



Haushalt 2025: Beschlussfassung über die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025

VO/2024/447	Beschlussvorlage öffentlich
öffentlich	Datum: 18.11.2024
<i>FD 1.4 Finanzen</i>	Ansprechpartner/in:
	Bearbeiter/in: Thomas Höpfner

Datum	Gremium (Zuständigkeit)	Ö / N
05.12.2024	Hauptausschuss (Entscheidung)	Ö
16.12.2024	Kreistag des Kreises Rendsburg-Eckernförde (Entscheidung)	Ö

Begründung der Nichtöffentlichkeit

Beschlussvorschlag

Der Hauptausschuss empfiehlt dem Kreistag, wie folgt zu beschließen:

1. Die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2025 unter Einbeziehung der sich aus den Änderungslisten ergebenden Anpassungen.

2. Den Stellenplan

3. Die Budgetregelungen und die Liste der Budgets ab dem 01.01.2025

einschließlich der Änderungsbeschlüsse zu den Punkten 1.-3. in der Sitzung des Hauptausschusses am 05.12.2024.

Der Kreistag beschließt auf Empfehlung des Hauptausschusses

1. Die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2025 unter Einbeziehung der sich aus den Änderungslisten ergebenden Anpassungen.

2. Den Stellenplan

3. Die Budgetregelungen und die Übersicht der Budgets ab dem 01.01.2025

einschließlich der Änderungsbeschlüsse zu den Punkten 1.-3. in den Sitzungen des Hauptausschusses am 05.12.2024 und des Kreistages am 16.12.2024.

Sachverhalt

Die von den Fachausschüssen empfohlenen Änderungen zum Haushaltsentwurf 2025 sind in den beigefügten Veränderungslisten (Stand: 26.11.2024) zusammengefasst (**Anlagen 1 & 2**). Darüber hinaus sind in den Zeilen 11, 30, 31 und 32 der Veränderungsliste zum Ergebnisplan (**Anlage 1**) Veränderungen aufgeführt, die verwaltungsseitig ergänzt wurden.

Im unteren Bereich der Veränderungsliste zum Finanzplan 2025 (**Anlage 2**) sind die Veränderungen aufgrund des 2. Nachtragshaushaltes 2024 dargestellt. Um dem Haushaltsgrundsatz der Jährlichkeit gerecht zu werden sowie die Vorgaben des Ministeriums für Inneres, Kommunales, Wohnen und Sport zur Investitionsquote zu erfüllen, wurden Ansätze an die tatsächlichen Mittelabflüsse im Haushaltsjahr 2024 angepasst und für die Folgejahre in der Planung entsprechend berücksichtigt. In diesem Zuge werden die Finanzmittel, die im Nachtrag herausgenommen wurden und im Folgejahr benötigt werden, in die Veränderungsliste zum Haushaltsentwurf 2024 aufgenommen (siehe Vorlage VO/2024/418).

Durch die Veränderungen ergeben sich folgende Festsetzungen für die Haushaltssatzung:

	Stand Verwaltungsentwurf 2025	Stand Veränderungslisten
Ergebnisplan		
Gesamtbetrag der Erträge	630.466.900 Euro	630.084.000 Euro
Gesamtbetrag der Aufwendungen	647.150.700 Euro	648.296.300 Euro
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-16.683.800 Euro	-18.212.300 Euro
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich	0 Euro	0 Euro
Finanzplan		
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.393.900 Euro	620.011.000 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	636.215.500 Euro	637.361.100 Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	4.034.300 Euro	1.698.300 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	15.235.100 Euro	29.933.100 Euro
Festsetzungen		
Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0 Euro	0 Euro
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	6.470.000 Euro	8.893.000 Euro
Höchstbetrag der Kassenkredite	20.000.000 Euro	20.000.000 Euro
Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen	833,65	833,65
Umlagesatz für die allgemeine Kreisumlage	27 v. H.	27 v. H.

Die Schulden entwickeln sich im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich – wie folgt:

Schuldenstand zum 31.12.2024	124 TEUR
Abzüglich ordentliche Tilgung 2025	23 TEUR
zuzüglich Kreditbedarf 2025 für investive Maßnahmen	0 Euro
Schuldenstand am 31.12.2025	101 TEUR

Personalbudget 2025

Das Personalbudget 2025 beläuft sich laut Haushaltsentwurf 2025 auf 55.625.400 Euro. Im Rahmen der Haushaltsberatungen haben sich derzeit keine Veränderungen ergeben.

Stellenplan 2025

Nach dem Stellenplanquerschnitt ergibt sich im Verwaltungsentwurf 2025 eine Gesamtzahl von 833,65 Stellen. Im Rahmen der Haushaltsberatungen haben sich derzeit keine Veränderungen ergeben.

Budgetregelungen und die Übersicht der Budgets

Die Budgetregelungen (**Anlage 3**) und die Übersicht der Budgets (**Anlage 4**) bedurften aufgrund der organisatorischen Veränderungen in 2024 einer Überarbeitung, um weiterhin die einheitliche und flexible Bewirtschaftung der bestehenden Budgets zu gewährleisten.

Relevanz für den Klimaschutz

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n:

1	Veränderungsliste Ergebnisplan 2025 Stand: 27.11.2024
2	Veränderungsliste Finanzplan 2025 Stand: 27.11.2024
3	Budgetregelungen Haushalt 2025
4	Budgetübersicht 2025

Veränderungsliste Haushalt 2025 - Ergebnisplan

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung des Sachverhalts	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Veränderung des Planansatzes der Folgejahre aufgrund des Sachverhalts	Begründung	Nachfragen an
				Planansatz des Sachverhalts HH-Entwurf 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts Haushalt 2025	Planansatz des Sachverhalts HH-Entwurf 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts Haushalt 2025	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen			
1	111320	15	Transferaufwendungen			10.000 €	14.500 €	0 €	4.500 €	2026: 10.000 € 2027: 10.000 € 2028: 10.000 €	VO/2024/423: Weiterentwicklung und Etablierung des "Frauenforums". Einmalig für 2025: 1.500 € 2 Veranstaltungen (Raummiete und Catering,...) + 3.000 € Honorare und professionelle Begleitung beim Erstellen einer Umsetzungsstrategie "Istanbul-Konvention" (Gesamt: 4.500 €)	Silvia Kempe-Waedt
2	221120	15	Transferaufwendungen			0 €	5.000 €	0 €	5.000 €	2026: 5.000 2027: 5.000 2028:	VO/2024/459: Förderung für allgemeine Projekte der Förderschule am Noor i. H. v. 5.000 Euro für die Haushaltsjahre 2025-2027 gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
3	221130	15	Transferaufwendungen			0 €	5.000 €	0 €	5.000 €	2026: 5.000 2027: 5.000 2028:	VO/2024/459: Förderung für allgemeine Projekte der Förderschule Hochfeld i. H. v. 5.000 Euro für die Haushaltsjahre 2025-2027 gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
4	221140	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0 €	7.000 €	0 €	7.000 €	2026: 7.000 2027: 7.000 2028: 7.000	VO/2024/462: Unterstützung des Ferienangebotes im offenen Ganztage an der Schule an den Eichen i. H. v. 7.000 Euro gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
5	221140	15	Transferaufwendungen			0 €	5.000 €	0 €	5.000 €	2026: 5.000 2027: 5.000 2028:	VO/2024/459: Förderung für allgemeine Projekte der Förderschule an den Eichen i. H. v. 5.000 Euro für die Haushaltsjahre 2025-2027 gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
6	241100	15	Transferaufwendungen			6.690.300 €	7.115.100 €	0 €	424.800 €	2026: 7.238.300 € 2027: 7.364.900 € 2028: 7.495.100 €	VO/2024/364: Beschluss REA v. 13.11.24, Erhöhung Zuweisung an örtliche Schulträger aufgrund Kostensteigerung Deutschlandticket ab 2025	Hr. Götz
7	241100	15	Transferaufwendungen			7.115.100 €	7.015.100 €	0 €	-100.000 €	2026: 7.138.300 € 2027: 7.364.900 € 2028: 7.495.100 €	VO/2024/420: Beschluss REA v. 13.11.24, Förderung für den Besuch von außerschulischen Lernorten wird einmalig in 2025 um 100.000 € auf 300.000 € reduziert. Über 100.000 € davon soll ein Sperrvermerk mit Entscheidung durch den REA eingestellt werden. Außerdem wird die Verwaltung beauftragt einen Vorschlag zur Richtlinienänderung dahingehend zu erstellen, dass vorrangig der ÖPNV zu nutzen ist. 2026 ff. bleibt unverändert.	Hr. Götz
8	241100	16	Sonstige Aufwendungen			3.696.700 €	3.901.900 €	0 €	205.200 €	2026: 3.945.900 € 2027: 4.056.400 € 2028: 4.170.000 €	VO/2024/364: Beschluss REA v. 13.11.24, Erhöhung Kosten Schulbeförderung aufgrund Kostensteigerung Deutschlandticket ab 2025	Hr. Götz
9	243120	15	Transferaufwendungen			0 €	2.500 €	0 €	2.500 €	2026: 2.500 2027: 2.500 2028: 2.500	VO/2024/383: Schaffung eines Etats einer Kreisschülerversammlung ab 2025 i. H. v. 2.500 Euro gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
10	252110	15	Transferaufwendungen			33.200 €	40.000 €	0 €	6.800 €	2026: 40.000 2027: 40.000 2028: 40.000	VO/2024/463: Erhöhung des Zuschusses für das jüdische Museum um 6.800 Euro auf 40.000 Euro gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
11	252120	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			0 €	200.000 €	0 €	200.000 €	2026: 0 € 2027: 0 € 2028: 0 €	Beseitigung der Schimmelkontamination im Kreisarchivmagazin und der Archivbibliothek. Diese Mittel stehen bereits im Jahr 2024 zur Verfügung. Durch zeitliche Verzögerungen werden die Mittel im Jahr 2024 nicht mehr verausgabt. Aufgrund der defizitären Haushaltslage ist eine Übertragung der Mittel im Rahmen des Jahresabschlusses nicht möglich, sodass eine Neueinstellung im Haushalt 2025 notwendig ist. Es handelt sich ausschließlich um eine zeitliche Verschiebung und es entsteht keine finanzielle Mehrbelastung, da der Haushaltsansatz 2024 zum Jahresende verfällt..	Dagmar Kistner
12	263100	15	Transferaufwendungen			368.600 €	493.600 €	0 €	125.000 €	2026: 504.200 2027: 515.200 2028: 526.400	VO/2024/316: Unbefristete Erhöhung des jährlichen Zuschusses der Rendsburger Musikschule um 125.000 Euro ab 2025 gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
13	281100	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			25.000 €	10.000 €	0 €	-15.000 €	2026: 10.000 2027: 10.000 2028: 10.000	VO/2024/450: Kürzung des Budgets des Kulturbefragten um 15.000 Euro gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
14	281100	15	Transferaufwendungen			143.000 €	140.000 €	0 €	-3.000 €	2026: 130.000 2027: 130.000 2028: 130.000	VO/2024/450: Streichung der Förderung "junge Kunst" i. H. v. 3.000 Euro gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
15	281100	15	Transferaufwendungen			140.000 €	190.000 €	0 €	50.000 €	2026: 2027: 2028:	VO/2024/461: Einmalige Erhöhung um 50.000 Euro in 2025 für die Kulturpflege zu dem Unterpunkt Verfestigungsphase des Projektes Trafo2 gem. SSKB vom 25.11.2024	Dagmar Kistner
16	313900	15	Transferaufwendungen			0 €	81.300 €	0 €	81.300 €	2026: 0 € 2027: 0 € 2028: 0 €	VO/2024/345 Antrag VHS Rendsburger Ring e.V.: Projekt "Kulturvermittler" - Flüchtlinge gestalten aktiv den Integrationsprozess und Unterhalt des Servicebüros "Kulturelle Integration", 2025: 81.300 € (einmalig)	Dennis Staack
17	313910	15	Transferaufwendungen			250.000 €	100.000 €	0 €	-150.000 €	2026: 250.000 € 2027: 250.000 € 2028: 250.000 €	VO/2024/429 Reduzierung Integrationsmittel von 250.000 € auf 100.000 €, einmalig	Dennis Staack

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung des Sachverhalts	Erträge		Aufwendungen		Differenzen		Veränderung des Planansatzes der Folgejahre aufgrund des Sachverhalts	Begründung	Nachfragen an
				Planansatz des Sachverhalts HH-Entwurf 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts Haushalt 2025	Planansatz des Sachverhalts HH-Entwurf 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts Haushalt 2025	Differenz Erträge	Differenz Aufwendungen			
18	314910	16	sonstige ordentliche Aufwendungen			3.000 €	53.000 €	0 €	50.000 €	2026: 53.000 € 2027: 53.000 € 2028: 53.000 €	VO/2024/413 Antrag Fraktionen für das Haushaltsjahr 2025 erneut finanzielle Mittel i.H.v. 50.000 € (ff.) zur Verfügung zu stellen (Aktionsplan UN-Behindertenrechtskonvention); Eigenmittel i.H.v. 3.000 € sind bereits im Haushalt eingeplant lt. SOGA vom 16.11.2021 (VO/2021/152).	Sigrid Holm
19	331110	15	Transferaufwendungen			503.800 €	523.800 €	0 €	20.000 €	2026: 250.800 € 2027: 245.800 € 2028: 240.800 €	VO/2024/293 Antrag Hospizdienst Eckernförde: Aufbau Trauerbegleitungsangebote plus einer hauptamtlichen Trauerbegleiterin plus 8.000 € Projektnebenkosten (finanziert über Spendengelder als Eigenanteil) i.H.v. 20.000 €	Sigrid Holm
20	331110					347.400 €	354.400 €	0 €	7.000 €	2026: 354.400 € 2027: 354.400 € 2028: 354.400 €	VO/2024/351: Antrag der Schuldnerberatungsstellen auf Anpassung des Fachleistungsstundensatzes (auf 72,77 €/Std.) sowie Erhöhung Gesamtbudget für Schuldnerberatung (Budgeterhöhung von 347.366 auf 354.313 €, gerundet 354.400 €), laufend	Sigrid Holm
21	361200	15	Transferaufwendungen			44.000 €	87.200 €	0 €	43.200 €	2026: 87.200 2027: 87.200 2028: 44.000	VO/2024/363: Förderung der Kindertagespflege im Frauenhaus befristet 2025-2027 gem. Beschluss JHA vom 13.11.2024	Marco Röschmann
22	362000	15	Transferaufwendungen			553.400 €	552.400 €	0 €	-1.000 €	2026: 563.400 2027: 488.800 2028: 498.200	VO/2024/355: Anpassung Verbraucherpreisindex im Bereich Jugendarbeit auf 2,4% gem. JHA vom 13.11.2024	Marco Röschmann
23	362000	15	Transferaufwendungen			60.600 €	60.500 €	0 €	-100 €	2026: 61.900 2027: 63.400 2028: 64.900	VO/2024/355: Anpassung Verbraucherpreisindex im Bereich Jugendferienwerk auf 2,4% gem. JHA vom 13.11.2024	Marco Röschmann
24	362000	15	Transferaufwendungen			552.400 €	652.400 €	0 €	100.000 €	2026: 563.400 2027: 488.800 2028: 498.200	VO/2024/422: Erhöhung der Projektförderung Jugendarbeit um 100.000 € in 2025 gem. Beschluss JHA vom 13.11.2024	Marco Röschmann
25	362000	15	Transferaufwendungen			652.400 €	692.400 €	0 €	40.000 €	2026: 563.400 2027: 488.800 2028: 498.200	VO/2024/424: Erhöhung des Budgets für Jugendpflegefahrten um 40.000 € in 2025 gem. Beschluss JHA vom 13.11.2024	Marco Röschmann
26	363200	15	Transferaufwendungen			160.000 €	160.000 €	0 €	0 €	2026: 85.000 2027: 85.000 2028: 85.000	VO/2024/407: Bestätigung der Fortführung der KiTa-Sozialarbeit in 2025 gem. Beschluss JHA vom 13.11.2024	Tobias Mehnert
27	363600	15	Transferaufwendungen			192.000 €	191.700 €	0 €	-300 €	2026: 193.700 2027: 195.800 2028: 197.900	VO/2024/406: Anpassung Verbraucherpreisindex Babymobil auf 2,4% gem. JHA vom 13.11.2024	Flemming Caruso-Mohr
28	511121	15	Transferaufwendungen			0 €	2.700 €	0 €	2.700 €	2026: 2.100 2027: 2028:	VO/2024/452: Fortsetzung der Unterhaltungsfinanzierung für den Waldpädagogikanhänger in den Jahren 2025 und 2026 gem. SSKB vom 25.11.2024	Hr. Marx/ Fr. Petersen
29	551100	15	Transferaufwendungen			0 €	30.000 €	0 €	30.000 €	2026: 30.000 € 2027: 0 € 2028: 0 €	VO/2024/416: Beschluss HA vom 07.12.23. Fortführung der Förderung von Grünen Klassenzimmern 2024 bis einschließlich 2026. Der Beschluss wurde im HH-Entwurf 2025 versehentlich nicht aufgenommen. Eine Einstellung erfolgt über die Veränderungsliste mit Kenntnis des REA am 13.11.24.	Fr. Loof
30	611100	2	Zuweisung Kreisumlage 27%	120.237.500 €	119.869.300 €			-368.200 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Neuberechnung - auf Basis der Oktober-Steuerschätzung und der geprüften Steuerzahlen wurden die Planansätze zum HH-Entwurf 2025 überarbeitet	Matthias Kruse
31	611100	2	FAG-Umlage	3.686.200 €	3.272.000 €			-414.200 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Neuberechnung - auf Basis der Oktober-Steuerschätzung und der geprüften Steuerzahlen wurden die Planansätze zum HH-Entwurf 2025 überarbeitet	Matthias Kruse
32	611100	2	Kreisschlüsselzuweisungen	93.840.200 €	94.239.700 €			399.500 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Neuberechnung - auf Basis der Oktober-Steuerschätzung und der geprüften Steuerzahlen wurden die Planansätze zum HH-Entwurf 2025 überarbeitet	Matthias Kruse

Differenz Erträge gesamt -382.900 €
Differenz Aufwendungen gesamt 1.145.600 €
ergibt Haushaltsveränderung -1.528.500 €

Veränderungsliste Haushalt 2025 - Finanzplan (investiv)

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung des Sachverhalts	Einzahlungen		Auszahlungen		Verpflichtungsermächtigungen			Differenzen			Veränderung des Planansatzes der Folgejahre aufgrund des Sachverhalts	Begründung	Nachfragen an	
				Planansatz des Sachverhalts HH-Entwurf 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts Haushalt 2025	Planansatz des Sachverhalts HH-Entwurf 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts Haushalt 2025	VE des Sachverhalts HH-Entwurf 2025	belastetes HH-Jahr	neue VE des Sachverhalts Haushalt 2025	belastetes HH-Jahr	Differenz Einzahlungen	Differenz Auszahlungen				Differenz VE
1	111430	31	Anbau Schule am Noor - Eckernförde			0 €	2.800.600 €	0 €	2026	2.423.000 €	2026	0 €	2.800.600 €	2.423.000 €	2026: 2.423.000 € 2027: 0 € 2028:	VO/2024/440: Beschluss UBA v. 21.11.2024, Fortsetzung der Maßnahme "Anbau Schule am Noor in Eckernförde"	Hr. Marx, Fr. Petersen
2	331120	27	Zuschuss für Anschaffungen			0 €	30.000 €					0 €	30.000 €	0 €	2026: 0 € 2027: 0 € 2028: 0 €	VO/2024/386: Antrag UFO-RD e.V.: Unterstützung und Erhalt der Substitutionsmittelvergabestelle in RD, einmalig 30.000 €	Frank Sick
3	547100	27	Auszahlungen v. Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen			460.000 €	0 €	0 €		0 €		0 €	-460.000 €	0 €	2026: 0 € 2027: 0 € 2028: 0 €	VO/2024/419: Beschluss REA v. 13.11.24, Aussetzen des Förderprogramms "barrierefreie Haltestellen" für 2025 bis einschließlich 2027. Die Förderprogramme "Mobilitätsstationen" sowie "DFI-Anzeiger" werden für 2025 bis einschließlich 2028 ausgesetzt.	Hr. Götz

Differenz Einzahlung gesamt 0 €
 Differenz Auszahlung gesamt 2.370.600 €
ergibt Haushaltsveränderung -2.370.600 €

Differenz Verpflichtungsermächtigung gesamt 2.423.000 €

Veränderungsliste Haushalt 2025 aufgrund des 2. Nachtragshaushaltes 2024 - Finanzplan (investiv)

Nr.	Teilhaushalt	Zeile	Bezeichnung des Sachverhalts	Einzahlungen		Auszahlungen		Verpflichtungsermächtigungen			Differenzen			Veränderung des Planansatzes der Folgejahre aufgrund des Sachverhalts	Begründung	Nachfragen an	
				Planansatz des Sachverhalts HH-Plan 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts 2025	Planansatz des Sachverhalts HH-Plan 2025	neuer Planansatz des Sachverhalts 2025	VE des Sachverhalts HH-Plan 2025	belastetes HH-Jahr	neue VE des Sachverhalts 2025	belastetes HH-Jahr	Differenz Einzahlungen	Differenz Auszahlungen				Differenz VE
1	111430		Überdachung Containerfläche u. Ladestation			0 €	130.000 €					0 €	130.000 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Aufgrund von Verzögerungen in der Planung, verschiebt sich die Baudurchführung in das Jahr 2025	Hr. Marx
2	111430		Abriß alte HM & Planungsleistungen Phase 1-3 Wohnung			300.000 €	600.000 €					0 €	300.000 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Aufgrund von Verzögerungen in der Planung, verschiebt sich die Baudurchführung in das Jahr 2025	Hr. Marx
3	111430		Kauf von 20 Containern für die Errichtung von 4 neuen Klassenräumen aufgrund akutem Platzmangels			0 €	850.000 €					0 €	850.000 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Aufgrund von Verzögerungen in der Planung, verschiebt sich die Baudurchführung in das Jahr 2025	Hr. Marx
4	111430		Neubau Bauhalle			1.440.000 €	2.840.000 €					0 €	1.400.000 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Aufgrund fehlender Anbieter auf Ausschreibungen (tlw. 3-malige Ausschreibung), daher Verzögerungen in der Zeitschne	Hr. Marx
5	126100	27	Mittel aus der Feuerschutzsteuer	0 €	0 €	975.000 €	2.760.000 €	0 €	0 €	0 €		0 €	1.785.000 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Anpassung des Ansatzes der Mittel aus der Feuerschutzsteuer auf Basis der Abfrage bei den Ämtern und Gemeinden hinsichtlich ihrer geplanten Mittelabforderungen in 2024 und den Folgejahren.	Andreas Bornholdt
6	233210	18	Einzahlung aus Digitalpakt BBZ RD-ECK	1.156.900 €	0 €							-1.156.900 €	0 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Die Einzahlung wird im HH-Jahr 2024 eingezahlt, erfasst über den 2. Nachtrag 2024, so ist der Ansatz 2025 wieder heraus zu nehmen	Dagmar Kistner
7	233220	18	Einzahlung aus Digitalpakt BBZ NOK	1.213.000 €	33.900 €							-1.179.100 €	0 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Die Einzahlung wird im HH-Jahr 2024 eingezahlt, erfasst über den 2. Nachtrag 2024, so ist der Ansatz 2025 wieder heraus zu nehmen	Dagmar Kistner
8	421100	27	Zuschuss zu Sportstätten			125.000 €	356.200 €					0 €	231.200 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Bewilligungsverfahren endet in 2025, Auszahlung erfolgt nach Abschluss der Maßnahme in 2025.	Marco Röschmann
9	421100	27	Zuschuss zu Sportstätten			125.000 €	356.200 €					0 €	231.200 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Bewilligungsverfahren endet in 2025, Auszahlung erfolgt nach Abschluss der Maßnahme in 2025.	Marco Röschmann
10	542100	31	K92 Maßnahmenverschiebung			4.451.100 €	10.451.100 €					0 €	6.000.000 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Maßnahme der K92 Schinkel musste in das Jahr 2025 geschoben werden	Andreas Marx
11	542100		Investitionen Radwege			0 €	1.400.000 €					0 €	1.400.000 €	0 €	2026: 2027: 2028:	Auswirkung aus Herausnahme der Mittel im HHPL 2024 und Neueinstellung in den HH-Plan 2025	Hr. Marx

Differenz Einzahlung gesamt -2.336.000 €
 Differenz Auszahlung gesamt 12.327.400 €
ergibt Haushaltsveränderung -14.663.400 €

Differenz Verpflichtungsermächtigung gesamt 0 €

Veränderungen Haushalt 2025 Finanzplan (investiv) gesamt

Differenz Einzahlung gesamt -2.336.000 €
 Differenz Auszahlung gesamt 14.698.000 €
ergibt Haushaltsveränderung -17.034.000 €

Differenz Verpflichtungsermächtigung gesamt 2.423.000 €

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 01.01.2025 in Kraft.

Rendsburg,

Ingo Sander

- Landrat -

Budgetübersicht 2025

Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2025			Ausschuss	FD/FB
Budget	Teilhaushalt	Bezeichnung		
01101		Kreisorgane	HA	BüroLR
	111110	Landrat		
	111480	Büro des Landrats		
01102		Personalrat	HA	PRat
	111310	Personalrat		
01103		Gleichstellungsstelle	HA	GSt.
	111320	Gleichstellungsstelle		
02101		Rechnungs- u. Gemeindeprüfung	HA	RPA
	111220	Rechnungs- u. Gemeindeprüfung		
02102		Datenschutz	HA	RPA
	111330	Datenschutz		
11101		Personal	HA	Personal, Organisation u. allg. Dienst
	111410	Innere Dienstleistungen		
	111420	Personal und Organisation		
	573100	Fuhrpark		
12101		IT-Management	HA	IT-Management u. Digitalisierung
	111450	IT-Management & Digitalisierung		
13103		Recht	HA	Gremien u. Recht
	111460	Recht		
13104		Gremienbetreuung	HA	Gremien u. Recht
	111120	Fraktionen		
	111130	Kreistag und Ausschüsse		
14101		Finanzwesen	HA	Finanzen
	111421	Zentrale Personalaufwendungen		
	111470	Finanzen		
	311920	Koordinierungsstelle soziale Hilfen		
	573200	Zweckverband Sparkasse RD-ECK		
14102		Allgemeine Finanzwirtschaft	HA	Finanzen
	611100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen		
	612100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
14701		Wohnungsbauförderung	REA	Finanzen
	522100	Wohnungsbauförderung		

Budgetübersicht 2025

Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2025			Ausschuss	FD/FB
15101		Kommunalaufsicht	HA	Kommunalaufsicht
	111210	Kommunalaufsicht		
	121110	Statistik und Wahlen		
15102		Beteiligungsverwaltung, EU	HA	Kommunalaufsicht
	111240	Beteiligungsverwaltung		
	261100	Unterstützung des Theaterwesens		
	273100	Nordkolleg		
	511122	Klimaschutzagentur		
	531100	Elektrizitätsversorgung		
	571100	Wirtschaftsförderungsgesellschaft		
21101		Verkehr	HA	Verkehr
	122200	Verkehr		
23101		Zuwanderung	HA	Zuwanderung
	122130	Zuwanderung		
23301		Dezentrale Betreuung Asylbewerber	SoGA	Zuwanderung
	313900	Koordination und Teilhabe		
	315500	Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber		
24501		Veterinäraufsicht und Fleischhygiene	UBA	Veterinär- u. Lebensmittelaufsicht
	122120	Ordnungsaufgaben der Veterinäraufsicht		
	122300	Verbraucherschutz		
	414200	Fleischhygiene		
25101		Brand- und Katastrophenschutz	HA	Bevölkerungsschutz und Ordnung
	126100	Brandschutz		
	128100	Katastrophenschutz		
25102		Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	HA	Bevölkerungsschutz und Ordnung
	122110	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten		
25301		Rettungsdienst	SoGA	Bevölkerungsschutz und Ordnung
	127100	Rettungsleitstelle und Rettungsdienst		
30601		Prävention und Projekte	JHA	Jugend, Familie und Schule
	363600	Prävention und Projekte		

Budgetübersicht 2025

Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2025			Ausschuss	FD/FB
31201		Förderung des Sports	SSKB	Kinder, Jugend, Sport
	421100	Förderung des Sports		
31603		Jugendarbeit und Kindertagesstätten	JHA	Kinder, Jugend, Sport
	361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
	361200	Tagespflege		
	362000	Jugendarbeit		
	363100	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz		
	363900	Verwaltung der Jugendhilfe		
	365100	Förderung von Kindertagesstätten - Bau		
	367200	Zuschüsse für Familienzentren		
31604		Unterhalt, Amtsvormundschaften	JHA	Unterhalt, Amtsvormundschaften
	341100	Unterhaltsvorschussleistungen		
	363510	Beistandschaften, AV		
32602		Teilhabe junger Menschen, Vollzeitpflege, Tagesgruppen	JHA	Pädagogische Dienste
	363430	Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VIII		
	363440	Eingliederungshilfen f. junge Volljährige n. §§ 41/35a SGB VIII		
	363450	Frühförderung nach SGB IX		
	363530	Adoptions- und Pflegekindvermittlung		
	367600	Tagesgruppen des Kreises		
33601		Jugendhilfe	JHA	Jugend- u. Sozialdienst
	363200	Förderung der Erziehung in der Familie		
	363300	Hilfen zur Erziehung		
	363410	Hilfen für junge Volljährige		
	363420	Inobhutnahme		
	363520	Mitwirkung vor Gericht		
	367500	Erziehungsberatungsstellen		
	414131	Schwangerenberatung		
34201		Regionales Berufsbildungszentrum I	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	233210	Regionales Berufsbildungszentrum I (BBZ RD-ECK)		

Budgetübersicht 2025

Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2025			Ausschuss	FD/FB
34202		Regionales Berufsbildungszentrum II	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	233220	Regionales Berufsbildungszentrum am NOK (II)		
34203		Sternschule	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	221110	Sternschule - Förderzentrum S		
34204		Schule am Noor	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	221120	Schule am Noor - Förderzentrum G		
34205		Schule Hochfeld	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	221130	Schule Hochfeld - Förderzentrum G		
34206		Schule An den Eichen	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	221140	Schule an den Eichen - Förderzentrum G		
34207		Allgemeine Schulangelegenheiten	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	111230	Schulaufsicht		
	217100	Gymnasien		
	221150	Förderschulen - Schulkostenbeiträge und Erstattungen		
	233100	Berufsschulangelegenheiten		
	243110	Schulpsychologische Beratungsstelle		
	243120	Andere schulische Aufgaben		
34208		Kulturwesen	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	252110	Nichtwissenschaftliche Museen		
	263100	Förderung des Musikschulangebotes		
	271100	Volkshochschulen		
	272100	Bibliotheksangebote		
	281100	Förderung der Heimat- und Kulturpflege		
34209		Kreisarchiv	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	252120	Kreisarchiv		
42301		Soziale Sicherung	SoGA	Soziale Sicherung
	242100	Ausbildungsförderung		
	311100	Hilfe zum Lebensunterhalt (HfL)		
	311200	Hilfe zur Pflege		

Budgetübersicht 2025

Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2025			Ausschuss	FD/FB
	311400	Hilfe zur Gesundheit		
	311520	Hilfe in anderen Lebenslagen		
	311600	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung		
	311910	Verwaltung der Sozialhilfe		
	312100	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)		
	313100	Hilfen für Asylbewerber		
	315000	Soziale Einrichtungen		
	331110	Förderung der Wohlfahrtspflege		
	345100	Leistungen nach § 6b BKGG		
	351000	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
	511120	Demographie		
42302		Jobcenter SGB II	SoGA	Soziale Sicherung
	312900	Jobcenter SGB II		
42303		Eingliederungshilfen nach SGB XII	SoGA	Soziale Sicherung
	311510	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten		
	314000	Eingliederungshilfe		
	314910	Verwaltung der Eingliederungshilfe		
43301		Gesundheitsdienste	SoGA	Gesundheitsdienste
	414110	Gesundheitspflege		
43302		Krankenhausfinanzierung	SoGA	Gesundheitsdienste
	411110	Krankenhausfinanzierung		
44301		Sozialpsychiatrischer Dienst u. Betreuungsbehörde	SoGA	Sozialpsychiatr. Dienst u. Betreuungsbehörde, Heimaufsicht
	331120	Suchtberatung		
	343100	Betreuungsbehörde		
	412100	Sozialpsychiatrischer Dienst		
	414150	Heimaufsicht		
50501		Klimaschutz	UBA	Regionalentwicklung und Bauen
	511121	Klimaschutz		
50701		Naturparke	REA	Regionalentwicklung und Bauen

Budgetübersicht 2025

Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2025			Ausschuss	FD/FB
	551100	Naturparke		
50702		Tourismus	REA	Regionalentwicklung und Bauen
	575100	Tourismus		
51501		Liegenschaften, Straßenbau	UBA	Infrastruktur
	111430	Liegenschafts- und Gebäudemanagement		
	521200	Gutachterausschuss		
	541100	Wirtschaftswegebau		
	542100	Kreisstraßen		
52501		Bauaufsicht	UBA	Bauaufsicht u. Denkmalschutz
	521100	Bauaufsicht		
52701		Denkmalschutz	REA	Bauaufsicht u. Denkmalschutz
	523100	Denkmalschutz- u. pflege		
53701		Mobilität	REA	Regionalentwicklung und Mobilität
	241100	Schulbeförderung		
	547100	Förderung des ÖPNV		
53702		Bauplanung	REA	Regionalentwicklung und Mobilität
	511110	Regionale u. überregionale Planung		
54501		Umweltschutzmaßnahmen	UBA	Umwelt
	554100	Ordnungsaufgaben der unteren Naturschutzbehörde		
	561100	Umweltschutzmaßnahmen		
54502		Abfallwirtschaft	UBA	Umwelt
	537100	Abfallwirtschaft		
54503		Wiederaufbau- und Katastrophenschutzfonds	UBA	Umwelt
	128200	Wiederaufbau- und Katastrophenschutzfonds		

Budgetübersicht 2025

Budgetübersicht 2025				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2025			Ausschuss	FD/FB
<u>Veränderungen gegenüber der Budgetübersicht 2024:</u>				
Budget				
51501		Liegenschaften, Straßenbau	Anpassung der Nummerik von 45501 auf 51501 aufgrund Änderung der Organisationsstruktur	
54501		Umweltschutzmaßnahmen	Anpassung der Nummerik von 22501 auf 54501 aufgrund Änderung der Organisationsstruktur	
53701		Mobilität	Anpassung der Nummerik von 20701 auf 53701 aufgrund Änderung der Organisationsstruktur	
54502		Abfallwirtschaft	Anpassung der Nummerik von 22502 auf 54502 aufgrund Änderung der Organisationsstruktur	
54503		Wiederaufbau- und Katastrophenschutzfonds	Anpassung der Nummerik von 22503 auf 54503 aufgrund Änderung der Organisationsstruktur	