STEINBACH (TAUNUS)

...meine Stadt!

Bericht

zum Haushaltsvollzug 2026

Vorläufiges Jahresergebnis – ohne Jahresabschlussbuchungen

Stand: 30. September 2026

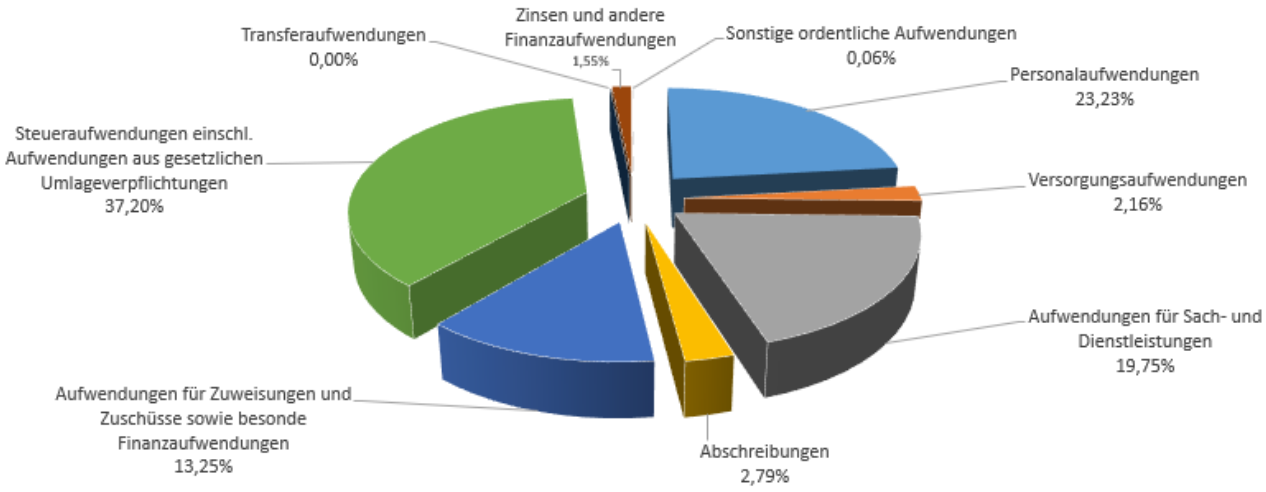
Gesamtergebnishaushalt, vorläufiges Ergebnis per 30. September 2026

Der Doppelhaushalt 2026/2027 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 02. März 2026 beschlossen und dem Regierungspräsidium zur Genehmigung vorgelegt. Während der aufsichtsbehördlichen Prüfung mussten von Seiten der Stadt einige Erläuterungen und ergänzende Unterlagen nachgereicht werden. Die Genehmigung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 erfolgte am 04. Mai 2026.

Die beschlossene Haushaltssatzung 2026 weist ordentliche Erträge in Höhe von 30.200.759 Euro und ordentliche Aufwendungen von 30.823.956 Euro und damit einen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 623.197 Euro aus. Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge in Höhe von 4.666.035 Euro ergibt sich ein geplanter Überschuss von 4.042.838 Euro.

Die Ertragsseite

Ergebnishaushalt 2026 – Erträge / Plan

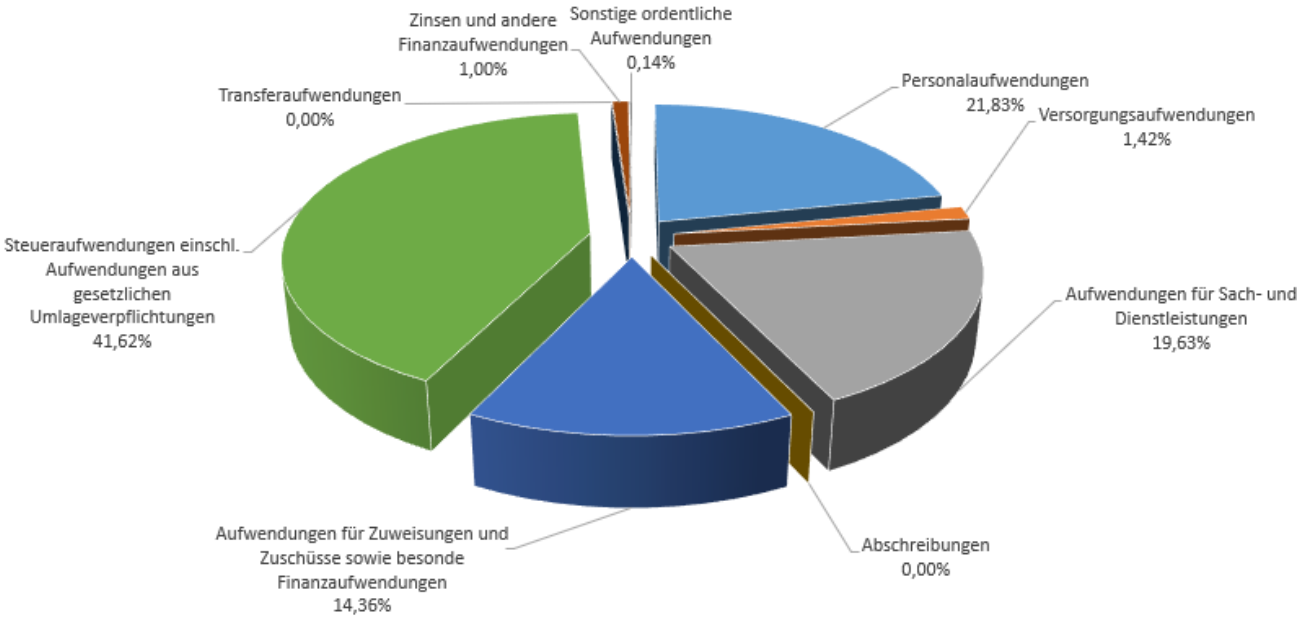


Zum 30. September 2026 weist die Stadt Steinbach (Taunus) ein vorläufiges ordentliches Ergebnis in Höhe von 42 Tausend Euro aus. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 97 Tausend Euro ergibt sich ein Gesamtergebnis von 139 Tausend Euro.

Wie bereits in den vorherigen Quartalsberichten ist hierbei zu beachten, dass einige Positionen erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht werden (Rückstellungen, Abschreibung & Sonderposten etc.).

Die Abweichungen zur Planung in den Erträgen und Aufwendungen erklären sich wie folgt:

Vorläufiger Ergebnishaushalt 2026 – Erträge / Ergebnis



Die Ergebnisse der Erträge im Einzelnen:

Die beschlossene Haushaltssatzung weist für das Jahr 2026 einen Gesamtbetrag an ordentlichen Erträgen (inkl. Finanzerträge) in Höhe von insgesamt 30.200.759 Euro aus. Die vorläufigen ordentlichen Erträge belaufen sich auf 20.527.160 Euro. Dies entspricht einer Erreichung des Jahresansatzes von 68%. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Privatrechtliche Leistungsentgelte: -68.210 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Leistungsentgelte für die in 2026 abgerechneten Bestattungen im Bereich der Friedhofsverwaltung. Mit einer Zielerreichung von 56% liegen wir im ersten Halbjahr 2026 unter Plan, wobei noch nicht alle Bestattungen final abgerechnet werden konnten.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: -1.000.885 Euro

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die Erträge zum Halbjahr rund -1,0 Mio. Euro unter dem Gesamtjahresansatz. Dies entspricht in Summe einer erwarteten Erreichung von knapp 70%. Derzeit liegen die Benutzergebühren im Bereich der Kinderbetreuung sowie die Abschläge im Bereich Abwasser leicht unter Plan. Die Abrechnung der Bußgelder für das 3. Quartal 2026 steht derzeit noch aus.

Kostenersatzleistungen und –erstattungen: +49.999 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Erstattungen anderer Kommunen für die Betreuung deren Kinder in Steinbacher Einrichtungen, Integrationszuschüsse im Bereich der Kindertagesstätten sowie Erstattungen im Bereich der Entsorgung von Altpapier und Metallschrott. Die Abrechnungen der Kinderbetreuung mit anderen Kommunen ist bereits per September leicht höher ausgefallen als für 2026 geplant.

Steuern und steuerähnliche Erträge: -5.879.720 Euro

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen liegen knapp -5,8 Mio. Euro unter dem Jahresansatz. Dies entspricht einer Erreichung des Gesamtjahresansatzes von knapp 66%. Die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer für das 3. Quartal stehen noch aus. Während die Grundsteuer per September mit einer Zielerreichung von 69% unter den Erwartungen für 2026 liegt, konnte dies im Bereich der Gewerbesteuer durch eine Nachzahlung für Vorjahre kompensiert werden. Die Gewerbesteuer schließt zum 30.09.2026 mit einer Zielerreichung von 85% ab. Die Veranlagung der Hundesteuer wurde im 3. Quartal vorgenommen und liegt auf geplantem Niveau.

Erträge aus Transferleistungen: -336.386 Euro

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleich. Da die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleich für das 3. Quartal noch ausstehen, liegt die Zielerreichung zum Jahresansatz nur bei 43%.

Erträge aus Zuw. / Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen: -1.630.974 Euro

Hier sind hauptsächlich die Schlüsselzuweisungen sowie die Landesförderungen im Bereich der Kindertagesstätten enthalten. Die Schlüsselzuweisungen liegen derzeit auf Planniveau. Die zum 30.09.2026 bereits erhaltenen Betriebskostenförderungen des Landes im Bereich der Kindertagesstätte liegen mit einer Zielerreichung von 45% unter Plan, konnten jedoch durch die bereits vollständig verbuchten Landesförderungen nach §32 HKJGB kompensiert werden.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten: -354.536 Euro

Hierunter fällt die jährliche Auflösung der investiven Zuschüsse. Diese wird erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung vorgenommen.

Sonstige ordentliche Erträge: -364.197 Euro

Die Zielerreichung liegt hier per September bei knapp 62%. Dies resultiert aus noch nicht vollständig abgerechneten Konzessionsabgaben sowie noch nicht abgerechneten Baumaßnahmen.

Finanzerträge: -88.690 Euro

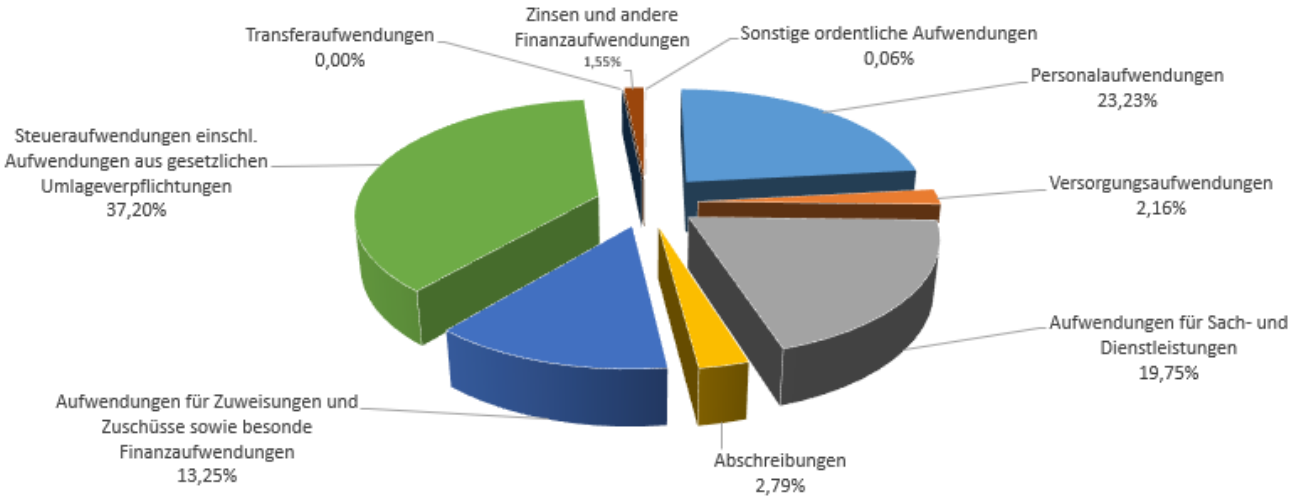
Die Finanzerträge schließen mit einer Zielerreichung von knapp 46% ab. Hierunter fallen hauptsächlich Mahngebühren, Säumniszuschläge, Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer und der Ertrag aus der Gewinnabführung der Wasserversorgung Steinbach (Taunus) GmbH. Während die Säumniszuschläge bisher leicht höher ausgefallen sind, steht die Gewinnabführung der Wasserversorgung an die Stadt Steinbach noch aus.

Außerordentliche Erträge: -4.615.650 Euro

Hierbei handelt es sich um nicht geplante Erträge die den bereits abgeschlossenen Perioden (Vorjahre) zuzuordnen sind sowie den geplanten Abrufen der Infrastrukturbeiträgen. Der Abruf der Infrastrukturbeiträgen steht derzeit noch komplett aus.

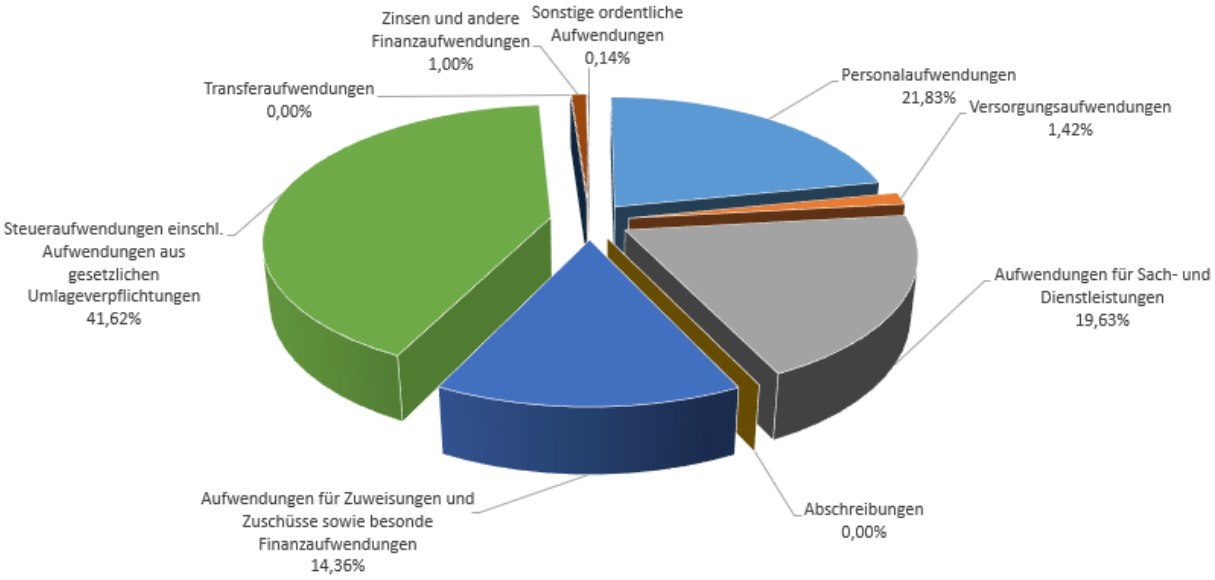
Die Aufwandsseite

Ergebnishaushalt 2026 – Aufwendungen / Plan



Für das Jahr 2026 wurde ein Gesamtbetrag an ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 30.823.956 Euro geplant. Im vorläufigen Ergebnis betragen die ordentlichen Aufwendungen insgesamt 20.485.646 Euro, was eine Inanspruchnahme des Jahresansatzes von 66% entspricht. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

Vorläufiger Ergebnishaushalt 2026 – Aufwendungen / Ergebnis



<u>Die Ergebnisse der Aufwendungen im Einzelnen:</u>

Personalaufwendungen: **+2.710.614 Euro**

Die Personalaufwendungen liegen bisher bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 62%. Diese geringe Ausschöpfung beruht auf nicht durchgängig besetzten Stellen im Bereich der Kindergärten, Kämmerei, Steuerverwaltung und Bürgerbüro sowie die geplante aber noch nicht ausgezahlte Jahressondervergütung. Diese erfolgt erst im 4. Quartal 2026.

Versorgungsaufwendungen: +375.883 Euro

Die Versorgungsaufwendungen liegen derzeit nur bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von 44%.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: +2.084.467 Euro

Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung zum Jahresanfang liegt die Ausschöpfung derzeit nur bei 66%. Die Aufteilung zum 30.09.2026 sieht wie folgt aus:

	Ansatz 2026	Vorläufiges Ergebnis Stand: 30.09.2026
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungs-wirtschaftliche Tätigkeiten	1.318.505 €	767.952 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.719.640 €	2.431.038 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	589.500 €	440.969 €
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	264.290 €	123.035 €
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	213.600 €	258.074 €

Abschreibungen: +863.401 Euro

Da die Abschreibung des Anlagevermögens erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht wird, wird hier derzeit eine positive Abweichung zum Jahresansatz ausgewiesen.

A**ufwendungen für Zuw./Zusch. sowie besond. Finanzausgaben: +1.152.710 Euro**

Hierunter fallen hauptsächlich Zuschüsse an Träger von Tageseinrichtungen und an andere Kommunen für die Betreuung Steinbacher Kinder sowie für das Betreuungszentrum in der Schule. Zum 30.09.2026 erreichen wir hier eine Ausschöpfungsquote in Höhe von 72 % zum Gesamtjahresansatz.

Steueraufwendungen und Aufw. aus gesetzl. Umlageverpfl.: +2.973.373 Euro

Bei den Aufwendungen für Steuern und Umlagen liegen wir in 2026 bei einer Ausschöpfung von 74%, was der Erwartung für die ersten drei Quartale entspricht. Während die Verbandsumlagen für 2026 bereits vollständig abgerechnet sind, steht die Abrechnung der Gewerbesteuer- und Heimatumlage für das 3. Quartal 2026 noch aus.

Transferaufwendungen / Sonstige ordentliche Aufwendungen: -7.599 Euro

Hierunter fallen hauptsächlich Aufwendungen für KFZ-Steuer sowie Grundsteuer der städtischen Liegenschaften.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen: +275.861 Euro

Mit einer Ausschöpfungsquote von 46% liegen die Zinsaufwendungen aufgrund der Fälligkeiten der Zinsen für Investitionskredite per September 2026 unter dem geplanten Ansatz.

Außerordentliche Aufwendungen: -47.534 Euro

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen gebuchte Aufwendungen im Haushaltsjahr 2026, die in Vorjahren verursacht wurden.

Finanzstatusbericht:

Nach § 28 Abs. 1 S. 2 GemHVO ist die Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit aus dem Finanzstatusbericht in die Berichtspflicht einzubeziehen. Nach dem Muster aus dem Finanzstatusbericht ist die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Steinbach unter Berücksichtigung des vorläufigen Ergebnisses 2026 mit 75% und damit mit „grün“ zu bewerten. Während die Liquiditätsreserve aufgrund des negativen Kassenbestandes zum 30.09.2026 nicht vorgehalten werden kann, reicht per September der Zahlungsmittelfluss aus der laufendenden Verwaltungstätigkeit zur Auszahlung von Kredittilgungen sowie der Hessenkasse.

Finanzhaushalt:

Im Haushaltsjahr 2026 wurden Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 2.883 Tausend Euro getätigt, davon 184 Tausend Euro für den Erwerb von Grundstücken, 2.598 Tausend Euro für Baumaßnahmen und 100 Tausend Euro für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen. Einzahlungen wurden in Höhe von 196 Tausend Euro verbucht.

In 2026 wurden bisher keine Investitionskredite für Maßnahmen des Finanzhaushaltes aufgenommen.

Die wesentlichsten Investitionen 2026 waren:

- Maßnahmen „Lebendige Zentren“
- Maßnahmen „Soziale Stadt“
- Regenrückhaltebecken „Herzbergstraße“
- Planungsleistung Feuerwehrgerätehaus
- Straßenerneuerungsprogramm Steinbach-Nord
- Erweiterung Urnenstelen
- Ankauf von Grundstücken

Vorläufige Ergebnisrechnung 2026:

	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2026	Vorläufiges Ergebnis 2026 (Stand: 30.09.2026)	Vergleich Ansatz / Ergebnis
1	3	4	5	6
01	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**-154.250**	**-86.040**	-68.210
02	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**-3.341.376**	**-2.340.491**	-1.000.885
03	**Kostenersatzleistungen und -erstattungen**	**-627.725**	**-677.724**	49.999
04	**Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	0
5500100 & 5504000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	-8.609.030	-4.542.596	-4.066.434
5553000	Gewerbesteuer	-5.050.000	-4.303.123	-746.877
5551000 & 5552000	Grundsteuer A und B, Sonstige Steuern	-3.417.045	-2.355.288	-1.061.757
5559120 & 5559200	Hundesteuer und sonst Vergnügungssteuer	-56.400	-51.748	-4.652
05	**Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	**-17.132.475**	**-11.252.755**	-5.879.720
06	**Erträge aus Transferleistungen**	**-593.161**	**-256.775**	-336.386
07	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen**	**-6.858.761**	**-5.227.787**	-1.630.974
08	**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen**	**-354.536**	**0**	-354.536
09	**Sonstige ordentliche Erträge**	**-975.575**	**-611.378**	-364.197
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-30.037.859**	**-20.452.950**	**-9.584.909**
11	**Personalaufwendungen**	**7.182.219**	**4.471.605**	2.710.614
12	**Versorgungsaufwendungen**	**666.775**	**290.892**	375.883
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**6.105.535**	**4.021.068**	2.084.467
14	**Abschreibungen**	**863.401**	**0**	863.401
15	**Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besonde Finanzaufwendungen**	**4.095.440**	**2.942.730**	1.152.710
16	**Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	**11.500.181**	**8.526.808**	2.973.373
17	**Transferaufwendungen**	**1.200**	**0**	1.200
18	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**18.905**	**27.704**	-8.799
19	**Summe der ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**30.433.656**	**20.280.808**	**10.152.848**
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**395.797**	**-172.142**	**567.939**
21	Finanzerträge	**-162.900**	**-74.210**	-88.690
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	**480.700**	**204.839**	275.861
23	**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**317.800**	**130.629**	**187.171**
24	**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-30.200.759**	**-20.527.160**	-9.673.599
25	**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**30.914.356**	**20.485.646**	10.428.710
26	**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**713.597**	**-41.514**	**755.111**
27	Außerordentliche Erträge	**-4.666.035**	**-50.385**	-4.615.650
28	Außerordentliche Aufwendungen	**0**	**-47.534**	47.534
29	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-4.666.035**	**-97.919**	**-4.568.116**
30	**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-3.952.438**	**-139.432**	**-3.813.006**

Die geringeren Erträge durch die noch nicht verbuchten Erträge der Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer des 3. Quartals können durch den positiven Effekt der Gewerbesteuer und die geringeren Aufwendungen kompensiert werden. Bisher sind keine Sachverhalte bekannt, die darauf schließen lassen, dass das geplante ordentliche Gesamtjahresergebnis nicht erreicht wird.

Nr.	Bezeichnungen	Fortgeschr. Ansatz 2026 (Ansatz 2026 + Mittelübertragung)	Vorläufiges Ergebnis (30.09.2026)	Hochrechnung Jahresergebnis 2026	Abweichungen
1	3	4		5	6
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-30.037.859**	**-20.452.950**	**-30.037.859**	**0**
19	**Summe der ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**30.433.656**	**20.280.808**	**30.433.656**	**0**
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**395.797**	**-172.142**	**395.797**	**0**
23	**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**317.800**	**130.629**	**317.800**	**0**
24	**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-30.200.759**	**-20.527.160**	**-30.200.759**	**0**
25	**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**30.914.356**	**20.485.646**	**30.914.356**	**0**
26	**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**713.597**	**-41.514**	**713.597**	**0**
29	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-4.666.035**	**-97.919**	**-4.716.420**	**50.385**
30	**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-3.952.438**	**-139.432**	**-4.002.823**	**50.385**

Steinbach (Taunus), den 15.10.2026

Steffen Bonk
Bürgermeister

Anlage 1: Vorläufige Finanzrechnung 30.09.2026 (Stand 15.10.2026)

Rubrikennr.	Beschreibung	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Ergebnis des Haushaltsjahres 2026	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres(Sp. 5 ./. Sp. 6)
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.250,00	89.861,27	64.388,73
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.341.376,00	2.512.244,04	829.131,96
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	627.725,00	676.772,07	-49.047,07
04	4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	17.132.475,00	11.876.688,77	5.255.786,23
04A	aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	593.161,00	258.975,10	334.185,90
06	6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.577.761,00	4.955.248,77	1.622.512,23
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	262.900,00	64.571,37	198.328,63
08	8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche	6.333.719,31	699.151,49	5.634.567,82
08A	Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00
09	**9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**35.023.367,31**	**21.133.512,88**	**13.889.854,43**
10	10 Personalauszahlungen	-7.182.219,00	-4.506.714,80	-2.675.504,20
11	11 Versorgungsauszahlungen	-663.275,00	-290.892,04	-372.382,96
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.105.535,00	-4.099.301,27	-2.006.233,73
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.200,00	0,00	-1.200,00
14	14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie	-4.095.440,00	-2.524.445,38	-1.570.994,62
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
15	15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen	-11.500.181,00	-8.705.969,14	-2.794.211,86
15A	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-480.700,00	-220.818,68	-259.881,32
17	17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche	-22.405,00	-3.062,62	-19.342,38
17A	Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00
18	**18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-30.050.955,00**	**-20.351.203,93**	**-9.699.751,07**
19	**19 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender**	**4.972.412,31**	**782.308,95**	**4.190.103,36**
19A	**Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	**23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**19.362.115,85**	**195.693,11**	**19.166.422,74**
28	**28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-24.047.070,16**	**-2.883.145,49**	**-21.163.924,67**
29	**29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus**	**-4.684.954,31**	**-2.687.452,38**	**-1.997.501,93**
29A	**Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29B	**30 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**287.458,00**	**-1.905.143,43**	**2.192.601,43**
30	31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	700.000,00	-24.138,27	724.138,27
30A	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
31	32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	-987.458,00	-687.130,54	-300.327,46
31A	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
	sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00
32	**33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-287.458,00**	**-711.268,81**	**423.810,81**
32A	**(Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32B	**34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum**	**0,00**	**-2.616.412,24**	**2.616.412,24**
32C	**Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	**37 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus**	**0,00**	**-1.335,72**	**1.335,72**
35A	**haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36	**38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**2.015.572**	**1.043.160,71**	**972.411,29**
37	39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	0,00	-2.617.747,96	2.617.747,96
38	**40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**2.015.572,00**	**-1.574.587,25**	**3.590.159,25**

Anlage 2: Vorläufige Finanzielle Leistungsfähigkeit 2026 (Stand 30.09.2026)

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Berechnung	Berechnung	Status	Status
Ordentliches Ergebnis lt. Hochrechnung (inkl. Prognose Jahresabschlussbuchungen)	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	3,83	0,75	30%	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%	1,00	1,00	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0					
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	0,00	1,00	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0					
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	0,00	0,00	0%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5					
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0					
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	Positiver Eigenkapitalbestand vorhanden	1,00	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0					
Verbindlichkeiten aus Liquidtitätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	0,00	0,00	0%	
	Bestand (> 0 €) = 0					
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	659.400	0,00	0%	
	Bestand (> 0 €) = 0					
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	8,79	1,00	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5					
	Saldo < 0 € = 0					
		100%			75%	