

20.11.2023

Niederschrift 003/2023

Ausschuss für Finanzen und Konzernsteuerung

am 30.08.2023 | Kreishaus Unna | Friedrich-Ebert-Straße 17 | 59425 Unna | C.002-C.003

Beginn 16:00 Uhr

Ende 18:25 Uhr

Anwesend:

Vorsitzender

Herr Wilfried Feldmann

Kreistagsmitglieder SPD

Frau Brigitte Cziehso

Herr Norbert Enters

Herr Hartmut Ganzke

Frau Renate Schmelzter-Urban

Frau Simone Symma

Kreistagsmitglieder CDU

Herr Peter Dörner

Vertretung für Herrn Marco Morten Pufke

Frau Annette Droege-Middel

Herr Wilhelm Jasperneite

Anwesend ab 16:06 Uhr

Herr Jan-Eike Kersting

Kreistagsmitglieder SPD

Herr Peter Schubert

Kreistagsmitglieder Bündnis 90 / Die Grünen im Kreistag

Frau Sandra Heinrichsen

Frau Kirsten Reschke

Kreistagsmitglieder FDP

Herr Michael Klostermann

Kreistagsmitglieder DIE LINKE - UWG Selm

Herr Dr. Hubert Seier

Kreistagsmitglieder GFL + WfU

Herr Prof. Dr. Johannes R. Hofnagel

Anwesend ab 16:10 Uhr

Kreistagsmitglieder Gruppe N.N.

Herr Dr. Gerrit Heil

Anwesend ab 16:05 Uhr bis 17:00 Uhr

Verwaltung

Herr Mike-Sebastian Janke | Kreisdirektor
Herr Ferdinand Adam, | Leiter Steuerungsdienst
Frau Silke Schmücker | Leitung Büro LK | Schriftführerin
Herr Cornelius Uhr | Ausbildung Büro LK

Gäste

Herr André Pieperjohanns, Geschäftsführer VKU
Herr Sascha Dorday, Geschäftsführer WFG

Abwesend:

Kreistagsmitglieder CDU

Herr Marco Morten Pufke

Herr Feldmann begrüßt die Anwesenden und eröffnet die Sitzung. Er teilt mit, dass die Einladung zu der Sitzung am 17.08.2023 versandt wurde. Da sich auf seine Frage hin niemand meldet, dem die Einladung nicht fristgerecht zugegangen ist, stellt er die form- und fristgerechte Einladung sowie die Beschlussfähigkeit des Ausschusses fest. Änderungen oder Ergänzungen in der Tagesordnung ergeben sich nicht, so dass wie folgt beraten wird:

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

- | | | |
|----------------|--------|--|
| Punkt 1 | | Bestellung der Schriftführung und deren Stellvertretung |
| Punkt 2 | | Fragestunde für Einwohner*innen |
| Punkt 3 | | Eckdaten zum Haushalt 2024;
Bericht: Kreisdirektor Mike-Sebastian Janke |
| Punkt 4 | 148/23 | Budgetbericht zum Stichtag 31.05.2023 |
| Punkt 5 | 149/23 | Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses für das Jahr 2022 |
| Punkt 6 | 150/23 | Erweiterung der Angaben im Beteiligungsbericht |
| Punkt 7 | 136/23 | Gesellschafterdarlehen des Kreises Unna - Erlaubnispflicht |
| Punkt 8 | | Stellungnahme zum Prüfbericht der GPA NRW zu den Themen Finanzen und Tax Compliance Management System (TCMS) |
| Punkt 9 | | Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen |

Nichtöffentlicher Teil

- | | | |
|-----------------|--|---|
| Punkt 10 | | Wirtschaftsplan- und strategische Ziele der Gesellschaften im Konzern Kreis |
|-----------------|--|---|

Unna

- Punkt 10.1** Verkehrsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (VKU);
Bericht: Geschäftsführer André Pieperjohanns
- Punkt 10.2** Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG);
Bericht: Geschäftsführer Sascha Dorday
- Punkt 11** Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen
- Punkt 11.1** Sachstand zur Ausbildungs- und Service gGmbH
- Punkt 11.2** Sachstand Solarpark Fröndenberg

Öffentlicher Teil

Punkt 1 Bestellung der Schriftführung und deren Stellvertretung

Beschluss

Frau Dajana Wiggeshoff wird zur Schriftführerin für den Ausschuss für Finanzen und Konzernsteuerung bestellt.

Frau Silke Schmücker, Frau Tanja Katlun, Frau Annika Schönfeld und Frau Sabrina Albert werden zu stellvertretenden Schriftführerinnen für den Ausschuss für Finanzen und Konzernsteuerung bestellt.

Abstimmungsergebnis

einstimmig beschlossen

Punkt 2 Fragestunde für Einwohner*innen

Fragen von Einwohner*innen ergeben sich nicht.

Punkt 3 Eckdaten zum Haushalt 2024; Bericht: Kreisdirektor Mike-Sebastian Janke

Erörterung

Herr Kreisdirektor Janke führt aus, er habe die Eckdaten zum Haushalt 2024 am heutigen Tag in der Bürgermeisterkonferenz vorgestellt und erläutert. Damit sei die das Verfahren zur Benehmensherstellung mit den Städten und Gemeinden eingeleitet worden.

Er weist einleitend darauf hin, dass die aktuellen Rahmenbedingungen, wie gestiegene Preise und die wegbrechende konjunkturelle Entwicklung, die Haushaltslage der Kommunen und des Kreises deutlich eintrübten. Auch sei die anstehende Tarifsteigerung für das Personal ein wesentlicher Kostentreiber auch im Kreishaushalt. Er geht sodann auf die in der Präsentation (siehe Anlage 1) dargestellten wesentlichen Positionen des Haushaltes 2024 ein.

Bezüglich der Entwicklung der Kreisumlage stellt Herr Kreisdirektor Janke die Zahllast und Verteilung auf die einzelnen Kommunen dar (Folie 10 ff). Die Belastung der kommunalen Haushalte sei insgesamt hoch. Der

Anteil der Städte und an dem Gesamtaufwand des Kreises sei dabei stabil geblieben; seit 2016 habe man den Anteil der Kreisumlage an den ordentlichen Aufwendungen maßgeblich von 55,9 auf 40,2 % senken können. Die schwierigen Rahmenbedingungen stellten die Kommunen dennoch vor große Herausforderungen. Mit dem 31.12.2023 ende die Isolierungsmöglichkeit für coronabedingte Schäden und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise. Das werde dazu führen, dass es für die Kommunen künftig noch schwerer werde, ausgeglichene Haushalte darzustellen.

Herr Kreisdirektor Janke geht auf den Jahresabschluss 2022 und die Eigenkapitalentwicklung ein (Folie 22 ff.). er werde sich mit den Städten und Gemeinden, wie auch bereits in den Vorjahren, darüber verständigen, in welcher Höhe die Ausgleichsrücklage für den fiktiven Haushaltsausgleich zwecks Abpufferung der Kreisumlage eingesetzt werden solle. Dabei werde er dem Kreistag aber empfehlen, das positive Jahresergebnis 2022 zunächst dafür nutzen, die isolierten Beträge aus der Finanzierungshilfe abzulösen.

Zur aktuellen Haushaltsführung (Folie 27) erläutert Herr Janke, dass man nach jetzigem Stand mit einem voraussichtlichen Abschluss von -7,45 Mio. Euro etwas besser liege als geplant (-9 Mio. Euro).

Im Weiteren geht er auf die Finanzsituation im Konzern, auf die Eckpunkte des Gemeindefinanzierungsgesetzes und auf die Umlageverpflichtungen des Kreises ein.

Zur Zeitplanung erläutert Herr Kreisdirektor Janke, dass der Haushalt am 07.11.2023 in den Kreistag eingebracht und nach den entsprechenden Beratungen am 12.12.2023 verabschiedet werden solle. Er wisse um die für alle schwierige Situation und setze auf die übliche konstruktive Zusammenarbeit in den Gremien.

Herr Jasperneite fordert, dass Bundes- und Landesaufgaben nicht von den Kommunen finanziert werden dürften. Er kritisiert in diesem Zusammenhang, dass der RVR in diesen schwierigen Zeiten noch zusätzliche freiwillige Aufgaben wahrnehmen wolle und somit finanziell weitere Aufwände verursachen würde, obwohl gespart werden müsste.

Punkt 4 148/23 Budgetbericht zum Stichtag 31.05.2023

Erörterung

Der Budgetbericht zum Stichtag 31.05.2023 wird zur Kenntnis genommen.

Punkt 5 149/23 Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses für das Jahr 2022

Beschluss

Dem Kreisausschuss wird empfohlen, dem Kreistag folgenden Beschluss vorzuschlagen:

Das Vorliegen der Voraussetzungen zur Befreiung von der Aufstellung des Gesamtabchlusses für das Jahr 2022 gemäß § 116 a GO NRW i. V. m. § 53 Abs. 1 KrO NRW wird beschlossen. Von der Möglichkeit der Befreiung zur Aufstellung des Gesamtabchlusses zum Stichtag 31.12.2022 wird Gebrauch gemacht.

Abstimmungsergebnis

einstimmig beschlossen

Punkt 6 150/23 Erweiterung der Angaben im Beteiligungsbericht

Erörterung

Herr Kreisdirektor Janke führt unter Verweis auf die diesbezüglichen Erläuterungen im Sachbericht der Drucksache aus, dass noch geklärt werde, ob die Veröffentlichung der Bezüge von Mitgliedern in Gesellschafterversammlungen auf freiwilliger Basis in Frage komme.

Beschluss

Dem Kreisausschuss wird empfohlen, dem Kreistag folgenden Beschluss vorzuschlagen:

Der Landrat wird beauftragt,

1. die Bezüge der Mitglieder in den Aufsichts- und Verwaltungsräten der Beteiligungen des Kreises Unna unter Namensnennung für jedes Mitglied zukünftig im Beteiligungsbericht auszuweisen,
2. die Bezüge von Geschäftsführungen und Vorständen der Beteiligungen des Kreises Unna unter Namensnennung zukünftig im Beteiligungsbericht auszuweisen,
3. den Frauenanteil in allen Gremien der Beteiligungen zukünftig im Beteiligungsbericht auszuweisen.

Abstimmungsergebnis

einstimmig beschlossen

Punkt 7 136/23 Gesellschafterdarlehen des Kreises Unna - Erlaubnispflicht

Erörterung

Herr Kreisdirektor Janke teilt mit, dass die Kreditierung laut der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) rechtlich einwandfrei sei.

Die Drucksache wird zur Kenntnis genommen.

Punkt 8 Stellungnahme zum Prüfbericht der GPA NRW zu den Themen Finanzen und Tax Compliance Management System (TCMS)

Erörterung

Herr Adam stellt anhand einer Präsentation die Stellungnahmen zum Prüfbericht der GPA zum Thema Finanzen sowie zum Tax Compliance Management System (TCMS) dar. Er erläutert, dass das TCMS am 01.01.2024 eingeführt werde. Die entsprechenden Änderungen würden in einer Dienstanweisung detailliert dargelegt.

Punkt 9 Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen

Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen ergeben sich nicht.

Anlagen

1. Präsentation Eckdaten zum Haushalt 2024
2. Präsentation GPA-Bericht
3. Präsentation Wirtschaftsplan-VKU (nichtöffentlich)
4. Präsentation Wirtschaftsplan-WFG (nichtöffentlich)
5. Sachstand Solarpark Fröndenberg (nichtöffentlich)

gez. Silke Schmücker
Schriftführerin

gez. Wilfried Feldmann
Vorsitzender