

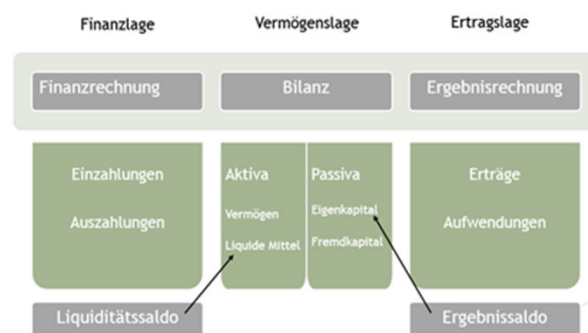
# Vorberatung Haushalt 2025

Gemeinderat Buchheim 28.04.2025



1

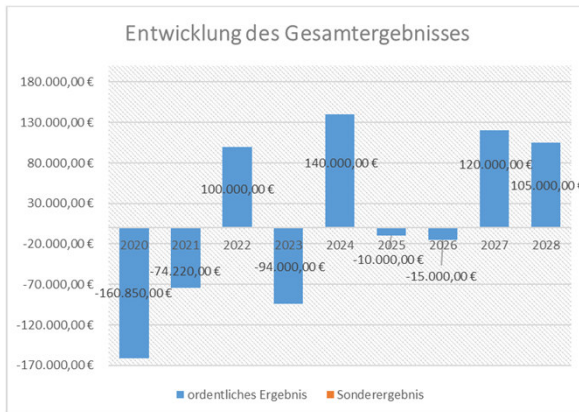
## Kommunale Doppik



2

# Gesamtergebnis (Ergebnishaushalt)

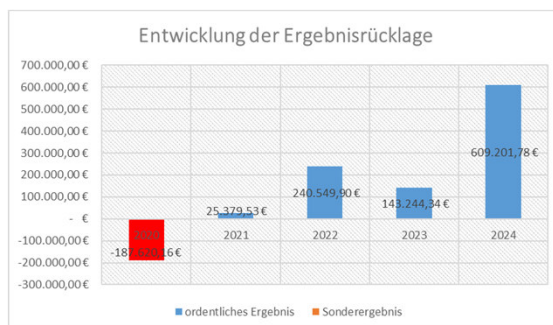
= Gewinn- und Verlustrechnung



Planansätze

3

# Ergebnisrücklage 2020-2024 (vorl. Ergebnis)

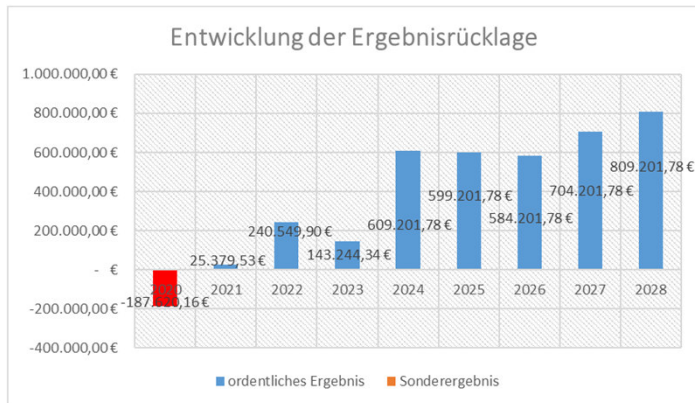


vorl. Ergebnisse:  
 2020: -187.500 € (Ansatz: -160.850 €)  
 2021: 213.000 € (Ansatz: -74.220 €)  
 2022: 215.200 € (Ansatz: 100.000 €)  
 2023: -97.300 € (Ansatz: -94.000 €)  
 2024: 466.000 € (Ansatz: 140.000 €)

2021: höhere GewSt (+ 100.000 €)  
 2022: höhere GewSt (+ 90.000 €)  
 2023: höhere GewSt (+ 110.000 €)  
 2024: höhere GewSt (+ 300.000 €)

4

# Entwicklung Ergebnisrücklage (vorl. Ergebnis)



5

# Haushaltsausgleich



6

# Einmalige Maßnahmen im ErgHH 2025

- Austausch von zwei Fensterflächen Grundschule (10.000 €)
- Fassadensanierung Bürgerhaus (30.000 €)
- Sanierung Regenüberlaufbecken (8.000 €) - in 2024 nicht umgesetzt
- Instandhaltung Rechengutwaschpresse (25.000 €)
- Austausch Straßenbeleuchtung LED (11.000 €) - in 2023/2024 nicht umgesetzt
- Feuerwehr Führerschein C (2.100 €)
- Feuerwehr Lehrgang Ausbilder Truppmann (1.500 €)
- Feuerwehr Schutzausrüstung/Uniformen (9.300 €)
- Bebauungsplan Beuroner Straße (10.000 €) - in 2024 nicht umgesetzt
- Bebauungsplan Höllenbart (34.000 €)



7

# Kommunaler Finanzausgleich

ÜBERSICHT ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER KOMMUNALEN FINANZEN (PLANWERTE)					
Erträge	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	13.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Grundsteuer B	64.500,00	69.500,00	69.500,00	69.500,00	69.500,00
Gewerbsteuer	200.000,00	180.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Gde.anteil Einkommensteuer	546.000,00	575.000,00	593.000,00	623.000,00	652.000,00
Gde.anteil Umsatzsteuer	19.000,00	19.000,00	19.000,00	20.000,00	20.000,00
Schlüsselzuweisung Land	428.000,00	392.000,00	344.000,00	405.000,00	376.000,00
Sockel-Garantie	68.000,00	2.000,00	-	20.000,00	-
Kommunale Investitionspauschale	104.000,00	119.000,00	109.000,00	119.000,00	119.000,00
Familienleistungsausgleich	44.000,00	44.000,00	46.000,00	47.000,00	47.000,00
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.486.500,00</b>	<b>1.415.500,00</b>	<b>1.395.500,00</b>	<b>1.518.500,00</b>	<b>1.498.500,00</b>
Aufwendungen	2024	2025	2026	2027	2028
Gewerbsteuerumlage	21.000,00	19.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Finanzausgleichsumlage	249.000,00	255.000,00	296.000,00	268.000,00	267.000,00
Kreisumlage	370.000,00	395.000,00	434.000,00	397.000,00	394.000,00
Verbandsumlage	96.000,00	107.400,00	110.000,00	112.500,00	115.000,00
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>736.000,00</b>	<b>776.400,00</b>	<b>861.000,00</b>	<b>798.500,00</b>	<b>797.000,00</b>
<b>Überschuss</b>	<b>750.500,00</b>	<b>639.100,00</b>	<b>534.500,00</b>	<b>720.000,00</b>	<b>701.500,00</b>

Gewerbsteuer

- GewSt Ist 2022: 188.000 €
- GewSt Ist 2023: 299.000 €
- GewSt Ist 2024: 337.000 €

2-jährige  
Verschiebung

Einwohnerzahlen:

- EW FAG 2024: 754
- EW FAG 2025: 754

Kopfbeträge:

- 2024: 1.654,00 €
- 2025: 1.715,00 €

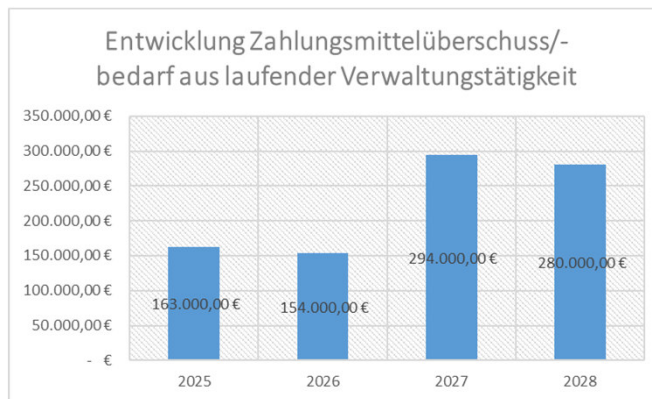


8

# Finanzhaushalt

= Liquiditätsrechnung

## 1. Teil – laufende Verwaltungstätigkeit

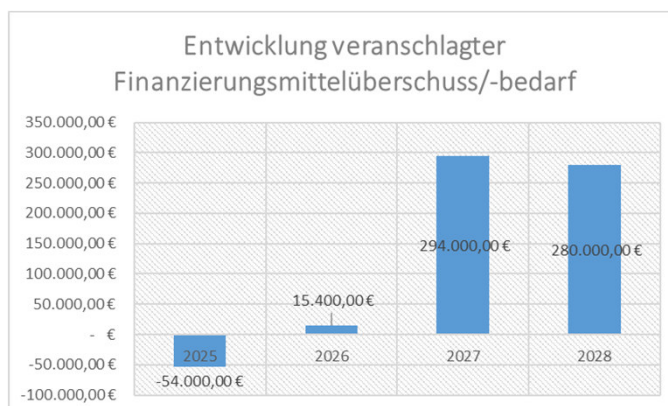


sollte mindestens die  
Kredittilgungen decken  
2025: 51.000 €  
2026: 51.000 €  
2027: 38.900 €  
2028: 26.800 €

9

# Finanzhaushalt

## 2. Teil – Investitionstätigkeit



10

# Investitionen Finanzhaushalt

## Rückblick auf das Jahr 2024:

- Erwerb landwirtschaftlicher Flächen (80.000 €)  
wird erst in 2025 umgesetzt
- Grundstückskäufe Hollenbart (110.000 €)  
wurde umgesetzt, Gesamtkosten rd. 119.300 €
- Schulumöbel für ein Klassenzimmer (15.000 €)  
wurde umgesetzt (für alle Klassenzimmer), Gesamtkosten rd. 15.000 €
- Investitionsumlage GVV Donau-Heuberg (3.300 €)
- Mobilhomes Anschlussunterbringung (Zuschuss 59.600 €)  
Zuschuss ging erst Anfang 2025 ein, in 2024 noch Kosten von rd. 10.400 €
- Außenspielbereich Krippe (8.000 €)  
wurde umgesetzt, Gesamtkosten rd. 8.600 €
- Photovoltaikanlage Kindergarten (52.000 €)  
wird erst in 2025 umgesetzt
- Neubau Wasserbehälter Obere Kreuter ZV Heubergwasserversorgung rechts der Donau (160.000 € - Zuschuss 128.000 €)  
wurde nicht umgesetzt, Zuschuss nicht bewilligt
- Anschluss Kläranlage Meßkirch (130.000 € - Zuschuss 228.700 €)  
Gesamtkosten in 2024 rd. 76.900 €, Zuschuss 2024: 95.200 €
- Spurenstoffelimination Kläranlage Meßkirch (40.000 € - Zuschuss 39.100 €)  
Gesamtkosten in 2024 rd. 5.300 €, 1. TZ Zuschuss wurde Anfang 2025 abgerufen
- Platz der Begegnung Schächte und Elektrik (15.000 €)  
wird erst in 2025 umgesetzt
- Umsetzung Austausch Spielgeräte Platz der Begegnung (5.000 €)  
wurde umgesetzt, Gesamtkosten rd. 9.100 €
- Gewerbegebiet Brandstatt (30.000 €)  
wird erst in 2025 umgesetzt
- Bebauung Beuroner Straße Flst. 4002 (10.000 €)  
wird erst in 2025 umgesetzt



11

# Investitionen Finanzhaushalt

## In den Jahren 2025 und 2026 sind folgende Vorhaben vorgesehen:

### 2025:

- Erneuerung des Internetauftritts (8.900 €)
- Planung Rathaus/Feuerwehr (30.000 €)
- Erwerb landwirtschaftlicher Flächen (80.000 €)
- Funkgeräte Digital HRT (11.700 € - Zuschuss 2.750 €)
- Wärmebildkamera Feuerwehr (1.500 €)
- Kompressor Atemschutz Feuerwehr (3.500 €)
- Sanierungskosten Realschule Stadt Mühlheim (90.600 €)
- Investitionsumlage GVV Donau-Heuberg (3.700 €)
- Mobilhomes Anschlussunterbringung (7.500 € - Zuschuss 59.600 €)
- Photovoltaikanlage Kindergarten (25.000 €)
- Außenspielbereich Kindergarten (4.000 €)
- Anschluss Kläranlage Meßkirch (1.000 € - Zuschuss 65.000 €)
- Spurenstoffelimination Kläranlage Meßkirch (157.000 € - Zuschuss 130.700 €)
- Platz der Begegnung Schächte und Elektrik (10.000 €)
- Gewerbegebiet Brandstatt (30.000 €)
- Bebauung Beuroner Straße Flst. 4002 (10.000 €)

### 2026:

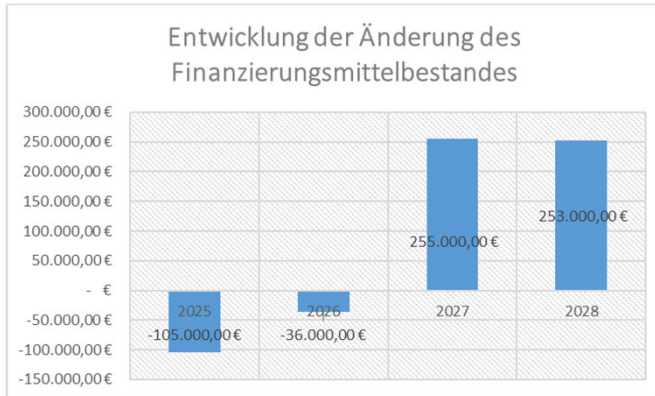
- Planung Rathaus/Feuerwehr (50.000 €)
- Atemschutzgeräte Feuerwehr (8.000 €)
- Sanierungskosten Gymnasien Stadt Tuttlingen (40.100 €)
- Spurenstoffelimination Kläranlage Meßkirch (236.600 € - Zuschuss 196.000 €)



12

# Finanzhaushalt

## 3. Teil – Finanzierungstätigkeit



keine Kreditaufnahme eingeplant

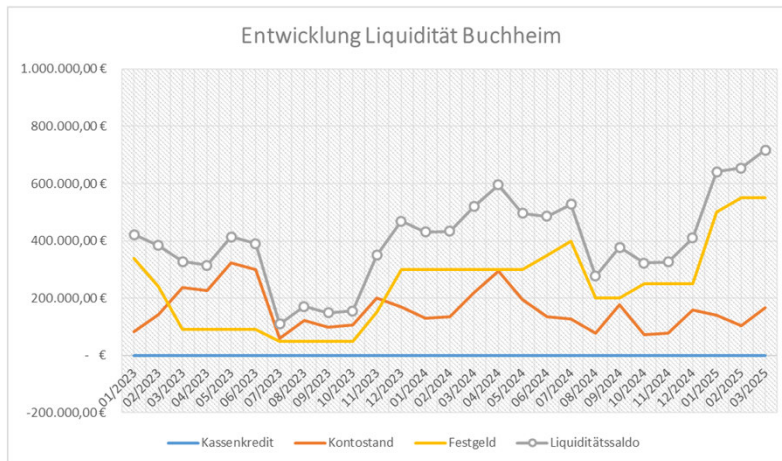
max. mögliche Kreditaufnahme:  
 2025: rd. 200.000 €  
 2026: rd. 130.000 €

# Liquiditätsplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Finanzhaushalt			Finanzplanung	
		Vorjahr 2024 EUR	Haushaltjahr 2025 EUR	Haushaltjahr 2026 EUR	Haushaltjahr 2027 EUR	Haushaltjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	168.655,48				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn <sup>3)</sup>	300.478,45				
	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn <sup>4)</sup>	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00				
4	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>469.133,93</b>				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	0,00				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr <sup>5)</sup>	0,00				
7	+ Einzahlungen aus Übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Ertg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) <sup>6)</sup>	-59.285,04	-105.000,00	-36.000,00	255.000,00	253.000,00
9	= <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>409.868,89</b>	<b>304.868,89</b>	<b>268.868,89</b>	<b>523.868,89</b>	<b>776.868,89</b>
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>7)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= <b>voraus. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>409.868,89</b>	<b>304.868,89</b>	<b>268.868,89</b>	<b>523.868,89</b>	<b>776.868,89</b>
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	36.078,90	38.955,00	42.392,07	43.028,13	43.390,20

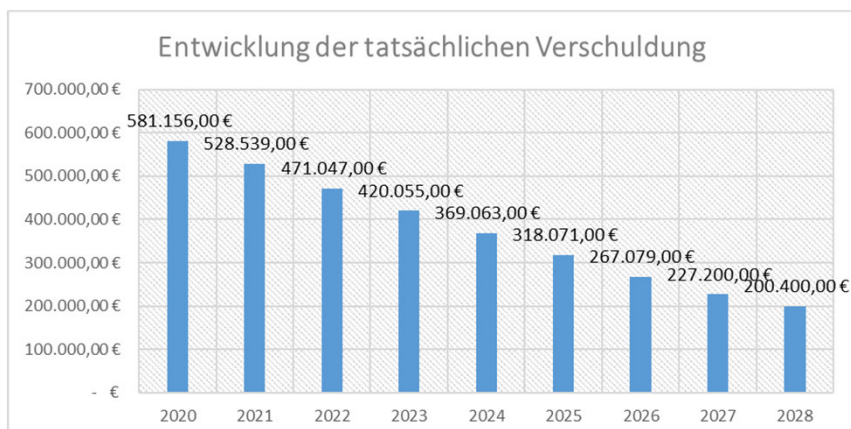
keine Kredit notwendig

## Entwicklung Liquidität



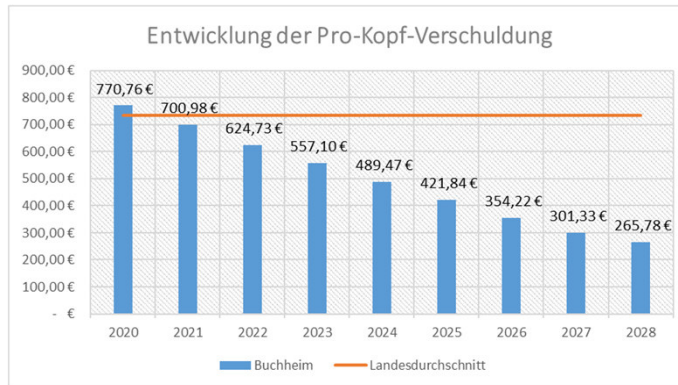
15

## Verschuldung



16

# Verschuldung



Landesdurchschnitt (Kernhaushalt): 735 €  
(inkl. Eigenbetriebe: 760 €)

