

Tischvorlage

Sitzungsvorlage-Nr. 20/1466/XVIII/2026

Gremium	Sitzungstermin	Behandlung
Finanzausschuss	15.09.2026	öffentlich

Tagesordnungspunkt:**Tischvorlage: Haushaltsentwicklung 2026****Sachverhalt:**

Das Finanzcontrolling für das Jahr 2026 wurde unter Einbindung der Fachämter erstellt. Die Fachämter haben ausgewählte Konten und Budgets des Haushaltes 2026 auf das zu erwartende Jahresergebnis prognostiziert.

Zu dem Finanzcontrolling ist folgendes zu beachten:

- Da die Genehmigung der Bezirksregierung am 21.06.2026 erfolgte, endete erst zu diesem Zeitpunkt die vorläufige Haushaltsführung. Bis zu diesem Zeitpunkt konnten nur Aufwendungen und Auszahlungen geleistet werden, zu denen der Kreis rechtlich ist oder die zur Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind.
- Da noch weitere vier Monate der Haushaltsausführung ausstehen, ist die Prognoseunsicherheit des Finanzcontrollings noch als relativ hoch einzuschätzen.
- In der Prognose sind noch keine möglichen, wesentlichen Abweichungen für die Jahresabschlussbuchungen, wie z. B.
 - Zuführung zu den Pensionsrückstellungen nach den Gutachten der Heubeck AG
 - Neubildung oder Zuführungen von Instandhaltungsrückstellungen oder sonstigen Rückstellungen
 - Abweichungen zu den geplanten Aufwendungen für Abschreibungen.

Da der Haushalt 2026 mit einem globalen Minderaufwand von 3,86 Mio. EUR beschlossen wurde, wurden zur Erwirtschaftung des globalen Minderaufwandes vom Kämmerer in Abstimmung mit der Dezernentenkonferenz Haushaltsansätze mit Sperrungen versehen.

Nach dem derzeitigen Sachstand zeichnet sich eine Erwirtschaftung Höhe von rd. 2,55 Mio. EUR ab. Im weiteren Haushaltsverlauf ist eine weitere Verbesserung dieses Betrages realistisch.

Aufgrund des Ergebnisses des Finanzcontrollings ist jedoch, aufgrund von Mehraufwendungen und Mindererträgen bei weiteren wesentlichen Ansätzen, zur Zeit mit einem negativen Jahresergebnis von rd. 6 Mio. EUR zu rechnen.

Wesentliche Punkte	Ergebnis
Soziales Amt 50	-1.090.410,00
Strukturwandel *1	-1.092.060,00
Wirtschaftsförderung	1.267.766,00
Abfallentsorgung *2	-1.330.000,00
Schülerbeförderung	-903.815,00
Summe	3.148.519,00

*1 Einige Projekte verschieben sich in das Folgejahr.

Minderaufwand: 220.279,00 €, Minderertrag: 1.312.339,00 €

Die Erträge werden voraussichtlich bei Realisierung der Projekte in den Folgejahren vereinnahmt.

*2 Kostenunterdeckungen sind gem. § 6 Abs. 4 KAG in den nächsten vier Jahren auszugleichen und bei der Gebührenkalkulation zu berücksichtigen.

Ergebnis Controlling	Ergebnis
Summe wesentliche Punkte	-3.148.519,00
weitere Mehraufwand (aus Controlling)	-1.603.240,39
Jahresergebnis laut Haushaltsplan 2026 (Globaler Minderaufwand)	-3.861.050,00
Summe	-8.612.809,39

Gesamtübersicht	Ergebnis
Voraussichtliches Ergebnis	-8.612.809,39
Einsparungen gesperrte Ansätze	2.555.605,00
Summe	-6.057.204,39

Anlagen:

Gesamtergebnisrechnung 2026