

Amt Föhr-Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Haupt- und Finanzausschuss Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000401 vom 10.11.2022 Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltplanes 2023 des Amtes Föhr- Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 03.05.2001 Der Amtsdirektor Sachbearbeitung durch: Herr Hullermann

Sachdarstellung mit Begründung:

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2023 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von 421.400 €** (Vj. -291.800 €) ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2021:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2022 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 2022.

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.392 Mio. EUR	1.600 Mio. EUR	+5	+4	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	210 Mio. EUR	226 Mio. EUR	+2	+1	+1
Bedarfsunabhängige Zuweisungen § 32 FAG	155 Mio. EUR	159 Mio. EUR	+2	+2	+2
Schlüsselzuweisungen	Gesamtzahl liegt nicht vor	Gesamtzahl liegt nicht vor	+4	+2	+2

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:

	2022 (EUR)	2023 (EUR)	Veränderung (EUR)	Veränderung (%)
Steuerkraftmesszahl	16.362.096	17.962.006	+1.599.910	+9,78
Schlüsselzuweisungen	412.524	321.264	-91.260	-22,12
Finanzkraft	16.774.620	18.283.270	+1.508.650	+8,99

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

Amtsumlage:

Die **Amtsumlage 51,02 %** (Vj. 51,02 %) bemisst sich nach der Finanzkraft (18.283.270 €; Vj. 16.774.620 €) der Amtsgemeinden und stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Amtsumlage 2022 IST	Amtsumlage 2023 Plan	Veränderung	Veränderung %
Finanzkraft	16.774.622	18.283.270	1.508.648	8,99
	51,02%	51,02%		
Amt	8.558.412	9.332.600	774.188	9,05
Alkersum	383.756	365.700	-18.056	-4,71
Borgsum	235.388	261.200	25.812	10,97
Dunsum	46.288	50.700	4.412	9,53
Midlum	296.728	325.300	28.572	9,63
Nieblum	539.680	581.200	41.520	7,69
Oevenum	339.488	360.900	21.412	6,31
Oldsum	379.100	403.800	24.700	6,52
Süderende	129.148	141.700	12.552	9,72
Utersum	296.896	319.900	23.004	7,75
Witsum	44.648	52.000	7.352	16,47
Wrixum	420.960	434.500	13.540	3,22
Wyk auf Föhr	3.436.168	3.814.500	378.332	11,01
Nebel	830.824	930.700	99.876	12,02
Norddorf	555.332	617.800	62.468	11,25
Wittdün	624.008	672.700	48.692	7,80

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen **Abschreibungsbeträge** abzüglich der Erträge aus **der Auflösung von Sonderposten** liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. **443.600 €** (Vj. 503.300 €). Bezogen auf das ausgewiesene Jahresergebnis wird der Werteverzehr des Anlagevermögens nicht aus den Einnahmen refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2023 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 129.600 € schlechter ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen (Vorzeichen sind ergebnisorientiert dargestellt und beziehen sich auf die Plandaten):

Sachkonto	2023 (in EUR)	Anmerkung
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	-42.500	Zuweisung Schulsozialarbeit nun unter 41420000
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden	+39.000	Zuweisung Schulsozialarbeit vorher unter 41410000
41821000 Allgemeine Amtsumlage	+774.200	Erhöhte Finanzkraft der Gemeinden
50.. Personalaufwendungen	+920.700	Neuer Stellenplan / Stellenbewertungen
52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	-98.200	Unterhaltung der Liegenschaften und Schulen
52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	+43.500	Schulung neue MitarbeiterInnen / Erweitertes Fortbildungsangebot des Amtes
54310000 Geschäftsaufwendungen	+130.200	Erhöhte Kosten für diverse Gutachten
52410100 Heizkosten	+178.100	Vergleich zum ursprünglichen Haushalt 2022
52410200 Stromkosten	+24.800	Vergleich zum ursprünglichen Haushalt 2022

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 7.632.800 €** ausgewiesen.

Dem gegenüber stehen Einzahlungen von 15.000 €. Der Saldo aus den Investitionstätigkeiten beträgt 7.617.800 €.

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	10.000 €
111004 Informationstechnik, EDV & Telekommunikation: Neue Präsentationstechnik	10.000 €
122002 Obdachlosenunterbringung: Baumaßnahme Obdachlosenunterkunft Nebel	450.000 €
211001 Grundschule Föhr-Land: Planungskosten Neuer Standort	300.000 €
211001 Grundschule Föhr-Land: Mobiliar und Außenspielgerät	61.000 €
211002 Grundschule Wyk auf Föhr: Anschaffung Außenspielgerät	15.000 €
211002 Grundschule Wyk auf Föhr: Allgemeine Vermögensgegenstände	30.000 €
216001 Öömrang Skuul: 2.+ 3. Bauabschnitt	3.230.000 €
216001 Öömrang Skuul: Mobiliar und Außenspielgerät	43.000 €
216001 Öömrang Skuul: Einzäunung Mülltonnen	15.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Mobiliar, Technik, Unterrichtsbedarf	76.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Schlussrechnungen	200.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Schulhoferneuerung	1.700.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Modernisierung Sportplatz	500.000 €
522002 Bauverwaltung: EDV-Umstellung Bauamt	42.000 €

522002 Bauverwaltung: Geräte Hausmeisterei	52.500 €
111011 Verwaltung sonst. Liegenschaften: 6 neue Küchen Feederhuugam 1+2, 2 Bäder sanieren	45.000 €
128010 Aufgaben des Katastrophenschutzes: Notstromaggregate Föhr und Amrum	170.000 €
111011 Verwaltung sonst. Liegenschaften: Umbau Eingangsbereich Amtsverwaltung Wyk auf Föhr	20.000 €
111008 Stabstelle: Anschaffung DMS	32.000 €
612001 Übrige Finanzwirtschaft allgemein: Erhöhung Stammkapital Inselwerke	612.000 €

Die Investitionen sollen aus der Liquidität des Amtes Föhr-Amrum beglichen werden.

Die **Liquidität** des Amtes Föhr-Amrum gegenüber der Einheitskasse beläuft sich **zum 16. November 2022 auf rd. 3.906.800 €.**

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. **-8.538.300 €** ausgewiesen

Beschlussempfehlung:

Nach Beratung des Planwerkes wird die als Anlage beigefügte Haushaltssatzung und der Haushaltsplan des Amtes Föhr-Amrum für 2023 beschlossen.