

Gemeinde Wittdün auf Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Gemeindevertretung	Vorlage Nr. Witt/000103 vom 05.12.2018
	Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Haushalt 2019 der Gemeinde Wittdün auf Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 17.12.2018 stellv. Amtsdirektor
	Sachbearbeitung durch: Herr Schmidt

Sachdarstellung mit Begründung:

Die Gemeinde Wittdün auf Amrum stellt für das Haushaltsjahr 2019 zum elften 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 807 auf 817 **nach dem Stand der Fortschreibung der Wohnbevölkerung per 31.03.2017**. 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 **7,34 %** am Gesamtbedarf. Der Amtsumlagebetrag für die Gemeinde beträgt für das Jahr 2019 mithin rd. **492.071,- EUR** bei einem **Umlagesatz von 49,05 % (Vj. 49,05%)**.

Kreisumlage:

Der Ansatz für die **Kreisumlage** basiert 2019 auf der Berechnung mit **37,50 % (Vj.:37,50 %)** der Umlagegrundlagen

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2019 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von -387.900 EUR (Vj. -629.600 EUR)** ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2017:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2018 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 2018.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.335 Mio. EUR	1.422 Mio. EUR	+6	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	197 Mio. EUR	193 Mio. EUR	+2	+2	+2
Sonderausgleich § 25 FAG	114,6 Mio. EUR	119,7 Mio. EUR	+1	+1	+1
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	1.751,7 Mio. EUR	1.862,7 Mio. EUR	+8	+3	+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. 72.600 EUR. Bezogen auf das ausgewiesene 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 neu gebildeten Zweckverband Sicherheit und Soziales auf Amrum mit einem Anteil von 29,80 % erstattet. Die Erstattung an den Zweckverband erfolgt in Form einer Zweckverbandsumlage in Höhe von **211.189,82 EUR**.

Produkt	Bezeichnung	gem. Betrag	29,80 % Betrag Wittdün
412001	Gemeineschwesternstation	23.100,00	6.883,71
412003	DRK Sozialstation (Verlustausgl.)	16.000,00	4.767,94
412002	Die Brücke	0,00	0,00
243001	betreutes Wohnen	0,00	0,00
365001	Kindergarten	388.100,00	115.652,28
126010	Feuerwehr	199.100,00	59.331,02
412100	Psychologenstelle Amrum	3.1200,00	953,59
366010	Jugendzentrum Amrum	32.700,00	9.744,47
272001	Büchereiwesen / Medienetat	8.900,00	2.652,17
111002	Verwaltungskosten	5.100,00	1.519,78
	Umlagefinanzierte AfA	32.500,00	9.684,87
	Zweckverbandsumlage	708.700,00	211.189,82

Die Haushaltsansätze basieren auf den Plan / Ist Zahlen des Haushaltsjahres 2018.
Es könnte nach Beratung des ZV-Haushaltes 2019 zu Änderungen der Zweckverbandsumlage kommen.

Im **Produkt 126020 Gemeindefeuerwehr** wird für das Dach des Feuerwehrgerätehauses 40.000 EUR eingeplant.

Im **Produkt 541001 Straßen, Wege und Plätze** werden für die Verrohrung des Grabens Straße am Seezeichenhafen 30.000 EUR, für den Rettungsweg Nordstrand 15.000 EUR und für den Kiefernweg 15.000 EUR eingeplant

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.

B: Finanzplan:

Die **Investitionen** sind im Detail im Investitionsplan bei einem Gesamtinvestitionsvolumen von 30.000 EUR ausgewiesen.

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.

Da die Gemeinde Wittdün auf Amrum im Jahr 2013 ein neues Feuerwehrfahrzeug bekommen hat und dafür ein Darlehen aufgenommen hat, wird der Kapitaldienst bereits aus der Sondertopf an die Gemeinde zurückgeführt.

Produkt 538530:
-Kanalnetz (RW)-

Für die Digitalisierung des Regenwasserkanales wurde im Haushalt 2018 ein Betrag von 30.000 EUR zur Verfügung gestellt. Diese Haushaltsmittel werden nach 2019 übertragen.
Zusätzlich werden 41.000 EUR als Mehrkosten für das Regenwasserkanalkataster in den Haushalt 2019 aufgenommen.

Produkt 541003:
-Straßenbeleuchtung-

Für die Umrüstung weiterer Straßenbeleuchtungen auf LED in der Gemeinde Wittdün auf Amrum plant die Gemeinde 82.100 EUR im Haushalt 2019.

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

Für den Kauf einer Pumpe zur Entwässerung des Wriakhömsee werden 10.000 EUR aufgenommen.

Weitere Investitionen sind für das Haushaltsjahr 2019 nicht vorgesehen.

Zusammenfassung:

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

2019 beläuft sich das **Jahresergebnis auf ein Minus von 387.900 €**. Darin sind **Abschreibungen in Höhe von 84.500 €** enthalten. Ebenfalls enthalten sind Verlustzuweisungen an den Eigenbetrieb der Gemeinde Wittdün auf Amrum der Amrum Touristik Wittdün in Höhe von **388.500 €**

Im **Finanzhaushalt** werden die **Einzahlungen und die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten** gegenübergestellt. Die **Einzahlungen** belaufen sich auf **1.602.600 €** und die **Auszahlungen** auf **1.922.300 €**. Der Saldo aus den beiden Posten beläuft sich auf ein **Minus von 319.700 €**.

Der Saldo aus Investitionstätigkeiten weist ein minus in Höhe von 84.600 € aus.

Die **Liquidität** der Gemeinde Wittdün auf Amrum beläuft sich **zum 30.11.2018 auf -762.909 EUR**.

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. - **467.800 EUR** ausgewiesen.

Ergänzende Hinweise:

Eine Anhebung der Realsteuerhebesätze ist für 2019 wie folgt in den Haushaltsentwurf eingeplant wurden.

*Grundsteuer A: 370 % auf 380 %
Grundsteuer B: 390 % auf 400 %
Gewerbsteuer: 370 % auf 380 %.*

Beschlussempfehlung:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Wittdün auf Amrum beschließt nach Beratung des Planwerkes die nachfolgende Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2019.