Sitzungsvorlage - öffentlich -

Investitionsplanung zum Haushaltsplan 2023

Rechnungsamt
Aktenzeichen: 902.41

Vorlage Nr. SV/152/2022

Beratungsfolge:

Gremium	Datum	Status	Beratung
Gemeinderat	29.11.2022	öffentlich	Entscheidung

Letzter Gemeinderatsbeschluss zu diesem Tagesordnungspunkt:
HFA-Sitzung vom 26.10.2022: Empfehlung zur Zustimmung des Investitionsplanes lt. Anlage

Externe Sitzungsteilnehmer / Referenten:

Beteiligte Institutionen / Einrichtungen / Körperschaften:

Befangenheit:

Veröffentlichung: JA

Haushaltsstelle:

Haushaltssituation:

Durch die Ausführung des vorgeschlagenen Beschlusses entstehen folgende Auswirkungen auf den Haushalt: Investitionsvolumen i. H. v. 6,39 Mio. €

Beschlussvorschlag:

1. Der Gemeinderat stimmt der Investitionsplanung 2023 entsprechend der Anlage zu.
2. Der Gemeinderat beauftrag die Verwaltung dementsprechende Mittel im Haushaltsplan 2023 bereitzustellen.

Anlagen: Investitionsplanung 2023ff

Sachverhalt:

Verlauf des bisherigen Haushaltsjahres

Zur Vorbereitung der Investitionsplanung 2023-2026 ist es wichtig, dass das aktuelle Ergebnis des Jahres 2022 betrachtet wird. Hierzu wird auf dem vorangegangenen Tagesordnungspunkt in dieser Sitzung verwiesen.

Entwurf einer Investitionsplanung für die Jahre 2023-2026

In den letzten Wochen wurden im Rahmen eines Anmeldungsverfahrens aus den Einrichtungen und Ämtern die im neuen Jahr anstehenden Projekte und Aufgaben gesammelt. Eine Vielzahl der Projekte sind im Gemeinderat bereits ausführlich vorberaten bzw. seit mehreren Jahren in Diskussion und Planung. Alle bekannten Projekte sind in der Anlage 1 zu einem Entwurf des Investitionsplanes zusammengestellt. Bei der Priorisierung der Investitionen wurde die nachfolgende Bewertungsmatrix verwendet:

Pflichtaufgabe	Dringlichkeit	Ergebnis Rangfolge
ja	ja	1
nein	ja	2
ja	nein	3
nein	nein	4

Für die Investitionen der Rangfolge 1 und 2 werden im Rahmen der Haushaltsplanung Mittel für das Haushaltsjahr 2023 sowie der Mittelfristigen Finanzplanung bereitgestellt. Maßnahmen der Rangfolge 3 werden nur in der Mittelfristigen Finanzplanung berücksichtigt. Die Maßnahmen der Rangfolge 4 werden im Haushaltsplan nicht berücksichtigt. In der Sitzung wird die Bewertungsmatrix eingehend erläutert.

Für das Jahr 2023 sind insgesamt 6,39 Mio. Euro als Investitionen geplant. Bei dieser Summe ist zu beachten, dass hierin Maßnahmen wie die Kapitaleinlage in den Abwasserzweckverband (120.000 €), die Darlehensrückzahlungen (50.000 €) sowie durch die Beteiligung an den Kosten für die Sanierung der Marienschlucht (305.000 €) allein rund 475.000 € an Auszahlungen geplant sind, für welche die Verwaltung keinerlei Aufwand hat. Der verbleibende Betrag von **5,915 Mio. €** wird durch die eigentlichen Investitionen der Gemeinde ausgefüllt.

Diesen Investitionen stehen Einnahmen i. H. v. knapp 3,0 Mio. € gegenüber. Zur weiteren Finanzierung steht ein voraussichtlicher Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit i. H. v. 0,4 Mio. € zur Verfügung. Im Rahmen der weiteren Haushaltsplanungen wird sich das zahlungswirksame Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit noch ändern. Insbesondere durch die Novembersteuerschätzung, welche zum aktuellen Zeitpunkt zwar bereits vorliegt, die

Auswirkungen für die kommunalen Haushalte jedoch noch nicht vollständig bekannt sind und durch den noch zu beschließenden Kreisumlagesatz wird es noch zu Änderungen kommen.

Nach Abzug des Ergebnisses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit besteht noch eine Finanzierungslücke von ca. 2,515 Mio. €. Mit einem voraussichtlichen Stand der liquiden Mittel i. H. v. 3,7 Mio. € zum 31.12.2022, könnten die Investitionen aus diesem Bestand finanziert werden. Planerisch ergibt sich somit zum 31.12.2023 ein Stand an liquiden Mittel von rd. 1,185 Mio. €. Die gesetzliche Mindestliquidität ist bei diesem Stand gewahrt.

Mit Blick auf die enormen Investitionssummen der mittelfristigen Finanzplanungen muss die Priorisierung der Investitionen für die Folgejahre weiter und unter strengeren Gesichtspunkten erfolgen. Eine Kreditaufnahme in dieser Zeit ist zu erwarten.