

Sitzungsvorlage

Gemeinderat



5. Beratung über die Änderungen des am 22.06.2021 eingebrachten Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2021 und 2022

Datum: 13.07.2021
Status: öffentlich
Erstellt.: Jürgen Fiesel
Az: 022.3; 902.41
Nr.: 51/2021

Sachverhalt:

Für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 wird erneut ein Doppelhaushalt erstellt, der auch die Finanzplanung für die Jahre 2023, 2024 u. 2025 enthält.

In der Sitzung des Gemeinderats am 22.06.2021 wurde der Entwurf des Haushaltsplanes 2021/2022 eingebracht und den Mitgliedern des Gemeinderats anhand der Sitzungsvorlagen erläutert. Bei der darauffolgenden Bearbeitung des Haushaltsplanes wurde festgestellt, dass es bei der Erstellung des Haushaltsplanes bei der Übertragung der Haushaltsgrundlagen von Excel in das Buchungs- und Planungsprogramm „INFOMA“ zu Fehlern gekommen ist. Im Bereich „Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen“ wurden statt der aktuellen Planzahlen der Jahre 2021 bis 2025, die Zahlen aus der Finanzplanung des vorangegangenen Doppelhaushalts 2019/2020 übertragen. Die richtigen aktuellen Planzahlen sind aufgrund der „Corona-Pandemie“ deutlich niedriger als die im früheren Finanzhaushalt eingeplanten Werte. Es wurden zwar anhand der Excel-Übersicht „Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen“ die richtigen Zahlen erläutert, jedoch dann das falsche aus dem Planungsprogramm „Infoma“ ermittelte Ergebnis.

In der beigegeführten Aufstellung „Übersicht Erträge und Aufwendungen“ sind die Änderungen des aktuellen Planes gegenüber dem Planungsstand bei der Einbringung am 22.06.2021 ersichtlich.

Im Zuge der notwendigen Überarbeitung der Planunterlagen wurden auch Anregungen und Vorschläge aus der Mitte des Gemeinderats bezüglich des Investitionsprogramms mit aufgenommen. Aufgrund des nun negativen Saldos des Ergebnishaushalts in den Jahren 2021 und 2022 wurde auch die zeitliche Veranschlagung bei einzelnen Maßnahmen angepasst. Alle Änderungen im Investitionsprogramm sind in der beigegeführten Aufstellung „Investitionen“ markiert.

Das negative Ergebnis der Haushaltsjahre 2021 und 2022 und die Änderungen des Investitionsprogrammes wirken sich auch auf den Finanzhaushalt der Jahre 2021 bis 2025 aus. Im Finanzplan für das Jahr 2023 ist ein weiteres Darlehen in Höhe von 750.000 € zur Finanzierung von Grundstückskäufen enthalten, das aber im Jahr 2024 wieder getilgt werden kann.

Im Einzelnen:

1. Finanzsituation der Gemeinde Grünkraut am 01.01.2021

Zum 01.01.2021 beträgt die Summe der liquiden Mittel der Gemeinde Grünkraut 1.917.659,15 € auf Girokonten und in der Gemeindekasse.
(Vergleich 01.01.2019: 3.635.050,24 €)

Zum 01.01.2021 hat die Gemeinde Grünkraut Schulden in Höhe von 30.000 €.

Anlage: I Girokonten u. Spareinlagen...

2. Grundlagen des Haushalts

Einwohnerzahl (Wohnbevölkerung) der Gemeinde Grünkraut
nach der vorläufigen Bevölkerungsfortschreibung zum 30.06.2020: 3.196

Gesamtfläche des Gemeindegebiets 1.716 ha

2021

Schlüsselzuweisungen 2021

- a) Bedarfsmesszahl 4.522.340 €
- b) Steuerkraftmesszahl 4.512.963 €
- c) Schlüsselzahl 124.753 €
- d) Sockelgarantiebetrag 2.782.629 €

Steuerkraftsumme der Gemeinde für 2021

Insgesamt: 4.691.975 €

je Einwohner: 1.468,08 €

2022

Schlüsselzuweisungen 2022

- a) Bedarfsmesszahl 4.528.320 €
- b) Steuerkraftmesszahl 4.376.259 €
- c) Schlüsselzahl 267.581 €
- d) Sockelgarantiebetrag 2.786.304 €

Steuerkraftsumme der Gemeinde für 2022

Insgesamt: 4.602.824 €

je Einwohner: 1.438,38 €

Auf die beigegefügte Übersicht zur Entwicklung der Steuern, Zuweisungen und Umlagen der Gemeinde Grünkraut in den Jahren 2019 bis 2025 und die Berechnung der Finanzaufweisungen 2021 und 2022 wird verwiesen.

Anlage II.1 Berechnung der Finanzaufweisungen 2021

Anlage II.2 Berechnung der Finanzaufweisungen 2022

Anlage II.3 Übersicht zur Entwicklung der Steuern, Zuweisungen und Umlagen

3. Ergebnishaushalt der Gemeinde Grünkraut 2021-2025

Erträge und Aufwendungen

Im Ergebnishaushalt wurden für die Jahre 2021 bis 2025 alle Erträge und Aufwendungen in den einzelnen Kostenstellen aufgenommen. Die Grundlage dazu waren die entsprechenden (vorläufigen) Rechnungsergebnisse der Vorjahre, die Anmeldungen für den Haushaltsplan und die bisherigen Buchungen des Jahres 2021.

Die Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt für die Jahre 2021 und 2022 und den Jahren 2023 bis 2025 sind aus der beigefügten Anlage III.1 ersichtlich.

Anlage III.1 Übersicht „Erträge und Aufwendungen“

Personalaufwendungen und Stellenplan

Die Personalaufwendungen der Gemeinde Grünkraut sind ein wesentlicher Teil der Aufwendungen. Im Haushaltsplan sind bereits die Personalkosten für die Mitarbeiter des Bauhofes der Gemeinde Bodnegg für das Jahr 2021 anteilig ab 01.09.2021 und für die weiteren Jahre vollständig eingeplant. Damit betragen die Aufwendungen mit den Mitarbeitern des Bauhofs Bodnegg im Jahr 2021 insgesamt 1.546.900 € und im Jahr 2022 insgesamt 1.854.000 €. Ohne den Bauhof Bodnegg lägen die Personalaufwendungen der Gemeinde Grünkraut für das Jahr 2021 bei 1.435.600 € und für das Jahr 2022 bei 1.514.100 €. Die Entwicklung in den Jahren 2019 bis 2025 ohne den Bauhof Bodnegg ist aus der beigefügten Anlage III.5 ersichtlich.

Anlage III.2 Stellenplan 2021 u. 2022, Teil A + Teil B

Anlage III.3 Personalkosten 2021-2025 (mit Bauhof Bodnegg)

Anlage III.4 Personalkosten 2021-2025 (ohne Bauhof Bodnegg)

Anlage III.5 Personalkosten: Entwicklung 2019-2025 (ohne Bauhof Bodnegg)

Abschreibungen

Im NKHR wirken sich die Abschreibungen als Aufwand negativ auf das Ergebnis aus. Im Jahr 2021 sind Abschreibungen in Höhe von 913.3500 € und im Jahr 2022 Abschreibungen in Höhe von 969.000 € enthalten. Die Abschreibungen wurden auf Grundlage der erfolgten Vermögensbewertung zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ermittelt. Weiterhin wurden auch die Abschreibungen für alle durchgeführten Investitionen der Jahre 2019 und 2020 sowie für alle geplanten Investitionen der Jahre 2021 bis 2025 berechnet und eingeplant.

Anlage III.6 Abschreibungen nach Kostenstellen

Ergebnis

Der Entwurf des Haushaltsplans sieht für das Jahr 2021 im Ergebnishaushalt als ordentliches Ergebnis einen Fehlbetrag von 850.000 € vor, im Jahr 2022 ist ein Fehlbetrag von 475.500 € enthalten.

Dieses negative Ergebnis kann längstens 3 Jahre vorgetragen werden, bis es durch ein positives Ergebnis der Folgejahre ausgeglichen wird. Das negative Ergebnis in Höhe von 850.000 € aus dem Jahr 2021 kann nach der Finanzplanung durch das positive Ergebnis des Jahres 2023 in Höhe von 910.200 € ausgeglichen werden. Der Ausgleich des negativen Ergebnisses des Jahres 2022 muss bis zum Jahr 2025 erfolgen. Dies ist derzeit noch nicht nachgewiesen.

Anlage III.7 Schaubilder „Gesamtergebnishaushalt“

4. Investitionen der Gemeinde Grünkraut 2021-2025

Die Investitionen der Gemeinde Grünkraut für die Jahre 2021 bis 2025 wurden in den Haushaltsplan und Finanzplan aufgenommen.

Zur Übersicht ist eine Aufstellung „Investitionen“ beigefügt.

Anlage IV Übersicht „Investitionen“

5. Finanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2021-2025

Im Finanzhaushalt ergibt sich aus den umfangreichen Investitionen, die in diesem und in den kommenden Jahren anstehen, ein Finanzierungsmittelbedarf von 4.813.800 € für das Jahr 2021 und von 501.900 € für das Jahr 2022. Da die oben dargestellten liquiden Mittel der Gemeinde Grünkraut diesen Finanzierungsmittelbedarf nicht decken können, ist für das Jahr 2021 eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.700.000 € und für das Jahr 2023 eine Kreditaufnahme in Höhe von 750.000 € geplant. Die Kredite werden für die in der letzten Sitzung beschlossene Beteiligung an der Netze BW GmbH & Co. KG und für diverse Grundstückskäufe für geplante Baugebiete aufgenommen.

Ohne diese Beteiligung und ohne die Grundstückskäufe wäre keine Kreditaufnahme notwendig.

Die Liquiditätsentwicklung in den Jahren 2021 bis 2025 unter Berücksichtigung der Kreditaufnahme ist aus der beigefügten Anlage V.2 ersichtlich.

Anlage V.1 Schaubilder „Gesamtfinanzhaushalt“

Anlage V.2 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 2021-2025

Anlage V.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 2021-2025

Finanzierung:

Beschlussvorschlag:

Kenntnisnahme