

Beschlussvorlage

19.05.2026

Drucksache VL-116/2026 1. Ergänzung

- öffentlich -

Aktenzeichen:	1.1 wey
Fachbereich:	Gremienservice
Sachbearbeitung:	Dennis Weyrich

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Haupt- und Finanzausschuss	18.06.2026	zur Kenntnis
Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach	25.06.2026	zur Kenntnis

Eckdaten zum Jahresabschluss der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2025

Begründung:

Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 18. Mai 2026 den Jahresabschluss der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2025 aufgestellt.

Nach § 112 HGO hat die Kreisstadt Erbach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Verwaltungsentwurf des Jahresabschlusses der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2025 wurde zum 11.05.2026 erstellt und ist als Anlage beigelegt.

Danach schließt die **Vermögensrechnung (Bilanz)** zum 31.12.2025 wie folgt ab:

AKTIVA	EUR	PASSIVA	EUR
Anlagevermögen	67.273.168,58	Eigenkapital	31.909.450,04
Umlaufvermögen	8.291.047,18	Sonderposten	15.057.832,42
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.278.670,74	Rückstellungen	6.061.043,59
		Verbindlichkeiten	18.767.619,31
		Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5.046.941,14
Summe AKTIVA	76.842.886,50	Summe PASSIVA	76.842.886,50

Die **Ergebnisrechnung (G+V)** weist folgendes Ergebnis des Haushaltsjahres 2025 aus:

Bezeichnung	EUR
Summe ordentliche Erträge	41.227.955,22
Summe ordentliche Aufwendungen	-44.092.418,86
Verwaltungsergebnis	-2.864.463,64
Finanzergebnis	-108.961,15
ordentliches Ergebnis (Fehlbetrag)	-2.973.424,79
außerordentliche Erträge	3.299.264,31
außerordentliche Aufwendungen	-280.834,08
außerordentliches Ergebnis (Überschuss)	3.018.430,23
Jahresergebnis	45.005,44

Im Vergleich zur Haushaltsplanung 2025 stellt sich das Ergebnis wie folgt dar:

Bezeichnung	PLAN EUR	IST EUR	Veränderung EUR
ordentliches Ergebnis (Fehlbetrag)	-3.008.802,00	-2.973.424,79	35.377,21
außerordentliches Ergebnis (Überschuss)	0,00	3.018.430,23	3.018.430,23
Jahresergebnis	-3.008.802,00	45.005,44	3.053.807,44

Das Ergebnis 2025 hat sich insgesamt um rd. 3,05 Mio. EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Wesentlich beigetragen haben im ordentlichen Ergebnis die Soforthilfe des Landes Hessen in Höhe von 0,45 Mio. EUR sowie Auflösungen von Rückstellungen in Höhe von rd. 1 Mio. EUR und im außerordentlichen Ergebnis die bilanzielle Abwicklung der beiden Baugebiete „Am Krebsbach II“ und „Auf der Höhe“ in Höhe von rd. 2,8 Mio EUR.

Nach Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2025 ergeben sich zum 31.12.2025 folgende Rücklagenstände:

Bezeichnung	EUR
Rücklagen aus Überschüssen ordentliches Ergebnis	1.294.852,96
Rücklagen aus Überschüssen außerordentliches Ergebnis	3.905.482,18

Die **Finanzrechnung** schließt in einzelnen Positionen zum 31.12.2025 wie folgt ab:

Bezeichnung	EUR
Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2024	6.263.381,43
Zahlungsmittelbedarf aus d. laufend. Verwaltungstätigkeit	-3.008.248,69
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.711.223,16
Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	2.207.750,25
Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	22.057,94
Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2025	3.773.717,77

Der kumulierte Saldo der Zahlungen aus Investitionstätigkeit (2019 -2025) (abzgl./ zzgl. der Kreditaufnahme, Einzahlungen für Tilgungen und Versorgungsrücklage) beträgt zum 31.12.2025 379.348,60 EUR.

Gem. § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO beinhaltet der Jahresabschluss 2025 eine Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste. Insgesamt werden für den Finanzhaushalt Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 7.784.626,74 EUR übertragen und für das Haushaltsjahr 2026 für verfügbar erklärt.

Für die Aufstellung wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung angewendet. Der Jahresabschluss enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen. Im Ergebnis stellt der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2025 dar.

Kenntnisnahme:

Die Eckdaten des Jahresabschlusses der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2025 gem. der beigefügten Anlage werden zur Kenntnis genommen.

Dr. Peter Traub
Bürgermeister

Anlage(n):

(1) Kreisstadt Erbach - Jahresabschluss_2025

Finanzielle Auswirkungen: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	Pflichtaufgabe: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	
---	---	--