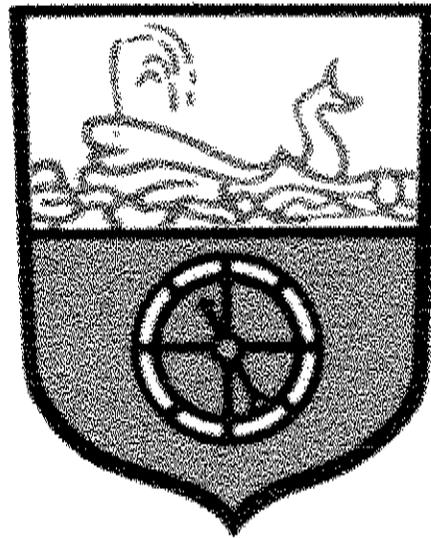


GEMEINDE LIST AUF SYLT

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021



INHALT

		<u>Seite</u>	<u>Farbe</u>
I	Vorbericht	1A – 20A	grau
	Deckungskreisübersichten	21A – 24A	grau
II	Haushaltssatzung	25A – 26A	grau
III	Einzelpläne Verwaltungshaushalt	1 – 44	blau
IV	Einzelpläne Vermögenshaushalt	45 – 58	rosa
V	Gesamtplan:		
	1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben, VE	59 – 61	grün
	2. Haushaltsquerschnitt	62 – 70	
	3. Gruppierungsübersicht	71 – 89	
	4. Finanzierungsübersicht	90 – 91	
VI	Finanz- und Investitionsplanung		gelb
	1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten	92 – 101	
	2. Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen nach Aufgaben	102 – 104	
	3. Investitionsprogramm	105 – 120	
VII	Stellenplan und Stellenplanquerschnitt	121 – 123	rosa

VORBERICHT ZUM HAUSHALTSPLAN

Gemeinde: List auf Sylt **Verwaltungsform:** ehrenamtlich verwaltete Gemeinde **Kreis:** Nordfriesland **Land:** Schleswig-Holstein

INHALT:

- 1. Allgemeine Angaben**
 - 1.1 Größe des Gemeindegebietes
 - 1.2 Entwicklung der Zahl der Einwohner
 - 1.3 wirtschaftliche Struktur
 - 1.4 Sonderlasten
 - 1.5 Einrichtungen der Gemeinde
 - 1.5.1 Kostenrechnende Einrichtungen
 - 1.5.2 Sonstige Einrichtungen
- 2. Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzzuweisungen und Umlagen**
- 3. Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens nach Ertrag und Kapital**
- 4. Entwicklung der Kassenlage**
- 5. Entwicklung des Vermögens**
- 6. Verpflichtungen der Gemeinde**
 - 6.1 Übersicht über voraussichtlicher Stand der Verschuldung
 - 6.2 Einzeldarstellung der Schulden im Haushaltsjahr
 - 6.3 Entwicklung der Verschuldung
 - 6.4 Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen
 - 6.5 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte
 - 6.6 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- 7. Rücklagenübersicht**
- 8. Entwicklung der wichtigsten Ausgabearten**
- 9. Übersicht über die wesentlichen Investitionen im HH-Jahr**
- 10. Wesentliche Abweichungen vom Finanzplan**
- 11. Finanzlage der Gemeinde**
 - 11.1 Freier Finanzspielraum
 - 11.2 Allgemeines
 - 11.3 Entwicklung des HH-Ausgleichs
 - 11.4 Entwicklung der bereinigten Ausgaben des Verwaltungshaushalts
- 12. Sondervermögen, die Mitgliedschaften in Zweckverbänden und die Beteiligung an Gesellschaften**
 - 12.1 Übersicht
 - 12.2 Finanz- und Erfolgslage
- 13. Treuhandvermögen, die von Dritten verwaltet werden**
- 14. Übersicht Deckungskreise**

1. Allgemeine Angaben

1.1. Größe des Gemeindegebietes 19 qkm

1.2. Entwicklung der Zahl der Einwohner

Volkszählung	am	25.07.1987	2.015	Fortschreibung	vom	31.03.2015	1.550
Fortschreibung	vom	31.03.2004	2.648	Fortschreibung	vom	31.03.2016	1.539
Fortschreibung	vom	31.03.2005	2.645	Fortschreibung	vom	31.12.2016	1.517
Fortschreibung	vom	31.03.2006	2.595	Fortschreibung	vom	30.09.2017	1.553
Fortschreibung	vom	31.03.2007	2.516	Fortschreibung	vom	30.03.2019	1.513
Fortschreibung	vom	31.03.2008	2.459	Fortschreibung	vom	31.03.2020	1.493
Fortschreibung	vom	31.03.2009	2.455				
Fortschreibung	vom	31.03.2010	2.452				
Fortschreibung	vom	31.03.2011	2.566				
Fortschreibung	vom	31.03.2012	2.596				
Fortschreibung	vom	31.03.2013	2.087				
Fortschreibung	vom	31.03.2014	1.561				

1.3. Wirtschaftliche Struktur

Ansässig sind ca. 350 kleine bis mittlere Betriebe in den Bereichen Handwerk, Gastronomie, Einzelhandel und Dienstleistungen. Rund 1/4 der Betriebe sind Gewerbesteuerzahler.

Die wirtschaftliche Struktur der Gemeinde wird weiterhin durch den Fremdenverkehr bestimmt, es zeichnen sich keine Veränderungen ab. Auch Handel und Gewerbe bleiben auf diesen einzigen hervorzuhebenden Erwerbszweig ausgerichtet.

1.4. Sonderlasten

Im Vergleich zu den anderen amtsangehörigen Gemeinden der Insel gibt es für die Gemeinde keine Sonderlasten. Standortnachteile sind jedoch zu verzeichnen bei der Ansiedlung von Gewerbebetrieben. Hieraus entstehen Nachteile beim Gewerbesteueraufkommen und den Einkommensteueranteilen.

Nach wie vor steht auch noch die Überplanung der Konversionsflächen im Raum.

1.5 Einrichtungen der Gemeinde

1.5.1 Kostenrechnende Einrichtungen

Die Gemeinde List auf Sylt hat seit dem 01.01.2004 keine kostenrechnenden Einrichtungen mehr.

Für die Abwasserbeseitigung ist seit 01.01.2004 der Abwasserzweckverband Sylt zuständig.

Die Aufgaben der Wasserversorgung werden seit 2004 von der Energieversorgung Sylt wahrgenommen.

1.5.2 Sonstige Einrichtungen

- *Gemeindehaus* i.V. mit den Büros der Kurverwaltung
- *Feuerwehr* mit Feuerwehrgerätehaus
- *Öffentliche Bücherei*
- *Kinderspielplatz*
- *Kindergarten* (Träger ist die ADS)
- *Wohnungen/ Wohngrundstücke* (Am Brünk 1, Mövenbergstraße und Am Hermannshain)
- *Sportstätten* (Sporthalle)

2. Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzausweisungen und Umlagen

[in den letzten drei abgeschlossenen HH-Jahren (Ist), im Vorjahr und im HH-Jahr (Soll)]

- in TEUR -

	2017	2018	2019	2020	2021
	- Rechnungsergebnisse -			- Ansätze -	
Grundsteuer A	1	1	1	1	1
Grundsteuer B	488	497	523	520	537
Gewerbesteuer	1.255	1.431	1.735	1.700	1.400
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	735	808	838	830	830
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	124	148	164	88	160
Vergnügungssteuern	0	0		0	0
Hundesteuer	5	6	6	6	6
Zweitwohnungssteuer	605	588	712	490	0
andere Steuern	0	0	0	0	0
allgemeine Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	74
Sonderschlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	0	0	0	0	0
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31a FAG)	65	68	74	81	81
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	0	0	0	0	0
Summe der allgem. Deckungsmittel	3.278	3.547	4.053	3.716	3.089
Gewerbesteuerumlage	331	315	339	210	150
allgemeine Kreisumlage	771	733	947	924	936
zusätzliche Kreisumlage	0	0	0	0	0
Amtsumlage	0	78	107	78	124
Geschäftsführungsgebühr	355	357	382	357	388
Finanzausgleichsumlage	215	58	473	341	420
Summe der Umlagen	1.672	1.541	2.248	1.910	2.018
Überschuß im Abschnitt 90	1.606	2.006	1.805	1.806	1.071

3. und 4.

Nach der Ausführungsanweisung zur Gemeindehaushaltsverordnung

über die Aufstellung und Ausführung eines kameralen Haushaltsplanes der Gemeinden
ist die Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens nach Ertrag und Kapital
sowie die Entwicklung der Kassenlage nach Höhe der in Anspruch genommenen
Kassenkredite im Vorjahr für den Vorbericht nicht mehr vorgesehen.

5. Vermögensentwicklung in TEUR

(in den letzten drei abgeschlossenen HH-Jahren, im Vorjahr und im HH-Jahr)

	Stand Ende				Stand	
	2017	2018	2019	2020	Beginn 2021	Ende 2021
A. Vermögen nach § 36 Abs. 1 GemHVO						
1. Forderungen des Anlagevermögens						
1.1 Beteiligung sowie Wertpapiere, die die Gemeinde zum Zweck der Beteiligung erworben hat						
1.2 Forderungen aus Darlehen, die die Gemeinde aus Mitteln des Haushalts in Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat <i>(AG-Darlehen, Gewoba)</i>	3	3	3	3	3	3
1.3 Kapitaleinlagen der Gemeinde in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Einrichtungen						
1.4 Das von der Gemeinde in ihre Sondervermögen eingebrachte Eigenkapital <i>(Kurbetrieb/ VVB)</i>	1.184	1.184	1.184	1.184	1.184	1.184
2. Geldanlagen						
2.1 Wertpapiere						
2.2 Einlagen bei Geldinstituten <i>(Rücklagen)</i>	963	1.877	3.195	3.648	3.648	1.733
2.3 Sonstige Forderungen <i>(Rücklagen auf Verwahr)</i>	--	--	--	--	--	--
B. Vermögen nach § 36 Abs. 2 GemHVO (Abwasser)	--	--	--	--	--	--

6. Verpflichtungen der Gemeinde**6.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand* der Schulden (ohne Kassenkredite)**

- in TEUR -

Art Jahre	Verschuldung am 01.01. im *		Verschuldung * Ende 2021
	Vorjahr (2020)	Haushaltsjahr (2021)	
1 Schulden aus Krediten			
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-
1.2 Land ***	3.175	3.148	3.087
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
1.4 Zweckverbänden und dgl.			
1.5 sonstigem öffentlichen Bereich ***	-	-	-
1.6 Kreditmarkt	6.681	6.522	6.394
1.7 Innere Darlehen aus Sonderrücklagen			
1.8 Innere Darlehen aus Sondervermögen ohne Sonderrechnung			
Summe 1	9.856	9.670	9.481
2 Restkreditermächtigungen aus Vorjahren	694	-	-
Summe 1 + 2	10.550	9.670	9.481
nachrichtlich			
3 Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4 Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung **			
4.1 aus Krediten			
a) Kurverwaltung List auf Sylt	4.816	4.440	4.065
b) VVB			
4.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			

* Soll-Bestände

** die Ausgaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen

6.2 Einzeldarstellung der Schulden für das HHJ 2021 (voraussichtlich)

Schulden-Nummer	Gläubiger	Beschreibung	Nennbetrag	Stand Beginn HHJ	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen + Vw.k.	Stand Ende HHJ	aktueller Zinssatz	Zinsbindung bis	Restsumme Darlehen bei Ende Zinsbindung
- EUR -											
9100-977 1	Invest.bank S-H	Maßnahmen 2004	307.400,00	61.000,00	0,00	15.400,00	2.041,67	45.600,00	3,00%	15.12.2024	0,00
9100-977 2	Invest.bank S-H	Umschuldung 974 -5	372.228,63	347.388,63	0,00	24.840,00	1.007,46	322.548,63	0,30%	30.12.2034	0,00
9100-977 3	Invest.bank S-H	Umschuldung 975-1	342.283,95	121.042,74	0,00	33.504,71	2.495,29	87.538,03	2,29%	30.09.2024	0,00
9100-977 5	Norddt. LB	Maßnahmen 1992	253.396,26	92.489,85	0,00	10.175,38	4.116,18	82.314,47	4,64%	15.09.2028	0,00
9100-977 8	Münchner Hypo.	Maßnahmen 2000	186.621,54	98.400,47	0,00	7.690,88	5.680,56	90.709,59	5,95%	30.09.2030	0,00
9100-977 10	DGHyp	Maßnahmen 2005/06	395.854,94	118.654,94	0,00	19.800,00	4.569,29	98.854,94	4,11%	01.11.2026	0,00
9100-977 11	LBS	Wohnungsbau	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	0,00	77.480,04	5.200.000,00	1,49%	31.05.2038	0,00
9100-977 12	Invest.bank S-H	Investitionen 2019	500.000,00	483.320,00	0,00	16.680,00	3.229,84	466.640,00	0,68%	29.11.2049	0,00
Zwischensumme Darlehen von privaten Unternehmen			7.557.785,32	6.522.296,63	0,00	128.090,97	100.620,33	6.394.205,66			
9111-971 1	Invest.bank S-H	Sozialer W. Bau	3.175.800,00	3.147.968,97		61.328,43	15.643,00	3.086.640,54	0,00%	31.12.2040	1.841.998,41
Zwischensumme Darlehen vom Land			3.175.800,00	3.147.968,97	0,00	61.328,43	15.643,00	3.086.640,54			
Gesamtsumme			10.733.585,32	9.670.265,60	0,00	189.419,40	116.263,33	9.480.846,20			

Einzeldarstellung der Schulden der Kurverwaltung List auf Sylt für das Wirtschaftsjahr 2021 (voraussichtlich)

Schulden-Nummer	Gläubiger	Beschreibung	Nennbetrag	Stand Beginn HHJ	Kreditaufnahme	Tilgung	Zinsen + Vw.k.	Stand Ende HHJ	aktueller Zinssatz	Zinsbindung bis	Restsumme Darlehen bei Ende Zinsbindung
- EUR -											
7000954208	Invest.bank S-H	Austernperle	153.000,00	76.500,00	0,00	15.300,00	688,50	61.200,00	0,80%	30.12.2025	0,00
7001327831	Invest.bank S-H	Zentralmagazin	1.300.000,00	1.121.140,00	0,00	65.040,00	18.155,02	1.056.100,00	1,57%	30.03.2038	0,00
7001576349	Invest.bank S-H	Zentralmagazin	1.800.000,00	1.710.000,00	0,00	90.000,00	8.818,53	1.620.000,00	0,46%	30.12.2039	0,00
13763806	KfW	Druckrohrleitung	600.000,00	600.000,00		0,00	264,17	600.000,00	0,05%	15.11.2040	0,00
9324840063	Invest.bank S-H	Umbau LWD.1-5	1.400.000,00	665.000,00	0,00	70.000,00	22.006,69	595.000,00	3,11%	30.06.2030	0,00
9324840044	Invest.bank S-H	Erlebniszentrum	1.700.000,00	637.500,00	0,00	85.000,00	33.888,97	552.500,00	4,91%	30.06.2028	0,00
748184	KfW	Strandinfrastruktur	394.200,00	219.000,00	0,00	43.800,00	936,23	175.200,00	0,38%	15.11.2025	0,00
9324840044	Invest.bank S-H	Sanierung LWD3-5	54.500,00	11.502,87	0,00	6.186,08	148,60	5.316,79	1,00%	31.10.2022	0,00
Gesamtdarlehen KVL			7.401.700,00	5.040.642,87	0,00	375.326,08	84.906,71	4.665.316,79			

6.3 Übersicht über die Entwicklung der Schulden

(in den letzten 3 abgeschlossenen HH-Jahren sowie deren vorauss. Entwicklung im Vorjahr, im HH-Jahr und in den 3 nachfolgenden Jahren)

Haushaltsjahr	Schuldenstand am 01.01. TEUR	+ Kredit- aufnahmen TEUR	- Tilgung TEUR	Schuldenstand am 31.12.			nachrichtlich: Restkrediter- mächtigung ** TEUR	
				TEUR	EUR/ EW (EW 31.03. Vorjahr)	davon *		
						Innere Darlehen TEUR		andere Schulden TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ist - 2017	1.356	0	121	1.235	802,47	0	1.235	0
Ist - 2018	1.235	5.200	125	6.310	4.159,53	0	6.310	0
Ist - 2019	6.310	500	128	6.682	4.302,64	0	6.682	0
Ist - 2020	6.682	3.175	187	9.670	6.391,28	0	9.670	
Soll im Haushaltsjahr	9.670	0	189	9.481	6.350,30	0	9.481	
Soll - 2022	9.481	0	191	9.290	6.222,37			
Soll - 2023	9.290	0	192	9.098	6.093,77			
Soll - 2024	9.098	0	176	8.922	5.975,89			

* Summe der Spalten 7 und 8 ergibt Spalte 5

** Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

6.4 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe - in TEUR -	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres - in TEUR -
I. Bürgschaften *) **)				
Summe			0	0
II. Verpflichtungen - keine -				
Summe				

* bei Bürgschaften an Gesellschaften, an denen die Gemeinde mit mehr als 50% beteiligt ist, sollte auch der Begünstigte angegeben werden

** Bürgschaften unter 51.129,19 € (100.000 DM) im Einzelfal können in einer Summe zusammengefaßt und ohne Angabe des Begünstigten aufgenommen werden

6.5 Darstellung der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte

- im HH-Jahr und in den drei nachfolgenden Jahren unter Angabe des Zeitpunktes des Auslaufens -

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte nach § 85(5) GO, die nicht nach § 1 der Landesverordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften vom 07. Januar 2007 genehmigungsfrei gestellt sind, abgeschlossen oder geplant.

6.6 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungs- ermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben - in TEUR -					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	1a	2	3	4	5	6
2018						
2019						
2020						
2021		1.016	1.016	1.016	339	
Summe *	0	1.016	1.016	1.016	339	0
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	0	0	0	0	0	0

* Bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile "Nachtrag +/-" die Änderungen deutlich gemacht werden.

Erläuterung:

Bei den VE's in Höhe von insgesamt 3.387.871,39 handelt es sich um die Mittel für den Eigenanteil der Schwimmhalle List, die Fördermittel werden nach Erhalt des Förderbescheides im Haushalt entsprechend eingestellt.

7. Rücklagenübersicht (Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen) in TEUR

	Stand zum Beginn des HH- Jahres*	Zuführung		Entnahme	Stand zum Ende des HH-Jahres*
		Zuf.betrag	Zinsen **		
1. Allgemeine Rücklage	3.649	0	 	1.915	1.734
nachrichtlich: davon gebundene RLM	0				0
verbleiben als freie RLM	3.649	0		1.915	1.734
2. Sonderrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 1					
2.1 Abwasserbeseitigung					
2.2 Abfallbeseitigung					
3. Sonderrücklagen § 19 Abs. 4 Nr. 2	0	0	 	0	0
4. Sonderrücklagen § 19 Abs. 4 Nr. 3					
5. Finanzausgleichsrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 4	0	0	 	0	0
Altenteilzeitrücklage § 19 Abs. 4 Nr. 6	0	0		0	0
6. sonstige Sonderrücklagen					

* Soll-Bestände

** Der Zinsbetrag enthält sowohl die Zinsen aus der Anlage der Sonderrücklagen als auch die Zinsgutschriften für die Nutzung der Sonderrücklagen als inneres Darlehen.

8. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Ausgabearten in TEUR

[in den letzten drei abgeschlossenen HH-Jahren (Ist), im Vorjahr und im HH-Jahr (Soll/ Veranschlagung im HH)]

	2017	2018 - Ist -	2019	2020 - Soll -	2021
Personalkosten, ab 2004 incl. Erst. an ALS	403	405	375	385	385
Zinsausgaben und Verwaltungskosten	52	48	120	167	112
Unterhaltungskosten (ohne Feuerwehr)	28	29	28	28	28
Bewirtschaftungskosten (ohne Feuerwehr)	72	73	73	73	73
Feuerwehr (einschl. Unterhaltung/ Bewirtschaftung)	53	75	109	101	150
Kindertagesstätten	169	502	207	388	760
Umlage an den LZV	59	65	69	73	73
Umlage an den SV Norddörfer	177	163	150	166	170
Umlage an den SV Sylt	181	176	154	153	153
Kosten Bauleitplanung	39	40	70	65	40
gesamt:	1.233	1.576	1.355	1.599	1.944
Gesamtausgabevolumen VWH:	3.668	3.928	4.612	4.932	5.270
Gesamtausgabevolumen VMH:	10.430	2.497	6.011	1.277	5.138
Gesamtausgabevolumen HH:	14.098	6.425	10.623	6.209	10.408

9. Übersicht über die wesentlichen Investitionen im HH-Jahr - in TEUR -

Übersicht über die geplanten Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen der Gemeinde List auf Sylt

UA	Maßnahme	Investitions- kosten gesamt	davon Kosten HH-Jahr			Folgekosten 2022			Folgekosten 2023			Folgekosten 2024		
			Personal-	sächliche	Schulden-	Personal-	sächliche	Schulden-	Personal-	sächliche	Schulden-	Personal-	sächliche	Schulden-
			Ausgaben			Ausgaben			Ausgaben			Ausgaben		
6300	Planungskosten Gemeindestraßen	50		50			0			0			0	
	Invest. Zuschuss LZV	46		46			0			0			0	
	K.d.b.M. Ausbau Mellhörn	1.330		40			0			0			0	
670	Umrüstung Straßenbeleuchtung	225		225			0			0			0	
gesamt:		1.651	0	361	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Kurverwaltung List auf Sylt

Haushaltsjahre	Maßnahme	Plan	Ist	In Abgang gestellt ¹	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditfähiger
					Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ²	
1		2	3	4	5	6	7
2017	touristische Infrastruktur, Strandkörbe, Fenster Landwehrdeich 1-5	- €					
2018	touristische Infrastruktur, Strandkörbe, Fenster Landwehrdeich 1-5	1.300.000,00 €					
2019	Neubau Strandkorbhalle, Strandkörbe, touristische Infrastruktur	1.800.000,00 €					
2020	Neubau Strandkorbhalle, Strandkörbe, touristische Infrastruktur	600.000,00 €					
Haushaltsjahr	Neubau Strandkorbhalle, Strandkörbe, touristische Infrastruktur		-	-	-	-	- €
2022			-	-	-	-	
2023			-	-	-	-	
2024			-	-	-	-	

¹ Gründe für die Inabgangstellung können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen/Ausgaben durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

² Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

10. Wesentliche Abweichungen vom Finanzplan

11. Finanzlage der Gemeinde**11.1 Freier Finanzspielraum in TEUR bzw. EUR/ EW**

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppierungs-Nr.	Haushaltsjahr					
			2019 ¹	2020 ²	2021 ²	2022 ²	2023 ²	2024 ²
1	Zuführung zum Vermögenshaushalt	86	420	552	189	1.445	193	197
2	abzügl. Kreditbeschaffungskosten u. ordentl. Tilgung (§21 Abs.1 Nr.1)	990, 97 ohne 97_8	128	187	189	191	192	176
3	abzüglich Zuführung zur SonderRL -Rückstellungen- (§21 Abs.1 Nr.2)	9110						
4	abzüglich Zuführung zur SonderRL -AbschreibungsRL- (§21 Abs.1 Nr.3)	9120						
5	abzüglich Zuführung zur SonderRL -GebührenausgleichsRL- (§21 Abs.1 Nr.4)	9130						
6	abzüglich Zuführung zu Rücklagen der Treuhandvermögen (§21 Abs.1 Nr.5)	9190						
7	abzüglich des Fehlbetrages/ -bedarfes im VWH							
8	freier Finanzspielraum	in TEUR	292	365	0	1.254	1	21
		in EUR/ EW ³	195,58	244,47	0,00	839,92	0,67	14,07
nachrichtlich:								
9	Abschreibungen	270		263	263	263	263	263
10	Verwendung von Mitteln der allg. RL, der FinanzausgleichsRL oder Einnahmen aus der Veränderung des Anlagevermögens (§ 1 Abs.1 r.2) zum Ausgleich des VWH (§ 21 Abs.3)		0	0	685	0	0	0
11	Zuführung zur FinanzausgleichsRL (§19 Abs.4 Nr.4)		0	0	0	0	0	0
12	Zuführung zur AltersteilzeitRL (§19 Abs.4 Nr.6)		0	0	0	0	0	0
13	Zuführung zur AltlastenRL (§19 Abs.4 Nr.7)							
14	Zuführung zur VerfahrensRL (§19 Abs.4 Nr.9)							

¹ Ergebnisse der Jahresrechnung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangegangenen Jahres² Ansätze der Finanzplanung³ Einwohnerzahl wie im Gesamtplan

11.2 Allgemeines

Dem Vermögenshaushalt werden aus dem Verwaltungshaushalt 189.200,- € zugeführt, dagegen stehen Tilgungen in Höhe von 189.200,- €, somit verbleibt kein freier Finanzspielraum für das Jahr 2021. Vielmehr wird dem Verwaltungshaushalt eine Summe von 685.100,- € aus dem Vermögenshaushalt zugeführt.

11.3 Voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsausgleichs

(im Vorjahr,HH-Jahr und in den drei dem HH-Jahr folgenden Jahren)

Dargestellt wird die Entwicklung der Zuführung vom VWH zum VMH sowie die Entwicklung der allgemeinen Rücklage in EURO bzw. v.H.:

	2020	2021	2022	2023	2024
1. Entwicklung des Haushaltsausgleichs:					
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	551.915	189.200	1.444.900	193.500	197.300
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0	1.915.200	0	1.150.600	706.900
Zuführung zur allgemeinen Rücklage	453.580	0	123.900	0	0
Gesamt:	98.335	2.104.400	1.321.000	1.344.100	904.200
Deckungsbedarf lt. Finanzplan (VMH)	1.277.900	5.138.400	1.466.300	1.344.200	1.327.700
Verhältnis Gesamt zum Deckungsbedarf:	7,70%	40,95%	90,09%	99,99%	68,10%
2. Entwicklung der allgemeinen Rücklage:					0
Stand am 01.01. des Jahres	3.195.302	3.648.882	1.733.682	1.857.582	706.982
Zuführungen	453.580	0	123.900	0	0
Entnahmen	0	1.915.200	0	1.150.600	706.900
Stand am 31.12. des Jahres	3.648.882	1.733.682	1.857.582	706.982	82
davon:					
<i>gebundene Rücklagemittel</i>	0	0	0	0	0
<i>freie Rücklagemittel</i>	3.648.882	1.733.682	1.857.582	706.982	82

11.4 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Ausgaben im Verwaltungshaushalt in TEUR

	Bezeichnung	Grup.- Nr.	Haushaltsjahr					
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt	4 -8	4.595	4.932	5.270	6.368	5.023	5.023
2	abzügl. Zuführung zum Vermögenshaushalt	86	420	552	189	1.445	193	197
3	abzügl. innere Verrechnung	679						
4	abzügl. Abschreibungen (kalkulatorisch)	680						
5	abzügl. Verzinsung des Anlagekapitals (kalkulatorisch)	685						
6	abzgl. Gewerbesteuerumlage	81	339	125	150	150	150	150
7	abzgl. allg. Umlage an Land (Finanzausgl.)	831	473	341	420	300	300	300
8	abzgl. allg. Umlage an Gem.-u. Gemeinde- verbände, Kreis- Amts- u. Zusatzumlagen	832	1.436	1.409	1.447	1.447	1.447	1.447
9	abzgl. Gebührenaussgleichsrücklage	3130						
10	abzgl. Treuhandrücklage (Dauergrabpflege)	3190						
11	abzgl. Treuhandrücklage (nicht rechtsfähige Stiftungen) ¹	3190						
12	abzgl. Fehlbetragsabdeckung	892	0	0	0	0		
13	bereinigte Ausgaben VWH		1.927	2.505	3.064	3.026	2.933	2.929
14	Veränderung Vorjahr in %		- 18,32	+ 23,07	+ 18,24	- 1,26	- 3,17	- 0,14
15	Empfehlung in % ²		bis zu 1	bis zu 1	bis zu 1	bis zu 1	bis zu 1	bis zu 1

¹ soweit Mittel dem VWH zugeführt werden (konsumtive Verwendung)² im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Ausgaben im VWH

12. Sondervermögen, die Mitgliedschaft in Zweckverbänden und die Beteiligung an Gesellschaften

12.1 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften

Name	Stammkapital/ (Eigenkapital) TEUR	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) * Umlagen		
		TEUR	%	2019	2020	2021
I. Sondervermögen						
1.) Kurverwaltung List auf Sylt	250	250	100,00%	-50	-150	-50
II. Zweckverbände						
1.) Schulverband Sylt	-	-	-	154	153	153
2.) Norddörper Schulverband	-	-	-	150	166	170
3.) Landschaftszweckverband	-	-	-	69	73	73
4.) Abwasserzweckverband	59	1	0,90%	+ 0	+ 0	+ 0
III. Gesellschaften **						
1.) Flughafen Sylt GmbH	144	8,6	6,00%	0	0	0

* Verlustanteile, die von der Gemeinde aufgebracht werden müssen bzw. Gewinnabführungen an die Gemeinde! (Veranschlagung im Haushalt!)

** Die Gemeinde List hat am 05.02.2018 im Gemeinderat beschlossen mit 6% wieder Gesellschafter der Flughafengesellschaft zu werden!

a) Schulden

Sondervermögen Zweckverband/ Gesellschaft	Voraussichtlicher Stand der Verschuldung in TEUR		
	01.01.2020	01.01.2021	31.12.2021
Kurverwaltung List auf Sylt	4.816	4.440	4.065
Norddörfer Schulverband	0	0	0
Schulverband Sylt	7.570	6.946	6.402
Landschaftszweckverband Sylt	0	0	0
Abwasserzweckverband Sylt	0	0	0
Flughafen Sylt GmbH	446	298	150

b) Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt**Kurbetrieb List**

Es bleibt abzuwarten, ob und ggf. in welcher Höhe, die Gemeinde aufgrund ihrer gesetzlichen Verpflichtung Verluste des Kurbetriebes ausgleichen muß. Im Haushalt 2021 sind 50.000,-€ als Verlustvortrag eingestellt.

Versorgungs- und Verkehrsbetriebe (VVB)

Im HH-Jahr 2004 wurde das Eigenkapital des VVBs um 606 TEUR gesenkt, die Einlage wurde an die Gemeinde in voller Höhe zurückgezahlt. Im Haushaltsjahr 2006 sind die VVB von der Kurverwaltung übernommen worden und fließen künftig in deren Wirtschaftsplan ein.

Schulverband Sylt und Schulverband Norddörfer

Die Belastungen für den Gemeindehaushalt bestehen weiterhin im Anteil an der Schulverbandsumlagen.

Landschaftszweckverband Sylt (LZV)

Für das Haushaltsjahr 2021 ist noch kein Umlagesatz von der LZV-Verbandsversammlung beschlossen worden, es ist vorerst mit dem Umlagesatz von 2020 kalkuliert worden.

Abwasserzweckverband Sylt

Die Gemeinde hat ihren 1%tigen Anteil an der EVS an den Kurbetrieb zu übertragen. Die bisher im Haushalt angefallenen Gewinnausschüttungen fallen somit seit 2017 weg.

Flughafengesellschaft

Gesellschafter	Anteile vor 2008	Anteile 2008-2018	Anteile neu (vorauss.)
Hörnum	4	0	0
Kampen	5	5	5
List	3	0	6
Wenningstedt-Br.	7	7	7
Sylt	81	88	82
gesamt:	100	100	100

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 05.02.2018 hat die Gemeinde List beschlossen den 6% Anteil an der Flughafengesellschaft wieder zurück zu nehmen, da in Zukunft nicht mehr mit hohen Verlusten bei der Flughafengesellschaft zu rechnen ist.

13. Treuhandvermögen, die von Dritten verwaltet werden

- keine -

Deckungskreisübersicht zum Haushalt

Deckungskreis (DK)	Deckungsform	Deckungskreisansatz
0002 Gemeindeverwaltung	gegenseitig deckungsfähig	183.600,00 €
0008 Personalrat	- " -	0,00 €
0013 Freiwillige Feuerwehr	- " -	150.000,00 €
0021 Grundschule	- " -	354.600,00 €
0040 Personalausgaben	- " -	385.500,00 €
0090 Zinsen	- " -	112.300,00 €
0091 Tilgung	- " -	189.200,00 €
gesamt:		1.375.200,00 €

Die Haushaltsstellen der oben aufgeführten Deckungskreise sind alle gegenseitig deckungsfähig, d.h. Minderausgaben bei einer Haushaltsstelle im jeweiligen Deckungskreis berechtigen zu Mehrausgaben bei den anderen Haushaltsstellen im Deckungskreis.

Erläuterungen zu Deckungsvermerken im Haushaltsplan

UDF: Unechte Deckungsfähigkeit gem. § 16 GemHVO

EDF: Echte Deckungsfähigkeit gem. § 17 GemHVO

Nachfolgend eine Übersicht über die DK mit Einzeldarstellung der zugehörigen Sachkonten/ HHSt.

Übersicht über die Deckungskreise mit Einzeldarstellung**DK 0002, Gemeindebüro (gegenseitig deckungsfähig)**

HHSt. Nr.	HHSt. Bezeichnung	Gebend / Nehmend, Ansatz 2021 in €
0200.520000	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände	1.000,00
0200.530000	Mieten (Geräte) Kopierer u.a.	5.000,00
0200.530010	Mietausgaben (Gemeindebüro)	106.000,00
0200.540000	Bewirtschaftung	300,00
0200.550000	Fahrzeughaltung KSA Minikasko	2.500,00
0200.640000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.300,00
0200.650000	Bürobedarf/Geschäftsausgaben	6.000,00
0200.652000	Post- und Fernmeldegebühren incl. Kosten Telefonanlage	1.500,00
0200.653000	Öffentl. Bekanntmachungen	4.500,00
0200.654000	Reisekosten und Tagegelder	1.500,00
0200.655000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.000,00
0200.661000	Mitgliedsbeiträge	2.000,00
Gesamt	Deckungskreis	183.600,00

DK 0008, Personalrat (gegenseitig deckungsfähig)

HHSt. Nr.	HHSt. Bezeichnung	Gebend / Nehmend, Ansatz 2021 in €
0800.562010	Aus- und Fortbildung Personalrat	0,00
0800.650000	Geschäftsausgaben Personalrat	0,00
Gesamt	Deckungskreis	0,00

DK 0013, Feuerwehr (gegenseitig deckungsfähig)

HHSt. Nr.	HHSt. Bezeichnung	Gebend / Nehmend, Ansatz 2021 in €
1300.500000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.200,00
1300.500010	Unterhaltung für Einrichtungen der Löschwasserversorgung	500,00
1300.520000	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände	10.000,00
1300.520010	Kostenerstattung für Ringtausch an die Gemeinde Sylt	8.000,00
1300.530000	Miete und Pachten - Grundstück Listlandstraße -	14.500,00
1300.540000	Bewirtschaftung der Grundstücke/ baul. Anlagen	10.000,00
1300.540010	Bewirtschaftung incl. Reinigung	6.200,00
1300.550000	Fahrzeughaltung	10.000,00
1300.560000	Dienst- und Schutzkleidung	46.800,00
1300.562000	Aus- und Fortbildung einschl. Verdienstaussfallentschädigung	8.000,00
1300.640000	Versicherungen	7.500,00
1300.650000	Bürobedarf	600,00
1300.652000	Post- und Fernmeldegebühren	1.800,00
1300.654000	Reisekosten	200,00
1300.661000	Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband ab '05 Beitrag incl. Kreisschlauchpflege	5.700,00
1300.717100	Zuschuss Jugendkammeradschaft für Fahrten	0,00
Gesamt	Deckungskreis	150.000,00

0021 Grundschule List (gegenseitig deckungsfähig)

HHSt. Nr.	HHSt. Bezeichnung	Gebend / Nehmend, Ansatz 2021 in €
2000.713000	Schulverbandsumlage SV Norddörfer	170.500,00
2000.713100	Schulverbandsumlage Schulverband Sylt	153.000,00
2110.671000	Schulkostenbeiträge an das Land	5.000,00
2110.672000	Schulkostenbeiträge an Gemeinden	26.100,00
Gesamt	Deckungskreis	354.600,00

0040 Personalausgaben (gegenseitig deckungsfähig)

HHSt. Nr.	HHSt. Bezeichnung	Gebend / Nehmend, Ansatz 2021 in €
0000.400000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten Gemeinde	19.000,00
0000.401000	Sitzungskosten	12.000,00
0000.448000	AG-Anteil Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.000,00
0200.450010	Arbeitsmedizinischer Dienst	1.000,00
0200.672000	Verwaltungskostenerstattung an Gemeinde Sylt (Personalkosten Gemeindebüro)	80.600,00
0200.672020	Verwaltungskostenerstattung an die Kurverwaltung List	32.000,00
0800.460000	Förderung der Betriebsgemeinschaft	500,00
1300.400000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten Feuerwehr	11.500,00
1300.414000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00
1300.444000	AG-Anteile Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	0,00
1300.448000	AG-Anteil Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	800,00
1300.450020	Untersuchungskosten	1.100,00
3520.414000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	4.000,00
3520.434000	Beiträge/ Umlage zur VBL für tariflich Beschäftigte	300,00
3520.444000	AG-Anteile Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.200,00
5500.414000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00
5500.434000	Beiträge/ Umlage zur VBL für tariflich Beschäftigte	0,00
5500.444000	AG-Anteile Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	0,00
6300.414000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	170.000,00
6300.434000	Beiträge/ Umlage zur VBL für tariflich Beschäftigte	12.000,00
6300.444000	AG-Anteile Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	38.500,00
Gesamt	Deckungskreis	385.500,00

0090 Zinsen (gegenseitig deckungsfähig)

HHSt. Nr.	HHSt. Bezeichnung	Gebend / Nehmend, Ansatz 2021 in €
9100.801000	Zinsausgaben ans Land	15.700,00
9100.807000	Zinsausgaben an private Unternehmen	96.600,00
Gesamt	Deckungskreis	112.300,00

0091 Tilgung (gegenseitig deckungsfähig)

HHSt. Nr.	HHSt. Bezeichnung	Gebend / Nehmend, Ansatz 2021 in €
9100.971800	Tilgung von Krediten an das Land	61.000,00
9100.974800	Tilgung von Krediten sonstiger öffentlicher Bereich	10.200,00
9100.977800	Tilgung von Krediten an private Unternehmen	118.000,00
Gesamt	Deckungskreis	189.200,00

Haushaltssatzung
der Gemeinde List auf Sylt für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund der §§ 77 ff. der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein wird nach Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung vom 21.12.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

1. im Verwaltungshaushalt	in der Einnahme auf	5.270.600 EUR
	in der Ausgabe auf	5.270.600 EUR
und		
2. im Vermögenshaushalt	in der Einnahme auf	5.138.400 EUR
	in der Ausgabe auf	5.138.400 EUR
festgesetzt.		

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	1.000.000 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	5,08 Stellen

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	330 %
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	330 %
2. Gewerbesteuer	310 %

§ 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Abs. 1 oder § 84 Abs. 1 der Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 5.000 EURO. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt.

Der Bürgermeister ist verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

List auf Sylt, den 21.12.2021

(LS)

GEMEINDE LIST AUF SYLT

- Bürgermeister -

Stellenplan

und

Stellenplanquerschnitt

der Gemeinde List (Sylt)
für das Haushaltsjahr 2021

Stellenplan 2021
Gemeinde List

Amt/Abteilung	Bezeichnung der Stelle - Amts-, Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Vorjahr		tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres		Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr		Bemerkungen
		Umfang	EGGR	Umfang	EGGR	Umfang	EGGR	
Überwachung ruhender Verkehr (1101)								
	Beschäftigte					0,77	5	
	Stellen gesamt:					0,77	5	
Öffentliche Bücherei (3620)								
	Beschäftigte	0,10	3	0,10	3	0,10	3	4 Std. wöchentlich, geringfügig
	Stellen gesamt:	0,10		0,10		0,10		
Sportstätten (5500)								
	Reinigungskraft Beschäftigter	0,21	3			0,21	3	Saison Geringfügig Beschäftigter 01.05 - 30.11.
	Stellen gesamt:	0,21				0,21		
Straßen, Wege, Plätze (6300)								
	Gemeindearbeiter	1,00	7	1,00	7	1,00	7	
	Gemeindearbeiter	1,00	6	1,00	6	1,00	6	
	Gemeindearbeiter	1,00	5	1,00	5	1,00	5	
	Gemeindearbeiter	1,00	4	1,00	4	1,00	4	
	Stellen gesamt:	4,00		4,00		4,00		
	Gesamt:	4,31		4,10		5,08		

nachrichtlich: 1 geringfügig Beschäftigter
In der Feuerwehr

