

Gemeinde Wittdün auf Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Gemeindevertretung	Vorlage Nr. Witt/000055 vom 03.12.2013 Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Erlass einer Haushaltssatzung 2014 der Gemeinde Wittdün auf Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 04.12.2013 Die Amtsdirektorin Sachbearbeitung durch: Herr Schmidt

Sachdarstellung mit Begründung:

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum stellt für das Haushaltsjahr 2014 zum sechsten mal einen Haushaltsplan nach dem Modell des **NKR (Neues kommunales Rechnungswesen)** in Form eines Doppik-Haushaltes auf.

Einwohnerzahlen:

Die **Einwohnerzahl** der Gemeinde Wittdün auf Amrum singt leicht von 731 auf 730 **nach dem Stand der Fortschreibung der Wohnbevölkerung per 31.03.2013**. 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 **6,95 %** am Gesamtbedarf. Der Amtsumlagebetrag für die Gemeinde beträgt für das Jahr 2014 mithin **327.896,- EUR** bei einem **Umlagesatz von 44,95 %**.

Kreisumlage:

Der Ansatz für die **Kreisumlage** basiert 2014 auf der Berechnung mit **37,00 %** der Umlagegrundlagen.

Steuereinnahmen und Finanzzuweisungen:

Bei den **Realsteuern** wird 2014 **keine nennenswerte Steigerung der Einnahmen aus Grundsteuern A und B** erwartet. Der Ansatz für die **Gewerbsteuer** wird auf 311.100 EUR erhöht, da die Abrechnungen und Neufestsetzungen der Vorauszahlungsbeträge in der Summe auf eine so lautende Entwicklung hindeuten. Mehrerträge im Vorjahr bei einzelnen Steuerfestsetzungen wurden angepasst, aber das **Vorsichtsprinzip** wurde bei der Ansatzermittlung berücksichtigt.

Der **Gemeindeanteil aus dem Aufkommen aus der Einkommensteuer** ist in Höhe von rd. 254.300,- € veranschlagt und liegt damit um ca. 72.800,- € über dem voraussichtlichen Ergebnis des vorangegangenen Haushaltsjahres.

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum erhält für das Haushaltsjahr **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von ca. 40.100 €. Die höheren Grund- / Garantiebeträge gemäß Haushaltserlass des Innenministeriums, die der Berechnung der Zuweisung zugrunde liegen, stellen sich wie folgt da.

Grundbetrag: 1055 EUR (Vj. 949 EUR) (Gemeindeschlüsselzuweisungen)
Garantiebetrag: 695 EUR (Vj. 628 EUR) (Sonderschlüsselzuweisungen)

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum erhält aufgrund ihrer **Steuerkraftmesszahl** Zuweisungen nach Grundbetrag und auch nach Garantiebetrag.

Ergebnishaushalt:

Die Gemeinden in Schleswig-Holstein können auch in 2014 grds. mit finanziellen Zuwächse auf der Ertragsseite rechnen. Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2013 sind hier entsprechende Prognosen zum Wirtschaftswachstum und zur Entwicklung des Steueraufkommens abgebildet.

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

	2013	2014	2015	2016	2017
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	965 Mio. EUR	1.052 Mio. EUR	+6	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	104 Mio. EUR	105 Mio. EUR	+3	+3	+3
Familienlastenausgleich	100 Mio. EUR	100 Mio. EUR	+3	+3	+3
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	1.203,7 Mio. EUR	1.220,6 Mio. EUR	+1	+3	+4

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

Im folgenden sind die wesentlichsten Produkte im Ergebnishaushalt erläutert:

Produkte die im Amtshaushalt dargestellt werden und von den Amrumer Gemeinden gemessen an der Steuerkraft erstattet werden. Die Gemeinde Wittdün auf Amrum hat einen Anteil von 29,37 % an den Amtshaushalt zu zahlen.

Produkt	Bezeichnung	gem. Betrag	29,37 % Betrag Wittdün
412001	Gemeindeschwesternstation	23.100,00	6.784,47
412003	DRK Sozialstation (Verlustausgl.)	16.000,00	4.699,20
412002	Die Brücke	0,00	0,00
243001	betreutes Wohnen	7.500,00	2.202,75
365001	Kindergarten	94.800,00	27.842,76
126020	Feuerwehr	131.600,00	38.650,92
412100	Psychologenstelle Amrum	3.120,00	916,34
366010	Jugendzentrum Amrum	32.500,00	9.545,25
272001	Büchereiwesen / Medienetat	4.500,00	1.321,65
		313.120,00	91.963,34

Das Jugendzentrum Amrum erhält jährlich einen Zuschuss von 20.000 EUR. Die Ansatzserhöhung von 12.500 EUR wird erst nach Vorlage eines Verwendungsnachweises und nach Beschlussfassung des Fachausschusses Amrum ausgezahlt.

Die Haushaltsansätze des Ergebnisplanes 2013 wurden im Vergleich zum Vorjahr an das Jahresergebnis angepasst.

Finanzhaushalt:

Investitionen / Investitionsförderungsmaßnahmen:

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum hat in ihrem vorliegenden Haushaltsplan 2014 die nachstehenden erheblichen Investitionen / Investitionsförderungsmaßnahmen aufgenommen:

Produkt 126020:

-Gemeindefeuerwehr-

Für den späteren Kauf eines Löschfahrzeuges, legen die 3. Amrumer Gemeinden jedes Jahr 20.000,- € in einen Sondertopf. Dies wird auch in diesem Haushaltsjahr geschehen.

Produkt 541001:

-Asphaltstraßen-

Für die Oberflächenentwässerung entlang des Landhauses bis zum Ortsausgang werden in diesem Haushaltsjahr 5.000,00 € eingeplant. Dieser Betrag wird in Zukunft immer in den Haushalt aufgenommen. Da die eingeplanten Haushaltsmittel aus dem Haushaltsjahr 2013 nicht verwendet wurden werden diesem Mittel als Haushaltsreste in den Haushalt 2014 übertragen.

- Die Mittel in Höhe von 5.000 EUR werden aus den liquiden Mittel finanziert.

Produkt 541001:
-Asphaltstraßen-

Im Haushaltsplan 2013 war für die Oberflächenentwässerung an der Südspitze ein Betrag von 45.000,00 € eingeplant gewesen. Da diese Maßnahme noch nicht umgesetzt wurde, werden 20.000 € als Haushaltsreste aus 2013 übertragen.

- Die Mittel in Höhe von 20.000 EUR werden aus den liquiden Mittel

Produkt 541003:
-Straßenbeleuchtung-

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum hat im Haushalt 2013 für neue Straßenlaternen einen Betrag von 10.000 € geplant. Da die eingeplanten Haushaltsmittel aus dem Haushaltsjahr 2013 nicht verwendet wurden werden diesem Mittel als Haushaltsreste in den Haushalt 2014 übertragen.

- Die Mittel in Höhe von 10.000 EUR werden aus den liquiden Mittel finanziert.

Zusammenfassung:

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

2014 beläuft sich das **Jahresergebnis auf ein Minus von 239.900 €**. Darin sind **Abschreibungen in Höhe von 93.900 €** enthalten.

Im **Finanzhaushalt** werden die **Einzahlungen und die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten** gegenübergestellt. Die **Einzahlungen** belaufen sich auf **1.176.900 €** und die **Auszahlungen** auf **1.360.700 €**. Der Saldo aus den beiden Posten beläuft sich auf ein **Minus von 183.800 €**.

Der Saldo aus **Investitions- und Finanzierungstätigkeiten** weist ein plus in Höhe von **48.000 €** aus.

Die **Liquiden Mittel** der Gemeinde Wittdün auf Amrum belaufen sich auf ein Plus von **rd. 53.000 € zum Stand 25.11.2013**.

Beschlussempfehlung:

Die Gemeindevertretung beschließt nach Beratung des Planwerkes die nachfolgende Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2014.