Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: BV/858/2021

Tagesordnungspunkt			
Haushaltsplan und Haushaltssatzung 2022/23 - Entwurf des Haushaltsplans und der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022/23 - Einbringung			
Fachbereich: Bearbeiter:	Sachgebiet 3.2 - Rechnungswesen Dickemann	Datum: AZ:	07.09.2021
Beratungsfolge		**Termin**	**Behandlung**
Gemeinderat		28.09.2021	öffentlich
Gemeinderat		26.10.2021	öffentlich
Gemeinderat		23.11.2021	öffentlich
Gemeinderat		14.12.2021	öffentlich

Beschlussvorschlag:	**Der Gemeinderat nimmt den Entwurf des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022/23 zur Kenntnis.**

Pflichtaufgabe ☐ **Freiwillige Aufgabe** ☐

Ziel der Verwaltung:
Vorlage eines genehmigungsfähigen Haushaltsplans 2022/23

Sachverhalt:

In ganz Deutschland stehen Kommunen unter starkem Konsolidierungsdruck. Im nun dritten und vierten doppischen Haushaltsjahr sind die Kommunen in Baden-Württemberg im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht (NKHR) angekommen. Nun zeigt sich aber, dass die meisten Kommunen durch die zu erwirtschaftenden Abschreibungen in den ersten Jahren des NKHR Verluste ausgewiesen haben. Der Verlust der Gemeinde Pfinztal beträgt für das Jahr 2020 519.900 € und 2021 1.077.300 €. Der Verlustvortrag beträgt damit insgesamt 1.597.200 €. Die Kommunalaufsicht des Landratsamts hat dies bereits bei der Genehmigung des Haushaltsplan 2021 bemängelt und darauf hingewiesen, dass dieser Verlustvortrag mit stetigen Überschüssen ausgeglichen werden muss. Nur dies stelle eine nachhaltige Finanzwirtschaft sicher.

Bei der Aufstellung des aktuellen Haushaltsplans wurde dies von der Verwaltung berücksichtigt und sich für den vorliegenden Doppelhaushalts 2022/23 der notwendigen Aufgabenkritik unterzogen. Trotzdem konnte die Ausgabenseite aufgrund steigender Standards in der Kinderbetreuung, stärkeren Brandschutzauflagen und dem steigenden Bedarf an Gutachten, nicht in der Weise reduziert werden, dass ein Haushaltsausgleich erreicht wird.
Konnte man 2019 noch meinen der Haushaltsausgleich sei durch konjunkturbedingt höhere Zuweisungen leistbar, hat uns die Corona-Pandemie gezeigt, dass steigende Steuereinnahmen kein Automatismus sind.

Deshalb kommen wir nicht umhin, eine Hebesatzerhöhung der Grundsteuer A und B, wie die meisten anderen Kommunen vorzuschlagen. 390 v. H. ist angesichts der Größe und Lage Pfinztals im regionalen Vergleich ein angemessener Hebesatz. Eine Erhöhung der Gewerbesteuer wäre –in Anbetracht der immer noch angespannten Konjunkturlage- zu beraten/entscheiden.

Der vorliegende Haushaltsplan wurde bereits mit einem Grundsteuerhebesatz von je 390 v. H. geplant. Zwar weist das Jahr 2022 einen Verlust in Höhe von 186.300 € aus, allerdings entsteht im Haushaltsjahr 2022 dadurch ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.041.700 €. Dieser reicht aber nicht aus, um die umfangreichen Investitionen des Haushaltsjahres 2022 zu finanzieren.
Auch für das nachfolgende Haushaltsjahr 2023 ist eine Hebesatzanpassung umso wichtiger, da nur so der notwendige Überschuss in Höhe von 1.841.300 € erwirtschaftet werden kann, und die vorgetragenen Verluste der Jahre 2020 und 2021 ausgeglichen werden können.

Im Jahr 2023 werden ebenfalls umfangreiche Investitionen geplant. **Für die Haushaltsplanung der Jahre 2022/23 bedeutet dies, dass zusätzliche Investitionen nur durch Vorschläge für Mehreinnahmen oder Streichung anderer Maßnahmen finanziert werden können**. Auch hierauf hat das Landratsamt mit Blick auf die künftige Gesamtverschuldung in seiner Haushaltsgenehmigung 2021 hingewiesen.

Unter diesen Rahmenbedingungen ergeben sich folgende Eckwerte des Haushaltsplans 2022/23:

1. Ergebnishaushalt:

Die Haushaltsplanung 2022/23 basiert auf den vorläufigen Orientierungsdaten des Innenministeriums und des Finanzministeriums Baden-Württemberg (Haushaltserlass 2022) vom 04.08.2021.

Das Gesamtaufkommen bei der Einkommensteuer wird für das Jahr 2022 auf 6,8 Mrd. € und für das Jahr 2023 auf 7,2 Mrd. € prognostiziert.

Der Anteil der Gemeinde Pfinztal beträgt:
2022: 11.786.000 €
2023: 12.478.000 €

Die Schlüsselzuweisungen betragen:
2022: 12.820.000 €
2023: 12.905.000 €

Der Entwurf weist für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 keine Erhöhung der Kreisumlage aus.

Das ordentliche Ergebnis beträgt:
2022: -186.300 €
2023: 1.841.300 €

2. Finanzhaushalt:

Zum Haushaltsentwurf 2022 liegen für den Finanzhaushalt Mittelanmeldungen in Höhe von 11.168.900 € und für das Jahr 2023 12.369.200 € vor. Der Planentwurf 2022/23 sieht für das Haushaltsjahr 2022 Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten in Höhe von 10.325.900 € und für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 11.279.200 € vor. Der Finanzierungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (vergleichbar mit Zuführungsrate kameral) beträgt im Jahr 2022: 1.041.700 €
Im Jahr 2023: 3.076.300 €.

Der Haushaltsentwurf 2022/23 enthält eine Neukreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 7.773.300 € und für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 5.692.200 €.

3. Überträge:

Die Verwaltung möchte an dieser Stelle einmal mehr darauf hinweisen, dass die Auswertung der letzten 12 Jahre ergeben hat, dass durchschnittlich pro Jahr etwa 4 Mio. € der Investitionen im Kernhaushalt und ca. 2 Mio. € bei den Finanzierungen außerhalb des Haushalts umgesetzt wurden. Ausnahme war das Jahr 2019 mit rund 8 Mio. € Mittelabfluss im Kernhaushalt aufgrund der Abrechnung der Außengebietsentwässerung BZ Berghausen. Auch in den diesjährigen Überträgen nach 2022/23 spiegelt sich wieder, dass 5-6 Mio. € umgesetzter Maßnahmen realistisch für eine Gemeinde unserer Größenordnung sind.

Folgende Mittel werden voraussichtlich im Jahr 2021 nicht zur Auszahlung kommen und sollen in das Jahr 2022 bzw. 2023 übertragen werden:

OZ	Investitionsmaßnahme	Maßnahme	Übertrag aus	Plan 2022	Plan 2023
1	711240100901	Umbau Schlecker Zuschuss an Wohnbau	2021	110.000,00 €	
7	711248303100	Trennwände Selmnitzsaal	2021	15.000,00 €	
8	711250300100	Software Bauhof	2020	10.000,00 €	10.000,00 €

20	712600100103	Kommandantenfahrzeug Anschaffung	2020	70.000,00 €	
30	712608101500	Sanierung FW-Haus Berghausen	2021	40.000,00 €	10.000,00 €
34	712608104500	Restarbeiten Doppelgaragen Wöschbach	2021	25.000,00 €	10.000,00 €
39	721100100500	Glasfaseranbindung der Schulen	2020	60.000,00 €	40.000,00 €
55	721108102500	Sanierung WC-Anlage GS Söllingen	2020	80.000,00 €	
56	721108102500	neue Eingangstüren / Türsprechanlage GS Söllingen	2020	45.000,00 €	
57	721108102500	Oberlichtfenster UG (versch. Räume) GS Söllingen	2021	15.000,00 €	
58	721108102500	2.3.2.1. - Rollladen für den Musikpavillon GS Söllingen	2021	12.000,00 €	
59	721108103500	Generalsanierung GS Kleinsteinbach	2020	400.000,00 €	80.000,00 €
60	721108302502	Dachsanierung Gartenschule	2021		
61	721108302502	Fenstersanierung Gartenschule	2021		
62	721108302502	Dämmung oberste Geschossdecke Gartenschule	2021		
63	721108302502	PV-Anlage Gartenschule	2021		
65	721108303500	Flachdachsanierung Parkschule	2021		
66	721108303500	Fassadendämmung Parkschule	2021		

67	721108303500	WC-Sanierung Parkschule	2020		
73	721108501500	Sanierung Akustikdeckenplatten GSR	2021	80.000,00 €	80.000,00 €
77	721108601500	Einbruchmeldeanlage LMG	2020	65.000,00 €	
78	721108601500	Sanierung Heizverteilerschächte	2020	60.000,00 €	
83	736500151900	Investitionszuschuss Erweiterung Ganztagesgruppe St. Antonius Sö	2021	500.000,00 €	
84	736500170900	Waldkiga 2 Berghausen	2021	100.000,00 €	100.000,00 €
85	736508110500	Vorbau Kindergarten Getränkeleergutlagerung Rasselbande	2021		8.000,00 €
86	736508110500	PV-Anlage Kindergarten Rasselbande	2021		30.000,00 €
87	736508110500	Sanierung WC-Anlage Rasselbande	2021	50.000,00 €	50.000,00 €
88	736508180500	Investitionszuschuss Neubau Kiga Unterm Regenbogen	2021	1.000.000,00 €	400.000,00 €
94	742418102500	Sanierung Duschen Julius-Hirsch-Halle	2020	10.000,00 €	
95	742418102500	Lüftung Deckenstrahlheizung Julius-Hirsch-Halle	2020	500.000,00 €	250.000,00 €
96	742418102500	EMSR-Anpassung Julius-Hirsch-Halle	2020	100.000,00 €	60.000,00 €
97	742418103500	Sanierung Fassadendehnfugen Räuchle-Halle	2021		15.000,00 €
98	742418103500	Fassadenanstrich Räuchle-Halle	2021		75.000,00 €
99	742418103500	Ersatz der vorhandenen Fluchttreppe Halle 3 Räuchle-Halle	2021	40.000,00 €	

137	753708001500	Fachplanung Erweiterung Erddeponie	2021	20.000,00 €	
138	753708001500	Erweiterung Umsetzung Erddeponie	2021	50.000,00 €	50.000,00 €
143	754100100502	Quartiersplatz Heilbrunn-Engelfeld	2020	280.000,00 €	
144	754100100504	Heilbrunnstr., OT Söllingen	2020	32.000,00 €	
158	754100200501	Hinweisschilder historische Rundwege	2021		
159	754100200503	Infotafeln Söllingen	2021		
161	754100400500	Beseitigung BÜ Kleinsteinbach	2020	150.000,00 €	350.000,00 €
164	754100400503	Brücken Klstb. Hoher Rain, Fußbrücke	2021	60.000,00 €	
165	754100400504	Pfinzbrücke Söllingen	2021	70.000,00 €	
167	754900000501	Toilettenanlage (öffentliches WC) Pfinztal	2020		180.000,00 €
	SUMME ÜBERTRÄGE			**4.049.000,00 €**	**1.798.000,00 €**

Anlagen:
- Haushaltssatzung
- Ergebnishaushalt 2022/23
- Finanzhaushalt 2022/23
- Darlehensübersichten 2022/23
- Gesamt Investitionsmaßnahmen
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Stellenplan 2022-23
- Gesamtwerk Haushaltsplan 2022/23 – nur in Session
- Mittelanmeldungen Ortschaftsräte