

Der Bürgermeister der Gemeinde Wittnau

Beschlussvorlage



Öffentlich

Nichtöffentlich

Amt:	Rechnungsamt/ Hauptamt	Az. 902.41	Datum der Sitzung	18.12.2023
Bearbeiter/In	Frau Ebner Herr Kindel			

Nr.	53/2023
-----	----------------

Vorberatung Haushaltsplan 2024

- **Steuerliche Rahmendaten 2024 nach der Bemessungsgrundlage des kommunalen Finanzausgleichs 2024**
- **Ergebnishaushalt/Investitionsplanung 2024**

Eilentscheidung gemäß § 43 GemO

Nach Beschlussfassung zur Veröffentlichung geeignet
Finanzielle Auswirkungen

ja
 ja

ja mit Einschränkungen

nein
 nein,

Beschlussantrag:

Der Gemeinderat nimmt die vorgetragenen Zahlen zur Kenntnis und beauftragt das Rechnungsamt der Verwaltungsgemeinschaft Hexental mit der Erstellung des Haushaltsplanes und der Haushaltsatzung 2024 auf Basis dieser Zahlen.

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 Wittnau. Grundlage stellen die Orientierungsdaten vom 18. Juli 2022, fortgeschrieben am 09. November 2022, dar.

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 Wittnau wie folgt verändern werden:

Erträge	Haushaltsplan 2023	Haushaltsplan 2024	Veränderung
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.294.800 €	1.276.800 €	- 18.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	51.000 €	50.700 €	- 300 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	804.500 €	981.200 €	176.700 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	100.000 €	105.000 €	5.000 €
Investitionszuschuss für den Straßenbau	12.000 €	12.000 €	- €
Kindergartenlastenausgleich	217.000 €	261.700 €	44.700 €
Summe	2.479.300 €	2.687.400 €	208.100 €

Aufwendungen	Haushaltsplan 2023	Haushaltsplan 2024	Veränderung
Finanzausgleichsumlage	459.900 €	484.400 €	24.500 €
Kreisumlage (lt. Entwurf Haushaltsplan 2024 Landkreis 34,48 %)	677.100 €	755.700 €	78.600 €
Summe	1.137.000 €	1.240.100 €	103.100 €
Veränderungen Erträge abzgl. Aufwendungen	1.342.300 €	1.447.300 €	105.000 €

Der Gemeinde werden aufgrund dieser Veränderungen im Haushaltsjahr 2024 rund 105.000 € mehr zur Verfügung stehen als im vergangenen Jahr.

Der Planansatz für die Gewerbesteuer sollte auf dem Ansatz des Jahres 2023 (200.000 €) belassen werden, auch wenn das vorläufige Ergebnis des Jahres 2023 bei rund 350.000 € liegt. Es zeichnet sich nun definitiv ab, dass ab dem Haushaltsjahr 2024 keine höheren Gewerbesteuereinnahmen zu erwarten sind.

Nicht abschätzen lassen sich derzeit auch die Entwicklung der Inflationssituation und die damit verbundenen Reaktionen der Märkte im Hinblick auf die Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen, also der Finanzausstattung, der Gemeinden

weitere Daten

Voraussichtliche Veränderungen	Plan 2023	vorl. Ergebnis 2023 (04.12.2023)	Mehr/Weni- ger
Erträge			
Gewerbesteuer	200.000 €	350.000 €	150.000 €
Zinserträge	5.000 €	32.000 €	27.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.294.800 €	1.254.800 €	- 40.000 €
Aufwendungen			
Verwaltungskostenumlage an ZVBBH	8.000 €	0 €	- 8.000 €
Schlusszahlung Heizung in 2022 erfolgt	5.000 €	0 €	- 5.000 €
Gewerbesteuerumlage	162.300 €	76.000 €	- 86.300 €
		geschätzt/ grobe Berechnung:	
Haushaltsausgleich 2023 Ergebnishaushalt	- 602.300 €	- 366.000 €	236.300 €

Hinweis:

Eine genaue Berechnung ist nicht möglich, da insbesondere die passiven Rechnungsabgrenzungsposten des Ruhewaldes noch nicht bekannt sind.

Des Weiteren werden im Dezember Auszahlungen erfolgen, sowie auch noch im neuen Jahr auf das Jahr 2023 aufgrund der periodengerechten Verbuchung.

Ergebnishaushalt / Investitionsplanung 2024

Ergebnishaushalt

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

Nachfolgend sollten aus Sicht der Verwaltung nachfolgende wesentliche Änderungen aufgenommen werden:

Aufwendungen:

Personalaufwendungen für alle Bereiche – Steuerfreier Arbeitgeberzuschuss:

- Hansefit – Fitnessprogramm für Mitarbeiter der Gemeinde Wittnau – Betrag noch offen.

Hauptverwaltung/Rathaus

- Erneuerung/Ergänzung der Telefonanlage – 4.100 €

Wahlen/Bürgerbefragung:

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

Bauhof:

- Ersatzbeschaffung Freischneider - 1.000 €
- EDV-Ausstattung – 5.000 €
- Verlängerung Vertrag mit Vialytics (Jährlicher Betrag pro Gemeinde) – 2.750 €

Feuerwehr:

- Unterhaltung des beweglichen Vermögens – 10.000 €
- Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen – 4.000 €
- Haltung von Fahrzeugen – 10.850 €
- Dienst- und Schutzkleidung – 9.300 €
- Aufwendungen für Ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit – 26.000 €
- BMA Feuerwehr Gerätehaus Wittnau mit Alarmierung – 2.100 €
- Neuanschaffung Einsatzjacken leicht für (Vegetationsbrand/Hilfeleistung (28x) – 8.850 €
Hinweis: Gemeinsame Anschaffung mit Au und Horben)
- Neuanschaffung von Garderobenspinden – 1.900,00 €

Katastrophenschutz

- Ausstattung Katastrophenschutz – 3.000 €
- Für die Einrichtung eines Notfalltreffpunktes im Gallushaus wird die Installation einer Noteinspeisung durch die Untere Katastrophenschutzbehörde gefordert – 11.000 €

Grundschule:

- Austausch der Virenfilter und Wartung der Raumlufreiniger – 3.100 €
- Gestaltung und Umsetzung Website Grundschule Wittnau – 1.300 €
- Lehr- und Unterrichtsmaterial – 2.000 €
- Lernmaterial – 4.500 € (Hinweis: für beide Produkte je Schüler x 100 € (Gesamtzahl 65))
- Erneuerung des Schulmobils Klasse 1 bis 4 (Geschätzte Gesamtkosten)

60 x nichthöhenverstellbare Stühle – 3.240 €

10 x höhenverstellbare Stühle – 1.100 €

70 – höhenverstellbare Tische – 14.000 €

- Anschaffung von 10 x Ipads – 5.400 €
- Kosten der Netzwerkverkabelung für die gewünschten zwei digitalen Tafeln – 3.800 €
- Installation von zwei Accesspoints im UG für WLAN Abdeckung – 1.800 €

Musikschulen:

- Erhöhung der Umlage der Mitgliedsgemeinden – 21.800 € (Anteil Wittnau)

Straßen, Wege, Plätze:

- Ersatzpflanzung abgängige Kastanie am Kriegerdenkmal – 3.000 €

Straßenbeleuchtung:

- Austausch Natriumdampf- und Quecksilberleuchten auf LED – 36.000 €

Ruhewald Wittnau

- Erweiterung der Waldwege im Ruhewald Wittnau – 5.000 €
- Einmessungsarbeiten/Erstellung Lageplan – 2.000 €

Kindergarten:

- Anschaffung eines feuerfesten Schrankes für den früheren Abstellraum der zum Teil für die Technik der Solaranlage genutzt wird.
- Luftfilter 2. Ebene zur Verbesserung der Luftqualität

PV-Anlagen – Öffentliche Gebäude:

- Installation Balkonkraftwerk Rathaus (3x 400 Watt Module mit Montage) – 2.000 €
- Installation Balkonkraftwerk – Alemannenstraße 1 (siehe oben) – 2.000 €
- Installation PV-Anlage auf Garage Heimbachweg 3 – 20.000 €

Liegenschaften allgemein:

- IoT-Anwendung und LoRaWAN-Sensorik
 - Jährliche Übertragungsgebühr (142 Sensoren für Türen/Fenster) 994 €
 - Anschaffung Sensoren (einmalig) 9.940 €
 - Ausbau LoRaWAN Infrastruktur (einmalig) ca. 3.700 €

Finanzhaushalt/Investitionsprogramm/mittelfristige Finanzplanung

Aufgrund der aktuell nur schwer einzuschätzenden weiteren Entwicklung der Steuereinnahmen hält die Verwaltung zum Erhalt der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde derzeit weiterhin eine zurückhaltende vernünftige Finanzpolitik für sinnvoll.

Dabei stehen aus Sicht der Verwaltung folgende Themen an:

Verwaltung:

- Ersatzbeschaffung PC/Umstellung auf Laptops mit Installation (2x) – 3.000 €

Feuerwehr:

- Beschaffung von Schneeketten für TLF 3000 – 3.650 €

Grundschule:

- Anschaffung von 2x digitalen Tafeln – 8.200 €

Kindergarten:

- Ersatzbeschaffung Trockner – 1.500 €
- Klettermöglichkeit im Außengelände – 2.500 €
- Anbau an Waldhütte (Materiallager Wald-Kita)

Kernzeit- und Nachmittagsbetreuung:

- Umbau des Küchenbereichs in der Grundschule für Nutzung der Kernzeit- und Nachmittagsbetreuung (z.B. Anschaffung kleiner Kühlschrank mit Gefrierfach, Induktionsfeld mit 2 Feldern, Spülbecken mit großem und kleinen Becken, Installation von neuen Steckdosen, Einbau einer Trennwand zwischen Küchen- und Spielbereich) – 5.000 €

ÖPNV (Kommunaler Zusammenschluss zwischen Au/Wittnau):

- Barrierefreier Umbau von zwei Bushaltestellen auf der Gemarkung Wittnau - 100.00 € - 120.000 € (Förderung rund 50 bis 75 %)

PV-Anlagen – Öffentliche Gebäude:

- Installation PV-Anlage auf Garage Heimbachweg 3 – 20.000 €

Klima- und Umweltschutz:

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

Wasserversorgung Wittnau:

- Erneuerung Wasserleitung Alemannenstraße – 550.000 €

Forstwirtschaft:

- Neues Forstfahrzeug (Gesamtpreis) – 26.500 €
(Anteil der Gemeinde Wittnau – 6.100 €)

Weitere tatsächliche, geplante oder mögliche Investitionskosten für:

- Bebauungsgebiet „In den Haseln Ost“
- Umgestaltung Spielplatz „Kirchweg“
- Straßenerschließung „Sandbühl“ – Planungsrate zur Prüfung von alternativen Erschließungsmöglichkeiten
- Windkraftanlage „Forlenberg“

Finanzlage/Schulden

Liquidität:

Wie im Haushaltsbericht 2023 berechnet, wird die Liquidität der Gemeinde Wittnau zum Ende des Jahres 2023 rund 1,9 Mio. Euro betragen. Eine genaue Berechnung ist zum jetzigen Zeitpunkt leider nicht möglich.

Schuldenstand:

zum 01.01.2023	129.661 €
Darlehensaufnahme	700.000 €
Tilgung 2023	- 44.308 €
Zum 31.12.2023	785.352 €

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.

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung ist in der Februar-/Märzsitzung 2024 geplant.

Weitere Ausführungen erfolgen in der Sitzung