

# Stadt Wyk auf Föhr

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

**öffentlich**

Beratungsfolge:  <b>Stadtvertretung</b>	<b>Vorlage Nr. Stadt/001957</b>  vom 07. März 2013  Amt / Abteilung: <b>Controlling</b>
Bezeichnung der Vorlage:  <b>Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans 2013 der Stadt Wyk auf Föhr</b>	Genehmigungsvermerk vom: 07.03.2013  Die Amtsdirektorin  Sachbearbeitung durch: Herr Schulze

## Sachdarstellung mit Begründung:

Der Haushaltsplan des Jahres 2013 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von -204.500 EUR (Vj. -489.100 EUR)** ab.

Die Gemeinden in Schleswig-Holstein können auch in 2013 grds. mit finanziellen Zuwächsen auf der Ertragsseite rechnen. Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2012 sind hier entsprechende Prognosen zum Wirtschaftswachstum und zur Entwicklung des Steueraufkommens abgebildet.

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

	2012	2013	2014	2015	2016
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	924 Mio. EUR	965 Mio. EUR	+5	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	97 Mio. EUR	104 Mio. EUR	+3	+3	+3
Familienlastenausgleich	92 Mio. EUR	100 Mio. EUR	+2	+3	+3
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	1.125,5 Mio. EUR	1.203,7 Mio. EUR	+15	-3	+5

Durch örtliche Gegebenheiten kann jedoch auch von anderslautenden Ergebnissen ausgegangen werden (z.B. Gewerbesteuererrückgang durch individuelle Vorhaben).

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen Abschreibungsbeträge abzüglich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. 1.318.200 EURO. Bezogen auf das ausgewiesenen Jahresergebnis werden demnach die Abschreibungen nicht vollständig aus den Einnahmen des Gemeindehaushalts refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2013 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 284.600 EURO besser ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresplanvergleich sind zu benennen (Vorzeichen sind ergebnisorientiert dargestellt):

Sachkonto	2013 (in EUR)	Anmerkung
40130000 Gewerbesteuer	-467.500	Lt. Steuerveranlagung
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+53.300	i.R.d. Finanzausgleiches
40340000 Zweitwohnungssteuer	+14.400	Mehraufkommen durch Steigerung bei den Rohmieten sowie Nachveranlagungen.
40510000 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	+10.400	i.R.d. Finanzausgleiches
41110000 Schlüsselzuweisungen	+445.000	niedrige Steuerkraftmesszahl lt. Finanzausgleich
41320000 Allgemeine. Zuweisungen Gemeinden (GV)	+30.400	i.R.d. Finanzausgleiches höhere Zentralitätsmittel
416.... Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	+48.500	Lt. Anlagenbuchhaltung
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	+66.700	Gestattungsverträge über die Inanspruchnahme einer öffentlichen Gehwegfläche (Prod. 541001)
43710000 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	+40.800	Lt. Anlagenbuchhaltung
44110000 Mieten und Pachten	-20.700	Pachterträge Sportplatzflächen (Schul- und Sportzentrum) (siehe Prod. 424050)
4582... Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Pensions-/ Beihilferückstellungen	+27.200	Schätzung der jährlichen Zuführungs- und Auflösungsbeträge
50..... Personalaufwendungen	-34.500	Ein weiterer Abwassermitarbeiter und tarifliche Veränderungen
52210130 Unterhaltung durch Winterdienst	+50.000	Ausweis Straßenwinterdienst / Dienstleistung Grünbau unter 5241000 i.H.v. 30.000 EUR; Ausweis Streugut, Streusalz unter 52710000 20.000 EUR
52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-17.500	Erbpacht Wohnprojekt Boldixumer Straße
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen	-30.300	Ausweis Straßenwinterdienst / Dienstleistung Grünbau ursprünglich unter 52210130
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-27.500	Ausweis Streugut, Streusalz ursprünglich unter 52210130
57.... bilanzielle Abschreibungen	-320.600	Basis Echtdaten AnBu
53140110 Betriebszuschuss „Die Inselkinder“	-20.000	Ansatzanpassung (Prod. 365001)
53140120 Betriebszuschuss „Evangelischer Kindergarten“	-24.000	Ansatzanpassung (Prod. 365001)
53150000 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke verb. Unternehmen, ...	+504.400	Verlustausgleich städtischer Liegenschaftsbetrieb (Prod. 575003)
53410000 Gewerbesteuerumlage	-47.900	i.R.d. Finanzausgleiches
53721000 Kreisumlage	+90.400	Erhöhung der Kreisumlage um 1,35%-Pkt. auf 37,0%; Rückgang der Finanzkraft
53722000 Amtsumlage	+146.800	Rückgang der Finanzkraft um 275 TEUR
54310000 Geschäftsaufwendungen	-71.500	tech.Planung B-Plan 51; 45 TEUR, Gewerbegebiet 24 TEUR, Ökokontofläche 20 TEUR (Prod. 511001)
54317000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	+80.000	Darin Wegfall „Straßenunterhaltungsmanagement“ +55.000 (Prod. 541001), Ansatzänderung +25.000 (Prod. Abwasser)
54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit Gemeinden (GV)	-15.100	Kosten der Gebäudeunterhaltung HELU-Heim an den Liegenschaftsbetrieb (Prod. 424050)
54980000 Aufwendungen aus der	-261.300	Gebührenausgleichsrücklage Abwasserbereich aus

Zuführung zu Sonderposten		Gebührenüberhängen
---------------------------	--	--------------------

Nach den **Erfahrungen der vergangenen Haushaltsabschlüsse** werden (teilweise erhebliche) Beträge aufgrund von Mehrerträgen und nicht realisierten Teilen der Aufwandsansätze tatsächlich eingespart. Es ist mit **hoher Wahrscheinlichkeit kein finanziell ausgeglichenes Ergebnis** zu erzielen.

Ergänzende Hinweise:

*Die Erträge und Aufwendungen 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 **Liquidität** der Gemeinde beläuft sich **zum 08.02.2013 auf rd. 3.800.000 EUR**.

Die **Investitionen** und Verpflichtungsermächtigungen sind im Detail im Investitionsplan mit einem **Gesamtvolumen von 2.016.900 EUR** ausgewiesen. Die Finanzierung erfolgt aufgrund der guten Liquiditätslage grds. aus Eigenmitteln der Gemeinde.

Als wesentliche Investitionsmaßnahmen sind zu benennen:

**Produkt 126010 Gemeindefeuerwehr**

Ersatzbeschaffung TSF (Boldixum) 95.000 EUR, BOS-Funktechnik 23.000 EUR und diverse Ausgaben von 5.500 EUR.

**Produkt 424050 Turn- und Sportstätten, Sportplätze, Förderung des Vereinssports**

Bauprojekt „HELU-HEIM“ mit 400.000 EUR. Der Haushaltsansatz aus dem Vorjahr wird mit 400.000 EUR nach 2013 übertragen. Investitionskostenzuschuss für Flutlichtanlage Nebenplatz am Schulzentrum mit 10.000 EUR.

**Produkt 522001 Wohnraumbeschaffung, Baugebiete**

Planungskosten Erschließung Kortdeelsweg 60.000 EUR.

**Produkt 538130 Kanalnetz (SW)**

Neuordnung Schmutzwasserleitung Bereich Süd mit 980.000 EUR. Das Gesamtinvestitionsvolumen ist 2012 mit 1,48 Mio. geplant worden. Die Finanzierung erfolgt durch **Kreditaufnahme** in der kostenrechnenden Einrichtung „Abwasserbeseitigung“.

**Produkt 541001 Asphaltstraßen, Wege und Plätze**

Sanierung Regenwasserableitung und –nutzung Hafenstraße mit 350.000 EUR. Zur Finanzierung wurden Anliegerbeiträge i.H.v. 210.000 EUR einkalkuliert. Für den Austausch und Neubau von Wetterschutzhäusern wurden Haushaltsmittel von 42.000 EUR berücksichtigt. Zuwendungen für den ÖPNV wurden mit 18.600 EUR geplant.

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. **-307.900 EUR** ausgewiesen.

Ergänzende Hinweise:

*Eine Anhebung der Realsteuerhebesätze ist für 2013 in dem vorliegenden Haushaltsentwurf nicht eingeplant.*

*Zur Orientierung: Lt. Runderlass des Innenministeriums werden beispielsweise für Fehlbedarfsgemeinden für 2013 folgende Steuersätze mindestens vorgeschrieben: Grundsteuer A 360%, Grundsteuer B 380%, Gewerbesteuer 360%, Hundesteuer erster Hund 110 EUR*

**Beschlussvorschlag:**

Nach Beratung über den vorliegenden Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2013 empfiehlt der Finanzausschuss der Stadtvertretung die als Anlage beigefügte Haushaltssatzung 2013 der Stadt Wyk auf Föhr zur Beschlussfassung:

---

Zur Vorlage erkläre ich mein Einverständnis gemäß § 3 Abs. 1 Amtsordnung.

---

Bürgermeister