

Beschlussvorlage

Fachbereich:	FB Z3 Finanzen	Datum:	11.04.2024
Berichterstattung:	Kern, Christian	AZ:	FB Z3
		Vorlage Nr.:	034/2024

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Kreis- und Strategieausschuss	25.04.2024	öffentlich - Vorberatung
Kreistag	02.05.2024	öffentlich - Entscheidung

Investitionsprogramm 2023 - 2027 des Landkreises Coburg; Berichtigung Finanzplanwerte

Sachverhalt

Am 14.03.2024 wurde das Investitionsprogramm 2023 – 2027 des Landkreises beschlossen. Die Ansätze der Finanzplanwerte und die im Investitionsprogramm für das Haushaltsjahr (HHJ.) 2024 waren korrekt und es bedarf keinerlei Änderungen für das beschlossene HHJ. Im Rahmen der Haushaltsberatungen wurden mehrmals die Finanzplanwerte, auch im Investitionsprogramm, der Jahre 2025, 2026 und 2027 geändert und Korrekturen vorgenommen. Dadurch wurde ein Abgleich mit der Software der Haushaltsplanerstellung nicht korrekt abgebildet und einige Zahlen sind nicht eingetragen bzw. übernommen worden. Dies hat zur Folge, dass kein Ausgleich in den Jahren 2025, 2026 und 2027 als reine Planwerte in Einnahmen und Ausgaben erfolgte. Einige Werte müssen in den genannten Jahren im Finanzplan und Investitionsplan korrigiert werden um diese dann im Rahmen der Haushaltsgenehmigung der Regierung korrekt vorzulegen.

Änderungen im Finanzplan:

Einnahmen Verwaltungshaushalt:

HHSt.	Bezeichnung	2025	2026	2027
		€	€	€
9000.0001	Steuern, allg. Zuweisungen, Grundsteuer A u. B.	3.000	3.000	3.000
9000.0410	Allgemeine Zuweisungen	22.364.100	22.996.100	24.049.100
9000.0720	Allgemeine Umlagen	50.500.000	51.000.000	51.500.000

Ausgaben Verwaltungshaushalt:

HHSt.		2025	2026	2027
		€	€	€
4701.7005	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnl. Einrichtungen	2.900.000	2.958.000	3.016.000
5191.7111	Zuweisungen u. sonst. Zuschüsse	2.349.500	2.374.500	2.399.500

für lfd. Zwecke,
Schuldendiensthilfe
an Land

9121.8070	Zinsausgaben	1.420.000	1.320.000	1.220.000
-----------	--------------	-----------	-----------	-----------

Änderungen im Investitionsplan:**Einnahmen Vermögenshaushalt:**

lfd. Nr.	Haushalts- stelle	Bezeichnung der Maßnahme	2025	2026	2027
1)		Zuschüsse etc.	4.459.500 €	6.664.000 €	7.725.500 €
6)		Kreditaufnahmen	11.565.900 €	4.307.100 €	6.563.800 €
8)		Allgemeine Zuführung vom Verwaltungshaushalt	3.000.000 €	3.000.000 €	3.000.000 €

Ausgaben Vermögenshaushalt:

lfd. Nr.	Haushalts- stelle	Bezeichnung der Maßnahme	2025	2026	2027
15	1.0684.9633	Landratsamt - Nebengebäude; Errichtung einer PV- Anlage	200.000 €	0 €	0 €
17	1.1300.9350	Brandschutz; Digitale Alarmierung (Pager) Zusatzmodul,	0 €	0 €	0 €
60	1.4515.9357	Jugendarbeit KOJA; Ersatzbeschaffung Jugendbus	45.000 €		
123	1.9121.9776	Tilgung von Krediten	2.078.100 €	2.050.800 €	2.074.300 €

Nach Art. 64 LKrO hat der Landkreis seiner Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. Kernstück der Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm, das jährlich der Entwicklung anzupassen und fortzuführen ist. Im Investitionsprogramm sind die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen. Jeder Jahresabschnitt soll die fortzuführenden und neuen Investitionen mit den auf das betreffende Jahr entfallenden Teilbeträgen wiedergeben (§ 24 Abs. 2 KommHV).

Letztmals am 14.03.2024 hat der Kreistag ein Investitionsprogramm für die Jahre 2023 – 2027 beschlossen. Die Änderungen, wie im Sachverhalt dargestellt, wurden geändert.

Den gesetzlichen Vorschriften entsprechend wurde dieses letzte Programm überarbeitet und neu gefasst. Gründe für Veränderungen oder Abweichungen zur früheren Planung sind erläutert.

Mit Ausnahme der Zuschüsse ist über die Finanzierung der einzelnen Vorhaben im Investitionsprogramm nichts ausgesagt. Es steht jedoch außer Zweifel, dass sie im Zusammenhang mit dem Gesamthaushalt, der Leistungsfähigkeit des Landkreises (und seiner Städte und Gemeinden) sowie auch unter dem Gesichtspunkt des Einsatzes von Fremdmitteln gesehen werden muss (s. auch Finanzplan).

Ressourcen

Beschlussvorschlag

Das gemäß Art. 6 LKrO i.V.m. § 24 KommHV für die Jahre 2023 – 2027 berichtigte Investitionsprogramm des Landkreises Coburg hinsichtlich der Bau- und Beschaffungsmaßnahmen des Tiefbaus wird gebilligt. Es ist Bestandteil dieses Beschlusses, ebenso der Finanzplan für die Jahre 2023 – 2027.

Landratsamt Coburg

Sebastian Straubel
Landrat