

Beschlussvorlage

öffentlich

Beratungsfolge

Finanz- und Beteiligungsausschuss
Hauptausschuss
Kreistag

Datum

21.11.2024
27.11.2024
11.12.2024

nicht öffentlich
nicht öffentlich
öffentlich

Gegenstand der Vorlage:

Entwurf Haushaltssatzung und Haushaltsplan des
Landkreises Zwickau für die Haushaltsjahre 2025 und
2026

Gesetzliche Grundlage:

§ 61 Sächsische Landkreisordnung i. V. m. §§ 74 ff.
Sächsische Gemeindeordnung

Einreicher:

Landrat

Erarbeitet:

Amt für Finanzverwaltung, Kreiskasse

Beschlussvorschlag:

Der Kreistag nimmt den Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für den
Doppelhaushalt 2025/2026 zur Kenntnis und verweist ihn zur weiteren Befassung in die
Ausschüsse.

Michaelis
Landrat

Rechtlich und haushaltsrechtlich geprüft:

Richter, Eike
Hartung, Mathias

Amtsleiter Rechtsamt
Dezernent Finanzen und Service

Begründung:

Dem Kreistag wird in der Anlage der Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für den Doppelhaushalt 2025/2026 zugeleitet. Der vorliegende Haushaltsplan enthält alle in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 für die Erfüllung der Aufgaben des Landkreises voraussichtlich:

- anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen,
- eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen und zu leistenden ergebnis- und vermögenswirksamen Auszahlungen und
- notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Der Vorbericht als Anlage zum Haushaltsplan gibt einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben des Landkreises.

Der Haushaltsplan für 2025 und 2026 kann 2026 nicht mehr ausgeglichen werden. Das betrifft sowohl den Ergebnishaushalt als auch den Finanzhaushalt und berücksichtigt bereits alle gesetzlich zulässigen Ersatzausgleichsmöglichkeiten und Ersatzdeckungsmittel.

Damit kann kein gesetzmäßiger Haushalt vorgelegt werden.

Die Ursachen liegen im Wesentlichen in strukturellen Defiziten des Sozialhaushaltes sowie der unterfinanzierten Aufgabenerfüllung. Dies kann durch Maßnahmen der Verwaltung nicht mehr ausgeglichen werden.

Vorliegende Anwendungshinweise des Sächsischen Innenministeriums zeigen Möglichkeiten auf, dennoch eine rechtsaufsichtliche Genehmigung und Feststellung der Gesetzmäßigkeit unter bestimmten Voraussetzungen zu erlangen. Dabei spielt die die Aufstellung eines Haushaltsstrukturkonzeptes eine entscheidende Rolle. Im Vorbericht sind dazu weitere Erläuterungen enthalten. Die Verwaltung wird mit der Rechtsaufsichtsbehörde alle Vorbereitungen treffen, um die Voraussetzungen für eine genehmigungsfähige Haushaltssatzung zu schaffen.

Es ist unter diesen Rahmenbedingungen vorgesehen, in der Kreistagssitzung am 26. März 2025 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2025/2026 zur Beschlussfassung vorzulegen. Die Verwaltung schlägt dazu folgenden Ablauf vor:

21. November 2024	Vorstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2025/2026 (Eckdaten) im Finanz- und Beteiligungsausschuss
27. November 2024	Vorstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2025/2026 (Eckdaten) im Hauptausschuss
11. Dezember 2024	Einbringung der 1. Lesung – Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025/2026 in den Kreistag
12. Dezember 2024 bis 23. Dezember 2024	Öffentliche Auslegung des Haushaltsplanes in den Bürgerservicebüros
12. Dezember 2024 bis 6. Januar 2025	Zeitraum für Einwendungen der Bürgerinnen und Bürger
22. Januar 2025	Befassung zum Entwurf (Auszüge) im Sozial- und Gesundheits-

	ausschuss
29. Januar 2025	Befassung zum Entwurf (Auszüge) im Bildungs- und Kulturausschuss
5. Februar 2025	Befassung zum Entwurf (Auszüge) im Jugendhilfeausschuss
12. Februar 2025	Befassung zum Entwurf (Auszüge) im Wirtschafts-, Bau- und Umweltausschuss
5. März 2025	Vorberatung des Entwurfs (Auszüge) im Finanz- und Beteiligungsausschuss
12. März 2025	Vorberatung im Hauptausschuss
26. März 2025	Kreistag Beschluss Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025/2026

Die Termine stehen unter dem Vorbehalt der Bestätigung des Sitzungsplanes durch den Kreistag.

Anlage

ENTWURF Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2025/2026