

Amt Föhr-Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000436 vom 02.11.2023
	Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltplanes 2024 des Amtes Föhr-Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 14.11.2023 Der Amtsdirektor
	Sachbearbeitung durch: Herr Hullermann

Sachdarstellung mit Begründung:

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2024 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.434.800 €** (Vj. -387.900 €) ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2022:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2023 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 2023.

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

	2023	2024	2025	2026	2027
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.596 Mio. EUR	1.676 Mio. EUR	+6 %	+5 %	+4 %
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	223 Mio. EUR	233 Mio. EUR	+3 %	+2 %	+1 %
Bedarfsunabhängige Zuweisungen § 32 FAG	158,9 Mio. EUR	165,2 Mio. EUR	+3 %	+2 %	+2 %
Schlüsselzuweisungen	Gesamtzahl liegt nicht vor	Gesamtzahl liegt nicht vor	+2 %	+7 %	+3 %

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.

Amtsumlage:

Die **Amtsumlage 51,02 %** (Vj. 51,02 %) bemisst sich nach der Finanzkraft (19.700.905 €; Vj. 18.289.205 €) der Amtsgemeinden und stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Amtsumlage 2023 IST	Amtsumlage 2024 Plan	Veränderung	Veränderung %
Finanzkraft	18.289.205	19.700.905	1.411.700	7,72
	51,02%	51,02%		
Amt	9.483.844	10.052.200	568.356	5,99
Alkersum	370.636	490.000	119.364	32,21
Borgsum	267.780	263.800	-3.980	-1,49
Dunsum	62.368	60.600	-1.768	-2,83
Midlum	332.032	328.600	-3.432	-1,03
Nieblum	592.636	624.400	31.764	5,36
Oevenum	368.680	373.900	5.220	1,42
Oldsum	421.348	437.100	15.752	3,74
Süderende	147.596	136.500	-11.096	-7,52
Utersum	326.988	332.400	5.412	1,66
Witsum	53.064	49.700	-3.364	-6,34
Wrixum	443.512	440.300	-3.212	0,72
Wyk auf Föhr	3.848.752	4.174.200	325.448	8,46
Nebel	947.288	935.100	-12.188	-1,29
Norddorf	622.576	643.900	21.324	3,43
Wittdün	678.588	761.700	83.112	12,25

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen **Abschreibungsbeträge** abzüglich der Erträge aus **der Auflösung von Sonderposten** liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. **376.900 €** (Vj. 443.600 €). Bezogen auf das ausgewiesene Jahresergebnis wird der Werteverzehr des Anlagevermögens nicht aus den Einnahmen refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2024 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 1.046.900 € schlechter ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen (Vorzeichen sind ergebnisorientiert dargestellt und beziehen sich auf die Plandaten):

Sachkonto	2024 (in EUR)	Anmerkung
41821000 Allgemeine Amtsumlage	+568.400	Erhöhte Finanzkraft der Gemeinden
44860000 Erträge aus Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechnungen	-56.000	Wegfall Personalkostenerstattung durch die Versorgungsbetriebe Amrum AöR
46170000 Zinserträge Kreditinstitute	+440.000	Kapital wird zukünftig ertragreicher angelegt
50.. Personalaufwendungen	+814.400	Gemäß Stellenplan

52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	+371.200	275 TEUR Amtsgebäude Amrum 80 TEUR Amtsgebäude Wyk 80 TEUR Rüm-Hart-Schule usw.
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden	-114.500	Wegfall der Bezuschussung Rufbereitschaft Geburtshilfen
54310000 Geschäftsaufwendungen	+1.064.000	550 TEUR Bauleitplanungen aller Gemeinde 250 TEUR Gutachten Gesundheitssysteme 175 TEUR Gutachten ÖPNV

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 7.637.300 €** ausgewiesen.

Dem gegenüber stehen Einzahlungen von 20.600 €. Der Saldo aus den Investitionstätigkeiten beträgt 7.616.700 €.

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	10.000 €
111004 Informationstechnik, EDV & Telekommunikation: Präsentationstechnik Sitzungsräume	15.000 €
111004 Informationstechnik, EDV & Telekommunikation: EDV Ersatzbeschaffungen	45.000 €
111008 Stabstelle: Mehrkosten DMS	70.000 €
111009 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung: Neue Büro- und Flurmöbel	35.000 €
111011 Verwaltung sonstiger Liegenschaften: Neue Küchen + Bäder Feederhuugam 1	30.000 €
111011 Verwaltung sonstiger Liegenschaften: Neue Küchen Feederhuugam 2	15.000 €
111011 Verwaltung sonstiger Liegenschaften: Umbau Dachgeschoss Amtsgebäude Wyk auf Föhr	400.000 €
111011 Verwaltung sonstiger Liegenschaften: Anlaufkosten Umbau Ordnungsamt	50.000 €
122002 Obdachlosenunterbringung: Planungskosten Ersatzbau Notunterkunft Wyk auf Föhr	25.000 €
122002 Obdachlosenunterbringung: Baumaßnahme Obdachlosenunterkunft Nebel	450.000 €
Grundschulen Föhr-Land und Rüm-Hart-Schule: Schaffung Infrastruktur für W-Lan	475.000 €
Digitalpakt Schulen	248.5000
211001 Grundschule Föhr-Land: Neuer Standort	175.000 €
211002 Grundschule Wyk auf Föhr: Brandschutz	350.000 €
216001 Öömrang Skuul: 2.+ 3. Bauabschnitt	3.000.000 €
216001 Öömrang Skuul: Neue Sprunggrube und Tartanbahn	30.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Mobiliar	40.000 €
218101 Eilun Feer Skuul: Anschaffungen EDV	55.000 €

218101 Eilun Feer Skuul: Modernisierung Sportplatz	1.800.000 €
522002 Bauverwaltung: Geräte Hausmeisterei	21.400 €
126003 Wasserrettung: Zwei Trailer für Transport Argo	15.000 €

Die Baumaßnahme der Öömrang Skuul sowie die Modernisierung des Sportplatzes der Eilun Feer Skuul, sollen kreditfinanziert werden. Die restlichen Investitionen sollen aus der Liquidität des Amtes Föhr-Amrum beglichen werden.

Die **Liquidität** des Amtes Föhr-Amrum gegenüber der Einheitskasse beläuft sich **zum 03. November 2023 auf rd. 949.540 €**.

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. **-4.777.500 €** ausgewiesen

Beschlussempfehlung:

Nach Beratung des Planwerkes wird die als Anlage beigefügte Haushaltssatzung und der Haushaltsplan des Amtes Föhr-Amrum für 2024 beschlossen.