

Gemeinde Wittdün auf Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Gemeindevertretung	Vorlage Nr. Witt/000017 vom 05.03.2010 Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Erlass einer Haushaltssatzung 2010	Genehmigungsvermerk vom: 08.03.2010 Die Amtsdirektorin Sachbearbeitung durch: Herr Schmidt

Sachdarstellung mit Begründung:

Mit dem Haushaltsjahr 2010 wird der **zweite Haushaltsplan** der Gemeinde Wittdün auf Amrum nach dem Modell des **NKR (Neues kommunales Rechnungswesen)** in Form eines **Doppik-Haushaltes** vorgelegt.

Der **Produktkatalog** der Gemeinde Wittdün auf Amrum (Stand Januar 2010) weist **27 Produkte** aus. Der Haushaltsplan ist auf Produktebene aufgebaut.

Die Einwohnerzahl der Gemeinde Wittdün auf Amrum **stiegen stark von 682 auf 708** nach dem Stand der Fortschreibung der Wohnbevölkerung per 31.03.2009. Die Zahl der Erwerbstätigen und die der Ein- und Auspendler dürfte sich ebenfalls entsprechend verändert haben.

Der Haushalt 2010 der Gemeinde Wittdün auf Amrum kann aufgrund der **Verlustzuweisungen wiederum nicht ausgeglichen vorgelegt werden**. Die Belastungen durch die Verlustabdeckung der Amrum Touristik Wittdün betragen in diesem Haushaltsjahr **voraussichtlich 450.000 €**. Der Fehlbetrag im Haushalt der Gemeinde ist mit **235.300,- €** ausgewiesen. Aus diesen Zahlen ist erkennbar, dass der Gemeindehaushalt ohne die Verlustzuweisung mehr als ausgeglichen dargestellt werden könnte. Ohne diesen Ausgleich hätte die Gemeinde einen nicht unerheblichen freien Finanzspielraum für Investitionen.

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

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum hat hieran (gemessen an ihren Umlagengrundlagen, d.h. ihrer Finanzkraft) einen **Anteil von 6.49 %** am Gesamtbedarf. Der Amtsumlagebetrag für die Gemeinde beträgt für das Jahr 2010 mithin **rd. 276.991,00 €** bei einem **Umlagesatz von 47 %**

Der **Ergebnishaushalt** weist alle **Erträge und Aufwendungen** (lfd. Verwaltung), einschließlich der **Abschreibungen** aus.
2010 beläuft sich das **Jahresergebnis** auf einen **Fehlbetrag** in Höhe von **235.300,00 €**,
Darin sind **Abschreibungen** in Höhe von **18.700,00 €** enthalten.

Im **Finanzhaushalt** werden die **Einzahlungen und die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten** gegenübergestellt. Die **Einzahlungen** belaufen sich auf **1.260.800,00 €** und die **Auszahlungen auf 1.478.500,00 €**. Der Saldo aus den beiden Posten beläuft sich auf ein **Minus von 217.700,00 €**.

Der Saldo aus **Investitions- und Finanzierungstätigkeiten** weist **einen Fehlbetrag** in Höhe von **72.900,00 €** aus. Die **Liquiden Mittel** der Gemeinde Wittdün auf Amrum belaufen sich somit auf ein **Minus von 290.600,00 €**.

Beschlussempfehlung:

Nach Beratung über den Haushaltsplan 2010 beschließt der Finanzausschuss, der Gemeindevertretung der Gemeinde Wittdün auf Amrum die folgende Haushaltssatzung 2010 zur Beschlussfassung zu empfehlen:

Haushaltssatzung der Gemeinde Wittdün auf Amrum für das Haushaltsjahr 2010

Aufgrund der §§ 95 ff. der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Gemeindevertretung – und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde- vom folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2010** wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.261.900,-- EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.497.200,-- EUR
einem Jahresüberschuss von	0,-- EUR
einem Jahresfehlbetrag von	235.300,-- EUR

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.260.800,-- EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.478.500,-- EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf	109.900,-- EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf	182.800,-- EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

- | | | |
|----|--|-----------------|
| 1. | der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 0,-- EUR |
|----|--|-----------------|

- | | | |
|----|--|-----------------|
| 2. | der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf | 0,-- EUR |
| 3. | der Höchstbetrag der Kassenkredite auf | 0,-- EUR |

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | | |
|----|--|--------------|
| 1. | Grundsteuer | |
| | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 350 % |
| | b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 350 % |
| 2. | Gewerbsteuer | 350 % |

§ 4

Der **Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen**, für deren Leistung oder Eingehung die/der Bürgermeister/in ihre/seine Zustimmung nach § 95 h Gemeindeordnung erteilen kann, **3.000,- EUR**. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Die/Der Bürgermeister/in ist verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen zu berichten.

§ 5

Für den **Wirtschaftsplan des Kurbetriebes** werden festgesetzt:

1. im **Erfolgsplan**

die Erträge auf	1.656.000,-- EUR
die Aufwendungen auf	2.151.200,-- EUR
der Jahresgewinn auf	0,-- EUR
der Jahresverlust auf	495.200,-- EUR

2. im **Vermögensplan**

die Einnahmen auf	251.000,-- EUR
die Ausgaben auf	251.000,-- EUR

- | | |
|--|-------------------------|
| 3. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 0,-- EUR |
| 4. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf | 0,-- EUR |
| 5. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf | 1.000.000,-- EUR |

25946 Wittdün, den.....

Der Bürgermeister

(LS)

(Jungclaus)