10.20 22.09.2026

Bericht
über den Haushaltsvollzug
gemäß § 28 GemHVO
zum Stand 30.06.2026
sowie zum
Jahresergebnis 2025

Gemäß § 28 (1) GemHVO ist der Kreistag mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. In diese Berichtspflicht ist auch die Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit einzubeziehen. Zeitgleich sind der Aufsichtsbehörde gemäß § 28 (3) GemHVO die Berichte vorzulegen.

Der Bericht besteht aus folgenden Teilbereichen:

1. Ergebnishaushalt zum Stand 30.06.2026 mit Hochrechnung zum 31.12.2026 sowie Jahresergebnis 2025
2. Stand der Investitionsauszahlungen im Finanzhaushalt zum 30.06.2026 sowie Jahresergebnis 2025
3. Liquiditätsstatus und Anlagengeschäfte zum 31.12.2025 sowie zum 30.06.2026
4. Übersicht zum Schuldenstand zum 31.12.2025 sowie zum 30.06.2026
5. Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit gemäß Finanzstatusbericht zum 30.06.2026 sowie zum 31.12.2025

Jahresergebnis 2025

Das Haushaltsjahr 2025 wurde mit einem Fehlbedarf von 12,4 Mio. € geplant. Aufgrund von außerordentlichen Erträgen fiel der Fehlbetrag um rund 3 Mio. € geringer aus, als im Haushaltsplan veranschlagt. Das Jahresergebnis schloss mit einem Fehlbetrag in Höhe von 9,4 Mio. € ab.

Im Produktbereich Soziale Leistungen kam es bei den Transferaufwendungen zu Minderaufwendungen i.H.v. ca. 10 Mio. €, was bei einem Planansatz von rund 215 Mio. € einer Minderung von ca. 4,6 % entspricht. Diese Einsparung führt zu einer direkten haushälterischen Wechselwirkung auf der Ertragsseite. Korrespondierend zu den geringeren Aufwendungen reduzierten sich demnach auch die zweckgebundenen Erträge aus Transferleistungen in einer ähnlichen Größenordnung.

Gegensätzlich hierzu entwickelten sich die Transferleistungen im Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, bei denen Mehraufwendungen in Höhe von 9,7 Mio. € entstanden sind. Im Gegensatz zum Produktbereich 05 greift in diesem Teilbereich eine deutlich geringere Gegenfinanzierung. Diese bildet sich hier über den Bereich der Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen ab. Ursächlich für die Mehraufwendungen war ein Kostenanstieg im Bereich der Eingliederungshilfe nach dem SGB VIII sowie im Bereich der Hilfen für junge Volljährige und Inobhutnahme. Gründe dafür liegen bei beiden Bereichen im Anstieg der Fallzahlen und in der Zunahme der Komplexität der Fälle in der Eingliederungshilfe.

Ursächlich für die geringeren Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse im Jahr 2025 i.H.v. rund 5,7 Mio. € ist eine systemische Umstellung bei der Abrechnung der Schulbetreuung. Diese stehen in direkter Wechselwirkung mit geringeren Kostenerstattungen. Daher weichen im Produktbereich Schule in diesen Kontengruppen die Planansätze von den Ist-Zahlen ab. Hinzu kommt eine Reduzierung der Aufwendungen für Zuschüsse und Zuweisungen um 2,8 Mio. €, die sich aus dem Bereich Ver- und Entsorgung ergibt. Auch diese korrespondiert mit Mindererträgen.

Die Abweichung zwischen Plan und vorläufigen Ist 2025 im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stellt sich auf den ersten Blick auffällig dar. Grund dafür ist, dass die pauschalen Minderaufwendungen i.H.v. 2% in der Kontengruppe Sach- und Dienstleistungen mit rund 12,6 Mio. € beplant wurden, sich jedoch die Einsparungen im vorl. Ist in allen Kontengruppen ergeben und jeweils dort abgebildet werden.

Zusammenfassend erwiesen sich die geplanten pauschalen Minderaufwendungen für 2025 als geeignetes und im Haushaltsvollzug realisierbares Instrument zur Haushaltskonsolidierung.

Insgesamt gesehen kam es im ordentlichen Ergebnis zu einer fast exakten Übereinstimmung zwischen den Planansätzen und den Ist-Zahlen.

Im Jahr 2025 waren ursprünglich 69,7 Mio. € an Investitionsauszahlungen geplant. Hinzu kamen noch Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 46,6 Mio. € aus der Übertragung von Haushaltsresten aus Vorjahren, wovon rund 33 Mio. € abgesetzt wurden. Im Jahr 2025 wurden Investitionsauszahlungen in Höhe von 44,6 Mio. € geleistet.

Mit Einzahlungen in Höhe von 25,4 Mio. € wurde der Planansatz von 33,4 Mio. € nicht erreicht. Diese Mindereinnahme ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass der geplante Verkauf des €). ehemaligen Sanatorium-Areals auf dem Gelände des Bundesausgleichamtes in Bad Homburg v.d. Höhe nicht vollzogen werden konnte. Zudem wurden geringere Beträge als geplant aus dem Investitionsprogramm „Kinderbetreuungsfinanzierung“ durch freie und kommunale Träger abgerufen. Korrespondierend dazu verringerten sich jedoch auch die Auszahlungen in diesem Bereich, sodass sich dieser Effekt haushaltsneutral auswirkte.

Von den Auszahlungsermächtigungen des Jahres 2025 wurde ein Betrag von 23,9 Mio. € auf das Jahr 2026 als Haushaltsausgaberest übertragen. Hinzu kommen Haushaltseinnahmereste von 2,7 Mio. €, insbesondere für den geförderten Breitbandausbau.

Der Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2025 betrug 409.124,28 €. Geldanlagen gemäß Anlagerichtlinie bestanden zum 31.12.2025 nicht. Zum Stichtag 31.12.2025 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 14.367.315,42 € in Anspruch genommen.

Die mit dem Haushalt 2025 genehmigte Kreditermächtigung für die Aufnahme von Investitionskrediten wurde aufgrund noch verbleibender Kreditermächtigungen aus Vorjahren in voller Höhe (37,1 Mio. €) übertragen. Im Jahr 2025 wurden Darlehen in Höhe von insgesamt 35,4 Mio. € aufgenommen. Tilgungen erfolgten in Höhe von 23,1 Mio. €.

Das Gesamtvolumen der Investitionsdarlehen vom Kreditmarkt liegt zum 31.12.2025 bei 542.559.393,41 € bei einem Durchschnittszinssatz von 1,755 %.

Der Gesamtschuldenstand lag zum 31.12.2025 bei 650.340.009,54 €. Der Anteil der HESSENKASSE lag bei 25.485.950,00 € und ist im Gesamtschuldenstand enthalten.

Die aktuelle Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit gemäß Finanzstatusbericht zum Stand 31.12.2025 ist ebenfalls Bestandteil des Berichts. Hier liegt der KASH-Wert mit 45 Punkten niedriger als bei der Haushaltsplanung mit 55 Punkten.

Entwicklung Haushalt 2026 zum Stand 30.06.2026

Der Ergebnishaushalt 2026 wurde mit einem Defizit von 18,1 Mio. € geplant. Nach aktueller Kalkulation wird das ordentliche Ergebnis mit einem Defizit von 26,2 Mio. € um rund 8 Mio. € schlechter ausfallen. Das Defizit im ordentlichen Ergebnis kann durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO ausgeglichen werden.

Nach aktuellem Stand laufen die Versorgungsaufwendungen minimal über Plan. Wie in 2025 ist dies auf Besoldungserhöhungen zurückzuführen.

Die Tendenz steigender Aufwendungen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe zeichnet sich weiter ab. Die Gründe entsprechen im Wesentlichen denen des Vorjahres. Zum Stand 30.06.2026 prognostizieren wir zum Jahresende im Produktbereich 06 erhöhte Transferauf-

wendungen von 4,8 Mio. € über dem Planansatz. Demgegenüber liegen die Transferaufwendungen im Bereich Soziales in der Prognose in ähnlicher Höhe unter dem Plan. Durch diesen Saldierungseffekt kommt es bei den Transferaufwendungen insgesamt zu keiner wesentlichen Abweichung zwischen Plan und Ist. Bei den korrespondierenden Erträgen aus Transferleistungen zeigen sich demnach Mindererträge, welche sich aus dem Produktbereich 05 – Soziale Leistungen ergeben.

Im Jahr 2026 wurden die pauschalen Minderaufwendungen i.H.v. 2% (13,0 Mio. €) bei der Kontengruppe Sach- und Dienstleistungen geplant. Im Vollzug werden die Haushaltsansätze gemäß Haushaltsvollzugsbeschluss individuell je Aufwandskontengruppe gesperrt, so dass systemseitig ein geringeres Budget zur Verfügung steht. In der Prognose wird davon ausgegangen, dass die pauschalen Minderausgaben in Höhe von 2% in den Kontengruppen Aufwendungen für Zuschüsse und Zuweisungen sowie Transferaufwendungen nicht realisiert werden können. Eine Einsparung gestaltet sich bei diesen Kontengruppen als äußerst schwierig, da es sich überwiegend um gesetzliche oder vertragliche Pflichtleistungen handelt, auf die ein Rechtsanspruch besteht und deren Höhe somit nicht frei steuerbar ist. Gleiches gilt für die im Haushaltsvollzugsbeschluss festgelegte 1%-Sperre auf Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen.

Das damit verbundene Einsparziel für den Gesamthaushalt wird in der Prognose jedoch teilweise kompensiert. Die rechnerischen Mehrbedarfe an dieser Stelle werden im Rahmen des Budgetvollzugs durch eine striktere Bewirtschaftung in den steuerbaren Kontengruppen (wie bei den Sach- und Dienstleistungen) sowie durch die 25%-Sperre auf nicht vertraglich gebundene freiwillige Leistungen aufgefangen.

Die weitere Entwicklung muss abgewartet werden. Die unterjährigen Hochrechnungen werden weiterhin engmaschig überwacht, um gegebenenfalls erforderliche haushaltswirtschaftliche Maßnahmen rechtzeitig zu ergreifen.

Das außerordentliche Ergebnis schließt in der Hochrechnung mit 34,8 Mio. € ab. Hier kommt der über Buchwert liegende Grundstücksverkauf des ehemaligen Krankenhausgeländes zugute.

Bei den Investitionsauszahlungen wurden bis zum 30.06.2026 von geplanten Auszahlungen in Höhe von 56,8 Mio. € bisher 20,1 Mio. € verausgabt. Der Haushalt 2026 wurde erst am 10.07.2026 von der Aufsichtsbehörde genehmigt und ist nach der Öffentlichen Bekanntmachung zum 15.08.2026 in Kraft getreten. Da bis zu diesem Zeitpunkt die vorläufige Haushaltsführung galt und insbesondere bei Baumaßnahmen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes lediglich Fortsetzungsmaßnahmen möglich sind, wurde im ersten Halbjahr verhältnismäßig geringe Auszahlungen geleistet. Dies liegt unter anderem auch an Lieferengpässen, am Fachkräftemangel in der Bauwirtschaft, an der Auslastung der Kapazitäten der Firmen aber auch an länger andauernden Vergabe- und Genehmigungsverfahren aufgrund gesetzlicher Vorgaben. Witterungsbedingt starten viele Bauprojekte auch erst im Frühjahr, so dass Abschlags- und Schlussrechnungen eher in der zweiten Jahreshälfte eingehen.

Da der Verkauf des Krankenhausgrundstückes in Bad Homburg im ersten Halbjahr vollzogen wurde, lagen die Einzahlungen zum 30.06.2026 mit 35,0 Mio. € nahezu auf Planansatz.

Die aktuelle Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit gemäß Finanzstatusbericht zum Stand 30.06.2026 ist ebenfalls Bestandteil des Berichts. Die ordentliche Tilgung kann wie geplant nicht aus dem Zahlungsmittelfluss erwirtschaftet werden. Mit Bescheid des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom 24.07.2026 wurde dem Hochtaunuskreis zwar die Stundung des Eigenbeitrags zur HESSENKASSE im Beitragsjahr 2026 gewährt. Dennoch verbessert sich die zu erwirtschaftende kalkulierte Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Ver-

waltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlung an das Sondervermögen HESSENKASSE gegenüber dem Planansatz nicht. Ausschlaggebend hierfür ist der prognostizierte Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026, der mit 7,3 Mio. € schlechter ausfällt als ursprünglich veranschlagt.

Der KASH-Wert in der Hochrechnung liegt bei 45 Punkten und hat sich daher gegenüber dem Wert des Haushaltsplanes (50 Punkte) leicht verschlechtert.

Der Zahlungsmittelbestand zum 30.06.2026 betrug 351.116,38 €. Geldanlagen gemäß Anlagerichtlinie bestanden zum 30.06.2026 nicht. Liquiditätskredite wurden zum Stichtag in Höhe von 1.914.830,61 € in Anspruch genommen.

Im Berichtszeitraum 2026 wurden Investitionskredite in Höhe von insgesamt 12,0 Mio. € neu aufgenommen. Zwei Darlehen wurden in Höhe von insgesamt 49,13 Mio. € umgeschuldet. Die Darlehen wurden zu Zinssätzen von 3,160 % (vormals 0,950 % / 2016) und 3,630 % (vormals 0,750 % / 2016) bei einer Zinsbindungslaufzeit von 11 und 12 Jahren abgeschlossen. Das Gesamtvolumen der Investitionsdarlehen vom Kreditmarkt liegt zum 30.06.2026 bei 546.223.416,12 € bei einem Durchschnittszinssatz von 1,995 %.

Der Gesamtschuldenstand lag zum 30.06.2026 bei 636.358.292,04 €. Der Anteil der HESSENKASSE lag bei 22.568.112,50 € und ist im Gesamtschuldenstand enthalten. Nach Bestandskraft des Bescheides über die Stundung im Beitragsjahr 2026 wurden die für das laufende Jahr bereits geleisteten Eigenbeträge rückabgewickelt.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass sich die finanzielle Leistungsfähigkeit des Hochtaunuskreises gravierend verschlechtert hat. Die Aufsichtsbehörde bewertet die finanzielle Leistungsfähigkeit daher bereits als erheblich eingeschränkt.

Zusammenfassend steht der Hochtaunuskreis im laufenden Haushaltsjahr vor außerordentlichen finanziellen Herausforderungen. Dauerhafte Defizite, stetig steigende Aufwendungen im Bereich der Pflichtaufgaben und sinkende Spielräume bedrohen die Handlungsfähigkeit. Für eine spürbare finanzielle Entlastung sind grundlegende Reformen auf Bundes- und Landesebene sowie Soforthilfen von Bund und Land unumgänglich. Flankierend müssen im Rahmen der internen Konsolidierung eine konsequente Aufgabenkritik, die Analyse weiterer Einnahmepotenziale, die kritische Überprüfung bestehender Standards und freiwilliger Leistungen sowie eine fundierte Überprüfung des Personalbedarfs – unterstützt durch Prozessoptimierung, Digitalisierung und Standardisierung – zwingend in den Blick genommen werden.

Die vorliegende Hochrechnung verdeutlicht, dass die Einsparziele des Haushaltsvollzugsbeschlusses aktuell noch nicht vollumfänglich realisiert werden können. Es müssen daher weiterhin alle Anstrengungen unternommen werden, um zusätzliche Einsparpotenziale zu erschließen und die im Haushaltsplan veranschlagten pauschalen Minderaufwendungen tatsächlich zu erreichen.

Auf den folgenden Seiten werden die einzelnen Teilbereiche detailliert dargestellt.

Appenrodt

Bericht Ergebnishaushalt zum 30.06.2026

Stand: 09.09.2026

Ertrags-/Aufwandskonten	Plan 2025	vorl. IST 30.06.2025	% von Plan	vorl. IST 2025	Plan 2026	vorl. IST 30.06.2026	% von Plan	Hochrechnung 2026	Abw. Plan-Hochrechnung 2026
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 11.786.885,00 €	- 4.307.794,38 €	36,5%	- 13.366.296,34 €	- 14.530.075,00 €	- 4.198.926,18 €	28,9%	- 14.058.825,22 €	471.249,78 €
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 36.888.378,00 €	- 11.351.878,24 €	30,8%	- 34.315.613,63 €	- 38.145.456,00 €	- 19.025.086,10 €	49,9%	- 39.468.452,45 €	- 1.322.996,45 €
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	- 40.760.958,00 €	- 14.058.026,19 €	34,5%	- 39.490.960,60 €	- 46.294.154,00 €	- 14.363.120,13 €	31,0%	- 48.923.508,70 €	- 2.629.354,70 €
05 Steuern und ähnliche Erträge	- 268.384.677,00 €	- 131.866.344,00 €	49,1%	- 268.339.351,00 €	- 297.965.629,00 €	- 146.447.088,00 €	49,1%	- 297.228.460,95 €	737.168,05 €
06 Erträge aus Transferleistungen	- 114.613.008,00 €	- 55.194.100,07 €	48,2%	- 106.589.844,12 €	- 116.183.584,00 €	- 53.385.491,29 €	45,9%	- 110.423.098,17 €	5.760.485,83 €
07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	- 121.212.494,00 €	- 58.581.550,29 €	48,3%	- 117.233.421,44 €	- 118.903.052,00 €	- 54.755.507,50 €	46,1%	- 118.670.812,44 €	232.239,56 €
08 Erträge aus Auflösung von Sonderposten	- 11.312.677,00 €	- 13.766.974,03 €	121,7%	- 20.972.288,22 €	- 11.202.613,00 €	- €	0,0%	- 10.600.759,44 €	601.853,56 €
09 Sonstige ordentliche Erträge	- 1.247.975,00 €	- 476.361,63 €	38,2%	- 3.233.934,20 €	- 1.253.048,00 €	- 374.873,08 €	29,9%	- 1.338.150,75 €	- 85.102,75 €
10 Summe der ordentlichen Erträge	**- 606.207.052,00 €**	**- 289.603.028,83 €**	**47,8%**	**- 603.541.709,55 €**	**- 644.477.611,00 €**	**- 292.550.092,28 €**	**45,4%**	**- 640.712.068,12 €**	**3.765.542,88 €**
11 Personalaufwendungen	71.148.399,00 €	31.794.647,79 €	44,7%	70.473.065,22 €	75.545.008,00 €	33.191.068,67 €	43,9%	74.517.370,07 €	- 1.027.637,93 €
12 Versorgungsaufwendungen	8.064.107,00 €	- 1.251.514,50 €	-15,5%	10.229.617,66 €	6.877.604,00 €	3.231.558,74 €	47,0%	7.676.360,74 €	798.756,74 €
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.013.109,00 €	39.591.210,65 €	41,7%	105.882.863,61 €	105.316.916,00 €	42.332.206,52 €	40,2%	107.592.537,86 €	2.275.621,86 €
14 Abschreibungen	35.420.572,00 €	14.034.718,76 €	39,6%	34.289.035,18 €	36.725.027,00 €	149.478,25 €	0,4%	36.874.505,25 €	149.478,25 €
15 Aufwendungen für Zuschüsse und Zuweisungen	55.689.314,00 €	23.298.502,81 €	41,8%	46.457.528,67 €	63.573.490,00 €	28.938.991,01 €	45,5%	65.908.381,27 €	2.334.891,27 €
16 Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen	78.271.728,00 €	36.000.934,69 €	46,0%	76.245.789,09 €	83.195.169,00 €	38.288.688,58 €	46,0%	83.263.921,49 €	68.752,49 €
17 Transferaufwendungen	264.100.381,00 €	115.954.818,84 €	43,9%	263.266.074,75 €	280.298.041,00 €	127.286.728,15 €	45,4%	280.829.163,75 €	531.122,75 €
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	263.399,00 €	210.076,67 €	79,8%	254.831,02 €	303.300,00 €	216.691,32 €	71,4%	289.017,55 €	- 14.282,45 €
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen	**607.971.009,00 €**	**259.633.395,71 €**	**42,7%**	**607.098.805,20 €**	**651.834.555,00 €**	**273.635.411,24 €**	**42,0%**	**656.951.257,98 €**	**5.116.702,98 €**
20 Verwaltungsergebnis	**1.763.957,00 €**	**- 29.969.633,12 €**	**-1699,0%**	**3.557.095,65 €**	**7.356.944,00 €**	**- 18.914.681,04 €**	**-257,1%**	**16.239.189,86 €**	**8.882.245,86 €**
21 Finanzerträge	- 1.718.350,00 €	- 755.068,29 €	43,9%	- 1.769.509,85 €	- 1.727.600,00 €	- 1.592.643,38 €	92,2%	- 1.846.663,49 €	- 119.063,49 €
22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.381.300,00 €	5.310.489,26 €	42,9%	10.732.556,46 €	12.500.000,00 €	5.399.448,23 €	43,2%	11.800.341,94 €	- 699.658,06 €
23 Finanzergebnis	**10.662.950,00 €**	**4.555.420,97 €**	**42,7%**	**8.963.046,61 €**	**10.772.400,00 €**	**3.806.804,85 €**	**35,3%**	**9.953.678,45 €**	**- 818.721,55 €**
24 Ordentliches Ergebnis	**12.426.907,00 €**	**- 25.414.212,15 €**	**-204,5%**	**12.520.142,26 €**	**18.129.344,00 €**	**- 15.107.876,19 €**	**-83,3%**	**26.192.868,31 €**	**8.063.524,31 €**
25 Außerordentliche Erträge	- €	- 2.525.774,92 €		- 3.282.821,81 €	- €	- 34.896.126,29 €		- 34.896.126,29 €	- 34.896.126,29 €
26 außerordentliche Aufwendungen	- €	24.272,45 €		115.044,60 €	- €	- €		- €	- €
27 Außerordentliches Ergebnis	**- €**	**- 2.501.502,47 €**		**- 3.167.777,21 €**	**- €**	**- 34.896.126,29 €**		**- 34.896.126,29 €**	**- 34.896.126,29 €**
Gesamtergebnis	**12.426.907,00 €**	**- 27.915.714,62 €**	**-224,6%**	**9.352.365,05 €**	**18.129.344,00 €**	**- 50.004.002,48 €**	**-275,8%**	**- 8.703.257,98 €**	**- 26.832.601,98 €**

Stand der Investitionsauszahlungen im Finanzhaushalt zum 30.06.2026

Stand 31.08.2026

Investitionsmaßnahmen gesamt 2025	Plan 2025	IST 1. Quartal 2025	IST 2. Quartal 2025	IST 3. Quartal 2025	IST 4. Quartal 2025	Gesamt
01 Innere Verwaltung	-8.266.000,00 €	-2.650.326,37 €	0,00 €	-36.681,00 €	-111.673,07 €	-2.798.680,44 €
02 Sicherheit und Ordnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03 Schulträgeraufgaben	-14.828.439,00 €	-3.565.026,18 €	-1.826.636,03 €	-11.332.083,69 €	-123.586,95 €	-16.847.332,85 €
05 Soziale Leistungen	-87.500,00 €	0,00 €	-43.750,00 €	0,00 €	-43.750,00 €	-87.500,00 €
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-2.500.000,00 €	0,00 €	-31.277,00 €	-146.950,00 €	-50.000,00 €	-228.227,00 €
07 Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11 Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-652.287,08 €	0,00 €	-652.287,08 €
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-2.829.000,00 €	-23.100,00 €	0,00 €	-560.500,00 €	-412.320,00 €	-995.920,00 €
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-4.965.957,00 €	-956.748,00 €	-956.748,00 €	-956.748,00 €	-956.756,00 €	-3.827.000,00 €
Einzahlungen	**-33.476.896,00 €**	**-7.195.200,55 €**	**-2.858.411,03 €**	**-13.685.249,77 €**	**-1.698.086,02 €**	**-25.436.947,37 €**
01 Innere Verwaltung	10.058.300,00 €	545.960,53 €	474.462,78 €	1.035.351,88 €	871.448,50 €	2.927.223,69 €
02 Sicherheit und Ordnung	3.917.550,00 €	107.793,83 €	271.793,14 €	250.850,62 €	300.442,50 €	930.880,09 €
03 Schulträgeraufgaben	39.921.253,00 €	12.035.623,72 €	9.360.280,01 €	6.761.273,97 €	5.212.502,68 €	33.369.680,38 €
04 Kultur und Wissenschaft	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
05 Soziale Leistungen	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.500.000,00 €	0,00 €	31.277,00 €	146.950,00 €	50.000,00 €	228.227,00 €
07 Gesundheitsdienste	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
08 Sportförderung	21.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10 Bauen und Wohnen	10.000,00 €	985,74 €	1.072,00 €	0,00 €	1.001,21 €	3.058,95 €
11 Ver- und Entsorgung	0,00 €	2.818.995,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.818.995,26 €
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	13.012.010,00 €	945.312,13 €	144.825,62 €	2.060.537,13 €	1.172.606,69 €	4.323.281,57 €
13 Natur- und Landschaftspflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14 Umweltschutz	0,00 €	431,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	431,97 €
15 Wirtschaft und Tourismus	165.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67.661,50 €	67.661,50 €
Auszahlungen	**69.704.113,00 €**	**16.455.103,18 €**	**10.283.710,55 €**	**10.254.963,60 €**	**7.675.663,08 €**	**44.669.440,41 €**
Finanzierungsbedarf	**36.227.217,00 €**	**9.259.902,63 €**	**7.425.299,52 €**	**-3.430.286,17 €**	**5.977.577,06 €**	**19.232.493,04 €**

Investitionsmaßnahmen gesamt 2026	Plan 2026	IST 1. Quartal 2026	IST 2. Quartal 2026	IST 3. Quartal 2026	IST 4. Quartal 2026	Gesamt
01 Innere Verwaltung	-36.296.130,00 €	0,00 €	-35.000.000,00 €			-35.000.000,00 €
02 Sicherheit und Ordnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
03 Schulträgeraufgaben	-300.000,00 €	-1.482.813,23 €	-295.951,10 €			-1.778.764,33 €
05 Soziale Leistungen	-60.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €			-30.000,00 €
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00 €	-750.000,00 €	-1.340.268,00 €			-2.090.268,00 €
07 Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
10 Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	-177.000,00 €			-177.000,00 €
11 Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-2.035.000,00 €	-396.480,00 €	0,00 €			-396.480,00 €
13 Natur- und Landschaftspflege	-234.000,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.433.857,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Einzahlungen	**-40.358.987,00 €**	**-2.629.293,23 €**	**-36.843.219,10 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-39.472.512,33 €**
01 Innere Verwaltung	7.044.635,00 €	807.881,89 €	691.404,85 €			1.499.286,74 €
02 Sicherheit und Ordnung	2.186.000,00 €	1.139.593,65 €	71.718,39 €			1.211.312,04 €
03 Schulträgeraufgaben	37.216.360,00 €	8.389.631,71 €	3.767.297,95 €			12.156.929,66 €
04 Kultur und Wissenschaft	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
05 Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.700,00 €	750.000,00 €	1.340.268,00 €			2.090.268,00 €
07 Gesundheitsdienste	10.000,00 €	2.802,45 €	0,00 €			2.802,45 €
08 Sportförderung	6.000,00 €	1.402,92 €	0,00 €			1.402,92 €
10 Bauen und Wohnen	10.000,00 €	0,00 €	1.034,59 €			1.034,59 €
11 Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	9.990.846,00 €	2.705.668,85 €	497.813,45 €			3.203.482,30 €
13 Natur- und Landschaftspflege	260.000,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
14 Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
15 Wirtschaft und Tourismus	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Auszahlungen	**56.860.541,00 €**	**13.796.981,47 €**	**6.369.537,23 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**20.166.518,70 €**
Finanzierungsbedarf	**16.501.554,00 €**	**11.167.688,24 €**	**-30.473.681,87 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-19.305.993,63 €**

Liquiditätsstatus und Anlagengeschäfte zum 31.12.2025 und 30.06.2026

Liquiditätsstatus

Der Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2025 betrug 409.124,28 €,
zum 30.06.2026 betrug er 351.116,38 €.

Geldanlagen

Seit der letzten Berichterstattung sind keine Geldanlagen getätigt worden, zum 31.12.2025 und 30.06.2026 hatte der Kreis damit keine Geldanlagen.

Liquiditätskredite

Liquiditätskredite wurden zum Stichtag 31.12.2025 in Höhe von 14.367.315,42 € und zum 30.06.2026 in Höhe von 1.914.830,61 € in Anspruch genommen.

Übersicht Schuldenstand zum 31.12.2025

Investitionskredite vom Kreditmarkt

Kreditinstitut	Zinsbindung / Laufzeit		Kapitalstand	Zinssatz
	Beginn	Ende		
KFW	31.12.2019	15.02.2026	218.000,00 €	3,500%
Commerzbank	26.02.2016	30.03.2026	7.300.000,00 €	0,950%
Commerzbank	26.02.2016	30.03.2026	5.840.000,00 €	0,950%
Naspa	30.03.2016	30.03.2026	30.000.000,00 €	0,840%
Taunussparkasse	01.07.2016	30.06.2026	6.000.000,00 €	0,750%
Commerzbank	30.12.2019	30.06.2027	20.000.000,00 €	0,000%
Helaba	31.12.2006	15.09.2027	168.608,89 €	6,199%
Naspa	29.09.2017	30.09.2027	4.272.500,00 €	0,885%
Bayern LB	30.06.2020	30.06.2028	25.000.000,00 €	0,185%
Taunussparkasse	31.03.2025	29.03.2029	8.400.000,00 €	2,530%
Commerzbank	30.12.2020	30.12.2029	11.000.000,00 €	0,000%
HypoVereinsbank	04.11.2010	04.11.2030	25.000.000,00 €	3,310%
N26 Bank	30.03.2021	31.03.2031	8.100.000,00 €	0,100%
Naspa	30.06.2025	30.06.2031	10.000.000,00 €	2,776%
ILB	31.05.2021	30.09.2031	8.785.000,00 €	0,305%
Helaba	15.05.2017	30.03.2032	6.250.000,00 €	0,750%
Naspa	26.03.2024	31.03.2032	19.055.000,00 €	3,011%
Naspa	30.03.2023	30.03.2033	11.372.500,00 €	3,399%
Commerzbank	15.01.2025	30.09.2033	19.600.000,00 €	2,890%
Naspa	30.01.2025	29.09.2034	20.000.000,00 €	2,973%
NRW.Bank	28.03.2024	30.03.2034	11.982.500,00 €	3,220%
Commerzbank	01.04.2020	30.03.2035	17.316.666,59 €	0,000%
Taunussparkasse	31.12.2019	30.12.2035	224.784,42 €	1,870%
UniCredit Bank	31.03.2022	31.03.2037	7.475.000,00 €	0,655%
Nord LB	01.02.2018	30.09.2038	7.540.000,00 €	1,340%
Bayern LB	26.08.2011	30.03.2040	9.850.000,00 €	3,350%
WI-Bank	31.12.2023	29.03.2040	1.147.500,00 €	0,900%
Helaba	01.12.2011	30.09.2041	7.875.000,00 €	3,340%
Helaba	30.03.2012	31.03.2042	10.815.000,00 €	3,195%
Bremer Landesb.	23.11.2012	30.09.2042	13.958.333,51 €	2,740%
Commerzbank	15.12.2022	29.06.2046	18.380.000,00 €	2,735%
DZ HYP ehm. WL	03.04.2017	30.03.2047	21.250.000,00 €	1,720%
WI-Bank	30.06.2021	28.06.2047	5.785.000,00 €	0,680%
Helaba	15.12.2017	30.09.2047	17.099.500,00 €	1,820%
Helaba	15.12.2017	30.12.2047	36.656.000,00 €	1,775%
Nord LB	03.04.2018	30.03.2048	22.500.000,00 €	1,795%
Commerzbank	28.09.2023	28.09.2048	18.785.000,00 €	3,410%
Nord LB	01.02.2018	30.09.2048	9.805.000,00 €	1,600%
Nord LB	01.02.2018	30.09.2048	7.540.000,00 €	1,700%
Helaba	28.12.2018	30.12.2048	4.600.000,00 €	1,590%
NordLB	01.07.2019	30.06.2049	20.612.500,00 €	1,025%
NordLB	27.08.2020	27.08.2070	25.000.000,00 €	0,490%
Summe / Ø			**542.559.393,41 €**	**1,755%**

Darlehensstand nach Laufzeiten

Laufzeit	Kapitalstand Aktuell	Kapitalstand am Zinsbindungsende	Ø-Zins
2026	49.358.000,00 €	49.225.600,00 €	0,870%
2027	24.441.108,89 €	23.800.000,00 €	0,197%
2028	25.000.000,00 €	25.000.000,00 €	0,185%
2029	19.400.000,00 €	19.400.000,00 €	1,095%
2030	25.000.000,00 €	25.000.000,00 €	3,310%
2031	26.885.000,00 €	23.232.500,00 €	1,162%
2032	25.305.000,00 €	15.680.000,00 €	2,453%
2033	30.972.500,00 €	22.000.000,00 €	3,077%
2034	31.982.500,00 €	25.300.000,00 €	3,066%
2035	17.541.451,01 €	12.999.999,80 €	0,024%
2037	7.475.000,00 €	1.400.000,00 €	0,655%
2038	7.540.000,00 €	3.276.000,00 €	1,340%
2040	10.997.500,00 €	663.000,00 €	3,094%
2041	7.875.000,00 €	0,00 €	3,340%
2042	24.773.333,51 €	0,00 €	2,939%
2046	18.380.000,00 €	7.310.000,00 €	2,735%
2047	80.790.500,00 €	4.180.000,00 €	1,692%
2048	63.230.000,00 €	6.500.000,00 €	2,218%
2049	20.612.500,00 €	4.750.000,00 €	1,025%
2070	25.000.000,00 €	25.000.000,00 €	0,490%
Summe / Ø	**542.559.393,41 €**	**294.717.099,80 €**	**1,755%**

Schuldenstand gesamt

	31.12.2024	31.12.2025
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**593.122.982,78 €**	**598.203.736,66 €**
davon Investitionsdarlehen vom Kreditmarkt	*532.268.184,69 €*	*542.559.393,41 €*
davon investiver Anteil aus laufender Liquidität	*6.812.587,86 €*	*- €*
davon aus Konjunkturprogrammen (KJP,KIP und DigitalPakt)	*28.947.734,04 €*	*31.389.408,13 €*
davon Investitionsfondsdarlehen C	*25.000.000,00 €*	*24.166.666,66 €*
davon Landesbaudarlehen	*94.476,19 €*	*88.268,46 €*
Verbindlichkeiten gegenüber dem Land	***11.893.160,35 €***	***12.283.007,46 €***
davon Investitionsfondsdarlehen B	*11.893.160,35 €*	*12.283.007,46 €*
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden/GV	*- €*	*- €*
Verbindlichkeiten Investitionsdarlehen gesamt	***605.016.143,13 €***	***610.486.744,12 €***
Liquiditätskredit	*- €*	*14.367.315,42 €*
Summe Investitionsdarlehen und Liquidiätskredit	***605.016.143,13 €***	***624.854.059,54 €***
Verbindlichkeiten aus Sonderbeitrag Investitionsfonds	*- €*	*- €*
Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	**25.485.950,00 €**	**25.485.950,00 €**
Schuldenstand gesamt	**630.502.093,13 €**	**650.340.009,54 €**

Übersicht Schuldenstand zum 30.06.2026

Investitionskredite vom Kreditmarkt

Kreditinstitut	Zinsbindung / Laufzeit		Kapitalstand	Zinssatz
	Beginn	Ende		
Commerzbank	30.12.2019	30.06.2027	20.000.000,00 €	0,000%
Helaba	31.12.2006	15.09.2027	116.689,99 €	6,199%
Naspa	29.09.2017	30.09.2027	4.137.500,00 €	0,885%
Bayern LB	30.06.2020	30.06.2028	25.000.000,00 €	0,185%
Taunussparkasse	31.03.2025	29.03.2029	8.400.000,00 €	2,530%
Commerzbank	30.12.2020	30.12.2029	11.000.000,00 €	0,000%
HypoVereinsbank	04.11.2010	04.11.2030	25.000.000,00 €	3,310%
N26 Bank	30.03.2021	31.03.2031	7.900.000,00 €	0,100%
Naspa	30.06.2025	30.06.2031	10.000.000,00 €	2,776%
ILB	31.05.2021	30.09.2031	8.650.000,00 €	0,305%
Helaba	15.05.2017	30.03.2032	5.750.000,00 €	0,750%
Naspa	26.03.2024	31.03.2032	18.785.000,00 €	3,011%
Naspa	30.03.2023	30.03.2033	10.967.500,00 €	3,399%
Commerzbank	15.01.2025	30.09.2033	19.400.000,00 €	2,890%
Naspa	30.01.2025	29.09.2034	20.000.000,00 €	2,973%
NRW.Bank	28.03.2024	30.03.2034	11.577.500,00 €	3,220%
Commerzbank	01.04.2020	30.03.2035	17.083.333,25 €	0,000%
Taunussparkasse	31.12.2019	30.12.2035	214.226,03 €	1,870%
IBB	11.02.2026	31.03.2036	11.850.000,00 €	3,280%
UniCredit Bank	31.03.2022	31.03.2037	7.205.000,00 €	0,655%
Wiesbadener Volksb.	27.03.2026	30.06.2037	43.140.000,00 €	3,160%
Nord LB	01.02.2018	30.09.2038	7.376.000,00 €	1,340%
Taunussparkasse	30.06.2026	30.09.2038	6.000.000,00 €	3,630%
Bayern LB	26.08.2011	30.03.2040	9.500.000,00 €	3,350%
WI-Bank	31.12.2023	29.03.2040	1.130.500,00 €	0,900%
Helaba	01.12.2011	30.09.2041	7.625.000,00 €	3,340%
Helaba	30.03.2012	31.03.2042	10.481.000,00 €	3,195%
Bremer Landesb.	23.11.2012	30.09.2042	13.541.666,85 €	2,740%
Commerzbank	15.12.2022	29.06.2046	18.110.000,00 €	2,735%
DZ HYP ehm. WL-Ban	03.04.2017	30.03.2047	20.750.000,00 €	1,720%
WI-Bank	30.06.2021	28.06.2047	5.650.000,00 €	0,680%
Helaba	15.12.2017	30.09.2047	16.802.500,00 €	1,820%
Helaba	15.12.2017	30.12.2047	35.822.000,00 €	1,775%
Nord LB	03.04.2018	30.03.2048	22.000.000,00 €	1,795%
Commerzbank	28.09.2023	28.09.2048	18.515.000,00 €	3,410%
Nord LB	01.02.2018	30.09.2048	9.592.000,00 €	1,600%
Nord LB	01.02.2018	30.09.2048	7.376.000,00 €	1,700%
Helaba	28.12.2018	30.12.2048	4.500.000,00 €	1,590%
NordLB	01.07.2019	30.06.2049	20.275.000,00 €	1,025%
NordLB	27.08.2020	27.08.2070	25.000.000,00 €	0,490%
Summe / Ø			**546.223.416,12 €**	**1,995%**

Darlehensstand nach Laufzeiten

Laufzeit	Kapitalstand Aktuell	Kapitalstand am Zinsbindungsende	Ø-Zins
2027	24.254.189,99 €	23.800.000,00 €	0,181%
2028	25.000.000,00 €	25.000.000,00 €	0,185%
2029	19.400.000,00 €	19.400.000,00 €	1,095%
2030	25.000.000,00 €	25.000.000,00 €	3,310%
2031	26.550.000,00 €	23.232.500,00 €	1,175%
2032	24.535.000,00 €	15.680.000,00 €	2,481%
2033	30.367.500,00 €	22.000.000,00 €	3,074%
2034	31.577.500,00 €	25.300.000,00 €	3,064%
2035	17.297.559,28 €	12.999.999,80 €	0,023%
2036	11.850.000,00 €	9.000.000,00 €	3,280%
2037	50.345.000,00 €	31.040.000,00 €	2,802%
2038	13.376.000,00 €	7.438.500,00 €	2,367%
2040	10.630.500,00 €	663.000,00 €	3,089%
2041	7.625.000,00 €	0,00 €	3,340%
2042	24.022.666,85 €	0,00 €	2,939%
2046	18.110.000,00 €	7.310.000,00 €	2,735%
2047	79.024.500,00 €	4.180.000,00 €	1,692%
2048	61.983.000,00 €	6.500.000,00 €	2,221%
2049	20.275.000,00 €	4.750.000,00 €	1,025%
2070	25.000.000,00 €	25.000.000,00 €	0,490%
Summe / Ø	**546.223.416,12 €**	**288.293.999,80 €**	**1,995%**

Schuldenstand gesamt

	31.12.2025	30.06.2026
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**598.203.736,66 €**	**600.184.242,20 €**
davon Investitionsdarlehen vom Kreditmarkt	*542.559.393,41 €*	*546.223.416,12 €*
davon investiver Anteil aus laufender Liquidität	*- €*	*- €*
davon aus Konjunkturprogrammen (KJP,KIP und DigitalPakt)	*31.389.408,13 €*	*30.125.673,14 €*
davon Investitionsfondsdarlehen C	*24.166.666,66 €*	*23.749.999,99 €*
davon Landesbaudarlehen	*88.268,46 €*	*85.152,95 €*
Verbindlichkeiten gegenüber dem Land	***12.283.007,46 €***	***11.691.106,73 €***
davon Investitionsfondsdarlehen B	*12.283.007,46 €*	*11.691.106,73 €*
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden/GV	*- €*	*- €*
Verbindlichkeiten Investitionsdarlehen gesamt	***610.486.744,12 €***	***611.875.348,93 €***
Liquiditätskredit	*14.367.315,42 €*	*1.914.830,61 €*
Summe Investitionsdarlehen und Liquidiätskredit	***624.854.059,54 €***	***613.790.179,54 €***
Verbindlichkeiten aus Sonderbeitrag Investitionsfonds	*- €*	*- €*
Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	**25.485.950,00 €**	**22.568.112,50 €**
Schuldenstand gesamt	**650.340.009,54 €**	**636.358.292,04 €**

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2025

		- € -	Erläuterungen
1.	**Ordentliches Ergebnis für 2025**	-12.520.142,26	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.	ja	
2.	**Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2025**	48.992.970,35	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 Vermögensrechnung 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**	9.992.655,80	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**	409.124,28	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	**Bestand an Eigenkapital am 31.12.2025**	210.019.935,46	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**	14.367.315,42	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	**Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2025**	25.485.950,00	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**	-26.372.423,63	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**	-4.367.569,70	
8.2	**Ordentliche Tilgung für 2025**	23.143.811,15	
8.3	**Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025**	0,00	
8.4	**Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2025**	1.138.957,22	
	Nachrichtlich: **Kash-Wert nach Planung für 2025**	55,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	-51,79	0,00
2954907		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2025	48.992.970,35	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		0,00
Bestand an Eigenkapital	210.019.935,46	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	14.367.315,42	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2025	25.485.950,00	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-109,10	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		45,00
Summe und Status nach Planwert		55,00

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit
prognostiziertes Ergebnis mit Stand vom 30.06.2026 zum 31.12.2026

		- € -
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026 (Hochrechnung)	-26.192.868,31
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	ja
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.279.959,78
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00
4.	Bestand der Liquiditätsreserve	
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	10.772.997,63
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve	0,00
5.	Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2024
5.2	Bestand an Eigenkapital	219.372.300,51
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liqiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen)	32.987.237,06
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2026	25.485.950,00
8.	Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-18.619.921,64
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026	1.347.290,50
8.2	Ordentliche Tilgung für 2026	21.301.069,36
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	1.333.857,22

Nachrichtlich:

Kash-Wert nach Planung für 2026	50,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2026	38.427.174,80

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

Einwohnerzahl am: 31.12.2025 241.730

			Indikatorwert	Differenz
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	-108,36		0,00	-40,00
			30,00	
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2026 (Ergebnis aus Nr.1 bereits inkludiert)	10.279.959,78		5,00	0,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		5,00	0,00
Ist-Ergebnisse der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit der drei vorangegangenen Jahre				
Die Liquiditätsreserve wird unvollständig gebildet	0,00		0,00	-5,00
Bestand an Eigenkapital	219.372.300,51		5,00	0,00
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	-77,03		0,00	-30,00
Summe und Status (Hochrechnung 2026 aktuell)			45,00	-55,00