



2022/181

25.10.2022

Beschlussvorlage

- öffentlich -

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2023

Beschlussvorschlag

Der Ausschuss nimmt Kenntnis.

Beratungsfolge

Gremium:

- Ausschuss für Finanzen und Personal
- Ausschuss für Finanzen und Personal
- Kreisausschuss
- Kreistag

Datum:

15.11.2022
06.12.2022
12.12.2022
16.12.2022

Sachverhalt

Der Entwurf für die Haushaltssatzung und für den Haushaltsplan 2023 inkl. Investitionsplan ist der Vorlage beigelegt.

Die vorläufigen Berechnungen für den Finanzausgleich des Landes liegen noch nicht vor. Die kalkulierten Schlüsselzuweisungen sind deshalb nur sehr bedingt zu verwenden.

Insbesondere durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine und die damit verbundenen Auswirkungen ergeben sich erhebliche Aufwandssteigerungen in fast allen wesentlichen Bereichen des Haushalts. Im Vorbericht wird darauf näher eingegangen.

Trotz einer vorgeschlagenen Anhebung der Kreisumlagesätze um drei Prozentpunkte auf 52% der Steuerkraft und 46 % von 90% der Schlüsselzuweisungen wird ein erheblicher Fehlbetrag in Höhe von rd. 27,1 Mio. Euro ausgewiesen, der nicht annähernd mit vorhandenen Rücklagen ausgeglichen werden kann.

Insofern wäre ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) gem. § 110 Abs. 8 NKomVG aufzustellen. Zur Bewältigung der Folgen des Krieges in der Ukraine für die kommunale Haushaltswirtschaft wurde jedoch eine Ausnahmeregelung getroffen (§ 182 Abs. 5 NKomVG). Danach kann der Kreistag beschließen, dass in 2023 und in der beiden Folgejahren ein Haushaltssicherungskonzept nicht aufgestellt wird, soweit wegen der festgestellten Belastungen in Folge des Krieges in der Ukraine der Haushaltsausgleich nicht erreicht wird. Welche Kostensteigerungen wegen des Krieges entstehen, wird im Vorbericht näher ausgeführt. Ein HSK wird deshalb nicht notwendig.

Die kreisangehörigen Kommunen werden zur Aufstellung des Haushaltsplanes formell angehört. Die Stellungnahmen werden in der Sitzung am 06.12.2022 eingebracht.

Im Vorbericht wird ein Überblick über die wesentlichen Daten der Haushaltswirtschaft gegeben. Einzelne Positionen des Haushalts sind im Haushaltsplanentwurf unterhalb der Produktkonten bzw. unterhalb der Produkte ausführlich erläutert.

Der Haushaltsplan wird vom Fachbereich Finanzen in der Sitzung am 15.11.2022 vorgestellt und erläutert.

In der Sitzung am 06.12.2022 sollen die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2023 inkl. Investitionsplan abschließend beraten werden.

Anlagen:

- 1. Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans 2023 inkl. Investitionsplan 2024 bis 2026
- 1. Entwurf des Produkthaushaltsplans 2023