

Gemeinde Wittdün auf Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Gemeindevertretung	Vorlage Nr. Witt/000076 vom 17.12.2015 Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2016 der Gemeinde Wittdün auf Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 07.01.2016 Die Amtsdirektorin Sachbearbeitung durch: Herr Schmidt

Sachdarstellung mit Begründung:

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum stellt für das Haushaltsjahr 2016 zum achten 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 steigt von 738 auf 770 **nach dem Stand der Fortschreibung der Wohnbevölkerung per 31.03.2015**. 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 **7,21 %** am Gesamtbedarf. Der Amtsumlagebetrag für die Gemeinde beträgt für das Jahr 2016 mithin **423.151,- EUR** bei einem **Umlagesatz von 53,92 %**.

Kreisumlage:

Der Ansatz für die **Kreisumlage** basiert 2016 auf der Berechnung mit **39,50 %** der Umlagegrundlagen.

Steuereinnahmen und Finanzzuweisungen:

Bei den **Realsteuern** wird 2016 **keine nennenswerte Steigerung der Einnahmen aus Grundsteuern A und B** erwartet. Der Ansatz für die **Gewerbsteuer** wird auf 320.100 EUR angesetzt. 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. 331.700,- € veranschlagt und liegt damit um ca. 12.000,- € über dem voraussichtlichen Ergebnis des vorangegangenen Haushaltsjahres.

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum erhält für das Haushaltsjahr **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von ca. 17.500 €.

Grundbetrag: 1042 EUR (Vj. 1015 EUR) (Gemeindeschlüsselzuweisungen)
Garantiebetrag: 0 EUR (Vj. 0 EUR) (Sonderschlüsselzuweisungen)

Ergebnishaushalt:

Der Haushaltsplan des Jahres 2016 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresverlust in Höhe von 262.400 EUR (Vj. 238.700 EUR)** ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2014:

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

Die Gemeinden in Schleswig-Holstein können auch in 2015 grds. mit finanziellen Zuwächsen auf der Ertragsseite rechnen. Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2015 sind hier entsprechende Prognosen zum Wirtschaftswachstum und zur Entwicklung des Steueraufkommens abgebildet.

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.114 Mio. EUR	1.168 Mio. EUR	+5	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	120 Mio. EUR	125 Mio. EUR	+3	-7	+3
Familienlastenausgleich	104 Mio. EUR	107 Mio. EUR	+3	+3	+3
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	1.532,1 Mio. EUR	1.500,5 Mio. EUR	+9	+3	+6

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. 74.000 EURO. Bezogen auf das ausgewiesenen Jahresergebnis werden demnach die Abschreibungen nicht 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 Zweckverband Sicherheit und Soziales auf Amrum mit einem Anteil von 29,24 % erstattet. Ab 2016 werden dies Beträge nicht mehr auf die einzelnen Produkte zugeordnet sondern als ZV-Umlage unter dem Produkt 611001.53730000 gebucht.

Produkt	Bezeichnung	gem. Betrag	Betrag Wittdün
412100	Gemeindeschwesternstation	23.100,00	6.754,44
412100	DRK Sozialstation (Verlustausgl.)	16.000,00	4.678,40
	Die Brücke	0,00	0,00
243001	betreutes Wohnen	7.500,00	2.193,00
365001	Kindergarten	94.800,00	27.719,52
412100	Psychologenstelle Amrum	3.200,00	935,68
366010	Jugendzentrum Amrum	32.500,00	9.503,00
126002	Feuerwehr	199.300,00	58.275,32
272001	Büchereiwesen / Medienetat	8.800,00	2.573,12
111002	Verwaltungskosten	1.000,00	292,40
	Umlagenfinanzierte Afa	2.900,00	847,96
		389.100,00	113.772,84

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 übrigen Haushaltsansätze des Ergebnisplanes 2016 wurden im Vergleich zum Vorjahr an das Jahresergebnis angepasst.

Finanzhaushalt:

Investitionen / Investitionsförderungsmaßnahmen:

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum hat in ihrem vorliegenden Haushaltsplan 2016 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.

Weitere Investitionen sind für das Haushaltsjahr 2016 nicht vorgesehen.

Zusammenfassung:

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

2016 beläuft sich das **Jahresergebnis auf ein Minus von 262.400 €**. Darin sind **Abschreibungen in Höhe von 90.700 €** enthalten.

Im **Finanzhaushalt** werden die **Einzahlungen und die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten** gegenübergestellt. Die **Einzahlungen** belaufen sich auf **1.251.300 €** und die **Auszahlungen** auf **1.459.700 €**. Der Saldo aus den beiden Posten beläuft sich auf ein **Minus von 208.400 €**.

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 Minus von **rd. 767.400 € zum Stand 09.12.2015**.

Beschlussempfehlung:

Die Gemeindevertretung beschließt nach Beratung des Planwerkes die nachfolgende Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2016.