

# Gemeinde Wittdün auf Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: <b>Finanzausschuss Gemeindevertretung</b>	<b>Vorlage Nr. Witt/000174</b>  vom 26.10.2023
	Amt / Abteilung: <b>Controlling</b>
Bezeichnung der Vorlage:  <b>Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2024 der Gemeinde Wittdün auf Amrum</b>	Genehmigungsvermerk vom: 03.05.2001  Der Amtsdirektor
	Sachbearbeitung durch: Herr Becker

## Sachdarstellung mit Begründung:

### Einwohnerzahlen:

Die **Einwohnerzahl** der Gemeinde Wittdün auf Amrum sinkt von 829 auf 828 **nach dem Stand der Fortschreibung der Wohnbevölkerung per 31.03.2023**. Die Zahl der Erwerbstätigen und die der Ein- und Auspendler dürfte sich ebenfalls entsprechend verändert haben.

### Amtsumlage:

Die zur Finanzierung des Ergebnishaushaltes erforderliche **Amtsumlage** wird durch 15 amtsangehörige Gemeinden erwirtschaftet.

Die **Gemeinde Wittdün auf Amrum** hat hieran (gemessen an ihren Umlagegrundlagen, d.h. ihrer Finanzkraft) einen Anteil von **7,58 %** am Gesamtbedarf. Der Amtsumlagebetrag für die Gemeinde beträgt für das Jahr 2024 mithin rd. **761.700 EUR** bei einem **Umlagesatz von 51,02 %**.

### Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2024 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresverlust in Höhe von 142.000 EUR (Vj. Jahresverlust von 101.400 EUR)** ab.

### Hinweis zum Jahresergebnis 2022:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2023 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 2023.

Die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr stellt sich wie folgt dar:

	2023	2024	2025	2026	2027
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.596 Mio. EUR	1.676 Mio. EUR	+6 %	+5 %	+4 %
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	223 Mio. EUR	233 Mio. EUR	+3 %	+2 %	+1 %
Bedarfsunabhängige Zuweisungen § 32 FAG	158,9 Mio. EUR	165,2 Mio. EUR	+3 %	+2 %	+2 %
Schlüsselzuweisungen	Gesamtzahl liegt nicht vor	Gesamtzahl liegt nicht vor	+2 %	+7 %	+3 %

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. 77.300 EUR. Bezogen auf das ausgewiesenen Jahresergebnis werden demnach die Abschreibungen aus den Einnahmen des Gemeindehaushalts refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Im Folgenden sind die wesentlichsten Produkte im Ergebnishaushalt erläutert:

Produkte die bis 2014 im Amtshaushalt dargestellt wurden und von den amrumer Gemeinden gemessen an der Steuerkraft erstattet wurden. Diese Produkte werden ab dem Haushaltsjahr 2015 an den neu gebildeten Zweckverband Sicherheit und Soziales auf Amrum erstattet. Die Erstattung an den Zweckverband erfolgt in Form einer Zweckverbandsumlage in Höhe von voraussichtlich **289.018,97 EUR**.

Da der Zweckverband Sicherheit und Soziales auf Amrum seinen Haushalt für das Jahr 2024 noch nicht beschlossen hat, handelt es sich bei der folgenden Aufstellung zunächst nur um ein vorläufiges Ergebnis.

Produkt	Bezeichnung	gem. Betrag in €	Betrag Wittdün in €
			Anteil: 32,11 %
412100	Mobiler Pflegedienst / Pflegestation	65.000,00	15.444,33
365001	Kindergarten	239.006,16	73.466,88
365001	Wohngemeindeanteile	330.000,00	105.959,00
366010	Jugendzentrum Amrum	40.000,00	12.843,52
126002	Feuerwehr	185.300,00	59.497,58
272001	Büchereiwesen / Medienetat	9.700,00	3.114,55
111002	Verwaltungskosten	1.400,00	449,52
	Umlagefinanzierte AfA	56.818,05	18.243,59
	<b>Zweckverbandsumlage</b>	<b>927.224,21</b>	<b>289.018,97</b>

Der Haushaltsplan des Jahres 2024 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 40.600 EUR schlechter ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen:

Sachkonto	2024 (in EUR)	Anmerkung
40130000 Gewerbesteuer	+100.000	Anpassung
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	+21.000	Ergibt sich aus dem Finanzausgleich
41110000 Schlüsselzuweisungen	+14.900	Finanzausgleichsumlage (Zusammenhang mit Kto. 53711), keine Verrechnung mehr
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	-25.900	2023: Förderung Ortskernentwicklungskonzept
41460000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstige öffentliche Sonderrechnungen	+94.300	Förderung für energetisches Quartierskonzept und Sanierungsmanager
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	-31.600	Förderung energetisches Quartierskonzept, nun auf Kto. 41460000

53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	+34.800	Verlustausgleich an die AT Wittdün
53410000 Gewerbesteuerumlage	+30.500	Finanzausgleich
53711000 Finanzausgleichsumlage	+102.900	Finanzausgleichsumlage (Zusammenhang mit Kto. 4111), keine Verrechnung mehr
53721000 Kreisumlage	+81.900	Finanzausgleich
53722000 Amtsumlage	+89.800	Gemäß Finanzkraft
53730000 Allgemeine Umlage Zweckverbände	+6.400	Anpassung der Zweckverbandsumlage
54310000 Geschäftsaufwendungen	+36.600	Kosten für Sanierungsmanager und Energetisches Quartierskonzept
54316000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, Bauleitplanung	-128.200	B-Pläne werden ab 2024 über das Amt geplant
54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit Gemeinden (GV)	-43.900	Arbeiten der AT Wittdün für die Gemeinde für Straßen, Wege und Plätze, nun unter 54550000
54550000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	+39.500	Arbeiten der AT Wittdün für die Gemeinde für Straßen, Wege und Plätze

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.

**Finanzplan:**

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum hat in ihrem vorliegenden Haushaltsplan 2024 Investitionen von 50.000 EUR aufgenommen. Die zu übertragenden Mittel aus 2023 belaufen sich auf 4.000 EUR. Zusätzlich werden EUR 6.000 für den Erwerb von zwei Anteilen an der Wohnungsbau-genossenschaft Föhr-Amrum eG eingeplant.

**Produkt 541001:**  
**-Straßen, Wege und Plätze-**

Für die Sanierung eines Weges in der Gemeinde Wittdün auf Amrum wurden im Haushalt 2021 Mittel in Höhe von 75.000 EUR zur Verfügung gestellt. Diese Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Da 25.000 EUR für Sanierungsmaßnahmen vorgesehen sind, wurden 50.000 EUR in den Haushalt 2022 und anschließend in den Haushalt 2023 übertragen. Da die Maßnahme bislang noch nicht ausgeführt wurde und die Mittel nicht mehr übertragen werden dürfen, werden diese in den Haushalt 2024 neu veranschlagt.

**Produkt 552001:**  
**-Hochwasserschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen-**

Für die Anschaffung von zwei mobilen Stöpen wurden in den Haushaltsplan 2023 insgesamt 4.000 EUR angesetzt. Da diese Maßnahme noch nicht umgesetzt wurde, werden die Mittel nach 2024 übertragen.

Eine Kreditaufnahme ist für das Haushaltsjahr 2024 nicht eingeplant.

Weitere Investitionen sind für das Haushaltsjahr 2024 nicht vorgesehen.

**Zusammenfassung:**

Der **Ergebnishaushalt** weist alle **Erträge und Aufwendungen (Ifd. Verwaltung)** einschließlich der **Abschreibungen** aus.

2024 beläuft sich das **Jahresergebnis auf ein Minus von 142.000 EUR**. Darin sind enthalten **Abschreibungen in Höhe von 90.500 EUR**. Ebenfalls enthalten sind Zuweisungen an die AmrumTouristik Wittdün in Höhe von gesamt **166.800 EUR**. Im **Finanzhaushalt** werden die **Einzahlungen und die Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeiten** gegenübergestellt. Die **Einzahlungen** belaufen sich auf **2.246.200 EUR** und die **Auszahlungen** auf **2.310.300 EUR**. Der Saldo aus den beiden Posten beläuft sich auf ein **Minus von 64.100 EUR**.

Der Saldo aus Investitionstätigkeiten weist ein **Minus in Höhe von 56.000 EUR** aus.

Die **Liquidität** der Gemeinde Wittdün auf Amrum beläuft sich **zum 03.11.2023 auf +580.247,76 EUR**.

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i. H. v. **-134.800 EUR** ausgewiesen.

**Ergänzende Hinweise:**

*Eine Anhebung der Realsteuerhebesätze ist für 2024 in dem vorliegenden Haushaltsentwurf nicht eingeplant.*

**Beschlussempfehlung:**

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Wittdün auf Amrum beschließt nach Beratung des Planwerkes die nachfolgende Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2024.