

1 Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2010

Aufgrund des § 53 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 646), zuletzt geändert durch Gesetz vom 24.06.2008 (GV.NRW. S. 514) i.V.m. §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 30.06.2009 (GV.NRW. S. 380) hat der Kreistag des Kreises Unna mit Beschluss vom 15.12.2009 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2010 des Kreises Unna, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kreises voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und die zu leistenden Auszahlungen und die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| dem Gesamtbetrag der Erträge auf | 372.841.336 € |
| dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 369.816.336 € |

im **Finanzplan** mit

| | |
|---|----------------------|
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 368.813.102 € |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 357.979.008 € |

| | |
|---|--------------------|
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 9.035.655 € |
|---|--------------------|

| | |
|---|---------------------|
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 17.468.200 € |
|---|---------------------|

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

2.930.000 €

festgesetzt.

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf

28.112.000 €

festgesetzt.

§ 4

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans wird auf

0 €

festgesetzt.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung** in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

40.000.000 €

festgesetzt.

§ 6

- (1) Zur Deckung des nicht durch Schlüsselzuweisungen und sonstige Erträgen gedeckten Finanzbedarfs von **234.937.041 €** wird gem. § 56 Abs. 1 und 2 KrO NRW die Allgemeine Kreisumlage auf einheitlich **51,5 v.H.** der für die Städte und Gemeinden des Kreises Unna geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.

Zur Deckung des jahresbezogenen Fehlbedarfes für das Haushaltsjahr 2010 in Höhe von **232.537.041 €** ist hiervon ein Anteil von rd. **50,974 v.H.** vorgesehen. Ein Anteil von rd. **0,526 v.H.** dient zur Deckung des voraussichtlichen jahresbezogenen Fehlbetrages für das Haushaltsjahr 2009 in Höhe von **2.400.000 €**.

- (2) Zur Finanzierung der durch die **Aufgaben des Fachbereiches 51 Familie und Jugend** verursachten ungedeckten Aufwendungen in Höhe von **13.835.330 €** wird von der Stadt Fröndenberg und den Gemeinden Bönen und Holzwickede gem. § 56 Abs. 5 KrO NRW eine einheitliche **ausschließliche Mehrbelastung zur Kreisumlage** in Höhe von **22,46666 v.H.** der geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.
- (3) Die Kreisumlage zu (1) und (2) ist in monatlichen Teilbeträgen zum 05. eines jeden Monats fällig.
- (4) Zur Finanzierung der durch den Betrieb der **Förderschule mit dem Förderschwerpunkt emotionale und soziale Entwicklung** (Regenbogenschule) ungedeckten Aufwendungen in Höhe von **1.029.284 €** wird von den Städten und Gemeinden, die die „Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Fortführung einer Schule für Erziehungshilfe“ unterzeichnet haben ((Bergkamen, Bönen, Holzwickede, Kamen, Lünen, Selm, Unna und Werne), gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW eine einheitliche **ausschließliche Mehrbelastung zur Kreisumlage** in Höhe von **0,27003 v. H.** der geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.

Für den Fall, dass aus der Stadt Fröndenberg, die die o. a. öffentlich-rechtliche Vereinbarung nicht unterzeichnet hat, erziehungshilfebedürftige Schülerinnen und Schüler in der Förderschule des Kreises beschult bzw. der Schule zugewiesen werden, ist diese Stadt in vollem Umfange in die Berechnung der Kreisumlage nach Satz 1 einzubeziehen. Die Beschulung bzw. Zuweisung bezieht sich auf Schülerinnen

und Schüler, für die keine von der Schulaufsicht zugelassenen alternativen sonderpädagogischen Fördermöglichkeiten / Förderorte bestehen. Der Hebesatz beträgt dann **0,25481 v.H.**

- (5) Die Kreisumlage zu (4) ist in vier Raten zum 20.03., 20.06., 20.09. und 20.12. eines jeden Jahres fällig.

§ 7

Im Rahmen der Bestimmungen der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO NRW) vom 16.11.2004 (GV. NRW. S. 644) geändert durch Gesetz vom 06.01.2005 (GV. NRW. S. 15) ergehen folgende Regelungen zur flexiblen Bewirtschaftung der Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsplanes:

1. Budgetbildung

Gem. § 21 Abs. 1 GemHVO NRW werden zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung folgende **Budgets gebildet:**

| | |
|--------------|--|
| Budget 01 | Zentrale Verwaltung - Fachdienste und Stabsstellen - |
| Sonderbudget | Allgemeine Deckungsmittel |
| Budget 32 | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |
| Budget 36 | Straßenverkehr |
| Budget 40 | Schulen und Bildung |
| Budget 41 | Kultur |
| Budget 50 | Arbeit und Soziales |
| Budget 51 | Familie und Jugend |
| Budget 53 | Gesundheit und Verbraucherschutz |
| Budget 60 | Bauen |
| Budget 62 | Vermessung und Kataster |
| Budget 69 | Natur und Umwelt |

In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Dies gilt auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

2. Mehrerträge / Mindererträge, Mehreinzahlungen/Mindereinzahlungen für Investitionen

Bei der Erzielung von **nicht zweckgebundenen zahlungswirksamen Mehrerträgen** innerhalb eines Budgets kann der Kämmerer auf Antrag eine Erhöhung von zahlungswirksamen Aufwandsermächtigungen zulassen; bei **nicht zweckgebundenen zahlungswirksamen Mindererträgen** kann der Kämmerer zahlungswirksame Aufwandsermächtigungen vermindern (§ 21 Abs. 2 GemHVO NRW). Das Gleiche gilt für **Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen**.

3. Deckungsfähigkeit

Innerhalb der gebildeten Budgets werden alle **zahlungswirksamen Aufwendungen für laufende Verwaltungstätigkeit** für **gegenseitig deckungsfähig** erklärt. **Ausgenommen** hiervon sind zweckgebundene Aufwendungen sowie Aufwendungen aus Festwert-Beschaffungen. Einsparungen bei nicht zahlungswirksamen Aufwendungen können nicht zur Deckung von zahlungswirksamen Mehraufwendungen herangezogen werden.

Das gleiche gilt für **Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen auf Investitionstätigkeit**.

Innerhalb der gebildeten Budgets werden die **zahlungswirksamen Aufwendungen für laufende Verwal-**

tungstätigkeit zugunsten der **investiven Auszahlungen** für **einseitig deckungsfähig** erklärt. Die Bereitstellung der Mittel bedarf der Zustimmung des Kämmerers.

4. **Budgetverschiebungen**

Eine Verschiebung von Haushaltsmitteln zwischen den Budgets bedarf der Zustimmung durch den Kreistag, soweit ein Betrag von **50.000 €** überschritten wird; in allen übrigen Fällen entscheidet der Kämmerer. Vom Kämmerer genehmigte Budgetverschiebungen sind dem Kreistag in analoger Anwendung des § 83 Abs. 2 S. 1 GO NRW zur Kenntnis zu bringen.

5. **Budgetüberschreitungen**

Überschreitungen eines Budgets ohne Ausgleichsmöglichkeiten im Rahmen von Budgetverschiebungen bedürfen der Zustimmung durch den Kreistag soweit ein Betrag von **50.000 €** überschritten wird; in allen übrigen Fällen entscheidet der Kämmerer.

Vom Kämmerer genehmigte Budgetüberschreitungen sind dem Kreistag in analoger Anwendung des § 83 Abs. 2 S. 1 GO NRW zur Kenntnis zu bringen.

§ 8

Der Kämmerer berichtet dem Kreistag **3 x jährlich** (jeweils zu den Stichtagen 31.03., 30.06. und 30.09.) über die Entwicklung Erträge und Aufwendungen und der Einzahlungen und Auszahlungen der einzelnen Budgets sowie insbesondere über voraussichtlich zu erwartende Abweichungen von den Haushaltsansätzen (**Budgetberichte**).

Sind erhebliche Abweichungen von den im § 1 der Haushaltssatzung festgesetzten Beträgen zu erwarten, ist der Kreistag unverzüglich zu unterrichten. Das gilt auch für erhebliche Abweichungen bei einzelnen Investitionsmaßnahmen. Der Kämmerer entscheidet nach pflichtgemäßem Ermessen, welche Abweichungen als erheblich anzusehen sind.

§ 9

Die Haushaltssatzung kann nur durch Nachtragssatzung geändert werden. Dafür werden folgende Wertgrenzen bestimmt:

1. Als erheblich im Sinne des § 81 Absatz 2 Nr. 1 GO NRW, die die Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung begründet, gilt ein zusätzlicher Fehlbetrag in Höhe von 2 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.
2. Als erheblich sind Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen i. S. d. § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW anzusehen, wenn sie im Einzelfall 2 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigen.
3. Als geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 GO NRW gelten Auszahlungen für nichtveranschlagte und zusätzliche Investitionen bis zur Höhe von 500.000 €.

§ 10

Soweit **ku-Vermerke** im Stellenplan angebracht sind, dürfen diese Stellen bei Freiwerden nur entsprechend der durch den ku-Vermerk bestimmten Besoldungs- und Tarifgruppen wieder besetzt werden.

Soweit **kw-Vermerke** angebracht sind, dürfen diese Stellen bei Freiwerden nicht mehr besetzt werden.

Gesamtergebnisplan

Kreis Unna

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2008 | Ansatz 2009 | Ansatz 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 001 | Steuern und ähnliche Abgaben | 632.564 | 625.000 | 588.000 | 560.500 | 533.000 | 500.000 |
| 002 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 303.004.168 | 270.065.733 | 296.174.346 | 297.559.991 | 296.995.084 | 296.015.332 |
| 003 | Sonstige Transfererträge | 6.302.856 | 6.089.640 | 5.584.800 | 5.624.400 | 5.606.170 | 5.639.140 |
| 004 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.367.272 | 29.589.445 | 30.437.145 | 30.971.885 | 31.310.815 | 31.647.315 |
| 005 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.699.033 | 2.616.800 | 2.572.350 | 2.576.350 | 2.580.350 | 2.573.950 |
| 006 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.779.203 | 28.208.365 | 29.692.777 | 31.290.887 | 31.255.967 | 32.701.480 |
| 007 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.437.399 | 3.201.788 | 4.033.718 | 4.276.288 | 4.250.008 | 4.264.960 |
| 008 | Aktivierete Eigenleistungen | 62.361 | | | | | |
| 009 | Bestandsveränderungen | | | | | | |
| 010 | Ordentliche Erträge | 380.284.855 | 340.396.771 | 369.083.136 | 372.860.301 | 372.531.394 | 373.342.177 |
| 011 | Personalaufwendungen | -47.914.375 | -44.726.457 | -46.282.021 | -46.757.534 | -47.238.511 | -47.724.021 |
| 012 | Versorgungsaufwendungen | -5.707.342 | -6.293.995 | -6.467.503 | -6.544.159 | -6.626.326 | -6.709.012 |
| 013 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -17.473.468 | -19.523.457 | -20.614.825 | -18.966.942 | -19.065.238 | -19.473.993 |
| 014 | Bilanzielle Abschreibungen | -6.641.352 | -6.449.768 | -6.458.041 | -6.629.588 | -6.778.919 | -7.138.037 |
| 015 | Transferaufwendungen | -218.868.187 | -147.375.294 | -155.414.584 | -156.403.393 | -158.694.430 | -161.033.175 |
| 016 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | -36.893.529 | -117.258.021 | -130.383.072 | -135.569.015 | -132.030.440 | -130.859.139 |
| 017 | Ordentliche Aufwendungen | -333.498.254 | -341.626.993 | -365.620.046 | -370.870.631 | -370.433.864 | -372.937.377 |
| 018 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017) | 46.786.602 | -1.230.221 | 3.463.090 | 1.989.670 | 2.097.530 | 404.800 |
| 019 | Finanzerträge | 4.196.389 | 4.107.600 | 3.758.200 | 3.778.070 | 3.798.820 | 3.820.490 |
| 020 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -5.090.691 | -4.863.585 | -4.196.290 | -4.167.740 | -4.196.350 | -4.225.290 |
| 021 | Finanzergebnis | -894.302 | -755.985 | -438.090 | -389.670 | -397.530 | -404.800 |
| 022 | Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021) | 45.892.299 | -1.986.206 | 3.025.000 | 1.600.000 | 1.700.000 | |
| 023 | Außerordentliche Erträge | 4.967.427 | 1.986.206 | | | | |
| 024 | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| 025 | Außerordentliches Ergebnis | 4.967.427 | 1.986.206 | | | | |
| 026 | Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025) | 50.859.726 | 0 | 3.025.000 | 1.600.000 | 1.700.000 | |

| Gesamtfinanzplan | | | | | | | |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kreis Unna | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2008 | Ansatz 2009 | Ansatz 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 627.501 | 625.000 | 588.000 | 560.500 | 533.000 | 500.000 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 295.968.840 | 266.184.985 | 292.499.202 | 294.323.864 | 293.641.322 | 292.278.005 |
| 03 | Sonstige Transfereinzahlungen | 2.043.994 | 5.809.640 | 5.304.800 | 5.624.400 | 5.606.170 | 5.639.140 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.438.502 | 29.588.505 | 30.416.185 | 30.961.985 | 31.310.815 | 32.709.315 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.716.471 | 2.616.800 | 2.572.350 | 2.576.400 | 2.580.350 | 2.573.950 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 28.969.385 | 28.544.595 | 30.032.647 | 31.480.887 | 31.255.967 | 32.701.480 |
| 07 | Sonstige Einzahlungen | 5.998.270 | 4.497.792 | 4.096.618 | 4.358.468 | 4.333.088 | 4.351.540 |
| 08 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 3.717.286 | 3.671.800 | 3.303.300 | 3.311.720 | 3.311.720 | 3.311.720 |
| 09 | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 370.480.251 | 341.539.117 | 368.813.102 | 373.198.224 | 372.572.432 | 374.065.150 |
| 10 | Personalauszahlungen | -41.825.445 | -42.810.087 | -43.863.497 | -44.155.469 | -44.604.217 | -45.056.308 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -5.463.660 | -4.885.510 | -4.974.500 | -5.073.100 | -5.174.400 | -5.277.400 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -16.806.763 | -19.468.457 | -20.559.825 | -18.841.942 | -19.065.238 | -19.473.993 |
| 13 | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -5.882.794 | -4.389.085 | -4.227.990 | -4.141.240 | -4.109.550 | -4.225.290 |
| 14 | Transferauszahlungen | -214.004.654 | -147.305.294 | -155.344.584 | -156.403.393 | -158.694.430 | -161.033.175 |
| 15 | Sonstige Auszahlungen | 109.933.425 | -115.713.676 | -129.008.612 | -134.031.517 | -130.536.620 | -129.357.289 |
| 16 | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -174.049.891 | -334.572.109 | -357.979.008 | -362.646.661 | -362.184.455 | -364.423.455 |
| 17 | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16) | 196.430.360 | 6.967.008 | 10.834.094 | 10.551.563 | 10.387.977 | 9.641.695 |
| 18 | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 922.384 | 7.662.980 | 6.074.914 | 6.217.800 | 17.655.300 | 8.892.500 |
| 19 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 37.423 | 34.000 | 39.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 |
| 20 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 35.105.242 | 370 | | | | |
| 21 | Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 36.065.049 | 7.697.350 | 6.113.914 | 6.253.800 | 17.691.300 | 8.928.500 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -789.771 | -3.881.000 | -695.000 | -1.480.000 | -530.000 | -430.000 |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | (-850.000) | () | () |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -2.501.072 | -15.164.000 | -8.835.000 | -19.520.000 | -11.842.000 | -6.510.000 |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | (-18.420.000) | (-8.842.000) | () |
| 26 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -1.209.979 | -3.643.470 | -3.312.120 | -1.308.440 | -788.300 | -748.360 |
| 27 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | -13.231.973 | -1.550.000 | -692.000 | -194.000 | -196.000 | -198.000 |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | -262.476 | -480.100 | -427.250 | -148.750 | -38.750 | -38.750 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -17.995.272 | -24.718.570 | -13.961.370 | -22.651.190 | -13.395.050 | -7.925.110 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30) | 18.069.778 | -17.021.220 | -7.847.456 | -16.397.390 | 4.296.250 | 1.003.390 |
| 32 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31) | 214.500.137 | -10.054.212 | 2.986.638 | -5.845.827 | 14.684.227 | 10.645.085 |

Gesamtfinanzplan

Kreis Unna

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2008 | Ansatz 2009 | Ansatz 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 |
|-----------|---|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 33 | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 3.537.906 | 13.246.612 | 2.921.741 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 34 | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 81.000.000 | | | | | |
| 35 | Tilgung und Gewährung von Darlehen | -9.814.096 | -3.192.400 | -3.506.830 | -3.284.220 | -3.294.040 | -3.330.940 |
| 36 | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -120.000.000 | | | | | |
| 37 | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -45.276.190 | 10.054.212 | -585.089 | -3.254.220 | -3.264.040 | -3.300.940 |