

***Verband der berufsbildenden Schulen
der Stadt Hanau
und des Main-Kinzig-Kreises***

Haushalt 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	5
Vorbericht	7
Budgetierung	15
Finanzstatusbericht	17
Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzenhaushalt	35
Investitionsprogramm	41
Verpflichtungsermächtigungen	43
Teilhaushalte	45
Teilhaushalt 400001 Geschäftsstelle	46
Teilhaushalt 400101 Ludwig-Geißler-Schule	49
Teilhaushalt 400102 Eugen-Kaiser-Schule	54
Teilhaushalt 990101 Sonstige Allg. Finanzwirtschaft	59
Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	62
Übersicht Rücklagen und Rückstellungen	63
Übersicht Verbindlichkeiten	64
Stellenplan	65
Jahresabschluss 2024	67

Haushaltssatzung

des Verbandes der berufsbildenden Schulen der Stadt Hanau und des Main-Kinzig-Kreises für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90) in Verbindung mit dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) in der Fassung vom 16. Dezember 1969 (GVBl. I S. 307) zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 83), des Hessischen Schulgesetzes (HSchG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 31. März 2023 (GVBl. S. 234) und der Satzung des Verbandes der berufsbildenden Schulen der Stadt Hanau und des Main-Kinzig-Kreises in der Fassung vom 18.03.2025 hat die Verbandsversammlung am 03.03.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	6.673.100 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-6.673.100 €
mit einem Saldo von	0 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	0 €

ausgeglichen

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und	6.631.100 €
Auszahlungen	-4.810.100 €
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.821.000 €

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-520.000 €
mit einem Saldo von	-520.000 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-1.120.000 €
mit einem Saldo von	-1.120.000 €

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	181.000 €
---	------------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 0,00 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen in dem Haushaltsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 0,00 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 0,00 € festgesetzt.

§ 5

Die Verbandsumlage für die Verbandsmitglieder wird gemäß § 20 Abs. 2 und 3 der Verbandssatzung für das Haushaltsjahr 2026 auf 5.911.000 € festgesetzt.

Die Umlage ist in gleichen Raten monatlich zum 30. des jeweiligen Monats, im Februar zum 28., fällig.

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplans am 03.03.2026 beschlossene Stellenplan.

Hanau, den 03.03.2026

Dr. Bieri
Bürgermeister
Vorsitzender des
Verbandsvorstandes

Marquart
Kreisbeigeordneter
stellv. Vorsitzender des
Verbandsvorstandes

Vorbericht

zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

1. Gesetzliche Grundlagen

Der Haushaltsplan ist das zentrale Planungsinstrument der wirtschaftlichen Aktivitäten einer Kommune für das Haushaltsjahr und besteht gemäß § 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aus dem Gesamthaushalt (Ergebnis- und Finanzhaushalt), den Teilhaushalten und dem Stellenplan.

Dem hinzuzufügen sind die Anlagen, unter anderem gemäß § 1 Abs. 5 GemHVO der Vorbericht, dessen Zielsetzung und inhaltliche Anforderungen in § 6 GemHVO definiert sind. Gemäß § 6 GemHVO soll der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in dem Haushaltsjahr 2026 unter Einbeziehung der beiden Vorjahre 2024 und 2025 geben.

Darüber hinaus soll insbesondere ein Ausblick auf die wesentlichen Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und der Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (2026-2029) enthalten sein.

2. Überblick über die Haushaltswirtschaft

Der Vorbericht soll nach § 6 Abs. 1 GemHVO die Entwicklung und den aktuellen Stand der Haushaltswirtschaft unter Einbeziehung der beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren aufzeigen. Einleitend wird in der folgenden Tabelle der Ergebnishaushalt 2026 im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 und zum Ansatz des Vorjahres 2025 abgebildet.

Pos.	Beschreibung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	-7.158.053,13	-6.790.500,00	-6.671.500,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.747.427,61	6.510.500,00	6.443.000,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	-410.625,52	-280.000,00	-228.500,00
21	Finanzerträge	-3.919,83	-100,00	-1.600,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	277.973,06	280.100,00	230.100,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	274.053,23	280.000,00	228.500,00
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.161.972,96	-6.790.600,00	-6.673.100,00
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.025.400,67	6.790.600,00	6.673.100,00
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-136.572,29		
27	Außerordentliche Erträge			
28	Außerordentliche Aufwendungen	22.173,59		
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	22.173,59		
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-114.398,70		

Der Ansatz der ordentlichen Erträge verringert sich um 119.000 €. Die ordentlichen Aufwendungen verringern sich ebenfalls, sodass ein um 51.500 € niedrigeres Verwaltungsergebnis geplant wird, wie im Vorjahr 2025.

3. Überblick über die Veränderungen und Entwicklungen in den Haushaltsjahren

Ein wesentlicher Pflichtbestandteil des Vorberichtes ist die Darstellung der Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten. Zeitlich umfassen soll die Betrachtung die zwei dem Haushaltjahr vorangegangenen Jahre sowie die mittelfristige Erfolgsplanung.

3.1 Erträge

Ertragsentwicklung

Beschreibung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.267,72	-9.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.750,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-958.115,67	-682.000,00	-683.000,00	-683.000,00	-683.000,00	-683.000,00
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-6.119.000,01	-6.030.000,00	-5.911.000,00	-5.981.872,00	-6.059.629,00	-6.149.225,00
Erträge aus Transferleistungen						
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-52.812,29	-44.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
Sonstige ordentliche Erträge	-5.107,44	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	-7.158.053,13	-6.790.500,00	-6.671.500,00	-6.742.372,00	-6.820.129,00	-6.909.725,00
Finanzerträge	-3.919,83	-100,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
Außerordentliche Erträge						
Summe	-7.161.972,96	-6.790.600,00	-6.673.100,00	-6.743.972,00	-6.821.729,00	-6.911.325,00

Im Haushaltsjahr 2026 sind 6.671.500 € Erträge eingeplant. Die Verbandsumlage beläuft sich dabei auf 5.911.000 € und kann im Vergleich zum Vorjahr reduziert werden. Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen beinhalten im Ansatz 2026 hauptsächlich die Erstattungen der Gastschulbeiträge und die Erstattungen im Rahmen der Verwaltungsvereinbarung „Starke Heimat Hessen“.

3.2 Aufwendungen

Aufwandsentwicklung

Beschreibung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personalaufwendungen	590.429,68	640.400,00	660.700,00	673.914,00	687.388,00	701.130,00
Versorgungsaufwendungen	36.773,74	40.000,00	41.800,00	42.636,00	43.488,00	44.357,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.032.619,45	3.881.700,00	3.846.100,00	3.923.022,00	4.001.453,00	4.081.438,00
Abschreibungen	2.056.242,68	1.913.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.059,60	35.100,00	31.100,00	31.100,00	31.100,00	31.100,00
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
Transferaufwendungen						
Sonstige ordentliche Aufwendungen	302,46	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.747.427,61	6.510.500,00	6.443.000,00	6.533.972,00	6.626.729,00	6.721.325,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	277.973,06	280.100,00	230.100,00	210.000,00	195.000,00	190.000,00
Außerordentliche Aufwendungen	22.173,59					
Summe	7.047.574,26	6.790.600,00	6.673.100,00	6.743.972,00	6.821.729,00	6.911.325,00

Die Aufwendungen des Ergebnishaushalts 2026 werden in Höhe von 6.673.100 € geplant und entfallen auf:

Anteil am Volumen 2026		
Personalkosten / Vorsorgeaufwendungen	702.500 €	10,53 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.846.100 €	57,64 %
Zinsen	230.100 €	3,45 %
Abschreibungen	1.863.000 €	27,92 %
Sonstige	31.400 €	0,48 %

Die Personalkosten und Versorgungsaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr aufgrund von Tarifierhöhungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten unter anderem die Betriebs- und Servicekosten IBM, die Bauunterhaltung, Versicherungsbeiträge und weitere Aufwendungen. Der Ansatz der Position verringert sich im Vergleich zum Vorjahr auf 3.846.100 €, da der Ansatz für die Bauunterhaltung geringer ausfällt und mit weniger Nebenkosten kalkuliert werden kann.

Die Ansätze für Abschreibung können auf 1.863.000 € reduziert werden. Hintergrund ist, dass in den letzten zwei Jahren die Abschreibung die Neu-Investitionen überstieg und sich somit der jährliche Abschreibungsbetrag verringert.

3.3 Ergebnisse

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergeben sich folgende Ergebnisse:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

Beschreibung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verwaltungsergebnis	-410.625,52	-280.000,00	-228.500,00	-208.400,00	-193.400,00	-188.400,00
Finanzergebnis	274.053,23	280.000,00	228.500,00	208.400,00	193.400,00	188.400,00
Ordentliches Ergebnis	-136.572,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	22.173,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-114.398,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Im Haushaltsjahr 2026 sowie den Planjahren 2027 bis 2029 wird der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 5 S1. HGO erreicht.

3.4 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen, d.h. den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit, der überwiegend aus Zahlungsströmen des Ergebnishaushalts resultiert, und den Finanzmittelfluss aus der Finanzierungs- und der Investitionstätigkeit. Die Eckdaten des Finanzhaushaltes stellen sich wie folgt dar:

Beschreibung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.125.892,36	6.746.600,00	6.631.100,00	6.701.972,00	6.779.729,00	6.869.325,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.354.273,53	-4.877.600,00	-4.810.100,00	-4.880.972,00	-4.958.729,00	-5.048.325,00
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.771.618,83	1.869.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.156,71					
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-501.428,78	-540.000,00	-520.000,00	-915.000,00	-2.535.000,00	-2.540.000,00
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-516.585,49	-540.000,00	-520.000,00	-915.000,00	-2.535.000,00	-2.540.000,00
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	2.255.033,34	1.329.000,00	1.301.000,00	906.000,00	-714.000,00	-719.000,00
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.166.703,07	-1.150.000,00	-1.120.000,00	-1.080.000,00	-1.005.000,00	-1.000.000,00
davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.026.703,07	-1.150.000,00	-1.120.000,00	-1.080.000,00	-1.005.000,00	-1.000.000,00
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.166.703,07	-1.150.000,00	-1.120.000,00	-1.080.000,00	-1.005.000,00	-1.000.000,00
Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	1.088.330,27	179.000,00	181.000,00	-174.000,00	-1.719.000,00	-1.719.000,00
Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)						
Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)						
Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.088.330,27	179.000,00	181.000,00	-174.000,00	-1.719.000,00	-1.719.000,00

3.5 Entwicklung von Vermögen und Schulden

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn d. HHJ 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende d. HHJ 2026
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.585	3722	3.722
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	100	100	100
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	3.685	3.822	3.822

Die Entwicklung der Rücklagen zum Beginn des Vorjahres 2025 und zum Beginn und Ende des aktuellen Haushaltsjahres 2026 ist der Übersicht der Rücklagen und Rückstellungen zu entnehmen.

Die Rücklagen werden gebildet aus Überschüssen der Ergebnisrechnung der Vorjahre. Ein Jahresergebnis (Überschuss oder Fehlbetrag) ist der Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen. Diese können sowohl zahlungs- als auch nicht zahlungswirksam (z.B. Abschreibung) sein. Die Rücklagen sind daher nicht in voller Höhe mit den liquiden Mitteln gleichzusetzen. Sie sind Bestandteile des Eigenkapitals in der Bilanz.

Die Rücklagen dienen ausschließlich des Ausgleiches von künftigen Fehlbeträgen im Jahresabschluss und dürfen nicht zur regelhaften Finanzierung eines Haushaltes herangezogen werden (gesetzlich normierte Verwendung). Eine Rücklagenentnahme darf nicht im Voraus im Haushalt veranschlagt werden. Nicht zu verwechseln mit den Rücklagen sind die liquiden Mittel, die sich auf der Aktivseite der Bilanz im Umlaufvermögen niederschlagen.

2.	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	0	0	0
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern/in, Beamten/in und Arbeitnehmern/in			
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen			
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden			
2.5	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10	Sonstige Rückstellungen	1.330	1.230	1.240
	Summe der Rückstellungen	1.330	1.230	1.240

3.6 Berechnung der Verbandsumlage

Zur Deckung der Aufwendungen wurde die Verbandsumlage auf insgesamt 5.911.000 € festgesetzt.

Der „Verband der berufsbildenden Schulen der Stadt Hanau und des Main-Kinzig-Kreises in Hanau“ ist ein kommunaler Zweckverband (im weiteren SZV HU/MKK) nach dem dritten Abschnitt des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) des Landes Hessen.

Nach diesen Bestimmungen hat der Zweckverband von seinen Mitgliedern eine Umlage zu erheben, die eine auskömmliche Deckung der im Ergebnishaushalt festgestellten notwendigen Ausgaben (einschließlich Zinsen und Abschreibungen aus der Investitionstätigkeit) sicherstellt.

In der Mittelfristplanung (S. 36) wird für die Träger ersichtlich, mit welcher Umlagehöhe insgesamt diese zur Sicherstellung der Genehmigungsfähigkeit der Zweckverbands Haushalte im Finanzplanungszeitraum rechnen müssen.

Die Aufteilung der Verbandsumlage von 5.911.000 € auf die Schulträger erfolgt aufgrund der neuesten Schülerzahlen (Stand: 01.11.2025). Dabei wird zwischen Teilzeit- und Vollzeitschülern differenziert, und zwar jeweils im Verhältnis der vom Kultusministerium festgesetzten Gastschulbeiträge.

Berechnung der Verbandsumlage

	Schülerzahl	Gastschul- beiträge	Wert	Anteil an Verbandsumlage
Stadt Hanau				
Schüler Vollzeit (VZ)	579	844 €	488.676 €	
Schüler Teilzeit (BBGT)	75	280 €	21.000 €	
Schüler Teilzeit (dual)	730	359 €	262.070 €	
Summe Stadt Hanau	= 1.384		771.746 €	
5.911.000,00 €		Gesamtwert	1.557.596 €	49,54725% 2.928.738,01 €
Main-Kinzig-Kreis nur Altkreis HU				
Schüler Vollzeit (VZ)	698	844 €	589.112 €	
Schüler Teilzeit (FS2T)	59	280 €	16.520 €	
Schüler Teilzeit (dual)	502	359 €	180.218 €	
Summe Main-Kinzig-Kreis	= 1.259		785.850 €	
5.911.000,00 €		Gesamtwert	1.557.596	50,45275% 2.982.261,99 €

Der Finanzhaushalt schließt mit einem Überschuss von 181.000 € ab. 1.120.000 € werden für Tilgungsleistungen benötigt. Für Investitionen wurden 520.000 € veranschlagt. Zur Finanzierung der Investitionsvorhaben müssen 2026 keine Kredite aufgenommen werden.

Gesamtinvestitionen 2026 – 2029

Ludwig-Geißler-Schule

Umbau Grundsanierung Gebäude B = 4.400.000 €

Budgetierung im Haushaltsjahr 2026

Der Schulzweckverband hat zum 01.01.2009 das Finanzwesen auf Doppik umgestellt. Nach dem Wahlrecht der Haushaltsstruktur gem. § 4 Abs. 2 GemHVO sind die Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte nach der örtlichen Organisation produktorientiert gegliedert. Die Produkte basieren grundsätzlich auf dem nach § 4 Abs. 2 GemHVO festgelegtem Muster 11 (Produktbereichsplan), es werden jedoch nur zwei Produktbereiche berührt.

Der Gesamthaushalt 2026 besteht aus folgenden budgetierten Teilhaushalten:

THH - Organisationseinheit	Produktbereich/Produktgruppe
400001 - Geschäftsstelle	03 - Schulträgeraufgaben
	Berufliche Schulen
400101 - Ludwig-Geißler-Schule	03 - Schulträgeraufgaben
	Berufliche Schulen
400102 - Eugen-Kaiser-Schule	03 - Schulträgeraufgaben
	Berufliche Schulen
990101 - Allg. Finanzwirtschaft	16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Grundgedanken der Budgetierung folgend, sollen den Schulen Finanzmittel zur eigenen selbständigen Bewirtschaftung vorgegeben werden, die Teilhaushalte 400101 Ludwig-Geißler-Schule und 400102 Eugen-Kaiser-Schule werden daher von den Schulen bewirtschaftet.

Die Teilhaushalte 400001 Geschäftsstelle und 990101 Allgemeine Finanzwirtschaft bewirtschaftet die Geschäftsstelle des Schulzweckverbandes.

Die einzelnen Budgetierungsabsichten sind auf der nächsten Seite als Bestandteil dieses Haushaltsplanes beigefügt.

Budgetierung

Im Rahmen der Budgetierung sind im Haushaltsjahr 2026 folgende Regelungen gültig:

1. Die Schulleitung erhält die Möglichkeit, den für sie maßgebenden Teilhaushalt im Ergebnishaushalt selbstverantwortlich zu bewirtschaften. Personalkosten (FB 1.6) und Maßnahmen der Bauunterhaltung (IBM) werden hiervon nicht berührt.
2. Die Anordnungsbefugnis aufgrund der selbstverantwortlichen Bewirtschaftung bei der Verbandsschulen wird wie folgt festgelegt:
 - a) Rechnerische Feststellungsbescheinigung
Die rechnerische Richtigkeit ist von dem zuständigen Bearbeiter/der zuständigen Bearbeiterin zu bescheinigen.
 - b) Sachliche und fachtechnische Feststellungsbescheinigung
Haushaltsrechtliche Prüfung
Zur Feststellung der sachlichen Richtigkeit und - soweit erforderlich - zur fachtechnischen Feststellung sowie bei Auszahlungsanordnungen zur Abgabe der Bestätigung, dass die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen vorliegen, ist der jeweilige Schulleiter/die jeweilige Schulleiterin bzw. Vertreter/in befugt. Ansonsten sind die Bestimmungen der Stadt Hanau anzuwenden, die in der Dienstanweisung zur Anordnung von Rechnungsbelegen und zur Abgabe von Feststellungsbescheinigungen fixiert sind.
3. Für die Auftragsvergabe gelten die Bestimmungen der Dienstanweisung der Stadt Hanau für die Vergabe von Lieferungen und Leistungen in der jeweils gültigen Fassung sowie analog der Dienstanweisung für die Schulleitungen an den Schulen der Stadt Hanau. Abweichend von der städtischen Regelung können Aufträge für vermögenswirksame Anschaffungen bis zu einer Höhe von 2.500 Euro direkt von dem/der Schulleiter/in erteilt werden. Die Grundsätze der Vergabevorschriften nach VOL und VOB sind einzuhalten.
4. Die Schulleitung kann außer an städtische Ämter auch an externe Unternehmen Aufträge erteilen, auch wenn dies bisher traditionelle Ämteraufgaben waren. Voraussetzung ist das wirtschaftlichste Angebot.
5. Jeder Teilergebnis- und jeder Teilfinanzhaushalt ist gegenseitig deckungsfähig (GD). Mehrausgaben können bei entsprechenden Mehreinnahmen innerhalb der Teilhaushalte geleistet werden (UD). Ausgenommen von dieser Regelung sind die Personalaufwendungen, die Aufwendungen des Sachkontos 6161000 (Bauunterhaltung) und die Aufwendungen des Sachkontos 6050100 (Betriebs- und Servicekosten IBM). Die Personalaufwendungen, die Bauunterhaltung und die Betriebs- und Servicekosten IBM bilden eigene Deckungskreise und sind gegenseitig deckungsfähig.
6. Nicht in Anspruch genommene Ansätze für Aufwendungen eines Budgets werden für übertragbar erklärt und ohne weitere Beschlussfassung übertragen. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres ver-

fögar. Anträge sind an die Geschötsstelle zu stellen. Ebenfalls für übertragbar werden nicht in Anspruch genommen Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen eines Budgets erklärt und ohne weitere Beschlussfassung übertragen. Sie bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Anträge sind an die Geschötsstelle zu stellen.

7. Die im Ergebnishaushalt des bestehenden Budgets eingesparten Mittel werden einer Budgetrücklage, die Bestandteil der Allgemeinen Rücklage ist, zugeführt. Diese Mittel können für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oder zum Ausgleich des Budgets im Ergebnishaushalt verwendet werden und bedürfen nicht der Genehmigung einer über- oder außerplanmäßigen Ausgabe. Der Schulleiter/die Schulleiterin ist verpflichtet, dem Vorstand bzw. der Versammlung über die Auswirkungen der Budgetregelung gesondert Bericht zu erstatten.

Finanzstatusbericht 2026

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk: _____	Schlüsselnummer: _____	Schlüsselnummer: _____
Gemeinde: _____	Kreisfreie Stadt _____	
Landkreis: _____	Haushaltsjahr _____	2026
Schülerzahlen am:		
31.12. 2024	3.837	
31.12. 2023	3.984	

Haushaltsjahr	Jahresabschluss
2026	2024
-€ -	-€ -

Ergebnishaushalt

ordentliches Ergebnis

Erträge	6.673.100,00	7.161.972,96
Aufwendungen	6.673.100,00	7.025.400,67
Saldo		136.572,29

außerordentliches Ergebnis

Erträge		
Aufwendungen		22.173,59
Saldo		-22.173,59

Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)		114.398,70
-----------------------------------	--	-------------------

Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 6.631.100,00	7.125.892,36
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 4.810.100,00	4.354.273,53
Saldo	1.821.000,00	2.771.618,83

Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	+
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 520.000,00	- 516.585,49
Saldo	-520.000,00	-516.585,49

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	+
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.120.000,00	- 1.166.703,07
Saldo	-1.120.000,00	-1.166.703,07

Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	181.000,00	1.088.330,27
--	-------------------	---------------------

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.358.372,96	1.649.235,37
---	---------------------	---------------------

Haushaltsjahr
2026
-€ -

Nachrichtlich

Rechnerische Entschuldung

Kernhaushalt	-1.120.000,00
--------------	----------------------

Insgesamt	-1.120.000,00
------------------	----------------------

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

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

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

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

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Allgemeine Finanzinformationen

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

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2019	0,00	10.374,00	10.374,00	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	0,00	-112.710,72	-112.710,72	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	0,00	-4.444,78	-4.444,78	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	0,00	48.117,74	48.117,74	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2023	0,00	13.821,41	13.821,41	Entlastungsbeschluss erfolgt	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024

Aufstellungsbeschluss und vollständige Vorlage an RPA erfolgt	(Vorlage an das Revisionsamt)
---	-------------------------------

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024

--	--

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

[illegible][illegible]

4. Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich für 2024

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

	- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	0,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	3.600.000,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)		Es ist der in der letzten aufgestellten Vermögensrechnung ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. <u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>		
Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	91.729,99	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026	1.649.236,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. <u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2024	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	23.077.715,00	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025		Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse		Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. <u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	701.000,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026	1.821.000,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2026	1.120.000,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026		Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
<u>Nachrichtlich:</u> Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026		Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026		Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	100.627,23	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	0,00	30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2025	3.600.000,00	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren		5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	23.077.715,00	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025		5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse		5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	182,69	30,00
Summe und Status		90,00
Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

	- € -	Erläuterungen
1. Ordentliches Ergebnis für 2024	136.572,29	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024	3.585.203,57	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2024	0,00	Es ist der in der aufgestellten Vermögensrechnung ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. <u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	91.729,99	Es ist für das Haushaltsvorvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024	1.649.235,37	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024	23.077.714,41	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8. <u>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	1.604.915,76	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	2.771.618,83	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2024	1.166.703,07	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	0,00	
<u>Nachrichtlich:</u> Kash-Wert nach Planung für 2024		

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2024	35,59	40,00
	2954907	
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2024	3.585.203,57	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	23.077.714,41	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	418,27	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		100,00
Summe und Status nach Planwert		

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2025	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.
2024	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.
2023	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	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2024	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2023	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2025	v.H.	v.H.	v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	Bitte auswählen	Jagdsteuer	Bitte auswählen	Hundesteuer	Bitte auswählen
Zweitwohnungssteuer	Bitte auswählen	Fischereisteuer	Bitte auswählen	Gaststättenerlaubnissteuer	Bitte auswählen
Kurbeitrag	Bitte auswählen	Pferdesteuer	Bitte auswählen		
Tourismusbeitrag	Bitte auswählen	Getränkesteuer	Bitte auswählen		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung					
- € -							
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.267,72	9.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.750,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	958.115,67	682.000,00	683.000,00	683.000,00	683.000,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.119.000,01	6.030.000,00	5.911.000,00	5.981.872,00	6.059.629,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen					
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	52.812,29	44.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.107,44	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	7.158.053,13	6.790.500,00	6.671.500,00	6.742.372,00	6.820.129,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	590.429,68	640.400,00	660.700,00	673.914,00	687.388,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.773,74	40.000,00	41.800,00	42.636,00	43.488,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.032.619,45	3.881.700,00	3.846.100,00	3.923.022,00	4.001.453,00
14	66	Abschreibungen	2.056.242,68	1.913.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.059,60	35.100,00	31.100,00	31.100,00	31.100,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	72	Transferaufwendungen					
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	302,46	300,00	300,00	300,00	300,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.747.427,61	6.510.500,00	6.443.000,00	6.533.972,00	6.626.729,00
20		Verwaltungsergebnis	410.625,52	280.000,00	228.500,00	208.400,00	193.400,00
21	56,57	Finanzerträge	3.919,83	100,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	277.973,06	280.100,00	230.100,00	210.000,00	195.000,00
23		Finanzergebnis	-274.053,23	-280.000,00	-228.500,00	-208.400,00	-193.400,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	7.161.972,96	6.790.600,00	6.673.100,00	6.743.972,00	6.821.729,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	7.025.400,67	6.790.600,00	6.673.100,00	6.743.972,00	6.821.729,00
26		Ordentliches Ergebnis	136.572,29	0,00	0,00	0,00	0,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00				
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	22.173,59				
29		Außerordentliches Ergebnis	-22.173,59				
30		Jahresergebnis	114.398,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich							
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025		20.000,00				
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge zum 31.12.2024		0,00				

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	
Position	Konten	Bezeichnung						
- € -								
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.119.000,01	6.030.000,00	5.911.000,00	5.981.872,00	6.059.629,00	6.149.225,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)						
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)						
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)						
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)						
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)						
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)						
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)						
		Sonstige Erträge	6.119.000,01	6.030.000,00	5.911.000,00	5.981.872,00	6.059.629,00	6.149.225,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen						
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)						
		Sonstige Erträge						
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)						
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)						
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)						
	735490	Solidaritätsumlage						
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):						
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)						
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)						
		Sonstige Aufwendungen						
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	277.973,06	280.100,00	230.100,00	210.000,00	195.000,00	190.000,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)						
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	277.973,06	280.100,00	230.100,00	210.000,00	195.000,00	190.000,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nr. Konten		endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit		- € -					
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.125.892,36	6.746.600,00	6.631.100,00	6.701.972,00	6.779.729,00	6.869.325,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.354.273,53	4.877.600,00	4.810.100,00	4.880.972,00	4.958.729,00	5.048.325,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.771.618,83	1.869.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit							
4 820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen						
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
4.3	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
5 822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
6 823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten						
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
8 841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.175,99					
9 842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.058,02			400.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
10 840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	473.351,48	540.000,00	520.000,00	515.000,00	535.000,00	540.000,00
11 844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten						
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	516.585,49	540.000,00	520.000,00	915.000,00	2.535.000,00	2.540.000,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-516.585,49	-540.000,00	-520.000,00	-915.000,00	-2.535.000,00	-2.540.000,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	2.255.033,34	1.329.000,00	1.301.000,00	906.000,00	-714.000,00	-719.000,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit							
15 826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen						
16 846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.166.703,07	1.150.000,00	1.120.000,00	1.080.000,00	1.005.000,00	1.000.000,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	1.026.703,07	1.150.000,00	1.120.000,00	1.080.000,00	1.005.000,00	1.000.000,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen						
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.166.703,07	-1.150.000,00	-1.120.000,00	-1.080.000,00	-1.005.000,00	-1.000.000,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	1.088.330,27	179.000,00	181.000,00	-174.000,00	-1.719.000,00	-1.719.000,00
19 829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)						
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten						
20 849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)						
	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten						
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen						
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	560.905,10	998.372,96	1.177.372,96	1.358.372,96	1.184.372,96	-534.627,04
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.088.330,27	179.000,00	181.000,00	-174.000,00	-1.719.000,00	-1.719.000,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.649.235,37	1.177.372,96	1.358.372,96	1.184.372,96	-534.627,04	-2.253.627,04

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 Erläuterungen

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	18.942.313,04	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -		€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -		€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -		€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	18.942.313,04		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres		€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	18.942.313,04	€	

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	0,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -		€

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	1.120.000,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
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		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2026

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	17.822.313,04	€
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 -	17.822.313,04	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	0,00	€
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		€
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	1.358.372,96	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung								
2	Sicherheit und Ordnung								
3	Schulträgeraufgaben	6.671.500,00 €	1.738,73 €	6.671.500,00 €	1.738,73 €	6.443.000,00 €	1.679,18 €	6.443.000,00 €	1.679,18 €
4	Kultur und Wissenschaft								
5	Soziale Leistungen								
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
7	Gesundheitsdienste								
8	Sportförderung								
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen								
10	Bauen und Wohnen								
11	Ver- und Entsorgung								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
13	Natur- und Landschaftspflege								
14	Umweltschutz								
15	Wirtschaft und Tourismus								
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.600,00 €	0,42 €	1.600,00 €	0,42 €	230.100,00 €	59,97 €	230.100,00 €	59,97 €
Gesamtsumme		6.673.100,00 €	1.739,15 €	6.673.100,00 €	1.739,15 €	6.673.100,00 €	1.739,15 €	6.673.100,00 €	1.739,15 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen. Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 11 zu § 4 Abs

		Haushaltsvorjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung								
2	Sicherheit und Ordnung								
3	Schulträgeraufgaben	6.790.500,00 €	1.769,74 €	6.790.500,00 €	1.769,74 €	6.510.500,00 €	1.696,77 €	6.510.500,00 €	1.696,77 €
4	Kultur und Wissenschaft								
5	Soziale Leistungen								
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
7	Gesundheitsdienste								
8	Sportförderung								
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen								
10	Bauen und Wohnen								
11	Ver- und Entsorgung								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
13	Natur- und Landschaftspflege								
14	Umweltschutz								
15	Wirtschaft und Tourismus								
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	100,00 €	0,03 €	100,00 €	0,03 €	280.100,00 €	73,00 €	280.100,00 €	73,00 €
Gesamtsumme		6.790.600,00 €	1.769,77 €	6.790.600,00 €	1.769,77 €	6.790.600,00 €	1.769,77 €	6.790.600,00 €	1.769,77 €

Produktbereichsplan gemäß Muster 11 zu § 4 Abs.

		Haushaltsvorvorjahr							
		2024							
		Status:	Ist 31.12						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung								
2	Sicherheit und Ordnung								
3	Schulträgeraufgaben	7.158.053,13 €	1.865,53 €	7.158.053,13 €	1.865,53 €	6.747.427,61 €	1.758,52 €	6.747.427,61 €	1.758,52 €
4	Kultur und Wissenschaft								
5	Soziale Leistungen								
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
7	Gesundheitsdienste								
8	Sportförderung								
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen								
10	Bauen und Wohnen								
11	Ver- und Entsorgung								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
13	Natur- und Landschaftspflege								
14	Umweltschutz								
15	Wirtschaft und Tourismus								
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	3.919,83 €	1,02 €	3.919,83 €	1,02 €	277.973,06 €	72,45 €	277.973,06 €	72,45 €
Gesamtsumme		7.161.972,96 €	1.866,56 €	7.161.972,96 €	1.866,56 €	7.025.400,67 €	1.830,96 €	7.025.400,67 €	1.830,96 €

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 3 zu § 105 HGO zur
Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

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

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

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

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	1.649.235 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	1.649.235 €				
Januar		499.418 €	416.675 €	82.743 €	1.731.978 €
Februar		499.418 €	416.675 €	82.743 €	1.814.721 €
März		499.418 €	416.676 €	82.742 €	1.897.463 €
April		499.418 €	416.676 €	82.742 €	1.980.205 €
Mai		499.418 €	416.676 €	82.742 €	2.062.947 €
Juni		499.418 €	746.674 €	- 247.256 €	1.815.691 €
Juli		499.418 €	416.676 €	82.742 €	1.898.433 €
August		499.418 €	416.676 €	82.742 €	1.981.175 €
September		499.418 €	416.676 €	82.742 €	2.063.917 €
Oktober		810.410 €	416.675 €	393.735 €	2.457.652 €
November		499.418 €	416.675 €	82.743 €	2.540.395 €
Dezember		826.510 €	1.536.670 €	- 710.160 €	1.830.235 €
Summe		6.631.100 €	6.450.100 €	181.000 €	
Werte gemäß Haushaltsplan					
Differenz		6.631.100 €	6.450.100 €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				710.160 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					- €

Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat
Vormonat zzgl. Saldo/Monat

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.
2025
- €

wird von oben stehender Berechnung übernommen

Zwischenfinanzierung Investitionen
Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:
2026
2025
- €

Zwischenfinanzierung Investitionen
Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:
nein
2024
- €

Zwischenfinanzierung Investitionen
vor
2024
- €

Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren
- €

("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

32

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres										
Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2026				1.821.000,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"				
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)					1.120.000,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen				
verbleibender Saldo					701.000,00 €					
Beitrag zur Hessenkasse						Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"				
Differenz					701.000,00 €					
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen					520.000,00 €					
4. Betrachtung der Liquiditätsreserve										
Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO										
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit										
Vorjahr		Planzahl	2025		4.877.600,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen				
Vorvorjahr		Ist	2024		4.354.273,53 €	bitte als positiven Betrag eintragen				
3. Vorjahr		Ist	2023		4.754.530,93 €	bitte als positiven Betrag eintragen				
Summe					13.986.404,46 €					
Durchschnitt					4.662.134,82 €					
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve					93.242,70 €					
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres					1.649.235,37 €	wird von oben übernommen				
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt					ja					
nachrichtlich:				Haushaltsjahr						
Höchstbetrag Liquiditätskredite			2025		- €					
höchste Inanspruchnahme			2025		- €					

Aufsichtsbehördliche Anmerkungen zur Haushaltsgenehmigung

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile

Einzelgenehmigung der Kredite wegen Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit

Haushaltssicherungskonzept erforderlich und vorgelegt

ja

nein

nein

Individuelle Einschätzung der Aufsichtsbehörde zur
dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune:

Bitte auswählen

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

(Behörde)

(Fachabteilung)

(Ansprechpartner(in))

(Ort, Erstelldatum)

(Telefon)

**Gesamtergebnis- und
Gesamtfinanzhaushalt
2026**

Ergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab- schlusses	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.267,72	-9.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.750,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-958.115,67	-682.000,00	-683.000,00	-683.000,00	-683.000,00	-683.000,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-6.119.000,01	-6.030.000,00	-5.911.000,00	-5.981.872,00	-6.059.629,00	-6.149.225,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-52.812,29	-44.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.107,44	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.158.053,13	-6.790.500,00	-6.671.500,00	-6.742.372,00	-6.820.129,00	-6.909.725,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	590.429,68	640.400,00	660.700,00	673.914,00	687.388,00	701.130,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.773,74	40.000,00	41.800,00	42.636,00	43.488,00	44.357,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.032.619,45	3.881.700,00	3.846.100,00	3.923.022,00	4.001.453,00	4.081.438,00
14	66	Abschreibungen	2.056.242,68	1.913.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00	1.863.000,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.059,60	35.100,00	31.100,00	31.100,00	31.100,00	31.100,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen						
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	302,46	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.747.427,61	6.510.500,00	6.443.000,00	6.533.972,00	6.626.729,00	6.721.325,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-410.625,52	-280.000,00	-228.500,00	-208.400,00	-193.400,00	-188.400,00

21	56, 57	Finanzerträge	-3.919,83	-100,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	277.973,06	280.100,00	230.100,00	210.000,00	195.000,00	190.000,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	274.053,23	280.000,00	228.500,00	208.400,00	193.400,00	188.400,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.161.972,96	-6.790.600,00	-6.673.100,00	-6.743.972,00	-6.821.729,00	-6.911.325,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	7.025.400,67	6.790.600,00	6.673.100,00	6.743.972,00	6.821.729,00	6.911.325,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-136.572,29					
27	59	Außerordentliche Erträge						
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	22.173,59					
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	22.173,59					
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-114.398,70					

Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis: 0,00

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis: 0,00

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis: 0,00

Finanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab- schlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.939,69	9.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.650,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	983.386,93	682.000,00	683.000,00	683.000,00	683.000,00	683.000,00
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	6.119.000,01	6.030.000,00	5.911.000,00	5.981.872,00	6.059.629,00	6.149.225,00
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen						
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen						
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.732,73	100,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-2.817,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	7.125.892,36	6.746.600,00	6.631.100,00	6.701.972,00	6.779.729,00	6.869.325,00
10	830	Personalauszahlungen	-596.392,34	-640.400,00	-660.700,00	-673.914,00	-687.388,00	-701.130,00
11	831	Versorgungsauszahlungen	-36.773,74	-40.000,00	-41.800,00	-42.636,00	-43.488,00	-44.357,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.441.264,18	-3.882.000,00	-3.846.400,00	-3.923.328,00	-4.001.765,00	-4.081.756,00
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-31.059,60	-35.100,00	-31.100,00	-31.100,00	-31.100,00	-31.100,00
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen						
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-251.946,12	-280.100,00	-230.100,00	-210.000,00	-195.000,00	-190.000,00
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	3.162,45			6,00	12,00	18,00
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-4.354.273,53	-4.877.600,00	-4.810.100,00	-4.880.972,00	-4.958.729,00	-5.048.325,00
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 und 18)	2.771.618,83	1.869.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00	1.821.000,00
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	-15.156,71					
21	822	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	-15.156,71					

24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.477,27					
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.019,28					
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.058,02			-400.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
26	840,	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen						
	843	und immaterielle Anlagevermögen	-473.351,48	-540.000,00	-520.000,00	-515.000,00	-535.000,00	-540.000,00
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-501.428,78	-540.000,00	-520.000,00	-915.000,00	-2.535.000,00	-2.540.000,00
29		Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr. 23 und 28)	-516.585,49	-540.000,00	-520.000,00	-915.000,00	-2.535.000,00	-2.540.000,00
30		aus Nr. 19 und 29)	2.255.033,34	1.329.000,00	1.301.000,00	906.000,00	-714.000,00	-719.000,00
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.166.703,07	-1.150.000,00	-1.120.000,00	-1.080.000,00	-1.005.000,00	-1.000.000,00
\		sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.026.703,07	-1.150.000,00	-1.120.000,00	-1.080.000,00	-1.005.000,00	-1.000.000,00
33		Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 31 und 32)	-1.166.703,07	-1.150.000,00	-1.120.000,00	-1.080.000,00	-1.005.000,00	-1.000.000,00
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)	1.088.330,27	179.000,00	181.000,00	-174.000,00		
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)						
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)						
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 35 und Nr. 36)						
38		Geplanter Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	560.905,10	998.372,96	998.372,96	1.179.372,96	1.005.372,96	1.005.372,96
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.088.330,27	179.000,00	181.000,00	-174.000,00		
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nr. 38 und 39)	1.649.235,37	739.905,10	1.179.372,96	1.005.372,96	1.005.372,96	1.005.372,96
Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO): In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen: 0,00 In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen: 0,00 Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite: -93.242,70 €								

Investitionsprogramm

2025 – 2029

Investitionsprogramm								
Nr.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzpl. 2027	Finanzpl. 2028	Finanzpl. 2029	Vorr. Gesamt- kosten bei Baumaßnahmen
400109-001 LGS - Vermögenserwerb 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.	-220.000	-210.000	-160.000	0	-160.000	-170.000	-170.000	
400109-002 LGS - Geringwertige Wirtschaftsgüter 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.	-100.000	-100.000	-150.000	0	-150.000	-150.000	-150.000	
400121-001 LGS - IT Ausstattung laufend 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.	-50.000	-50.000	-60.000	0	-50.000	-60.000	-65.000	
400123-001 LGS Umbau Grundsanierung Gebäude B 24 Ausz.für Baumaßnahmen	-400.000	0	0	0	-400.000	-2.000.000	-2.000.000	-7.000.000
400209-001 EKS - Vermögenserwerb 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.	-85.000	-85.000	-85.000	0	-90.000	-90.000	-90.000	
400209-002 EKS - Geringwertige Wirtschaftsgüter 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.	-65.000	-65.000	-65.000	0	-65.000	-65.000	-65.000	
400222-001 EKS - Kompaktgerät 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.	0	-30.000	0	0	0	0	0	
400021-001 GS-Digitalpakt Komplementärmittel 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.	0	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-920.000	-540.000	-520.000	0,00	-915.000	-2.535.000	-2.540.000	-7.000.000

Verpflichtungsermächtigungen

2026

Nr.	Finanzpl. 2026	Finanzpl. 2027	Finanzpl. 2028	Finanzpl. 2029
400123-001 LGS Umbau Grundsanierung Gebäude B 24 Ausz.für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Ludwig-Geißler-Schule: Umbau und Grundsanierung Gebäude B

Für 2026 sind keine Verpflichtungsermächtigungen eingeplant.

Teilhaushalte

2026

400001 - Geschäftsstelle

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	231	Berufliche Schulen
Produkt	2311	Berufliche Schulen

Produktbeschreibung

Umsetzung aller Maßnahmen der äußeren Schulverwaltung

Produktverantwortlichkeit: Frank Bornmann

Rechtsgrundlage

Pflichtaufgabe – Hessisches Schulgesetz, sowie Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit

Ziele

Gemäß § 147 HSchG hat der Schulträger im Rahmen seiner regionalen Schulentwicklungsplanung den Schulbedarf in seinem räumlichen Zuständigkeitsbereich zu analysieren und auf sich verändernde Bedarfe zu reagieren. Schulorganisationsmaßnahmen muss er planerisch begründen und nachvollziehbar darstellen, wie sie sich auf andere Schulen auswirken.

Dies soll unter Einhaltung des vorgegebenen Budgets erfolgen.

Maßnahmen

Schaffung von Schulraum und bedarfsgerechte Verteilung der Budgets auf einzelne Schulen.

Kennzahl	2026	Einheit
Budget	5.712.500	EUR

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2024
			2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.381,47
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-5.911.000,00	-6.030.000,00	-6.119.000,01
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.911.000,00	-6.030.000,00	-6.121.381,48
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.500,00	84.300,00	78.644,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.300,00	5.000,00	5.061,79
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.700,00	96.700,00	103.473,66
14	66	Abschreibungen			13,43
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	198.500,00	186.000,00	187.193,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.712.500,00	-5.844.000,00	-5.934.187,82
21	56, 57	Finanzerträge			-2.135,50
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			-2.135,50
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-5.712.500,00	-5.844.000,00	-5.936.323,32
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-5.712.500,00	-5.844.000,00	-5.936.323,32
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.712.500,00	-5.844.000,00	-5.936.323,32

Erläuterungen/Sachkonten:

Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026
05	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-5.911.000,00
5589200	Erträge aus sonst Umlagen von Gemeinden/GV	-5.911.000,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-5.911.000,00
11	Personalaufwendungen	89.500,00
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	75.000,00
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte	1.500,00
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	13.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	5.300,00
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	5.300,00

Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.700,00
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	200,00
6720000	Lizenzen und Konzessionen	7000,00
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	25.700,00
6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	600,00
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	70.000,00
6791000	Arbeitsmedizin und Arbeitssicherheit	200,00
14	Abschreibungen	0,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	198.500,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	-5.712.500,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-5.712.500,00
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	-5.712.500,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.712.500,00

Teilfinanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresab-schlusses 2023	Investitions- und Investitions-förderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024		Gesamtauszahl-ungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen							
	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des							
21	Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
31	Summe	0,00		0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
	- Ausz. für Investitionen in das sonstige							
26	Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen							
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen							
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
32	Summe	0,00		0,00	0,00	0,00		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00		0,00	0,00	0,00		

400101 - Ludwig-Geißler-Schule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	231	Berufliche Schulen
Produkt	2311	Berufliche Schulen

Produktbeschreibung

Umsetzung aller Maßnahmen der äußeren Schulverwaltung an der Ludwig-Geißler-Schule

Produktverantwortlichkeit: Frank Bornmann

Rechtsgrundlage

Pflichtaufgabe – Hessisches Schulgesetz, sowie Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit

Ziele

Gemäß § 147 HSchG hat der Schulträger im Rahmen seiner regionalen Schulentwicklungsplanung den Schulbedarf in seinem räumlichen Zuständigkeitsbereich zu analysieren und auf sich verändernde Bedarfe zu reagieren. Schulorganisationsmaßnahmen muss er planerisch begründen und nachvollziehbar darstellen, wie sie sich auf andere Schulen auswirken.

Dies soll unter Einhaltung des vorgegebenen Budgets erfolgen.

Maßnahmen

Schaffung von Schulraum und bedarfsgerechte Verteilung der Budgets auf einzelne Schulen.

Kennzahl	2026	Einheit
Schulbudget	3.545.000	EUR

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2024
			2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000,00	-5.000,00	-5.531,36
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000,00	-15.000,00	-11.750,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-384.500,00	-384.000,00	-490.783,49
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-30.000,00	-35.000,00	-38.056,29
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000,00	-10.000,00	-5.107,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-444.500,00	-449.000,00	-551.228,58
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	286.000,00	274.500,00	259.074,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.500,00	17.000,00	16.283,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.402.800,00	2.326.900,00	2.195.668,67
14	66	Abschreibungen	1.283.000,00	1.303.000,00	1.407.735,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	4.000,00	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00	200,00	212,99
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.989.500,00	3.925.600,00	3.878.975,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.545.000,00	3.476.600,00	3.327.746,55
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			1,20
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			1,20
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.545.000,00	3.476.600,00	3.327.747,75
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			22.173,59
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			22.173,59
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.545.000,00	3.476.600,00	3.349.921,34
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.545.000,00	3.476.600,00	3.349.921,34

Erläuterungen/Sachkonten:

Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000,00
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-5.000,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000,00
5110010	Laborgebühren	-15.000,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-384.500,00
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-24.500,00
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-360.000,00
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-30.000,00
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-25.000,00
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-5.000,00

Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026
09	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000,00
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-10.000,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-444.500,00
11	Personalaufwendungen	286.000,00
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	225.000,00
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	4.200,00
6261000	Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	8.800,00
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	48.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	17.500,00
6451000	Aufw. an Verso. kassen f tarifr. Beschäftigte	17.500,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.402.800,00
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	23.000,00
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	40.000,00
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	3.000,00
6050100	Betriebs- und Servicekosten an IBM	1.174.000,00
6055000	Treibstoffe	100,00
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	300,00
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	70.000,00
6063100	Materialaufw. für IT	25.000,00
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	1.200,00
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel	500,00
6081000	Reinigungsmaterial	1.000,00
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	1.800,00
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	19.000,00
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	608.000,00
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	5.000,00
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	40.000,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	1.500,00
6166000	Wartungskosten	12.000,00
6166110	Aufwendungen für Serviceleistungen BHG	22.000,00
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.500,00
6180000	Skonti, Boni	-300,00
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	20.000,00
6701020	Sonstige Mieten	3.000,00
6701200	Aufwendungen für Vervielfältigungsgeräte	1.200,00
6709010	Kosten Hotelunterbringung	8.000,00
6710000	Leasing	30.000,00
6710200	sonstiger IT-Aufwand	1.000,00
6720000	Lizenzen und Konzessionen	43.000,00
6730000	Gebühren	500,00
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	100,00
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	99.000,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	7.000,00
6820000	Porto und Versandkosten	4.300,00
6831000	Datenübertragungskosten	5.500,00

Nr.	Beschreibung	Ansatz 2026
6832000	Telefonkosten	5.500,00
6832010	Telefonkosten für Mobilfunk	1.400,00
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	6.200,00
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	5.000,00
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.000,00
6871000	Geschenke bis 35 €	900,00
6872000	Geschenke über 35 €	400,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	300,00
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	1.400,00
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	102.000,00
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	500,00
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	4.000,00
14	Abschreibungen	1.283.000,00
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	3.000,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	840.000,00
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	70.000,00
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	2.000,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	160.000,00
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	7.000,00
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	100.000,00
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	101.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00
7030000	Kfz-Steuer	200,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	3.989.500,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ././ Ps. 19)	3.545.000,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	3.545.000,00
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	3.545.000,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.545.000,00

Erläuterungen zu Sachkonto Bauunterhaltung 6161000

Sanierung Entwässerungsleitung Gebäude A	80.000
Erneuerung Schließanlage C-Bau	20.000
Dachsanierung Gebäude B	300.000
Unterhaltung der Gebäude (unvorhers. Instands.)	200.000

Teilfinanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresab- schlusses 2024	Investitions- und Investitions- förderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	2025		Gesamtauszahl- ungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				-15.156,71			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	0,00		0,00	-15.156,71	0,00	0,00	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-13.019,28	-3.000.000,00	-3.000.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-15.058,02	-4.800.000,00	-400.000,00	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-370.000,00		-360.000,00	-307.513,71	-2.575.000,00	-1.450.000,00	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen							
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	-370.000,00		-360.000,00	-335.591,01	-10.375.000,00	-4.850.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-370.000,00		-360.000,00	-350.747,72	-10.375.000,00	-4.850.000,00	

Investitionen

- Euro -

Nr.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	2027	2028
400109-001 LGS - Vermögenserwerb	-210.000	-160.000	0	-160.000	-170.000
400109-002 LGS - Geringwertige Wirtschaftsgüter	-100.000	-150.000	0	-150.000	-150.000
400121-001 LGS - IT Ausstattung laufend	-50.000	-60.000	0	-50.000	-60.000
400123-001 LGS Umbau Grundsanierung Gebäude B ab 2023	0	0	0	-400.000	-2.000.000

400102 - Eugen-Kaiser-Schule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	231	Berufliche Schulen
Produkt	2311	Berufliche Schulen

Produktbeschreibung

Umsetzung aller Maßnahmen der äußeren Schulverwaltung an der Eugen-Kaiser-Schule

Produktverantwortlichkeit: Frank Bornmann

Rechtsgrundlage

Pflichtaufgabe – Hessisches Schulgesetz, sowie Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit

Ziele

Gemäß § 147 HSchG hat der Schulträger im Rahmen seiner regionalen Schulentwicklungsplanung den Schulbedarf in seinem räumlichen Zuständigkeitsbereich zu analysieren und auf sich verändernde Bedarfe zu reagieren. Schulorganisationsmaßnahmen muss er planerisch begründen und nachvollziehbar darstellen, wie sie sich auf andere Schulen auswirken.

Dies soll unter Einhaltung des vorgegebenen Budgets erfolgen.

Maßnahmen

Schaffung von Schulraum und bedarfsgerechte Verteilung der Budgets auf einzelne Schulen.

Kennzahl	2026	Einheit
Schulbudget	1.939.000	EUR

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2024
			2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.500,00	-4.500,00	-5.736,36
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-298.500,00	-298.000,00	-464.950,71
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-12.000,00	-9.000,00	-14.756,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-316.000,00	-311.500,00	-485.443,07
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	285.200,00	281.600,00	252.710,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.000,00	18.000,00	15.428,11
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.339.600,00	1.458.100,00	1.733.194,18
14	66	Abschreibungen	580.000,00	610.000,00	648.494,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.100,00	31.100,00	31.059,60
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	100,00	89,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.255.000,00	2.398.900,00	2.680.975,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.939.000,00	2.087.400,00	2.195.532,81
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.939.000,00	2.087.400,00	2.195.532,81
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.939.000,00	2.087.400,00	2.195.532,81
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.939.000,00	2.087.400,00	2.195.532,81

Erläuterungen/Sachkonten:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.500,00
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-5.500,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-298.500,00
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-48.500,00
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-250.000,00
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-12.000,00
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-9.000,00
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-3.000,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-316.000,00
11	Personalaufwendungen	285.200,00
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	240.000,00
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte	4.000,00
6261000	Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	2.200,00

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	39.000,00
12	Versorgungsaufwendungen	19.000,00
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	19.000,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.339.600,00
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	21.000,00
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	16.000,00
6011010	Technische Lehr- und Unterrichtsmittel	1.200,00
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	800,00
6050100	Betriebs- und Servicekosten an IBM	671.000,00
6055000	Treibstoffe	100,00
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	6.000,00
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	30.000,00
6063100	Materialaufw. für IT	10.000,00
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	1.000,00
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	1.200,00
6081000	Reinigungsmaterial	1.600,00
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	8.000,00
6101010	Aufwendungen für Schülerbeförderung	60.000,00
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	100,00
6140000	Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenlstg	3.000,00
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	175.000,00
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	10.000,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	1.500,00
6166000	Wartungskosten	8.000,00
6166110	Aufwendungen für Serviceleistungen BHG	50.000,00
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	3.000,00
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.000,00
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	8.000,00
6701020	Sonstige Mieten	900,00
6701200	Aufwendungen für Vervielfältigungsgeräte	3.000,00
6710000	Leasing	70.000,00
6710200	sonstiger IT-Aufwand	55.000,00
6720000	Lizenzen und Konzessionen	12.000,00
6730000	Gebühren	1.000,00
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	500,00
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	1.100,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	7.800,00
6820000	Porto und Versandkosten	4.000,00
6831000	Datenübertragungskosten	800,00
6832000	Telefonkosten	3.600,00
6832010	Telefonkosten für Mobilfunk	200,00
6850000	Reisekosten	600,00
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	2.500,00
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	2.300,00
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.500,00
6871000	Geschenke bis 35 €	300,00

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
6872000	Geschenke über 35 €	200,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	1.000,00
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	600,00
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	81.000,00
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	200,00
14	Abschreibungen	580.000,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	410.000,00
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	1.000,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	14.000,00
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	80.000,00
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	75.000,00
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	31.100,00
7176000	sonstige Erst. an sonstige öffentl. Sonderrechn.	31.100,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00
7030000	Kfz-Steuer	100,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.255.000,00
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./.. Ps. 19)	1.939.000,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.939.000,00
32	Jahresergebnis	1.939.000,00

Erläuterungen zu Sachkonto Bauunterhaltung 6161000

Erneuerung Metallkassettendecke inkl.

Leuchten in 4 Räumen

75.000

Unterhaltung der Gebäude (unvorhers. Instands.)

90.000

Teilfinanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresab-schlusses 2024	Investitions- und Investitions-förderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025		Gesamtauszahl-ungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen							
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-150.000,00		-180.000,00	-165.837,77	-1.140.000,00	-675.000,00	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen							
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
	Summe	-150.000,00		-180.000,00	-165.837,77	-1.140.000,00	-675.000,00	
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-150.000,00		-180.000,00	-165.837,77	-1.140.000,00	-675.000,00	

Investitionen

- Euro -

Nr.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	2027	2028
400209-001 EKS - Vermögenserwerb	-85.000	-85.000	0	-90.000	-90.000
400209-002 EKS - Geringwertige Wirtschaftsgüter	-65.000	-65.000	0	-65.000	-65.000
400222-001 EKS Kompaktgerät	-30.000	0	0	0	0

990101 - Allg. Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung

Zinserträge und Aufwendungen, Kreditermächtigungen und Darlehensaufnahme, Schulden- und Zinsverwaltung

Produktverantwortlichkeit: Frank Bornmann

Rechtsgrundlage

Pflichtaufgabe – HGO, GemHVO

Ziele

Umsetzung erfolgt unter Einhaltung des Budgets

Maßnahmen

Nutzung der günstigsten Zinsangebote

Kennzahl	2026	Einheit
Finanzbudget	228.500	EUR

Allgemeine Finanzwirtschaft

16/612/6121

Teilergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab-schlusses 2024
			2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			282,94
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			282,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			282,94
21	56, 57	Finanzerträge	-1.600,00	-100,00	-1.784,33
22	77	Finanzaufwendungen	230.100,00	280.100,00	277.971,86
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	228.500,00	280.000,00	276.470,47
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	228.500,00	280.000,00	276.470,47
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	228.500,00	280.000,00	276.470,47
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	228.500,00	280.000,00	276.470,47

Erläuterungen/Sachkonten:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
21	Finanzerträge	-1600,00
5712000	Zinsen von Sparkassen	-1600,00
5761000	Säumniszuschläge	0,00
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-100,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	230.100,00
7710000	Bankzinsen	230.100,00
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	228.500,00
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	228.500,00
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	228.500,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	228.500,00

Teilfinanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses 2024	Investitions- und Investitions- förderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025		Gesamtauszahl- ungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen						
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.120.000,00	-1.150.000,00	-1.166.703,07	-15.574.900,00	-12.489.900,00	
	Summe	-1.120.000,00	-1.150.000,00	-1.166.703,07	-15.574.900,00	-12.489.900,00	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.120.000,00	-1.150.000,00	-1.166.703,07	-15.574.900,00	-12.489.900,00	

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres ¹	Voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2, 3} 1 000 EUR				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2025	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u>					
In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	1.000	-	-

¹ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

² In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in den Spalten 3 bis 6 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³ Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren fällig, auf die sich die Ergebnis- und Finanzplanung noch nicht erstreckt, sind die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren nach § 1 Abs. 5 Nr. 4 zweiter Halbsatz dieser Verordnung zu übernehmen. Erforderlichenfalls sind weitere Kopfspalten hinzuzufügen.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen - 1.000 Euro -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn d. HHJ 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende d. HHJ 2026
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.585	3.722	3.722
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	100	100	100
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	3.685	3.822	3.822
2. Rückstellungen	0	0	0
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückLG gedeckt)			
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern/in, Beamten/in und Arbeitnehmern/in			
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen			
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden			
2.5 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10 Sonstige Rückstellungen	1330	1230	1240
Summe der Rückstellungen	1330	1230	1240

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1.000 Euro -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2025
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	1.190	1.050	1.000
2.6 Kreditmarkt	18.919	17.892	17.000
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sonder- vermögen			
Summe	20.109	18.942	18.000
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten			
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
Summe	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
Summe	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 Aus Krediten			
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssi- gen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitglied- schaften in Zweckverbänden¹			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen²			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

¹ Der den Mitgliedsanteilen der Gemeinde an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände.

² Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen.

Stellenplan 2026

Teil A: Beamtinnen und Beamte entfällt

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Kostenstelle	Entgeltgruppe nach TVöD					Beschäftigte zusammen 2026	Zahl d. Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025
	Entgeltgr. 10	Entgeltgr. 8	Entgeltgr. 7	Entgeltgr. 5	Entgeltgr. 2			
40010602 Ludwig-Geißler-Schule	1	-	3	-	-	4	4	4,5*
40010603 Eugen-Kaiser-Schule	-	1	3	-	-	4	4	5*
40000101 Geschäftsstelle	0,75	-	-	-	-	0,75	0,75	1
insgesamt 2026	1,75	1	6	0	0	8,75		
Stellenplan 2025	1,75	1	6	0	0		8,75	10,5

*Überplanmäßig eingestellt im Rahmen der Verwaltungsvereinbarung Starke Heimat Hessen

Teil C: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes entfällt

Teil D: Zusammenstellung

Kostenstelle	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Tatsächlich besetzte Stellen		
	Beamte	Beschäftigte	zusammen	Beamte	Beschäftigte	zusammen	Beamte	Beschäftigte	zusammen
40010602 Ludwig-Geißler-Schule	0	4	4	0	4	4	0	4,5	4,5
40010603 Eugen-Kaiser-Schule	0	4	4	0	4	4	0	5	5
40000101 Geschäftsstelle	0	0,75	0,75	0	0,75	0,75	0	1	1
insgesamt	0	8,75	8,75	0	8,75	8,75	0	10,5	10,5

Jahresabschluss 2024

1. Vermögensrechnung des Schulzweckverbandes per 31.12.2024

AKTIVA		31.12.2024		31.12.2023	
Position		EUR	EUR	EUR	EUR
1 Anlagevermögen					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte		13.976,00 €		11.400,61 €	
1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse					
1.1.3 gel. Anz. auf immaterielle Verm. Gegenstände			13.976,00 €		11.400,61 €
1.2 Sachanlagevermögen					
1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte		2.546.892,15 €		2.546.892,15 €	
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck		37.551.450,00 €		38.823.206,09 €	
1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.		111.630,00 €		124.733,78 €	
1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung		19.937,00 €		24.296,19 €	
1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung		2.151.085,62 €		2.534.176,28 €	
1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau		15.282,93 €		1.987,56 €	
			42.396.277,70 €		44.055.292,05 €
1.3 Finanzanlagevermögen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Son. verm.					
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen					
1.3.3 Beteiligungen					
1.3.4 Ausleih. an Untern., m.d.e. Bet.-Verh. besteht					
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens					
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen)					
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen					
			42.410.253,70 €		44.066.692,66 €
2 Umlaufvermögen					
2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe					
2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn. Leistg. u. Waren					
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.					
2.3.1 F.a. Zuw., Zusch. Transf. L., Inv. Zuw. Zusch. Beitr		33.279,69 €		58.550,95 €	
2.3.2 Forderungen aus Steuern u. steuerähhnl. Abgaben		554,71 €		2.447,70 €	
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		245.209,76 €		56.385,03 €	
2.3.4 F. geg. verb. Untern. u. Untern. m. Bet. V. u. SV.					
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände		749,52 €		774,37 €	
			279.793,68 €		118.158,05 €
2.4 Flüssige Mittel			1.649.235,37 €		560.905,10 €
			1.929.029,05 €		679.063,15 €
3 Rechnungsabgrenzungsposten					
3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten		221.691,93 €		251.862,25 €	
			221.691,93 €		251.862,25 €
			221.691,93 €		251.862,25 €
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiva			44.560.974,68 €		44.997.618,06 €

Hanau, den

Gelnhausen, den

Dr. Maximilian Bieri
Vorsitzender des Verbandsvorstandes

Jannik Marquart
Stellv. Vorsitzender des Verbandsvorstandes

1. Vermögensrechnung des Schulzweckverbandes per 31.12.2024

PASSIVA		31.12.2024		31.12.2023	
Position		EUR	EUR	EUR	EUR
1	Eigenkapital				
1.1	Netto-Position		19.277.484,91 €		19.277.484,91 €
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen				
1.2.1	Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	3.585.203,57 €		3.571.382,16 €	
1.2.2	Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	100.627,23 €		122.567,69 €	
1.2.3	Sonderrücklagen				
1.2.4	Stiftungskapital		3.685.830,80 €		3.693.949,85 €
1.3	Ergebnisverwendung				
1.3.1	Ergebnisvortrag				
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- €		- €	
1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	- €		- €	
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
1.3.2.1	Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	136.572,29 €		13.821,41 €	
1.3.2.2	Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 22.173,59 €		- 21.940,46 €	
			114.398,70 €		8.119,05 €
2	Sonderposten		23.077.714,41 €		22.963.315,71 €
2.1	Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. -beiträge				
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	455.610,00 €		511.846,00 €	
2.1.2	Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	143.449,00 €		155.182,00 €	
2.1.3	Investitionsbeiträge		599.059,00 €		667.028,00 €
2.2	sonstige Sonderposten				
2.3	Sonderp. für Uml. nach § 50 (3) des Hess. Finanzausgleichsgesetzes				
2.4	Sonstige Sonderposten				
3	Rückstellungen		599.059,00 €		667.028,00 €
3.1	Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.		309,78 €		5.048,42 €
3.2	Rückst.f.Umlageverpf.n.d.Hess.Finanza.g.u.f. Verpf.i.R.v.Steuerschuldverh.				
3.3	Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.				
3.4	Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten				
3.5	Sonstige Rückstellungen		1.329.999,67 €		755.410,09 €
4	Verbindlichkeiten		1.330.309,45 €		760.458,51 €
4.1	Anleihen				
4.2	Verbindlichk. a. Kreditaufn.f.Invest.u.Investförd.				
	davon: mit e. Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr				
4.2.1	Verbindlichk.g.Kreditinstituten	17.892.313,04 €		18.919.016,11 €	
	davon: mit e. Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr	1.017.233,99 €			
4.2.2	Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	1.050.000,00 €		1.190.000,00 €	
	davon: mit e. Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr	95.000,00 €			
4.2.3	Verbindlichkeiten g. sonst. Kreditgebern	- €		- €	
	davon: mit e. Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr		18.942.313,04 €		20.109.016,11 €
4.3	Verbindlichk.a.Kreditaufn. f. Liquiditätssich.				
4.4	Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften				
4.5	Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.l.u.Inv.Zuw.,Zusch.				
4.6	Verb. aus Lieferungen und Leistungen		423.409,32 €		357.479,06 €
4.7	Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben		- €		193,00 €
4.8	Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV				
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten		188.169,46 €		140.127,67 €
5	Rechnungsabgrenzungsposten		19.553.891,82 €		20.606.815,84 €
Summe Passiva			44.560.974,68 €		44.997.618,06 €

Hanau, den

Gelnhausen, den

Dr. Maximilian Bieri
Vorsitzender des Verbandsvorstandes

Jannik Marquart
Stellv. Vorsitzender des Verbandsvorstandes

2. Ergebnisrechnung des Schulzweckverbandes 01.01. - 31.12.2024

Nr.	Kon- ten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres
			Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abw. (Ist/Plan) 2024
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.887,72	9.500,00	11.267,72	1.767,72
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.820,00	10.000,00	11.750,00	1.750,00
3	548- 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	669.568,47	610.000,00	958.115,67	348.115,67
4	52	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.				
5	55	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	6.118.999,95	6.119.000,00	6.119.000,01	0,01
6	547	Erträge aus Transferleistungen				
7	540- 543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	53.214,00	44.200,00	52.812,29	8.612,29
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	135.470,32	10.000,00	5.107,44	-4.892,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	7.010.960,46	6.802.700,00	7.158.053,13	355.353,13
11	62, 63, 640- 643, 647- 649,65	Personalaufwendungen	526.721,85	542.300,00	590.429,68	-48.129,68
12	644- 646	Versorgungsaufwendungen	33.844,92	35.000,00	36.773,74	-1.773,74
13	60,61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellungen in Sonderpost	4.050.987,79	3.932.100,00	4.032.619,45	-100.519,45
14	66	Abschreibungen	2.061.257,84	1.958.000,00	2.056.242,68	-98.242,68
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	31.059,60	35.100,00	31.059,60	4.040,40
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	304,46	200,00	302,46	-102,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	6.704.176,46	6.502.700,00	6.747.427,61	-244.727,61
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	306.784,00	300.000,00	410.625,52	110.625,52
21	56, 57	Finanzerträge	170,00	250,00	3.919,83	3.669,83
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	293.132,59	300.250,00	277.973,06	22.276,94
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-292.962,59	-300.000,00	-274.053,23	25.946,77
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	7.011.130,46	6.802.950,00	7.161.972,96	359.022,96
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	6.997.309,05	6.802.950,00	7.025.400,67	-222.450,67
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	13.821,41	0,00	136.572,29	136.572,29
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	21.940,46	0,00	22.173,59	22.173,59
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-21.940,46	0,00	-22.173,59	-22.173,59
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-8.119,05	0,00	114.398,70	114.398,70
Nachrichtlich:						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis: 0,00 €						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis: 0,00 €						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentl. & außerordentlichen Ergebnis: 0,00 €						

Hanau, den

Gelnhausen, den

Dr. Maximilian Bieri
Vorsitzender des Verbandsvorstandes

Jannik Marquart
Stellv. Vorsitzender des Verbandsvorstandes

3. Finanzrechnung des Schulzweckverbandes 01.01. - 31.12.2024

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres
			Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abw. (Ist/Plan) 2024
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.887,72	9.500,00	10.939,69	1.439,69
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.270,00	10.000,00	13.650,00	3.650,00
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	700.365,43	610.000,00	983.386,93	373.386,93
04	814	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.118.999,95	6.119.000,00	6.119.000,01	0,01
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen			0,00	0,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			0,00	0,00
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	288,50	250,00	1.732,73	1.482,73
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	30.294,05	10.000,00	-2.817,00	-12.817,00
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	6.882.105,65	6.758.750,00	7.125.892,36	367.142,36
10	830	Personalauszahlungen	-557.214,77	-542.300,00	-596.392,34	-54.092,34
11	831	Versorgungsauszahlungen	-33.844,92	-35.000,00	-36.773,74	-1.773,74
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.864.842,86	-3.932.400,00	-3.441.264,18	491.135,82
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen			0,00	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-31.059,60	-35.100,00	-31.059,60	4.040,40
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			0,00	0,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-267.824,93	-300.250,00	-251.946,12	48.303,88
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	256,15	100,00	3.162,45	3.062,45
18		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-4.754.530,93	-4.844.950,00	-4.354.273,53	490.676,47
19		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	2.127.574,72	1.913.800,00	2.771.618,83	857.818,83
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;			-15.156,71	-15.156,71
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten				
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	0,00	0,00	-15.156,71	-15.156,71
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.477,27		-13.019,28	-13.019,28
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.042,65	-400.000,00	-15.058,02	384.941,98
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-479.991,58	-520.000,00	-473.351,48	46.648,52
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-499.511,50	-920.000,00	-501.428,78	418.571,22
29		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-499.511,50	-920.000,00	-516.585,49	403.414,51
30		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	1.628.063,22	993.800,00	2.255.033,34	1.261.233,34
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	180.200,00	0,00	-180.200,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-1.165.460,68	-1.174.000,00	-1.166.703,07	7.296,93
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.165.460,68	-1.174.000,00	-1.166.703,07	7.296,93
33		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-1.165.460,68	-993.800,00	-1.166.703,07	-172.903,07
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	462.602,54	0,00	1.088.330,27	1.088.330,27
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)				
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)				
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)				
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	98.302,56	560.905,10	560.905,10	0,00
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	462.602,54	0,00	1.088.330,27	1.088.330,27
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	560.905,10	560.905,10	1.649.235,37	1.088.330,27

Hanau, den

Gelnhausen, den

Dr. Maximilian Bieri
Vorsitzender des Verbandsvorstandes

Jannik Marquart
Stellv. Vorsitzender des Verbandsvorstandes