

# Kreistag 13.12.2021

# Haushalt 2022

*Landrat Ralf Leßmeister*

1

## Haushalt 2022

---

1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2022
3. Maßgebliche Veränderungen 2021/2022
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

2

**Haushalt 2022**

## Die Ausgangslage...



„weiterhin“ Niedrigzinsphase

„weiterhin“ Corona-Pandemie

Kreisumlagerhöhung 2016  
rechtswidrig (BVerwG 21.07.2021)

Neues LFAG „erst“ zum 01.01.2023

Hohes Investitionsvolumen wegen  
SGL und Breitbandausbau

3

**Ausgangslage**

## Haushalt 2022



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2022
3. Maßgebliche Veränderungen 2021/2022
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

4

**Haushalt 2022**

# Haushalts-Grundzahlen



## Ergebnishaushalt

### Erträge:

182.552.315 €

### Aufwendungen:

189.653.535 €

## Finanzhaushalt

### Einzahlungen:

180.538.555 €

### Auszahlungen:

183.978.713 €

## Investitionstätigkeit

### Einzahlungen:

43.613.083 €

### Auszahlungen:

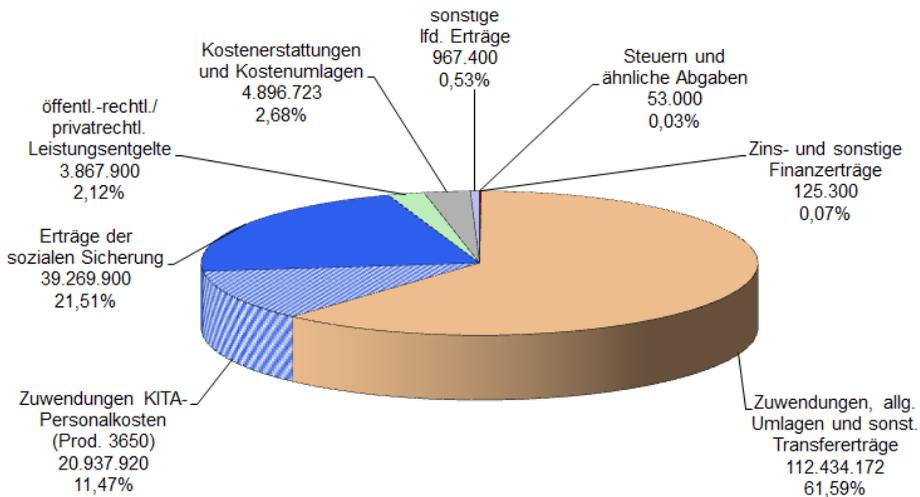
57.403.749 €

	2021 EUR	2022 EUR	Veränderung EUR
Ordentliches Ergebnis Erghh	-7.240.484	-7.101.220	139.264
Ordentliches Ergebnis Finanzhh	-3.630.321	-3.440.161	190.160
Finanzmittelüberschuss Finanzhaushalt	-13.904.099	-17.230.827	-3.326.728
Neuaufnahme Investitionskredite	10.273.778	13.790.666	3.516.888
Nettoneuverschuldung	7.448.778	10.694.666	3.245.888
Verpflichtungsermächtigungen	16.638.000	8.983.333	-7.654.667
Neuaufnahme Liquiditätskredite	6.455.321	6.536.161	80.840
Höchstbetrag Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung	240.000.000	240.000.000	0
Negatives Eigenkapital (zum 31.12.2019 = 171.900.483,50 €)	178.947.476	186.048.696	7.101.220
Verschuldung (zum 31.12.2020 = 208.016.986 €)	221.921.085	239.151.912	17.230.827
davon aus Investitionskrediten	51.619.764	62.314.430	10.694.666
davon aus Liquiditätskrediten	170.301.321	176.837.482	6.536.161

5

Eckdaten

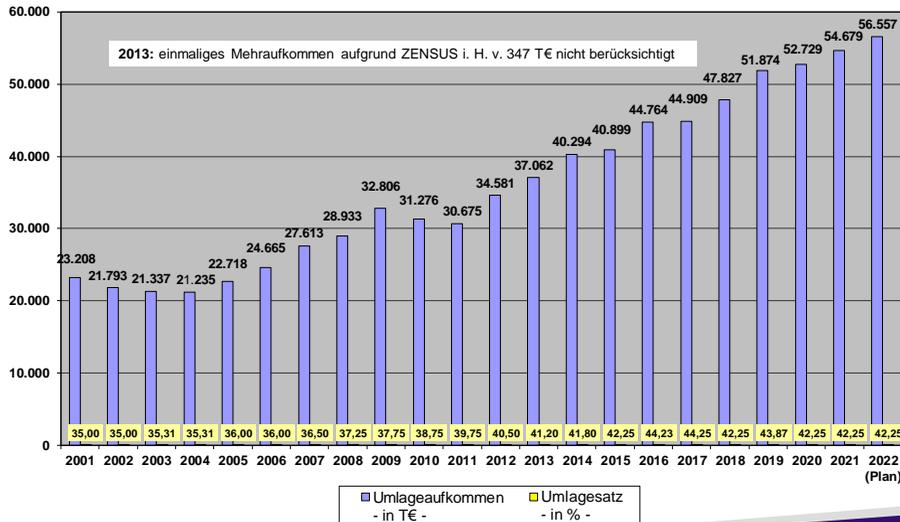
# Ergebnishaushalt 2022 - Erträge



6

Erträge

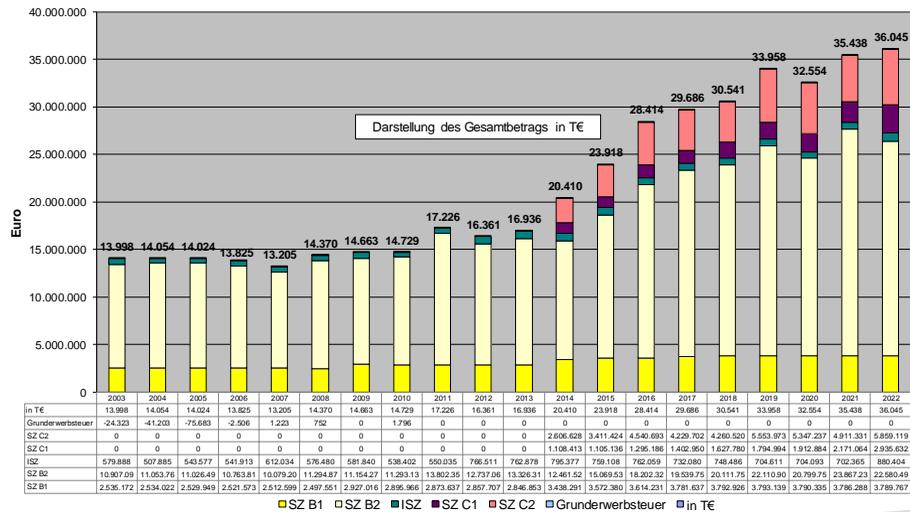
### Kreisumlageaufkommen 2001 - 2022



7

## Kreisumlage

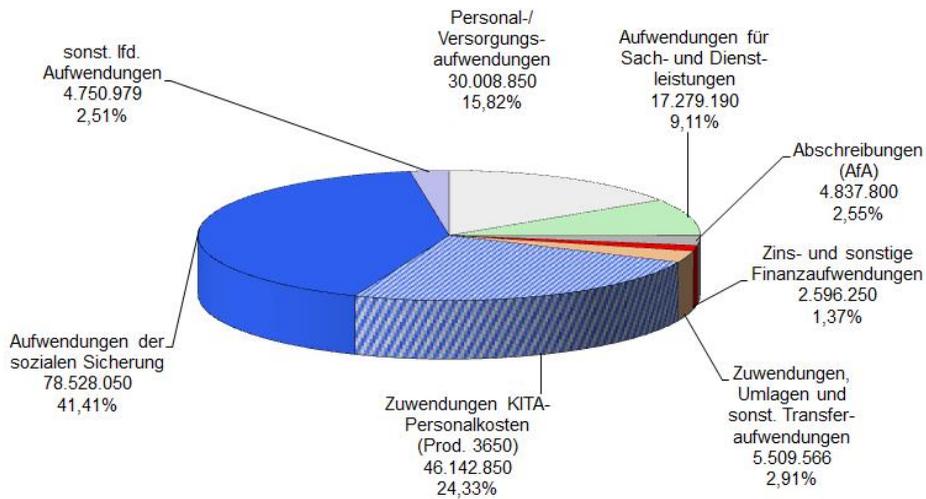
### Entwicklung der Schlüsselzuweisungen 2003 - 2022



8

## Schlüsselzuweisungen

# Ergebnishaushalt 2022 - Aufwand



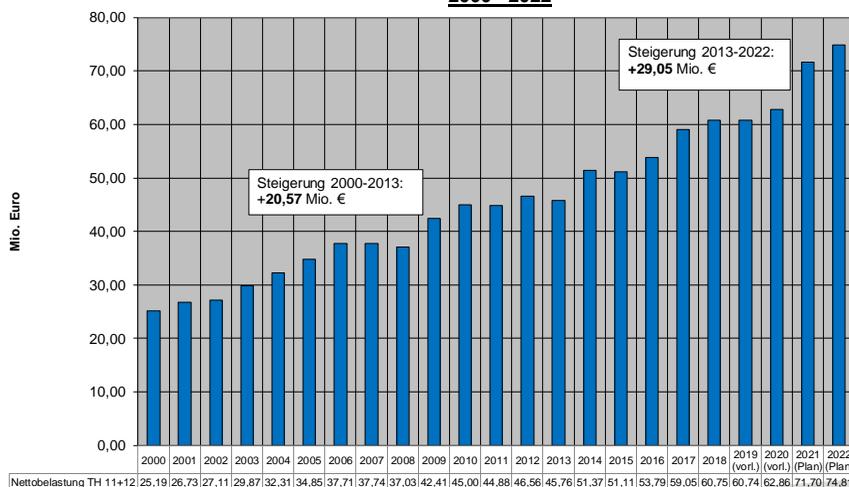
9

## Aufwendungen

# Entwicklung Teilhaushalte 11 und 12



Entwicklung Nettobelastung Teilhaushalte Jugend und Soziales 2000 - 2022



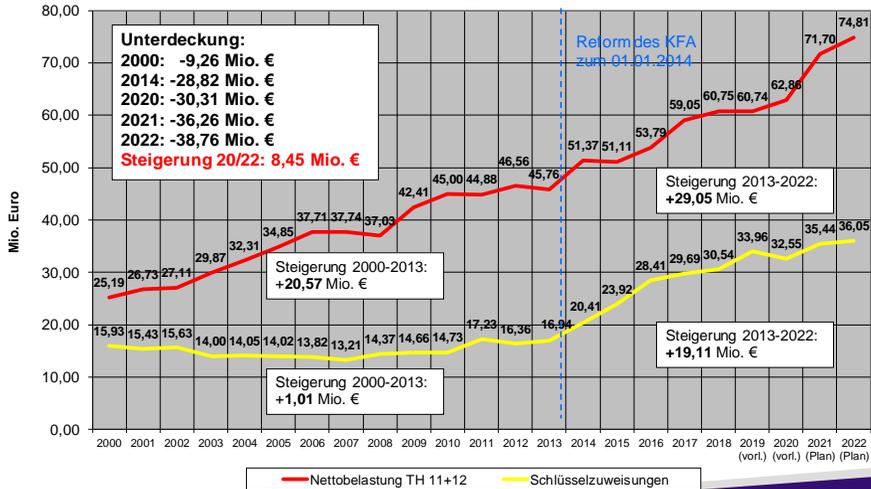
10

## Jugend und Soziales

# Finanzausgleich verfassungswidrig



## Vergleich Anstieg Nettobelastung Jugend und Soziales zu den Schlüsselzuweisungen 2000 - 2022 (Festsetzungszahlen)



11

...und keine Besserung in Sicht!

## „Freiwillige Leistungen“

➔ **0,71 %** (Vorjahr: 0,73 %)



	Sachaufw.	Personalk.	Erträge	Saldo	Saldo Vorjahr
Kulturförderung	27.000	84.317	22.000	-89.317	-89.759
Kreismusikschule	52.750	982.298	656.000	-379.048	-366.276
Kreisvolkshochschule	64.130	323.430	326.500	-61.060	-64.172
ÖPNV-Projekte + S-Bahn Erweiterungen	223.500	0	0	-223.500	-227.500
Wirtschaftsförderung	430.750	2.053	0	-432.803	-412.770
Kreisbeteiligungen + Klimaschutzmanager + Pfalz-Touristik + Strukturlotse	104.100	156.180	162.060	-98.220	-132.241
Sonstige	60.855	14.111	10.000	-64.966	-71.907
<b>Insgesamt</b>	<b>963.085</b>	<b>1.562.389</b>	<b>1.176.560</b>	<b>-1.348.914</b>	<b>-1.364.625</b>

12

Haushalt 2022

# Haushalt 2022



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2022
- 3. Maßgebliche Veränderungen 2021/2022**
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

13

## Haushalt 2022

# Verbesserung im TH 3 / Allg. Finanzwirtschaft



Teilhaushalt 3 (Allgemeine Finanzwirtschaft):	2021	2022	Saldo
<b>→ + 3.308.257 €</b>	<b>in Mio. €</b>	<b>in Mio. €</b>	<b>in Mio. €</b>
Kreisumlage	54,63	56,56	<b>+1,93</b>
<i>Umlagesatz in %</i>	42,25	42,25	<i>0</i>
Schlüsselzuweisung B2	23,77	22,58	<b>-1,19</b>
Schlüsselzuweisungen C	7,07	8,79	<b>+1,72</b>
Integrationspauschale	0,31	0	<b>-0,31</b>
Eingliederung Gesundheitsamt	2,45	3,26	<b>+0,81</b>

14

## Entwicklung TH 3

## Verschlechterung im TH 7 / Schulen



Teilhaushalt 7 (Schulen):	2021	2022	Saldo
→ - 613.788 €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
<b>Produkt 2410 / Beförderung Kita u. Schulen</b>			
Ertragsseite:			
Zuweisung für Schülerbeförderung	3,52	3,91	+0,39
Aufwandsseite:			
• Freigestellter Schülerverkehr / insb. Beförderung zur Reha Westpfalz und zu Standort Wallhalben	1,32	2,04	+0,72
• Ausgleichsleistungen insb. pandemiebedingte Mehrbelastungen und Mehraufwand Rheinland-Pfalz Index	1,87	2,9	+1,03
<b>Ergebnis Produkt 2410 insgesamt:</b>	<b>-2,899</b>	<b>-4,207</b>	<b>-1,308</b>

Die sonstigen Produkte des TH 7 / Schulen schließen um ca. 0,7 Mio. € verbessert ab; insb. Bauunterhalt BBS -0,5 Mio. € (Sporthalle)

15

## Entwicklung TH 7

## Verschlechterung im TH 12 / Jugend



Teilhaushalt 12 / Jugend	2021	2022	Saldo
→ - 3.591.795 €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
<b>Produkt 3633 / Hilfe zur Erziehung</b>			
Erträge	4,52	4,08	-0,44
Aufwendungen	15,51	16,19	+0,68
Insb. sinkende Fallzahlen bei den unbegleiteten minderjährigen Ausländern, Mehraufwand insbesondere im Bereich Heimerziehung			
<b>Produkt 3650 / Tageseinrichtungen für Kinder</b>			
Erträge	24,26	21,12	-3,14
Aufwendungen	46,48	46,14	-0,34
Auswirkungen KiTa-Zukunftsgesetz und Anpassung der Ansätze gegenüber 2021			

16

## Entwicklung TH 12



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2022
3. Maßgebliche Veränderungen 2021/2022
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

## Leitsätze aus der Rechtsprechung

- Bei der Ausgestaltung des Kreisumlagesatzes sind die Interessen und Finanzbedarfe von Kreis und kreisangehörigen Kommunen **gleichrangig**.
- Eine Erhöhung der Kreisumlage (KU) erweist sich dann als rechtswidrig, wenn sie die verfassungsrechtlich gebotene finanzielle Mindestausstattung von **ca. einem Viertel der umlagepflichtigen Gemeinden** verletzt.
- Bei der Beantwortung der Frage, ob die **KU allein oder im Zusammenwirken mit anderen Umlagen** dauerhaft gg. den verfassungsrechtlichen Anspruch auf finanzielle Mindestausstattung der umlagepflichtigen Gemeinden verstößt, ist **maßgeblich** auf die **Liquiditätskreditbelastung innerhalb eines 10-Jahreszeitraumes** abzustellen.

## Finanzdaten **Kommunen**



Hinweis auf ausführliche Beschlussvorlage 2637/2021 mit Anlagen

### **Liquiditätskredite über 1.000 €/EW**

- 8 Gemeinden über 10-Jahreszeitraum (16 %)
- 5 Gemeinden über mehr als 5 Jahre (10 %)

### **Negative ordentliche Ergebnisse**

- Im 10-Jahreszeitraum fast alle Kommunen
- 6 über den gesamten Zeitraum (12 %)
- Planung 2020: 36 Kommunen (72 %)
- Planung 2021: 41 Kommunen (82 %)

21

**Abwägung für Kreisumlage**

## Finanzdaten **Kommunen**



Hinweis auf ausführliche Beschlussvorlage 2637/2021 mit Anlagen

### **Hebesätze Realsteuern**

- Nur eine Kommune unter den Nivellierungssätzen

22

**Abwägung für Kreisumlage**

Hinweis auf ausführliche Beschlussvorlage 2637/2021 mit Anlagen

## Liquiditätskredite über 1.000 €/EW

- Über den gesamten 10-Jahreszeitraum
- Vorläufiges Ergebnis 2020 → 1.535 €/EW

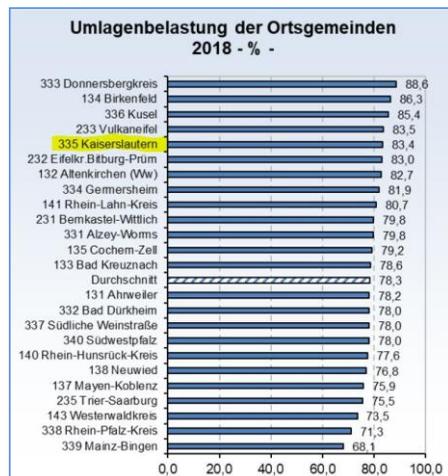
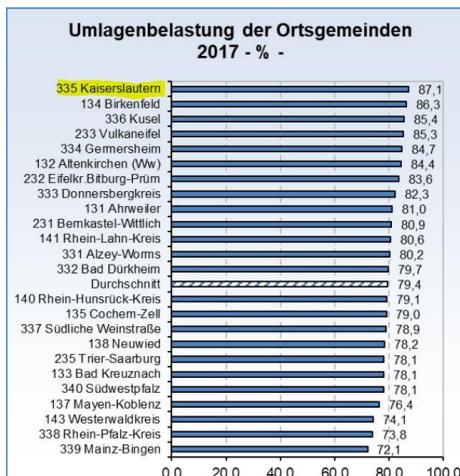
## Negative ordentliche Ergebnisse

- Durchgängig seit 2009 - 2018
- Vorläufige Ergebnisse 2019 / 2020 → positiv

23

## Abwägung für Kreisumlage

## Umlagebelastung der Ortsgemeinden



24

Quelle: Rechnungshof

# Haushalt 2022



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2022
3. Maßgebliche Veränderungen 2021/2022
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

25

## Haushalt 2022

# Änderung Stellenplan 2022



### Stellenmehrungen - unbefristet

Bereich	Stelle	Eingr.	Inhaber/Aufgabe	Begründung
<b>Bisher schon befristet besetzt:</b>				
TH 11	1,00	E 9a	Grundsicherung	dauerhaft überdurchschnittliche Fallzahlen
TH 12	1,25	S 12	Eingliederungshilfe	Fallzahlensteigerung, SGB VIII-Reform
TH 12	1,00	S 14	ASD Bezirk Landstuhl	dauerhaft überdurchschnittliche Fallzahlen
	<b>3,25</b>			
TH 6	0,50	E 9a	Sachbearbeitung Ordnungswesen	Mehraufgaben (u. a. POG, IfSG, WaffenkontrollG)
TH 7	0,35	E 5	Schulen	Schulbuchausleihe
TH 11	1,00	S 12	Pädagogische Fachkraft BTHG	dauerhaft überdurchschnittliche Fallzahlen
TH 12	0,50	E 8	SB Verwaltung Wirtsch. Jugendhilfe	Systembetreuung neues Jugendhilfeprogramm
TH 12	0,30	S 12	Vormundschaften/Pflegschaften	Umsetzung der gesetzl. Maximal-Betreuungszahl
	<b>2,65</b>			
	<b>5,90</b>		<b>Stellen</b>	

### Stellenmehrungen - nachrichtlich: gegenfinanziert bzw. Stellen mit kw-Vermerk

TH 7	1,00	E 5	Hausmeister	Hausmeister Wallhalben
TH 12	1,00	S 11b	Koordination KiTa-Sozialarbeit	Umsetzung KiTa-Novelle/Sozialraumbudget gemäß KT-Beschluss - z.T. gegenfinanziert
TH 12	1,40	S 11b	Mobile Schulsozialarbeit	Förderung 100% Projektfinanzierung - kw mit Ende des Proj.
TH 13	5,90	E 5 - E 14	Stellenschaffung ÖGD	Gegenfinanziert durch ÖGD-Pakt
	<b>9,30</b>		<b>Stellen</b>	

### Stellenstreichungen laut Stellenplan

Bereich	Stelle	Eingr.	Inhaber/Aufgabe	Begründung
TH 4	0,50	E 5	Tourismus	Wegfall der Aufgaben
	<b>0,50</b>		<b>Stellen</b>	

26

## Stellenplan

# Haushalt 2022



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2022
3. Maßgebliche Veränderungen 2021/2022
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

27

## Haushalt 2022

### Maßgebliche Investitionen 2022 im Überblick



	2022			2021		
	Auszahlungen	Einzahlungen	Saldo	Auszahlungen	Einzahlungen	Saldo
TH 2 Finanzen	3.271.000	2.187.750	-1.083.250	3.338.000	2.260.400	-1.077.600
<i>davon Straßenbau</i>	3.232.000	2.187.750	-1.044.250	3.332.000	2.260.400	-1.071.600
TH 4 Bauen	30.714.000	29.483.333	-1.230.667	32.958.771	31.383.945	-1.574.826
<i>davon Breitband</i>	30.500.000	29.483.333	-1.016.667	31.674.771	30.618.945	-1.055.826
TH 7 Schulen	19.708.225	10.810.000	-8.898.225	12.491.700	6.525.000	-5.966.700
<i>davon Sanierung SG Landstuhl</i>	14.000.000	7.560.000	-6.440.000	10.000.000	5.400.000	-4.600.000
TH 8 Brand- und KatSchutz	999.200	79.000	-920.200	1.104.520	111.000	-993.520
TH 12 Jugend (Kindertagesstätten/ Prod. 3650 u. Einrichtungen Jugendarbeit/Prod. 3660)	1.290.324	0	-1.290.324	316.632	0	-316.632
<b>SUMME</b>	<b>55.982.749</b>	<b>42.560.083</b>	<b>-13.422.666</b>	<b>50.209.623</b>	<b>40.280.345</b>	<b>-9.929.278</b>

*Im Haushalt insgesamt ausgewiesen:*      **57.403.749**    **43.613.083**    **-13.790.666**    **50.676.123**    **40.402.345**    **-10.273.778**

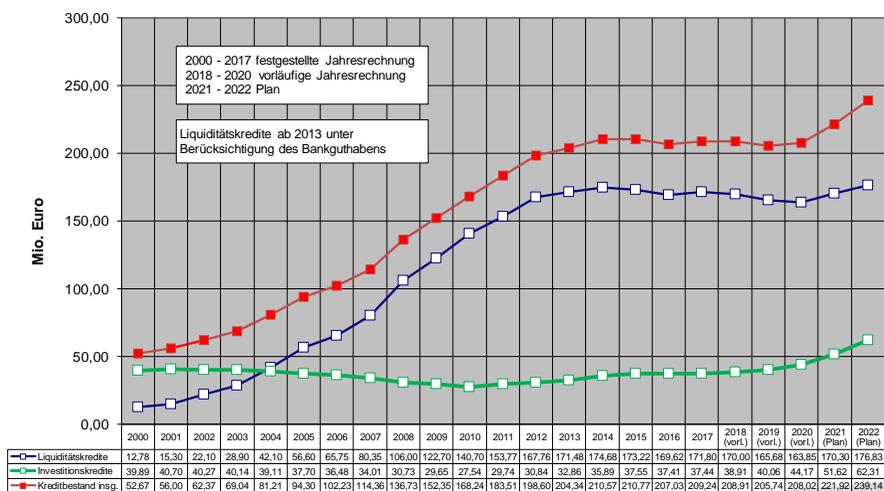
28

## Investitionen

1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2022
3. Maßgebliche Veränderungen 2021/2022
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

## Entwicklung Kredite

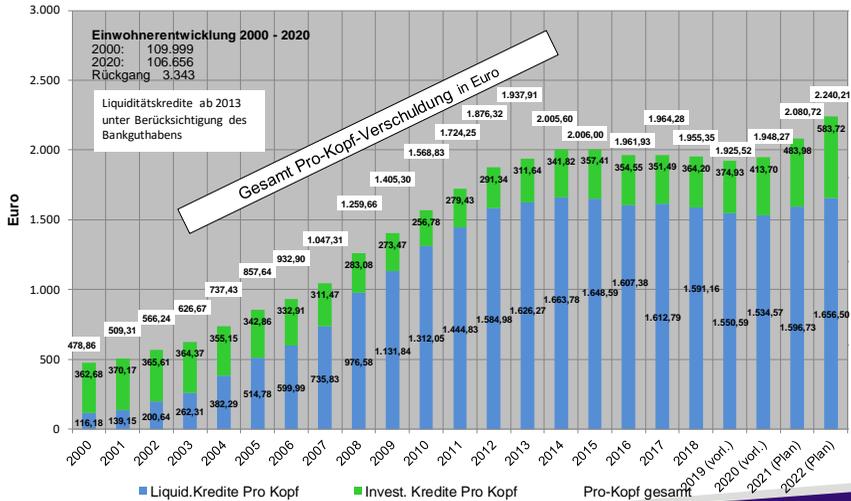
Liquiditäts- und Investitionskredite 2000 - 2022



# Verschuldung je Einwohner



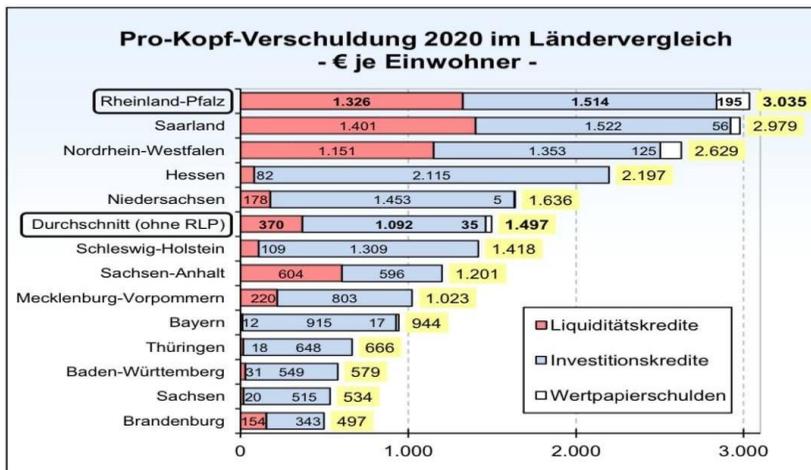
## Pro-Kopf-Verschuldung des Landkreises Kaiserslautern



31

Kredite

# Verschuldung der Kommunen nach Ländern



Die Grafik zeigt die überdurchschnittliche Verschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz im Vergleich zu den anderen Flächenländern auf.

32

RLP leider Spitze!

## Auswertung Landkreistag (Stand:07.12.2021)



- Im Ergebnishaushalt rechnen **23 Landkreise** saldiert mit einem negativen Ergebnis von ca. 148 Mio. €
- **16 Landkreise** erwarten ein negatives Ergebnis
- Aktuell erwarten **10 Landkreise** ein höheres Defizit als der Landkreis Kaiserslautern
- Der **durchschnittliche Kreisumlagesatz** beläuft sich vorläufig auf 44,24 % (Vorjahr: 44,13 %)

33

## Auswertung ohne Ahrweiler

## Vorgespräch mit Kommunalaufsicht



07.12.2021

- Haushaltsvorbesprechung mit der ADD Trier
- ADD: Referatsleitung, SB
- KV KL: Landrat, KB I, Büroleitung / Kämmerer

TOP

- Darlegung der Haushalts- und Finanzlage 2021/2022
- Unzureichende Finanzausstattung durch das Land / Hebesatzdiskussion / Umlagediskussion
- Corona-Pandemie

Standpunkt  
ADD

- Diskussion um Umlagegestaltung und Hebesätze im Landkreis Kaiserslautern muss geführt werden
- Die Finanzsituation im gesamten kreisangehörigen Raum wird geprüft und im Hinblick auf den Kreisumlagesatz im Lichte des OVG-Urteils gewürdigt

34

## Ausblick

## FAZIT und Zusammenfassung



- 2 gewonnene richtungsweisende Prozesse:  
LK KL gegen Land RLP (Kreisumlage + KFA)
- Trotzdem keine Tendenz seitens des Landes erkennbar, die Finanzausgleichsmasse im Vorgriff auf das neue LFAG und in Kenntnis des VGH-Urteils bedarfsgerechter zu regeln!
- Die Schere zwischen Aufwand und Ertrag geht weiter ungebremsst auseinander!

35

Fazit

## FAZIT und Zusammenfassung



- Der Kreis KL muss auch im nächsten Jahr **für mehr (Pflicht-)Aufgaben bezahlen** und erhält im Gegenzug aber **weniger Zuweisungen!**
- Aus WENIG (Defizitärer Haushalt) noch VIEL (Investitionen) gemacht!
- Ohne Neugestaltung der Mindestfinanzausstattung drehen wir uns weiter im **Hamsterrad** und es dominiert die **Mangelverwaltung!**



36

Fazit

## FAZIT und Zusammenfassung



**Derzeit einzige Lösungsoption  
aus Sicht der kommunalen Familie:**



- **KFA-Reform 2023!**  
(am besten mit bereits spürbaren  
Nachbesserungen in 2022)
- **Lösung der Altschuldenproblematik!**

37

**Fazit**



**Vielen Dank  
für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

38