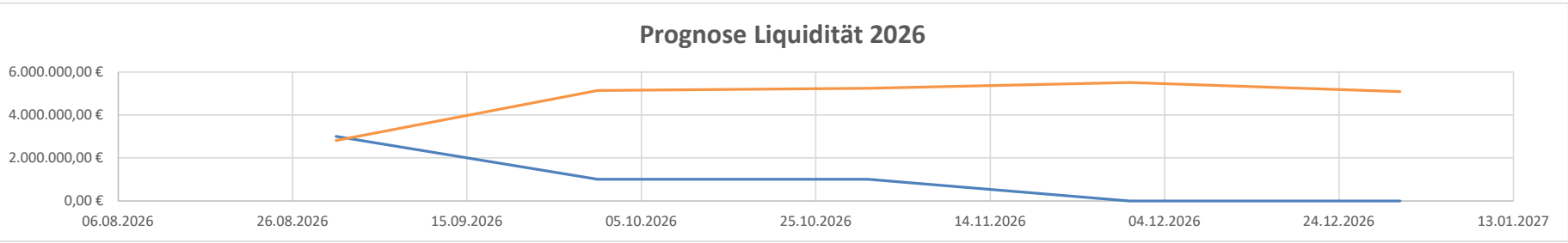
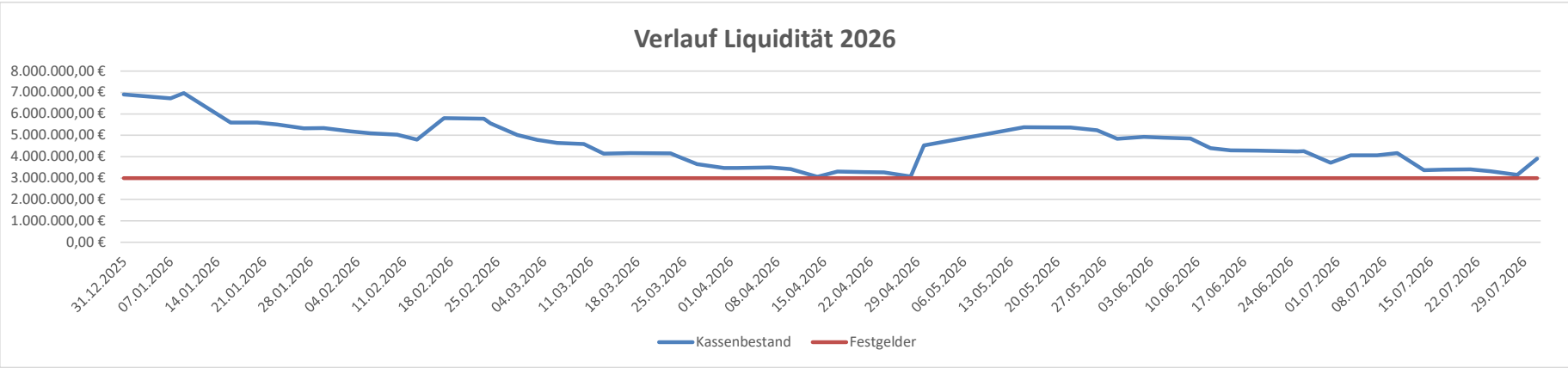
Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Soll	Vergleich Soll/Ansatz	Prognose	Vergleich Ansatz/Prognose
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.750,00 €	75.651,58 €	-101.098,42 €	129.688,42 €	-47.061,58 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.317.350,00 €	2.211.554,35 €	-105.795,65 €	2.391.965,38 €	74.615,38 €
2.1 Verwaltungsgebühren	115.350,00 €	66.946,74 €	-48.403,26 €	133.893,48 €	18.543,48 €
2.2 Benutzungsgebühren	2.133.500,00 €	2.075.430,11	-58.069,89 €	2.158.894,40 €	25.394,40 €
2.2.1 Kindertagesstätten	500.000,00 €	423.887,00 €	-76.113,00 €	488.887,00 €	-11.113,00 €
2.2.2 Abfallgebühren	690.000,00 €	698.214,10 €	8.214,10 €	698.214,10 €	8.214,10 €
2.2.3 Abwassergebühren	900.000,00 €	927.479,01 €	27.479,01 €	927.479,01 €	27.479,01 €
2.2.4 sonstige Benutzungsgebühren	43.500,00 €	25.850,00 €	-17.650,00 €	44.314,29 €	814,29 €
2.3 Sonstige Gebühren	68.500,00 €	69.177,50 €	677,50 €	99.177,50 €	30.677,50 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	627.300,00 €	508.626,59 €	-118.673,41 €	628.626,59 €	1.326,59 €
4. Steuern u.steuerähnliche Erträge einschl.					
Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.898.290,00 €	5.964.472,31 €	-5.933.817,69 €	10.601.354,10 €	-1.296.935,90 €
4.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.015.090,00 €	1.776.965,15	-4.238.124,85 €	5.983.148,70 €	-31.941,30 €
4.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	355.400,00 €	92.837,76	-262.562,24 €	372.233,15 €	16.833,15 €
4.3 Grundsteuer B	1.544.500,00 €	1.504.259,81	-40.240,19 €	1.504.259,81 €	-40.240,19 €
4.4 Gewerbesteuer	3.906.800,00 €	2.516.005,53 €	-1.390.794,47 €	2.666.005,53 €	-1.240.794,47 €
4.5 Sonstige	76.500,00 €	75.706,91 €	-793,09 €	75.706,91 €	-793,09 €
5.Transferleistungen	366.400,00 €	91.231,92	-275.168,08 €	366.400,00 €	0,00 €
6. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	4.177.500,00 €	3.805.211,79	-372.288,21 €	4.115.211,79 €	-62.288,21 €
6.1 Schlüsselzuweisungen	2.934.500,00 €	2.933.993,00 €	-507,00 €	2.933.993,00 €	-507,00 €
6.2 Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.243.000,00 €	871.218,79 €	-371.781,21 €	1.181.218,79 €	-61.781,21 €
7. Auflösung Sonderposten	620.550,00 €	0,00 €	-620.550,00 €	619.450,00 €	-1.100,00 €
7.1 Auflösung SoPo Gebührenausschleich	367.100,00 €	0,00 €	-367.100,00 €	366.000,00 €	-1.100,00 €
7.2 Auflösung sonstige Sonderposten	253.450,00 €	0,00 €	-253.450,00 €	253.450,00 €	0,00 €
8. Sonstige ordentliche Erträge	392.640,00 €	147.349,53 €	-245.290,47 €	484.036,33 €	91.396,33 €
8.1 Konzessionsabgaben	224.000,00 €	90.396,33 €	-133.603,67 €	225.396,33 €	1.396,33 €
8.2 sonstige ordentliche Erträge	168.640,00 €	56.953,20 €	-111.686,80 €	258.640,00 €	90.000,00 €
SUMME ordentliche Erträge	20.576.780,00 €	12.804.098,07 €	-7.772.681,93 €	19.336.732,61 €	-1.240.047,39 €

Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Soll	Vergleich Ansatz/Soll	Prognose	Vergleich Ansatz/Prognose
1. Personalaufwendungen einschl.					
Versorgungsaufw.	8.222.850,00 €	4.190.290,34 €	-4.032.559,66 €	8.017.034,46 €	-205.815,54 €
2. Sach- u. Dienstleistungen (inkl.					
Rückstellungen)	3.528.397,00 €	1.664.676,69 €	-1.863.720,31 €	3.255.291,71 €	-273.105,29 €
Abschreibungen	913.500,00 €	109,06 €	-913.390,94 €	913.500,00 €	0,00 €
4. Zuweisungen und Zuschüsse	1.058.200,00 €	647.595,75 €	-410.604,25 €	1.097.908,69 €	39.708,69 €
5. Steueraufwendungen einschl. Umlagever.	9.510.650,00 €	9.016.431,43 €	-494.218,57 €	9.312.208,13 €	-198.441,87 €
5.1 Kreisumlage	5.121.900,00 €	5.056.987,00 €	-64.913,00 €	5.056.987,00 €	-64.913,00 €
5.2 Schulumlage	2.550.000,00 €	2.549.850,00 €	-150,00 €	2.549.850,00 €	-150,00 €
5.3 Steuerähnliche Umlagen	1.310.000,00 €	1.325.143,00 €	15.143,00 €	1.325.143,00 €	15.143,00 €
5.4 Gewerbesteuerumlage	324.750,00 €	52.084,58 €	272.665,42 €	222.167,13 €	-102.582,87 €
5.5 Heimatumlage	201.500,00 €	32.366,85 €	169.133,15 €	138.061,00 €	-63.439,00 €
5.5 Sonstiges	2.500,00 €	-0,00 €	2.500,00 €	-0,00 €	-2.500,00 €
6. Transfer und sonstige Aufwendungen	10.250,00 €	10.377,48 €	8.733,18 €	10.377,48 €	127,48 €
SUMME ordentliche Aufwendungen	23.243.847,00 €	15.529.480,75 €	-7.705.760,55 €	22.606.320,47 €	-637.526,53 €

Finanzerträge/-aufwendungen					
Finanzerträge	58.300,00 €	73.163,74 €	14.863,74 €	73.163,74 €	14.863,74 €
Finanzaufwendungen	110.600,00 €	126.642,24 €	16.042,24 €	126.642,24 €	16.042,24 €

Prognose Ergebnis:					
ordentliches Ergebnis	-2.719.367,00 €		-3.323.066,36 €		-603.699,36 €

außerordentliches Ergebnis:	Ansatz	Soll zum Stichtag	Vergleich	Prognose	Vergleich Ansatz/Prognose
Erträge	610.300,00 €	209.261,99 €	401.038,01 €	209.261,99 €	-401.038,01 €
Aufwendungen	0,00 €	12.847,76 €	-12.847,76 €	12.847,76 €	-12.847,76 €
Ergebnis		196.414,23 €	413.885,77 €	196.414,23 €	-413.885,77 €



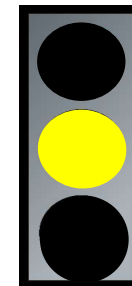
Kassenbestand 31.07.2026	3.901.248,81 €
zzgl. Festgeld	3.000.000,00 €
zzgl. Geldanlage	0,00 €

vrsl. Kassenbestand 31.12.2026	5.086.114,81 €
zzgl. Festgeld	0,00 €
zzgl. Geldanlage	0,00 €

Bereich	Gesamt	pro Einwohner	Ergebnis	Wertung in %	Haushaltsplan	Prognose
Prognose ordentliches Ergebnis	-3.323.066,36 €	-448,52 €	Überschuss = 1 oder durch Rücklage gedeckt=0,75	40%	30%	30%
Rücklage zum 31.12.2024	4.320.536,88 €	583,15 €	Bestand = 1	5%	5%	5%
	0,00 €	0,00 €	Bestand = 1	5%	5%	5%
Bestand einer Liquiditätsreserve	3.586.114,81 €	484,02 €	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	5%	5%
Eigenkapital	13.567.949,78 €	1.831,28 €	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	5%	5%
Verbindlichkeiten Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	kein Bestand = 1	5%	5%	5%
Verbindlichkeiten Hessenkasse	0,00 €	0,00 €	kein Bestand = 1	5%	5%	5%
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzgl. Tilgung	-3.098.621,84 €	-418,22 €	Saldo >5 = 1	30%	0%	0%
			Ergebnis		60%	60%

Zum aktuellen Zeitpunkt der Prognose kann die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde analog der Planung als nicht gesichert angesehen werden. Dies basiert auf dem defizitären ordentlichen Ergebnis sowie dem negativen Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Haushalt der Gemeinde Hasselroth ist im laufenden Jahr gemäß aktueller Prognose weder im Ergebnis- noch im Finanzhaushalt ausgeglichen. Durch die ordentliche Rücklage aus den vorangegangenen Haushaltsjahren kann allerdings das ordentliche Defizit gedeckt werden. Ebenso kann die Tilgung durch einen hohen Stand an Liquidität gedeckt werden.



grün (+) $\geq 70\%$
gelb (0) $< 70\%$
und $> 40\%$
rot (-) $\leq 40\%$

Fazit

Zum Stichtag der Berichterstellung verschlechtert sich die Prognose zum Haushaltsplan. Aktuell ist von einem Defizit in Höhe von etwa 3,3 Mio. € auszugehen. Dies entspricht einer Verschlechterung gegenüber dem Planansatz um rund 603.700 €. Der Fehlbetrag kann durch die außerordentliche Rücklage gedeckt werden.

Die negative Entwicklung ist insbesondere auf einen weiterhin deutlichen Rückgang der Gewerbesteuererträge zurückzuführen. Im Haushaltsplan 2026 wurden Gewerbesteuererträge in Höhe von 3.906.800 € geplant. Nach aktueller Prognose werden wir nur Erträge in Höhe von 2.666.000 € verzeichnen können.

Eine weitere Verschlechterung der Gewerbesteuererträge ist zu erwarten, da zwischenzeitlich neue Bescheide mit entsprechenden Herabsetzungen vorliegen. Ursache hierfür sind sowohl die gesamtwirtschaftliche Lage als auch verschiedene Einzelfälle.

Die im April 2026 ausgesprochene interne Haushaltssperre in Höhe von 20 % wird weiterhin aufrechterhalten, um einer weiteren Verschlechterung des prognostizierten Defizits entgegenzuwirken.

Im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von ca. 200.000 €.

Positiv zu erwähnen ist, dass wir nach konstruktiven Verhandlungen mit der Eigenschadenversicherung einen Vergleich bezüglich der Umsatzsteuerpflicht gemäß § 2b UStG, rückwirkend zum 01.01.2017, in Höhe von 90.000 € erzielen konnten.