

# Haushaltssatzung 2022

Beratung und Beschlussfassung am 15.12.2021



# Ergebnishaushalt – Änderungen zum 3. Entwurf -enthalten-

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	
Abwasser - Benutzungsgebühren			134,7 T€		Änderung durch Nachkalkulation 2019 – Rückgabe Gebühren- überschüsse
Abwasser - Rückstellung Gebühren			-134,7 T€		
Zuschuss Tourismus- förderung an KV	100 T€	100 T€	100 T€	100 T€	Sperrvermerk
Friedhof AfA		-2 T€	-2 T€	-2 T€	Ansatz für Orgel gestrichen -> keine AfA
<b>Zwischensumme 1</b>	<b>100 T€</b>	<b>98 T€</b>	<b>98 T€</b>	<b>98 T€</b>	

# Ergebnishaushalt – Änderungen zum 3. Entwurf -enthalten-

Änderungen durch die Aktualisierung der Orientierungsdaten (Haushaltserlass 2022) vom 06.12.21: -Kopfbetrag KIP 97 EUR

-Grundkopfbetrag A =1.499 EUR / B=75 EUR

- Famleistungsausgl. (2022:562,8 Mio., 2023 584 Mio.,  
2024 600 Mio., 2025 614 Mio.)

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025
Schlüsselzuweisungen	-407 T€	-237 T€	-230 T€	-239 T€
Kom. Invest.Pauschale	-164 T€	-151 T€	-24 T€	-160 T€
Familienleistungsausg.	-14 T€	-18 T€	-20 T€	-22 T€
Kreisumlage			126 T€	76 T€
FAG Umlage	-11 T€	-12 T€	82 T€	45 T€
Rückstellung FAG	270,1 T€	53 T€	-52,9 T€	-2,1 T€
Rückstellung Kreisumlage	126,4 T€	76,4 T€	-51,3 T€	2,1 T€
<b>Zwischensumme 2</b>	<b>-199,5 T€</b>	<b>-288,6 T€</b>	<b>-170,2 T€</b>	<b>-300 T€</b>

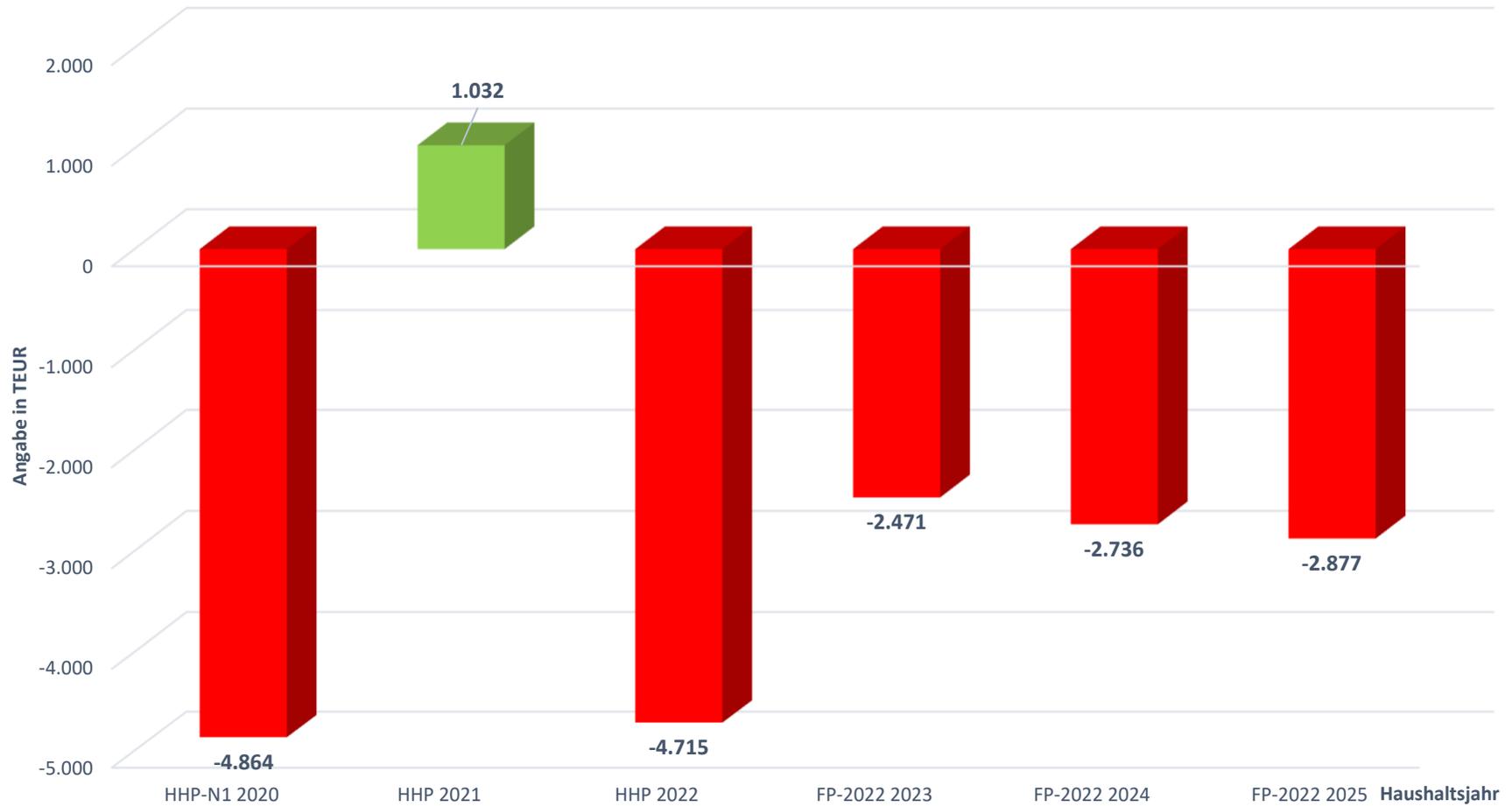
# Ergebnishaushalt – Änderungen zum 2. Entwurf -enthalten-

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025
Zwischensumme 1	100 T€	98 T€	98 T€	98 T€
Zwischensumme 2	-199,5 T€	-288,6 T€	-170,2 T€	-300 T€
<b>Gesamt</b>	<b>-99,5 T€</b>	<b>-190,6 T€</b>	<b>-72,2 T€</b>	<b>-202 T€</b>

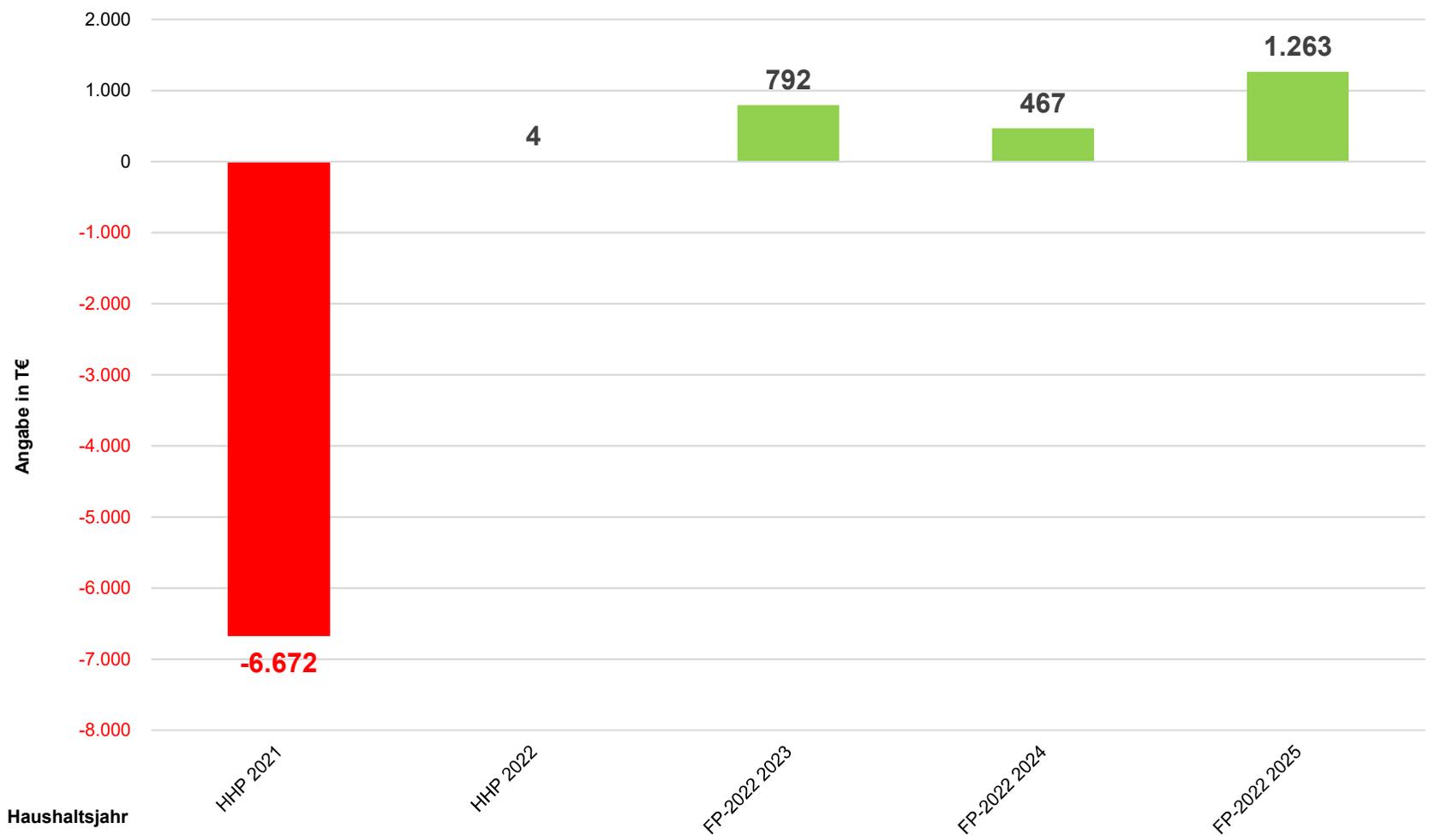
# Investitionsprogramm – Änderungen zum 1. Entwurf -enthalten-

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	
Orgel Friedhof Busenbach	-10 T€				Ansatz gestrichen
Orgel Friedhof Reichenbach	-10 T€				Ansatz gestrichen
<b>Gesamt</b>	<b>-20 T€</b>				

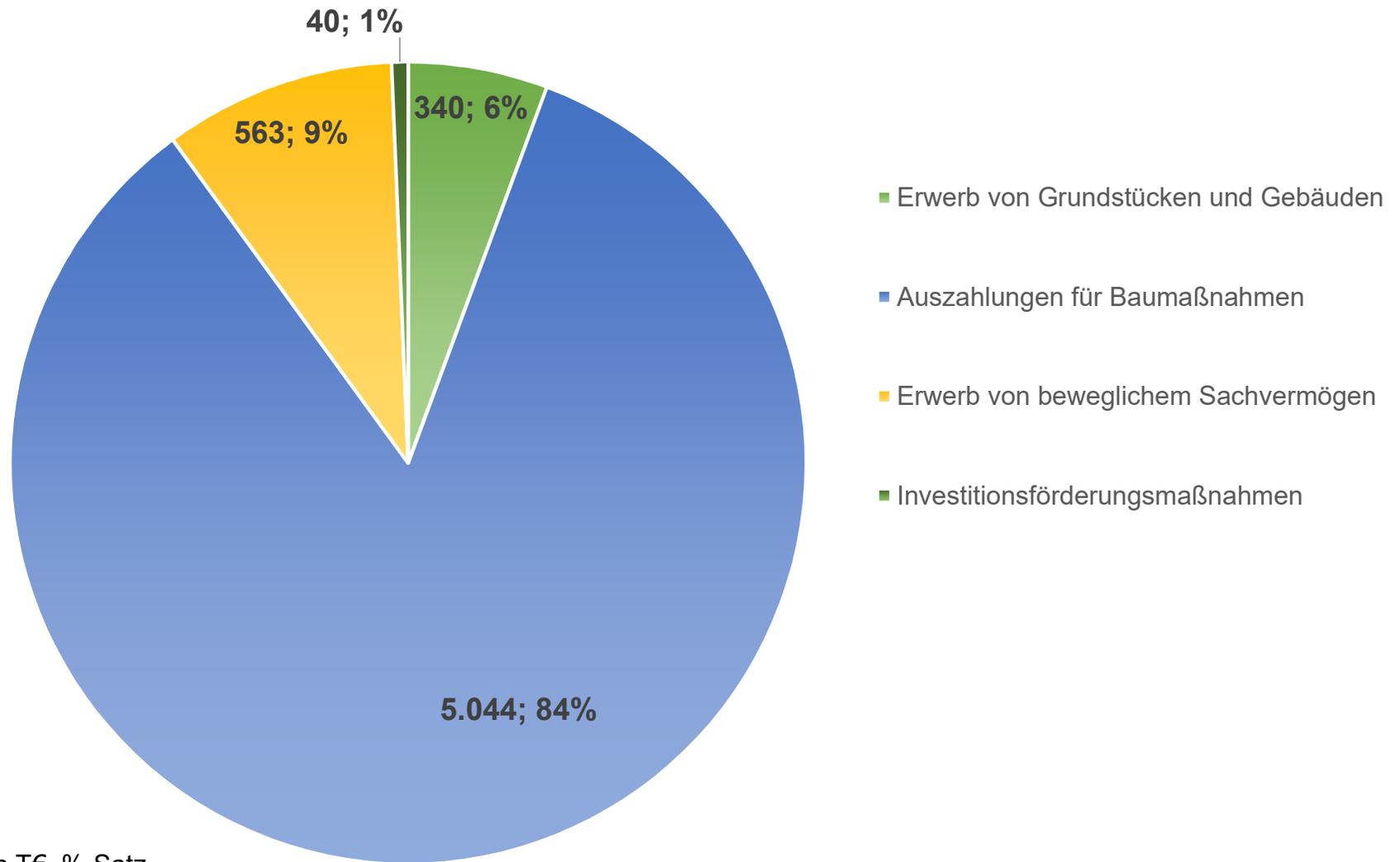
# Ordentliches Ergebnis



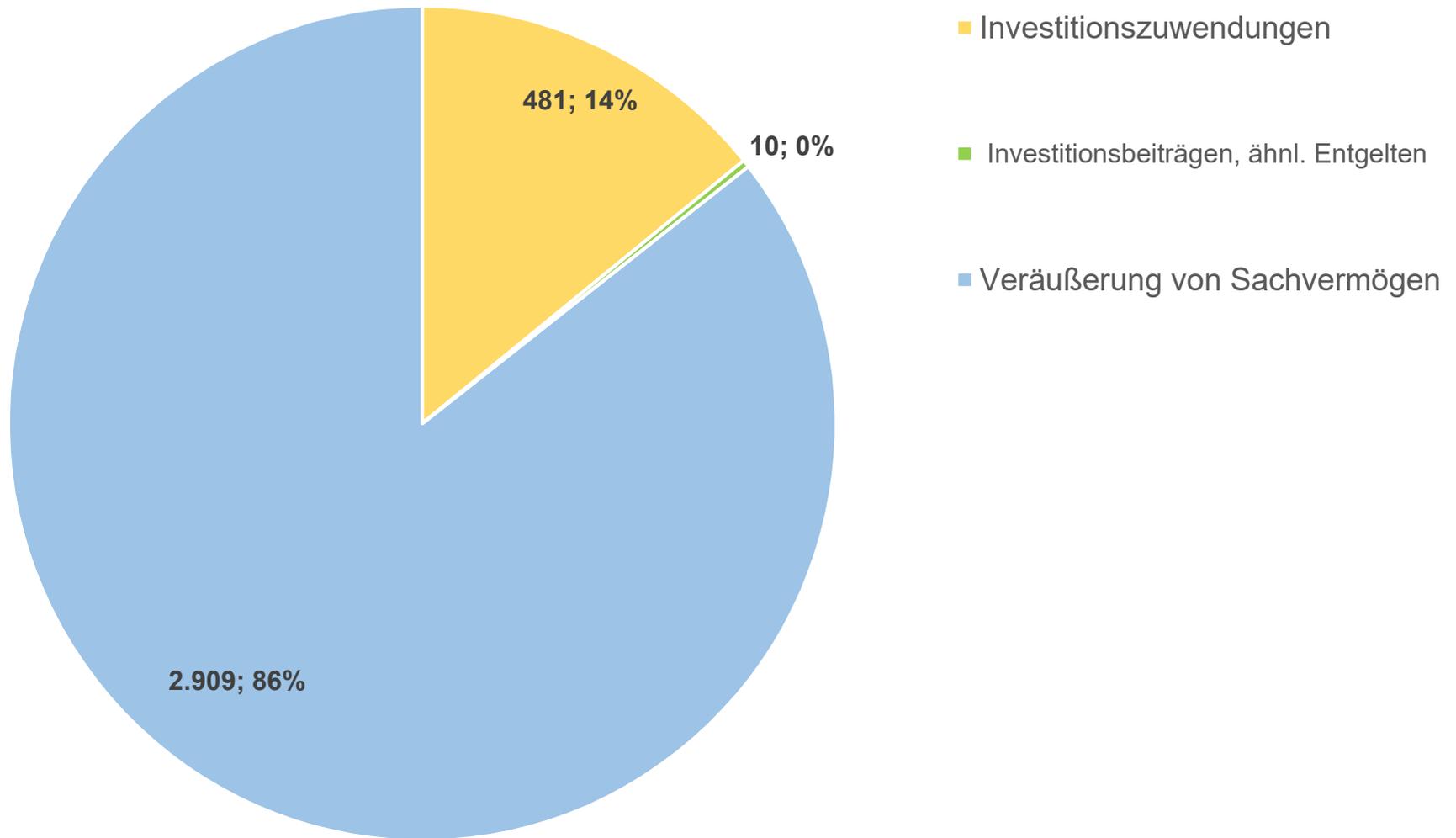
# Zahlungsmittelbedarf bzw. -überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit



## Investitionstätigkeit - Auszahlungen



## Investitionstätigkeit - Einzahlungen



Betrag in T€, %-Satz

# Zusammenfassung

<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Vergleich</b>
Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts	-6.672 T€	4 T€	+6.676 T€
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-4.088 T€	-2.587 T€	+1.501 T€
<b>Finanzierungsmittelbedarf</b>	<b>-10.760 T€</b>	<b>-2.583 T€</b>	<b>+8.177 T€</b>
für ordl. Tilgung von Krediten	-711 T€	-721 T€	-10 T€
Kreditneuaufnahme	*+4.596 T€	+5.492 T€	+896 T€
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>-6.875 T€</b>	<b>+2.188 T€</b>	<b>+9.063 T€</b>

\*geplante Neukreditaufnahme 5.908 T€, davon nur 4.596 T€ von RA genehmigt

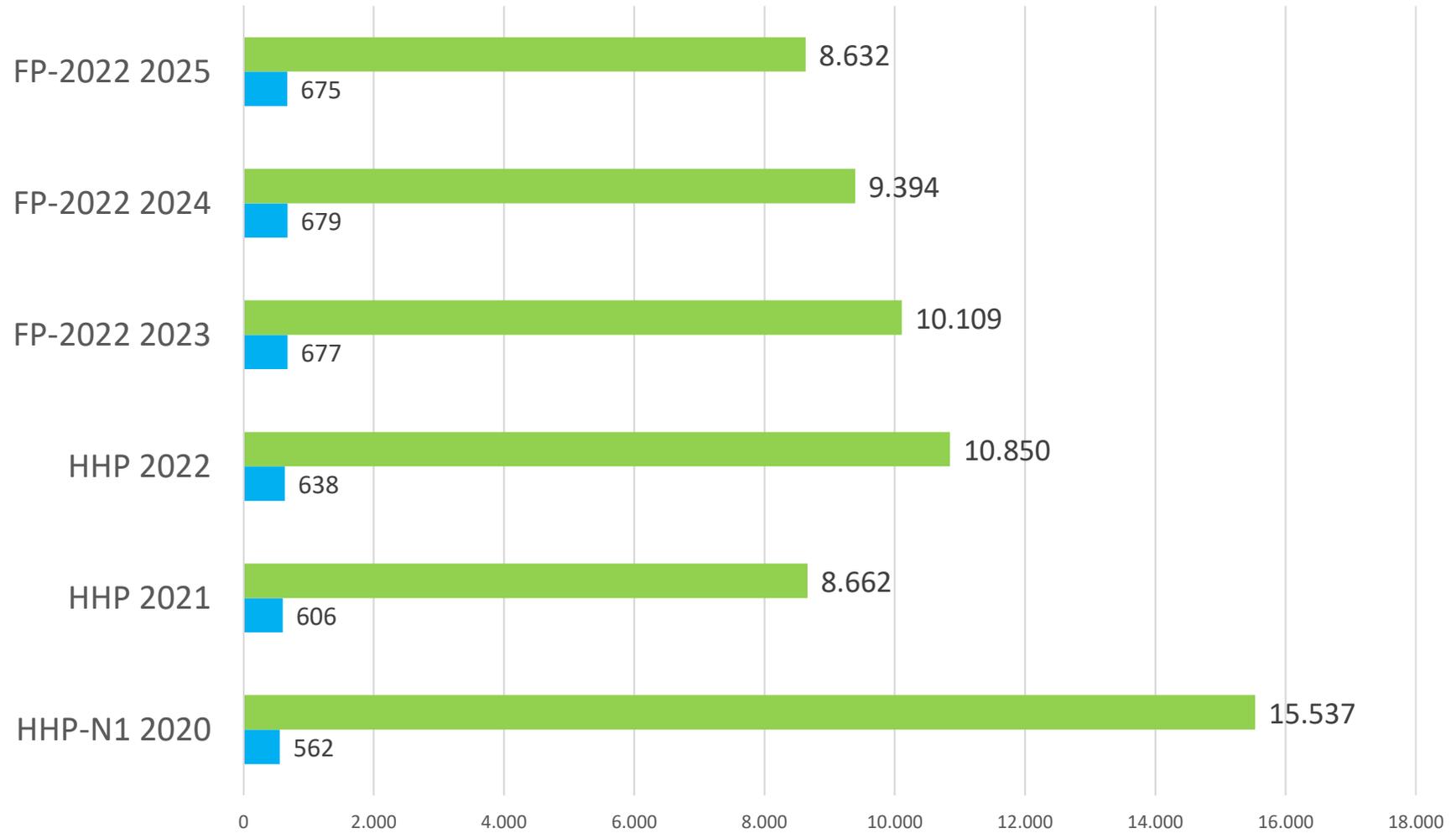
# Auswirkungen auf Finanzierungsmittelbestand

Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2022 (Planzahl)	<b>*8.662 T€</b>
Zahlungsmittelbedarf lfd. Verwaltungstätigkeit	<b>+4 T€</b>
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	<b>-2.587 T€</b>
Kreditneuaufnahme 2022	<b>+5.492 T€</b>
Tilgung	<b>-721 T€</b>
Finanzierungsmittelbestand Ende 2022	<b>~10.850 T€</b>

\* -inkl. genehmigte Kreditaufnahme aus NT 2020 - 2.814T€ + HHP 2021 4.596T€

# Entwicklung Liquidität

■ Stand der liquiden Mittel zum 31.12.    ■ vorzuhaltende Mindest-Liquidität



Planzahlen

15.12.2021

Haushaltsplan 2022

# Schuldenstand Planzahlen

<b>Jahr</b>	<b>2022</b>
<b>01.01.2022</b>	<b>21.486 T€</b>
Neuaufnahme 2022	5.492 T€
Tilgung	-721 T€
<b>31.12.2022</b>	<b>~26.257 T€</b>

# Schuldenstand tatsächlich

<b>Jahr</b>	<b>2022</b>
<b>01.01.2022</b>	<b>14.076 T€</b>
Neuaufnahme aus NT 2020 in 2022	2.814 T€
Neuaufnahme aus 2021 in 2022	4.596 T€
Neuaufnahme 2022	5.492 T€
Tilgung	-721 T€
<b>31.12.2022</b>	<b>~26.257 T€</b>

# Welche Zahlungsverpflichtungen sind 2022 bekannt?

Gewährträgerschaft KVBW

→ geschätzt **15,4 Mio. €**

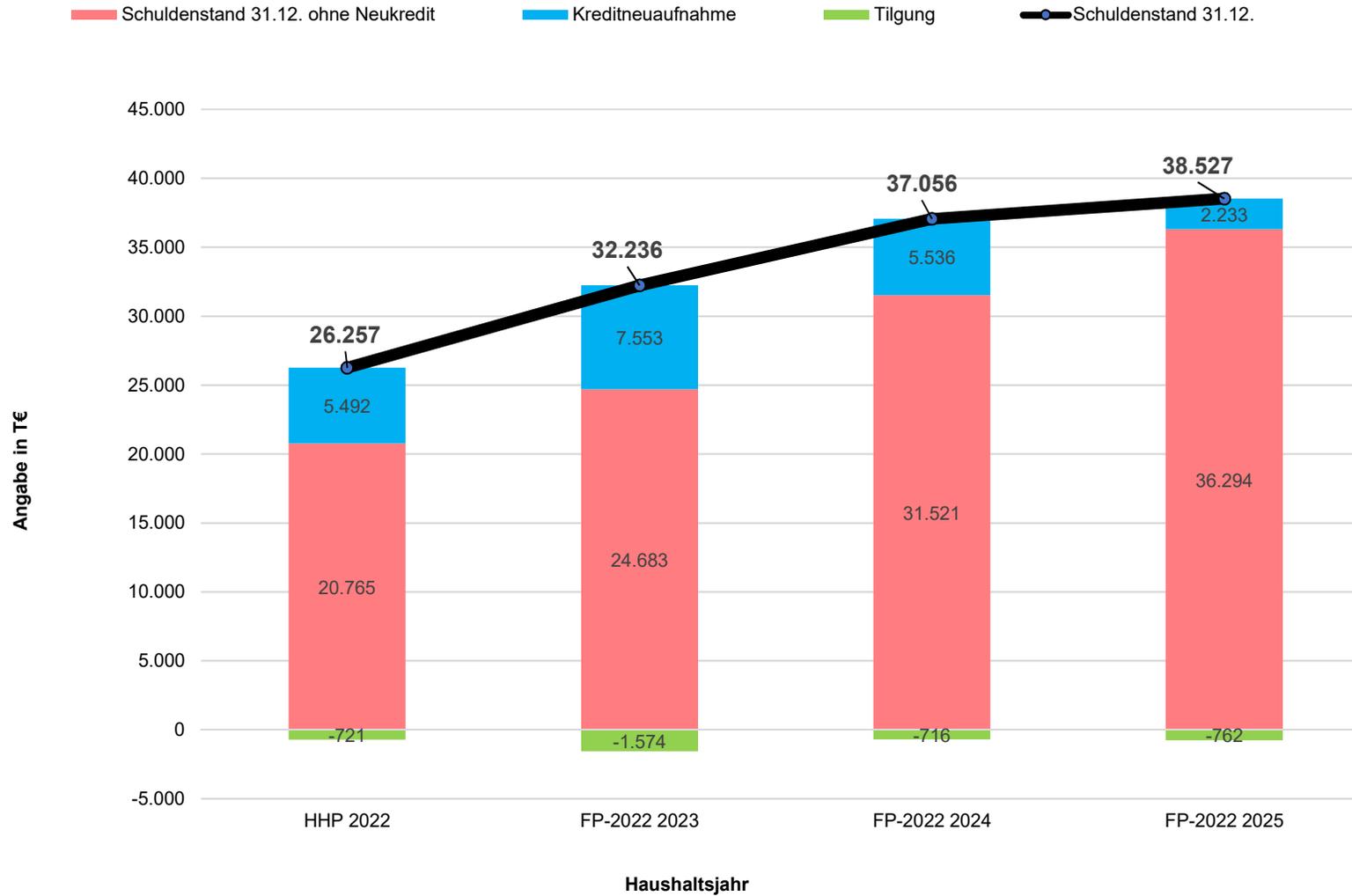
## Problem:

- nur Investitionen dürfen über Investitionskredite finanziert werden (d. h. nur, was im Investitionsprogramm steht!)
- § 78 Abs. 3 GemO: „Die Gemeinde darf Kredite nur aufnehmen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre“
- § 87 Abs. 1 S. 1 GemO: „Kredite dürfen unter den Voraussetzungen des § 78 Abs. 3 nur im Finanzhaushalt und nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden.“

# Welche Zahlungsverpflichtungen sind 2022 bekannt?

- Rückstellung für Gewerbesteuerrückzahlungen 3,4 Mio. Euro aus Jahresabschluss 2020 – Annahme, dass diese 2021 benötigt wird.
- Rückstellung für Erstattungszinsen 800 T€ aus Jahresabschluss 2020 - unklar, wie viel davon 2022 fließen wird und wie viel erst Jahre später

# Entwicklung des Schuldenstandes



## Schuldenstand in T€; 13.000 EW

Bereich	2022	2023	2024	2025
HH	26.257	32.236	37.056	38.527
EB	5.000	5.000	5.000	5.000
KV	5.000	5.000	5.000	5.000
ZVK	15.400	15.400	15.400	15.400
LM	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Summe	41.657	47.636	52.456	53.927
Je EW	3.204 €	3.664 €	4.035 €	4.148 €



# HAUSHALTSSATZUNG

## der Gemeinde Waldbronn

### für das Haushaltsjahr 2022

Auf Grund der §§ 79 und 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 15.12.2021 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen:

#### § 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen

EUR

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	34.297.900,00
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 39.013.200,00
1.3	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	- 4.715.300,00
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	-
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	-
1.6	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	-
1.7	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6) von	- 4.715.300,00

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

EUR

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	34.308.600,00
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 34.305.100,00
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	3.500,00

EUR

2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	3.399.700,00
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	- 5.986.700,00
2.6	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	- 2.587.000,00
2.7	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	- 2.583.500,00
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	5.492.200,00
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	- 720.900,00
2.10	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	4.771.300,00
2.11	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	2.187.800,00

...

## § 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt

auf 5.492.200,00 EUR

## § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt

auf 6.790.000,00 EUR

## § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

15.000.000,00 EUR

Waldbronn, den 15.12.2021

Masino  
Bürgermeister

Thomann  
Gemeindekämmerer

# Anlage 1

## Übersicht über vom Gemeinderat beschlossene Sperrvermerke

### 1. Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen

Produkt. Sachkonto	Beschreibung	Betrag
36200400-42110200	Küche 12T€, Rollo 5T€	17.000,00 EUR
41800001-43150000	Zuschuss Tourismusförderung	100.000,00 EUR
54900000-4241600	Reinigung öffentl. Toilette "Waldbronner Platz"	4.000,00 EUR
		<b>121.000,00 EUR</b>

### 2. Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen

Maßnahmennummer	Beschreibung	Betrag
711240001009	Fahrzeug Hausmeister Rathaus	28.000,00 EUR
712600000032	Klimageräte Lage- und Unterrichtsraum	12.500,00 EUR
712600000042	elektrischer Hubwagen	6.000,00 EUR
721100102006	Sonnenschutz-Rollo	3.500,00 EUR
736500111006	Mülltonnendach	2.500,00 EUR
736500111007	Sonnenschirm/Sonnensegel	8.500,00 EUR
736500111010	Entkalkungsanlage für das Trinkwasser	2.000,00 EUR
754900000001	öffentliche Toilette "Waldbronner Platz"	85.000,00 EUR
755100101017	Neues Fahrzeug Gärtnerei	28.000,00 EUR
		<b>176.000,00 EUR</b>

auf Verpflichtungsermächtigungen aus 2022 zur Auszahlung in 2023:

Maßnahmennummer	Beschreibung	Betrag VE aus 2022
712600000033	Provisorien Feuerwehrhaus Busenbach ----- VE Umbaukosten in 2023	430.000,00 EUR
712600000034	Provisorien Feuerwehrhaus Reichenbach ----- VE Umbaukosten in 2023	430.000,00 EUR
712600000035	Provisorien Feuerwehrhaus Etzenrot ----- VE Umbaukosten in 2023	170.000,00 EUR
		<b>1.030.000,00 EUR</b>

### 3. Stellenplan

Planstelle Feuerwehrgerätewart

**Über die mit einem Sperrvermerk versehenen Haushaltsmittel darf erst verfügt werden, wenn der Gemeinderat bzw. der zuständige beschließende Ausschuss (in Anlehnung an § 5 Nr. 3.2 der Hauptsatzung) den jeweiligen Sperrvermerk aufhebt.**