



Haushalt 2024: Beschlussfassung über die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024

| | |
|------------------------|------------------------------------|
| VO/2023/385-01 | Beschlussvorlage öffentlich |
| öffentlich | Datum: 06.12.2023 |
| <i>FD 1.4 Finanzen</i> | Ansprechpartner/in: Fiedler, Nina |
| | Bearbeiter/in: Malthe Riksted |

| <i>Datum</i> | <i>Gremium (Zuständigkeit)</i> | <i>Ö / N</i> |
|--------------|--|--------------|
| 07.12.2023 | Hauptausschuss (Entscheidung) | Ö |
| 18.12.2023 | Kreistag des Kreises Rendsburg-Eckernförde (Entscheidung) | Ö |

Begründung der Nichtöffentlichkeit

Entfällt

Beschlussvorschlag

Der Hauptausschuss empfiehlt dem Kreistag, wie folgt zu beschließen:

1. Die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2024 unter Einbeziehung der sich aus den Änderungslisten ergebenden Anpassungen.
2. Den Stellenplan samt der Änderungsliste (Stand: 28.11.2023)
3. Die Budgetregelungen und die Liste der Budgets ab dem 01.01.2024

einschließlich der Änderungsbeschlüsse zu den Punkten 1.-3. in der Sitzung des Hauptausschusses am 07.12.2022.

Der Kreistag beschließt auf Empfehlung des Hauptausschusses

1. Die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2024 unter Einbeziehung der sich aus den Änderungslisten ergebenden Anpassungen.
2. Den Stellenplan samt der Änderungsliste (Stand: 28.11.2023)
3. Die Budgetregelungen und die Übersicht der Budgets ab dem 01.01.2024

Einschließlich der Änderungsbeschlüsse zu den Punkten 1.-3. in den Sitzungen des Hauptausschusses am 07.12.2023 und des Kreistages am 18.12.2023.

Sachverhalt

Die von den Fachausschüssen empfohlenen und die von der Verwaltung vorgeschlagenen Änderungen zum Haushaltsentwurf 2024 sind in den beigefügten Veränderungslisten (Stand: 01.12.2023) zusammengefasst (**Anlage 1 & 2**).

Die mit Vorlage 2023/385 erfolgte Abstimmung mit dem zuständigen Fachdienst Umwelt ist erfolgt. Die Beschlüsse aus dem UBA vom 26.10.23 und Kreistag vom 13.11.23 wurden nicht abschließend in die Veränderungsliste aufgenommen. Dies wird hiermit nachgeholt. Der Teilhaushalt 537100 wird in der Veränderungsliste um eine neue Zeile ergänzt und in den Zeilen 47 und 48 an die Beschlüsse angepasst.

Die anliegende Veränderungsliste (Anlage 6) ergänzt Anlage 1.

Im unteren Bereich der Veränderungslisten sind die Veränderungen aufgrund des 3. Nachtragshaushaltes 2023 dargestellt. Um dem Haushaltsgrundsatz der Jährlichkeit gerecht zu werden sowie die Vorgaben des Ministeriums für Inneres, Kommunales, Wohnen und Sport zur Investitionsquote zu erfüllen, wurden Ansätze an die tatsächlichen Mittelabflüsse im Haushaltsjahr 2023 angepasst und für die Folgejahre in der Planung entsprechend berücksichtigt. In diesem Zuge werden die Finanzmittel, die im Nachtrag herausgenommen wurden und im Folgejahr benötigt werden, in die Veränderungsliste zum Haushaltsentwurf 2024 aufgenommen (siehe Vorlage VO/2023/467).

Durch die Veränderungen ergeben sich folgende Festsetzungen für die Haushaltssatzung:

| | Stand Verwaltungsentwurf 2024 | Stand Veränderungslisten |
|---|--|-------------------------------------|
| Ergebnisplan | | |
| Gesamtbetrag der Erträge | 595.575.900 Euro | 593.716.500 Euro |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | 594.572.500 Euro | 598.633.100 Euro |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 1.003.400 Euro | -4.916.600 Euro |
| Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich | 0 Euro | 0 Euro |
| Finanzplan | | |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 584.656.000 Euro | 582.796.600 Euro |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 580.997.200 Euro | 585.057.800 Euro |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit | 4.116.200 Euro | 4.116.200 Euro |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit | 16.459.100 Euro | 23.978.400 Euro |
| Festsetzungen | | |
| Gesamtbetrag der Kredite für | 0 Euro | 0 Euro |

| | | |
|---|--|-------------------------------------|
| Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | |
| Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen | 3.615.000 Euro | 3.615.000 Euro |
| Höchstbetrag der Kassenkredite | 20.000.000 Euro | 20.000.000 Euro |
| | Stand Verwaltungsentwurf 2024 | Stand Veränderungslisten |
| Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen | 827,40 | 835,40 |
| Umlagesatz für die allgemeine Kreisumlage | 29 v. H. | 29 v. H. |

Die Schulden entwickeln sich im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich – wie folgt:

| | |
|---|--------------|
| Schuldenstand zum 31.12.2023 | 146.250 Euro |
| Abzüglich ordentliche Tilgung 2024 | 22.500 Euro |
| Zuzüglich Kreditbedarf 2024 für investive Maßnahmen | 0 Euro |
| Schuldenstand am 31.12.2024 | 123.750 Euro |

Personalbudget 2024

Das Personalbudget 2024 beläuft sich laut Haushaltsentwurf 2024 auf **55.105.400 Euro**. Durch die, im Rahmen der Haushaltsberatungen, sich ergebenden Veränderungen, sind aktuell **55.625.400 Euro** für das Personalbudget 2024 vorgesehen. Die Steigerung des Personalbudgets in Höhe von 520.000 Euro beinhaltet folgende Maßnahmen:

1. Personelle Aufstockung im Fachdienst Zuwanderung Schaffung von 6,5 Stellen 480.000 Euro
2. Einrichtung einer 0,5 Stelle „Aufsuchende Seniorenarbeit/ Präventive Hausbesuche“ befristet für 3 Jahre gemäß Beschluss des Sozial- und Gesundheitsausschusses vom 09.11.2023 40.000 Euro

Stellenplan 2024

Nach dem Stellenplanquerschnitt ergibt sich im Verwaltungsentwurf 2024 eine Gesamtzahl von **827,40 Stellen**. Unter Berücksichtigung der Änderungen weist der Stellenplan **835,40 Stellen** aus.

Die Änderungsliste zum Stellenplan ist als **Anlage 3** beigelegt.

Budgetregelungen und die Übersicht der Budgets

Die Übersicht der Budgets (**Anlage 4**) bedurften aufgrund der organisatorischen Veränderungen in 2023 einer Überarbeitung, um weiterhin die einheitliche und flexible Bewirtschaftung der bestehenden Budgets zu gewährleisten. Die notwendigen Veränderungen werden am Ende der Übersicht dargestellt. Die Budgetregelungen (**Anlage 5**) haben sich inhaltlich seit dem Beschluss zum Haushalt 2023 nicht verändert.

Relevanz für den Klimaschutz

Entfällt

Finanzielle Auswirkungen

Siehe Veränderungslisten

Anlage/n:

| | |
|---|---|
| 1 | Anlage 1_Veränderungsliste_Ergebnisplan_Stand 01.12.2023 |
| 2 | Anlage 2_Veränderungsliste_Finanzplan_Stand 01.12.2023 |
| 3 | Anlage 3_Übersicht Veränderungsliste zum Stellenplanentwurf 2024_Stand 28.11.2023 |
| 4 | Anlage 4_Budgetübersicht 2024 |
| 5 | Anlage 5_Budgetregelungen |