

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000241/1 vom 29.01.2016
	Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2016 des Amtes Föhr-Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 29.01.2016 Die Amtsdirektorin
	Sachbearbeitung durch: Herr Schmidt

Sachdarstellung mit Begründung:

Nach Maßgabe der Beratung und Beschlussfassung im Rahmen des Haupt- und Finanzausschusses am 27.01.2016 wurden die Änderungen in den 2. Verwaltungsentwurf wie folgt eingearbeitet:

Produkt	Sachkonto	Projekt	Maßnahme	HH 2016 EUR	FP 2017 EUR
218101	52110100	03504	Ersatz Fahrradständer	3.000	0
218101	07000000		Schredder (Holz) und Schweißgerät	19.850	0
218101	09000000	21003	Grundsanierung Eilun Feer Skuul	8.022.000	0
218101	09000000	21004	Turnhalle Eilun Feer Skuul	4.300.000	0
218101	23200000	21004	Zuweisung von 45 % für die Turnhalle Eilun Feer Skuul	1.935.000	0
211002	52110500	03505	3. Bauabschnitt Sanierung Warmwasseraufbereitung (Rüm- Hart-Schule), DEKRA Prüfung PVO und Planungskosten Überarbeitung BMA/ELA	134.000	0
211001	52110500	03506	Überdachung Innenhof (Schule Midlum)	0	20.000
211001	5110500	03506	DEKRA Prüfung PVO und Malerarbeiten	10.000	0
211001	07000000		Reinigungsgerät Sporthalle	3.000	0
211001	52110500	03507	Erneuerung Heizung, DEKRA Prüfung PVO und Malerarbeiten	38.000	0

216001	52110500	03508	Unterhaltung Altbau (Beleuchtung Klassen, Malerarbeiten und Schließanlage)	33.000	0
216001	09000000	03508	2. BA Sanierung Klassentrakt m. Nebenräumen u. Fluren	0	1.330.000
216001	09000000		Neue Garage	25.000	0
216001	52110000	03508	Umbau Hausmeisterhaus	0	105.000
111011	52110500	03502	Erneuerung des Reetdachs (Amtsgebäude Nebel)	0	100.000
111011	52110000	03501	Heizungsanlage Amt 115.000 € herausgenommen	5.000	0
111011	52110500	03501	Anstrich der Fenster an der Ostseite des Amtes	10.000	0
111011	52110500	03517	Sanierung der Bäder und Malerarbeiten im Wohnhaus Nebel	8.000	0
111011	52110500	03511	Austausch Dachfenster, Reparatur Dach und Malerarbeiten im Wohnhaus / Kita Feederhuugam	30.000	0
111011	52110000	03515	Austausch Heizung (Feldstr. 36)	0	25.000
111011	52110500	03516	Fenster steichen (Wohnhaus Süderende)	6.000	0
122002	52110500	03512	Malerarbeiten im Haus Nickels (Notunterkunft)	6.000	0
365001	52110500	03509 u. 03510	Malerarbeiten	12.000	0
611001	41821000		Anpassung der Amtsumlage (49,32%)	5.073.000	5.366.100
612001	55170001		Zinsaufwendungen für geplante Maßnahmen	202.700	236.000

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2016 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresgewinn in Höhe von 41.300 EUR (Vj. 19.200 EUR)** ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2014:

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

Die Gemeinden in Schleswig-Holstein können auch in 2016 grds. mit finanziellen Zuwächsen auf der Ertragsseite rechnen. Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2015 sind hier entsprechende Prognosen zum Wirtschaftswachstum und zur Entwicklung des Steueraufkommens abgebildet.

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.114 Mio. EUR	1.168 Mio. EUR	+5	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	120 Mio. EUR	125 Mio. EUR	+3	-7	+3
Familienlastenausgleich	104 Mio. EUR	107 Mio. EUR	+3	+3	+3
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	1.532,1 Mio. EUR	1.500,5 Mio. EUR	+9	+3	+6

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:

	2014 (EUR)	2015 (EUR)	2016 (EUR)	Veränderung (EUR)	Veränderung (%)
Steuerkraftmesszahl	9.401.665	9.780.587	10.379.742	+599.155	+5,77
Schlüsselzuweisungen	1.092.711	917.100	499.754	-417.346	-83,51
Finanzkraft	10.494.376	10.697.687	10.879.496	+181.809	+1,67

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

Die **Amtsumlage von 49,32 %** (Vj. 47,42 %) bemisst sich nach der Finanzkraft (10.879.496 EUR; Vj. 10.697.687 EUR) der Amtsgemeinden und stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Amtsumlage 2015	Amtsumlage 2016	Mehrbelastung 2016	Verringerung 2016	
Finanzkraft	10.697.687	10.879.496			
	47,42%	49,32%			
Amt	5.073.000	5.366.198	293.198		
Alkersum	211.682	266.571	54.889		
Borgsum	146.363	145.233		-1.130	
Dunsum	28.780	29.014	234		
Midlum	174.757	178.531	3.774		
Nieblum	278.409	294.262	15.853		
Oevenum	198.714	196.205		-2.509	
Oldsum	233.091	204.704		-28.387	
Süderende	75.145	71.143		-4.002	
Utersum	192.666	190.327		-2.339	
Witsum	26.939	23.140		-3.799	
Wrixum	286.515	281.453		-5.062	
Wyk auf Föhr	2.105.646	2.190.791	85.145		
Nebel	451.504	527.808	76.304		
Norddorf	324.570	379.935	55.365		
Wittdün	338.219	387.081	48.862		

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen **Abschreibungsbeträge** abzüglich der Erträge aus **der Auflösung von Sonderposten** liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. **92.800 EURO**. Bezogen auf das ausgewiesenen Jahresergebnis wird der Werteverzehr des Anlagevermögens voll aus den Einnahmen des refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2016 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im

Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 122.900 EURO besser ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen (Vorzeichen sind ergebnisorientiert dargestellt):

Sachkonto	2016 (in EUR)	Anmerkung
41821000 Allgemeine Amtsumlage	+ 293.100	Ausrichtung an Finanzmittelbedarf des Amtes
41822000 Sonderumlage Stadt Wyk	-17.600	Verringerung der Sonderumlage der Stadt Wyk
41823000 Sonderumlage Gemeinden Amrum	-3.400	Verringerung der Sonderumlage der Amrumer Gemeinden
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	+118.500	Höhere geplante Einnahmen
43810000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschleich	+ 22.200	Entnahme aus der Gebührenausschleichsrücklage (SoPo) wg. Kostenüberhänge Abwasser Föhr-Ost
44110000 Mieten und Pachten	-14.300	Diverse Anpassungen
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	+138.200	Höhere Unterhaltungsmaßnahmen
52110500 Unterhaltung baulicher Anlagen	-94.500	Diverse Einsparungen
53520000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden	+ 30.000	Abschlagsbeitrag nach dem SGB XII
Zeile 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	+ 129.300	In 2016 höhere Kreditneuaufnahmen.

Nach den **Erfahrungen der vergangenen Haushaltsabschlüsse** werden Beträge aufgrund von Mehrerträgen und nicht realisierten Teilen der Aufwandsansätze tatsächlich eingespart. Es ist jedoch mit **hoher Wahrscheinlichkeit ein ausgeglichenes Ergebnis** zu erzielen.

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 **Investitionen** sind im Detail im Investitionsplan ausgewiesen.

Folgende Investitionen werden getätigt:

Diverse Ausstattungsgegenstände Öömrang Skuul (Produkt 216001)	55.800 EUR
Neubau Garage Öömrang Skuul	25.000 EUR
Sanierung Sporthalle Eilun Feer Skuul (Produkt 218101)	4.300.000 EUR 2.365.000 EUR
Sanierung Eilun Feer Skuul 1. Tranche (Produkt 218101)	8.022.000 EUR
Diverser Unterrichtsbedarf sowie ein Holzschredder und ein Schweißgerät (Produkt 218101)	59.500 EUR
Kleinere Investitionen	60.700 EUR
	10.588.000 EUR

Die **Liquidität** des Amtes Föhr-Amrum beläuft sich **zum 13.01.2016 auf rd. 4.990.300 EUR**. Für In der Liquidität des Amtes sind **Rücklagen für Sonderrechnungen** (Produktbereich 538 Abwasserbeseitigung Föhr-Ost) enthalten, die grds. nicht zur Liquiditätssicherung des Amtes herangezogen werden sollen. Der genaue Liquiditätsstand lässt sich erst mit Vorlage der Jahresrechnungen exakt beziffern.

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. **-730.000 EUR** ausgewiesen.

Beschlussvorschlag:

Der Amtsausschuss des Amtes Föhr-Amrum beschließt nach Beratung des Planwerkes die als Anlage beigefügte Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2016.