

Entwurf des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2026
Änderungen, die sich nach dem 20.10.2025 ergeben haben
- Ergebnishaushalt -

Stand: 27.10.2025

Nr.	Produkt/Bezeichnung/Erläuterung		Neuer Ansatz	Veränderung		
				Erträge	Aufwendungen	
	1051 - Personalmanagement- und Entwicklung					
11	Personalaufwendungen	A	4.574.800		-200.000	
	Die Personalaufwendungen werden pauschal um weitere 200 T€ reduziert.					
	5010 - Räumliche Planung und regionale Zusammenarbeit					
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	A	370.500		63.000	
	Erhöhung der Umlage für den Verband Region Rhein-Neckar.					
	5170 - Wirtschaftsförderung, Tourismus					
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzzuwendungen	A	1.276.000		-34.000	
	Ein Rückzahlungsanspruch gegenüber der Gigabitregion FRM resultierend aus dem besseren Ergebnis des Jahres 2024 soll mit der Zahlungsverpflichtung für 2026 verrechnet werden.					
	Summen Veränderung			0	-171.000	
		Ordentliches Ergebnis, Erträge bisher				657.096.379
		Ordentliches Ergebnis, Erträge neu				657.096.379
		Ordentliches Ergebnis, Aufwendungen bisher				669.873.087
		Ordentliches Ergebnis, Aufwendungen neu				669.702.087
		Ordentliches Ergebnis bisher				-12.776.708
		Ordentliches Ergebnis neu				-12.605.708
		Außerordentliches Ergebnis, Erträge bisher				0
		Außerordentliches Ergebnis, Erträge neu				0
		Außerordentliches Ergebnis, Aufwendungen bisher				0
		Außerordentliches Ergebnis, Aufwendungen neu				0
		Außerordentliches Ergebnis bisher				0
		Außerordentliches Ergebnis neu				0
		Jahresergebnis Gesamtergebnishaushalt bisher				-12.776.708
		Jahresergebnis Gesamtergebnishaushalt neu				-12.605.708

Änderungen Finanzhaushalt

	alt	neu	Veränderung
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.354.908	-6.183.908	171.000
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-19.340.368	-19.340.368	0
Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	7.758.602	7.758.602	0
Finanzmittelüberschuss	-17.936.674	-17.765.674	171.000

Haushaltssatzung des Kreises Bergstraße für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 52 der Hessischen Landkreisordnung in der Fassung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 183) zuletzt geändert durch Gesetz vom 01. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) in Verbindung mit dem § 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung vom 7. März 2005 (GVBl. I, S. 142) zuletzt geändert durch Gesetz vom 01. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) hat der Kreistag am xx.xx.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	657.096.379 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	669.702.087 EUR
mit einem Saldo von	- 12.605.708 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

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

mit einem Fehlbedarf von	- 12.605.708 EUR
--------------------------	------------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 6.183.908 EUR
---	-----------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.565.832 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten auf	21.906.200 EUR
mit einem Saldo von	-19.340.368 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	20.617.187 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	12.858.585 EUR
mit einem Saldo von	7.758.602 EUR

mit einem Zahlungsmittelbedarf von	-17.765.674 EUR
------------------------------------	-----------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **20.617.187 EUR** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **720.000 EUR** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **50.000.000 EUR** festgesetzt.

§ 5

Die Umlagesätze der Kreisumlage nach § 50 des Finanzausgleichsgesetzes (HFAG) vom 23. Juli 2015 (GVBl. I S. 298), geändert durch Gesetz vom 27. März 2025 (GVBl. 2025 Nr. 22) werden auf folgende Vomhundertsätze der Umlagegrundlagen festgesetzt:

- | | |
|---|-------------|
| 1.) Kreisumlage (Allgemeine Umlage) | |
| a) von den Gemeinden (§ 50 Abs. 1 HFAG) | 33,53 v. H. |
| b) von den gemeindefreien Grundstücken (§ 50 Abs. 4 HFAG) | 85,00 v. H. |
| 2.) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) | |
| von den Gemeinden (§ 50 Abs. 3 HFAG) | 22,07 v. H. |

Die Kreisumlage nach § 50 Abs. 1 HFAG und der Zuschlag zur Kreisumlage nach § 50 Abs. 3 HFAG sind in zwölf monatlichen Teilbeträgen fällig.

Die Kreisumlage nach § 50 Abs. 4 HFAG ist am 15.02.2026 fällig. Für die Zurückweisung von Widersprüchen gegen die Erhebung der Kreis und Schulumlage können Kosten geltend gemacht werden.

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans am xx.xx.2025 beschlossene Stellenplan.

§ 8

Dem Landrat/der Landrätin, der/dem Ersten Kreisbeigeordneten und der/dem weiteren hauptamtlichen Beigeordneten wird nach § 52 Abs. 1 HKO in Verbindung mit § 100 HGO die Ermächtigung übertragen, jeweils über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu entscheiden, wenn sie den Betrag von **30.000 EUR** nicht übersteigen.

Dem Kreisausschuss wird nach § 52 HKO in Verbindung mit § 100 HGO die Ermächtigung übertragen, über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu entscheiden, wenn sie den Betrag von **100.000 EUR** nicht überschreiten oder sie auf gesetzlicher, vertraglicher oder tariflicher Verpflichtung beruhen oder sich die Verpflichtung zur Leistung aus zusätzlichen, zweckgebundenen Einnahmen ergibt.

Der Kreistag behält sich in allen weiteren Fällen seine vorherige Zustimmung vor.

§ 9

Gemäß § 12 GemHVO sind Aufwendungen oder Auszahlungen des Kreises und seiner Eigenbetriebe erheblich, wenn sie im Einzelfall 2,0 Prozent des Gesamtbetrages der Aufwendungen im ordentlichen Ergebnis nach § 1 dieser Satzung übersteigen.

Heppenheim den, xx.xx.2025

Kreis Bergstraße
- Der Kreisausschuss –

Matthias Schimpf
Kreisbeigeordneter

Ergebnishaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	6	5	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.294,38	-4.100	-4.900	-4.500	-4.500	-4.500
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.170.747,10	-13.960.700	-13.669.700	-13.806.600	-13.944.400	-14.083.900
03	548-549	Kostenersatzleistungen und-erstattungen	-38.216.458,09	-33.339.301	-21.465.500	-21.680.200	-21.897.000	-22.116.000
04	52	Bestandsveränderungen + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen	-264.617.211,65	-283.670.000	-300.600.000	-318.000.000	-332.900.000	-344.500.000
06	547	Erträge aus Tranferleistungen	-140.623.375,74	-146.180.300	-142.463.850	-147.450.100	-152.610.800	-157.952.500
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und	-157.532.145,95	-165.328.087	-169.139.909	-172.522.570	-174.576.580	-181.342.560
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-11.071.411,94	-9.209.000	-7.847.100	-7.522.100	-7.195.740	-5.979.500
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.745.571,47	-468.545	-1.487.545	-470.000	-470.000	-470.000
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-633.982.216,32	-652.160.033	-656.678.504	-681.456.070	-703.599.020	-726.448.960
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	63.161.154,04	70.057.300	72.024.371	73.418.900	74.887.300	76.385.050
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.579.418,99	12.176.700	9.346.900	9.440.400	9.534.800	9.630.200
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.877.684,26	50.050.569	45.086.099	45.987.900	46.907.600	47.845.800
14	66	Abschreibungen	12.839.227,28	11.178.500	12.819.100	10.854.840	10.575.160	9.629.840
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere	124.657.229,63	124.022.307	125.485.217	134.593.020	143.667.190	149.541.740
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen	71.680.221,71	75.683.047	80.296.300	82.739.470	85.445.670	88.151.900
17	72	Transferaufwendungen	310.880.892,63	321.707.314	321.217.200	324.967.200	329.150.000	330.850.000
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.845,99	6.150	7.650	6.100	6.100	6.100
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	653.682.674,53	664.881.887	666.282.837	682.007.830	700.173.820	712.040.630
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	19.700.458,21	12.721.854	9.604.333	551.760	-3.425.200	-14.408.330
21	56, 57	Finanzerträge	-1.773.968,98	-4.612.076	-417.875	-28.750	-27.800	-27.310
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	737.790,47	2.933.061	3.419.250	4.027.975	4.329.940	4.302.390
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-1.036.178,51	-1.679.015	3.001.375	3.999.225	4.302.140	4.275.080
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-635.756.185,30	-656.772.109	-657.096.379	-681.484.820	-703.626.820	-726.476.270
25		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	654.420.465,00	667.814.948	669.702.087	686.035.805	704.503.760	716.343.020
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	18.664.279,70	11.042.839	12.605.708	4.550.985	876.940	-10.133.250
27	59	Außerordentliche Erträge	-463.322,80	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	27.295,20	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-436.027,60	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	18.228.252,10	11.042.839	12.605.708	4.550.985	876.940	-10.133.250

Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):

Summe der vorgetragenen Jahresfelbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis: 0,00 €

Summe der vorgetragenen Jahresfelbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis: 0,00 €

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

Finanzhaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.120,08	4.100	4.900	4.500	4.500	4.500
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.464.267,32	13.960.700	13.669.700	13.806.600	13.944.400	14.083.900
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	33.042.902,59	33.339.301	21.465.500	21.680.200	21.897.000	22.116.000
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	264.617.211,65	283.670.000	300.600.000	318.000.000	332.900.000	344.500.000
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	136.387.722,39	146.180.300	142.463.850	147.450.100	152.610.800	157.952.500
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	158.009.827,03	165.328.087	169.139.909	172.522.570	174.576.580	181.342.560
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.995.156,24	4.612.076	417.875	28.750	27.800	27.310
08	813	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	298.164,87	53.145	56.145	53.000	53.000	53.000
08	828							
09		Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	609.820.372,17	647.147.709	647.817.879	673.545.720	696.014.080	720.079.770
10	830	Personalauszahlungen	-63.606.791,33	-69.885.300	-71.794.371	-73.184.300	-74.648.100	-76.141.150
11	831	Versorgungsauszahlungen	-5.466.926,95	-6.535.000	-6.320.700	-6.388.700	-6.457.300	-6.526.800
12	832	Auszahlungen aus Sach- und Dienstleistungen	-52.479.469,85	-50.050.569	-45.086.099	-45.987.900	-46.907.600	-47.845.800
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-306.079.171,75	-321.707.314	-321.217.200	-324.967.200	-329.150.000	-330.850.000
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-123.206.706,77	-124.022.307	-125.485.217	-134.593.020	-143.667.190	-149.541.740
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-71.680.331,71	-75.683.047	-80.296.300	-82.739.470	-85.445.670	-88.151.900
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-995.883,73	-3.308.061	-3.794.250	-4.027.975	-4.329.940	-4.302.390
17	837	Sonstige ordentliche und sonstige außerordentliche Auszahlungen (ohne Investitionstätigkeit)	-34.169,19	-6.150	-7.650	-6.100	-6.100	-6.100
17	848							
18		Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-623.549.451,28	-651.197.748	-654.001.787	-671.894.665	-690.611.900	-703.365.880
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 u. 18)	-13.729.079,11	-4.050.039	-6.183.908	1.651.055	5.402.180	16.713.890
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.393.913,24	6.047.153	2.529.269	2.483.200	5.271.569	6.474.519
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und immateriellen Anlagevermögen	8.670,00	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	36.298,61	36.428	36.563	36.698	36.818	36.982
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	7.438.881,85	6.083.581	2.565.832	2.519.898	5.308.387	6.511.501
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-28.000	-67.200	-25.000	-25.000	-25.000
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.629.574,90	-5.535.000	-5.605.000	-4.435.000	-7.061.000	-8.955.000
26	840	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und imm. Anlagevermögen	-9.646.628,33	-20.263.388	-16.234.000	-1.161.000	-790.000	-375.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (24 bis 27)	-14.276.203,23	-25.826.388	-21.906.200	-5.621.000	-7.876.000	-9.355.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-6.837.321,38	-19.742.807	-19.340.368	-3.101.102	-2.567.613	-2.843.499
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-20.566.400,49	-23.792.846	-25.524.276	-1.450.047	2.834.567	13.870.391
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.500.000,00	20.976.426	20.617.187	4.383.921	3.844.432	4.120.318
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-4.031.672,24	-5.778.985	-12.858.585	-13.739.135	-13.530.135	-13.479.135
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-1.531.672,24	15.197.441	7.758.602	-9.355.214	-9.685.703	-9.358.817
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-22.098.072,73	-8.595.405	-17.765.674	-10.805.261	-6.851.136	4.511.574
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kasennmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	128.874.923,66					
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-111.909.656,42					
37		Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	16.965.267,24					
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	21.911.555,84	38.001.000	31.510.015	13.744.341	2.939.080	-3.912.056
39		Geplante Veränderungen des Bestands an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-5.132.805,49	-8.595.405	-17.765.674	-10.805.261	-6.851.136	4.511.574
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	16.778.750,35	29.405.595	13.744.341	2.939.080	-3.912.056	599.518

Nachrichtlich:

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

12.147.585,64 €