
Tagesordnungspunkt 5

Haushaltsplanvorberatung 2025

Sachverhalt:

Die Gemeinde hat entsprechend § 85 GemO eine fünfjährige Finanzplanung aufzustellen, dessen Grundlage ein Investitionsprogramm ist. Dieses Investitionsprogramm ist dem Gemeinderat mit dem Entwurf der Haushaltssatzung vorzulegen (s. Anlage).

Zur Beurteilung der künftigen Entwicklung wird dem Gemeinderat außerdem der Erfolgsplans als auch die Entwicklung der Liquidität, welche die geplanten Investitionen beinhaltet, vorgelegt.

Im Investitionsplan sind zwei bedeutende Maßnahmen dargestellt. Eine Maßnahme betreffend die Breitbandversorgung ist bereits seit Jahren am Laufen und wird im Jahr 2025 die Gemeinde Bergatreute mit einer Eigenbeteiligung an der Investitionssumme abzüglich der Zuschüsse mit rd. 700.000 € herausfordern.

Weiterer notwendiger Investitionsaufwand betrifft die Gemeinschaftsschule für die noch zwei Klassenzimmer geschaffen werden müssen, um den geordneten zweizügigen Schulbetrieb zu gewährleisten. Hierfür sind abzüglich der beantragten Ausgleichstockmittel 280.000 € an Eigenmitteln von Nöten.

Damit die Gemeinde diese Maßnahmen schultern kann und nicht in Liquiditätsschwierigkeiten kommt ist es notwendig, einen Kredit über 400.000 € im Haushaltsplan einzuplanen. Ob dieser dann endgültig benötigt wird, hängt unter anderem von den Verkaufserlösen im Eigenbetrieb Bauland und dem laufenden Sparpotential im laufenden Haushalt ab.

Die Gesamtfinanzplanung und der Erfolgsplan mit Liquiditätsplanung sind auf den nachfolgenden Seiten nach derzeitigem Stand dargestellt.

Im Erfolgsplan in welchem die Abschreibung von 1,067 Mio. € erwirtschaftet werden sollte beträgt der Jahresverlust 2025 insgesamt 553.460 €. Dabei muss man beachten, dass bis zum Jahr 2023 die Ergebnismrücklage auf 1,221 Mio. € angewachsen ist und im Jahr 2024 vermutlich noch um weitere 200 T€ erhöht werden kann. Diese Rücklage darf zur Verlustabdeckung der Vorjahre verwendet werden.

Der Gesamtfinanzplan zeigt auf, dass im Jahr 2025 insgesamt 794.595 € an Geldmitteln verwendet werden müssen, um die dargestellten Maßnahmen zu finanzieren.

Im Liquiditätsplan kann aber dennoch mit liquiden Mitteln in Höhe von rd. 191.000 € gerechnet werden, was auch für die Folgejahre so sein wird.

Zudem wird im Rahmen der Haushaltsplanvorberatung das Schulprojekt vorgestellt, welches sich hinter der Investition von 280.000 € verbirgt.

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat stimmt der Vorplanung des Haushaltsplans nebst Investitionsplan 2025 zu.

Objektbezogene Einnahmen und Allgemeine Deckungsmittel zu Investitionen etc.										Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen									
- 1000 € -										- 1000 € -									
Abschnitt U'Ab- schnitt	Aufgabenbereich Einnahmen	2024	2025	2026	2027	2028	Voraus- sichtlicher Gesamt- betrag	davon außerhalb anzplanungs- zeitraum	Produkt	Aufgabenbereich Ausgaben	2024	2025	2026	2027	2028	Voraus- sichtlicher Gesamt- betrag	davon außerhalb anzplanungs- zeitraum		
								vorher in späteren Jahren zu ver- anschlagt									9	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1114 Zentrale Funktionen									1114 Zentrale Funktionen									
										.1 EDV, Ausstattung,	15	12	5	5	5	15			
	1124 Gebäudemanagement									1124 Gebäudemanagement									
										Ruhebänke Rathaus									
										.3 Anbau Überdach Bürgerbus	20	0				0			
	1125 Grünanlagen, Werkstätten									1125 Grünanlagen, Werkstätten									
										1. Fahrzeuge/Gerät	32	36	5	35	105	35			
										2. Waschplatte		40				40			
	1260 Brandschutz									1260 Brandschutz									
										.1 Erweiterung Fw-Haus	100	0	0	0	3.000	3.100			
										.2 bew. Vermögen	5	20	5	10	5	20			
										.3 Feuerwehrfahrzeug		0			0	0			
	2110 Gemeinschaftsschule									2110 Gemeinschaftsschule									
	Förderung MEP									Geräte, Schulmöbel u.a.	8	10	5	5	5	10			
	Ausgleichstock Klassenzimmer		270							Medienentwicklungsplan						0			
										Schaffung Klassenzimmer	210	550	0	0	0	550			
	3650 Kindergärten									3650 Kindergärten									
										.2 Neubau Kindergarten									
										.1 Waldkindergarten	90	16				16			
										Blitzschutz									
	Übertrag	0	270	0	0	730	730	0	0	Übertrag	480	684	20	55	3.120	3.786	0	0	0

Objektbezogene Einnahmen und Allgemeine Deckungsmittel zu Investitionen etc.										Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen									
Abschnitt U/Ab-schnitt	Aufgabenbereich Einnahmen	2024	2025	2026	2027	2028	Voraus-sichtlicher Gesamt-betrag	davon außerhalb Finanzplanungs-zeitraum	- 1000 € -	Abschnitt U/Ab-schnitt	Aufgabenbereich Ausgaben	2024	2025	2026	2027	2028	Voraus-sichtlicher Gesamt-betrag	davon außerhalb Finanzplanungs-zeitraum	- 1000 € -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4241	Mehrzweckhalle									4241	Mehrzweckhalle								
.5	Ausgleichsstock									.5	Wärmeschutz, Sanitär								
.6	Landessanierung	3					10			.6	Beleuchtung Foyer	9	0						
5340	Nahwärmeversorgung									5340	Nahwärmeversorgung								
.1	kfw-Zuschüsse	120								.1	Erschließung Lohbühl	250							
.2	Kaufpreisanteile Sopo									.2	Heizzentrale								
.3	Hausanschlüsse	20	10							.3	Hausanschlüsse	35	15				15		
5360	Breitbandversorgung									5360	Breitbandversorgung								
.1	Breitbandversorgung									.1	Breitbandversorgung		700				700		
.2	Zuschuss Auäcker	80								.2	Betreibermodell Auäcker	100							
5410	Gemeindestraßen									5410	Gemeindestraßen								
.2	LSP									.1	Unterer Sonnenberg								
5510	Spielplatz Gemeindehalle									5510	Spielplatz Gemeindehalle								
.1	Zuschuss LSP	18								.1	Herstellungskosten	30							
										.2	Halll Galli	8							
5530	Bestattungswesen									5530	Bestattungswesen								
										.1	Friedhofmauer, Umengräber Sargkühlung	10							
5540	Naturschutz									5540	Naturschutz								
	Zuschuss Grunderwerb										Ökomaßnahme Tal								
Übertrag		241	280	0	0	730	1.010	0	0	Übertrag		922	1.399	20	55	3.120	4.594	0	0



Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2025

Seite :
Datum: 05.0
Uhrzeit: 0:

Gemeinde: 01 Gemeinde Bergatreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	3.748.308,41	3.717.000	3.805.780	3.902.000	4.008.000	4.135.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.010.172,35	3.524.700	3.732.400	3.594.900	3.644.900	3.694.900
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	292.685,50	316.480	318.680	314.840	314.840	314.840
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	230.538,32	187.200	148.800	180.380	181.720	182.170
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	227.230,51	251.820	257.120	259.940	261.940	262.240
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.380,72	137.500	148.600	149.600	139.600	142.600
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	506.486,55	1.528.670	424.920	474.920	274.920	424.920
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	85.710,51	83.650	79.750	79.750	79.750	79.750
11	=	Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	8.248.512,87	9.747.020	8.916.050	8.956.330	8.905.670	9.236.420
12	-	Personalaufwendungen	-1.936.012,69	-2.244.930	-2.391.350	-2.403.500	-2.413.800	-2.452.800
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.375.931,12	-2.099.980	-2.029.170	-1.759.790	-1.814.910	-1.792.160
15	-	Abschreibungen	-1.025.078,15	-1.074.150	-1.067.020	-1.061.000	-1.066.720	-1.054.680
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-41.855,32	-52.680	-47.070	-42.070	-49.070	-49.070
17	-	Transferaufwendungen	-3.026.138,47	-3.464.700	-3.591.350	-3.714.550	-3.814.550	-3.822.550
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-362.709,24	-328.950	-343.550	-347.100	-347.900	-343.900
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-7.767.724,99	-9.265.390	-9.469.510	-9.328.010	-9.506.950	-9.515.160
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	480.787,88	481.630	-553.460	-371.680	-601.280	-278.740
21	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)	480.787,88	481.630	-553.460	-371.680	-601.280	-278.740
		nachrichtlich						
		Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen:						



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2025

Gemeinde: 01 Gemeinde Bergatreute

Seite :
Datum: 05.02.20;
Uhrzeit: 08:21:

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern, und ähnliche Abgaben	3.766.066,75	3.717.000	3.805.780	3.902.000	4.008.000	4.135.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.011.863,15	3.524.700	3.732.400	3.594.900	3.644.900	3.694.900
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	242.601,30	187.200	148.800	180.380	181.720	182.170
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	223.160,35	251.820	257.120	259.940	261.940	262.240
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.869,32	137.500	148.600	149.600	139.600	142.600
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	477.257,29	1.528.670	424.920	474.920	274.920	424.920
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	103.926,90	83.650	79.750	79.750	79.750	79.750
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8, ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	8.026.745,06	9.430.540	8.597.370	8.641.490	8.590.830	8.921.580
10	-	Personalauszahlungen	-1.936.012,69	-2.244.930	-2.391.350	-2.403.500	-2.413.800	-2.452.800
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.369.774,14	-2.099.980	-2.029.170	-1.759.790	-1.814.910	-1.792.160
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-41.860,62	-52.680	-47.070	-42.070	-49.070	-49.070
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-3.043.790,09	-3.464.700	-3.591.350	-3.714.550	-3.814.550	-3.822.550
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-350.889,60	-328.950	-343.550	-347.100	-347.900	-343.900
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-6.742.327,14	-8.191.240	-8.402.490	-8.267.010	-8.440.230	-8.460.480
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)	1.284.417,92	1.239.300	194.880	374.480	150.600	461.100
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	464.037,00	221.240	280.000	0	0	730.000
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	464.037,00	221.240	280.000	0	0	730.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-160.650,00	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.197.262,98	-474.000	-1.281.000	0	0	-3.000.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-117.407,17	-190.000	-118.500	-20.000	-55.000	-120.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.449,42	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	-1.476.769,57	-664.000	-1.399.500	-20.000	-55.000	-3.120.000
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	-1.012.732,57	-442.760	-1.119.500	-20.000	-55.000	-2.390.000
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	271.685,35	796.540	-924.620	354.480	95.600	-1.928.900
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	400.000	0	0	2.200.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-268.974,11	-269.480	-269.975	-270.655	-271.225	-271.755
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	-268.974,11	-269.480	130.025	-270.655	-271.225	1.928.245



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2025

Gemeinde: 01 Gemeinde Bergatreute

Seite : 2
Datum: 05.02.2025
Uhrzeit: 08:21:44

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3						
								2023	2024	2025	2026	2027	2028
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	2.711,24	527.060	-794.595	83.825	-175.625	-655					
		nachrichtlich:											
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.131.464,47	1.134.175	1.661.235	866.640	950.465	774.840					
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	-----	-----	-----					

*** Ende der Liste "Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***



Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 2025

Gemeinde: 01 Gemeinde Bergatreute

Seite : 1
Datum: 05.02.2025
Uhrzeit: 08:48:21

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt Vorjahr	Finanzhaushalt Haushaltsjahr	Finanzplanung Haushaltsjahr +1	Finanzplanung Haushaltsjahr +2	Finanzplanung Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	1.145.178	-----	-----	-----	-----
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0	-----	-----	-----	-----
2b	+ Investitionszertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0	-----	-----	-----	-----
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	-----	-----	-----	-----
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0	-----	-----	-----	-----
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen Beteiligungen und Sondervermögen	0	-----	-----	-----	-----
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.145.178	-----	-----	-----	-----
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	0	-----	-----	-----	-----
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0	-----	-----	-----	-----
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1 § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0	-----	-----	-----	-----
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	-159.000	-794.595	83.825	-175.625	-655
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	986.178	191.583	275.408	99.783	99.128
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0	0	0	0
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	986.178	191.583	275.408	99.783	99.128
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	0	0	0	0	0

Schulhausplanung:



K O S T E N Z U S A M M E N S T E L L U N G

100	Grundstück	0
200	Vorbereitende Maßnahmen	6.300
300	Bauwerk - Baukonstruktionen	389.600
400	Bauwerk - Technische Anlagen	2.500
500	Außenanlagen und Freianlagen	0
600	Ausstattung + Kunstwerke	20.625
700	Baunebenkosten	47.052
800	Finanzierung	0
200- 800	Summe	466.077

Kostenschätzung ohne MwSt.!