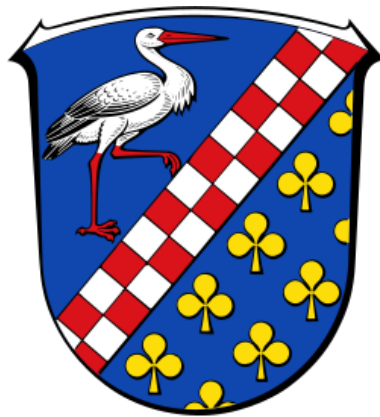


Gemeinde Eppertshausen

Budgetbericht 31.12.2025





Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisprognose.....	2
2 Ertragsprognose	4
2.1 Steuererträge	6
3 Aufwandsprognose	7
3.1 Personalaufwendungen	8
3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	8
3.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9
4 Finanzprognose	10
5 Prognose zur Investitionstätigkeit.....	11
6 Schlussbetrachtung	14



Die Haushaltssatzung 2025 wurde am 19.03.2025 von der Gemeindevertretung beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 09.04.2025 genehmigt. Die Veröffentlichung und Auslegung erfolgte entsprechend der gesetzlichen Vorgaben.

Mit diesem Bericht wird der Gemeindevertretung, der Kommunalaufsicht sowie dem Fachbereich Finanzwesen/Rechnungswesen des Landkreises Darmstadt-Dieburg der Budgetbericht (Stand 31.12.2025) entsprechend der gesetzlichen Vorgaben gem. § 28 Gemeindehaushaltverordnung (GemHVO) vorgelegt.

Die Werte in der Spalte Prognose entsprechen einem vorläufigen Jahresabschluss. Es ist demnach davon auszugehen, dass bis zur endgültigen Erstellung des Jahresabschlusses noch Änderungen eintreten werden.

Der Jahresabschluss 2025 wird im Sommer 2026 aufgestellt und durch den Gemeindevorstand bestätigt.

Zum 31.12.2025 standen 10.054.124,19 € Liquide Mittel zur Verfügung. Zum 31.12.2025 war kein Liquiditätskredit aufgenommen.

1 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats Dezember 2025 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von -805.338 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -1.351.514 Euro eine Abweichung von 546.175,73 Euro bzw. -40,41%.

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Die Verbesserung des Ergebnisses gegenüber dem Planansatz ergibt sich überwiegend aus höheren Gewerbesteuererträgen. Die Schwächen des Systems der Gewerbesteuer liegen aus Sicht von Kommunen daran, dass eine Planbarkeit immer schwieriger wird. Sie ist in hohem Maße konjunktur reagibel und somit sehr unstet im Aufkommen.

Bei den Aufwendungen für Personal und Sach- und Dienstaufwendungen erfolgten Einsparungen durch nicht besetzte Stellen und wirtschaftliches Handeln



Ergebnisprognose

	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
Ordentliche Erträge	16.391.357,65	18.615.794,87	16.831.948,00	18.998.877,87	-2.166.929,87	↗	12,87
Ordentliche Aufwendungen	17.245.816,49	17.120.866,10	19.614.762,00	20.126.667,81	-511.905,81	↘	2,61
Verwaltungsergebnis	-854.458,84	1.494.928,77	-2.782.814,00	-1.127.789,94	-1.655.024,06	↗	59,47
Finanzerträge	300.173,42	248.367,83	216.300,00	248.367,83	-32.067,83	↗	14,83
Zinsen und sonstige Aufwendungen	31.142,76	18.826,98	26.000,00	18.826,98	7.173,02	↘	-27,59
Finanzergebnis	269.030,66	229.540,85	190.300,00	229.540,85	-39.240,85	↗	20,62
Ordentliches Ergebnis	-585.428,18	1.724.469,62	-2.592.514,00	-898.249,09	-1.694.264,91	↗	65,35
Außerordentliche Erträge	8.462,49	92.915,31	1.241.000,00	92.915,31	1.148.084,69	↘	-92,51
Außerordentliche Aufwendungen	99.587,49	4,49	--	4,49	-4,49	↗	--
Außerordentliches Ergebnis	-91.125,00	92.910,82	1.241.000,00	92.910,82	1.148.089,18	↘	-92,51
Jahresergebnis	-676.553,18	1.817.380,44	-1.351.514,00	-805.338,27	-546.175,73	↗	40,41

Übersicht über die Teilhaushalte

	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
BGM - Bürgermeister	-272.846,32	-275.549,01	-452.584,00	-470.139,34	17.555,34	↘	-3,88
FB 1 - Fachbereich 1: Hauptamt	-511.313,41	-578.573,45	-773.843,00	-623.605,17	-150.237,83	↗	19,41
FB 2 - Fachbereich 2: Rechnungswesen	5.271.170,10	7.417.693,72	5.462.729,00	6.384.158,62	-921.429,62	↗	16,87
FB 3 - Fachbereich 3: Bau und Umwelt	-	-1.774.278,25	-2.104.482,00	-	603.295,71	↘	-28,67
FB 4 - Fachbereich 4: Soziales	2.644.551,78	-2.576.161,25	-2.838.961,00	2.897.876,55	58.915,55	↘	-2,08
FB 5 - Fachbereich 5: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-434.704,93	-395.751,32	-644.373,00	-490.098,12	-154.274,88	↗	23,94
Summe: GH - Gesamthaushalt	-676.553,18	1.817.380,44	-1.351.514,00	-805.338,27	-546.175,73	↗	40,41

Kennzahlen zur Ergebnisprognose für den Gesamthaushalt

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	vorl. Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis Dezember	Prognose 2025
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	%	--	--	95,12	86,62	108,73	94,71
Ergebnis je Einwohner (inkl. ILV)	EUR	--	--	-105,23	-216,35	--	--



2 Ertragsprognose

Für das Jahr 2025 Euro werden mit Stand Dezember Gesamterträge in Höhe von 19.340.161 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber dem in der Haushaltsplanung in Höhe von 18.289.248 Euro eine Abweichung von 1.050.913,01 Euro bzw. 5,75%.

Ertragsprognose

	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	644.213,16	687.312,37	710.215,00	687.312,37	22.902,63	↘	-3,22
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.616.685,47	1.550.593,20	1.504.725,00	1.550.593,20	-45.868,20	↗	3,05
Kostensatzleistungen und -erstattungen	332.076,72	280.580,74	243.825,00	280.580,74	-36.755,74	↗	15,07
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	11.215.610,48	13.453.033,01	11.289.413,00	13.453.033,01	-2.163.620,01	↗	19,17
Erträge aus Transferleistungen	281.363,80	291.019,24	289.805,00	291.019,24	-1.214,24	→	0,42
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.544.900,24	2.035.176,88	2.017.660,00	2.035.176,88	-17.516,88	→	0,87
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	388.061,10	--	383.083,00	383.083,00	0,00	→	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	368.446,68	318.079,43	393.222,00	318.079,43	75.142,57	↘	-19,11
Ordentliche Erträge	16.391.357,65	18.615.794,87	16.831.948,00	18.998.877,87	-2.166.929,87	↗	12,87
Finanzerträge	300.173,42	248.367,83	216.300,00	248.367,83	-32.067,83	↗	14,83
Außerordentliche Erträge	8.462,49	92.915,31	1.241.000,00	92.915,31	1.148.084,69	↘	-92,51
Summe	16.699.993,56	18.957.078,01	18.289.248,00	19.340.161,01	-1.050.913,01	↗	5,75

Die wesentlichen Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

1. Privatrechtlichen Leistungsentgelte

Im Wesentlichen ist der Rückgang auf die Mietausfälle in der Schulstraße 5 zurückzuführen.

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Mehrerträge resultieren aus Mehreinnahmen aus Bußgeldern.

3. Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Bei den erhöhten Erstattungsbeträgen handelt es sich im Wesentlichen um die Kostenerstattung der Straßenmeisterei für die Schadensbeseitigung K183, sowie Kostenerstattungen für diverse Personalangelegenheiten.

4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Die Mehrerträge sind auf erhöhte Einnahmen aus Gewerbesteuererträge zurückzuführen.



5. Erträge aus Transferleistungen

Das Ergebnis zum Jahresende entspricht in etwa dem Planansatz.

6. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Das Ergebnis zum Jahresende entspricht in etwa dem Planansatz.

7. Sonstige ordentliche Erträge

Die Veränderung im Vergleich zum Planansatz resultiert aus einer Verschiebung in den außerordentlichen Ertrag.

8. Finanzerträge

Durch Guthabenzinsen bei der Hausbank der Gemeinde konnten die Finanzerträge verbessert werden.

9. Außerordentliche Erträge

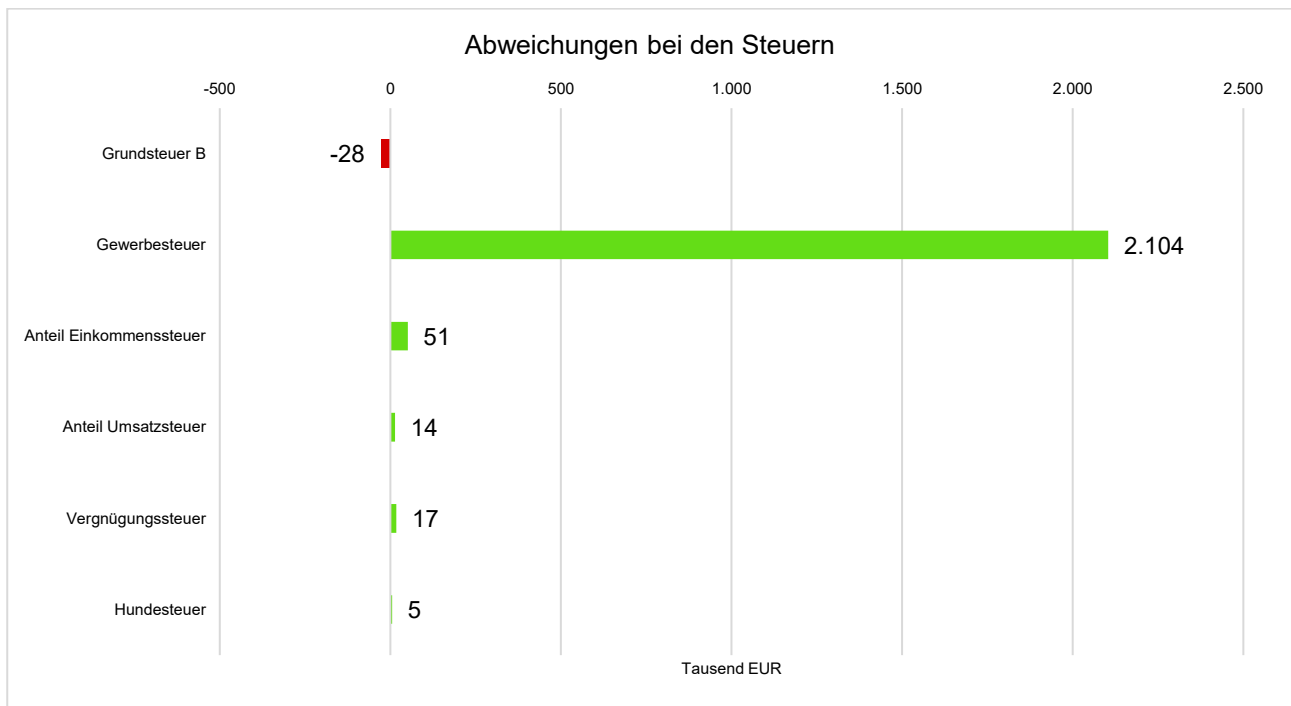
Die Abweichung zum Planansatz resultiert aus einer Fehlplanung von Veräußerung von Grundstücken im Abteiwald. Diese wurden bereits im Jahr 2023 verbucht und hatten nur Auswirkungen auf die Finanzrechnung. Die Auflösung des Zweckverbandes Senio ist verschoben worden, somit konnten in 2025 keine Einnahmen verbucht werden.



2.1 Steuererträge

Steuern sind für die Gemeinde Eppertshausen eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand Dezember wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 13.453.033 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2025 in Höhe von 11.289.413 Euro bedeutet das eine Abweichung von 2.163.620,01 Euro bzw. 19,17%.

Das nachfolgende Diagramm weist die Abweichungen aus und die darauffolgende Tabelle gibt Auskunft über die gesamte Position.



Abweichungen bei den Steuern

	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
Grundsteuer B	1.010.184,39	971.520,43	1.000.000,00	971.520,43	28.479,57	↘	-2,85
Gewerbesteuer	4.798.989,61	6.704.342,77	4.600.000,00	6.704.342,77	-2.104.342,77	↗	45,75
Anteil Einkommenssteuer	4.590.126,43	4.825.508,76	4.774.412,00	4.825.508,76	-51.096,76	↗	1,07
Anteil Umsatzsteuer	380.384,59	398.834,97	385.001,00	398.834,97	-13.833,97	↗	3,59
Vergnügungssteuer	403.269,46	517.354,08	500.000,00	517.354,08	-17.354,08	↗	3,47
Hundesteuer	32.656,00	35.472,00	30.000,00	35.472,00	-5.472,00	↗	18,24
Summe	11.215.610,48	13.453.033,01	11.289.413,00	13.453.033,01	-2.163.620,01	↗	19,17



3 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 19.640.762 Euro geplant. Die Prognose des Monats Dezember für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 20.145.499 Euro vor. Das bedeutet eine Abweichung von 504.737,28 Euro bzw. 2,57%.

Die Tabelle gibt eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:

Aufwandsprognose

	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
Personalaufwendungen	3.533.206,97	3.821.144,73	4.410.457,00	3.821.144,73	589.312,27	↘	-13,36
Versorgungsaufwendungen	419.518,69	402.623,72	661.859,00	1.155.134,00	-493.275,00	↗	74,53
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.308.673,01	3.599.814,45	4.372.501,00	3.599.814,45	772.686,55	↘	-17,67
Abschreibungen	1.366.346,81	5.734,57	1.382.722,00	1.382.722,00	0,00	→	0,00
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.655.662,74	1.634.716,17	1.614.570,00	1.634.716,17	-20.146,17	↗	1,25
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.950.429,24	7.643.324,10	7.162.000,00	8.519.628,10	-1.357.628,10	↗	18,96
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.979,03	13.508,36	10.653,00	13.508,36	-2.855,36	↗	26,80
Ordentliche Aufwendungen	17.245.816,49	17.120.866,10	19.614.762,00	20.126.667,81	-511.905,81	↗	2,61
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.142,76	18.826,98	26.000,00	18.826,98	7.173,02	↘	-27,59
Außerordentliche Aufwendungen	99.587,49	4,49	--	4,49	-4,49	↗	--
Summe	17.376.546,74	17.139.697,57	19.640.762,00	20.145.499,28	-504.737,28	↗	2,57

Die Abweichungen bei den Aufwendungen werden nachfolgend erläutert:

1. Personalaufwendungen sowie Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen vermindern sich auf Grund nicht besetzter Stellen. Bei den Versorgungsaufwendungen ist eine Rückstellung von Pensions- und Beihilfeansprüche nach Berechnung der Versorgungskasse abgebildet worden.

2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Insgesamt ist ein Rückgang zu verzeichnen. Die Veränderungen beziehen sich auf eine sehr große Anzahl an Einzelpositionen.

3. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Das Ergebnis zum Jahresende entspricht in etwa dem Planansatz.

4. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Veränderungen der Steueraufwendungen einschließlich der Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen ergeben sich aus der Neuberechnung der Gewerbesteuer- und Heimatumlage auf Grundla-



ge der erhöhten Gewerbesteuererträge, sowie die Bildung einer Rückstellung für das Mehraufkommen von Kreis- und Schulumlage im Jahr 2026. Welches das Jahresergebnis in 2026 verbessern wird.

5. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis zum Jahresende entspricht in etwa dem Planansatz.

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Das Ergebnis zum Jahresende entspricht in etwa dem Planansatz.

3.1 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen stellen einen wichtigen, aber nicht den größten Kostenfaktor im Haushalt der Gemeinde Eppertshausen dar.

Gemäß Haushaltsplanung und zugrundeliegendem Stellenplan waren hier Aufwendungen in Höhe von 4.410.457 Euro vorgesehen. Mit Stand Dezember wird mit Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.821.145 Euro gerechnet. Das bedeutet eine Abweichung von -589.312,27 Euro bzw. -13,36 %.

3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahreswert von 3.599.814 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Planwert von 4.372.501 Euro eine Abweichung von -772.686,55 Euro bzw. -17,67%.

Das Diagramm gibt eine Übersicht über die Abweichungen der Hauptgruppen in diesen Aufwandspositionen.

Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

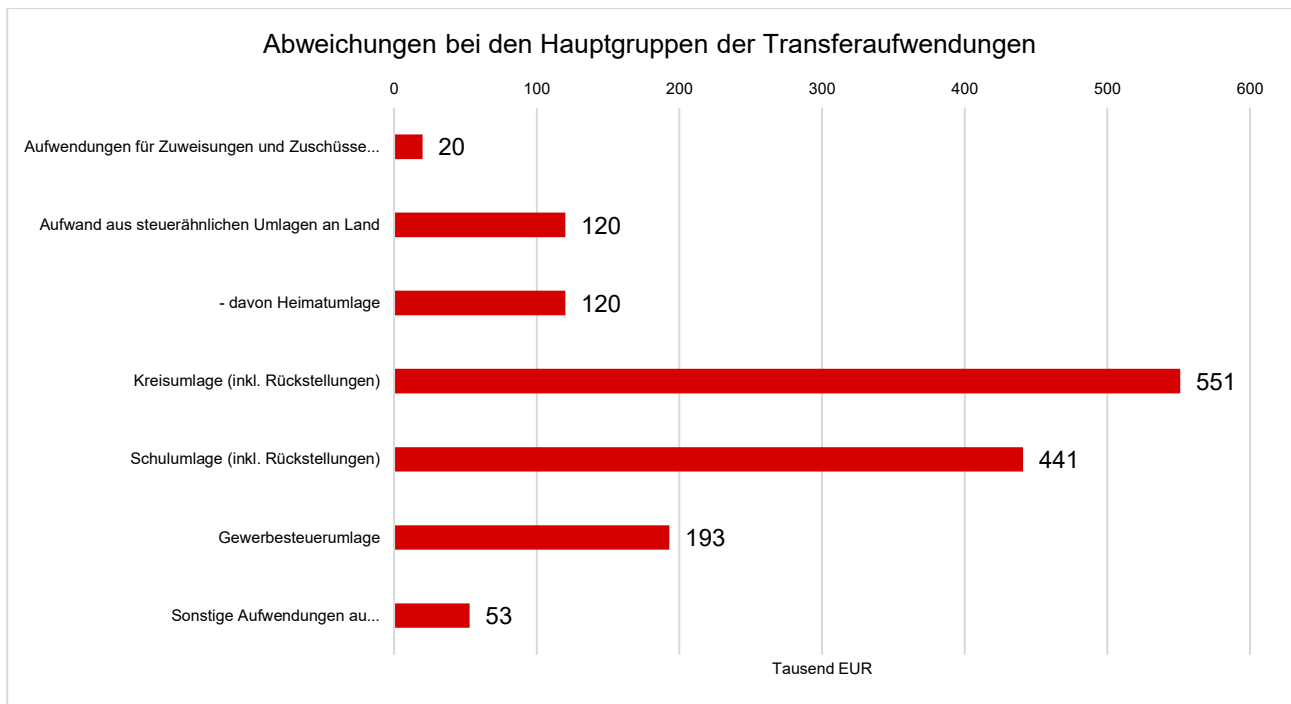
	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.308.673,01	3.599.814,45	4.372.501,00	3.599.814,45	772.686,55	↘	-17,67
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.024.608,61	912.057,44	1.120.290,00	912.057,44	208.232,56	↘	-18,59
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.808.219,05	2.175.108,28	2.376.145,00	2.175.108,28	201.036,72	↘	-8,46
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	240.238,19	266.457,18	581.130,00	266.457,18	314.672,82	↘	-54,15
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	98.651,17	109.961,53	149.395,00	109.961,53	39.433,47	↘	-26,40
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	136.955,99	136.230,02	145.541,00	136.230,02	9.310,98	↘	-6,40



3.3 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen stellen die größte Position im Haushalt der Gemeinde Eppertshausen dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 7.162.000 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat Dezember wurden 8.519.628 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von 1.357.628,10 Euro bzw. 18,96%.

Nachfolgendes Diagramm und Tabelle geben Auskunft über die Entwicklung dieser Position.



Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.655.662,74	1.634.716,17	1.614.570,00	1.634.716,17	-20.146,17	↗	1,25
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	262.892,42	383.012,69	263.289,00	383.012,69	-119.723,69	↗	45,47
- davon Heimatumlage	262.892,42	383.012,69	263.289,00	383.012,69	-119.723,69	↗	45,47
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	3.940.868,00	4.049.097,00	4.049.842,00	4.600.700,00	-550.858,00	↗	13,60
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	2.206.043,00	2.383.487,00	2.267.045,00	2.708.188,00	-441.143,00	↗	19,46
Gewerbesteuerumlage	423.045,28	616.342,26	423.684,00	616.342,26	-192.658,26	↗	45,47
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	117.580,54	211.385,15	158.140,00	211.385,15	-53.245,15	↗	33,67
Summe der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen	8.606.091,98	9.278.040,27	8.776.570,00	10.154.344,27	-1.377.774,27	↗	15,70



4 Finanzprognose

Mit Stand des Monats Dezember 2025 wird mit einem prognostizierten Finanzergebnis in Höhe von -26.897 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -3.959.324 Euro eine Abweichung von 3.932.426,64 Euro bzw. -99,32%.

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Finanzergebnis detaillierter abgebildet:

Die prognostizierten Finanzverbesserungen im Vergleich zum Planansatz ist hauptsächlich aus den Mehreinnahmen der Gewerbesteuererträge zurückzuführen. Dagegen stehen Einsparungen bei Aufwendungen für Personal und Sach- und Dienstaufwendungen.

Im Bereich der Investitionstätigkeit konnten nicht alle Investitionen ausgeführt werden und wurden in das Haushaltsjahr 2026 verschoben.

Finanzprognose

	Ergebnis 2024	Ist per Dezember 2025	Ansatz 2025	Prognose 2025	Abweichung Ansatz / Prognose		Abweichung in %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.974.099,31	19.018.698,70	17.046.165,00	19.018.698,70	-1.972.533,70	↗	11,57
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.402.883,56	17.276.097,22	18.054.377,00	17.276.097,22	778.279,78	↘	-4,31
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	571.215,75	1.742.601,48	-1.008.212,00	1.742.601,48	-2.750.813,48	↗	272,84
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	904.794,73	1.067.893,45	1.114.478,00	1.067.893,45	46.584,55	↘	-4,18
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.429.159,93	2.837.392,29	4.065.590,00	2.837.392,29	1.228.197,71	↘	-30,21
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.524.365,20	-1.769.498,84	-2.951.112,00	-1.769.498,84	-1.181.613,16	↗	40,04
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-953.149,45	-26.897,36	-3.959.324,00	-26.897,36	-3.932.426,64	↗	99,32
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	160.476,14	160.476,14	160.606,00	160.476,14	129,86	→	-0,08
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-160.476,14	-160.476,14	-160.606,00	-160.476,14	-129,86	→	0,08
34 - Saldo des haushaltswirksamen Bereiches	-1.113.625,59	-187.373,50	-4.119.930,00	-187.373,50	-3.932.556,50	↗	95,45
35 - Haushaltswirksame Einzahlungen	30.766,49	41.230,99	--	41.230,99	-41.230,99	↗	--
36 - Haushaltswirksame Auszahlungen	29.136,16	36.989,29	--	36.989,29	-36.989,29	↗	--
37 - Saldo der haushaltswirksamen Zahlungsvorgänge	1.630,33	4.241,70	--	4.241,70	-4.241,70	↗	--
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.111.995,26	-183.131,80	-4.119.930,00	-183.131,80	-3.936.798,20	↗	95,55



5 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk.

In der nachfolgenden Übersicht ist grundsätzlich zu beachten, dass Investitionen im kommunalen Haushaltsrecht im Finanzhaushalt bewirtschaftet werden und daher in der Darstellung im "IST" der tatsächliche Mittelzufluss bzw. -abfluss abgebildet wird. Dies hat zur Folge, dass im fortgeschriebenen Planansatz die Haushaltsreste aus Vorjahren berücksichtigt sind, die von der gesetzlichen Übertragbarkeit abweichen können. Die Abweichungen zwischen der Vermögens- und der Finanzdarstellung entstehen in der Regel aufgrund von Finanzströmen über einen Jahreswechsel (z.B. Die Auszahlung für eine Investition wird im Januar gezahlt betrifft aber eine Investition aus dem Vorjahr).

Übersicht über die einzelnen Maßnahmen

	Ansatz 2025	fortg. Ansatz 2025	davon HH-Reste aus Vorjahr	Ergebnis per Dezember	noch verfügbar
Gesamthaushalt	-3.817.217	-3.817.217	--	-2.815.488	-1.001.729
<i>FB 2 - Fachbereich 2: Rechnungswesen</i>	-16.567	-16.567	--	-21.240	4.673
2001011001 - Zweckverband NGA	-21.240	-21.240	--	-21.240	0
2013001001 - Kreditverwaltung	4.673	4.673	--	--	4.673
<i>FB 3 - Fachbereich 3: Bau und Umwelt</i>	-3.030.750	-3.030.750	--	-2.483.708	-547.042
3001001001 - Ankauf von Grundstücken	-245.000	-245.000	--	-57.303	-187.697
3005001013 - GWG - Kläranlage	-3.000	-3.000	--	-791	-2.209
3005001020 - Erneuerung Maschinenteknik	-675.000	-675.000	--	-316.620	-358.380
3005001021 - Ausstattung Kläranlage	-28.000	-28.000	--	-12.558	-15.442
3005001029 - Phosphat Onlinemessung und Regelung	0	0	--	-3.199	3.199
3005001035 - PV-Anlage Kläranlage	--	--	--	-6.677	6.677
3005001036 - RÜ Forsthaus	-25.000	-25.000	--	--	-25.000
3005001037 - Prozessleitsystem Kläranlage	-55.000	-55.000	--	-116.699	61.699
3005001039 - Fällmitteltank	-110.000	-110.000	--	-6.253	-103.747
3006010013 - Umsetzung B.-Plan Ortskern	-100.000	-100.000	--	--	-100.000
3006010039 - Gehwegausbau im Zuge der Glasfaserverlegung	-1.500.000	-1.500.000	--	-1.752.099	252.099



Budgetbericht 31.12.2025

	Ansatz 2025	fortg. Ansatz 2025	davon HH-Reste aus Vorjahr	Ergebnis per Dezember	noch verfügbar
3006010044 - Grundhafte Erneuerung Fuß- und Radweg Münster	30.000	30.000	--	--	30.000
3006010048 - Grundh. Erneu. L3095 (Bahnüber- gang)	19.000	19.000	--	-51.863	70.863
3006010049 - Straßen, Wege u. Plätze Ausstattung	--	--	--	-9.565	9.565
3008010001 - Wilde Bäche	-20.000	-20.000	--	-1.503	-18.497
3008010002 - Gewässer - Graben	--	--	--	1	-1
3009010001 - Landwirt- schaft	-5.000	-5.000	--	-13.605	8.605
3009011004 - Land- und Forstwirtschaft	--	--	--	68	-68
3010010001 - Geschäfts- ausstattung	-8.000	-8.000	--	-8.054	54
3010010002 - Ankauf EDV	-12.000	-12.000	--	-13.373	1.373
3010010004 - GWG Ausstattung	-2.000	-2.000	--	-8.391	6.391
3010010005 - Klimaanlage Rathaus	-100.000	-100.000	--	-61.536	-38.464
3010010007 - Trinkwasser- brunnen Rathaus	-4.000	-4.000	--	-2.464	-1.536
3010012002 - Fertiggara- gen incl. Zufahrt	-50.000	-50.000	--	-7.463	-42.537
3010013002 - Haus der Vereine - GWG	--	--	--	-899	899
3010014003 - Umbaumaß- nahmen Haus Asyl	-5.000	-5.000	--	--	-5.000
3010017001 - GWG Ausstattung Sporthalle	-1.000	-1.000	--	-1.595	595
3010017002 - Ausstattung Sporthalle	-7.000	-7.000	--	--	-7.000
3010017007 - Sportzent- rum Brückenerneuerung	-50.000	-50.000	--	-8.409	-41.591
3010026001 - Schulstraße 5 - GWG	-1.000	-1.000	--	--	-1.000
3010037001 - Bürgerhalle - GWG	-1.000	-1.000	--	-4.804	3.804
3010037002 - Bürgerhalle - Ausstattung	-2.500	-2.500	--	-3.877	1.377
3010037005 - Bürgerhalle Überdachung	-10.000	-10.000	--	--	-10.000
3010038001 - Mozartstraße sozialer Wohnungsbau	--	--	--	-6.471	6.471
3010039002 - Ladeboxen E-Räder	-7.500	-7.500	--	--	-7.500
3010040001 - Neubau	--	--	--	-5.653	5.653



Budgetbericht 31.12.2025

	Ansatz 2025	fortg. Ansatz 2025	davon HH-Reste aus Vorjahr	Ergebnis per Dezember	noch verfügbar
Fahrzeug- und Materialhal- le DRK					
4000001002 - Fuhrpark	-30.000	-30.000	--	405	-30.405
4000001003 - Ausstattung Bauhof/Gerätschaften	-21.750	-21.750	--	--	-21.750
4000001004 - GWG Bauhof	-1.000	-1.000	--	-2.455	1.455
<i>FB 4 - Fachbereich 4: Soziales</i>	<i>-619.500</i>	<i>-619.500</i>	<i>--</i>	<i>-212.021</i>	<i>-407.479</i>
4004010001 - Kita Sonnen- schein - Ausstattung	-46.500	-46.500	--	-10.703	-35.797
4004010002 - Kita Sonnen- schein - GWG	--	--	--	-1.848	1.848
4004010004 - Kita Sonnen- schein - Umgestaltung Außenanlage	0	0	--	-18.099	18.099
4004010005 - Kita Sonnen- schein - neue Wintergärten	0	0	--	-93.061	93.061
4004010006 - Kita Sonnen- schein - Dacherneuerung	-130.000	-130.000	--	-13.473	-116.527
4004010009 - Kita Sonnen- schein - PV-Anlage	-85.000	-85.000	--	--	-85.000
4004010010 - Kita Sonnen- schein- Erneuerung Hei- zung	-30.000	-30.000	--	--	-30.000
4004011001 - Kita St. Sebastian - Ausstattung	-3.000	-3.000	--	--	-3.000
4004011002 - Kita St. Sebastian - GWG	--	--	--	-4.421	4.421
4004012001 - Ankauf eines Grundstücks	-270.000	-270.000	--	--	-270.000
4004012002 - Neubau Kita	0	0	--	-15.614	15.614
4004014002 - Naturnahe Kita - Ankauf eines mobilen Gruppenraums	-50.000	-50.000	--	-47.385	-2.615
4004014003 - Naturnahe Kita - Ausstattung	-3.000	-3.000	--	--	-3.000
4004014004 - Naturnahe Kita GWG	--	--	--	-729	729
4006011001 - Jugendpfle- ge - GWG	-2.000	-2.000	--	-1.393	-607
4008020002 - Waldfriedhof - GWG	--	--	--	-3.035	3.035
4008020003 - Waldfriedhof - Ausstattung	--	--	--	-2.261	2.261
<i>FB 5 - Fachbereich 5: Öffentliche Sicherheit und Ordnung</i>	<i>-150.400</i>	<i>-150.400</i>	<i>--</i>	<i>-98.519</i>	<i>-51.881</i>
5004001001 - Feuerwehr - GWG	-5.000	-5.000	--	-3.549	-1.451



	Ansatz 2025	fortg. Ansatz 2025	davon HH-Reste aus Vorjahr	Ergebnis per Dezember	noch verfügbar
5004001002 - Feuerwehr - Ausstattung	-3.000	-3.000	--	-4.959	1.959
5004001011 - Feuerwehr - Einsatzleitwagen (ELW)	-195.000	-195.000	--	-75.731	-119.269
5004001012 - Feuerwehr - TLF 4000	52.600	52.600	--	-14.280	66.880

6 Schlussbetrachtung

Mit dem vorgelegten Bericht wurde den haushaltsrechtlich genehmigten Budgets bzw. IST-Werten zum 31.12.2025 gegenübergestellt. Das vorläufige Jahresergebnis im Ergebnishaushalt wird positiver abschließen als geplant. Hierfür sind die im Bericht erläuterten Gründe maßgeblich. Im Wesentlichen führen die Mehreinnahmen der Gewerbesteuererträge zu diesem Ergebnis.

Im Finanzhaushalt ist weiterhin auf die Eigenfinanzierung von Investition zu achten. Es wird damit gerechnet, dass in der Zukunft Investitionskredit hierfür aufgenommen werden müssen, da die ungebundene Liquidität nicht ausreichend sein wird.

Liquidität zur Umsetzung aller Maßnahmen und Aufgaben im Ergebnis- und Finanzhaushalt im Jahr 2025 war jederzeit gegeben.

Die finanzielle Lage vieler Städte, Gemeinden und Landkreise ist äußerst angespannt. Für das Haushaltsjahr 2026 erwartet Eppertshausen, wie viele andere Kommunen, weiterhin ein Haushaltsdefizit. Denn die kommunalen Ausgaben wuchsen in den letzten Jahren deutlich schneller als die Einnahmen. Diesen Aufgaben können sich die Kommunen nicht entziehen, da sie in aller Regel durch Bundes- und Landesgesetze zur Pflicht gemacht sind.