

Haushaltsplan 2027

der Stadt Musterstadt

Auszug: Vorbericht, Gesamtergebnishaushalt,
Schuldenübersicht und Liquiditätsplanung

Beschlossen von der Stadtverordnetenversammlung am 12.12.2026

MUSTERDOKUMENT – alle Namen und Zahlen sind frei erfunden.
Erstellt für die Anleitung auf haushaltsdialog.de.

1. Vorbericht

1.1 Rahmendaten

Merkmal	Wert
Einwohnerinnen und Einwohner (Stand 31.12.2025, Hauptwohnsitz)	30.412
Hebesatz Grundsteuer A	400 v. H.
Hebesatz Grundsteuer B	520 v. H.
Hebesatz Gewerbesteuer	395 v. H.
Aufkommen je Hebesatzpunkt Grundsteuer B (rechnerisch)	11.230 €

Der Haushalt 2027 ist im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen. Möglich wird dies nur durch die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts 2027–2030 (gesonderte Anlage), insbesondere die Anhebung der Grundsteuer B von 450 auf 520 v. H. zum 01.01.2027.

Die Liquidität bleibt angespannt: Zum 31.12.2026 wird ein negativer Zahlungsmittelbestand von rund 19,2 Mio. € erwartet, der über Liquiditätskredite gedeckt wird (siehe Abschnitt 4).

MUSTER – fiktive Zar

2. Gesamtergebnishaushalt

Alle Beträge in Tausend Euro (T€). Ergebnis 2025 vorläufig.

Jahr	Art	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
2025	Ergebnis	74.210	81.050	-6.840	-1.072	-7.912
2026	Prognose	77.480	89.430	-11.950	-680	-12.630
2027	Plan	85.960	85.780	180	1.240	1.420
2028	Plan	90.120	85.470	4.650	660	5.310
2029	Plan	92.380	87.360	5.020	460	5.480
2030	Plan	94.910	89.000	5.910	360	6.270

2.1 Ordentliche Erträge 2027 nach Arten

Ertragsart	Ansatz 2027 (T€)
Grundsteuer A und B	6.120
Gewerbesteuer	21.400
Gemeindeanteil Einkommensteuer	19.850
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.960
Schlüsselzuweisungen	9.740
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.380
Kostenersatzleistungen und sonstige Erträge	15.510
Summe ordentliche Erträge	85.960

2.2 Ordentliche Aufwendungen nach Arten

Aufwandsart	Ergebnis 2025 (T€)	Ansatz 2027 (T€)
Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.960	24.380
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.870	15.920
Abschreibungen	4.420	4.610
Kreis- und Schulumlage	20.310	22.740
Gewerbesteuerumlage und Heimatumlage	2.080	2.310
Zuweisungen und Zuschüsse (u. a. Kinderbetreuung freier Träger)	9.150	9.880
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	640	1.490
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.620	4.450
Summe ordentliche Aufwendungen	81.050	85.780

3. Schuldenübersicht

Stand jeweils 31.12., Beträge in T€. Die Verbindlichkeiten aus dem Entschuldungsprogramm „Hessenkasse“ sind in den Investitionskrediten enthalten.

31.12.	Investitionskredite	davon Hessenkasse	Liquiditätskredite	Schulden je Einwohner (€)
2021	47.810	7.150	0	1.572
2022	49.130	6.300	0	1.615
2023	45.920	5.450	0	1.510
2024	47.240	4.600	0	1.553
2025	61.430	3.750	3.050	2.020

Schulden je Einwohner: Investitionskredite bezogen auf 30.412 Einwohner.

4. Liquiditätsplanung

Geplanter Zahlungsmittelbestand jeweils zum 31.12., in T€. Negative Werte = in Anspruch genommene Liquiditätskredite.

31.12.	Zahlungsmittelbestand (Plan)
2026	-19.200
2027	-15.000
2028	-10.500
2029	-5.600
2030	200