

Stadt Neustadt (Hessen)



Bericht gemäß § 28 GemHVO 2 . Quartal 2026

A. Vorbemerkungen

Die Stadtverordnetenversammlung ist gemäß § 28 GemHVO mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Die seitens des Hessischen Innen- in Abstimmung mit dem Hessischen Finanzministeriums erlassenen Hinweise präzisieren die Vorschrift und sehen vor, dass mindestens zweimal jährlich ein Bericht vom Magistrat vorzulegen ist.

Die Stadt Neustadt (Hessen) kommt dieser Berichtspflicht nach und legt grundsätzlich nach Ablauf eines Quartals einen Quartalsbericht zum aktuellen Haushaltsvollzug vor.

Der Quartalsbericht ist wie folgt gegliedert:

A. Vorbemerkungen	2
B. Übersicht der Prognosen	2
C. Finanzstatusbericht finanzielle Leistungsfähigkeit	3
D. Entwicklung der Jahresergebnisse nach Produkten	3
E. Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen.....	8
F. Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	8
G. Investitionstätigkeit	9
H. Finanzhaushalt / Cashflow-Bericht.....	10
I. Verschuldung.....	11
J. Ziele und Kennzahlen	12
K. Überplanmäßige und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie periodenfremde Aufwendungen und Auszahlungen.....	13
L. Sonstiges	14

B. Übersicht der Prognosen

	Haushalt bzw. Stand 01.01.	Prognose zum 31.12.2026 lt. Quartalsbericht			
		1. Quartal	2. Quartal	3. Quartal	4. Quartal
Finanzielle Leistungsfähigkeit	57,50	57,50	57,50		
Ergebnisrechnung	-101.207,00	3.818.457,40	926.080,40		
Finanzrechnung	-120.067,00	3.829.145,88	4.757.802,22		
Personalkosten	7.200.100,00	6.428.540,67	6.830.807,55		
Investive Einnahmen	2.306.690,00	176.521,60	1.010.954,71		
Investive Ausgaben	10.690.919,78	574.478,01	2.175.118,22		
Stand Investitionskredite	5.533.918,66	5.453.263,97	5.401.445,08		
Stand Kassenkredit	0,00	0,00	0,00		

C. Finanzstatusbericht finanzielle Leistungsfähigkeit

Beim Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit handelt es sich um eine vorgeschriebene Anlage zum Haushaltsplan. Der Finanzstatusbericht besteht aus mehreren Teilen und enthält unter anderem Aussagen zum Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Hebesätzen und den Verbindlichkeiten. Die Ergebnisse werden in einem Bewertungsbogen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit zusammengefasst, der neben der Abbildung im Haushaltsplan auch in die Berichtspflicht einzubeziehen ist.

Ergebnis der finanziellen Leistungsfähigkeit

Indikator	Stand	absolut	je Einwohner	Bewertung nach Indikator pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %
Ordentliches Ergebnis	Plan 2026	-101.207,00	-10,21	0,00	0,00
Ausgleich Defizit durch Inanspruchnahme ordentl. Rücklage					30,00
Bestand ordentliche Rücklage	01.01.2026	8.450.809,24	852,93	1,00	5,00
Fehlbeträge aus Vorjahren nach letzter Bilanz	01.01.2026	0,00	0,00	1,00	5,00
Bestand der Liquiditätsreserve	Ende Quartal	5.347.830,38	539,75	1,00	2,50
Eigenkapital nach letzter Bilanz	01.01.2026	27.265.708,72	2.751,89	0,00	5,00
Liquiditätskredite und Hessenkasse	Ende Quartal	0,00	0,00	1,00	5,00
Verbindlichkeit gegen Hessenkasse	Ende Quartal	0,00	0,00	1,00	5,00
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzgl. Tilgungen sowie der Zahlungen an die Hessenkasse	Plan 2026	-429.457,00	-43,34	0,00	0,00
Einwohnerzahl vom 01.01.2026: 9.908					57,50

Der aktuelle Status der finanziellen Leistungsfähigkeit ergibt sich aus der Summe der gewichteten Indikatoren pro Einwohner und wird in 3 Bereichen nach dem Ampelsystem abgebildet:

	≥ 70%	Keine Gefährdung der finanziellen Leistungsfähigkeit
	< 70% und > 40%	Es gibt Anzeichen für eine Gefährdung der finanziellen Leistungsfähigkeit.
	≤ 40%	Die finanzielle Leistungsfähigkeit ist gefährdet.

D. Entwicklung der Jahresergebnisse nach Produkten

Der Status des Produktes wird in Ampelfarben dargestellt.

	Jahresprognose im Vergleich zum ursprünglich veranschlagten Ansatz/Rechnungsergebnis besser oder <5%
	Verschlechterung von mehr als 5 % und bis zu 10 %
	Verschlechterung des Produktergebnisses > 10 %

Im Falle einer Verschlechterung sind die Organisationseinheiten angehalten, diese, soweit wie möglich, innerhalb des jeweiligen Budgets im weiteren Haushaltsvollzug zu kompensieren. Ansonsten findet der Grundsatz der Gesamtdeckung Anwendung.

Bei der Jahresprognose werden die Erträge und Aufwendungen gemäß der bis zum Quartalsende gebuchten Werte linear zum Jahresende hochgerechnet; die interne Leistungsverrechnung geht gemäß Haushaltsansatz mit ein. Da nicht alle Kosten gleichmäßig über das Jahr verteilt anfallen, ergeben sich natürlich Verschiebungen.

Nr.	Produkt Bezeichnung	Plan		Saldo	Jahres- prognose	Differenz		%
		Erträge	Aufwand			Verbesserung	Verschlechterung	
		Euro	Euro			Euro	Euro	
11102	Zentrale Steuerung, Controlling	3.403.910,00	3.403.910,00	0,00	32.951,80	32.951,80	0,00	Interne Produkte
11104	Gremien	159.135,00	394.180,00	-235.045,00	-246.302,44	0,00	11.257,44	
11106	Personalvertretung	6.900,00	6.900,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	
11113	Liegenschaften	153.690,00	153.690,00	0,00	-32.995,84	0,00	32.995,84	
11114	Bauhof	2.617.815,00	2.617.815,00	0,00	335.870,16	335.870,16	0,00	
11118	Finanzen	249.630,00	249.630,00	0,00	11.517,28	11.517,28	0,00	
11122	Zahlungsabwicklung (Stadtkasse)	207.350,00	207.350,00	0,00	38.405,80	38.405,80	0,00	
11123	Steueramt	41.480,00	41.480,00	0,00	-16.435,02	0,00	16.435,02	
12102	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2.000,00	43.175,00	-41.175,00	-64.435,20	0,00	23.260,20	56,49
12201	Ordnungsangelegenheiten	52.000,00	1.070.025,00	-1.018.025,00	-945.002,72	73.022,28	0,00	0,00
12204	Einwohnerwesen, Ausweise u.a.	75.475,00	325.695,00	-250.220,00	-257.395,82	0,00	7.175,82	2,87
12207	Schiedsamt	50,00	1.145,00	-1.095,00	-936,78	158,22	0,00	0,00
12220	Personenstandswesen	10.850,00	124.100,00	-113.250,00	-137.266,78	0,00	24.016,78	21,21
12221	Ortsgericht	0,00	2.260,00	-2.260,00	-1.688,14	571,86	0,00	0,00
12601	Brandschutz	122.575,00	533.125,00	-410.550,00	-312.539,68	98.010,32	0,00	0,00
12701	Rettungsdienst	0,00	3.070,00	-3.070,00	-320,00	2.750,00	0,00	0,00
12801	Zivil- und Katastrophenschutz	0,00	4.865,00	-4.865,00	-3.992,00	873,00	0,00	0,00
25201	Nichtwissenschaftliche Museen,	0,00	2.060,00	-2.060,00	-2.040,98	19,02	0,00	0,00
25202	Archive einschließlich Stadtarchiv	9.750,00	161.015,00	-151.265,00	-143.651,64	7.613,36	0,00	0,00
26201	Eigene Kultur- und Musikpflege	32.000,00	178.560,00	-146.560,00	-151.153,16	0,00	4.593,16	3,13
27201	Büchereien, Lesehallen, Jugend- u.a.	2.850,00	8.405,00	-5.555,00	-19.387,52	0,00	13.832,52	249,01
27202	Förderung anderer öffentlicher	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28102	Kulturförderung	0,00	146.815,00	-146.815,00	-134.074,66	12.740,34	0,00	0,00
28103	750 Jahre Neustadt	0,00	10.095,00	-10.095,00	-10.095,00	0,00	0,00	0,00
28104	Trinitatiskirmes	31.800,00	104.825,00	-73.025,00	-107.861,94	0,00	34.836,94	47,71
28105	Neustadt in Europa	0,00	4.100,00	-4.100,00	-2.031,00	2.069,00	0,00	0,00
28106	Vereinsräume (Jugendheim - JBO+Kolping)	1.750,00	2.710,00	-960,00	-3.114,58	0,00	2.154,58	224,44
28107	Haus der Vereine/Marktgasse 3	22.925,00	128.020,00	-105.095,00	-69.019,54	36.075,46	0,00	0,00
29101	Förderung von Kirchengemeinden u.a.	0,00	1.500,00	-1.500,00	-200,00	1.300,00	0,00	0,00
31502	Familienzentrum, Grundschul- u.a.	72.250,00	431.295,00	-359.045,00	-240.941,98	118.103,02	0,00	0,00
35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	98.000,00	121.070,00	-23.070,00	-134.365,42	0,00	111.295,42	482,42
36501	Tageseinrichtungen für Kinder	1.804.100,00	4.316.255,00	-2.512.155,00	-1.808.806,84	703.348,16	0,00	0,00
36601	Spielplätze	28.200,00	119.470,00	-91.270,00	-49.072,60	42.197,40	0,00	0,00
36602	Jugendzentren, Jugendclubs, u. ä.	1.250,00	65.615,00	-64.365,00	-56.875,24	7.489,76	0,00	0,00

41201	Kommunale Gesundheitseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42101	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung	0,00	22.810,00	-22.810,00	-33.403,80	0,00	10.593,80	46,44
42401	Kommunale Sportstätten	57.150,00	112.370,00	-55.220,00	-54.743,38	476,62	0,00	0,00
42403	Freibad	105.450,00	764.960,00	-659.510,00	-678.465,00	0,00	18.955,00	2,87
42404	Hallenbad	257.175,00	553.595,00	-296.420,00	-263.575,86	32.844,14	0,00	0,00
51101	Räumliche Planungs- u.a.	16.750,00	92.205,00	-75.455,00	-91.711,40	0,00	16.256,40	21,54
51104	Dorferneuerung , Städtebauförderung,	196.260,00	355.265,00	-159.005,00	-146.325,14	12.679,86	0,00	0,00
51108	Region Marburger Land	25.425,00	46.195,00	-20.770,00	-13.145,00	7.625,00	0,00	0,00
52104	Bauamt/Betriebsamt	664.150,00	951.075,00	-286.925,00	-240.650,88	46.274,12	0,00	0,00
53101	Elektrizitätsversorgung	448.500,00	40.660,00	407.840,00	383.568,30	0,00	24.271,70	5,95
53201	Gasversorgung	17.500,00	105,00	17.395,00	28.179,88	10.784,88	0,00	0,00
53301	Wasserversorgung	407.350,00	527.870,00	-120.520,00	-52.927,76	67.592,24	0,00	0,00
53701	Abfallwirtschaft	36.000,00	142.745,00	-106.745,00	-131.234,34	0,00	24.489,34	22,94
54101	Gemeindestraßen	335.750,00	1.334.480,00	-998.730,00	-750.015,68	248.714,32	0,00	0,00
54104	Straßenbeleuchtung	4.825,00	163.535,00	-158.710,00	-76.087,14	82.622,86	0,00	0,00
54105	Feldwege	27.000,00	90.450,00	-63.450,00	-73.884,92	0,00	10.434,92	16,45
54501	Straßenreinigung, Winterdienst	0,00	151.410,00	-151.410,00	-198.884,56	0,00	47.474,56	31,35
54703	sonstiger ÖPNV	8.075,00	32.020,00	-23.945,00	-27.642,64	0,00	3.697,64	15,44
54704	Kommunale ÖPNV-Anlagen	1.425,00	7.100,00	-5.675,00	-4.625,00	1.050,00	0,00	0,00
55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	57.325,00	774.135,00	-716.810,00	-664.671,38	52.138,62	0,00	0,00
55201	Öffentliche Gewässer u.a.	12.875,00	84.855,00	-71.980,00	-58.811,24	13.168,76	0,00	0,00
55301	Friedhofswesen	115.250,00	199.710,00	-84.460,00	-118.242,86	0,00	33.782,86	40,00
55501	Kommunale Forstwirtschaft	414.580,00	464.420,00	-49.840,00	282.408,26	332.248,26	0,00	0,00
55504	Jagd- und Fischereirecht	400,00	3.210,00	-2.810,00	-2.479,32	330,68	0,00	0,00
56101	Umweltschutzmaßnahmen	480.350,00	648.485,00	-168.135,00	-26.499,38	141.635,62	0,00	0,00
57101	Kommunale Wirtschaftsförderung	14.525,00	191.112,00	-176.587,00	-77.043,46	99.543,54	0,00	0,00
57304	Festplätze	1.600,00	35.295,00	-33.695,00	-29.445,02	4.249,98	0,00	0,00
57305	Grillhütten	14.675,00	46.355,00	-31.680,00	-25.293,70	6.386,30	0,00	0,00
57306	Kram- und Wochenmärkte	3.000,00	7.015,00	-4.015,00	-6.301,46	0,00	2.286,46	56,95
57307	Anschlagwesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57308	Dorfgemeinschaftshaus	55.125,00	372.810,00	-317.685,00	-88.354,04	229.330,96	0,00	0,00
57309	Kultur- und Bürgerzentrum	152.425,00	523.565,00	-371.140,00	-350.816,44	20.323,56	0,00	0,00
57310	Zollhof	27.975,00	107.685,00	-79.710,00	-76.793,04	2.916,96	0,00	0,00
57311	Haus für Alle	29.775,00	244.360,00	-214.585,00	-192.243,20	22.341,80	0,00	0,00
57501	Tourismusförderung	1.500,00	10.900,00	-9.400,00	-1.703,20	7.696,80	0,00	0,00
57503	Stadtverschönerung Neustadt	0,00	2.010,00	-2.010,00	-3.133,40	0,00	1.123,40	55,89
57504	Dorfverschönerung Momberg	0,00	10.015,00	-10.015,00	-14.439,12	0,00	4.424,12	44,17
57505	Dorfverschönerung Mengersberg	0,00	5.060,00	-5.060,00	-3.071,86	1.988,14	0,00	0,00
57506	Dorfverschönerung Speckswinkel	0,00	2.515,00	-2.515,00	-3.536,00	0,00	1.021,00	40,60
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen u.a.	18.521.200,00	9.196.565,00	9.324.635,00	7.878.451,60	0,00	1.446.183,40	15,51

61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.373.075,00	251.255,00	1.121.820,00	1.454.935,46	333.115,46	Seite 6 0,00	0,00
Jahresergebnis gesamt				-101.207,00	926.080,40	3.305.065,72	1.926.848,32	

Nach Durchsicht der vorläufigen Rechnungsergebnisse zum 30.06.2026 der o. a. erläuterungsbedürftigen Produkte waren keine nennenswerten Auffälligkeiten erkennbar. Teilweise werden bei den kleinen Budgets aufgrund der systemseitigen Hochrechnung jährliche einmalige Zahlungen berücksichtigt, größtenteils fehlen aber noch die geplanten Erträge. Diese werden bei den betroffenen Produkten meist erst im 4. Quartal bzw. zum Anfang des kommenden Jahres anhand zu erstellender Abrechnungen bzw. Verwendungsnachweise abgerufen und eingebucht. Die Budgetverantwortlichen wurden seitens der Finanzabteilung nochmals darauf hingewiesen, die Budgets eigenverantwortlich zu kontrollieren und ggfls. Haushaltsüberschreitungen durch Einsparungen auszugleichen.

Deckungskreisauswertung innerhalb der Produktbereiche (Erklärte Deckungsfähigkeit im Rahmen der Haushaltsaufstellung) zum 30.09.2026

Produktbereich	Produkt	Bezeichnung	Summe von Gesamt	Summe von Verfügbar
		Personalkosten	7.144.400,00 €	2.165.336,06 €
Ergebnis			7.144.400,00 €	2.165.336,06 €
01	11102	Zentrale Steuerung, Controlling (Hauptverwaltung)	600.940,00 €	231.157,89 €
	11104	Gremien	21.800,00 €	10.737,53 €
	11106	Personalvertretung	6.900,00 €	4.400,00 €
	11113	Liegenschaften	135.700,00 €	119.249,32 €
	11114	Bauhof	275.050,00 €	74.683,60 €
	11118	Finanzen	35.350,00 €	24.087,30 €
	11122	Zahlungsabwicklung (Stadtkasse)	45.175,00 €	94.268,66 €
	11123	Steueramt	14.350,00 €	11.032,54 €
01 Ergebnis			1.135.265,00 €	569.616,84 €
02	12102	Wahlen und sonstige Abstimmungen	17.700,00 €	-2.902,86 €
	12201	Ordnungsangelegenheiten	93.865,00 €	48.491,06 €
	12204	Einwohnerwesen, Ausweise und sonstige Dokumente	100.850,00 €	27.079,91 €
	12207	Schiedsamt	1.145,00 €	676,61 €
	12220	Personenstandswesen	27.870,00 €	8.763,20 €
	12221	Ortsgericht	2.080,00 €	641,21 €
	12601	Brandschutz	304.800,00 €	139.365,88 €
	12701	Rettungsdienst	2.000,00 €	2.000,00 €
	12801	Zivil- und Katastrophenschutz	1.500,00 €	1.043,87 €
02 Ergebnis			551.810,00 €	225.158,88 €
04	25201	Nichtwissenschaftl. Museen, Aufstellungen, Galerien, Sammlungen etc.	1.455,00 €	737,01 €
	25202	Archive einschließlich Stadtarchiv	24.120,00 €	13.108,53 €
	26201	Eigene Musikpflege	75.300,00 €	27.642,86 €
	27201	Büchereien, Lesehallen, Jugend- und Wanderbüchereien	8.325,00 €	-3.487,57 €
	28104	Trinitatiskirmes	85.150,00 €	-6.450,67 €
	28105	Neustadt in Europa	3.200,00 €	2.352,92 €
	28106	Vereinsräume (Jugendheim - JBO+Kolping)	1.500,00 €	547,71 €
	28107	Haus der Vereine	26.760,00 €	4.572,58 €
	29101	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgem.	1.500,00 €	1.400,00 €
	28102	Vereinsförderung/Sportförderung	49.900,00 €	20.859,27 €
04 Ergebnis			277.210,00 €	61.282,64 €

05	31502	Seniorenbetreuung	92.350,00 €	68.117,60 €
	31560	Multifunktionales Haus	8.475,00 €	4.798,55 €
	35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	116.780,00 €	21.659,97 €
05 Ergebnis			217.605,00 €	94.576,12 €
06	36501	Tageseinrichtungen für Kinder	1.096.550,00 €	346.925,87 €
	36601	Spielplätze	10.750,00 €	8.411,20 €
	36602	Jugendzentren, Jugendclubs, u.ä.	37.770,00 €	15.652,77 €
06 Ergebnis			1.145.070,00 €	370.989,84 €
08	42401	Kommunale Sportstätten	30.210,00 €	15.373,37 €
	42403	Freibad	231.200,00 €	18.914,09 €
	42404	Hallenbad	294.450,00 €	188.892,26 €
08 Ergebnis			555.860,00 €	223.179,72 €
09	51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	33.500,00 €	15.506,40 €
	51104	Soziale Stadt	237.555,00 €	175.422,07 €
	51108	Region Marburger Land	35.700,00 €	31.000,00 €
09 Ergebnis			306.755,00 €	221.928,47 €
10	52104	Bauamt/Betriebsamt	25.500,00 €	10.311,49 €
10 Ergebnis			25.500,00 €	10.311,49 €
11	53101	Elektrizitätsversorgung	21.600,00 €	3.727,74 €
	53301	Wasserversorgung	153.700,00 €	35.056,11 €
	53701	Abfallwirtschaft	9.900,00 €	4.683,42 €
11 Ergebnis			185.200,00 €	43.467,27 €
12	54101	Gemeindestraßen	478.000,00 €	90.150,72 €
	54104	Straßenbeleuchtung	124.000,00 €	48.842,30 €
	54105	Feldwege	500,00 €	64,54 €
	54501	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	25.500,00 €	-11.777,44 €
	54703	ÖPNV	12.275,00 €	1.129,68 €
12 Ergebnis			640.275,00 €	128.409,80 €
13	55101	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	73.150,00 €	50.050,68 €
	55201	Öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anlagen, Gewässerschutz	5.750,00 €	4.755,12 €
	55301	Friedhofswesen	197.950,00 €	18.412,19 €
	55501	Kommunale Forstwirtschaft	762.545,00 €	173.802,25 €
13 Ergebnis			1.039.395,00 €	247.020,24 €
14	56101	Umweltschutzmaßnahme	613.935,00 €	546.462,61 €
14 Ergebnis			613.935,00 €	546.462,61 €
15	57101	Kommunale Wirtschaftsförderung	133.892,00 €	95.249,41 €
	57304	Festplätze	17.765,00 €	5.091,50 €
	57305	Grillhütten	16.000,00 €	5.826,74 €
	57306	Kram- und Wochenmärkte	1.350,00 €	673,75 €
	57308	Dorfgemeinschaftshaus	216.800,00 €	205.601,41 €
	57309	Kultur- und Bürgerzentrum	94.100,00 €	34.910,55 €
	57310	Zollhof	34.360,00 €	14.049,97 €
	57311	Haus für Alle Me.	12.890,00 €	-1.029,00 €
	57501	Tourismusförderung (Dorfverschönerung)	9.400,00 €	7.043,01 €
	57503	Stadtverschönerung Neustadt	0,00 €	-561,70 €
	57504	Dorfverschönerung Momberg	8.900,00 €	1.867,73 €
	57505	Dorfverschönerung Mengsberg	3.750,00 €	2.869,07 €
	57506	Dorfverschönerung Speckswinkel	2.350,00 €	664,50 €
15 Ergebnis			551.557,00 €	372.256,94 €

16	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	9.193.500,00 €	212.245,80 €
	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	134.740,00 €	29.891,20 €
16 Ergebnis			9.328.240,00 €	242.137,00 €

E. Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Hochrechnung Euro	+/- Euro	% %
62000000	Entgelte für geleistete Arbeitszeit	4.919.350,00	4.845.869,38	-73.480,62	-1,49
62900000	sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	30.000,00	1.600,00	-28.400,00	-94,67
63000000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher	320.475,00	322.940,26	2.465,26	0,77
64000000	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	1.099.900,00	1.041.979,49	-57.920,51	-5,27
64200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	33.000,00	36.915,09	3.915,09	11,86
64500000	Aufwendungen Versorgungskassen für Beamte	298.500,00	307.878,32	9.378,32	3,14
64600000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	81.250,00	81.250,00	Buchung zum Jahresabschluss	
64610000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	18.750,00	18.750,00	Buchung zum Jahresabschluss	
64700000	Zukunftssicherung / Zusatzversorgung	387.875,00	161.676,19	-226.198,81	-58,32
64900000	Beihilfen Bezügebereich	0,00	452,25	452,25	0,00
65010000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	3.000,00	26,00	-2.974,00	-99,13
65600000	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
65900000	übrige sonstige Personalaufwendungen	5.500,00	8.970,56	3.470,56	63,10
	Personalaufwendungen gesamt	7.200.100,00	6.830.807,55	-369.292,45	-5,13

F. Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Konto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Saldo Euro	%
541010100	Schlüsselzuweisungen	8.159.000,00	4.078.680,00	49,99%
54770000	Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	321.000,00	160.367,22	49,96%
55000000	Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer	5.389.000,00	2.721.315,78	50,50%
55040000	Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	247.000,00	121.916,92	49,36%
55510000	Grundsteuer A	42.500,00	18.289,87	43,03%
55520000	Grundsteuer B	1.093.500,00	533.560,08	48,79%
55530000	Gewerbesteuer	2.300.000,00	688.089,12	29,92%
55591200	Spielapparatesteuer	235.000,00	119.780,45	50,97%
55592000	Hundesteuer	44.000,00	20.647,06	46,93%
73531110	Heimatumlage	124.000,00	43.125,25	34,78%
73541000	Kreisumlage	5.201.500,00	2.600.382,00	49,99%

73542000	Schulumlage	3.668.500,00	1.833.984,00	49,99%
73801000	Gewerbesteuerumlage	199.500,00	69.396,95	34,79%

Gesamt	Ansatz	Ist	Pro Einwohner/IST
	Euro	Euro	Euro
Schlüsselzuweisungen	8.159.000,00	4.078.680,00	411,66
+ Erträge aus Steuern	9.672.000,00	4.383.966,50	442,47
- Umlagen	9.193.500,00	4.546.888,20	458,91
	8.637.500,00	3.915.758,30	395,21

G. Investitionstätigkeit

Entwicklung der investiven Ein- und Auszahlungen

Haupt-konto	Bezeichnung	Ansatz Euro	HH-Reste aus Vorjahr Euro	Ist Euro	Umsetzungs- quote %
820	Investitionszuweisungen und –beiträge	2.306.690,00	0,00	945.674,71	41,00
822	Abgänge Sachanlagen	0,00	0,00	65.280,00	0,00
823	Abgänge Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.306.690,00	0,00	1.010.954,71	43,83

Haupt-konto	Bezeichnung	Ansatz Euro	HH-Reste aus Vorjahr Euro	Ist Euro	Umsetzungs- quote %
840	Geleistete Investitionszuweisungen	0,00	0,00	-89.307,00	0,00
841	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	86.300,00	659.679,68	31.566,65	4,23
842	Baumaßnahmen	1.423.000,00	7.460.375,48	1.873.071,68	21,09
843	Erwerb von Sachanlagen und Lizenzen	507.000,00	539.564,62	332.763,56	31,80
844	Erwerb von Finanzanlagevermögen	15.000,00	0,00	27.023,33	180,16
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.031.300,00	8.659.619,78	2.175.118,22	20,35

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

275.390,00 -8.659.619,78 -1.164.163,51

Über den aktuellen Sachstand der einzelnen Bauvorhaben wird die Stadtverordnetenversammlung regelmäßig in den Sitzungen der Stadtverordnetenversammlung informiert.

H. Finanzhaushalt / Cashflow-Bericht

	Ansatz	Ist	Hoch-Rechnung	+ / -
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.747.790,00	9.819.276,64	25.645.753,12	2.897.963,12
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.766.497,00	10.280.773,25	20.786.590,90	-1.979.906,10
Überschuss / Bedarf aus Verwaltungstätigkeit	-18.707,00	-461.496,61	4.859.162,22	4.877.869,22
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.306.690,00	1.010.954,71		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.031.300,00	2.175.118,22		
Überschuss / Bedarf aus Investitionstätigkeit	275.390,00	-1.164.163,51		
Einzahlungen aus Investitionskrediten	34.000,00	0,00		
Auszahlungen für die Tilgung von Inv.-Krediten	410.750,00	187.056,15		
Überschuss / Bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-376.750,00	-187.056,15		
Einzahlungen aus fremden Mitteln		13.810.827,81		
Auszahlungen aus fremden Mitteln		13.646.811,75		
Überschuss / Bedarf aus fremden Mitteln		164.016,06		
Davon Zufluss (+) / Abfluss (-) aus Kassenkrediten 0,00				
Zahlungsmittelbestand am 01.01.2026		6.996.530,59		
Zahlungsmittelbestand am Ende des Quartals		5.347.830,38	11.754.332,81	
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	-120.067,00	-1.648.700,21	4.757.802,22	

Die Hochrechnung der Einzahlungen und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit berücksichtigt, dass in den ersten drei Quartalen die Zahlung der Oberfinanzdirektion (Einkommensteueranteil, Familienleistungsausgleich, Umsatzsteueranteil und Gewerbesteueranteil) erst im Folgemonat erfolgt.

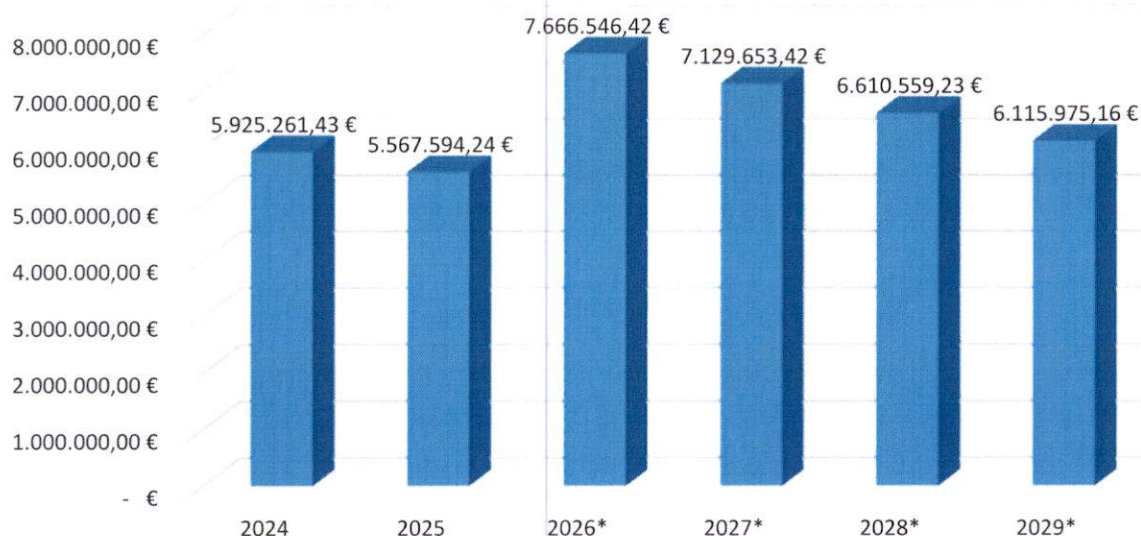
Die Hochrechnung des Zahlungsmittelbestandes erfolgt im investiven Bereich mit den Planwerten, da sich auf Basis der aktuellen Ist-Werte keine seriöse Hochrechnung erstellen lässt. Auch die Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit sind auf die Planwerte hochgerechnet, da davon auszugehen ist, dass diese Werte so erreicht werden. Die Kredittilgungen erfolgen teilweise halbjährlich, woraus sich entsprechende Verschiebungen ergeben. Die durchlaufenden Posten (fremde Mittel) sollten sich bis zum Jahresende ausgleichen.

I. Verschuldung

	Darlehen	Kassenkredit	Gesamt
Stand 01.01.	5.533.918,66	0,00	5.533.918,66
Aufnahmen	0,00	0,00	0,00
Tilgungen	132.473,58	0,00	132.473,58
Stand Ende Quartal	5.401.445,08	0,00	5.401.445,08

Veränderungen	-132.473,58	0,00	-132.473,58
---------------	-------------	------	-------------

Entwicklung der Schulden 2024 - 2029
(einschl. der geplanten Kreditaufnahmen)



Entwicklung des Schuldendienstes 2024 - 2029
(einschl. der geplanten Kredittilgungen)



J. Ziele und Kennzahlen

Ordentliche Aufwendungen pro Einwohner

Diese Kennzahl sagt aus, wie viele Euro Aufwendungen pro Einwohner durch die Kommune erwirtschaftet werden. Je niedriger der Betrag, umso besser für das Ergebnis der Kommune. Die Pro-Kopf-Berechnung ermöglicht eine bessere Interpretation dieser Kennzahl und vereinfacht die Vergleichbarkeit zwischen Kommune, da die Zahl der Einwohner oftmals stark variiert.

Haushaltsplan 2026	2.486,35 €	Berechnung: $\frac{\text{Summe der ordentlichen Aufwendungen}}{\text{Einwohnerzahl}} = \text{Ordentliche Aufwendungen pro Einwohner}$
1. Quartal 2026	495,38 €	
2. Quartal 2026	528,53 €	
3. Quartal 2026		
4. Quartal 2026		

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl gibt das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit an. Sie zeigt auf, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Um eine generationengerechte Haushaltspolitik und ein finanzielles Gleichgewicht gewährleisten zu können, sollte diese Kennzahl über mehrere Perioden betrachtet nicht unter 100 liegen.

Unterjährige Entwicklung

Aufwandsdeckungsgrad gemäß

Haushaltsplan 2026	99,52 %	Berechnung: $\frac{\text{Summe der ordentlichen Erträge}}{\text{Summe der ordentlichen Aufwendungen}} \times 100 = \text{Aufwandsdeckungsgrad}$
1. Quartal 2026	119,41 %	
2. Quartal 2026	87,11 %	
3. Quartal 2026		
4. Quartal 2026		

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchen Teilen sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote zeigt an, wie hoch der Steueranteil an den ordentlichen Erträgen ist. Zu den Erträgen aus Steuern zählen v.a. Erträge aus der Gewerbesteuer, der Grundsteuer sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Haushaltsplan 2026	38,14 %	Berechnung: $\frac{\text{Erträge aus Steuern}}{\text{Gesamterträge}} \times 100$
1. Quartal 2026	38,93 %	
2. Quartal 2026	42,57 %	
3. Quartal 2026		
4. Quartal 2026		

Steueraufwandsdeckungsquote

Zu den Steueraufwendungen und gesetzliche Umlageverpflichtungen zählen Teile der kommunal erhobenen Steuern und Abgaben wie die Kreis- und Schulumlage, Gewerbesteuer- und Heimatumlage. Sie fließen als kommunaler Beitrag im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs an den Landkreis sowie das Land. Je höher der Anteil ist, desto mehr finanzielle Mittel müssen für die Deckung der verpflichtenden Steuerabgaben verwendet werden, wodurch der Handlungsspielraum der Kommune für den Haushalt eingeschränkt wird.

Haushaltsplan 2026	37,50 %	Berechnung: $\text{Steueraufwendungen} \times 100$ $/ \text{Summe der ordentlichen Erträge}$ $= \text{Steueraufwandsdeckungsquote}$
1. Quartal 2026	36,21 %	
2. Quartal 2026	53,16 %	
3. Quartal 2026		
4. Quartal 2026		

K. Überplanmäßige und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie periodenfremde Aufwendungen und Auszahlungen

Außerplanmäßige Aufwendungen

	<i>Produkt</i>	<i>Betreff</i>	<i>Saldo</i>
53101	Elektrizitätsversorgung	Honorarrechnung Karpenstein Longo Nübel für ENERPARC	14.000,00

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Ergebnis des Haushaltsjahres 2026	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	521.927,69	512.300,00	240.414,42	271.885,58
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	849.382,86	778.750,00	448.287,90	330.462,10
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	128.901,94	163.500,00	101.822,20	61.677,80
4	814	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.903.743,61	9.351.000,00	3.486.251,73	5.864.748,27
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	311.147,04	418.000,00	80.183,61	337.816,39
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.155.262,44	10.815.225,00	5.189.448,37	5.625.776,63
6	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	178.711,74	264.800,00	75.944,54	188.855,46
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	586.375,14	444.215,00	196.923,87	247.291,13
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	21.635.452,46	22.747.790,00	9.819.276,64	12.928.513,36
10	830	Personalauszahlungen	6.166.903,58	6.814.265,35	3.099.748,09	3.714.517,26
11	831	Versorgungsauszahlungen	387.529,12	298.500,00	163.937,06	134.562,94
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.120.014,84	5.586.628,53	2.065.189,04	3.521.439,49
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	1.005,74	2.250,00	147,00	2.103,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	732.155,85	753.378,12	383.383,23	369.994,89
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.594.953,50	9.193.500,00	4.495.138,30	4.698.361,70
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	114.407,57	113.740,00	56.663,48	57.076,52
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	34.569,31	18.235,00	16.567,05	1.667,95
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	20.151.539,51	22.780.497,00	10.280.773,25	12.499.723,75
19		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / Nr. 18)	1.483.912,95	-32.707,00	-461.496,61	428.789,61
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	1.536.835,80	2.306.690,00	945.674,71	1.361.015,29
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.386,13	0,00	65.280,00	-65.280,00
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.540.221,93	2.306.690,00	1.010.954,71	1.295.735,29
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	466.215,83	745.979,68	31.566,65	714.413,03
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.698.889,79	8.883.375,48	1.873.071,68	7.010.303,80
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	507.059,76	1.046.564,62	243.456,56	803.108,06
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	13.762,12	15.000,00	27.023,33	-12.023,33
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	3.685.927,50	10.690.919,78	2.175.118,22	8.515.801,56
29		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / Nr. 28)	-2.145.705,57	-8.384.229,78	-1.164.163,51	-7.220.066,27
30		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 / Nr. 29)	-661.792,62	-8.416.936,78	-1.625.660,12	-6.791.276,66
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	37.291,42	34.000,00	0,00	34.000,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	428.351,70	410.750,00	187.056,15	223.693,85
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2025	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Ergebnis des Haushaltsjahres 2026	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
33		<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)</u>	<u>-391.060,28</u>	<u>-376.750,00</u>	<u>-187.056,15</u>	<u>-189.693,85</u>
34		<u>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</u>	<u>-1.052.852,90</u>	<u>-8.793.686,78</u>	<u>-1.812.716,27</u>	<u>-6.980.970,51</u>
35	829000- 828998, 82399990	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	806.385,77	14.000,00	13.810.827,81	-13.796.827,81
36	849000- 849988, 84999990	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	937.354,50	0,00	13.646.811,75	-13.646.811,75
37		<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)</u>	<u>-130.968,73</u>	<u>14.000,00</u>	<u>164.016,06</u>	<u>-150.016,06</u>
38		<u>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</u>	<u>8.180.352,22</u>	<u>0,00</u>	<u>6.996.530,59</u>	<u>-6.996.530,59</u>
39		<u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</u>	<u>-1.183.821,63</u>	<u>-8.779.686,78</u>	<u>-1.648.700,21</u>	<u>-7.130.986,57</u>
40		<u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</u>	<u>6.996.530,59</u>	<u>-8.779.686,78</u>	<u>5.347.830,38</u>	<u>-14.127.517,16</u>

Neustadt, den 02.10.2026

Der Magistrat der Stadt Neustadt (Hessen)

Thomas Groß
Bürgermeister