

Protokoll über die Vorstellung des Haushaltsplanentwurfes 2024 und Anhörung der kreisangehörigen Kommunen zur Festsetzung der Kreisumlage

Datum:	27.11.2023
Zeit:	9:00 bis ca. 10:05 Uhr
Ort:	Verwaltungsgebäude VI, Raum Harlingerland

Teilnehmerliste

Lfd-Nr.	Name:	Organisation:
1	stellv. Bürgermeister im Amt Dietmar Müller	Stadt Wittmund
2	Matthias Onken	
3	Bürgermeister Helfried Goetz	Gemeinde Friedeburg
4	Matthias Rahmann	
5	Bürgermeisterin Heike Horn	Gemeinde Langeoog
6	Bürgermeister Patrick Kösters	Gemeinde Spiekeroog
7	Reno Weyerts	Samtgemeinde Esens
8	Bürgermeister Torsten Becker	Gemeinde Stedesdorf
9	Marcel Bruns	Samtgemeinde Holtriem
10	stellv. SG-Bürgermeister im Amt Gerhard Schuster	
11	Landrat Heymann	Landkreis Wittmund
12	Erster Kreisrat Cassens	
13	Kreisrat Tammeus	
14	Kreisverwaltungsoberrätin W. Börgmann	
15	Pressesprecher Klöker	
16	Kreisamtmann Trauernicht	

Landrat Heymann begrüßt die Anwesenden und stellt kurz den Ablauf der Haushaltsplanung für das kommende Jahr vor. Nach diesen einleitenden Worten erteilt der Landrat Herrn Trauernicht das Wort.

Herr Trauernicht stellt anhand einer Präsentation den Haushaltsplanentwurf für das Haushaltsjahr 2024 vor. Die Präsentation ist als Anlage 1 diesem Protokoll beigelegt.

Während der Präsentation werden keine Fragen gestellt. Im Nachgang zur Präsentation werden einige Fragen beantwortet. Speziell die Genehmigungsfähigkeit des Haushaltes aufgrund des Verstoßes gegen § 17 KomHKVO wird diskutiert (siehe Folie „Maximale Kreditaufnahme“). Dem Landkreis ist diese Situation bewusst und sie wurde auch im Vorfeld bereits mehrfach erörtert.

Im Nachgang zu der Präsentation wird die insgesamt schlechte Lage für die kommunalen Haushalte skizziert. Besonders die finanziellen Unsicherheiten und die fehlende Konnexität bei Aufgabenübertragungen durch das Land werden angesprochen. Die finanzielle Ausstattung von Aufgaben, die das Land oder der Bund den Kommunen auflastet, ist nicht auskömmlich.

Im Übrigen werden von den Gemeindevertretern keine Bedenken gegen den Haushaltsplanentwurf erhoben.



(Heymann)



(Trauernicht)

Anlagen:

Anlage 1: Präsentation des Haushaltsplanentwurfes des Landkreises Wittmund

Haushaltsentwurf 2024

Anhörung gem. § 15 NFAG

Stand: 27.11.2023



Eckdaten der

HAUSHALTSSATZUNG

Haushaltssatzung



- Haushaltsplan: Ergebnishaushalt u. Finanzhaushalt (§ 1)
- Investitionskredite (§ 2)
- Verpflichtungsermächtigungen (§ 3)
- Liquiditätskredite (§ 4)
- Kreisumlage (§ 5)

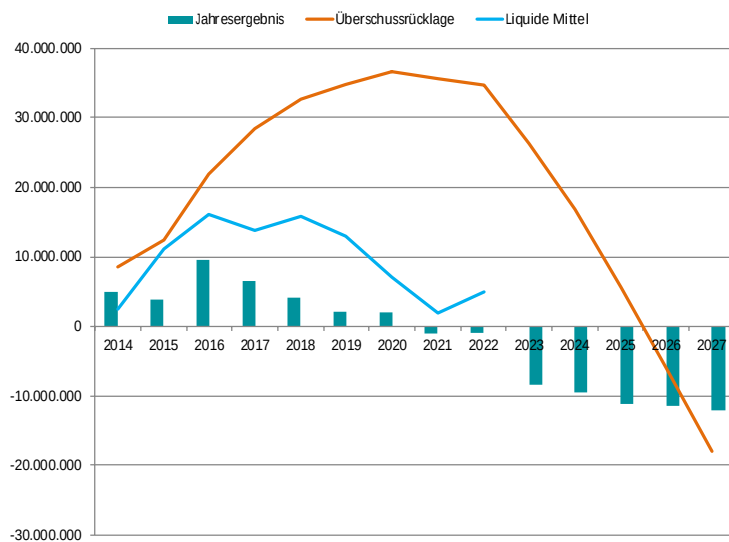
Haushaltssatzung Haushaltsplan



- Ergebnishaushalt

	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge	181.926.400	183.111.700	187.260.900	190.322.600
Ordentliche Aufwendungen	191.436.800	194.295.400	198.578.600	202.429.500
Überschuss / Fehlbetrag (-)	-9.510.400	-11.183.700	-11.317.700	-12.106.900
Außerordentliche Erträge	1.000	1.000	582.200	1.000
Außerordentlicher Aufwand	0	0	700.300	0
Überschuss / Fehlbetrag (-)	1.000	1.000	-118.100	1.000
Jahresergebnis	-9.509.400	-11.182.700	-11.435.800	-12.105.900

Ergebnisentwicklung



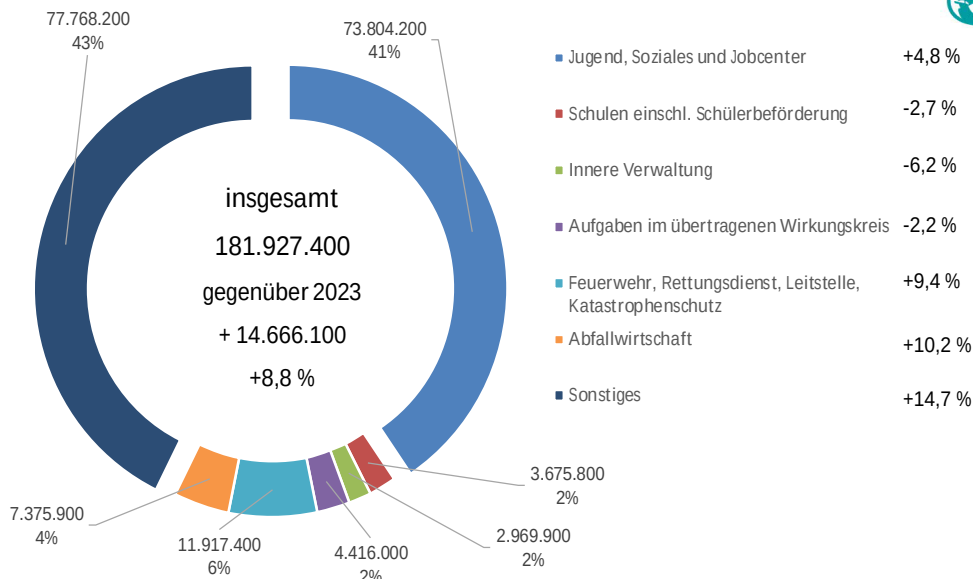
27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 5

Ertrag

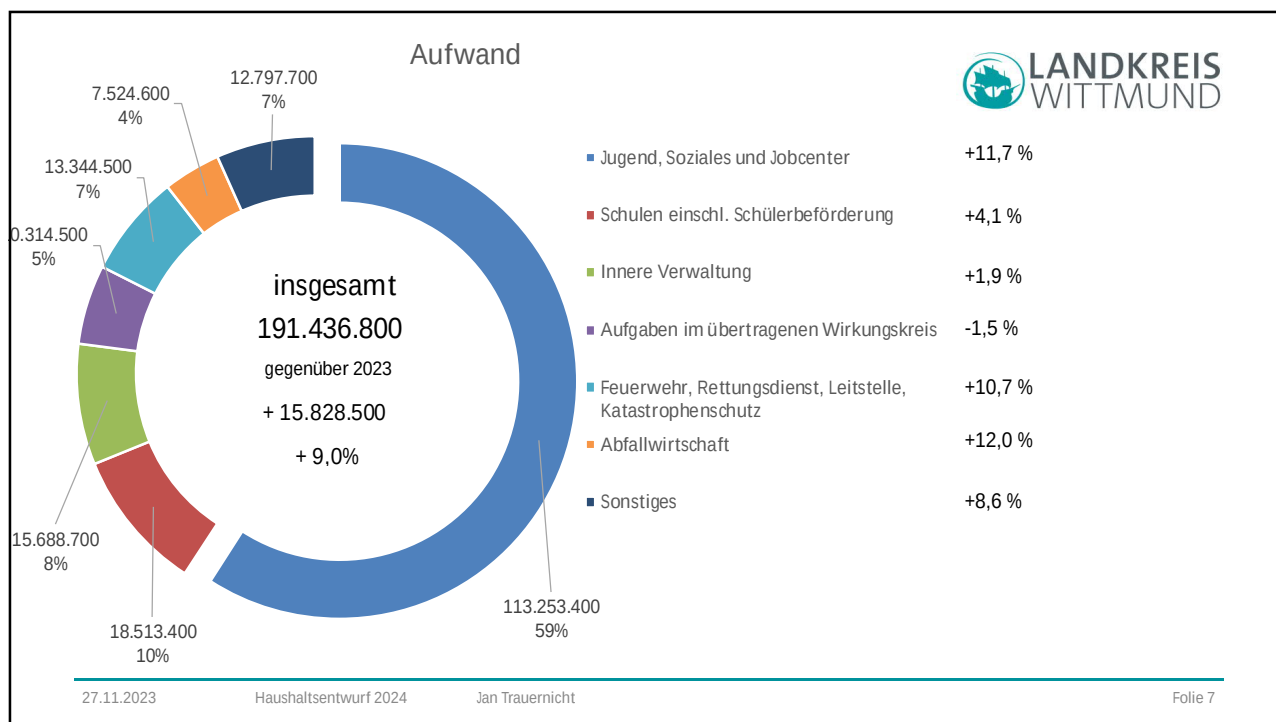


27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 6



Haushaltssatzung Haushaltsplan



• Finanzhaushalt

	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.511.500	177.908.700	182.282.500	185.513.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.656.200	183.831.400	188.556.200	192.560.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	14.957.500	15.685.000	11.005.400	637.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26.010.000	35.178.300	21.006.300	8.689.000
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	11.052.500	19.493.300	10.000.900	8.052.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.656.000	2.410.100	3.203.000	3.738.600
Saldo Ein- und Auszahlungen	-5.800.700	-8.332.800	-9.476.700	-10.785.800

• etwa 34 Mio. EUR liquide Mittel erforderlich

Haushaltssatzung



- Investitionskredite:

	2024 - TEUR -	2025 - TEUR -	2026 - TEUR -	2027 - TEUR -
Kreditaufnahmen	11.053	19.493	10.001	8.052

- Verpflichtungsermächtigungen: 22.921.000 EUR
- Liquiditätskredite: 20 Mio. EUR
- Kreisumlage: 51,0 v.H. seit 2017

Haushaltssatzung



Maßnahme	Betrag	Anteil
Erneuerung des Osttraktes des Gebäudes II der KGS Wittmund	5.350.000	23%
Um- und Erweiterungsbau bei den Berufsbildenden Schulen Esens	4.400.000	19%
Anbau Mensa an die Insselschule Spiekeroog	4.000.000	17%
Baukosten für Radweg an der K 54 (Dunum-Burhufe)	2.711.000	12%
Erschl. im Zusammenhang mit der Verl. des Haupteingangs des Krankenhauses	1.650.000	7%
Baukosten für Ausbau K 53 (Willmsfeld bis Altgaude)	1.630.000	7%
Neubau Tonnenhof	1.470.000	6%
Beschaffung eines Gerätewagens "Gefahrgut"	600.000	3%
Ausbau von Kreisstraßen	450.000	2%
Beschaffung eines Abrollcontainers "Küche"	350.000	2%
Grunderwerb für Radweg K 54 (Dunum-Burhufe)	130.000	1%
Grunderwerb für Radweg an der K 38 (Bentstreek-Kreisgrenze)	130.000	1%
Grunderwerb Radweg/Brücke an der K 14 (Altfunnixiel-Werdumer Altendeich) 2. BA	50.000	0%

Finanzielle Planung für die

GESCHÄFTE DER LAUFENDEN VERWALTUNG

Geschäfte d. lfd. Verwaltung

- Personalkosten
- Gebäudekosten (Instandhaltung und Betrieb)
- Umlagen & Defizitausgleiche
- Verwaltungsgebühren
- Jugendhilfe, Sozialhilfe und Bürgergeld
- Kreisumlage
- Investitionen

Personalkosten I



	2024 - TEUR -	mehr / weniger zu Ansatz 2023 - TEUR - %
Dienstbezüge der Beamten	3.987	+ 92 2,3%
Vergütungen für tariflich Beschäftigte	18.637	+ 843 4,7%
Beschäftigungsentgelte	259	+ 77 42,4%
Versorgungskassenbeiträge für Beamte	2.171	+ 45 2,1%
VBL-Beiträge für tariflich Beschäftigte	993	- 165 -14,3%
Sozialversicherungsbeiträge für tariflich Beschäftigte	3.861	+ 98 2,6%
Beihilfen und dergleichen	340	- 18 -4,9%
zahlungswirksame Personalaufwendungen	30.248	973 3,3%

Personalkosten II



	2024 - TEUR -	mehr / weniger zu Ansatz 2023 - TEUR - %
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	2.083	+ 187 9,8%
Zuführungen zu Beihilferückstellungen (aktive)	379	+ 40 11,8%
Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen	6	- 37 -86,8%
Zuführungen zu Urlaubsrückstellungen	500	+ 100 25,0%
Zuführungen zu Überstundenrückstellungen	600	+ 0 0,0%
zahlungsunwirksame Personalaufwendungen	3.567	+ 290 8,8%

Bauliche Unterhaltung



Zusammenfassung:

	2024	mehr / weniger zu	
	- TEUR -	- TEUR -	Ansatz 2023
			%
Hochbaumaßnahmen	1.361	- 250	- 15,5%
Tiefbaumaßnahmen	1.278	+ 135	+ 11,8%
Bauliche Unterhaltung insgesamt	2.639	- 115	- 4,2%

Bewirtschaftungskosten



	2024	mehr / weniger zu	
	- TEUR -	- TEUR -	Ansatz 2023
			%
Kosten der Fremdreinigung	1.226	-130	-10%
Elektrizität	446	-139	-24%
Heizaufwand	1.303	-220	-14%
Abgaben	233	+10	+4%
Sonstige Bewirtschaftungskost	194	+8	+4%
Versicherungsbeiträge	181	+21	+13%
Wasserverbrauch	31	+7	+29%
Summe:	3.613	-443	-11,5%

Umlagen & Beteiligungen



Beschreibung	Ansatz 2024 in TEUR	Veränderung in TEUR zu 2023	Veränderung in % zu 2023
Umlage an Mülldeponie-Zweckverband FRI/WTM	3.181	+ 180	+ 6,0%
Umlage an Zweckverband Veterinäramt JadeWeser	859	- 54	- 5,9%
Umlage an die Volkshochschule/Musikschule gGmbH	851	+ 24	+ 2,9%
Verlustabdeckung an Krankenhaus Wittmund gGmbH	500	0	+ 0,0%
Umlage an die Kooperative Regionalleitstelle	290	+ 18	+ 6,6%
Umlage an Zweckverband für Tierkörperbeseitigung	282	+ 107	+ 61,0%
Umlage an Zweckverband Sielhafenmuseum	207	+ 8	+ 4,0%
Umlage an die Tourismusagentur Nordsee GmbH (TANO)	146	+ 49	+ 50,0%
Umlage an Ostfriesische Landschaft	145	+ 17	+ 13,4%
Zuschuss an Wirtschaftsförderkreis Harlingerland e.V.	145	- 4	- 2,8%
Umlage an die Ostfriesland Tourismus GmbH (OTG)	80	0	+ 0,0%
Abdeckung der Defizite aus den Projekten der VHS	53	+ 6	+ 13,2%
Umlage an Zweckverband Landesbühne	52	+ 1	+ 1,6%
Umlage an den Zweckverband JadeWeserPark	8	+ 2	+ 25,0%
Summe	6.797	353	5,2%

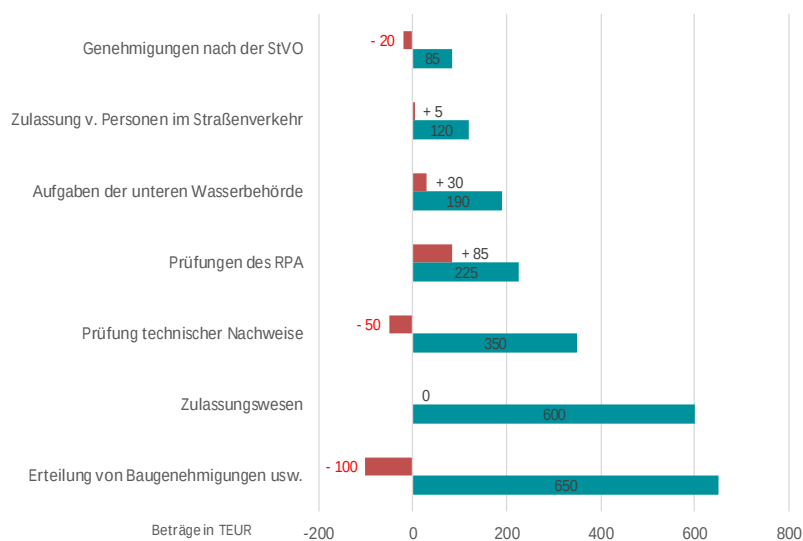
27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 17

Verwaltungsgebühren (wesentlich)



27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

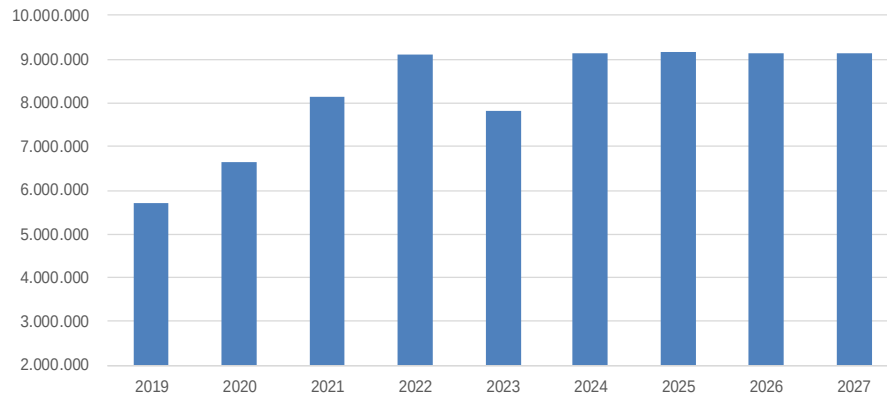
Jan Trauernicht

Folie 18

Jugendhilfe



Entwicklung Zuschussbedarf Jugendhilfe



27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

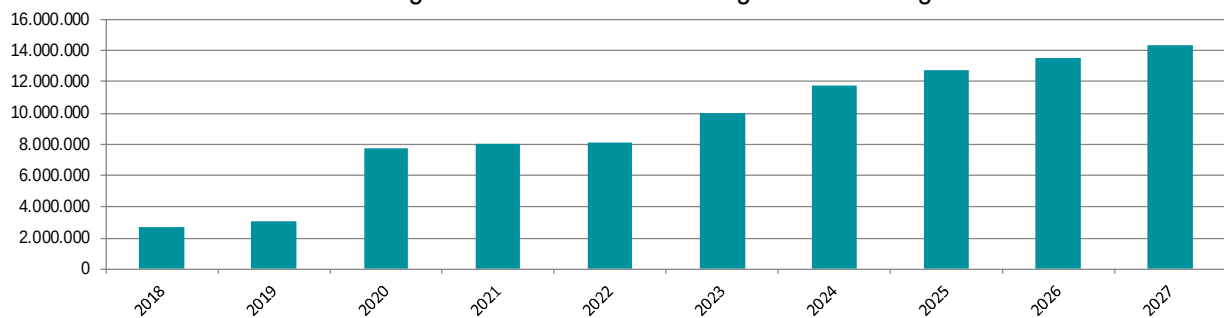
Jan Trauernicht

Folie 19

Jugendhilfe



Zuweisungen an Gemeinden für Tageseinrichtungen



27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

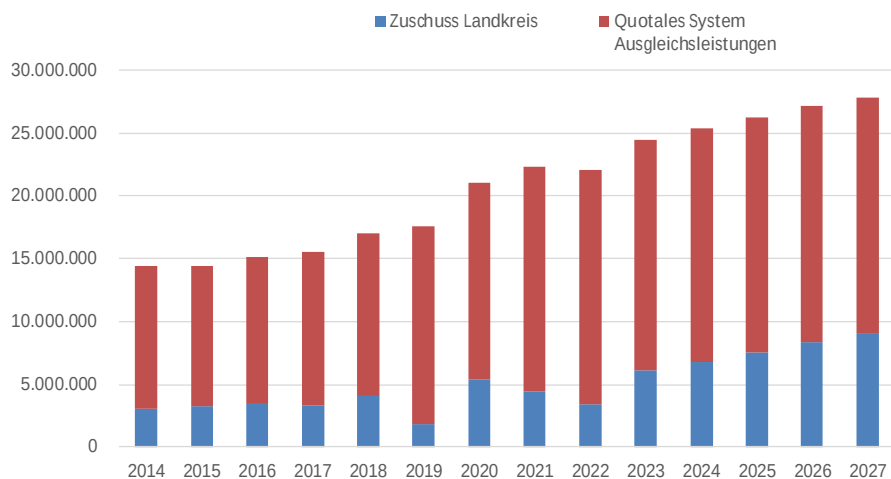
Jan Trauernicht

Folie 20

Sozialhilfe



Entwicklung Sozialhilfe



27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

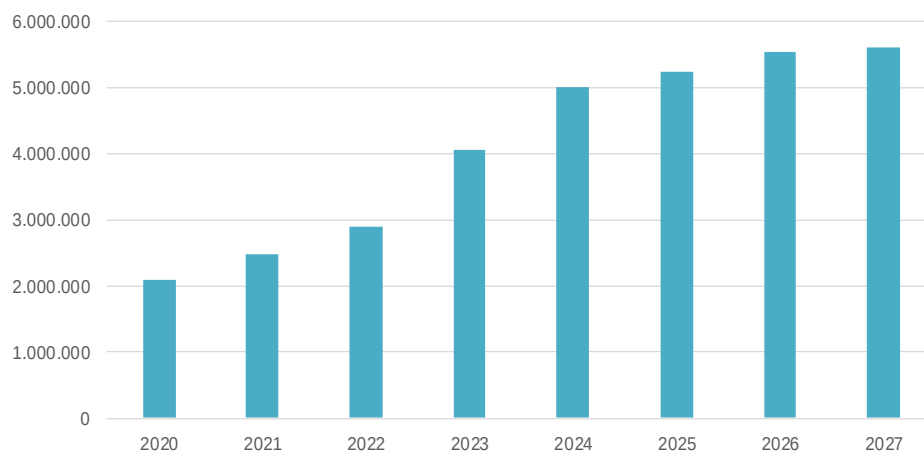
Jan Trauernicht

Folie 21

Jobcenter



Entwicklung Zuschussbedarf Jobcenter



27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 22

Gut 25 Prozent der Erträge stammen aus der

KREISUMLAGE

27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 23

Steuerkraft d. Kommunen

Kommune	Steuerkraft 2022	Steuerkraft 2023	Steuerkraft 2024	mehr / weniger 2024 zu 2023
	- TEUR -	- TEUR -	- TEUR -	- TEUR -
Friedeburg	14.484	17.679	15.489	- 2.190
Langeoog	3.682	4.662	4.708	+ 46
Spiekeroog	1.449	1.600	1.833	+ 233
Wittmund	16.476	19.589	21.153	+ 1.564
Esens	12.962	15.416	15.737	+ 321
Holtriem	7.463	8.436	9.010	+ 574
zusammen	56.516	67.382	67.930	+ 548

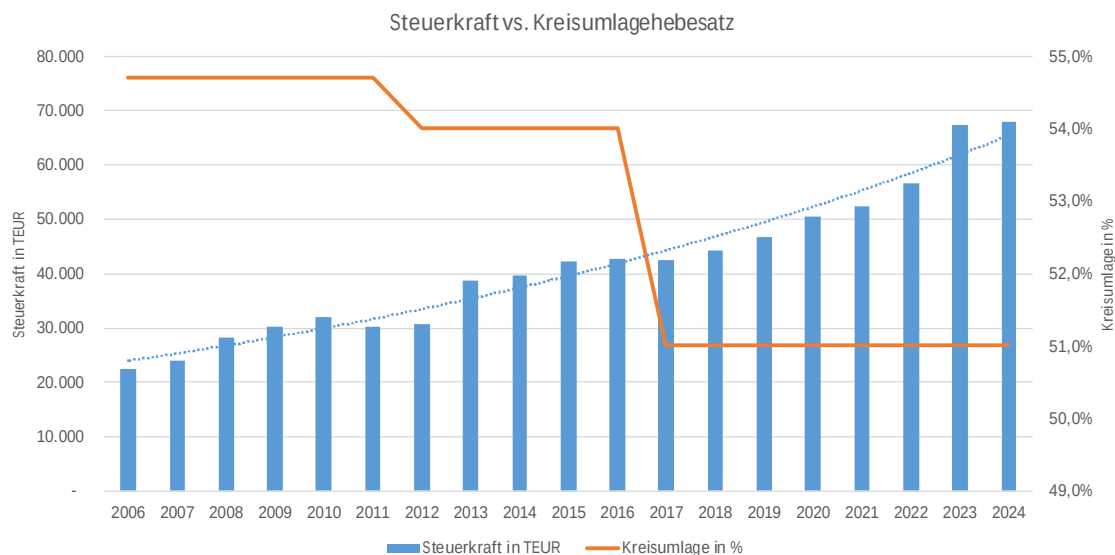
27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 24

Steuerkraft vs. Kreisumlagehebesatz



27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 25

Kreisumlage & Schlüsselzuweisungen



	Ansatz 2023 - TEUR -	Ergebnis 2023 - TEUR -	Ansatz 2024 - TEUR -	Ansatz 2025 - TEUR -	Ansatz 2026 - TEUR -	Ansatz 2027 - TEUR -
Schlüsselzuweisungen	21.840	23.322	25.006	25.456	26.271	26.796
Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen WK	2.441	2.441	2.461	2.553	2.584	2.636
Kreisumlage	38.840	42.334	44.694	45.320	47.042	48.500
Ausgleichsleistungen d. Landes aus Grundsicherung SGB II	252	0	0	0	0	0
	63.373	68.097	72.161	73.329	75.897	77.932

27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 26

Investitionen



- Investitionsplan 2024 - 2027

	Ansatz 2024 - TEUR -	Ansatz 2025 - TEUR -	Ansatz 2026 - TEUR -	Ansatz 2027 - TEUR -
Summe aller Investitionsauszahlungen	26.010	35.178	21.006	8.689
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zuschüsse usw.)	14.958	15.685	11.005	637
Saldo Investitionstätigkeit	-11.053	-19.493	-10.001	-8.052

27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 27

Investitionen



Bereich	Haushaltsjahr 2024 -in TEUR-	2024 – 2027 gesamt -in TEUR-
Schulen	3.800	19.500
Feuerwehr	250	6.100
Kindertagesstätten	1.200	3.500
Krankenhaus	1.750	3.600
Breitbandausbau	12.300	27.200
Abfallwirtschaft	240	1.710
Kreisstraßen und Radwege	925	12.781
Summe	20.465	74.391

27.11.2023

Haushaltsentwurf 2024

Jan Trauernicht

Folie 28

Verschuldungssituation



	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR
Kreditaufnahmen abzgl. Tilgung	11.053	19.493	10.001	8.052
	1.656	2.410	3.203	3.739
Nettokreditbetrag	9.397	17.083	6.798	4.313
Nettokreditbetrag insgesamt:		37.591.000 EUR		



„Es ist nicht genug zu wissen - man muss auch anwenden. Es ist nicht genug
zu wollen - man muss auch tun.“

Johann Wolfgang von Goethe