

Sitzungsvorlage

Vorlage Nr.: 2023/022

Federführung: Rechnungsamt	Datum: 15.03.2023
Verfasser: Klausmann, Artur	

Beratungsfolge	Termin	O-Status	Zuständigkeit
Gemeinderat	23.03.2023	öffentlich	Vorberatung

Gegenstand der Vorlage

Einbringung des Haushaltes der Stadt Löffingen für das Jahr 2023 mit Durchsicht und Beratung des Ergebnishaushaltes und des Investitionshaushaltes

Sachverhalt:

Der Haushaltsentwurf für das Jahr 2023 wurde in den letzten Wochen auf der Grundlage der Rahmendaten des Haushaltserlasses für das Jahr 2023 erarbeitet.

Weiteres Verfahren:

Der Haushaltsentwurf 2023 wird in der Sitzung vom 23.03.2023 kurz vorgestellt.

Anschließend soll der Ergebnishaushalt und wenn möglich der Investitionshaushalt beraten werden.

Folgende **Eckdaten sind für die Beurteilung** des Haushaltes maßgebend:

1. **Ergebnishaushalt** = **Veränderung des Eigenkapitals**
2. **Investitionsmaßnahmen** = **Darstellung der Finanzierung**
3. **Finanzhaushalt** = **Veränderung der Liquidität (Bankkonto)**

Ergebnishaushalt 2023

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	vl. 2020	vl. 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.845.803	8.717.975	8.852.583	8.735.700	9.558.000
	30110000 Grundsteuer A	77.267	76.126	76.817	78.000	75.000
	30120000 Grundsteuer B	910.643	912.648	932.844	930.000	931.000
	30130000 Gewerbesteuer	3.140.009	2.582.246	2.983.415	3.000.000	3.200.000
	30210000 Anteil Einkommensteuer	3.738.456	3.499.486	3.951.845	3.852.600	4.387.000
	30220000 Anteil Umsatzsteuer	383.833	422.265	462.394	394.100	413.000
	30310000 Vergnügungssteuer	238.798	171.306	67.166	80.000	130.000
	30320000 Hundesteuer	29.333	31.027	33.419	33.000	33.000
	30340000 Zweitwohnungssteuer	19.269	17.943	17.026	20.000	20.000
	30410000 Fremdenverkehrsabgabe	30.182	30.421	30.985	30.000	30.000
	30510000 Familien Lstg.Ausgleich	278.013	255.213	296.672	318.000	339.000
	30530000 Gewerbesteuerkompensation	0	719.294	0	0	0
2	Zuweisungen u. Zuwendungen,	6.053.319	6.812.655	6.740.836	6.478.500	7.165.000
	31110000 Schlüsselzuweisungen	3.636.655	3.987.211	3.814.004	3.838.000	4.406.000
	31120000 Investitionspauschale	815.619	842.263	844.494	853.000	978.000
	31300000 Zuweisungen Bund	4.801	0	200.000	0	0
	31310000 Sonstige Zuweisungen	0	111.101	5.902	0	0
	31410000 Zuweisungen Land	1.579.517	1.849.952	1.861.799	1.757.500	1.766.000
	31420000 Zuweisungen Gem.	16.727	22.128	14.637	30.000	15.000
3	Aufgelöste Zuschüsse und Beiträge	591.967	605.630	637.186	796.800	838.000
5	Gebühren	620.734	542.374	633.968	621.300	657.000
6	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.308.121	2.253.465	2.561.426	2.818.300	3.206.000
7	Kostenerstattungen / Umlagen	644.813	720.479	719.455	764.900	807.000
8	Zinsen und ähnliche Erträge	404.142	402.087	405.236	403.000	403.000
10	Sonstige ordentliche Erträge	331.502	318.802	319.529	330.500	306.000
11	Ordentliche Erträge	19.800.401	20.373.467	20.870.219	20.949.000	22.940.000
12	Personalaufwendungen	5.790.909	6.169.032	6.173.336	6.578.100	7.780.000
14	Aufwand Sach- und Dienstleistungen	3.771.092	4.104.947	3.525.751	4.502.700	4.624.000
15	Abschreibungen	1.950.863	2.031.732	2.058.791	2.034.400	2.155.000
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	86.493	30.681	11.934	11.000	58.000
17	Transferaufwendungen	6.784.262	6.535.918	6.748.337	7.098.200	6.948.000
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	795.297	715.637	697.568	916.600	889.000
19	Ordentliche Aufwendungen	19.178.916	19.587.947	19.215.717	21.141.000	22.454.000
20	Ordentliches Ergebnis	621.485	785.520	1.654.502	-192.000	486.000
21	Ausserordentliche Erträge	1.122.694	618.949	544.823	300.000	900.000
22	Ausserordentliche Aufwendungen	138.673	22.967	36.488	0	0
23	Veranschlagtes Sonderergebnis	984.021	595.982	508.335	300.000	900.000
24	Veranschlagtes Gesamtergebnis	1.605.506	1.381.502	2.162.837	108.000	1.386.000

2. Investitionen mit Darstellung der Finanzierung

Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	1.112.000
Einzahlungen aus Beiträgen	356.000
Einzahlungen aus Verkauf Sachvermögen	1.500.000
Einzahlungen aus Veräußerung Finanzvermögen	0
Einzahlungen aus Sonstigem	1.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.969.000
Auszahlungen für Grunderwerb / Gebäude	425.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.627.000
Auszahlungen Erwerb beweg. Vermögen	767.000
Auszahlungen Erwerb von Finanzvermögen	250.000
Auszahlungen Investitionszuschüsse	270.000
Auszahlungen Erwerb immat. Vermögen	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.339.000
Finanzierungsbedarf aus Investitionen	-3.370.000

Ermittlung des Finanzmittelbedarfes:

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen	3.370.000 €
Darlehenstilgungen	<u>250.000 €</u>
Summe Finanzierungsmittelbedarf	3.620.000 €

Finanzierung

Zahlungsmittelüberschuss Ergebnishaushalt	1.810.000 €
Darlehensaufnahme (geplant)	1.700.000 €
Finanzierung über Liquide Mittel (Rücklage)	<u>110.000 €</u>
Summe Finanzierungsmittel	3.620.000 €

Einzeldarstellung wesentlicher Maßnahmen

1 Einrichtung gesamte Verwaltung

Für die Sanierung an Rathausgebäude sind 99.000 € vorgesehen; eingeplant ist zudem die Beschaffung eines Notstromaggregates im Wert von 80.000 €.

2 Wohn-und Geschäftsgebäude

Im Bereich der Wohn- und Geschäftsgebäude sind 125.000 € berücksichtigt; neben Planungskosten z.B. für das Objekt Bahnhofsgebäude oder Wohngebäude Bittengasse 1, sind beim Gebäude in der Bahnhofstraße 13 für Sanierungsmaßnahmen 80.000 € geplant.

3 Bauhof

Die Anschaffung eines neuen LKW im Wert von 280.000 € bildet den Schwerpunkt der Investitionen; 77.000 € sind für weitere Maßnahmen vorgesehen.

4 Liegenschaften

Für den Grunderwerb sind 400.000 € eingeplant. Aus dem Verkauf von Grundstücken werden 1.500.000 € erwartet. Hierbei handelt es sich um 3 Bauplätze in Reisingen, 6 Bauplätze in Unadingen, Teilverkäufe aus dem neuen Baugebiet Wassersack in Dittishausen, sowie 2 Gewerbegrundstücken.

5 Feuerwehrwesen

Die Arbeiten am Feuerwehrgerätehaus in Unadingen sind zum Großteil abgeschlossen. 2023 sind noch Mittel in Höhe von 35.000 € notwendig.

Ausgaben 2021 460.621 €

Ausgaben 2022 334.861 €

Ausgaben 2023 35.000 €

voraussichtliche Kosten 831.000 €

Zur Finanzierung dieser Investition können Zuschüsse mit 120.000 € eingesetzt werden.

6 Sanierung Realschulgebäude

Für die Sanierung des Realschulgebäudes wurde eine Kostenschätzung erarbeitet. Sämtliche anstehende Sanierungsmaßnahmen einschließlich von Umnutzungen von Fachräumen und der Neuordnung des Bereiches Lehrerzimmer mit Rektor und Konrektor sowie Sekretariat wurden berücksichtigt. Auf der Grundlage der Kostenermittlung vom Dezember 2018 wurde beim Regierungspräsidium Freiburg ein Zuwendungsantrag vorgelegt.

	Gesamtkosten
300 Bauwerk	1.768.994 €
400 Technische Anlagen	1.199.220 €
500 Außenanlagen	9.253 €
600 Ausstattung	595.000 €
721 Vorbereitende Objektplanung	8.925 €
730 Architekten-Ing-Leistungen	770.924 €
740 Gutachten und Beratung	41.977 €
773 Bemusterungskosten	595 €
779 Auslagerung Schulbetrieb	250.014 €
Gesamtkosten brutto	4.644.902 €
förderfähige Kosten	3.781.115 €
ohne Ausstattung und Auslagerung Schulbetrieb	

Auf diesen Zuwendungsantrag wurde eine ein Bewilligungsbescheid erteilt:

Gesamtausgaben	4.644.902 €
anerkannter zuwendungsfähiger Bauaufwand	3.781.115 €
bewilligte Förderung	1.478.000 €

Im Jahr 2020 wurde in Antrag auf eine Investitionshilfe aus dem **Ausgleichstock** beantragt. Für das Projekt wurde eine **Förderung in Höhe von 600.000 €** bewilligt. Die Kostenschätzungen wurden ständig aktualisiert und **zuletzt mit ca. 7,3 Mio €** angesetzt.

Die Maßnahme wurde schwerpunktmäßig in den Jahren **2021 und 2022 umgesetzt**. Der **Schulbetrieb konnte im September 2022** im neu sanierten Gebäude wieder aufgenommen werden.

Ausgaben 2019	59.108 €
Ausgaben 2020	911.542 €
Ausgaben 2021	2.391.930 €
Ausgaben 2022	2.957.994 €
Ausgaben 2023 Restkosten geplant	<u>410.000 €</u>
Summe	6.730.574 €

Zuschuss aus Schulhaussanierung ausgezahlt	1.478.000 € 1.046.000 €
Restförderung Auszahlung 2023	432.000 €
Zuschuss aus dem Ausgleichstock ausgezahlt	600.000 € 300.000 €
Restförderung Auszahlung 2023	300.000 €

7 Digitalpakt Schulen

Im Rahmen des Digitalpaktes für die Schulen wurden der Stadt Löffingen 273.500 € zur Verfügung gestellt und den jeweiligen Schulen zugeordnet:

- Grundschule Löffingen	66.300 €
- Grundschule Bachheim/Unadingen	15.700 €
- Schulverbund Löffingen	191.500 €

Gefördert werden 80 % der Kosten für Maßnahmen zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur; der Eigenanteil des Schulträgers an den notwendigen Aufwendungen liegt bei 20 %

2023 sind folgende Maßnahmen vorgesehen:

- Grundschule Löffingen	135.000 €
- Grundschule Göschweiler/Reiselfingen	53.000 €
- Schulverbund Löffingen	35.000 €

8 Kindergärten

Im Kindergartenbereich sind die Aufwendungen im Zusammenhang mit der notwendigen baulichen Maßnahmen am Kindergarten Unadingen für die Betreuung von Kindern unter 3 Jahren mit 105.000 € ein Schwerpunkt. Hinzukommen Sanierungsaufwendungen an Kindergartengebäuden in Höhe von 90.000 €.

9 Sportförderung

2023 soll die seit längerem geplante Sanierung des Kunstrasenplatzes in Reiselfingen umgesetzt werden. Seitens der Stadt Löffingen ist ein Zuschuss mit 140.000 € eingeplant. Weitere Förderungen werden gewährt für Maßnahmen an den Flutlichteinrichtungen an den Sportplätzen in Löffingen, Göschweiler und Unadingen.

10 Feldwege

2023 sollen folgende Projekte umgesetzt werden:

-	Feldweg Schmellenwiese in Unadingen	118.000 €
-	Feldweg Breite in Unadingen	90.000 €
-	Feldweg Brunnenwiese in Dittishausen	150.000 €

Aus dem Förderprogramm "Modernisierung von ländlichen Wegen" können bewilligte Mittel in Höhe von 140.000 € eingesetzt werden.

11 Straßenbau

Nach dem vorliegenden Planungstand sind für den Bereich Straßenbau im Finanzplanungszeitraum die nachfolgend dargestellten Projekte enthalten. Zu berücksichtigen ist, dass im Zusammenhang mit der Maßnahme Investitionen bei den Gewerken 'Kanalisation, Wasserversorgung, Nahwärme, Stromversorgung und Breitband anfallen. Diese Kosten sind in den Haushalten der Eigenbetriebe veranschlagt.

Maßnahme	2023	2024	2025	2026
Maienlandstr. Löffingen Sanierung	590.000 €	360.000 €	0 €	0 €
Gewerbegebiet B 31, Erweiterung	150.000 €	570.000 €	200.000 €	0 €
Innenstadt Neugest., Kirchstraße	0 €	0 €	100.000 €	550.000 €
Behinderenparkplatz Innenstadt Löff.	10.000 €	0 €	0 €	0 €
Sanierung Gehwege Bonndorferstr.	0 €	70.000 €	0 €	0 €
Sanierung Gehwege Göschweilerstr.	0 €	20.000 €	282.000 €	0 €
Sanierung Weberweg	205.000 €	0 €	0 €	0 €
Baugebiet Neu in Löffingen Talstraße 1.BA	0 €	0 €	50.000 €	400.000 €
Sanierung Rötengasse	0 €	0 €	25.000 €	301.000 €
Bergstraße Göschweiler, BA III	0 €	5.000 €	200.000 €	0 €
Erw. BG Wocheneggerten/ Öschle	25.000 €	0 €	0 €	0 €
Sanierung Mühlenweg, Bachheim	0 €	100.000 €	0 €	0 €
Hangsicherung Kreisstraße Bachheim	10.000 €	0 €	0 €	0 €
Eisenbahnweg in Unadingen	0 €		10.000 €	350.000 €
Gemverbdgweg Löffingen-Unadingen	350.000 €	0 €	0 €	0 €
BG Schachen Hinterweg Rest	200.000 €	0 €	0 €	0 €
Planung Kreisverkehr K4972 Unadingen, Unterführung	6.000 €	0 €	0 €	400.000 €
Unadingen Fahrradabstellplatz Bahnhof	12.000 €	0 €	0 €	0 €
BG Wassersack, 2. BA	20.000 €	0 €	0 €	0 €
Öhmdwiese, Dittishausen	76.000 €	0 €	0 €	0 €
Sanierung Fliederstraße, Dittishausen	0 €	50.000 €	0 €	0 €
Sanierung in den Rüttenen, Dittishausen	17.000 €			
BG Dietfurtstraße, Reiselfingen	145.000 €	0 €	0 €	0 €

12 Friedhöfe

Die Struktur der Friedhöfe soll an die sich ändernde Bestattungskultur angepasst werden (Steigende Zahl der Urnenbeisetzungen, Rückgänge bei den Erdbestattungen). Vom Planungsbüro Weiher wurde insbesondere für den Friedhof Löffingen Maßnahmen erarbeitet. Folgende Projekte sind auf der Grundlage dieser Planungen in der mittelfristigen Finanzplanung enthalten:

Maßnahme	2023	2024
Friedhöfe, Planungskosten	61.000 €	0 €
Löffingen, Friedpark	48.000 €	0 €
Löffingen, Zugang Ost / Entsorgung	90.000 €	0 €
Löffingen, Wasserstellen/ Müllbehälter/ Sitzbänke	78.000 €	0 €
Löffingen, Wegenetz	10.000 €	0 €
Löffingen, Platz v.d. Aussegnungshalle	28.000 €	0 €
Löffingen, Baumbestattung im Bestand	25.000 €	0 €
Löffingen, Baumallee	24.000 €	
Seppenhofen, Planung Umgestaltung	24.000 €	75.000 €
Unad., Erdurnengräber	15.000 €	0 €

3. Finanzhaushalt = Entwicklung Liquidität

Entwicklung der liquiden Mittel:

Zum 31.12.2022 liegt der Bestand der liquiden Mittel bei ca.	553.802 EUR
2023 erfolgt voraussichtliche eine Verminderung um	110.000 EUR
Finanzmittelbestand zum 31.12.2023 voraussichtlich bei	443.802 EUR

Fremdmittel zur Finanzierung der Investitionen sind 2023 nach der vorliegenden Finanzplanung mit 1.700.000 € eingeplant; in den Folgejahren sind nach der aktualisieren Finanzplanung keine Darlehen notwendig; die Mindestliquidität von ca. 400.000 EUR gewährleisten.

Darlehensaufnahme 2023	1.700.000 EUR
Darlehensaufnahme 2024	0 EUR
Darlehensaufnahme 2025	0 EUR
Darlehensaufnahme 2026	<u>0 EUR</u>
Summe	1.700.000 EUR

Darstellung Schuldenstand:

Im Jahr 2022 war eine Darlehensaufnahme von 3.700.000 EUR geplant; **tatsächlich aufgenommen wurden 1.500.000 EUR.**

Der Schuldenstand der Stadt Löffingen beträgt zum 01.01.2023	3.787.000 EUR
Tilgung 2023	250.000 EUR
geplante Darlehensaufnahme	1.700.000 EUR
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2023	5.237.000 EUR

Darstellung der **voraussichtlichen Liquiditätsentwicklung / Bankkonto (entspricht der bisherigen Rücklage)**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
4	= verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	837.249	553.802	443.802	1.056.802	1.754.802
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-283.447	-110.000	613.000	698.000	-1.311.000
9	= voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	553.802	443.802	1.056.802	1.754.802	443.802
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität	390.500	400.000	440.000	454.000	464.000

- * aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres; entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173
- ** entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -
- *** Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten
- **** Die Kreditemächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Die Mindestliquidität kann im Finanzplanungszeitraum gehalten werden, wenn ein Ausgleich über die geplante Darlehensaufnahme 2023 in Höhe von 1.700.000 € erfolgt.

Beschlussvorschlag:

Anlagen:

Entwurf Haushalt 2023