



Haushalt 2023: Beschlussfassung über die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023

VO/2022/139-01	Beschlussvorlage öffentlich
öffentlich	Datum: 14.12.2022
<i>FB 1 Zentrale Dienste</i>	Ansprechpartner/in: Nina Fiedler
	Bearbeiter/in: Matthias Kruse

Datum	Gremium (Zuständigkeit)	Ö / N
19.12.2022	Kreistag des Kreises Rendsburg-Eckernförde (Entscheidung)	Ö

Begründung der Nichtöffentlichkeit

Beschlussvorschlag

Der Kreistag beschließt auf Empfehlung des Hauptausschusses

1. die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2023 unter Einbeziehung der sich aus den Änderungslisten ergebenden Anpassungen
2. den Stellenplan 2023 samt der Änderungsliste
3. die Budgetregelungen ab dem 01.01.2023
4. die Verwaltung wird beauftragt, die im Haushalt 2023 vorgesehene Auszahlung in Höhe von sechs Millionen Euro an die Imland gGmbH ausnahmsweise zu leisten, auch wenn aus formellen Gründen noch die vorläufige Haushaltsführung gem. §81 GO gilt

einschließlich der gefassten Änderungsbeschlüsse zu den Punkten 1.-3. in der Sitzung des Kreistages am 19.12.2022.

Sachverhalt

Der Verwaltungsentwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 ist von den Fachausschüssen des Kreistages und vom Hauptausschuss in seiner Sitzung am 08.12.2022 beraten worden. Die beschlossenen Änderungen des Haushaltsentwurfes 2023 sind in den beigefügten Veränderungslisten (Stand: 08.12.2022) zusammengefasst (**Anlage 1**).

Durch die Veränderungen ergeben sich folgende Festsetzungen für die Haushaltssatzung (**Anlage 2**):

	Stand Verwaltungsentwurf 2023	Stand Veränderungslisten 08.12.2022
Ergebnisplan		
Gesamtbetrag der Erträge	546.775.700	549.147.800
Gesamtbetrag der Aufwendungen	534.009.200	542.851.700
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12.766.500	6.296.100
Finanzplan		
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	537.405.000	539.777.100
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	519.671.300	528.514.800
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	2.869.300	2.869.300
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	10.101.900	20.483.400
Festsetzungen		
Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	1.900.000	1.900.000
Höchstbetrag der Kassenkredite	20.000.000	20.000.000
Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen	820,41	847,16
Umlagesatz für die allgemeine Kreisumlage	29 v.H.	29 v.H.

Die Schulden entwickeln sich im Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich wie folgt:

Schuldenstand zum 31.12.2022	171.400
Abzüglich ordentliche Tilgung 2023	25.100
Zuzüglich Kreditbedarf 2023 für investive Maßnahmen	0
Schuldenstand am 31.12.2023	146.300

Personalbudget 2023

Das Personalbudget 2023 beläuft sich laut Haushaltsentwurf 2023 auf **49.630.000 Euro**. Durch die, im Rahmen der Haushaltsberatungen, sich ergebenden Veränderungen, sind aktuell **51.830.500 Euro** für das Personalbudget 2023 vorgesehen.

Stellenplan 2023

Nach dem Stellenplanquerschnitt ergibt sich im Verwaltungsentwurf 2023 eine Gesamtzahl von **820,41 Stellen**. Unter Berücksichtigung der Änderungen weist der Stellenplan 2023 **847,16 Stellen** aus.

Die Änderungsliste zum Stellenplan ist als **Anlage 3** beigefügt.

Budgetregelungen und neuer Teilhaushalt

Die Budgetregelungen (**Anlage 4**) aus dem Jahr 2016 bedurften einer Überarbeitung und Konkretisierung um die einheitliche und flexible Bewirtschaftung der bestehenden Budgets weiterhin zu gewährleisten.

Erstmalig enthält der Haushalt des Kreises einen eigenen Teilhaushalt für die Erträge und Aufwendungen der Pensions- und Beihilferückstellungen (111421) um mehr Transparenz in den einzelnen Teilhaushalten hinsichtlich der Personalaufwendungen zu erreichen.

Relevanz für den Klimaschutz

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n:

1	Anlage 1 - Veränderungslisten_08.12.2022
2	Anlage 2 - Haushaltssatzung_08.12.2022
3	Anlage 3 - Änderungsliste Stellenplan 2023_08.12.2022
4	Anlage 4 - Budgetregelungen Haushalt 2023

Veränderungsliste Haushalt 2023 - Ergebnisplan

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen		
THH 111320 Gleichstellung											
1	111320	15	Transferaufwendungen			10.000 €	14.500 €		4.500 €	2024: 10.000 € 2025: 10.000 € 2026: 10.000 €	Beschluss SoGA vom 17.11.2022; VO/2022/101 gemeinsamer Antrag CDU, Bündnis 90/Die Grünen, FDP, SSW und WGK: Weiterentwicklung und Etablierung des Frauenforums (einmalig 4.500 €)
THH 111420 Personal und Organisation											
2	111420	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			346.400 €	443.400 €		97.000 €	2024: 521.400 € 2025: 595.400 € 2026: 603.400 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; an Sachkosten entfallen auf Aus- und Fortbildung im Jahr 2023 97.000 € , in den Folgejahren 2024 175.000 €, 2025 249.000 € und 2026 257.000 €
THH 111430 Liegenschafts- und Gebäudemanagement											
3	111430	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			4.989.300 €	4.999.300 €		10.000 €	2024: 4.934.800 € 2025: 5.021.800 € 2026: 5.123.600 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/053-01 kostenfreie Hygieneartikel für Damen an den BBZ's, den kreiseigenen Förderzentren sowie der Pflegeschule (Imland), 10.000 € jährlich unbefristet für die Auffüllung der Automaten. Die einmaligen Anschaffungskosten der Spenderautomaten i.H.v. 28.000 € sind laut Kostenplanung investiv (180,- €/Gerät)
THH 122120 Ordnungsaufgaben der Veterinäraufsicht											
4	122120	15	Transferaufwendungen			130.000 €	150.000 €		20.000 €	2024: 130.000 € 2025: 130.000 € 2026: 130.000 €	Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/128 Erhöhung der Mittel Tierschutz
THH 126100 Brandschutz											
5	126100	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.881.000 €	1.891.000 €		10.000 €	2024: 189.100 € 2025: 190.100 € 2026: 191.100 €	Beschluss HA vom 08.12.2022; VO/2022/160 Schulungszwecke im Feuerwehrewesen (Brandschutzerziehung)
THH 221120 Schule am Noor											
6	221120	15	Transferaufwendungen			0 €	5.000 €		5.000 €	2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; befristet auf 2023, Zuschuss für ein Schulprojekt
THH 221130 Schule Hochfeld											
7	221130	15	Transferaufwendungen			0 €	5.000 €		5.000 €	2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; befristet auf 2023, Zuschuss für ein Schulprojekt
THH 221140 Schule an den Eichen											
8	221140	15	Transferaufwendungen			0 €	5.000 €		5.000 €	2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; befristet auf 2023, Zuschuss für ein Schulprojekt
THH 233210 Regionales Berufsbildungszentrum Rendsburg-Eckernförde											
9	233210	15	Transferaufwendungen			2.022.900 €	2.326.300 €		303.400 €	2024: 2.022.900 € 2025: 2.022.900 € 2026: 2.022.900 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/055 befristet auf 2023 mit Sperrvermerk Hauptausschuss, Energiekosten Gas, einzelne Kostenart außerhalb Budgetbetrag
THH 233220 Regionales Berufsbildungszentrum am Nord-Ostsee-Kanal											
10	233220	15	Transferaufwendungen			1.491.000 €	1.809.600 €		318.600 €	2024: 1.491.000 € 2025: 1.491.000 € 2026: 1.491.000 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/055 befristet auf 2023 mit Sperrvermerk Hauptausschuss, Energiekosten Gas, einzelne Kostenart außerhalb Budgetbetrag
THH 241100 Schülerbeförderung											
11	241100	15	Transferaufwendungen			5.602.000 €	5.802.000 €		200.000 €	2024: 5.802.000 € 2025: 5.802.000 € 2026: 5.802.000 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/095 befristet 2023 bis einschließlich 2026, Zuschuss zu Schülerbeförderungskosten beim Besuch außerschulischer Lernorte
12	241100	16	sonstige Aufwendungen			3.907.000 €	4.357.000 €		450.000 €	2024: 4.007.000 € 2025: 4.007.000 € 2026: 4.007.000 €	Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/134 Bildungsticket
THH 263100 Förderung des Musikschulangebots											
13	263100	15	Transferaufwendungen			317.100 €	342.100 €		25.000 €	2024: 348.100 € 2025: 329.300 € 2026: 335.600 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/092 befristet 2023 bis einschl. 2024, Personalsbudget Musikschule
THH 271100 Volkshochschulen											
14	271100	15	Transferaufwendungen			187.000 €	210.900 €		23.900 €	2024: 110.900 € 2025: 110.900 € 2026: 110.900 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/057 unbefristet, Anpassung Personalkostensteigerung

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen		
THH 273100 Nordkolleg											
15	273100	15	Transferaufwendungen			133.400 €	333.400 €		200.000 €	2024: 133.400 € 2025: 133.400 € 2026: 133.400 €	Beschluss HA vom 08.12.2022; VO/2022/152 einmalige Erhöhung der Ertragszuschüsse für das Nordkolleg
THH 281100 Förderung der Heimat- und Kulturpflege											
16	281100	15	Transferaufwendungen			85.700 €	225.700 €		140.000 €	2024: 147.500 € 2025: 147.500 € 2026: 137.500 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/093-01 unbefristet, Budgeterhöhung Kulturstiftung des Kreises RD-ECK um 130.000 €
17											Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/115 befristet 2023 bis einschl. 2025, Erhöhung Programm "Schule trifft Kultur, Kultur trifft Schule" um 10.000 €
18	281100	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen			7.600 €	8.200 €		600 €	2024: 8.200 € 2025: 8.200 € 2026: 8.200 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/049 unbefristet, Beitragserhöhung Marketingkosten Haithabu und Danewerk
THH 311200 Hilfe zur Pflege											
19	311200	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			11.600 €	21.600 €		10.000 €	2024: 16.600 € 2025: 16.600 € 2026: 16.600 €	Beschluss SoGA vom 30.08.2022; VO/2022/399 Erhöhung des Budgets für eine jährliche Pflegekonferenz und Fortschreibung Pflegebedarfsplanung nach 5 Jahren (von jährl. 10.000€ auf 15.000 €)
20											Antrag CDU: Koordination und Beteiligung d. Kreises an der Schaffung von solitären Kurzzeitpflegeplätzen (einmalig: 42.000 € , wobei 37.000 € auf Personalkosten und 5.000 € auf Sachkosten entfallen)
313900 Koordination Integration und Teilhabe											
21	313900	15	Transferaufwendungen			369.600 €	419.600 €		50.000 €	2024: 281.100 € 2025: 280.000 € 2026: 280.000 €	Beschluss SoGA vom 17.11.2022; VO/2022/103 Antrag CDU und Bündnis 90/Die Grünen: Erarbeitung eines Konzeptes zur Einrichtung einer kreisweiten dauerhaften Ehrenamtskoordination (einmalig 50.000 €) in Absprache mit FD Finanzen: unter Vorbehalt in den THH 313900 Leistung 31391001 HAsTEA eingestellt, Transfer an andere Stelle angedacht. Klärung durch FBL folgt
THH 314910 Verwaltung der Eingliederungshilfe											
22	314910	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen			134.300 €	234.300 €		100.000 €	2024: 134.300 € 2025: 134.300 € 2026: 134.300 €	Beschluss SoGA vom 17.11.2022; VO/2022/070 Umsetzung d. Kreisaktionsplans zur UN-Behindertenrechtskonvention, 2023: 100.000 € , Freigabe der Mittel für jede einzelne Maßnahme durch den Hauptausschuss
THH 315000 Soziale Einrichtungen											
23	315000	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			59.700 €	68.700 €		9.000 €	2024: 68.700 € 2025: 59.700 € 2026: 59.700 €	Beschluss SoGa vom 22.09.2022; VO/2022/468 Einrichtung eines Budgets für Personal- und Sachkosten für die Einrichtung einer Ombudsstelle Pflege (jährlich 9.000 €)
24	315000	15	Transferaufwendungen			4.754.500 €	4.778.500 €		24.000 €	2024: 4.871.300 € 2025: 4.991.100 € 2026: 5.113.900 €	Beschluss SoGA vom 17.11.2022; VO/2022/036 Gemeinsamer Antrag zur Finanzierung zweier zusätzlicher Schutzplätze im Frauenhaus im HHJ 2023 (einmalig 24.000 €)
25	315500	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0 €	2.234.500 €		2.234.500 €	2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/032 Einrichtung von Notunterkünften auf Kreisebene

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen		
THH 331110 Förderung der Wohlfahrtspflege											
26	331110	15	Transferaufwendungen			402.400 €	761.900 €		359.500 €	2024: 572.900 € 2025: 576.300 € 2026: 561.300 €	Beschluss SoGa 26.04.2022; VO/2022/322 Fortsetzung und Verstärkung des Präventionsprojektes zur Bekämpfung häuslicher Gewalt gegen Frauen im Rahmen der Istanbulkonvention (2023+24: 30.600 €, 2025+26: 34.000 €)
27											Beschluss SoGa vom 17.11.2022; VO/2022/489 Antrag pro familia zur Förderung der sexuellen Bildung im Kreis Rendsburg-Eckernförde, Zuschussbetrag: 60.000 € für erweiterte Förderung d. sexualpädagogischen Teams für 38,5 Std./Woche (ab HHJ 2023)
28											Beschluss SoGa vom 17.11.2022; VO/2022/041 Antrag des gemeinnützigen Vereins W.I.R. für Rendsburg e.V. auf dauerhafte institutionelle Förderung i.H.v. 25.000 €
29											Beschluss SoGa vom 17.11.2022; VO/2022/098 Antrag CDU/SSW: Förderung dreijährigen Projektes "Wohnen für alle" von der Brücke Rendsburg-Eckernförde e.V. (2023: 175.000 € + 3.000 € für Organisation einer Veranstaltung), Evaluation spätestens 3. Quartal 2023 ob daraus ggf. eine dauerhafte Maßnahme wird
30											Beschluss SoGa vom 17.11.2022; VO/2022/060 Antrag SSW zur Förderung gemeinnütziger Hospizvereine zur Durchführung von Kursen für Sterbe- und Hospizbegleitern (einmalig 10.000 €)
31											Beschluss SoGa vom 17.11.2022; VO/2022/100 Antrag CDU: Unterstützung der Arbeit der Bahnhofmissionen Rendsburg und Eckernförde (einmalig 1.000 €)
32											Beschluss HA vom 09.12.2022; VO/2022/168 Anpassung des Fachleistungsstundensatzes sowie Erhöhung des Gesamtbudgets für die Schuldnerberatungen im Kreis; die Erhöhung i.H.v. 54.900 € wird mit einem Sperrvermerk versehen, die Entscheidung hierüber erfolgt im SoGa
THH 331120 Suchtberatung											
33	331120	15	Transferaufwendungen			319.000 €	324.000 €		5.000 €	2024: 323.100 € 2025: 333.700 € 2026: 333.700 €	Beschluss SoGa vom 17.11.2022; VO/2022/107 Antrag SPD: einmalige Erhöhung der Zuschüsse für die Suchtberatung um 900 €: Blaukreuz Gruppen von 6.800 € auf 7.000 €, Guttempler von 3.500 € auf 4.000 €, Freundeskreis 2.800€ auf 3.000 €. (Ausgleich aktuelle Inflation)
34											Beschluss SoGa vom 17.11.2022; VO/2022/077 Aktivgruppe DROGE70: im Haushalt eingestellte Kreismittel: 40.500 €, Antrag: 44.600 € -> Differenz: 4.100 € ; Differenz begründet sich durch einen gesteigerten Nominallohnindex der vergangenen Jahre (statt 2,6% in 2021; 3,1% und 2022: 3%), sowie erhöhte Miet(neben-)kosten, Betrag von 44.600 € wird auch für 2024 angenommen
THH 362000 Jugendarbeit											
35	362000	15	Transferaufwendungen			511.000 €	524.000 €		13.000 €	2024: 547.600 € 2025: 548.000 € 2026: 540.600 €	Erhöhung um 5.000 € in den Jahren 2023-2025 gem. Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/090 Weitere Förderung von Jugendforen und Zukunftswerkstätten sowie Organisation und Durchführung Fachtag "Beteiligung von Jugendlichen in den Kommunen"
36											Beschluss HA vom 08.12.2022; VO/2022/131 Anpassung der Mittel Verband politischer Jugend S-H (VPJ) um 3.000 €
37											Erhöhung um 5.000 € im Jahr 2023 gem. Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/091 Kostenreduzierung v. Beiträgen für d. Teilnahme an Veranstaltungen und Jugendfahrten
38	362000	16	sonstige Aufwendungen			39.300 €	40.800 €		1.500 €	2024: 40.800 € 2025: 41.000 € 2026: 41.000 €	Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/096 Erhöhung der Sachmittelpauschale für den KJR
THH 363430 Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VIII											
39	363430	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.956.800 €	4.600.800 €			644.000 €		2024: 4.668.800 € 2025: 4.738.800 € 2026: 4.166.800 €	Zusätzliche Landesmittel für die Einrichtung eines Inklusionszentrums
40	363430	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			13.700 €	18.700 €		5.000 €	2024: 18.700 € 2025: 18.700 € 2026: 13.700 €	IT-Kosten für die Einrichtung eines Inklusionszentrums
41	363430	16	sonstige Aufwendungen			186.300 €	334.500 €		148.200 €	2024: 334.500 € 2025: 334.500 € 2026: 0 €	Honorarkosten für die Einrichtung eines Inklusionszentrums i.H.v. 50.000 € in den Jahren 2023-2025
42											Personalgemeinkosten für die Einrichtung eines Inklusionszentrums i.H.v. 98.200 € in den Jahren 2023-2025

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen		
THH 363600 Prävention und Projekte											
43	363600	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0 €	60.000 €			60.000 €		2024: 60.000 € 2025: 60.000 € 2026: 60.000 €	Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/025 Erstattungen für die Einrichtung einer Jugendberufsagentur
44	363600	15	Transferaufwendungen			1.137.900 €	1.186.900 €		49.000 €	2024: 1.109.300 € 2025: 1.111.700 € 2026: 1.114.200 €	Senkung um 31.000 € in den Jahren 2023 ff. gem. Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/025 Sachkosten für die Einrichtung einer Jugendberufsagentur
45											Erhöhung um 80.000 € im Jahr 2023 gem. Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/052 Fortführung des Projektes Babymobil über Kreismitel
THH 367200 Zuschüsse für Familienzentren											
46	367200	15	Transferaufwendungen			535.000 €	605.000 €		70.000 €	2024: 605.000 € 2025: 605.000 € 2026: 605.000 €	Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/084 Qualitätsförderung an Familienzentren
THH 421100 Förderung des Sports											
47	421100	15	Transferaufwendungen			484.100 €	569.100 €		85.000 €	2024: 559.100 € 2025: 559.100 € 2026: 484.100 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/089 befristet 2023 bis einschl. 2025, Koordination und Umsetzung der Sportentwicklungsplanung, Erhöhung um 75.000 €
48											Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/116 befristet 2023 bis einschl. 2025, Unterstützung Schwimmunterricht für Nichtschwimmer mit 10.000 € jährlich, der SSKB vergibt die Mittel auf Antrag
THH 511110 Regionale und überregionale Planung											
49	511110	16	sonstige Aufwendungen			19.400 €	39.400 €		20.000 €	2024: 7.400 € 2025: 7.400 € 2026: 7.400 €	Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/123 Finanzielle Mittel für die im Wohnraumentwicklungskonzept vorgeschlagene Maßnahme "Dialogforum Wohnen"
THH 511121 Klimaschutz											
50	511121	15	Transferaufwendungen			5.000 €	23.000 €		18.000 €	2024: 23.000 € 2025: 23.000 € 2026: 5.000 €	Beschluss HA vom 08.12.2022; VO/2022/169 Eigenmittel für die Förderung eines Klimaanpassungsmanagements i.H.v. 18.000 € in den Jahren 2023-2025
THH 511122 Klimaschutzagentur											
51	511122	15	Transferaufwendungen			275.000 €	315.000 €		40.000 €	2024: 315.000 € 2025: 315.000 € 2026: 315.000 €	Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/130 Erhöhung Zuschuss zum laufenden Betrieb der Klimaschutzagentur
THH 542100 Kreisstraßen											
52	542100	16	sonstige Aufwendungen			3.951.400 €	4.051.400 €		100.000 €	2024: 3.694.500 € 2025: 3.709.500 € 2026: 3.704.500 €	Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/118 Finanzielle Mittel für Maßnahmen zur Umsetzung des Radverkehrskonzeptes, bis zu 20.000 € hieraus für die weitere Planung der Radwegeverbindung auf der ehemaligen Bahntrasse zwischen Husum und Rendsburg
THH 547100 Förderung des ÖPNV											
53	547100	15	Transferaufwendungen			27.118.600 €	27.488.600 €		370.000 €	2024: 28.138.700 € 2025: 29.195.600 € 2026: 30.222.000 €	Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/125 100.000 € für den Ausbau des On-Demand-Verkehrs
54											Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/133 110.000 € für die Optimierung des Stadtverkehrs Rendsburg
55											Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/135 160.000 € Betriebskostenzuschuss für HVO-Busse
56	547100	16	sonstige Aufwendungen			10.800 €	40.800 €		30.000 €	2024: 40.800 € 2025: 10.800 € 2026: 10.800 €	Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/122 Mobilität in der Schlei-Region / On-Demand-Verkehr
THH 554100 Ordnungsaufgaben der unteren Naturschutzbehörde											
57	554100	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.400 €	94.400 €			80.000 €		2024: 94.000 € 2025: 94.000 € 2026: 94.000 €	Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/127 Mittel für die Personalstelle Ausgleichsgelder für 5 Jahre
THH 561100 Umweltschutzmaßnahmen											
58	561100	16	sonstige Aufwendungen			142.000 €	147.000 €		5.000 €	2024: 112.000 € 2025: 112.000 € 2026: 112.000 €	Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/067 Mittel für die Modellregion Schlei
THH 573100 Fuhrpark											
59	573100	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			212.800 €	225.800 €		13.000 €	2024: 241.800 € 2025: 241.800 € 2026: 230.800 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; an Sachkosten entfallen auf das Leasing von Fahrzeugen im Jahr 2023 13.000 €, in den Folgejahren 2024 & 2025 26.000 € und 2026 15.000 €

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen	
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen			
THH 611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen												
60	611100	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	216.026.800 €	217.614.900 €			1.588.100 €		2024: 219.103.400 €	Auf Basis der geprüften Steuerzahlen vermindern sich die Schlüsselzuweisungen um 2.146.900 €.	
61										2025: 219.531.700 €		Auf Basis der geprüften Steuerzahlen steigt die Kreisumlage um 2.348.200 €.
62										2026: 219.746.200 €		
63	611100	15	Transferaufwendungen			0 €	1.064.300 €		1.064.300 €	2024: 1.071.800 € 2025: 1.073.900 € 2026: 1.075.000 €	Gem. § 17 Abs. 4 FAG ist der Kreis verpflichtet einen Betrag in Höhe von mindestens 0,5 % seiner Erträge aus den Schlüsselzuweisungen an die Kreise und kreisfreien Städte (§ 12) und der Kreisumlage (§ 27 Absatz 2) für Fehlbetragszuweisungen bereitzustellen.	
Personalaufwendungen												
THH 111420 Personal und Organisation												
64	111420	11	Personalaufwendungen			1.819.300 €	2.174.300 €		355.000 €	2024: 2.536.700 € 2025: 2.587.500 € 2026: 2.637.700 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; 1,5 Stellen	
THH 111430 Liegenschafts- und Gebäudemanagement												
65	111430	11	Personalaufwendungen			1.613.800 €	1.648.800 €		35.000 €	2024: 1.673.400 € 2025: 1.698.400 € 2026: 1.723.600 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; 0,5 Stellen	
THH 122120 Ordnungsaufgaben der Veterinäraufsicht												
66	122120	11	Personalaufwendungen			783.900 €	1.012.100 €		228.200 €	2024: 1.024.200 € 2025: 1.036.500 € 2026: 1.048.900 €	Personelle Aufstockung im FD Veterinär- und Lebensmittelaufsicht; Schaffung von 3 Stellen	
THH 122130 Zuwanderung												
67	122130	11	Personalaufwendungen			1.294.200 €	1.637.700 €		343.500 €	2024: 1.547.700 € 2025: 1.565.100 € 2026: 1.346.500 €	Beschluss HA vom 08.12.2022; VO/2022/170 Personelle Aufstockung im FD Zuwanderung; Schaffung von 6 Stellen für den Zeitraum 2023-2025	
THH 122200 Verkehr												
68	122200	11	Personalaufwendungen			3.236.200 €	3.271.200 €		35.000 €	2024: 3.319.200 € 2025: 3.367.700 € 2026: 3.416.800 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; 0,5 Stellen	
THH 127100 Rettungsleitstelle und Rettungsdienst												
69	127100	11	Personalaufwendungen			254.300 €	304.300 €		50.000 €	2024: 324.800 € 2025: 328.900 € 2026: 333.100 €	VO/2022/162 Einrichtung einer Sachbearbeiterstelle (Vollzeit) im FD Kommunales und Ordnung	
THH 311200 Hilfe zur Pflege												
70	311200	11	Personalaufwendungen			602.200 €	639.200 €		37.000 €	2024: 611.600 € 2025: 621.000 € 2026: 630.500 €	Beschluss SoGA vom 17.11.2022; VO/2022/099 Antrag CDU: Koordination und Beteiligung d. Kreises an der Schaffung von solidären Kurzzeitpflegeplätzen (einmalig: 42.000 € , wobei 37.000 € auf Personalkosten und 5.000 € auf Sachkosten entfallen)	
THH 311910 Verwaltung der Sozialhilfe												
71	311910	11	Personalaufwendungen			123.200 €	158.200 €		35.000 €	2024: 160.400 € 2025: 162.600 € 2026: 164.800 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; 0,5 Stellen	
THH 315000 Soziale Einrichtungen												
72	315000	11	Personalaufwendungen			431.900 €	496.900 €		65.000 €	2024: 504.100 € 2025: 511.030 € 2026: 518.700 €	Beschluss SoGa vom 22.09.2022; VO/2022/468 Einrichtung eines Budgets für Personal- und Sachkosten für die Einrichtung einer Ombudsstelle Pflege (jährlich 65.000 €)	
THH 362000 Jugendarbeit												
73	362000	11	Personalaufwendungen			5.700 €	45.700 €		40.000 €	2024: 46.200 € 2025: 46.700 € 2026: 7.200 €	Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/085 Schaffung einer Stelle mit 20 Wochenstunden	
THH 363600 Prävention und Projekte												
74	363600	11	Personalaufwendungen			157.400 €	238.400 €		81.000 €	2024: 241.200 € 2025: 244.000 € 2026: 246.900 €	Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/025 Personalkosten für die Einrichtung einer Jugendberufsagentur	
THH 363430 Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VIII												
75	363430	11	Personalaufwendungen			1.123.500 €	1.614.300 €		490.800 €	2024: 1.631.400 € 2025: 1.648.900 € 2026: 1.175.800 €	Personalkosten für die Einrichtung eines Inklusionszentrums	

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen		
THH 363510 Beistandschaft, AV											
76	363510	11	Personalaufwendungen			1.214.300 €	1.464.300 €		250.000 €	2024: 1.481.100 € 2025: 1.498.200 € 2026: 1.515.600 €	Beschluss JHA vom 16.11.2022; VO/2022/087 Erhöhung des Personalbudgets zur Schaffung von 3,25 Stellen in der AV
THH 363900 Verwaltung der Jugendhilfe											
77	363900	11	Personalaufwendungen			695.900 €	730.900 €		35.000 €	2024: 741.700 € 2025: 752.600 € 2026: 763.600 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; 0,5 Stellen
THH 542100 Kreisstraßen											
78	542100	11	Personalaufwendungen			195.800 €	235.800 €		40.000 €	2024: 239.400 € 2025: 243.000 € 2026: 246.600 €	Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/121 Finanzielle Mittel für die Einstellung eines Radverkehrskordinators
THH 554100 Ordnungsaufgaben der unteren Naturschutzbehörde											
79	554100	11	Personalaufwendungen			1.042.300 €	1.122.300 €		80.000 €	2024: 1.138.200 € 2025: 1.154.400 € 2026: 1.170.800 €	Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/127 Mittel für die Personalstelle Ausgleichsgelder für 5 Jahre

Differenz Erträge gesamt 2.372.100 €
 Differenz Aufwendungen gesamt 8.842.500 €
ergibt Haushaltsveränderung -6.470.400 €

Veränderungsliste Haushalt 2023 - Finanzplan (investiv)

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Einzahlungen		Auszahlungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Einzahlungen	Differenz Auszahlungen		
THH 111430 Liegenschafts- und Gebäudemanagement											
1	111430	29	Auszahlung aus dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			117.400 €	445.400 €			2024: 67.400 € 2025: 67.400 € 2026: 67.400 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/053-01 kostenfreie Hygieneartikel für Damen an den BBZ s, den kreiseigenen Förderzentren sowie der Pflegeschule (Imland), 10.000 € jährlich unbefristet für die Auffüllung der Automaten. Die einmaligen Anschaffungskosten der Spenderautomaten i.H.v. 28.000 € sind laut Kostenplanung investiv (180,- €/Gerät)
2										Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/128 300.000 € für Solardächer auf öffentlichen Gebäuden	
3	111430	31	Ausz. f. Baumaßnahmen			189.000 €	3.831.800 €			2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Die Minderauszahlungen in 2022 in Höhe von 3,6 Mio. € werden periodengerecht im Auszahlungsjahr 2023 neu veranschlagt (vgl. 2. Nachtrag).
THH 111450 IT-Management & Digitalisierung											
4	111450	29	Auszahlung aus dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			1.617.100 €	1.647.100 €			2024: 1.647.100 € 2025: 1.647.100 € 2026: 1.647.100 €	Beschluss Hauptausschuss vom 03.11.2022; VO/2022/018 Ausbildungsprojekt; an Sachkosten entfallen 30.000 € auf die Ausstattung mit iPads
THH 126100 Brandschutz											
5	126100	27	Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen			791.000 €	3.319.800 €			2024: 791.000 € 2025: 791.000 € 2026: 791.000 €	Die Minderauszahlungen in 2022 in Höhe von 569.800 € werden periodengerecht im Auszahlungsjahr 2023 neu veranschlagt (vgl. 2. Nachtrag).
6											
7	126100	29	Auszahlung aus dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			461.000 €	1.107.900 €			2024: 556.000 € 2025: 471.000 € 2026: 201.000 €	Die Minderauszahlungen in 2022 in Höhe von 586.900 € werden periodengerecht im Auszahlungsjahr 2023 neu veranschlagt (vgl. 2. Nachtrag).
8											
THH 128100 Katastrophenschutz											
9	128100	29	Auszahlung aus dem Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			253.000 €	353.000 €			2024: 421.000 € 2025: 428.000 € 2026: 473.000 €	Beschluss HA vom 08.12.2022; VO/2022/142 Verbesserung des Katastrophenschutzes (IT-Infrastruktur, Sirenen, Sandsäcke, ...)
THH 273100 Nordkolleg											
10	273100	27	Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen			0 €	200.000 €			2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Beschluss HA vom 08.12.2022; VO/2022/128-01 energetische Sanierung des Nordkollegs; Sperrvermerk: Stadt Rendsburg beteiligt sich mit seinem Anteil von 1/3
THH 421100 Förderung des Sports											
11	421100	27	Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen			0 €	500.000 €			2024: 500.000 € 2025: 500.000 € 2026: 0 €	Beschluss SSKB vom 21.11.2022; VO/2022/114 befristet 2023 bis einschl. 2025, Sanierungsprogramm für Sportstätten
THH 511121 Klimaschutz											
12	511121	27	Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen			0 €	2.000.000 €			2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/065 Klimaschutzfonds zur Gewährung von Zuweisungen u.a. an kreisangehörige Kommunen zur Förderung von investiven Maßnahmen zum Klimaschutz

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung	Einzahlungen		Auszahlungen		Differenzen		Folgejahre 2024-2026	Bemerkungen
				Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Planansatz 2023	Planansatz HH-Entwurf 2023	neuer Betrag 2023	Differenz Einzahlungen	Differenz Auszahlungen		
THH 547100 Förderung des ÖPNV											
13	547100	27	Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen			60.000 €	415.000 €		355.000 €	2024: 60.000 € 2025: 60.000 € 2026: 47.300 €	Beschluss REA vom 23.11.2022; VO/2022/132 Beschaffung von Elektro-Bussen
THH 554100 Ordnungsaufgaben der unteren Naturschutzbehörde											
14	554100	28	Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			0 €	50.000 €		50.000 €	2024: 0 € 2025: 0 € 2026: 0 €	Beschluss UBA vom 24.11.2022; VO/2022/064 Mittel für die Anpflanzung und Flächenankauf an Kreisstraßen

Differenz Einzahlungen gesamt 0 €
 Differenz Auszahlungen gesamt 10.381.500 €
ergibt Haushaltsveränderung -10.381.500 €

Haushaltssatzung des Kreises Rendsburg-Eckernförde für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 57 der Kreisordnung in Verbindung mit § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss des Kreistages vom 19.12.2022
- und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde¹ - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge ² auf	549.147.800 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen ² auf	542.851.700 EUR
einem Jahresüberschuss von	6.296.100 EUR
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	539.777.100 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	528.514.800 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	2.869.300 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	20.483.400 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	1.900.000 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	20.000.000 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	847,16 Stellen ³

§ 3

Der Umlagesatz für die allgemeine Kreisumlage wird einheitlich auf 29 v.H. festgesetzt

§ 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Landrat seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 50.000 EUR.

Rendsburg,

Dr. Rolf-Oliver Schwemer
-Landrat-

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am erteilt¹.

¹ Nur bei Genehmigung

² Ohne interne Leistungsbeziehungen

³ Teilzeitstellen sind auf volle umzurechnen und mit zwei Dezimalstellen hinter dem Komma anzugeben. Entsprechend hat die Festsetzung für die Gesamtzahl der Stellen zu erfolgen.



Kreis Rendsburg-Eckernförde

Der Landrat

Fachdienst Personal, Organisation und allgemeine Dienste

09.12.2022

Übersicht Stellenveränderungen zum Stellenplanentwurf 2023

Neu geschaffene Stellen

St.Pl.-Nr.	Fachbereich	Fachdienst	EG/BesGr alt	EG/BesG neu	Stellenanteil alt	Stellenanteil neu	Anmerkungen
96720	1	1.1		A 11		1,0	Ausbildungsprojekt Kreis Rendsburg-Eckernförde
96721	1	1.1		EG 9 a		0,5	Ausbildungsprojekt Kreis Rendsburg-Eckernförde
96722	2			EG 9 a		0,5	Ausbildungsprojekt Kreis Rendsburg-Eckernförde
96945	2	2.2		EG 11		1,0	Ausgleichsgelder KW 2028
96949 96950	2	2.3		EG 9 a		2,0	Personalmehrbedarf aufgrund der aktuellen Situation KW 2026
96951	2	2.3		EG 8		1,0	Personalmehrbedarf aufgrund der aktuellen Situation KW 2026
96952 97133	2	2.3		EG 6		2,0	Personalmehrbedarf aufgrund der aktuellen Situation KW 2026

St.Pl.-Nr.	Fachbereich	Fachdienst	EG/BesGr alt	EG/BesG neu	Stellenanteil alt	Stellenanteil neu	Anmerkungen
97134	2	2.3		EG 5		1,0	Personalmehrbedarf aufgrund der aktuellen Situation KW 2026
96946	2	2.4		EG 14		1,0	Personalkonzept Veterinär- und Lebensmittelaufsicht
96947	2	2.4		EG 9 a		1,0	Personalkonzept Veterinär- und Lebensmittelaufsicht
96948	2	2.4		EG 9 b		1,0	Personalkonzept Veterinär- und Lebensmittelaufsicht
97135	2	2.5		EG 9 a		1,0	Personalmehrbedarf für Rettungsdienstangelegenheiten
96670	3			S 12		0,5	Schaffung einer halben Stelle zur Umsetzung der Beteiligung von Kindern und Jugendlichen KW 2026
96675	3			S 15		1,0	Einrichtung einer Jugendberufsagentur
96723	3			EG 9 a		0,5	Ausbildungsprojekt Kreis Rendsburg-Eckernförde
96708 96709 96710	3	3.1		A 10		3,0	Umsetzung Fallzahlenschlüssel Amtsvormundschaften
96955	3	3.1		A 10		0,25	Umsetzung Fallzahlenschlüssel Amtsvormundschaften

St.Pl.-Nr.	Fachbereich	Fachdienst	EG/BesGr alt	EG/BesG neu	Stellenanteil alt	Stellenanteil neu	Anmerkungen
96676	3	3.2		S 17		1,0	Kompetenzteam Inklusion
96711 96712 96713	3	3.2		S 12		3,0	Kompetenzteam Inklusion
96714 96715	3	3.2		S 8b		1,0	Kompetenzteam Inklusion
96716	3	3.2		EG 5		0,5	Kompetenzteam Inklusion
96724	4			EG 9 a		0,5	Ausbildungsprojekt Kreis Rendsburg-Eckernförde
96717	4	4.2		S 11b		1,0	Einrichtung einer Ombudsstelle Pflege
96718	4	4.2		S 11b		0,5	Koordination und Beteiligung des Kreises an der Schaffung von solitären Kurzzeitpflegeplätzen KW 2024
96730	5			EG 9 a		0,5	Ausbildungsprojekt Kreis Rendsburg-Eckernförde
96954	5	5.1		EG 11		0,5	Radverkehrskordinatorin / Radverkehrskordinator

Budgetregelungen

§ 1 Bildung von Budgets

1. Die Erträge und Aufwendungen der Teilergebnispläne des Haushaltes und die dazugehörigen Ein- und Auszahlungen werden nach Maßgabe des § 20 GemHVO-Doppik zu den aus der Anlage 1 ersichtlichen Budgets verbunden.
2. Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der dazu gehörigen Teilfinanzpläne werden zu entsprechenden Budgets verbunden.

§ 2 Deckungsfähigkeit

1. Wenn in der Haushaltssatzung oder im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist, sind die Aufwendungen eines Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Verfügungsmittel (Landrat), der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen, der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen und der Personalaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) gegenseitig deckungsfähig. Gleiches gilt für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie für Verpflichtungsermächtigungen.
2. Die Fachdienste/Stabsstellen dürfen Mehrerträge/Mehreinzahlungen im Sinne des § 21 GemHVO-Doppik innerhalb des Budgets für Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen verwenden.
3. Die Schulen dürfen Mehrerträge/Mehreinzahlungen der Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) der Teilergebnispläne im Sinne des § 21 GemHVO-Doppik innerhalb des Budgets für Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen der in den Zeilen 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) und 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen) der Teilergebnispläne geplanten Aufwendungen verwenden.

§ 3 Übertragbarkeit

Die deckungsfähigen Aufwendungen und dazugehörigen Auszahlungen der Budgets gem. § 2 sind übertragbar.

§ 4

Personalaufwendungen/-auszahlungen

1. Die Personalaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) und die dazugehörigen Personalauszahlungen (Kontengruppen 70 und 71) eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Die Personalaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) und die dazugehörigen Personalauszahlungen (Kontengruppen 70 und 71) eines Budgets sind übertragbar.
3. Die Überwachung der Aufwendungen und dazu gehörenden Auszahlungen der Kontengruppen 50 und 51 (Personal) bzw. 70 und 71 obliegt dem Fachdienst Finanzen. Sie unterrichtet den Landrat sowie die Leitungen der Fachbereiche, Fachdienste und Stabsstellen monatlich über den aktuellen Stand der Personalaufwendungen.

§ 5

Budgetverantwortung

1. Verantwortlich für die Bewirtschaftung der Budgets ihres Bereiches sind die Leiterinnen und Leiter der Fachdienste, die Leiterinnen und Leiter der dem Landrat direkt unterstellten/zugeordneten Stabsstellen.

Für den Bereich der Schulen sind die Schulleitungen für die Bewirtschaftung der Budgets verantwortlich. Dabei bleibt die Gesamtverantwortung der Leiterin bzw. des Leiters des Fachdienstes 5.4 unberührt.

2. Aufgaben der Budgetverantwortlichen sind insbesondere,
 - a) die Bewirtschaftung der Budgets und der übertragenen Mittel zu überwachen,
 - b) Planabweichungen rechtzeitig zu erkennen und geeignete Maßnahmen zur Sicherstellung des Ausgleiches im Budget zu treffen.

§ 6

Budgetüberschreitungen (Über- und außerplanmäßige Aufwendungen)

1. Bei sich abzeichnenden Budgetüberschreitungen (überplanmäßige Aufwendungen und / oder unterplanmäßige Erträge) sind geeignete Maßnahmen zum Budgetausgleich zu treffen.

2. Wenn ein Ausgleich innerhalb des Budgets nicht möglich ist, entscheidet darüber, inwieweit aus anderen Budgets Deckungsbeträge in Anspruch zu nehmen sind,

die Leitung des Fachdienstes Finanzen bis zur Höhe von 25.000 Euro oder der Landrat bis zur Höhe von 50.000 Euro.

Bei darüber hinausgehenden Beträgen entscheidet der Hauptausschuss. Die Haushaltsmittel sind entsprechend zu sperren.

§ 7 Inkrafttreten

Diese Budgetregelungen treten am 01.01.2023 in Kraft. Gleichzeitig treten die Budgetrichtlinien vom 01.01.2016 außer Kraft.

Rendsburg, den __.__.2022

Dr. Rolf-Oliver Schwemer

- Landrat -