

# Finanzstatusbericht

der  
Gemeinde Hosenfeld



Haushaltsjahr  
**2025**

**Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit**

Schlüsselnummer:

**631014**

Schlüsselnummer:

Kreisfreie Stadt

Haushaltsjahr

**2025**

Regierungsbezirk: **Kassel**

Gemeinde: **Hosenfeld**

Landkreis: **Fulda**

Einwohnerzahl am:

**31.12.2023** **4.678**

**31.12.2022** **4.595**

**Ergebnishaushalt ordentliches Ergebnis**

Erträge	11.779.400,00	Jahresabschluss	2023	-€-
Aufwendungen	12.261.400,00			
<b>Saldo</b>	<b>-482.000,00</b>			

**außerordentliches Ergebnis**

Erträge	18.000,00			
Aufwendungen	18.000,00			
<b>Saldo</b>	<b>-464.000,00</b>			

Überschuss (+) /  
Fehlbedarf (-)

**1.467.056,63**

**Finanzhaushalt**

**Laufende Verwaltungstätigkeit**

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 11.006.200,00			
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 11.033.200,00			
<b>Saldo</b>	<b>-27.000,00</b>			

**Investitionstätigkeit**

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 1.385.000,00			
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.869.000,00			
<b>Saldo</b>	<b>-1.484.000,00</b>			

**Finanzierungstätigkeit**

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 1.484.000,00			
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 536.900,00			
<b>Saldo</b>	<b>947.100,00</b>			

Finanzmittelüberschuss (+) /  
-fehlbedarf (-)

**1.625.876,99**

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des  
Haushaltsjahres

**3.760.727,00**

**Nachrichtlich Rechnerische Neuverschuldung**

Kernhaushalt	958.700,00	Haushaltsjahr	2025	-€-
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00			
<b>Insgesamt</b>	<b>958.700,00</b>			

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 €		Differenz	Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist			
2018	68.000,00	810.855,20	742.855,20	Entlastungsbeschluss erfolgt	dank Kassenkreditreihenschuldung i.H.v.700TEUR
2019	388.413,60	255.141,34	-103.272,26	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	-17.159,19	319.329,06	336.488,25	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	-369.731,13	1.037.128,35	1.406.859,48	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	155.592,55	1.929.599,22	1.774.006,67	Entlastungsbeschluss erfolgt	

**2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2023**

Prüfung RPA abgeschlossen	Entlastung Gemeindevorstand voraussichtlich 30.01.2025
---------------------------	--

**2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2023**

21.08.2024
------------

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

Eigenbetriebe	Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

**4. Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich für 2023**

<b>nein</b>
-------------

**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2025**

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2025	Erläuterungen	Indikatorwert
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2025 Bei einem geplanten Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte näherstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	-103,04
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsjahres anzugeben.	3.892.986,08
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	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.	0,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	5,00
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2025	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.	192.544,59
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2025	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	4.324.627,00
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	2023
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	9.095.569,66
5.2 Bestand an Eigenkapital		5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	0,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	23.145,00
8. Geplante zu erwartende Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelzufluss 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.	-663.872,50
8.1 Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2025	Der Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.	-27.000,00
8.2 Ordentliche Tilgung für 2025	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.	525.300,00
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.	11.572,50
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2025	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2" übernommen.	0,00
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3" übernommen.	0,00

**Summe und Status**

● 55,00

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 2023**

Erläuterungen		Indikatorwert
1. Ordentliches Ergebnis für 2023	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	40,00
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2023	Es ist der (grf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	314,67
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2023	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	5,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	Es ist für das Haushaltsvorjahr 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.	5,00
4.1. Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	5,00
4.2. Liquiditätsreserve am 31.12.2023	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	5,00
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2023	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverteilung und Sondervermögen) zum 31.12.2023 anzugeben.	5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverteilung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hosenkasse zum 31.12.2023 anzugeben.	5,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hosenkasse zum 31.12.2023	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hosenkasse und zusätzlich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hosenkasse ermittelt.	0,00
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hosenkasse		0,00
8.1 Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023		34.717,50
8.2 Ordentliche Tilgung für 2023		0,00
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hosenkasse für 2023		0,00
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023		0,00
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hosenkasse für 2023		0,00
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2023		95,00
<b>Summe und Status nach Abschlusswert</b>		95,00
<b>Summe und Status nach Planwert</b>		95,00

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 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	40%	
	Bestand = 1 kein Bestand ( $\leq 0 \text{ €}$ ) = 0 kein Bestandswert = 1		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	Ausweis eines Fehlbetragsbestands = 0	5%	
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	grün (+) $\geq 70\%$ gelb (0) $< 70\%$ und $> 40\%$ rot (-) $\leq 40\%$
	Bestand teilweise gebildet ( $\geq 50\%$ ) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet ( $< 50\%$ ) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1 negativer Eigenkapitalbestand ( $\leq 0 \text{ €}$ ) = 0	5%	
	kein Bestand ( $= 0 \text{ €}$ ) = 1 Bestand ( $> 0 \text{ €}$ ) = 0	5%	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand ( $= 0 \text{ €}$ ) = 1 Bestand ( $> 0 \text{ €}$ ) = 0	5%	
	kein Bestand ( $= 0 \text{ €}$ ) = 1 Bestand ( $> 0 \text{ €}$ ) = 0	5%	
Zahlungsmitfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo $> 5 \text{ €}$ = 1 im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5 Saldo $< 0 \text{ €}$ = 0	30%	
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2025	30,57 v.H.	0,00	17,50 v.H.	v.H.	v.H.	v.H.
2024	30,57 v.H.	0,00	17,50 v.H.	v.H.	v.H.	v.H.
2023	30,57 v.H.	0,00	17,50 v.H.	v.H.	v.H.	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2025	215,00 v.H.	230,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	Euro
2024	340,00 v.H.	400,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	Euro
2023	340,00 v.H.	400,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2025	332,00 v.H.	365,00 v.H.	357,00 v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

einmalige Beiträge - Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG (25/50/75 vH)

Straßenbeiträge

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatsteuer	Nein	Jagdsteuer	Nein	Hundsteuer	Ja
Zweitwohnungssteuer	Nein	Fischereisteuer	Nein	Gaststättenerlaubnissteuer	Nein
Kurbbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränksteuer	Nein		
<b>Sonstige Abgaben:</b>					

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnishaushalt					
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.311,16	58.270,00	78.900,00	75.470,00	75.170,00	75.670,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.179.898,97	1.341.380,00	1.360.680,00	1.417.080,00	1.420.480,00	1.426.380,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	99.057,43	102.000,00	112.700,00	101.700,00	100.200,00	103.500,00
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	6.494.637,19	6.419.400,00	6.640.800,00	6.608.900,00	6.784.100,00	6.936.900,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	161.136,00	173.500,00	178.500,00	184.500,00	189.000,00	193.600,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.896.766,73	1.838.500,00	2.430.780,00	2.570.900,00	2.400.900,00	2.400.900,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	786.401,47	545.900,00	773.100,00	736.100,00	761.600,00	775.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	223.075,92	188.450,00	130.940,00	127.450,00	127.650,00	126.450,00
10	62, 63, 640-643, 647-649, 65	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.878.284,87</b>	<b>10.667.400,00</b>	<b>11.706.400,00</b>	<b>11.822.100,00</b>	<b>11.859.100,00</b>	<b>12.038.400,00</b>
11		Personalaufwendungen	2.951.719,05	3.485.200,00	3.684.600,00	3.718.600,00	3.753.600,00	3.763.900,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	186.243,71	134.200,00	117.900,00	118.000,00	118.900,00	120.300,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.163.361,58	2.485.250,00	2.528.100,00	2.073.300,00	2.041.700,00	1.974.000,00
14	66	Abschreibungen	975.540,49	1.069.950,00	1.007.100,00	971.800,00	923.400,00	887.400,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	533.469,73	479.900,00	569.800,00	501.800,00	496.800,00	496.800,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.436.389,01	4.019.000,00	4.092.500,00	4.108.200,00	4.188.200,00	4.258.200,00
17	72	Transferaufwendungen	428,18	11.000,00	5.700,00	6.000,00	6.300,00	6.600,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.085,57	43.400,00	48.400,00	49.300,00	49.900,00	50.500,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>10.287.237,32</b>	<b>11.727.900,00</b>	<b>12.054.100,00</b>	<b>11.547.000,00</b>	<b>11.578.800,00</b>	<b>11.557.700,00</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.591.047,55</b>	<b>-1.060.500,00</b>	<b>-347.700,00</b>	<b>275.100,00</b>	<b>280.300,00</b>	<b>480.700,00</b>
21	56,57	Finanzerträge	59.088,97	40.500,00	73.000,00	71.000,00	69.000,00	68.000,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	178.109,23	210.200,00	207.300,00	226.700,00	231.700,00	241.700,00
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-119.020,26</b>	<b>-169.700,00</b>	<b>-134.300,00</b>	<b>-155.700,00</b>	<b>-162.700,00</b>	<b>-173.700,00</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.937.373,84</b>	<b>10.707.900,00</b>	<b>11.779.400,00</b>	<b>11.893.100,00</b>	<b>11.928.100,00</b>	<b>12.106.400,00</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>10.465.346,55</b>	<b>11.998.100,00</b>	<b>12.261.400,00</b>	<b>11.773.700,00</b>	<b>11.810.500,00</b>	<b>11.799.400,00</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.472.027,29</b>	<b>-1.230.200,00</b>	<b>-482.000,00</b>	<b>119.400,00</b>	<b>117.600,00</b>	<b>307.000,00</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	23.967,53	12.700,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	28.938,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.970,66</b>	<b>12.700,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
30		<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.467.056,63</b>	<b>-1.217.500,00</b>	<b>-464.000,00</b>	<b>137.400,00</b>	<b>135.600,00</b>	<b>325.000,00</b>
<b>Nachrichtlich</b>								
31		<b>Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2024</b>						<b>-900.000,00</b>
32		<b>Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2023</b>						<b>0,00</b>

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



Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen		2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Ergültiges Rechnungsergebnis		Haushaltsplan		Haushaltsplan		Ergebnisplan		Ergebnisplan		Ergebnisplan	
Position	Konten	Bezeichnung											
- € -													
<b>5</b>	<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen</b>	6.494.637,19	6.419.400,00	6.640.800,00	6.608.900,00	6.784.100,00	6.936.900,00						
<b>davon</b>	<b>Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)</b>	2.516.826,82	2.734.400,00	2.953.200,00	3.115.700,00	3.287.100,00	3.435.100,00						
	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	124.250,06	131.000,00	133.600,00	136.900,00	139.700,00	142.500,00						
	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	42.216,68	47.000,00	26.700,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00						
	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	468.970,65	485.000,00	505.300,00	507.000,00	508.000,00	510.000,00						
	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	3.321.762,48	3.000.000,00	3.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00						
	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	20.610,50	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00						
	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	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						
<b>7</b>	<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	2.896.766,73	1.838.500,00	2.430.780,00	2.570.900,00	2.400.900,00	2.400.900,00						
<b>davon</b>	Schlüsselszuweisung (Produktgruppe 1601)	2.151.953,00	900.000,00	1.470.900,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00						
	Sonstige Erträge	744.813,73	938.500,00	959.880,00	970.900,00	800.900,00	800.900,00						
<b>16</b>	<b>Steueraufwendungen einschließlich Umlageverpflichtungen</b>	3.436.389,01	4.019.000,00	4.092.500,00	4.108.200,00	4.188.200,00	4.258.200,00						
<b>davon</b>	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	1.835.372,00	2.245.400,00	2.292.100,00	2.300.000,00	2.350.000,00	2.400.000,00						
	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	1.050.580,00	1.285.400,00	1.312.200,00	1.350.000,00	1.380.000,00	1.400.000,00						
	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
<b>7380</b>	<b>Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)</b>	512.242,38	448.200,00	448.200,00	418.200,00	418.200,00	418.200,00						
<b>735</b>	<b>Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Sonstige Aufwendungen	38.194,63	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00						
<b>22</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	178.109,23	210.200,00	207.300,00	226.700,00	231.700,00	241.700,00						
	Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	3.179,96	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00						

Zahlungsmittelzufluss nach § 3 GemHVO		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nr. Konten		Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	FpJ-Jahr	FpJ-Jahr	FpJ-Jahr
		- € -					
<b>Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwertungstätigkeit</b> (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwertungstätigkeit	11.394.097,15	10.156.300,00	11.006.200,00	11.157.100,00	11.166.700,00	11.331.900,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwertungstätigkeit	10.156.196,38	10.696.350,00	11.033.200,00	10.519.700,00	10.561.900,00	10.578.500,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwertungstätigkeit	1.237.900,77	-540.050,00	-27.000,00	637.400,00	604.800,00	753.400,00
<b>Zahlungsmittelzufluss aus Investitionstätigkeit</b> (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	959.039,24	1.541.000,00	1.385.000,00	1.144.000,00	1.254.000,00	1.141.000,00
4.1	Pos. 4; davon aus Schlusszuweisungen	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 Tilgung von Krediten	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	1.807,40	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	140,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	960.987,29	1.541.200,00	1.385.000,00	1.144.000,00	1.254.000,00	1.141.000,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.300,53	330.000,00	196.000,00	0,00	0,00	0,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.120.663,48	2.471.700,00	2.137.000,00	2.140.000,00	1.500.000,00	850.000,00
10	843 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	123.836,58	233.500,00	531.000,00	86.000,00	78.000,00	78.000,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.903,74	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.266.704,33	3.041.200,00	2.669.000,00	2.231.000,00	1.583.000,00	883.000,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.305.717,04	-1.500.000,00	-1.484.000,00	-1.087.000,00	-328.000,00	208.000,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-67.816,27	-2.040.050,00	-1.511.000,00	-449.600,00	275.800,00	961.400,00
<b>Zahlungsmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit</b> (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.366.600,00	526.000,00	1.484.000,00	1.087.000,00	329.000,00	0,00
16	846 Umschuldungen, die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	672.906,74	537.600,00	536.900,00	626.600,00	604.000,00	630.000,00
16.1	Pos. 16; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	661.334,24	526.000,00	525.300,00	615.000,00	604.000,00	630.000,00
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	11.572,50	11.572,50	11.572,50	0,00	0,00	0,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.693.693,26	-11.600,00	947.100,00	460.400,00	-275.000,00	-630.000,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	1.625.876,99	-2.051.650,00	-563.900,00	10.800,00	800,00	331.400,00
19	829 Hausatmswirksame Einzahlungen (u.a. Fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	847.262,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Hausatmswirksame Auszahlungen (u.a. Fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	854.759,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	daron Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus hausatmswirksamen Zahlungsvorgängen	-7.497,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.757.897,25	6.376.277,00	4.324.627,00	3.760.727,00	3.771.527,00	3.772.327,00
24	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.618.379,53	-2.051.650,00	-563.900,00	10.800,00	800,00	331.400,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	6.376.276,78	4.324.627,00	3.760.727,00	3.771.527,00	3.772.327,00	4.103.727,00

<b>Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
8.285.109,32	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
0,00	€ Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
8.285.109,32	€ Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sonst
23.145,00	€
8.308.254,32	€
1.484.000,00	€
0,00	€
525.300,00	€ Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
0,00	€
0,00	€
0,00	€
11.572,50	€ Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch € Pos. 16.3 - übernommen.
9.243.809,32	€
0,00	€
9.243.809,32	€
0,00	€
0,00	€
0,00	€
0,00	€
0,00	€
11.572,50	€
3.760.727,00	€

  

<b>Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2025</b>	<b>Erläuterungen</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
<b>Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	
<b>Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	
<b>im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Kreditaufnahmen</b>	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
<b>im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	
Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	
<b>Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2025</b>	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	
<b>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2025</b>	

## Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr 2025									
		ordentliche Erträge					ordentliche Aufwendungen				
Status:		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	80.880,00 €	17,29 €	309.880,00 €	66,24 €	1.589.089,00 €	339,69 €	1.625.589,00 €	347,50 €	1.625.589,00 €	347,50 €
1	Innere Verwaltung	132.100,00 €	28,24 €	138.100,00 €	29,52 €	645.700,00 €	138,03 €	667.700,00 €	142,73 €	667.700,00 €	142,73 €
2	Sicherheit und Ordnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Schulträgeraufgaben	2.300,00 €	0,49 €	2.300,00 €	0,49 €	17.300,00 €	3,70 €	21.800,00 €	4,66 €	21.800,00 €	4,66 €
4	Kultur und Wissenschaft	86.500,00 €	18,49 €	86.500,00 €	18,49 €	85.500,00 €	18,28 €	88.500,00 €	18,92 €	88.500,00 €	18,92 €
5	Soziale Leistungen	971.780,00 €	207,73 €	971.780,00 €	207,73 €	2.353.100,00 €	503,01 €	2.385.600,00 €	509,96 €	2.385.600,00 €	509,96 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.700,00 €	0,36 €	1.700,00 €	0,36 €	9.850,00 €	2,11 €	19.850,00 €	4,24 €	19.850,00 €	4,24 €
7	Gesundheitsdienste	229.300,00 €	49,02 €	229.300,00 €	49,02 €	308.300,00 €	65,90 €	338.800,00 €	72,42 €	338.800,00 €	72,42 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	34.700,00 €	7,42 €	74.700,00 €	15,97 €	547.550,00 €	117,05 €	561.050,00 €	119,93 €	561.050,00 €	119,93 €
10	Bauen und Wohnen	1.438.900,00 €	307,59 €	1.438.900,00 €	307,59 €	1.247.100,00 €	266,59 €	1.365.000,00 €	291,79 €	1.365.000,00 €	291,79 €
11	Ver- und Entsorgung	267.500,00 €	57,18 €	267.500,00 €	57,18 €	585.111,00 €	125,08 €	638.211,00 €	136,43 €	638.211,00 €	136,43 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	34.900,00 €	7,46 €	34.900,00 €	7,46 €	63.250,00 €	13,52 €	83.250,00 €	17,80 €	83.250,00 €	17,80 €
13	Natur- und Landschaftspflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Umweltschutz	80.040,00 €	17,11 €	80.040,00 €	17,11 €	549.250,00 €	117,41 €	579.150,00 €	123,80 €	579.150,00 €	123,80 €
15	Wirtschaft und Tourismus	8.418.800,00 €	1.799,66 €	8.517.200,00 €	1.820,69 €	4.260.300,00 €	910,71 €	4.260.300,00 €	910,71 €	4.260.300,00 €	910,71 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft										
Gesamtsumme		11.779.400,00 €	2.518,04 €	12.152.800,00 €	2.597,86 €	12.261.400,00 €	2.621,08 €	12.634.800,00 €	2.700,90 €	12.634.800,00 €	2.700,90 €

## 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 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr 2024									
		ordentliche Erträge					ordentliche Aufwendungen				
Status:		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	73.880,00 €	15,79 €	355.480,00 €	75,99 €	1.507.450,00 €	322,24 €	1.543.450,00 €	329,94 €	1.543.450,00 €	329,94 €
1	Innere Verwaltung	117.800,00 €	25,18 €	123.800,00 €	26,46 €	674.300,00 €	144,14 €	698.300,00 €	149,27 €	698.300,00 €	149,27 €
2	Sicherheit und Ordnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Schulträgeraufgaben	2.300,00 €	0,49 €	2.300,00 €	0,49 €	19.200,00 €	4,10 €	23.700,00 €	5,07 €	23.700,00 €	5,07 €
4	Kultur und Wissenschaft	66.000,00 €	14,11 €	66.000,00 €	14,11 €	85.600,00 €	18,30 €	88.600,00 €	18,94 €	88.600,00 €	18,94 €
5	Soziale Leistungen	987.600,00 €	211,12 €	987.600,00 €	211,12 €	2.328.100,00 €	497,67 €	2.360.600,00 €	504,62 €	2.360.600,00 €	504,62 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.200,00 €	0,26 €	1.200,00 €	0,26 €	10.550,00 €	2,26 €	27.550,00 €	5,89 €	27.550,00 €	5,89 €
7	Gesundheitsdienste	135.000,00 €	28,86 €	135.000,00 €	28,86 €	297.400,00 €	63,57 €	341.900,00 €	73,09 €	341.900,00 €	73,09 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	38.900,00 €	8,32 €	63.400,00 €	13,55 €	332.200,00 €	71,01 €	337.200,00 €	72,08 €	337.200,00 €	72,08 €
10	Bauen und Wohnen	1.383.100,00 €	295,66 €	1.383.100,00 €	295,66 €	1.080.700,00 €	231,02 €	1.221.700,00 €	261,16 €	1.221.700,00 €	261,16 €
11	Ver- und Entsorgung	186.000,00 €	39,76 €	186.000,00 €	39,76 €	730.000,00 €	156,05 €	783.100,00 €	167,40 €	783.100,00 €	167,40 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	41.500,00 €	8,87 €	41.500,00 €	8,87 €	72.250,00 €	15,44 €	92.250,00 €	19,72 €	92.250,00 €	19,72 €
13	Natur- und Landschaftspflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Umweltschutz	87.220,00 €	18,64 €	87.220,00 €	18,64 €	610.650,00 €	130,54 €	640.550,00 €	136,93 €	640.550,00 €	136,93 €
15	Wirtschaft und Tourismus	7.587.400,00 €	1.621,93 €	7.685.800,00 €	1.642,97 €	4.189.700,00 €	895,62 €	4.189.700,00 €	895,62 €	4.189.700,00 €	895,62 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft										
	Gesamtsumme	10.707.900,00 €	2.288,99 €	11.118.400,00 €	2.376,74 €	11.938.100,00 €	2.551,97 €	12.348.600,00 €	2.639,72 €	12.348.600,00 €	2.639,72 €

## 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 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr 2023									
		ordentliche Erträge					ordentliche Aufwendungen				
Status:		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
<b>PBNr.</b>	<b>Produktbereich/Produktgruppe</b>										
1	Innere Verwaltung	62.143,15 €	13,28 €	168.845,12 €	36,05 €	1.567.346,43 €	335,05 €	1.567.377,23 €	335,05 €	1.567.377,23 €	335,05 €
2	Sicherheit und Ordnung	96.821,85 €	20,70 €	102.858,65 €	21,99 €	441.418,70 €	94,36 €	442.820,10 €	94,66 €	442.820,10 €	94,66 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	3.262,98 €	0,70 €	3.262,98 €	0,70 €	3.485,06 €	0,74 €	4.481,46 €	0,96 €	4.481,46 €	0,96 €
5	Soziale Leistungen	89.165,50 €	19,06 €	89.165,50 €	19,06 €	78.505,44 €	16,78 €	81.000,24 €	17,32 €	81.000,24 €	17,32 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	845.039,14 €	180,64 €	845.039,14 €	180,64 €	1.887.259,13 €	403,43 €	1.895.344,13 €	405,16 €	1.895.344,13 €	405,16 €
7	Gesundheitsdienste	1.302,88 €	0,28 €	1.302,88 €	0,28 €	5.602,48 €	1,20 €	5.602,48 €	1,20 €	5.602,48 €	1,20 €
8	Sportförderung	74.261,95 €	15,87 €	74.261,95 €	15,87 €	136.332,43 €	29,14 €	159.298,89 €	34,05 €	159.298,89 €	34,05 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Bauen und Wohnen	22.537,26 €	4,82 €	81.981,26 €	17,52 €	307.480,54 €	65,73 €	328.424,54 €	70,21 €	328.424,54 €	70,21 €
11	Ver- und Entsorgung	1.092.764,56 €	233,60 €	1.092.764,56 €	233,60 €	1.113.487,08 €	238,03 €	1.295.007,30 €	276,83 €	1.295.007,30 €	276,83 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	190.638,88 €	40,75 €	190.638,88 €	40,75 €	757.810,19 €	161,99 €	765.494,79 €	163,64 €	765.494,79 €	163,64 €
13	Natur- und Landschaftspflege	37.923,43 €	8,11 €	37.923,43 €	8,11 €	104.625,77 €	22,37 €	110.508,57 €	23,62 €	110.508,57 €	23,62 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	178.227,38 €	38,10 €	178.227,38 €	38,10 €	457.887,32 €	97,88 €	465.248,52 €	99,45 €	465.248,52 €	99,45 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	9.243.284,88 €	1.975,91 €	9.330.689,79 €	1.994,59 €	3.604.125,98 €	770,44 €	3.604.125,98 €	770,44 €	3.604.125,98 €	770,44 €
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>11.937.373,84 €</b>	<b>2.551,81 €</b>	<b>12.196.761,52 €</b>	<b>2.607,26 €</b>	<b>10.465.346,55 €</b>	<b>2.237,14 €</b>	<b>10.724.734,23 €</b>	<b>2.292,59 €</b>	<b>10.724.734,23 €</b>	<b>2.292,59 €</b>

**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. 7 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.) Berechnung laufende Verwaltbarkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltbarkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2025 (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Table with columns: Monate, Zusätzliche Parameter, Einzahlungen, Auszahlungen, Saldo/Monat, Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorheriger Liquiditäts- und Liquiditätskreditbestände. Includes monthly data from January to December and a total sum.

2. nichtliche Berechnung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Table for non-liquid credit balance calculation from previous years, including columns for 2024, 2023, and 2022, with descriptions of credit authorization and intermediate financing.

3. Berechnung der Kreditlimiten und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Table for credit limit and intermediate financing of investments, showing planned disbursements for investments and the resulting credit limit.

4. Berechnung der Liquiditätsreserve

Table for liquid reserve calculation, showing the calculation of the liquid reserve based on the previous year's liquid reserve and the current year's requirements.

Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO

**voraussichtl. Bestand flüssige Mittel zum 31. Dezember Vorjahr**  
 zuzüglich spezielle Geldanlagen (nicht in den flüssigen Mitteln enthalten und kurzfristig liquidierbar)

zuzüglich vorfinanzierte Investitionen: für die noch Kredite aufgenommen werden sollen  
**abzüglich Rückzahlungsverpflichtung überjähriger Liquiditätskredite:**  
 zuzüglich Einzahlungsverzögerungen, z.B. öffentl.-rechtliche Forderungen, Spitzabrechnungen:

**abzüglich Auszahlungsverzögerungen, erhaltene Vorauszahlungen usw.:**

**BEREINIGTER Liquiditätsbestand 31. Dezember Vorjahr**

*nachrichtlich: gebundene Liquidität die im Planjahr zur Auszahlung kommt*

+4.522.000,00
+0,00
+526.000,00
+1.300.000,00
+6.348.000,00
+69.000,00

+1.981.300,00
---------------

gebundene Liquidität	+1.981.300,00
<b>1. für die Inanspruchnahme von Rückstellungen</b>	<b>+420.000,00</b>
1.a. zukünftige Belastungen aus dem FAG	+340.000,00
1.b. Pension- und Beihilfen	+80.000,00
1.c. unterlassene Instandhaltungen	+0,00
1.d. sonstiges	+0,00
<b>2. für Sondertilgungen</b>	<b>+12.000,00</b>
2.a. Hessenkasse (bei Bewilligung)	+12.000,00
2.b. Kredittilgung	+0,00
2.c. sonstiges	+0,00
<b>3. zur Finanzierung von übertragenen Haushaltsresten</b>	<b>+1.500.000,00</b>
3a. konsumtiv	+0,00
3b. investiv	+1.500.000,00
<b>4. zur Finanzierung von Sonderposten</b>	<b>+49.300,00</b>
4a. ...	+49.300,00
4b. sonstiges	
<b>5. sonstige Zweckbindungen</b>	<b>+0,00</b>
5a. ...	+0,00
5b. sonstiges	+0,00

**ungebundene Liquidität d. BEREINIGTEN Liquiditätsbestands**

hiervon Liquiditätsreserve (ggf. nachrichtlich bei negativem Liquiditätsausweis):

**somit rechnerisch "freie" Liquidität zum 31. Dezember des Vorjahres:**

zuzüglich gebundene Liquidität, die im Finanzhaushalt des Planungsjahrs als Auszahlung berücksichtigt ist:

**Somit BEREINIGTE "freie" d. h. nutzbare Liquidität bzw. Liquiditätsbedarf im Planungsjahr:**

+4.366.700,00
+189.997,00
+4.366.700,00
+69.000,00
+4.436.300,00
-564.240,00

rechnerische Ausgleichslücke im Finanzhaushalt Planjahr:

Für Haushalt **2025** also Stand zum 31.12. 2024  
 Mittel der Kontengruppe 27 (Wertpapiere)

Sollen bereits in den Vorjahren geleistete investive Auszahlungen unter Berücksichtigung von § 93 Abs. 3 HGO noch durch die Inanspruchnahme bestehender Kreditermächtigungen aus Vorjahren endfinanziert werden?  
 hier ist der Gesamtbetrag der Rückzahlungsverpflichtung, der von der Kommune zu leisten ist, **negativ** anzugeben

z. B. abgerufenes Investitionsfondsdarlehen, dessen Investitionsauszahlung erst im Planjahr oder später veranschlagt ist oder vorab erhaltene Kreisumlage. Der Betrag ist **negativ** anzugeben.

einzutragen ist hier gebundene Liquidität, die im Finanzhaushalt (Teil laufende Verwaltungstätigkeit) des Planungsjahrs als Auszahlung berücksichtigt ist.

Hier kommen in 1. Linie Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rückstellungen und Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Betracht. Bei den Sonderposten ist auf den tatsächlichen Liquiditätsbedarf abzustellen. Differenzen zu den bilanziellen Sonderposten sind zu erläutern.

Diese Mittel sollten im ausgewiesenen Bestand in Zeile D 14 enthalten sein.  
 Sollte der Wert in D 17 größer sein als der Wert in D 14 besteht ein Finanzierungsproblem.

Verpflichtungen aktuelles Haushaltsjahr und Folgejahr  
 kein Eintrag bei Mitgliedschaft in der Versorgungskasse

"Aufgangsposition", bei Eintrag bitte über Kommentarfunktion erläutern

"Aufgangsposition", bei Eintrag bitte über Kommentarfunktion erläutern

hier erfolgt nur ein Eintrag, wenn eine Schlussfinanzierung aus eigener Liquidität erfolgen soll. Kein Eintrag bei bestehender Kreditermächtigung und beabsichtigter Inanspruchnahme.

Sonderposten der gebührenrechnenden Einrichtungen; z. B. Wasser, Abwasser, Abfall oder Schulumlage  
 "Aufgangsposition", bei Eintrag bitte über Kommentarfunktion erläutern

z. B. Stiftungsgelder, Stellplatzabgabe  
 "Aufgangsposition", bei Eintrag bitte über Kommentarfunktion erläutern

Differenz zwischen bereinigtem Liquiditätsbestand (Zeile D 14) und der gebundenen Liquidität aus Zeile D 17  
 hier ist **immer** die gem. § 106 HGO errechnete Liquiditätsreserve anzugeben  
 entschieden wurde inzwischen, dass die Liquiditätsreserve grundsätzlich als ungebundene Liquidität angesehen werden soll

aufgrund des in Zeile 43 genannten Identisch mit Zeile 42

Identisch mit Zeile 15, da der Einsatz dieser gebundenen Liquidität keine negativen Folgen hat  
 Die Berücksichtigung dieser Liquidität ist geboten, da sie bereits den Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit des laufenden Haushaltes reduziert hat

Um eine Genehmigung eines unausgeglichenen Finanzhaushaltes zu ermöglichen und auf ein Haushaltssicherungskonzept verzichten zu können, muss dieser Betrag höher sein als der Wert in Zeile D 48

§ 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO: Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit zuzgl. zweckgebundene Einzahlungen für Tilgung abzgl. ordnt. Tilgung und Betrag Hessenkasse