



AL/SG:	SG 11 - Kreisfinanzen, Kreiskasse
Aktenzeichen:	9410

Aichach, den 11.11.2021

Sitzungsvorlage

Drucksache:	11/025/2021	- öffentlich -
-------------	-------------	----------------

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Kreisausschuss	22.11.2021	

Betreff:

Haushalt 2022; Beratung der Ansätze für Aufgaben des Sachgebietes 11 Kreisfinanzen, Kreiskasse

Anlagen

FB 0110 Übersicht FB 0111 Übersicht
--

Hinweis auf frühere Beratungen und Beschlüsse:

--

Finanzielle Auswirkungen:

1. Gesamtkosten: <input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung <input type="checkbox"/> Verwaltungshaushalt <input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung <input type="checkbox"/> Vermögenshaushalt
2. Deckungsvorschlag:
3. Folgekosten: <input type="checkbox"/> Personalkosten: <input type="checkbox"/> Sach- und Unterhaltskosten: <input type="checkbox"/> Finanzierungskosten: <input type="checkbox"/> Sonstiges:

Sachverhalt:

1 Bewirtschaftungsbefugnisse des Sachgebiets 11

Nach dem Geschäftsverteilungsplan des Landrates sind u. a. die Aufgaben

- Zuschüsse und Versicherungen (soweit nicht anderen Sachgebieten zuordenbar) sowie
- Finanzausgleich, Kredite und Rücklagen

dem Sachgebiet 11 Kreisfinanzen, Kreiskasse zur Bearbeitung zugewiesen. Die bewirtschafteten Haushaltsstellen sind mit den Fachbereichsnummern 0110 oder 0111 versehen. Sie sind - soweit sie jetzt zur Beratung anstehen - in den beigefügten Übersichten zusammengefasst.

2 Bisherige Abwicklung des Haushalts 2021

Zur Abwicklung des Haushalts 2021 und zu den Konsequenzen für die Anmeldungen zum Haushalt 2022 wird Folgendes berichtet:

2.1 Zuschüsse

Die bisher vom Sachgebiet 11 bearbeiteten Zuschüsse erfolgten planmäßig.

2.2 Versicherungen, Verwaltung

Die Ausgabenansätze werden insgesamt nicht überschritten.

2.3 Finanzausgleich

Die eingeplanten Gebühreneinnahmen von 3.600.000 € können voraussichtlich nicht vollständig erzielt werden. Der Haushaltsentwurf 2022 sieht einen unveränderten Ansatz vor.

Die Einnahmeerwartungen aus der Grunderwerbsteuer werden voraussichtlich übertroffen. Für 2022 wird ein Ansatz von 3.900.000 € vorgeschlagen.

2.4 Kredite, Rücklage

Kreditaufnahmen waren 2021 nicht vorgesehen. Die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage von 6.105.500 € wird wohl nur teilweise notwendig sein.

3 Haushaltsansätze 2022

3.1 Zuschüsse

Jugendförderung

Im Unterabschnitt 4515 Sonstige Jugendarbeit werden für die Jugendarbeit der Sportvereine unverändert 150.000 € angesetzt. Als Zuschuss an den Allgäu-Schwäbischen Musikbund sind 4.500 € eingeplant.

Förderung des Sports

Mit einem unverändertem Ausgabenansatz von 6.200 € im Unterabschnitt 5500 werden die Aufwendungen für Kreismeisterschaften und Zuschüsse an Sportverbände bestritten.

Gewerbliche Abfallwirtschaft

Der Regiebetrieb Kommunale Abfallwirtschaft wies Ende 2020 im gewerblichen Bereich einen Netto-Verlustvortrag von 145.842,50 € sowie einen Fehlbetrag von 59.400,00 € aus. Das Jahr 2021 schließt voraussichtlich mit -93.100 € ab. Für 2022 sind im Kreishaushalt für einen Verlustausgleich 13.100 € eingeplant.

Zweckverband für die Beseitigung tierischer Nebenprodukte Aichach-Friedberg

Für diese Umlage wurden 111.800 € bei der Haushaltsstelle 0.7251.7130 eingetragen.

3.2 Versicherungen, Verwaltung

Die voraussichtlichen, anteiligen Ausgaben für Versicherungen erhöhen sich durch einen angepassten internen Aufteilungsschlüssel. Für Bankkosten ist ein Ansatz von 95.000 € gebildet. Darin enthalten sind 74.000 € für Verwarentgelte.

3.3 Finanzausgleich, Kredite, Rücklage

Konkrete Informationen zur Schlüsselzuweisung werden dem Landkreis wohl im Dezember zugehen. Eine Anpassung des vorläufigen Ansatzes erfolgt zur abschließenden Vorberatung.

Die Krankenhausumlage nach dem Bayer. Finanzausgleichsgesetz wurde vorläufig mit 3.050.000 € eingeplant. Die Investitionspauschale wurde gerundet in Höhe der Zuweisung 2021 angesetzt.

Ansätze zu Kreditaufnahmen und zur Allgemeinen Rücklage können derzeit nicht belastbar beziffert werden, da die Vorberatungen der Haushaltsansätze noch nicht abgeschlossen sind.

Die nicht aufgelisteten Haushaltsstellen zum Finanzausgleich und zur Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt sind zur Beratung in der Sitzung des Kreisausschusses am 31.01.2022 vorgemerkt.

4 Mögliche Mehreinnahmen und Minderausgaben

4.1 Fachbereich 0110 Kreisfinanzen, Kreiskasse

Folgende Ausgaben des FB 0110 sind Pflichtaufgaben oder unvermeidlich:

HhSt	Betrag in €	Pflichtaufgabe oder derzeit keine Alternative
0301.6430	65.000	Kommunal-Haftpflichtversicherung
0301.6550	10.000	Überörtliche Prüfungen, Steuerberatung
0301.6581	95.000	Bankgebühren u. ä.
0301.6611	18.500	BKPV-Pflichtbeitrag
7251.7130	111.800	Umlage Zweckverband (Landkreisaufgabe)

Zu den freiwilligen Aufgaben/Leistungen zählen:

HhSt	Betrag in €	Freiwillige Leistungen für
0301.6440	31.000	Eigenschadenversicherung, Teilbetrag (KA 14.10.2009, Nr. 90)
4515.7090	4.500	Allg.-Schwäb. Musikbund, Jugendförderung (KA 5.12.2018, Nr. 377)
4515.7093	150.000	Sportvereine, Jugendförderung (KA 25.01.2017, Nr. 228)
5500.6329	4.000	Kreismeisterschaften (KA 25.01.2017, Nr. 228)
5500.7093	2.200	BLSV-Kreis u. Schützengau, Verwaltung (KA 25.01.2017, Nr. 228)

Diese freiwilligen Ausgaben können mittels Beschlüssen des Kreisausschusses geändert oder beendet werden. Die Abwicklung vorgenannter Zuschüsse des Landkreises verursacht einen jährlichen Personalaufwand von ca. 80 Stunden.

Der Landkreis ist für alle Aufgaben des FB 0110 zuständig. Vergleichszahlen stehen für diese Ausgaben nicht zur Verfügung.

Die Einnahmen der Kreiskasse für Mahnungen und Säumniszuschläge werden soweit möglich realisiert. Der Ansatz für Erstattungen der Kassenversicherung ist ein Platzhalter. Weitere Einnahmen sind im vorstehenden Aufgabenbereich des SG 11 nicht zu erwarten.

4.2 Fachbereich 0111 Finanzausgleich

Die aufgelisteten Zuweisungen des Staates und die Ausgaben an den Staat sind gesetzlich geregelt. Eine Steigerung des überlassenen Kostenaufkommens (9000.0612) ist grundsätzlich möglich bei Rahmengebühren, deren Ausgestaltung die jeweiligen Organisationseinheiten festlegen. Sie sind gehalten, diese regelmäßig zu prüfen und ggf. anzupassen.

Beschlussvorschlag:

Der Kreisausschuss empfiehlt dem Kreistag, die vorgestellten Ansätze für Aufgaben des Sachgebietes 11 in den Haushalt 2022 aufzunehmen.

Josef Grimmeiß