

Amt Föhr-Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000266/1 vom 24.11.2016
	Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2017 des Amtes Föhr- Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 29.11.2016 Die Amtsdirektorin
	Sachbearbeitung durch: Herr Stammer

Sachdarstellung mit Begründung:

Nach Maßgabe der Beratung und Beschlussfassung im Rahmen des Haupt- und Finanzausschusses am 23.11.2016 wurden die Änderungen in den 2. Verwaltungsentwurf wie folgt eingearbeitet:

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2017 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresüberschuss in Höhe von 700 EUR (Vj. +11.400 EUR)** ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2015:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2016 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 2016.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.160 Mio. EUR	1.224 Mio. EUR	+5	+5	+5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126 Mio. EUR	157 Mio. EUR	-22	+3	+4

Sonderausgleich § 25 FAG	107 Mio. EUR	111,7 Mio. EUR	+4	+3	+3
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	1.500,5 Mio. EUR	1.698,5 Mio. EUR	+1	+5	+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:

	2015 (EUR)	2016 (EUR)	2017 (EUR)	Veränderung (EUR)	Veränderung (%)
Steuerkraftmesszahl	9.780.587	10.379.742	10.888.758	+509.016	+4,90
Schlüsselzuweisungen	917.100	499.754	496.112	-3.642	-0,73
Finanzkraft	10.697.687	10.879.496	11.384.870	+505.374	+4,65

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

Die **Amtsumlage 49,05 %** (Vj. 49,05 %) bemisst sich nach der Finanzkraft (11.562.118 EUR; Vj. 10.879.496 EUR) der Amtsgemeinden und stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Amtsumlage 2016 Plan	Amtsumlage 2017 Plan	Veränderung 2017	Veränderung %
Finanzkraft	10.879.496	11.562.118	682.622	6,27
		49,05%		
Amt	5.336.200	5.671.010	334.810	6,27
Alkersum	265.081	208.296	-56.785	-21,42
Borgsum	144.421	170.707	26.286	18,20
Dunsum	28.852	36.091	7.239	25,09
Midlum	177.533	216.128	38.595	21,74
Nieblum	292.617	310.790	18.173	6,21
Oevenum	195.108	215.274	20.166	10,34
Oldsum	203.560	252.669	49.109	24,13
Süderende	70.746	86.478	15.732	22,24
Utersum	189.263	206.060	16.797	8,87
Witsum	23.011	23.273	262	1,14
Wrixum	279.880	320.484	40.604	14,51
Wyk auf Föhr	2.178.542	2.290.938	112.396	5,16
Nebel	524.858	544.107	19.249	3,67
Norddorf	377.811	372.724	-5.087	-1,35
Wittdün	384.917	416.991	32.074	8,33

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen **Abschreibungsbeträge** abzüglich der Erträge aus **der Auflösung von Sonderposten** liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. **31.400,00 EURO**. Bezogen auf das ausgewiesene Jahresergebnis wird der Werteverzehr des Anlagevermögens voll aus den Einnahmen refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2017 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 10.700 EURO schlechter ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen (Vorzeichen sind ergebnisorientiert dargestellt):

Sachkonto	2017 (in EUR)	Anmerkung
41821000 Allgemeine Amtsumlage	+ 334.800	Amtsumlage unverändert bei 49,05% (Finanzkraft)
41822000 Sonderumlage Stadt Wyk	-12.900	Verringerung der Sonderumlage der Stadt Wyk
41823000 Sonderumlage Gemeinden Amrum	-4.000	Verringerung der Sonderumlage der Amrumer Gemeinden
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	+115.200	Höhere geplante Einnahmen
43810000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-65.200	Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage (SoPo) wg. Kostenüberhänge Abwasser Föhr-Ost
44800000 Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlagen Bund	-51.200	
44850000 Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlagen verb. Unternehmen	-91.000	Personalkostenerstattungen
50320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	+41.100	Neue Mitarbeiter (Stellenausschreibungen)
50410000 Beihilfen und Unterstützungen und dgl. für Beschäftigte	+45.700	
52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzins	+181.000	Ersatzunterbringung EFS, Asylunterkünfte u.a.

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 2.411.900 EUR** ausgewiesen.

Folgende Investitionen werden getätigt:

2. Bauabschnitt Öömrang Skuul (Produkt 216001)	1.330.000 EUR
Sanierung Eilun Feer Skuul , Mehrkosten (Produkt 218101)	500.000 EUR
Sporthalle Eilun Feer Skuul , Mehrkosten (Produkt 218101)	195.700 EUR

Kindergarten Mildum (Produkt 365001, Zuwendung 150.000 EUR)	250.000 EUR
Hausanschlüsse (538130, Kostenerstattung 17.500 EUR)	17.500 EUR
Zusammenfassung der übrigen Investitionen von Sachanlagen & Erwerb von bewgl. Sachen (Bsp. Software/Lizenzen, Einrichtungsgegenstände, Ersatzbeschaffungen u.a.)	118.700 EUR
	2.411.900 EUR

Der **2.te Bauabschnitt der Öömrang Skuul** soll mit einer **Darlehensaufnahme i.H.v. 1.330.000 EUR** zu 100 Prozent finanziert werden.

Ebenso sollen die **Mehrkosten** für die **Sporthalle der Eilun Feer Skuul i.H.v. 195.700 EUR** zu 100 Prozent mit einer **Darlehensaufnahme** finanziert werden.

Die Finanzierung des **Anbaues für die Kindergarten-Krippe Midlum** stellt sich wie folgt dar: **Darlehensaufnahme i.H.v. 100.000 EUR + Fördergelder des Landes i.H.v. 150.000 Eur**. Alle anderen Investitionstätigkeiten werden aus den Eigenmitteln des Amtes Föhr-Amrum getätigt.

Die **Liquidität** des Amtes Föhr-Amrum beläuft sich **zum 23.11.2016 auf rd. 2.140.823 EUR**. 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. **-1.433.800 EUR** ausgewiesen.

C: Haushaltsberatung:

Hinweis: Die grau unterlegten Felder wurden bereits mit der entsprechenden Fachabteilung besprochen. Hier wurde der Plan-Ansatz für 2017 bereits gesplittet und in Vorplanung auf 2018 verteilt, damit das Haushaltsjahr 2017 nicht zu stark finanziell belastet wird. Die Heizungsanlage in der Liegenschaft der Feldstraße hat aus Sicht des Bau- und Planungsamtes die höchste Priorität.

Übersicht über die Unterhaltungsmaßnahmen und Investitionen Haushaltsplanung 2017 Amt Föhr-Amrum

Im Haushaltsentwurf 2017 enthalten, da unabdingbar

Produkt	Konto	Projekt	Maßnahme	Plan 2017	Finanzplan 2018
111001	52110100	03503	Schaffung der in der Baugenehmigung ausgewiesenen Parklätze, Amtgebäude Midlum		34.500,00 €
111011	52110500	03515	Heizung, Wyk, Feldstraße	25.000,00 €	
216001	52710000	03508	Ausbaubeitrag Zuwegung, Öömrang Skuul		49.000,00 €
218101	09000000	21003	Mehrkosten Eilun Feer Skuul Planungsstand 08/2016 (Kanalsanierung/Entrauchung)	500.000,00 €	130.000,00 €

Hinweis: Es handelt sich bei den o.a. Maßnahmen um schwerpunktmäßige Teilauszüge.

Aufnahme in den neuen Haushaltsentwurf gem. Beratung des Haupt-u. Finanzausschusses.

Mehrkosten Sporthalle Eilun Feer Skuul

Produkt 218101 Konto 09000000 – 21004 **195.700 €**

zu erhaltene **Förderung** **7.300 €**

Produkt	Konto	Projekt	Maßnahme	Plan 2017	Finanzplan 2018
111011	52110500	03502	Erneuerung Reetdach T€ 100 + Maler T€ 6, Amtsgebäude Nebel		106.000,00 €
111011	52110500	03511	Bäder 3,5T€, Oberlichter 4T€, Dachfenster 8T€, Fahrradschuppen 5T€, Wohnhaus Nebel, Feederhuugam 1	20.500,00 €	
111011	52110500	03517	Fenster u. Malerarbeiten, Wohnhaus Nebel, Uasterstigh 53	13.000,00 €	
211001	52110500	03507	2017: Malerarbeiten 6T, Austausch Fenster 10T, Fensterbänke 5T In Vorplanung für 2018: Säubern Fassade, Fugensanierung u. Anstrich 25T (2018: 10T), Grundschule Süderende	25.000,00 €	35.000,00 €
211002	52110500	03505	2017: Dachfenster DG u. OGS 7T€ u. Malerarbeiten, für 2018: Fenster streichen, Grundschule Wyk	20.000,00 €	55.000,00 €
216001	52110100	03508	Pflasterung Parkplatz, Öömrang Skuul	12.500,00 €	
218101	53210000		Mietkosten für die Übergangsunterbringung der EFS-Schüler	84.000,00 €	84.000,00 €

Hinweis: Es handelt sich bei den o.a. Maßnahmen um schwerpunktmäßige Teilauszüge.

Beschlussempfehlung:

Der Amtsausschuss des Amtes Föhr-Amrum beschließt nach Beratung des Planwerkes die als Anlage beigefügte Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für 2017.