

Nr.: 147/2017

■ Dezernat	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	04.10.2017
■ Fachbereich	Finanzen	
■ Verfasser/-in	Grabisna, Claus	
■ Telefon	07621 410-1100	

Beratungsfolge	Status	Datum
Kreistag	öffentlich	18.10.2017
Sozialausschuss und Betriebsausschuss "Heime des Landkreises Lörrach"	öffentlich	08.11.2017
Jugendhilfeausschuss	öffentlich	09.11.2017
Umweltausschuss und Betriebsausschuss Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach	öffentlich	14.11.2017
Verwaltungsausschuss	öffentlich	15.11.2017

Tagesordnungspunkt

Einbringung des Kreishaushaltes 2018 und der Wirtschaftspläne 2018 der Beteiligungen des Landkreises Lörrach

Beschlussvorschlag

Der Entwurf des Kernhaushaltes 2018 mit mittelfristiger Finanzplanung 2019 – 2021 wird zur Vorberatung an die zuständigen Ausschüsse verwiesen.

Der Entwurf der Wirtschaftspläne 2018 der kreiseigenen Beteiligungen mit mittelfristiger Finanzplanung 2019 – 2021 wird zur Vorberatung an die zuständigen Ausschüsse verwiesen.

Die Beschlussempfehlungen der Ausschüsse werden in der jeweiligen Sitzung erarbeitet.

Bezug zum Haushalt

Teilhaushalt	1	Finanzen & Zentrales Management
Produktgruppe	11.12	Steuerungsunterstützung, Controlling und Beteiligungsmanagement
Produkt(e)	11.12.02 11.12.04	Ziel-, Leistungs- und Budgetplanung Beteiligungsmanagement
Wirkungsziel / beabsichtigte Wirkung (Was soll erreicht werden?)		Zukunftsfähige Gestaltung der Haushalts- und Finanzwirtschaft und Gewährleistung einer nachhaltigen Haushaltsentwicklung zur Sicherung dauerhafter Aufgabenerfüllung einschließlich Investitionsfähigkeit
Leistungsziel / angestrebtes Ergebnis (Was müssen wir dafür tun?)		Die Ressourcenfestlegung und –bereitstellung (Planung) sowie Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzugs erfolgt zunehmend outcome- /outputorientiert über Ziele und Kennzahlen. Es ist sichergestellt, dass alle Investitionen bedarfsgerecht und wirtschaftlich erfolgen.
Zielerreichungskriterium (Indikator, Kennzahl, Leistungsmenge):		Budgetmittel werden in Abhängigkeit zur Leistungsseite geplant und bereitgestellt (KT) (outputorient. Budgetierung in %)
<hr/>		
■ Personelle Auswirkungen:	<input type="checkbox"/> nein	<input checked="" type="checkbox"/> ja
■ Finanzielle Auswirkungen:	<input type="checkbox"/> nein	<input checked="" type="checkbox"/> ja

Begründung

■ Sachverhalt

Haushaltsentwurf 2018

Der Planungsprozess startete entsprechend dem strategischen Steuerungskreislauf mit der Evaluation der bisherigen Zielerreichung im Forum Zukunftsstrategie am 07.04.2017. Basierend auf den in der Klausurtagung 2015 festgelegten Schwerpunkten und Prioritäten überarbeitete der Kreistag die Wirkungsziele für das Jahr 2018 und beschloss diese in der Sitzung am 24.05.2017. Die Ziele sind Grundlage für den vorliegenden Haushaltsplanentwurf.

Der Haushalt 2018 wird mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 860.000 EUR eingebracht. Dieses setzt sich aus ordentlichen Erträgen in Höhe von 277.774.800 EUR und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 276.914.800 EUR zusammen.

Die ordentlichen Ergebnisse der einzelnen Teilhaushalte sind nachfolgend dargestellt:

Teilhaushalt	IST 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
	ordentliches Ergebnis - in EUR -	ordentliches Ergebnis - in EUR -	ordentliches Ergebnis - in EUR -	ordentliches Ergebnis - in EUR -	ordentliches Ergebnis - in EUR -	ordentliches Ergebnis - in EUR -
1 Finanzen & Zentrales Management	124.642.660	119.583.360	126.806.995	132.169.506	136.887.585	140.730.416
Kreisumlage	92.187.590	92.232.300	102.499.000	108.892.700	111.325.300	114.403.500
THH ohne Kreisumlage	32.455.070	27.351.060	24.307.995	23.276.806	25.562.285	26.326.916
2 Recht, Ordnung & Gesundheit	- 4.798.467	- 5.499.258	- 5.790.793	- 6.011.942	- 6.130.425	- 6.247.119
3 Bildung & Kultur	1.347.496	710.126	1.264.958	1.279.114	1.430.762	1.475.658
4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik	- 7.436.863	- 10.386.905	- 9.973.087	- 10.421.456	- 10.745.763	- 10.935.688
5 Ländlicher Raum	- 5.675.591	- 6.267.366	- 6.549.914	- 6.788.987	- 6.976.619	- 7.166.704
6 Soziales & Arbeit	- 72.153.788	- 66.815.127	- 73.821.639	- 77.581.257	- 80.770.603	- 83.123.488
7 Jugend & Familie	- 30.365.411	- 31.324.830	- 31.076.519	- 31.784.977	- 32.834.936	- 33.873.074
Gesamt	5.560.036	0	860.000	860.000	860.000	860.000

Vorbelastung aus dem Haushalt 2017:

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich durch den damals veranschlagten **Sondereffekt zur Entlastung der Kreisumlage 2017** aus der Spitzabrechnung 2015 für die vorläufige Unterbringung der Flüchtlinge eine Vorbelastung in Höhe von - **3.691.600 EUR**. Das entsprach einer Senkung von 1,24 Kreisumlagegebepunkte im Haushaltsjahr 2017.

Belastungen für den Gesamtergebnishaushalt 2018:

Zur Umsetzung der vom KT am 24.05.2017 beschlossenen Fortschreibung der **Zukunftsstrategie** Landkreis Lörrach 2025 werden zusätzliche Mittel in Höhe von - **3.365.000 EUR** (aufwandswirksam/ErgHH) und -105.200 EUR (investiv/FinHH) veranschlagt (s. Anlage zur Vorlage zur Haushaltseinbringung). Diese werden entsprechend der vom Kreistag in der Klausurtagung festgelegten Prioritätensetzung zur Zielerreichung eingesetzt. Hervorzuheben sind die Mehraufwendungen zur Umsetzung des Schulentwicklungsplans i.H.v. 1,6 Mio. EUR. Daneben fallen für notwendige Maßnahmen außerhalb der Strategie zusätzliche Mittel in Höhe von - **1.114.100 EUR** im Ergebnishaushalt an. Hervorzuheben sind hier die um rd. 400.000 EUR steigenden Aufwendungen für die elektrotechnische Sanierung und Radiosanierung.

Die **Personalaufwendungen** steigen in 2018 (insbesondere aufgrund von Tarif- bzw. Besoldungserhöhungen sowie Stufensteigerungen) um -**1.659.900 EUR** auf - 58.794.900 EUR. Im Stellenplan 2018 ergibt sich eine geringfügige Erhöhung um 1,7 Stellen. Diese setzt sich aus 18,8 wegfallenden, 18,5 neuen Stellen sowie der Korrektur zweier versehentlich im Vorjahr nicht im Stellenplan erfasster Stellen zusammen. Vorab wurden Kürzungen des Personalaufwands für die neuen Stellen in Höhe von 170.800 EUR vorgenommen (es wird unterstellt, dass div. Stellen erst zur Jahresmitte besetzt werden können). Zudem wurde eine pauschale Kürzung i.H.v. 1,5 Mio. EUR für Vakanz im Rahmen von Fluktuation und Langzeiterkrankungen über den Gesamtpersonalaufwand vorgenommen.

Der **soziale Zuschussbedarf** der THHe 6 und 7 steigt im Jahr 2018 um - **3.296.700 EUR** auf - 79.048.300 EUR an. Die Mehraufwendungen resultieren aus der Eingliederungshilfe in Folge der Auswirkungen des Bundesteilhabegesetzes sowie Fallumschichtungen aus der Hilfe zur Pflege. Darüber hinaus ist aufgrund einer gestiegenen Anzahl an Personen in der Anschlussunterbringung mit höheren Unterbringungskosten für Flüchtlinge zu rechnen. Hinzu kommen Mehraufwendungen bei den Leistungen nach dem UVG aufgrund der Reform des Gesetzes.

Belastend auf den Haushalt 2018 wirkt sich zudem die Erhöhung der vom Landkreis zu zahlenden **FAG-Umlage** aus. Diese steigt um - **1.046.100 EUR** gegenüber dem Vorjahr an.

Entlastungen für den Gesamtergebnishaushalt 2018:

Die Orientierungsdaten des Innenministeriums/Ministeriums für Finanzen und Wirtschaft (Haushaltserlass 2018) geben einen Kopfbetrag von 684 EUR für das Jahr 2018 vor. Somit steigt der Kopfbetrag gegenüber dem Vorjahr um 20 EUR (PLAN 2017: 664 EUR). Damit steigt die Bedarfsmesszahl in Relation zur Steuerkraftmesszahl stärker an. Aufgrund dessen erhöhen sich die **Schlüsselzuweisungen** gegenüber dem Plan 2017 um + **1.288.200 EUR** auf 29.283.800 EUR.

Die Sachkostenbeiträge nach § 17 FAG, die Zuweisungen aus dem FAG nach § 11 Abs. 4 und 5 (SoBEG- und VRG-Beiträge) und die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren/Bußgelder haben sich gegenüber dem Plan 2017 um zusammen + **2.259.000 EUR** erhöht.

Für die **Sozialbetreuung in der Anschlussunterbringung** (THH 6) wurden in 2018 keine Mittel veranschlagt. Hierdurch ergibt sich gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung in Höhe von **+ 1.147.600 EUR**.

Der **Gesamtergebnishaushalt 2018** weist ein **positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 860.000 EUR** aus. Dies ist erforderlich, um einen entsprechenden Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, welcher für die jährliche Tilgung des Darlehens verwendet wird, das für die Einzahlung in die Kapitalrücklage der Kliniken GmbH zur Liquiditätsverbesserung im Zuge des Neubaus des Zentralklinikums aufgenommen wird. Zur Refinanzierung der Finanzmittel für die Kliniken GmbH hat der Kreistag am 24.05.2017 beschlossen, in den Jahren 2018 bis 2027 Erträge in Höhe von 860.000 EUR p.a. im Ergebnishaushalt zu veranschlagen.

Der Haushaltsentwurf beinhaltet ein Investitionsvolumen in Höhe von 16.679.900 EUR (Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit).

Wirtschaftsplanentwürfe 2018 der kreiseigenen Beteiligungen

Die Betriebs- und Geschäftsleitungen der beiden Eigenbetriebe und der drei kreiseigenen GmbHs haben die Wirtschaftsplanungen für 2018 erstellt. Diese sind als Anlage 4 beigefügt.

Struktur der Haushaltsberatung

Die beigefügte Anlage 3 stellt den Basishaushalt 2017 (Variante 1) sowie aus der vom Kreistag beschlossenen Fortschreibung der Zukunftsstrategie resultierende zusätzliche Mittel und außerhalb der Strategie liegende notwendige Maßnahmen (Variante 2) dar und zeigt eine weitere Entscheidungsvariante (Variante 3) auf. Über diese Vorschläge der Verwaltung zur Ausgestaltung der Wirkungs- und Leistungsziele als auch eventuelle weitere Anträge aus den Fraktionen ist nach Beratung in den Ausschüssen eine Beschlussempfehlung an den Kreistag abzugeben. Die vorliegende Beschlussvorlage dient als Grundlage für die Haushaltsplanberatungen mit folgender Sitzungsabfolge:

a) Sozialausschuss am 08.11.2017

Der Sozialausschuss ist zuständig für den Teilhaushalt 6 "Soziales & Arbeit". Sie finden den Teilhaushalt 6 auf den Seiten 388 bis 463.

THH	Bezeichnung	Verantwortliche	Seite im HH
6	Soziales & Arbeit	Elke Zimmermann-Fiscella	388 ff.

Strategische Schwerpunkte

Siehe Anlage 3, I. lfd. Nr. 12 bis 14

Notwendige Maßnahmen außerhalb der Strategie

Siehe Anlage 3, II. lfd. Nr. 25

Personal

An dieser Stelle wird auf die gesonderte Vorlage zum Personalbedarf verwiesen.

b) Betriebsausschuss „Heime des Landkreises Lörrach“ am 08.11.2017

Alle wesentlichen Daten und Informationen zur Wirtschaftsplanung des Eigenbetriebes Heime können der Anlage 4 "Wirtschaftspläne 2018 Beteiligungen des Landkreis Lörrach" (ab S. 20 ff.) entnommen werden.

c) Jugendhilfeausschuss am 09.11.2017

Der Jugendhilfeausschuss ist zuständig für den Teilhaushalt 7 "Jugend & Familie". Sie finden den Teilhaushalt 7 auf den Seiten 464 bis 501.

THH	Bezeichnung	Verantwortliche	Seite im HH
7	Jugend & Familie	Elke Zimmermann-Fiscella	464 ff.

Strategische Schwerpunkte

Siehe Anlage 3, I. lfd. Nr. 15

Personal

An dieser Stelle wird auf die gesonderte Vorlage zum Personalbedarf verwiesen.

d) Umweltausschuss am 14.11.2017

Der Umweltausschuss ist zuständig für den Teilhaushalt 4 "Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik" und den Teilhaushalt 5 "Ländlicher Raum". Sie finden den kompletten Teilhaushalt 4 auf den Seiten 282 bis 357 und den Teilhaushalt 5 auf den Seiten 358 bis 387.

THH	Bezeichnung	Verantwortlicher	Seite im HH
4	Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik	Ulrich Hoehler	282 ff.

Strategische Schwerpunkte

Siehe Anlage 3, I. lfd. Nr. 7, 10, 11, 20 und 21

Notwendige Maßnahmen außerhalb der Strategie

Siehe Anlage 3, II. lfd. Nr. 22 und 23

Personal

An dieser Stelle wird auf die gesonderte Vorlage zum Personalbedarf verwiesen.

Veränderungen seit dem Haushaltsdruck:

Nach Eingang des Förderbescheides vom Land für die Einrichtung einer RegioBus Linie (Maßnahme aus dem Nahverkehrsplan) ergibt sich für das Jahr 2018 ein Zuschuss in Höhe von 151.800 EUR. Im Haushaltsplanentwurf wurde ein Zuschuss in Höhe von 190.000 EUR angenommen. Somit treten Mindererträge in Höhe von - **38.000 EUR** bei PG 54.70 ein.

Die Maßnahmen aus dem Nahverkehrsplan haben sich wie folgt verändert:	
Linie 7300	- 14.000 EUR
Linie 7310	- 22.000 EUR
Linie 7311	36.000 EUR
Linie AST 4	61.000 EUR
Linie AST 6	- 74.000 EUR
Linie 54 (RegioBus)	48.000 EUR
Reduzierung der Aufwendungen (PG 54.70)	= 35.000 EUR

Für eine Machbarkeitsstudie (Gutachten) einer Vollsignalisation zur Erhöhung der Verkehrssicherheit im Knotenpunkt B 317/ K 6348 (Hausen) sind zusätzliche Mittel in Höhe von - **15.000 EUR** im Ergebnishaushalt 2018 bei PG 54.20 bereitzustellen.

Die Anschaffungskosten der für 2018 investiv bei PG 12.21 geplanten Stationären Messanlagen liegen deutlich unter dem angenommenen Wert. Die für 2018 eingeplanten Mittel in Höhe von 400.000 EUR werden nicht benötigt und können gestrichen werden.

THH	Bezeichnung	Verantwortlicher	Seite im HH
5	Ländlicher Raum	Michael Kauffmann	358 ff.

Strategische Schwerpunkte

Siehe Anlage 3, I. lfd. Nr. 4, 7

Notwendige Maßnahmen außerhalb der Strategie

Siehe Anlage 3, II. lfd. Nr. 24

Personal

An dieser Stelle wird auf die gesonderte Vorlage zum Personalbedarf verwiesen.

e) Betriebsausschuss Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach am 14.11.2017

Alle wesentlichen Daten und Informationen zur Wirtschaftsplanung des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft können der Anlage 4 "Wirtschaftspläne 2018 Beteiligungen des Landkreis Lörrach" (ab S. 6 ff.) entnommen werden.

f) Verwaltungsausschuss am 15.11.2017

Der Verwaltungsausschuss ist zuständig für den Teilhaushalt 1 "Finanzen & Zentrales Management", den Teilhaushalt 2 "Recht, Ordnung & Gesundheit" sowie den Teilhaushalt 3 "Bildung und Kultur". Sie finden den Teilhaushalt 1 auf den Seiten 72 bis 157, den Teilhaushalt 2 auf den Seiten 158 bis 233 und den Teilhaushalt 3 auf den Seiten 234 bis 281.

THH	Bezeichnung	Verantwortlicher	Seite im HH
1	Finanzen & Zentrales Management	Alexander Willi	72 ff.

Strategische Schwerpunkte

Siehe Anlage 3, I. lfd. Nr. 1 bis 3, 5, 6, 8, 9, 16 und 18

Notwendige Maßnahmen außerhalb der Strategie

Siehe Anlage 3, II. lfd. Nr. 1 bis 13

Personal

An dieser Stelle wird auf die gesonderte Vorlage zum Personalbedarf verwiesen.

Veränderungen seit dem Haushaltsdruck:

Die Erträge durch Vermietung von Stellplätzen an die Mitarbeiter des Landratsamtes (PG 11.24) werden sich durch Anhebung der Stellplatzgebühr um **+ 12.000 EUR** auf 37.000 EUR gegenüber dem Haushaltsentwurf 2018 erhöhen (s. Vorlage VA 11.10.2017).

Im Finanzplanungsjahr 2020 erhöhen sich die Investitionen im Rahmen der Umsetzung des Schulentwicklungsplans für den Neubau der Kfz-Werkstätten an der GWS Rheinfeldern um 139.000 EUR auf 2.527.600 EUR.

THH	Bezeichnung	Verantwortlicher	Seite im HH
2	Recht, Ordnung & Gesundheit	Michael Laßmann	158 ff.

Strategische Schwerpunkte

Siehe Anlage 3, I. lfd. Nr. 7 und 19

Notwendige Maßnahmen außerhalb der Strategie

Siehe Anlage 3, II. lfd. Nr. 14 bis 19

Personal

An dieser Stelle wird auf die gesonderte Vorlage zum Personalbedarf verwiesen.

Veränderungen seit dem Haushaltsdruck:

In der Beschlussvorlage 163/2017 wurden weitere 0,5 Stellenanteile (VZÄ) für die Ausführung umfangreicher Kontrollen beantragt, welche durch die Zulassung eines Betriebs mit US-Exporterlaubnis für Fleischerzeugnisse erforderlich werden. Dies bedeutet einen Personalmehraufwand bei PG 12.26 in Höhe von **- 38.600 EUR**. Diese Kontrollen werden über Gebühreneinnahmen refinanziert. Im Bereich Veterinärwesen & Lebensmittelüberwachung wird daher mit Mehrerträgen in Höhe von **+ 40.000 EUR** gerechnet.

THH	Bezeichnung	Verantwortlicher	Seite im HH
3	Bildung & Kultur	Alexander Willi	234 ff.

Strategische Schwerpunkte

Siehe Anlage 3, I. lfd. Nr. 6, 15 und 17

Notwendige Maßnahmen außerhalb der Strategie

Siehe Anlage 3, II. lfd. Nr. 20 und 21

Personal

An dieser Stelle wird auf die gesonderte Vorlage zum Personalbedarf verwiesen.

Veränderungen seit dem Haushaltsdruck:

Die Detailplanung der Schulentwicklung konnte erst jetzt konkretisiert werden. Hieraus ergeben sich für das Finanzplanungsjahr 2019 geringere Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 376.300 EUR (Verringerung von 1.544.500 EUR auf 1.168.200 EUR) und für das Finanzplanungsjahr 2020 höhere Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1,7 Mio. EUR (Erhöhung von 315.800 EUR auf 2.015.800 EUR).

g) Kliniken GmbH, Kliniken Lörrach Service GmbH und MVZ GmbH am 15.11.2017

Alle wesentlichen Daten und Informationen zu den Wirtschaftsplanungen der

- „Kliniken des Landkreises Lörrach GmbH“
- „Kliniken Lörrach Service GmbH“ (ehm. DATA-MED GmbH) und
- „Medizinisches Versorgungszentrum Landkreis Lörrach GmbH“

können der Anlage 4 „Wirtschaftspläne 2018 der Beteiligungen des Landkreis Lörrach“ (ab S. 67 ff.) entnommen werden.

Der Geschäftsführer der Kliniken GmbH hat dem Aufsichtsrat die Wirtschaftsplanungen 2018 für die o.g. Gesellschaften am 06.10.2017 zur Vorberatung vorgelegt. Der Aufsichtsrat hat einstimmig die Empfehlung an die Gesellschafterversammlung ausgesprochen, die Wirtschaftsplanungen der drei Gesellschaften - wie vorgelegt - zu beschließen.

Da der Landkreis Lörrach alleiniger Gesellschafter der Kliniken GmbH und mittelbar auch derer Tochterunternehmen Kliniken Lörrach Service GmbH (ehm. DATA-MED Dienstleistungsgesellschaft mbH) und MVZ GmbH ist, sind Beschlussgegenstände der Gesellschaftsorgane, bei denen es sich um Vorbehalts-angelegenheiten nach § 34 Abs. 2 LKrO (Wirtschaftsplanung) handelt, vor der Beschlussfassung auch dem Kreistag vorzulegen. Für die Feststellung der Wirtschaftsplanungen ist dann (gem. § 8 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages) die Landrätin als Vertreterin des Alleingeschafters Landkreis Lörrach in der Gesellschafter-versammlung der Kliniken GmbH, nach Legitimation durch den Kreistag, zuständig.

h) Nachrichtlich: IngA Service GmbH im Kreistag vom 26.07.2017

Der Wirtschaftsplan 2018 für die IngA Service GmbH wurde bereits mit dem Gründungsbeschluss in der Sitzung des Kreistags vom 26.07.2017 genehmigt. Auf die damalige Vorlage 077/2017, Anlage 3 wird verwiesen.

Schlussbemerkung

Die Vorlage soll Ihnen eine Übersicht über den aktuellen Stand des Haushaltsentwurfs bieten und damit vor den Ausschussberatungen eine gemeinsame Abstimmung der Zielrichtung in den Fraktionen ermöglichen.

Marion Dammann
Landrätin

Alexander Willi
Dezernent I

■ Anlagen

- Anlage 1: Haushaltsentwurf mit Haushaltssatzung 2018
- Anlage 2: Auf einen Blick: Rahmendaten für die Haushaltsplanberatungen 2018
- Anlage 3: Übersicht der in den beiden Varianten 2 und 3 enthaltenen strategischen Schwerpunkte und notwendigen Maßnahmen außerhalb der Strategie
- Anlage 4: Entwurf der Wirtschaftspläne 2018 der Beteiligungen des Landkreises Lörrach