Produkthaushalt 2015

Haushaltssatzung

Vorbericht

Anlagen

Entwurf

Inhaltsverzeichnis **Seite:**

1 Haushaltssatzung 3

2 Vorbericht 9

2.1 Aktuelle Lage 9
2.1.1 Finanzsituation der Städte und Gemeinden 9
2.1.2 Finanzsituation des Kreises Unna 10
2.1.3 Haushaltsbewirtschaftung 10
2.1.4 Gesamtüberblick 11
2.1.5 Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden 12
2.1.6 Budgetsummen 13

2.2 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 14

2.3 Ergebnisplan und Teilergebnispläne 15

2.4 Der kommunale Finanzausgleich 27
2.4.1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 27
2.4.2 Umlagegrundlagen 29

2.5 Erträge des Ergebnisplans 31
2.5.1 Allgemeine Kreisumlage 31
2.5.2 Differenziert Kreisumlagen 32
2.5.3 Schlüsselzuweisungen 36
2.5.4 Sonstige Transfererträge 37
2.5.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 37
2.5.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte 38
2.5.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 38
2.5.8 Sonstige ordentliche Erträge 39

2.6 Aufwendungen des Ergebnisplans 40
2.6.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen 40
2.6.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 42
2.6.3 Bilanzielle Abschreibungen 43
2.6.4 Transferaufwendungen 43
2.6.4.1 Transferaufwendungen - Budget 01 Zentrale Verwaltung 44
2.6.4.2 Transferaufwendungen - Budget 50 Arbeit und Soziales 45
2.6.4.3 Transferaufwendungen - Budget 51 Familie und Jugend 46
2.6.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen 47

2.7 Finanzplan und Teilfinanzpläne 49
2.7.1 Investitionen 62
2.7.2 Liquiditätslage 67
2.7.3 Übersicht über den vorauss. Stand der Verbindlichkeiten 68
2.7.4 Kreditbedarfsberechnung 69

Anlagen **71**
- Stellenplan 72
- Bilanz des Vorvorjahres 84
- Entwicklung des Eigenkapitals 85
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen 86
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen 87
- Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen 92
- Haushalt nach normierten Produktbereichen 93

Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2015

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 19.12.2013 (GV.NRW. S. 878) 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), zu letzt geändert durch Gesetz vom 19.12.2013 (GV. NRW. S. 878) hat der Kreistag des Kreises Unna mit Beschluss vom 16.12.2014 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 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	447.769.821 **€**
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	447.769.821 **€**

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	440.946.643 **€**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	430.478.058 **€**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	3.355.602 **€**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	11.188.212 **€**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen der Finanzierungstätigkeit auf	5.530.000 **€**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit auf	3.106.000 **€**

festgesetzt.

§ 2

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

5.500.000 €

festgesetzt.

§ 3

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

10.920.000 €

festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan 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 Erträge gedeckten Finanzbedarfs von **253.242.199 €** wird gem. § 56 Abs. 1 und 2 KrO NRW die Allgemeine Kreisumlage auf einheitlich **47,95 v.H.** der für die Städte und Gemeinden des Kreises Unna geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.

(2) Zur Finanzierung der durch die **Aufgaben des Fachbereiches 51 Familie und Jugend** verursachten ungedeckten Aufwendungen in Höhe von **16.237.573 €** wird von der Stadt Fröndenberg und den Gemeinden Bönen und Holzwickede gem. § 56 Abs. 5 KrO NRW eine einheitliche **differenzierte Kreisumlage** in Höhe von **23,89372 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 **1.086.821 €** 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 **differenzierte Kreisumlage** in Höhe von **0,243586 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 **0,2313226 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) in der geltenden Fassung 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 Gem HVO NRW). Das Gleiche gilt für **Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen**.

3. Deckungsfähigkeit

Innerhalb der gebildeten Budgets werden alle **zahlungswirksamen Aufwendungen für laufende Ver-**

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

4. Budgetverschiebungen

Eine Verschiebung von HaushaltsmitteIn zwischen den Budgets bedarf der Zustimmung durch den Kreistag, soweit ein Betrag von **100.000 €** 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 bedürfen der Zustimmung durch den Kreistag, soweit ein Betrag von **100.000 €** 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.

Bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die im Rahmen des Jahresabschlusses erforderlich werden (u.a. Abschreibungen nach § 35 GemHVO NRW und Rückstellungen nach § 36 GemHVO NRW), entfällt das Verfahren nach § 83 GO NRW.

§ 8

Der Kämmerer berichtet dem Kreistag **3 x jährlich** (jeweils zu den Stichtagen 31.03., 30.06. und 30.09.) über die Entwicklung der 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

Die **Wertgrenze** für die Einzelausweisung von Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan gemäß § 26 Abs. 1 Buchstabe g KrO NRW in Verbindung mit § 4 Abs. 4 GemHVO NRW wird auf **50.000 €** festgesetzt.

§ 11

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

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

Unna, 22.10.2014

aufgestellt:

Dr. Thomas Wilk
Kreiskämmerer

bestätigt:

Michael Makiolla
Landrat

2 Vorbericht

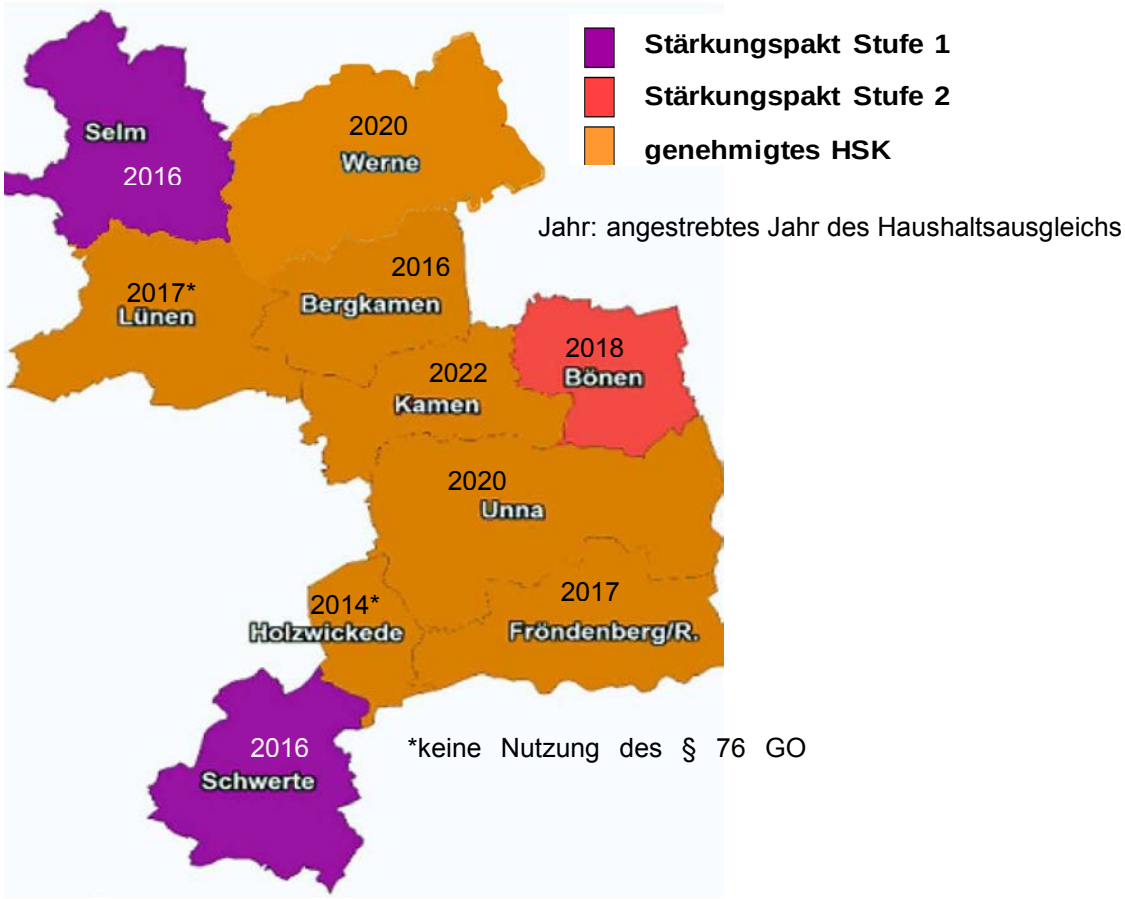
Gem. § 1 Abs. 2 Ziffer 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll gem. § 7 GemHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen. Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern.

2.1 Aktuelle Lage

2.1.1 Finanzsituation der Städte und Gemeinden

Angesichts der unverändert prekären Finanzsituation der Kommunen ist es für den Kreis Unna weiterhin handlungsleitend, den Kreishaushalt unter besonderer Beachtung des **Rücksichtnahmegebotes** auf die Wirtschaftskraft seiner Städte und Gemeinden aufzustellen.

Im Kreis Unna verfügen z.Zt. insgesamt **sieben** Städte und Gemeinden über ein genehmigtes Haushaltssicherungskonzept. **Drei** Städte und Gemeinden sind Teilnehmer des sog. „Stärkungspaktes“ und haben einen Haushaltssanierungsplan aufgestellt.



Grafik: Haushaltsstatus der Städte und Gemeinden

Alle Städte und Gemeinden sind nach wie vor strukturell unterfinanziert und nicht in der Lage, die immer weiter steigenden Soziallasten zu tragen. In den kommunalen Bilanzen ist ein erheblicher Verzehr des Eigenkapitals festzustellen. Deutliche Einschränkungen für die Bürgerinnen und Bürger im Kreis Unna, u.a. durch die Kürzung von Leistungen oder die Schließung von Einrichtungen, sowie zum Teil massive Erhöhungen bei den Realsteuern kennzeichnen die finanzielle Lage. Die Summe der Liquiditätskredite zum 31.12.2013 umfasst inzwischen ein Volumen von kreisweit mehr als einer **halben Milliarde Euro**.

2.1.2 Finanzsituation des Kreises Unna

Der Kreis Unna ist mit dem Anspruch eines fairen und gemeindefreundlichen Verhaltens seit vielen Jahren bemüht, die Belastungen der Städte und Gemeinden durch die Kreisumlage im Rahmen von **eigenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung** zu mindern. In den Jahren 2002 bis heute wurden in drei großen Konsolidierungszyklen nachweislich Einsparungen im Umfang von rd. **10 Mio. €** realisiert. Hierin sind auch mehr als **80 Stelleneinsparungen** enthalten. Darüber hinaus ist es selbstverständliches Ziel, alle Verbesserungen im Kreishaushalt soweit möglich unmittelbar an die Städte und Gemeinden weiter zu geben.

Trotz Aufgabenkritik und Haushaltskonsolidierung ist der Kreishaushalt insgesamt jedoch durch einen **Aufgaben- und Stellenzuwachs** gekennzeichnet. Bundes- und Landesgesetze (z.B. Versorgungs- und Umweltverwaltung, Elterngeld, JobCenter) haben dem Kreis Unna in den letzten Jahren neue Zuständigkeiten übertragen. Ein Teil der Aufgaben im Fachbereich Arbeit und Soziales (z.B. Hilfe zur Pflege) wird aufgrund der **demografischen Entwicklung** und der Ausweitung der **Anzahl der Pflegeeinrichtungen** auch in Zukunft weiter wachsen und entsprechende Ressourcen binden. Durch die direkte Abhängigkeit von **externen Entscheidungen** des Bundes, des Landes und des Landschaftsverbandes ist in einigen Bereichen des Kreishaushaltes eine faktische „Unsteuerbarkeit“ festzustellen.

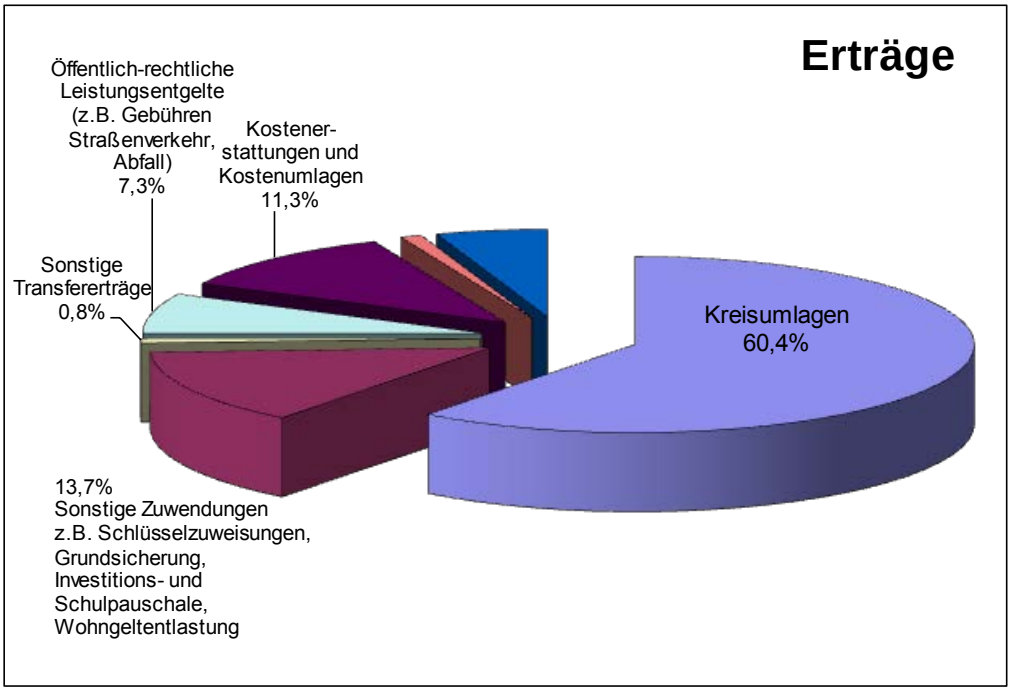
Eine besondere Abhängigkeit von den nur bedingt zu beeinflussenden Entwicklungen des Arbeitsmarktes besteht in der Verpflichtung zur Finanzierung der **Kosten der Unterkunft und Heizung** für arbeitslose Menschen bei mehr als **20.000 Bedarfsgemeinschaften**; diese Kosten machen mit rd. **97 Mio. €** inzwischen den größten Einzelposten des Kreishaushaltes aus.

2.1.3 Haushaltsbewirtschaftung 2014

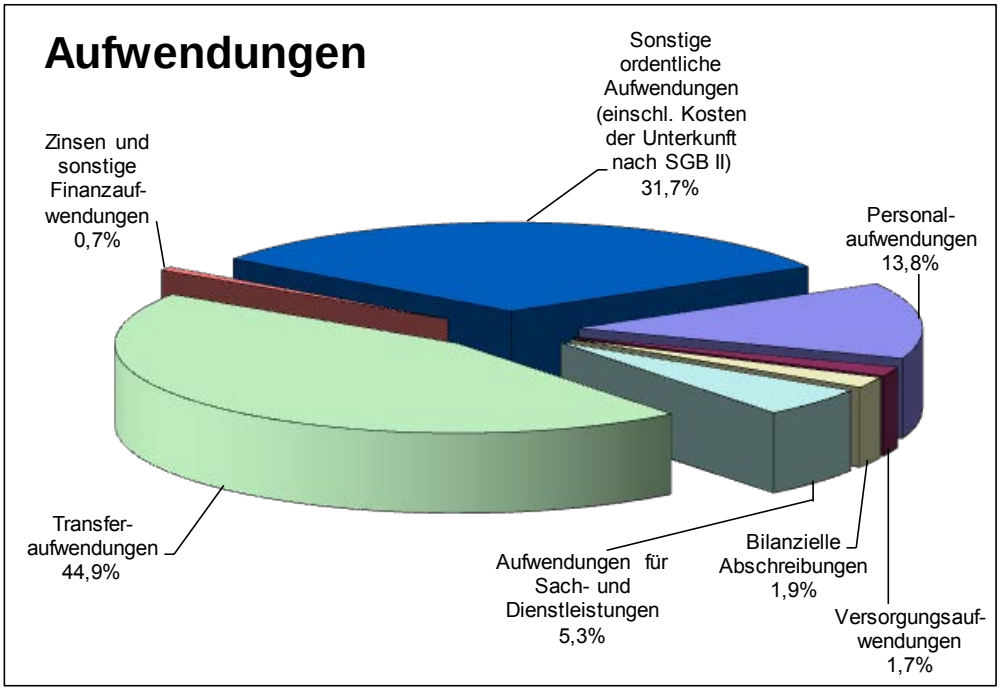
Nach dem Budgetbericht zum Stichtag 30.09.2014 ergibt sich als Prognose für den Jahresabschluss 2014 für den Kreis Unna in zehn Budgets eine Abweichung zu den bisher geplanten Ansätzen des Ergebnisplanes. Bei linearer Fortschreibung und Hochrechnung der ermittelten Werte stellt sich rechnerisch eine Verschlechterung von rd. **4,1 Mio. €** dar. Sofern mit der vom Kämmerer Mitte Juli 2014 ausgesprochenen haushaltswirtschaftlichen Sperre der maximale Betrag von rd. 1,1 Mio. € erreicht werden kann, errechnet sich ein negatives Jahresergebnis in Höhe von noch rd. **3 Mio. €**. Dies würde einen vollständigen Verzehr des Eigenkapitals des Kreises Unna bedeuten. **Hiernach wäre der Kreis Unna zum 31.12.2014 bilanziell überschuldet.**

2.1.4 Gesamtüberblick

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen sind in den folgenden Grafiken und Tabellen dargestellt:



Erträge	Mio. €	%
Kreisumlagen	270,567	60,43%
Sonstige Zuwendungen (z.B. Schlüsselzuweisungen, Grundsicherung, IVP, Schulpauschale)	61,583	13,75%
Sonstige Transfererträge	3,463	0,77%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (z.B. Gebühren Straßenverkehr, Abfall)	33,006	7,37%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KdU-Bundesbeteiligung, VKU Anteil Gemeinden)	50,768	11,34%
Finanzerträge (VBU, UKBS Gewinnausschüttung)	4,543	1,01%
Sonstige Erträge (z.B. Bußgelder, Ersatzgelder)	23,840	5,32%
	447,770	**100,00%**



Aufwendungen	Mio. €	%
Personalaufwendungen	61,873	13,82%
Versorgungsaufwendungen	7,416	1,66%
Bilanzielle Abschreibungen	8,638	1,93%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23,840	5,32%
Transferaufwendungen (z.B. LWL, RVR-Umlage, Soziales, Betriebskostenzusch. Kinderg.)	201,084	44,91%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3,057	0,68%
Sonstige ordentliche Aufwendungen (z.B. KdU, Abfallgebühren, VKU, WFG)	141,861	31,68%
	447,770	**100,00%**

2.1.5 Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist vom Kämmerer am 22.10.2014 formell aufgestellt und vom Landrat am gleichen Tag bestätigt worden

Mit Schreiben vom 09.09.2014 hat der Landrat das Verfahren zur **Herstellung des Benehmens** nach § 55 Abs. 1 Satz 2 KrO NRW (unter Einhaltung einer Frist von 6 Wochen vor dem geplanten Termin zur formellen Aufstellung des Haushaltsentwurfes) eingeleitet und den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ein **„Eckdatenpapier zum Haushaltsentwurf 2015“** übersandt.

Alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden des Kreises Unna haben eine nahezu textgleiche Stellungnahme abgegeben, die sich nur in der Darstellung der individuellen Betroffenheit in Bezug auf die Erhöhung der Zahllast der Kreisumlagen unterscheidet. Diese Stellungnahmen sind gem. § 55 Absatz 2 Satz 1 KrO NRW dem Kreistag zur Kenntnis gegeben worden.
Der **Verwaltungsentwurf** zum Haushalt 2015 hat (soweit möglich) die Erwartungen der Städte und Gemeinden aufgenommen und weist nach kritischer Prüfung aller geplanten Aufwands- und Ertragspositionen im Vergleich zu den Eckdaten eine um rd. **3,8 Mio. €** geringere Zahllast der Allgemeinen Kreisumlage auf. Bei dieser Vergleichsrechnung ist zu berücksichtigen, dass zwischenzeitlich die Vereinbarung

zwischen dem Kreis Unna als örtlichem Träger der Sozialhilfe mit seinen kreisangehörigen Städten und Gemeinden über die **Beteiligung der Kommunen an dem durch Satzung delegierten Sozialhilfeaufwand** gekündigt worden ist. Dies bedeutet, dass ein Betrag in Höhe von rd. **2,1 Mio. €**, der bisher in einer gesonderten Ertragsposition im Budget Arbeit und Soziales veranschlagt war, nunmehr zusätzlich über die Allgemeine Kreisumlage zu finanzieren ist und daher die Zahllast entsprechend erhöht.

Das Verfahren der Benehmensherstellung ist mit der Zuleitung des Entwurfes der Haushaltssatzung an den Kreistag beendet. Die ordnungsgemäße Einleitung und die Herstellung des Benehmens werden festgestellt. Sofern von den Städten und Gemeinden keine Anhörung gewünscht wird, beschließt der Kreistag gem. § 55 Abs. 2 Satz 2 KrO NRW über die Einwendungen der Kommunen in öffentlicher Sitzung.

2.1.6 Budgetsummen

In der nachstehenden Tabelle sind die Salden der gebildeten Budgets für das Jahr 2015 im Vergleich mit den Vorjahren dargestellt.

Budgetsummen Haushalt 2015

Budget		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Abweichung Ansatz 2014 -2015
		Zuschuss / Überschuss in Euro			
All. Kreisumlage 46,70 v.H / 47,95 v.H.		232.440.597	240.412.407	253.242.199	-12.829.792
01	Zentrale Verwaltung	175.828.546	174.991.426	186.390.652	11.399.226
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-3.403.338	-3.977.931	-3.767.336	210.595
36	Straßenverkehr	2.894.091	3.093.174	2.880.035	-213.139
40	Schulen und Bildung	-11.038.651	-12.690.531	-12.313.711	376.820
41	Kultur	-2.518.463	-2.626.850	-2.862.264	-235.414
50	Arbeit und Soziales	-123.202.635	-120.020.296	-129.121.359	-9.101.063
51	Familie und Jugend	-14.746.325	-15.001.729	-16.800.748	-1.799.019
53	Gesundheit und Verbraucherschutz	-8.447.567	-9.460.125	-9.445.130	14.995
60	Bauen	-5.309.659	-6.184.547	-6.730.466	-545.919
62	Vermessung und Kataster	-3.750.847	-4.062.126	-4.091.321	-29.195
69	Natur und Umwelt	-4.030.750	-4.060.464	-4.138.352	-77.888
	Zuschuss / Überschuss	2.274.403	0	0	0

In drei Budgets kann eine Senkung des Zuschussbedarfes im Vergleich zum Vorjahr dargestellt werden. Das Budget **Arbeit und Soziales** hat mit rd. 9,1 Mio. € den höchsten Zuwachs zu verzeichnen.

2.2 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Gem. § 84 der Gemeindeordnung NRW und § 6 Gemeindehaushaltsverordnung NRW ist die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung in den Haushaltsplan einzubeziehen. Sie beginnt im Jahr 2015 und endet im Jahr 2018.

Die Finanzplanung soll die künftige Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen aufzeigen. Dabei sind grundsätzlich die **Orientierungsdaten 2015 – 2018** für die Haushalts- und Finanzplanungen der Gemeinden (GV) des Landes Nordrhein-Westfalen (Orientierungsdaten 2015 - Rd. Erl. des Innenministeriums vom 01. Juli 2014) zu beachten.

Erträge / Aufwendungen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %			
Erträge	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes	+ 1,6	+ 4,9	+ 4,9	+ 4,2
Aufwendungen	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Personalaufwendungen	+ 2,0	+ 1,0	+ 1,0	+ 1,0
Aufwendungen für Dienst- und Sachleistungen	+ 1,0	+ 1,0	+ 1,0	+ 1,0
Sozialtransferaufwendungen	+ 2,0	+ 2,0	+ 2,0	+ 2,0

Die Orientierungsdaten sind Durchschnittswerte für alle Gemeinden (GV) des Landes Nordrhein-Westfalen. Sie geben Anhaltspunkte für die individuelle gemeindliche Finanzplanung. Es bleibt die Aufgabe jeder einzelnen Gemeinde (GV), anhand dieser Empfehlungen unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten die für ihre Finanzplanung zutreffenden bzw. erforderlichen Einzelwerte zu ermitteln und zu bestimmen.

Die Finanzplanung des Kreises Unna wird unter Berücksichtigung der o.a. Orientierungsdaten sowie individueller Annahmen bei bestimmten Haushaltsansätzen produktscharf in den einzelnen Budgetbänden dargestellt.

2.3 Ergebnisplan und Teilergebnispläne

Auf den nachfolgenden (gelben) Seiten sind der **Ergebnisplan** für das Haushaltsjahr 2015 sowie die dazu gehörenden **Teilergebnispläne** der einzelnen Budgets abgedruckt.

Ergebnisplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben	8.954.696	9.092.000	8.972.200	9.000.000	9.000.000	9.000.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	311.014.556	322.270.809	337.704.140	346.445.980	353.970.053	360.757.626
003	Sonstige Transfererträge	3.662.907	3.219.873	3.463.984	3.504.011	3.508.911	3.546.916
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.136.201	30.871.700	33.006.800	33.030.500	33.231.260	33.498.100
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.386.605	3.465.650	2.064.900	2.065.010	2.065.120	2.065.230
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.765.028	43.499.600	50.768.621	51.907.926	53.626.747	55.682.904
007	Sonstige ordentliche Erträge	8.118.146	6.406.379	6.856.076	6.756.345	6.780.710	6.805.663
008	Aktivierte Eigenleistungen	728.131	599.750	390.000	462.500	298.000	426.500
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**411.766.271**	**419.425.761**	**443.226.721**	**453.172.272**	**462.480.802**	**471.782.939**
011	Personalaufwendungen	-56.889.371	-57.090.331	-61.873.022	-62.675.716	-63.298.019	-63.926.554
012	Versorgungsaufwendungen	-5.673.557	-7.277.004	-7.415.998	-7.464.550	-7.537.696	-7.611.575
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.225.456	-23.150.478	-23.840.240	-24.678.399	-25.364.590	-25.448.653
014	Bilanzielle Abschreibungen	-7.694.105	-7.882.874	-8.638.001	-7.906.116	-7.985.956	-8.153.227
015	Transferaufwendungen	-187.611.165	-186.544.883	-201.084.182	-204.713.850	-209.369.710	-214.399.344
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-133.772.681	-138.593.091	-141.861.097	-147.426.101	-150.757.292	-154.214.046
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-413.866.336**	**-420.538.661**	**-444.712.540**	**-454.864.732**	**-464.313.262**	**-473.753.399**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-2.100.065**	**-1.112.900**	**-1.485.819**	**-1.692.460**	**-1.832.460**	**-1.970.460**
019	Finanzerträge	4.435.200	4.218.000	4.543.100	4.468.000	4.468.000	4.468.000
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.176.326	-3.105.100	-3.057.281	-2.775.540	-2.635.540	-2.497.540
021	**Finanzergebnis**	**258.873**	**1.112.900**	**1.485.819**	**1.692.460**	**1.832.460**	**1.970.460**
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-1.841.192**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
023	Außerordentliche Erträge	12.238.571					
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**	**12.238.571**					
026	**Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)**	**10.397.380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen**	**126.829**	**9.000**	**33.673**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
330	**Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen**	**-13.234.182**		**-276.018**	**-250.000**	**-250.000**	**-250.000**
340	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 310 und 330)**	**-13.107.353**	**9.000**	**-242.346**	**-247.000**	**-247.000**	**-247.000**

Teilergebnisplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben	8.954.696	9.092.000	8.972.200	9.000.000	9.000.000	9.000.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.602.007	283.632.597	297.032.155	305.059.166	311.070.250	316.151.515
003	Sonstige Transfererträge	350					
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.208	80.200	80.100	80.100	80.100	80.100
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	450.635	447.450	444.700	444.710	444.720	444.730
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.091.171	5.998.527	8.819.771	8.920.211	9.549.140	9.131.378
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.950.597	1.387.467	1.268.617	1.277.293	1.286.054	1.294.907
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**295.131.663**	**300.638.241**	**316.617.543**	**324.781.480**	**331.430.264**	**336.102.630**
011	Personalaufwendungen	-12.932.556	-13.323.873	-13.989.499	-14.613.531	-14.755.768	-14.899.433
012	Versorgungsaufwendungen	-2.144.653	-3.116.801	-3.331.433	-3.363.247	-3.395.378	-3.427.832
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.026.177	-8.642.400	-8.615.150	-8.969.039	-9.777.330	-9.627.623
014	Bilanzielle Abschreibungen	-1.360.138	-1.339.013	-1.318.332	-1.256.599	-1.210.658	-1.163.960
015	Transferaufwendungen	-95.562.896	-95.822.550	-100.732.469	-102.428.240	-104.339.840	-106.295.340
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.233.747	-13.892.893	-12.941.415	-13.069.340	-13.054.310	-13.029.819
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-133.260.166**	**-136.137.530**	**-140.928.298**	**-143.699.996**	**-146.533.284**	**-148.444.008**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**161.871.496**	**164.500.711**	**175.689.245**	**181.081.484**	**184.896.980**	**187.658.623**
019	Finanzerträge	3.923.208	4.214.000	4.543.000	4.467.000	4.467.000	4.467.000
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.582.891	-3.101.000	-3.055.181	-2.773.440	-2.633.440	-2.495.440
021	**Finanzergebnis**	**340.317**	**1.113.000**	**1.487.819**	**1.693.560**	**1.833.560**	**1.971.560**
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**162.211.813**	**165.613.711**	**177.177.064**	**182.775.044**	**186.730.540**	**189.630.183**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**162.211.813**	**165.613.711**	**177.177.064**	**182.775.044**	**186.730.540**	**189.630.183**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	11.640.054	10.983.471	10.684.105	10.783.540	10.881.230	10.980.636
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-1.596.477	-1.605.756	-1.470.517	-1.483.471	-1.496.551	-1.509.759
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**172.255.390**	**174.991.426**	**186.390.652**	**192.075.113**	**196.115.219**	**199.101.060**

Teilergebnisplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.576	83.327	81.065	81.065	80.913	80.699
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.539.935	2.288.500	2.268.500	2.253.500	2.253.500	2.262.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.136					
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.750.383	1.759.740	1.886.340	1.886.340	1.886.340	1.886.340
007	Sonstige ordentliche Erträge	181.702	200.987	180.409	182.093	183.795	185.515
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**4.573.732**	**4.332.554**	**4.416.314**	**4.402.998**	**4.404.548**	**4.415.054**
011	Personalaufwendungen	-3.804.082	-3.716.965	-3.972.133	-4.011.854	-4.051.971	-4.092.490
012	Versorgungsaufwendungen	-703.259	-842.504	-781.386	-789.201	-797.093	-805.064
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.597.157	-1.676.190	-1.726.150	-1.718.450	-1.721.780	-1.722.580
014	Bilanzielle Abschreibungen	-896.370	-836.433	-614.838	-595.324	-599.658	-572.469
015	Transferaufwendungen	-14.403	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-639.067	-792.444	-649.276	-700.052	-787.102	-792.627
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-7.654.338**	**-7.866.536**	**-7.745.783**	**-7.816.881**	**-7.959.604**	**-7.987.230**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.080.606**	**-3.533.982**	**-3.329.469**	**-3.413.883**	**-3.555.057**	**-3.572.176**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	**Finanzergebnis**						
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-3.080.606**	**-3.533.982**	**-3.329.469**	**-3.413.883**	**-3.555.057**	**-3.572.176**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-3.080.606**	**-3.533.982**	**-3.329.469**	**-3.413.883**	**-3.555.057**	**-3.572.176**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-445.734	-443.949	-437.867	-441.353	-445.377	-449.441
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-3.526.340**	**-3.977.931**	**-3.767.336**	**-3.855.236**	**-4.000.434**	**-4.021.617**

Teilergebnisplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.183.322	5.242.000	5.267.000	5.257.000	5.257.000	5.257.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.384	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.061.650	3.793.499	3.743.905	3.644.294	3.645.192	3.646.100
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**8.247.357**	**9.039.499**	**9.013.905**	**8.904.294**	**8.905.192**	**8.906.100**
011	Personalaufwendungen	-4.085.298	-3.894.942	-4.274.856	-4.317.605	-4.360.780	-4.404.388
012	Versorgungsaufwendungen	-378.811	-444.765	-412.256	-416.378	-420.541	-424.746
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.247	-69.170	-71.800	-71.800	-71.500	-71.800
014	Bilanzielle Abschreibungen	-98.082	-98.506	-88.790	-81.872	-71.269	-60.569
015	Transferaufwendungen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-521.613	-659.350	-506.968	-566.850	-566.850	-591.850
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-5.141.051**	**-5.167.733**	**-5.355.670**	**-5.455.505**	**-5.491.940**	**-5.554.353**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**3.106.306**	**3.871.766**	**3.658.235**	**3.448.789**	**3.413.252**	**3.351.747**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	**Finanzergebnis**						
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**3.106.306**	**3.871.766**	**3.658.235**	**3.448.789**	**3.413.252**	**3.351.747**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**3.106.306**	**3.871.766**	**3.658.235**	**3.448.789**	**3.413.252**	**3.351.747**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-819.527	-778.592	-778.200	-784.401	-789.652	-793.958
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**2.286.779**	**3.093.174**	**2.880.035**	**2.664.388**	**2.623.600**	**2.557.789**

Teilergebnisplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.839.002	3.659.461	3.627.088	3.632.846	3.738.006	3.783.006
003	Sonstige Transfererträge	40.000	40.000	40.000	40.000		
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.434	2.100	2.100	600	1.600	1.600
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.247					
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.626	143.500	119.000	118.000	118.000	118.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	70.134	63.248	59.004	54.365	54.879	55.399
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**4.108.443**	**3.908.309**	**3.847.192**	**3.845.811**	**3.912.485**	**3.958.005**
011	Personalaufwendungen	-3.822.017	-3.829.770	-3.781.323	-3.518.965	-3.553.602	-3.588.591
012	Versorgungsaufwendungen	-139.376	-195.499	-188.467	-166.243	-167.905	-169.585
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.030.542	-3.555.560	-3.684.620	-3.820.020	-3.891.720	-3.966.820
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.176.382	-2.315.110	-2.268.507	-2.327.973	-2.403.504	-2.411.124
015	Transferaufwendungen	-78.162	-75.000	-75.000	-75.000	-35.000	-35.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.154.037	-1.849.510	-1.792.891	-1.756.940	-1.807.000	-1.838.100
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-10.400.516**	**-11.820.449**	**-11.790.808**	**-11.665.141**	**-11.858.731**	**-12.009.220**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-6.292.073**	**-7.912.140**	**-7.943.616**	**-7.819.330**	**-7.946.247**	**-8.051.216**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	**Finanzergebnis**						
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-6.292.073**	**-7.912.140**	**-7.943.616**	**-7.819.330**	**-7.946.247**	**-8.051.216**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-6.292.073**	**-7.912.140**	**-7.943.616**	**-7.819.330**	**-7.946.247**	**-8.051.216**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	152	500	150			
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-4.932.932	-4.778.891	-4.370.245	-4.412.103	-4.454.379	-4.497.077
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-11.224.853**	**-12.690.531**	**-12.313.711**	**-12.231.433**	**-12.400.626**	**-12.548.293**

Teilergebnisplan 41 Kultur

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.178	40.089	40.089	40.089	40.089	40.089
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.310	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.154	238.000	180.000	180.000	180.000	180.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.827	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.926	22.877	24.000	24.235	24.472	24.711
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**308.394**	**328.366**	**269.489**	**269.724**	**269.961**	**270.200**
011	Personalaufwendungen	-951.641	-966.522	-996.728	-1.006.695	-1.016.760	-1.026.927
012	Versorgungsaufwendungen	-86.804	-102.083	-108.971	-110.059	-111.159	-112.270
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-91.005	-107.360	-103.360	-103.360	-103.960	-103.960
014	Bilanzielle Abschreibungen	-84.641	-131.923	-120.007	-117.435	-117.031	-116.154
015	Transferaufwendungen	-645.565	-650.110	-827.310	-840.110	-840.110	-840.110
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-634.299	-625.540	-562.534	-621.120	-621.620	-621.620
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-2.493.955**	**-2.583.538**	**-2.718.910**	**-2.798.779**	**-2.810.640**	**-2.821.041**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-2.185.561**	**-2.255.172**	**-2.449.420**	**-2.529.055**	**-2.540.679**	**-2.550.841**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	**Finanzergebnis**						
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-2.185.561**	**-2.255.172**	**-2.449.420**	**-2.529.055**	**-2.540.679**	**-2.550.841**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-2.185.561**	**-2.255.172**	**-2.449.420**	**-2.529.055**	**-2.540.679**	**-2.550.841**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-380.801	-371.678	-412.844	-415.989	-419.166	-422.375
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-2.566.362**	**-2.626.850**	**-2.862.264**	**-2.945.044**	**-2.959.845**	**-2.973.216**

Teilergebnisplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.971.889	25.422.353	27.162.603	28.409.603	29.717.603	31.094.603
003	Sonstige Transfererträge	1.654.486	1.561.399	1.745.720	1.808.620	1.875.120	1.947.020
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.808	41.700	65.200	66.200	67.200	68.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200		2.500	2.500	2.500	2.500
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.403.832	33.445.092	38.052.185	39.423.412	40.509.649	42.979.896
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.775.775	225.428	275.450	278.244	281.062	283.908
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**58.908.991**	**60.695.972**	**67.303.658**	**69.988.579**	**72.453.134**	**76.376.127**
011	Personalaufwendungen	-9.535.247	-8.863.659	-11.769.961	-11.887.661	-12.006.537	-12.126.601
012	Versorgungsaufwendungen	-805.970	-916.395	-995.288	-1.005.241	-1.015.293	-1.025.447
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.298.162	-4.859.188	-4.932.100	-5.077.100	-5.226.100	-5.380.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-12.527	-14.892	-38.945	-53.059	-51.899	-50.156
015	Transferaufwendungen	-71.283.674	-68.547.980	-76.843.460	-78.601.460	-81.193.860	-84.098.260
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.483.925	-97.042.254	-101.181.400	-106.117.600	-109.159.700	-112.292.600
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-181.419.504**	**-180.244.368**	**-195.761.154**	**-202.742.121**	**-208.653.389**	**-214.973.164**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-122.510.513**	**-119.548.395**	**-128.457.496**	**-132.753.542**	**-136.200.255**	**-138.597.036**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	**Finanzergebnis**						
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-122.510.513**	**-119.548.395**	**-128.457.496**	**-132.753.542**	**-136.200.255**	**-138.597.036**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-122.510.513**	**-119.548.395**	**-128.457.496**	**-132.753.542**	**-136.200.255**	**-138.597.036**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-581.398	-471.901	-663.863	-669.078	-674.548	-680.073
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-123.091.911**	**-120.020.296**	**-129.121.359**	**-133.422.620**	**-136.874.803**	**-139.277.109**

Teilergebnisplan 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.514.679	6.746.588	6.435.519	6.488.453	6.563.253	6.643.253
003	Sonstige Transfererträge	1.965.342	1.617.824	1.677.614	1.654.741	1.633.141	1.599.246
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.409.863	1.445.100	1.448.100	1.448.100	1.448.100	1.448.100
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76					
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.372	947.211	298.287	298.969	299.658	300.354
007	Sonstige ordentliche Erträge	121.477	62.653	678.063	683.820	690.313	697.209
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**10.327.809**	**10.819.376**	**10.537.583**	**10.574.083**	**10.634.465**	**10.688.162**
011	Personalaufwendungen	-4.477.927	-4.398.691	-4.685.769	-4.732.626	-4.779.954	-4.827.751
012	Versorgungsaufwendungen	-260.119	-271.765	-268.982	-271.673	-274.391	-277.136
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-551.057	-406.600	-471.150	-471.150	-471.150	-471.150
014	Bilanzielle Abschreibungen	-9.894	-32.251	-10.047	-10.047	-6.024	-3.620
015	Transferaufwendungen	-18.630.236	-19.892.783	-20.983.973	-21.135.140	-21.300.240	-21.453.144
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-301.488	-268.145	-281.834	-310.269	-287.150	-287.450
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-24.230.721**	**-25.270.234**	**-26.701.755**	**-26.930.906**	**-27.118.909**	**-27.320.251**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-13.902.912**	**-14.450.858**	**-16.164.172**	**-16.356.822**	**-16.484.444**	**-16.632.089**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.646					
021	**Finanzergebnis**	**-10.646**					
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-13.913.559**	**-14.450.858**	**-16.164.172**	**-16.356.822**	**-16.484.444**	**-16.632.089**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-13.913.559**	**-14.450.858**	**-16.164.172**	**-16.356.822**	**-16.484.444**	**-16.632.089**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-600.585	-550.871	-636.576	-642.215	-647.911	-653.664
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-14.514.144**	**-15.001.729**	**-16.800.748**	**-16.999.037**	**-17.132.355**	**-17.285.753**

Teilergebnisplan 53 Gesundheit und Verbraucherschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.794	187.659	195.433	195.393	195.473	195.387
003	Sonstige Transfererträge	2.728	650	650	650	650	650
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	935.173	849.500	865.900	865.900	865.900	865.900
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte			500	500	500	500
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	730.477	793.411	829.495	831.731	833.969	836.210
007	Sonstige ordentliche Erträge	155.524	142.634	140.174	123.735	124.845	125.967
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**2.029.696**	**1.973.854**	**2.032.152**	**2.017.909**	**2.021.337**	**2.024.614**
011	Personalaufwendungen	-6.950.037	-7.026.212	-7.287.659	-7.360.535	-7.434.142	-7.508.484
012	Versorgungsaufwendungen	-463.082	-529.302	-494.167	-499.107	-504.099	-509.140
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-875.600	-930.000	-928.000	-927.000	-927.000	-927.000
014	Bilanzielle Abschreibungen	-67.274	-65.319	-72.767	-77.114	-75.236	-74.067
015	Transferaufwendungen	-1.200.718	-1.327.660	-1.393.170	-1.405.100	-1.431.860	-1.448.690
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-364.576	-454.415	-367.881	-409.480	-409.680	-409.480
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-9.921.287**	**-10.332.908**	**-10.543.644**	**-10.678.336**	**-10.782.017**	**-10.876.861**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-7.891.591**	**-8.359.054**	**-8.511.492**	**-8.660.427**	**-8.760.680**	**-8.852.247**
019	Finanzerträge	3.213	4.000	100	1.000	1.000	1.000
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	**Finanzergebnis**	**3.213**	**4.000**	**100**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-7.888.378**	**-8.355.054**	**-8.511.392**	**-8.659.427**	**-8.759.680**	**-8.851.247**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-7.888.378**	**-8.355.054**	**-8.511.392**	**-8.659.427**	**-8.759.680**	**-8.851.247**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-1.211.049	-1.105.071	-933.738	-943.479	-950.905	-960.164
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-9.099.427**	**-9.460.125**	**-9.445.130**	**-9.602.906**	**-9.710.585**	**-9.811.411**

Teilergebnisplan 60 Bauen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.123.667	2.002.164	2.750.769	2.159.946	2.185.048	2.389.654
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	712.653	460.000	441.000	441.000	441.000	441.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.594	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.638	17.000	362.910	27.910	27.910	27.910
007	Sonstige ordentliche Erträge	228.211	109.801	105.051	105.590	106.136	106.687
008	Aktivierte Eigenleistungen	728.131	599.750	390.000	462.500	298.000	426.500
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**3.801.894**	**3.193.715**	**4.054.730**	**3.201.946**	**3.063.094**	**3.396.751**
011	Personalaufwendungen	-2.874.948	-3.494.411	-3.504.724	-3.539.772	-3.575.169	-3.610.923
012	Versorgungsaufwendungen	-169.855	-268.233	-250.634	-253.142	-255.673	-258.230
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.904.917	-2.331.200	-2.645.490	-2.854.490	-2.504.490	-2.504.490
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.795.480	-2.779.486	-3.861.860	-3.146.819	-3.218.590	-3.476.811
015	Transferaufwendungen	-4.513	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-114.331	-223.100	-213.846	-175.050	-175.050	-175.050
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-7.864.044**	**-9.102.130**	**-10.482.254**	**-9.974.973**	**-9.734.672**	**-10.031.204**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.062.150**	**-5.908.415**	**-6.427.524**	**-6.773.027**	**-6.671.578**	**-6.634.453**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-2.000				
021	**Finanzergebnis**		**-2.000**				
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-4.062.150**	**-5.910.415**	**-6.427.524**	**-6.773.027**	**-6.671.578**	**-6.634.453**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-4.062.150**	**-5.910.415**	**-6.427.524**	**-6.773.027**	**-6.671.578**	**-6.634.453**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-373.835	-274.132	-302.942	-305.973	-309.035	-312.126
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-4.435.985**	**-6.184.547**	**-6.730.466**	**-7.079.000**	**-6.980.613**	**-6.946.579**

Teilergebnisplan 62 Vermessung und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000	68	68	68	68	68
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	748.352	775.000	770.000	814.500	805.000	851.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	753	1.000	1.000	1.100	1.200	1.300
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge	79.416	71.416	55.876	56.435	56.999	57.569
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**868.521**	**847.484**	**826.944**	**872.103**	**863.267**	**910.437**
011	Personalaufwendungen	-3.807.278	-3.960.936	-4.010.332	-4.050.435	-4.090.939	-4.131.848
012	Versorgungsaufwendungen	-213.587	-259.535	-250.752	-253.260	-255.793	-258.350
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.693	-30.000	-29.000	-30.250	-31.500	-32.750
014	Bilanzielle Abschreibungen	-68.802	-71.145	-72.745	-69.319	-63.691	-55.953
015	Transferaufwendungen						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-195.893	-236.150	-176.825	-234.920	-195.200	-247.380
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-4.304.253**	**-4.557.766**	**-4.539.654**	**-4.638.184**	**-4.637.123**	**-4.726.281**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.435.732**	**-3.710.281**	**-3.712.710**	**-3.766.081**	**-3.773.856**	**-3.815.843**
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	**Finanzergebnis**						
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-3.435.732**	**-3.710.281**	**-3.712.710**	**-3.766.081**	**-3.773.856**	**-3.815.843**
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**						
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**-3.435.732**	**-3.710.281**	**-3.712.710**	**-3.766.081**	**-3.773.856**	**-3.815.843**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-416.066	-351.845	-378.611	-383.533	-388.488	-393.480
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**-3.851.797**	**-4.062.126**	**-4.091.321**	**-4.149.614**	**-4.162.344**	**-4.209.323**

Teilergebnisplan 69 Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	559.766	496.500	379.350	379.350	379.350	379.350
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.403.142	19.672.200	21.783.500	21.788.200	21.996.460	22.206.800
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.722.427	2.770.200	1.428.200	1.428.200	1.428.200	1.428.200
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.702	383.119	390.633	391.353	392.081	392.816
007	Sonstige ordentliche Erträge	473.733	326.369	325.527	326.241	326.963	327.691
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	**Ordentliche Erträge**	**23.459.771**	**23.648.388**	**24.307.210**	**24.313.344**	**24.523.054**	**24.734.857**
011	Personalaufwendungen	-3.648.341	-3.614.350	-3.600.038	-3.636.037	-3.672.397	-3.709.118
012	Versorgungsaufwendungen	-308.042	-330.122	-333.662	-336.999	-340.371	-343.775
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-775.899	-542.810	-633.420	-635.740	-638.060	-640.380
014	Bilanzielle Abschreibungen	-124.515	-198.796	-171.163	-170.555	-168.395	-168.342
015	Transferaufwendungen	-190.000	-220.100	-220.100	-220.100	-220.100	-220.100
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.129.705	-22.549.290	-23.186.227	-23.464.480	-23.693.630	-23.928.070
017	**Ordentliche Aufwendungen**	**-27.176.501**	**-27.455.468**	**-28.144.610**	**-28.463.911**	**-28.732.953**	**-29.009.785**
018	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.716.730**	**-3.807.079**	**-3.837.400**	**-4.150.566**	**-4.209.899**	**-4.274.928**
019	Finanzerträge	508.779					
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-582.789	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
021	**Finanzergebnis**	**-74.010**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**
022	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-3.790.740**	**-3.809.179**	**-3.839.500**	**-4.152.666**	**-4.211.999**	**-4.277.028**
023	Außerordentliche Erträge	12.238.571					
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	**Außerordentliches Ergebnis**	**12.238.571**					
260	**Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV**	**8.447.831**	**-3.809.179**	**-3.839.500**	**-4.152.666**	**-4.211.999**	**-4.277.028**
270	Erträge aus internen Leistungsbez.						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-281.802	-251.285	-298.852	-302.095	-305.368	-308.669
290	**Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)**	**8.166.029**	**-4.060.464**	**-4.138.352**	**-4.454.761**	**-4.517.367**	**-4.585.697**

2.4 Der Kommunale Finanzausgleich

2.4.1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)

Der Entwurf des GFG 2015 umfasst eine verteilbare Finanzausgleichsmasse von rd. **9,7 Milliarden €.** Insgesamt ergibt sich beim Schlüsselzuweisungsvolumen des Steuerverbundes 2015 gegenüber dem Steuerverbund im GFG 2014 eine Erhöhung von rd. **173 Mio. €** oder **+ 2,16 v.H.**

Ableitung der Finanzausgleichsmasse 2015
Vergleich 2014 mit Entwurf 2015

	STV 2014*	STV 2015**	Veränderung	
			absolut	
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	v.H:
Gemeinschaftssteuern				
Lohnsteuer	14.455,957	14.999,357	543,400	3,76
veranlagte Einkommensteuer	3.781,885	3.941,595	159,710	4,22
nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	2.045,201	1.775,511	-269,690	-13,19
Körperschaftssteuer	2.405,379	2.139,838	-265,542	-11,04
Umsatzssteuer	11.985,743	12.450,265	464,521	3,88
Einfuhrumsatzsteuer	4.821,498	4.700,185	-121,313	-2,52
Abgeltungssteuer	842,297	775,420	-66,877	-7,94
Fakulativer Steuerverbund				
Grunderwerbsteuer (4/7tel Anteil)	988,787	1.057,871	69,084	6,99
Summe Gemeinschaftssteuern	**41.326,748**	**41.840,041**	**513,293**	**1,24**
Bereinigung der Gemeinschaftssteuern				
Länderfinanzausgleich	1.100,835	1.451,595	350,760	31,86
Familienleistungsausgleich	-726,169	-700,465	25,704	-3,54
Entlastungsausgleich Ost/Soziallastenausgleich neue Länder	155,102	165,394	10,292	6,64
Kompensation Spielbankabgabe	-13,098	-13,072	0,026	-0,20
Kompensation Betriebskosten KiFöG	-144,129	-170,740	-26,611	18,46
Kompensation Steuervereinfachungsgesetz 2011	-34,310	-17,766	16,544	-48,22
Verbundgrundlagen insgesamt	**41.664,978**	**42.554,987**	**890,009**	**2,14**
Verbundsatz (%)	23,0	23,0		
Originäre Finanzausgleichsmasse	**9.582,945**	**9.787,647**	**204,702**	**2,14**
darin enthaltener Belastungsausgleich für die kommunale Einheitslastenbeteiligung 1,17% f.d. Pauschalierung des Belastungsausgleichs anstelle einer Spitzabrechnung	487,480	497,893	10,413	2,14
Vorwegabzüge				
Tantiemen	-3,852	-4,367	-0,515	13,37
Konsolidierungshillfe	-115,000	-115,000	0,000	0,00
Verteilbare Finanzausgleichsmasse	**9.464,093**	**9.668,280**	**204,187**	**2,16**

* Ist 10/12 - 09/13, ** Ist 10/13- 09/14

Aufteilung der Finanzausgleichsmasse 2015
Vergleich 2014 mit Entwurf 2015

Zuweisungsart			Veränderung	
	STV 2014	STV 2015 *	absolut	v.H.
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Verfügbarer Verbundbetrag	**9.464,093**	**9.668,280**	**204,187**	**2,16**
Allgemeine Zuweisungen				
Schlüsselzuweisungen insgesamt	**8.030,755**	**8.204,018**	**173,263**	**2,16**
- Gemeinden komsumtiv	6.302,670	6.438,650	135,980	2,16
- Kreise	940,0550	960,3366	20,282	2,16
- Landschaftsverbände	788,030	805,032	17,002	2,16
Zuweisungen aufgrund von Sonderbedarfen außerhalb des Schlüsselzuweisungssystems	33,811	34,541	0,729	2,16
Allgemeine Zuweisungen insgesamt	**8.064,567**	**8.238,559**	**173,992**	**2,16**
Pauschale Förderung investiver Maßn. gesamt	**749,526**	**779,721**	**30,195**	**4,03**
- Abfinanzierung Zukunftsinvestitionfonds NRW	36,576	36,012	-0,564	-1,54
Verteilebare Investitionspauschale	**712,950**	**743,709**	**30,759**	**4,31**
- IVP Allgemein	601,259	627,199	25,940	4,31
- IVP Sozialhilfeträger	60,757	63,378	2,621	4,31
- IVP Eingliederungshilfe	50,935	53,132	2,198	4,31
Sonderpauschalzuweisungen insgesamt	**650,000**	**650,000**		
Schulpauschale/Bildungspauschale**	600,000	600,000		
Sportpauschale	50,000	50,000		
Pauschalierte Zweckzuweisungen insgesamt	**1.399,526**	**1.429,721**	**30,195**	**2,16**
Allg. Zuweisungen und Zweckzuw. insges.	**9.464,093**	**9.668,280**	**204,187**	**2,16**

konsumtive Mittel	*8.171,143*	*8.344,571*	*173,428*	*2,12*
investive Mittel	*1.292,950*	*1.323,709*	*30,759*	*2,38*
Prozentanteil konsumtiv	*86,34*	*86,31*		
Prozentanteil investiv	*13,66*	*13,69*		
allgemeine Zuweisungen	*8.064,567*	*8.238,559*	*173,992*	*2,16*
zweckgebundene Zuweisungen	*1.399,526*	*1.429,721*	*30,195*	*2,16*
Prozentanteil allgemein	*85,21%*	*85,21%*		
Prozentanteil zweckgebunden	*14,79%*	*14,79%*		

** Ist 10/12 - 09/13*

*** Ist 10/13 - 09/14*

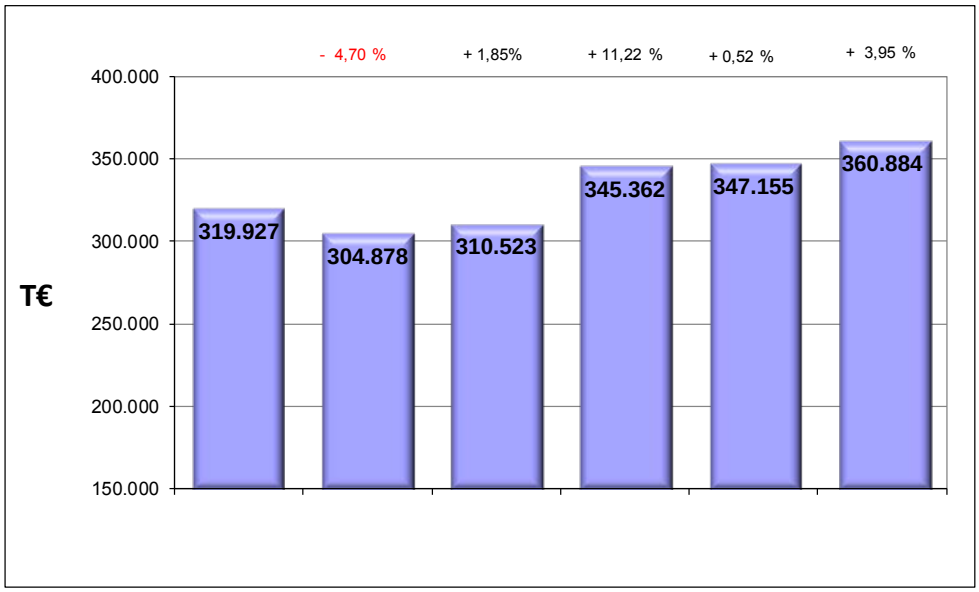
*** inkl.r Schulpauschale/Bildungspauschale anteilig 70 Mio. € und Abfinanzierung Zukunftsinsvestitions- und Tilgungsfonds NRW*

2.4.2 Umlagegrundlagen

Die Umlagegrundlagen für die Kreisumlagen berechnen sich aus einer Addition der Steuerkraftmesszahlen und der Schlüsselzuweisungen des Landes an die Gemeinden.

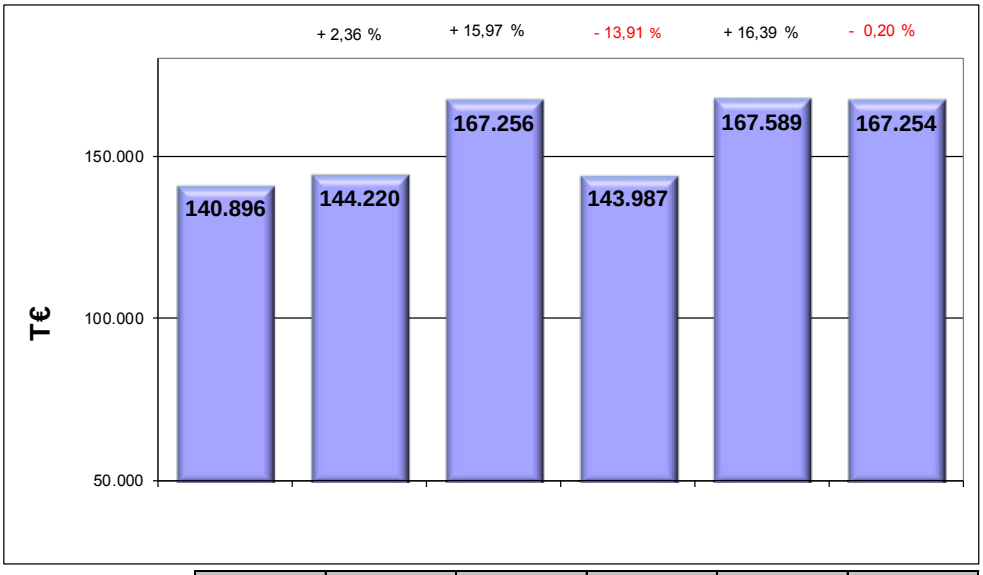
Die **Steuerkraftmesszahl** der Gemeinden steigt im Vergleich zum Vorjahr von 347,2 Mio. € um **+ 3,95 v.H.** auf **360,9 Mio. €** an. Bei den gemeindlichen **Schlüsselzuweisungen** ergibt sich im Vergleich mit dem Vorjahr eine geringe Reduzierung um 0,2 v.H., das hohe Niveau von 2014 ist damit beibehalten worden.

Vergleich Steuerkraftmesszahlen



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Steuerkraft	319.927.274	304.878.270	310.523.398	345.362.035	347.154.975	360.883.671
Veränderung		-15.049.004	5.645.128	34.838.637	1.792.940	13.728.696

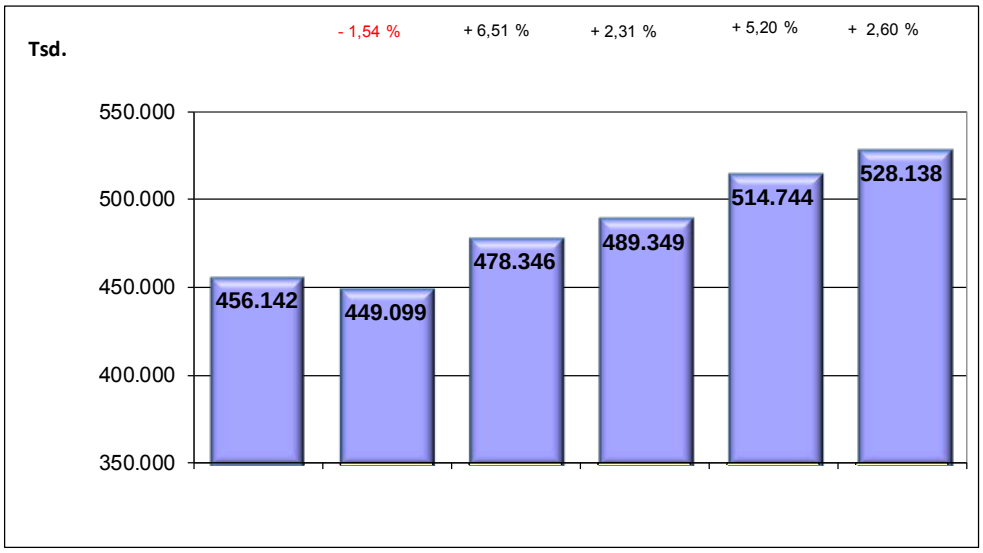
Gemeinde-Schlüsselzuweisungen



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Betrag	140.896.005	144.220.343	167.255.736	143.986.591	167.589.347	167.254.388
Veränderung		3.324.338	23.035.393	-23.269.145	23.602.756	-334.959

Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinden steigen die Umlagegrundlagen von 514,7 Mio. € um rd. **13,4 Mio. €** auf 528,1 Mio. € an. Dies ist der bisher höchste Wert im Zeitreihenvergleich für den Kreis Unna.

Entwicklung der Umlagegrundlagen



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Umlagegrundlagen	456.141.853	449.098.611	478.345.983	489.348.626	514.744.322	528.138.059
Veränderung		-7.043.242	29.247.372	11.002.643	25.395.696	13.393.737

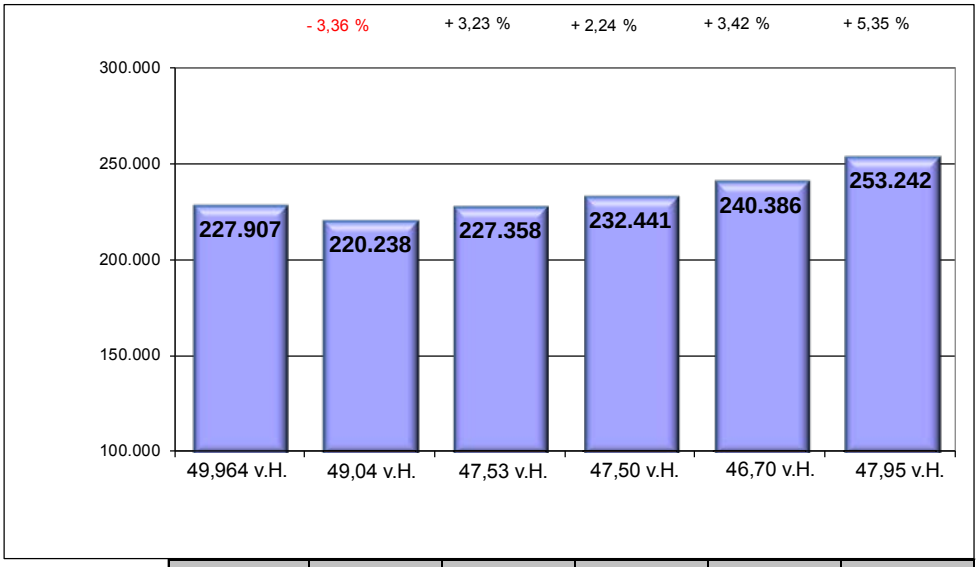
2.5 Erträge des Ergebnisplans

2.5.1 TEP 002 Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage

Auf der Basis der 2. Modellrechnung zu den Umlagegrundlagen zum GFG 2015 soll der Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage von bisher 46,7 v.H. um **1,25 v.H**. erhöht und auf einen neuen Wert von **47,95 v.H.** festgesetzt werden. Die Zahllast der Allgemeinen Kreisumlage steigt insgesamt von bisher rd. 240,4 Mio. € um rd. **12,9 Mio. €** auf rd. **253,2 Mio. €** an.

Als Besonderheit im Vergleich mit dem Vorjahr ist hierbei zu berücksichtigen, dass hierin ein Anteil von rd. **2,1 Mio. €** für die bisherige Kostenerstattung im Bereich der durch Satzung delegierten Sozialhilfeaufwendungen enthalten ist. Bislang direkt von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden gezahlte anteilige Sozialhilfeleistungen werden damit im Ergebnis zur allgemeinen Kreisumlage verschoben.

Entwicklung der Allgemeinen Kreisumlage



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Kreisumlage	227.906.715	220.237.959	227.357.846	232.440.597	240.385.598	253.242.199
Veränderung		-7.668.757	7.119.887	5.082.752	7.945.001	12.856.601

Für die Städte und Gemeinden ergibt sich folgende Verteilung:

Allgemeine Kreisumlage Vergleich 2014 - 2015					
Stadt/ Gemeinde	**Umlage-grundlage 2014**	**Kreisumlage 46,70 v.H.**	**Umlage-grundlage 2015**	**Kreisumlage 47,95 v.H.**	**Differenz 2014 - 2015**
Bergkamen	66.063.535	30.851.671 €	67.979.278	**32.596.064 €**	**1.744.393 €**
Bönen	22.055.970	10.300.138 €	22.745.419	**10.906.428 €**	**606.290 €**
Fröndenberg	23.438.751	10.945.897 €	23.693.776	**11.361.166 €**	**415.269 €**
Holzwickede	21.613.014	10.093.278 €	21.518.302	**10.318.026 €**	**224.748 €**
Kamen	56.056.265	26.178.276 €	57.726.156	**27.679.692 €**	**1.501.416 €**
Lünen	122.736.295	57.317.850 €	128.004.636	**61.378.223 €**	**4.060.373 €**
Schwerte	57.104.369	26.667.740 €	58.267.938	**27.939.476 €**	**1.271.736 €**
Selm	30.752.660	14.361.492 €	31.647.622	**15.175.035 €**	**813.542 €**
Unna	82.037.347	38.311.441 €	82.422.130	**39.521.411 €**	**1.209.970 €**
Werne	32.886.116	15.357.816 €	34.132.803	**16.366.679 €**	**1.008.863 €**
Summe	**514.744.322 €**	**240.385.598 €**	**528.138.059**	**253.242.199 €**	**12.856.601 €**

2.5.2 Differenzierte Kreisumlagen

Differenzierte Kreisumlage für die Jugendhilfe

Die Kreisordnung verpflichtet den Kreis, für die Gemeinden ohne eigenes Jugendamt bei der Kreisumlage eine einheitliche ausschließliche Belastung in Höhe der ihm durch die Aufgaben des Fachbereiches für Familie und Jugend verursachten ungedeckten Aufwendungen festzusetzen. Dies gilt auch für die Kosten, die dem Kreis durch Einrichtungen der Jugendhilfe für diese Gemeinden entstehen.

Seit dem Jahr 2009 wird in der Berechnung ein 10 %iger Zuschlag für den Verwaltungs-Overhead berücksichtigt. Investitionen werden über Abschreibungen (Planung 2015 = 10.047 €) bzw. bei den Festwertersatzbeschaffungen für Gebäude, Büroausstattung und Hardware (Planung 2015 = 24.179 €) direkt dem Aufwand der einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

Die Aufwendungen des Fachbereiches Familie und Jugend erhöhen sich jahresbezogen von rd. **14,63 Mio. €** im Jahr 2014 um rd. **1,61 Mio. €** auf rd. **16,24 Mio. €** für das Jahr 2015.

Teilergebnisplan des Fachbereichs für Familie und Jugend	Ergebnis 2013	HH-Ansatz 2014	HH-Ansatz 2015
		€	
51.00 Budgetebene	**636.324**	**584.035**	**759.967**
davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.00.02 Betreuungsstelle	-557.368	-516.494	-692.936
51.01 Kinder und Jugendförderung	**1.378.157**	**1.438.982**	**1.497.868**
davon nicht umlagerelevant			
- Zuschuss Kinderschutzbund	-160.000	-160.000	-160.000
- Zuschuss Kreisvorlesewettbewerb		-500	-500
- 0,6 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Sachkosten	-9.814	-11.000	-11.000
51.02 Hilfen zur Erziehung	**6.495.227**	**7.349.925**	**7.583.491**
davon nicht umlagerelevant - 1 Stelle zu 75 % Allgemeiner Sozialdienst einschl. Sachkosten	-79.085	-75.000	-75.000
51.03 Verwaltung, Kindertagesbetreuung, Beistandschaften, UVG, BEEG	**6.004.436**	**5.628.787**	**6.959.422**
davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.03.05 Elterngeld (einschl. neues Aufgabengebiet "Betreuungsgeld")	-18.244	-58.214	-83.390
- zzgl. zentral veranschlagte Personalaufwendungen (Beihilfen u.a)	85.885	113.199	115.668
- zzgl. 10 % Verwaltungsgemeinkosten (Basis: Personal- und Versorgungsaufwendungen)			
Für die Personalaufwendungen der Mitarbeiterinnen des Kindergartens in Fröndenberg-Ardey erfolgt kein 10%-Aufschlag für die Verwaltungsgemeinkosten. Für die weiterhin erforderliche Personalbetreuung und -abrechnung duch den Fachdienst 11 Zentrale Dienste wird je Mitarbeiterin eine mtl. Fallpauschale von 26,50 € berücksichtigt. Die Gesamtsumme beträgt für das Jahr 2015 hierfür insgesamt 6.678 €.	394.766	332.413	343.984
Summen	**14.170.284**	**14.626.133**	**16.237.573**
Vergleich 2014 zu 2015		**1.611.440**	
Veränderung in %		**11,02**	

Die differenzierte Kreisumlage ist als Teil der Kreisumlage einheitlich in vom Hundertsätzen der Umlagegrundlagen festzusetzen. Für den Kreis ergibt sich aufgrund der Berechnungen ein umlagefähiger Aufwand von rd. **16,24 Mio. €**. Der Hebesatz der differenzierten Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe erhöht sich unter Berücksichtigung der 2. Modellrechnung zu den Umlagegrundlagen zum GFG 2015 damit von bisher 21,79547 v.H. um + 2,09825 v.H. auf **23,89372 v.H.**

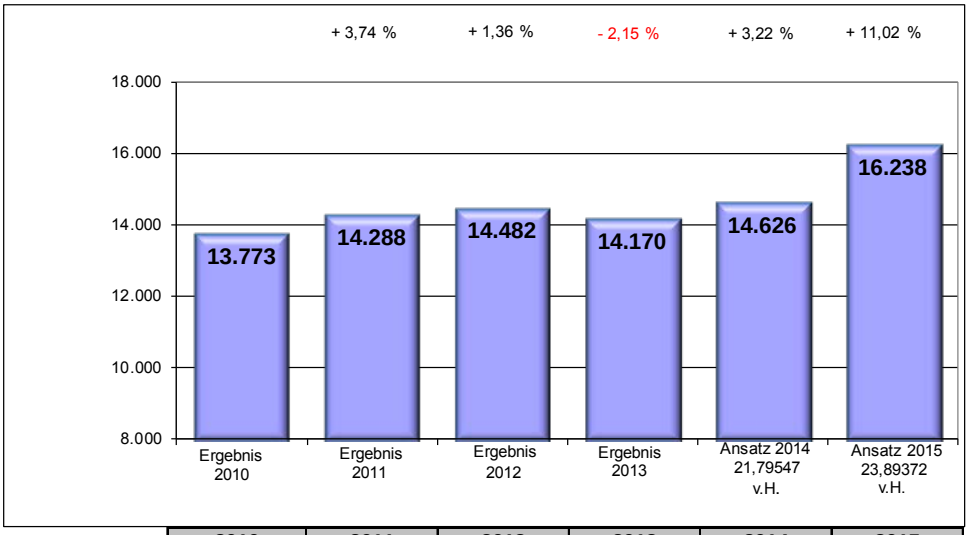
Aus der nachstehenden Tabelle ist die Verteilung der Kreisumlage auf die Kommunen Bönen, Fröndenberg und Holzwickede ersichtlich.

Differenzierte Kreisumlage - Fachbereich Familie und Jugend

	Umlagegrundlagen 2014	Kreisumlage 2014 Hebesatz v.H. 21,79547	GFG 2015 2. Modellrechnung		Umlagegrundlagen 2015	Kreisumlage 2015 Hebesatz v.H. 23,89372
	€		Steuerkraftmesszahl	Schlüsselzuweisung	€	
Bönen	22.055.970	4.806.304	15.728.760	7.016.659	22.745.419	5.434.727
Fröndenberg/Ruhr	23.438.751	5.109.171	15.744.375	7.949.401	23.693.776	5.661.323
Holzwickede	21.613.014	4.710.658	20.470.929	1.047.373	21.518.302	5.141.523
Summe:	**67.107.735**	**14.626.133**	**51.944.064**	**16.013.433**	**67.957.497**	**16.237.573**

Haushaltssystematisch wird die differenzierte Kreisumlage im Budget Allgemeine Deckungsmittel (01 Zentrale Verwaltung) veranschlagt und hat sich in den letzen Jahren wie folgt entwickelt:

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Bönen	4.655.081	5.520.842	4.780.111	4.614.243	4.807.202	5.435.432
Fröndenberg	5.092.832	4.858.123	5.293.110	5.051.790	5.108.586	5.660.557
Holzwickede	4.025.185	3.908.990	4.409.013	4.504.251	4.710.658	5.141.584
Summe	**13.773.098**	**14.287.955**	**14.482.234**	**14.170.284**	**14.626.446**	**16.237.573**
Veränderung		514.857	194.279	-311.950	456.162	1.611.127

Differenzierte Kreisumlage der Förderschule mit dem Förderschwerpunkt emotionale und soziale Entwicklung (Regenbogenschule)

Zur Deckung der durch den Betrieb der Regenbogenschule entstehenden Aufwendungen wird von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden gem. § 56 Abs. 4 KrO NW eine einheitliche ausschließliche Belastung zur Kreisumlage festgesetzt.

In analoger Anwendung zur Berechnung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend sind die gleichen Maßstäbe für die differenzierte Kreisumlage Regenbogenschule anzuwenden. Die Aufwendungen vermindern sich jahresbezogen von rd. 1,13 Mio. € um rd. 0,04 Mio. € auf rd. **1,09 Mio. €.**

Die Änderungen ergeben sich aus den Ansätzen und Erläuterungen im Budget 40 Schulen und Bildung im Produkt 40.02.04 Regenbogenschule.

Teilergebnisplan Regenbogenschule	**Ergebnis 2013**	**Ansatz 2014**	**Ansatz 2015**
		€	
40.02.04 Regenbogenschule - einschl. der Sachkostenanteile für Arbeitsplätze im Schulbüro	**1.011.918**	**1.119.369**	**1.085.555**
- abzl. Anteilige Schulpauschale	-36.872	-41.718	-45.806
- zzgl. 10 % Gemeinkosten (Basis: Personal- und Versorgungsaufwendungen)	38.830	39.327	36.272
- zzgl. zentralveranschlagte Personalaufwendungen (Beihilfen u.a.)	8.699	11.709	10.800
- Minderung der Personalaufwendungen (Förderung d. Jobcenter)	-25.851		
Summe	**996.724**	**1.128.686**	**1.086.821**
Vergleich 2014 zu 2015		**-41.865**	
Veränderung in %		**-3,71%**	

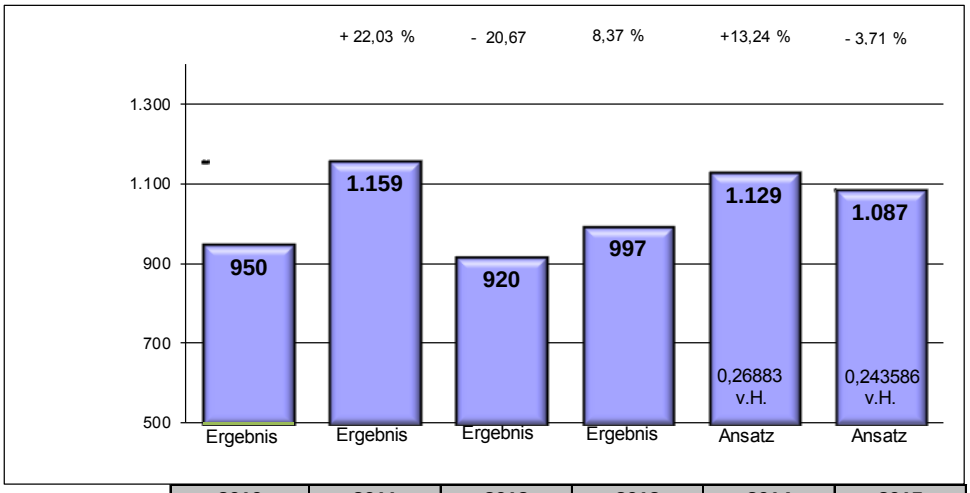
Die differenzierte Kreisumlage ist als Teil der Kreisumlage einheitlich in vom Hundertsätzen der Umlagegrundlagen festzusetzen. Für den Kreis ergibt sich aufgrund der vorstehenden Berechnungen ein umlagefähiger Aufwand von rd. **1,09 Mio. €.** Der Hebesatz der differenzierten Kreisumlage für die Regenbogenschule verringert sich von bisher 0,2599165 v.H**.** um -0,0163305 v.H. auf **0,243586 v.H.**

Aus der nachstehenden Tabelle ist die Verteilung der Mehrbelastung zur Kreisumlage auf die einzelnen Kommunen ersichtlich:

Stadt/ Gemeinde	Umlage-grundlagen 2014	Kreisumlage 2014 Hebesatz 0,2599165 v.H.	2. Modellrechnung GFG 2015		Umlage-grundlagen 2015	Kreisumlage 2015 Hebesatz 0,243586 v.H.
	€		Steuerkraft-messzahl	Schlüssel-zuweisungen	€	
Bergkamen	66.063.535	171.710	32.188.931	35.680.338	67.979.278	165.588
Bönen	22.055.970	57.327	15.728.760	6.983.459	22.745.419	55.405
Holzwickede	21.613.014	56.176	20.470.929	1.013.432	21.518.302	52.416
Kamen	56.056.265	145.699	34.637.547	22.993.758	57.726.156	140.613
Lünen	122.736.295	319.012	87.009.428	40.776.516	128.004.636	311.799
Selm	30.752.660	79.931	17.955.922	13.658.808	31.647.622	77.089
Unna	82.037.347	213.231	59.340.407	22.945.230	82.422.130	200.769
Werne	32.886.116	85.476	32.464.802	1.616.823	34.132.803	83.143
Summe:	**434.201.202**	**1.128.563**	**299.796.725**	**145.668.364**	**446.176.346**	**1.086.821**

Haushaltssystematisch wird die differenzierte Kreisumlage im Budget Allgemeine Deckungsmittel (01 Zentrale Verwaltung) veranschlagt und hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Regenbogenschule

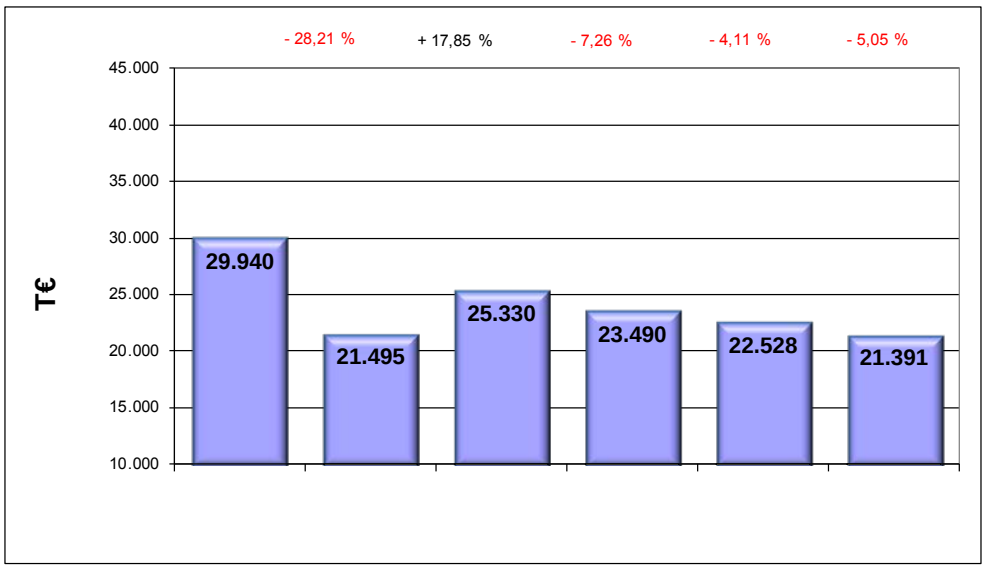


	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Bergkamen	141.299	174.506	139.819	151.137	171.730	165.584
Bönen	51.884	73.222	45.948	49.790	57.316	55.412
Holzwickede	44.854	51.844	42.381	48.603	56.176	52.416
Kamen	122.911	146.400	117.887	127.647	145.735	140.606
Lünen	256.539	321.034	260.183	282.466	319.049	311.764
Selm	68.360	83.691	64.362	68.866	79.941	77.132
Unna	188.053	220.643	177.880	193.322	213.253	200.756
Werne	76.092	87.981	71.282	74.893	85.486	83.151
Summe	**949.992**	**1.159.321**	**919.743**	**996.724**	**1.128.686**	**1.086.821**
Veränderung		209.329	-239.578	76.981	131.962	-41.865

2.5.3 Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna sinken im Vergleich zum Vorjahr um rd. **1,14 Mio. €**. Damit liegen sie weiterhin deutlich unter dem in früheren Jahren stabilen Niveau von rd. 30 Mio. €.

Kreis-Schlüsselzuweisungen



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Schlüsselzuweisungen	29.939.557	21.494.515	25.330.368	23.490.493	22.528.223	21.391.173
Veränderung		-8.445.042	3.835.853	-1.839.875	-962.270	-1.137.050

Ausgehend von den Umlagegrundlagen der 2. Modellrechnung zum GFG 2015 ergeben sich folgende Veränderungen des Finanzausgleichs:

Finanzausgleich GFG 2014 und 2015

	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung 2014 zu 2015	
Umlagegrundlagen	*514.744.322*	*528.138.059*	*13.393.737*	*2,60%*
Kreisumlage (46,7 v.H./47,95 v.H.)	240.385.598	253.242.199	12.856.601	5,35%
Kreisschlüsselzuweisungen	22.528.223	21.391.173	-1.137.050	-5,05%
Investitionspauschale	1.438.424	1.506.114	67.690	4,71%
Wohngeldersparnis	9.092.000	8.972.200	-119.800	-1,32%
Summe Erträge	**273.444.245**	**285.111.686**	**11.667.441**	**4,27%**
Anteil ELAG	740.000	891.300	151.300	20,45%
LWL - Umlage (16,3 v.H./16,9 v.H.)	87.584.359	92.333.584	4.749.225	5,42%
RVR - Umlage (0,6499 v.H.)	3.491.734	3.550.745	59.011	1,69%
Summe Aufwendungen	**91.816.093**	**96.775.629**	**4.959.536**	**5,40%**
Saldo	**181.628.152**	**188.336.057**	**6.707.905**	3,69%

2.5.4 TEP 003 Sonstige Transfererträge

Hierbei handelt es sich um Erträge im Zusammenhang mit den Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch SGB XII.

Sonstige Transfererträge	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€	€	€	%
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	**354.829**	**280.829**	**220.950**	-21,32%
darunter u.a. Finanzierungsbeteiligung der ka. Gemeinden an				
- sozialen Leistungen nach dem SGB XII	150.425	150.500	150.500	0,00%
- Kostenersatz im Bereich der Jugendhilfe	199.129	20.000	30.000	50,00%
Kostenerstattungen von and. Trägern sozialer Leistungen	**1.507.724**	**1.150.000**	**1.182.700**	2,84%
darunter für				
- soziale Leistungen nach dem SGB XII	594.514	531.000	567.700	6,91%
- Jugendhilfeleistungen	913.210	612.000	608.000	-0,65%
Sonstige Transfererträge	**1.759.991**	**1.506.120**	**1.748.420**	16,09%
darunter				
- übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichtete	776.276	719.000	202.200	-71,88%
- Rückzahlung gewährter Hilfen	243.786	201.120	290.920	44,65%
- Erstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	267.523	285.000	260.000	-8,77%
Auflösung PARA Investitionszuwendungen	**199.947**	**282.924**	**311.914**	10,25%
Summe	**3.622.544**	**3.219.873**	**3.463.984**	**7,58%**

2.5.5 TEP 004 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen insbesondere Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€	€	€	%
Verwaltungsgebühren	**8.233.559**	**7.892.300**	**7.492.500**	**-5,07%**
darunter				
~ Straßenverkehr - Zulassung	3.158.024	3.085.000	3.150.000	2,11%
~ Straßenverkehr - Überwachung v. Halterpflichten	522.802	540.000	525.000	-2,78%
~ Straßenverkehr - Fahrerlaubnisse	744.596	710.000	735.000	3,52%
~ Straßenverkehr - Gewerblicher Kraftverkehr	192.411	180.000	185.000	2,78%
~ Gesundheit und Verbraucherschutz - Fleischhygiene	315.630	306.000	306.000	0,00%
~ Bauen - Soziale Wohnraumförderung	59.599	50.000	39.000	-22,00%
~ Vermessung und Kataster	748.352	770.000	770.000	0,00%
~ Bauen - Bauordnungsangelegenheiten	701.780	402.000	395.000	-1,74%
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	**22.902.642**	**22.979.400**	**25.514.300**	**11,03%**
darunter				
~ Naur und Umwelt - Abfallentsorgungsentgelte von Kommunen	19.190.876	19.500.000	21.600.000	10,77%
~ Gesundheit und Verbraucherschutz - Verhütung von Tierkrankheiten	107.005	96.000	75.000	-21,88%
~ Familie und Jugend - Elternbeiträge Kindergärten	1.343.414	1.400.000	1.400.000	0,00%
~ Öffentliche Sicherheit und Ordnung - Leitstelle	2.156.497	1.900.000	1.950.000	2,63%
Summe	**31.136.201**	**30.871.700**	**33.006.800**	**6,92%**

Durch die Neuausschreibung der Altpapiervermarktung in 2014 können aufgrund des gesunkenen Marktpreises nur noch geringere Erträge in der **TEP 005 Privatrechtliche Erträge** erzielt werden. Die Abfallentsorgungsentgelte steigen allein aus diesem Grund um rd. 1,35 Mio. €.

2.5.6 TEP 005 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€	€	€	%
Erträge aus Verkauf	**3.043.579**	**3.116.900**	**1.687.900**	-45,85%
darunter				
~ Verkaufserträge Altpapier	2.720.258	2.770.000	1.420.000	-48,74%
~ Verkaufserträge Museumsshops Cappenberg und Opherdicke	50.046	10.000	10.000	0,00%
Mieten und Pachten	**184.059**	**190.000**	**185.000**	-2,63%
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	**199.330**	**158.750**	**192.000**	20,94%
Summe	**3.426.967**	**3.465.650**	**2.064.900**	**-40,42%**

Die Erträge aus dem Verkauf von Altpapier reduzieren sich von bisher 2,77 Mio. € auf nunmehr **1,42 Mio. €.** Ursächlich hierfür sind die gesunkenen Markpreise im Vergleich zu den Vorjahren.

2.5.7 TEP 006 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

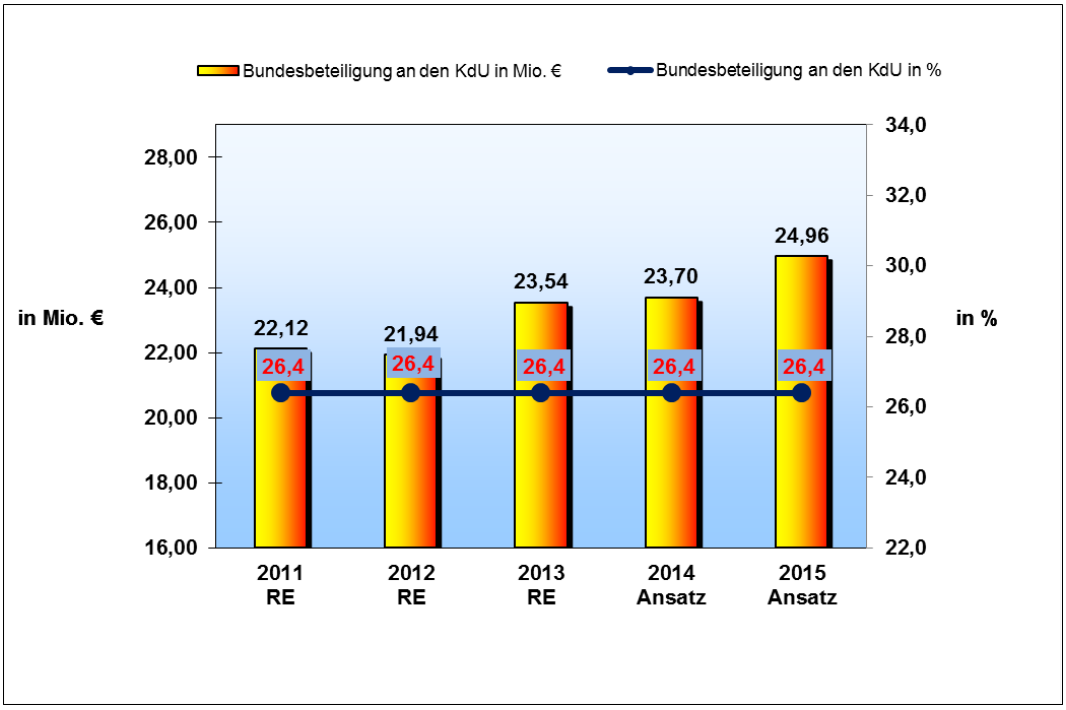
Hierbei handelt es sich um Erstattungen für erbrachte kommunale Leistungen von Bund, Land und den Städten und Gemeinden des Kreises Unna.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€	€	€	%
Kostenerstattungen	**4.982.360**	**5.382.090**	**5.053.111**	**-6,11%**
darunter				
~ Notarztkosten durch die Kommunen	1.416.000	1.420.000	1.540.000	8,45%
~ vom Land für die Versorgungs- und Umweltverwaltung	1.277.381	1.389.500	1.091.000	-21,48%
~ vom Land für Versorgungsempfänger	508.436	379.636	330.511	-12,94%
~ von den Gemeinden (RPA, übernommene Aufgaben)	189.880	185.000	185.000	0,00%
~ von den Gemeinden (u. a. Tierheim, FB 53)	610.584	710.100	742.000	4,49%
Kostenerstattung für Personal- und Sachkosten Jobcenter	**4.646.953**	**4.848.100**	**7.392.000**	**52,47%**
Erträge aus privat-rechtl. Kostenerstattungen u. -umlagen	**5.143.553**	**5.443.810**	**5.230.510**	-3,92%
darunter				
~ Beteiligung der Kommunen gem. Refinanzierungsvereinbarung ÖPNV	4.718.337	5.010.500	160.000	-96,81%
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft	**29.941.421**	**27.825.600**	**33.093.000**	**18,93%**
darunter				
~ Kosten der Unterkunft und Heizung	23.539.790	23.696.640	24.964.000	5,35%
~ Bildung und Teilhabe	6.401.630	4.128.960	4.929.000	19,38%
Summe	**44.714.286**	**43.499.600**	**50.768.621**	**16,71%**

Ab dem 01.01.2014 beteiligt sich der Bund mit insgesamt 31 % (bis 2013 = 35.8 %) an den Kosten der Unterkunft und Heizung sowie für die Leistungen für Bildung und Teilhabe. Hiervon entfallen im Einzelnen

- 24,5 % auf die reinen Kosten der Unterkunft-Bundesbeteiligung
- 1,9 % auf die Warmwasserbereitung
- 3,4 % Leistungen für Bildung und Teilhabe
- 1,0 % Verwaltungskosten für Bildung und Teilhabe
- 0,2 % Verwaltungskosten BuT Kinderzuschlag/Wohngeld

Der Anteil für die originäre Deckung der Unterkunfts- und Heizkosten hat sich bei einem gleichbleibenden Satz von 26,4 % wie folgt entwickelt:



2.5.8 TEP 007 Sonstige ordentliche Erträge

Hierunter werden u.a. Buß- und Zwangsgelder, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Erträge aus der Veräußerung von Gegenständen des Anlagevermögens (über Buchwert) dargestellt.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€	€	€	%
Erträge a. d. Veräußerung v. Gegenständen d. Anlageverm.	**0**	**9.000**	**13.000**	44,44%
Ordnungsrechtliche Erträge	**3.093.653**	**3.756.700**	**3.708.100**	-1,29%
darunter				
~ Verwarnungs- und Bußgelder	3.067.761	3.736.200	3.686.500	-1,33%
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	**3.498.365**	**1.706.002**	**1.613.804**	
darunter				
~ Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen	1.418.973	1.694.002	1.601.004	
Andere sonstige ordentliche Erträge	**1.526.383**	**934.677**	**1.521.172**	62,75%
darunter				
~ Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	237.688	270.000	250.000	-7,41%
~ Erträge zur Minderung von Personaufwendungen	491.661	324.277	980.691	202,42%
~ Ersatzgelder (FB 69)	330.478	220.000	220.000	0,00%
Summe	**8.118.401**	**6.406.379**	**6.856.076**	**7,02%**

Mit der Haushaltsplanung erfolgt eine bruttobezogene Darstellung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen.

2.6 Aufwendungen des Ergebnisplans

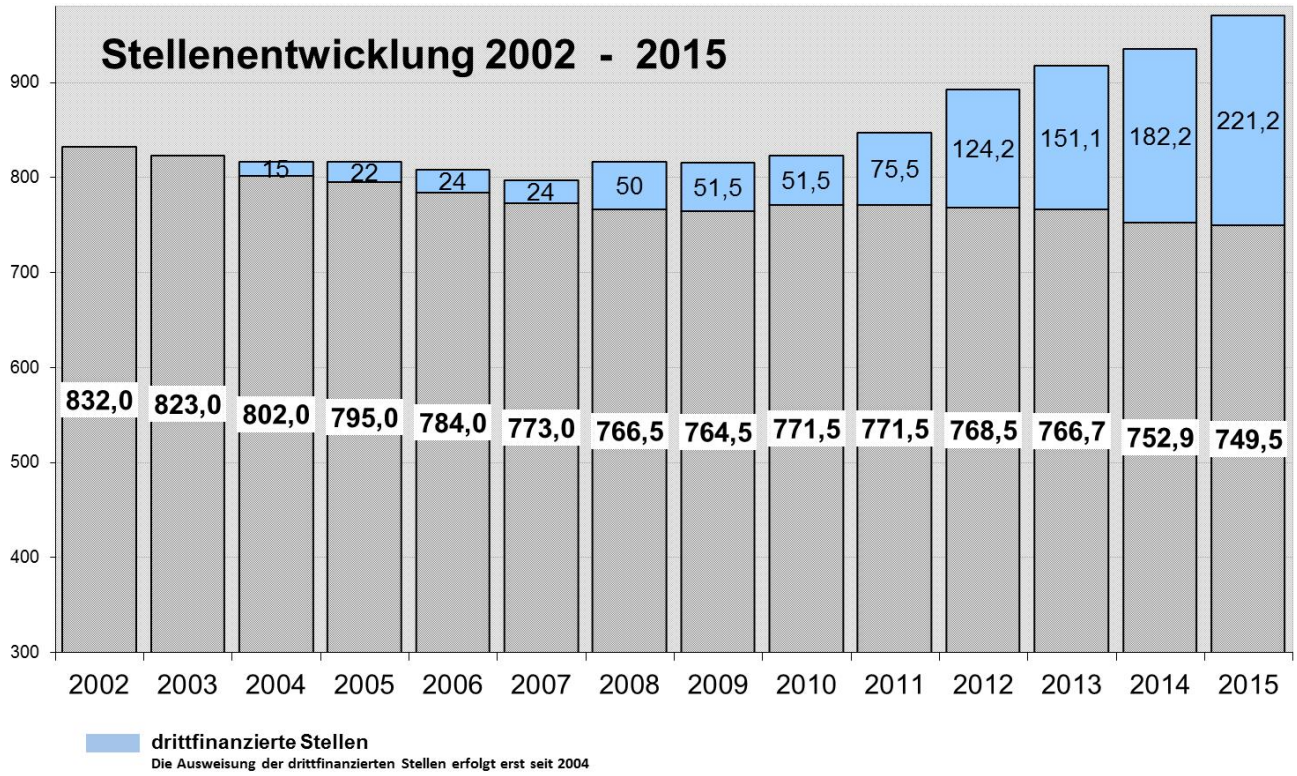
2.6.1 TEP 011 und 012 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Planung berücksichtigt alle bekannten gesetzlichen und tariflichen Veränderungen für das Haushaltsjahr 2015. Die bereits feststehenden Tarif- und Besoldungserhöhungen für 2015 wurden eingerechnet. Im Bereich der Beschäftigten nach TVöD hat der aktuelle Tarifvertrag noch eine Laufzeit bis zum 28.02.2016.

Der Gesamtstellenplan unter Einbeziehung der Stellen im Jobcenter Kreis Unna wird deutlich ausgeweitet. Insgesamt wird im Stellenplan 2015 die Anzahl der vollzeitverrechneten Stellen im Saldo von 935,1 um **35,6** auf **970,7** Stellen erhöht. Dabei steigt die Anzahl der unmittelbar drittfinanzierten Stellen von 182,2 um 39,0 auf **221,2** Stellen an.

Die hohe Steigerung bei den drittfinanzierten Stellen geht maßgeblich auf Stelleneinrichtungen im Jobcenter zurück. Hier ist ein Zuwachs von **37,4** Stellen zu verzeichnen. Da mittelfristig eine paritätische Personalausstattung des Jobcenters aus kommunalen Mitarbeiter(innen) und Mitarbeiter(innen) der Bundesagentur erreicht werden soll, wird sich der Trend der deutlich steigenden Anzahl der drittfinanzierten Stellen im Stellenplan des Kreises Unna voraussichtlich auch in den nächsten Jahren fortsetzen.

Die nachstehende Grafik stellt die Stellenplanentwicklung der letzten Jahre dar.



Die Haushaltsansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen in Summe von bisher rd. 64,37 Mio. € um rd. **4,92 Mio. €** auf **69,29 Mio. €** an.

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€			%
Personalaufwendungen	56.889.371	57.090.331	**61.873.022**	7,73%
- davon Dienstaufwendungen	50.377.349	52.511.664	**56.029.023**	6,28%
- davon Rückstellungen	6.512.022	4.578.667	**5.843.999**	21,65%
Versorgungsaufwendungen	5.673.557	7.277.004	**7.415.998**	1,87%
Zwischensumme	**62.562.928**	**64.367.335**	**69.289.020**	**7,10%**
abzgl. Erträge	2.945.010	3.067.769	**2.922.706**	-4,96%
Summe	**59.617.918**	**61.299.566**	**66.366.314**	**7,63%**

Unter Berücksichtigung der Erträge belasten die Personal- und Versorgungsaufwendungen den Kreishaushalt gegenüber dem Vorjahr um zusätzlich rd. **5,07 Mio. €.**

Die einzelnen Planansätze der Personal- und Versorgungsaufwendungen verteilen sich wie folgt:

Personalaufwendungen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€			%
Dienstaufwendungen für Beamte	12.743.780	13.326.431	**13.633.643**	2,25%
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	28.685.678	30.078.288	**32.632.672**	7,83%
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftige	202.764	171.960	**138.310**	-24,33%
Schule acht bis eins	55.000	55.000	**55.000**	
Versorgung tariflich Beschäftigte	2.172.761	2.247.944	**2.504.165**	10,23%
Versorgung sonstige Beschäftigte	4.057	6.555	**3.752**	-74,71%
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	5.457.942	5.822.036	**6.289.647**	7,43%
Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	29.332	34.969	**26.834**	-30,32%
Beihilfen Unterstützungsleistungen für Beamte	705.094	745.000	**745.000**	
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	5.415.794	3.723.667	**4.913.999**	24,22%
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte	1.096.228	855.000	**930.000**	8,06%
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	62.024	23.481		
Summe	**56.630.454**	**57.090.331**	**61.873.022**	**7,73%**

Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€			%
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	4.968.707	6.078.004	**6.252.998**	2,80%
Zuführung zu Beihilferückstellugen für Versorgungsempfänger	704.850	1.199.000	**1.163.000**	-3,10%
Summe	**5.673.557**	**7.277.004**	**7.415.998**	**1,87%**

Wesentliche Unterschiede zwischen 2014 und 2015

- Personalaufwendungen im Jobcenter (Stelleneinrichtungen) + 2,4 Mio. €
- Höhere Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Aktive + 1,1 Mio. €
- Feststehende Tariferhöhung ab März 2015 einschl. höherer Sozialversicherung + 1,2 Mio. €
- Geplante Besoldungserhöhung ab 01.01.2015 + 0,18 Mio. €
- Höhere Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger + 0,14 Mio. €
- Auflösungen von Personalrückstellungen + 0,15 Mio. €

2.6.2 TEP 013 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die im Ergebnisplan ausgewiesenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden in der nachstehenden Tabelle mit den wesentlichen Positionen dargestellt:

Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€	€	€	%
Aufwendungen für Unterhaltung	**5.300.338**	**4.927.990**	**5.288.290**	**7,31%**
darunter Aufwendungen				
~ für Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	2.720.019	2.117.950	2.311.300	9,13%
~ für Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	1.255.160	1.486.500	1.521.000	2,32%
Aufwendungen für Bewirtschaftung	**6.324.433**	**6.166.520**	**6.442.520**	**4,48%**
darunter Aufwendungen				
~ für Mietnebenkosten im Rahmen von PPP	2.529.246	2.699.000	2.795.000	3,56%
~ für Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	3.795.188	3.467.520	3.647.520	5,19%
Schülerbeförderung, Lernmittel	**2.677.252**	**3.114.970**	**3.219.000**	**3,34%**
zu leistende Kostenerstattungen	**7.667.011**	**8.663.008**	**8.596.290**	**-0,77%**
darunter				
~ Kommunaler Finanzierungsanteil an d. Verwaltungskosten des Jobcenters	3.463.369	4.030.000	4.850.000	20,35%
~ Erstattung Notarztkosten an Krankenhäuser und Ärzte	1.412.854	1.420.000	1.540.000	8,45%
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	**256.422**	**277.990**	**294.140**	**5,81%**
Summe	**22.225.456**	**23.150.478**	**23.840.240**	**2,98%**

Mit der Aufstockung des Personals im Jobcenter zur Bearbeitung der Anträge erhöht sich der kommunale Finanzierungsanteil in 2015 von bisher rd. 4,03 Mio. € um **0,82 Mio. €** auf nunmehr rd. **4,85 Mio. €.**

2.6.3 TEP 014 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen spiegeln den Werteverzehr in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr) wider. Für den Kreis Unna sind im Ergebnisplan des Jahres 2015 „Bilanzielle Abschreibungen“ in Höhe von **8.638.001 €** ausgewiesen worden. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Positionen:

Abschreibungen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€			%
Abschreibung auf				
- Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	7.645.644	7.882.874	8.638.001	9,58%
- Abschreibung auf Umlaufvermögen	48.461			
Summe	**7.694.105**	**7.882.874**	**8.638.001**	**9,58%**

Korrespondierend zur Höhe der Abschreibungen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zu sehen, die im Ergebnisplan unter TEP 002 enthalten sind. Für das Haushaltsjahr 2015 ist hier eine Summe von **3.998.732 €** veranschlagt worden.

Aufgrund einiger investiver Straßenbaumaßnahmen an Kreisstraßen ergeben sich Sonderabschreibungen in Höhe von **878.000 €.** Dem stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten (TEP 002) in Höhe von **705.000 €** gegenüber.

2.6.4 TEP 015 Transferaufwendungen

Budget	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€			%
01 Zentrale Verwaltung	**93.731.079**	**95.855.250**	**100.732.469**	**5,09%**
darunter				
~ Landschaftsumlage	84.105.616	87.584.321	92.333.584	5,42%
~ Umlage Regionalverband Ruhr	3.332.941	3.492.089	3.550.745	1,68%
50 Arbeit und Soziales	**71.283.683**	**68.660.080**	**76.843.460**	**11,92%**
darunter				
~ Soziale Sicherung	39.212.842	36.533.980	43.263.260	18,42%
~ Stationäre Hilfe zur Pflege	27.950.862	27.991.000	27.801.000	-0,68%
~ Ambulante Hilfe zur Pflege	4.119.970	4.100.000	1.975.000	-51,83%
51 Familie und Jugend	**18.630.236**	**19.642.783**	**20.983.973**	**6,83%**
darunter				
~ Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	11.506.999	11.767.500	12.760.060	8,43%
~ Hilfen zur Erziehung	5.530.409	5.953.000	6.313.000	6,05%
sonstige Bereiche	**2.134.350**	**2.386.770**	**2.524.280**	**5,76%**
Summe	**185.779.348**	**186.544.883**	**201.084.182**	**7,79%**

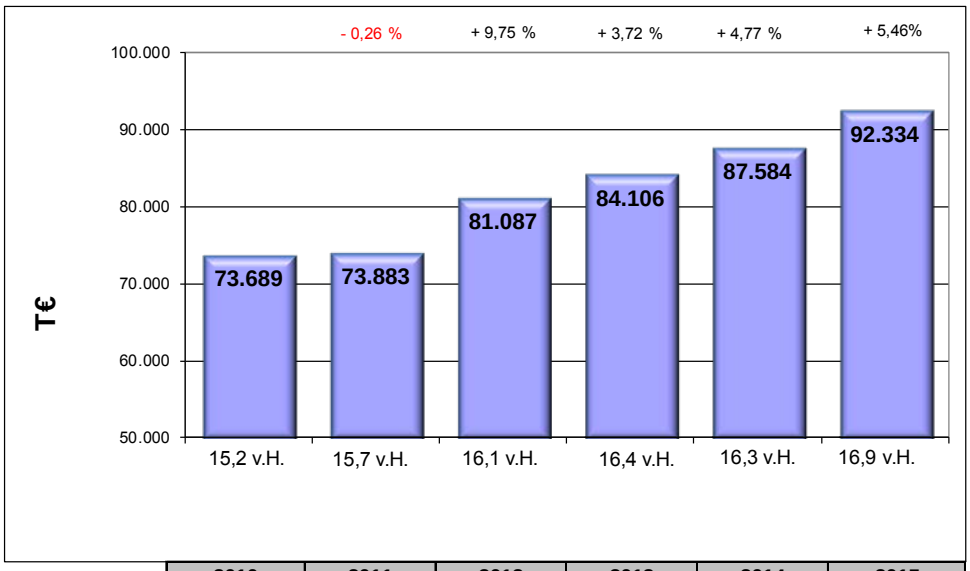
Nachstehend werden die wesentlichen Änderungen für die einzelnen Budgets dargestellt

2.6.4.1 Budget 01 – Zentrale Verwaltung

Umlage Landschaftsverband Westfalen Lippe (LWL)

Die höheren Umlagegrundlagen schlagen in vollem Umfang auch auf die Umlage des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) durch und führen bei Annahme eines um 0,6 v.H. höheren Hebesatzes von 16,9 v.H. bereits zu einer höheren Zahllast für den Kreis Unna in Höhe von rd. **4,75 Mio. €.**

Entwicklung der Landschaftsumlage

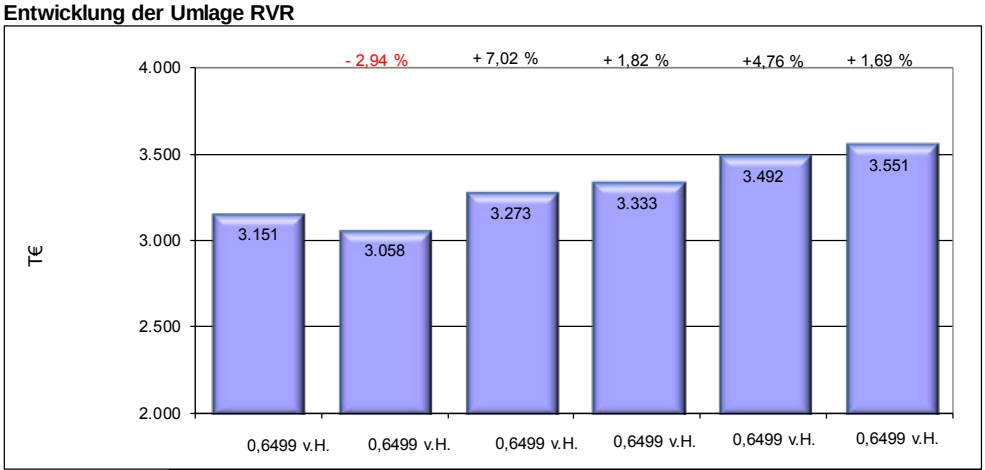


	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Landschaftsumlage	73.689.195	73.883.121	81.087.450	84.105.616	87.584.321	92.333.584
Veränderung		193.926	7.204.329	3.018.166	3.478.705	4.749.263

Umlage Regionalverband Ruhr (RVR)

Es wird davon ausgegangen, dass der RVR weiterhin einen Hebesatz von 0,6499 v.H. festsetzt. Demnach ergibt sich eine Umlageverpflichtung des Kreises Unna in Höhe von rd. 3,55 Mio. €.

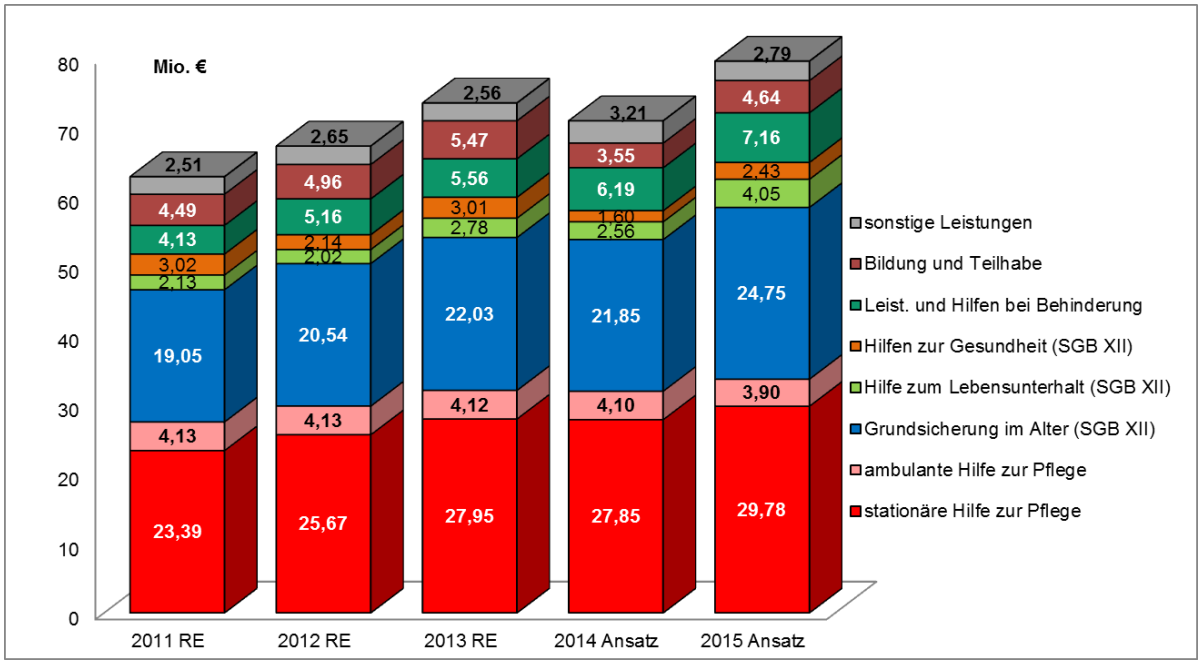
Entwicklung der Umlage RVR



	2010	2011	2012	2013	2014	2015
RVR-Umlage	3.150.961	3.058.385	3.273.213	3.332.941	3.491.734	3.550.745
Veränderung		-92.576	214.828	59.728	158.793	59.011

2.6.4.2 Budget 50 – Arbeit und Soziales

Die Entwicklung der einzelnen Hilfearten in den vergangenen Jahren wird in der nachstehenden Grafik dargestellt:



Folgende wesentlichen Veränderungen sind hierbei berücksichtigt:

- <u>Grundsicherung im Alter und bei dauernder Erwerbsminderung</u>
  Der seit Jahren zu beobachtende Anstieg der Empfängerzahlen von „Hilfen zur Grundsicherung im Alter und bei dauernder Erwerbsminderung“ hat sich auch im Jahr 2015 fortgesetzt. Inzwischen erhalten im Kreis Unna etwa 4.641 (Stand:30.06.2014) Personen Leistungen. Für das Haushaltsjahr 2015 werden Aufwendungen in Höhe von rd. **24,75 Mio. €** veranschlagt.
  Seit dem 01.01.2014 werden die Aufwendungen für diese Hilfeart zu 100 % vom Bund erstattet.

- <u>Leistungen und Hilfen bei Behinderung</u>
  Die vom Kreis Unna zu gewährenden Leistungen und Hilfen bei Behinderung betreffen die sog. „Eingliederungshilfe außerhalb von Einrichtungen“. Während die Kosten der Frühförderung bzw. der heilpädagogischen Maßnahmen nahezu konstant bleiben (2,4 Mio. €), ist eine Fallzahlensteigerung bei der Autismusförderung sowie eine Kostensteigerung bei der angemessenen Schulbildung (behinderungsbedingte Mehrkosten für Klassenfahrten sowie Schulbegleiter) um rd. **0,5 Mio. €** festzustellen.

  Ein weiteres Finanzierungsproblem stellt die Unterbringung geistig/körperlich behinderter Kinder in Pflegefamilien dar. Hier ist eine Kostenverlagerung von den Städten und Gemeinden (Jugendhilfe) auf den Sozialhilfeträger festzustellen. Insgesamt muss im Jahresvergleich ein Mehraufwand von rd. **0,31 Mio. €** eingeplant werden.

  Insgesamt steigen die „Transferaufwendungen“ des Produktes von rd. 6,19 Mio. € um rd. + **0,97 Mio. €** auf rd. **7,16 Mio. €** im Haushaltsjahr 2014 an.

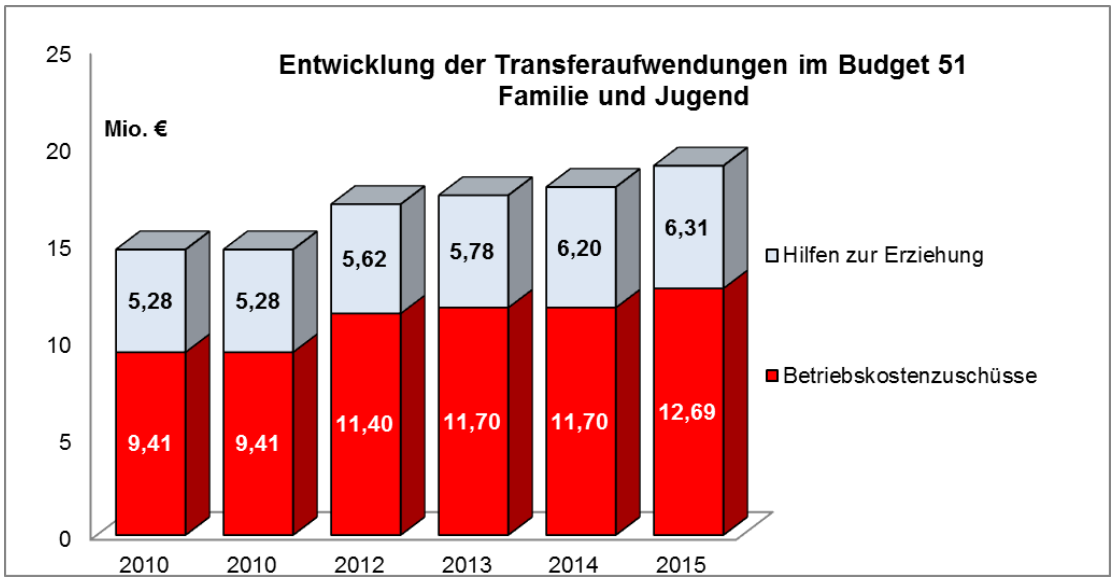
- Leistungen für Bildung und Teilhabe
  Seit dem Haushaltsjahr 2014 erstattet der Bund nur noch 5,4 v.H. der angefallenen Kosten der Unterkunft und Heizung zur Finanzierung der Teilhabe an der Bildung und dem kulturellen Leben für Familien mit geringem Einkommen. Aufgrund der Reduzierung der Bundesbeteiligung sowie der Steigerung beim Kommunalen Finanzierungsanteil am Jobcenter ergibt sich somit ein die Allgemeine Kreisumlage belastender zusätzlicher Zuschussbedarf von rd. **0,3 Mio. €**.

Die Kosten der Unterkunft als größte Aufwandsposition des Budgets findet sich unter Ziffer 2.6.5 bei den Erläuterungen zur TEP 016 wieder. Weitere Erläuterungen zu allen Hilfearten finden sich im Budget 50 Arbeit und Soziales wieder.

2.6.4.3 Budget 51 - Familie und Jugend

Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen

Mit Inkrafttreten des Kinderbildungsgesetzes (**KiBiz**) zum 01.08.2008 erfolgte die Bezuschussung der Kindertageseinrichtungen auf der Grundlage von Kindpauschalen. Die Erhöhung des Gesamtansatzes ist auf die Höhe der Kindpauschalen, das Buchungsverhalten der Eltern und den weiteren U3-Ausbau zurückzuführen.



Hilfen zur Erziehung

Die Aufwendungen für die Hilfen zur Erziehung sind in den letzten Jahren, insbesondere durch die höheren Fallzahlen, kontinuierlich angestiegen. Hierzu wird auf die Erläuterungen im Budget 51 Familie und Jugend verwiesen.

2.6.5 TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die im Gesamtergebnisplan unter der TEP 016 dargestellten „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ werden in der nachstehenden Tabelle mit ihren wesentlichen Positionen genannt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Veränderung
	€			%
Personalnebenaufwendungen	**731.867**	**1.066.867**	**927.482**	**-13,06%**
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	**1.989.349**	**2.497.929**	**1.867.191**	**-25,25%**
darunter				
~ Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Leasing	604.166	1.118.880	527.936	-52,82%
~ Ehrenamtliche Tätigkeit (Kreistagsmitglieder u.a.)	586.312	557.620	527.936	-5,32%
~ Supportleistungen	637.182	752.429	643.370	-14,49%
Geschäftsaufwendungen	**34.159.590**	**36.679.951**	**36.298.899**	**-1,04%**
darunter				
~ Aufwendungen für Verbrennung	12.605.128	12.670.000	13.100.000	3,39%
~ Kompostierung, Schadstoffsammlung, Abfallberatung	8.835.275	9.230.000	9.600.000	4,01%
~ Dienstleistungsvertrag ÖPNV	9.714.420	7.725.000	7.517.000	-2,69%
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	**1.231.719**	**1.347.050**	**1.415.750**	**5,10%**
Aufwendungen aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen	**94.085.748**	**95.380.624**	**99.818.000**	**4,65%**
darunter				
~ Kosten der Unterkunft und Heizung	89.890.891	91.001.724	95.292.000	4,71%
~ Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden	333.191	363.900	44.000	-87,91%
~ Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	1.655.278	1.665.000	1.832.000	10,03%
~ BuT-Leistungen an Arbeitssuchende	2.206.387	2.350.000	2.650.000	12,77%
Wertberichtigungen, Zuführungen zu Rückstellungen	**650.673**	**215.050**	**174.650**	**-18,79%**
darunter				
~ Wertberichtigungen zu Forderungen	625.389	215.050	174.650	-18,79%
Festwert-Ersatzbeschaffungen (Ersatzinvestitionen)	**121.052**	**855.110**	**784.052**	**-8,31%**
darunter				
~ Hardware	38.544	82.400	115.000	39,56%
~ Büroausstattung	78.450	151.410	96.800	-36,07%
~ technischer Medienbestand	4.058	5.000	9.000	80,00%
~ Gebäudeinventar		616.300	563.252	-8,61%
weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**802.937**	**552.610**	**575.073**	**4,06%**
darunter				
~ Fraktionszuwendungen	415.989	379.350	376.001	-0,88%
~ Verfügungsmittel des Landrates	400	6.000	6.000	0,00%
Summe	**133.772.935**	**138.593.091**	**141.861.097**	**2,36%**

Im Planansatz für „Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Leasing“ entfallen die Aufwendungen für die Anmietung einer Containeranlage als Ausweichräumlichkeit im Zuge der Renovierungsmaßnahmen des Zentrums für Naturwissenschaften und Technik (NTZ).

<u>Kosten der Unterkunft und Heizung sowie einmalige Leistungen an Arbeitssuchende</u>

Die Kosten für Unterkunft und Heizung haben sich bereits in 2013 drastisch erhöht. Im Jahresvergleich zu 2012 sind Mehraufwendungen bei den laufenden und einmaligen Kosten der Unterkunft in Höhe von 6,3 Mio. € entstanden. Dieser Trend setzt sich auch im Jahr 2014 – im ersten Halbjahr allerdings mit einer leichten Entspannung- fort. In der Prognose ist bis zum Jahresende 2014 davon auszugehen, dass bei den laufenden und einmaligen Leistungen für Unterkunft und Heizung ein Wert von 93,0 Mio. € erreicht wird. Das voraussichtliche Jahresergebnis 2014 von 93 Mio. € wird als Ausgangswert für die Kalkulation des Planansatzes 2015 zu Grunde gelegt.

Hierfür sind die folgenden wesentlichen Gründe anzuführen:

→ **progressive Entwicklung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften**

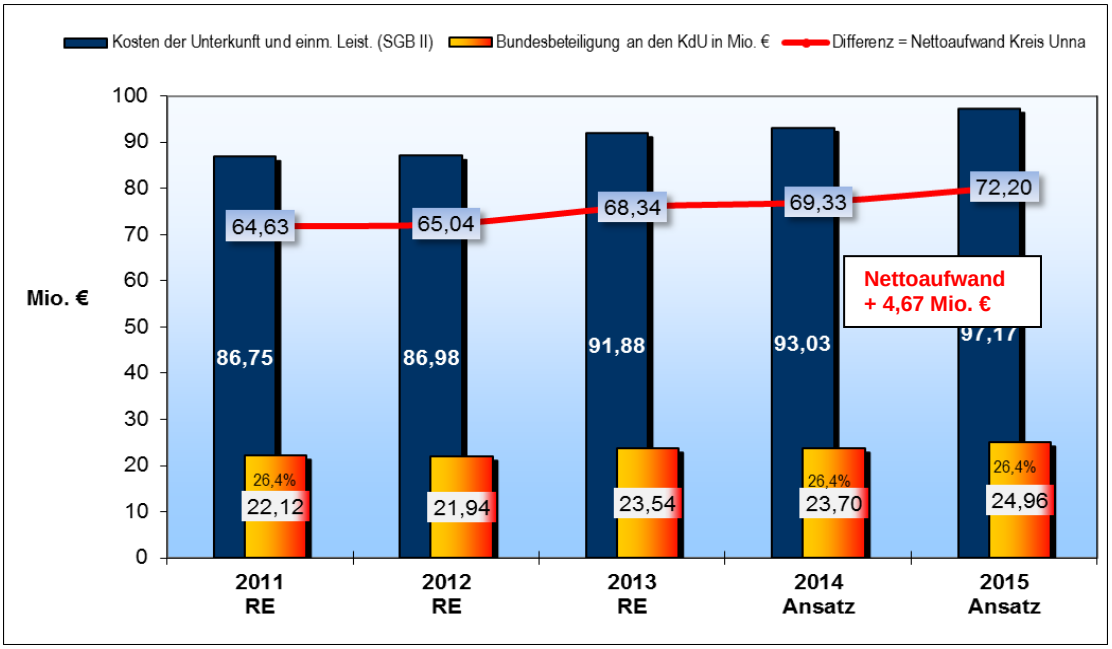
- ungünstige Rahmenbedingungen auf dem Arbeitsmarkt, weniger offene Stellen, im März 2014 ist in einem 5-Jahresvergleich der höchste jemals erhobenen Monatswert von 20.742 Bedarfsgemeinschaften erreicht worden
- Zugänge aus dem ALG I/SGB III

→ **Anstieg der durchschnittlichen Kosten der Unterkunft je Bedarfsgemeinschaft beeinflusst durch:**

- hohen Anteil an Single-Bedarfsgemeinschaften (rd. 50 %) und Alleinerziehenden (rd. 19%)
- ständig steigende kalte Betriebskosten, u. a. Grundsteuern, Wasser, Abwasser, Abfallentsorgung und warmen Betriebskosten in Form von Heizkosten
- Erhöhung des Regelbedarfes in einer Größenordnung von 5 – 8 € zum 01.01.2015 und damit verbunden Verringerung des anrechenbaren Einkommens

Die Summe der Leistungen für die Unterkunft ist durch den Leistungsbereich nur unwesentlich beeinflussbar, da bei gegebener Hilfebedürftigkeit ein grundsätzlicher Rechtsanspruch auf Gewährung von Leistungen besteht. Wesentliche Einsparungen sind nur bei einer erfolgreichen Integrationsarbeit in den ersten Arbeitsmarkt zu erzielen, d. h. vorrangig durch nachhaltige sozialversicherungspflichtige Vollzeitbeschäftigungen mit auskömmlichen Löhnen, die Hilfebedürftigkeit vermeiden bzw. beenden. Die Rahmenbedingungen auf dem Arbeitsmarkt haben sich hierfür im Kreis Unna nach wie vor nicht verbessert:

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der KdU und der Bundesbeteiligung sowie des verbleibenden Nettoaufwandes für den Kreis Unna dar:



Finanzplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
01	Steuern und ähnliche Abgaben	8.954.776	9.092.000	8.972.200	9.000.000	9.000.000	9.000.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	303.231.921	318.310.849	333.078.628	343.057.544	350.584.434	357.168.395
03	Sonstige Transfereinzahlungen	2.502.303	2.936.949	3.152.070	3.214.970	3.281.470	3.353.370
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.868.304	30.871.700	32.226.800	32.250.500	32.451.260	32.718.100
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.513.839	3.465.650	2.844.900	2.845.010	2.845.120	2.845.230
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.292.565	43.499.600	50.768.621	51.907.926	53.626.747	55.682.904
07	Sonstige Einzahlungen	4.214.276	4.794.997	5.360.324	5.240.428	5.249.279	5.258.550
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.928.248	4.218.000	4.543.100	4.468.000	4.468.000	4.468.000
09	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**401.506.233**	**417.189.745**	**440.946.643**	**451.984.378**	**461.506.310**	**470.494.549**
10	Personalauszahlungen	-51.437.585	-52.488.183	-56.029.023	-56.793.191	-57.357.770	-57.928.000
11	Versorgungsauszahlungen	-5.720.523	-5.780.000	-5.900.000	-6.146.000	-6.054.000	-6.133.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.137.766	-23.150.478	-23.840.240	-24.678.399	-25.364.590	-25.448.653
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.140.445	-3.105.100	-3.057.281	-2.775.540	-2.635.540	-2.497.540
14	Transferauszahlungen	-184.516.364	-186.261.960	-200.772.269	-204.424.810	-209.142.270	-214.205.800
15	Sonstige Auszahlungen	-133.489.636	-137.471.721	-140.879.245	-146.649.401	-149.960.692	-153.404.641
16	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-400.442.319**	**-408.257.442**	**-430.478.058**	**-441.467.341**	**-450.514.862**	**-459.617.634**
17	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.063.914**	**8.932.303**	**10.468.585**	**10.517.037**	**10.991.448**	**10.876.915**
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.157.512	3.856.500	3.342.602	4.591.000	2.754.900	7.133.800
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	114.557	9.000	13.000	3.000	3.000	3.000
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		620				
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.272.069**	**3.866.120**	**3.355.602**	**4.594.000**	**2.757.900**	**7.136.800**
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-465.399	-960.000	-895.000	-310.000	-310.000	-310.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.201.573	-11.149.000	-6.572.900	-8.755.000	-6.400.000	-9.650.000
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-6.430.000)	(-4.050.000)	(-440.000)
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.296.953	-1.768.740	-2.748.762	-765.910	-791.860	-797.215
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-230.491	-437.600	-291.000	-297.000	-303.000	-309.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-337.366					
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-268.694	-599.800	-680.550	-133.750	-133.750	-133.750
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-9.800.476**	**-14.915.140**	**-11.188.212**	**-10.261.660**	**-7.938.610**	**-11.199.965**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-6.430.000)	(-4.050.000)	(-440.000)
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-7.528.407**	**-11.049.020**	**-7.832.610**	**-5.667.660**	**-5.180.710**	**-4.063.165**
32	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-6.464.493**	**-2.116.717**	**2.635.975**	**4.849.377**	**5.810.738**	**6.813.750**
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	7.538.688	10.894.046	5.530.000	3.030.000	2.030.000	2.030.000
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	132.000.000					
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-10.819.157	-2.967.000	-3.106.000	-3.345.000	-3.335.000	-3.223.000
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-125.000.000					
37	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**3.719.530**	**7.927.046**	**2.424.000**	**-315.000**	**-1.305.000**	**-1.193.000**
38	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-2.744.963**	**5.810.329**	**5.059.975**	**4.534.377**	**4.505.738**	**5.620.750**

Finanzplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
39	**Anfangsbestand an Finanzmitteln**	**4.042.015,82**	**1.065.023**	**6.875.352**	**11.935.327**	**16.469.704**	**20.975.442**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-6.430.000)	(-4.050.000)	(-440.000)
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-232.030,52					
41	**Liquide Mittel**	**1.065.022,59**	**6.875.352**	**11.935.327**	**16.469.704**	**20.975.442**	**26.596.192**

Teilfinanzplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	33,77					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**33,77**					
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-356.161,32					
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-344.959,13	-322.180,00	-341.479,00	-40.830,00	-37.470,00	-37.625,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-230.491,34	-282.000,00	-291.000,00	-297.000,00	-303.000,00	-309.000,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-118.729,39	-372.000,00	-117.800,00			
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.050.341,18**	**-976.180,00**	**-750.279,00**	**-337.830,00**	**-340.470,00**	**-346.625,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.050.307,41**	**-976.180,00**	**-750.279,00**	**-337.830,00**	**-340.470,00**	**-346.625,00**

Teilfinanzplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.776,50					
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.350,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.126,50**					
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-229.214,73					
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-247.715,56	-305.800,00	-1.270.449,00	-45.400,00	-39.550,00	-45.550,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-16.128,76	-18.500,00	-265.000,00			
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-493.059,05**	**-324.300,00**	**-1.535.449,00**	**-45.400,00**	**-39.550,00**	**-45.550,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-478.932,55**	**-324.300,00**	**-1.535.449,00**	**-45.400,00**	**-39.550,00**	**-45.550,00**

Teilfinanzplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-110.306,82	-90.220,00	-46.074,00	-47.500,00	-47.500,00	-47.500,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.889,70	-9.300,00	-25.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-118.196,52**	**-99.520,00**	**-71.074,00**	**-52.500,00**	**-52.500,00**	**-52.500,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-118.196,52**	**-99.520,00**	**-71.074,00**	**-52.500,00**	**-52.500,00**	**-52.500,00**

Teilfinanzplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	402.599,28	609.800,00	564.102,00			
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**402.599,28**	**609.800,00**	**564.102,00**			
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden			-25.000,00			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.149.558,08	-6.415.000,00	-1.675.000,00	-2.500.000,00	-250.000,00	-3.410.000,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-353.914,76	-635.900,00	-652.892,00	-496.630,00	-521.570,00	-527.550,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-48.929,16	-40.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-4.552.402,00**	**-7.090.900,00**	**-2.382.892,00**	**-3.026.630,00**	**-801.570,00**	**-3.967.550,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.149.802,72**	**-6.481.100,00**	**-1.818.790,00**	**-3.026.630,00**	**-801.570,00**	**-3.967.550,00**

Teilfinanzplan 41 Kultur

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-637.893,49					
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-638,16	-17.100,00	-16.605,00	-11.300,00	-11.300,00	-11.300,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		-15.000,00				
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-638.531,65**	**-32.100,00**	**-16.605,00**	**-11.300,00**	**-11.300,00**	**-11.300,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-638.531,65**	**-32.100,00**	**-16.605,00**	**-11.300,00**	**-11.300,00**	**-11.300,00**

Teilfinanzplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-22.331,18	-35.120,00	-50.339,00	-18.050,00	-18.050,00	-18.050,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		-12.000,00	-90.000,00			
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-22.331,18**	**-47.120,00**	**-140.339,00**	**-18.050,00**	**-18.050,00**	**-18.050,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-22.331,18**	**-47.120,00**	**-140.339,00**	**-18.050,00**	**-18.050,00**	**-18.050,00**

Teilfinanzplan 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	323.660,47					
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.000,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**325.660,47**					
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-69.203,04	-33.050,00	-24.179,00	-24.300,00	-24.300,00	-24.300,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-337.365,87					
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-406.568,91**	**-33.050,00**	**-24.179,00**	**-24.300,00**	**-24.300,00**	**-24.300,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-80.908,44**	**-33.050,00**	**-24.179,00**	**-24.300,00**	**-24.300,00**	**-24.300,00**

Teilfinanzplan 53 Gesundheit und Verbraucherschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.771,33					
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	832,99					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		620,00				
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.938,34**	**620,00**				
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-57.260,58	-58.220,00	-44.926,00	-15.520,00	-15.520,00	-15.520,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		-155.600,00				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.749,30		-30.000,00			
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-59.009,88**	**-213.820,00**	**-74.926,00**	**-15.520,00**	**-15.520,00**	**-15.520,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-61.948,22**	**-213.200,00**	**-74.926,00**	**-15.520,00**	**-15.520,00**	**-15.520,00**

Teilfinanzplan 60 Bauen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.224.214,00	2.875.700,00	2.428.500,00	4.241.000,00	2.404.900,00	6.783.800,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.335,00	9.000,00	13.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.247.549,00**	**2.884.700,00**	**2.441.500,00**	**4.244.000,00**	**2.407.900,00**	**6.786.800,00**
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-205.745,56	-650.000,00	-560.000,00			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.825.236,29	-4.734.000,00	-4.897.900,00	-6.255.000,00	-6.150.000,00	-6.240.000,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-48.951,61	-203.400,00	-219.980,00	-9.800,00	-9.800,00	-9.800,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-23.504,29		-10.000,00			
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.103.437,75**	**-5.587.400,00**	**-5.687.880,00**	**-6.264.800,00**	**-6.159.800,00**	**-6.249.800,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-855.888,75**	**-2.702.700,00**	**-3.246.380,00**	**-2.020.800,00**	**-3.751.900,00**	**537.000,00**

Teilfinanzplan 62 Vermessung und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.000,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.000,00**					
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-35.226,72	-61.000,00	-74.520,00	-47.740,00	-57.280,00	-49.820,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-10.888,50	-13.000,00	-19.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-46.115,22**	**-74.000,00**	**-93.520,00**	**-52.740,00**	**-62.280,00**	**-54.820,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-34.115,22**	**-74.000,00**	**-93.520,00**	**-52.740,00**	**-62.280,00**	**-54.820,00**

Teilfinanzplan 69 Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	198.033,45	371.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	75.004,96					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**273.038,41**	**371.000,00**	**350.000,00**	**350.000,00**	**350.000,00**	**350.000,00**
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-259.653,36	-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.508,92					
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-6.445,73	-6.750,00	-7.319,00	-8.840,00	-9.520,00	-10.200,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-40.874,44	-120.000,00	-93.750,00	-93.750,00	-93.750,00	-93.750,00
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-310.482,45**	**-436.750,00**	**-411.069,00**	**-412.590,00**	**-413.270,00**	**-413.950,00**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-37.444,04**	**-65.750,00**	**-61.069,00**	**-62.590,00**	**-63.270,00**	**-63.950,00**

2.7.1 Investitionen

Verwaltungsentwurf					
		Investitionen			
	Budget	über 50.000 €	unter 50.000 €	Festwerte	GWG
01	Zentrale Verwaltung	391.000 €	203.500 €	139.559 €	16.220 €
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.419.000 €	77.400 €	4.760 €	34.289 €
36	Straßenverkehr		63.000 €	5.949 €	2.125 €
40	Schulen und Bildung	1.700.000 €	95.300 €	565.902 €	21.690 €
41	Kultur		7.000 €	2.550 €	7.055 €
50	Arbeit und Soziales	90.000 €	35.000 €	11.898 €	3.441 €
51	Familie und Jugend			24.179 €	
53	Gesundheit und Verbraucherschutz		57.750 €	10.896 €	6.280 €
60	Bauen	5.563.000 €	114.000 €	7.650 €	3.230 €
62	Vermessung und Kataster		84.000 €	5.950 €	3.570 €
69	Natur und Umwelt	393.750 €	10.000 €	4.759 €	2.560 €
	Investitionen	**9.556.750 €**	**746.950 €**	**784.052 €**	**100.460 €**
	Zuwendungen	**3.342.602 €**	**5.000 €**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**11.188.212 €**			
	sonst. Einzahlungen aus Invest.-Tätigkeit	**13.000 €**			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.355.602 €**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**7.832.610 €**			

Die Schwerpunkte der Investitionstätigkeit im Jahr 2015 liegen im Bereich des „Straßenbaus“ sowie im Bereich „Schulen und Bildung“ bei der energetischen Sanierung der Gebäude. Darüber hinaus sind im Bereich „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“ investive Auszahlungen für die Erneuerung der Leitstellentechnik erforderlich.

Zu nennende Maßnahmen sind beispielhaft:

- K40n Südkamener Straße, Kamen 1,76 Mio. Euro
- K44n Südumgehung Selm 1,25 Mio. Euro
- Bauwerk Bahntrasse Königsborn - Welver 0,65 Mio. Euro
- Energetische Sanierung Fr.-von-Stein BK 1,50 Mio. Euro
- Erneuerung der Leitstellenhardware 0,72 Mio. Euro

Übersicht der für 2015 geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze

Budget 01

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-01	Festwert Hardware	115.000 €	
FW-02	Festwert Büroausstattung	24.559 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	16.220 €	
0105-14-03	Migration der TK-Anlage	100.000 €	
0107-07-01	Versorgungsfond WVK	291.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		203.500 €	
	Summe	**750.279 €**	**0 €**

Budget 32

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	4.760 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	34.289 €	
3203-15-01	Erneuerung der Leitstellenhardware	720.000 €	
3203-15-02	Softwareerneuerung Einsatzleitsystem	200.000 €	
3203-15-03	Erweiterung der Klimatechnik Leitstelle	54.000 €	
3203-15-04	Statistikprogramm ELR	65.000 €	
3203-15-06	Beschaffung Abrollbehälter Hochleistungspumpe	300.000 €	
3203-15-07	Beschaffung eines Pumpenprüfstandes	80.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		77.400 €	
	Summe	**1.535.449 €**	**0 €**

Budget 36

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	5.949 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.125 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		63.000 €	
	Summe	**71.074 €**	**0 €**

Budget 40

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	10.350 €	564.102 €
FW-03	Gerätebestand Medienzentrum	9.000 €	
FW-05	Gebäudeinventar Schulen	546.552 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	21.690 €	
4001-15-03	Energetische Sanierung Kreissporthalle Unna	50.000 €	
4001-15-06	Umgestaltung Schulhof/Außenbereich Lippe BK	100.000 €	
4002-15-02	Parkplatzanlage Fr.-v.-Bodelschwingh-Schule	50.000 €	
4001-15-02	Energetische Sanierung Fr.-v.-Stein BK Werne	1.500.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		95.300 €	
	Summe	**2.382.892 €**	**564.102 €**

Übersicht der für 2015 geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze

Budget 41

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	2.550 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	7.055 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		7.000 €	
	Summe	**16.605 €**	**0 €**

Budget 50

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	11.898 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.441 €	
5002-15-01	Software OK.Sozius SGB XII, BuT und HzP	90.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		35.000 €	
	Summe	**140.339 €**	**0 €**

Budget 51

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	7.479 €	
FW-05	Gebäudeinventar	16.700 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		0 €	
	Summe	**24.179 €**	**0 €**

Budget 53

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	10.896 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.280 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		57.750 €	
	Summe	**74.926 €**	**0 €**

Übersicht der für 2015 geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze

Budget 60

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	7.650 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.230 €	
6002-07-02	K40n Südkamener Straße, Kamen	1.762.000 €	1.193.700 €
6002-07-03	Neubau K35n Poilstraße, Bönen		412.000 €
6002-07-07	Neubau K10n Schwerte		63.800 €
6002-08-04	Neubau K39 Afferder Weg, Unna	160.000 €	
6002-09-04	Bauwerk Bahntrasse Königsborn - Welver	650.000 €	195.000 €
6002-09-05	K44n Südumgehung Selm	1.252.000 €	
6002-09-17	Neubau Lippebrücke im Zuge der K2	310.000 €	
6002-15-01	LKW mit Ladekran	200.000 €	
6002-15-03	Neubau Brücke Passbach K8	183.000 €	
6002-15-02	K37 Heerener Straße, Unna Bahnsicherung	51.000 €	30.600 €
6002-15-08	Erneuerung K6 Südkirchener Straße,Selm	425.000 €	255.000 €
6002-15-09	Erneuerung K10 Ostberger Straße, Schwerte	205.000 €	123.000 €
6002-15-10	Erneuerung K16 Rotherbachstraße, Bergkamen	130.000 €	
6002-15-11	Erneuerung K38 Westhemmerder Weg, Unna	235.000 €	141.000 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		114.000 €	14.400 €
	Summe	**5.687.880 €**	**2.428.500 €**

Budget 62

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	5.950 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.570 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		84.000 €	
	Summe	**93.520 €**	**0 €**

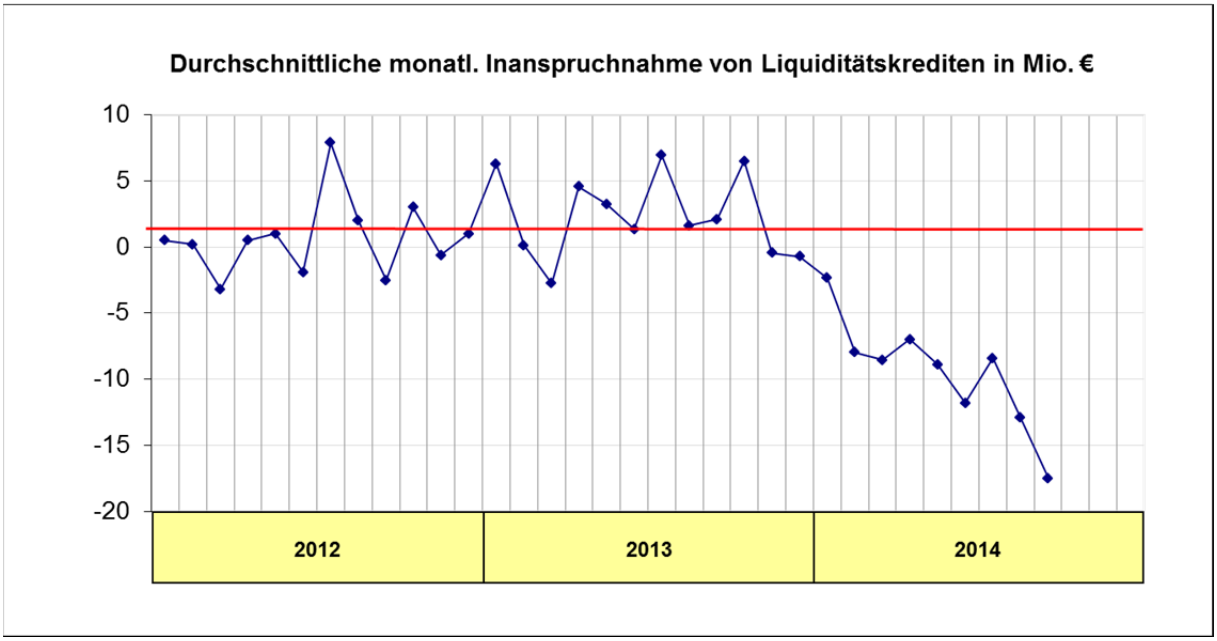
Budget 69

Investitions-nummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
FW-02	Festwert Büroausstattung	4.759 €	
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.560 €	
6901-07-01	Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	200.000 €	170.000 €
6901-07-02	Grund und Boden Entschädigung n.d.LandschaftsG	93.750 €	75.000 €
6901-07-03	Grund und Boden im Rahmen ökolog. Grundstücksf.	100.000 €	100.000 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€ (ohne FW, GWG)		10.000 €	5.000 €
	Summe	**411.069 €**	**350.000 €**

2.7.2 Liquiditätslage, Zinsaufwand

In der Regel ist jeweils nur zum Monatswechsel eine Liquiditätsaufnahme zur Aufrechterhaltung der Zahlungsabwicklung erforderlich. Der höhere Liquiditätsbedarf im Haushaltsjahr 2014 resultiert überwiegend aus den geleisteten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, insbesondere für Straßenbaumaßnahmen und Sanierungsprojekte, sowie geringeren Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeiten durch das Land.

Für das Jahr 2015 sind Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite in Höhe von rd. 0,04 Mio. € eingeplant.



2.7.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres 2013 zum 31.12.2013	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HH-Jahres 2015	Voraussichtlicher Stand zum Ende des HH-Jahres 2015
	EUR	EUR	EUR
	1	2	5
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**44.703.216,21**	52.421.106,79	**49.888.384,58**
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten	**44.703.216,21**	52.421.106,79	**49.888.384,58**
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**7.000.000,00**	15.000.000,00	**5.000.000,00**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**20.537.606,26**	19.802.813,26	**19.068.020,26**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**3.593.186,00**	3.593.186,00	**3.593.186,00**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**5.380.440,84**	5.380.440,84	**5.380.440,84**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**1.939.612,97**	1.939.612,97	**1.939.612,97**
8. Erhaltene Anzahlungen	**5.975.840,96**	5.975.840,96	**5.975.840,96**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**89.129.903,24**	**104.113.000,82**	**90.845.485,61**

2.7.4 Kreditbedarfsberechnung

Ermittlung des tatsächlichen Kreditbedarfs für Investitionen für 2015		
1. Auszug aus dem Finanzplan:		
Nr.	**Bezeichnung**	**Ansatz 2015**
		€
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	440.946.643
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-430.478.058
17	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.468.585**
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.342.602
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.000
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	
23	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.355.602**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-895.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.572.900
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-2.748.762
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-291.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-680.550
30	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-11.188.212**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-7.832.610**
2. Ermittlung des Kreditbedarfs nach § 86 GO NRW (bei negativem Saldo aus Investitionstätigkeit)		
-	Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	**10.468.585**
+	Tilgung von Darlehen	3.106.000
+	**voraus. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren für Investitionen**	**5.059.975**
	4001-11-01 NTZ Energetische Sanierung	1.110.000
	4001-11-02 Fr.-v.-Stein BK - Energetische Sanierung	1.300.000
	4001-13-01 Parkplatz Turnhalle Hansa-BK	*165.000*
	6002-07-02 K 40n Kamen	*440.000*
	6002-07-07 K10n Neubau Schwerte	*196.000*
	6002-07-09 K 10 Ausbau Römerstr. Radweg	*129.000*
	6002-08-04 K 39n Afferde	*113.700*
	6002-09-03 K 4n Straßen- und Radwegebau Werne Stockum-Horst	*198.000*
	6002-09-04 Radtweg auf stillg. Bahnstrecke Königsborn - Welver	*400.000*
	6002-09-05 K44n Südumgehung Selm	*800.000*
	verschiedene investive Beschaffungen, die im laufenden Haushaltsjahr nicht mehr realisiert werden können	*178.275*
-	Rückflüsse aus Darlehensgewährungen (soweit nicht zur Tilgung von Krediten)	30.000
	ermittelter Kreditbedarf	**-5.500.000**

Anlagen

- Stellenplan
- Bilanz des Vorvorjahres
- Entwicklung des Eigenkapitals
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen
- Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen
- Haushalt nach normierten Produktbereichen

Stellenplan 2015 Teil A: Beamte

Laufbahngrupppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2015 insgesamt	davon mit Zulage	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	5	6	8	10
Wahlbeamte						
Landrat	**B 7**	1,000	-	1,000	1,000	
Kreisdirektor	**B 5**	1,000	-	1,000	1,000	
	B 2	3,000	-	3,000	3,000	
	A 16	7,000	-	7,000	7,000	
Höherer Dienst	**A 15**	12,000	-	11,000	11,000	
	A 14	13,402	-	14,402	14,402	
	A 13	18,000	-	18,000	17,000	1 x ku
	A 13 g.D.	9,000	-	9,000	9,000	
	A 12	27,232	-	28,000	28,000	1 x kw
Gehobener Dienst	**A 11**	48,439	-	51,159	51,159	3,23 x ku
	A 10	47,853	-	52,190	50,690	
	A 9	9,500	-	6,853	6,853	
	A 9 m.D.	27,353	8,000	24,500	24,500	1 x kw; 1 x ku
	A 8	26,450	-	24,939	23,939	0,5 x kw; 0,5 x ku
Mittlerer Dienst	**A 7**	9,279	-	15,000	14,500	
	A 6	5,500	-	2,000	2,000	
Stellen insgesamt		**266,008**	**8,000**	**269,043**	**265,043**	**2,5 x kw; 5,73 x ku**

Stellenplan 2015

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Vergütungsgruppe	Zahl der Stellen 2015	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Vermerke, Erläuterungen	Entgeltgruppe nach TVöD
1	2	3	4	5	
I					
I a	1,000	1,000	1,000		15
I b/I a	8,390	8,390	7,890		
I b	3,000	3,000	3,000		14
II/I b	11,190	11,690	10,690		
II/II Z	4,000	4,000	4,000		13
II	5,000	5,000	5,000		
III/II	18,649	18,649	18,649	1 x ku	12
S 18	1,000	1,000	1,000		
III					
IV a/III	45,242	42,448	42,448	2,5 x kw	11
S 17	3,000	3,000	3,000		
IV a	23,928	20,428	21,966	1 x ku	
S 15	3,909	3,909	3,909	1 x kw	
IV b/IV a	4,000	4,000	4,000		10
V b/IV b/IV a	18,000	18,500	18,500	0,73 x kw; 1 x ku	
S 14	25,199	25,327	22,199		
IV b Z					
IV b/IV b Z	1,000	1,000	1,000		
S 13	0,740	0,740	0,740	0,74 x kw	
V b/IV b/IV b Z					
S 12	6,928	5,428	5,428		
IV b	66,822	50,511	48,961		9
S 11	23,386	20,886	18,569		
V b/IV b	59,308	59,167	58,167		
V b Z	1,000	1,000	1,000		
V b/V b Z	6,000	6,000	6,000	1 x kw	
V b	9,300	9,800	8,800		
Zwischensumme	349,991	324,873	315,916		

Stellenplan 2015 Teil B: Tariflich Beschäftigte

Vergütungsgruppe	Zahl der Stellen 2015	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Vermerke, Erläuterungen	Entgeltgruppe nach TVöD
1	2	3	4	5	
Übertrag	349,991	324,873	315,916		
S 8	0,769	0,769	0,769		8
V c/V b	81,368	67,933	63,933		
V c Z					
VI b/V c/V b					
VI b/V c/V c Z					
V c	40,586	40,968	37,968	2 x ku	
S 6	8,250	8,250	7,250	7,601 x kw	6
VI b/V c	9,000	11,500	11,500		
VI b Z	2,000	2,000	2,000		
VI b/VI b Z	3,000	3,000	3,000		
VI b	59,197	57,338	53,838	1 x ku	
VII/VI b/V c	7,116	7,975	6,337	3,12 x ku	
S 4	2,509	2,509	2,509	2,509 x kw	5
VII/VI b	53,715	48,404	47,263	1,15 x kw	
VII	9,373	8,373	7,750		
VIII/VII/VI b		1,000	1,000		
S 3	0,467	0,467	0,467	0,467 x kw	
VIII/VII	11,467	11,467	11,467		4
VIII					
IX-VII	4,645	5,645	4,645		2
IX/VIII/VII					
IX					
Stellen insgesamt	**643,453**	**602,471**	**577,612**	**17,70 x kw; 9,12 x ku**	

Stellenplan 2015 Teil B: Tariflich Beschäftigte

Lohngruppe	Zahl der Stellen 2015	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Vermerke, Erläuterungen	Entgeltgruppe nach TVöD
1	2	3	4	5	
7 Z/7a Z **7a** **6/7/7a**	1,000	1,000	1,000		7
6a Z **6 Z/6a Z** **6a** **6 Z**	4,000	4,000	4,000		6
5/6/6a **6**	20,000	22,000	22,000	1,0 x kw	
5a **2-4/5/5a** **5**	5,000	4,000	4,000		5
3/4/4a **2-3/4/4a**	0,850	0,850 0,831	0,850 0,831		4
4 **3a** **2/3/3a** **3** **2/3**	1,000 4,897	1,000 4,897	1,000 4,301		3
2 **1a** **1/1a** **1** **Pausch.**	24,492	25,011	20,153	20,97 x kw	2
Stellen insgesamt	**61,239**	**63,589**	**58,135**	**21,97 x kw**	

Stellenplan 2015 Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Beamte

Produkt-bereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		Höherer Dienst					Gehobener Dienst		
		B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11
01	Innere Verwaltung	1	1	3	2,8	0,13	5	7,2	2	10,732	9,027
02	Sicherheit und Ordnung				0,2	4	1	3	2	3	9,5
03	Schulträgeraufgaben					1			1	3	2
04	Kultur und Wissenschaft					0,85		0,8			0,3
05	Soziale Leistungen				1	1,21	1	2	1	4,85	11,78
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe					0,79	1			0,65	
07	Gesundheitsdienste				0,8	3	3,402	1		1	2
08	Sportförderung					0,02					0,5
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				0,5	1		2	1	3	5,25
10	Bauen und Wohnen				0,26				1	1	3
11	Ver- und Entsorgung				0,4		0,4	0,5			2,1
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				0,44			1	1		
13	Natur- und Landschaftspflege						0,6				1,05
14	Umweltschutz				0,6		1	0,5			1,932
15	Wirtschaft und Tourismus										
16	Allgemeine Finanzwirtschaft										
17	Stiftungen										
Gesamt		**1,000**	**1,000**	**3,000**	**7,000**	**12,000**	**13,402**	**18,000**	**9,000**	**27,232**	**48,439**

Stellenplan 2015 Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Beamte

Produkt-bereich	Bezeichnung	Gehobener Dienst		Mittlerer Dienst					Summen	Erläuterungen
		A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5		
01	Innere Verwaltung	7,5	3,5	2	4	2,125	1		**62,014**	
02	Sicherheit und Ordnung	8		18,353	12,279	5,279	3		**69,611**	
03	Schulträgeraufgaben	1			1				**9,000**	
04	Kultur und Wissenschaft			0,55					**2,500**	
05	Soziale Leistungen	19,602	6	2	8,171	1,5	1		**61,113**	
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	3					0,5		**5,940**	
07	Gesundheitsdienste	2,019		1					**14,221**	
08	Sportförderung			0,45					**0,970**	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	1,3				0,25			**14,300**	
10	Bauen und Wohnen			2					**7,260**	
11	Ver- und Entsorgung	2,4			0,8				**6,600**	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					0,125			**2,565**	
13	Natur- und Landschaftspflege	1,3							**2,950**	
14	Umweltschutz	1,732		1	0,2				**6,964**	
15	Wirtschaft und Tourismus								**0,000**	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft								**0,000**	
17	Stiftungen									
Gesamt		**47,853**	**9,500**	**27,353**	**26,450**	**9,279**	**5,500**	**0,000**	**266,008**	

Stellenplan 2015 Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Tariflich Beschäftigte

Produktbereich	Bezeichnung	I	I a	I b/I a	I b	II/I b	II/II Z	II	III/II	S 18	III	IV a/III	S 17
01	Innere Verwaltung		1		1,9	1		0,5	5			9,5	1
02	Sicherheit und Ordnung					5,5							
03	Schulträgeraufgaben							2	0,649				
04	Kultur und Wissenschaft								1				
05	Soziale Leistungen								1	1		7,294	
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe					1							2
07	Gesundheitsdienste			8,39	1	3,69						2,299	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				0,1		3,15	1,5	2,75			5,6	
10	Bauen und Wohnen							1	1			3,049	
11	Ver- und Entsorgung								1			3,5	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV											2,75	
13	Natur- und Landschaftspflege						0,85		2,25			7,25	
14	Umweltschutz								4			4	
15	Wirtschaft und Tourismus												
16	Allgemeine Finanzwirtschaft												
17	Stiftungen												
Gesamt		**0,000**	**1,000**	**8,390**	**3,000**	**11,190**	**4,000**	**5,000**	**18,649**	**1,000**	**0,000**	**45,242**	**3,000**

Stellenplan 2015

Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	IV a	S 15	IV b/IV a	V b/IV b/ IV a	S 14	IV b/ IV bZ	S 13	V b/IV b/ IV bZ	S 12	IV b	S 11	V b/IV b
01	**Innere Verwaltung**	6		4	1,5							0,5	26,618
02	**Sicherheit und Ordnung**	4									1		11,5
03	**Schulträgeraufgaben**											8,5	1,769
04	**Kultur und Wissenschaft**												
05	**Soziale Leistungen**	10,928									65,822	5,25	14,391
06	**Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe**	2	3,909			13,199		0,74		5,928		6,319	0,5
07	**Gesundheitsdienste**					12				1		2,817	
09	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**				14,25								0,71
10	**Bauen und Wohnen**												0,779
11	**Ver- und Entsorgung**												
12	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**				1		1						0,65
13	**Natur- und Landschaftspflege**				0,75								2,391
14	**Umweltschutz**	1			0,5								
15	**Wirtschaft und Tourismus**												
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**												
17	**Stiftungen**												
Gesamt		**23,928**	**3,909**	**4,000**	**18,000**	**25,199**	**1,000**	**0,740**	**0,000**	**6,928**	**66,822**	**23,386**	**59,308**

Stellenplan 2015 Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Tariflich Beschäftigte

Produktbereich	Bezeichnung	VbZ	V b/V bZ	V b	S 8	V c/V b	VI b/V c/ V b	VI b/V c/ V cZ	V c	S 6	VI b/V c	VI bZ	VI b/ VI bZ
01	Innere Verwaltung		1	1		4,941			10,026		2,1		
02	Sicherheit und Ordnung	1		3		16,951			20,769		1		
03	Schulträgeraufgaben											2	3
04	Kultur und Wissenschaft										0,9		
05	Soziale Leistungen		0,25	5,3	0,769	33,846			6				
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe								1	8,25			
07	Gesundheitsdienste					7,63			1,641		1		
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					17			1		4		
10	Bauen und Wohnen		2,75			1							
11	Ver- und Entsorgung												
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		2						0,15				
13	Natur- und Landschaftspflege												
14	Umweltschutz												
15	Wirtschaft und Tourismus												
16	Allgemeine Finanzwirtschaft												
17	Stiftungen												
Gesamt		**1,000**	**6,000**	**9,300**	**0,769**	**81,368**	**0,000**	**0,000**	**40,586**	**8,250**	**9,000**	**2,000**	**3,000**

Stellenplan 2015 Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Tariflich Beschäftigte

Produktbereich	Bezeichnung	VI b	VII/VI b V c	S 4	VII/VI b	VII	VIII/VII/ VI b	S 3	VIII/VII	IX-VII	Summen	Erläuterungen
01	Innere Verwaltung	8,116			7,248	5,5					98,449	
02	Sicherheit und Ordnung	31,928			2,77				2,5		101,918	
03	Schulträgeraufgaben	9,153	1		10,664			0,467	2	2,876	44,078	
04	Kultur und Wissenschaft	0,5									2,400	
05	Soziale Leistungen	5			13,782	3,873			3		177,505	
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	1		2,509	1,103						49,457	
07	Gesundheitsdienste	1	6,116		13,335				3,967	1,769	67,654	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				2,5						52,560	
10	Bauen und Wohnen	1									10,578	
11	Ver- und Entsorgung										4,500	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				0,8						8,350	
13	Natur- und Landschaftspflege	1,5			0,4						15,391	
14	Umweltschutz				1,113						10,613	
15	Wirtschaft und Tourismus										0,000	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft										0,000	
17	Stiftungen										0,000	
Gesamt		59,197	7,116	2,509	53,715	9,373	0,000	0,467	11,467	4,645	643,453	

Stellenplan 2015
Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produkt-bereich	Bezeichnung	6/7/7a	6 Z/6a Z	5/6/6a	2-4/5/5a	3/4/4a	2-3/4/4a	3a	2/3/3a	1/1a	Summen	Erläterungen
01	Innere Verwaltung	1		2						3,317	6,317	
02	Sicherheit und Ordnung			2	2						4,000	
03	Schulträgeraufgaben					0,85			2,513	20,915	24,278	
04	Kultur und Wissenschaft								2,384		2,384	
05	Soziale Leistungen							1			1,000	
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe									0,26	0,260	
07	Gesundheitsdienste										0,000	
08	Sportförderung										0,000	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			1	3						4,000	
10	Bauen und Wohnen										0,000	
11	Ver- und Entsorgung										0,000	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		4	15							19,000	
13	Natur- und Landschaftspflege										0,000	
14	Umweltschutz										0,000	
15	Wirtschaft und Tourismus										0,000	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft										0,000	
17	Stiftungen										0,000	
Gesamt		1,000	4,000	20,000	5,000	0,850	0,000	1,000	4,897	24,492	61,239	

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2015	Beschäftigt am 01.10.2014	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Kreisinspektoranwärter/-innen	Anwärterbezüge	16	14	ohne Aufstiegsbeamte
Kreisvermessungsinspektoranwärter/-innen	Anwärterbezüge	1	1	
Kreissekretäranwärter/-innen	Anwärterbezüge	6	6	
Auszubildende Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	7	8	
Auszubildende Vermessungstechniker/-innen	Ausbildungsvergütung	4	4	
Auszubildende Geomatiker/-innen	Ausbildungsvergütung	1	1	
Auszubildende Straßenwärter	Ausbildungsvergütung	2	2	
Auszubildende Fachinformatiker/-innen	Ausbildungsvergütung	2	4	
Auszubildende Informatikkaufmann/-frau	Ausbildungsvergütung	1	1	
Auszubildende Mediengestalter/-innen	Ausbildungsvergütung	1	1	
Auszubildende Koch/Köchin	Ausbildungsvergütung	1	1	
Auszubildende Tierpfleger/-innen	Ausbildungsvergütung	0	0	
Auszubildende Lebensmittelkontrolleur/-innen	Tarif-Entgelt	2	2	
Insgesamt		**44**	**45**	

Bilanz des Kreises Unna per 31.12.2013

AKTIVA	31.12.2012	31.12.2013	
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.179.925,26	1.027.052,90	-152.872,36
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	7.678.247,39	7.583.728,14	-94.519,25
1.2.1.2 Ackerland	2.672.256,36	2.646.883,75	-25.372,61
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.586.372,59	1.709.739,32	123.366,73
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.308.723,31	2.433.059,74	124.336,43
Summe	**14.245.599,65**	**14.373.410,95**	**127.811,30**
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	59.022.228,48	57.289.366,37	-1.732.862,11
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	53.319.713,71	56.594.422,64	3.274.708,93
Summe	**112.341.942,19**	**113.883.789,01**	**1.541.846,82**
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	14.799.689,04	14.997.541,72	197.852,68
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.364.618,43	8.179.287,69	-185.330,74
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	65.501.335,30	64.296.418,88	-1.204.916,42
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.373.779,23	3.506.382,36	132.603,13
Summe	**92.039.422,00**	**90.979.630,65**	**-1.059.791,35**
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	9.538.604,54	9.237.111,80	-301.492,74
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	467.071,04	467.071,04	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.763.126,99	4.267.160,42	-495.966,57
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.973.191,75	11.402.156,72	428.964,97
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.647.342,78	5.511.265,65	2.863.922,87
Summe	**28.389.337,10**	**30.884.765,63**	**2.495.428,53**
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	65.704.333,57	64.476.616,57	-1.227.717,00
1.3.2 Beteiligungen	21.283.860,39	21.283.860,39	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	13.627.091,22	2.424.352,94	-11.202.738,28
Summe	**100.615.285,18**	**88.184.829,90**	**-12.430.455,28**
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Anlagevermögen	**348.811.511,38**	**339.333.479,04**	**-9.478.032,34**
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	353.126,81	306.807,85	-46.318,96
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
Summe	**353.126,81**	**306.807,85**	**-46.318,96**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.601.762,18	10.000.148,67	1.398.386,49
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.979.171,34	4.300.353,90	321.182,56
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Summe	**12.580.933,52**	**14.300.502,57**	**1.719.569,05**
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	4.042.015,82	1.065.022,59	-2.976.993,23
Summe Umlaufvermögen	**16.976.076,15**	**15.672.333,01**	**-1.303.743,14**
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	11.126.872,11	13.488.868,64	2.361.996,53
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	376.914.459,64	**368.494.680,69**	**-8.419.778,95**

PASSIVA	31.12.2012	31.12.2013	
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	2.666.165,08	-9.762.482,30	-12.428.647,38
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	76.738,15	1.672.435,37	1.595.697,22
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.274.402,89	10.397.293,12	8.122.890,23
Summe	**5.017.306,12**	**2.307.246,19**	**-2.710.059,93**
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	120.663.831,34	118.316.386,27	-2.347.445,07
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenausgleich	17.311,76	0,00	-17.311,76
2.4 Sonstige Sonderposten	2.925.761,45	4.778.077,07	1.852.315,62
Summe	**123.606.904,55**	**123.094.463,34**	**-512.441,21**
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	127.714.884,00	132.758.517,97	5.043.633,97
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	12.418.596,21	762.814,00	-11.655.782,21
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	867.128,21	710.457,69	-156.670,52
3.4 Sonstige Rückstellungen	20.151.641,81	17.983.083,03	-2.168.558,78
Summe	**161.152.250,23**	**152.214.872,69**	**-8.937.377,54**
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	47.304.399,37	44.703.216,21	-2.601.183,16
Summe	**47.304.399,37**	**44.703.216,21**	**-2.601.183,16**
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	21.235.323,86	20.537.606,26	-697.717,60
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.273.345,48	3.593.186,00	1.319.840,52
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.230.217,12	3.548.623,46	-1.681.593,66
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.048.118,72	1.939.612,97	-3.108.505,75
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	5.975.840,96	5.975.840,96
Summe	**81.091.404,55**	**87.298.085,86**	**6.206.681,31**
5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.046.594,19	3.580.012,61	-2.466.581,58
	376.914.459,64	**368.494.680,69**	**-8.419.778,95**

Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzdaten	Ergebnis 2013	Prognose 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
	€					
Allgemeine Rücklage	2.307.333	-700.000				
Ausgleichsrücklage	0					
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag						
Gesamt Eigenkapital	**2.307.333**	**-700.000**				

Eine Prognose bzw. Planung der Entwicklung des Eigenkapitals für die nächsten Jahre ist aufgrund der zum 31.12.2014 zu erwartenden bilanziellen Überschuldung sehr schwierig.

Nach dem Budgetbericht zum Stichtag 30.09.2014 ist für das Haushaltsjahr 2014 mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von rd. – 3,0 Mio. € zu rechnen. Dies könnte mit dem in der Schlussbilanz zum 31.12.2013 ausgewiesenen Bestand der Allgemeinen Rücklage in Höhe von rd. 2,3 Mio. € nicht mehr kompensiert werden. Der Kreis Unna wäre bilanziell überschuldet.

Nach endgültiger Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2014 durch den Kreistag (voraussichtlich im Herbst 2015) würde die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes und zur Erhebung einer obligatorischen Sonderumlage nach § 56 c KrO eintreten.

Die Entscheidung über eine Sonderumlage ist durch den **Kreistag** zu treffen. Ein Ermessen steht ihm hierbei nicht zu, da allein die Erhebung einer Sonderumlage ihn wieder in die Lage versetzt, seine verfassungsmäßige Pflicht zur finanziellen Eigenverantwortung aus Art. 28 G G und Art. 78 Verf. NRW auszuüben.

Die Festsetzung einer Sonderumlage kann durch eine eigene Satzung oder im Rahmen der Aufstellung einer Haushaltssatzung (Nachtragssatzung) berücksichtigt werden. Vor dem Hintergrund der zu beachtenden Zeitpunkte und Fristen ist zurzeit davon auszugehen, dass eine Sonderumlage im Rahmen der Beschlussfassung über die **Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016** erhoben werden muss.

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen (VE)

Budget	Investitions-Nr.	VE-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	VE	Daraus voraussichtlich fällige Auszahlungen in		
				gesamt	2016	2017	2018
				€			
60	6002-07-02	VE-15-07	K 40n Südkamener Straße, Kamen	6.620.000	3.780.000	2.400.000	440.000
60	6002-07-09	VE-15-01	Ausbau und RW K10 Holzwickede	1.600.000	650.000	950.000	
60	6002-09-03	VE-15-04	K4n Straßen- und Radwegebau Werne-Stockum	1.200.000	500.000	700.000	
40	4001-11-02	VE-15-02	Energetische Sanierung Fr.v.SteinBK	1.500.000	1.500.000		
Summe:				**10.920.000**	**6.430.000**	**4.050.000**	**440.000**

Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen/Gruppen

Zuwendungen an die Fraktionen und Gruppen Teil A (2): Geldleistungen (zur Abdeckung weiterer Grundbedarfe) (Anlage gemäß § 40 Abs. 3 KrO NW)					
Nr.	Fraktion/ Gruppe	Im Haushaltsplan enthalten 2015*	Im Haushaltsplan enthalten 2014	Ergebnis aus Jahres-rechnung 2013	Erläuterungen
		EURO			
1	2	3	4	5	6
1	SPD	10.000	39.537	39.537	Verteilungsmaßstab ist die Zahl der Fraktions-/ Gruppenmitglieder
2	CDU	10.000	26.358	26.358	
3	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	10.000	10.543	*10.543	
4	Linksfraktion	10.000	3.954	3.954	
5	GFL-Lünen / UWG-Selm	10.000	2.636	* 2.636	
6	FDP	6.667	6.590	6.590	
7	Piraten	6.667			
8	FW	6.667	2.636	* 2.636	
Summe:		**70.001**	**92.254**	**92.254**	

Zuwendungen (Teil B) für Personalkosten für die Geschäftsführung der Fraktionen/Gruppen (Geldleistung pro Fraktions-/Gruppenmitglied)					
1	SPD	115.000	82.133	82.133	
2	CDU	91.000	82.133	82.133	
3	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	40.000	65.766	65.766	
4	Linksfraktion	15.000	24.850	24.850	
5	GFL-Lünen / UWG-Selm	15.000	16.567	16.567	
6	FDP	10.000	41.216	41.216	
7	Piraten	10.000			
8	FW	10.000	16.567	16.567	
Summe:		**306.000**	**329.232**	**329.232**	

**Erstattung von Zuwendungen für das Jahr 2013: B'90/DIE GRÜNEN – 4.726,69 €, FW – 655,27 €, GFL (jetzt: GFL-Lünen / UWG-Selm) – 1.116,96 €*

Erläuterungen:

- **Finanzielle Zuwendungen zu sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung**

  Grundlage hierfür sind die Regelungen der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW). Gemäß § 40 Abs. 3 KrO NRW gewährt der Kreis den Fraktionen und Gruppen aus Haushaltsmitteln Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung. Dabei erhält eine Kreistagsgruppe mindestens eine proportionale Ausstattung, die zwei Dritteln der Zuwendung entspricht, die die kleinste Fraktion nach § 40 Abs. 1 Satz 2 erhält oder erhalten würde (3 Mitglieder). Dem Kreistag des Kreises Unna gehören in der Wahlzeit 2014 bis 2020 insgesamt 5 Fraktionen und 3 Gruppen an. Über die Höhe der Zuwendungen entscheidet der Kreistag.

Zuwendungen an die Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

(Anlage gemäß § 40 Abs. 3 KrO NW)

Geldwert / Zweckbestimmung		Gesamt			SPD-Fraktion			CDU-Fraktion			BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN		
		2015	2014	+ / -	2015	2014	+ / -	2015	2014	+ / -	2015	2014	+ / -
		Euro			Euro			Euro			Euro		
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**												
1.1	für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)*												
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)												
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen												
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**												
3.	**Bereitstellung von Räumen**	siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5		
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle												
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen												
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5		
4.1	Büromöbel und -maschinen												
4.2	sonstiges Büromaterial												
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für ...**	**74.425**	**64.735**	**9.690**	**19.098**	**17.605**	**1.493**	**18.621**	**17.111**	**1.510**	**10.728**	**10.728**	**9.679**
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)**	71.825	62.135	9.690	18.021	16.459	1.562	17.841	16.347	1.494	11.942	10.420	9.690
	Kostenerstattung Räume												
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften												
5.3	Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen	2.600	2.600		1.077	1.146	-69	780	764	16	297	308	-11
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage												
6.	**Sonstiges**												
Summe:		**74.425**	**64.735**	**9.690**	**19.098**	**17.605**	**1.493**	**18.621**	**17.111**	**1.510**	**12.239**	**10.728**	**9.679**

Zuwendungen an die Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

(Anlage gemäß § 40 Abs. 3 KrO NW)

Zweckbestimmung / Geldwert		Linksfraktion			Fraktion GFL-Lünen / UWG-Selm			Gruppe FDP			Gruppe Piraten			Gruppe FW		
		2015	2014	+ / -	2015	2014	+ / -	2015	2014	+ / -	2015	2014	+ / -	2015	2014	+ / -
		Euro			Euro			Euro								
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**															
1.1	für die Sicherung des Informations-austausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)*															
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)															
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen															
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**															
3.	**Bereitstellung von Räumen**															
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5						siehe Punkt 5		
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen															
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5						zusammengefasst mit Pkt. 5		
4.1	Büromöbel und -maschinen															
4.2	sonstiges Büromaterial															
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für ...**	**6.252**	**5.811**	**441**	**5.811**	*****		**4.118**	**9.643**	**-5.525**	**4.340**	*****		**4.340**	**3.834**	**506**
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)**	6.141	5.697	444	5.990	*		4.044	9.450	-5.406	4.266	*		4.266	3.759	507
	Kostenerstattung Räume															
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften															
5.3	Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen	111	114	-3	111	*		74	193	-119	74	*		74	75	-1
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage															
6.	**Sonstiges**															
Summe:		**6.252**	**5.811**	**441**	**6.101**	*****		**4.118**	**9.643**	**-5.525**	**4.340**	*****		**4.340**	**3.834**	**506**

* Die Fraktion GFL-Lünen / UWG-Selm sowie die Gruppe Piraten nutzen erst seit September Räumlichkeiten im Kreishaus und wurden demnach bei der HH-Planung 2014 noch nicht berücksichtigt.

Erläuterungen:

*) Seit dem Haushaltsjahr 2000 werden den Fraktionen Zuwendungen für Personalkosten für die Geschäftsführung (jetzt: Geldleistung pro Fraktions-/Gruppenmitglied) zur Verfügung gestellt.

**) Die Raumkosten sind nach dem aktuellen Verteilungsmaßstab „m²“ zugeordnet worden, die Sachkosten nach der Zahl der Fraktions- bzw. Gruppenmitglieder.

	2015 Dienstgebäude Kreishaus Unna, Friedrich-Ebert-Straße 17
SPD – Fraktion	
Bürofläche	69,73 m² (Raum B.101 und B.102)
Fraktionsmitglieder	29
CDU – Fraktion	
Bürofläche	69,04 m² (Raum B.108 und B.110)
Fraktionsmitglieder	21
Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	
Bürofläche	44,46 m² (Raum B.116 und B.117)
Fraktionsmitglieder	8
Linksfraktion	
Bürofläche	23,76 m² (Raum B.106)
Fraktionsmitglieder	3
Fraktion GFL-Lünen / UWG-Selm	
Bürofläche	23,19 m² (Raum B.105)
Fraktionsmitglieder	3
FDP – Kreistagsgruppe	
Bürofläche	15,64 m² (Raum B.104)
Gruppenmitglieder	2

	2015 Dienstgebäude Kreishaus Unna, Friedrich-Ebert-Straße 17
Gruppe Piraten	
Bürofläche	16,50 m² (Raum B.103)
Fraktionsmitglieder	2
Gruppe FW	
Bürofläche	15,59 m² (Raum B.107)
Gruppenmitglieder	2

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen

Die Anlage zum Vorbericht gem. § 108 Abs. 2 Satz 2 GO i.V.m. § 1 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO NRW enthält eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden.

Mit dem Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFWG) vom 18.09.2012 hat sich der Inhalt der Informationen verändert, die im endgültigen Vorbericht dargestellt werden.

Haushalt nach normierten Produktbereichen

Die vom Innenministerium normierten 17 Produktbereichen werden im endgültigen Vorbericht abgebildet.