

Gemeindehaushalt 2024



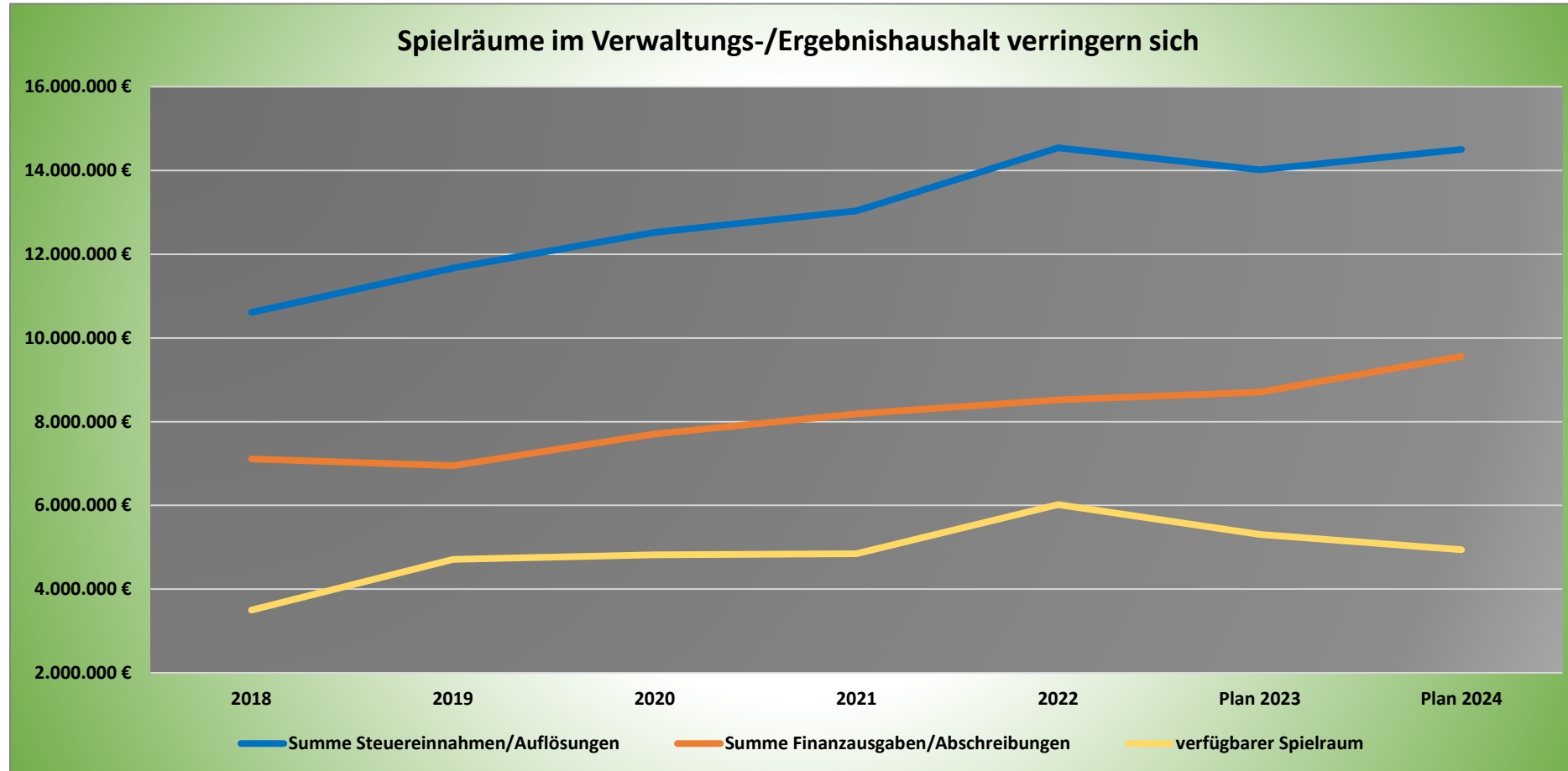
Gemeindehaushalt 2024

- 1. Eckdaten**
- 2. Ergebnishaushalt**
- 3. Finanzhaushalt**
- 4. Zusammenfassung und Einordnung**

Gemeindehaushalt 2024 - Eckdaten

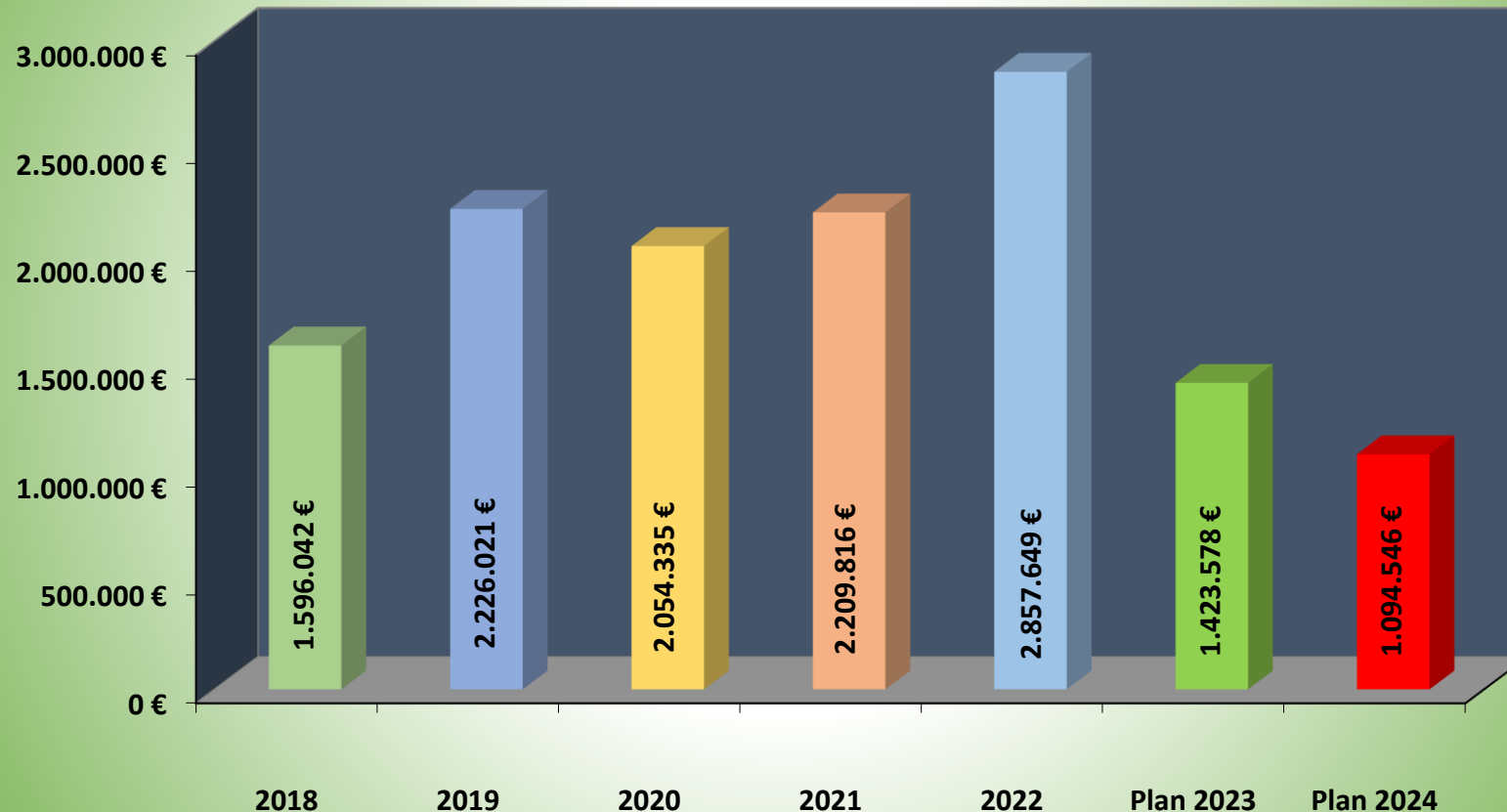
	Plan 2024	Plan 2024
Zahlungsvolumen		
- davon Ergebnishaushalt, zahlungswirksam	30.475.061 €	31.331.558 €
- davon Finanzhaushalt, Investitionen + Tilgungen	18.719.007 €	16.840.693 €
	11.756.054 €	14.490.865 €
Kennzahlen zu Ertragslage		
- ordentliches Ergebnis	-283.791 €	115.428 €
- Veranschlagtes Gesamtergebnis	-283.791 €	223.866 €
Kennzahlen zur Finanzlage		
Zahlungsmittelbilanz des Ergebnishaushalts = (kameral: Zuführung an den Vermögenshaushalt)	1.094.546 €	1.423.518 €
Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel = (kameral: Nettoinvestitionsrate)	675.692 €	1.011.903 €
Verschuldung		
- neue Kreditaufnahme	3.039.267 €	2.506.099 €
- Nettoneuverschuldung	2.620.413 €	2.094.484 €
- Schuldenstand zum Ende des Jahres	9.219.660 €	9.105.346 €
- Pro-Kopf-Verschuldung zum Ende des Jahres	1.339,68 €	1.320,00 €
Kassenbestand		
- Bestand zum Jahresbeginn	398.648,38 €	2.197.712 €
- geplante Änderung während des Jahres	-76.520 €	-1.895.198 €
- Bestand zum Jahresende	322.123 €	302.514 €
- gesetzliche Soll-Mindesthöhe (§ 22 (2) GemHVO)	322.123 €	302.514 €
Investitionsquote:	37,20 %	44,94 %

Gemeindehaushalt 2024 – Eckdaten



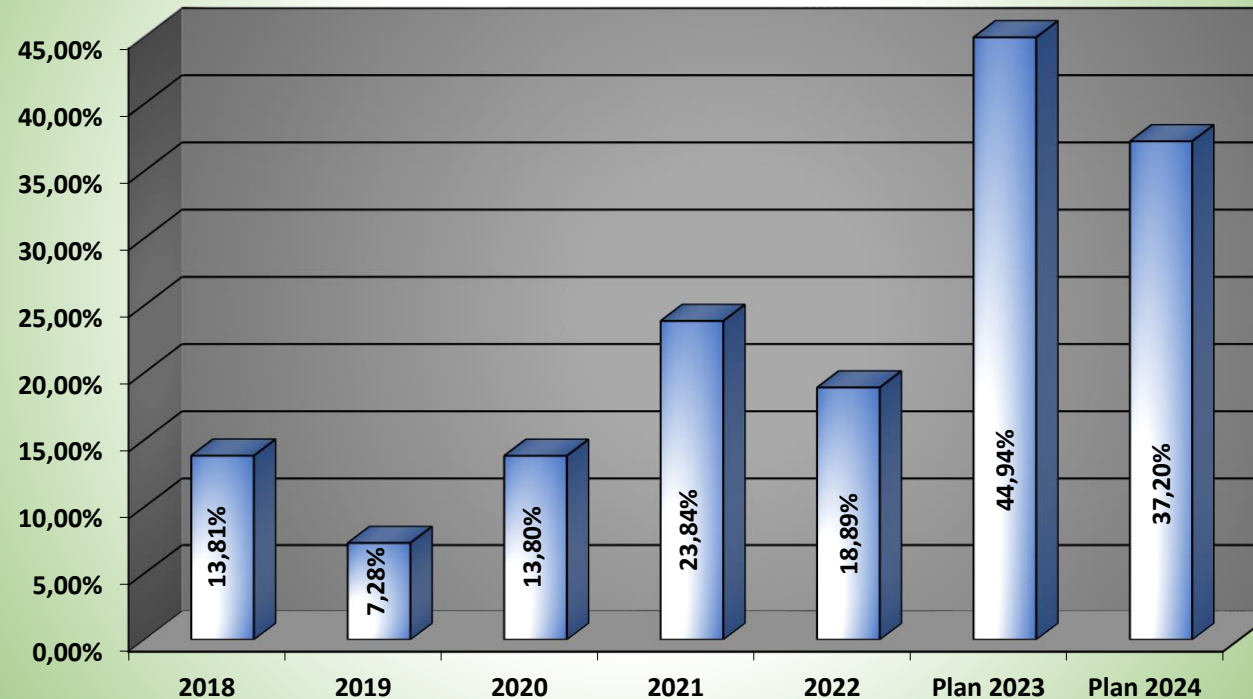
Gemeindehaushalt 2024 - Eckdaten

Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses des Ergebnishaushalts (bis 2019 Zuführungsrate) 2018-2024:
Stabil positive Ergebnisse mit sinkender Tendenz

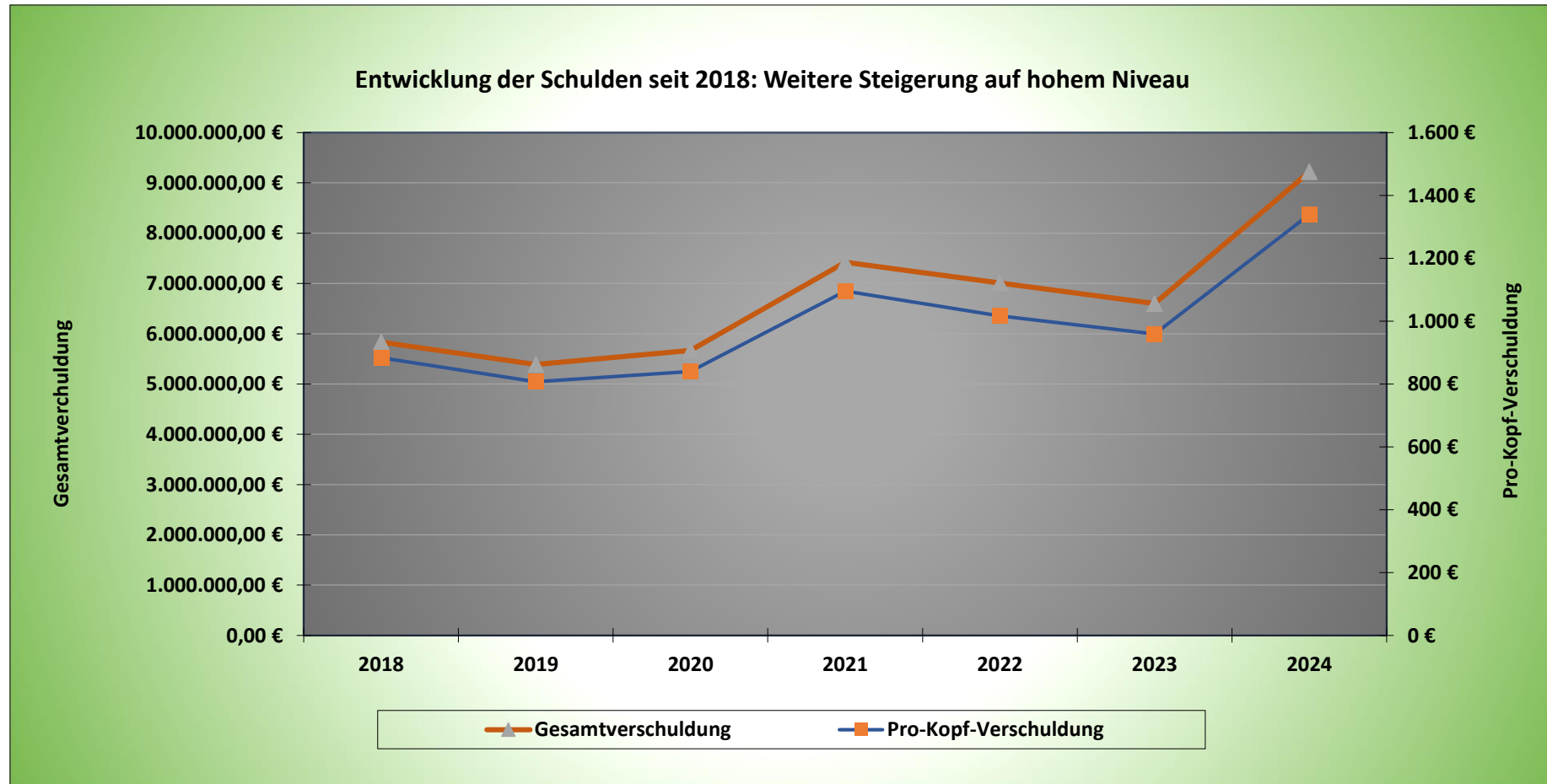


Gemeindehaushalt 2024 - Eckdaten

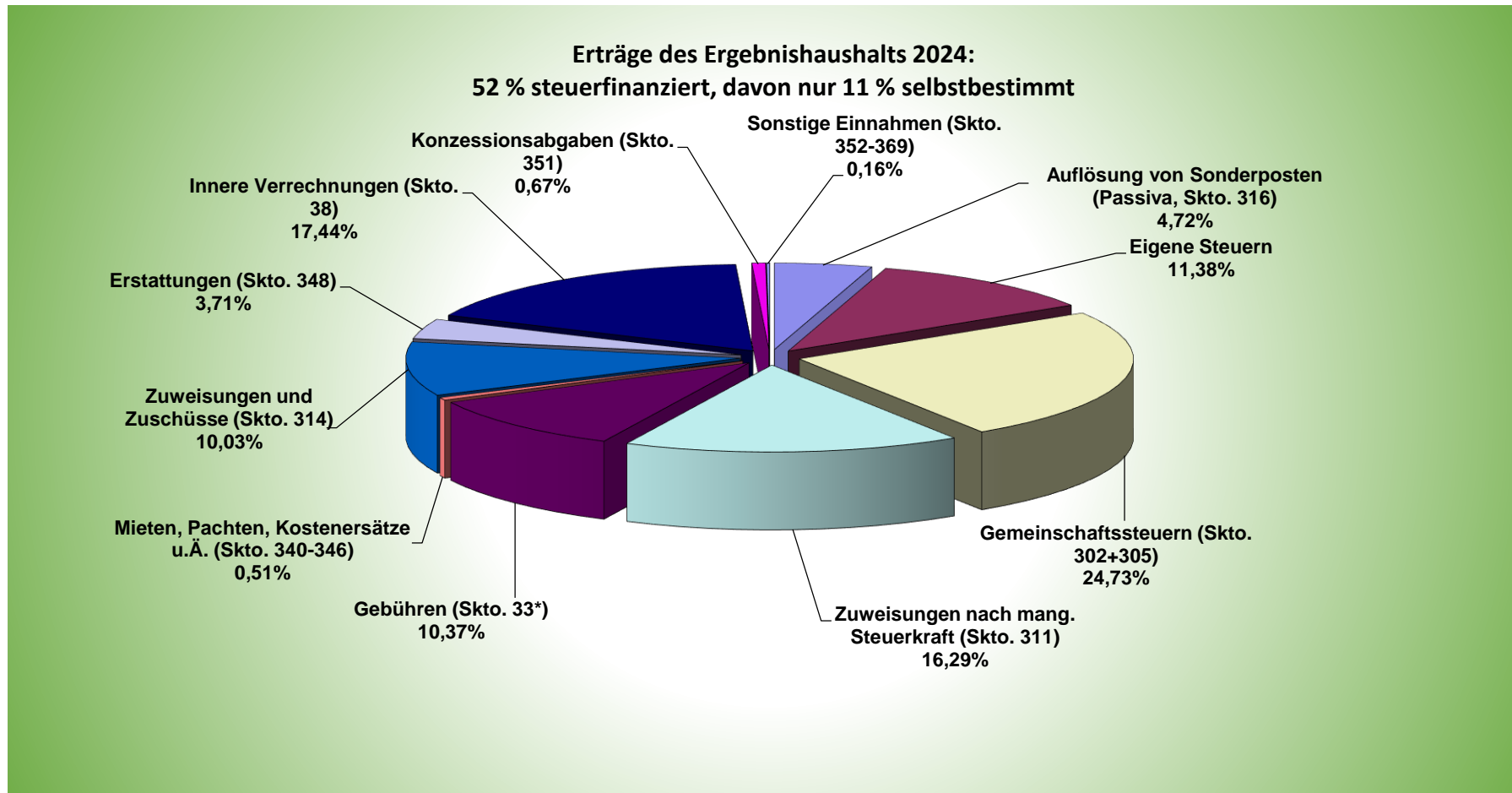
Investitionsquote: 2024 großes Investitionsvolumen



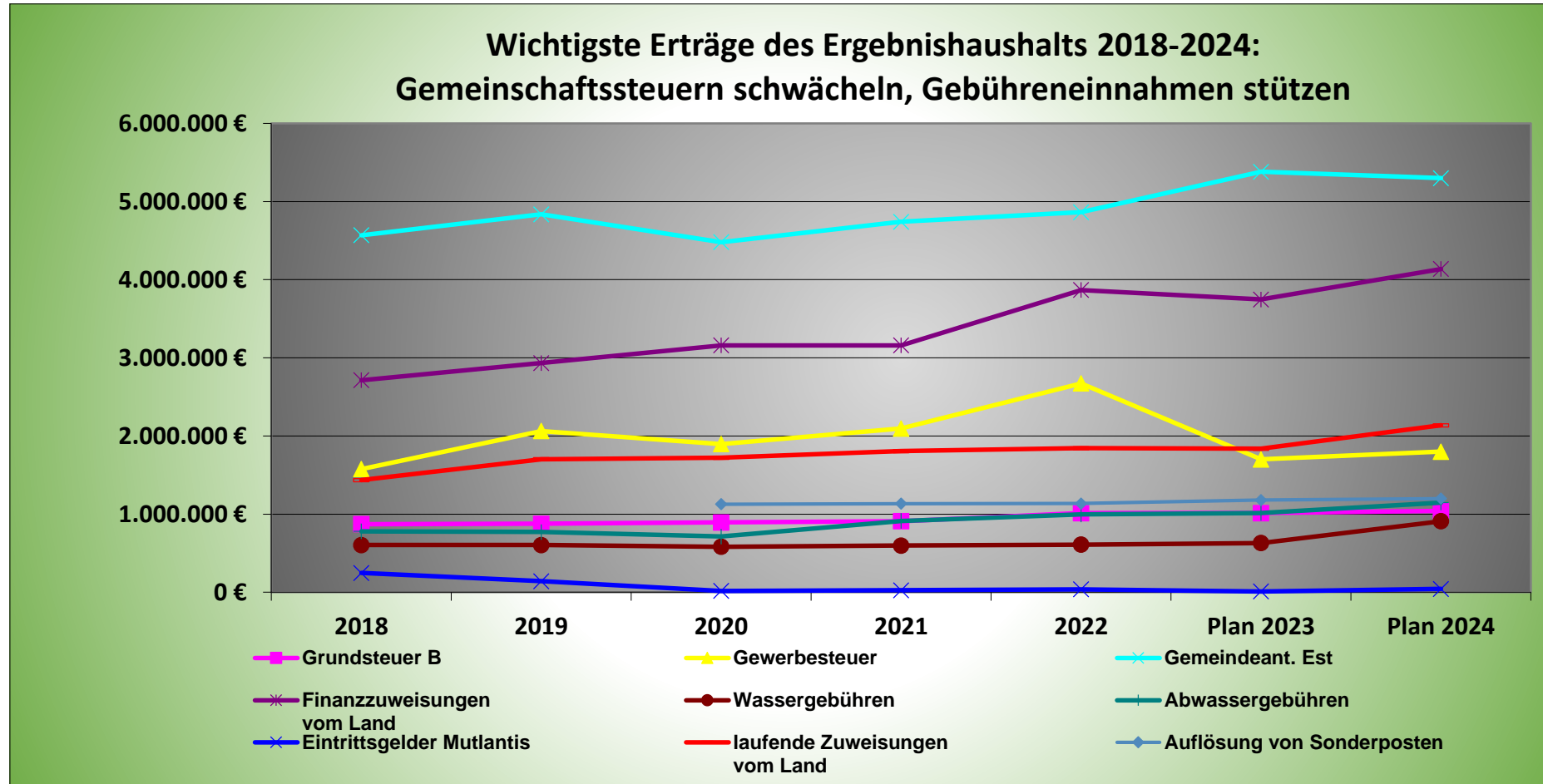
Gemeindehaushalt 2024 - Eckdaten



Gemeindehaushalt 2024 – Ergebnishaushalt

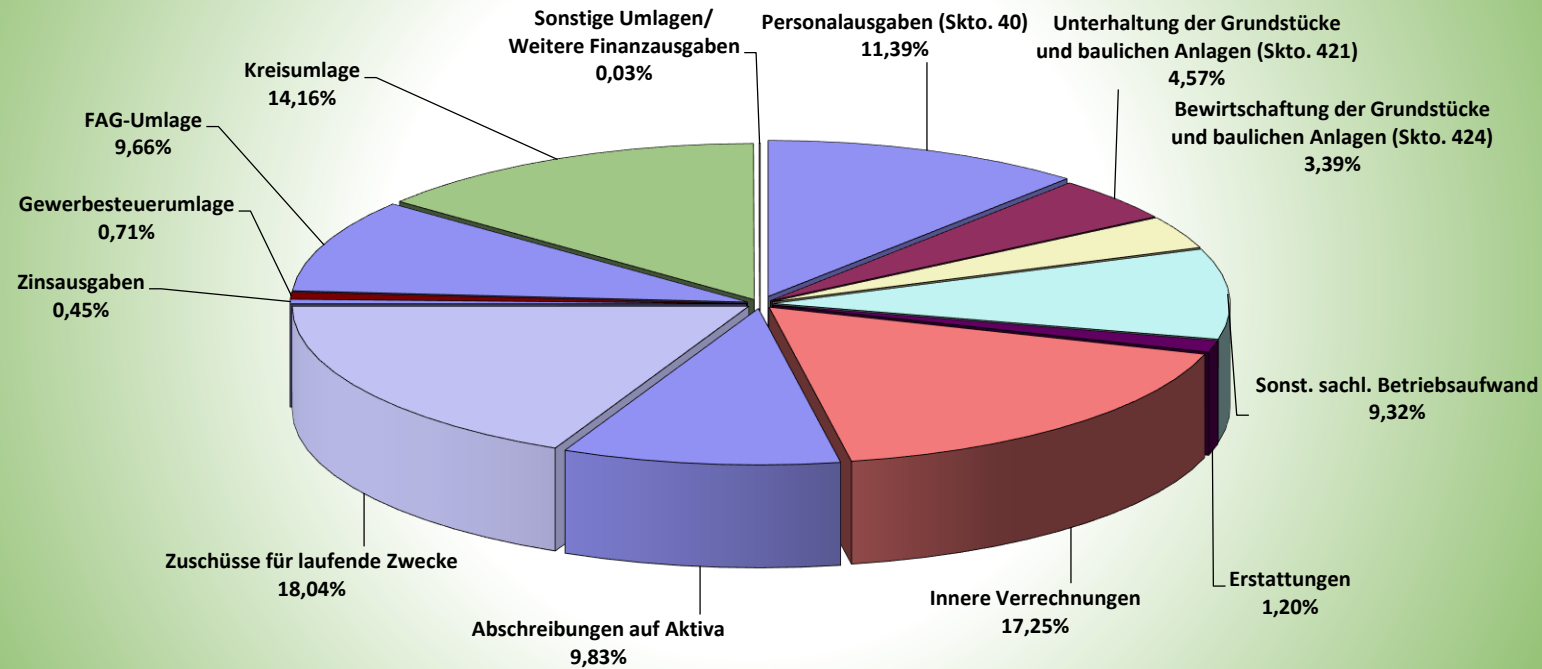


Gemeindehaushalt 2024 – Ergebnishaushalt



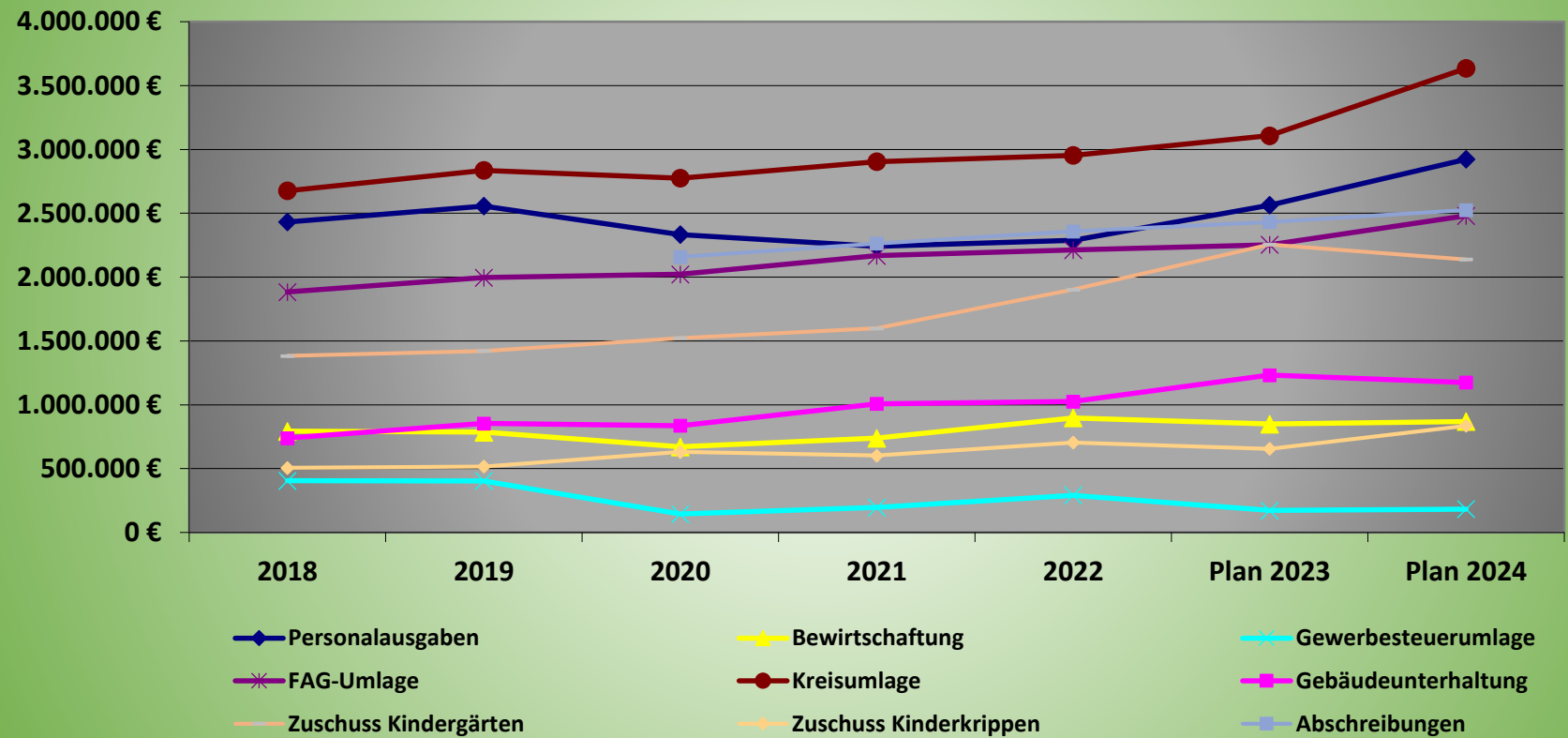
Gemeindehaushalt 2024 – Ergebnishaushalt

Aufwendungsanteil des Ergebnishaushalts 2024: Zuschüsse für Dritte zur Aufgabenerfüllung und Kreisumlage als größte Ausgabeblöcke



Gemeindehaushalt 2024 – Ergebnishaushalt

Aufwendungen des Ergebnishaushalts: Umlagen steigen auf Rekordniveau, Personalausgaben stagnieren
Abschreibungen als neue Größe



Gemeindehaushalt 2024 – Ergebnishaushalt

Bereich	Maßnahme	Ansatz
Feldwege	Sanierungsprogramm Feldwege	150.000 €
Abwasserableitung	Kanalsanierungsprogramm	140.000 €
Sportplätze	Austausch Flutlichtleuchtmittel auf LED	89.000 €
Gebäudemanagement	Kommunale Wärmeplanung	39.000 €
Sporthallen	Umstellung der Beleuchtung auf LED, Vorbereitung	30.000 €
Gemeindestraßen	Fußgängerüberweg Hauptstraße	25.000 €

Gemeindehaushalt 2024 – Ergebnishaushalt

Ergebnisentwicklung Gemeindehaushalt somit:

+ Ordentliche Erträge:	20.960.529 €
- abzgl. ordentliche Aufwendungen:	21.244.320 €
Ordentliches Ergebnis:	-283.791 €
+ zzgl. außerordentlicher Ertrag:	0 €
- abzgl. außerordentlicher Aufwand:	0 €
Veranschlagtes Gesamtergebnis:	-283.791 €
Verrechnung mit Bestand der Ergebnismrücklage:	4.600.000 €*
Verbleibende Ergebnismrücklage für Folgejahre:	4.361.209 €

* Schätzung aus vorl. Ergebnissen 2020 – 2022

Gemeindehaushalt 2024– Finanzhaushalt

Vorhaben	Finanzbedarf	Finanzierung 2024/Erläuterungen
Hornbergschule: Sanierung und Erweiterung Haus III	4.425.000 €	Erste Maßnahme aus iQK. Generalsanierung des Hauses mit energetischer Optimierung und Erweiterung aufgrund „Cluster“-Konzept. Maßnahme insgesamt bei 9 Mio. €, Zuschüsse aus Schulbauförderung und Ausgleichstock 5,365 Mio. €, Beteiligung Umlandgemeinden angestrebt Durchführung/Finanzierung 2022-2025
Hornbergschule: Sanierung und Erweiterung Haus I	630.000 €	Gesamtkosten: 8,6 Mio. €, Vorbereitung 2024, Durchführung 2025-2026. Zuschuss mit 5,4 Mio. € aus Schulbauförderung und Ausgleichsstock, Beteiligung Umlandgemeinden angestrebt.
Gewerbegebiet „Wasserstall Ost“: Abschluss Erschließungsmaßnahmen und Grunderwerb, Grundstücksveräußerung	--1.393.300 €	Gesamtkosten Erschließung: 1,68 Mio. €, Restfinanzierung 2024 mit 843.900 €. Grundstücksverkehr: Vorleistung aus den Jahren 2021-2023, jetzt Veräußerung
„Erlengasse Ost“: Grundstücksverkehr und Erschließung	-599.500 €	Komplette Abwicklung des Grundstücksverkehrs und Realisierung Erschließung

Gemeindehaushalt 2024 – Finanzhaushalt

Vorhaben	Finanzbedarf	Finanzierung 2024/Erläuterungen
„Auäcker Ost“: Grundstücksverkehr und Vorbereitung Erschließung	-248.000 €	Teilweiser Grundstücksverkehr mit Beitragserhebung, Vorbereitung der Erschließung bis zur Ausschreibung
Sanierung „Große Mittelwiese“, östlicher Teilabschnitt: Blumen-/Garten-/Wiesenstraße	219.700 €	Straßensanierung, Kanalauswechslung, teilweise neue Wasserleitungen. Gesamtkosten etwa 1,7 Mio. €, 455.000 € Zuschuss aus Sanierungsmitteln. 2024 Abrechnung der Maßnahme
Flüchtlingsunterkunft im Gewerbegebiet „In der Breite“	188.918 €	Gesamtkosten 1,31 Mio. €, 2020-2024. Zuschüsse aus Fachförderprogramm des Landes: 218.000 € 2024 Maßnahmenabschluss
Rathaus: Bürgerbüro mit barrierefreiem Zugang	164.000 €	Gesamtkosten 288.000 € 2024 Maßnahmenabschluss, keine Zuschüsse.
Mutlantis: Teilsanierung	138.078 €	Gesamtkosten: 3,25 Mio. €, Zuschüsse: 1,3 Mio. € Zuschussprogramm Bund, 100.000 € Ausgleichstock 2024 Maßnahmenabschluss

Gemeindehaushalt 2024 – Finanzhaushalt

Deckungsbedarf Gemeindehaushalt somit:

+ Auszahlungen für Investitionen:	11.337.200 €
+ zzgl. ordentl. Tilgung:	418.854 €
- abzgl. Zahlungsmittelüberschuss ErgHH:	-1.094.546 €
- abzgl. Einzahlungen für Investitionen:	-7.545.720 €
- abzgl. Verwendung überschüssiger Kassenbest.:	-76.520 €

Kreditbedarf:	3.039.267 €
Netto-Neuverschuldung:	2.620.413 €
Schuldenstand je Einwohner Ende 2024:	1.339,68 €

Gemeindehaushalt 2024 – Zusammenfassung

➤ **Gesamtbeurteilung Gemeindehaushalt 2024:**

- Ergebnishaushalt mit Defizit: ca. 284.000 € höhere Aufwendungen als Erträge
- „Klassenziel“ ausgeglichener Ergebnishaushalt wird nicht erreicht
- Kein Ideal- oder Dauerzustand, aber noch leicht zu verkraften:
Ergebnisrücklage aus den Jahren 2020-2022 mit 4,6 Mio. € vorhanden
- Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts eher unterdurchschnittlich:
1,1 Mio. €, Tendenz zuletzt sinkend
- Finanzierungsbeitrag zum umfangreichen Investitionsprogramm (11,75 Mio. €) unter Berücksichtigung ordentlicher Tilgung: ca. 675.000 €
- **Fazit:** Ergebnishaushalt ist in Ordnung, könnte aber auch besser sein!

Gemeindehaushalt 2024 – Zusammenfassung

➤ **Gesamtbeurteilung Gemeindehaushalt 2024:**

- Kassenlage unter Berücksichtigung der Rechnungsabgrenzungsposten: Liquide Mittel ca. 400.000 € zu Jahresbeginn, verfügbar wegen vorgeschriebenem Mindestbestand: knapp 80.000 €
- Finanzierungsmittelbedarf des Planjahrs (Auszahlungsüberhang): ca. 4,21 Mio. €
- Kreditbedarf 2024: 3,03 Mio. €
- Gesamtverschuldung erhöht sich um 40% auf 9,1 Mio. € (= 1.340 €/EW)
- Gesamtverschuldung steigt über den üblichen Durchschnitt vergleichbarer Gemeinden (2022: 1.022 €/EW)
- Verschuldungsanstieg war prognostiziert und kommt jetzt...wirklich!
- **Fazit:** Verschuldung noch vertretbar, Trend kann sich aber nicht unendlich so fortsetzen

Gemeindehaushalt 2024 – Zusammenfassung

➤ **Ausblick auf die nächsten Jahre:**

- Ergebnishaushalt 2025 absehbar stark defizitär (Finanzausgleich!), ab 2026 Entspannung durch Überschüsse
- Verschuldung steigt bis 2026 enorm auf 14,35 Mio. € an (ca. 2.080 €/EW), ab 2027 Schuldenabbau
- „Implizite“ (=versteckte) Verschuldung durch Sanierungsstau wird zur tatsächlichen Verschuldung in den Büchern
- Verschuldung darf so nicht weitergehen, Zahlungsmittelüberschüsse aus laufendem Betrieb dienen sonst nur noch den Tilgungen und nicht mehr neuen Investitionen
- Nicht alle Forderungen werden erfüllbar sein: Aufgabenkritik, Streichung/Streckung von Investitionsvorhaben in den nächsten 10 Jahren muss kommen (v.a. 2025!)

Gemeindehaushalt 2024 – Zusammenfassung

➤ **Beurteilung unter Vorbehalt:**

- Haupt-Planungsgrundlage (Steuerschätzungen / HHErlass) konstant optimistisch:
 - Einkommensteueraufkommen jährlich + 5-7%
 - Umsatzsteueraufkommen / Fam.leistungsausgleich jährlich + 2-3%
 - Wachstum real: 2024: + 1,3%, ab 2025: + 1,5% p.a.
 - Kreishaushalt: Trend stark steigender Umlagesätze setzt sich nicht fort
- Weitere Planungsgrundlagen, teilweise sehr vorsichtig geschätzt:
 - Kopfbeträge FAG: Erwartete Steigerungen nur zu 60% übernommen
 - Örtliches Gewerbesteueraufkommen: Anstieg nur um 100.000 € bis 2027
 - Preis- und Lohnsteigerung: 2025: 3%, dann 2%
 - Regelmäßige Anpassung örtlicher Abgaben (Gebühren, Grundsteuer)

Gemeindehaushalt 2024 – Zusammenfassung

➤ **Beurteilung unter Vorbehalt:**

- Volkswirtschaftliche Rahmenbedingungen:
 - Unsichere Energieversorgung, hohe Energiepreise
 - Stark verschuldete Staatshaushalte → hohe Steuerlast, weniger Zuschüsse
 - Fachkräftemangel
 - Abhängigkeiten von Lieferketten
 - Bürokratie
 - „Transformation“ → etablierte Branchen/Unternehmen schrumpfen/verschwinden.
Kommen neue hinzu?
 -
- **Fazit:** Zukunftsausblick soweit in Ordnung, aber fraglich!

Gemeindehaushalt 2024 – Zusammenfassung

Danke für Ihre Aufmerksamkeit!

Starten wir durch!