

Amt Föhr-Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Haupt- und Finanzausschuss Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000366 vom 18.10.2021
	Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltplan 2022 des Amtes Föhr- Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 01.11.2021 Der Amtsdirektor
	Sachbearbeitung durch: Herr Hullermann

Sachdarstellung mit Begründung:

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2022 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von 608.300 €** (Vj. -274.700 €) ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2020:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2021 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 2021.

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

	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.359 Mio. EUR	1.392 Mio. EUR	+6	+6	+6
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	234 Mio. EUR	210 Mio. EUR	+2	+1	+1
Bedarfsunabhängige Zuweisungen § 32 FAG	134 Mio. EUR	155 Mio. EUR	-5	+2	+2
Schlüsselzuweisungen	Gesamtzahl liegt nicht vor	Gesamtzahl liegt nicht vor	+4	+6	+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 Entwicklung gegenüber dem Vorjahr (in Prozent) stellt sich wie folgt dar:

	2021 (EUR)	2022 (EUR)	Veränderung (EUR)	Veränderung (%)
Steuerkraftmesszahl	14.495.558	14.113.530	-382.028	-2,64
Schlüsselzuweisungen	-33.804	834.393	+800.589	+2.568
Finanzkraft	14.461.754	14.947.923	+486.169	+3,36

(Steuerkraftmesszahl: Grundsteuern, Gewerbesteuer, Anteil an der Einkommensteuer)

Amtsumlage:

Die **Amtsumlage 51,02 %** (Vj. 51,02 %) bemisst sich nach der Finanzkraft (14.947.923 €; Vj. 14.461.754 €) der Amtsgemeinden und stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Amtsumlage 2021 IST	Amtsumlage 2022 Plan	Veränderung	Veränderung %
Finanzkraft	14.461.748	14.947.923	486.175	3,36
	51,02%	51,02%		
Amt	7.378.384	7.626.428	248.044	3,36
Alkersum	306.056	301.324	-4.732	-1,55
Borgsum	204.652	217.845	13.193	6,45
Dunsum	39.376	45.705	6.329	16,07
Midlum	268.112	278.959	10.847	4,05
Nieblum	405.012	454.426	49.414	12,20
Oevenum	297.008	309.599	12.591	4,24
Oldsum	312.900	342.435	29.535	9,44
Süderende	117.512	122.668	5.156	4,39
Utersum	257.156	267.758	10.602	4,12
Witsum	33.588	37.350	3.762	11,20
Wrixum	384.744	397.627	12.883	3,35
Wyk auf Föhr	3.019.660	3.060.239	40.579	1,34
Nebel	697.064	741.285	44.221	6,34
Norddorf	479.620	473.520	-6.100	-1,27
Wittdün	555.924	575.688	19.764	3,56

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen **Abschreibungsbeträge** abzüglich der Erträge aus **der Auflösung von Sonderposten** liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. **448.100 €** (Vj. 279.200 €). Bezogen auf das ausgewiesene Jahresergebnis wird der Werteverzehr des Anlagevermögens nicht aus den Einnahmen refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2022 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 333.600 € schlechter ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen (Vorzeichen sind ergebnisorientiert dargestellt und beziehen sich auf die Plandaten):

Sachkonto	2022 (in EUR)	Anmerkung
41822000 Sonderumlage Stadt Wyk	-14.600	Verringerung der Sonderumlage der Stadt Wyk
41823000 Sonderumlage Gemeinden Amrum	-3.700	Verringerung der Sonderumlage der Amrumer Gemeinden
43210000 Verwaltungsgebühren	-199.500	Abwassergebühren ca. 180.000 € + Wegfall Miete Notunterkunft Nebel ca. 20.000 €
44110000 Mieten und Pachten	+62.400	u.a. Planung Pflegestation Nebel
50.. Personalaufwendungen	+334.800	Neuer Stellenplan / Stellenbewertungen
52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	+179.200	Instandhaltungen
52310000 Miete, Pachten, Erbbauzinsen	-138.600	Wegfall Miete Hamburger Kinderkurheim
52410500 Reinigungskosten	+64.100	Teilweise Reinigungen durch Fremdfirmen
52410900 Sonstige Bewirtschaftungskosten	+59.700	Gebäudeversicherung Amtsgebäude Amrum

Ergänzende Hinweise:

Die Erträge und Aufwendungen 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 Auszahlungen auf **Investitionstätigkeit** sind im Detail im Investitionsplan mit einem **Gesamtvolumen von 6.744.200 €** ausgewiesen.

Dem gegenüber stehen Einzahlungen von 885.500 €. Der Saldo aus den Investitionstätigkeiten beträgt 5.858.700 €.

Neben den jährlich wiederkehrenden standardmäßigen Investitionsansätzen sind nachfolgend die wesentlichen Investitionen unterteilt in die einzelnen Produktbereiche aufgeführt.

Investitionstätigkeit	Auszahlungen
111004 Informationstechnik, EDV & Telekommunikation: Anschaffung diverser Software	35.000 €
111004 Informationstechnik, EDV & Telekommunikation: Neue Präsentationstechnik	20.000 €
122001 Öffentliche Ordnung: EDV-Umstellung Ordnungsamt	40.000 €
211002 Grundschule Wyk auf Föhr: Anschaffung Außenspielgerät	10.000 €
216001 Oömrang Skuul: 2.+ 3. Bauabschnitt	2.000.000 €
216001 Oömrang Skuul: Neubau Fahrradunterstand + Lagerraum Hausmeisterei	80.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Mehrkosten	1.300.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Schulhoferneuerung (500.000 € ebenfalls in 2023)	500.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Modernisierung Sportplatz	1.500.000 €

522002 Bauverwaltung: EDV-Umstellung Bauamt	58.000 €
541001 Straßen, Wege und Plätze: Radverkehrskonzept (Wird über alle Föhrer Gemeinden abgerechnet)	90.000 €
111011 Verwaltung sonst. Liegenschaften: Umbau Sitzungssäle Föhr und Amrum	70.000 €
128010 Aufgaben des Katastrophenschutzes: Notstromaggregate Föhr und Amrum	170.000 €
111011 Verwaltung sonst. Liegenschaften: Ausbau Dachgeschoss Amtsgebäude Föhr	620.000 €

Für die Baumaßnahme der Öömrang Skuul, die Schulhoferneuerung, die Sportplatzmodernisierung sowie die Sanierung der Eilun Feer Skuul ist die Finanzierung durch eine Kreditaufnahme geplant. Weiterhin ist für den Kauf der Notstromaggregate und den Ausbau des Dachgeschosses ebenfalls eine Kreditfinanzierung vorgesehen. Insgesamt beläuft die geplante Kreditfinanzierung der Maßnahmen auf **4.740.000 €**, welche von der Kommunalaufsicht des Kreises Nordfriesland zu genehmigen ist.

Die **Liquidität** des Amtes Föhr-Amrum gegenüber der Einheitskasse beläuft sich **zum 01. November 2021 auf rd. 8.972.400 €**.

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. **-2.041.100 €** ausgewiesen

Beschlussempfehlung:

Nach Beratung des Planwerkes wird die als Anlage beigefügte Haushaltssatzung und der Haushaltsplan des Amtes Föhr-Amrum für 2022 beschlossen.