

Übersicht der Änderungen der Haushaltsansätze im Ergebnis- und Finanzhaushalt betreffend 1. Änderung zum Nachtragshaushaltsplan 2025

Übersicht der Änderungen im Ergebnishaushalt:

Lfd Nr.	Produkt	Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz Alt	Ansatz Neu	Veränderung
1	1.3.1	0101011	Gemeindevertretung	6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte und Gerichtskosten	5.000	55.000	50.000
	Bezüglich der Beschlussfassung vom 14.08.2025 über den interfraktionellen Antrag (AN-19/2025) betr. "Flugroute CINDY S" werden Mittel in Höhe von EUR 50.000 in den Nachtragshaushalt eingestellt, die im Rahmen der Vorbereitung des gemeinsamen Klageverfahrens mit Messel und Erzhausen für die Kosten des Rechtsbeistandes und Gutachten dienen.							

Übersicht der Änderungen im Finanzhaushalt:

Lfd Nr.	Produkt	Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz Alt	Ansatz Neu	Veränderung
2	2.3.2	0802041	Egelsbacher Freibad	10802023	Freibad, Sanierung	5.250.000	8.350.000	3.100.000
	Antrag AN-20/2025 der CDU Fraktion - GV-Beschluss vom 14.08.2025 zur 1. Änderung zum Nachtrags-HH 2025: Zum Ausgleich der Mehrkosten und um die finanzielle Handlungsfähigkeit beim Bauvorhaben zu sichern werden weitere 3.100.000 € bewilligt. Die Mittel dienen als zusätzlicher Puffer für das 2. Ausschreibungspaket und die kommende Bauphase. Von der Gesamtsumme werden als zusätzlicher Puffer Mittel in Höhe von 2.421.669 € mit einem Sperrvermerk versehen.							

Weitere Änderungen / Ergänzungen im Haushaltsplan / Stellenplan:

- Die mittelfristige Finanzplanung wird, insofern notwendig, ebenfalls über die Jahre 2026 - 2028 fortgeführt.

- Im Rahmen der in der 1. Änderung zum Nachtragshaushalt 2025 getroffenen Beschlüsse und neuen Ansätze zur Sanierung des Freibades erfolgt ebenso die Anpassung der Aufwendungen für Abschreibungen in der mittelfristigen Planung (vgl. dazu bitte die Übersicht Freibad_AfA).
In diesem Zuge verschiebt sich die Fertigstellung der Maßnahme "Rathaus Anbau". Entsprechend fällt hierfür im Jahr 2028 keine AfA an.
In der Betrachtung des Planungszeitraums 2025 - 2028 resultiert demnach zunächst (vor Anpassung) insgesamt eine Erhöhung des Defizits im ordentlichen Ergebnis um EUR 114.300.

- Bei der Ermittlung der Höhe der Kreditaufnahmen für Investitionen wurde vom zugrundezulegenden "Saldo aus Investitionstätigkeit" im Finanzhaushalt (vgl. "Auswirkungen auf den Finanzhaushalt" mit EUR 12.680.100) ein Betrag in Höhe von jährlich EUR 17.000 herausgerechnet. Dieser im Finanzhaushalt unter der Position "Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen" aufgeführte Betrag betrifft die Bildung der Versorgungsrücklage.
Gemäß Hinweis Nr. 5 zu § 23 GemHVO handelt es sich nicht um eine Investition im Sinne des § 58 Nr. 18 GemHVO und darf daher nicht mit Krediten finanziert werden.

- Betreffend der Kreditermächtigungen wird die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 angepasst. Die unter § 2 festzusetzende Höhe des Gesamtbetrages der in 2025 aufzunehmenden Kredite zur Finanzierung von Investitionen wird von EUR 9.580.100 auf den neuen Betrag EUR 12.663.100 geändert.

- Zur Sicherung einer ausreichenden Liquidität über den mittelfristigen Planungszeitraum hinweg ist die aus der 1. Änderung des Nachtragshaushalts resultierende Differenz im Finanzhaushalt in Höhe von EUR 118.000 mit einer Anpassung des Grundsteuerhebesatzes zu kompensieren.
Die ermittelte Erhöhung des Grundsteuerhebesatzes beträgt hierbei bezogen auf die Haushaltsjahre 2027 und 2028 jeweils rund 14 Hebesatzpunkte (vgl. Diagramm Hebesatz Grundsteuer B).

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt:

Name	Ansatz 2024	Ansatz 2025 - Nachtrag 2025	Ansatz 2025 Neu 1.Änderung Nachtrag 2025	Abweichung
Ergebnishaushalt	0	0	0	0
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-919.210,00	-968.210,00	-968.210,00	0,00
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.427.750,00	-4.485.050,00	-4.485.050,00	0,00
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-259.725,00	-284.395,00	-284.395,00	0,00
4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0	0	0	
5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-24.036.000,00	-28.803.000,00	-28.803.000,00	0,00
6 Erträge aus Transferleistungen	-589.000,00	-606.000,00	-606.000,00	0,00
7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-4.286.890,00	-5.154.190,00	-5.154.190,00	0,00
8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-597.060,00	-560.480,00	-560.480,00	0,00
9 Sonstige ordentliche Erträge	-949.140,00	-1.016.890,00	-1.016.890,00	0,00
10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-36.064.775,00	-41.878.215,00	-41.878.215,00	0,00
11 Personalaufwendungen	11.473.500,00	11.885.600,00	11.885.600,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	1.040.100,00	1.112.000,00	1.112.000,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.802.235,00	6.429.080,00	6.479.080,00	50.000,00
14 Abschreibungen	2.071.430,00	2.163.120,00	2.163.120,00	0,00
15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	4.696.030,00	4.862.780,00	4.862.780,00	0,00
16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	11.402.000,00	16.290.000,00	16.290.000,00	0,00
17 Transferaufwendungen	0	0	0	0
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.703,00	21.703,00	21.703,00	0,00
19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	36.506.998,00	42.764.283,00	42.814.283,00	50.000,00
20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	442.223,00	886.068,00	936.068,00	50.000,00
21 Finanzerträge	-311.350,00	-242.190,00	-242.190,00	0,00
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	249.500,00	558.000,00	558.000,00	0,00
23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-61.850,00	315.810,00	315.810,00	0,00
24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-36.376.125,00	-42.120.405,00	-42.120.405,00	0,00
25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	36.756.498,00	43.322.283,00	43.372.283,00	50.000,00
26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	380.373,00	1.201.878,00	1.251.878,00	50.000,00

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich summarisch um EUR 50.000,00 auf nunmehr EUR 1.251.878,00.

Auswirkungen auf den Finanzhaushalt:

Name	Ansatz 2024	Ansatz 2025 - Nachtrag 2025	Ansatz 2025 Neu 1.Änderung Nachtrag 2025	Abweichung
Finanzhaushalt				
Saldo aus Verwaltungstätigkeit	568.997,00	2.950.762,00	2.900.762,00	-50.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.460.300,00	-9.580.100,00	-12.680.100,00	-3.100.000,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.587.365,00	8.477.710,00	11.560.710,00	3.083.000,00
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	7.460.300,00	9.580.100,00	12.663.100,00	3.083.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-872.935,00	-1.102.390,00	-1.102.390,00	0,00
Änderung des Zahlungsmittelbestandes	-303.938,00	1.848.372,00	1.781.372,00	-67.000,00

Der Zahlungsmittelbedarf vermindert sich um EUR 67.000,00 auf nunmehr EUR 1.781.372,00.

Investition Freibad: Übersicht AfA I0802023-Freibad Sanierung

AHK 8.000.000,00
ND 20,00

jährliche AfA 400.000,00

Nachtragshaushalt 2025:

Gemäß Beschluss der GV vom 22.05.2025 zu VL-80/2025

	2025	2026	2027	2028	Planungszeitraum gesamt
I-Nr. I0802023 - Abschreibung bisher					
Sachkonto 6620000	2.140,00	287.740,00	287.740,00	287.740,00	865.360,00

1. Änderung zum Nachtragshaushalt 2025:

Gemäß Beschluss der GV vom 14.08.2025 zu VL-126/2025 sowie Änderungsantrag AN-20/2025 der CDU-Fraktion

	2025	2026	2027	2028	Planungszeitraum gesamt
I-Nr. I0802023 - Abschreibung neu					
Sachkonto 6620000 sowie	2.140,00	202.140,00	402.140,00	402.140,00	1.008.560,00
I-Nr. I0102014 Rathaus Anbau Keine Abschreibung				-78.900,00	-78.900,00

Gemäß Beschluss der GV vom 14.08.2025 zum interfraktionellen Antrag AN-19/2025 (Flugroute CINDY S):

Kosten für Rechtsbeistand / Gutachten (KST 0101011 Gemeindevertretung; Gremienmanagement)

	2025	
Rechtsanwälte / Gerichtskosten:		
Sachkonto 6771000 bisher	5.000,00	5.000,00
Ansatz Rechtsbeistand "CINDY S"	50.000,00	50.000,00

Differenz aus 1. Änderung	50.000,00	-85.600,00	114.400,00	35.500,00	0,00	114.300,00
----------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------	-------------------