

Gemeinde Dunsum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Gemeindevertretung	Vorlage Nr. Dun/000101 vom 07.01.2020
	Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2020 der Gemeinde Dunsum	Genehmigungsvermerk vom: 11.02.2020 Der Amtsdirektor
	Sachbearbeitung durch: Herr Stammer

Sachdarstellung mit Begründung:

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2020 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresverlust in Höhe von 11.500 EUR (Vj. +200 EUR)** ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2018:

Das Jahresergebnis ist vorläufig. Das Ergebnis wird sich noch im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten (Abschreibungen/Erträge SoPo) verändern.

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2019 wurden uns nachfolgende Prognosen zum Wirtschaftswachstum und zur Entwicklung des Steueraufkommens mitgeteilt. Die Daten für die Steuereinnahmen beruhen auf dem Ergebnis der Steuerschätzung von Mai 2019.

Die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr (in Prozent) stellt sich wie folgt dar:

	2019	2020	2021	2022	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.356 Mio. EUR	1.411 Mio. EUR	+4,5	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	218 Mio. EUR	197 Mio. EUR	+2	+2	+2
Sonderausgleich § 25 FAG	Wert liegt nicht vor	139 Mio. EUR	+1	+1	+1
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	Wert liegt nicht vor	1.938,8 Mio. EUR	+4	+4	+4

Durch örtliche Gegebenheiten kann jedoch auch von anderslautenden Ergebnissen

ausgegangen werden (z.B. Gewerbesteuerrückgang durch individuelle Vorhaben).

Die Gemeinden können nach der aktuellen Steuerschätzung zwar in den nächsten Jahren weiter mit moderat steigenden Steuereinnahmen rechnen, jedoch ist der Haushaltskonsolidierungsdruck in den Kommunen ungebrochen.

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen Abschreibungsbeträge abzüglich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. 3.200 EUR. Bezogen auf das ausgewiesenen Jahresergebnis werden demnach die Abschreibungen aus den Einnahmen des Gemeindehaushalts nicht refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2020 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 11.700 EUR schlechter ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen:

Sachkonto	2020 (in EUR)	Anmerkung
40120000 Grundsteuer B	+400	Anpassung
40130000 Gewerbesteuer	-700	Anpassung
40340000 Zweitwohnungssteuer	+2.300	Anpassung
43611000 Kurabgabe	-4.000	Anpassung
43612000 Tourismusabgabe	+700	Anpassung
45110000 Konzessionsabgaben	+500	Anpassung
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-100	geringere geplante Kosten
53410000 Gewerbesteuerumlage	+100	Finanzausgleich
53721000 Kreisumlage	+1.000	Finanzausgleich
53722000 Amtsumlage	+1.300	Amtsumlage 49,05% höhere Finanzkraft als im Vorjahr
54310000 Geschäftsaufwendungen	+800	Höhere Kosten 2020
54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden	+2.900	Tourismusausgleich
54580000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	+2.500	Kiga

Ergänzende Hinweise:

Die Erträge (4er Konten) und Aufwendungen (5er Konten) des Ergebnishaushaltes orientieren sich zum größten Teil an den Ansätzen der Vorjahre, bzw. werden aufgrund der aktuellen Entwicklung, bzw. aufgrund der Mittelanmeldungen angepasst.

B: Finanzplan:

Die **Investitionen** sind im Detail im Investitionsplan bei einem Gesamtinvestitionsvolumen von 13.800 EUR ausgewiesen.

Im Wesentlichen sind nachfolgende Investitionen für das Haushaltsjahr vorgesehen.

Im **Produkt 126010 Gemeindefeuerwehr** sind für Investitionen der Freiwilligen Feuerwehr Utersum-Dunsum 1.200 € als Investitionskostenzuschuss eingeplant. Die in 2019 geplante Anschaffung des neuen Feuerwehrfahrzeuges hat sich verzögert. Die Mittel aus 2019 des Investitionskostenzuschuss i.H.v. 33.500 € sollen nach 2020 übertragen werden.

Im Bereich **Straßen, Wege und Plätze; Produkt 541001**, ist die Anschaffung von zwei Geschwindigkeitsanzeigetafeln mit insgesamt 5.000 € vorgesehen. Weiter sind 4.000 € für

ein Buswartehaus eingeplant worden. Für zwei Bänke stehen 3.000 € zur Verfügung.

Für eine eventuelle Beteiligung an dem noch neu zu gründenden Inselwerk werden 100 € im **Produkt übrige Finanzwirtschaft 612001** eingestellt.

Nicht verbrauchte Mittel des Haushaltsjahres 2019 für den Ausbau des Breitbandes, im **Produkt 573500 Förderung der Breitbandtechnik**, und der touristische Aufwertung des Deiches, **Produkt 575003 Tourismus, Kur- und Fremdenverkehr**, sollen nach 2020 übertragen werden, da die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen sind.

Die Investitionen werden aus der Liquidität der Gemeinde beglichen.

Die **Liquidität** der Gemeinde beläuft sich **zum 02.01.2020 auf rd. 245.800 EUR.**

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. **-22.100 €** ausgewiesen.

Hinweislich:

Eine Anhebung der Realsteuerhebesätze ist für 2020 in dem vorliegenden Haushaltsentwurf nicht eingeplant.

*Zum Vergleich wird an dieser Stelle auf den Runderlass des Innenministeriums über Haushaltskonsolidierung und Gewährung von Fehlbetragszuweisungen verwiesen. Hierin gelten für Fehlbedarfsgemeinden für 2020 folgende Mindeststeuersätze:
Grundsteuer A 380%, Grundsteuer B 425%, Gewerbesteuer 380%, Hundesteuer erster Hund 120 EUR*

Beschlussempfehlung:

Die Gemeindevertretung beschließt nach Beratung des Planwerkes die als Anlage beigefügte Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2020.