



Doppelhaushalt 2025/26

1. Entwurf

Thomas Gampe, 1. Beigeordneter Landkreis Görlitz

Ausgangslage



Nachtrag 2024

- Wurde im Oktober 2024 durch den Kreistag beschlossen
- Defizit in Höhe von 47,5 Mio. EUR nur mit Bedarfszuweisung in Höhe von 19,7 Mio. EUR erreicht
- Ohne Bedarfszuweisung wäre das Defizit 67,2 Mio. EUR
- Auszahlungsantrag für die Bedarfszuweisung 2024 wurde in Höhe von 14,3 Mio. EUR gestellt → nach Prüfung durch die LDS werden 13,4 Mio. EUR am 11.12.2024 ausgezahlt, nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 ergeben sich ggf. noch Änderungen am Auszahlungsbetrag
- Der Nachtragshaushaltsplan 2024 wurde bei der Landesdirektion Sachsen angezeigt

Ausgangslage



Planung Doppelhaushalt 2025/26

- Der Doppelhaushaltsplan 2025/26 wurde ohne Konsolidierungsmaßnahmen aus dem Gutachten der Firma BSL aufgestellt → das endgültige Gutachten wurde dem Landkreis erst am 03.12.2024 übergeben
- Das Defizit im 1. Entwurf des Doppelhaushaltsplanes beläuft sich im Jahr 2025 auf 67,4 Mio. EUR und im Jahr 2026 auf 98,2 Mio. EUR → damit entspricht das Defizit des Jahres 2025 dem des Nachtragshaushaltsplanes 2024 ohne Bedarfszuweisung
- Die Veranschlagten allgemeinen Deckungsmittel basieren auf dem Spitzengespräch zum Finanzausgleichsgesetz (FAG) 2025/26 vom Mai 2024 zwischen dem Sächsischen Staatsminister der Finanzen und den Präsidenten des Sächsischen Landkreistages sowie des Sächsischen Städte- und Gemeindetages



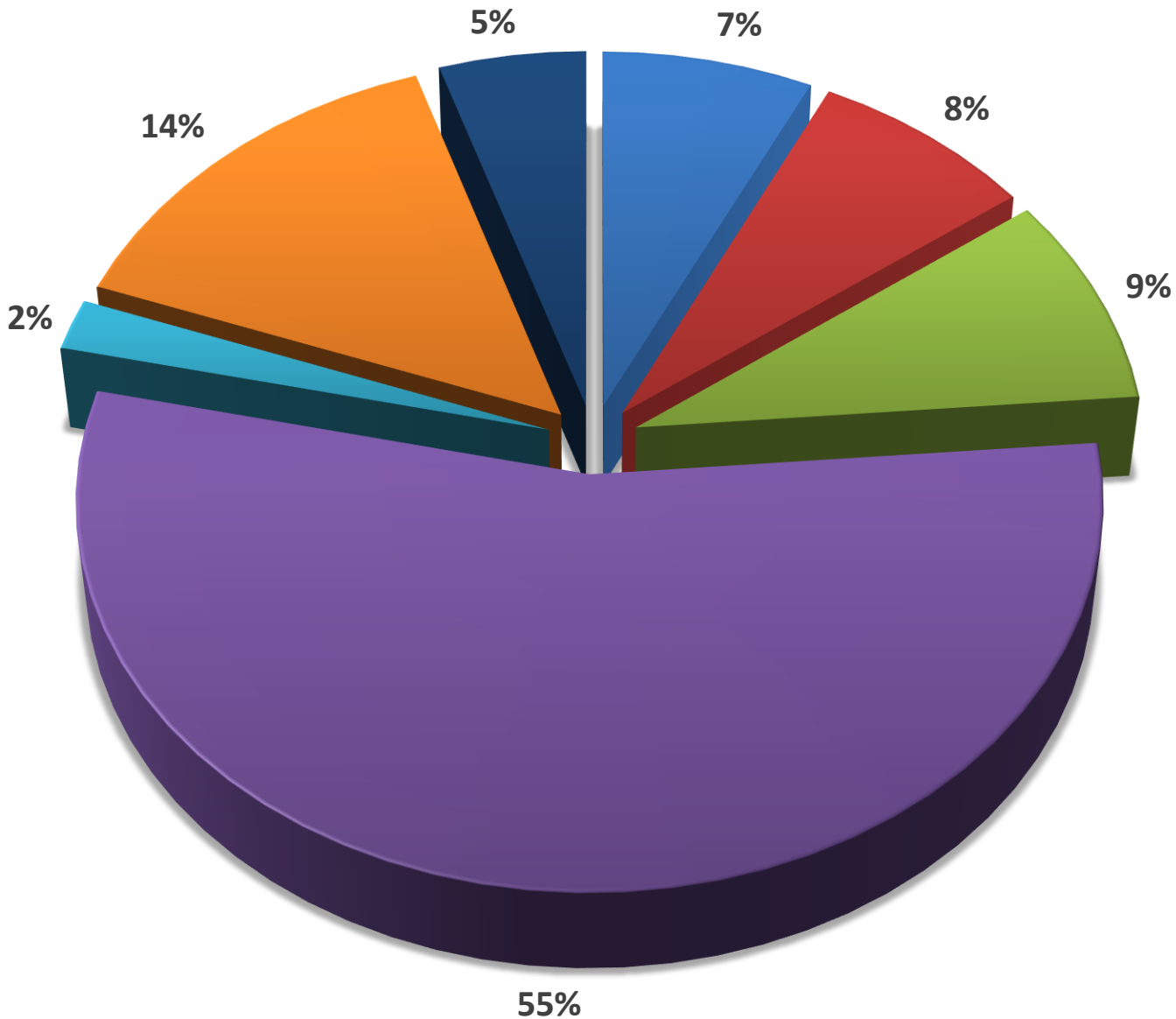
1. Entwurf Doppelhaushalt 2025 / 2026



Entwicklung der Zuschussbudgets 2023 - 2025

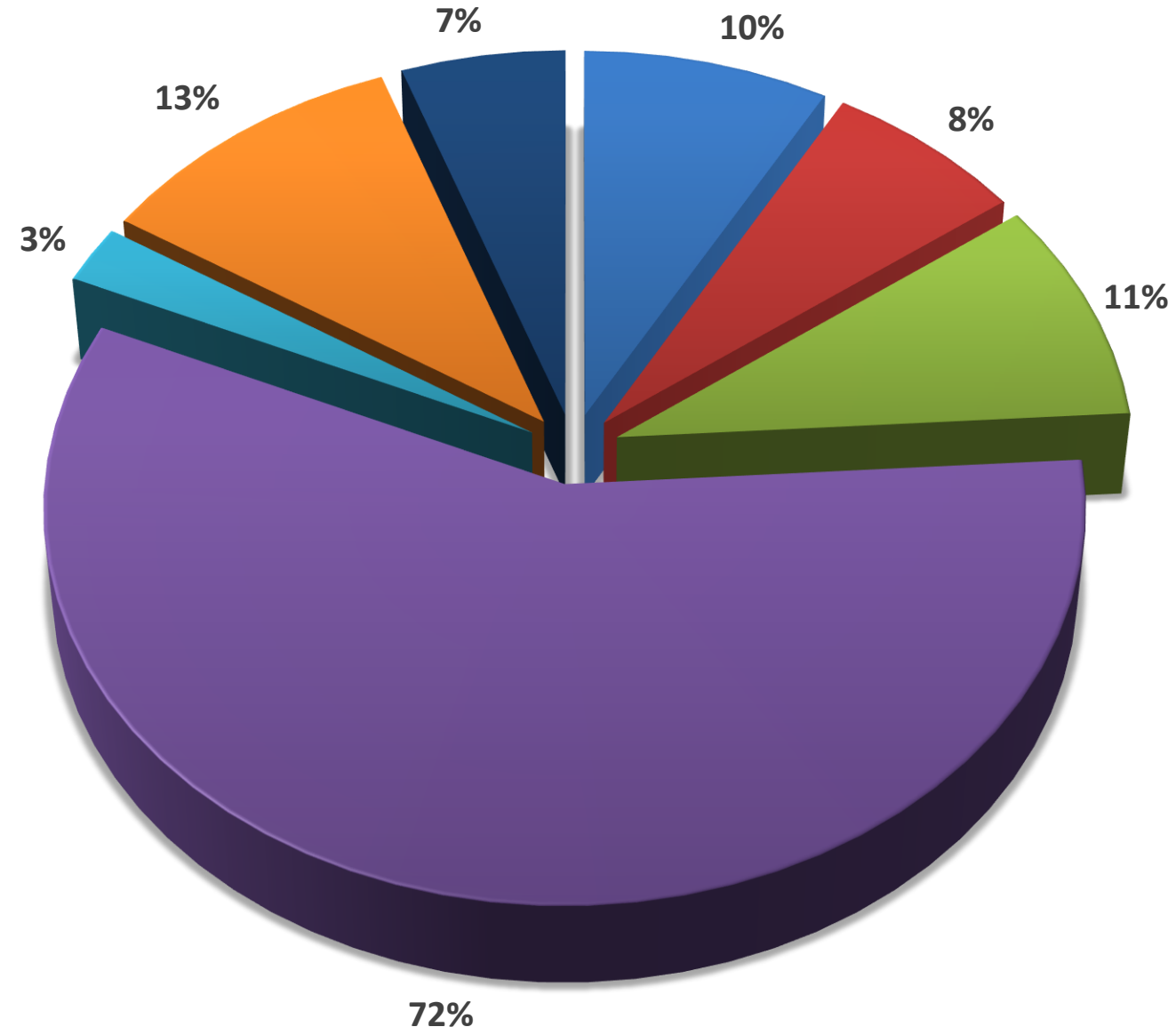


2023 Ergebnis



- 1 - Zentraler Service
- 20 - Schulen und Sport
- 50 - Gesundheit
- 80 - Zentrale Steuerung

2025 Ansatz



- 10 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- 41 - Soziales
- 60 - Bau-, Wohnungswesen und Verkehr

Entwicklung der Budgets 2023 - 2026

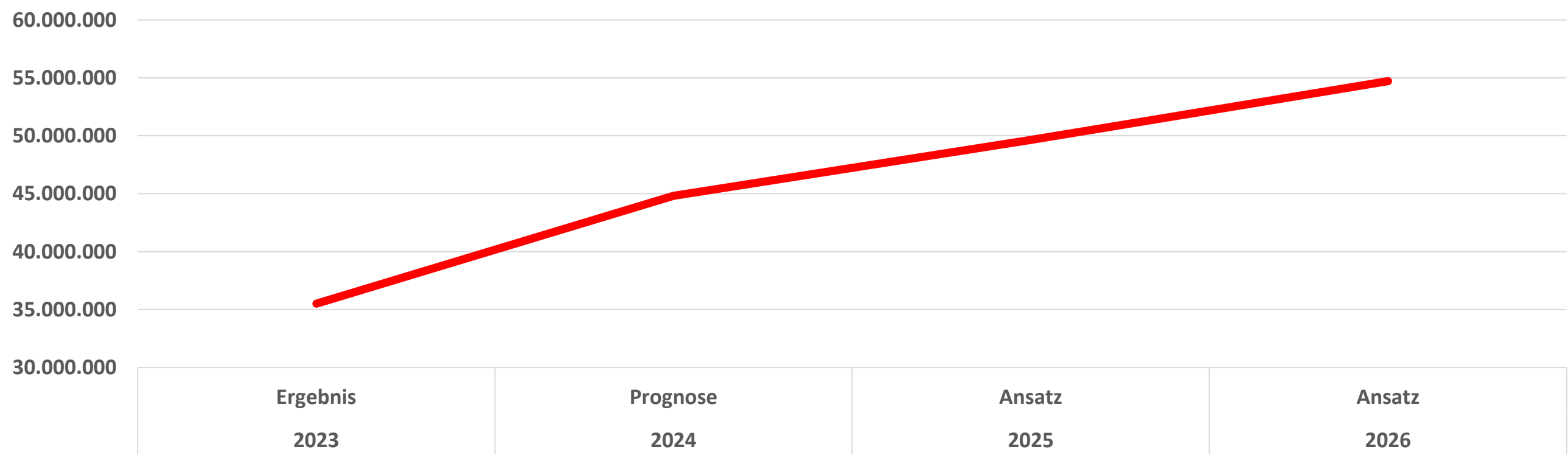


Finanzplanung Ergebnishaushalt für den Zeitraum 2025 bis 2026

		2023	2024		2025	2026
Hauptbudget/Budget/Produkt/Planungsstelle		Ergebnis	Nachtrag	Prognose	Ansatz	Ansatz
41 - Soziales		-35.515.578,04	-41.767.900	-44.818.500	-49.630.250	-54.717.300
41.01 - Sozialamt		-35.515.578,04	-41.767.900	-44.818.500	-49.630.250	-54.717.300

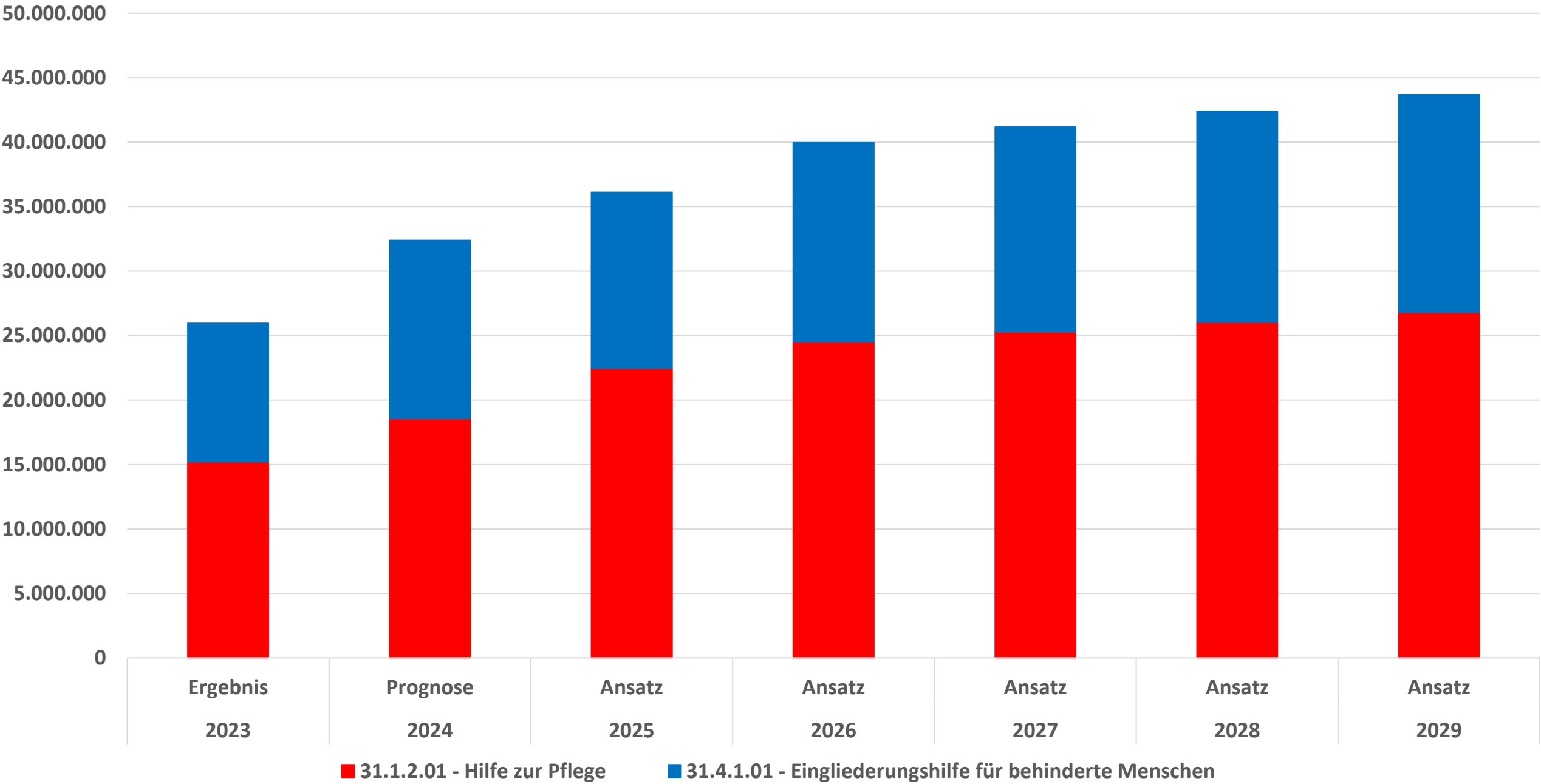
41 - Soziales

- Die Steigerung im Bereich Soziales ist auf Fallzahlsteigerungen sowie erhöhte Kosten für die Pflege und Eingliederung zurückzuführen





Entwicklung der Budgets 2023 - 2029



Produkt	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Ergebnis	Prognose	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz
31.1.2.01 - Hilfe zur Pflege	15.206.872	18.556.900	22.459.700	24.531.400	25.265.700	26.022.600	26.801.500
31.4.1.01 - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	10.744.108	13.843.200	13.663.100	15.433.600	15.912.600	16.384.300	16.893.100
Summe	25.950.981	32.400.100	36.122.800	39.965.000	41.178.300	42.406.900	43.694.600

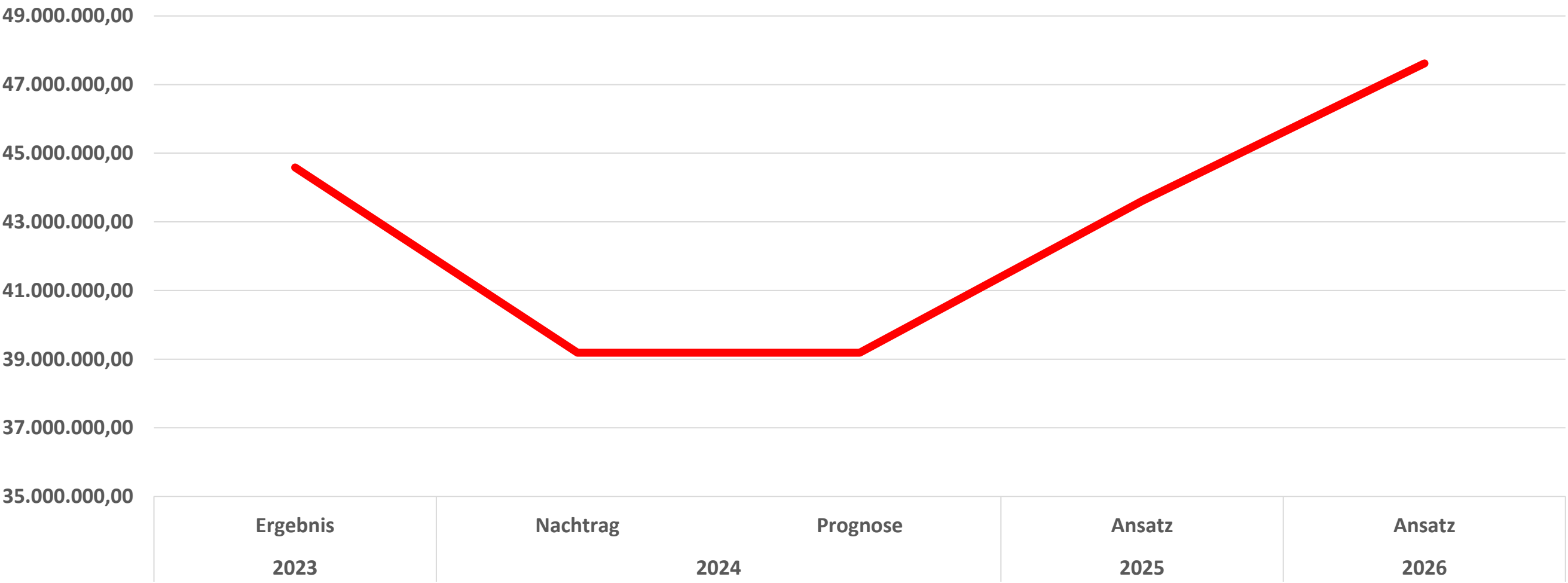
Entwicklung der Budgets 2023 - 2026



	2023	2024		2025	2026
Planungsstelle	Ergebnis	Nachtrag	Prognose	Ansatz	Ansatz
Umlage an den Kommunalen Sozialverband Sachsen	44.583.120,76	39.187.100	39.187.100	43.606.100	47.615.500

Umlage Kommunalen Sozialverband Sachsen (KSV)

- Die Umlage an den Kommunalen Sozialverband Sachsen (KSV) ist von 44,6 Mio. EUR im Jahr 2023 um 5,5 Mio. EUR im Jahr 2024 gesunken und steigt im Jahr 2024 wieder um 4,5 Mio. EUR und 2026 noch einmal um 4,0 Mio. EUR auf dann 47,6 Mio. EUR an



Entwicklung der Budgets 2023 - 2026

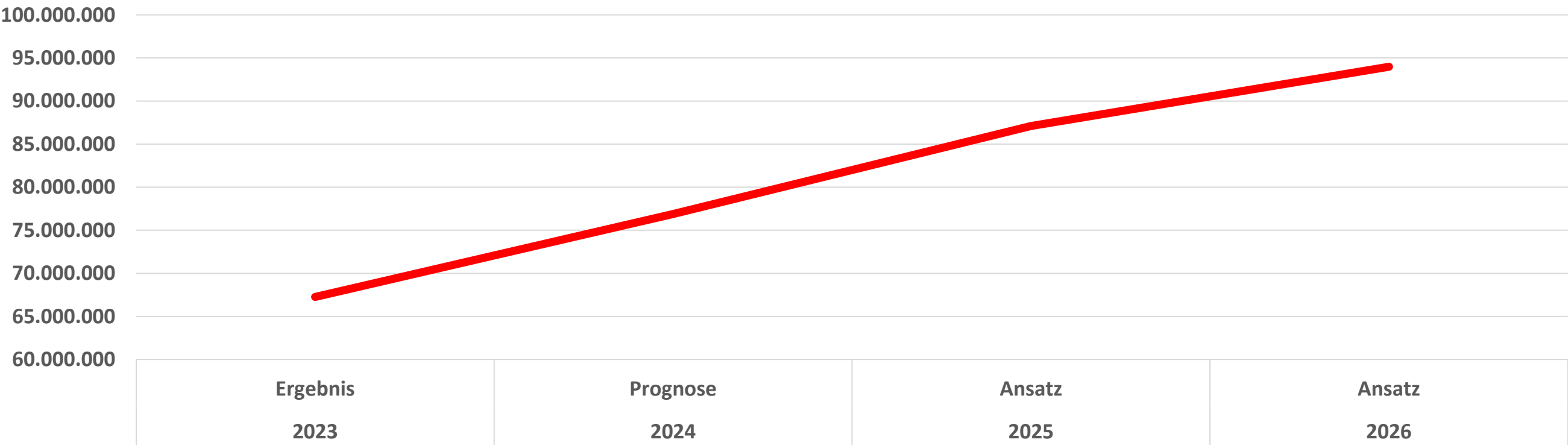


Finanzplanung Ergebnishaushalt für den Zeitraum 2025 bis 2026

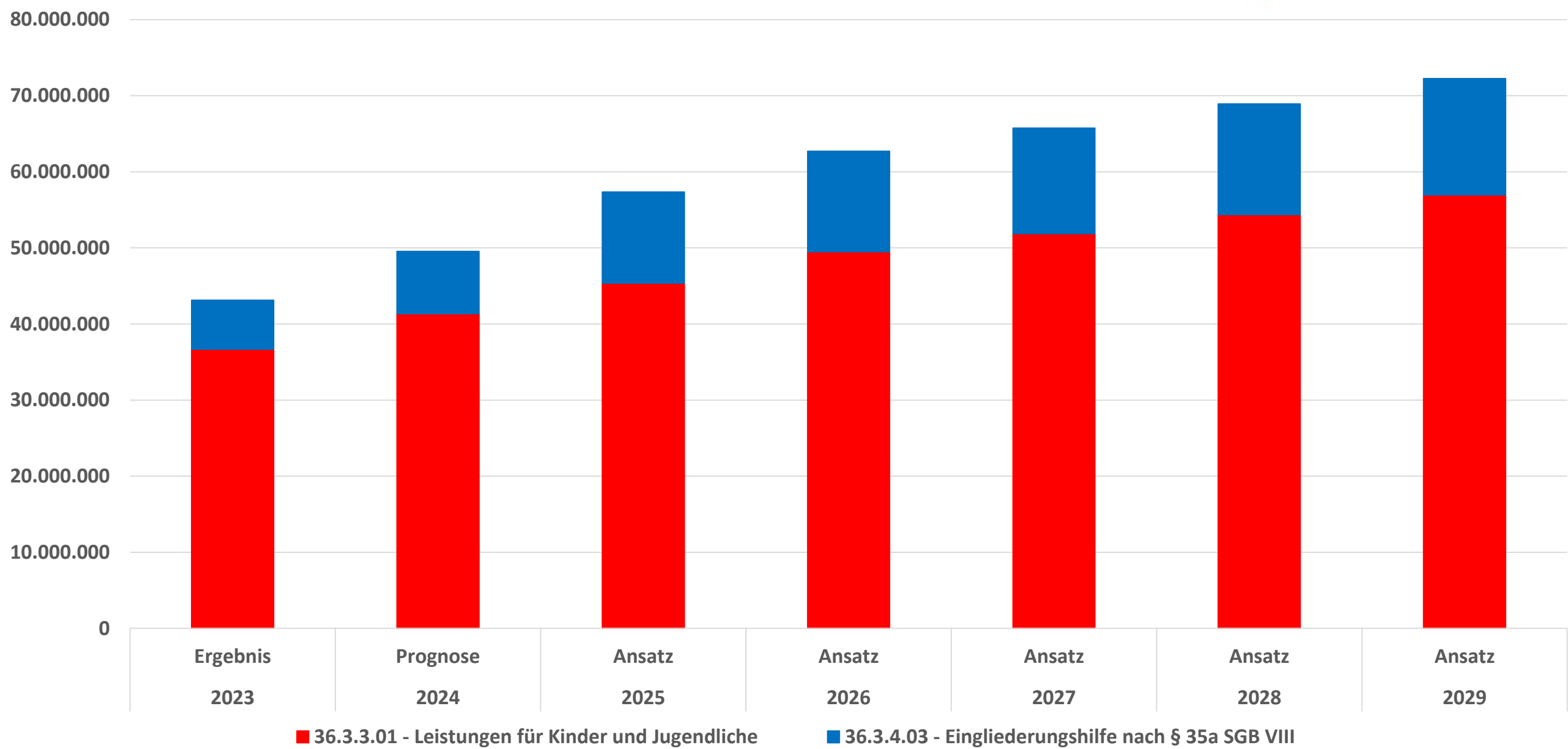
		2023	2024		2025	2026
Hauptbudget/Budget/Produkt/Planungsstelle		Ergebnis	Nachtrag	Prognose	Ansatz	Ansatz
45 - Jugend		-67.256.319,13	-76.826.400	-76.892.900	-87.095.500	-93.986.400
45.01 - Jugendamt		-67.256.319,13	-76.826.400	-76.892.900	-87.095.500	-93.986.400

45 - Jugend

- Die Steigerung im Bereich Jugend ist auf Fallzahlsteigerungen sowie erhöhte Kosten für die Förderung der Erziehung in der Familie und Eingliederungshilfe zurückzuführen



Entwicklung der Budgets 2023 - 2029



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Hauptbudget/Budget/Produkt/Planungsstelle	Ergebnis	Prognose	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz
36.3.3.01 - Leistungen für Kinder und Jugendliche	36.662.549	41.334.500	45.363.500	49.508.200	51.874.600	54.359.400	56.953.900
36.3.4.03 - Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII	6.477.252	8.211.900	11.988.500	13.204.000	13.871.800	14.575.800	15.312.800
Summe	43.139.801	49.546.400	57.352.000	62.712.200	65.746.400	68.935.200	72.266.700

Entwicklung der Budgets 2023 - 2026

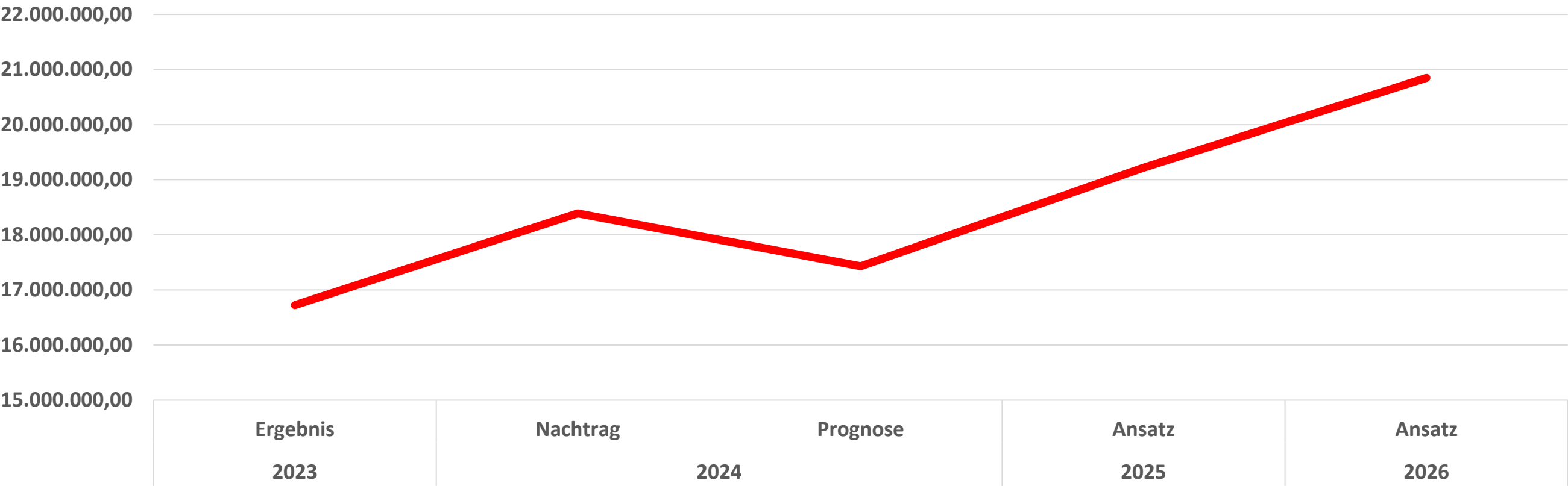


Finanzplanung Ergebnishaushalt für den Zeitraum 2025 bis 2026

		2023	2024		2025	2026
Hauptbudget/Budget/Produkt/Planungsstelle		Ergebnis	Nachtrag	Prognose	Ansatz	Ansatz
48 - SGB II		-16.725.589,47	-18.390.100	-17.430.200	-19.218.000	-20.849.900
48.01 - Jobcenter Landkreis Görlitz		-16.725.589,47	-18.390.100	-17.430.200	-19.218.000	-20.849.900

48 - SGB II

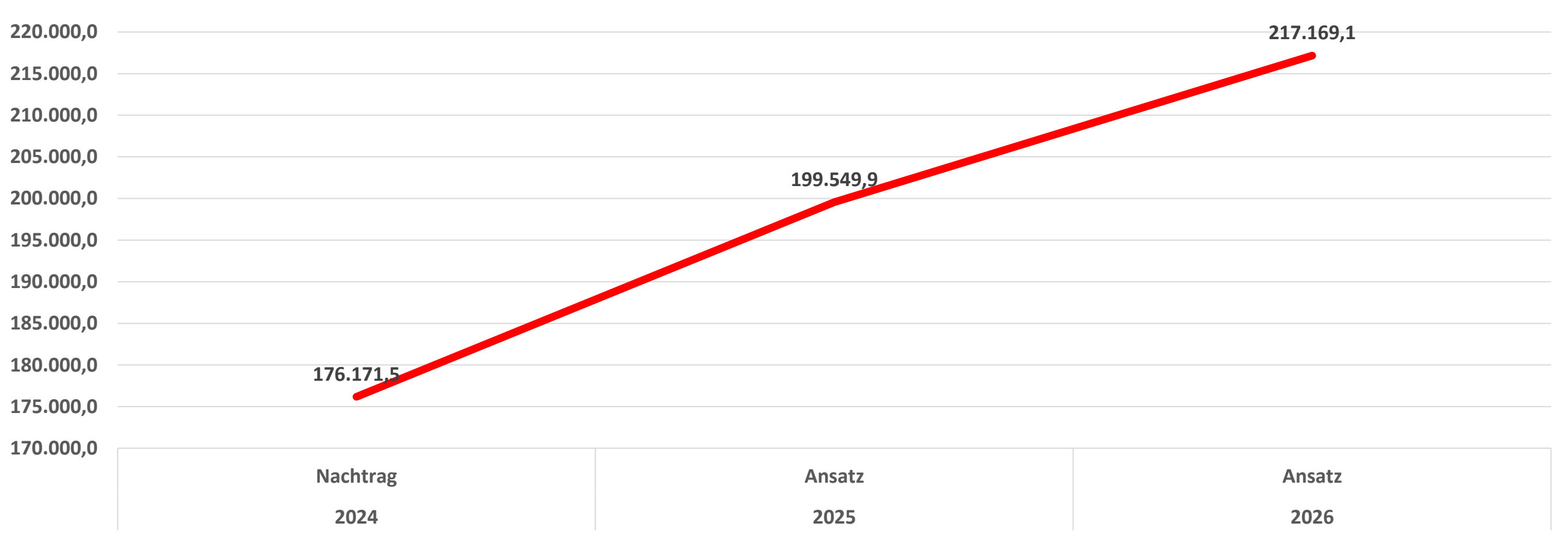
- Der Zuschussbedarf für SGB II ist weiter steigend, Grund dafür sind weiter sinkende Zuweisungen bei der Wohngeldentlastung sowie den Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ)



Entwicklung der Sozialausgaben 2024 - 2026



	2024	2025	2026
	Nachtrag	Ansatz	Ansatz
Soziales	41.767,9	49.630,3	54.717,3
Jugend	76.826,4	87.095,5	93.986,4
SGB II	18.390,1	19.218,0	20.849,9
KSV - Umlage	39.187,1	43.606,1	47.615,5
Summe	176.171,5	199.549,9	217.169,1



Entwicklung der Personalkosten 2023 – 2029

Finanzplanung Ergebnishaushalt für den Zeitraum 2025 bis 2029

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Hauptbudget/Budget/Produkt/Planungsstelle	Ergebnis	Prognose	FB Finanzen Phase 3	FB Finanzen Phase 3	FB Finanzen Phase 3	FB Finanzen Phase 3	FB Finanzen Phase 3
1 - Zentraler Service	-14.255.221,70	-15.417.900	-15.374.600	-15.891.600	-16.458.400	-17.060.700	-17.673.700
10 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-18.805.517,96	-19.990.000	-20.683.900	-21.288.400	-21.993.700	-22.625.800	-23.320.700
20 - Schulen und Sport	-4.749.699,09	-4.633.000	-5.032.500	-5.175.400	-5.317.400	-5.452.600	-5.600.600
30 - Kultur	-564.392,96	-558.300	0	0	0	0	0
41 - Soziales	-5.622.372,68	-5.983.300	-6.106.200	-6.286.400	-6.453.900	-6.639.600	-6.825.000
45 - Jugend	-12.039.091,56	-12.425.300	-13.561.200	-13.966.600	-14.366.000	-14.777.800	-15.182.200
48 - SGB II	-21.311.314,01	-21.610.900	-22.963.500	-23.559.000	-24.008.500	-24.484.700	-24.970.400
50 - Gesundheit	-6.313.508,38	-6.648.700	-6.838.200	-7.043.900	-7.241.100	-7.446.600	-7.647.900
60 - Bau-, Wohnungswesen und Verkehr	-18.724.083,55	-19.762.200	-19.668.300	-20.224.200	-20.798.200	-21.390.800	-22.040.700
72 - Abfallwirtschaft	-784.541,69	-805.400	-819.300	-844.000	-867.700	-892.200	-916.600
80 - Zentrale Steuerung	-6.730.845,91	-7.319.600	-8.447.800	-8.702.000	-9.030.800	-9.350.100	-9.695.400
91 - Globale Minderaufwendung	0,00	-945.700	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Ergebnishaushalt	-109.900.589,49	-116.100.300	-119.495.500	-122.981.500	-126.535.700	-130.120.900	-133.873.200

Personalkosten

- Bei der Personalkostenermittlung wurde von der Prognose 2024 ausgehend mit einer jährlichen Tarifsteigerung von 3 % gerechnet

Entwicklung der Budgets 2023 - 2026



	RE 2023	NT 2024	Plan 2025	Plan 2026
	- in TEUR -			
Schlüsselzuweisungen vom Land	64.442,9	79.384,6	62.046,7	75.900,0
Investive Schlüsselzuweisung zur Verwendung für Instandsetzung	189,1	0,0	0,0	0,0
sonstige allgemeine Zuweisungen	10.241,5	0,0	12.500,0	12.500,0
Mehrbelastungsausgleich	10.811,7	10.811,7	10.811,7	10.811,7
Kreisumlage	131.352,3	114.633,0	144.163,0	136.500,0
Finanzausgleichsumlage	4.864,9	338,7	12.422,7	350,0
Bedarfszuweisung für Strukturelles Defizit	0,0	19.743,9	0,0	0,0
Gesamtsumme	221.902,4	224.911,9	241.944,1	236.061,7

Allgemeine Deckungsmittel

- Allgemeine Schlüsselzuweisungen schwanken je nach Steuereinnahmen
- Im Jahr 2025/26 gibt es **keine investive Schlüsselzuweisung**
- 2025 und 2026 ist eine Entlastung von je 12,5 Mio. EUR eingestellt worden diese Beträge sollen die Sozialausgabelasten der Landkreise und Kreisfreien Städte kompensieren
- Der Hebesatz der Kreisumlage bleibt unverändert bei 36 %
- Die Finanzausgleichsumlage unterliegt den Gewerbesteuerereinnahmen der Gemeinden und Städte des Landkreises, im Jahr 2025 ist mit einer sehr großen Umlage der Gemeinde Boxberg zu rechnen
- Die Bedarfszuweisung in Höhe von 19,7 Mio. EUR im Jahr 2024 wird es 2025/26 nicht geben

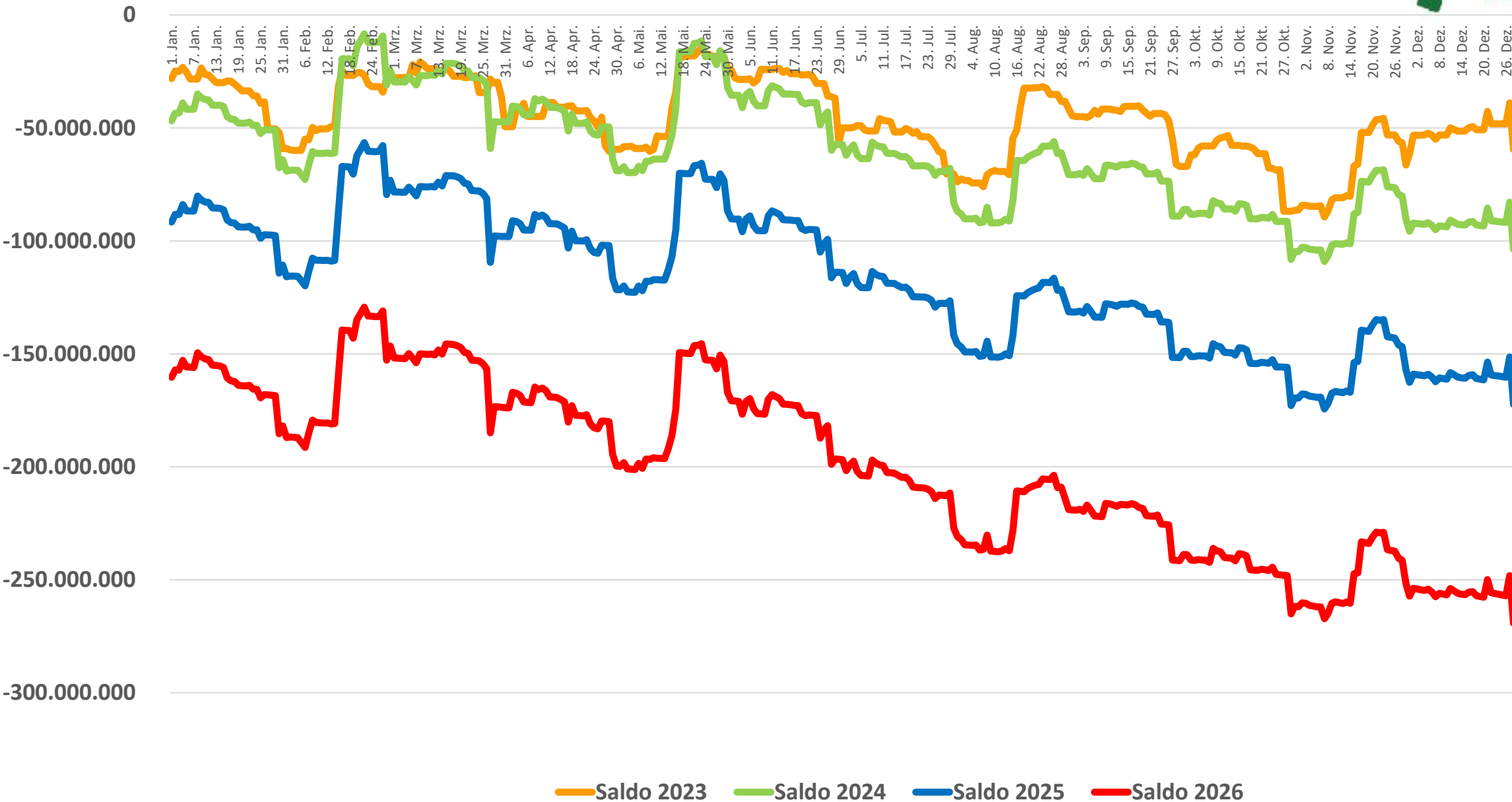
Entwicklung der Budgets 2023 - 2026



Finanzplanung Ergebnishaushalt für den Zeitraum 2025 bis 2026

	2023	2024		2025	2026
Hauptbudget/Budget/Produkt/Planungsstelle	Ergebnis	Nachtrag	Prognose	Ansatz	Ansatz
1 - Zentraler Service	-15.694.882,72	-17.956.000	-17.744.250	-22.153.900	-22.434.400
10 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-16.803.653,43	-20.404.500	-17.021.100	-18.224.800	-18.907.500
20 - Schulen und Sport	-19.187.152,88	-22.938.200	-22.570.719	-24.565.500	-24.937.500
30 - Kultur	-411,52	-123.000	-123.000	0	0
41 - Soziales	-35.515.578,04	-41.767.900	-44.818.500	-49.630.250	-54.717.300
45 - Jugend	-67.256.319,13	-76.826.400	-76.892.900	-87.095.500	-93.986.400
48 - SGB II	-16.725.589,47	-18.390.100	-17.430.200	-19.218.000	-20.849.900
50 - Gesundheit	-4.607.215,74	-5.588.900	-5.209.700	-6.347.100	-6.344.800
60 - Bau-, Wohnungswesen und Verkehr	-31.345.062,02	-28.015.000	-25.607.500	-28.465.050	-32.704.050
72 - Abfallwirtschaft	-90.164,20	0	-2.014.014	478.200	446.100
80 - Zentrale Steuerung	-10.939.307,49	-14.140.700	-13.234.788	-14.802.900	-15.334.200
90 - Allgemeine Finanzverwaltung	193.529.266,87	193.050.300	194.567.600	202.586.240	191.618.700
91 - Globale Minderaufwendung	0,00	5.927.500	-945.700	0	0
Gesamtsumme Ergebnishaushalt	-24.636.069,77	-47.172.900	-49.044.771	-67.438.560	-98.151.250

Entwicklung des Finanzhaushaltes 2023 – 2026



Liquidität 2023 - 2026

- Bei einem angenommenen Defizit von ca. 68,8 Mio. EUR im Jahr 2025 wird ein Höchststand an Kassenkredit Ende Oktober mit 174 Mio. EUR und ein Defizit von ca. 97,1 Mio. EUR im Jahr 2026 wird ein Höchststand an Kassenkredit von 267 Mio. EUR prognostiziert



Entwicklung Investitionen 2023 - 2029



Zusammenstellung Investitionsplanung 2025 - 2029



Bezeichnung	2024 NT	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan
Baumaßnahmen	5.212.006 €	7.646.700 €	12.179.500 €	9.083.300 €	6.362.200 €	4.069.700 €
Erwerb von beweglichen und immateriellen Sachanlagevermögen	4.161.500 €	4.969.600 €	3.417.900 €	5.085.100 €	4.082.700 €	4.622.700 €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	93.994 €	35.000 €	85.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
Zuweisungen und Zuschüsse	493.500 €	858.400 €	526.100 €	1.090.500 €	573.000 €	448.900 €
Gesamtbedarf	9.961.000 €	13.509.700 €	16.208.500 €	15.293.900 €	11.052.900 €	9.176.300 €
Vermögensveräußerung	148.100 €	1.385.700 €	936.300 €	471.500 €	128.500 €	9.500 €
invest. Schlüsselzuweisung	3.000.000 €	0 €	0 €	2.500.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €
Einzahlungen aus Krediten Rettungswesen	5.864.700 €	8.143.700 €	10.449.700 €	9.565.500 €	5.242.600 €	4.308.500 €
Einzahlungen aus Krediten Verwaltung	948.200 €	3.980.300 €	4.822.500 €	2.756.900 €	3.181.800 €	2.358.300 €
Finanzquellen	9.961.000 €	13.509.700 €	16.208.500 €	15.293.900 €	11.052.900 €	9.176.300 €
Saldo	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Investitionsplanung 2025 - 2029



Wesentliche Investitionen 2025 / 2026 (ohne Fördermittel)

- Rettungsdienst

Vermögenserwerb	3,7 Mio. EUR	2,5 Mio. EUR
Rettungswachen	4,5 Mio. EUR	8,0 Mio. EUR

- Hochbaumaßnahmen

Verwaltungsgebäude	9,0 Mio. EUR	0,1 Mio. EUR
Gymnasien	0,7 Mio. EUR	2,8 Mio. EUR
Berufsschulen	4,1 Mio. EUR	4,2 Mio. EUR
Förderschulen	1,0 Mio. EUR	2,0 Mio. EUR
Waldbühne Jonsdorf	3,2 Mio. EUR	6,3 Mio. EUR

- Tiefbau

Kreisstraßen	11,3 Mio. EUR	12,0 Mio. EUR
--------------	---------------	---------------

- Investive Zuschüsse (ohne Breitband)

Kindertagesstätten (Eigenanteil LK)	0,1 Mio. EUR	0,1 Mio. EUR
-------------------------------------	--------------	--------------

Wie geht es weiter



Planung Doppelhaushalt 2025/26 einschließlich Haushaltssicherungskonzept

- Das Gutachten zur Haushaltskonsolidierung der Firma BSL wurde dem Landkreis am 03.12.2024 übergeben
- Gegenwärtig wird das Gutachten intensiv ausgewertet → bis Ende Januar 2025 soll ein Vorschlag der Verwaltung zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes mit Maßnahmen aus dem Gutachten erarbeitet werden
- Die Ergebnisse werden in den 2. Entwurf zum Doppelhaushalt 2025/26 eingearbeitet und dem Kreistag am 05.03.2025 vorgestellt