

# Gemeinde Norddorf auf Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: <b>Gemeindevertretung</b>	<b>Vorlage Nr. Nord/000117</b>  vom 21.11.2019
Bezeichnung der Vorlage: <b>Beratung und Beschlussfassung über den Haushalt 2020 der Gemeinde Norddorf auf Amrum</b>	Amt / Abteilung: <b>Controlling</b>  Genehmigungsvermerk vom: 22.11.2019  Der Amtsdirektor
	Sachbearbeitung durch: Herr Schmidt

## Sachdarstellung mit Begründung:

Die Gemeinde Norddorf auf Amrum stellt für das Haushaltsjahr 2020 zum zwölften Mal einen Haushaltsplan nach dem Modell des **NKR (Neues kommunales Rechnungswesen)** in Form eines Doppik-Haushaltes auf.

### Einwohnerzahlen:

Die **Einwohnerzahl** der Gemeinde Norddorf auf Amrum sinkt von 570 auf **545 nach dem Stand der Fortschreibung der Wohnbevölkerung per 31.12.2018**. 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 Norddorf auf Amrum** hat hieran (gemessen an ihren Umlagegrundlagen, d.h. ihrer Finanzkraft) einen Anteil von **6,21 %** am Gesamtbedarf. Der Amtsumlagebetrag für die Gemeinde beträgt für das Jahr 2020 mithin rd. **418.058,- EUR** bei einem **Umlagesatz von 49,05 % (Vj. 49,05%)**.

### Kreisumlage:

Der Ansatz für die **Kreisumlage** basiert 2020 auf der Berechnung mit **37,50 %** (Vj.:37,50 %) der Umlagegrundlagen.

### Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2020 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von -311.000 EUR (Vj. -197.800 EUR)** ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2018:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2019 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 2019.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.356 Mio. EUR	1.411 Mio. EUR	+4,5	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	218 Mio. EUR	197 Mio. EUR	+2	+2	+2
Sonderausgleich § 25 FAG	Wert liegt nicht vor	139 Mio. EUR	+1	+1	+1
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	Wert liegt nicht vor	1.938,8 Mio. EUR	+4	+4	+4

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.84.700 EUR. Bezogen auf das ausgewiesene Jahresergebnis werden demnach die Abschreibungen nicht aus den Einnahmen des Gemeindehaushaltes 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 28,81 % erstattet. Die Erstattung an den Zweckverband erfolgt in Form einer Zweckverbandsumlage in Höhe von **296.394,45 EUR**.

Produkt	Bezeichnung	gem. Betrag	28.81 % Betrag Norddorf
412100	Gemeindeschwesternstation	23.100,00	6.655,05
412100	DRK Sozialstation (Verlustrückgl.)	150.000,00	43.214,59
	Die Brücke	0,00	0,00
243001	betreutes Wohnen	0,00	0,00
365001	Kindergarten	573.900,00	165.339,01
412100	Psychologenstelle Amrum	3.200,00	921,91
366010	Jugendzentrum Amrum	32.700,00	9.420,78
126002	Feuerwehr	199.100,00	57.360,16
272001	Büchereiwesen / Medienetat	8.900,00	2.564,07
111002	Verwaltungskosten	5.400,00	1.555,73
	Umlagenfinanzierte Afa	32.500,00	9.363,16
	<b>Zweckverbandsumlage</b>	<b>1.028.800,00</b>	<b>296.394,45</b>

Im **Produkt 541001 Straßen, Wege und Plätze** werden für die Unterhaltung von Straßen 250.000 EUR eingeplant. Hierbei handelt es sich um die Instandhaltung der Oberflächenentwässerung in der Gemeinde.

### Ergänzende Hinweise:

Die Erträge (4er Konten) und Aufwendungen (5er Konten) des Ergebnishaushaltes orientieren sich zum größten Teil an den Ansätzen des Vorjahres bzw. werden aufgrund der aktuellen Entwicklung, bzw. aufgrund der Mittelanmeldungen angepasst.

### Finanzplan:

Die **Investitionen** sind im Detail im Investitionsplan mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von 542.700 EUR ausgewiesen. Dem gegenüber stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten von 244.000 EUR. **Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt 298.700 EUR.**

#### **Produkt 538530: -Kanalnetz (RW)-**

Für die Digitalisierung des Regenwasserkanales wurde im Haushalt 2018 ein Betrag von 30.000 EUR zur Verfügung gestellt. Diese Haushaltsmittel wurden nach 2019 übertragen. Zusätzlich wurden 31.900 EUR als Mehrkosten für das Regenwasserkanalkataster in den Haushalt 2019 aufgenommen. Für 2020 werden weitere 6.000 EUR in den Haushalt aufgenommen.

#### **Produkt 541001: - Straßen, Wege und Plätze -**

Für die Oberflächenentwässerung werden neben den laufenden Unterhaltungsmaßnahmen auch neu Investitionen in Höhe von 150.000 EUR in den Haushalt 2020 eingeplant.

Weiterhin wird in diesem Produkt der Neubau der Straße Blöögam mit 250.000 EUR eingeplant. Hier stehen Ausbaubeiträge in Höhe von 225.000 EUR dagegen so dass die Gemeinde einen Eigenanteil in Höhe von 25.000 EUR zu tragen hat.

Die Bushaltestelle bei der Bushaltestelle Norddorf Mitte wird mit 70.000 EUR in den Haushalt 2020 aufgenommen.

Für Hinweisschilder und Markierungsarbeiten für die E-Ladestationen wird ein Betrag in Höhe von 1.700 EUR in den Haushalt 2020 aufgenommen.

#### **Produkt 541003: - Straßenbeleuchtung -**

Für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED werden in den Haushalt 2020 65.000 EUR eingeplant. Diese Maßnahme wird mit 13.000 EUR bezuschusst, so dass die Gemeinde einen Eigenanteil in Höhe von 52.000 EUR zu tragen hat.

**Für die Maßnahmen Oberflächenentwässerung, Bushaltestelle, Straßenneubau Blöögam und Straßenbeleuchtung soll ein Kredit in Höhe von 297.000 EUR aufgenommen werden.**

### Zusammenfassung:

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

2020 beläuft sich das **Jahresergebnis auf ein Minus von 311.00 EUR**. Darin sind **Abschreibungen in Höhe von 106.700 EUR** enthalten.

Im **Finanzhaushalt** werden die **Einzahlungen und die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten** gegenübergestellt. Die **Einzahlungen** belaufen sich auf **1.414.000 EUR** und die **Auszahlungen** auf **1.655.300 EUR**. Der Saldo aus den beiden Posten beläuft sich auf ein **Minus von 241.300 EUR**.

Der Saldo aus Investitionstätigkeiten weist ein Minus in Höhe von 298.700 EUR aus.

Die **Liquidität** der Gemeinde Norddorf auf Amrum beläuft sich **zum 21.10.2019 auf rd. 512.925 EUR.**

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. - **282.000 EUR** ausgewiesen.

Ergänzende Hinweise:

Eine Anhebung der Realsteuerhebesätze ist für 2020 wie folgt in den Haushaltsentwurf eingeplant wurden.

Grundsteuer A	von	280 %	auf	300 %
Grundsteuer B	von	300 %	auf	320 %
Gewerbesteuer	von	340 %	auf	360 %

**Beschlussempfehlung:**

Die Gemeindevertretung beschließt nach Beratung des Planwerkes die nachfolgende Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2020.