



## Anfrage nach § 26 - Haushaltsentwicklungen der Ämter

<b>VO/2023/486-01</b>  öffentlich  <i>FD 1.5 Kommunalaufsicht</i>	<b>Mitteilungsvorlage öffentlich</b>  Datum: 23.11.2023  Ansprechpartner/in: Fiedler, Nina  Bearbeiter/in: Johanna Tietgen

<i>Datum</i>	<i>Gremium (Zuständigkeit)</i>	<i>Ö / N</i>
07.12.2023	Hauptausschuss (Kenntnisnahme)	Ö

### **Begründung der Nichtöffentlichkeit** entfällt

### **Sachverhalt**

Bezüglich der Anfrage nach § 26 der Geschäftsordnung wurde die Haushaltsentwicklung der kreisangehörigen Ämter betrachtet.

Hauptaugenmerk lag bei den Ämtern mit doppischer Haushaltsführung auf den ausgewiesenen Jahresergebnissen sowie bei den kameralen Ämtern auf der Entwicklung der allgemeinen Rücklage. Die Betrachtung erfolgte für die Jahre 2018 bis 2022.

Weiterhin wurden die Daten bezüglich der Amtsumlagesätze sowie die Höhe der Amtsumlage für die Jahre 2020 bis 2023 zusammengetragen.

Datengrundlage für die Auswertung waren die Haushaltspläne der Jahre 2021 bis 2023 sowie die Jahresabschlüsse der Jahre 2018 bis 2021.

Die Ergebnisse können der Anlage entnommen werden und sind im beigefügten Vermerk aufgearbeitet.

### **Relevanz für den Klimaschutz** keine

### **Finanzielle Auswirkungen**

keine

**Anlage/n:**

1	Anlage Übersicht einzelne Ämter
2	Vermerk über die Ergebnisentwicklung der Ämter sowie die Amtsumlage

**Jahresergebnisse der Ämter mit doppischer Haushaltsführung**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Amt Achterwehr</b>	- 192.181,91	- 28.082,34	390.135,36	859.034,17	247.867,63
<b>Dänischenhagen</b>	27.578,74	- 149.340,91	130.786,40	- 70.428,06	265.439,29
<b>Dänischer Wohld</b>	15.557,15	12.082,26	- 392.421,00	- 321.818,00	- 7.362,53
<b>Eiderkanal</b>	- 293.491,88	- 383.973,07	- 158.124,47	- 342.358,84	k.A.
<b>Eidertal (alt Flintbek)</b>	106.321,31	58.360,87	50.726,89	54.386,51	k.A.
<b>Fockbek</b>	- 198.640,55	- 51.883,21	- 83.820,23	- 138.013,84	k.A.
<b>Hohner Harde</b>	- 410.124,14	- 159.564,72	67.267,20	157.263,79	- 249.850,70
<b>Hüttener Berge</b>	- 439.560,18	334.945,37	520.812,05	852.230,21	k.A.
<b>Jevenstedt</b>	97.469,70	187.038,00	- 221.512,96	- 44.563,61	k.A.
<b>Mittelholstein</b>	kameral	kameral	kameral	315.786,96	k.A.
<b><u>Rechnungsergebnis gesamt:</u></b>	<b>- 1.287.071,76</b>	<b>- 180.417,75</b>	<b>303.849,24</b>	<b>1.321.519,29</b>	<b>256.093,69</b>

**Bestand der allgemeinen Rücklagen der Ämter mit kameraler Haushaltsführung**

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Amt Bordesholm</b>					
<i>allgemeine Rücklage</i>	699.441,73	785.459,19	672.365,75	276.036,88	26.036,88
<b>Amt Molfsee</b>					
<i>allgemeine Rücklage</i>	155.892,36	225.115,38	331.357,63	272.257,63	182.757,63
<b>Amt Nortorfer Land</b>					
<i>allgemeine Rücklage</i>	773.236,12	1.172.657,69	1.114.310,23	1.699.866,52	1.662.366,00
<b>Amt Schlei-Ostsee</b>					
<i>allgemeine Rücklage (inkl. Sonderrücklage OEW Nordschwansen)</i>	1.038.000,00	1.684.000,00	2.215.000,00	2.209.000,00	2.390.000,00
<b>gesamt</b>	<b>2.666.570,21</b>	<b>3.867.232,26</b>	<b>4.333.033,61</b>	<b>4.457.161,03</b>	<b>4.261.160,51</b>

## Amtsumlagesatz und Umlagehöhe der kreisangehörigen Ämter

	2020	2021	2022	2023
<b>Amt Achterwehr</b>	k.A.	k.A.	18,70%	20,30%
	k.A.	k.A.	3.096.870,22	3.595.421,91
<b>Amt Bordesholm</b>	17%	17%	18%	20%
	3.004.885,32	3.062.631,26	3.630.263,04	4.367.728,40
<b>Amt Dänischenhagen</b>	21%	21%	21,50%	21,50%
	2.327.641,00	2.407.867,00	2.822.484,00	3.036.016,00
<b>Amt Dänischer Wohld</b>	12,40%	12,07%	15,60%	17,90%
	2.500.000,00	2.500.000,00	3.594.100,00	4.427.100,00
<b>Amt Eiderkanal</b>	k.A.	k.A.	16,50%	16%
	k.A.	k.A.	3.251.844,76	3.396.988,00
<b>Amt Eidertal</b>				
<i>ehem. Molfsee</i>	22,791%	23,501%	23,14%	12,586%
	2.470.728,00	2.654.800,00	2.854.162,00	1.717.300,00
<i>ehem. Flintbek</i>	k.A.	23,84%	24,95%	8,83%
	2.384.500,00	2.288.500,00	2.947.900,00	1.056.000,00
<b>Amt Fockbek</b>	12,622082%	12,827571%	13,444801%	13,071493%
	1.713.800,00	1.810.700,00	2.200.000,00	2.200.000,00
<b>Amt Hohner Harde</b>	k.A.	28%	28%	28%
	2.951.639,32	2.982.882,00	3.268.101,76	3.498.693,52
<b>Amt Hüttener Berge</b>	k.A.	20,27%	18,30%	18,30%
	3.616.161,00	3.819.080,00	4.007.846,00	4.347.024,00
<b>Amt Jevenstedt</b>	16%	16%	16%	17%
	2.169.600,00	2.295.000,00	2.462.100,00	2.616.070,00
<b>Amt Mittelholstein</b>	19%	19,60%	17,60%	17%
	5.527.896,00	6.150.897,00	6.095.297,00	6.525.200,00
<b>Amt Nortorfer Land</b>	16%	15,72%	13,45%	13,45%
	3.561.219,00	3.721.487,00	3.530.300,00	3.813.500,00
<b>Amt Schlei-Ostsee</b>	16%	16%	15,50%	15,50%
	3.503.000,00	3.730.000,00	3.972.000,00	4.328.000,00

**Amtsumlage gesamt:      35.731.069,64      37.423.844,26      47.733.268,78      48.925.041,83**



**Ergebnisentwicklung der kreisangehörigen Ämter für die Jahre 2018 bis 2022 sowie Entwicklung der Amtsumlagesätze und der Umlagehöhe für die Jahre 2020 bis 2023**

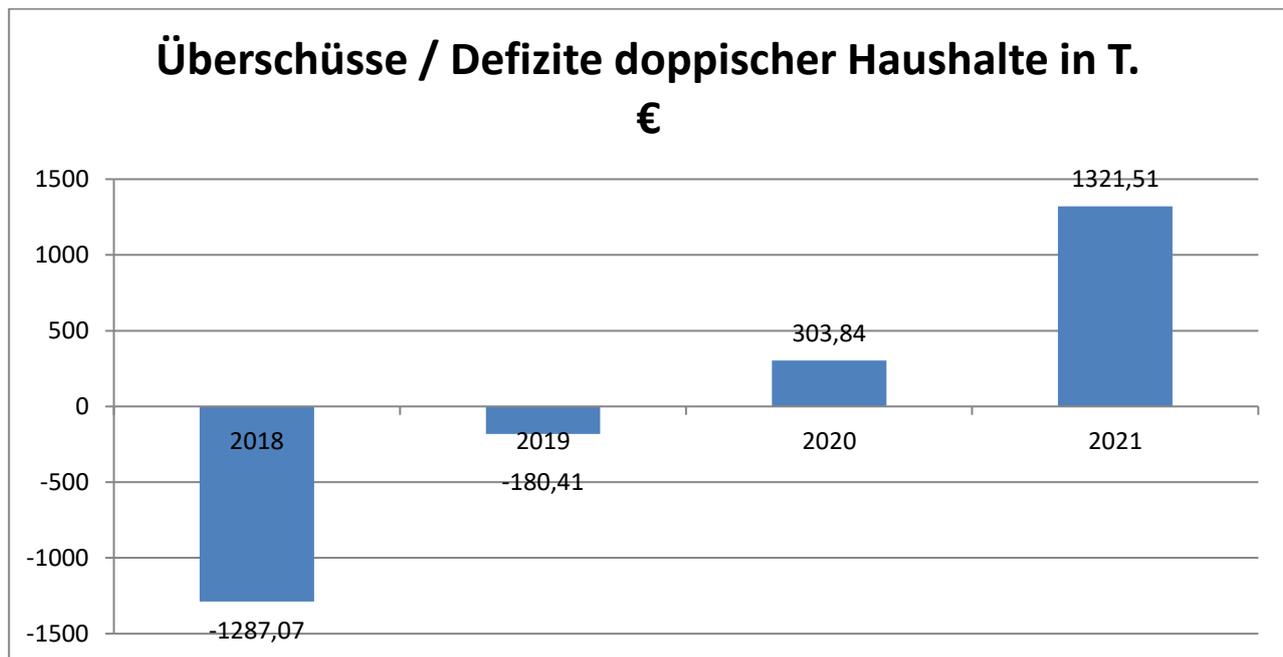
Datengrundlage für die Auswertung waren die Haushaltspläne der Jahre 2021 bis 2023 sowie die Jahresabschlüsse der Jahre 2018 bis 2021. Sofern der Jahresabschluss 2022 der jeweiligen Ämter bereits vorlag, wurde auch dieser berücksichtigt.

**1. Haushaltsausgleich (Entwicklung der abgeschlossenen Haushaltsjahre)**

Wie die Gemeinden sind auch die Ämter dazu angehalten, den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich zu erreichen. Dieser ist erreicht, wenn im kameralen Verwaltungshaushalt kein Fehlbedarf ausgewiesen wird und im doppischen Ergebnisplan die Erträge  $\geq$  die Aufwendungen sind.

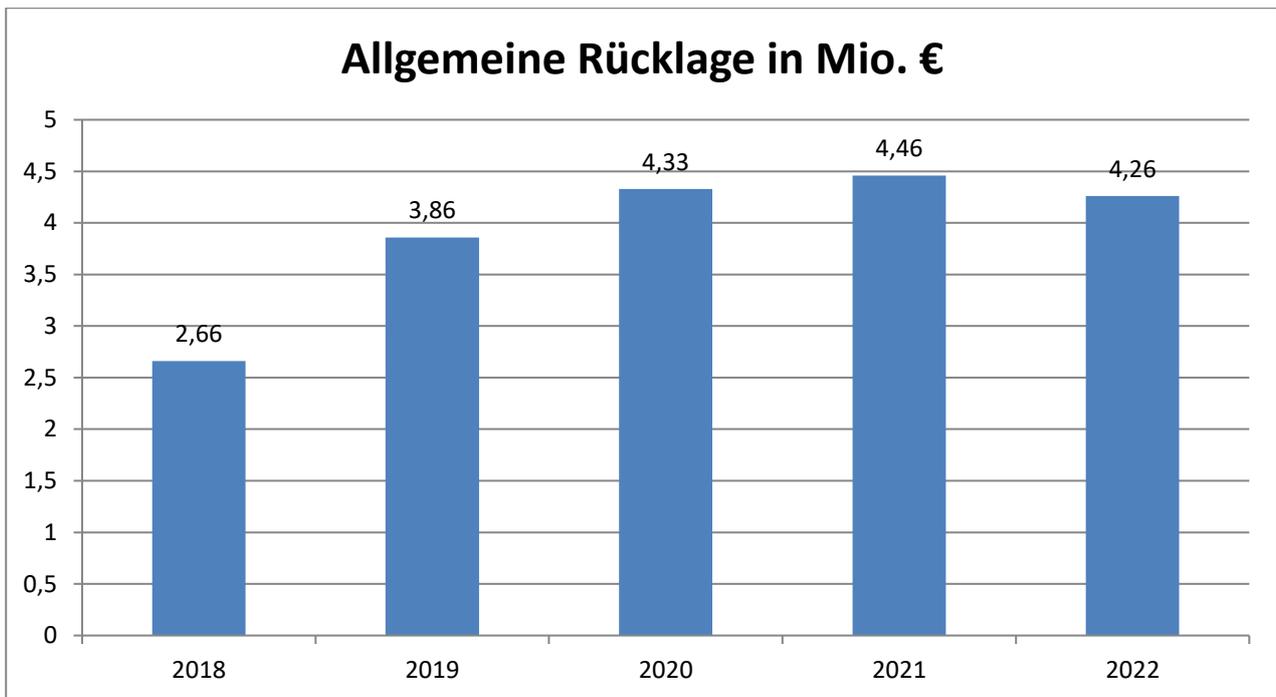
Für die Ämter mit doppischer Haushaltsführung stellt sich die Ergebnisentwicklung über die Jahre 2018 bis 2021 wie folgt dar:

*(Hinweis: Da noch nicht alle Jahresabschlüsse des Jahres 2022 der doppischen Ämter vorliegen, wird auf die Darstellung des Jahrs 2022 verzichtet)*



Nach einem Gesamtfehlbetrag von 1,28 Mio. € im Jahr 2018 können die Ämter mit doppischer Haushaltsführung ihre Jahresergebnisse bis zum Ende des Darstellungsraumes im Jahr 2021 deutlich verbessern. Ein Gesamtüberschuss von 1,32 Mio. € wird ausgewiesen.

Die Allgemeine Rücklage der kameralen Ämter steigt vom Jahr 2018 bis 2021 stetig an. Allein zum Jahr 2022 sind die Bestände um ca. 200.000 € rückläufig.



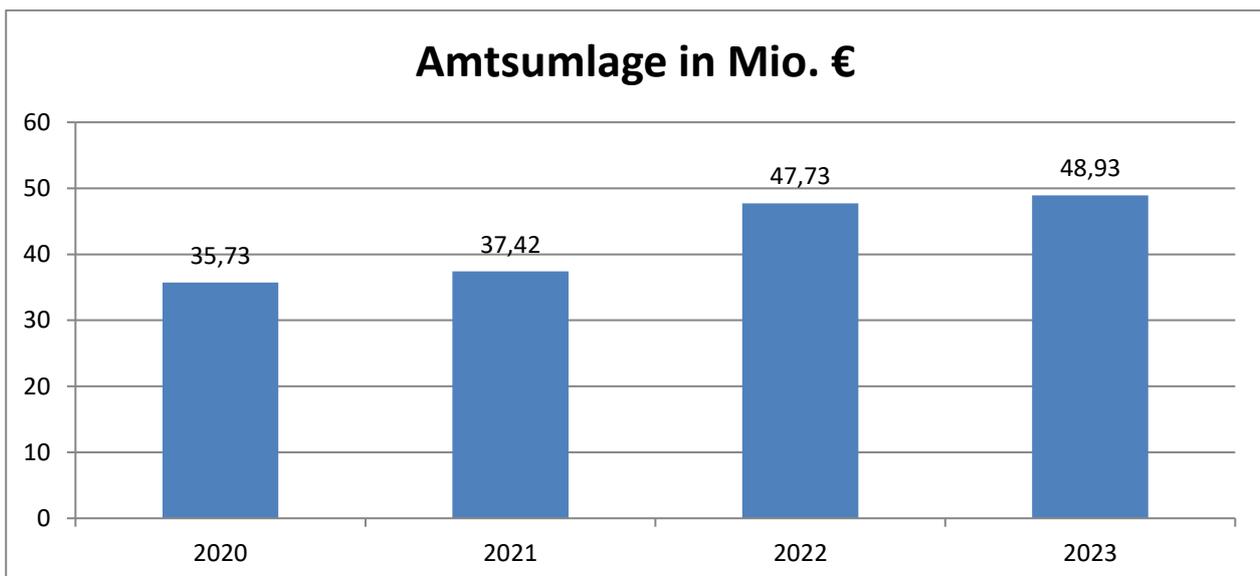
## 2. Entwicklung der Amtsumlagesätze sowie der Umlagehöhe

Der Amtsumlagesatz ist jährlich als Bestandteil der Haushaltssatzung des Amtes neu festzulegen.

Im Jahr 2020 war das Amt mit dem niedrigsten Amtsumlagesatz das Amt Dänischer Wohld (12,40 %). Der höchste Amtsumlagesatz wurde im Amt Molfsee mit 22,791% festgesetzt.

Im Jahr 2023 liegen die Amtsumlagesätze zwischen 8,83 % (ehem. Amt Flintbek) und 21,50 % beim Amt Dänischenhagen.

Die kumulierte Amtsumlage der Jahre 2020 bis 2023 wird in der nachfolgenden Grafik dargestellt. Sie ist stetig ansteigend.



Die Angaben der einzelnen Ämter können der Anlage entnommen werden.

gez.  
Tietgen