



Landkreis
Kaiserslautern

Kreistag 13.02.2023

Haushalt 2023

Landrat Ralf Leßmeister

1

Etatrede

Haushalt 2023



Landkreis
Kaiserslautern

- 1. Ausgangslage**
- 2. Eckdaten des Haushalts 2023**
- 3. Sonstige Veränderungen 2022/2023 und
aktuelle Situation Landkreisebene**
- 4. Kreisumlage / Abwägungsgebot**
- 5. Stellenplan**
- 6. Investitionen**
- 7. Verschuldung**

2

Haushalt 2023

Die Ausgangslage...



Ukraine-Krieg/Flüchtlingsaufnahme

Hohe Inflation / hohe Energiekosten

Neues LFAG zum 01.01.2023

Neues Entschuldungsprogramm -
PEK-RLP zum 01.01.2024

Weiterhin hohes Investitions-
volumen, insb. SGL und Breitband

3

Ausgangslage

Haushalt 2023



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2023
3. Sonstige Veränderungen 2022/2023 und aktuelle Situation Landkreisebene
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

4

Haushalt 2023

Haushalts-Grundzahlen



Ergebnishaushalt

Erträge:

205.589.967 €

Aufwendungen:

205.553.859 €

Finanzhaushalt

Einzahlungen:

204.164.457 €

Auszahlungen:

198.936.149 €

Investitionstätigkeit

Einzahlungen:

27.498.200 €

Auszahlungen:

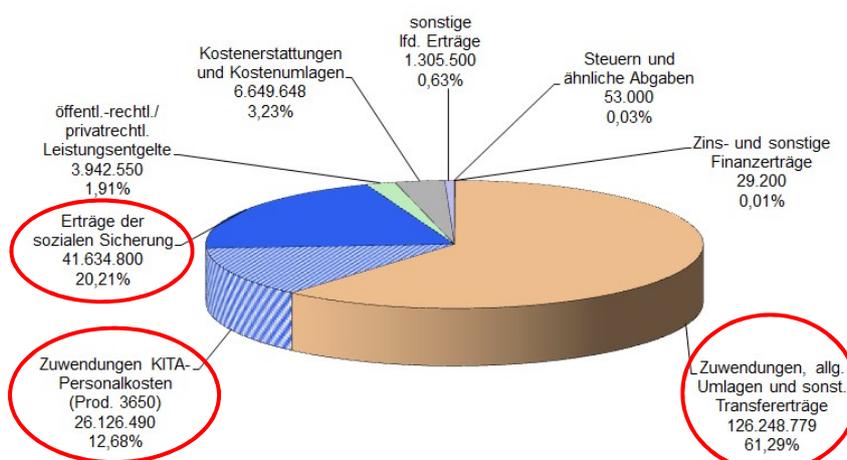
38.774.655 €

	2022 EUR	2023 EUR	Veränderung EUR
Ordentliches Ergebnis Erghh	-7.101.220	36.108	7.137.328
Ordentliches Ergebnis Finanzhh	-3.440.161	5.228.308	8.668.469
Finanzmittelüberschuss	-17.230.827	-6.048.147	11.182.680
Finanzhaushalt			
Neuaufnahme Investitionskredite	13.790.666	11.276.455	-2.514.211
Nettoneuverschuldung	10.694.666	8.131.455	-2.563.211
Verpflichtungsermächtigungen	8.983.333	8.254.140	-729.193
Neuaufnahme Liquiditätskredite	6.536.161	-2.083.308	-8.619.469
Höchstbetrag Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung	240.000.000	240.000.000	0
Negatives Eigenkapital (zum 31.12.2021 = 177.284.982 €)	184.386.202	184.350.094	-36.108
Verschuldung (zum 31.12.2021 = 209.841.737 €)	227.072.564	233.120.711	6.048.147
davon aus			
Investitionskrediten	58.307.918	66.439.373	8.131.455
davon aus			
Liquiditätskrediten	168.764.646	166.681.338	-2.083.308

5

Eckdaten

Ergebnishaushalt 2023 - Erträge



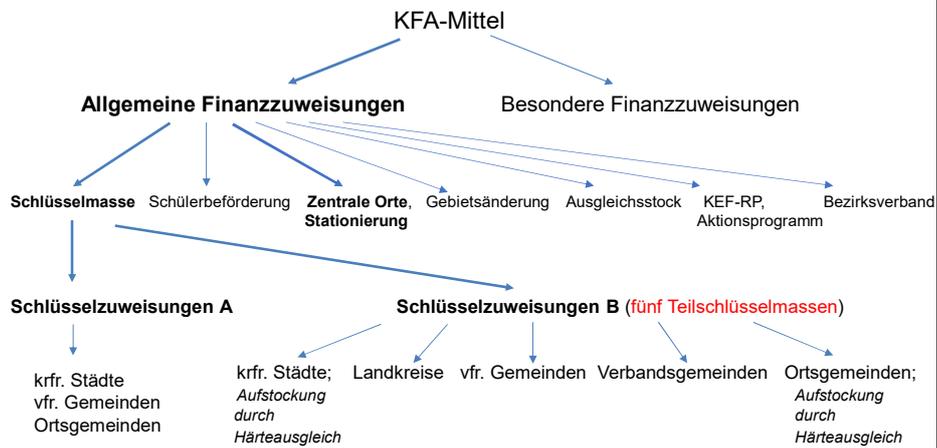
6

Erträge

Neuordnung L FAG zum 01.01.2023



Horizontale Finanzausstattung



7

Neuordnung L FAG

Maßgebliche Änderungen:



- Schlüsselzuweisung **B1 entfällt**
- Schlüsselzuweisungen **C1, C2 und C3 entfällt** →künftig Nebenansatz bei SZ B
- **Investitionsschlüsselzuweisung entfällt** (mit Bedarfsansatz in Schlüsselmasse SZ B)
- **Allgemeine Straßenzuweisung entfällt** → künftig Nebenansatz bei SZ B
- **Zentrale Orte / Stationierungsansatz** → künftig eigenständige Zuweisung (und umlagefähig)
- **Schlüsselzuweisung B** → künftig nicht mehr umlagefähig

8

Neuordnung L FAG

Neue Nivellierungssätze:



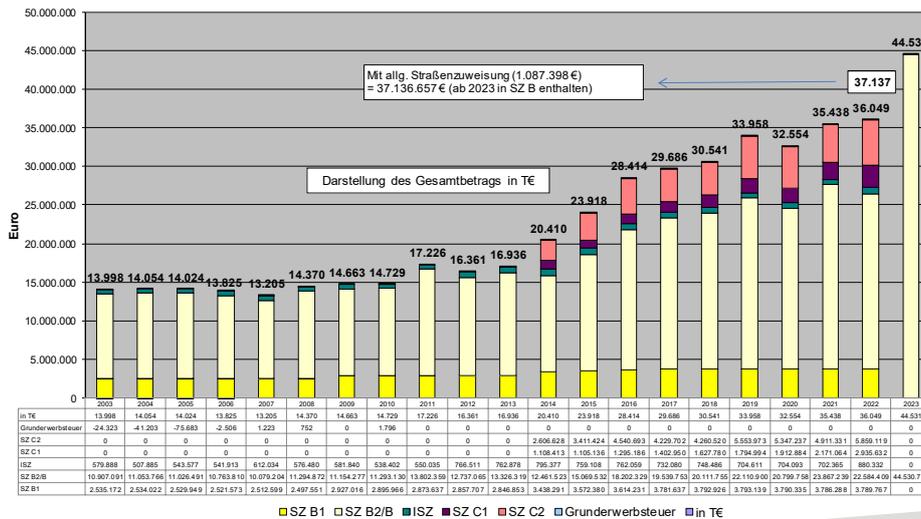
	NEU	BISHER	Änderung
Grundsteuer A	345 v.H.	300 v.H.	+45 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	365 v.H.	+100 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.	365 v.H.	+15 v.H.

Führen bei VG-/Kreisumlage zu höherem Umlageaufkommen

9

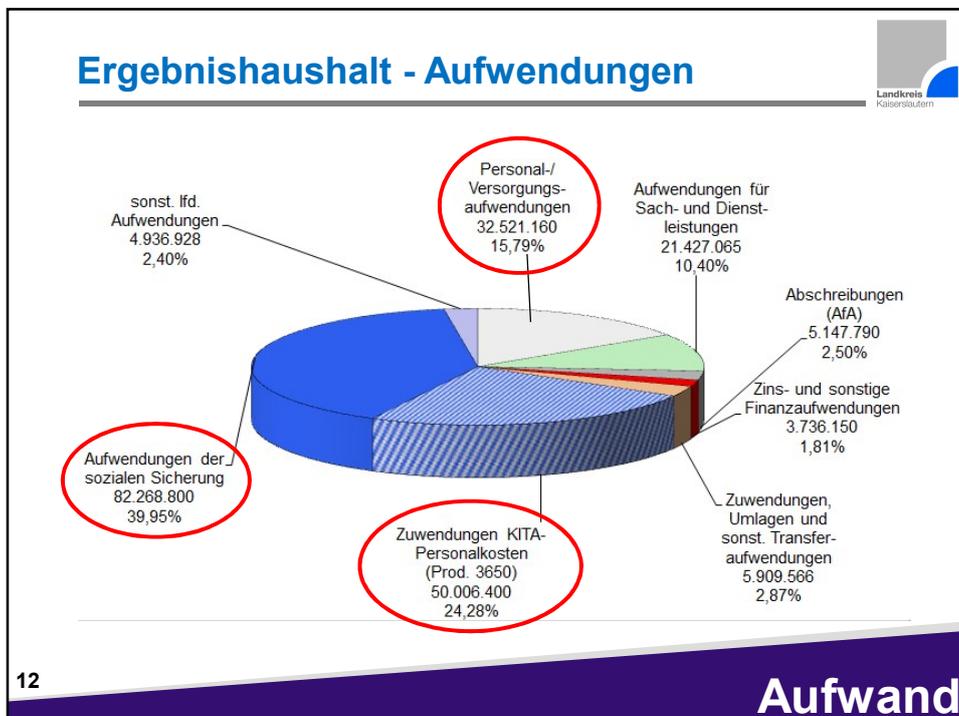
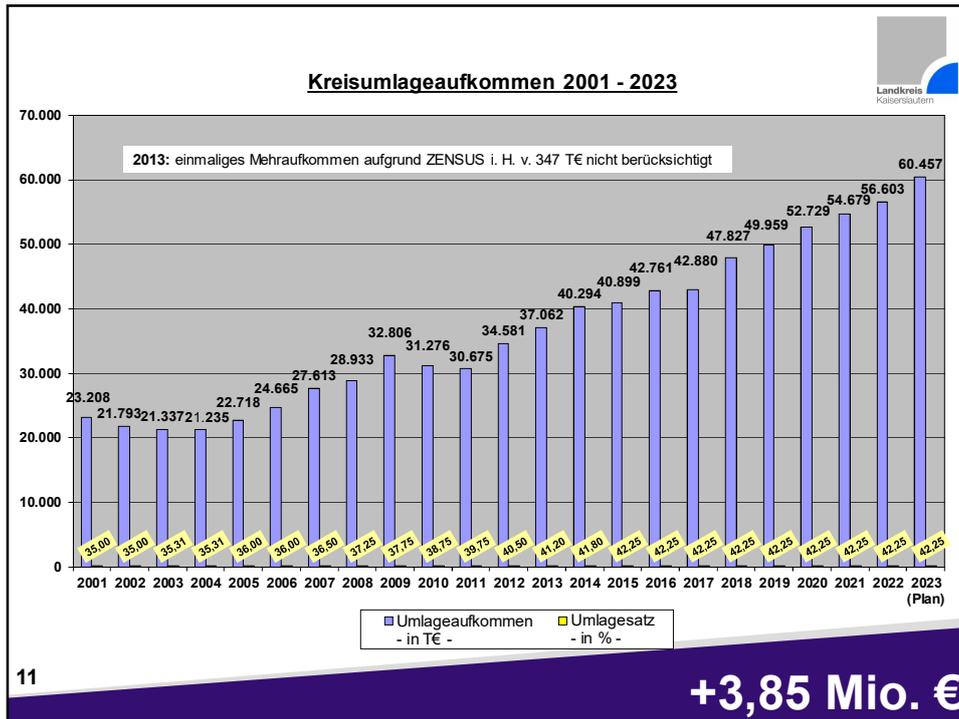
Neuordnung L FAG

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen 2003 - 2023

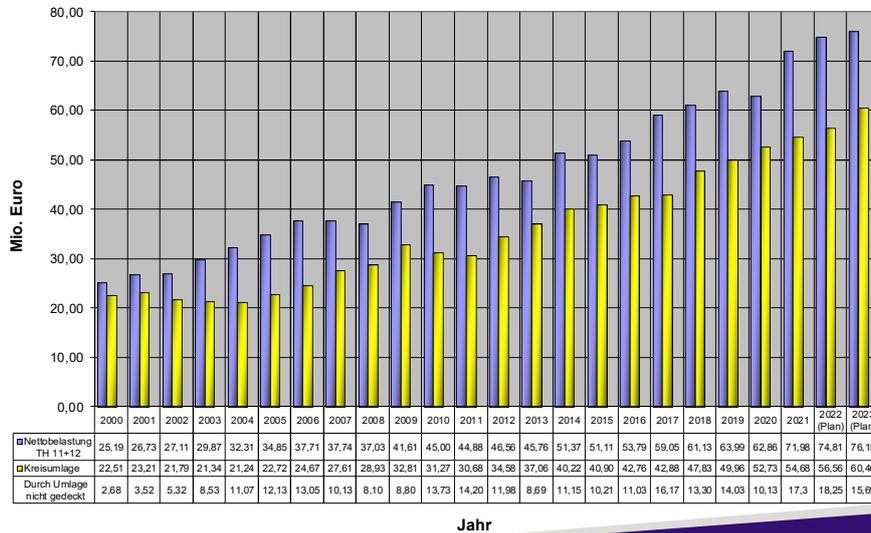


10

+ 7,39 Mio. €



**Entwicklung Kreisumlage/Jahresfehlbeträge
TH 11 Soziales und TH 12 Jugend**



13

Defizite TH11/12 +1,34 Mio. €

„Freiwillige Leistungen“

➔ **0,68 %** (Vorjahr: 0,71 %)



	Sachaufw.	Personalk.	Erträge	Saldo	Saldo Vorjahr
Kulturförderung	27.400	88.136	22.000	-93.536	-89.317
Kreismusikschule	46.050	1.050.878	653.000	-443.928	-379.048
Kreisvolkshochschule	64.330	319.377	334.000	-49.707	-61.060
ÖPNV-Projekte + S-Bahn-Erweiterungen	223.500	0	0	-223.500	-223.500
Wirtschaftsförderung	420.750	2.369	0	-423.119	-432.803
Kreisbeteiligungen + Klimaschutzmanager + Pfalz-Touristik + Strukturlotse	106.850	172.347	196.300	-82.897	-98.220
Sonstige	62.395	14.009	3.000	-73.404	-64.966
Insgesamt	951.275	1.647.116	1.208.300	-1.390.091	-1.348.914

14

Freiwillige Leistungen

Haushalt 2023



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2023
3. Sonstige Veränderungen 2022/2023 und aktuelle Situation Landkreisebene
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

15

Haushalt 2023

Teilhaushalt 11 - Soziales



Planung 2023: Teilhaushalt 11 - Soziales

Stand: 16.01.2023

Gegenüberstellung Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung (Pos. 3 + 13)

Defizit:	Erträge der sozialen Sicherung				Aufwendungen der sozialen Sicherung				SALDO (der Abweichungen)	SALDO (der Ertrag/Aufwand 2023)
	JR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung 2022-2023	JR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung 2022-2023		
Summe	33.273.132	33.528.200	35.589.100	2.060.900	59.153.759	57.111.550	60.598.800	3.487.250	-1.426.350	-25.009.700
Einzelne Produkte										
Prod 3110 ELU	25.299	3.000	32.000	791,5	749.500	792.500	43.000	-88.000	-510.500	
Prod 3111 Hilfe zur Erwerbsaufnahme u. Erwerbsvorbereitung	59.383	6.000	50.000	6.221,5	5.000.000	6.850.000	850.000	0	0	
Prod 3113 Hilfe zur Gesundheit	40.363	42.000	42.000	250,986	265.000	265.000	0	0	-223.000	
Prod 3115 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	28.872	0	0	151,357	0	0	0	0	0	
Prod 3116 Hilfe zur Pflege	2.780.536	2.394.159	2.084.650	-311.500	5.132.204	5.153.650	4.163.500	-990.150	678.650	-2.081.850
Prod 3117 Hilfe zur Ausbildung	0	110.000	0	392,220	440.200	468.400	28.200	-28.200	-387.900	
Prod 3122 Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes	8.903.733	10.511.000	11.972.000	844.000	11.590.306	11.630.000	11.900.000	270.000	-914.000	-1.928.000
Prod 3131 Arbeitsstellen	2.469.144	0	0	3.000	10.000	4.000	270.000	292.000	-1.310.000	
Prod 3161 Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben	0	15.000	0,750	15,000	3.000	0	28.000	0	-7.250	
Prod 3162 Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben	3.563.867	3.578.000	4.068.000	490.000	8.125.705	7.098.000	8.129.000	1.031.000	-541.000	-4.061.000
Prod 3163 Leistung zur Teilhabe an Bildung	203.829	172.600	203.100	30,500	2.476.218	2.392.000	2.372.500	-19.500	69.000	-2.169.400
Prod 3164 Leistungen zur sozialen Teilhabe	8.172.472	7.687.650	8.809.650	1.122.000	19.029.924	18.495.200	20.450.900	1.995.700	-873.700	-11.681.250
Prod 3169 Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	46.610	4.550	31.550	27,000	110.121	34.000	73.000	39,000	-12,000	-41.490
Prod 3310 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0	0	0	0	148.467	170.000	170.000	0	0	-170.000
Prod 3430 Betreuungswesen	0	0	0	0	77.946	80.000	80.000	0	0	-80.000
Prod 3512 Landespflege- und Landesblindengesetz	303.476	317.000	286.900	-30,100	459.437	469.000	429.000	-40,000	9,900	-142.100
Prod 3514 Soziale Sonderleistungen	0	0	0	0	0	3.000	3.000	0	0	-3.000
Prod 3520 Leistungen nach BKG	105.917	120.000	130.000	10,000	141.574	120.000	130.000	10,000	0	0
Summe				2.060.900				3.487.250	-1.426.350	-25.009.700
	JR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung Plan 22-23						
Defizit des THH der Pos. Erträge / Aufwendungen der soz. Sicherung	25.880.627	23.583.350	25.009.700	-1.426.350						
Ord. Ergebnis des THH insgesamt	29.607.399	27.593.718	29.551.356	-1.957.638						
			Differenz	-831.288						

16

Defizit: 25 Mio. €

Teilhaushalt 12 - Jugend



Planung 2023: Teilhaushalt 12 - Jugend

Stand: 16.01.2023

Gegenüberstellung Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung (Pos. 3 + 13, Prod. 3650 zusätzlich Pos. 2 + 12)

Defizit:
ca. 39,5 Mio. €

Veränderung zum Vorjahr:
ca. +1,37 Mio. €

	Erträge der sozialen Sicherung				Aufwendungen der sozialen Sicherung				Abweichung 2022-2023	SALDO (der Abweichungen)	SALDO Ertrag/Aufwand Plan 2023
	JR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung 2022-2023	JR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung 2022-2023			
Summe	3.863.550	26.672.420	22.163.990	1.211.000	6.377.827	67.142.850	71.676.400	4.117.050	1.374.020	-39.512.910	
Einzelne Produkte											
Prod 3410 UVL		1.165.207	1.140.000	1.030.000	-110.000	884.458	800.000	800.000	0	-110.000	230.000
Prod 3610 Förderung Kl. in Tageseinr. Tandemkino		104.442	122.500	122.500	0	696.547	784.000	869.000	85.000	-85.000	-746.500
Prod 3620 Jugendberufshilfe					0	58.182	108.500	84.000	-24.500	24.500	-84.000
Prod 3631 Schul- u. Jug.so.z.arbeit		141.785	156.000	160.000	4.000	373.643	386.000	392.000	6.000	-2.000	-232.000
Prod 3632 Erz. in der Fam.			25.000	25.000	0	23.224	1.010.000	1.010.000	25.000	-25.000	-1.010.000
Prod 3633 Eingliederung seel. behind. M.		334.300	4.084.000	4.200.000	8.000	1.122.224	1.186.000	1.186.000	104.000	12.000	-12.090.000
Prod 3638 Familien- und Jugendgerichtshilfe		74.093	20.000	75.000	55.000	1.965.711	1.905.000	1.955.000	50.000	5.000	-1.880.000
Prod 3650 Tageseinrichtungen f. Kinder		0	0	0	0	40.657	40.000	40.000	0	0	-40.000
Prod 3660 Einrichtungen der Jug.arbeit		22.643.530	21.124.920	26.550.990	5.426.070	43.696.901	46.142.850	50.006.400	3.863.550	1.562.520	23.455.410
Summe				5.491.070				4.117.050	1.374.020	-39.512.910	

	JR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Abweichung Plan 2022-23
Defizit des THH der Pos. Erträge / Aufwendungen der soz. Sicherung	-36.814.262	-40.886.930	-39.512.910	1.374.020
Ord. Erg. des THH insgesamt	-42.373.840	-46.703.090	-45.988.189	714.901
Differenz				-659.119

erstellt von Fachbereich 13 / Finanzen

17

Defizit: 39,5 Mio. €

Sonstige maßgebliche Veränderungen



1.	Erträge	2023
	Zuweisung Fluchtaufnahme/Ukraine (Produkt 6110)	+1.600.000 €
	Zuweisung ÖGD-Pakt (Produkt 4143)	+782.000 €
	Kostenerstattung LBM Abstufung Landesstraßen (Produkt 5420)	+800.000 €
	Erträge aus KVR-Fonds (Produkt 6120)	+400.000 €
	Summe	3.582.000 €
2.	Aufwendungen	2023
	Personal-/Versorgungsaufwendungen	+2.500.000 €
	Sach- und Dienstleistungen (Bauunterhalt / Straßenunterhaltung / Bewirtschaftungskosten und ÖPNV)	+4.150.000 €
	Zinsanstieg	+1.140.000 €
	Summe	7.790.000 €

18

Haushalt 2023

Aktuelle Schnellmeldung LKT



13 Landkreise negatives ord. Ergebnis	2022	2023
* Bad Dürkheim	+1.891.000	-3.304.000
Bad Kreuznach	-17.200.000	-14.262.000
Donnersbergkreis	-9.313.000	-5.433.000
Eifelkreis Bitburg-Prüm	-20.340.000	-9.014.000
Germersheim	-8.073.000	-82.000
* Kusel	-12.711.000	-14.364.000
* Mainz-Bingen	+2.576.000	-35.498.000
Mayen-Koblenz	-16.590.000	-7.685.000
Rhein-Lahn-Kreis	-16.042.000	-16.040.000
* Südliche Weinstraße	-6.282.000	-10.262.000
* Trier-Saarburg	+684.000	-779.000
* Südwestpfalz	-8.053.000	-13.711.000
Summe	-109.271.000	-130.434.000

* 6 Landkreise verschlechtern sich trotz L FAG-Neu

19

Entwicklung Landkreisebene

Aktuelle Schnellmeldung LKT



9 Landkreise positives ord. Ergebnis	2022	2023
Altenkirchen	-4.033.000	+946.000
Alzey-Worms	+358.000	+4.992.000
Bernkastel-Wittlich	+1.853.000	+2.430.000
Birkenfeld	-8.972.000	+66.904.000
Cochem-Zell	-2.461.000	+27.000
Kaiserslautern	-7.101.000	+36.000
Neuwied	+4.673.000	+8.493.000
Rhein-Hunsrück-Kreis	-8.780.000	0
Vulkaneifel	-3.935.000	+701.000
Westerwaldkreis	+85.000	+132.000
Summe	-28.313.000	+84.661.000
ohne Birkenfeld		+17.757.000

20

Entwicklung Landkreisebene

Haushalt 2023



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2023
3. Sonstige Veränderungen 2022/2023 und aktuelle Situation Landkreisebene
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

21

Haushalt 2023

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.

22

Nach PEK-RLP bald „überholt“

Finanzdaten **Kommunen**



Hinweis auf Beschlussvorlage 3210/2022 mit Anlagen

Liquiditätskredite über 1.000 €/EW

- 7 Gemeinden über 10-Jahreszeitraum (14 %)
- 7 Gemeinden über mehr als 5 Jahre (14 %)

Negative ordentliche Ergebnisse

- Im 10-Jahreszeitraum fast alle Kommunen
- 6 über den gesamten Zeitraum (12 %)
- Planung 2021: 41 Kommunen (82 %)
- Planung 2022: 36 Kommunen (72 %)

23

Abwägung für Kreisumlage 2023

Haushalt 2023



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2023
3. Sonstige Veränderungen 2022/2023 und aktuelle Situation Landkreisebene
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

24

Haushalt 2023

Änderung Stellenplan 2023



Stellenmehringen - unbefristet

Bereich	Stelle	Eingr.	Inhaber/Aufgabe	Begründung
TH 1	1,00	E 9b	Sachbearbeitung Personal	Ergebnis einer externen Beratung im Rahmen der Personalentwicklung (Ausbildungsbetreuung, Onboarding)
TH 4	1,00	E 9b	Baukontrolleur	Hohe Fallzahlen, Rückstände
TH 8	1,00	E 5	Gerätewart	Notwendige technische Prüfung von Ausrüstung des Brand- und Katastrophenschutzes
TH 11	0,50	E 5	Sachbearbeitung Bildung und Teilhabe	BTHG - Wohngeldgesetz, Gesetzesänderungen
TH 11	2,00	E 9a	Sachbearbeitung Wohngeld	Gesetzesänderung Wohngeldgesetz
TH 11	0,25	E 8	Sachbearbeitung Hilfe zur Pflege	KGSt-Vergleichsring - FZ/VZA
TH 11/12	1,00	E 9c	Sachbearbeitung Eingliederungshilfe	KGSt-Vergleichsring - FZ/VZA
TH 11	2,00	S 12	Betreuungsbehörde	Zusätzl. Aufg. / Änderung Betreuungsorg. G
TH 12	0,50	E 9c	Sachbearbeitung vormundschaftl. Obliegenh.	Zusätzl. Aufg. übertrag. / Vormundschaftsreform
TH 14/ TH	1,00	E 10	Datenschutzbeauftragte/r, Informationssicherheit, Vergabe	Gesetzliche Vorgabe
	10,25		Stellen	

Stellenmehringen - nachrichtlich: gegenfinanziert bzw. Stellen mit kw-Vermerk

Bereich	Stelle	Eingr.	Inhaber/Aufgabe	Begründung
TH 4	1,00	E 11	Energiemanagement	90 % Förderung, kw mit Wegfall der Aufgaben
TH 6	1,00	E 5	Sachbearbeitung Zulassungsstelle	Massenzulassungen einer Firma, kw mit Wegfall der
TH 8	1,00	E 8	Assistenz ÄLRD	75 % gegenfinanziert, Finanzierungszusage der beteiligten Kommunen liegt vor.
TH 11	0,50	E 8	Gemeindefachwörter plus	KT-Beschluss, 100% Landesförderung
TH 11	1,00	E 9a	Sachbearbeitung Grundsicherung	Steigende Fallzahlen, insbes. Ukraine, kw mit Wegfall d. Aufg.
Eigenb.	0,25	E 9b	Sachbearbeitung Abfallberatung	Gebührenfinanziert
	4,75		Stellen	

Stellenstreichungen laut Stellenplan

Bereich	Stelle	Eingr.	Inhaber/Aufgabe	Begründung
TH 4	0,50	E 4	Hausmeister	Ersatzplanstelle ATZ- kw mit Ende der Freistellungsphase
TH 4	0,50	E 11	Bauingenieur	Ersatzplanstelle ATZ- kw mit Ende der Freistellungsphase
	1,00		Stellen	

Stellenmehrung insgesamt: 14,00

25

Stellenplan

Haushalt 2023



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2023
3. Sonstige Veränderungen 2022/2023 und aktuelle Situation Landkreisebene
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

26

Haushalt 2023

Maßgebliche Investitionen 2023



	2023			nachrichtlich im Vergleich 2022		
	Auszahlungen	Einzahlungen	Saldo	Auszahlungen	Einzahlungen	Saldo
TH 2 Finanzen	1.873.000	1.243.750	-629.250	3.271.000	2.187.750	-1.083.250
davon Straßenbau	1.717.000	1.243.750	-473.250	3.232.000	2.187.750	-1.044.250
TH 4 Bauen	21.865.000	20.420.700	-1.444.300	30.714.000	29.483.333	-1.230.667
davon Breitband	20.380.000	19.700.700	-679.300	30.500.000	29.483.333	-1.016.667
TH 7 Schulen	9.496.540	3.700.000	-5.796.540	19.708.225	10.810.000	-8.898.225
davon Sanierung SG Landstuhl	5.000.000	2.700.000	-2.300.000	14.000.000	7.560.000	-6.440.000
TH 8 Brand- und KatSchutz	2.277.400	1.121.500	-1.155.900	999.200	79.000	-920.200
TH 12 Jugend (Kindertagesstätten/ Prod. 3650 u. Einrichtungen Jugendarbeit/Prod. 3660)	1.843.965	0	-1.843.965	1.290.324	0	-1.290.324
SUMME	37.355.905	26.485.950	-10.869.955	55.982.749	42.560.083	-13.422.666
<i>Im Haushalt insgesamt ausgewiesen:</i>	38.774.655	27.498.200	-11.276.455	57.403.749	43.613.083	-13.790.666

27

Investitionen

Haushalt 2023



1. Ausgangslage
2. Eckdaten des Haushalts 2023
3. Sonstige Veränderungen 2022/2023 und
aktuelle Situation Landkreisebene
4. Kreisumlage / Abwägungsgebot
5. Stellenplan
6. Investitionen
7. Verschuldung

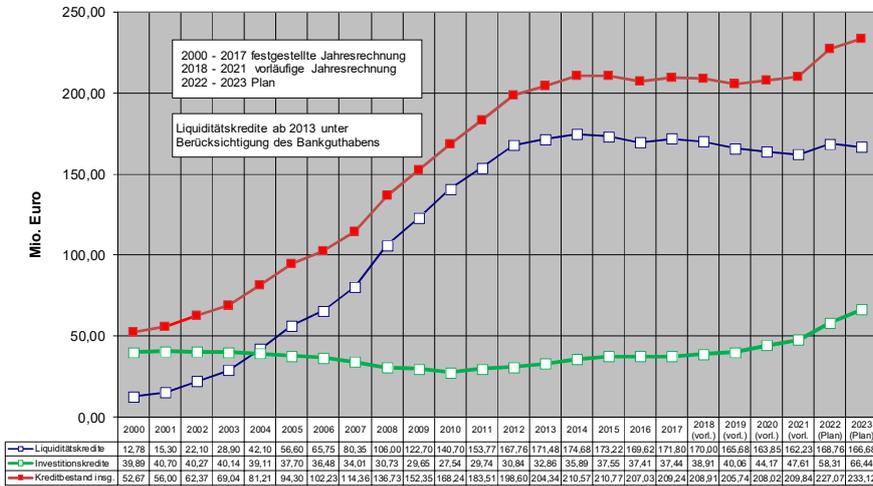
28

Haushalt 2023

Entwicklung Kredite



Liquiditäts- und Investitionskredite 2000 - 2023



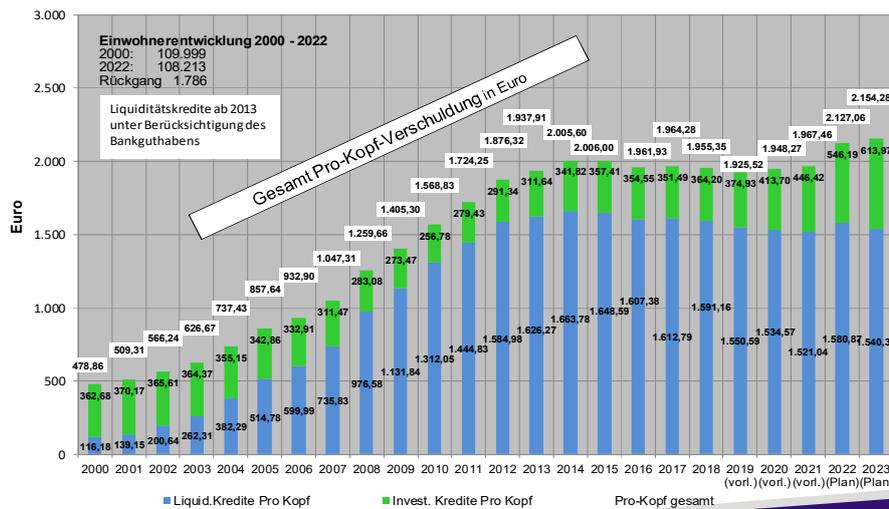
29

Kredite

Verschuldung je Einwohner



Pro-Kopf-Verschuldung des Landkreises Kaiserslautern



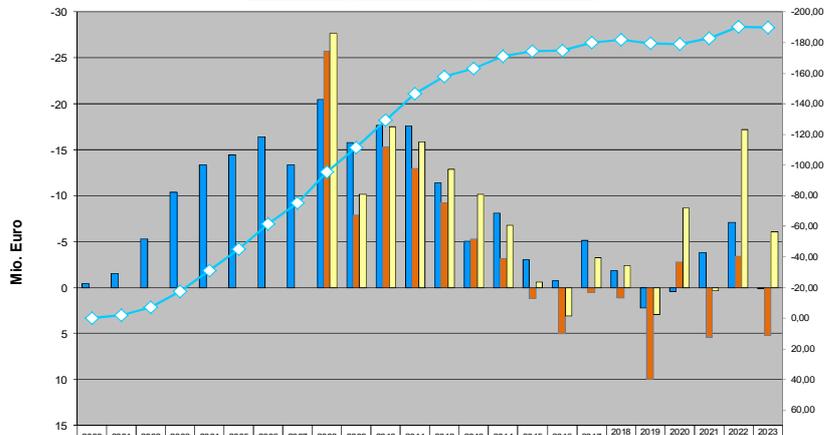
30

Kredite

Entwicklung der Fehlbeträge seit 2000



Entwicklung der Fehlbeträge 2000 - 2023



	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (vorj.)	2019 (vorj.)	2020 (vorj.)	2021 (vorj.)	2022 Plan	2023 Plan	
Kamer. Fehlbetr. (bis 2007/ Ord. Erg. ErgrHH (ab 2008))	-0,43	-1,53	-5,27	-10,38	-13,34	-14,42	-16,44	-13,36	-20,48	-15,76	-17,65	-17,57	-11,40	-5,05	-8,09	-3,01	-0,78	-5,13	-1,83	2,24	0,46	-3,83	-7,10	0,04	
Ord. Erg. FinHH (ab 2008)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25,75	-7,85	-15,33	-12,95	-9,21	-5,32	-3,21	1,21	5,03	0,48	1,10	9,99	-2,80	5,47	-3,44	5,23	
Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27,66	-10,11	-17,52	-15,83	-12,85	-10,18	-6,80	-0,62	3,11	-3,23	-2,37	2,94	-8,64	0,36	-17,23	-6,05	
Fehlbetr. Erg. Rechn. kumuliert	0,00	-1,96	-7,23	-17,62	-30,95	-45,37	-61,81	-75,17	-95,65	-111,41	-129,06	-146,63	-163,04	-171,11	-174,17	-174,94	-180,06	-181,93	-179,68	-179,23	-183,05	-190,15	-190,12		

31

Fehlbeträge

**Vielen Dank
für Ihre
Aufmerksamkeit!**



32