

Der Bürgermeister der Gemeinde Wittnau

Beschlussvorlage



Öffentlich

Nichtöffentlich

Amt:	Rechnungsamt/ Hauptamt	Az. 902.41	Datum der Sitzung	16.12.2024
Bearbeiter/In	Frau Ebner Herr Kindel			

Nr.	56/2024
-----	----------------

Vorberatung Haushaltsplan 2025

- **Steuerliche Rahmendaten 2025 nach der Bemessungsgrundlage des kommunalen Finanzausgleichs 2025**
- **Ergebnishaushalt/Investitionsplanung 2025**

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 2025 auf Basis dieser Zahlen.

Sachverhalt:

Die Verwaltung erstellt aktuell die Daten für den Haushaltsplan 2025. Die steuerlichen Rahmendaten basieren auf der Berechnung des kommunalen Finanzausgleichs für das Jahr 2025 für die Gemeinde Wittnau. Grundlage stellen die Orientierungsdaten vom 7. November 2024 dar.

Steuerliche Rahmendaten 2025

Der Vergleich der Haushaltsansätze der Erträge und Aufwendungen im Produkt 6110 (Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen) der Jahre 2024 und 2025 zeigen insbesondere bei den Schlüsselzuweisungen auf der Ertragsseite und bei den Aufwendungen für Kreisumlage und Finanzausgleichsumlage eine erhebliche Veränderung. Dies ist auf die höhere Steuerkraftmesszahl und Steuerkraftsumme der Gemeinde im Haushaltsjahr 2025 zurückzuführen. Im Jahr 2023, das Basisjahr für die Berechnung der Zuweisungen und Umlagen für das Jahr 2025, lag die Gewerbesteuer um rund 470.000 Euro höher als im Jahr zuvor (2022). Dadurch erhält die Gemeinde im Vergleich zum Haushaltsplanjahr 2024 weniger Schlüsselzuweisungen vom Land (rund 196.000 Euro) und die Finanzausgleichsumlage an das Land fällt höher aus um (rund 87.000 Euro).

Auf die Kreisumlage wirkt sich die höhere Steuerkraftsumme der Gemeinde ebenfalls aus. Hier kommt erschwerend hinzu, dass der Landkreis den Kreisumlagesatz von 33,99 Prozent auf

voraussichtlich 38,5 Prozent anheben wird. In Summe bedeutet dies für die Gemeinde rund 221.000 Euro Mehraufwendungen.

Dadurch werden der Gemeinde im Vergleich zum Haushaltsjahr 2024 weniger Erträge (und auch Einzahlungen) zur Verfügung stehen.

Dazu nachfolgende Tabelle:

Orientierungsdaten vom 7. November 2024			
Haushaltsplanung 2025			

Erträge	Planansatz	Planansatz	Veränderung
	2024	2025	
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.276.800 €	1.330.000 €	53.200 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	50.700 €	50.400 €	- 300 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	981.200 €	785.000 €	- 196.200 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	105.100 €	104.500 €	- 600 €
Investitionszuschuss für den Straßenbau	12.300 €	12.000 €	- 300 €
Kindergartenlastenausgleich	261.800 €	239.000 €	- 22.800 €
Summe	2.687.900 €	2.520.900 €	- 167.000 €

Aufwendungen	2024	2025	Veränderung
Finanzausgleichsumlage	484.300 €	571.000 €	86.700 €
Kreisumlage (Vorjahr Kreisumlagesatz: 33,99%, 2025: voraus. 38,5%)	744.900 €	965.900 €	221.000 €
Summe	1.229.200 €	1.536.900 €	307.700 €

	2024	2025	Veränderung
Veränderung Erträge abzgl. Aufwendungen	1.458.700 €	984.000 €	- 474.700 €

Der Planansatz für die Gewerbesteuer kann voraussichtlich etwas angehoben werden. Der Planansatz von 200.000 Euro wurde 2023 um rund 150.000 Euro überschritten. Für das Jahr 2024 ist Stand heute ebenfalls mit Mehreinnahmen zu rechnen (Planansatz: 200.000 Euro; vorläufiges Ergebnis rund 370.000 Euro). Eine Anhebung auf moderat 275.000 Euro für 2025 ist vertretbar.

Ergebnishaushalt / Investitionsplanung 2025

Ergebnishaushalt

In den Ergebnishaushalt sollen die angepassten Daten aus dem Haushaltsjahr 2024 in die Haushaltsansätze übernommen werden.

Nachfolgend wurden folgende Ansätze von den einzelnen Fachbereichen der Verwaltung gemeldet. Die noch fehlenden Kostenansätze werden noch in den nächsten Sitzungen nachgereicht.

Aufwendungen:

Hauptverwaltung/Rathaus

- Erneuerung/Ergänzung der Telefonanlage – 4.100 € (In 2024 in Auftrag gegeben)

Bauhof:

- Einstellung eines neuen Mitarbeiters in Teilzeit bzw. Vollzeitkraft - ... €
- Erweiterung und Vollendung der Splitbox u.a. auch zur Einlagerung der Winteranbaugeräte unter dem Jahr ... €
- Bau einer trittsicheren witterungsbeständigen Außentreppe zum Erreichen der Holzwerkstatt und der Kellerräume im UG Tiefhof - ... €
- Erneuerung von verschlissenen Maschinen für die Grünpflege - ... €
- Neubeschaffung von Schutzbekleidung, z.B. für Forstarbeiten - ... €

Feuerwehr:

- Unterhaltung des beweglichen Vermögens – 7.200 €
- Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen – 7.200 €
- Haltung von Fahrzeugen – 14.500 €
- Dienst- und Schutzkleidung – 8.850 €
- Aufwendungen für Ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit – 14.410 €
- Aus- und Fortbildung – 9.600
- Neuanschaffung von Garderobenspinden – 1.900,00 €
- Kosten für regelmäßiges Ausdauertraining der Kameraden- und Kameradinnen – 1.650 €
- Ersatzbeschaffung digitale Meldeempfänger 15 Stück im Jahr 2025 – 8.400 €; Rest in 2026
= Aufwand, da einzelnes Gerät unter 800 Euro netto

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:

- Teilerneuerung des Schulmobiliars Klasse 1 bis 4 (In 2024 in Auftrag gegeben)
- Ipad mit Logitech-Tastatur für Lehrer – 500 €
- 4 Apple-Pencils für die Lehrerschaft – 600 €
- 1 Laptop für das Kollegium – 500 €
- 2 Dokumentenkameras für Klasse 1 + 2 – 600 €
- 1 Schranksystem – 400 €
- Worksheet-Crafter-Schullizenz – 300 €
- Neues Mathematik-Lehrwerk – 2.000 €
- Kleine Spülmaschine für das Lehrerzimmer – 500 €

Straßen, Wege, Plätze:

- Ersatzpflanzung abgängige Kastanie am Kriegerdenkmal – 3.000 €
- Jährliche Kosten für Straßenunterhaltung – 30.000 €
- Sanierung Bouleplatz – 2.000 €

Friedhof Wittnau

- Kosten für Umstellung auf ein neues Friedhofsprogramm (Nachfolgeprogramm des bestehenden), mit Schulungskosten der Mitarbeiter - ...€
- Kosten für die Umgestaltung der oberen Urnenfläche, Friedhof Wittnau (Aufstellung von Findlingen mit Verbreiterung der Fläche) ... €

Ruhewald Wittnau

- Erweiterung der Waldwege im Ruhewald Wittnau – 4.000 € (2024 - 5.000 €) – Die Wege müssen zum Teil mit Splitt wegen der Rutschgefahr eingelegt werden.
- Material für Einlegung Wege/Verabschiedungsplatz – 3.000 €

Kindergarten:

- Anschaffung eines neuen Spielteppichs (3 x 4 m) – 300 €
- Ersatzbeschaffung von Sofas für die rote und gelbe Tagesgruppe – 600 €
- Notebook für die Leitungstätigkeit
- Fachkraft für die Krankheitsvertretung die fest für alle Ausfälle eingestellt wird und somit auch den Abbau von Überstunden ermöglicht.

Waldkindergarten:

- Berufsbekleidung Personal/Rucksack für Wanderungen zum Mitführen von Wechselkleidung, Erste-Hilfe-Material, Bücher, Spaten etc. - ... €
- Instandsetzung Holzboden im Waldwagen bzw. neu einlassen - ... €
- Kauf von zwei Handsägen und einer guten Gartenschere - ... €
- Kleiner Staubsauger - ...

PV-Anlagen – Öffentliche Gebäude:

- Installation Balkonkraftwerk Rathaus (3x 400 Watt Module mit Montage) – 2.000 €
- Installation Balkonkraftwerk – Alemannenstraße 1 (siehe oben) – 2.000 €

Obdachlosen/Flüchtlingsunterkunft – Heimbachweg

- Anschaffung von 2x Waschmaschinen, 1x Elektroherd mit Anschluss und 2x Kühlschränken - ... €

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 €

Forst:

- Ausbesserung Zufahrtsweg zum Waldkindergarten

Festhalle

- Anschaffung von zwei Normturnmatten je 262,50 €

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:

Bauhof:

- Sicherheitsschrank für die Lagerung von Lithium-Ionen-Batterien – Geschätzte Kosten ... €
- Anschaffung eines Streusalzsilos für die Gemeinden Au und Wittnau - ... €. Stichwort Arbeitsschutz
- Anschaffung eines Hochregals für den Innenbereich des Bauhofs zur effektiveren Platznutzung der Räumlichkeiten ... €

Feuerwehr:

- Ersatzbeschaffung Hebekissen (alterstbedingt) – 4.000 €

Katastrophenschutz:

- Beschaffung einer Mineralöl-Umfüllpumpe, handbetätigt, Förderhöhe ca. 6 m für das Abpumpen von Heizöl (nur im Katastrophenschutzfall) aus dem Grundschultank zum Betreiben des Notstromaggregats – 1.400 €
- Neuinstallation einer elektronischen Sirenenanlage zur Warnung und Entwarnung der Bevölkerung im Bereich der cts Klinik Stöckenhöfe. Eine Überprüfung durch die Fachfirma HÖRMANN Warnsysteme GmbH, im Jahr 2021, hat ergeben, dass der Bereich um die cts Klinik Stöckenhöfe, mit einer Bettenkapazität von 175 Betten, bei einer notwendigen Alarmerung nicht erreicht werden kann und hier Handlungsbedarf besteht. Nach entsprechenden Rücksprachen mit der Klinikleitung, kann eine Sirenenanlage (ECI 600/1), mit Steuerungsempfänger auf einem Klinikgebäude installiert werden (Stand 2021). Ein entsprechendes Angebot zur Montage wurde damals eingeholt.

Der Gemeinderat der Gemeinde Wittnau hat sich in der öffentlichen Gemeinderatssitzung am 18. Oktober 2021 einvernehmlich dafür ausgesprochen, die Bevölkerungswarnung weiter auszubauen. Die Gemeinde Wittnau wurde im ersten Sonderförderprogramm nicht berücksichtigt, kann jedoch in dem aktuellen Förderprogramm berücksichtigt werden. Die Förderungshöhe liegt maximal zwischen 10.850 € (bei Gebäudemontagen) und 17.350 € (bei freistehenden Masterrichtungen). Die im Jahr 2021 geschätzten Kosten für eine Dachmontage beliefen sich auf rund 10.000 €. Zuwendungen sind bis zu einem Betrag von 15.000 € möglich.

Ruhewald Wittnau

- Anschaffung maschinenbetriebene „Schubkarre“ – 3.000 € (Da die zu den Grabstätten immer länger und zum Teil schwieriger zugänglich werden und vor allem der Rückweg oft erschwert ist, wäre es sinnvoll eine maschinenbetriebene Schubkarre mit Benzinantrieb anzuschaffen. Die Gedenksteine und der Erdaushub muss oftmals in oder aus steilen Gelände von und bis zur Materialhütte gefahren werden).

Kindergarten:

- Schneefanggitter auf dem Dach des Eingangsbereichs - ... €
- Klettermöglichkeit im Außengelände – 2.500 €

Waldkindergarten:

- Schneefanggitter am Terrassendach - ... €

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 - 100.000 € - 120.000 € (Förderung rund 50 bis 75 %)

Festhalle Gallushaus

- Auffahrrampe Gallushaus – 25.000 €

PV-Anlagen – Öffentliche Gebäude:

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

Wasserversorgung Wittnau:

- Erneuerung Trinkwasserleitung Alemannenstraße, 2. Bauabschnitt – 300.000 € netto
- Erneuerung Trinkwasserleitung Stollenweg – 160.000 € netto
- Verlegung neue Trinkwasserleitung zwischen Oberer Heimbachweg und Stollenweg – 62.000 € netto
- Verlegung neue Trinkwasserleitung zwischen stollenweg und Stöckenhöfe – 190.000 € netto

Forst:

- Mögliche Ersatzbeschaffung (nur bei Bedarf) Motorsäge u.a. – 1.500 €

Weitere tatsächliche, geplante oder mögliche Investitionskosten für:

- Bebauungsgebiet „In den Haseln Ost“
- Straßenerschließung „Sandbühl“ – Planungsrate zur Prüfung von alternativen Erschließungsmöglichkeiten
- Windkraftanlage „Forlenberg“
- Kostenerstattung an Zweckverband Wasserversorgung Hexental für die Übernahme der Ortsnetzleitung

Die Vorschläge der beiden Fraktionen werden in der Sitzung separat per Powerpoint-präsentation vorgestellt und ebenfalls beraten

Finanzlage/Schulden

Liquidität:

Die Liquidität wird zum Ende des Planjahres 2024 bei voraussichtlich bei rund 2,3 Mio. Euro liegen (Stand: Haushaltszwischenbericht vom 16.09.2024).

Verschuldung:

Die Verschuldung zum 31.12.2024 beträgt voraussichtlich rund 736.000 Euro. Geplant ist eine voraussichtliche Kreditaufnahme von 200.000 Euro für die Investitionsvorhaben des Jahres 2024 (Stand: Haushaltszwischenbericht vom 16.09.2024). In wie fern diese Kreditaufnahme erforderlich wird bzw. ob für das Jahr 2025 bzw. Folgejahre eventuelle Kredite erforderlich werden, kann erst nach Aufstellung des Haushaltsplanes mit dem gesamten Investitionsprogramm genauer berechnet werden.

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 2025 geplant.

Weitere Ausführungen erfolgen in der Sitzung