



Beschlussvorlage

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Organisationseinheit Kämmereiamt | Datum 12.08.2021 | Drucksachen-Nr. 2021/185/1 |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|

| ⇩ Beratungsfolge | ⇩ Sitzungsart | ⇩ Sitzungstermin/e |
|----------------------------------|---------------|--------------------|
| Verwaltungs- und Finanzausschuss | öffentlich | 04.10.2021 |
| Kreistag | öffentlich | 18.10.2021 |

Tagesordnungspunkt 6

**Haushaltsstrukturkommission;
Abschlussbericht**

Beschlussvorschlag

Der der Drucksachen-Nr. 2021/185/1 beigefügte Entwurf des Abschlussberichtes der Strukturkommission Haushalt wird beschlossen.

Historie und Sachverhalt

In der Sitzung des Kreistags am 7. Dezember 2020 wurde im Zusammenhang mit der Beratung und Beschlussfassung über den Haushalt 2021 die Einrichtung einer Strukturkommission Haushalt beschlossen. Hintergrund für die Einrichtung der Strukturkommission Haushalt ist die Finanzlage des Landkreises infolge der wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie. Der Kreistag hat am 7. Dezember 2020 den Haushalt 2021 mit einem Defizit von 5,5 Mio. EUR und einer Nettoneuverschuldung von ebenfalls 5,5 Mio. EUR beschlossen. Der Anstieg der Verschuldung wird bis Ende 2024 auf 64 Mio. EUR prognostiziert.

In der konstituierenden Sitzung am 1. Februar 2021 wurden das Arbeitsprogramm und die weiteren Termine festgelegt. Die Strukturkommission Haushalt hat am 1. Februar 2021, am 3. Mai 2021 und am 12. Juli 2021 getagt, die Ansatzpunkte einer Haushaltskonsolidierung besprochen und den Einstieg in eine „Strategische Haushaltssteuerung“ befürwortet.

In ihrer Sitzung am 12. Juli 2021 hat die Strukturkommission Haushalt über den Abschlussbericht beraten. Ein Entwurf ist dieser Vorlage als **ANLAGE 1** beigefügt.

Da am 27. September 2021 ein weiterer Termin der Strukturkommission Haushalt stattfindet, kann es noch zu Anpassungen kommen. Auf diese wird dann gegebenenfalls in der Sitzung hingewiesen.

Haushaltsentwurf des Landkreises Konstanz für 2022 – Informationen über den aktuellen Planungsstand

Der Entwurf der Haushaltssatzung sieht für 2022 einen Hebesatz für die Kreisumlage in Höhe von 32,4 v. H. vor (zum Vergleich: 2021 = 32 v. H.). Bei der Aufstellung des Haushaltsentwurfs wurde berücksichtigt, dass die Städte und Gemeinden im Landkreis genügend eigene Mittel benötigen, um ihre selbstverwalteten Aufgaben und Entscheidungen zu finanzieren und umsetzen zu können.

Hierbei wurde auch die finanzielle Situation der Städte und Gemeinden infolge der aktuellen und prognostizierten wirtschaftlichen Entwicklung berücksichtigt. Daher wurde im Ergebnishaushalt erneut ein Verlust eingeplant, diesmal in Höhe von 5,6 Mio. EUR (zum Vergleich: 2021: 5,5 Mio. EUR).

Gleichzeitig werden Mittel in Höhe von mehr als 12 Mio. EUR aus den Vorjahren im Entwurf für 2022 verwendet, um die Liquidität sicherzustellen und die Investitionen finanzieren zu können. Hierdurch konnte im Entwurf für 2022 eine Nettoneuverschuldung von „Null“ eingeplant werden.

Hier eine Übersicht über einige wesentliche Kerndaten:

- Die Orientierungsdaten des Landes vom 4. August 2021 sind berücksichtigt.
- Der Kreisumlagebetrag liegt bei 157,65 Mio. EUR (zum Vergleich: 2021: 145,75 Mio. EUR).
- Die Steuerkraftsumme der Städte und Gemeinden im Landkreis steigt 2022 auf 486.563.153 EUR. Dies würde fiktiv - bei gleichem Hebesatz wie 2021 (32 v. H.) - ein zusätzliches Kreisumlageaufkommen von rund 10 Mio. EUR gegenüber 2021 bedeuten (s. oben).
- Die vom Landkreis zu zahlende FAG-Umlage steigt gegenüber 2021 um rund 2 Mio. EUR.
- Das Investitionssaldo 2022 beträgt rd. 16,8 Mio. EUR.

Weitere Eckpunkte für die Entwurfsplanung 2022:

- Für den Gesundheitsverbund GLKN gGmbH wurde ein Betrag in Höhe von 13 Mio. EUR für den Verlustausgleich eingeplant (2023 = 8 Mio. EUR, 2024 und 2025 = jeweils 7 Mio. EUR).
- Im Sozialbereich gibt es erhebliche Bedarfssteigerungen; abmildernd wurden aus dem Erfahrungshorizont der vergangenen Jahre heraus bereits Aufwandsreduzierungen bzw. Ertragssteigerungen in die Planung eingebracht.
- Im Rahmen der verwaltungsinternen Budgetgespräche wurden die von den Fachämtern ursprünglich angemeldeten Ansätze beim Bauunterhalt für die Straßen und für die Gebäude sowie die Anschaffungskosten für Büroausstattungen reduziert.

- Die Ansätze für Gebührenerträge wurden erhöht.
- Die positiven vorangegangenen Jahresergebnisse wurden bei den eingeplanten Zuschüssen an den Eigenbetrieb EVU Seehäslle sowie an ZTN (Tierkörperbeseitigung) bereits berücksichtigt.
- Es wurde ein hoher Erfahrungsabschlag für den Personalaufwand in Höhe von 4,5 v. H. bereits in den Entwurf aufgenommen.
- Für die Ausschüttung der Sachkostenbeiträge an die Schulen ist der in 2021 bereits gekürzte Prozentsatz beibehalten worden.

Der Haushaltsentwurf wird am 18. Oktober 2021 in den Kreistag eingebracht. Sich bis dahin ergebende Änderungen werden über eine Änderungsliste fortgeschrieben.

| |
|---------------------------------------|
| Anlagen |
| Anlage 1 – Abschlussbericht (Entwurf) |

| | |
|---|--|
| Art der Aufgabe | |
| <input type="checkbox"/> Staatliche Aufgabe | <input checked="" type="checkbox"/> Selbstverwaltungsaufgabe ↓ |
| | <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe |
| | <input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe |

| | |
|--|--|
| Auswirkungen auf beschlossene Ziele und Kennzahlen | |
| <input type="checkbox"/> keine Auswirkungen | <input type="checkbox"/> Auswirkungen ↓ auf Ziel/Kennzahl (noch in Vorbereitung) |
| Nr.: | ... Bezeichnung: ... |
| | ... |

| | | |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen | | |
| Aufwendungen bzw. Auszahlungen | Betrag | HH-Jahr/e |
| <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> laufend <input type="checkbox"/> mehrjährig | <input type="text" value=""/> EUR | <input type="text" value=""/> |
| Zuschüsse oder (Gegen-)Finanzierung | | |
| <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> laufend <input type="checkbox"/> mehrjährig | <input type="text" value=""/> EUR | <input type="text" value=""/> |
| Nettoauswirkungen | <input type="text" value=""/> EUR | <input type="text" value=""/> |
| <input type="checkbox"/> Mittel sind im Haushalt/Entwurf (HHJahr/e <input type="text" value=""/>) veranschlagt | | |
| Die Beratungen in der Strukturkommission Haushalt haben keine direkten Auswirkungen auf die jeweiligen Haushalte. | | |