

Sitzung/Gremium	am:	
Ausschuss für Finanzen und Digitalisierung	01.12.2025	öffentlich
Kreisausschuss des Landkreises Friesland	10.12.2025	nicht öffentlich
Kreistag des Landkreises Friesland	17.12.2025	öffentlich

Bezeichnung des Beratungsgegenstandes:

Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Investitionsprogramm für das Haushaltsjahr 2026

Beschlussvorschlag:

Der Haushaltssatzung und dem Haushaltsplan mit Investitionsprogramm für das Haushaltsjahr 2026 wird zugestimmt.

Finanzielle Auswirkungen: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein						
Gesamtkosten der Maßnahmen (ohne Folgekosten)	Direkte jährliche Folgekosten	Finanzierung: Eigenanteil		Sonstige einmalige oder jährliche laufende Haushaltsauswirkungen		
- 39.294.195 €	Lt. Mittelfrist. Finanzplanung	€ XXXX	€ XXXX	Lt. Mittelfrist. Finanzplanung		
Erfolgte Veranschlagung: <input type="checkbox"/> ja, mit € <input type="checkbox"/> Nein						
im <input type="checkbox"/> Ergebnishaushalt <input type="checkbox"/> Finanzhaushalt Produkt- bzw. Investitionsobjekt: XXXX						
Vorlage betrifft die demografische Entwicklung: <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		Vorlage hat negative Auswirkungen auf Klimaschutz: <input type="checkbox"/> ja <input checked="" type="checkbox"/> nein				
Falls ja, in welcher Art: XXXX		Bei <input checked="" type="checkbox"/> ja: Nähere Erläuterung der Auswirkung in Begründung				
		Vorlage hat positive Auswirkungen auf Klimaschutz: <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein				
		Bei <input checked="" type="checkbox"/> ja: Handlungsfeld:				
Vorlage bezieht sich auf XXX	MEZ Nr. 1-5 Titel:	HSP Nr. alle Titel:				
Sachbearbeiter/in	Fachbereichsleiter/in	Kämmerei	Dezernent/in	gez. Ambrosy Landrat		
Abstimmungsergebnis:						
Fachausschuss	einstimmig	Ja:	Nein:	Enth.:	Kts. gen.:	abw. Beschl.
Kreisausschuss	einstimmig	Ja:	Nein:	Enth.:	Kts. gen.:	abw. Beschl.
Kreistag	einstimmig	Ja:	Nein:	Enth.:	Kts. gen.:	abw. Beschl.

Begründung:

Der Ergebnishaushalt 2026 kann, wie in den Vorjahren, nicht ausgeglichen werden. Auch für die mittelfristige Planung des Zeitraums 2027-2029 ist nach jetzigem Planungsstand ein Ausgleich nicht zu erreichen.

Nach diesem ersten Haushaltsplanentwurf stehen laufenden Erträgen von 276.877.999 € Aufwendungen von 316.171.248 € gegenüber, das bedeutet bislang einen Fehlbedarf von 39.294.195 €.

Die Erträge wurden auf der Basis der vorliegenden Angaben („vorläufige Grundbeträge“ des LSN) zu Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 40 Mio. € sowie einer Kreisumlage zunächst mit 44 bzw. 56 Punkten zugrunde gelegt.

Die vorläufige Planung der Kreisumlage mit 44 Punkten erfolgt unter der Voraussetzung, dass die vertragliche Neuregelung mit den bisherigen KiTa-Vertragsgemeinden analog der im Entwurf vorliegenden Form zustande kommt; hier sind noch Anpassungen und Änderungen möglich.

Die weitere Planung einer gesonderten Kreisumlage mit 56 Punkten erfolgt für Wangerooge auf der Basis der mit der Gemeinde separat abgeschlossenen KiTa-Vereinbarung und für die Stadt Schortens unter der Voraussetzung, dass der Landkreis und die Stadt Schortens miteinander eine analoge KiTa-Vereinbarung abschließen.

Im Finanzhaushalt wird 2026 erneut kein Überschuss aus Laufender Verwaltungstätigkeit zur Finanzierung von Investitionen erzielt. Die Investitionen des Jahres 2026 müssen daher, soweit sie nicht durch Investitionszuweisungen des Bundes und des Landes abgedeckt werden können, vollständig über Kreditaufnahmen finanziert werden müssen.

Ebenfalls ist durch den inzwischen fast vollständigen Abbau von Liquidität, insbesondere in den zuweisungsfreien Monaten die Notwendigkeit gegeben, größere Zahlbeträge auch durch Kassenkredite oder Kontoüberziehungen finanzieren zu müssen. Zu letzterer Notwendigkeit wurde bereits der Überziehungskreditrahmen des Landkreises auf 45 Mio. € erweitert.

Es wird um Beschlussfassung im Sinne des Beschlussvorschlags gebeten.

Anlage(n):

1. die Gesamtübersichten über den Ergebnis- und Finanzhaushalt,
2. den Ergebnishaushalt (Produktübersicht)
3. den Finanzhaushalt (Investitionsprogramm)
4. die Gesamtübersicht der Kostenarten (Gegenüberstellung Ergebnis- und Finanzhaushalt)