

Sitzungsvorlage

Vorlage Nr.: 090/2023

Federführung: Rathaus	Datum: 14.11.2023
Bearbeiter: Melanie Cziep	Telefon: 07728 648 20

Beratungsfolge

Gemeinderat

14.11.2023

Gegenstand der Vorlage

Einbringung und Beratung Haushaltsplan 2024

Sachverhalt:

In den zurückliegenden Gemeinderatssitzungen wurde das Investitionsprogramm 2024 mit den Finanzplanjahren 2025 – 2027 vorgestellt und beraten. Die Investitionen sowie größere Unterhaltungsmaßnahmen aus den Ortsteilen wurden zudem in den jeweiligen Ortschaftsratssitzungen im Juli und Oktober diskutiert bzw. vorberaten.

Die Wünsche und Anregungen seitens der Gemeinde- u. Ortschaftsräte wurden, unter Hinzuziehung der Fachämter, so gut es geht in den investiven und konsumtiven Haushalt aufgenommen.

Die Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2024 soll in der Gemeinderatssitzung am 05.12.2023 erfolgen. In derselben Sitzung soll auch der Forstwirtschaftsplan 2024 (ist im Ergebnishaushalt der Gemeinde bereits eingepflegt) und der Vollzug 2022 beschlossen werden.

Maßgeblich für den Haushaltsausgleich in der Doppik ist das ordentliche Ergebnis im Gesamtergebnishaushalt. Dieses sollte immer ausgeglichen sein, das heißt die laufenden Aufwendungen müssen durch laufende Erträge gedeckt werden. Mit der Doppik und dem damit verbundenen Ziel der Substanzerhaltung ist die Erwirtschaftung der Abschreibungen des Anlagevermögens Pflicht, was den Ausgleich des Haushalts wesentlich erschwert.

Im Planjahr 2024 ist im konsumtiven Haushalt leider mit einem negativen Ergebnis i. H. v. 2.556.751 € zu rechnen (das negative Ergebnis wurde bereits in der Haushaltsplanberatung 2023 gegenüber dem Gemeinde-/Ortschaftsrat kommuniziert). Dies liegt insbesondere an der Systematik des Finanzausgleichs, da durch die voraussichtlichen hohen Steuereinnahmen (insbesondere Gewerbesteuer) aus dem Jahr 2022 mit weniger Zuweisungen in den Folgejahren zu rechnen ist. Das negative ordentliche Ergebnis 2024 ist über die Ergebnisrücklage auszugleichen. In der mittelfristigen Finanzplanung 2025 – 2027 ist nach jetzigem Stand wieder mit knappen positiven Ergebnissen zu rechnen.

Insgesamt wird aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage weiterhin damit gerechnet, dass es im Bereich der Gewerbesteuer und des Finanzausgleichs noch zu starken Schwankungen kommen kann, das eine Haushaltsplanung erschwert.

Ebenso sind im Haushaltsentwurf, so gut es geht, die hohen Energie- und Heizkosten, Baukosten sowie weitere Kostensteigerungen aufgrund der allgemeinen Wirtschaftslage sowie der Inflation berücksichtigt. Die aktuellen Orientierungsdaten für die Berechnung des Finanzausgleichs für das Jahr 2024 konnten noch nicht berücksichtigt werden. Die

Berechnung, unter Berücksichtigung der aktuellen Orientierungsdaten findet derzeit, zusammen mit der Gebührenkalkulation Abwasser und Wasser, statt. Sofern beim Finanzausgleich die Berechnungen bis zur Sitzung abgeschlossen sind, werden die Auswirkungen auf das Gesamtergebnis in der Sitzung bekanntgegeben. Die Gebührenkalkulation Abwasser und Wasser wird in der Gemeinderatssitzung am 05.12.2023 vorgestellt.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung hat im Wirtschaftsplan 2024 ebenfalls ein negatives Ergebnis i. H. v. 257.072 €. Das Ergebnis kann sich aufgrund der derzeitigen Gebührenkalkulation nochmals ändern. Die Ergebnisse der Finanzplanjahre 2025 – 2027 würden dann ebenfalls nochmals aktualisiert werden.

Hinweis: Die geplanten Investitionen des Kernhaushaltes sowie des Eigenbetriebes Wasserversorgung sind dem Investitionsprogramm zu entnehmen. Die entsprechenden Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden daneben grundsätzlich auch im Finanzhaushalt dargestellt. Dieser wird zur besseren Übersichtlichkeit erst in der nächsten Sitzung vorgelegt.

Die wichtigsten Daten zum Haushalt 2024 werden wieder in einer Kurzfassung (Flyer) zusammengestellt. Nach Fertigstellung erfolgt die Verteilung an die Gemeinde- u. Ortschaftsräte.

Anlagen:

Haushaltsplan 2024 - Entwurf (Kernhaushalt)

Investitionsprogramm 2024 - Entwurf (Kernhaushalt)

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024 - Entwurf

Investitionsprogramm Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024 – Entwurf