

## Zusammenfassung Haushaltsplan 2025

### I. Allgemein

Der kommunale Haushalt ist in Ergebnis- und Finanzhaushalt aufgeteilt. Im neuen kommunalen Haushaltsrecht wird nun auch der Ressourcenverbrauch (z.B. durch Abschreibungen) dargestellt. Abschreibungen stellen die jährliche Wertminderung eines Vermögensgegenstandes dar und belasten den Gesamtergebnishaushalt der Gemeinde. Gesetzlich vorgegebenes Ziel ist ein ausgeglichener (positiver) Gesamtergebnishaushalt, damit das Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit erreicht wird. Die Gemeinde Mietingen erreicht im Haushaltsplan 2025 ein positives ordentliches Ergebnis von **+835.560 €**.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2025 wurden vom Gemeinderat am 20.01.2025 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit wurde vom Landratsamt mit Erlass vom 31.01.2025 bestätigt. Der Haushaltsplan lag vom 10.02.2025 bis 18.02.2025 zur Einsicht öffentlich aus.

### II. Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts

Der Ergebnishaushalt weist die Erträge und Aufwendungen aus, die wirtschaftlich einer Periode zuzurechnen sind, und stellt damit den Ressourcenverbrauch oder -zuwachs dar. Nachfolgend sind die wichtigsten Positionen beziffert:

Erträge	€
Grundsteuer	500.000
Gewerbesteuer	1.500.000
Hundesteuer	15.000
Schlüsselzuweisungen	2.281.265
Gemeindeanteil a. d. Einkommensteuer	3.733.500
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	203.200
Familienleistungsausgleich	293.200
Zuweisungen für Kindertagesstätten	903.300
Kommunale Investitionspauschale	822.135
Sonstige laufende Zuweisungen	229.400
Gebühren, Entgelte	1.525.080
Mieten/Pachten, Verkäufe, Ersätze	451.830
Erstattungen von Bund, Land u.a.	13.850
Aufgelöste Investitionszuwendungen	654.520
Zinseinnahmen	50.200
Sonstige ordentliche Erträge (u.a. Konzessionsabgaben)	112.750
<b>Summe Erträge</b>	<b>13.289.230</b>

Aufwendungen	€
Personalausgaben	2.023.520
Mieten und Pachten, Leasing	97.100
Unterhaltung bewegliches Vermögen	86.800
Unterhaltung von Gebäuden, Grundstücken, Infrastruktur	852.300
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	416.200
Sonstiger Aufwand für Sach- u. Dienstleistungen	527.400
Abschreibungen	1.594.250
Zuweisungen an Gemeinden u. Zweckverbände	151.000

Zuweisungen an die Kirche für Kindergärten, Vereine und übrige Bereiche	2.295.700
Gewerbesteuerumlage	154.500
FAG-Umlage an das Land	1.566.200
Kreisumlage	1.973.500
Zinsaufwand	70.300
Geschäftsaufwendungen	182.450
Steuern, Versicherungen u.a.	148.750
Sonstige ordentliche Aufwendungen	313.700
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>12.453.670</b>

Etwa 47 % der **Erträge** stammen aus Steuern und ähnlichen Abgaben, 32 % aus Zuweisungen und Zuwendungen und 12 % aus Gebühren und ähnlichen Entgelten. Etwa 49 % der **Aufwendungen** entfallen auf Transferaufwendungen (Zuweisungen an Kirche und Vereine sowie Umlagen), 16 % auf Personalaufwendungen, 16 % auf Aufwand für Sach- und Dienstleistungen (Mieten, Unterhaltung, Bewirtschaftung u. Ä.), 13 % auf Abschreibungen und 6 % für sonstige ordentliche Aufwendungen (Zinsen, Steuern, Versicherungen, Geschäftsaufwendungen u. Ä.).

### III. Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushalts

Der Finanzhaushalt weist die Einzahlungen und Auszahlungen des jeweiligen Haushaltsjahres aus. Er umfasst die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die Zahlungen, die sich aus der Finanzierungstätigkeit (Darlehensvorgänge) der Gemeinde ergeben. Die nicht-zahlungswirksamen Vorgänge, wie Abschreibungen oder interne Leistungsverrechnungen, werden im Finanzhaushalt nicht abgebildet.

Die laufende Verwaltungstätigkeit der Gemeinde erwirtschaftet im Jahr 2025 einen Überschuss i.H.v. 1,8 Mio.€. Diese Mittel stehen für die Tilgung von Krediten und für die Finanzierung von Investitionen zur Verfügung. Im Jahr 2025 sind Investitionsauszahlungen i.H.v. 5,7 Mio. € geplant, dem stehen Einzahlungen aus Zuschüssen und Beiträgen i.H.v. 1,7 Mio. € entgegen. Kredittilgungen werden voraussichtlich i.H.v. 100.000 € geleistet.

Der investive Bereich des **Finanzhaushalts 2025** beinhaltet folgende Vorhaben:

- Erweiterung/Anbau an die Grund- und Werkrealschule
- Erschließung BG Färberbrühl
- Sanierung von Ortsstraßen, Wasserleitungen und Kanälen (u.a. Eintrechter Straße in Mietingen)
- Hochwasserschutzmaßnahmen beim Wasserverband Rottumtal
- Friedhofsgestaltung in Walpertshofen
- Beschaffungen bei Bauhof, Feuerwehr und Schule
- Feuerwehrfahrzeug Abt. Mietingen
- Investitionsfördermaßnahmen (Vereine, Kläranlage)
- Beteiligung an der EnBW
- Grunderwerbe

Durch das umfangreiche Investitionsprogramm werden sich die liquiden Mittel der Gemeinde im Haushaltsjahr 2025 um 2,2 Mio. € verringern. Eine Kreditermächtigung musste für dieses Jahr erfreulicherweise nicht eingeplant werden. Da aber auch in den nächsten Jahren große Investitionen geplant sind, werden ab dem Jahr 2026 Kreditaufnahmen zur Sicherung der Mindestliquidität notwendig sein (Gesamt: 2,15 Mio. €). Die pro Kopf Verschuldung würde sich somit von derzeit 385 € auf etwa 940 € Ende 2027 erhöhen. In welcher Höhe allerdings diese zur Liquiditätssicherung eingeplanten Kreditaufnahmen tatsächlich erfolgen werden, wird sich bei den jeweiligen Haushaltsberatungen zeigen.

Für die kommenden Jahre wird es weiterhin wichtig sein, die Gebührenhaushalte kostendeckend zu führen, um ggf. hierdurch eine weitere Verbesserung der Finanzausstattung im Haushalt zu erhalten. Durch die vielen Grundstücke und Gebäude in der Unterhaltungslast der Gemeinde und weiter hinzukommende Baugebiete wird sich in den kommenden Jahren der Unterhaltungs- und Erhaltungsaufwand deutlich erhöhen. Der steigende Abschreibungsaufwand wird den kommunalen Haushalt ebenfalls stark belasten.

Wenn wir auch weiterhin verantwortungsbewusst mit unseren Gemeindefinanzen umgehen, bin ich sicher, dass wir auch in Zukunft unsere Aufgaben erfüllen können. Voraussetzung für weitere Investitionen ist jedoch nach wie vor eine genaue Bedarfsermittlung und die Anlegung eines strengen Maßstabes bei der Beurteilung von „nett und wünschenswert“ oder „notwendig und machbar“.

Martin Stooß, Kämmerer