

| Beratungsfolge | Sitzung am | Status | Zuständigkeit |
|-----------------------|-------------------|---------------|----------------------|
| Kreistag | 11.10.2024 | öffentlich | Kenntnisnahme |

Haushaltsplanentwurf 2025 - Einbringung inkl. Wirtschaftsplan AWB

I. Beschlussantrag

Der Kreistag nimmt die Einbringung des Haushaltsplanentwurfs und des Entwurfes zum Wirtschaftsplan des AWB des Landkreises Göppingen sowie des Wirtschaftsplans der AFK GmbH für das Jahr 2025 mit Finanzplanung 2026 – 2028 zur Kenntnis.

II. Sach- und Rechtslage, Begründung

Vorbemerkung:

- *Der Haushaltsplanentwurf 2025 mit Finanzplanung 2026 – 2028, der Wirtschaftsplan des Abfallwirtschaftsbetriebs (AWB) sowie der Wirtschaftsplan der ALB FILS KLINIKUM GmbH (AFK GmbH) werden ausschließlich digital bereitgestellt und stehen ab dem Sitzungstag den Gremiumsmitgliedern neben dem Gremieninfoportal „Mandatos“ auf der Homepage des Landkreises zum Herunterladen zur Verfügung. Bei Bedarf und Notwendigkeit kann das Finanzdezernat den Fraktionen ein Druckexemplar zur Verfügung stellen.*

Der Haushaltsplanentwurf 2025 des Landkreises Göppingen inkl. Wirtschaftsplan 2025 des AWB sowie des Wirtschaftsplanes 2025 der AFK GmbH wird in öffentlicher Kreistagssitzung am 11.10.2024 durch die Reden der Herren Landrat Wolff und Kreiskämmerer Stolz eingebracht.

Kennzahlen des Haushaltsplanentwurfs 2025 (Stand: 24.09.2024)

| | |
|---|----------------------|
| Ordentliche Erträge | 449.805.740 € |
| <u>Ordentliche Aufwendungen</u> | <u>457.258.108 €</u> |
| Ordentliches Ergebnis | - 7.452.368 € |
| <u>Veranschlagtes Sonderergebnis</u> | <u>0 €</u> |
| Veranschlagtes Gesamtergebnis | - 7.452.368 € |
| Nachrichtlich: | |
| (Vorläufig) Entnahme aus der ErgebnISRücklage | 7.452.368 € |
| Einzahlungen aus lfd. Vw.tätigkeit | 448.377.866 € |
| <u>Auszahlungen aus lfd. Vw.tätigkeit</u> | <u>443.700.026 €</u> |
| Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts | 4.677.840 € |
| Einzahlungen aus Invest.tätigkeit | 15.322.853 € |
| <u>Auszahlungen aus Invest.tätigkeit</u> | <u>64.405.400 €</u> |
| Finanzierungsmittelüberschuss aus. Invest.tätigkeit | - 49.082.547 € |
| Finanzierungsmittelüberschuss | -44.404.707 € |
| Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit | 49.082.547 € |
| <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | <u>8.930.800 €</u> |
| Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzstätigkeit | 40.151.747 € |
| Veränderung Liquidität | -4.252.960 € |

Die Verwaltung schlägt für das Haushaltsjahr 2025 eine Anhebung des **Kreisumlagehebesatzes um +5,1 %-Punkte von 32,5 v. H. auf 37,6 v. H. vor.**

Im Haushaltsjahr 2025 ist zur Finanzierung des Investitionsbedarfs eine Neudarlehensaufnahme in Höhe von 43,74 Mio. € – vor allem resultierend aus dem Projekt „Klinik-Neubau“ (Nachfinanzierung) sowie der Realisierung der Schulentwicklungsmaßnahmen – veranschlagt.

Zusätzlich werden im Haushaltsjahr 2025 Einzahlungen in Höhe von 18,33 Mio. € über Kreditermächtigungen aus Vorjahren zur Finanzierung des Klinik-Neubaus abgerufen und an die AFK GmbH weitergeleitet.

Zur gebotenen Abwicklung der Investitionen sind im Haushaltsplanentwurf mit Finanzplanung insgesamt 20,18 Mio. € an Verpflichtungsermächtigungen eingestellt.

Die Kassenkreditlinie wird aufgrund Sicherstellung der Liquidität (überwiegend zur Finanzierung der Kassenbestandverstärkungsmittel an die ALB FILS KLINIKUM GmbH) von 100 Mio. € (Vorjahr) auf 125 Mio. € erhöht.

Die Liquidität des Landkreises (abzgl. Kassenkredite und unter Berücksichtigung der gewährten Kassenbestandsverstärkungsmittel an die AFK GmbH) beträgt zum Ende des Jahres 2025 voraussichtlich ca. -15,0 Mio. €; der Mindestbestand beträgt ca. 7,64 Mio. €.

Der Haushaltsplanentwurf 2025 mit Finanzplanung 2026 – 2028 ist mit dem Finanzkonzept 2030 des Landkreises Göppingen abgestimmt, weicht jedoch in einer Vielzahl von Einzelpositionen hiervon ab; es wird diesbezüglich auf die aktuell laufende Haushaltskonsolidierung zur strategischen Ausrichtung der Kreisfinanzen verwiesen.

Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft (AWB)

Der Entwurf des Wirtschaftsplans 2025 ist ebenfalls in Mandatos ab dem Sitzungstag abrufbar.

Wirtschaftsplan 2025 der ALB FILS KLINIKUM GmbH (AFK GmbH)

Der Wirtschaftsplan 2025 ist ebenfalls in Mandatos ab dem Sitzungstag für die Gremiumsmitglieder abrufbar. Der Wirtschaftsplan 2025 wurde im Aufsichtsrat der AFK GmbH am 24.09.2024 beraten und beschlossen.

Haushaltskonsolidierung – umgesetzte (Einzel-)Maßnahmen im Haushalt 2025

Bereits in den VA-Sitzungen am 22.03.2024 und 03.05.2024 hat die Verwaltung dem Verwaltungsausschuss eine mögliche Deckungslücke in Höhe von ca. 16,85 Mio. € für das Jahr 2025 kommuniziert. Zur Deckung dieses Finanzbedarfs wurden 2 Szenarien erarbeitet (vgl. BU 2024/021). Der Verwaltungsausschuss hat die Verwaltung damit beauftragt, die Strategie des Deckungsszenarios unter der Annahme einer maximal dreiprozentigen Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes zu verfolgen. Jedoch ergab sich nach Eingang aller Budgetanmeldungen ein verändertes Bild. Die Deckungslücke für 2025 erhöhte sich auf ca. -58 Mio. € (Entlastungen i. H. v. ca. 2,5 Mio. € aus den Maßnahmen des beauftragten Deckungsszenarios bereits inkludiert; 27 Einzelmaßnahmen). Die Verwaltung hat umgehend eine Vielzahl von Gegensteuerungsmaßnahmen eingeleitet, mit dem Ziel, die erforderliche Hebesatzerhöhung auf das Mindeste zu reduzieren.

Im Rahmen dieses Prozesses zum Haushaltsentwurf 2025 wurden folgende Konsolidierungsbeiträge summarisch berücksichtigt:

- ca. 20 Mio. € über Maßnahmen während und nach den 1. Budgetgesprächen,
- ca. 3,4 Mio. € über Maßnahmen aus der 2. Budgetrunde,
- ca. 4,6 Mio. € über die Planung eines globalen Minderaufwands, der im Rahmen der Bewirtschaftung von der ganzen Verwaltung durch eine strenge Ausgabendisziplin oder weitere noch nicht näher definierte Konsolidierungsmaßnahmen umzusetzen ist.

In Summe konnten so Maßnahmen mit einem Wert von ca. 30,5 Mio. € zur Verbesserung des planerischen ordentlichen Ergebnisses eingepreist werden.

Letztendlich verbleibt dennoch ein Betrag in Höhe von ca. -30,1 Mio. €, der zu 22,7 Mio. € über einer Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes (+5,1 %) und zu 7,4 Mio. € über die Entnahme aus der Ergebnismrücklage (aus prognostizierter Verbesserung

2024) gedeckt werden soll.

Die vorgeschlagene Kreisumlageanhebung um +5,1 %-Punkte entspricht umgerechnet der zur Deckung angemeldeten Summe des Klinik-Defizits der ALB FILS KLINIKUM GmbH. Alle weiteren Ertragsminderungen und Kostensteigerungen des Kernhaushalts (Auswirkungen Rückgang Steuerkraftsumme, Personal, Soziales, ÖPNV, Klimaschutz uvm.) konnten demnach über die eingeleiteten Gegensteuerungsmaßnahmen kompensiert werden. Im Haushaltsentwurf 2025 wurden zudem Risikopositionen in Höhe von ca. 27 Mio. € zusätzlich berücksichtigt. Die wesentlichen Kennwerte des Haushaltsplanentwurfs 2025 wurden bereits mit der Rechtsaufsicht des Regierungspräsidiums Stuttgart grob gespiegelt.

Die weitere Zeitschiene

Die Verwaltung beabsichtigt – wie in den Vorjahren – den Haushaltsplan 2025 noch in diesem Jahr, in der Kreistagssitzung am 10.12.2024 zu verabschieden. Mit der Verabschiedung vor Beginn des Haushaltsjahres soll ein frühzeitiger und damit vollumfänglicher Bewirtschaftungsbeginn im Sinne der gesetzlichen Vorgaben ermöglicht werden. Daraus resultiert folgender Zeitplan:

| | |
|---|---------------------|
| 2. Lesung zum Haushaltsplanentwurf 2025 | 08.11.2024 |
| Vorberatung in den Ausschüssen | 25.11. – 29.11.2024 |
| Verabschiedung des Haushaltsplans 2025 | 10.12.2024 |

III. Handlungsalternative

Keine (Erstellung Haushaltsplan). Es handelt sich hier um eine Pflichtaufgabe des Landkreises Göppingen. Zum Inhalt des Haushaltsplans sind eine Vielzahl von Alternativen denkbar, diese werden im Rahmen der Haushaltsplanberatungen abgewogen.

IV. Finanzielle Auswirkungen / Folgekosten

Es wird auf den Haushaltsplanentwurf 2025 mit Finanzplanung 2026 – 2028 sowie die Wirtschaftspläne des AWB und der AFK GmbH 2024 verwiesen.

V. Zukunftsleitbild/Verwaltungsleitbild - Von den genannten Zielen sind berührt:

| | Übereinstimmung/Konflikt | | | | |
|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 1 = Übereinstimmung, 5 = keine Übereinstimmung | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Themen des Zukunftsleitbildes nicht berührt | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Kundenorientierung | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Mitarbeiterorientierung | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Identifikation | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Außenwirkung | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

gez.
Edgar Wolff

Landrat