

Ermittlung freie Liquidität (Finanzmittel)

Stand:
26.01.2026

Kommune Haushaltsjahr	Hirschhorn (Neckar)		
	2026		
	Werte in €	ggf. Bemerkungen	
I. Kontostand zum 31.12.2025	3.071.291,02		laut Tagesabschluss Stadtkasse SK: 4290000, 4302000, 4303000, 4308000, 4401000, 4501000, 4550000. Diese Werte verändern sich ständig, bis der Jahresabschluss erstellt wurde.
Berücksichtigung von Auszahlungsverzögerungen ¹	85.110,89		
II. Bereinigter Kontostand zum 31.12. des Vorjahres	2.986.180,13		
III. abzüglich zweckgebundener Liquiditätsbedarfe			
1. für die Inanspruchnahme von Rückstellungen	260.362,28		
1.a. zukünftige Belastungen aus dem FAG	0,00	Stand: 31.12.2025	
1.b. Pension- und Beihilfen	0,00	0,00 da nicht zahlungswirksam !	
1.c. unterlassene Instandhaltungen	24.000,00	Jahresabschlussprüfungen 31.12.2024	
1.d. sonstiges	236.362,28	Urlaubs und Mehrarbeit; Rechtsberatung 31.12.2024	
2. für Sondertilgungen	94.460,00		
2.a. Hessenkasse (bei Bewilligung)	94.460,00	85900+8560 HK inkl. Stundung in 2021	
2.b. Kreditablösung			
2.c. sonstiges			
3. zur Finanzierung von übertragenen Haushaltsresten und Haushaltsfehlbeträgen	5.000,00		
3a. konsumtiv	5.000,00	Porto Freistempler im Tabs bereits dabei	
3b. investiv ²	0,00		
4. zur Finanzierung von Sonderposten ³	0,00	Gebührenausgleich; 31.12.2024	
5. sonstige Zweckbindungen ⁴	48.574,21	SK: 4830010, 4849000, 4850000, 4850070, 4850130, 4860100, 4860200, 4861021, 4861022, 4861028, 4861029,	
6. Kreditorische Debitoren zum 31.12.2025	0,00	Fibu Explorer Gutschriften BD..31.12.24, offen noch nicht feststellbar-	
Zwischensumme: gebundene Liquidität	408.396,49		
IV. Zwischensumme: verfügbare Liquidität (+) / Liquiditätslücke (-)	2.577.783,64		
V. mindestens Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO (bei politischer Willenserklärung auch höher) ⁵	211.472,75	Die Finanzverwaltung empfiehlt eine Reserve in Höhe von mindestens 500.000 € um unvorhersehbare Auszahlungen (außerplanmäßige Maßnahmen) im lfd. Jahr zahlen zu können	
VI. Mit eingenen Finanzmitteln vorfinanzierte Investitionen bis zum 31.12.2025, welche noch durch einen Investitionskredit abgelöst werden.	315.973,43	Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit seit letzter Kreditaufnahme (01.12.2025 bis 31.12.2025)	
VII. ungebundene Liquidität (freie Finanzmittel)	2.682.284,32		

nachrichtlich:		Verwendung mit Begründung
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12. des Vorjahres	0,00	

1 Zum Beispiel Mittel, die im Vorjahr schon vorgesehen waren, aber nicht rechtzeitig abgebucht wurden (z. B. Zins und Tilgung).

2 Investitionsauszahlungen die abschließend aus eigener Liquidität geleistet werden.

3 Zum Beispiel Schulumlage, Gebührenausgleich.

4 Zum Beispiel Gewerbesteuerrückzahlungen, Stiftungsgelder, fremde Mittel, Liquidität für Eigenbetriebe.

5 Bei einer Liquiditätsreserve, die über die nach § 106 Abs. 1 HGO hinausgeht, bitte im Feld "Bemerkungen" erläutern.