

Bericht Nr. 2 über den Haushaltsvollzug 2025 gemäß § 28 Gemeindehaushaltsverordnung für die Sitzung der Gemeindevorvertretung am 20.11.2025

Inhaltsverzeichnis

1 Vorwort	2
2 Ergebnishaushalt	3
2.1 Erträge	4
2.2 Aufwendungen	8
3 Investitionen.....	12
4 Finanzhaushalt.....	14
5 Entwicklung der Rücklagen	14
6 Ziele und Kennzahlen	14

1 Vorwort

Gemäß § 28 Absatz 1 der Gemeindehaushaltsverordnung ist die Gemeindevorstand mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der Gemeinde ist in die Berichtspflicht einzubeziehen.

Nach Absatz 2 der vorgenannten Vorschrift ist die Gemeindevorstand unverzüglich zu unterrichten, wenn sich abzeichnet, dass

1. sich das geplante Ergebnis des Ergebnishaushalts oder des Finanzhaushalts wesentlich verschlechtert,
2. sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Teilfinanzhaushalts wesentlich erhöhen werden oder
3. die Gemeinde die aufgenommenen Liquiditätskredite nicht nach § 105 Abs. 1 Satz 3 der Hessischen Gemeindeordnung bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückführen kann.

Nach Absatz 3 sind die Berichte zeitgleich der Aufsichtsbehörde und dem Landkreis vorzulegen.

➤ Die Voraussetzungen für eine unverzügliche Berichterstattung liegen nicht vor!

In den Berichten ist auch darzustellen, inwieweit die Produkt-, Leistungs- und sonstigen Ziele (§ 4 Abs. 2 Satz GemHVO) erreicht werden.

Die Anzahl der jährlichen Berichte ist von den örtlichen Verhältnissen abhängig. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevorstand mindestens zweimal im Haushaltsjahr zu berichten.

Eine besondere Form ist für die Berichte nicht vorgeschrieben.

Die in den Teilen 2 und 3 dargestellten Plan-Ist-Vergleiche auf der Ebene des Ergebnishaushalts und der Investitionen sind als ein noch ausbaufähiger Grundstock für das Berichtswesen zu sehen. Im Rahmen eines noch zu führenden Dialogs mit den gemeindlichen Gremien, insbesondere dem Haupt- und Finanzausschuss bzw. der Gemeindevorstand, können sukzessive Optimierungsvorschläge bzw. Wünsche umgesetzt werden.

Das Berichtswesen soll eine Gefährdung des Haushaltsvollzugs frühzeitig erkennen lassen. Aus den nachfolgenden Zahlen ist zu erkennen, dass eine Gefährdung des Haushaltsvollzugs aus heutiger Sicht nicht zu befürchten ist.

Nach derzeitigem Kenntnisstand und mit Blick auf den Finanzstatusbericht werden sich die im Haushaltsplan angestellten Prognosen für die Entwicklung der Aufwendungen und Erträge im Gesamtrahmen als zutreffend erweisen und insoweit den planmäßigen Vollzug des Haushalts ermöglichen. Wesentliche Abweichungen bei den einzelnen Positionen sind dem weiteren Verlauf dieses Berichts zu entnehmen.

2 Ergebnishaushalt

Plan: Der Ergebnishaushalt enthält die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzuordnen sind und im Haushaltsplan als Ansatz beschlossen wurden. Das **planmäßige Jahresergebnis 2025** beträgt **-4.286.300 Euro**.

Ist: Die Istzahlen zeigen den aktuellen Buchungsstand zum 31.10.2025 an. Rückschlüsse auf den Zahlfluss lassen sich daraus nicht ableiten.

Prognose: Gegenüber den Planansätzen des Haushaltsplans werden im Haushaltsjahr 2025 folgende Veränderungen aufgrund der vorliegenden Daten prognostiziert. Aufgrund dieser Änderungen beträgt das **prognostizierte Jahresergebnis 2025 -3.643.390 Euro**.

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025 Stand 31.07.2025	Prognose zum 31.12.2025 Stand 31.10.2025	Veränderung Prognose/Plan	Veränderung % Prognose/Plan
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.250	121.042	146.200	145.250	↓ -12.000	-7,63
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.642.570	4.278.592	4.376.900	4.409.260	↓ -233.310	-5,03
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	71.910	76.361	69.080	87.270	↑ 15.360	21,36
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	→ 0	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.084.350	10.514.503	11.999.510	12.053.501	↓ -30.849	-0,26
6	Erträge aus Transferleistungen	381.320	271.525	359.880	359.880	↓ -21.440	-5,62
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	3.720.770	3.409.190	3.693.520	3.688.310	↓ -32.460	-0,87
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	563.080	656.171	600.190	656.170	↑ 93.090	16,53
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.920.070	1.731.095	1.880.890	1.810.350	↓ -109.720	-5,71
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	23.541.320	21.058.479	23.126.170	23.209.991	↓ -331.329	12,77
11	Personalaufwendungen	-7.299.910	-5.638.371	-7.094.090	-7.208.640	↑ 91.270	-1,25
12	Versorgungsaufwendungen	-1.273.750	-651.611	-1.247.020	-1.254.890	↑ 18.860	-1,48
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.737.940	-3.115.996	-3.969.920	-3.717.140	↑ 1.020.800	-21,55
14	Abschreibungen	-1.941.060	-1.890.296	-1.941.060	-2.040.480	↓ -99.420	5,12
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.805.880	-1.723.687	-1.750.270	-1.797.860	↑ 8.020	-0,44
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-10.470.280	-10.475.272	-10.630.330	-10.643.940	↓ -173.660	1,66
17	Transferaufwendungen	-16.500	-17.873	-16.500	-21.450	↓ -4.950	30,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.170	-21.715	-28.410	-28.410	↑ 760	-2,61
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-27.574.490	-23.534.821	-26.677.600	-26.712.810	861.680	-3,12
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.033.170	-2.476.342	-3.551.430	-3.502.820	530.350	13,15
21	Finanzerträge	65.520	67.841	73.170	73.950	↑ 8.430	12,87
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-331.660	-162.308	-227.470	-221.450	↑ 110.210	-33,23
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-266.140	-94.467	-154.300	-147.500	118.640	44,58
24	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-4.299.310	-2.570.809	-3.705.730	-3.650.320	648.990	15,10

Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	IST 31.07.2025	Prognose zum 31.12.2025 Stand 31.07.2025	Prognose zum 31.12.2025 Stand 31.10.2025	Veränderung Prognose/Plan	Veränderun g % Prognose/Pla n
25	Außerordentliche Erträge	13.110	51.822	36.300	51.830	▲ 38.720	295,35
26	Außerordentliche Aufwendungen	-100	-44.895	-2.900	-44.900	▼ -44.800	#####
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	13.010	6.927	33.400	6.930	-6.080	-46,73
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-4.286.300	-2.563.882	-3.672.330	-3.643.390	642.910	15,00
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	4.212.410	0	4.212.410	4.212.410	➡ 0	0,00
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-4.212.410	0	-4.212.410	-4.212.410	➡ 0	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbereihungen	0	0	0	0	0	0,00
32	Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-4.286.300	-2.563.882	-3.672.330	-3.643.390	642.910	15,00

Die Zusammensetzung der einzelnen Positionen wird im Folgenden dargestellt und bei wesentlichen Veränderungen näher erläutert.

2.1 Erträge

privatrechtliche Leistungsentgelte	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Umsatzerlöse für gew. Geschäftstätigkeit	35.160	65.500	36.589	43.910	▼ -21.590
Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	95	100	95	110	▲ 10
Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen/Rechten	979	200	100	120	▼ -80
Umsatzerlöse aus Handelswaren	2.502	2.500	1.272	1.530	▼ -970
Sonstige Umsatzerlöse	55.978	88.950	82.985	99.580	▲ 10.630
- davon Frühstücks- und Mittagsverpflegung Kita	55.021	88.200	81.779	92.950	▲ 4.750
Summe	94.714	157.250	121.042	145.250	- 12.000

Hier verbucht werden u. a. Verkaufserlöse Waldbewirtschaftung und Tourismus, Mittagsverpflegung Kita und sonstige Nutzungsentgelte ohne Satzung.

Für Brennholzeinschläge 2025 sind im Ansatz 65.500 Euro geplant worden. Zum 31.10.2025 beträgt die Abweichung rund 29 TEUR.

öffentlicht-rechtliche Leistungsentgelte	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	108.505	104.000	109.006	114.110	▲ 10.110
- davon Freibadgebühren	90.188	80.000	92.617	92.610	▲ 12.610
Wassergebühren	864.201	901.000	851.306	874.650	▼ -26.350
Schmutzwassergebühren	1.235.052	1.545.000	1.256.644	1.284.540	▼ -260.460
Niederschlagswassergebühren	668.799	669.370	666.515	666.520	▼ -2.850
Verwaltungsgebühren	98.729	93.700	77.282	97.200	▲ 3.500
Abfallgebühren	840.773	862.000	832.726	832.730	▼ -29.270
Betreuungsgebühren	106.108	146.900	148.812	148.900	▲ 2.000
Bestattungsgebühren	118.297	110.000	93.501	100.800	▼ -9.200
Feuerwehrgebühren	35.476	35.000	11.543	12.300	▼ -22.700
Verwarnmelder/Bußgelder	314.877	175.600	231.256	277.510	▲ 101.910
Summe	4.390.818	4.642.570	4.278.592	4.409.260	- 233.310

Die Sollstellung für die Vorauszahlungen der Gebühren Wasser, Schmutzwasser, Niederschlagswasser und Abfall erfolgte bereits im Januar 2025. Somit sind diese bereits in dem IST zum 31.10.2025 enthalten. Die Prognose orientiert sich hier, ausgenommen Abfallgebühren, an den Verbrauchsabrechnungen zum Ende des Vorjahres.

Hervorzuhebende Veränderungen in den Abfallgebühren ergeben sich lediglich aus dem Verkauf von Grünschnittmarken und dem Verkauf von Restmüll- und Windelsäcken.

Kosteneratzleistungen und -erstattungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Kostenerstattungen vom Bund	-	9.000	-	9.000	➡ 0
Entlastungsbetrag Strombremsbremsegesetz	2.262	-	-	-	➡ 0
Entlastungsbetrag Gas	1.453	-	-	-	➡ 0
Kostenerstattungen vom Land	14.650	3.050	5.164	5.160	↑ 2.110
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	6.554	1.300	2.775	2.780	↑ 1.480
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	23.887	19.000	19.006	19.010	↑ 10
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	23.329	3.900	5.152	5.150	↑ 1.250
Kostenerstattungen vom übrigen Bereich	6.163	23.220	5.342	5.350	↓ -17.870
Erstattungen Reparaturen Hausanschlüsse	53.534	10.000	23.544	23.550	↑ 13.550
andere Kosteneratzleistungen	18.199	2.440	15.377	17.270	↑ 14.830
Summe	150.031	71.910	76.361	87.270	15.360

Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.453.638	5.672.590	4.153.956	5.504.705	↓ -167.885
Grundsteuer A	81.398	63.570	65.328	65.330	↑ 1.760
Grundsteuer B	1.735.195	2.694.750	2.669.400	2.669.400	↓ -25.350
Gewerbesteuer	3.002.176	2.900.000	3.066.717	3.066.720	↑ 166.720
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	515.282	521.530	392.262	542.196	↑ 20.666
Hundesteuern	65.921	65.000	66.409	66.410	↑ 1.410
Spielapparatesteuern	162.492	150.000	100.430	133.000	↓ -17.000
sonstige steuerähnln. Abgaben (z. B. Jagdpacht)	13.041	16.900	-	5.740	↓ -11.160
Summe	11.029.142	12.084.340	10.514.503	12.053.501	- 30.839

Das erste Halbjahr hat eine positive Entwicklung zum Vergleichszeitraum des Vorjahres sowohl bei der Einkommensteuer als auch bei der Umsatzsteuer gezeigt.

Laut Mitteilung des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom 30.09.2025 (Finanzplanungserlass 2026) ergibt sich folgende Veränderung zum Vorjahr 2024, wenn die Schätzwerte so eintreffen.

Anteilen an der Einkommensteuer: +0,9%

Anteilen an der Umsatzsteuer: +5,2%

In den Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses 2025 sah die Prognose für 2025 wie folgt aus.

Anteilen an der Einkommensteuer: +8%

Anteilen an der Umsatzsteuer: +2%

Die geschätzte Entwicklung 2025 wurde bei der Prognoseberechnung berücksichtigt.

Für die Gemeindesteuerarten Gewerbe- und Grundsteuer wird eine Jahressollstellung durchgeführt. Diese ist in den Ist-Erträgen in voller Höhe enthalten. Diese Erträge können sich unterjährig durch Vorauszahlungs- und Veranlagungsanpassungen ändern.

Erträge aus Transferleistungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Familienleistungsausgleich	334.295	344.320	259.325	345.770	↑ 1.450
Sonstige Kostenbeiträge	37.620	37.000	12.200	14.110	↓ -22.890
Summe	371.915	381.320	271.525	359.880	- 21.440

Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Ifd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Schlüsselzuweisungen	3.849.737	2.468.460	2.465.638	2.465.640	↓ -2.820
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	-	50	12.107	12.110	↑ 12.060
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	712.523	1.136.300	689.265	968.390	↓ -167.910
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden	182.377	98.660	214.544	214.540	↑ 115.880
Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-	-	15.895	15.890	↑ 15.890
Zusch. für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	18.184	12.600	6.956	6.960	↓ -5.640
Sonstige Zuweisungen	4.939	4.700	4.785	4.780	↑ 80
Summe	4.767.760	3.720.770	3.409.190	3.688.310	- 32.460
<i>- davon Zuweisungen Kita-Bereich</i>	<i>1.019.109</i>	<i>1.087.260</i>	<i>903.392</i>	<i>1.073.980</i>	<i>↓ -13.280</i>
<i>- davon Zuweisungen vom Land</i>	<i>832.856</i>	<i>988.000</i>	<i>687.797</i>	<i>858.390</i>	<i>↓ -129.610</i>
<i>- davon Zuweisungen von Gemeinden hier Odenwaldkreis Zuwendungen für Integration</i>	<i>182.377</i>	<i>98.660</i>	<i>214.489</i>	<i>214.490</i>	<i>↑ 115.830</i>

Die Schlüsselzuweisung wurde am 29.09.2025 endgültig vom Hessischen Ministerium der Finanzen auf 2.465.638 Euro festgesetzt.

Im Bereich Kindertagesstätten fehlen gegenüber dem Land zum 31.10.2025 teilweise noch die Abrechnungen für das 2. Halbjahr. Daher wurde bei der Prognoseberechnung die Entwicklung des Vorjahres mit einbezogen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Summe	757.995	563.080	656.171	656.170	93.090

Sonstige ordentliche Erträge	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Konzessionsabgaben	238.878	244.510	191.500	244.500	DOWN -10
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	106.037	95.150	88.298	98.690	UP 3.540
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	72.081	81.350	68.152	68.150	DOWN -13.200
Nutzungsentgelte	27.862	37.550	25.578	25.900	DOWN -11.650
andere sonstige betriebliche Erträge	1.393	92.770	3.667	4.370	DOWN -88.400
Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen	539.695	1.368.740	1.353.900	1.368.740	RIGHT 0
Summe	985.946	1.920.070	1.731.095	1.810.350	- 109.720

Unter der Position „andere sonstige betriebliche Erträge“ ist ein Planansatz i. H. v. 82.000 Euro für Erstattung Beihilfe veranschlagt. Die Abrechnungen mit der Beihilfeversicherung erfolgen jedoch durch die Versorgungskasse und somit werden hier auch keine Erträge erzielt.

Analog sinken daher auch die Personalaufwendungen unter der Position „Bezüge für Beamt(e)“ (siehe Seite 8).

Finanzerträge	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Erträge aus Mahngebühren	15.453	14.000	12.220	14.680	UP 680
Erträge aus Säumniszuschlägen	30.927	22.000	23.687	27.340	UP 5.340
Verzinsung von Steuernachforderungen	1.958	2.000	4.352	4.350	UP 2.350
Verzinsung und Verspätungszuschläge	5.800	3.000	30	30	DOWN -2.970
Sonstige Finanzerträge	27.200	24.520	27.360	27.360	UP 2.840
Erträge aus Bankzinsen	46.439	-	193	190	UP 190
Summe	127.778	65.520	67.841	73.950	8.430

Außerordentliche Erträge	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Eträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen nicht zweckgebunden	-	13.100	-	-	DOWN -13.100
Erträge aus der Veräußerung des Anlagevermögens	4.175	-	22.664	22.660	UP 22.660
sonstige außerordentlichen Erträge	3.752	-	29.157	29.160	UP 29.160
Ausbuchung Kleinbeträge	-	10	2	10	RIGHT 0
Summe	7.927	13.110	51.822	51.830	38.720

2.2 Aufwendungen

Personalaufwendungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Entgelte für Arbeitnehmer	- 4.899.598	- 5.622.280	- 4.316.581	- 5.574.420	↗ 47.860
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	- 1.026.097	- 1.192.920	- 951.084	- 1.217.390	↘ -24.470
Bezüge für Beamte	- 254.568	- 328.000	- 226.523	- 250.360	↗ 77.640
Sonstige Personalaufwendungen	- 123.141	- 156.710	- 144.183	- 166.470	↘ -9.760
Summe	- 6.303.404	- 7.299.910	- 5.638.371	- 7.208.640	91.270

Die Prognosewerte sind anhand der Ist-Werte zum 31.10.2025 durch Hochrechnung ermittelt worden.

Das Ergebnis der Personalaufwendungen aus „Bezüge für Beamte“ fällt im Vergleich zum Plan besser aus, da die Beihilfeabrechnung (Planansatz 82.000 Euro) direkt mit der Versicherung über die Versorgungskasse abgewickelt wird. Siehe hierzu auch auf Seite 7 zu „Sonstige ordentliche Erträge“.

Versorgungsaufwendungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Aufwendungen an Versorgungskassen	- 681.125	- 763.970	- 651.611	- 745.110	↗ 18.860
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	- 195.991	- 495.810	-	- 495.810	➡ 0
Zuführung zu Beihilferückstellungen	- 43.972	- 13.970	-	- 13.970	➡ 0
Summe	- 921.088	- 1.273.750	- 651.611	- 1.254.890	18.860

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Plan
Fremdinstandhaltung	- 1.071.055	- 1.307.180	- 562.537	- 678.620	▲ 628.560
Ernergieaufwendungen und Rohstoffe	- 852.491	- 818.670	- 743.420	- 824.290	▼ -5.620
Sonstige Fremdleistungen	- 1.117.031	- 1.134.730	- 778.256	- 955.950	▲ 178.780
Materialaufwendungen	- 420.411	- 453.320	- 291.032	- 349.240	▲ 104.080
Information und Kommunikation und ähnliche Leistungen	- 409.092	- 406.040	- 279.020	- 341.490	▲ 64.550
Einstellungen in den Sonderposten für Gebührenausgleich	-	-	-	-	➡ 0
Beratung und Prüfung	- 90.461	- 172.300	- 103.858	- 173.970	▼ -1.670
Versicheurngbeiträge	- 190.760	- 204.360	- 203.860	- 218.390	▼ -14.030
Sonstige Inanspruchnahme von Rechniten und Diensten	- 174.650	- 210.770	- 131.180	- 146.360	▲ 64.410
Mitgliedsbeiträge	- 32.615	- 27.070	- 22.094	- 28.090	▼ -1.020
Sonstige Aufwendungen	- 7.053	- 3.500	- 739	- 740	▲ 2.760
Summe	- 4.365.619	- 4.737.940	- 3.115.996	- 3.717.140	1.020.800

Die vorläufige Haushaltsführung bis Anfang August 2025 kann dazu führen, dass die Planansätze nicht erreicht werden. Daher sind auch hier die Prognoseberechnungen anhand von Hochrechnungen basierend auf den Ist-Werten erfolgt. Gerade im Bereich Fremdinstandhaltung ist diese Tendenz deutlich zu verzeichnen.

Abschreibungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Plan
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- 39.301	- 39.210	- 40.510	- 40.510	▼ -1.300
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	- 1.264.382	- 1.237.480	- 1.297.262	- 1.387.260	▼ -149.780
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	- 52.962	- 36.230	- 26.744	- 26.740	▲ 9.490
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	- 456.902	- 389.830	- 481.310	- 488.310	▼ -98.480
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	- 47.068	- 33.750	- 34.476	- 59.470	▼ -25.720
Abschreibungen Sonderinvestitionsprogramm	- 9.993	- 9.990	- 9.993	- 9.990	➡ 0
Sonstige Abschreibungen inkl. GWG	- 17.747	- 194.570	-	- 28.200	▲ 166.370
Summe	- 1.888.354	- 1.941.060	- 1.890.296	- 2.040.480	- 99.420

Die Planzahlen sind systemgesteuert ermittelt worden. Der erste Abschreibungslauf weicht hier bereits von den Planwerten ab. Dieser Tatbestand liegt unter anderem auch mit Änderungen in der Analgenbuchhaltung zusammen, welche sich nach den Jahresabschlussprüfungen 2022 und 2023 ergeben haben.

Offene Bauvorhaben, welche jedoch bis zum Jahresende abgeschlossen werden können, finden hier nur in der Prognosehochrechnung Berücksichtigung. Eine fundierte Ermittlung ist aufgrund vieler laufender Baumaßnahmen schwer umsetzbar.

Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	-	-	2.000	-	- 2.000
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	- 50.418	- 53.750	- 28.150	- 53.750 0	
Zuschüsse für Kinderbetreuung	- 613.568	- 798.090	- 786.189	- 808.230 -10.140	
- davon Zuschüsse für Kinderbetreuung an evangelische Kindertagesstätte	- 540.986	- 710.390	- 701.608	- 701.610 8.780	
Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	- 27.392	- 27.540	- 11.292	- 27.540 0	
Sonstige Zuweisungen	- 903.923	- 924.500	- 898.055	- 908.340 16.160	
- davon sonstige Zuweisungen an Zweckverbände	- 843.674	- 864.500	- 834.468	- 844.750 19.750	
- davon AGGL Zweckverband Gruppenwasser	- 14.941	- 14.500	- 14.744	- 14.750 -250	
- davon MZVO Müllzweckverband Odenwald	- 828.733	- 850.000	- 819.725	- 830.000 20.000	
Summe	- 1.595.301	- 1.805.880	- 1.723.687	- 1.797.860	8.020

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Kreisumlage	- 4.918.608	- 5.332.630	- 5.481.386	- 5.481.386 -148.756	
Schulumlage	- 2.956.692	- 3.205.570	- 3.204.964	- 3.204.964 606	
Summe Kreis- und Schulumlage	- 7.875.300	- 8.538.200	- 8.686.350	- 8.686.350 - 148.150	
Gewerbesteuerumlage	- 263.823	- 253.750	- 194.848	- 268.340 -14.590	
Heimatumlage	- 163.947	- 157.690	- 121.084	- 166.760 -9.070	
Summe Gewerbe- und Heimatumlage	- 427.771	- 411.440	- 315.932	- 435.100 - 23.660	
Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände und dergleichen	- 1.363.867	- 1.470.640	- 1.472.489	- 1.472.490 -1.850	
- davon Umlage Abwasserverband Obere Gersprenz	- 1.284.521	- 1.335.680	- 1.387.468	- 1.387.470 -51.790	
Abwasserabgabe	- 268	- 50.000	- 501	- 50.000 0	
Summe	- 9.667.206	- 10.470.280	- 10.475.272	- 10.643.940	- 173.660

Die Plandaten bei der Kreis- und Schulumlage basieren auf den Hebesätzen (Kreisumlage 35,60 %; Schulumlage 21,40 %), welche mit Bescheid vom 19.12.2024 durch den Kreisausschuss des Odenwaldkreises als vorläufig festgesetzt wurden. Nachdem nun das Regierungspräsidium Darmstadt die Haushaltssatzung des Kreises genehmigt hat, wurde die Kreisumlage endgültig auf 36,60 % festgesetzt.

Die Gewerbesteuer- und Heimatumlage wird errechnet auf Grundlage der zahlungswirksamen bis zum Jahresende vereinnahmten Gewerbesteuern. Ausgehend davon, dass die Erträge

aus Gewerbesteuern 3.066.720 Euro (Prognose) auch zahlungswirksam verbucht werden, wurde die Prognose entsprechend angepasst.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Grundsteuer	- 6.039	- 6.070	- 4.875	- 4.880	↑ 1.190
KfZ-Steuer	- 4.651	- 4.750	- 4.854	- 4.860	↓ -110
Körperschaftssteuer	- 13.475	- 13.500	- 7.331	- 13.500	↗ 0
Kapitalertragsteuer	- 4.018	- 3.710	- 4.030	- 4.030	↓ -320
sonst. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 962	- 1.140	- 625	- 1.140	↗ 0
Summe	- 29.145	- 29.170	- 21.715	- 28.410	760

Zinsen und andere Finanzaufwendungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Kreditzinsen	- 125.534	- 324.010	- 154.024	- 212.750	↑ 111.260
- davon Liquiditätskredit	-	-	- 8.041	- 12.950	↓ -12.950
- davon Investitionskredite	- 125.534	- 324.010	- 145.983	- 199.800	↑ 124.210
Auflösung von Disagio	- 5.641	- 4.490	- 4.490	- 4.490	↗ 0
Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	- 1.976	- 1.860	- 1.860	- 1.860	↗ 0
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 5.338	- 1.300	- 1.934	- 2.350	↓ -1.050
Summe	- 138.488	- 331.660	- 162.308	- 221.450	221.470

Bei der Erstellung des Haushaltsplanes ist davon ausgegangen worden, dass eine Darlehensaufnahme im Juni 2025 erfolgen wird. Eine Genehmigung der Aufsichtsbehörde lag bis zu diesem Zeitpunkt nicht vor. Die geplanten Zinsaufwendungen reduzieren sich daher und sind wie oben angegeben neu prognostiziert worden.

Außerordentliche Aufwendungen	vorl. Ergebnis 2024 nach Beschluss GVortsand 27.10.25	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025	Veränderung Prognose/Pla n
Verlust aus Abgang von Sachanlagen	- 1.725	-	-	-	↗ 0
Außerplanmäßige Abschreibungen	- 44.895	-	- 44.895	- 44.896	↓ -44.896
Ausbuchen Kleinbeträge	-	- 100	-	-	↑ 100
Summe	- 46.621	- 100	- 44.895	- 44.900	- 44.796

Beteiligungen unterliegen regelmäßig der Überprüfung, ob eine voraussichtlich dauernde Wertminderung vorliegt. In diesem Fall ist eine außerplanmäßige Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorzunehmen. Darunter fällt auch die Beteiligung an der OGIG GmbH, welche voraussichtlich auch im Jahr 2025 mit einem Negativergebnis (Verlust) das Jahr beenden wird. Daher ist hier bereits vorgreifend eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen gebucht worden.

3 Investitionen

Plan: Die Planzahl ist der im Haushaltsplan beschlossene Ansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Dieser ist im Finanzhaushalt als Summe und im Investitionsprogramm pro Maßnahme ersichtlich.

Ist: Die Istdaten zeigen die aktuellen Auszahlungen zum 31.10.2025 an.

Eine Gesamtübersicht wird als Anlage beigelegt.

In der folgenden Tabelle werden die derzeitigen Ansatzüberschreitungen dargestellt.

Invest-Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Fortgeschriebener Ansatz 2025	IST 2025	Abweichung 2025	Bemerkungen
0101-01011	\Versorgungsrücklage	3.480,00 €	3.480,00 €	3.483,49 €	XX - 3,49 €	
0101-02021	\Versorgungsrücklage	1.570,00 €	1.570,00 €	2.437,00 €	XX - 867,00 €	
0101-02031	\Versorgungsrücklage	1.150,00 €	1.150,00 €	1.152,03 €	XX - 2,03 €	
0101-1006	\GWG Bauhof	2.500,00 €	2.500,00 €	2.765,04 €	XX - 265,04 €	diverse Kleingeräte z. B. Bohrschrauber, Elektroschweißgerät, Heckenschere, Blasgerät, Kehrmaschine
0101-2403	\Bürogeräte/EDV Hauptamt 2024	- €	- €	11.469,22 €	XX - 11.469,22 €	ÜPL/APL Auszahlungen Anschaffung in 2024 im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung neue IT (Notebooks) Standesamt, Meldeamt und Hauptamt/ Zahlung 2025
0101-2502	\Geräte Bauhof 2025	- €	- €	14.303,24 €	XX - 14.303,24 €	ÜPL/APL Auszahlungen 11.892,98 Euro Akku-Ladeschrank Sicherheitsrelevant/ Brand- und Arbeitsschutz 2.199,00 Euro Rasenmäher
0101-2514	\Büromöbel Gemeindekasse	- €	- €	1.893,17 €	XX - 1.893,17 €	Sicherheitszone Kassenbereich geschaffen / Abtrennung
0203-1602	\Neubau FF-Gerätehaus I\U-Ostern	160.000,00 €	160.000,00 €	335.032,56 €	XX -175.032,56 €	ÜPL/APL Auszahlungen
0203-2101	\Ausstattung Neubau FF Gerätehaus U-Ostern	25.000,00 €	25.000,00 €	51.344,95 €	XX - 26.344,95 €	ÜPL/APL Auszahlungen
0203-2301	\Fahrzeuge Feuerwehr 2023	- €	- €	45.028,27 €	XX - 45.028,27 €	ÜPL/APL Auszahlungen Beschlussfassung Gemeindevertretung vom 26.06.2024 unter TOP 9 Ersatzbeschaffung Gerätewagen Atemschutz Hier wurden zu LOS 3 Beladung Anschaffungen getätig
0203-2401	\Fahrzeuge Feuerwehr 2024	- €	- €	24,00 €	XX - 24,00 €	Kennzeichen für den Stromanhänger Grund
0402-2502	\Büromöbel Regionalmuseum 2025	- €	- €	1.623,16 €	XX - 1.623,16 €	zu 100% durch Spende finanziert
0604-1002	\GWG Kita Beerfurth	1.500,00 €	1.500,00 €	3.831,04 €	XX - 2.331,04 €	geringwertige Wirtschaftsgüter/ davon Projektförderung Starke Kita 1.568,93 Euro
0604-1102	\GWG Kita Reichelsheim	1.200,00 €	1.200,00 €	1.482,54 €	XX - 282,54 €	geringwertige Wirtschaftsgüter/ davon Projektförderung Schwerpunkt Kita 827,46 Euro und Starke Kita 127,35 Euro
0604-1104	\GWG Kita Klein-Gumpen	500,00 €	500,00 €	2.339,82 €	XX - 1.839,82 €	geringwertige Wirtschaftsgüter/ davon Projektförderung Schwerpunkt Kita 1107,87 Euro und Starke Kita 776,39 Euro
0604-2001	\Baumaßn. Neubau Kita In der Aue	5.500,00 €	5.500,00 €	9.210,46 €	XX - 3.710,46 €	ÜPL/APL Auszahlungen 2.707,25 Euro Restarbeiten der Außenanlagen 6.402,65 Euro Amtliche Gebäudeeinemessung und Eintragung Liegenschaftskataster
0604-2505	\Betriebskostenförderung Schwerpunkt-KITA	- €	- €	5.018,85 €	XX - 5.018,85 €	Landesförderung pauschalierte Beträge
0604-2506	\Betriebskostenförderung Schwerpunkt-KITA	- €	- €	283,89 €	XX - 283,89 €	Landesförderung pauschalierte Beträge
0604-2507	\Projektförderung Starke Kita	- €	- €	6.433,21 €	XX - 6.433,21 €	Landesförderung pauschalierte Beträge

Invest-Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	IST 2025	Abweichung 2025	Bemerkungen
0604-2508	\Betriebskostenförderung Schwerpunkt-KITA	- €	- €	563,20 €	☒ - 563,20 €	Landesförderung pauschalierte Beträge
0604-2509	\Projektförderung Starke Kita	- €	- €	4.131,89 €	☒ - 4.131,89 €	Landesförderung pauschalierte Beträge
0802-2402	\Erneuerung Heizung Schützenverein	- €	- €	236,10 €	☒ - 236,10 €	ÜPL/APL Auszahlungen nachträgliche Anschaffungskosten Einbau Klimasplittgerät
1103-2508	\Wasserzähler 2025	10.000,00 €	10.000,00 €	25.326,10 €	☒ - 15.326,10 €	
1103-2512	\neue Hausanschlüsse 2025	- €	- €	13.386,17 €	☒ - 13.386,17 €	Anschlussbeiträge durch Grundstückseigentümer
1107-2001	\Baumaßn. Kanal "Wünschbacher Str. " Verlängerung	- €	- €	9.796,06 €	☒ - 9.796,06 €	ÜPL/APL Auszahlungen nachträgliche Herstellungskosten
1107-2303	\Kanal Ringleitung U.-Ostern Mitte	- €	- €	4.846,45 €	☒ - 4.846,45 €	ÜPL/APL Auszahlungen Bauarbeiten im Zusammenhang mit dem Alarmhof Neubau FF Grund; Durchführung der Arbeiten in 2024 - Zahlung 2025
1107-2502	\neue Hausanschlüsse 2025	- €	- €	3.770,06 €	☒ - 3.770,06 €	Anschlussbeiträge durch Grundstückseigentümer
1301-2501	\Anschaffungen Naturpark 2025	- €	- €	1.197,00 €	☒ - 1.197,00 €	ÜPL/APL Auszahlungen 5 Bänke für den Naturpark
1305-1201	\Flurbereinigung Unter-Ostern	35.000,00 €	35.000,00 €	50.000,00 €	☒ - 15.000,00 €	ÜPL/APL Deckung auf Investitionsnummer 1305-0901
1502-1802	\GWG Michelsmarkt	- €	- €	271,71 €	☒ - 271,71 €	geringwertige Wirtschaftsgüter/ Stufenleiter
		247.400,00 €	247.400,00 €	612.680,68 €	- 365.280,68 €	
					17.825,79 €	gedeckt durch Einzahlungen
					- 347.454,89 €	

Im Folgenden eine tabellarische Darstellung der Jahre 2017 bis 2025, in der aufgezeigt wird, wie hoch die tatsächliche Umsetzungsquote, gemessen an den jeweiligen Planansätzen, aus gefallen ist. Diese Quote kann als Richtwert für zukünftige Haushaltssjahre herangezogen werden, um Planansätze realistisch einschätzen zu können.

Umsetzungsquote in den HHJ		Auszahlungen an Investitionen	Planansatz
2025	25%	2.376.731,56 €	9.382.060,00 €
2024	41%	5.262.779,19 €	12.812.574,00 €
2023	72%	12.100.741,61 €	16.806.890,00 €
2022	31%	4.011.983,03 €	12.948.250,00 €
2021	25%	2.609.610,39 €	10.302.420,00 €
2020	34%	2.024.417,23 €	6.027.200,00 €
2019	24%	1.934.496,77 €	8.186.680,00 €
2018	36%	1.980.920,96 €	5.456.401,00 €
2017	46%	1.748.686,67 €	3.802.436,00 €
Durchschnitt	37%	34.050.367,41 €	

4 Finanzaushalt

Bezeichnung	Plan 2025	IST 31.10.2025	Prognose zum 31.12.2025 Stand 31.10.2025	Veränderung Prognose/Plan
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.681.370	-1.631.668	-2.711.180	↗ 970.190
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.166.260	-2.113.435	-2.578.840	↗ 5.587.420
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	13.959.120	3.725.018	6.018.730	↘ -7.940.390
Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0	-23.157	-67.300	
Veränderung Zahlungsmittelbestand	2.111.490	-43.243	661.410	↘ -1.450.080
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.330.212	2.330.211	2.330.211	↘ -1
Endbestand an Zahlungsmitteln	4.441.702	2.286.969	2.991.621	↘ -1.450.081

5 Entwicklung der Rücklagen

	Stand 01.01.2024 geprüft	Stand 01.01.2025 voraussichtlich	Stand 31.12.2025 Prognose	Plan 2026 Entwurf vor Haushaltsgesprächen
ordentliches Ergebnis		- 2.246.864,52 €	- 3.650.320,00 €	-3.756.530,00 €
Rücklagen ordentliches Ergebnis	11.692.723,01 €	9.445.858,49 €	5.795.538,49 €	2.039.008,49 €
Ausgleich gem. § 92 (5) Nr. 1 HGO				
außerordentliches Ergebnis		- 38.693,54 €	6.930,00 €	- 31.590,00 €
Rücklagen außerordentliches Ergebnis	1.012.984,93 €	974.291,39 €	981.221,39 €	949.631,39 €
Ausgleich				

6 Ziele und Kennzahlen

Ziele und Kennzahlen wurden für das Jahr 2025 keine definiert. Daher werden ein paar allgemeine Kennzahlen aufgeführt.

Eigenkapitalquote

Plan: > 50% IST: 47,66 % Stichtag 31.10.2025

Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen gemessen an den Prognosen:

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet, wobei die Gewerbesteuerumlage abgezogen wird. Eine hohe Steuerquote

spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.

Plan: 52,28 % IST: 52,88 %

Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet.

Plan: 319,81 IST: 316,81

Gewerbesteuer B je Einwohner

Die Gewerbesteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbesteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt.

Plan: 344,17 IST: 363,96

Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes. Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt.

Anteil Einkommensteuer je Einwohner

Plan: 673,22 IST: 653,30

Anteil Umsatzsteuer je Einwohner

Plan: 61,90 IST: 64,35

**Anlage zu Bericht Nr. 2 2025 gem. § 28 GemHVO
zu Punkt 3 Investitionen**

Invest-Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	IST 2025	Abweichung 2025	Bemerkungen
0101-01011	\Versorgungsrücklage	3.480,00 €	3.480,00 €	3.483,49 €	X - 3,49 €	
0101-02011	\Versorgungsrücklage	3.880,00 €	3.880,00 €	3.016,62 €	✓ 863,38 €	
0101-02021	\Versorgungsrücklage	1.570,00 €	1.570,00 €	2.437,00 €	X - 867,00 €	
0101-02031	\Versorgungsrücklage	1.150,00 €	1.150,00 €	1.152,03 €	X - 2,03 €	
0101-0908	\GWG Hauptamt	2.000,00 €	2.000,00 €	696,48 €	✓ 1.303,52 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0101-0909	\GWG Liegenschaftsverwaltung	1.000,00 €	1.000,00 €	252,78 €	✓ 747,22 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0101-0910	\GWG Finanzverwaltung	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0101-1006	\GWG Bauhof	2.500,00 €	2.500,00 €	2.765,04 €	X - 265,04 €	diverse Kleingeräte z. B. Bohrschrauber, Elektroschweißgerät, Heckenschere, Blasgerät, Kehrmaschine
0101-1101	\GWG Gemeindekasse	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0101-1102	\GWG Bauamt	1.000,00 €	1.000,00 €	61,86 €	✓ 938,14 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0101-1704	\Betriebsanl. Rathaus Aufzug	191.350,00 €	191.350,00 €	134.284,76 €	✓ 57.065,24 €	
0101-1801	\GWG Bürgermeister	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0101-1901	\Brandmeldeanlage Verwaltungsgebäude	84.000,00 €	84.000,00 €	20.613,19 €	✓ 63.386,81 €	
0101-1902	\Grundstücksankauf B-Plan Unter- Ostern / Mitte	7.000,00 €	7.000,00 €	- €	✓ 7.000,00 €	
0101-1903	\Landzugewinn Umlegungsverfahren	5.000,00 €	5.000,00 €	1.734,70 €	✓ 3.265,30 €	
0101-2001	\Grundstücksankauf Entwicklung Kerngemeinde	15.000,00 €	15.000,00 €	1.366,97 €	✓ 13.633,03 €	
0101-2003	\Um- und Ausbau Dachgeschoß Verwaltung	10.000,00 €	10.000,00 €	145,78 €	✓ 9.854,22 €	
0101-2208	\Grundstücksankauf Flächen f. Infrastrukturmaßn.	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	✓ 5.000,00 €	
0101-2401	\Fahrzeuge Bauhof 2024	61.500,00 €	61.500,00 €	- €	✓ 61.500,00 €	
0101-2403	\Bürogeräte/EDV Hauptamt 2024	- €	- €	11.469,22 €	X - 11.469,22 €	ÜPL/APL Auszahlungen Anschaffung in 2024 im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung neue IT (Notebooks) Standesamt, Meldeamt und Hauptamt/ Zahlung 2025
0101-2407	\Bürogeräte/EDV Bauamt 2024	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	✓ 2.500,00 €	
0101-2409	\Verwgebäude Erd- und	225.000,00 €	225.000,00 €	19.166,68 €	✓ 205.833,32 €	
0101-2410	\Verwgebäude Flure	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	✓ 8.000,00 €	
0101-2411	\Archiv Beerfurth Energetische Sanierung	- €	- €	- €	✓ - €	
0101-2414	\Erwerb Pfarrhaus 1 im Fördergebiet	596.480,00 €	596.480,00 €	- €	✓ 596.480,00 €	
0101-2416	\Geräte Bauhof 2024	- €	- €	- €	✓ - €	
0101-2501	\Fahrzeuge Bauhof 2025	397.000,00 €	397.000,00 €	162.811,04 €	✓ 234.188,96 €	
0101-2502	\Geräte Bauhof 2025	- €	- €	14.303,24 €	X - 14.303,24 €	ÜPL/APL Auszahlungen 11.892,98 Euro Akku- Ladeschrank Sicherheitsrelevant/ Brand- und Arbeitsschutz 2.199,00 Euro Rasenmäher
0101-2504	\Anschaffungen Hauptamt 2025	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	✓ 3.000,00 €	
0101-2505	\Anschaffungen Liegenschaftsverwaltung 2025	15.500,00 €	15.500,00 €	6.184,51 €	✓ 9.315,49 €	
0101-2506	\Anschaffungen Bauamt 2025	9.000,00 €	9.000,00 €	839,00 €	✓ 8.161,00 €	
0101-2508	\Bürogeräte/EDV Hauptamt 2025	29.300,00 €	29.300,00 €	3.697,33 €	✓ 25.602,67 €	
0101-2509	\Bürogeräte/EDV Finanzverwaltung 2025	2.090,00 €	2.090,00 €	- €	✓ 2.090,00 €	
0101-2510	\Bürogeräte/EDV Bauamt 2025	6.250,00 €	6.250,00 €	- €	✓ 6.250,00 €	
0101-2511	\Anschaffungen Ortsbeiräte 2025	12.000,00 €	12.000,00 €	804,05 €	✓ 11.195,95 €	
0101-2514	\Büromöbel Gemeindekasse	- €	- €	1.893,17 €	X - 1.893,17 €	Sicherheitszone Kassenbereich geschaffen / Abtrennung
0202-1201	\GWG Meldeamt	300,00 €	300,00 €	- €	✓ 300,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0202-1301	\GWG Standesamt	300,00 €	300,00 €	- €	✓ 300,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0202-1501	\GWG Ordnungsamt	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0203-1002	\GWG Feuerwehr	7.000,00 €	7.000,00 €	2.634,36 €	✓ 4.365,64 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0203-1602	\Neubau FF-Gerätehaus \U-Ostern	160.000,00 €	160.000,00 €	335.032,56 €	X - 175.032,56 €	ÜPL/APL Auszahlungen
0203-2101	\Ausstattung Neubau FF Gerätehaus U-Ostern	25.000,00 €	25.000,00 €	51.344,95 €	X - 26.344,95 €	ÜPL/APL Auszahlungen
0203-2203	\Sirenenanlage	117.000,00 €	117.000,00 €	662,46 €	✓ 116.337,54 €	

Anlage zu Bericht Nr. 2 2025 gem. § 28 GemHVO
zu Punkt 3 Investitionen

Invest-Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Fortgeschrie-bener Ansatz 2025	IST 2025	Abweichung 2025	Bemerkungen
0203-2301	\Fahrzeuge Feuerwehr 2023	- €	- €	45.028,27 €	X - 45.028,27 €	UPL/APL Auszahlungen Beschlussfassung Gemeindevertretung vom 26.06.2024 unter TOP 9 Ersatzbeschaffung Gerätewagen Atemschutz Hier wurden zu LOS 3 Beladung Anschaffungen getätigt
0203-2401	\Fahrzeuge Feuerwehr 2024	- €	- €	24,00 €	X - 24,00 €	Kennzeichen für den Stromanhänger Grund
0203-2402	\Anschaffungen Feuerwehr 2024	- €	- €		✓ -	
0203-2502	\Anschaffungen Feuerwehr 2025	144.500,00 €	144.500,00 €	82.381,42 €	✓ 62.118,58 €	
0203-2503	\Brandmelder Feuerwehrgerätehäuser	22.900,00 €	22.900,00 €	- €	✓ 22.900,00 €	
0203-2504	\Bürogeräte/EDV Feuerwehr 2025	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	✓ 3.000,00 €	
0402-1701	\GWG Regionalmuseum	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0402-2301	\Anschaffungen Regionalmuseum	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	✓ 2.000,00 €	
0402-2502	\Büromöbel Regionalmuseum 2025	- €	- €	1.623,16 €	X - 1.623,16 €	zu 100% durch Spende finanziert geringwertige Wirtschaftsgüter /davon Projektförderung Starke Kita 1.568,93 Euro
0604-1002	\GWG Kita Beerfurth	1.500,00 €	1.500,00 €	3.831,04 €	X - 2.331,04 €	geringwertige Wirtschaftsgüter /davon Projektförderung Starke Kita 1.568,93 Euro
0604-1102	\GWG Kita Reichelsheim	1.200,00 €	1.200,00 €	1.482,54 €	X - 282,54 €	geringwertige Wirtschaftsgüter/ davon Projektförderung Schwerpunkt Kita 827,46 Euro und Starke Kita 127,35 Euro
0604-1104	\GWG Kita Klein-Gumpen	500,00 €	500,00 €	2.339,82 €	X - 1.839,82 €	geringwertige Wirtschaftsgüter/ davon Projektförderung Schwerpunkt Kita 1107,87 Euro und Starke Kita 776,39 Euro
0604-2001	\Baumaßn. Neubau Kita In der Aue	5.500,00 €	5.500,00 €	9.210,46 €	X - 3.710,46 €	UPL/APL Auszahlungen 2.707,25 Euro Restarbeiten der Außenanlagen 6.402,65 Euro Amtliche Gebäudeeinmessung und Eintragung Liegenschaftskataster
0604-2311	\Außenanlagen Neubau Kita In der Aue	163.000,00 €	163.000,00 €	113.722,86 €	✓ 49.277,14 €	
0604-2401	\GWG Kindertagesstätte Auenland	2.000,00 €	2.000,00 €	388,90 €	✓ 1.611,10 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0604-2402	\Anschaffungen Kita Scheffelstraße 2024	4.500,00 €	4.500,00 €	- €	✓ 4.500,00 €	
0604-2403	\Anschaffungen Kita Klein-Gumpen 2024	3.600,00 €	3.600,00 €	- €	✓ 3.600,00 €	
0604-2404	\Anschaffungen Kita Beerfurth 2024	9.200,00 €	9.200,00 €	2.483,57 €	✓ 6.716,43 €	
0604-2408	\Sprossenwand/Klettergeräte Kita Reichelsheim	5.500,00 €	5.500,00 €	- €	✓ 5.500,00 €	
0604-2501	\Anschaffungen Kita Scheffelstraße 2025	23.000,00 €	23.000,00 €	920,72 €	✓ 22.079,28 €	
0604-2502	\Anschaffungen Kita Beerfurth 2025	7.500,00 €	7.500,00 €	- €	✓ 7.500,00 €	
0604-2503	\Anschaffungen Kita Auenland 2025	7.560,00 €	7.560,00 €	5.351,43 €	✓ 2.208,57 €	
0604-2505	\Betriebskostenförderung Schwerpunkt-KITA	- €	- €	5.018,85 €	X - 5.018,85 €	100% Landesförderung
0604-2506	\Betriebskostenförderung Schwerpunkt-KITA	- €	- €	283,89 €	X - 283,89 €	100% Landesförderung
0604-2507	\Projektförderung Starke Kita	- €	- €	6.433,21 €	X - 6.433,21 €	100% Landesförderung
0604-2508	\Betriebskostenförderung Schwerpunkt-KITA	- €	- €	563,20 €	X - 563,20 €	100% Landesförderung
0604-2509	\Projektförderung Starke Kita	- €	- €	4.131,89 €	X - 4.131,89 €	100% Landesförderung
0606-2401	\Geräte Spielplätze 2024	12.000,00 €	12.000,00 €	- €	✓ 12.000,00 €	
0606-2402	\Spielplatzkataster	900,00 €	900,00 €	- €	✓ 900,00 €	
0802-0905	\GWG Freibad Reichelsheim	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	✓ 1.000,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
0802-1901	\Erneuerung Tartanbahn und Drainage	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	✓ 100.000,00 €	
0802-2402	\Erneuerung Heizung Schützenverein	- €	- €	236,10 €	X - 236,10 €	UPL/APL Auszahlungen nachträgliche Anschaffungskosten Einbau Klimasplittgerät
0802-2501	\Anschaffungen Freibad Rheim 2025	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	✓ 8.000,00 €	
0901-2301	\Stadtanierung - Lebendige Zentren	505.000,00 €	505.000,00 €	32.294,26 €	✓ 472.705,74 €	
0901-2401	\Natürlicher Klimaschutz	256.000,00 €	256.000,00 €	1.023,43 €	✓ 254.976,57 €	

**Anlage zu Bericht Nr. 2 2025 gem. § 28 GemHVO
zu Punkt 3 Investitionen**

Invest-Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	IST 2025	Abweichung 2025	Bemerkungen
1103-1101	\GWG Wasserversorgung	2.000,00 €	2.000,00 €	58,82 €	✓ 1.941,18 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
1103-2002	\zusätzlicher Speicher HB Patannenberg	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	✓ 80.000,00 €	
1103-2205	\Druckerhöhungsanlage Eberbach	155.000,00 €	155.000,00 €	3.865,55 €	✓ 151.134,45 €	
1103-2306	\Quellkammer Ober-Kainsbach	35.000,00 €	35.000,00 €	- €	✓ 35.000,00 €	
1103-2307	\HB Ober-Ostern	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	✓ 15.000,00 €	
1103-2402	\Erneuerung Wasserleitung L3105 OD Unter-Ostern	1.012.000,00 €	1.012.000,00 €	366.031,84 €	✓ 645.968,16 €	
1103-2403	\Bürogeräte/EDV Wasserversorgung 2024	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	✓ 5.000,00 €	
1103-2503	\Wasserleitung Unter-Ostern Formbachstr.	687.500,00 €	687.500,00 €	- €	✓ 687.500,00 €	
1103-2504	\K77, Mergbachstraße	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	✓ 100.000,00 €	
1103-2505	\Einzäunung Quellen Laudenau	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	✓ 20.000,00 €	
1103-2506	\Brunnen Klein-Gumpen	55.000,00 €	55.000,00 €	11.354,00 €	✓ 43.646,00 €	
1103-2508	\Wasserzähler 2025	10.000,00 €	10.000,00 €	25.326,10 €	✗ - 15.326,10 €	
1103-2510	\Anschaffungen Wasserversorgung 2025	11.000,00 €	11.000,00 €	3.840,00 €	✓ 7.160,00 €	
1103-2512	\neue Hausanschlüsse 2025	- €	- €	13.386,17 €	✗ - 13.386,17 €	Anschlussbeiträge durch Grundstückseigentümer
1107-2001	\Baumaßn. Kanal "Wünschbacher Str. " Verlängerung	- €	- €	9.796,06 €	✗ - 9.796,06 €	UPL/APL Auszahlungen nachträgliche Herstellungskosten
1107-2102	\Erneuerung Kläranlage Hutzwiese	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	✓ 100.000,00 €	
1107-2303	\Kanal Ringleitung U.-Ostern Mitte	- €	- €	4.846,45 €	✗ - 4.846,45 €	UPL/APL Auszahlungen Bauarbeiten im Zusammenhang mit dem Alarmhof Neubau FF Grund; Durchführung der Arbeiten in 2024 - Zahlung 2025
1107-2402	\Erneuerung Kanal L3105 OD Unter-Ostern	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €	410.890,12 €	✓ 989.109,88 €	
1107-2403	\Sanierung EKVO Mergbachstraße	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	✓ 80.000,00 €	
1107-2404	\Verlängerung Kanal O.-Ostern	560.000,00 €	560.000,00 €	- €	✓ 560.000,00 €	
1107-2501	\Kanal Am Flutgraben	75.000,00 €	75.000,00 €	- €	✓ 75.000,00 €	
1107-2502	\neue Hausanschlüsse 2025	- €	- €	3.770,06 €	✗ - 3.770,06 €	Anschlussbeiträge durch Grundstückseigentümer
1201-1807	\GWG Gemeindestraßen	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
1201-2201	\Erweiterung Wünschbachstraße	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	✓ 100.000,00 €	
1201-2301	\Umgestaltung Straßennebenanlagen U.-Ostern vor DGH	130.000,00 €	130.000,00 €	97.174,69 €	✓ 32.825,31 €	
1201-2302	\Baumpflanzungen/ Ausgleichsmaßnahmen	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	✓ 5.000,00 €	
1201-2303	\Sicherheitseinrichtungen Schutzplanken	40.000,00 €	40.000,00 €	- €	✓ 40.000,00 €	
1201-2305	\Treppe zum DGH Ober-Kainsbach	27.000,00 €	27.000,00 €	- €	✓ 27.000,00 €	
1201-2401	\Erneuerung der Gehwege L3105 OD Unter-Ostern	70.000,00 €	70.000,00 €	- €	✓ 70.000,00 €	
1201-2501	\Buswarthallen Unter-Ostern	46.000,00 €	46.000,00 €	- €	✓ 46.000,00 €	
1201-2502	\Straßenbeleuchtung 2025	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	✓ 25.000,00 €	
1301-2401	\Ausgleichsmaßnahmen f. B-Pläne	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	✓ 15.000,00 €	
1301-2402	\Erwerb Ökopunkte 2024	50.000,00 €	50.000,00 €	- €	✓ 50.000,00 €	
1301-2501	\Anschaffungen Naturpark 2025	- €	- €	1.197,00 €	✗ - 1.197,00 €	ÜPL/APL Auszahlungen 5 Bänke für den Naturpark
1302-2401	\Ersatzpflanzungen Gewässer 2024	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	✓ 5.000,00 €	
1303-1201	\GWG Friedhöfe	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
1303-2302	\Bürogeräte/EDV Friedhofsverwaltung 2023	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	✓ 4.000,00 €	
1303-2305	\Baumaßnahmen Wegebau 2023	45.000,00 €	45.000,00 €	- €	✓ 45.000,00 €	
1303-2306	\Planzungen	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	✓ 2.000,00 €	
1303-2402	\Wegebau Beerfurth	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	✓ 5.000,00 €	
1303-2403	\Wegebau Reichelsheim	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	✓ 5.000,00 €	
1305-0901	\Flurber. Kl.-Gumpen	35.000,00 €	35.000,00 €	20.000,00 €	✓ 15.000,00 €	
1305-1201	\Flurbereinigung Unter-Ostern	35.000,00 €	35.000,00 €	50.000,00 €	✗ - 15.000,00 €	ÜPL/APL Deckung auf Investitionsnummer 1305-0901
1501-2301	\Investitionszuschuss 2023-2030 OGIG GmbH	251.290,00 €	251.290,00 €	251.284,52 €	✓ 5,48 €	
1502-05011	\Versorgungsrücklage	1.810,00 €	1.810,00 €	1.799,19 €	✓ 10,81 €	
1502-1001	\GWG Reichenberghalle	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	✓ 1.000,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter

Anlage zu Bericht Nr. 2 2025 gem. § 28 GemHVO
zu Punkt 3 Investitionen

Invest-Nr.	Bezeichnung	Plan 2025	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	IST 2025	Abweichung 2025	Bemerkungen
1502-1501	\GWG Dorfgemeinschaftshäuser	500,00 €	500,00 €	212,99 €	✓ 287,01 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
1502-1802	\GWG Michelsmarkt	- €	- €	271,71 €	✗ - 271,71 €	geringwertige Wirtschaftsgüter/ Stufenleiter
1502-2102	\GWG s. gemeindl. Gebäude	200,00 €	200,00 €	- €	✓ 200,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
1502-2103	\GWG Gem. Mietshäuser	200,00 €	200,00 €	- €	✓ 200,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
1502-2304	\energetische Sanierung Reichenberghalle BA1	708.890,00 €	708.890,00 €	- €	✓ 708.890,00 €	
1502-2402	\Lastenaufzug Reichenberghalle	50.000,00 €	50.000,00 €	- €	✓ 50.000,00 €	
1502-2404	\Blitzschutzanlage Unter-Ostern	7.500,00 €	7.500,00 €	- €	✓ 7.500,00 €	
1502-2503	\Bürogeräte/EDV Reichenberghalle 2025	2.080,00 €	2.080,00 €	- €	✓ 2.080,00 €	
1503-1001	\GWG Tourismus	500,00 €	500,00 €	- €	✓ 500,00 €	geringwertige Wirtschaftsgüter
1503-2501	\Anschaffungen Tourismus 2025	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	✓ 5.000,00 €	
1503-2502	\Bürogeräte/EDV Tourismus 2025	2.080,00 €	2.080,00 €	- €	✓ 2.080,00 €	
		9.382.060,00 €	9.382.060,00 €	2.376.731,56 €	7.005.328,44 €	

Umsetzungsquote in den HHJ

		Auszahlungen an Investitionen	Planansatz
2025	25%	2.376.731,56 €	9.382.060,00 €
2024	41%	5.262.779,19 €	12.812.574,00 €
2023	72%	12.100.741,61 €	16.806.890,00 €
2022	31%	4.011.983,03 €	12.948.250,00 €
2021	25%	2.609.610,39 €	10.302.420,00 €
2020	34%	2.024.417,23 €	6.027.200,00 €
2019	24%	1.934.496,77 €	8.186.680,00 €
2018	36%	1.980.920,96 €	5.456.401,00 €
2017	46%	1.748.686,67 €	3.802.436,00 €
Durchschnitt	37%	34.050.367,41 €	