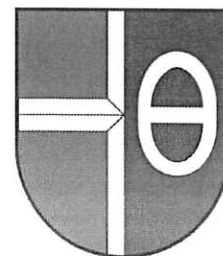


# Gemeinde Malsch Rhein-Neckar-Kreis



## Gremienvorlage

**Amt:** Rechnungsamt

**Bearbeiter:** Amtsleiterin

**Datum :** 15.12.2021

**Gremienvorlage:** öffentlich

**Sitzung Nr. 10 / 2021**

**Gremium:** Gemeinderat

**Kennwort:** Finanzen

**Begriff:** Einbringung des Haushaltsplan-Entwurfs für 2022,  
Beratung und Beschlussfassung über Änderungen

---

### Tagesordnungspunkt:

2

---

### Sachverhalt:

Im November hat die Verwaltung den Entwurf zum Haushaltsplan für das Jahr 2022 erstellt. Der Gemeinderat hat in der Finanzausschusssitzung am 30.11.2021 über den Entwurf des Ergebnishaushalts 2022, über die geplanten Investitionen bis zum Jahr 2025 beraten und den Entwurf der Finanzplanung 2023 bis 2025 erhalten.

Im Ergebnishaushalt des Jahres 2022 wurden die nach den Orientierungswerten des Haushaltserlasses vom 04.08.2021 berechneten Zuweisungen und Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs als Planansätze eingestellt. Vom 09. bis 11. November hat die Herbst-Steuerschätzung stattgefunden. Nach der Herbst-Steuerschätzung werden in der Regel einige Orientierungswerte durch das Finanzministerium Baden-Württemberg aufgrund der Schätzannahmen geändert. Bis zur Erstellung der Gemeinderatsvorlage wurden jedoch noch keine Änderungen bekanntgegeben. Die Bekanntgabe wird voraussichtlich erst in der kommenden Woche erfolgen. Danach werden die Zuweisungen und Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs neu berechnet und in der Gemeinderatssitzung mündlich ergänzt. In der Anlage ist eine Liste beigefügt in welcher Änderungen von Planansätze vorgeschlagen werden. Über diese Vorschläge ist in der Gemeinderatssitzung zu beraten und Beschluss zu fassen.

Für den Haushalt 2022 wurde aufgrund des Haushaltserlasses ein Einkommensteueranteil in Höhe von 2.549.800,-- € berechnet. Bedingt durch die negativen Ergebnisse im Bereich der Gewerbesteuer des Jahres 2020 wird die Gemeinde Malsch im Jahr 2022 voraussichtlich Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1.083.000,-- € erhalten. Im Bereich des Familienleistungsausgleichs können nach der aktuellen Berechnung 206.700,-- € in den Haushaltsplan eingestellt werden. Die Kommunale Investitionspauschale kann mit 380.300,-- € veranschlagt werden. Für die Umlagezahlungen an Land

und Kreis werden insgesamt 2.054.900,-- € im Jahr 2022 benötigt. Im Jahr 2021 waren hierfür 584.000,-- € mehr im Haushalt veranschlagt. Auch im Bereich der Gewerbesteuer können die Erträge im Haushaltsplan des kommenden Jahres um 1.000.000,-- € erhöht werden.

Im kommenden Haushaltsjahr 2022 werden einige Instandhaltungsarbeiten von der Gemeinde zu leisten sein. Insgesamt wurden die Aufwendungen jedoch nur auf das absolut Notwendige beschränkt. Einige Maßnahmen sind noch nicht im Planentwurf enthalten. Über eine Berücksichtigung im Haushaltsplan muss im Rahmen der folgenden Beratungen entschieden werden. Nach dem Planentwurf kann der Ergebnishaushalt im Jahr 2022 voraussichtlich ausgeglichen werden. Das derzeit veranschlagte Gesamtergebnis des Ergebnishaushalts ist positiv und beläuft sich auf 611.530,-- Euro.

Nach dem Entwurf der Finanzplanung 2023 bis 2025 wird das veranschlagte Gesamtergebnis jedoch im Jahr 2023 wieder negativ sein und sich nach der vorliegenden Planung auf -791.800,-- € belaufen. Diese Veränderung resultiert überwiegend aus den Zuweisungen und Umlagezahlungen im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich. Da sich die Erträge aus der Gewerbesteuer nach dem Einbruch im Jahr 2020 im laufenden Jahr wieder verbessert haben, werden sich die Schlüsselzuweisungen im Jahr 2023 um 800.600,-- € verringern. Die Umlagezahlungen an Land und Kreis werden sich um 445.000,-- € erhöhen. Erst im Jahr 2025 kann voraussichtlich mit einem positiven Gesamtergebnis gerechnet werden. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass die Aufwendungen für das Jahr 2025 auf niedrigem Niveau geplant wurden.

Die für das Jahr 2022 geplanten Investitionen können nur zu einem Teil über Zuschüsse finanziert werden, der Rest wird über Eigenmittel und voraussichtlich über eine Kreditaufnahme zu decken sein.

Durch die Entwicklungen des Ergebnishaushalts und den geplanten Investitionen wird sich der Finanzierungsmittelbestand im Jahr 2022 nach der derzeitigen Planung um 516.570,-- € und im Jahr 2023 um 1.750.700,-- € verringern.

Über die in der Anlage beigefügten Änderungen ist in der Sitzung zu beraten.

---



**Beschlussvorschlag:**

Der Gemeinderat möge über die Änderungen zum Planentwurf 2022 beraten und beschließen.

---

**Als Anlage sind beigefügt:**

Folgekostenberechnung  Karten/Folien  Unterlagen:

Handzeichen Sachbearbeiter: PW		Datum: 01.12.2021
Mitzeichnung durch Amtsleiterin: PW Handzeichen:		Datum: 01.12.2021
Mitzeichnung durch Hauptamt Handzeichen:		Datum:
Mitzeichnung durch		Datum:
Zustimmung durch Bürgermeisterin Sibylle Würfel Handzeichen		Datum: 01.12.2021

# Haushaltsplanung 2022

zu beratende Änderungen - Ergebnishaushalt  
Vorlage zur Gemeinderatssitzung am 15.12.2021

Produkt/Kostenstelle	Bezeichnung Erläuterung	Antragsteller	bisheriger Ansatz	Änderungsbetrag	Neuer Ansatz	Beschluss
<u>Aufwendungen</u>						
1110	Steuerung Verfüungsmittel	Verwaltung	200	600	800	
1120	Organisation und EDV Digitalisierung externes Büro Personal	Verwaltung/Finanzausschuss	5.000 27.200	80.000 80.000	85.000 107.200	
1124	Gebäudemanagement/ Rathaus Medienausstattung Ratssaal	Verwaltung/Finanzausschuss	25.500	40.000	65.500	
2110	Allgemeinbildende Schulen 2 Notebooks	Verwaltung	6.000	1.200	7.200	
5380	Abwasserbeseitigung Umlage AV Kraichbachniederung	Verwaltung	193.000	10.000	203.000	
<b>Summe Aufwendungen</b>			<b>256.900</b>	<b>211.800</b>	<b>468.700</b>	
<u>Erträge</u>						
<b>Summe Erträge</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamt</b>				<b>211.800</b>		

# Haushaltsplanung 2022

zu beratende Änderungen - Investitionen

Vorlage zur Gemeinderatssitzung am 15.12.2021

Produkt/Kostenstelle	Bezeichnung Erläuterung	Antragsteller	bisheriger Ansatz	Änderungsbetrag	Neuer Ansatz	Beschluss
<u>Investitionskosten</u>						
	Friedhof	Fraktion Grüne	15.000	-5.000	10.000	
	Weiterentwicklung Friedhof					
	Gebäudeerwerb	Verwaltung	343.000	378.000	721.000	
	<b>Summe Investitionen</b>		<b>358.000</b>	<b>373.000</b>	<b>731.000</b>	
<u>Zuweisungen/Zuschüsse</u>						
	<b>Summe Zuweisungen/Zuschüsse</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	