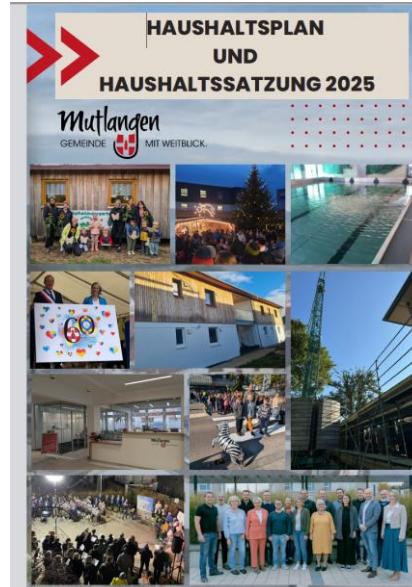


# Gemeindehaushalt 2025



# Gemeindehaushalt 2025

---



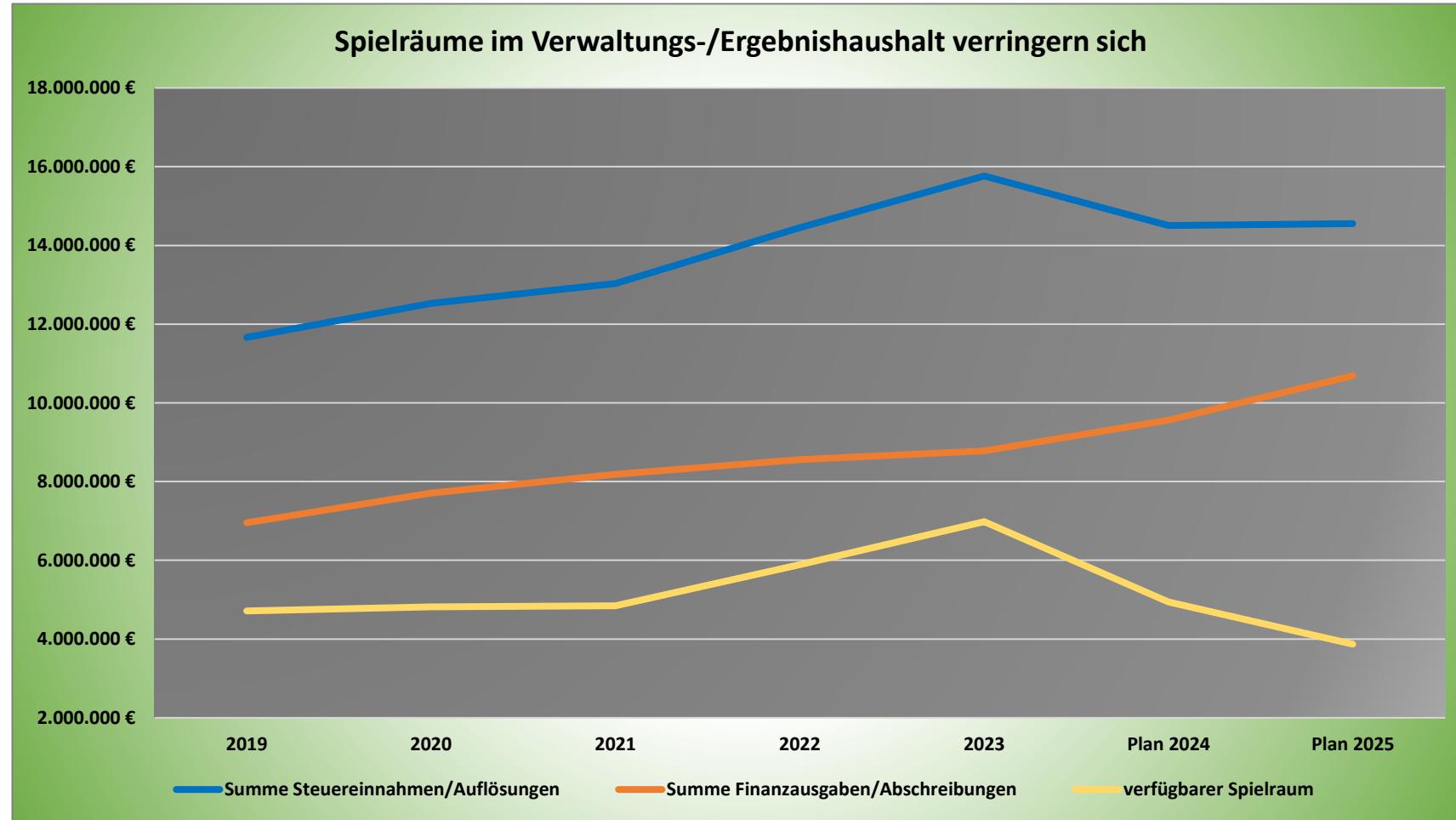
- 1. Eckdaten**
- 2. Ergebnishaushalt**
- 3. Finanzaushalt**
- 4. Zusammenfassung und Einordnung**

# Gemeindehaushalt 2025 - Eckdaten



	Plan 2025	Plan 2024
<b>Zahlungsvolumen</b>	28.494.412 €	<b>30.475.061 €</b>
- davon Ergebnishaushalt, zahlungswirksam	19.366.344 €	<b>18.719.007 €</b>
- davon Finanzaushalt, Investitionen+Tilgungen	9.128.068 €	<b>11.756.054 €</b>
<b>Kennzahlen zu Ertragslage</b>		
- ordentliches Ergebnis	-1.103.422 €	<b>-283.791 €</b>
- Veranschlagtes Gesamtergebnis	-297.322 €	<b>-283.791 €</b>
<b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>		
Zahlungsmittelbilanz des Ergebnishaushalts = (kameral: Zuführung an den Vermögenshaushalt)	399.622 €	<b>1.094.546 €</b>
Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel = (kameral: Nettoinvestitionsrate)	1.654 €	<b>675.692 €</b>
<b>Verschuldung</b>		
- neue Kreditaufnahme	1.229.944 €	<b>3.039.267 €</b>
- Nettoneuverschuldung	831.976 €	<b>2.620.413 €</b>
- Schuldenstand zum Ende des Jahres	8.473.205 €	<b>9.219.660 €</b>
- Pro-Kopf-Verschuldung zum Ende des Jahres	1.239,86 €	<b>1.339,68 €</b>
<b>Kassenbestand</b>		
- Bestand zum Jahresbeginn	2.189.281 €	<b>398.648 €</b>
- geplante Änderung während des Jahres	-1.844.914 €	<b>-76.520 €</b>
- Bestand zum Jahresende	344.367 €	<b>322.123 €</b>
- gesetzliche Soll-Mindesthöhe (§ 22 (2) GemHVO)	344.367 €	<b>322.123 €</b>
<b>Investitionsquote:</b>	<b>30,64 %</b>	<b>40,11 %</b>

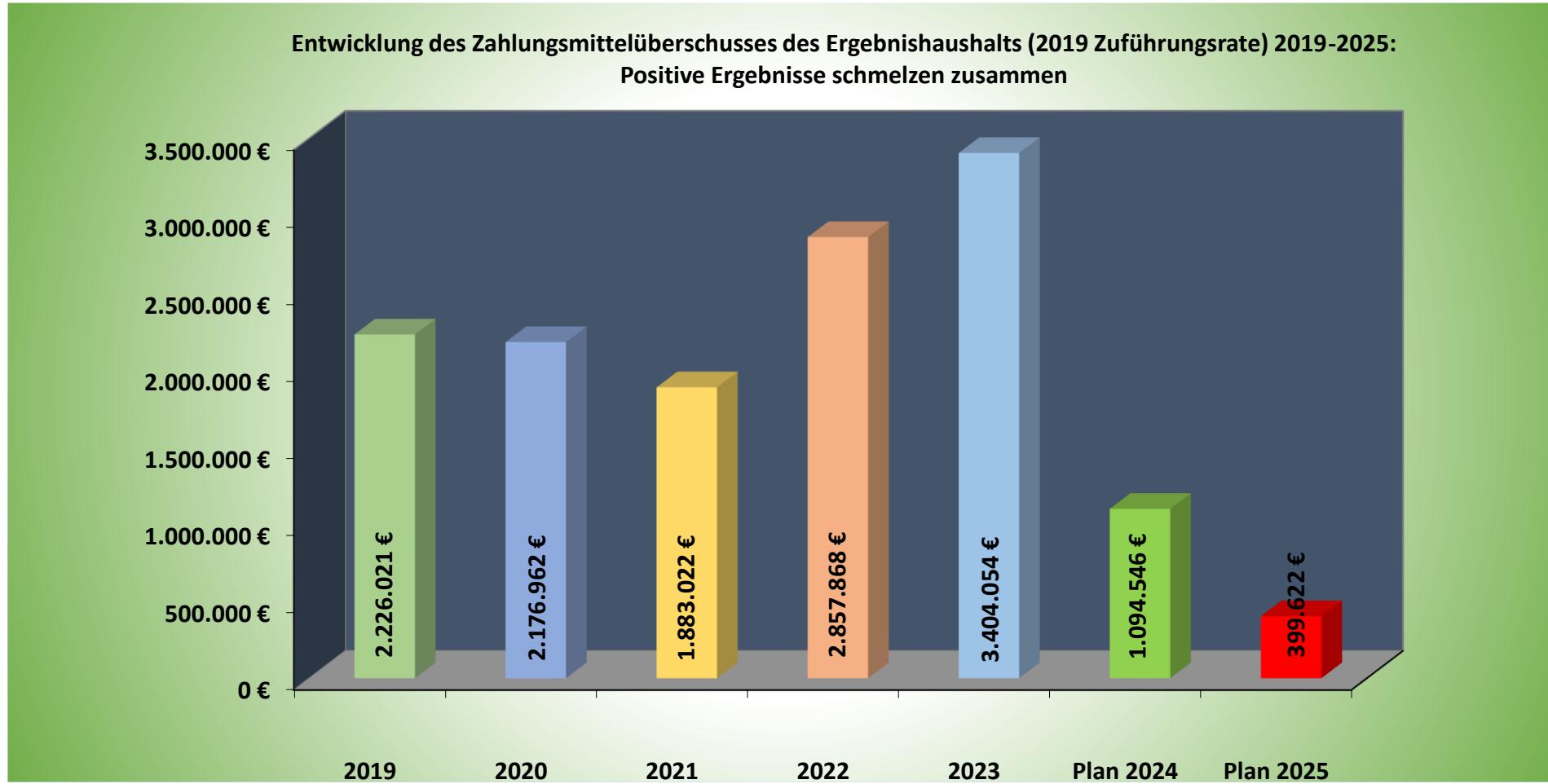
# Gemeindehaushalt 2025 – Eckdaten



# Gemeindehaushalt 2025 - Eckdaten



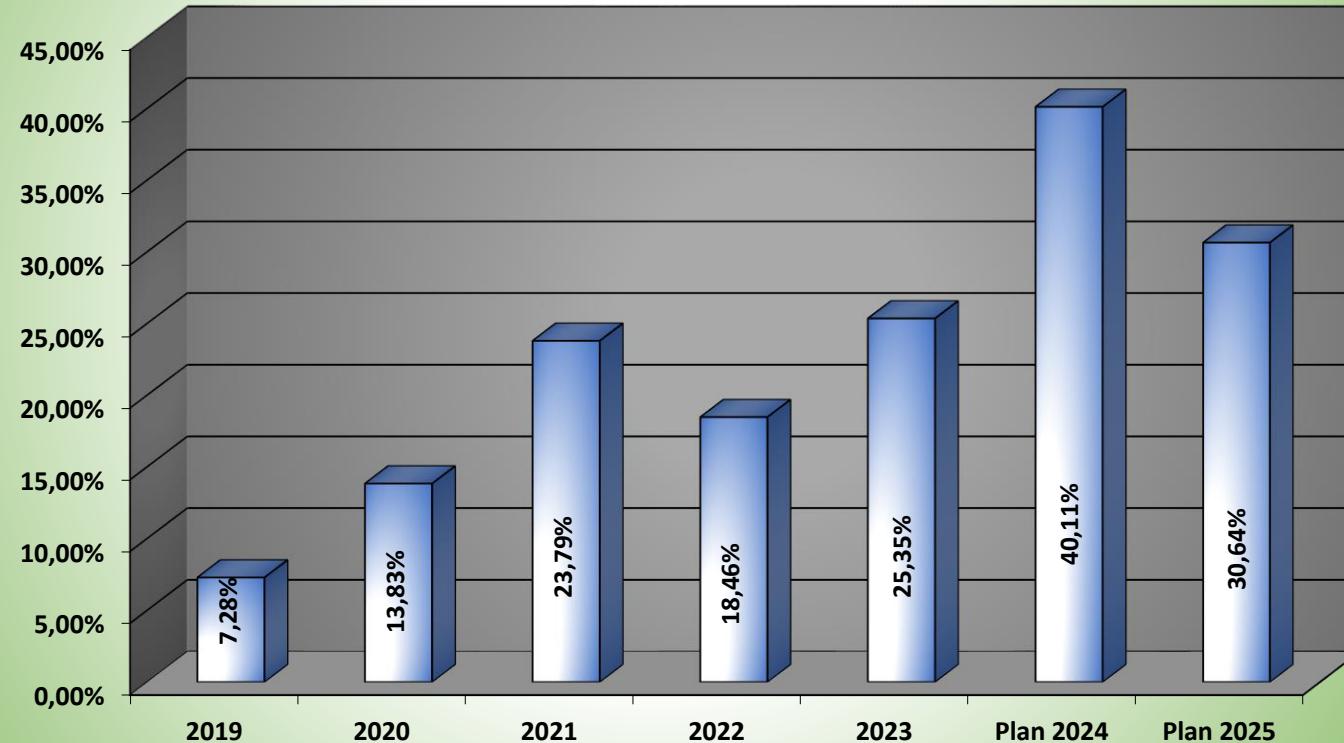
Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses des Ergebnishaushalts (2019 Zuführungsrate) 2019-2025:  
Positive Ergebnisse schmelzen zusammen



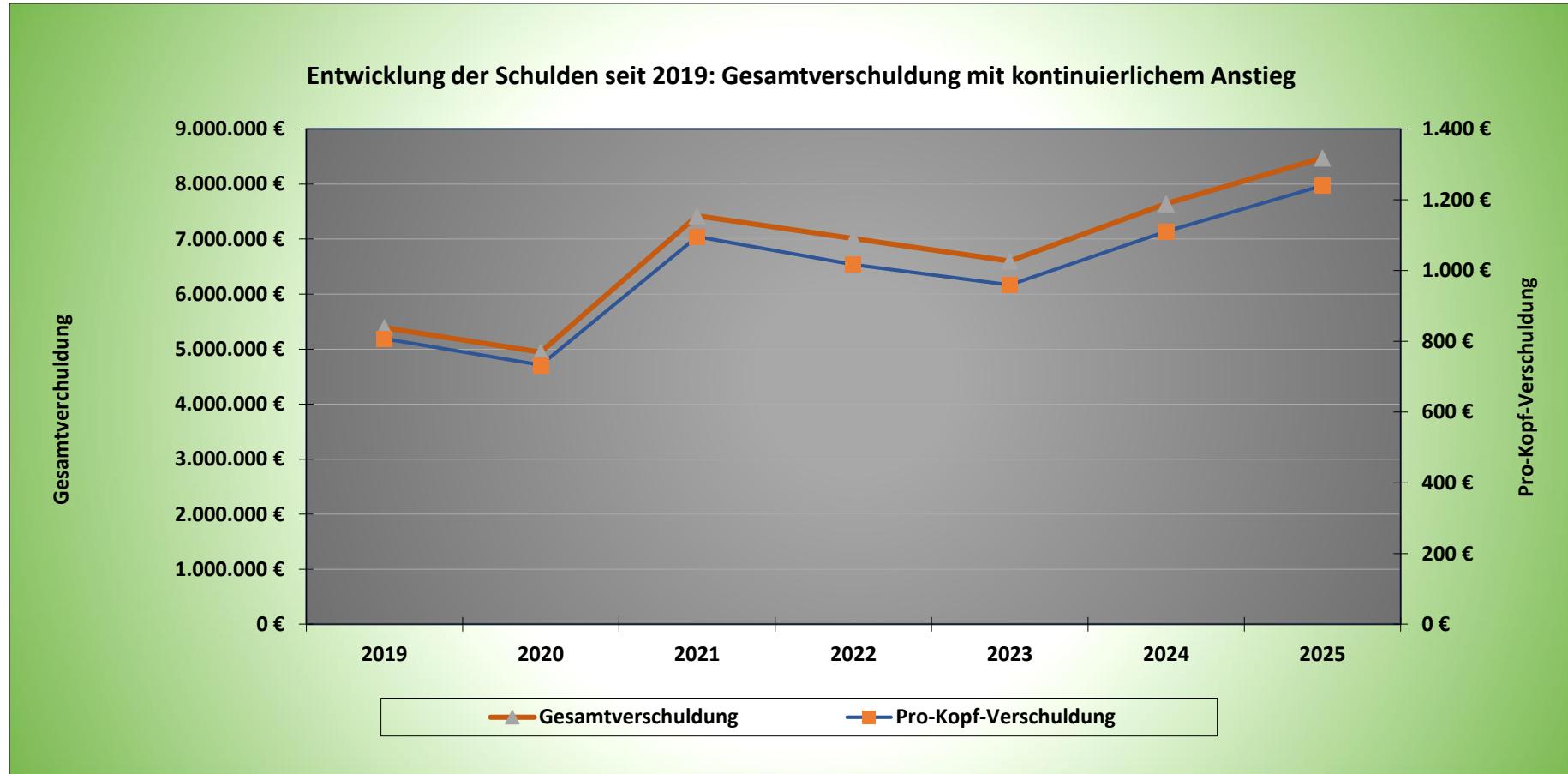
# Gemeindehaushalt 2025 - Eckdaten



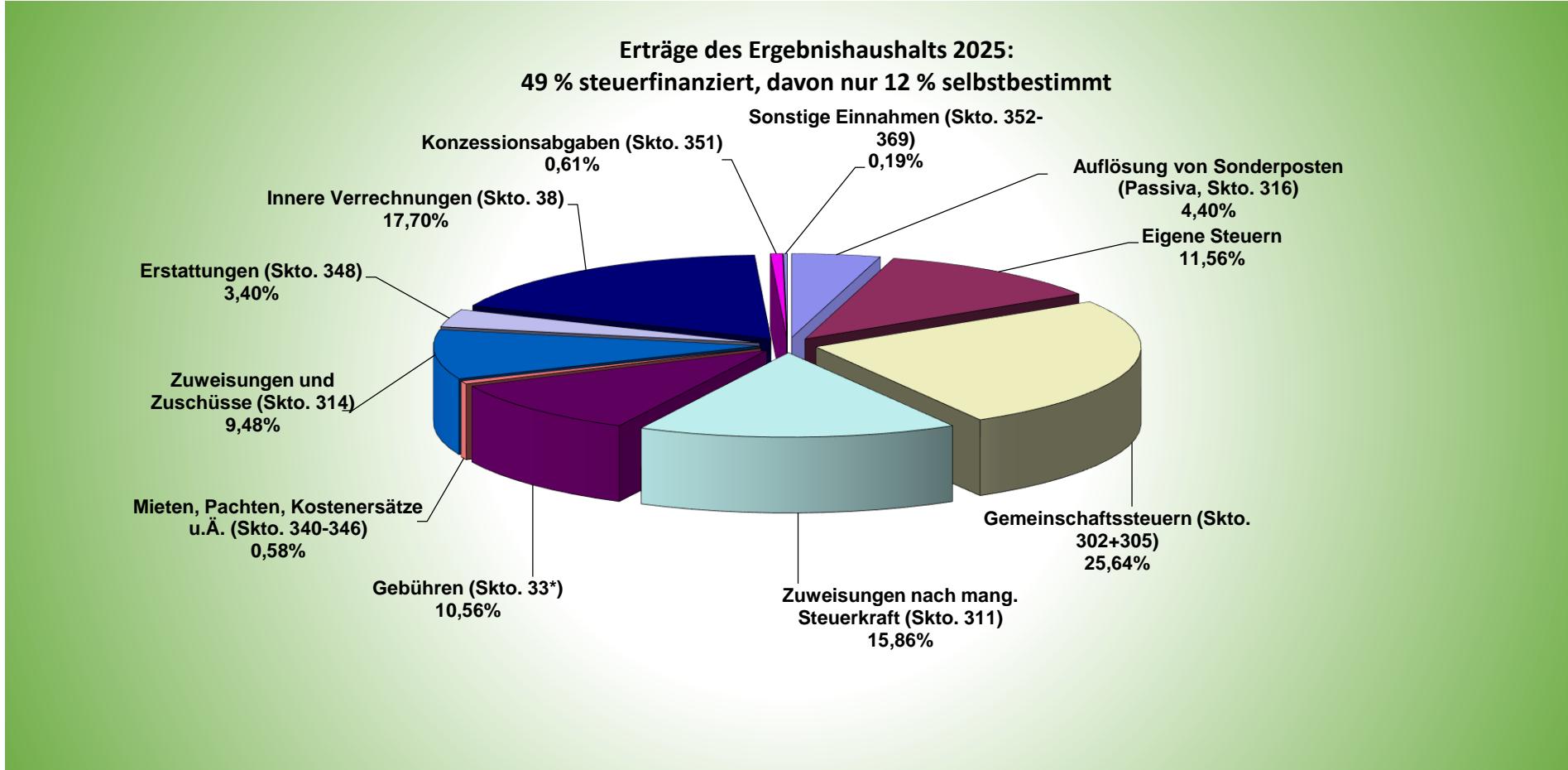
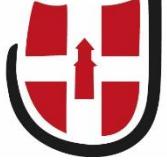
Investitionsquote: Investitionsstarke letzte Jahre



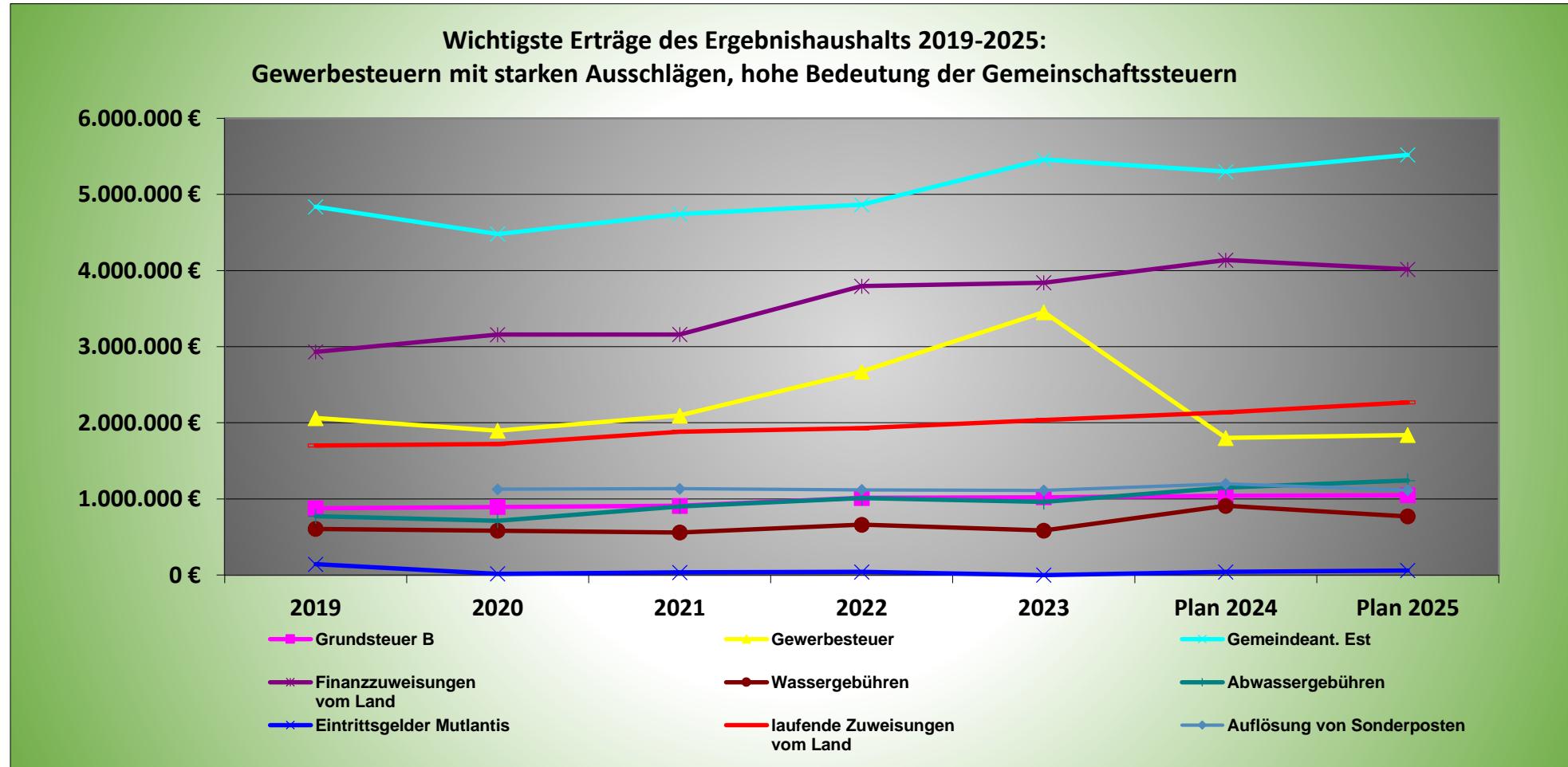
# Gemeindehaushalt 2025 - Eckdaten



# Gemeindehaushalt 2025 – Ergebnishaushalt



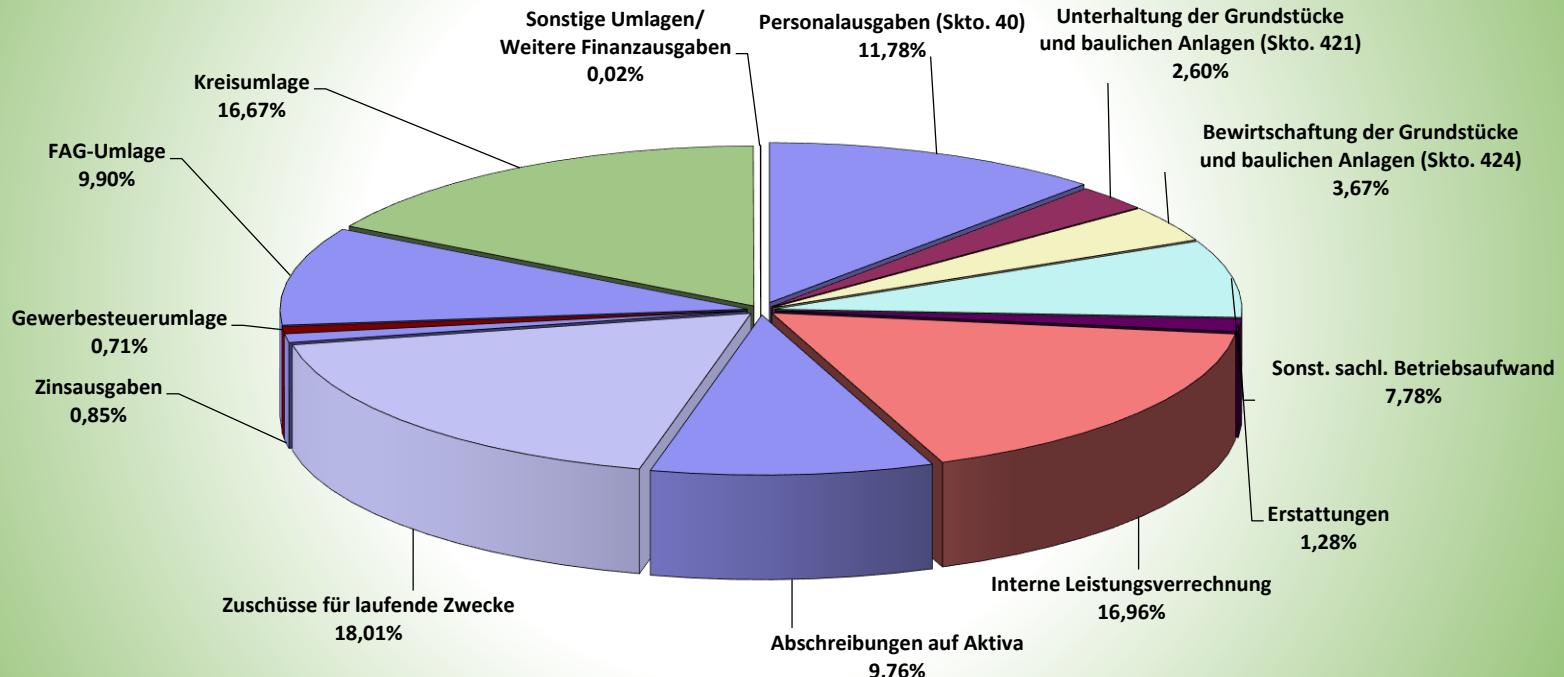
# Gemeindehaushalt 2025 – Ergebnishaushalt



# Gemeindehaushalt 2025 – Ergebnishaushalt



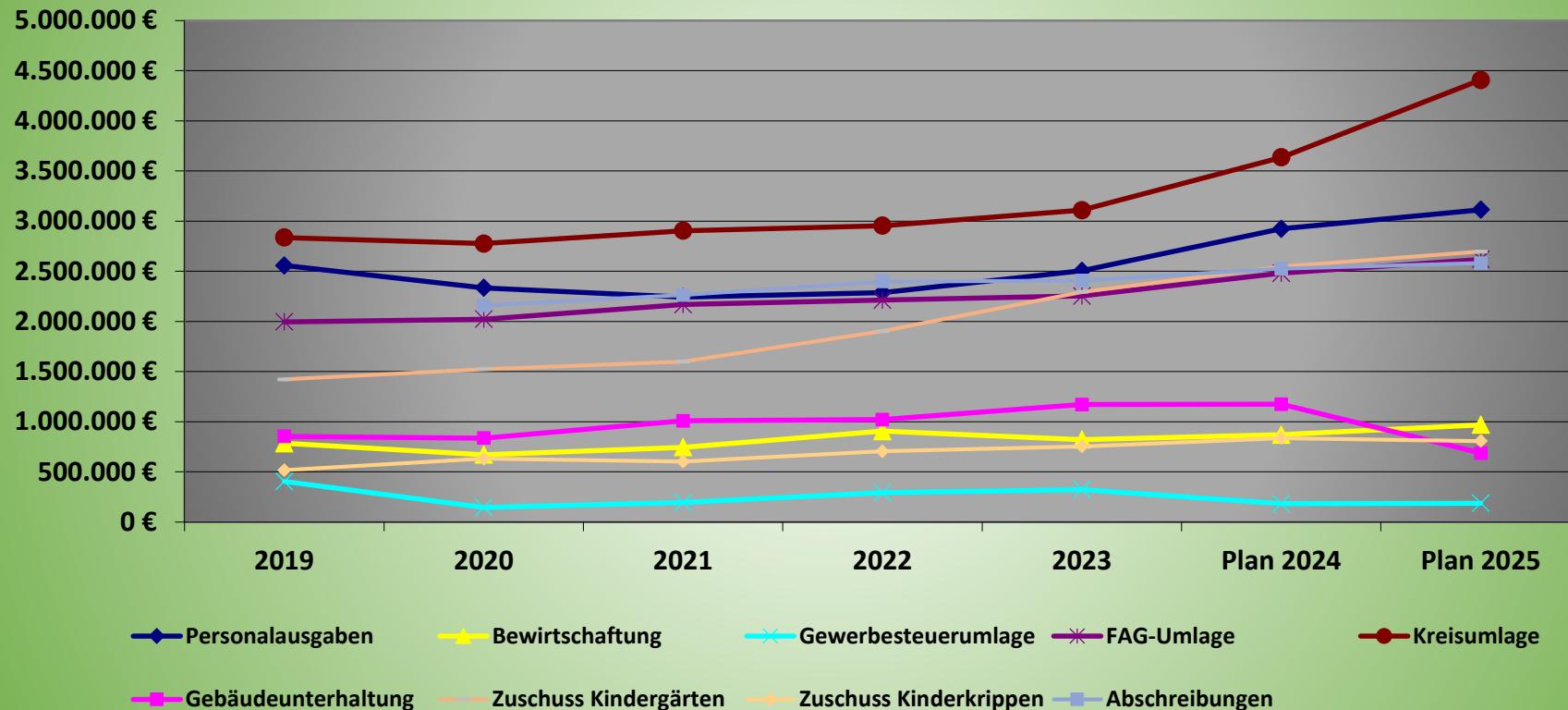
Aufwendungsanteil des Ergebnishaushalts 2025: Zuschüsse an Dritte zur Aufgabenerfüllung un Kreisumlage dominieren



# Gemeindehaushalt 2025 – Ergebnishaushalt



Aufwendungen des Ergebnishaushalts: Kreisumlage geht durch die Decke, Personalausgaben mit deutlicher Aufwärtstendenz, Unterhaltung reduziert



# Gemeindehaushalt 2025 – Ergebnishaushalt



Bereich	Maßnahme	Ansatz
Abwasserableitung	Kanalbefahrung nach Eigenkontrollverordnung	33.000 €
Abwasserableitung	Sanierung von Kanalschächten	15.000 €
Gemeindestraßen	Erste Maßnahmen aus dem Verkehrskonzept	15.000 €
Wasserversorgung	Sanierung von Hydrantenschächten	10.000 €

Weitgehender Unterhaltungsstopp 2025!

# Gemeindehaushalt 2025 – Ergebnishaushalt

---



## Ergebnisentwicklung Gemeindehaushalt somit:

+ Ordentliche Erträge:	20.843.718 €
- abzgl. ordentliche Aufwendungen:	21.947.140 €

---

**Ordentliches Ergebnis:** **-1.103.422 €**

+ zzgl. außerordentlicher Ertrag:	806.100 €
- abzgl. außerordentlicher Aufwand:	0 €

---

**Veranschlagtes Gesamtergebnis:** **-297.322 €**

Verrechnung mit Bestand der Ergebnisrücklage: 5.700.000 €\*

---

**Verbleibende Ergebnisrücklage für Folgejahre:** **4.361.209 €**

\* Bis 2022 festgestellt: 3,44 Mio. €, 2023+2024 vorläufig

# Gemeindehaushalt 2025– Finanzhaushalt



Vorhaben	Finanzbedarf	Finanzierung 2024/Erläuterungen
Hornbergschule: Sanierung und Erweiterung Haus III	2.550.000 €	Erste Maßnahme aus iQK. Generalsanierung des Hauses mit energetischer Optimierung und Erweiterung aufgrund „Cluster“-Konzept. Maßnahme insgesamt bei 10,1 Mio. €, Zuschüsse aus Schulbauförderung und Ausgleichstock 6,9 Mio. €, Beteiligung Umlandgemeinden evtl. zusätzlich. Durchführung/Finanzierung 2022-2026
Wasserversorgung: Austausch Wasserleitungen Uhland- und Mörikestraße	502.750 €	Letzter Abschnitt eines schon vor rd. 15 Jahren durchgeföhrten mehrstufigen Erneuerungskonzept im Bereich „Lange Äcker/Mittelwiesen“ und „Költrain“ Gesamtkosten: 560.650 €
Hornbergschule: Sanierung und Erweiterung Haus I	630.000 €	Gesamtkosten: 8,7 Mio. €, Vorbereitung 2025, Durchführung 2026+2027. Zuschuss mit 5,4 Mio. € aus Schulbauförderung und Ausgleichsstock, Beteiligung Umlandgemeinden evtl. ergänzend.
„Erlengasse Ost“: Erschließung und Bauplatzverkauf	-494.800 €	Komplette Erschließung: 606.700 €, Bauplatzverkauf: 1,1 Mio. €

# Gemeindehaushalt 2025 – Finanzhaushalt



Vorhaben	Finanzbedarf	Finanzierung 2024/Erläuterungen
Feuerwehrhaus: Modernisierung und Erweiterung	229.500 €	Heizungsaustausch: 190.000 €, Planung Erweiterung: 168.000 € Zuschüsse für Heizungsaustausch aus BEG und Ausgleichstock: 128.500 €
Katastrophenschutz: Kauf von zwei Notstromaggregaten	196.100 €	Bereits vergeben im Herbst 2024. Für MutlangerForum und Nahwärmeversorgung
Mutlantis: Teilsanierung	75.000 €	Gesamtkosten: 3,35 Mio. €, Zuschüsse: 1,4 Mio. € 2025 Ergänzung Notbeleuchtung (100.000 €) und Restzahlung Zuschuss Ausgleichstock (25.000 €)
„Auäcker Ost“: Erschließungsvorbereitung und Grundstücksvermarktung	-211.500 €	Planung der Erschließungsarbeiten bis zur Ausschreibungsreife: 64.500 €, erste Bauplatzreservierungen: 276.000 €
Grundstücksverkauf GE „Breite Nord“	-525.850 €	Verkauf der letzten beiden Gewerbegrundstücke, Gewerbegebiet damit gefüllt.

# Gemeindehaushalt 2025 – Finanzhaushalt

---



## Deckungsbedarf Gemeindehaushalt somit:

+ Auszahlungen für Investitionen:	8.730.100 €
+ zzgl. ordentl. Tilgung:	397.968 €
- abzgl. Zahlungsmittelüberschuss ErgHH:	-399.622 €
- abzgl. investive Einzahlungen, Veräußerungen:	-5.653.588 €
- abzgl. Verwendung überschüssiger Kassenbest.: -1.844.914 €	

---

<b>Kreditbedarf:</b>	<b>1.229.944 €</b>
<b>Netto-Neuverschuldung:</b>	<b>831.976 €</b>
<b>Schuldenstand je Einwohner Ende 2024:</b>	<b>1.239,86 €</b>

# Gemeindehaushalt 2025 – Zusammenfassung

---

## ➤ Gesamtbeurteilung Gemeindehaushalt 2025:

- Enorm hohes Defizit des ord. Ergebnisses 2025 mit 1,1 Mio. €
- Durch Mechanismen des FAG bereits vorhersehbar
- Verschärfung durch enorm gestiegene Kreisumlage → Kompensation durch weitgehenden Beschaffungs- und Unterhaltungsstopp
- Rücklagen aus 2020-2023 vorhanden, somit als singuläres Ergebnis verkraftbar
- Zudem Abmilderung durch Sonderergebnis von + 806.100 € (Rücklage Sonderergebnis)
- Zahlungsmittelüberschuss nicht nennenswert, d.h. keine Eigenmittel für Investitionen
- **Fazit:** Erwartbar schweres Jahr wurde durch Kreisumlage nochmals deutlich belastet. Schnelle Verbesserung tut not!

# Gemeindehaushalt 2025 – Zusammenfassung

---



## ➤ Gesamtbeurteilung Gemeindehaushalt 2025:

- Kassenlage unter Berücksichtigung der Rechnungsabgrenzungsposten: Liquide Mittel ca. 2,2 Mio. € zu Jahresbeginn, verfügbar wegen vorgeschriebenem Mindestbestand: knapp 1,85 Mio. €
- Finanzierungsmittelbedarf des Planjahrs (Auszahlungsüberhang): ca. 3,07 Mio. €
- Kreditbedarf 2025: 1,23 Mio. €
- Gesamtverschuldung erhöht sich um ca. 830.000 € auf 8,47 Mio. € (= 1.240 €/EW)
- Gesamtverschuldung steigt über den üblichen Durchschnitt vergleichbarer Gemeinden (2023: 1.057 €/EW)
- Verschuldungsanstieg war prognostiziert und kommt schrittweise
- **Fazit:** Verschuldung noch vertretbar, Trend kann sich aber nicht unendlich so fortsetzen

# Gemeindehaushalt 2025 – Zusammenfassung

---



## ➤ Ausblick auf die nächsten Jahre:

- Ergebnishaushalte in den nächsten Jahren: Ausgeglichenheit ist in Reichweite, v.a. ab 2027
- Verschuldung steigt bis 2028 stufenweise auf 13,3 Mio. € an (ca. 1.970 €/EW) und erreicht dann die Grenze des Erträglichen
- „Implizite“ (=versteckte) Verschuldung durch Sanierungsstau wird zur tatsächlichen Verschuldung in den Büchern, Prozess bis 2028 noch nicht abgeschlossen
- Verschuldung darf so nicht weiter steigen, 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 wird nötig sein
- **Voraussetzung:** Klarer Kurswechsel in der Wirtschaftspolitik zur Sicherung von Steuereinnahmen

# Gemeindehaushalt 2025 – Zusammenfassung

---



**Danke für Ihre Aufmerksamkeit!**

**Krempeln wir die Ärmel hoch!**