

Finanzplanung 2026-2028

Investitionen		4.540.000 €
2028: Nahwärme Rathaus/Kiga		160.000 €
2027: Erwerb Grundstücke		310.000 €
2026: Erwerb Bauhoffahrzeug		100.000 €
2026: Schlussrate Feuerwehrhaus		250.000 €
2026-2028: Neubau Kindergarten		2.400.000 €
2026: Fluchtanlage Auf dem Kapf		30.000 €
2026-2027: Herrm.-Krum-Str. 3.BA		1.450.000 €
Überschüsse Ergebnishaushalt		
2026:	954.300 €	
2027:	910.300 €	
2028:	938.300 €	
Kreditaufnahmen		- €

Strukturdaten der Gemeinde

Einwohner 30.06.2023		2964
Markungsfläche	3.020 ha	
Siedlungsstruktur	davon:	
	- 6,5% Siedungsfläche	
	- 4,5% Verkehrsflächen	
	- 55,4% Waldfläche	
	- 29,5% Landwirtschaft	
	- 1,8% Andere Nutzung	
	- 2,3% Gewässer	
Schülerzahl		124
davon aus Nachbargemeinden	7 (6%)	
Schulen		1
Kindergartenplätze/Krippe		138
Kindergärten		2
Feuerwehrstruktur - Aktive	65 FW-Leute	
Feuerwehrstruktur - Kinder-/Jugend	47 FW-Leute	
Hallen	1 Sporthalle, 1 Mehrzweckhalle	
Kommunale Friedhöfe		1
Straßen asphaltiert		41
Wege		11 km
gewerberechtlich registriert		337 Betriebe
davon Gewerbesteuerzahler		103
Beschäftigte am Wohnort	987 (Vers.-pflichtige) - 2020	
Auspendlerüberhang		311

Quelle: Statistik Kommunal 2020

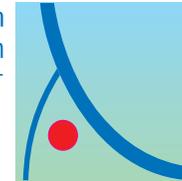
Quelle: <https://www.statistik-bw.de/BevoelkGebiet/GebietFlaeche/015152xx.tab?R=GS>

Besonderheit Doppelhaushalt 2024 / 2025

Um Planungssicherheit für die kommenden beiden Jahre zu erhalten wurde der Haushaltsplan als Doppelhaushalt 2024 / 2025 geplant. Der „Haushaltsplan für zwei Jahre“ ist in § 7 der GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung) geregelt:

Haushaltsplan für zwei Jahre

- Werden in der Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre getroffen, sind im Haushaltsplan die Erträge und Aufwendungen, die Einzahlungen und Auszahlungen und die Verpflichtungsermächtigungen für jedes der beiden Haushaltsjahre getrennt zu veranschlagen. Soweit es unumgänglich ist, kann hierbei von Vorschriften über die äußere Form des Haushaltsplans abgewichen werden.
- Die Fortschreibung des Finanzplans für das zweite Haushaltsjahr (§ 8 Abs. 5 GemO) ist vom Gemeinderat vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres zu beschließen.
- Anlagen nach § 1 Abs. 3 Nummern 6 bis 8, die nach der Verabschiedung eines Haushaltsplans nach Absatz 1 erstellt worden sind, sind der Fortschreibung nach Absatz 2 beizufügen.



Die Gemeinde Aitrach hat ihre Buchhaltung zum 01.01.2019 von der Kameralistik auf die doppelte Buchführung (Doppik) umgestellt. Seither wird der Haushalt nach dem neuen kommunalen Haushaltsrecht aufgestellt (NKHR). Der Haushalt besteht aus einem Ergebnishaushalt und einem Finanzaushalt, die sich jeweils in sieben Teilhaushalte bzw. 38 Produktgruppen gliedern. Beim Jahresabschluss wird eine Bilanz erstellt (sog. Drei-Komponenten-Rechnung). Mit dem NKHR sind im Ergebnishaushalt die Abschreibungen eines Jahres zu erwirtschaften (intergenerative Gerechtigkeit). Dazu war die Erfassung und Bewertung des gesamten Vermögens der Gemeinde erforderlich. Der Ergebnishaushalt bildet alle Erträge und Aufwendungen eines Jahres ab. Der Finanzaushalt zeigt alle Ein- und Auszahlungen eines Jahres einschließlich der Investitionen, der Tilgungen und ggf. der neu aufzunehmenden Kredite.

Eckdaten	2024	2025
Summe ordentliche Erträge	7.429.900 €	7.676.600 €
Summe ordentliche Aufwendungen	7.482.900 €	7.341.000 €
Ordentliches Ergebnis	-53.000 €	335.600 €

Auszahlungsvolumen	9.125.700 €	8.182.900 €
Einzahlungsvolumen	8.050.000 €	7.723.200 €
Veränderung Liquidität	-1.075.700 €	-459.700 €
Kreditaufnahme	0 €	0 €

Verschuldung	2024	2025
Bankschulden 01.01.	1.098.895 €	978.895 €
Zinsaufwendungen	12.000 €	9.100 €
Kreditaufnahme	0 €	0 €
Tilgung	120.000 €	115.700 €
Bankschulden 31.12.	978.895 €	863.195 €

Liquidität	2024	2025
Zahlungsmittelbestand 01.01.	2.617.628 €	1.541.928 €
Veränderung d. Zahlungsmittelb.	-1.075.700 €	-459.700 €
Zahlungsmittelbestand 31.12.	1.541.928 €	1.082.228 €

Steuerhebesätze	2024	2025
Grundsteuer A	340 v.H.	340 v.H.
Grundsteuer B	340 v.H.	340 v.H.
Gewerbesteuer	340 v.H.	340 v.H.



Der Ergebnishaushalt (ErgHH)

Im Ergebnishaushalt (ErgHH) sind die laufenden Erträge und Aufw. der Gemeinde enthalten. Der ErgHH soll ausgeglichen sein.

Ordentliche Erträge	2024	2025
Grundsteuer A	35.100 €	35.100 €
Grundsteuer B	360.000 €	360.000 €
Gewerbesteuer	1.700.000 €	1.763.000 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.773.000 €	1.867.000 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	245.000 €	248.000 €
Familienleistungsausgleich	145.000 €	145.000 €
Hundesteuer	12.000 €	12.000 €
Finanzzuweisungen	1.793.300 €	1.823.300 €
Off. -rechtliche Entgelte (Gebühren)	599.500 €	599.500 €
Priv. -rechtliche Leistungsentgelte	155.200 €	245.500 €
Kostenerstattungen und -umlagen	111.300 €	113.800 €
Zinsen und ähnliche Erträge	36.000 €	16.000 €
Sonstige Erträge	92.500 €	92.500 €
Auflösung Zuwendungen/-beiträge	372.000 €	355.900 €
Aktivierete Eigenleistung	0 €	0 €
Summe ordentliche Erträge	7.429.900 €	7.676.600 €

Ordentliche Aufwendungen	2024	2025
Personalkosten	1.137.100 €	1.158.900 €
Aufw. für Sach-/ Dienstleistungen	1.141.200 €	899.500 €
Abschreibungen (nicht zahlungsw.)	1.001.200 €	976.100 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.000 €	9.100 €
Gewerbesteuerumlage	175.000 €	181.000 €
Kreisumlage	1.339.000 €	1.388.000 €
Finanzausgleichsumlage	1.060.000 €	1.064.000 €
Sonstige Transferaufwendungen	914.400 €	956.700 €
Sonstige Aufwendungen	703.000 €	707.700 €
Summe ordentliche Aufw.	7.482.900 €	7.341.000 €

Ordentliches Ergebnis	-53.000 €	335.600 €
Zahlungsmittelübersch. ErgHH	572.700 €	952.300 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €

Sonderfaktoren Ergebnishaushalt	2024	2025
Heizungsmod. Feuerwehrhaus	40.000 €	
Sanierung Gebälk Bauhof	15.000 €	
Sanierung Flachdach Pausenhalle	30.000 €	
Außenanlagen „Arche Noah“	50.000 €	
Mittagsbetreuung „Arche Noah“	50.000 €	
Kindergartenprovisorium	40.000 €	
Abmangel provi. Kindergartenr.	25.000 €	
Gutachterausschuss Wangen	13.000 €	
Austausch Wasserzähler	18.500 €	
Spritzdecken Außenbereich	100.000 €	

	2024	2025
Waldumwandlung Naturschutzgebiet	14.000 €	
Befahrung Kanäle 2024	40.000 €	210.000 €
Wegfall Energiepreisbremse	53.000 €	

Im Planjahr 2024 werden zusätzliche Maßnahmen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 435.500 € abgewickelt. Im Jahr 2025 sind es lediglich noch 210.000 €.

Ergebnisrücklage

Die Rücklage im NKHR ist nicht mit der früheren allgemeinen Rücklage vergleichbar. Sie ist aus den Überschüssen des

Ergebnishaushalts neu aufzubauen.

Stand 01.01.2024	3.198.203 €
Entnahme 2024	53.000 €
Stand 31.12.2024 ordentl. Erg.	3.145.203 €
Zuführung 2025	335.600 €
Stand 31.12.2025 ordentl. Erg.	3.480.803 €

Die Ergebnisrücklagen stehen dem Ausgleich von Fehlbeträgen zur Verfügung. Ihnen kommt damit für den Haushaltsausgleich eine besondere Bedeutung zu. Das negative Ergebnis 2024 kann damit kompensiert werden.

Der Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt sind alle Ein- und Auszahlungen des Haushalts, einschließlich des Ergebnishaushalts, die Investitionen und deren Finanzierung dargestellt.

	2024	2025
Einzahlungen Investitionen	989.600 €	400.000 €
Zuwendungen	957.100 €	400.000 €
Beiträge	32.500 €	0 €

Auszahlungen Investitionen	2.524.000 €	1.702.300 €
Finanzbedarf aus Inv.tätigkeit	1.534.400 €	1.302.300 €
Zahlungsmittelübersch. lfd. Betr.	-572.700 €	-952.300 €
Änderung im Finanzmittelbestand	961.700 €	350.000 €

Finanzierungstätigkeit	2024	2025
Kreditittlungen	120.000 €	115.700 €
Kreditittlungen Vereine	6.000 €	6.000 €
Finanzierungsmittelbedarf	114.000 €	109.700 €
Bausparen	200.000 €	200.000 €

Investitionen

	2024	2025
Umbau Schule Mooshausen	180.000 €	240.000 €
Erweiterung Feuerwehrhaus	300.000 €	900.000 €
Außenanl. Kindergarten St. Bernh.	30.000 €	- €
Wasserleitung Memminger Straße	40.000 €	- €
PV-Anlage - Pumpwerk	115.000 €	- €
Breitbandausbau Außenbereiche	650.000 €	- €
Sanierung Hermann-Krum-Straße	- €	50.000 €
Investitionen AZV	24.500 €	12.300 €
Bahnübergänge	490.500 €	- €
Bahnhofsgelände	341.000 €	- €
Radweg Rank	293.000 €	- €
AitrachTreff. Nachfinanzierung	60.000 €	- €
Säulensaal der Mehrzweckhalle	- €	150.000 €
Nahwärmenetz Halle / Schule	- €	350.000 €
Summe Investitionen	2.524.000 €	1.702.300 €

Entwicklung Schulden / Liquidität

Schulden	
Schuldenstand 31.12.2023	1.098.895 €
Schuldenstand 31.12.2024	978.895 €
Schuldenstand 31.12.2025	863.195 €
Schuldenstand 31.12.2026	772.395 €
Schuldenstand 31.12.2027	692.695 €
Schuldenstand 31.12.2028	634.395 €

Eine Kreditaufnahme ist erst im Jahr 2031 wieder vorgesehen.

Liquidität		davon gebunden (Bausparen)
Liquiditätsstand 31.12.2023	2.617.628 €	216.000 €
Liquiditätsstand 31.12.2024	1.541.928 €	416.000 €
Liquiditätsstand 31.12.2025	1.082.228 €	616.000 €
Liquiditätsstand 31.12.2026	1.177.428 €	816.000 €
Liquiditätsstand 31.12.2027	1.231.528 €	968.000 €
Liquiditätsstand 31.12.2028	1.289.228 €	968.000 €

Die Liquidität ist über ein Bausparguthaben bis ins Jahr 2031 teilweise gebunden (siehe "davon gebunden")