

14.12.2011

Sitzungsvorlage Nr. 182-1/11

Erlass einer Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2011 (Änderungen gegenüber dem Verwaltungsentwurf)

Gremien	Kreistag	Sitzungsdatum	15.11.2011
Gremien	Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen	Sitzungsdatum	14.12.2011
Gremien	Kreisausschuss	Sitzungsdatum	19.12.2011
Gremien	Kreistag	Sitzungsdatum	20.12.2011
Organisationseinheit	Steuerungsdienst	Berichterstattung	Stratmann, Rainer
Beratungsstatus	öffentlich		
Budget-Nr.	01 , Zentrale Verwaltung	Haushaltsjahr	2011
Produktgruppen-Nr.	01.01 , Steuerungsdienst	Finanzielle Auswirkungen	
Produkt-Nr.	01.01.02 , Finanzwirtschaft/Budgetierung		

Beschlussvorschlag

Die Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2011 wird mit den sich aus den beigefügten Anlagen ergebenden Veränderungen beschlossen.

Begründung der Vorlage

Mit der bisherigen Sitzungsvorlage hat der Landrat auf Basis des **Budgetberichtes** zum **30.09.2011** vorgeschlagen, den Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage von bisher 50,66 um 1,0 v.H. Hebesatzpunkte auf einen neuen Wert von 49,66 v.H. abzusenken. Gleichzeitig wurde vorgeschlagen, den Hebesatz der Mehrbelastung zur Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe von bisher 25,44279 um 0,65383 v.H. auf einen neuen Wert von 24,78896 v.H. abzusenken.

Eine durch das Dezentrale Controlling in Verbindung mit den Leitungen der Fachbereiche, Fachdienste und Stabsstellen zum **15.12.2011** durchgeführte **zusätzliche Überprüfung und Analyse** aller bisher erkennbaren Veränderungen der Haushaltsansätze hat ergeben, dass eine noch weitergehende Absenkung der Kreisumlagen möglich ist. In der Anlage sind die wesentlichen Veränderungen des Ergebnisplanes stichpunktartig dargestellt. Hieraus wird deutlich, dass sowohl auf der Aufwands- wie auch Ertragsseite Verbesserungen und Verschlechterungen des Ergebnisplanes berücksichtigt worden sind.

Einschränkend ist hierbei darauf hinzuweisen, dass durch eine solche Analyse nicht bereits das Jahresergebnis 2011 vorweggenommen werden kann. Die **Aufstellung einer Jahresrechnung** ist ein mehrere Monate dauernder umfangreicher Arbeitsprozess, der am Ende ein Zahlenwerk zum Ergebnis haben muss, dass auch durch die Rechnungsprüfung testierbar ist. Hierzu sind hunderte von Konten abzuschließen und unterschiedlichste Sachverhalte unter bilanziellen Gesichtspunkten zu bewerten. Insofern kann das endgültige Jahresergebnis 2011 von der jetzt ermittelten Prognose noch einmal abweichen.

Zusammenfassend schlägt der Landrat trotz dieser Unsicherheiten vor, von den jetzt ermittelten Daten auszugehen und eine Senkung der Hebesätze in dem errechneten Umfang zu beschließen. Dies unterstreicht noch einmal sehr deutlich den erklärten Willen des Kreises Unna, alle Möglichkeiten zur Entlastung seiner Städte und Gemeinden zu nutzen.

1. Allgemeine Kreisumlage

Der Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2011 soll von bisher 50,66 v.H. um **1,62 v.H.** gesenkt und auf einheitlich **49,04 v.H.** der für die Städte und Gemeinden geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt werden.

Die auf der nächsten Seite abgebildete Tabelle stellt die Veränderungen der **Zahllast** für die Städte und Gemeinden im Einzelnen dar. Anstelle der bisher vorgesehenen Senkung im Umfang von 4,5 Mio. €, soll nunmehr eine Verbesserung von rd. **7,2 Mio. €** weiter gegeben werden.

Stadt/ Gemeinde	2011			2011 Nachtrag			Veränderung Hebesatz 1,62 v.H. €
	Umlage- grundlagen	Kreisumlage mit Hebesatz von 50,66 % €	Anteil %	Umlage- grundlagen	Kreisumlage mit Hebesatz 49,04 v.H. €	Anteil %	
Bergkamen	56.932.228	28.841.867	12,68	56.932.228	27.919.565	12,68	-922.302
Bönen	23.888.620	12.101.975	5,32	23.888.620	11.714.979	5,32	-386.996
Fröndenberg	21.021.039	10.649.258	4,68	21.021.039	10.308.718	4,68	-340.541
Holzwickede	16.914.154	8.568.710	3,77	16.914.154	8.294.701	3,77	-274.009
Kamen	47.762.927	24.196.699	10,64	47.762.927	23.422.939	10,64	-773.759
Lünen	104.737.034	53.059.781	23,32	104.737.034	51.363.041	23,32	-1.696.740
Schwerte	49.850.310	25.254.167	11,10	49.850.310	24.446.592	11,10	-807.575
Selm	27.304.079	13.832.246	6,08	27.304.079	13.389.920	6,08	-442.326
Unna	71.984.527	36.467.361	16,03	71.984.527	35.301.212	16,03	-1.166.149
Werne	28.703.693	14.541.291	6,39	28.703.693	14.076.291	6,39	-465.000
Summe	449.098.611	227.513.356		449.098.611	220.237.959		-7.275.397

2. Mehrbelastung zur Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe

Neben der bereits vorgeschlagenen Senkung der Mehrbelastung zur Kreisumlage in Höhe von rd. **0,4 Mio. €** aufgrund der **höheren Umlagegrundlagen** im GFG 2011 sind weitere Einsparungen zu erwarten.

Im Laufe des 2. Halbjahres 2011 konnte die Fallzahl bei den Unterbringungen in betreuten Wohnformen gem. § 34 SGB VIII bis Anfang November um 6 Fälle gesenkt werden. Darüber hinaus ist in diesem Zeitraum auch die Fallzahl in den Hilfen für junge Volljährige gem. § 41 SGB VIII deutlich zurückgegangen. Hintergrund ist zum einen der Wegzug von Familien und damit der Wechsel der Zuständigkeit, zum anderen entsprechende Steuerungsmaßnahmen bzw. pädagogische Maßnahmen wie die Überleitung in andere Hilfs- und Unterstützungsangebote. Vor diesem Hintergrund wird sich das Jahresergebnis voraussichtlich um rd. **0,45 Mio. €** verbessern.

Der Landrat schlägt daher vor, den Hebesatz der Mehrbelastung zur Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe von bisher 25,44279 v.H. um **1,37201 v.H.** auf einen neuen Wert von **24,07078 v.H.** abzusenken.

Für die drei betroffenen Städte und Gemeinden ergeben sich folgende Auswirkungen für eine Verminderung der Zahllast.

Stadt/ Gemeinde	2011			2011 Nachtrag			Veränderung Hebesatz 1,37201 v.H. €
	Mehrbelastung zur Kreisumlage						
	Umlage- grundlagen	mit Hebesatz 25,44279% €	Anteil %	Umlage- grundlagen	mit Hebesatz 24,07078 €	Anteil %	
Bönen	23.888.620	6.077.931	38,64	23.888.620	5.750.178	38,64	-327.753
Fröndenberg	21.021.039	5.348.339	34,00	21.021.039	5.059.930	34,00	-288.409
Holzwickede	16.914.154	4.303.433	27,36	16.914.154	4.071.371	27,36	-232.062
Summe	61.823.813	15.729.703		61.823.813	14.881.479		-848.224
