



21.11.2017

**Dezernat 1 - Allg. Verwaltung, Finanzen und Schulen  
Amt für Finanz- und Vermögensverwaltung**

**Erlass der Haushaltssatzung und Beschluss über die mittelfristige Finanzplanung mit Investitionsprogramm**

**Beschlussvorlage**

Gremium	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus	Zuständigkeit
Kreistag	13.12.2017	öffentlich	Beschlussfassung

**Beschlussvorschlag:**

1. Der Kreistag beschließt den eingebrachten Entwurf Kreishaushalt 2018 mit den in der Anlage beigefügten Planänderungen und erlässt nach § 81 Abs. 1 GemO die geänderte Haushaltssatzung gemäß Anlage.
2. Der Kreistag beschließt nach § 85 Abs. 4 GemO die geänderte mittelfristige Finanzplanung mit Investitionsprogramm 2021.

## Sachverhalt:

Der Haushaltsplanentwurf Kreishaushalt 2018 wurde mit einem Kreisumlagehebesatz von 30,32 v. H. und einem Kreisumlagebetrag von 64,4 Mio. € am 08.11.2017 eingebracht.

Zwischenzeitlich ergeben sich folgende Planänderungen:

- Aufgrund einer Anpassung des Kopfbetrages von 684 € auf 691 € erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen nach § 8 FAG um 840.756 €.
- Die Zuweisungen des Status-Quo-Ausgleiches nach § 22 FAG erhöhen sich um 420.581 €.
- Mehrerträge von 52.880 € durch die Verwaltungskostenerstattung aus der Umsetzung der ÖPNV-Finanzreform des Landes Baden-Württemberg.
- Mehrerträge von 1.100.000 € aus der Grunderwerbsteuer.
- Mindererträge von 2.416.008 € beim Kreisumlageaufkommen durch eine Änderung der Steuerkraftsummen und die Senkung des Hebesatzes auf 28,85 v. H..
- Mehraufwendungen von 5.750 € aus einer Erhöhung der Zuschüsse an die Musikverbände, für Konzerte und sonstige kulturellen Veranstaltungen (SKT-Sitzung 15.11.2017)
- Die vorhandenen liquiden Mittel von insgesamt 12,3 Mio. € werden als Investitionskostenzuschüsse für den geplanten Gesundheitscampus Bad Säckingen i. H. v. 7,3 Mio. € und der Spitäler Hochrhein GmbH i. H. v. 5,0 Mio. € verwendet.

Eine Liste der detaillierten Planänderungen ist als Anlage beigefügt. Insgesamt führen diese Änderungen zu einer Ergebnisverschlechterung von 7.541 €. Unter Berücksichtigung der Investitionskostenzuschüsse von 12,3 Mio. € verringert sich der Saldo des Finanzhaushaltes gegenüber der Haushaltseinbringung um 12.307.541 €.

Die beigefügten Anlagen über die Entwicklung der Liquidität und der Rücklagen wurden angepasst.

Bei Beschluss der Planänderungen verändern sich folgende wesentlichen Eckwerte:

- Das veranschlagte Gesamtergebnis (Überschuss) im Ergebnishaushalt nach lfd. Nr. 1.7 Entwurf Haushaltssatzung vermindert sich von 2.781.417 € um 7.541 € auf 2.773.876 €.
- Die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes im Finanzhaushalt lfd. Nr. 2.11 Entwurf Haushaltssatzung verringert sich um 12.307.541 € von 71.247 € auf -12.236.294 €.
- Der voraussichtliche Stand der Rücklagen zum 31.12.2018 vermindert sich von 43.510.851 € um 7.541 € auf 43.503.310 €.
- Die voraussichtliche Liquidität zum 31.12.2018 vermindert sich um 12.307.541 € von 16.347.606 € auf 4.040.065 €. Die erforderliche Mindestliquidität ist somit erreicht.

In der mittelfristigen Finanzplanung wurden die Investitionskostenzuschüsse für die Realisierung des Gesundheitscampus Bad Säckingen mit einer Summe von insgesamt 12,7 Mio. € und für die Spitäler Hochrhein GmbH mit einer Summe von 9,6 Mio. € berücksichtigt.

Zur Finanzierung dieser Maßnahmen werden voraussichtlich Kreditaufnahmen in den Jahren 2019 und 2020 von jeweils 3,0 Mio. € benötigt. Der weitere Finanzbedarf wird durch eine Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes – unter Berücksichtigung der erhöhten Steuerkraftsummen – von ursprünglich 30,00 v. H. auf 30,35 v. H. ab 2019 gedeckt.

Auch im Verlauf des Finanzplanungszeitraumes wird die geforderte Mindestliquidität erreicht.

Der Verwaltungs- und Finanzausschuss hat in seiner Sitzung am 29.11.2017 die Planänderungen vorberaten und empfiehlt dem Kreistag den eingebrachten Haushaltsplanentwurf 2018 einschließlich der angepassten mittelfristigen Finanzplanung 2019 – 2021 gemäß dem Beschlussvorschlag zu beschließen

Dr. Martin Kistler  
Landrat

**Anlagen:**

Entwurf Haushaltssatzung 2018  
Planänderungen  
Liquiditätsübersicht  
Rücklagenübersicht  
Mittelfristige Finanzplanung  
Investitionsprogramm