



## BERATUNGSVORLAGE

**Bearbeiter:** Frau Betger

**Gremium:**  
Gemeinderat Au

**Sitzung:**  
öffentlich

**Sitzungstag:**  
14.12.2023

### TOP 6:

#### Vorberatung Haushaltsplan 2024

- a) **Steuerliche Rahmendaten 2024 nach der Bemessungsgrundlage des kommunalen Finanzausgleichs 2024**
- b) **Beratung und Beschlussfassung über die Beibehaltung/Änderung der Freiwilligkeitsleistungen für die örtlichen Vereine 2024**
- c) **Ergebnishaushalt/Investitionsplanung 2024**

#### Sachverhalt:

Die Verwaltung erstellt aktuell die Daten für den Haushaltsplan 2024. Die steuerlichen Rahmendaten basieren aus der Berechnung des kommunalen Finanzausgleichs für das Jahr 2024 für die Gemeinde Au. Grundlage stellen die Orientierungsdaten vom 18. Juli 2023, geändert am 9. November 2023 nach der Steuerschätzung im Oktober 2023, dar.

#### a) *Steuerliche Rahmendaten 2024*

Der Vergleich der Haushaltsansätze des Haushaltsplanes 2024 mit denen des Vorjahres zeigt, dass sich die Orientierungsdaten nach der Berechnung des kommunalen Finanzausgleichs für die Gemeinde Au wie folgt verändern werden:

Erträge	Haushaltsplan 2023	vorl. Haushaltsplan 2024	Veränderung
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.313.400 €	1.286.900 €	- 26.500 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	123.600 €	109.500 €	- 14.100 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	464.600 €	314.000 €	- 150.600 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	101.400 €	105.900 €	4.500 €
Investitionszuschuss für den Straßenbau	11.800 €	11.800 €	- €
Kindergartenlastenausgleich	336.400 €	407.500 €	71.100 €
<b>Summe</b>	<b>2.351.200 €</b>	<b>2.235.600 €</b>	<b>- 115.600 €</b>

<b>Aufwendungen</b>	<b>Haushaltsplan 2023</b>	<b>vorl. Haus- haltsplan 2024</b>	<b>Veränderung</b>
Finanzausgleichsumlage	532.300 €	622.700 €	90.400 €
Kreisumlage (lt. Entwurf Haltsplan Landkreis 2024: 34,48 %)	747.600 €	891.700 €	144.100 €
<b>Summe</b>	<b>1.279.900 €</b>	<b>1.514.400 €</b>	<b>234.500 €</b>

<b>Gesamt</b>	<b>Haushaltsplan 2023</b>	<b>vorl. Haus- haltsplan 2024</b>	<b>Veränderung</b>
Erträge abzgl. Aufwendungen	1.071.300 €	721.200 €	- 350.100 €

Der Gemeinde werden aufgrund dieser Veränderungen im Haushaltsjahr 2024 rd. 350.100 Euro weniger zur Verfügung stehen als im Jahr 2023.

Stabil zeigen sich weiterhin die Gewerbesteuererinnahmen, aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage sind Schwankungen jedoch weiterhin nicht ausgeschlossen. Nachdem für das laufende Jahr 2023, Stand heute, mit Mehreinnahmen von bis zu 350.000 Euro gerechnet werden kann, sollte der Haushaltsansatz von 2023 gehalten, in Abhängigkeit der noch ausstehenden Prognosedaten eventuell sogar leicht angehoben werden können.

In Summe werden die Zahlungen aus dem Finanzausgleich 2025 für die Gemeinde Au ähnlich hoch sein, wie in 2024 erwartet und das bei voraussichtlich steigenden Umlagen für Land und Kreis.

Nicht abschätzen lassen sich derzeit die weiteren Entwicklungen der Inflationssituation und die damit verbundenen Reaktionen der Märkte und deren Auswirkungen auf die Erträge und Aufwendungen, also die Finanzausstattung, der Gemeinden.

Die Verwaltung schlägt daher vor, die Freiwilligkeitsleistungen auch im Jahr 2024 beizubehalten und im Vergleich zu 2023 unverändert in den Haushaltsplan zu übernehmen:

*b) Beratung und Beschlussfassung über die Beibehaltung/Änderung der Freiwilligkeitsleistungen für die örtlichen Vereine*

Die Gemeinde Au gewährt den örtlichen Vereinen neben der kostenfreien Nutzung der Räume im Bürgerhaus folgende Barzuwendungen:

Musikverein Au	640 €
Musikverein Au (Jugendarbeit)	2.300 €
Männergesangverein Sängerrunde Au	360 €
Sportschützenverein Merzhsn./Au	250 €
VFR Merzhausen	200 €
Sportverein Au-Wittnau	220 €
Kantorei Merzhausen	50 €
Kath. Kirchenchor	130 €
Katholische öffentliche Bücherei	250 €
Kath. Bildungswerk	80 €

An den Kosten zur Unterrichtung der Schüler bei der Jugendmusikschule beteiligt sich die Gemeinde Au mit einem jährlichen Betrag in Höhe von rd. 18.400 €, an den Kosten der Volkshochschule mit rd. 1.000 € und an der Sozialstation mit rd. 1.500 €.

Außerdem bestehen Mitgliedschaften beim Gemeindetag Baden-Württemberg, TRAS, dem Co<sup>2</sup> Abgabe e.V., dem Naturpark Südschwarzwald e.V.; dem Kreisfeuerwehrverband Brsg. Hochschwarzwald e.V., dem Landschaftserhaltungsverband e.V.; dem Bad. Landwirtsch. Hauptverband e.V. und dem Schwarzwaldverein e.V.

Weitere Freiwilligkeitsleistungen gewährt die Gemeinde im Bereich der Schulbetreuung.

#### d) Ergebnishaushalt / Investitionsplanung 2024

##### Ergebnishaushalt

In den Ergebnishaushalt sollen die angepassten Daten aus dem Haushaltsjahr 2023 in die Haushaltsansätze übernommen werden.

Nachfolgend sind bereits bekannte wesentliche Änderungen dargestellt:

##### Aufwendungen:

##### **Personalaufwendungen für alle Bereiche**

##### **Steuerfreier Arbeitgeberzuschuss**

Hansefit – Fitnessprogramm für Mitarbeiter der Gemeinde Au *Betrag noch offen*

##### **Hauptverwaltung/Rathaus**

- Anschaffung Arbeitsplatzausstattung (2x Bürostühle, 3x Laptops)	8.000 €
- Erneuerung/Ergänzung der Telefonanlage	6.500 €

##### **Bauhof**

- EDV-Ausstattung	5.000 €
- Verlängerung Vertrag mit Vialytics (jährlicher Betrag pro Gemeinde)	2.750 €

##### **Wahlen/Bürgerbefragung**

- Druck Infobroschüre, Druck Wahlunterlagen, Porto/Austräger	ca. 12.000 €
--	--------------

##### **Feuerwehr:**

- Erneuerung/Ergänzung der Telefonanlage	2.000 €
- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (2023: 18.000 €)	25.000 €
- Beitritt Zweckverband Feuerwehr	ca. 7.700 €
- Dienst- und Schutzkleidung (2023: 6.700 €)	20.000 €

##### **Flüchtlingsunterbringung**

- evtl. Betrag für die Anmietung/ den Kauf von Wohncontainern (Herstellung/Vorbereitung des Grundstücks mit Fundamentierung und Anschlüssen für Wasser, Abwasser und Strom)	120.000 €
- Unterhaltung Dorfstr. 22 a	5.000 €

##### **Kindergarten**

- Erneuerung/Ergänzung der Telefonanlage	2.000 €
--	---------

##### **Bürgerhaus**

- Erneuerung/Ergänzung der Telefonanlage	2.000 €
- Reparatur Jalousie	5.000 €
- Übersichtsanzeige für PV-Anlage	5.000 €
- Umrüstung von Teilen der Beleuchtung auf LED	5.000 €

### **Liegenschaften allgemein**

- IoT-Anwendung und LoRaWAN-Sensorik	
- jährliche Übertragungsgebühr (122 Sensoren)	854 €
- Anschaffung Sensoren (einmalig)	8.540 €
- Ausbau LoRaWAN Infrastruktur (einmalig)	ca. 8.700 €

### **Wasserversorgung**

- Erneuerung der Wasserleitungen in der Straße „Am Schönberg“	250.000 €
---	-----------

### **Straßenbeleuchtung**

- Wartung- und Unterhaltung	4.000 €
-----------------------------	---------

### *Finanzhaushalt/Investitionsprogramm/mittelfristige Finanzplanung*

Aufgrund der unverändert nur schwer einzuschätzenden weiteren Entwicklung der langfristigen Steuereinnahmen hält die Verwaltung zum Erhalt der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde weiterhin eine solide, eher zurückhaltende Finanzpolitik für sinnvoll.

Dabei stehen aus Sicht der Verwaltung folgende Themen in 2024 und in den Folgejahren an:

### **Feuerwehr:**

- Absauganlage	<i>Betrag noch offen</i>
- Faltbehälter 10.000 l	3.000 €
- Belüftungsgerät	4.000 €
- Umbau Gerätefach LF	2.000 €
- Umbau Ladeerhaltung LF und MTW	5.000 €
- Anhängerkupplung MTW	3.000 €
	<hr/>
	<b>ca. 17.000 €</b>

### **Bauhof-/Feuerwehrgebäude**

„Planungsrate“ für Neu- oder Erweiterungsbau	20.000 €
--	----------

### **Straßen, Wege, Plätze**

- Teilsanierung der Straße „Am Schönberg“	500.000 €
- ÖPNV: barrierefreier Ausbau von zwei Bushaltestellen (abzgl. Förderung rd. 50 - 75%)	ca. 172.250 €
- Parkraumkonzept „Schloßberg“ (Konzeption)	ca. 14.300 €

### **Klima- und Umweltschutz**

- Kommunale Wärmeplanung im Konvoi nach Berücksichtigung der Förderung von 80 %	ca. 2.300 €
---	-------------

### *weitere Themen Folgejahre:*

- Hochwasserschutz: Planung und Umsetzung des Hochwasserschutzkonzeptes
- Straßensanierung und -erneuerung: Heidenweg
- Windkraftanalgen am Illenberg

### *weiteres Vorgehen/Finanzlage/Schulden*

In der Sitzung ist vorgesehen, über die Haushaltssituation allgemein zu informieren und den Haushalt vorzubereiten, damit die Daten im Anschluss über das Rechnungsamt der Verwaltungsgemeinschaft in den Haushalt übertragen werden können.

Wie im Haushaltszwischenbericht für das Jahr 2023 berechnet, wird die frei verfügbare Liquidität der Gemeinde zum Anfang des Haushaltsjahres 2024 geschätzt bei voraussichtlich rd. 2.300.000 Euro liegen. Eine genauere Berechnung ist zum jetzigen Zeitpunkt leider nicht möglich. Der Schuldenstand beträgt voraussichtlich rd. 720.000 Euro.

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung ist in der Februar- oder März Sitzung 2024 geplant.

Weitere Ausführungen erfolgen in der Sitzung

**Beschlussvorschlag:**

Der Gemeinderat nimmt die vorgetragenen Zahlen zur Kenntnis und beauftragt das Rechnungsamt der Verwaltungsgemeinschaft Hexental mit der Erstellung des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung 2024 auf Basis dieser Zahlen. Über Beibehaltung/Änderung der Freiwilligkeitsleistungen wird Zustimmung/Ablehnung signalisiert.