LAHNTAL

Haushalt 2026

Quartalsbericht für das 3. Quartal 2026

1. Vorbemerkungen

Nach § 28 GemHVO ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten, da regelmäßige Berichte über den Ablauf der Haushaltswirtschaft im Berichtszeitraum für die Steuerung und Kontrolle des Haushaltsvollzugs durch die Gemeindevertretung unverzichtbar sind. Daher hat der Gemeindevorstand der Gemeindevertretung mindestens zweimal im Haushaltsjahr einen Bericht vorzulegen; die Anzahl der jährlichen Berichte kann abhängig von den örtlichen Verhältnissen erhöht werden. Die Berichte sind so zeitgerecht vorzulegen, dass die Gemeindevertretung noch Maßnahmen mit finanziellen Auswirkungen auf das laufende Haushaltsjahr beschließen kann und in diesem Haushaltsjahr auch die beabsichtigten Wirkungen entfalten können. Abweichend davon ist die Gemeindevertretung unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass sich das geplante Ergebnis des Ergebnishaushalts oder des Finanzhaushalts wesentlich verschlechtert oder sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Finanzhaushalts wesentlich erhöhen werden. Die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der Gemeinde ist in die Berichtspflicht einzubeziehen.

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Lahntal erfüllt seine Berichtspflicht, indem er der Gemeindevertretung der Gemeinde Lahntal viermal jährlich jeweils nach Ablauf eines Quartals einen Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs in Form eines Quartalsberichtes vorlegt.

2. Ergebnisrechnung 2026

Der Ergebnishaushalt 2026 weist einen geplanten Jahresfehlbedarf in Höhe von 889.100 € aus, der sich aus geplanten Erträgen von 18.967.250 € und geplanten Aufwendungen von 19.856.350 € errechnet.

Nach Ablauf des 3. Quartals 2026 ist für das Haushaltsjahr 2026 mit folgenden Veränderungen gegenüber dem Ergebnishaushalt 2026 zu rechnen:

2.1 Stand zum 30. September 2026

Der Stand zum 30. September 2026 wurde folgendermaßen ermittelt: die ersten drei Quartale 2026 sind buchungsmäßig nahezu abgeschlossen, d. h. fast alle Rechnungsbelege dieser drei Quartale liegen dem Fachbereich Finanzen vor und wurden entsprechend erfasst. Die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes, z. B. Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Zuführungen, Auflösungen und Herabsetzungen von Rückstellungen sowie die innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen von Personal- und Sachkosten und die kalkulatorische Eigenkapitalverzinsung, werden aber erst zum Jahresende im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten gebucht. Um für diesen Quartalbericht trotzdem ein annähernd realistisches Ergebnis zum 30. September 2026 ermitteln zu können, wurden die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes deshalb mit jeweils 75 Prozent des Haushaltsansatzes 2026 berücksichtigt.

Auf diese Weise errechnet sich zum 30. September 2026 ein Fehlbetrag in Höhe von 438.705 €, was einer Verbesserung gegenüber dem geplanten Jahresfehlbedarf 2026 in Höhe von 450.395 € entsprechen würde.

2.2 Prognose zum 31. Dezember 2026

Die Prognose des Jahresergebnisses zum 31. Dezember 2026 wurde ausgehend von dem Stand zum 30. September 2026 unter Einbeziehung aller vorliegenden Daten für den weiteren Verlauf des Haushaltsjahres und der Erfahrungswerte aus den vergangenen Haushaltsjahren ermittelt.

Auf diese Weise errechnet sich zum 31. Dezember 2026 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 537.200 €, was einer Verbesserung gegenüber dem geplanten Jahresfehlbedarf 2026 in Höhe von 351.900 € entsprechen würde.

Die Prognose zum 31. Dezember 2026 geht von folgenden wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Haushalt 2026 aus:

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produkt 010101 Gemeindeorgane
- Verminderung der Aufwendungen (Personalkosten) um 18.000 €

Produkt 010102 Zentrale Verwaltung
- Verminderung der Aufwendungen (Energiekosten) um 6.600 €
- Verminderung der Aufwendungen (Personalkosten) um 129.000 €

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produkt 020201 Sicherheit und Ordnung
- Erhöhung der Erträge (Verwaltungsgebühren) um 8.000 €
- Verminderung der Erträge (Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen) um 34.700 €
- Verminderung der Erträge (Kostenerstattungen der Mitgliedskommunen des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks Gefahrgutüberwachung) um 116.700 €
- Verminderung der Aufwendungen (Personalkosten des gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirks Gefahrgutüberwachung) um 109.700 €
- Verminderung der Aufwendungen (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) um 9.100 €

Produkt 020202 Pass- und Meldewesen
- Verminderung der Erträge (Verwaltungsgebühren) um 11.000 €
- Verminderung der Aufwendungen (Herstellung von Ausweisdokumenten) um 9.700 €
- Verminderung der Aufwendungen (Personalkosten) um 12.000 €

Produkt 020301 Freiwillige Feuerwehren
- Verminderung der Aufwendungen (Materialaufwand) um 7.100 €
- Verminderung der Aufwendungen (Fremdreinigung) um 4.200 €

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produkt 050401 Angebote für Senioren
- Verminderung der Erträge (Umsatzerlöse aus Veranstaltungen) um 2.000 €
- Verminderung der Aufwendungen (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) um 7.000 €

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt 060101 Betrieb der Kindertagesstätten
- Verminderung der Erträge (Zuweisungen des Landes Hessen nach § 32c HKJGB) um 90.000 €
- Verminderung der Aufwendungen (Kostendeckungsbeitrag an den Trägerverein der Lahntaler Kindertagesstätten Kinder sind unsere Zukunft e. V.) um 160.600 €

- Verminderung der Aufwendungen (Weiterleitung der Landeszuweisungen nach § 32c HKJGB für die Freistellung vom Kindergartenbeitrag an Kinder sind unsere Zukunft e. V.) um 29.300 €

Produkt 060301 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Verminderung der Erträge (Umsatzerlöse aus Veranstaltungen) um 4.500 €
- Verminderung der Aufwendungen (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) um 6.200 €

Produkt 060401 Kindertagesstätten
- Erhöhung der Aufwendungen (Fremdreinigung) um 50.200 €
- Erhöhung der Aufwendungen (Wartungskosten) um 4.100 €
- Erhöhung der Aufwendungen (Gebäudeversicherung) um 5.800 €

Produkt 060601 Spielplätze
- Erhöhung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 10.000 €

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung
- Erhöhung der Erträge (Kostenerstattungen von privaten Investoren) um 21.200 €
- Verminderung der Aufwendungen (Planungsleistungen) um 30.000 €
- Verminderung der Aufwendungen (Eigenanteil der Gemeinde Lahntal zum Ausbau des Breitbandnetzes im Landkreis durch die Breitband Marburg-Biedenkopf GmbH) um 30.000 €

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produkt 100101 Bauen und Wohnen
- Verminderung der Aufwendungen (Personalkosten) um 165.400 €
- Erhöhung der Aufwendungen (Lizenzen und Konzessionen) um 3.400 €

Produkt 100102 Bebaute Grundstücke
- Erhöhung der Aufwendungen (Energiekosten) um 3.000 €

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Produkt 110101 Elektrizitätsversorgung
- Verminderung der Erträge (Konzessionsabgaben) um 2.200 €

Produkt 110601 Abfallwirtschaft
- Verminderung der Erträge (Pacht für die Standorte von Altkleider-Sammelcontainern) um 7.200 €
- Verminderung der Erträge (Kostenerstattung des Müllabfuhrzweckbandes Biedenkopf für die Annahme von Bauschutt-Kleinmengen) um 3.500 €

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt 120102 Straßenbeleuchtung
- Erhöhung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 3.000 €

Produkt 120502 Winterdienst
- Erhöhung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 75.000 €

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen

- Erhöhung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 30.000 €

Produkt 130201 Öffentliche Gewässer

- Verminderung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 30.000 €

Produkt 130202 Wasserbauliche Anlagen

- Verminderung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 12.000 €

Produkt 130301 Friedhöfe

- Verminderung der Erträge (Benutzungsgebühren) um 57.900 €

Produkt 130501 Landwirtschaft

- Verminderung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 35.000 €

Produkt 130502 Forstwirtschaft

- Erhöhung der Erträge (Umsatzerlöse aus Holzverkauf) um 7.500 €

Produktbereich 14 Umweltschutz

Produkt 140101 Umweltschutzmaßnahmen

- Erhöhung der Aufwendungen (Kommunale Wärmeplanung) um 11.300 €

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produkt 150201 Dorfgemeinschaftshäuser

- Erhöhung der Erträge (Kostenerstattungen des Landkreises Marburg-Biedenkopf für die Bewirtschaftung der Lahnfelshalle) um 15.600 €
- Erhöhung der Aufwendungen (Energiekosten) um 25.800 €
- Verminderung der Aufwendungen (Fremdinstandhaltung) um 16.500 €
- Erhöhung der Aufwendungen (Fremdreinigung) um 10.200 €

Produkt 150204 Radwege

- Verminderung der Erträge (Kostenerstattung des Landes Hessen für die Vorplanung des Radweges zwischen Sterzhausen und Caldern) um 37.200 €
- Verminderung der Aufwendungen (Planungsleistungen) um 14.500 €

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

- Erhöhung der Erträge (Zuweisung des Landes Hessen zum Ausgleich der Umverteilungseffekte im Kommunalen Finanzausgleich) um 14.000 €
- Erhöhung der Erträge (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) um 35.150 €
- Verminderung der Erträge (Grundsteuer B) um 71.300 €
- Verminderung der Erträge (Gewerbesteuer) um 41.700 €
- Verminderung der Aufwendungen (Heimatumlage) um 2.400 €
- Verminderung der Aufwendungen (Gewerbesteuerumlage) um 3.800 €

Produkt 160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

- Erhöhung der Erträge (Zinserträge aus Tages- und Festgeldkonten) um 40.600 €
- Verminderung der Aufwendungen (Zinsaufwendungen für Investitionskredite) um 12.700 €

Ergebnisrechnung 2026

Nummer	Bezeichnung	Haushalt 2026			Ergebnis zum 30. September 2026			Prognose zum 31. Dezember 2026			
		Erträge	Aufwendungen	Saldo	Erträge	Aufwen-dungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Saldo	Plan-Ist-Vergleich 2026
01	**Innere Verwaltung**	**-1.875.400 €**	**2.100.150 €**	**224.750 €**	**-1.367.986 €**	**1.363.947 €**	**-4.039 €**	**-1.874.650 €**	**1.940.800 €**	**66.150 €**	**-158.600 €**
010101	Gemeindeorgane	-530.400 €	722.050 €	191.650 €	-408.408 €	505.658 €	97.250 €	-531.600 €	701.150 €	169.550 €	-22.100 €
010102	Zentrale Verwaltung	-1.345.000 €	1.378.100 €	33.100 €	-959.578 €	858.289 €	-101.290 €	-1.343.050 €	1.239.650 €	-103.400 €	-136.500 €
02	**Sicherheit und Ordnung**	**-467.400 €**	**1.801.000 €**	**1.333.600 €**	**-285.158 €**	**1.194.291 €**	**909.134 €**	**-315.550 €**	**1.631.450 €**	**1.315.900 €**	**-17.700 €**
020101	Statistik und Wahlen	0 €	39.050 €	39.050 €	-489 €	27.716 €	27.227 €	-500 €	29.850 €	29.350 €	-9.700 €
020201	Sicherheit und Ordnung	-258.450 €	430.900 €	172.450 €	-140.948 €	234.149 €	93.200 €	-115.400 €	313.550 €	198.150 €	25.700 €
020202	Pass- und Meldewesen	-131.350 €	343.600 €	212.250 €	-90.744 €	226.976 €	136.232 €	-120.350 €	319.700 €	199.350 €	-12.900 €
020203	Personenstandswesen	-6.300 €	45.550 €	39.250 €	-5.922 €	30.649 €	24.727 €	-6.800 €	41.450 €	34.650 €	-4.600 €
020301	Freiwillige Feuerwehren	-70.550 €	921.050 €	850.500 €	-46.493 €	660.202 €	613.709 €	-71.750 €	908.050 €	836.300 €	-14.200 €
020501	Katastrophenschutz	-750 €	20.850 €	20.100 €	-563 €	14.600 €	14.038 €	-750 €	18.850 €	18.100 €	-2.000 €
04	**Kultur und Wissenschaft**	**-8.600 €**	**111.350 €**	**102.750 €**	**-8.522 €**	**75.000 €**	**66.478 €**	**-9.700 €**	**104.150 €**	**94.450 €**	**-8.300 €**
040501	Förderung von Musik- und Gesangvereinen	0 €	1.050 €	1.050 €	0 €	703 €	703 €	0 €	850 €	850 €	-200 €
040801	Büchereien	-2.000 €	59.800 €	57.800 €	0 €	42.495 €	42.495 €	-1.000 €	57.800 €	56.800 €	-1.000 €
041001	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-6.600 €	48.550 €	41.950 €	-8.522 €	30.340 €	21.819 €	-8.700 €	43.550 €	34.850 €	-7.100 €
041101	Förderung von Kirchengemeinden	0 €	1.950 €	1.950 €	0 €	1.463 €	1.463 €	0 €	1.950 €	1.950 €	0 €
05	**Soziale Leistungen**	**-19.500 €**	**93.850 €**	**74.350 €**	**-9.981 €**	**58.636 €**	**48.655 €**	**-17.800 €**	**87.150 €**	**69.350 €**	**-5.000 €**
050301	Hilfen für Asylbewerber	-9.000 €	27.300 €	18.300 €	-9.300 €	18.781 €	9.481 €	-9.300 €	27.600 €	18.300 €	0 €
050401	Angebote für Senioren	-10.500 €	61.700 €	51.200 €	-681 €	35.327 €	34.646 €	-8.500 €	54.700 €	46.200 €	-5.000 €
050402	Demografischer Wandel	0 €	4.850 €	4.850 €	0 €	4.528 €	4.528 €	0 €	4.850 €	4.850 €	0 €
06	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**-880.900 €**	**4.302.900 €**	**3.422.000 €**	**-540.978 €**	**3.136.737 €**	**2.595.759 €**	**-786.350 €**	**4.169.350 €**	**3.383.000 €**	**-39.000 €**
060101	Betrieb der Kindertagesstätten	-650.000 €	2.694.350 €	2.044.350 €	-409.955 €	1.901.774 €	1.491.819 €	-559.950 €	2.504.400 €	1.944.450 €	-99.900 €
060201	Jugendarbeit	0 €	41.900 €	41.900 €	0 €	17.061 €	17.061 €	0 €	37.900 €	37.900 €	-4.000 €
060301	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-72.650 €	133.400 €	60.750 €	-51.113 €	85.626 €	34.513 €	-68.150 €	123.500 €	55.350 €	-5.400 €
060401	Kindertagesstätten	-149.100 €	1.182.900 €	1.033.800 €	-73.048 €	941.223 €	868.175 €	-149.100 €	1.244.800 €	1.095.700 €	61.900 €
060601	Spielplätze	-400 €	232.500 €	232.100 €	-300 €	180.715 €	180.415 €	-400 €	243.900 €	243.500 €	11.400 €
060602	Bolzplätze	-8.750 €	17.850 €	9.100 €	-6.563 €	10.338 €	3.775 €	-8.750 €	14.850 €	6.100 €	-3.000 €
08	**Sportförderung**	**-48.750 €**	**389.600 €**	**340.850 €**	**-36.626 €**	**286.272 €**	**249.646 €**	**-48.750 €**	**387.600 €**	**338.850 €**	**-2.000 €**
080101	Förderung von Sportvereinen	-650 €	21.350 €	20.700 €	0 €	14.833 €	14.833 €	-650 €	19.350 €	18.700 €	-2.000 €
080201	Sportstätten	-48.100 €	368.250 €	320.150 €	-36.626 €	271.440 €	234.813 €	-48.100 €	368.250 €	320.150 €	0 €
09	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**	**-26.900 €**	**155.850 €**	**128.950 €**	**-42.646 €**	**57.457 €**	**14.811 €**	**-48.100 €**	**95.850 €**	**47.750 €**	**-81.200 €**
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	-26.900 €	155.850 €	128.950 €	-42.646 €	57.457 €	14.811 €	-48.100 €	95.850 €	47.750 €	-81.200 €
10	**Bauen und Wohnen**	**-758.850 €**	**972.800 €**	**213.950 €**	**-558.081 €**	**565.187 €**	**7.106 €**	**-758.150 €**	**812.000 €**	**53.850 €**	**-160.100 €**
100101	Bauen und Planen	-684.750 €	810.950 €	126.200 €	-513.204 €	444.863 €	-68.341 €	-684.250 €	645.550 €	-38.700 €	-164.900 €
100102	Bebaute Grundstücke	-66.750 €	115.850 €	49.100 €	-42.921 €	86.164 €	43.243 €	-66.750 €	118.850 €	52.100 €	3.000 €
100103	Unbebaute Grundstücke	-6.350 €	40.300 €	33.950 €	-1.206 €	31.292 €	30.086 €	-6.150 €	41.900 €	35.750 €	1.800 €
100301	Denkmäler	-1.000 €	5.700 €	4.700 €	-750 €	2.867 €	2.117 €	-1.000 €	5.700 €	4.700 €	0 €

Ergebnisrechnung 2026

Nummer	Bezeichnung	Haushalt 2026			Ergebnis zum 30. September 2026			Prognose zum 31. Dezember 2026			
		Erträge	Aufwendungen	Saldo	Erträge	Aufwen-dungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Saldo	Plan-Ist-Vergleich 2026
11	**Ver- und Entsorgung**	**-185.650 €**	**105.150 €**	**-80.500 €**	**-126.681 €**	**79.253 €**	**-47.428 €**	**-172.550 €**	**105.350 €**	**-67.200 €**	**13.300 €**
110101	Elektrizitätsversorgung	-159.350 €	5.900 €	-153.450 €	-116.667 €	4.406 €	-112.262 €	-157.150 €	5.600 €	-151.550 €	1.900 €
110201	Gasversorgung	-6.000 €	800 €	-5.200 €	-4.581 €	600 €	-3.981 €	-6.000 €	800 €	-5.200 €	0 €
110601	Abfallwirtschaft	-20.300 €	98.450 €	78.150 €	-5.432 €	74.247 €	68.815 €	-9.400 €	98.950 €	89.550 €	11.400 €
12	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**	**-272.300 €**	**1.130.650 €**	**858.350 €**	**-204.172 €**	**932.104 €**	**727.933 €**	**-273.800 €**	**1.203.250 €**	**929.450 €**	**71.100 €**
120101	Gemeindestraßen	-265.950 €	605.900 €	339.950 €	-200.153 €	469.608 €	269.455 €	-267.250 €	607.900 €	340.650 €	700 €
120102	Straßenbeleuchtung	-3.600 €	130.900 €	127.300 €	-2.700 €	95.012 €	92.312 €	-3.600 €	127.800 €	124.200 €	-3.100 €
120103	Straßenentwässerung	0 €	224.750 €	224.750 €	0 €	168.524 €	168.524 €	0 €	224.750 €	224.750 €	0 €
120104	Stützmauern	0 €	10.400 €	10.400 €	0 €	5.925 €	5.925 €	0 €	7.900 €	7.900 €	-2.500 €
120201	Kreisstraßen	-350 €	450 €	100 €	-263 €	338 €	75 €	-350 €	450 €	100 €	0 €
120401	Bundesstraßen	0 €	1.050 €	1.050 €	0 €	788 €	788 €	0 €	1.050 €	1.050 €	0 €
120501	Straßenreinigung	0 €	64.400 €	64.400 €	-193 €	48.395 €	48.202 €	-200 €	65.100 €	64.900 €	500 €
120502	Winterdienst	0 €	52.150 €	52.150 €	0 €	111.704 €	111.704 €	0 €	127.150 €	127.150 €	75.000 €
120701	Öffentlicher Personennahverkehr	-400 €	16.800 €	16.400 €	-300 €	12.894 €	12.594 €	-400 €	15.800 €	15.400 €	-1.000 €
120801	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	-2.000 €	23.850 €	21.850 €	-562 €	18.917 €	18.355 €	-2.000 €	25.350 €	23.350 €	1.500 €
13	**Natur- und Landschaftspflege**	**-230.500 €**	**799.400 €**	**568.900 €**	**-185.500 €**	**535.986 €**	**350.486 €**	**-184.700 €**	**751.400 €**	**566.700 €**	**-2.200 €**
130101	Öffentliche Grünflächen	-700 €	139.750 €	139.050 €	-75 €	127.382 €	127.307 €	-200 €	169.650 €	169.450 €	30.400 €
130201	Öffentliche Gewässer	-3.700 €	66.150 €	62.450 €	-3.272 €	25.975 €	22.703 €	-3.700 €	35.450 €	31.750 €	-30.700 €
130202	Wasserbauliche Anlagen	-10.900 €	163.950 €	153.050 €	-8.175 €	101.008 €	92.833 €	-10.900 €	151.950 €	141.050 €	-12.000 €
130301	Friedhöfe	-160.150 €	268.050 €	107.900 €	-121.085 €	194.079 €	72.995 €	-102.550 €	269.850 €	167.300 €	59.400 €
130401	Naturschutz und Landschaftspflege	-55.050 €	58.050 €	3.000 €	-45.434 €	38.359 €	-7.075 €	-59.850 €	58.050 €	-1.800 €	-4.800 €
130501	Landwirtschaft	0 €	95.150 €	95.150 €	0 €	43.809 €	43.809 €	0 €	60.150 €	60.150 €	-35.000 €
130502	Forstwirtschaft	0 €	8.300 €	8.300 €	-7.460 €	5.374 €	-2.086 €	-7.500 €	6.300 €	-1.200 €	-9.500 €
14	**Umweltschutz**	**-15.500 €**	**16.800 €**	**1.300 €**	**0 €**	**10.471 €**	**10.471 €**	**-15.500 €**	**28.000 €**	**12.500 €**	**11.200 €**
140101	Umweltschutzmaßnahmen	-15.500 €	16.800 €	1.300 €	0 €	10.471 €	10.471 €	-15.500 €	28.000 €	12.500 €	11.200 €
15	**Wirtschaft und Tourismus**	**-203.550 €**	**694.900 €**	**491.350 €**	**-99.633 €**	**526.954 €**	**427.321 €**	**-183.950 €**	**694.800 €**	**510.850 €**	**19.500 €**
150101	Wirtschaftsförderung	0 €	1.250 €	1.250 €	0 €	938 €	938 €	0 €	1.250 €	1.250 €	0 €
150201	Dorfgemeinschaftshäuser	-161.050 €	609.700 €	448.650 €	-95.699 €	480.748 €	385.049 €	-178.650 €	627.600 €	448.950 €	300 €
150202	Festplätze	-4.950 €	22.450 €	17.500 €	-3.636 €	17.156 €	13.520 €	-4.950 €	22.450 €	17.500 €	0 €
150203	Schutz- und Grillhütten	-250 €	4.400 €	4.150 €	-224 €	1.499 €	1.276 €	-250 €	1.900 €	1.650 €	-2.500 €
150204	Radwege	-37.200 €	43.500 €	6.300 €	0 €	15.741 €	15.741 €	0 €	29.000 €	29.000 €	22.700 €
150301	Tourismus	-100 €	13.600 €	13.500 €	-75 €	10.872 €	10.797 €	-100 €	12.600 €	12.500 €	-1.000 €
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**-13.973.450 €**	**7.181.950 €**	**-6.791.500 €**	**-10.232.589 €**	**5.314.964 €**	**-4.917.626 €**	**-13.944.500 €**	**7.160.100 €**	**-6.784.400 €**	**7.100 €**
160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-13.208.850 €	6.935.000 €	-6.273.850 €	-9.630.656 €	5.153.709 €	-4.476.947 €	-13.139.450 €	6.928.400 €	-6.211.050 €	62.800 €
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-764.600 €	246.950 €	-517.650 €	-601.933 €	161.255 €	-440.678 €	-805.050 €	231.700 €	-573.350 €	-55.700 €
01 - 16	**Summe**	**-18.967.250 €**	**19.856.350 €**	**889.100 €**	**-13.698.553 €**	**14.137.259 €**	**438.705 €**	**-18.634.050 €**	**19.171.250 €**	**537.200 €**	**-351.900 €**

3. Finanzrechnung 2026

3.1 Investitionen 2026

Der Finanzhaushalt 2026 weist einen geplanten Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.341.350 € aus, der sich aus geplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 2.731.950 € und geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 4.073.300 € errechnet. Dieser geplante Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit soll durch die Aufnahme eines Kredites zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in gleicher Höhe finanziert werden.

Zusätzlich zu den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des Haushaltsjahres 2026 sind Haushaltsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 8.171.489,29 € verfügbar, die gemäß § 21 GemHVO in das Haushaltsjahr 2026 übertragen wurden:

Investitions-nummer	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2025	Übertragener Haushaltsrest
I02030101	Feuerwehr Goßfelden-Sarnau-Göttingen Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.672,88 €	17.641,67 €
I02030102	Feuerwehr Sterzhausen Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.340,31 €	48.342,39 €
I02030103	Feuerwehr Caldern Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.759,41 €	6.714,47 €
I02030120	Feuerwehr Sterzhausen Anschaffung Gerätewagen-Logistik GW-L1	313.250,00 €	310.397,93 €
I02030121	Feuerwehr Caldern Anschaffung Tragkraftspritzenfahrzeug-Wasser TSF-W	230.000,00 €	215.405,01 €
I02030123	Feuerwehr Caldern Anschaffung Hilfeleistung-Löschgruppenfahrzeug HLF 20	578.750,00 €	516.347,71 €
I06040102	Kindertagesstätte „Pusteblume“ Sarnau Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.500,00 €	10.000,00 €
I08020102	Neubau Multifunktionssporthalle Goßfelden	11.092.994,20 €	6.163.302,03 €
I09010105	Umgestaltung DGH Sterzhausen (Dorfentwicklung Sterzhausen)	703.608,38 €	675.126,29 €
I12010135	Straßenbau Neubaugebiet „Oberm Dorf“ Sterzhausen	308.024,76 €	208.211,79 €
			8.171.489,29 €

Zum 30. September 2026 wurden von den geplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 3.148.121,59 € vereinnahmt und von den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 4.873.137,12 € verausgabt.

Investitionen 2026

Nummer	Bezeichnung	Einzahlungen				Auszahlungen				
		Haushaltsansatz 2026	Deckung ÜPL/APL 2026	Ergebnis 2026	Plan-Ist-Vergleich 2026	Haushaltsansatz 2026	ÜPL/APL 2026	Haushaltsrest 2025	Ergebnis 2026	Plan-Ist-Vergleich 2026
010101	**Gemeindeorgane**	**162.950,00 €**	**0,00 €**	**159.997,99 €**	**2.952,01 €**	**-4.700,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-4.468,28 €**	**-231,72 €**
I01010101	Bürgermeister Versorgungsfond (Pflichtzuführung)					-4.700,00 €			-4.468,28 €	-231,72 €
I01010102	Bürgermeister Versorgungsfond (Freiwillige Zuführung)	162.950,00 €		159.997,99 €	2.952,01 €					
010102	**Zentrale Verwaltung**	**119.550,00 €**	**0,00 €**	**64.259,70 €**	**55.290,30 €**	**-38.800,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-24.420,44 €**	**-14.379,56 €**
I01010201	Hauptverwaltung Versorgungsfond (Pflichtzuführung)					-2.700,00 €			-2.538,46 €	-161,54 €
I01010202	Hauptverwaltung Versorgungsfond (Freiwillige Zuführung)	96.100,00 €		47.079,67 €	49.020,33 €					
I01010207	Gemeindeverwaltung Anschaffung BGA					-12.500,00 €			-7.805,85 €	-4.694,15 €
I01010208	Gemeindeverwaltung Anschaffung Lizenzen und Homepage					-22.500,00 €			-13.090,34 €	-9.409,66 €
I01010210	Zentrale Verwaltung Versorgungsfond (Pflichtzuführung)					-1.100,00 €			-985,79 €	-114,21 €
I01010211	Zentrale Verwaltung Versorgungsfond (Freiwillige Zuführung)	23.450,00 €		17.180,03 €	6.269,97 €					
020201	**Sicherheit und Ordnung**	**25.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**25.000,00 €**	**-31.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-31.000,00 €**
I02020104	Verkehrsüberwachung Anschaffung Geschwindigkeitsmesstafeln					-6.000,00 €				-6.000,00 €
I02020105	Gefahrgutüberwachung Anschaffung BGA	25.000,00 €			25.000,00 €	-25.000,00 €				-25.000,00 €
020301	**Freiwillige Feuerwehren**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-138.100,00 €**	**0,00 €**	**-1.114.849,18 €**	**-20.506,47 €**	**-1.232.442,71 €**
I02030101	Feuerwehr Goßfelden-Sarnau-Göttingen Anschaffung BGA					-37.100,00 €		-17.641,67 €	-5.581,40 €	-49.160,27 €
I02030102	Feuerwehr Sterzhausen Anschaffung BGA					-13.900,00 €		-48.342,39 €	-8.091,87 €	-54.150,52 €
I02030103	Feuerwehr Caldern Anschaffung BGA					-9.600,00 €		-6.714,47 €	-3.398,88 €	-12.915,59 €
I02030104	Feuerwehren allgemein Anschaffung BGA								-2.348,62 €	2.348,62 €
I02030118	Feuerwehr Sterzhausen Neubau Feuerwehrhaus					-30.000,00 €				-30.000,00 €
I02030120	Feuerwehr Sterzhausen Anschaffung Gerätewagen-Logistik GW-L1							-310.397,93 €		-310.397,93 €
I02030121	Feuerwehr Caldern Anschaffung Tragkraftspritzenfahrzeug-Wasser TSF-W					-38.150,00 €		-215.405,01 €		-253.555,01 €
I02030123	Feuerwehr Caldern Anschaffung Hilfeleistung-Löschgrupenfahrzeug HLF 20					-9.350,00 €		-516.347,71 €	-1.085,70 €	-524.612,01 €
040801	**Büchereien**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-4.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-2.111,27 €**	**-2.388,73 €**
I04080101	Bücherei Goßfelden Ergänzung Medienbestand					-1.500,00 €			-43,20 €	-1.456,80 €
I04080102	Bücherei Sterzhausen Ergänzung Medienbestand					-1.500,00 €			-996,23 €	-503,77 €
I04080103	Bücherei Caldern Ergänzung Medienbestand					-1.500,00 €			-1.071,84 €	-428,16 €
041001	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-657,00 €**	**657,00 €**
I04100103	Heimat- und sonstige Kulturpflege Anschaffung BGA								-657,00 €	657,00 €
060401	**Kindertagesstätten**	**442.000,00 €**	**0,00 €**	**271.000,00 €**	**171.000,00 €**	**-73.300,00 €**	**-5.500,00 €**	**-10.000,00 €**	**-82.242,04 €**	**-6.557,96 €**
I06040101	Kindertagesstätte Goßfelden Anschaffung BGA					-4.500,00 €	-5.500,00 €		-5.400,00 €	-4.600,00 €
I06040102	Kindertagesstätte Sarnau Anschaffung BGA					-2.500,00 €		-10.000,00 €	-10.903,96 €	-1.596,04 €
I06040103	Kindertagesstätte Sterzhausen Anschaffung BGA					-2.500,00 €				-2.500,00 €
I06040104	Kindertagesstätte Caldern Anschaffung BGA					-3.800,00 €				-3.800,00 €
I06040110	Kinderkrippe Sterzhausen Verkauf Liegenschaft	400.000,00 €		271.000,00 €	129.000,00 €					
I06040116	Kindertagesstätte Sarnau Herstellung Photovoltaikanlage	42.000,00 €			42.000,00 €	-60.000,00 €			-65.527,08 €	5.527,08 €
IK06040107	Kindertagesstätte Sarnau Ausbau Dachgeschoss								-411,00 €	411,00 €

Investitionen 2026

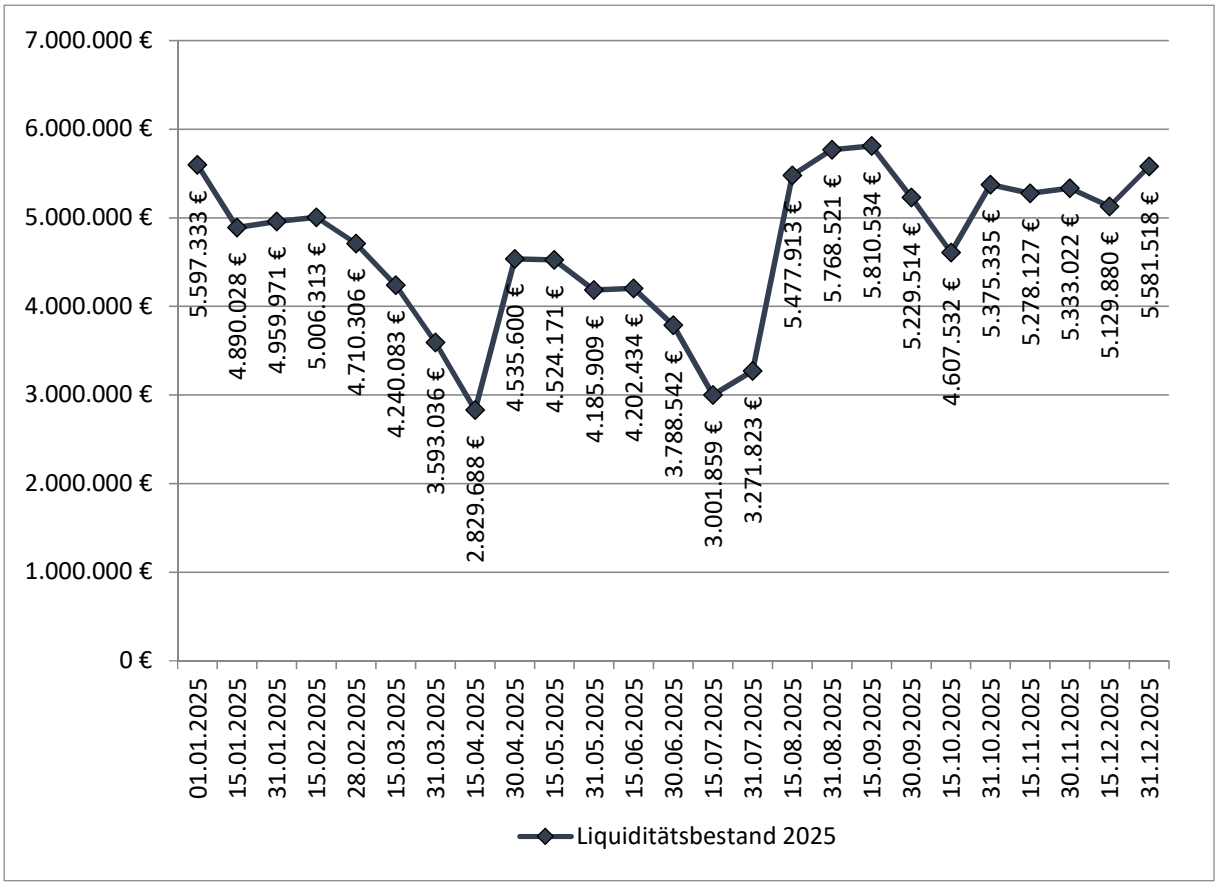
Nummer	Bezeichnung	Einzahlungen				Auszahlungen				
		Haushaltsansatz 2026	Deckung ÜPL/APL 2026	Ergebnis 2026	Plan-Ist-Vergleich 2026	Haushaltsansatz 2026	ÜPL/APL 2026	Haushaltsrest 2025	Ergebnis 2026	Plan-Ist-Vergleich 2026
060601	**Spielplätze**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-59.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-2.450,06 €**	**-57.049,94 €**
I06060105	Spielplatz "Lindenstraße" Goßfelden Anschaffung BGA								-2.450,06 €	2.450,06 €
I06060106	Spielplatz "Otto-Ubbelohde-Weg" Goßfelden Anschaffung BGA					-47.000,00 €				-47.000,00 €
I06060112	Spielplatz "Schulstraße" Sterzhausen Anschaffung BGA					-10.000,00 €				-10.000,00 €
I06060115	Spielplatz "Kernbacher Straße" Caldern Anschaffung BGA					-2.500,00 €				-2.500,00 €
080101	**Förderung von Sportvereinen**	**3.150,00 €**	**0,00 €**	**3.150,00 €**	**0,00 €**	**-1.300,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-1.300,00 €**	**0,00 €**
I08010107	SG Lahnfels 1920/28 e.V. Rückzahlung Darlehen Anbau Sportlerheim	2.000,00 €		2.000,00 €	0,00 €					
I08010109	SV 1924 Sterzhausen e.V. Rückzahlung Darlehen Sanierung Be-/Entlüftungsanlage	1.150,00 €		1.150,00 €	0,00 €					
I08010118	SG Lahnfels 1920/28 e.V. Zuschuss Beregnungsanlage					-1.300,00 €			-1.300,00 €	0,00 €
080201	**Sportstätten**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.395.389,06 €**	**-1.395.389,06 €**	**-500.000,00 €**	**0,00 €**	**-6.163.302,03 €**	**-4.207.144,29 €**	**-2.456.157,74 €**
I08020102	Neubau Multifunktionssporthalle Goßfelden			1.395.389,06 €	-1.395.389,06 €	-500.000,00 €		-6.163.302,03 €	-4.204.584,29 €	-2.458.717,74 €
I08020104	Sportplatz Caldern Ankauf Grundstücke								-2.560,00 €	2.560,00 €
090101	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**423.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**423.000,00 €**	**-1.040.000,00 €**	**5.500,00 €**	**-675.126,29 €**	**-116.128,60 €**	**-1.593.497,69 €**
I09010105	Umgestaltung DGH Sterzhausen (Dorfentwicklung Sterzhausen)	150.000,00 €			150.000,00 €	-650.000,00 €		-675.126,29 €	-116.128,60 €	-1.208.997,69 €
I09010110	Herstellung Photovoltaikanlage	273.000,00 €			273.000,00 €	-390.000,00 €	5.500,00 €			-384.500,00 €
100102	**Bebaute Grundstücke**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-39,27 €**	**39,27 €**
I10010205	Grunderwerb und -verkauf allgemein								-39,27 €	39,27 €
100103	**Unbebaute Grundstücke**	**550.700,00 €**	**0,00 €**	**930.191,12 €**	**-379.491,12 €**	**-525.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-63.987,16 €**	**-461.012,84 €**
I10010301	Grunderwerb und -verkauf allgemein	60.000,00 €		7.092,00 €	52.908,00 €					
I10010310	Gewerbeflächen GWG "Hardtwiesen II" Goßfelden			764.380,00 €	-764.380,00 €				-1.387,50 €	1.387,50 €
I10010315	Bauplätze NBG "Auf der Leimkaul" Sterzhausen			7.897,56 €	-7.897,56 €					
I10010325	Bauplätze NBG "Sprinkelwiesen II" Caldern			31.242,60 €	-31.242,60 €					
I10010328	Bauplätze NBG "Im Boden" Sterzhausen								-942,60 €	942,60 €
I10010329	Bauplätze NBG "Oberm Dorf" Sterzhausen			119.578,96 €	-119.578,96 €				-60.554,36 €	60.554,36 €
I10010330	Gewerbeflächen GWG "Auf dem Sande" Goßfelden	490.700,00 €			490.700,00 €	-525.000,00 €			-1.102,70 €	-523.897,30 €
120101	**Gemeindestraßen**	**458.900,00 €**	**0,00 €**	**236.063,10 €**	**222.836,90 €**	**-550.200,00 €**	**0,00 €**	**-208.211,79 €**	**-75.952,46 €**	**-682.459,33 €**
I12010109	Straßenbau GWG "Hardtwiesen" Goßfelden			143.891,00 €	-143.891,00 €					
I12010125	Grundhafte Sanierung Raiffeisenstraße Caldern			157,27 €	-157,27 €					
I12010131	Grundhafte Sanierung Rimbergstraße Caldern			205,65 €	-205,65 €					
I12010132	Straßenbau NBG "Sprinkelwiesen II" Caldern			18.965,88 €	-18.965,88 €					
I12010135	Straßenbau NBG "Oberm Dorf" Sterzhausen			72.843,30 €	-72.843,30 €			-208.211,79 €	-63.615,03 €	-144.596,76 €
I12010136	Vereinfachte Umlegung Roßweg Goßfelden								-337,43 €	337,43 €
I12010141	Grundhafte Sanierung Niederwettersche Straße Goßfelden					-20.000,00 €				-20.000,00 €
I12010144	Straßenbau GWG "Auf dem Sande" Goßfelden	458.900,00 €			458.900,00 €	-530.200,00 €			-12.000,00 €	-518.200,00 €

Investitionen 2026

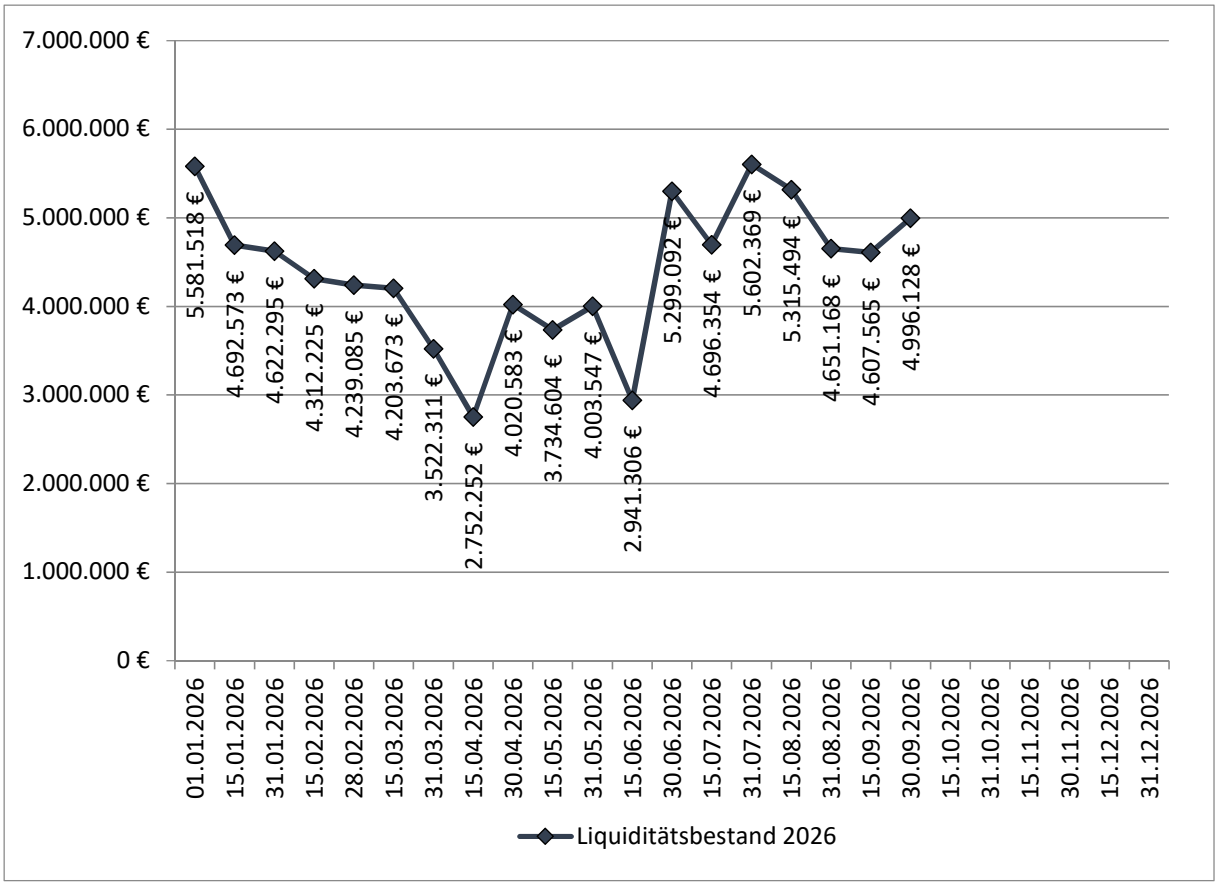
Nummer	Bezeichnung	Einzahlungen				Auszahlungen				
		Haushaltsansatz 2026	Deckung ÜPL/APL 2026	Ergebnis 2026	Plan-Ist-Vergleich 2026	Haushaltsansatz 2026	ÜPL/APL 2026	Haushaltsrest 2025	Ergebnis 2026	Plan-Ist-Vergleich 2026
120102	**Straßenbeleuchtung**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-14.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-14.000,00 €**
I12010213	Ergänzung Straßenbeleuchtung Caldern					-10.000,00 €				-10.000,00 €
I12010215	Ergänzung Straßenbeleuchtung Göttingen					-4.000,00 €				-4.000,00 €
120401	**Bundesstraßen**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-200.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-27.572,78 €**	**-172.427,22 €**
I12040101	Umgestaltung B 62 Ortsdurchfahrt Sterzhausen					-200.000,00 €			-27.572,78 €	-172.427,22 €
130202	**Gewässerbauten**	**400.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**400.000,00 €**	**-500.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-952,00 €**	**-499.048,00 €**
I13020207	Neubau Rad- und Fußgängerbrücke Goßfelden	400.000,00 €			400.000,00 €	-500.000,00 €			-952,00 €	-499.048,00 €
130301	**Friedhöfe**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-50.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-50.000,00 €**
I13030128	Friedhof Goßfelden Herstellung Baumgrabfeld					-10.000,00 €				-10.000,00 €
I13030129	Friedhof Sarnau Herstellung Baumgrabfeld					-5.000,00 €				-5.000,00 €
I13030130	Friedhof Göttingen Herstellung Baumgrabfeld					-5.000,00 €				-5.000,00 €
I13030131	Friedhof Sterzhausen Herstellung Baumgrabfeld					-10.000,00 €				-10.000,00 €
I13030132	Friedhof Caldern Herstellung Baumgrabfeld					-10.000,00 €				-10.000,00 €
I13030133	Friedhof Kernbach Herstellung Baumgrabfeld					-5.000,00 €				-5.000,00 €
I13030134	Friedhof Brungershausen Herstellung Baumgrabfeld					-5.000,00 €				-5.000,00 €
130401	**Naturschutz und Landschaftspflege**	**28.200,00 €**	**0,00 €**	**35.373,30 €**	**-7.173,30 €**	**-200.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-193.029,00 €**	**-6.971,00 €**
I13040117	Ausgleichsmaßnahme NBG "Sprinkelwiesen II" Caldern			2.264,40 €	-2.264,40 €					
I13040125	Grunderwerb und -verkauf allgemein					-200.000,00 €			-193.029,00 €	-6.971,00 €
I13040126	Ausgleichsmaßnahme GWG "Auf dem Sande" Goßfelden	28.200,00 €			28.200,00 €					
I13040127	Ausgleichsmaßnahme GWG "Hardtwiesen" Goßfelden			33.108,90 €	-33.108,90 €					
130501	**Landwirtschaft**	**0,00 €**	**0,00 €**	**697,32 €**	**-697,32 €**	**-2.400,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-2.670,18 €**	**270,18 €**
I13050107	Wirtschaftswege Sterzhausen Anschaffung Sitzbänke					-2.400,00 €			-1.352,98 €	-1.047,02 €
I13050108	Wirtschaftswege Goßfelden Anschaffung Sitzbänke			697,32 €	-697,32 €				-1.317,20 €	1.317,20 €
150201	**Dorfgemeinschaftshäuser**	**66.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**66.500,00 €**	**-139.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-47.357,07 €**	**-91.642,93 €**
I15020103	DGH Göttingen Anschaffung BGA					-3.000,00 €				-3.000,00 €
I15020110	KGZ Goßfelden Anschaffung BGA								-3.273,86 €	3.273,86 €
I15020114	DGH Göttingen Energetische Sanierung	66.500,00 €			66.500,00 €	-135.000,00 €			-43.664,50 €	-91.335,50 €
I15020115	DGH Brungershausen Herstellung Zaunanlage					-1.000,00 €			-418,71 €	-581,29 €
150202	**Festplätze**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-148,75 €**	**148,75 €**
I15020203	Festplatz Caldern Anschaffung Fitnessbank								-148,75 €	148,75 €
150301	**Tourismus**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-1.500,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-1.500,00 €**
I15030102	Tourismus Anschaffung Ortsinformationstafeln Sterzhausen					-1.500,00 €				-1.500,00 €
160101	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**	**52.000,00 €**	**0,00 €**	**52.000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
I16010102	Investitionsstrukturpauschale für den ländlichen Raum	52.000,00 €		52.000,00 €	0,00 €					
01 - 16	**Summe**	**2.731.950,00 €**	**0,00 €**	**3.148.121,59 €**	**-416.171,59 €**	**-4.073.300,00 €**	**0,00 €**	**-8.171.489,29 €**	**-4.873.137,12 €**	**-7.371.652,17 €**

3.2 Liquidität

Die Gemeinde Lahntal verfügte im Haushaltsjahr 2025 über einen durchschnittlichen Liquiditätsbestand in Höhe von 4.677.160 €. Damit standen stets ausreichend liquide Mittel zur Verfügung, um die rechtzeitige Leistung von Auszahlungen gewährleisten zu können, ohne unterjährig auf die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten zurückgreifen zu müssen. Nicht zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen benötigte Liquidität wurde als Tages- und Festgeld bei den beiden Geschäftsbanken der Gemeinde Lahntal angelegt. Aus diesen Tages- und Festgeldanlagen wurden im Haushaltsjahr 2025 Zinserträge in Höhe von 73.797 € erzielt.



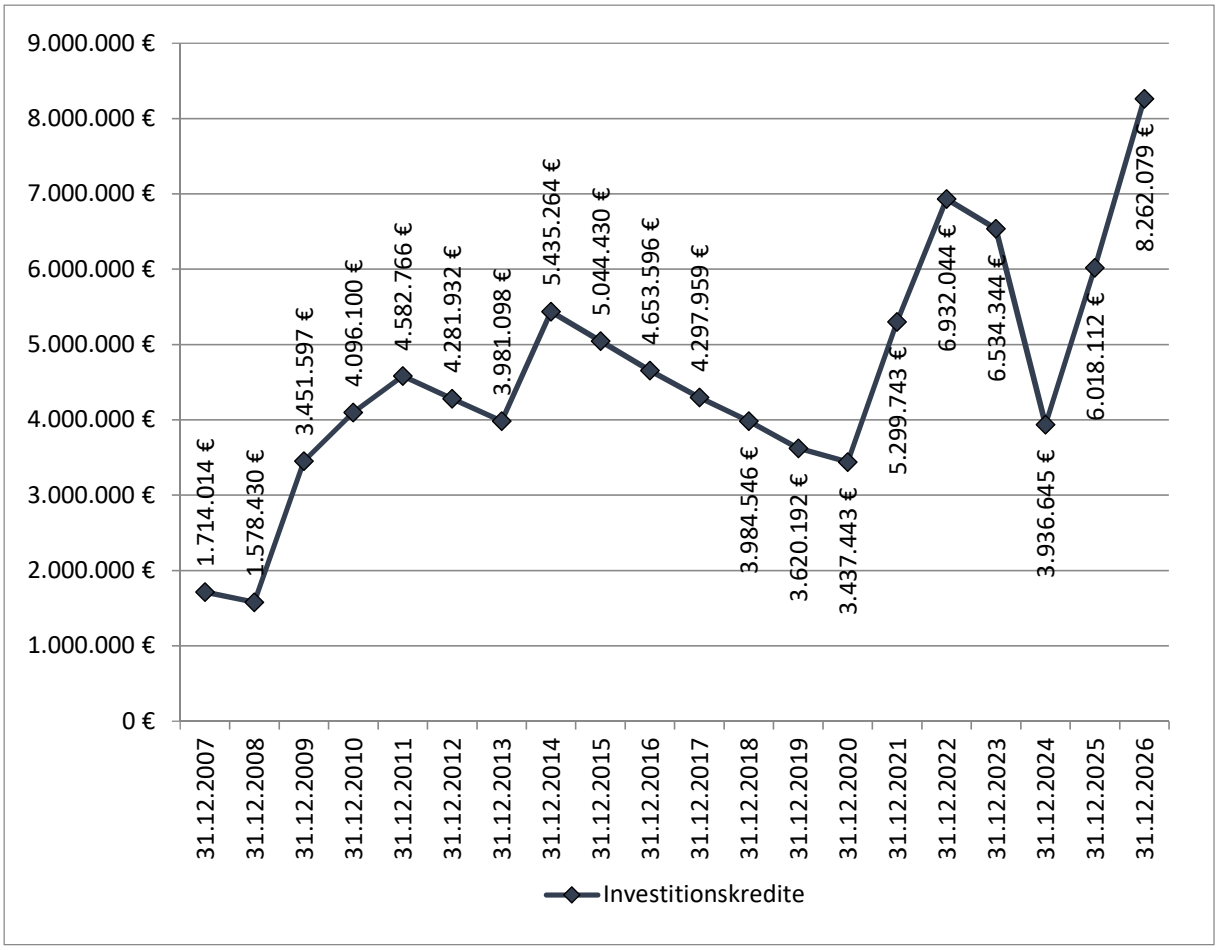
Im Haushaltsjahr 2026 dürfen zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen Liquiditätskredite bis zu einem Höchstbetrag von 2.000.000 € in Anspruch genommen werden. Diesen Liquiditätskreditrahmen hat die Gemeinde Lahntal sich genehmigen lassen, um gegebenenfalls eine unterjährige Vorfinanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen über Liquiditätskredite zu ermöglichen. Bis zum 30. September 2026 konnte auf die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten verzichtet werden und auch im weiteren Verlauf des Haushaltsjahres 2026 werden voraussichtlich stets ausreichend liquide Mittel zur Verfügung stehen, um die rechtzeitige Leistung von Auszahlungen gewährleisten zu können. Nicht zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen benötigte Liquidität wird als Tages- und Festgeld bei den beiden Geschäftsbanken der Gemeinde Lahntal angelegt. Aus diesen Tages- und Festgeldanlagen wurden bis zum 30. September 2026 Zinserträge in Höhe von 48.511 € erzielt. Vom 01. Januar 2026 bis zum 30. September 2026 verfügte die Gemeinde Lahntal über einen durchschnittlichen Liquiditätsbestand in Höhe von 4.410.218 €.



3.3 Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Gemeinde Lahntal hat im Haushaltsjahr 2025 den ersten Investitionskredit für den Neubau der Multifunktionssporthalle in Goßfelden in Höhe von 2.500.000 € aufgenommen. Hierfür stand die Kreditermächtigung in Höhe von 396.100 € aus dem Haushaltsjahr 2024 zur Verfügung und gemäß aufsichtsbehördlicher Genehmigung durften Kreditverträge in Höhe von 4.896.900 € für das Haushaltsjahr 2025 abgeschlossen werden. Im gleichen Zeitraum wurden Tilgungen auf bestehende Kredite in Höhe von 418.533 € geleistet, so dass sich der Stand der von der Gemeinde Lahntal aufgenommenen Investitionskredite zum 31. Dezember 2025 auf 6.018.112 € belaufen hat.

Im Haushaltsjahr 2026 dürfen gemäß aufsichtsbehördlicher Genehmigung Kreditverträge in Höhe von 1.341.350 € abgeschlossen werden. Am 30. Juni 2026 wurde die Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2025 genutzt, um einen zweiten Investitionskredit in Höhe von 2.750.000 € für den Neubau der Multifunktionssporthalle in Goßfelden aufzunehmen. Da im weiteren Verlauf des Haushaltsjahres 2026 voraussichtlich ausreichend liquide Mittel zur Verfügung stehen werden, um die rechtzeitige Leistung von Investitionsauszahlungen zu gewährleisten, ist derzeit noch nicht entschieden, ob im Haushaltsjahr 2026 ein weiterer Investitionskredit in Anspruch genommen wird. Im Haushaltsjahr 2026 wird die Gemeinde Lahntal Tilgungen auf bestehende Kredite in Höhe von 506.033 € leisten, so dass sich der Stand der von der Gemeinde Lahntal aufgenommenen Investitionskredite zum 31. Dezember 2026 voraussichtlich auf 8.262.079 € belaufen wird.



4. Finanzstatusbericht 2026

Der durch das Hessische Ministerium des Innern und für Sport erarbeitete Finanzstatusbericht soll dem Land Hessen, der zuständigen Aufsichtsbehörde und der Kommune selbst als Grundlage zur Beurteilung ihrer finanziellen Leistungsfähigkeit dienen. Der Finanzstatusbericht ist deshalb dem Haushaltsplan als Anlage hinzuzufügen und in die Berichtspflicht einzubeziehen.

Der vollständige Finanzstatusbericht 2026 ist nachfolgend beigefügt.

Lahntal, 27. OKtober 2026

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Lahntal

Carsten Laukel
Bürgermeister

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

			Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:	**Gießen**	Schlüsselnummer:	**534012**
Gemeinde:	**Lahntal**	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	**Marburg-Biedenkopf**	Haushaltsjahr	**2026**

Einwohnerzahl am:

31.12. 2024	**7.081**
31.12. 2023	**7.123**

		Haushaltsjahr **2026** **-€ -**	Jahresabschluss **2024** **-€ -**
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
	Erträge	15.953.300,00	15.550.806,71
	Aufwendungen	16.842.400,00	15.426.037,25
	Saldo	**-889.100,00**	**124.769,46**
außerordentliches Ergebnis			
	Erträge		2.027.924,67
	Aufwendungen		147.883,41
	Saldo		1.880.041,26
	Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	**-889.100,00**	**2.004.810,72**

Finanzhaushalt				
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+	15.306.350,00		14.790.082,71
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	15.507.300,00		13.380.402,96
Saldo		-200.950,00		1.409.679,75
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	2.731.950,00	+	6.413.419,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	4.073.300,00	-	2.962.732,51
Saldo		**-1.341.350,00**		**3.450.687,48**
Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	1.341.350,00	+	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	522.700,00	-	2.597.699,46
Saldo		**818.650,00**		**-2.597.699,46**
Finanzmittelüberschuss **(+)**/ -fehlbedarf **(-)**		**-723.650,00**		**2.262.667,77**
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		**4.876.350,00**		**5.597.332,60**

	Haushaltsjahr **2026** **-€ -**
Nachrichtlich	
Rechnersiche Neuverschuldung	
Kernhaushalt	**818.650,00**
	0,00
Insgesamt	**818.650,00**

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Allgemeine Finanzinformationen

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

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2019	14.300,00	135.854,85	121.554,85	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	2.000,00	613.523,90	611.523,90	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	-529.200,00	827.543,28	1.356.743,28	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	-72.200,00	1.319.554,58	1.391.754,58	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2023	-322.400,00	288.306,23	610.706,23	Entlastungsbeschluss erfolgt	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024	Aufstellungsbeschluss und vollständige Vorlage an RPA erfolgt	
2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024	23. Februar 2026	

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

Eigenbetriebe

Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2024 **nein**

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		- € -	Erläuterungen
1.	**Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026**	-889.100,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	ja	
2.	**Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025**	4.158.652,57	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 2026**	267.404,27	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	**Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026**	3.232.718,73	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	**Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung**		
5.1	**Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung**	2024	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2	**Bestand an Eigenkapital**	29.133.488,64	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	**Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025**	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7.	**Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse**	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8.	**Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**	-723.650,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	**Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026**	-200.950,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2	**Ordentliche Tilgung für 2026**	522.700,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3	**Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026**	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4	**Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026**	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5	**Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026**	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
	Nachrichtlich:		
	Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	**768,48**	**Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.**
	Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	**298,48**	**Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.**
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	10.319.958,22	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-125,56	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2025	4.158.652,57	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	29.133.488,64	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-102,20	0,00
Summe und Status		60,00

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

		- € -	Erläuterungen
1.	**Ordentliches Ergebnis für 2024**	124.769,46	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2.	**Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024**	3.797.252,57	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 31.12.2024**	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	**Bestand der Liquiditätsreserve**		
4.1	**Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024**	245.013,55	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 31.12.2024**	3.272.060,57	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	**Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024**	29.133.488,64	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	**Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024**	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	**Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024**	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8.	**Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**	1.011.980,29	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	**Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024**	1.409.679,75	
8.2	**Ordentliche Tilgung für 2024**	397.699,46	
8.3	**Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024**	0,00	
8.4	**Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024**	0,00	
8.5	**Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024**	0,00	
	Nachrichtlich: **Kash-Wert nach Planung für 2024**	60,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	17,62	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2024	3.797.252,57	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	29.133.488,64	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	142,91	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		100,00
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	
2026	30,91	v.H.	21,80	v.H.		v.H.		v.H.
2025	30,91	v.H.	21,80	v.H.		v.H.		v.H.
2024	29,36	v.H.	20,25	v.H.		v.H.		v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer		Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2026	420,00	v.H.	470,00	v.H.	381,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	143.100,00	Euro
2025	335,00	v.H.	390,00	v.H.	380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	143.100,00	Euro
2024	420,00	v.H.	520,00	v.H.	380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	149.746,12	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

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

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge **wiederkehrende Beiträge**

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

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

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt

Position	Konten	Bezeichnung	2024 vorläufiges Rechnungsergebnis	2025 Haushaltsplan	2026 Haushaltsplan	2027 Ergebnisplan	2028 Ergebnisplan	2029 Ergebnisplan
			- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	233.639,98	241.750,00	261.800,00	294.600,00	297.400,00	297.400,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261.286,46	313.700,00	376.350,00	375.350,00	375.350,00	375.350,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	623.998,90	615.350,00	689.850,00	635.500,00	650.000,00	664.600,00
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	9.501.808,95	9.583.600,00	9.949.800,00	10.306.400,00	10.644.200,00	10.899.300,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	322.229,80	331.900,00	343.350,00	353.650,00	366.000,00	377.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.726.748,97	3.518.300,00	3.443.450,00	3.223.650,00	3.248.650,00	3.273.650,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	523.396,71	546.300,00	581.500,00	615.500,00	615.500,00	615.500,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	243.292,72	266.300,00	256.450,00	253.050,00	252.300,00	252.300,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**15.436.402,49**	**15.417.200,00**	**15.902.550,00**	**16.057.700,00**	**16.449.400,00**	**16.755.100,00**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.044.129,31	2.427.400,00	2.487.700,00	2.546.800,00	2.608.000,00	2.671.200,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	316.628,95	288.400,00	337.700,00	337.700,00	337.700,00	337.700,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.002.469,80	2.911.100,00	2.944.050,00	2.780.150,00	2.788.150,00	2.801.050,00
14	66	Abschreibungen	1.236.406,26	1.177.000,00	1.281.500,00	1.358.600,00	1.358.600,00	1.358.600,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.420.772,33	2.819.500,00	2.929.500,00	2.986.700,00	2.998.400,00	3.075.700,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.256.412,88	6.209.000,00	6.644.950,00	6.844.100,00	7.033.100,00	7.195.500,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.437,75	9.250,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**15.295.257,28**	**15.841.650,00**	**16.631.250,00**	**16.859.900,00**	**17.129.800,00**	**17.445.600,00**
20		**Verwaltungsergebnis**	**141.145,21**	**-424.450,00**	**-728.700,00**	**-802.200,00**	**-680.400,00**	**-690.500,00**
21	56,57	Finanzerträge	114.404,22	94.050,00	50.750,00	50.450,00	50.150,00	49.900,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	130.779,97	166.800,00	211.150,00	216.350,00	202.250,00	188.100,00
23		**Finanzergebnis**	**-16.375,75**	**-72.750,00**	**-160.400,00**	**-165.900,00**	**-152.100,00**	**-138.200,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge**	**15.550.806,71**	**15.511.250,00**	**15.953.300,00**	**16.108.150,00**	**16.499.550,00**	**16.805.000,00**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen**	**15.426.037,25**	**16.008.450,00**	**16.842.400,00**	**17.076.250,00**	**17.332.050,00**	**17.633.700,00**
26		**Ordentliches Ergebnis**	**124.769,46**	**-497.200,00**	**-889.100,00**	**-968.100,00**	**-832.500,00**	**-828.700,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	2.027.924,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	147.883,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis**	**1.880.041,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis**	**2.004.810,72**	**-497.200,00**	**-889.100,00**	**-968.100,00**	**-832.500,00**	**-828.700,00**

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

Nachrichtlich

31	**Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025**		361.400,00
32	**Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024**	3.797.252,57	

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	9.501.808,95	9.583.600,00	9.949.800,00	10.306.400,00	10.644.200,00	10.899.300,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	5.256.808,16	5.467.900,00	5.631.900,00	5.913.500,00	6.209.200,00	6.519.700,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	262.485,65	265.700,00	325.900,00	400.900,00	443.000,00	387.600,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	51.856,14	50.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	1.274.963,00	1.250.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	2.605.709,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	49.987,00	50.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
	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**	3.726.748,97	3.518.300,00	3.443.450,00	3.223.650,00	3.248.650,00	3.273.650,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	2.921.754,00	3.016.850,00	2.672.250,00	2.672.250,00	2.672.250,00	2.672.250,00
		Sonstige Erträge	804.994,97	501.450,00	771.200,00	551.400,00	576.400,00	601.400,00
16	73	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	6.256.412,88	6.209.000,00	6.644.950,00	6.844.100,00	7.033.100,00	7.195.500,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	3.115.147,00	3.417.100,00	3.672.750,00	3.789.550,00	3.900.400,00	3.995.600,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	2.148.560,00	2.410.000,00	2.590.300,00	2.672.650,00	2.750.800,00	2.818.000,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	8.389,00	8.550,00	8.550,00	8.550,00	8.550,00	8.550,00
	73541	**Zuführung zu Rückstellungen für Kreisumlage**	348.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73542	**Zuführung zu Rückstellungen für Schulumlage**	245.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	240.970,76	230.250,00	230.250,00	230.250,00	230.250,00	230.250,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	149.746,12	143.100,00	143.100,00	143.100,00	143.100,00	143.100,00
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	130.779,97	166.800,00	211.150,00	216.350,00	202.250,00	188.100,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	129.927,97	161.800,00	206.150,00	211.350,00	197.250,00	183.100,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr.	Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)								
1		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	14.790.082,71	14.902.200,00	15.306.350,00	15.427.200,00	15.818.600,00	16.124.050,00
2		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	13.380.402,96	14.788.550,00	15.507.300,00	15.664.050,00	15.919.850,00	16.221.500,00
3		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.409.679,75**	**113.650,00**	**-200.950,00**	**-236.850,00**	**-101.250,00**	**-97.450,00**
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)								
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.042.245,47	5.197.000,00	1.495.600,00	1.839.100,00	727.000,00	139.500,00
4.1		**Pos. 4: davon** aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.113.162,01	2.222.100,00	950.700,00	490.700,00	250.000,00	125.000,00
6	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	258.012,51	269.050,00	285.650,00	285.650,00	285.650,00	283.650,00
		davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	25.372,22	25.350,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00	1.150,00
7		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.413.419,99**	**7.688.150,00**	**2.731.950,00**	**2.615.450,00**	**1.262.650,00**	**548.150,00**
8	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	165.588,73	1.238.200,00	820.000,00	1.217.200,00	20.000,00	20.000,00
9	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.491.208,30	9.961.000,00	2.515.200,00	2.100.000,00	2.000.000,00	1.369.500,00
10	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	296.118,85	1.377.350,00	729.600,00	139.500,00	139.500,00	139.500,00
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	9.816,63	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.962.732,51**	**12.585.050,00**	**4.073.300,00**	**3.465.200,00**	**2.168.000,00**	**1.537.500,00**
13		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**	**3.450.687,48**	**-4.896.900,00**	**-1.341.350,00**	**-849.750,00**	**-905.350,00**	**-989.350,00**
14		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf**	**4.860.367,23**	**-4.783.250,00**	**-1.542.300,00**	**-1.086.600,00**	**-1.006.600,00**	**-1.086.800,00**
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)								
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	4.896.900,00	1.341.350,00	849.750,00	905.350,00	989.350,00
		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	2.597.699,46	472.700,00	522.700,00	539.350,00	539.350,00	537.900,00
16.1		**Pos. 16: davon** Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	397.699,46	472.700,00	522.700,00	539.350,00	539.350,00	537.900,00
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**	**-2.597.699,46**	**4.424.200,00**	**818.650,00**	**310.400,00**	**366.000,00**	**451.450,00**
18		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres**	2.262.667,77	-359.050,00	-723.650,00	-776.200,00	-640.600,00	-635.350,00
19	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	285.752,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	236.141,68	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**	**49.610,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22		**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	3.285.054,26	5.600.000,00	5.600.000,00	4.876.350,00	4.100.150,00	3.459.550,00
23		**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln**	**2.312.278,34**	**-359.050,00**	**-723.650,00**	**-776.200,00**	**-640.600,00**	**-635.350,00**
24		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**5.597.332,60**	**5.240.950,00**	**4.876.350,00**	4.100.150,00	3.459.550,00	2.824.200,00

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 20			Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	6.018.111,94	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	6.018.111,94		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	6.018.111,94	€	
im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen			
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	1.341.350,00	€	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse			
Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	522.700,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.
Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2026			
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	6.836.761,94	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	6.836.761,94	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	2.000.000,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00		
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	4.876.350,00	€	

Produktbereichsplan gemäß Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	372.000,00 €	52,53 €	1.875.400,00 €	264,85 €	2.038.850,00 €	287,93 €	2.100.150,00 €	296,59 €
2	Sicherheit und Ordnung	416.050,00 €	58,76 €	467.400,00 €	66,01 €	1.125.550,00 €	158,95 €	1.801.000,00 €	254,34 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	8.600,00 €	1,21 €	8.600,00 €	1,21 €	52.750,00 €	7,45 €	111.350,00 €	15,73 €
5	Soziale Leistungen	19.500,00 €	2,75 €	19.500,00 €	2,75 €	36.050,00 €	5,09 €	93.850,00 €	13,25 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	814.550,00 €	115,03 €	880.900,00 €	124,40 €	3.553.450,00 €	501,83 €	4.302.900,00 €	607,67 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	48.750,00 €	6,88 €	48.750,00 €	6,88 €	173.500,00 €	24,50 €	389.600,00 €	55,02 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	26.900,00 €	3,80 €	26.900,00 €	3,80 €	149.100,00 €	21,06 €	155.850,00 €	22,01 €
10	Bauen und Wohnen	82.500,00 €	11,65 €	758.850,00 €	107,17 €	851.200,00 €	120,21 €	972.800,00 €	137,38 €
11	Ver- und Entsorgung	185.650,00 €	26,22 €	185.650,00 €	26,22 €	80.100,00 €	11,31 €	105.150,00 €	14,85 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	272.300,00 €	38,46 €	272.300,00 €	38,46 €	944.800,00 €	133,43 €	1.130.650,00 €	159,67 €
13	Natur- und Landschaftspflege	230.500,00 €	32,55 €	230.500,00 €	32,55 €	554.150,00 €	78,26 €	799.400,00 €	112,89 €
14	Umweltschutz	15.500,00 €	2,19 €	15.500,00 €	2,19 €	15.500,00 €	2,19 €	16.800,00 €	2,37 €
15	Wirtschaft und Tourismus	203.550,00 €	28,75 €	203.550,00 €	28,75 €	413.350,00 €	58,37 €	694.900,00 €	98,14 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	13.256.950,00 €	1.872,19 €	13.973.450,00 €	1.973,37 €	6.854.050,00 €	967,95 €	7.181.950,00 €	1.014,26 €
	Gesamtsumme	15.953.300,00 €	2.252,97 €	18.967.250,00 €	2.678,61 €	16.842.400,00 €	2.378,53 €	19.856.350,00 €	2.804,17 €

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 11 zu § 4 Abs. 2

		Haushaltsvorjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	357.300,00 €	50,46 €	1.813.150,00 €	256,06 €	1.973.100,00 €	278,65 €	2.036.725,00 €	287,63 €
2	Sicherheit und Ordnung	340.700,00 €	48,11 €	402.750,00 €	56,88 €	1.070.750,00 €	151,21 €	1.705.950,00 €	240,92 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	3.600,00 €	0,51 €	3.600,00 €	0,51 €	46.700,00 €	6,60 €	102.625,00 €	14,49 €
5	Soziale Leistungen	23.000,00 €	3,25 €	23.000,00 €	3,25 €	37.450,00 €	5,29 €	90.000,00 €	12,71 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	711.050,00 €	100,42 €	787.750,00 €	111,25 €	3.435.200,00 €	485,13 €	4.039.750,00 €	570,51 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	1.150,00 €	0,16 €	1.150,00 €	0,16 €	33.350,00 €	4,71 €	52.125,00 €	7,36 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	52.300,00 €	7,39 €	52.300,00 €	7,39 €	149.900,00 €	21,17 €	158.350,00 €	22,36 €
10	Bauen und Wohnen	78.900,00 €	11,14 €	723.700,00 €	102,20 €	858.600,00 €	121,25 €	988.025,00 €	139,53 €
11	Ver- und Entsorgung	188.700,00 €	26,65 €	188.700,00 €	26,65 €	79.250,00 €	11,19 €	104.150,00 €	14,71 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	273.700,00 €	38,65 €	273.700,00 €	38,65 €	968.950,00 €	136,84 €	1.163.025,00 €	164,25 €
13	Natur- und Landschaftspflege	209.150,00 €	29,54 €	209.150,00 €	29,54 €	540.650,00 €	76,35 €	743.425,00 €	104,99 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	178.750,00 €	25,24 €	178.750,00 €	25,24 €	440.800,00 €	62,25 €	792.200,00 €	111,88 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	13.092.950,00 €	1.849,03 €	13.604.850,00 €	1.921,32 €	6.373.750,00 €	900,12 €	6.783.400,00 €	957,97 €
	Gesamtsumme	15.511.250,00 €	2.190,55 €	18.262.550,00 €	2.579,09 €	16.008.450,00 €	2.260,76 €	18.759.750,00 €	2.649,31 €

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 11 zu § 4 Abs. 2

		Haushaltsvorvorjahr							
		2024							
		Status:	vorläufiges Rechnungsergebnis						
		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	308.313,48 €	43,54 €	1.680.466,58 €	237,32 €	1.842.774,69 €	260,24 €	1.907.174,88 €	269,34 €
2	Sicherheit und Ordnung	302.240,94 €	42,68 €	352.738,97 €	49,81 €	993.433,92 €	140,30 €	1.629.235,40 €	230,09 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	3.621,71 €	0,51 €	3.621,71 €	0,51 €	62.670,04 €	8,85 €	115.364,84 €	16,29 €
5	Soziale Leistungen	25.525,86 €	3,60 €	53.325,15 €	7,53 €	92.623,87 €	13,08 €	115.802,32 €	16,35 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	694.382,33 €	98,06 €	694.382,33 €	98,06 €	3.035.828,41 €	428,73 €	3.667.253,39 €	517,90 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	1.256,55 €	0,18 €	1.256,55 €	0,18 €	28.910,21 €	4,08 €	55.417,54 €	7,83 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10.087,65 €	1,42 €	10.087,65 €	1,42 €	105.815,71 €	14,94 €	112.020,23 €	15,82 €
10	Bauen und Wohnen	88.160,52 €	12,45 €	637.783,22 €	90,07 €	723.649,68 €	102,20 €	838.763,65 €	118,45 €
11	Ver- und Entsorgung	184.853,14 €	26,11 €	184.853,14 €	26,11 €	69.979,41 €	9,88 €	92.377,40 €	13,05 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	521.954,93 €	73,71 €	521.954,93 €	73,71 €	943.108,51 €	133,19 €	1.119.504,57 €	158,10 €
13	Natur- und Landschaftspflege	160.793,07 €	22,71 €	160.793,07 €	22,71 €	551.100,98 €	77,83 €	777.701,24 €	109,83 €
14	Umweltschutz	89.912,31 €	12,70 €	89.912,31 €	12,70 €	99.182,30 €	14,01 €	100.373,57 €	14,18 €
15	Wirtschaft und Tourismus	227.980,85 €	32,20 €	227.980,85 €	32,20 €	434.727,13 €	61,39 €	699.927,73 €	98,85 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.931.723,37 €	1.826,26 €	13.472.053,17 €	1.902,56 €	6.442.232,39 €	909,79 €	6.735.523,41 €	951,21 €
	Gesamtsumme	15.550.806,71 €	2.196,13 €	18.091.209,63 €	2.554,89 €	15.426.037,25 €	2.178,51 €	17.966.440,17 €	2.537,27 €

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. 3 zu § 105 HGO zur
Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr **2026** **(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **2.000.000 €**

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**5.600.000 €**					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**- €**					
Differenz	5.600.000 €					
Januar		544.350 €	1.565.700 €	- 1.021.350 €	4.578.650 €	**Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat**
Februar		1.168.550 €	1.194.950 €	- 26.400 €	4.552.250 €	**Vormonat zzgl. Saldo/Monat**
März		658.100 €	947.900 €	- 289.800 €	4.262.450 €	
April		2.262.750 €	1.225.500 €	1.037.250 €	5.299.700 €	
Mai		1.402.350 €	1.166.600 €	235.750 €	5.535.450 €	
Juni		525.350 €	1.091.300 €	- 565.950 €	4.969.500 €	
Juli		1.882.450 €	1.355.100 €	527.350 €	5.496.850 €	
August		1.155.900 €	1.905.500 €	- 749.600 €	4.747.250 €	
September		690.450 €	1.147.200 €	- 456.750 €	4.290.500 €	
Oktober		1.815.750 €	1.147.000 €	668.750 €	4.959.250 €	
November		1.405.750 €	1.416.050 €	- 10.300 €	4.948.950 €	
Dezember		1.794.600 €	1.344.500 €	450.100 €	5.399.050 €	
Summe		15.306.350 €	15.507.300 €	**- 200.950 €**		
Werte gemäß Haushaltsplan		15.306.350 €	15.507.300 €			
Differenz		- €	- €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				1.021.350 €		
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					- 4.262.450 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum		**31.12.**	**2025**	**- €**	**wird von oben stehender Berechnung übernommen**
davon für					
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:		**2025**	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:		**2024**	- €	**Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres**
Zwischenfinanzierung Investitionen		vor	**2024**	- €	**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	**2026**	- 200.950,00 €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		522.700,00 €	**Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen**
verbleibender Saldo		**- 723.650,00 €**	
Beitrag zur Hessenkasse			**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
Differenz		**- 723.650,00 €**	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		**4.073.300,00 €**	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	**Planzahl**	**2025**	14.788.550,00 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Vorvorjahr	**Ist**	**2024**	13.380.402,96 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
3. Vorjahr	**Ist**	**2023**	11.941.688,16 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Summe			**40.110.641,12 €**	
Durchschnitt			13.370.213,71 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			**267.404,27 €**	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			5.600.000,00 €	**wird von oben übernommen**
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			**ja**	

nachrichtlich:	**Haushaltsjahr**	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	**2025**	2.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	**2025**	- €

Aufsichtsbehördliche Anmerkungen zur Haushaltsgenehmigung

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile	**Bitte auswählen**
Einzelgenehmigung der Kredite wegen Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit	**Bitte auswählen**
Haushaltssicherungskonzept erforderlich und vorgelegt	**Bitte auswählen**

Individuelle Einschätzung der Aufsichtsbehörde zur dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune: **Bitte auswählen**

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

(Behörde)

(Fachabteilung)

(Ansprechpartner(in))

(Ort, Erstelldatum)

(Telefon)