

Amt Föhr-Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000287/1 vom 23.11.2017
	Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Erlass der Haushaltssatzung und des Haushaltplan 2018 des Amtes Föhr- Amrum	Genehmigungsvermerk vom: 04.12.2017 Die Amtsdirektorin
	Sachbearbeitung durch: Herr Stammer

Sachdarstellung mit Begründung:

Nach Maßgabe der Beratung und Beschlussfassung im Rahmen des Haupt- und Finanzausschusses am 22.11.2017 wurden die Änderungen in den 2. Verwaltungsentwurf wie folgt eingearbeitet.

A: Ergebnisplan:

Der Haushaltsplan des Jahres 2018 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von 249.600,00 €** (Vj. + 700,00 €) ab.

Hinweis zum Jahresergebnis 2017:

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

Im Haushaltserlass des Innenministers vom September 2017 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 2017.

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.229 Mio. EUR	1.278 Mio. EUR	+5	+6	+6
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	156 Mio. EUR	193 Mio. EUR	-3	+3	+3
Sonderausgleich § 25	111,7 Mio. EUR	114,6 Mio. EUR	+3	+3	+3

FAG					
Schlüsselzuweisungen (FAG Masse)	1.698,5 Mio. EUR	1.751,7 Mio. EUR	+2	+7	+5

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:

	2016 (EUR)	2017 (EUR)	2018 (EUR)	Veränderung (EUR)	Veränderung (%)
Steuerkraftmesszahl	10.379.742	11.165.656	12.056.354	+890.698	+7,98
Schlüsselzuweisungen	499.754	536.352	678.537	+142.185	+26,51
Finanzkraft	10.879.496	11.871.470	12.734.891	+863.421	+7,27

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

Die **Amtsumlage 49,05 %** (Vj. 49,05 %) bemisst sich nach der Finanzkraft (12.734.891 €; Vj. 11.871.470 €) der Amtsgemeinden und stellt sich wie folgt dar:

Gemeinde	Amtsumlage 2017 IST	Amtsumlage 2018 Plan	Veränderung 2017	Veränderung %
Finanzkraft	11.871.470	12.734.891	863.421	7,27
	49,05%	49,05%		
Amt	5.822.956	6.246.237	423.281	7,27
Alkersum	208.704	236.035	27.331	13,10
Borgsum	171.276	184.334	13.058	7,62
Dunsum	36.160	38.444	2.284	6,32
Midlum	216.952	227.838	10.886	5,02
Nieblum	320.296	396.799	76.503	23,89
Oevenum	221.464	225.232	3.768	1,70
Oldsum	258.612	263.113	4.501	1,74
Süderende	86.756	100.502	13.746	15,84
Utersum	209.532	221.244	11.712	5,59
Witsum	23.340	24.911	1.571	6,73
Wrixum	322.024	333.919	11.895	3,69
Wyk auf Föhr	2.360.100	2.557.211	197.111	8,35
Nebel	567.968	565.345	-2.623	-0,46
Norddorf	400.236	421.928	21.692	5,42
Wittdün	419.536	449.382	29.846	7,11

Die Summe der ausgewiesenen jährlichen **Abschreibungsbeträge** abzüglich der Erträge

aus der **Auflösung von Sonderposten** liegt gem. Gesamt-Ergebnisplan bei rd. **294.400 €** (Vj. 31.400 €). Bezogen auf das ausgewiesene Jahresergebnis wird der Werteverzehr des Anlagevermögens nicht aus den Einnahmen refinanziert bzw. erwirtschaftet.

Der Haushaltsplan des Jahres 2018 schließt nach dem Verwaltungsentwurf im Ergebnishaushalt im Vergleich zum Vorjahr um 250.300 € schlechter ab. Folgende erhebliche Veränderungen im Vorjahresvergleich sind zu benennen (Vorzeichen sind ergebnisorientiert dargestellt und beziehen sich auf die Plandaten des Vorjahres):

Aufgrund eines Prüfberichtes des Kommunalen Prüfungsamtes Kreises NF sind Neubewertungen für die Gebäude des Schulzentrums in Wyk, der ehem. Berufsschule und der Obdachlosenunterkunft in Alkersum vorgenommen worden, die im Jahresabschluss 2013 des Amtes eingeflossen sind. Dies hat zur Folge, dass das Amt bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen belastet wird. Im Umkehrschluss profitieren die Gemeinden als Zuschussgeber dieser Gebäude mit einer bilanziellen Entlassung bei der Auflösung ihrer Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Sachkonto	2018 (in EUR)	Anmerkung
41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	-245.800	Neubewertungen von Gebäuden ("Eröffnungsbilanzkorrektur 2013" in 2017)
41821000 Allgemeine Amtsumlage	+ 575.000	Amtsumlage unverändert bei 49,05% (Finanzkraft)
41822000 Sonderumlage Stadt Wyk	-13.600	Verringerung der Sonderumlage der Stadt Wyk
41823000 Sonderumlage Gemeinden Amrum	-3.800	Verringerung der Sonderumlage der Amrumer Gemeinden
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-11.000	Geringere geplante Einnahmen
44110000 Mieten und Pachten	+27.500	Höher geplante Einnahmen
44800000 Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlagen Bund	-67.900	
44820000 Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	+13.100	Personalkostenerstattungen u.a.
52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	+ 236.500	Erhöhung d. Aufnahme Reetdach Amtsgebäude Nebel und Kellersanierung GS Midlum
52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	+53.000	Höhere Kosten
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen u.s.w.	+9.500	Höhere Kosten
52710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	+66.400	Höhere Kosten

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 3.488.900 €** ausgewiesen. Dem gegenüber stehen Einzahlungen von 2.051.000,00 €.

Folgende Investitionen werden getätigt:

Investitionstätigkeit	Auszahlung	Einzahlungen
-----------------------	------------	--------------

	n	(Erstattungen)
111002 Organisation, Hauptverwaltung & Rechnungswesen: Für Ersatzbeschaffungen	7.000 €	
111004 Informationstechnik, EDV & Telekommunikation: Geräte u. Ausrüstungsgegenstände T€ 5, Ersatzbeschaffungen (< T€ 1) T€ 5	10.000 €	
111011 Verwaltung sonstiger Liegenschaften: Erwerb von beweglichen Sachen (150€-1000€)	1.000 €	
122002 Obdachlosenunterbringung: Erwerb von beweglichen Sachen (150€-1000€)	1.100 €	
211001 Grundschulen Föhr-Land: Erwerb von beweglichen Sachen (150€-1000€) T€ 14,1, Mobiliar T€ 3,6, Toilettenüberdachung T€ 25 und Carport T€ 12	54.700 €	
211002 Grundschule Wyk auf Föhr: Erwerb von beweglichen Sachen (150€-1000€) T€ 6,9, u.a. T€ 2, Planerkosten Brandschutzkonzept T€ 15	23.900 €	
216001 Öömrang Skuul: Neue Küche T€ 40 u.a T€ 5, Ausstattungsgegenstände Klassenräume und Sporthalle T€ 21,9	66.900 €	
218101 Eilun Feer Skuul: Innenausstattung, Unterrichtsbedarf & Technik (T€ 23,4 + T€ 12,7), Mehrkosten Sanierung Sporthalle T€ 620, Mehrkosten Sanierung EFS T€ 380 + T€ 175	1.211.100 €	
243002 Offene Ganztagschule: Betriebsausstattung	1.000 €	
243003 BGS Öömrang Skuul: Anschaffung Schrank sowie Spiel- und Baupolster	1.800 €	
365001 Kindergarten Süderende: Einzäunung gem. Unfallversicherung	15.000 €	
365002 Kindergarten Amrum: Neue Küche	22.500 €	
522001 Wohnraumbeschaffung, Baugebiete: Rückflüsse aus Ausleihungen		5.600 €
522002 Bauverwaltung: Fräse Sprunggrube T€ 2, Scanner/Plotter Umstellung E-Akte T€ 15, elektr. Stanzgerät T€ 4,5 u.a. T€ 0,5; T€ 5,5	27.500 €	
538130 Kanalnetz (SW): Herstellung Hausanschlüsse und Erstattung durch die Anschlussnehmer	17.500 €	17.500 €
573500 Förderung der Breitbandtechnik: Abwicklung der Baumaßnahme über das Amt für die Gemeinden Dunsum, Nebel, Utersum & Witsum. Die Erstattung erfolgt durch die entsprechenden Zuweisungen des Landes und der Gemeinden	2.027.900 €	2.027.900 €
	3.488.900 €	2.051.000 €

In 2017 wurden im **Produkt 218101 Eilun Feer Skuul** bereits 130.000 € Mehrkosten für die Kanalsanierung und Entrauchung des Schulgebäudes der Eilun Feer Skuul in der Vorplanung 2018 berücksichtigt die nun im Haushaltsjahr 2018 zum Tragen kommen. Aufgrund bautechnischer Gegebenheiten sind Mehrkosten für die Fenster im **Schulgebäude** der Eilun Feer Skuul von 175.000 € sowie andere unabsehbare Zusatzkosten von rd. 250.000 € aufgetreten. Alle vorgenannten Beträge sollen zu 100-Prozent kreditfinanziert werden.

Die Angebotsabgaben der Gewerke führten zu Mehrkosten, da diese zur entsprechenden Kostenplanung nach oben hin abwichen. Dieses hatte zur Folge, dass für die **Sporthalle** der Eilun Feer Skuul Mehrkosten von 620.000 € entstanden sind. Auch diese sollen zu 100-Prozent kreditfinanziert werden.

Alle anderen Investitionen werden aus der Liquidität des Amtes Föhr-Amrum bestritten.

Die **Liquidität** des Amtes Föhr-Amrum beläuft sich **zum 30.11.2017 auf rd. 958.230 €**. In der Vorlage Nr. Amt/000287 für den Haupt- und Finanzausschuss wurde die Liquidität zum 17.10.2017 mit rd. 3.338.128 € angegeben. Dieser Betrag war nicht korrekt. Aufgrund neuer Kontenvorgaben für den bilanziellen Ausweis der Einheitskasse sind Salden der alten Konten nicht berücksichtigt worden. Die Korrekturbuchungen sind zwischenzeitlich abgearbeitet worden.

In dem Finanzplan (Zeile 42) ist eine **Änderung des Bestandes** an eigenen Finanzmitteln i.H.v. **-1.027.200 €** ausgewiesen.

C: Haushaltsberatung:

Übersicht über die Unterhaltungsmaßnahmen und Investitionen Haushaltsplanung 2018 Amt Föhr-Amrum

Im Haushaltsentwurf enthalten, da unabdingbar (lt. Fachabt.)

Produkt	Konto	Projekt	Maßnahme	Plan 2018	Finanzplan 2019
111011	52110100	03503	Schaffung von Parklätzen, Amtgebäude Midlum	34.500,00 €	
111011	52110500	03503	Beseitigung TÜV-Mängel Fahrstuhl, Midlum	10000,00 €	
1110011	52110500	03511	Dachfenster u. Malerarbeiten, Austausch Toiletten Kindergarten Feederhuugam 1, Nebel	17.500,00 €	
211001	52110500	03506	Außenanstrich Sporthalle, Malerarbeiten, Sanierung Fensterstürze GS-Midlum	30.000,00 €	
211001	52110500	03507	Fenster austausch Nord, Maler und Unterhaltung GS-Süderende	30.000,00 €	
216001	52710000	03508	Straßenausbaubeitrag Zuwegung Schule Nebel	71.000,00 €	

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

Aufnahme in den Haushaltsentwurf 2018 gem. Beratung des Haupt- und Finanzausschusses des Amtes Föhr-Amrum

Produkt	Konto	Projekt	Maßnahme	Plan 2018	Finanzplan 2019
111011	52110500	03502	Erneuerung Reetdach T€ 159 Amtsgebäude Nebel	159.000,00 €	
211001	09000000	03506	Carport als Ersatz für abgängige Hütte T€ 12 Grundschule Midlum, Toilettenüberdachung T€ 25	37.000,00 €	

211001	52110500	03506	Kellersanierung Grundschule Midlum	87.000,00 €
--------	----------	-------	---------------------------------------	-------------

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 2018.