

## Samtgemeinde Elbtalau

<b>Beschlussvorlage (öffentlich) (02/0435/2015)</b>	
Datum:	Dannenberg (Elbe), 08.10.2015
Sachbearbeitung:	Herr Kern , Fachbereich 2 Finanzen

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>Behandlung</b>	<b>TOP</b>
Ausschuss für interkommunale Zusammenarbeit, Finanzen, Personal und Tourismus der Samtgemeinde Elbtalau	03.11.2015	Vorberatung	
Samtgemeindevorschuss der Samtgemeinde Elbtalau	05.11.2015	Vorberatung	
Rat der Samtgemeinde Elbtalau	11.11.2015	Entscheidung	

### Festsetzung der einheitlichen Samtgemeindeumlage ab dem Haushaltsjahr 2016

#### **Beschlussvorschlag:**

Die einheitliche Samtgemeindeumlage wird ab dem Haushaltsjahr 2016 auf 49 v.H. der Steuerkraftzahlen festgesetzt.

#### **Sachverhalt:**

Durch die Zahlung der Entschuldungshilfe an die Samtgemeinde Elbtalau und der damit verbundenen Resttilgung der Alt-Kassenkredite der ehemaligen Samtgemeinde Dannenberg (Elbe) und Hitzacker (Elbe) entfällt ab dem 01.01.2016 der Zuschlag nach § 2 Abs. 4 Lüchow-Dannenberg-Gesetz, die Samtgemeindeumlage wird ausschließlich nach den Bestimmungen des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und des Niedersächsischen Finanzausgleichsgesetzes (NFAG) ermittelt und festgesetzt.

#### **Rechtsgrundlagen:**

§ 111 (3) NKomVG: Die Samtgemeinden erheben ... sowie von den Mitgliedsgemeinden eine Umlage (Samtgemeindeumlage) unter entsprechender Anwendung der Vorschriften über die Kreisumlage.

§ 15 (1) NFAG: Soweit die anderen Erträge eines Landkreises seinen Bedarf nicht decken, ist eine Umlage von den kreisangehörigen Gemeinden, Samtgemeinden und gemeindefreien Gebieten zu erheben.

§ 15 (2) NFAG: Umlagegrundlagen sind

1.für kreisangehörige Gemeinden und gemeindefreie Gebiete die Steuerkraftzahlen nach Maßgabe des § 11 sowie für kreisangehörige Gemeinden, die nicht Mitgliedsgemeinde einer Samtgemeinde sind, 90 vom Hundert der auf sie entfallenden Schlüsselzuweisungen,

#### **Haushaltssituation der Samtgemeinde Elbtalau nach den Beratungen in den Fachausschüssen:**

Erträge (ohne Samtgemeindeumlage)	9.759.200 Euro
Aufwendungen	15.297.400 Euro
Finanzbedarf 2016	<b><u>5.538.200 Euro</u></b>

#### **Steuerkraftzahlen (Stand: 22.10.2015):**

Damnatz	166.733
Dannenberg (Elbe)	5.860.221
Gusborn	576.219
Jameln	517.653
Karwitz	152.473
Langendorf	307.205
Zernien	821.328
Göhrde	322.142
Hitzacker (Elbe)	2.139.826
Neu Darchau	527.658
Summe	11.391.458

### **Berechnung der Samtgemeindeumlage:**

$5.538.200 \times 100 / 11.391.458 = 48,62 \text{ v.H.}$

Da die zu zahlenden Umlagebeträge auf durch acht teilbare Beträge abgerundet werden, ergibt sich für einen Haushaltsausgleich ein Hebesatz von 49 v.H. (siehe Anlage 1)

Im Summe sind dieses 353.168 Euro mehr als im Jahr 2015 bei der bisherigen Höhe der Umlage von 47 v.H. bzw. 51 v.H.

Eine einheitliche Samtgemeindeumlage von 48 v.H. würde zu einem Aufkommen von 5.467.800 Euro führen (siehe Anlage 2). Dieses sind zwar 239.184 Euro mehr als bei der bisherigen Höhe der Umlage, hätte aber einen Fehlbetrag von rd. 70.500 Euro zur Folge.

### **Weitere Erläuterungen:**

Die Samtgemeinde Elbtalau hat noch alte Fehlbeträge abzudecken. Mit einer Samtgemeindeumlage von 49 v.H. im Jahr 2016 wird es nach dem derzeitigen Stand der Haushaltsplanung (22.10.2015) im Jahr 2016 gelingen, einen Überschuss von rd. 43.500 Euro zu erzielen.

Ursprünglich sah die Finanzplanung 2016, die im Zusammenhang mit dem Haushalt 2015 aufgestellt wurde, einen Überschuss von rd. 192.000 Euro vor, bei einem Umlageaufkommen, das dem des Jahres 2015 entsprach.

Diese Abweichung von 262.500 Euro gegenüber der Finanzplanung (gerechnet mit 48 v.H. Umlage) ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- höhere Personalaufwendungen für Vertretung Techniker, Vertretung EDV-Systemadministrator, Vertretung wegen 2. Angestelltenlehrgang
- höhere Personalaufwendungen für Stundenaufstockungen Schulsekretärinnen
- höhere Zuschüsse für Kindergärten aufgrund einer Mehrzahl von Kindergartengruppen, u.a. wegen der Umwandlung der Spielkreise in Gusborn und Langendorf zu Kindergärten.
- Aufnahme Schulsozialarbeit in den Haushalt
- Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die Unterhaltung von Schulen durch den Fachausschuss
- höhere Beiträge bei der Schülerunfallversicherung
- geringere Einwohnerzahlen für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen
- höhere Steuerkraft gegenüber 2015, die zu einer verringerten Schlüsselzuweisung führt

### **Finanzielle Auswirkungen bei Beschlussfassung:**

- Ausgleich der Haushalte ab 2016 der Samtgemeinde Elbtalau und tlw. Abbau der Alt-Fehlbeträge ab 2016

### **Anlagen:**

- Berechnung der Samtgemeindeumlage mit Hebesatz 49 v.H.
- Berechnung der Samtgemeindeumlage mit Hebesatz 48 v.H.
- Gesamtergebnisplan 2015