



# Sondersitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 5. November 2025

---

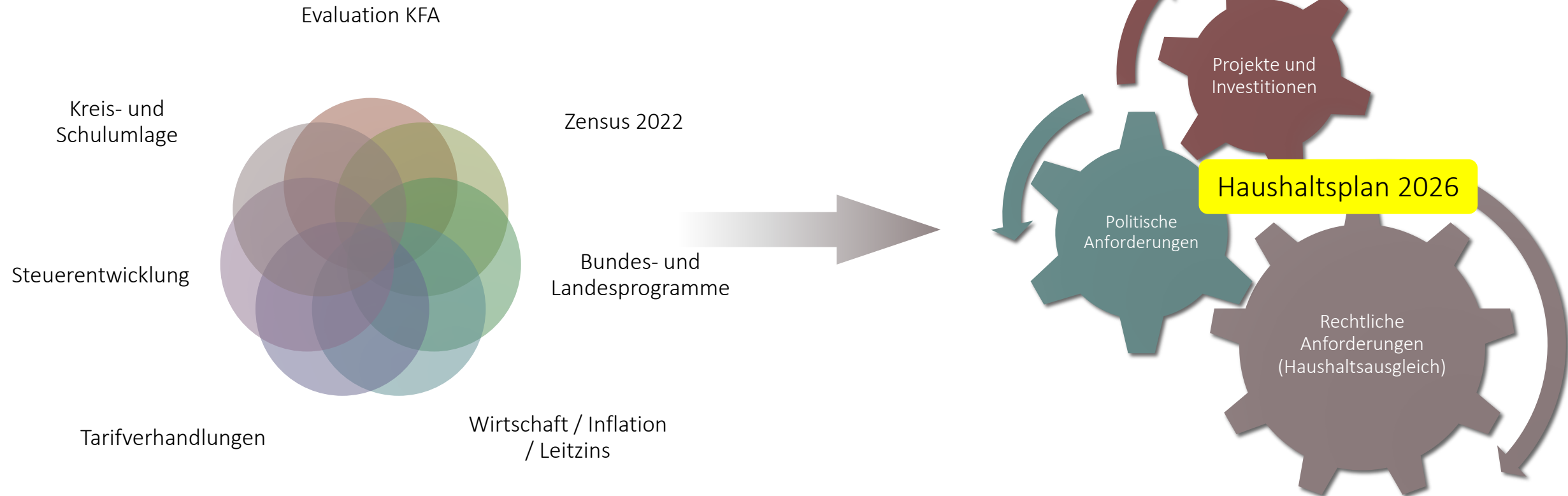
- ✓ ERLÄUTERUNGEN ZUM HAUSHALTSENTWURF 2026
- ✓ ERGEBNIS- UND FINANZHAUSHALT, STELLENPLAN, INVESTITIONSPROGRAMM
- ✓ SONDERTHEMEN (EVALUATION KFA, ZENSUS 2022, KREIS- UND SCHULUMLAGE)

<https://www.gernsheim.de/verwaltung-politik/finanzen/finanzmanagement/>



# Sonderthemen im Haushaltsentwurf 2026

Erhebliche und nachhaltige Auswirkungen auf die finanzielle Situation der Schöfferstadt Gernsheim





# Vorbericht zum Haushaltsentwurf 2026

Informationen zum Haushaltsentwurf 2026 sowie zu Sonderthemen und zu allgemeinen Themen

## 1. Teil: Haushalt 2026

- Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnishaushalts 2026
- Erläuterungen zu den größeren Investitionen
- Entwicklung des Schuldenstandes
- Entwicklung der Rücklagen
- Zahlen und Fakten zu den Betreuungseinrichtungen

## 2. Teil: Sonderthemen

- Finanzierungsdefizite der kommunalen Haushalte
- Bundesmittel für Länder- und Kommunalinvestitionen (Stand: Juli 2025)
- Umlagebelastung für die städtische Finanzwirtschaft
- Evaluation Kommunaler Finanzausgleich (KFA)
- Kreis- und Schulumlage
- Kostenaufteilung der EDT /IT

## 3. Teil: allgemeine Themen

- Geschichtliche Daten
- Demografischer Wandel
- Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024
- Übertragung von Haushaltsermächtigungen nach 2025
- Übersicht zum Rechtsbindungsgrad
- Übersicht zur internen Leistungsverrechnung
- Budgetierungsrichtlinie
- Haushaltssicherungskonzept



# Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs

Ergänzungsansatz für Kinder unter sechs Jahren zur Stärkung des Bedarfs (Ausgleichsmesszahl), Stand: 03.11.2025

Nach dem Gesetzentwurf sollen durch einen **Ergänzungsansatz für Kinder unter sechs Jahren** die Kommunen entlastet werden, in denen mehr Kindergartenkinder leben als im hessischen Durchschnitt.

|                                                            | KFA 2026 <u>ohne</u> Ergänzungsansatz | KFA 2026 <u>mit</u> Ergänzungsansatz |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Einwohnerzahl zum 31.12.2024 (gem. Zensus 2011 – Prognose) | 11.078                                | 11.078                               |
| Einwohnergewichtung (gem. zentralörtlicher Funktion)       | 109%                                  | 109%                                 |
| <b>Hauptansatz</b>                                         | <b>12.075</b>                         | <b>12.075</b>                        |
| Ergänzungsansatz Kinder                                    | ---                                   | 61                                   |
| <b>Gesamtansatz</b>                                        | <b>12.075</b>                         | <b>12.136</b>                        |
| Grundbetrag Schlüsselzuweisung                             | 1.774,05                              | 1.774,05                             |
| <b>Bedarf (Ausgleichsmesszahl)</b>                         | <b>21.421.654</b>                     | <b>21.529.871</b>                    |
|                                                            |                                       |                                      |
| <b>Umlageverpflichtungen</b>                               | <b>19.979.960</b>                     | <b>19.970.956</b>                    |

Hessischer Durchschnitt:  
**5,45%** der Einwohnerzahl

Gernsheim:  
665 Kinder bei 11.078  
Einwohner (6,00%)

**- 9.004 Euro**



# Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs

Ergänzungsansatz für Kinder unter sechs Jahren zur Stärkung des Bedarfs (Ausgleichsmesszahl), Stand: 03.11.2025

| Kommune              | Einwohnerzahl<br>31.12.2024 | Kinder unter<br>6 Jahren | Ergänzungsansatz<br>im KFA 2026 | Entlastung im<br>KFA 2026 | Entlastung<br>je Kind |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Biebesheim           | 6.776                       | 413                      | 44                              | 3.747                     | 85,16                 |
| Bischofsheim         | 13.470                      | 832                      | 98                              | 36.162                    | 369,00                |
| Büttelborn           | 15.091                      | 912                      | 90                              | 33.211                    | 369,00                |
| Gernsheim            | 11.078                      | 665                      | 61                              | 9.004                     | 147,61                |
| Ginsheim-Gustavsburg | 17.120                      | 1.039                    | 106                             | 39.114                    | 369,00                |
| Groß-Gerau           | 26.758                      | 1.626                    | 168                             | 61.992                    | 369,00                |
| Kelsterbach          | 18.063                      | 1.084                    | 100                             | 67.551                    | 675,51                |
| Mörfelden-Walldorf   | 34.798                      | 1.976                    | 80                              | 29.521                    | 369,01                |
| Nauheim              | 10.894                      | 611                      | 17                              | 6.273                     | 369,00                |
| Raunheim             | 16.624                      | 1.156                    | 250                             | 92.251                    | 369,00                |
| Riedstadt            | 24.250                      | 1.416                    | 94                              | 34.686                    | 369,00                |
| Rüsselsheim          | 67.671                      | 4.369                    | 681                             | 580.345                   | 852,20                |
| Stockstadt           | 6.265                       | 405                      | 64                              | 23.616                    | 369,00                |
| Trebur               | 13.088                      | 665                      | 0                               | 0                         | 0,00                  |

Zuschussbedarf je  
Betreuungsplatz:  
rd. 10.000 Euro/Jahr



# Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs

Anpassung der Nivellierungshebesätze – Auswirkungen in Gernsheim, Stand: 03.11.2025

---

*„Für die Berechnung der Steuerkraft im Kommunalen Finanzausgleich werden nicht die von den einzelnen Kommunen tatsächlich festgesetzten Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer zugrunde gelegt. Stattdessen erfolgt eine Umrechnung der Einnahmen auf die vom Land Hessen festgelegten sogenannten Nivellierungshebesätze.*

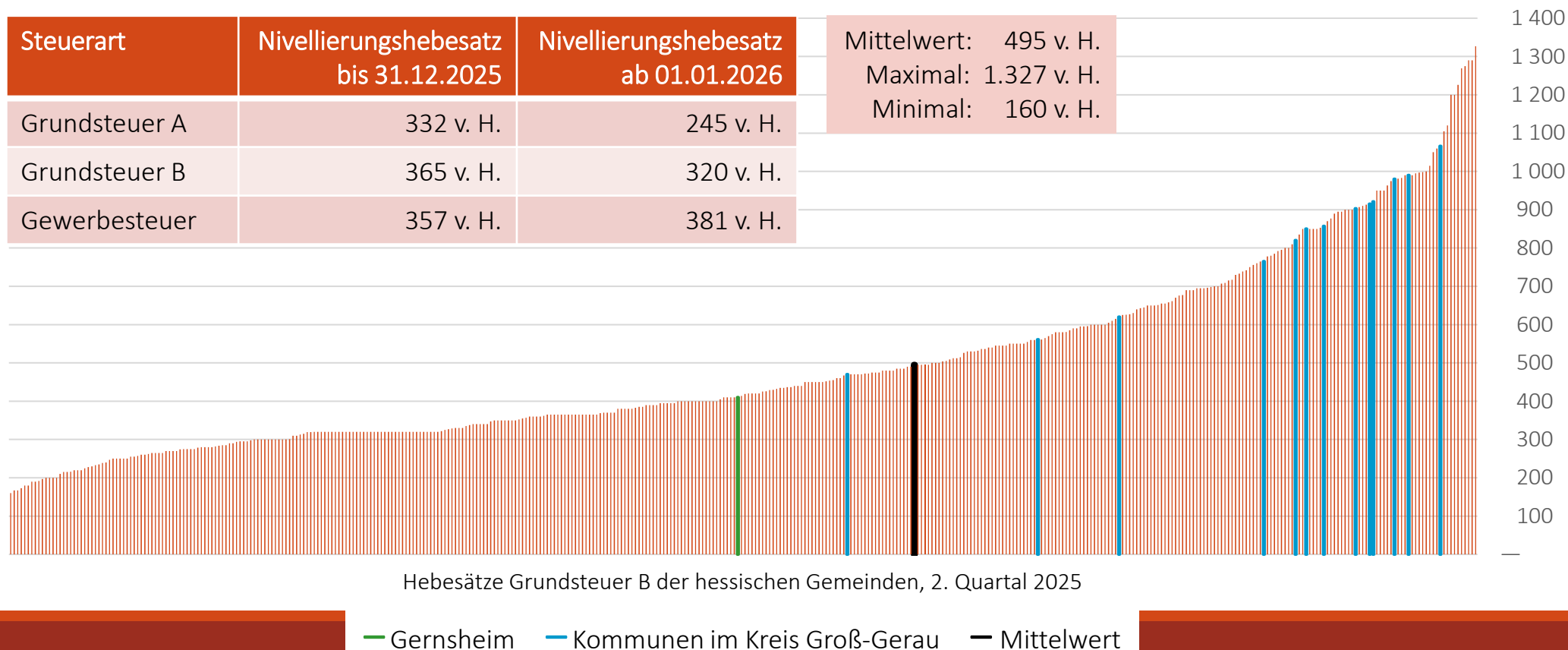
*Die Nivellierungshebesätze dienen der Herstellung einheitlicher Vergleichsmaßstäbe zwischen den Kommunen. [...]“*



# Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs

Anpassung der Nivellierungshebesätze – Auswirkungen in Gernsheim, Stand: 03.11.2025

Der Nivellierungshebesatz orientiert sich grundsätzlich am durchschnittlichen Hebesatz für Städte und Gemeinden in Hessen.

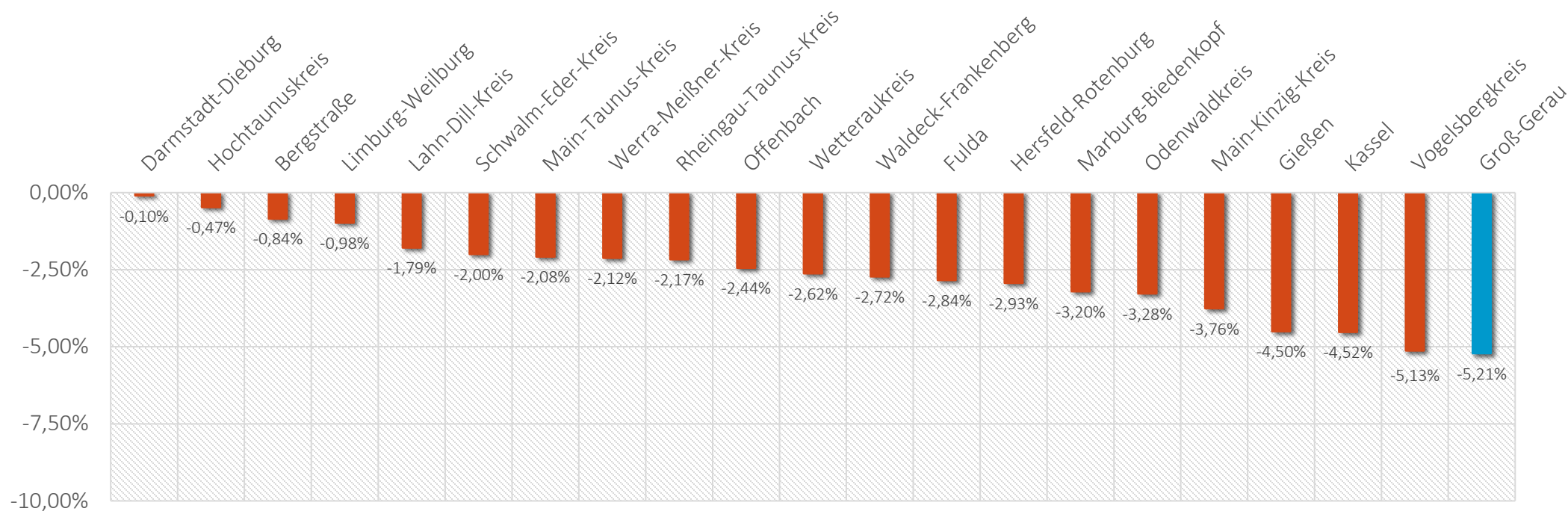




# Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs

Auswirkungen des Zensus 2022 auf zukünftige Jahre

Die Ergebnisse des Zensus 2022 finden entgegen erster Informationen erst ab dem KFA-Jahr 2027 Anwendung bei der Bedarfsermittlung. Gernsheim verliert zum Stichtag 15.05.2022 insgesamt **504 Einwohner** (-4,62%).



Modellrechnung im Jahr 2024 für den KFA 2026: zusätzliche Belastung von rd. 400.000 Euro.

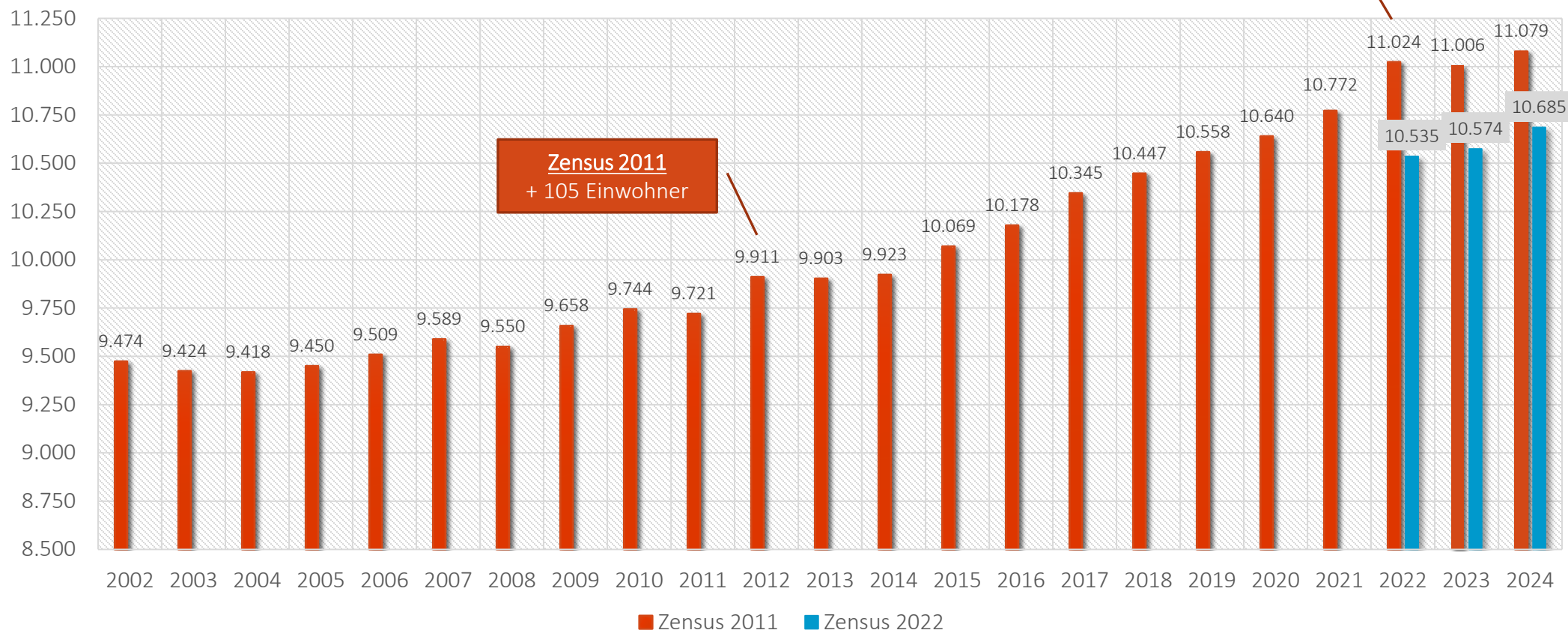


# Einwohnerentwicklung 2002 bis 2024

jeweils zum 31.12., Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt

## Zensus 2022

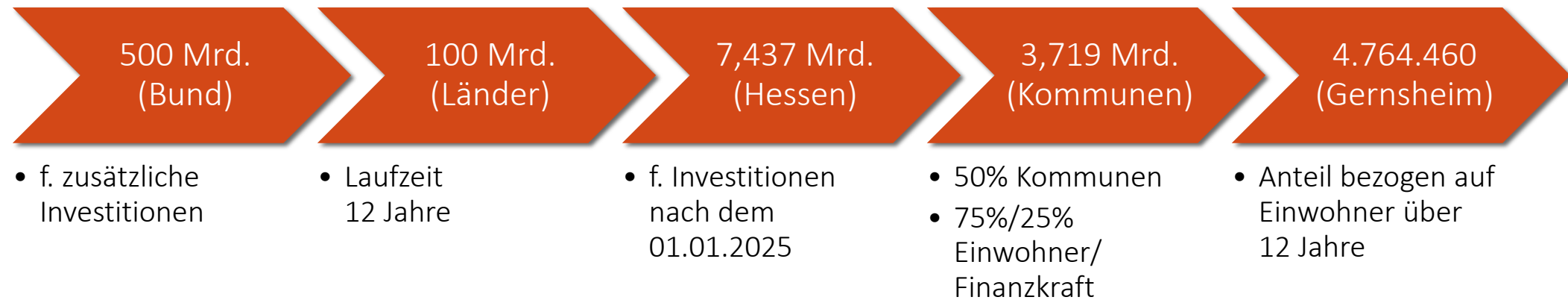
Stand zum 15.05.2022:  
10.400 Einwohner  
(- 504 i. V. z. 30.06.2022)





# Sondervermögen des Bundes

Umsetzungsmodalitäten des Länder-und-Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG) – Stand: 04.11.2025



- Gesundheit und Pflege
- Mobilität (Verkehrsinfrastruktur) sowie Wohnungs- und Städtebau
- Digitales
- Bildungsinfrastruktur (Schulbau)
- Betreuungsinfrastruktur
- Technische Infrastruktur (z. B. Kanalisation)
- Bevölkerungsschutz (Sicherheit / Katastrophenschutz / Feuerwehr)
- Sportinfrastruktur

*„Kreditaufnahmen der Kommunen im Rahmen des Länder-und-Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetzes des Bundes werden nach einem noch zu beschließenden Landesgesetz [...] in der Haushaltssatzung als festgesetzt und als genehmigt gelten.“*



# 300 Millionen Euro Soforthilfe des Landes

Nachtragshaushalt des Landes – Verabschiedung am 13.11.2025

Für Gernsheim ergibt sich nach ersten Prognosen ein Anteil von rd. 200.000 Euro.

Hessisches Ministerium der Finanzen

## Soforthilfe für Kommunen

### 300 Millionen Euro noch 2025

- Trotz der Steuerstärke der hessischen Kommunen ist die **Krise der öffentlichen Haushalte mittlerweile** auch bei den **hessischen Kommunen angekommen**.
- Mit dem Geld aus der Soforthilfe von 300 Millionen Euro werden die Kommunen in der aktuellen wirtschaftlichen Schwächephase **schnell und unbürokratisch unterstützt**.
- Das Programm richtet sich **insbesondere an finanzschwache Kommunen**, die bei der Finanzierung ihrer Aufgaben zusätzlich unterstützt werden sollen. Der Verteilschlüssel wird noch mit den Kommunen erörtert.
- Das Geld wird **noch 2025 ohne Zweckbindung** an die Kommunen **ausgezahlt**.

Quelle: Hessisches Ministerium der Finanzen, Präsentation zur Pressekonferenz am 21.10.2025, Prof. Dr. R. Alexander Lorz



# Allgemeine Informationen zur Haushaltssatzung 2026

## Ergebnishaushalt

- Der Ergebnishaushalt gilt nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO als ausgeglichen.

## Finanzhaushalt

- Der Finanzhaushalt gilt nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO als nicht ausgeglichen. Fehlbedarf: **5.874.981 Euro**

## Haushaltssicherungskonzept

- Ein Haushaltssicherungskonzept ist nicht aufzustellen. Dennoch sieht die Verwaltung eine Beschlussfassung vor.

## Investitionskredite

- Der Gesamtbetrag der Investitionskredite wird auf **9.500.000 Euro** festgesetzt.

## Liquiditätskredite

- Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf **7.500.000 Euro** festgesetzt.

## Verpflichtungsermächtigungen

- Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen wird auf **18.800.000 Euro** festgesetzt.



## Allgemeine Informationen zur Haushaltssatzung 2026

### Steuerhebesätze

- Es ist keine Erhöhung der Hebesätze vorgesehen.

### Hebesatzsatzung

- Die Verwaltung sieht – analog den Vorjahren – die Vorlage einer Hebesatzsatzung vor.

### Genehmigungspflicht

- Der Haushaltsentwurf 2026 ist genehmigungsbedürftig gemäß § 97a HGO.

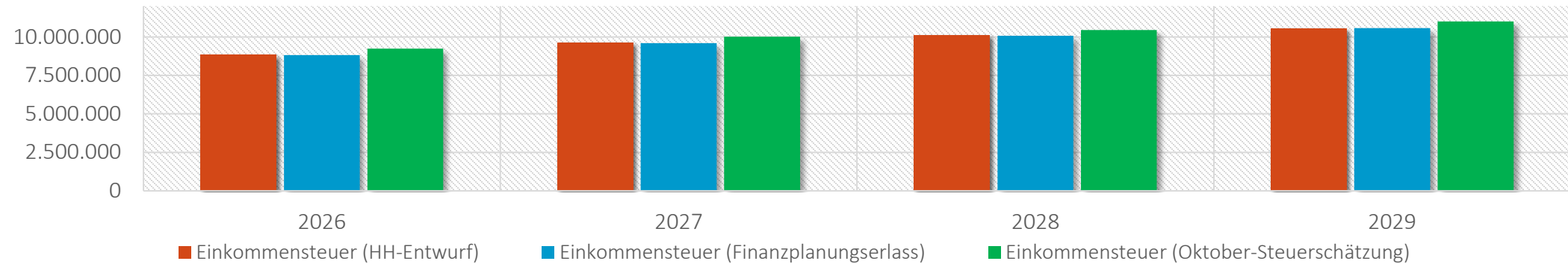
### Ergebnishaushalt – Überschuss im ordentlichen Ergebnis

- Überschuss: **104.220 Euro**

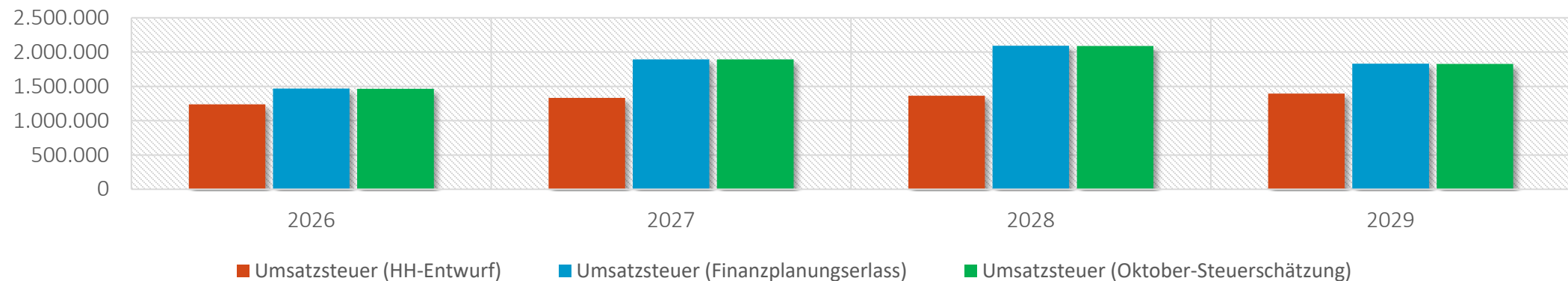


# Änderungen durch Oktober-Steuerschätzung

Vortrag des Magistrats zum Haushaltsentwurf – Anpassung nach § 101 Abs. 2 HGO



Auswirkungen des „Investitionssofortprogramms zur Stärkung des Wirtschaftsstandorts Deutschland“.  
Es erfolgt eine Kompensation der Steuerausfälle über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer.





# Änderungen durch Oktober-Steuerschätzung

Vortrag des Magistrats zum Haushaltsentwurf – Anpassung nach § 101 Abs. 2 HGO

Magistrat am 26.11.2025  
HFA am 26.11.2025

| Sachkonto                             | Ansatz 2026<br>(Entwurf) | Ansatz 2026<br>(Änderung) | Ansatz 2027<br>(Entwurf) | Ansatz 2027<br>(Änderung) | Ansatz 2028<br>(Entwurf) | Ansatz 2028<br>(Änderung)   | Ansatz 2029<br>(Entwurf) | Ansatz 2029<br>(Änderung) |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 8.838.200                | 9.240.788<br>(+ 402.588)  | 9.629.922                | 10.019.460<br>(+ 389.538) | 10.102.794               | 10.447.758<br>(+ 344.964)   | 10.565.976               | 11.002.026<br>(+ 436.050) |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 1.238.995                | 1.464.118<br>(+ 225.123)  | 1.330.276                | 1.894.479<br>(+ 564.203)  | 1.364.784                | 2.089.449<br>(+ 724.665)    | 1.394.116                | 1.827.189<br>(+ 433.073)  |
| Summe                                 | 10.077.195               | 10.704.906<br>(+ 627.711) | 10.960.198               | 11.913.939<br>(+ 953.741) | 11.467.578               | 12.537.207<br>(+ 1.069.629) | 11.960.092               | 12.829.215<br>(+ 869.123) |
| Rückstellung KFA                      | -8.500.000               | -8.029.217<br>(+ 470.783) | -3.800.000               | -3.084.694<br>(+ 715.306) | -2.800.000               | -1.997.778<br>(+ 802.222)   | -3.600.000               | -2.948.158<br>(+ 651.842) |
| Veränderungen im Ergebnishaushalt     |                          | + 156.928                 |                          | + 238.435                 |                          | + 267.407                   |                          | + 217.281                 |
|                                       |                          |                           |                          |                           |                          | + 880.051                   |                          |                           |
| Veränderungen im Finanzhaushalt       |                          | + 627.711                 |                          | + 953.741                 |                          | + 1.069.629                 |                          | + 869.123                 |
|                                       |                          |                           |                          |                           |                          | + 3.520.204                 |                          |                           |



# Finanzhaushalt

Erläuterungen zur Systematik – Ausgleich nach § 92 Absatz 5 HGO (vereinfachte Darstellung)

1

| Pos. | Bezeichnung                                                                                         | Ansatz 2026 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 09   | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                           | 42.904.743  |
| 18   | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                           | 47.608.448  |
| 19   | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit               | -4.703.705  |
| 23   | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                    | 13.087.682  |
| 28   | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                    | 22.706.124  |
| 29   | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit                        | -9.618.442  |
| 31   | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen                                        | 9.500.000   |
| 32   | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse | 1.200.000   |
| 33   | Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit                       | 8.300.000   |

3

|    |                                                                                                  |            |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 38 | Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres              | 10.000.000 |
| 39 | Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln                | -6.022.147 |
| 40 | Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 3.977.853  |



## Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO

Ermittlung der ungebundenen Liquidität zur Deckung des Finanzhaushalts

- Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können. (§ 92 Absatz 5 Nr. 2 HGO)

|   | Finanzhaushalt 2026                                             | Ansatz 2026            |                                               |
|---|-----------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|
| 1 | Pos. 19: Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit | -4.703.705 Euro        |                                               |
| 3 | Pos. 32: Ordentliche Tilgung von Investitionskrediten           | 1.200.000 Euro         |                                               |
|   | Pos. 20 (davon-Vermerk): Tilgungszuschüsse (Einzahlungen)       | 28.724 Euro            | ← 1.171.276 Euro                              |
|   | <b>Rechnerische Ausgleichslücke im Finanzhaushalt</b>           | <b>-5.874.981 Euro</b> | ← Deckung durch <u>ungebundene</u> Liquidität |

- Ein Haushaltssicherungskonzept ist aufzustellen, wenn im Haushaltsjahr die Vorgaben zum Ausgleich des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes nicht eingehalten werden können. (§ 92a Absatz 1 HGO)
- Ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) entfällt in den Fällen, in denen ausreichend ungebundene Liquidität für die Tilgungsleistungen zur Verfügung steht. (Finanzplanungserlass vom 30.09.2025)



# Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO

Ermittlung der ungebundenen Liquidität zur Deckung des Finanzhaushalts

|                                                                                                                          |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>voraussichtlicher Bestand flüssige Mittel zum 31.12.2025:</b>                                                         | <b>10.000.000,00 Euro</b> |
| zuzüglich spezielle Geldanlagen:                                                                                         | 5.560.591,67 Euro         |
| zuzüglich vorfinanzierte Investitionen, für die noch bestehende Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden können: | 8.720.000,00 Euro         |
| zuzüglich Einzahlungsverzögerungen:                                                                                      | 1.206.336,29 Euro         |
| <b>bereinigter Liquiditätsbestand zum 31.12.2025:</b>                                                                    | <b>25.486.927,96 Euro</b> |
| <b>Übertrag von Haushaltsermächtigungen aus 2025 nach 2026:</b>                                                          | <b>9.500.000,00 Euro</b>  |
| <b>Zukünftige Belastungen HFAG (Rückstellungen):</b>                                                                     | <b>23.500.000,00 Euro</b> |
| Eigenfinanzierung von Investitionen:                                                                                     | 368.642,00 Euro           |
| <b>Gebundene Liquidität:</b>                                                                                             | <b>33.368.642,00 Euro</b> |
| <b>ungebundene Liquidität des bereinigten Liquiditätsbestandes:</b>                                                      | <b>-7.881.714,04 Euro</b> |
| zuzüglich gebundene Liquidität, die im Finanzhaushalt des Planjahres berücksichtigt ist:                                 | 14.268.971,00 Euro        |
| <b>bereinigte „freie“, d. h. nutzbare Liquidität im Planungsjahr:</b>                                                    | <b>6.387.256,96 Euro</b>  |



## Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO

Ermittlung der ungebundenen Liquidität zur Deckung des Finanzhaushalts

|                                                                |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| bereinigte „freie“, d. h. nutzbare Liquidität im Planungsjahr: | 6.387.256,96 Euro |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|

|                                                      |                    |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| rechnerische Ausgleichslücke im Finanzhaushalt 2026: | -5.874.981,00 Euro |
|------------------------------------------------------|--------------------|



|                                                                                             |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| kumulierte Ausgleichslücke im Finanzhaushalt 2026 und der drei nachfolgenden Planungsjahre: | -8.964.017,00 Euro |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|



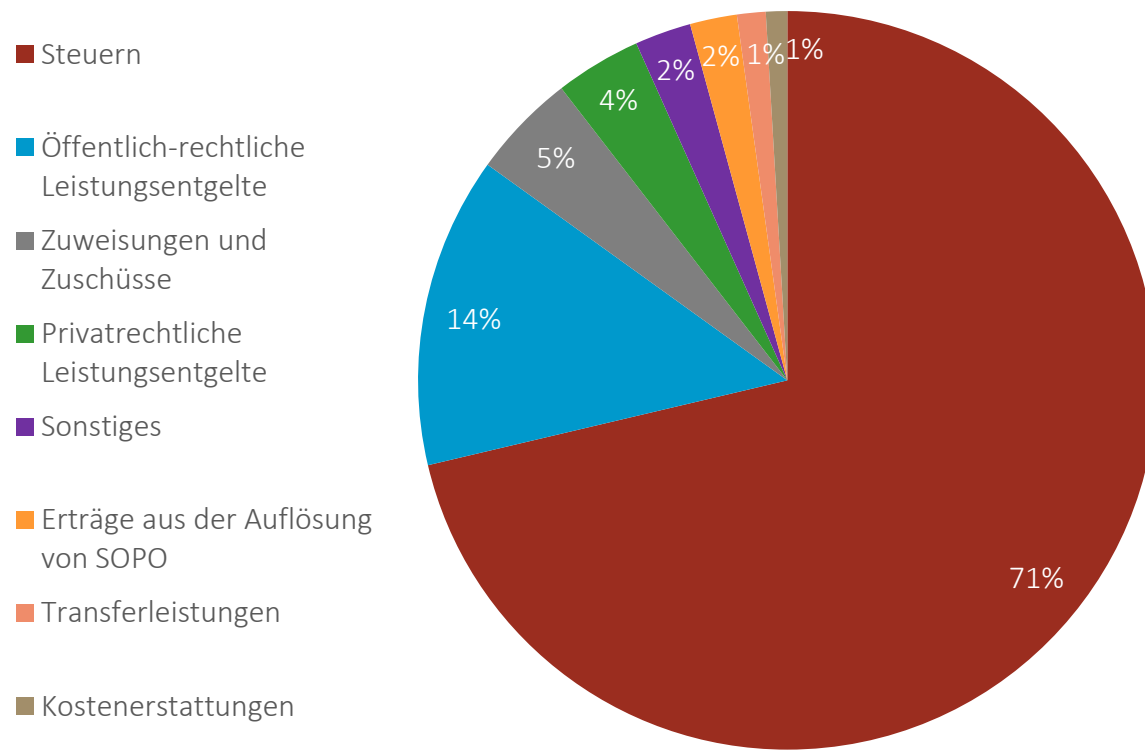
Die aktuelle rechnerische Ausgleichslücke von 2.576.760,04 Euro kann durch einen höheren Kassenbestand zum 31.12.2025 (+ 4.000.000 Euro) sowie die Mehrerträge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer gedeckt werden.



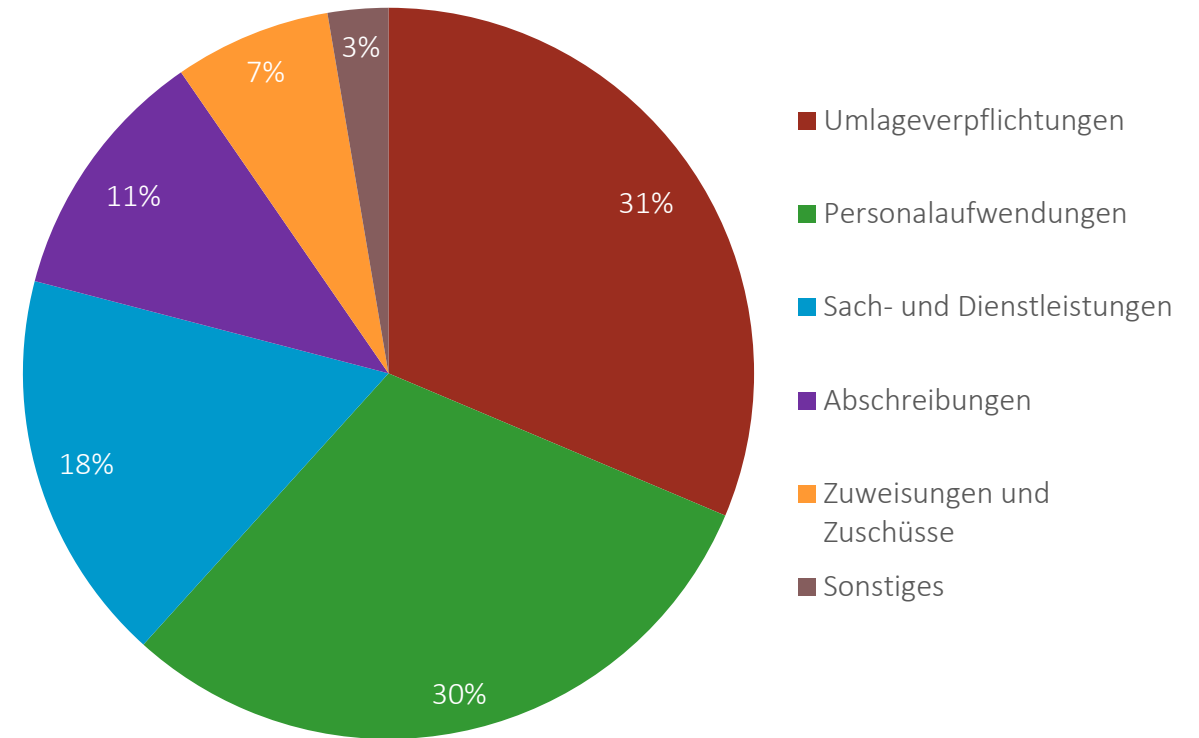
# Erträge und Aufwendungen 2026

Grafische Darstellung der Einzelpositionen des Ergebnishaushalts

## ERTRÄGE



## AUFWENDUNGEN

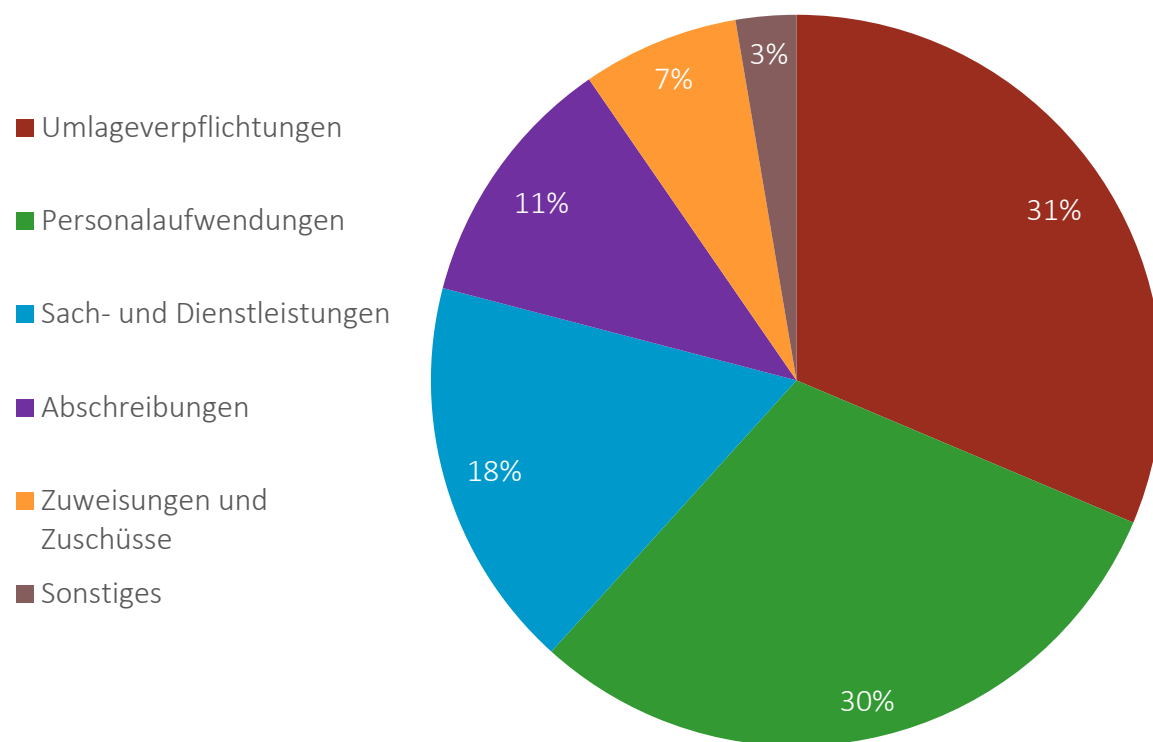




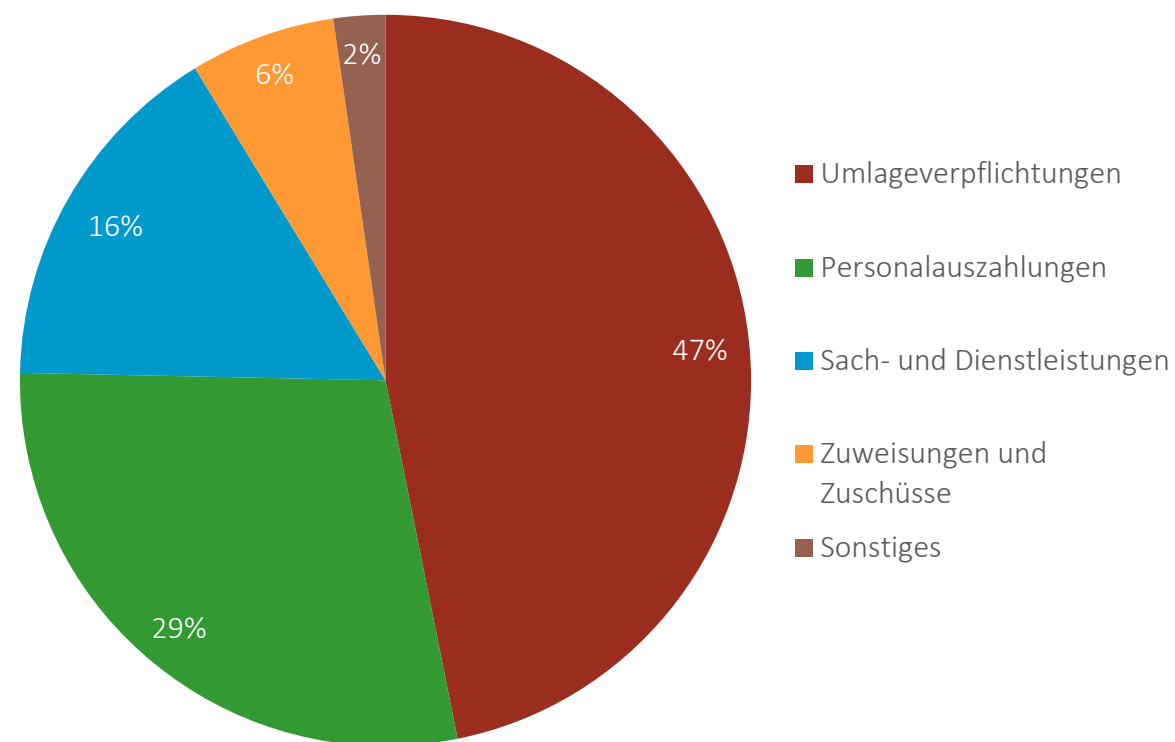
# Aufwendungen und Auszahlungen 2026

Grafische Darstellung der Einzelpositionen des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts

## AUFWENDUNGEN



## AUSZAHLUNGEN





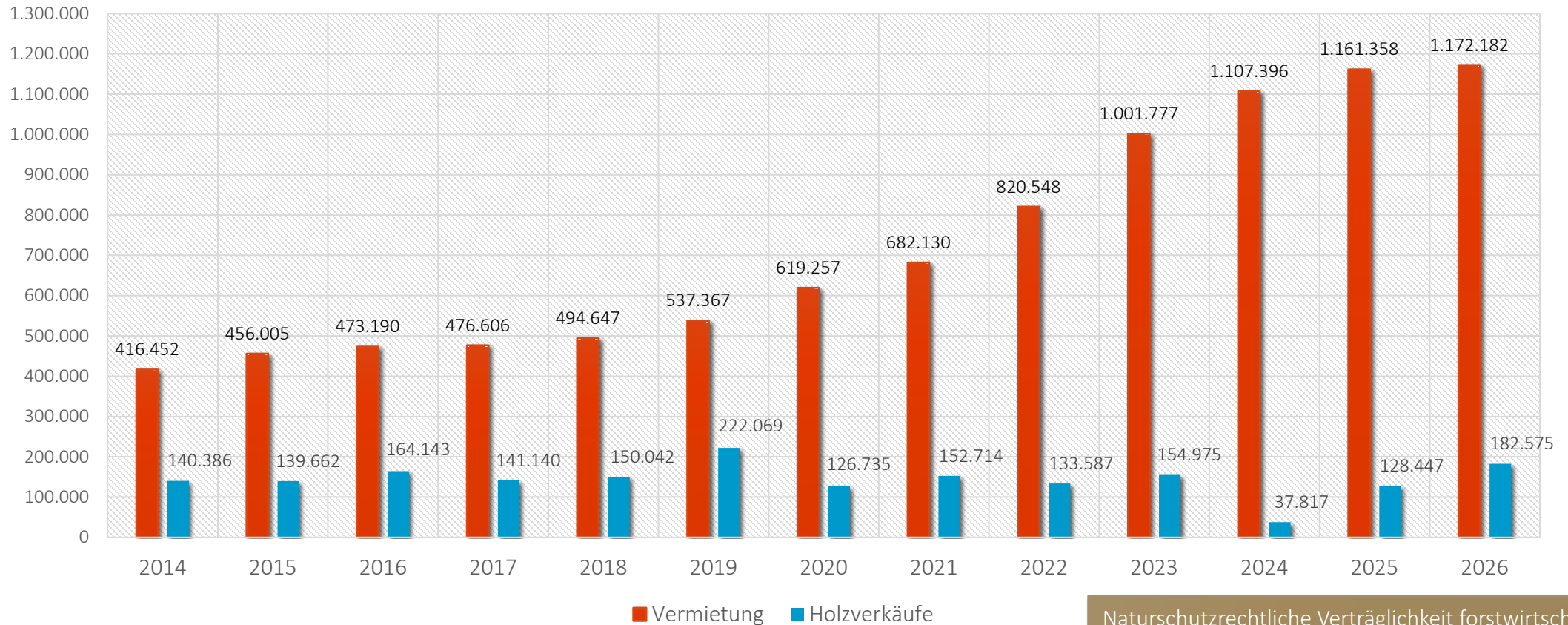
## Übersicht der ordentlichen Erträge

| Nr.                                          | Bezeichnung                                          | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 01                                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                   | 1.580.239                | 1.666.782                |
| 02                                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte              | 5.861.964                | 6.017.816                |
| 03                                           | Kostenersatzleistungen und -erstattungen             | 457.714                  | 411.845                  |
| 04                                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 250.000                  | 280.000                  |
| 05                                           | Steuern und steuerähnliche Erträge                   | 27.472.762               | 31.514.195               |
| 06                                           | Erträge aus Transferleistungen                       | 536.172                  | 554.260                  |
| 07                                           | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen               | 1.892.900                | 2.030.500                |
| 08                                           | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten           | 824.763                  | 908.909                  |
| 09                                           | Sonstige ordentliche Erträge                         | 670.927                  | 678.745                  |
| 21                                           | Finanzerträge                                        | 167.100                  | 130.600                  |
| <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b> |                                                      | <b>39.714.541</b>        | <b>44.193.652</b>        |



# Pos. 1: Privatrechtliche Leistungsentgelte

2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 und 2026 Planansatz



Naturschutzrechtliche Verträglichkeit forstwirtschaftlicher Maßnahmen in Natura 2000-Gebieten  
(Ausführungen Hr. Velbecker im Umweltausschuss)  
→ Vornehmlich **Kalamitätsholz** (Einschränkung durch ASP)



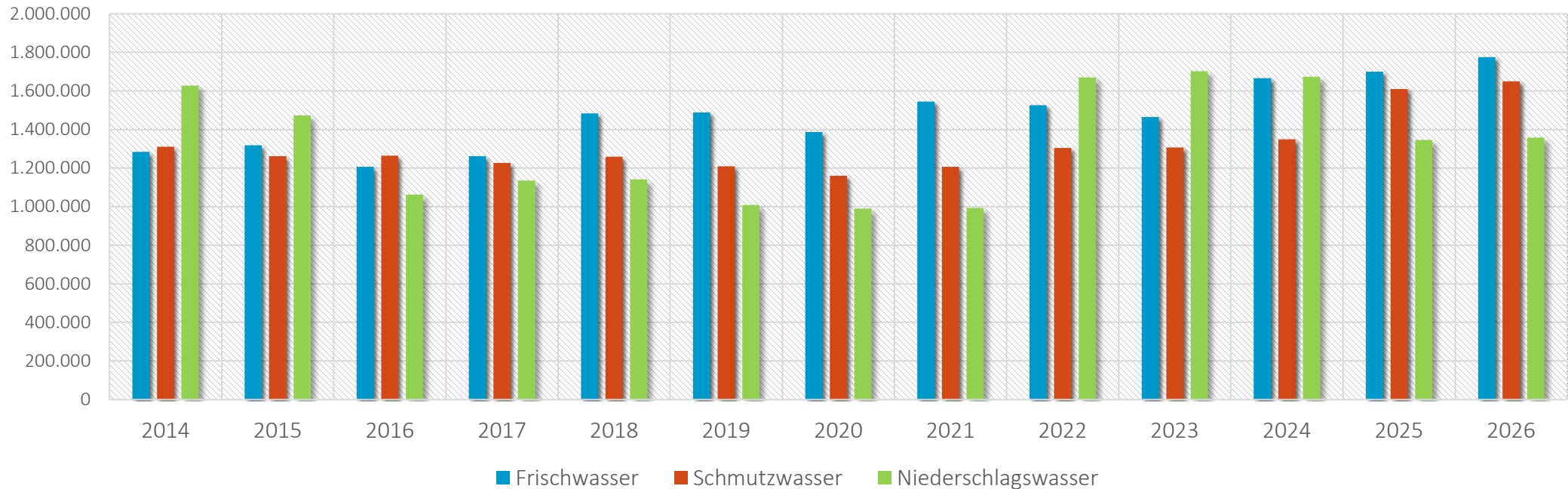
## Übersicht der ordentlichen Erträge

| Nr.                                          | Bezeichnung                                          | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 01                                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                   | 1.580.239                | 1.666.782                |
| 02                                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte              | 5.861.964                | 6.017.816                |
| 03                                           | Kostenersatzleistungen und -erstattungen             | 457.714                  | 411.845                  |
| 04                                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 250.000                  | 280.000                  |
| 05                                           | Steuern und steuerähnliche Erträge                   | 27.472.762               | 31.514.195               |
| 06                                           | Erträge aus Transferleistungen                       | 536.172                  | 554.260                  |
| 07                                           | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen               | 1.892.900                | 2.030.500                |
| 08                                           | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten           | 824.763                  | 908.909                  |
| 09                                           | Sonstige ordentliche Erträge                         | 670.927                  | 678.745                  |
| 21                                           | Finanzerträge                                        | 167.100                  | 130.600                  |
| <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b> |                                                      | <b>39.714.541</b>        | <b>44.193.652</b>        |



# Übersicht der Erträge aus Benutzungsgebühren

2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 und 2026 Planansätze



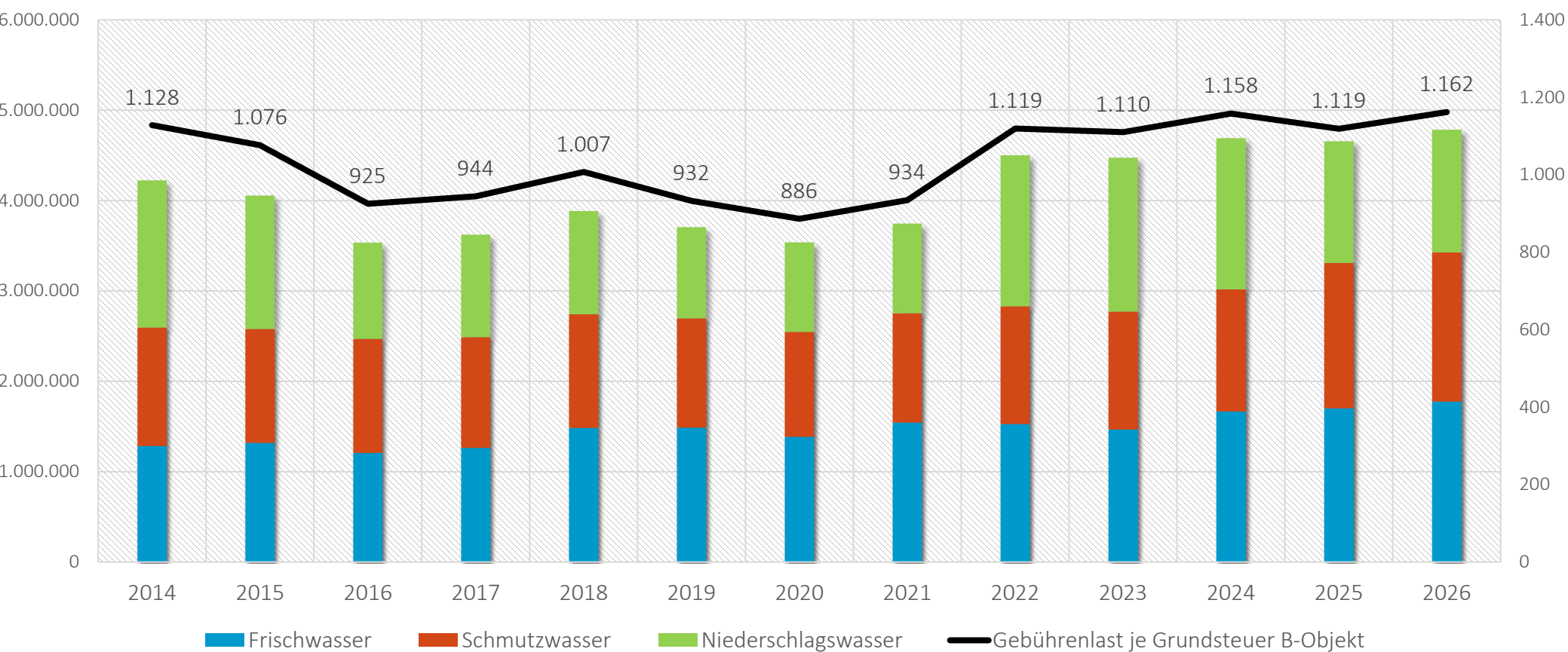
|                     |      |      |      |      |      |      |      |      |       |       |       |       |       |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Frischwasser        | 1,02 | 1,02 | 1,02 | 1,02 | 1,16 | 1,16 | 1,16 | 1,25 | 1,25  | 1,25  | 1,40  | 1,40  | 1,40  |
| Schmutzwasser       | 2,25 | 2,25 | 2,10 | 2,10 | 2,10 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,28  | 2,28  | 2,28  | 2,80  | 2,80  |
| Niederschlagswasser | 1,30 | 1,30 | 0,94 | 0,94 | 0,94 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 1,00* | 1,00* | 1,00* | 0,80* | 0,80* |

\*) Staffelung gem. Versiegelungsgrad



# Übersicht der Erträge aus Benutzungsgebühren

2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 und 2026 Planansätze



|                       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Grundsteuer B-Objekte | 3.744 | 3.767 | 3.821 | 3.838 | 3.857 | 3.976 | 3.991 | 4.009 | 4.021 | 4.030 | 4.049 | 4.161 | 4.117 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|



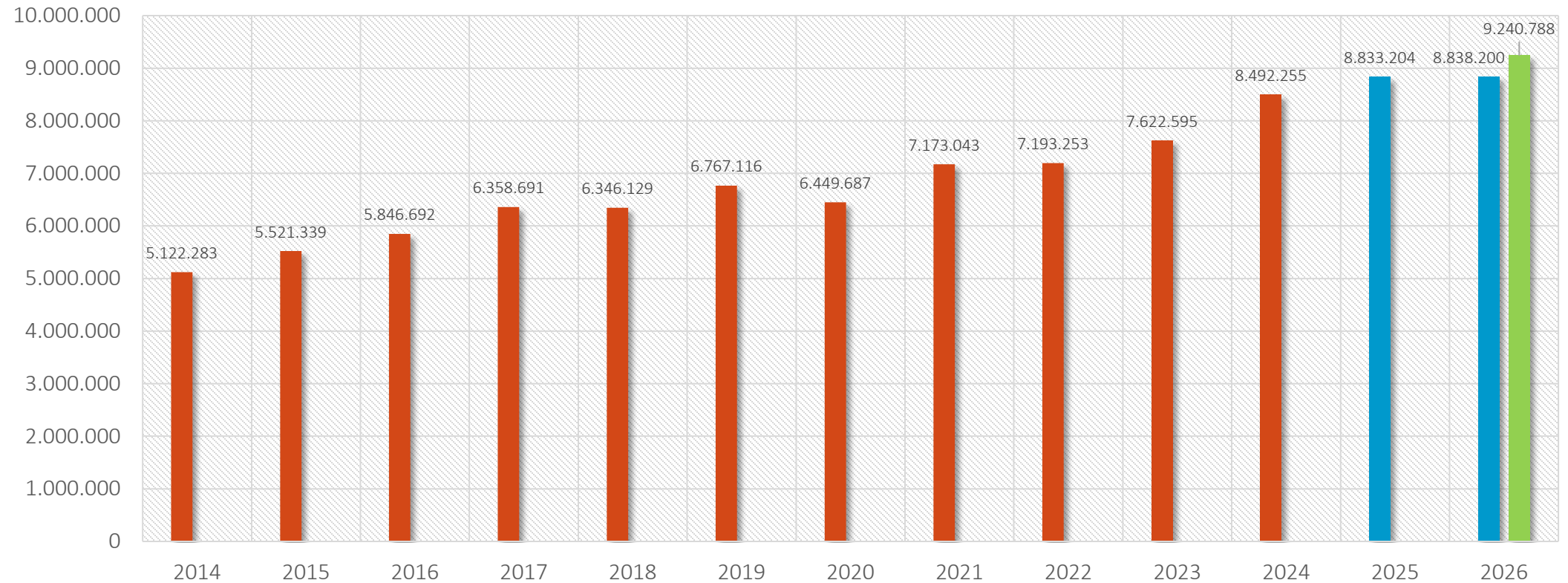
# Übersicht der ordentlichen Erträge

| Nr.                                   | Bezeichnung                                          | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 01                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                   | 1.580.239                | 1.666.782                |
| 02                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte              | 5.861.964                | 6.017.816                |
| 03                                    | Kostenersatzleistungen und -erstattungen             | 457.714                  | 411.845                  |
| 04                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 250.000                  | 280.000                  |
| 05                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge                   | 27.472.762               | 31.514.195               |
| 06                                    | Erträge aus Transferleistungen                       | 536.172                  | 554.260                  |
| 07                                    | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen               | 1.892.900                | 2.030.500                |
| 08                                    | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten           | 824.763                  | 908.909                  |
| 09                                    | Sonstige ordentliche Erträge                         | 670.927                  | 678.745                  |
| 21                                    | Finanzerträge                                        | 167.100                  | 130.600                  |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge |                                                      | 39.714.541               | 44.193.652               |



# Gemeindeanteile an der Einkommensteuer Entwicklung 2014 bis 2026

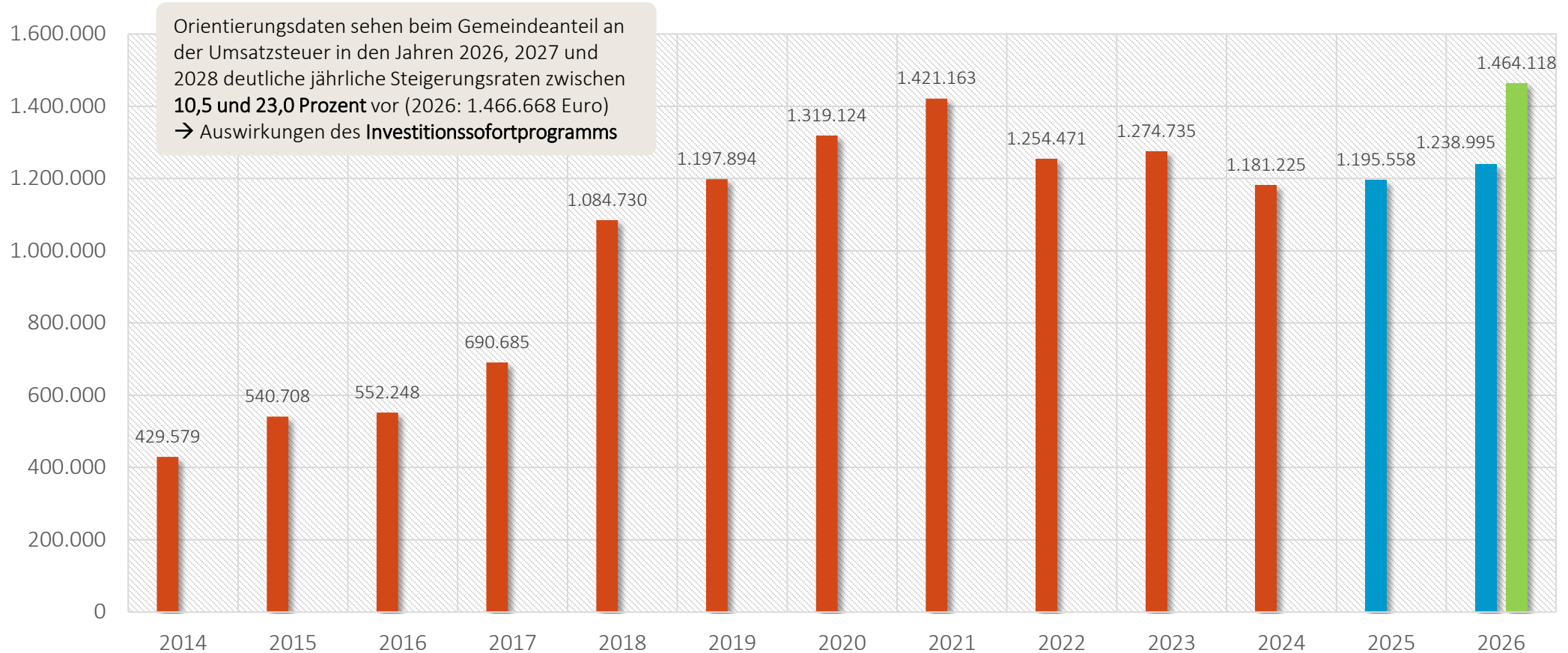
2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 bis 2026 Planansätze auf Basis der Mai-Steuerschätzung 2025





# Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer Entwicklung 2014 bis 2026

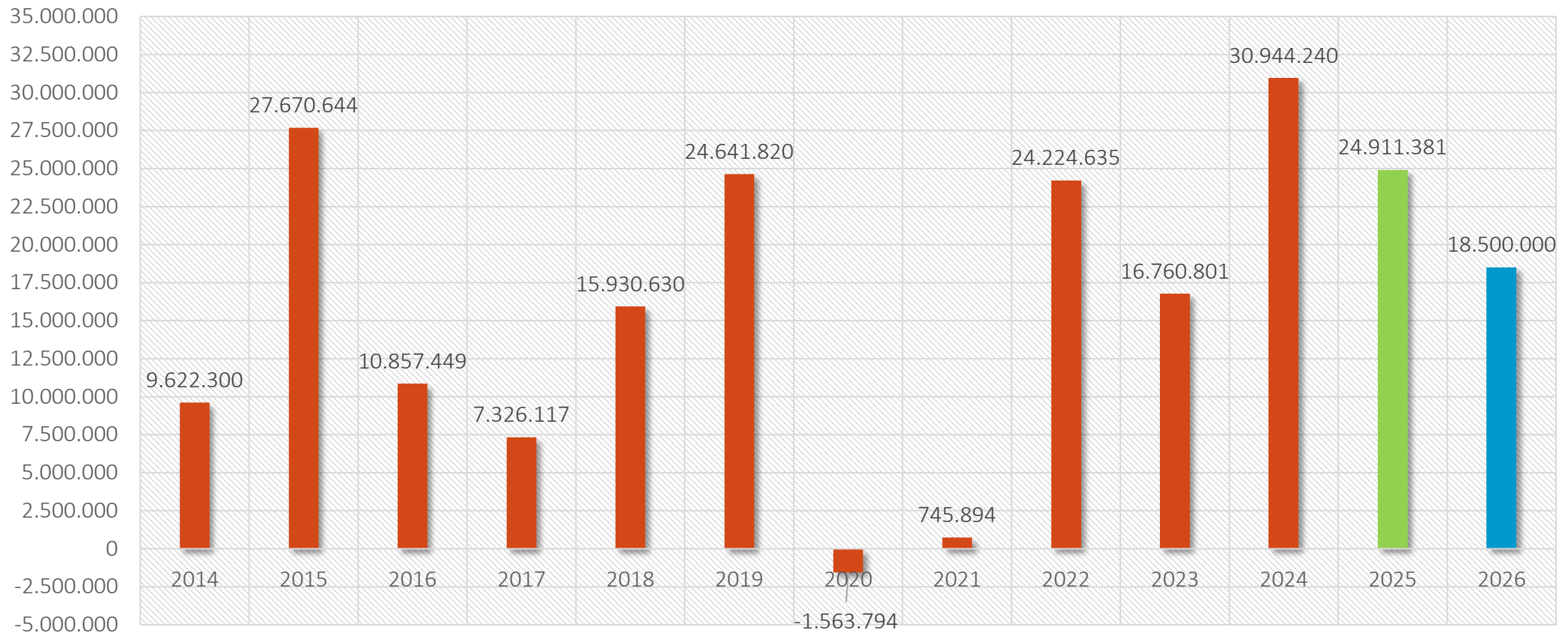
2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 bis 2026 Planansätze auf Basis der Mai-Steuerschätzung 2025





# Entwicklung der Gewerbesteuer 2014 bis 2026

2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 Stand: 05.11.2025 / 2026 Planansätze





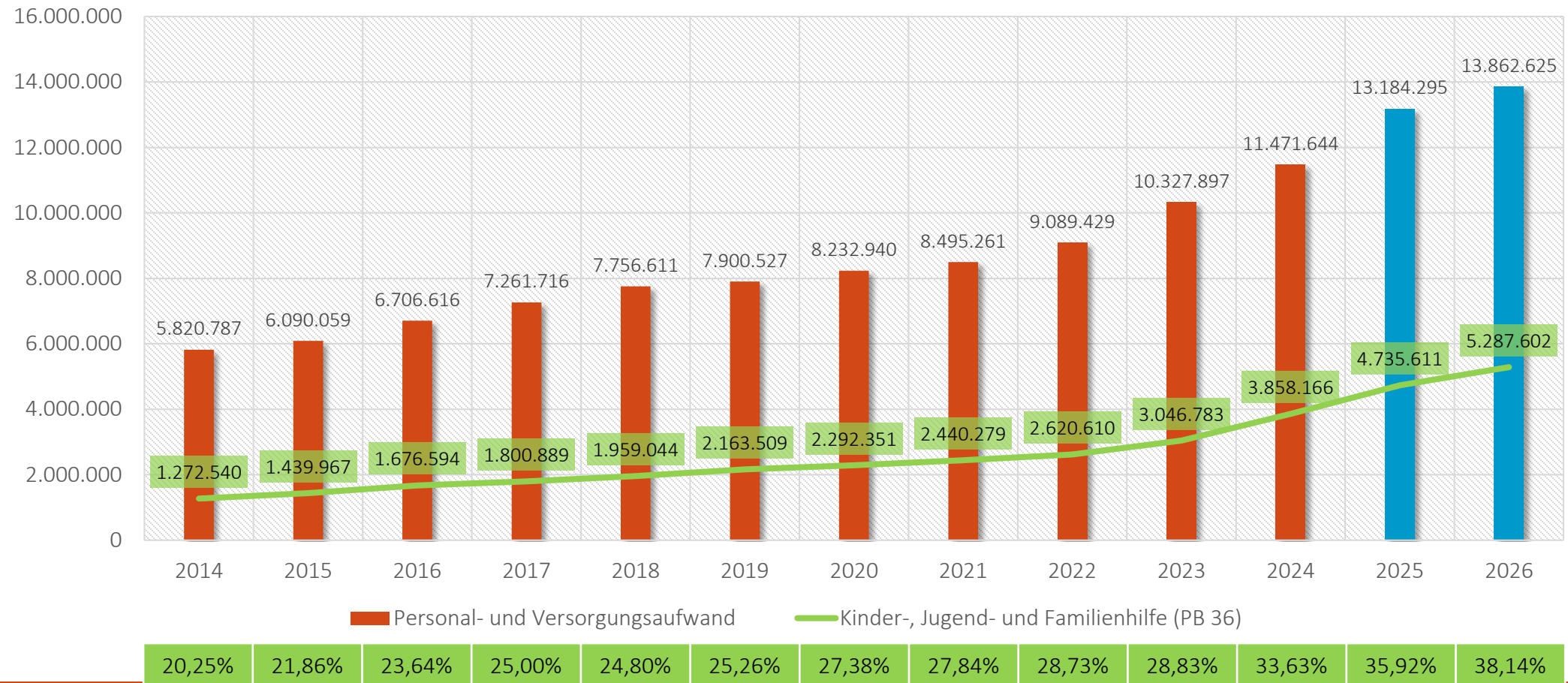
# Übersicht der ordentlichen Aufwendungen

| Nr.                                               | Bezeichnung                                  | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11                                                | Personalaufwendungen                         | 12.664.395               | 13.374.911               |
| 12                                                | Versorgungsaufwendungen                      | 519.900                  | 487.714                  |
| 13                                                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 7.389.927                | 7.656.921                |
| 14                                                | Abschreibungen                               | 4.293.670                | 4.996.972                |
| 15                                                | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse   | 3.061.606                | 3.055.406                |
| 16                                                | Steueraufwendungen einschl. gesetzl. Umlagen | 11.142.010               | 13.826.199               |
| 17                                                | <i>Transferaufwendungen</i>                  | 0                        | 0                        |
| 18                                                | Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 99.369                   | 108.030                  |
| 22                                                | Zinsen und andere Finanzaufwendungen         | 467.250                  | 583.279                  |
| <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b> |                                              | <b>39.638.127</b>        | <b>44.089.432</b>        |



# Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 und 2026 Planansätze





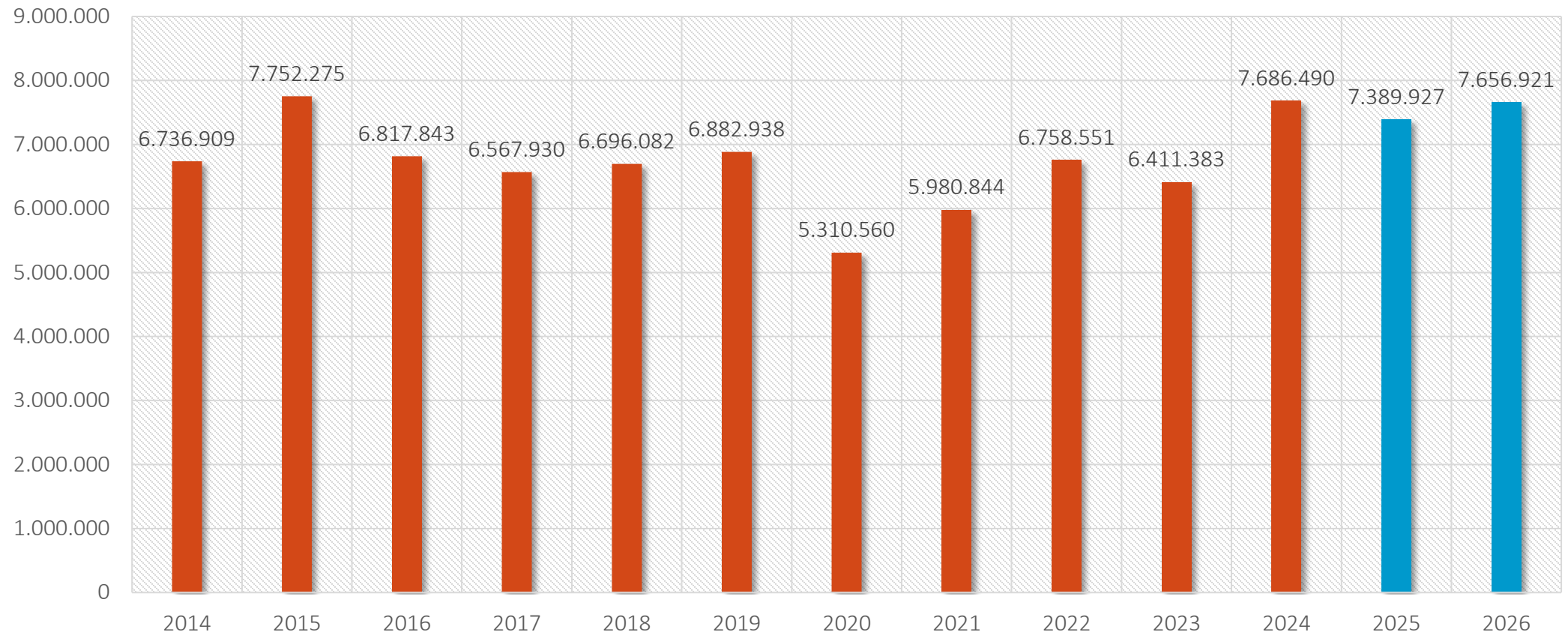
# Übersicht der ordentlichen Aufwendungen

| Nr.                                               | Bezeichnung                                  | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11                                                | Personalaufwendungen                         | 12.664.395               | 13.374.911               |
| 12                                                | Versorgungsaufwendungen                      | 519.900                  | 487.714                  |
| 13                                                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 7.389.927                | 7.656.921                |
| 14                                                | Abschreibungen                               | 4.293.670                | 4.996.972                |
| 15                                                | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse   | 3.061.606                | 3.055.406                |
| 16                                                | Steueraufwendungen einschl. gesetzl. Umlagen | 11.142.010               | 13.826.199               |
| 17                                                | <i>Transferaufwendungen</i>                  | 0                        | 0                        |
| 18                                                | Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 99.369                   | 108.030                  |
| 22                                                | Zinsen und andere Finanzaufwendungen         | 467.250                  | 583.279                  |
| <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b> |                                              | <b>39.638.127</b>        | <b>44.089.432</b>        |



# Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 und 2026 Planansätze





# Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

Einmalmaßnahmen im Haushaltsjahr 2026

| Produkt                   | Einmalmaßnahmen                                            | Ansatz 2026  |
|---------------------------|------------------------------------------------------------|--------------|
| 11108 – Gebäudemanagement | Wohnhäuser Buchenweg – Erneuerung Vordächer                | 50.000 Euro  |
|                           | Bauhof – Dachsanierung, Außenfassade, Fenster              | 50.000 Euro  |
|                           | Bauhof – Ertüchtigung Fassade West                         | 30.000 Euro  |
|                           | Bürgerhaus Allmendfeld – Fassade                           | 50.000 Euro  |
|                           | Maria-Jockel-Kita – Außenanstrich                          | 20.000 Euro  |
|                           | Dietrich-Bonhoeffer-Kita – WC-Sanierung                    | 15.000 Euro  |
|                           | Fährhaus – WC-Sanierung                                    | 15.000 Euro  |
|                           | Museum – Malerarbeiten EG innen                            | 10.000 Euro  |
|                           | Stadthaus – Klimaanlage Serverraum                         | 10.000 Euro  |
|                           | Wohnhaus Auerbacher Straße – Erneuerung Elektrokästen      | 10.000 Euro  |
|                           | Wohnhaus Buchenweg 6-8 – digitale Datenanbindung PV-Anlage | 10.000 Euro  |
|                           | Wohnhaus Einsiedlerstraße 51 – Bad-Sanierung               | 10.000 Euro  |
|                           | Leichenhalle – Dachunterstand                              | 10.000 Euro  |
| 54101 – Gemeindestraßen   | Austausch Laternenmasten (rd. 40 Stück)                    | 120.000 Euro |
| Summe                     |                                                            | 410.000 Euro |



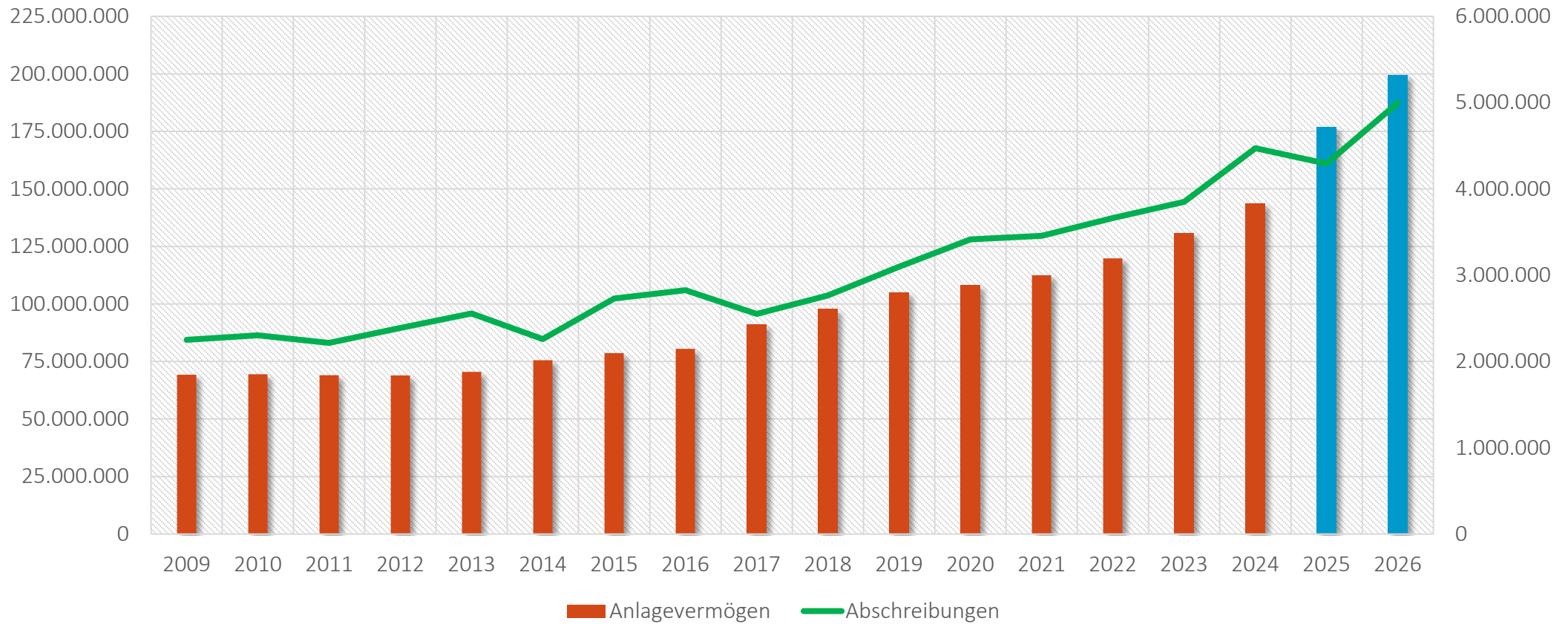
# Übersicht der ordentlichen Aufwendungen

| Nr.                                               | Bezeichnung                                  | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11                                                | Personalaufwendungen                         | 12.664.395               | 13.374.911               |
| 12                                                | Versorgungsaufwendungen                      | 519.900                  | 487.714                  |
| 13                                                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 7.389.927                | 7.656.921                |
| 14                                                | Abschreibungen                               | 4.293.670                | 4.996.972                |
| 15                                                | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse   | 3.061.606                | 3.055.406                |
| 16                                                | Steueraufwendungen einschl. gesetzl. Umlagen | 11.142.010               | 13.826.199               |
| 17                                                | <i>Transferaufwendungen</i>                  | 0                        | 0                        |
| 18                                                | Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 99.369                   | 108.030                  |
| 22                                                | Zinsen und andere Finanzaufwendungen         | 467.250                  | 583.279                  |
| <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b> |                                              | <b>39.638.127</b>        | <b>44.089.432</b>        |



# Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen

2009 bis 2024 Ergebnisse / 2025 bis 2026 Planansätze





# Übersicht der ordentlichen Aufwendungen

| Nr.                                               | Bezeichnung                                  | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11                                                | Personalaufwendungen                         | 12.664.395               | 13.374.911               |
| 12                                                | Versorgungsaufwendungen                      | 519.900                  | 487.714                  |
| 13                                                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 7.389.927                | 7.656.921                |
| 14                                                | Abschreibungen                               | 4.293.670                | 4.996.972                |
| 15                                                | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse   | 3.061.606                | 3.055.406                |
| 16                                                | Steueraufwendungen einschl. gesetzl. Umlagen | 11.142.010               | 13.826.199               |
| 17                                                | <i>Transferaufwendungen</i>                  | 0                        | 0                        |
| 18                                                | Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 99.369                   | 108.030                  |
| 22                                                | Zinsen und andere Finanzaufwendungen         | 467.250                  | 583.279                  |
| <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b> |                                              | <b>39.638.127</b>        | <b>44.089.432</b>        |



# Entwicklung der Zuschüsse für Betreuungseinrichtungen

2014 bis 2024 Ergebnisse / 2025 und 2026 Planansätze

| Jahr | 36501<br>M.-J.-Kita | 36502<br>M.-L.-Kita | 36503<br>D.-B.-Kita | 36504<br>Kita St. Maria | 36505<br>Kinderkrippe | 36507<br>Waldkindergarten | 36509<br>Rheinakrobaten | Summe     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|
| 2014 | 510.837             | 255.936             | 406.157             | 250.427                 | 283.574               | 94.157                    | 0                       | 1.801.088 |
| 2015 | 509.937             | 270.291             | 423.201             | 249.279                 | 348.467               | 127.835                   | 0                       | 1.929.010 |
| 2016 | 533.890             | 213.075             | 452.266             | 278.706                 | 415.449               | 111.449                   | 0                       | 2.004.835 |
| 2017 | 576.169             | 255.502             | 423.618             | 245.638                 | 476.993               | 88.958                    | 0                       | 2.066.878 |
| 2018 | 593.426             | 276.139             | 414.731             | 325.936                 | 542.960               | 165.599                   | 0                       | 2.318.791 |
| 2019 | 571.354             | 173.688             | 289.470             | 329.550                 | 602.892               | 249.839                   | 0                       | 2.216.793 |
| 2020 | 539.353             | 322.239             | 763.785             | 221.986                 | 760.503               | 229.705                   | 0                       | 2.837.571 |
| 2021 | 577.349             | 264.443             | 466.521             | 311.504                 | 806.943               | 226.182                   | 0                       | 2.652.942 |
| 2022 | 544.188             | 360.624             | 552.488             | 402.638                 | 856.019               | 232.510                   | 27.650                  | 2.976.117 |
| 2023 | 792.831             | 371.274             | 565.521             | 524.801                 | 789.480               | 283.916                   | 115.586                 | 3.443.409 |
| 2024 | 817.764             | 412.642             | 616.685             | 577.797                 | 1.076.861             | 314.546                   | 1.180.850               | 4.997.145 |
| 2025 | 1.018.416           | 409.040             | 615.868             | 570.700                 | 1.259.917             | 387.317                   | 1.354.369               | 5.615.627 |
| 2026 | 1.304.816           | 364.036             | 624.262             | 575.267                 | 1.589.718             | 390.221                   | 1.274.145               | 6.122.465 |



# Übersicht der ordentlichen Aufwendungen

| Nr.                                               | Bezeichnung                                  | Ansatz 2025<br>(in Euro) | Ansatz 2026<br>(in Euro) |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11                                                | Personalaufwendungen                         | 12.664.395               | 13.374.911               |
| 12                                                | Versorgungsaufwendungen                      | 519.900                  | 487.714                  |
| 13                                                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 7.389.927                | 7.656.921                |
| 14                                                | Abschreibungen                               | 4.293.670                | 4.996.972                |
| 15                                                | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse   | 3.061.606                | 3.055.406                |
| 16                                                | Steueraufwendungen einschl. gesetzl. Umlagen | 11.142.010               | 13.826.199               |
| 17                                                | <i>Transferaufwendungen</i>                  | 0                        | 0                        |
| 18                                                | Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 99.369                   | 108.030                  |
| 22                                                | Zinsen und andere Finanzaufwendungen         | 467.250                  | 583.279                  |
| <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b> |                                              | <b>39.638.127</b>        | <b>44.089.432</b>        |



# Steueraufwendungen einschl. gesetzliche Umlagen

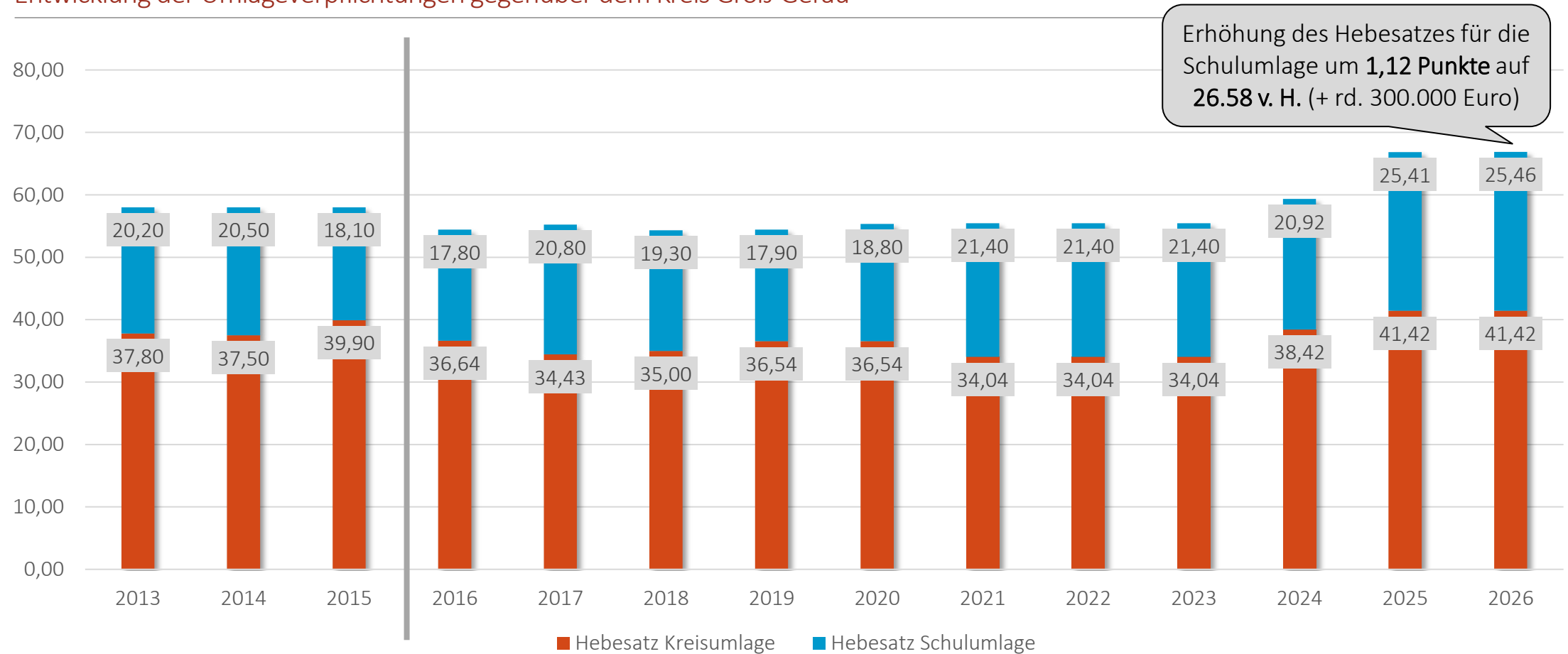
Vergleich Haushaltsjahr 2025 und 2026

| Umlageart                    | Haushaltsplan 2025 | Haushaltsplan 2026 | Veränderung        |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kreisumlage                  | 8.628.019          | 11.211.122         | + 2.583.103        |
| Schulumlage                  | 5.293.046          | 6.891.240          | + 1.598.194        |
| Solidaritätsumlage           | 17.452             | 1.567.599          | + 1.550.147        |
| Gewerbesteuerumlage          | 1.272.731          | 1.618.750          | + 346.019          |
| Heimatumlage                 | 790.912            | 1.005.938          | + 215.026          |
| KFA-Rückstellung (Auflösung) | -4.890.000         | -8.500.000         | - 3.610.000        |
| sonstige Umlagen             | 29.850             | 31.550             | + 1.700            |
| <b>Summe</b>                 | <b>11.142.010</b>  | <b>13.826.199</b>  | <b>+ 2.684.189</b> |



# Kreis- und Schulumlage

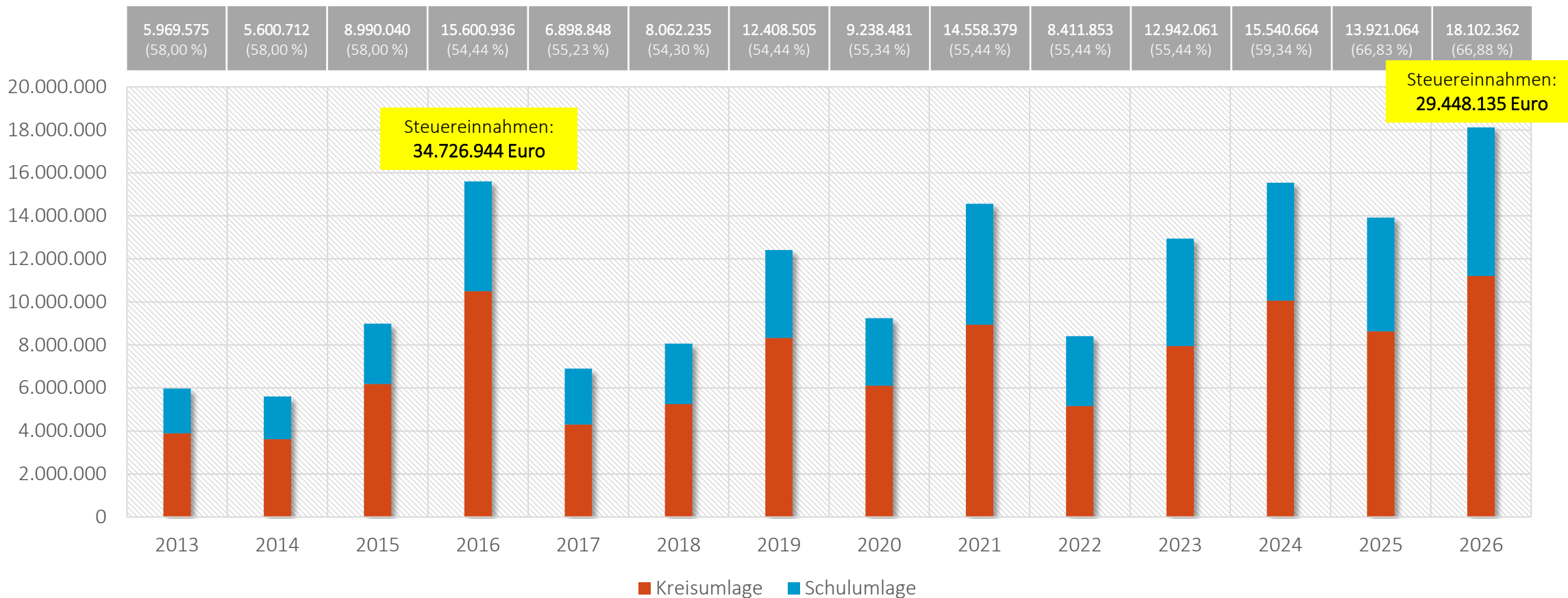
Entwicklung der Umlageverpflichtungen gegenüber dem Kreis Groß-Gerau





# Kreis- und Schulumlage

2013 bis 2024 Ergebnisse / 2025 bis 2026 Planansätze (grau: Gesamtsumme / Hebesatz gesamt)

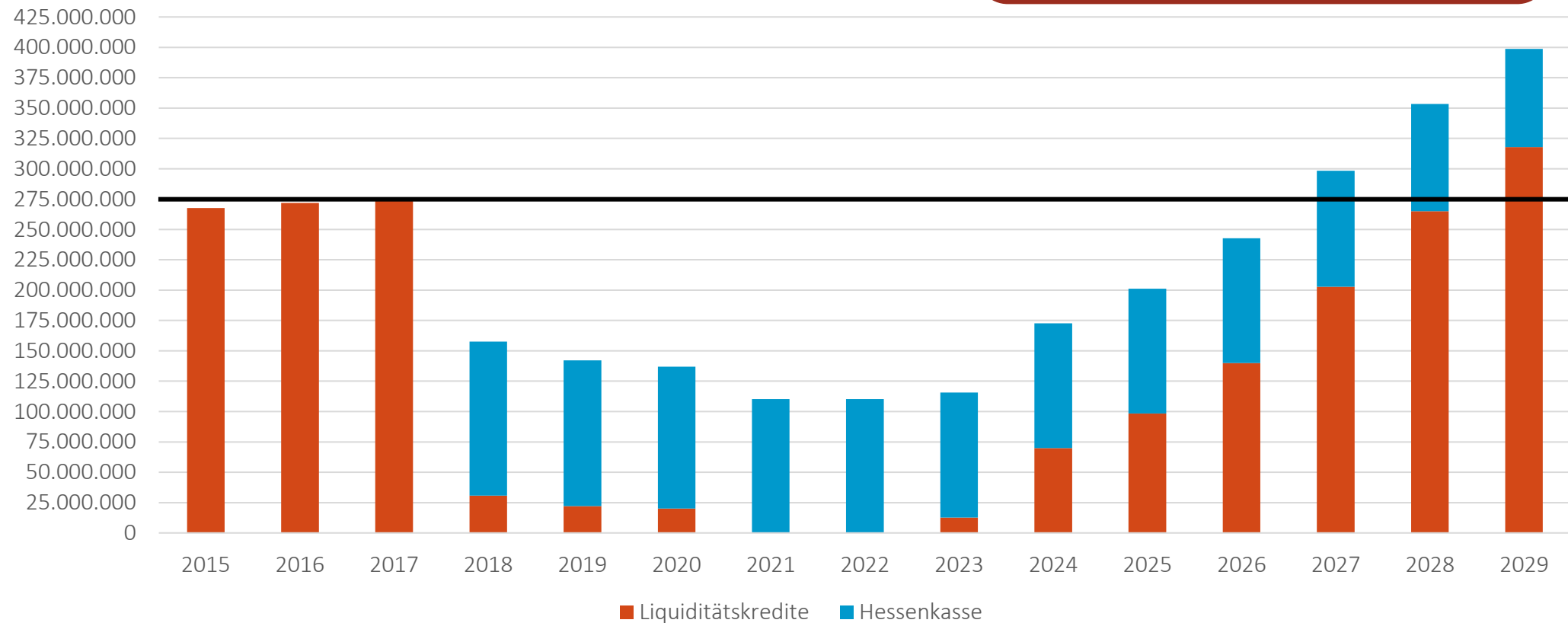




# Haushaltsplan des Kreises Groß-Gerau

Risiken für die städtische Haushaltswirtschaft

Gernsheim hat im KFA 2026 einen Anteil von 5,24 % am Gesamtertrag des Kreises aus der Kreisumlage  
→ 20,9 Mio. Euro (im Jahr 2029)

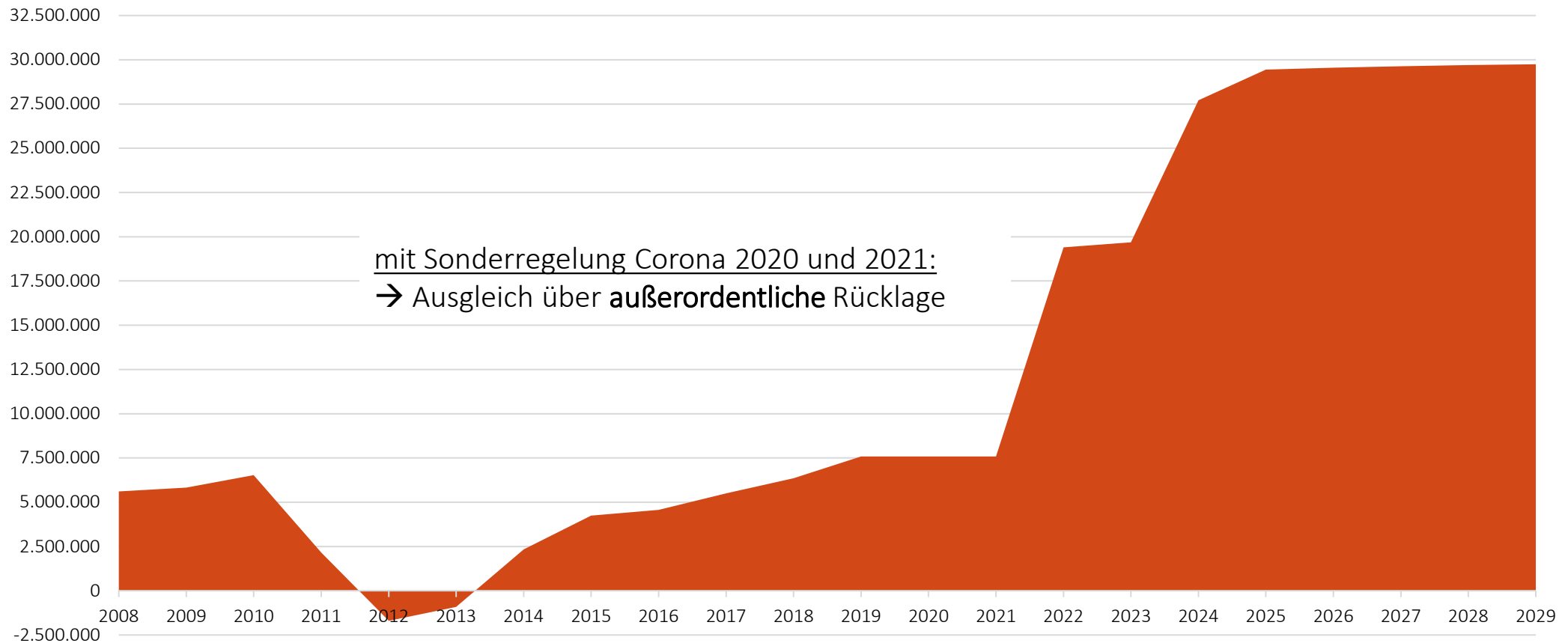


In den Jahren 2022, 2024, 2025 und 2026 erfolgt keine Tilgung des Hessenkassenbeitrags



# Entwicklung der ordentlichen Rücklage 2008 bis 2029

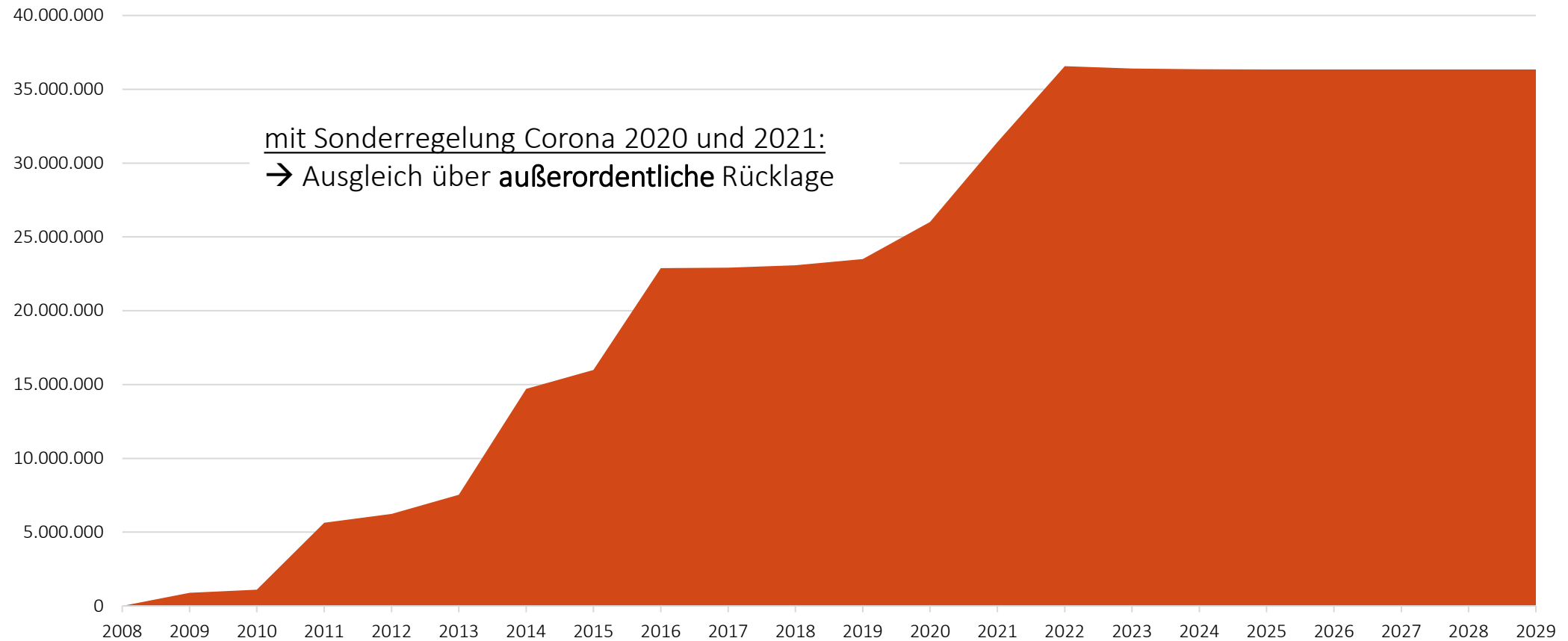
Beträge jeweils zum 31.12. / 2025 gem. 2. Finanzbericht / 2026 gem. Planentwurf / 2027 bis 2029 gem. mittelfristiger Planung





# Entwicklung der außerordentlichen Rücklage 2008 bis 2029

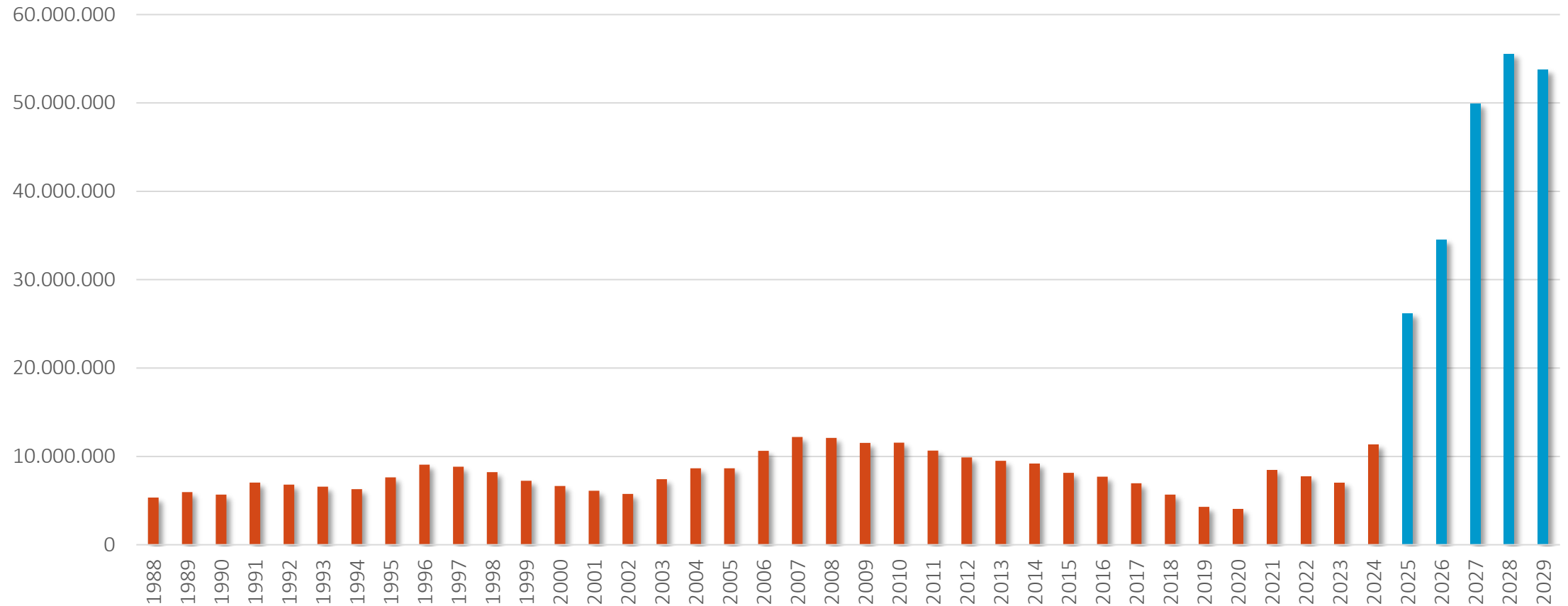
Beträge jeweils zum 31.12. / 2025 gem. 2. Finanzbericht / 2026 gem. Planentwurf / 2027 bis 2029 gem. mittelfristiger Planung





# Schuldenstand der Schöfferstadt Gernsheim

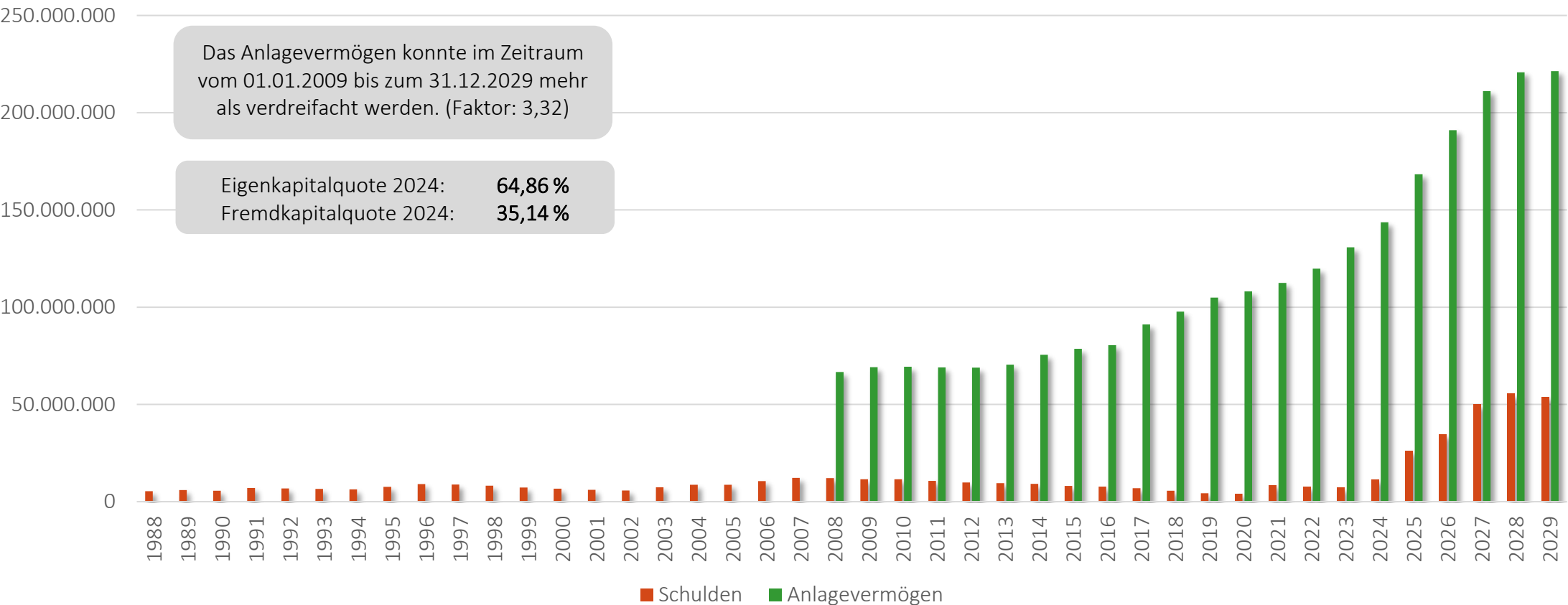
Grundlage: Jahresabschlüsse im Zeitraum 1988 bis 2024 / Finanzplanung 2025 bis 2029





# Schuldenstand der Schöfferstadt Gernsheim

Grundlage: Jahresabschlüsse im Zeitraum 1988 bis 2024 / Finanzplanung 2025 bis 2029





# Sondersitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 5. November 2025

---

- ✓ ERLÄUTERUNGEN ZUM HAUSHALTSENTWURF 2026
- ✓ ERGEBNIS- UND FINANZHAUSHALT, STELLENPLAN, INVESTITIONSPROGRAMM
- ✓ SONDERTHEMEN (EVALUATION KFA, ZENSUS 2022, KREIS- UND SCHULUMLAGE)

<https://www.gernsheim.de/verwaltung-politik/finanzen/finanzmanagement/>