

Landkreis Darmstadt-Dieburg

1. Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs 2026 gem. § 28 GemHVO (Stand 30.06.2026)



Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung.....	1
Ergebnisrechnung zum 30.06.2026.....	3
Budgetprognosen zum 31.12.2026.....	4
Finanzrechnung zum 30.06.2026 (Auszug).	8
Investitionsmaßnahmen in der Finanzrechnung zum 30.06.2026.	9
Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit.....	12

Vorbemerkung

Der vorliegende Bericht über den Haushaltsvollzug stellt einen Plan-Ist-Vergleich auf Ebene des Gesamtergebnishaushalts sowie der Verwaltungsbudgets (Anlage 5 im Haushaltsplan 2025/2026) im Rahmen der 16 Produktbereiche dar. Den Planwerten für das gesamte Haushaltsjahr 2026 werden die Istwerte zum 30.06.2026 gegenübergestellt.

Daneben liegt der Fokus auf der Prognose über das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12.2026. Für jedes Budget wurden Budgetverantwortliche von den Fachbereichen benannt, welche Abweichungen zwischen dem Planansatz und der Prognose 2026 für das zuständige Budget begründet haben.

Darüber hinaus werden die Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Finanzhaushalts abgebildet. Hier erfolgt die Darstellung auf Ebene des Gesamtfinanzhaushalts sowie der Investitionsmaßnahmen der Fachbereiche. Den Ist-Werten zum 30.06.2026 werden im Finanzhaushalt ebenfalls die Planansätze für das gesamte Jahr 2026 gegenübergestellt.

Die Nummern der Budgets setzen sich zusammen aus dem Produkt- und dem Verantwortungsbereich. Zentral geplant und überwacht werden insbesondere die Personalaufwendungen sowie die Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige nach § 27 HGO und diverse Aufwendungen im Zuständigkeitsbereich der Zentralen Dienste sowie der IT, Digitales. Zu den nicht budgetierten Erträgen und Aufwendungen gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie Aufwendungen für Abschreibungen.

Der Plan 2026 enthält die Ansätze des am 31.03.2025 vom Kreistag beschlossenen Doppelhaushalts 2025/2026 einschließlich der am 22.06.2026 vom Kreistag beschlossenen Anpassungen für das Haushaltsjahr 2026, die vorgetragenen Haushaltsausgabereste aus Vorjahren sowie Planüberträge im Rahmen der Deckungsfähigkeit (§§ 19 und 20 GemHVO) bzw. nach § 100 HGO (über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen).

Ergebnisrechnung - in Euro -

Nr.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 31.12.2026	Ist 30.06.2026	Differenz Ist - Plan
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	527.200	190.760	-336.440
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.322.198	11.969.655	-13.352.543
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	30.878.943	15.630.910	-15.248.033
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	344.223.471	170.711.347	-173.512.124
6	547	Erträge aus Transferleistungen	167.126.513	85.741.943	-81.384.570
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	188.441.989	80.168.767	-108.273.222
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.275.128	11.026.779	-2.248.349
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.002.405	3.708.686	-293.719
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	773.797.847	379.148.847	-394.649.000
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	103.488.984	48.176.604	-55.312.380
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.896.322	3.368.757	-3.527.565
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.057.512	17.382.746	-9.674.766
14	66	Abschreibungen	17.493.164	8.346.192	-9.146.972
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	167.278.156	42.939.066	-124.339.090
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	82.602.001	39.765.292	-42.836.709
17	72	Transferaufwendungen	392.158.562	186.995.173	-205.163.389
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	887.158	12.262	-874.896
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	797.861.859	346.986.092	-450.875.767
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-24.064.012	32.162.754	56.226.766
21	56,57	Finanzerträge	5.239.490	96.471	-5.143.019
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	7.259.820	2.065.945	-5.193.875
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-2.020.330	-1.969.473	50.857
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-26.084.342	30.193.281	56.277.623
25	59	Außerordentliche Erträge	0	22.376	22.376
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	6.787	6.787
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	15.589	15.589
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-26.084.342	30.208.869	56.293.211

Budgetprognosen zum 31.12.2026

PB = Produktbereich

VB = Verantwortungsbereich

				Plan 2026	Ergebnis 30.06.26	Prognose 2026	Abweichung	
PB	VB	Fachbereich/Büro	Budget-verantwortliche/r	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2026	Erläuterung
01 Innere Verwaltung				-4.041.858	-98.404	-4.174.925	-133.067	
01	9050	Verwaltungsleitung	Hr. Leiß	-99.500	-2.135	-99.500	0	Aufgrund fehlender Haushaltsgenehmigung sind bis jetzt nur Aufwendungen erfolgt, die vertraglich vereinbart oder für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren.
01	9101	Büro der Kreistagsvorsitzenden	Hr. Schwab	-378.387	-138.649	-338.684	39.703	Aufgrund der Anzahl und des Stärkeverhältnisses der gebildeten Fraktionen zu Beginn der 12. Wahlzeit des Kreistages sind Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Fraktionen zu erwarten. Mit zusätzlichen Erträgen aus Rückzahlungen nicht verbrauchter Fraktionsfördermittel zum Ende der 11. Wahlzeit des Kreistages ist zu rechnen.
01	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	-223.838	56.416	-223.838	0	
01	9103	Büro der Kreisbeigeordneten	Fr. Hahn	-28.470	-35.798	-28.470	0	
01	9104	Büro des Ersten Kreisbeigeordneten	Fr. Jähn	-7.997	-2.035	-7.997	0	
01	9111	Büro für Chancengleichheit	Fr. Hechler/ Fr. Götz	-6.476	-1.978	-6.476	0	
01	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Efande Mbome	-82.585	-16.276	-82.585	0	
01	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	819.150	433.128	709.150	-110.000	Die Erträge IKZ Datenschutz und ZAVS fallen geringer als geplant aus. Es ist zu berücksichtigen, dass das neue Hessische Vergabe- und Tariftreuegesetz mit hoher Wahrscheinlichkeit zu einem weiteren Rückgang der Fallzahlen führen wird. Ob und in welchem Umfang die Kommunen noch förmliche Vergabeverfahren durchführen werden, lässt sich kaum prognostizieren.
01	9220	Personal	Hr. Brostmeyer	-1.026.490	-131.044	-660.000	366.490	Die prognostizierte Ergebnisverbesserung resultiert aus unterschiedlichen Minderaufwendungen. Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung wird es voraussichtlich zu Minderaufwendungen im Fortbildungsbereich (ca. 205.000 Euro) sowie bei der Öffentlichkeitsarbeit (ca. 55.000 Euro) kommen. Hinzu kommen Einsparungen aufgrund verschobener psychischer Gefährdungsbeurteilungen (ca. 20.000 Euro) sowie im Bereich Softwaresupport (SAP HCM und ATOSS, 50.000 Euro). Weiterhin können Mehrerträge in Höhe von 60.000 Euro aufgrund einer Auflösung von Rückstellungen für die Einführung des LaDaDi Campus verzeichnet werden. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen für die Berechnung der Beihilfeleistungen aufgrund gestiegener Fallzahlen (23.000 Euro).
01	9221	Zentrale Dienste	Hr. Dony	-4.605.617	-572.307	-4.605.617	0	
01	9222	IT, Digitales	Hr. Bennett	-41.005	-153.693	-41.005	0	
01	9230	Finanz- und Rechnungswesen, Kasse	Hr. Hutterer	-317.960	-89.941	-250.000	67.960	Es wird mit Mehrerträgen bei den Mahngebühren und Säumniszuschlägen sowie geringeren Aufwendungen für Beratungsleistungen (SAP) im Bankenverkehr gerechnet.
01	9231	Vollstreckungsbehörde	Fr. Thomas	650.800	354.713	650.800	0	
01	9240	Recht	Hr. Hauser	-63.751	-950	-63.751	0	
01	9241	Kommunalaufsicht	Fr. Koch	175.398	83.815	175.398	0	
01	9250	Revision	Hr. Nickel	1.197.220	111.233	700.000	-497.220	Die voraussichtlichen Mindererträge resultieren aus nicht besetzten Prüferstellen.
01	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-37.711	-6.115	-37.711	0	
01	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	20.662	9.186	20.662	0	
01	9430	Dorf- und Regionalentwicklung	Fr. Meyer-Marquart	8.200	3.164	8.200	0	
01	9888	Personalvertretung	Fr. Das	6.500	863	6.500	0	
02 Sicherheit und Ordnung				6.404.738	3.110.520	5.910.569	-494.169	
02	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	-9.022	-4.848	-9.022	0	
02	9241	Kommunalaufsicht	Fr. Koch	-30.831	-20.152	-10.000	20.831	Die verbesserte Prognose resultiert aus Einsparungen bei den Aufwendungen für Musterstimmzettel für die Kommunalwahl 2026. Nach einer Gesetzesänderung, wonach die Musterstimmzettel nicht mehr an die Haushalte verteilt, sondern lediglich ausgelegt werden müssen, sank die Anzahl der benötigten Musterstimmzettel deutlich.
02	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-10.200	0	-10.200	0	
02	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	449.703	296.875	449.703	0	
02	9420	Veterinärwesen, Verbraucherschutz	Fr. Röhrig	-834.333	-412.677	-1.584.333	-750.000	Die Erträge fallen geringer aus, da das Land Hessen den Antrag auf Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest abgelehnt hat.
02	9510	Ausländerwesen	Hr. Wohlrab	629.893	403.596	629.893	0	

PB	VB	Fachbereich/Büro	Budget- verantwortliche/r	Plan 2026 Überschuss / Zuschussbedarf	Ergebnis 30.06.26 Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose 2026 Überschuss / Zuschussbedarf	Abweichung Prognose - Plan 2026	Erläuterung
02	9710	Gefahrenabwehr	Hr. Maurer-Hardt	1.742.950	460.059	1.642.950	-100.000	Im Rettungsdienst konnten die geplanten Gebühreneinnahmen aufgrund der vorliegenden Einsatzzahlen im Rettungsdienstbereich noch nicht erreicht werden, sodass hier gegebenenfalls Mindererträge verbucht werden. Eine Anpassung der Gebührensatzung ist in Vorbereitung.
02	9720	Ordnungs- und Gewerberecht	Hr. Schmitt	573.414	228.083	523.414	-50.000	Mindererträge sind voraussichtlich bei allen Produkten zu verzeichnen. Zum einen resultieren diese aus Änderungen im Waffenrecht, was zu Gebührenaussfällen für bestimmte Regelüberprüfungen führt. Zum anderen hat das neue Personenstandsrecht zur Folge, dass weniger Verfahren zu Namensänderungen angestrebt werden und auch hier somit weniger Verwaltungsgebühren zu erzielen sind.
02	9730	Verkehr	Fr. Buchsbaum	3.893.164	2.159.585	4.278.164	385.000	Der prognostizierte Überschuss resultiert vollumfänglich aus Mehrerträgen im Bereich der Gebühreneinnahmen. Die Gebühreneinnahmen im Bereich Fahrerlaubnisbehörde, Untere Verkehrsbehörde und Feinstaubplaketten sind jeweils leicht erhöht gegenüber dem Haushaltsansatz. Die Gebühreneinnahmen im Bereich Zulassungsbehörde sind im 1. Halbjahr deutlich erhöht gegenüber dem Haushaltsansatz. Die Erhöhungen sind in allen Bereichen mit erhöhten Fallzahlen sowie teilweise erfolgten Gebührenanpassungen im Bereich der Rahmengebühren zu begründen. Im Bereich der Zulassungsbehörde hat zudem im 1. Quartal eine nicht vorangekündigte Aufgabenübertragung in Form von Zuständigkeitsänderungen für Betriebserlaubnisse und Einzelgenehmigungen stattgefunden, durch die sich zusätzliche Gebühreneinnahmen ergeben.
03 Schulträgeraufgaben				27.948.316	39.571.240	27.948.316	0	
03	9222	IT, Digitales	Hr. Bennett	-1.967.595	-801.867	-1.967.595	0	
03	9230	Finanz- und Rechnungswesen, Kasse	Fr. Schönberger	135.229.120	71.418.640	135.229.120	0	Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus der Schulumlage 2025 liegen 500.000 Euro höher als während der Haushaltsplanung 2026 prognostiziert. Zudem wird die Zinsdienstumlage seit dem Jahr 2026 nicht mehr erhoben. Die Verbesserungen im Produktbereich 03 werden am Jahresende dem Sonderposten aus der Schulumlage zugeführt. Dies führt wiederum zu einem Mehraufwand.
03	9532	Jugendamt - Familienberatung und Kinderbetreuung	Fr. Blake	-177.831	-51.459	-177.831	0	
03	9533	Jugendamt - Prävention, Bildung	Hr. Lindt	-62.318	-19.398	-62.318	0	
03	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-1.172	-125	-1.172	0	
03	9610	Schulservice, VHS	Fr. Simon	-105.071.887	-30.974.551	-105.071.887	0	
04 Kultur und Wissenschaft				677.534	688.762	674.111	-3.423	
04	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Efande Mbome	127.115	119.963	120.000	-7.115	Das Projekt "WIR fördern Gesundheit" ist ausgelaufen, es werden keine Erstattungsbeträge erwartet.
04	9221	Zentrale Dienste	Hr. Dony	-1.950	-90	-1.950	0	
04	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-122.028	-45.516	-122.028	0	
04	9541	Zuwanderung und Flüchtlinge	Fr. Stockhardt	-8.692	-471	-5.000	3.692	Es werden geringere Aufwendungen für Sprach- und Orientierungskurse durch eine geringere Nachfrage erwartet, da auch eine Finanzierung über andere Stellen möglich ist.
04	9610	Schulservice, VHS	Fr. Göbel- Tomesch	683.089	614.876	683.089	0	
05 Soziale Leistungen				-53.661.139	-29.490.257	-57.089.151	-3.428.012	
05	9111	Büro für Chancengleichheit	Fr. Hechler/ Fr. Götz	-809.033	-59.949	-809.033	0	
05	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Efande Mbome	-3.697	-15	-3.697	0	
05	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	-113.270	-198.427	-264.570	-151.300	Es ist mit einer Umlage an den Zweckverband Senio für das gesamte Jahr zu rechnen, da der Verkauf der Liegenschaften noch nicht erfolgt ist.
05	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-2.000	0	-2.000	0	
05	9520	KfB Planung, Zentrale Angelegenheiten	Hr. Heim	19.791.417	9.410.677	19.791.417	0	Derzeit ist keine Abweichung zum Plan 2026 prognostizierbar. Obgleich das Verwaltungskostenbudget 2026 des Bundes im Vergleich zur ursprünglichen Planung etwas gestiegen ist, hängen die tatsächlich generierten Erträgen sehr stark von der Stellenbesetzungsquote der KfB und den damit verbundenen abrechnungsfähigen Personalkosten ab.
05	9521	KfB Materielle Hilfe	Fr. Beyer	-21.913.839	-3.876.628	-21.913.839	0	Derzeit ist keine Abweichung zum Plan 2026 prognostizierbar. Obgleich die durchschnittlichen Kosten der Unterkunft im Vergleich zur ursprünglichen Planung etwas gestiegen sind (tatsächlich 681,73 Euro/Monat/BG – Planung 2026 war 650,00 Euro/Monat/BG), liegen die tatsächlichen Fallzahlen mit 7.600 BG's im Durchschnitt leicht unterhalb der ursprünglichen Planzahl von 7.700 BG. Eine realistische Anpassung der Prognose wird erst zum 30.09.2026 möglich sein.
05	9522	KfB Aktivierende Hilfe	Fr. Brahm	-458.000	-245.165	-458.000	0	Derzeit ist keine Abweichung zum Plan 2026 prognostizierbar. Jedoch ist eine leichte Verbesserung möglich, da aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung Maßnahmen mit kommunalem Ko-Finanzierungsanteil zurückgestellt sind. Eine realistische Anpassung der Prognose wird erst zum 30.09.2026 möglich sein.

PB	VB	Fachbereich/Büro	Budget-verantwortliche/r	Plan 2026 Überschuss / Zuschussbedarf	Ergebnis 30.06.26 Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose 2026 Überschuss / Zuschussbedarf	Abweichung Prognose - Plan 2026	Erläuterung
05	9530	Jugendamt - Verwaltung	Fr. Ruf	-1.648.994	2.078.886	-1.648.994	0	
05	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-50.100.435	-32.827.283	-53.750.435	-3.650.000	Im Produktbereich 05 gibt es bei der Erstellung eines Doppelhaushaltes immer Verschiebungen zwischen den diversen Produkten. Höhere Aufwendungen für die Teilhabe an Bildung können durch Minderaufwendungen bei anderen Produkten in dem Bereich ausgeglichen werden. Die Ausgaben für Unterbringungen über Tag und Nacht steigen um 1 Mio. Euro gegenüber dem geplanten Ansatz. Die Anzahl der Leistungsberechtigten ist schwer planbar und von Trägern der Eingliederungshilfe nicht zu beeinflussen. Bei Kosten von über 100.000 Euro je Leistungsberechtigten im Jahr führen wenige Fälle mehr zu einer deutlichen Kostensteigerung. Weiterhin steigen die Aufwendungen für die Schülerbeförderung gegenüber dem geplanten Ansatz um 760.000 Euro. Die Mehraufwendungen für das Produkt Teilhabe an Bildung von 1.760.000 Euro werden durch Minderaufwendungen für die Hilfe zum Lebensunterhalt (750.000 Euro), Hilfen zur Gesundheit (700.000 Euro) und heilpädagogische Leistungen (310.000 Euro) ausgeglichen. Die zur Verfügung stehenden Ansätze im Bereich der Hilfe zur Pflege reichen in keinem Fall aus. Wie bei allen Trägern in Deutschland steigt die Anzahl der Leistungsberechtigten immer weiter an. Immer weniger Menschen können die ungedeckten Heimkosten aus eigenen Mitteln bestreiten. Die Entgelte der Einrichtungen erhöhen sich durch Steigerung der Sachkosten (z.B. Mieten, Betriebs- und Heizkosten) sowie Personalkosten (vertraglich geregelte Tarifierhöhungen) spürbar. Die monatliche Eigenbeteiligung im Pflegeheim stieg bundesweit im ersten Aufenthaltsjahr auf durchschnittlich 3.245 Euro. Dies entspricht einem Anstieg von rund 9 % im Vergleich zum Vorjahr. Die Aufwendungen in der Hilfe zur Pflege werden sicher deutlich über dem Ist-Ergebnis von 2025 liegen. Dies bedeutet Mehraufwendungen gegenüber den verfügbaren Ansätzen insbesondere für die stationäre Hilfe zur Pflege von insgesamt 3.650.000 Euro.
05	9541	Zuwanderung und Flüchtlinge	Fr. Stockhardt	1.596.712	-3.772.353	1.970.000	373.288	Die Prognose resultiert aus geringeren Fallzahlen und der Erhöhung der Benutzungsgebühr.
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				-78.796.998	-41.178.731	-81.496.998	-2.700.000	
06	9053	Jugendamt - Amtsleitung	Hr. Röder	-74.130	-8.933	-74.130	0	
06	9530	Jugendamt - Verwaltung	Fr. Ruf	-4.786.062	-1.805.142	-4.786.062	0	
06	9531	Jugendamt - Soziale Dienste	Fr. Eitel	-46.057.972	-24.033.042	-46.057.972	0	
06	9532	Jugendamt - Familienberatung und Kinderbetreuung	Fr. Blake	-46.284	73.557	-46.284	0	
06	9533	Jugendamt - Prävention, Bildung	Hr. Lindt	46.423	-115.624	46.423	0	
06	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-27.650.264	-15.331.546	-30.350.264	-2.700.000	Insgesamt steigt die Anzahl der Schüler*innen im Landkreis und damit auch potentiell die Anzahl der Kinder und Jugendlichen, die einen Bedarf für eine Unterstützung an Teilhabe haben. In der Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche mit seelischen Behinderungen führen neben einer stetig ansteigenden Anzahl an Leistungsberechtigten auch die steigenden Leistungsentgelte der Anbieter zu höheren Aufwendungen. Höhere Sach- (z.B. Miete, Betriebs- und Heizkosten) sowie Personalkosten (Lohnsteigerungen durch tarifvertragliche Vorgaben) fließen in die Entgelte mit ein. Die durchschnittlichen Aufwendungen je Leistungsberechtigten von über 33.000 Euro im Jahr 2025 werden im Jahr 2026 aus den genannten Gründen höher sein. Während es Ende des Jahres 2024 noch 680 Leistungsberechtigte gab, wird bis Ende dieses Jahres mit 760 Leistungsberechtigten zu rechnen sein. Die Ausweitung der systemischen Schulbegleitung führt zu einer Abflachung der Fallzahlen, kann eine Fall- und Kostensteigerung jedoch nicht verhindern. Für die Teilhabe an Bildung im SGB VIII werden im Jahr 2026 insgesamt 2,7 Mio. Euro mehr benötigt als in den Ansätzen vorgesehen.
06	9610	Schulservice	Fr. Kühn	-228.708	42.000	-228.708	0	Der für 2026 geplante Zuschuss an den Träger der Preschool wurde noch nicht abgerechnet, der Planansatz bleibt bestehen.
07 Gesundheitsdienste				-31.776.375	-2.305.644	-27.869.285	3.907.090	
07	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	-65.000	13.552	-65.000	0	
07	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	-25.130.905	967.566	-21.230.905	3.900.000	Die in 2025 gebildete Rückstellung kann aufgelöst werden.
07	9230	Finanz- und Rechnungswesen, Kasse	Fr. Schönberger	-6.580.470	-3.286.762	-6.573.380	7.090	Die Zinsdienstumlage wird seit dem Jahr 2026 nicht mehr erhoben.
08 Sportförderung				-1.732.396	-595	-1.732.396	0	
08	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-1.732.396	-595	-1.732.396	0	
09 Räumliche Planung und Entwicklung				385.456	257.615	385.456	0	
09	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-54.849	48.836	-54.849	0	
09	9430	Dorf- und Regionalentwicklung	Fr. Meyer-Marquart	440.305	208.779	440.305	0	
10 Bauen und Wohnen				5.495.675	2.362.886	5.495.675	0	
10	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	5.495.834	2.362.903	5.495.834	0	
10	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-159	-17	-159	0	
11 Ver- und Entsorgung				-175.300	-98.925	-175.300	0	

PB	VB	Fachbereich/Büro	Budget- verantwortliche/r	Plan 2026 Überschuss / Zuschussbedarf	Ergebnis 30.06.26 Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose 2026 Überschuss / Zuschussbedarf	Abweichung Prognose - Plan 2026	Erläuterung
11	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-175.300	-98.925	-175.300	0	
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				-23.043.572	-6.064.134	-23.635.205	-591.633	
12	9104	Büro des Ersten Kreisbeigeordneten	Fr. Jähn	-103	-32	-103	0	
12	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-22.383.315	-6.183.465	-22.974.948	-591.633	Vom Zweckverband DADINA wurde aktuell ein Entwurf eines Nachtragswirtschaftsplans für das Jahr 2026 vorgelegt, welcher zu Mehraufwendungen in Höhe von ca. 1.271.000 Euro führt. Die Hintergründe hierfür sind insbesondere der notwendige Betreiberwechsel auf den Linien Groß-Umstadt, Babenhausen und Bachgau aufgrund der Insolvenz des ursprünglichen Verkehrsunternehmens und die deutlich angestiegenen Dieselpreise im Jahr 2026. Bei der HEAG mobilo GmbH lag die Höhe der Verlustausgleichszahlung 2025 nach Vorlage des Jahresergebnisses unter der Planung. Dadurch ergibt sich ein Ertrag aus der Auflösung der hierfür gebildeten Rückstellung in Höhe von ca. 679.000 Euro.
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Fr. Girschick	-660.154	119.363	-660.154	0	
13 Natur- und Landschaftspflege				1.168.086	623.078	1.168.086	0	
13	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-32.900	-30.091	-32.900	0	
13	9221	Zentrale Dienste	Hr. Dony	-9.500	-6.473	-9.500	0	
13	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-2.650	0	-2.650	0	
13	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	1.213.136	659.642	1.213.136	0	
14 Umweltschutz				181.430	85.357	181.430	0	
14	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	8.481	3.048	8.481	0	
14	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	172.948	82.309	172.948	0	
15 Wirtschaft und Tourismus				3.078.843	-213.850	3.028.338	-50.505	
15	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	3.358.582	0	3.308.077	-50.505	Die Verteilung des Jahresüberschusses 2024 der Sparkasse Darmstadt und der Sparkasse Dieburg fällt geringer aus als prognostiziert.
15	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-279.739	-213.850	-279.739	0	
16 Allgemeine Finanzwirtschaft				257.816.571	125.982.654	242.781.260	-15.035.311	
16	9230	Finanz- und Rechnungswesen, Kasse	Fr. Schönberger	257.816.571	125.982.654	242.781.260	-15.035.311	Die globalen Minderaufwendungen wurden zentral im Budget 16 9230 geplant (16,0 Mio. Euro). Die tatsächlichen Einsparungen sind über alle Budgets hinweg zu erzielen. Bei den Zinsen für Liquiditätskredite ist durch die lange vorläufige Haushaltsführung und eine verzögerte Abrechnung von Verlustausgleichen mit den Beteiligungen mit Einsparungen von rund 1,0 Mio. Euro zu rechnen.
Summe Budgets nach Verantwortlichkeit				109.929.011	93.231.572	91.399.981	-18.529.030	
Personalaufwand				-110.327.606	-51.515.480	-111.700.000	-1.372.394	Die prognostizierten Mehraufwendungen resultieren aus dem Tarifabschluss 2025 (ca. 800.000 Euro). Die Erhöhung der Jahressonderzahlung auf 85 % für alle Entgeltgruppen war zum Zeitpunkt der Planung nicht absehbar. Hinzu kommen höhere Beihilfeaufwendungen (ca. 150.000 Euro), höhere Versorgungsaufwendungen (150.000 Euro) sowie eine geringere Anzahl unbesetzter Planstellen als in der Planung angenommen (ca. 270.000 Euro).
Ehrenamtliche § 27 HGO				-409.500	-104.611	-409.500	0	
Budget VB 9221				-9.279.820	-3.706.229	-8.939.820	340.000	Nach aktuellem Stand können zum Jahresende hin Minderaufwendungen in den Bereichen Reisekosten, Fernwärme sowie Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattung verzeichnet werden.
Wartungskosten und Gebühren IT				-4.078.391	-2.188.305	-4.078.391	0	
Nicht budgetierte Erträge und Aufwendungen				-11.918.036	-5.508.078	-11.918.036	0	
Summe				-26.084.342	30.208.869	-45.645.766	-19.561.424	

Finanzrechnung zum 30.06.2026 (Auszug)
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
		31.12.2026	30.06.2026	Ist - Plan
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.795.834	774.630	-1.021.204
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	Einzahlung aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	260.260	0	-260.260
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.056.094	774.630	-1.281.464
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	29.224	68	-29.156
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.857.151	3.345.972	-14.511.179
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	27.664.035	2.515.972	-25.148.063
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	17.612	0	-17.612
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	45.568.022	5.862.012	-39.706.010
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-43.511.928	-5.087.381	38.424.547
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	14.046.395	15.958.227	1.911.832
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	22.884.492	11.328.213	-11.556.279
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-8.838.097	4.630.014	13.468.111

Nachrichtlich:

Stand Liquiditätskredite zum 30.06.2026: 43.750.000 Euro

Investitionsmaßnahmen in der Finanzrechnung zum 30.06.2026

PB = Produktbereich

VB = Verantwortungsbereich

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2026					Ist 30.06.2026			Abweichung
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschuss	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschuss	Ist - Plan
01		Innere Verwaltung		72.830	0	18.848.988	-14.481	-18.761.677	0	3.554.938	-3.554.938	15.206.739
01	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer.	0	0	7.624	0	-7.624	0	126	-126	7.498
01	9210	Konzernsteuerung	Ankauf von Geschäftsanteilen	0	0	12.500	0	-12.500	0	0	0	12.500
01	9222	IT, Digitales	Erwerb von Hard- und Software Webdienste	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01	9222	IT, Digitales	IT-Vorhabenplanung	0	0	2.126.527	-190.835	-1.935.692	0	0	0	1.935.692
01	9220	Personal	Gewährung AG Kfz-Darlehen	4.260	0	5.112	0	-852	0	0	0	852
01	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Personal	0	0	0	875	-875	0	875	-875	0
01	9221	Zentrale Dienste	Erwerb von Sachanlagen	0	0	432.515	0	-432.515	0	78.140	-78.140	354.375
01	9221	Zentrale Dienste	Baumaßnahmen Kreishäuser	0	0	14.260.000	0	-14.260.000	0	3.118.918	-3.118.918	11.141.082
01	9221	Zentrale Dienste	Erwerb von Dienstfahrzeugen	0	0	215.000	0	-215.000	0	0	0	215.000
01	9221	Zentrale Dienste	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	0	0	226.771	0	-226.771	0	59.224	-59.224	167.547
01	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Allg. Verwalt.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Kreishäuser)	55.237	0	0	0	55.237	0	0	0	-55.237
01	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Teiche)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Schließanlage)	13.333	0	0	0	13.333	0	0	0	-13.333
01	9221	Zentrale Dienste	Neubau Pavillons KH Darmstadt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01	9221	Zentrale Dienste	Erwerb von Sachanlagen dez. Außenstellen	0	0	57.226	0	-57.226	0	3.982	-3.982	53.244
01	9222	IT, Digitales	Erwerb EDV Hard- und Software	0	0	1.033.111	173.836	-1.206.947	0	137.944	-137.944	1.069.003
01	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software nach Umzug	0	0	72.821	0	-72.821	0	55.966	-55.966	16.855
01	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Einführung elektr. Rechnungsworkflow	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Kasse	0	0	454	0	-454	0	0	0	454
01	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software SAP4HANA	0	0	385.167	0	-385.167	0	97.977	-97.977	287.190
01	9221	Zentrale Dienste	Erwerb von Sachanlagen Kantine	0	0	14.160	1.643	-15.803	0	1.785	-1.785	14.018
02		Sicherheit und Ordnung		86.000	0	5.396.483	12.326	-5.322.809	0	883.422	-883.422	4.439.387
02	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Ordnung/Gewerbe	0	0	0	9.629	-9.629	0	0	0	9.629
02	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software AW	0	0	0	2.000	-2.000	0	2.000	-2.000	0
02	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Verkehr	0	0	1.671	697	-2.368	0	1.238	-1.238	1.130
02	9221	Zentrale Dienste	Erwerb von Sachanlagen Kfz-Außenstellen	0	0	91.147	0	-91.147	0	0	0	91.147
02	9420	Veterinärw., Verbraucher.	Beschaffungen Veterinärwesen	0	0	150.000	0	-150.000	0	1.046	-1.046	148.954
02	9710	Gefahrenabwehr	Beschaffungen Gefahrgutüberwachung	0	0	1.000	0	-1.000	0	0	0	1.000
02	9710	Gefahrenabwehr	Beschaffungen Brandschutz	86.000	0	61.004	0	24.996	0	21.004	-21.004	-46.000
02	9710	Gefahrenabwehr	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	0	0	890.000	0	-890.000	0	0	0	890.000
02	9710	Gefahrenabwehr	Beschaffungen überörtliche Einsatzmittel	0	0	1.855.000	102.000	-1.957.000	0	130.174	-130.174	1.826.826
02	9710	Gefahrenabwehr	Beschaffungen Atemschutz (überörtlicher)	0	0	230.000	0	-230.000	0	182.408	-182.408	47.592
02	9710	Gefahrenabwehr	Bau Gefahrenabwehrzentrum	0	0	1.000.000	0	-1.000.000	0	0	0	1.000.000
02	9710	Gefahrenabwehr	Beschaffungen Rettungsdienst	0	0	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000
02	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	0	0	15.661	0	-15.661	0	0	0	15.661
02	9710	Gefahrenabwehr	Beschaffungen Katastrophenschutz	0	0	66.000	0	-66.000	0	15.958	-15.958	50.042
02	9710	Gefahrenabwehr	Katastrophenschutzlager	0	0	920.000	-102.000	-818.000	0	529.595	-529.595	288.405

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2026					Ist 30.06.2026			Abweichung
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschuss	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschuss	Ist - Plan
02	9710	Gefahrenabwehr	Stabssoftw. Brand- u. Katastrophenschutz	0	0	65.000	0	-65.000	0	0	0	65.000
03	Schulträgeraufgaben			482.851	0	17.506.869	0	-17.024.018	50.104	1.066.072	-1.015.968	16.008.050
03	9610	Schulservice, VHS	Schulbudgets	0	0	364.515	0	-364.515	0	53.285	-53.285	311.230
03	9610	Schulservice, VHS	Inventar/Ausstattung	0	0	666.834	-24.800	-642.034	0	112.087	-112.087	529.947
03	9222	IT, Digitales	Hard- und Software pädag. Bereich	0	0	2.016.679	-361.000	-1.655.679	0	277.548	-277.548	1.378.131
03	9222	IT, Digitales	Erwerb interaktiver Tafeln	0	0	359.473	0	-359.473	0	46.753	-46.753	312.720
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	0	0	61.525	2.000	-63.525	0	5.952	-5.952	57.573
03	9610	Schulservice, VHS	Behindertengerechte Ausstattungen	0	0	25.079	9.800	-34.879	7.341	13.893	-6.552	28.327
03	9610	Schulservice, VHS	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	0	0	121.165	-5.000	-116.165	0	13.383	-13.383	102.782
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Ganztagsangebot	0	0	50.870	-2.000	-48.870	0	6.152	-6.152	42.718
03	9610	Schulservice, VHS	Einrichtung temporärer Räume	0	0	25.000	0	-25.000	0	0	0	25.000
03	9610	Schulservice, VHS	Einrichtung nach Bauunterhaltungsmaßnahme	0	0	10.947	4.000	-14.947	0	13.465	-13.465	1.482
03	9610	Schulservice, VHS	Einrichtungsmaßnahmen einzelner Schulen	0	0	1.005.638	16.000	-1.021.638	0	165.501	-165.501	856.137
03	9222	IT, Digitales	IT-Einrichtung	0	0	896.889	60.000	-956.889	0	238.923	-238.923	717.966
03	9610	Schulservice, VHS	Zuweisung Schule für Kranke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung von Sporthallen	0	0	26.741	0	-26.741	0	1.006	-1.006	25.735
03	9610	Schulservice, VHS	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule	0	0	275.100	0	-275.100	0	0	0	275.100
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Jugendverkehrsschulen	0	0	934	0	-934	0	433	-433	501
03	9610	Schulservice, VHS	Verkauf/Kauf von Schulgrundst.u.Sachanl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	9610	Schulservice, VHS	Investitionsprogramm Ganztagsausbau	0	0	10.982.614	0	-10.982.614	0	95.531	-95.531	10.887.083
03	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes II (Schulen)	233.061	0	0	0	233.061	0	0	0	-233.061
03	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Schulen)	119.777	0	0	0	119.777	0	0	0	-119.777
03	9222	IT, Digitales	IT-Ausstattung Schulverwaltung	0	0	150.636	0	-150.636	0	6.893	-6.893	143.743
03	9222	IT, Digitales	Hard- und Software Rechenzentrum	0	0	155.698	301.000	-456.698	0	6.797	-6.797	449.901
03	9222	IT, Digitales	IT-Service Päd. Schulnetz	0	0	15.204	0	-15.204	0	4.623	-4.623	10.581
03	9222	IT, Digitales	DigitalPakt Schule	130.013	0	0	0	130.013	42.762	0	42.762	-87.251
03	9222	IT, Digitales	DigitalPakt Schulen Annex 2 - Leihgeräte	0	0	252.030	0	-252.030	0	0	0	252.030
03	9222	IT, Digitales	Medienzentrum	0	0	32.411	0	-32.411	0	1.983	-1.983	30.428
03	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Schulservice	0	0	3.047	0	-3.047	0	0	0	3.047
03	9610	Schulservice, VHS	Einr. Frischküche Gustav-Heinemann-Sch.	0	0	1.500	0	-1.500	0	0	0	1.500
03	9533	Prävention, Bildung	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	0	0	6.340	0	-6.340	0	1.862	-1.862	4.478
04	Kultur und Wissenschaft			0	0	5.000	0	-5.000	0	0	0	5.000
04	9221	Zentrale Dienste	Erwerb Sachanlagen Kreisarchiv	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	9610	Schulservice, VHS	Erwerb von Sachanlagen VHS	0	0	5.000	0	-5.000	0	0	0	5.000
05	Soziale Leistungen			0	0	9.365	0	-9.365	0	0	0	9.365
05	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software SGB XII_AsyI	0	0	7.144	0	-7.144	0	0	0	7.144
05	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software SGB II	0	0	1.963	0	-1.963	0	0	0	1.963
05	9222	IT, Digitales	Erwerb von Hard- und Software GU	0	0	258	0	-258	0	0	0	258
05	9541	Zuwand. u. Flüchtl.	Unterkunft Flüchtlinge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			50.000	0	862.748	0	-812.748	0	28.075	-28.075	784.673
06	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Ki.tagesbetr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	9533	Prävention, Bildung	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	0	0	4.198	0	-4.198	0	0	0	4.198
06	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software SGB VIII	0	0	98.418	0	-98.418	0	0	0	98.418
06	9533	Prävention, Bildung	KJH Erwerb Anlagevermögen	0	0	10.132	5	-10.137	0	4.137	-4.137	6.000
06	9533	Prävention, Bildung	Baumaßnahmen KJH	50.000	0	0	19.004	30.996	0	19.004	-19.004	-50.000
06	9533	Prävention, Bildung	KJH WLAN-Ausbau	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2026					Ist 30.06.2026			Abweichung
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschuss	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschuss	Ist - Plan
06	9533	Prävention, Bildung	Generalsanierung	0	0	750.000	-19.009	-730.991	0	4.934	-4.934	726.057
08	Sportförderung			0	0	522.268	0	-522.268	0	115.876	-115.876	406.392
08	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	0	0	522.268	0	-522.268	0	115.876	-115.876	406.392
08	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	Darlehen zur Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Räumliche Planung und Entwicklung			0	0	164.798	0	-164.798	0	2.797	-2.797	162.001
09	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	Investitionszuweisung NGA-Netz DaDi	0	0	162.000	0	-162.000	0	0	0	162.000
09	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Dorf-/Regionale.	0	0	2.798	0	-2.798	0	2.797	-2.797	1
10	Bauen und Wohnen			0	0	193.123	0	-193.123	0	558	-558	192.565
10	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- u. Software Bauaufsicht	0	0	193.123	0	-193.123	0	558	-558	192.565
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			227.290	0	2.029.156	0	-1.801.866	0	208.050	-208.050	1.593.816
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	Planungskosten Kreisstraßen	0	0	265.000	0	-265.000	0	40.643	-40.643	224.357
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	Erneuerung Lichtsignalanlagen	0	0	60.000	0	-60.000	0	5.323	-5.323	54.677
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	K 146 OD Jugenheim	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	K 114 OD Hering	0	0	506.248	0	-506.248	0	44.798	-44.798	461.450
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	K 183 OD Sickenhofen	210.000	0	457.336	0	-247.336	0	103.085	-103.085	144.251
12	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Straßen)	17.290	0	0	0	17.290	0	0	0	-17.290
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	K 134 OD Asbach und Ernsthofen	0	0	2.178	0	-2.178	0	2.177	-2.177	1
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	K 112 Ober-Nauses bis Kreisgrenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	K 105 Ausbau der OD Radheim	0	0	138.394	0	-138.394	0	12.024	-12.024	126.370
12	9310	Klimaschutz, Infrastruk.	K 167 Erzhausen bis Kreisgrenze	0	0	600.000	0	-600.000	0	0	0	600.000
13	Natur- und Landschaftspflege			0	0	29.224	2.155	-31.379	0	2.223	-2.223	29.156
13	9411	Landwirts. u. Umwelt	Geländeerwerb Naturschutz	0	0	29.224	0	-29.224	0	68	-68	29.156
13	9222	IT, Digitales	Erwerb Hard- und Software Naturschutz	0	0	0	2.155	-2.155	0	2.155	-2.155	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft			1.137.123	0	0	0	1.137.123	724.526	0	724.526	-412.597
16	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Sonderinvestitionsprogramm des Landes	765.194	0	0	0	765.194	608.597	0	608.597	-156.597
16	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Zukunfts-IP des Bundes (Schulen)	70.096	0	0	0	70.096	70.096	0	70.096	0
16	9230	Finanz- u. Rechnungsw.	Zukunfts-IP des Bundes (Krankenhäuser)	45.833	0	0	0	45.833	45.833	0	45.833	0
16	9210	Konzernsteuerung	Gesellschafterdarlehen Kreiskliniken	256.000	0	0	0	256.000	0	0	0	-256.000
Summe				2.056.094	0	45.568.022	0	-43.511.928	774.630	5.862.012	-5.087.381	38.424.547

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		<u>Erläuterungen</u>
1.	Prognostiziertes ordentliches Ergebnis für 2026	-45.645.766,00
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	nein
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	9.747.486,51
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der Bilanz 2025)	0,00
4.	<u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>	
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	14.262.397,86
		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	0,00
5.	<u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>	
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2025
5.2	Bestand an Eigenkapital (Bilanzwert der Bilanz 2025)	109.735.213,01
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	32.100.000,00
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2025	37.801.687,50
8.	<u>Prognostizierte erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-72.287.424,00
		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 unter Berücksichtigung des prognostizierten Ergebnisses 2026	-50.852.766,00
8.2	Prognostizierte ordentliche Tilgung für 2026	14.833.234,00
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	8.051.258,00
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	1.449.834,00
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	0,00
	<u>Nachrichtlich:</u>	
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025 (Bilanzwert der Bilanz 2025)	7.747,32

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Prognostiziertes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-151,13	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	9.747.486,51	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet.		
Bestand an Eigenkapital	109.735.213,01	5,00
Höhe der Liquiditätskreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen)	32.100.000,00	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	37.801.687,50	0,00
Prognostizierte Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-239,35	0,00
Summe und Status nach Prognosewert		15,00
Summe und Status nach Planwert		15,00