

Produktthaushalt 2023



Haushaltssatzung

Vorbericht

Anlagen

Entwurf

1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	8
2.1	Gesamtstrategie für den Kreis Unna	8
2.2	Aktuelle Lage	18
2.2.1	Finanzsituation der Städte und Gemeinden	18
2.2.2	Finanzsituation des Kreises Unna	19
2.2.3	Haushaltsbewirtschaftung 2021	19
2.2.4	Haushaltsrechtliche Behandlung der COVID-19-Pandemie und der Auswirkungen des Krieges in der Ukraine	20
2.2.5	Gesamtüberblick Haushalt 2022	21
2.2.6	Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden	22
2.2.7	Budgetsummen	25
2.3	Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	26
2.4	Entwicklung des Eigenkapitals	27
2.5	Ergebnisplan und Teilergebnispläne	28
2.6	Der kommunale Finanzausgleich	41
2.6.1	Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)	41
2.6.2	Umlagegrundlagen	43
2.7	Erträge des Ergebnisplans	45
2.7.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage	45
2.7.2	Differenzierte Kreisumlage für die Jugendhilfe	47
2.7.3	Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna	50
2.7.4	Sonstige Transfererträge	51
2.7.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52
2.7.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	52
2.7.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53
2.7.8	Sonstige ordentliche Erträge	54
2.8	Aufwendungen des Ergebnisplans	55
2.8.1	Besondere Sachverhalte mit Auswirkungen auf den Kreishaushalt	55
2.8.2	Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan	58
2.8.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61
2.8.4	Bilanzielle Abschreibungen	61
2.8.5	Transferaufwendungen	62
2.8.5.1	Budget 01 - Zentrale Verwaltung	63
2.8.5.2	Budget 50 - Arbeit und Soziales	65
2.8.5.3	Budget 51 - Familie und Jugend	66
2.8.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68
2.9	Finanzplan und Teilfinanzpläne	69
2.9.1	Investitionen	81
2.9.1.1	Kreisstraßenbauprogramm	82
2.9.1.2	Investitionsförderprogramme des Bundes und des Landes NRW	82
2.9.1.3	Übersicht der geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze	84
2.9.2	Liquiditätslage	86
2.9.3	Übersicht über die Zinsbelastung	86
2.9.4	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	87
2.9.5	Kreditbedarfsberechnung	88
2.9.6	Übersicht über Bürgschaften	89

- Stellenplan	91
- Haushaltsquerschnitt	98
- Ergebnisrechnung des Vorvorjahres	103
- Finanzrechnung des Vorvorjahres	104
- Bilanz des Vorvorjahres	105
- Nebenrechnung COVID-19-Pandemie	106
- Nebenrechnung Ukraine-Krieg	108
- Entwicklung des (Anlage-) Vermögens	110
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	111
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen	112
- Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen	118

Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2023

Entwurf

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 13.04.2022 (GV. NRW. S. 490) i. V. m. §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 13.04.2022 (GV. NRW. S. 490) hat der Kreistag des Kreises Unna mit Beschluss vom 13.12.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kreises voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	659.017.611 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	668.017.611 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	633.047.609 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	646.614.172 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	32.844.700 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	37.359.070 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	34.500.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	20.282.500 €

festgesetzt.

§ 2

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

34.500.000 €

festgesetzt.

§ 3

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

14.686.000 €

festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

9.000.000 €

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 **268.113.443 €** wird gem. § 56 Abs. 1 und 2 KrO NRW die **Allgemeine Kreisumlage** auf einheitlich **35,52 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 **29.033.463 €** wird von der Stadt Fröndenberg/Ruhr und den Gemeinden Bönen und Holzwickede gem. § 56 Abs. 5 KrO NRW eine einheitliche **differenzierte Kreisumlage** in Höhe von **28,41500 v. H.** der geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.

- (3) Die Kreisumlage zu (1) und (2) ist in monatlichen Teilbeträgen zum 05. eines jeden Monats fällig.

§ 7

Im Rahmen der Bestimmungen der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW – KomHVO NRW) vom 12.12.2018 (GV. NRW. S. 708) 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 KomHVO 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 39	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
Budget 40	Schulen und Bildung
Budget 50	Arbeit und Soziales
Budget 51	Familie und Jugend
Budget 53	Gesundheit und Verbraucherschutz
Budget 60	Bauen und Planen
Budget 62	Geoinformation und Kataster
Budget 69	Mobilität, 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 KomHVO NRW). Das Gleiche gilt für **Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen**.

3. Deckungsfähigkeit

Innerhalb der gebildeten Budgets werden alle **zahlungswirksamen ordentlichen Aufwendungen** für **gegenseitig deckungsfähig** erklärt. **Ausgenommen** hiervon sind zweckgebundene Aufwendungen. Das Gleiche gilt für **Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen auf Investitionstätigkeit**.

Einsparungen bei nicht zahlungswirksamen Aufwendungen können nicht zur Deckung von zahlungswirksamen Mehraufwendungen herangezogen werden.

Innerhalb der gebildeten Budgets werden die **zahlungswirksamen ordentlichen Aufwendungen** zugunsten der **investiven Auszahlungen** für **einseitig deckungsfähig** erklärt. Die Bereitstellung der Mittel bedarf der Zustimmung des Kämmerers, soweit sie einen Betrag von **50.000 €** überschreitet.

4. Budgetverschiebungen

Eine Verschiebung von Haushaltsmitteln zwischen den Budgets bedarf der Zustimmung durch den Kreistag, soweit ein Betrag von **250.000 €** 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 **250.000 €** 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 § 36 KomHVO NRW und Rückstellungen nach § 37 KomHVO NRW), entfällt das Verfahren nach § 83 GO NRW.

§ 8

Der Kämmerer berichtet dem Kreistag **2 x jährlich** (jeweils zu den Stichtagen 31.05. 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, der die Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung begründet, gilt ein zusätzlicher Fehlbetrag in Höhe von 2 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen.

2. Als erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW sind Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen anzusehen, wenn sie im Einzelfall 2 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen übersteigen.
3. Als geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 GO NRW gelten Auszahlungen für Investitionen und Instandsetzungen an Bauten 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 KomHVO 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 bestimmten Besoldungs- und Entgeltgruppen wieder besetzt werden.

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

Unna, 13.10.2022

aufgestellt:



Mike-Sebastian Janke
Kreiskämmerer

bestätigt:



Mario Löhr
Landrat

3. STRATEGIEEbENE

Leistungsziele	Was müssen wir für die Erreichung unserer Wirkungsziele tun?
Maßnahmen	Welche Maßnahmen müssen wir konkret ergreifen? Was müssen wir konkret tun?
Kennzahlen	Welche Indikatoren sind für die Messung der Zielerreichung relevant?
Allgemeine Leistungsdaten	Welche zusätzlichen Informationen sind relevant?

Á
Á

Vision und übergreifende Leitsätze - wo wollen wir hin?

Vision 2025

Á

ÖVlS!^āÁM} æš dā Āā c } ••æ\^!Á} āÁæææ cē\!Š^ā^} •ĒĀ} āÁ āo&@æo|æ { ĒĀ Ā^ Ā

❖ Á āāĀ>|^!ā } ^} Ā} āĀ>|^!Ā^|ā•cā•cā { d^ā^} Ā4 } ^} ĒĀ

❖ Á V^ā@æ^Ā} āĀ@æ & } *^æ@æš^!Ā^c4|^!~ } *Ā^•æ@!dā āĒĀ

❖ Á ç^!æ ç [!dæĀ} āĀ^•[~!&^}•&@ } ^} āĀ Āūā } ^Ā~\> -cē\!Ā^ } ^!æā } ^} Ā^, āo&@æo|æ āāĒĀ

Šæ ā!æš!^āæĀ} āŠ!^āç^!, æč } *Ā c||^} ĀĀ^Ā^ } >@ } *^} ĀĀ^} ĀĀ^} •ōā•|^!Za|^Ā} āĀææ šā^!Ā T^}•&@} ĀĀ^!Ā^* ā } ĒĀ

Á
Á

Übergreifende Leitsätze

Übergreifende Leitsätze

FĒ Q ĀT æ^||~ } \cē\^} ĀPæ ā^!} •Ā c^ōā^!Ā^ } •&@Ā ā^} Ācē!•Ā } āĀ^•&@&@ ĒĀ } æ@ } *ā Ā ç [!P^!~ } -ĒĀ ^!cē } •&@~ } *Ā} āĀ^!ā ā } Ā šā^!Ā^ } ^!Ā^ } c } Ā} āĀ 4*|æ@^æ } ĒĀ

GĒ ÖVlS!^ā ā } æš dā Āā c } •ĒĀ} āÁ āo&@æo|æ { Ā āāĀ ^æ!Ā~ Āā^!Āææ cē\^} Ā } āĀ^ā c } •ĒĒ •æ\^} ĀĀ^* ā } Ā} ç æ\|^ĒĀ

HĒ ÖāĀ@æ & } ĒÜcē!^} Ā} āP^!æ •-|^!~ } *^} ĒĀ ā Ā æ@æ •Ā^!Ā^•&@æĀ } āĀ^!Šæ^ĀĀ Ā Ü~@Ā} āĀā } ^ĀĀ Āū&@æ } āĀ, ā&@ ĀĀ { Ācē } *•!æ { ĀÜ~@^āā cē\^} Ā^ } •c|^!æ āĒĀ^!Ā Ü|^•c^!Ā!āĀ} āĀĀ { Āūæ|^!æ } āĀ^!ā^} ĒĀ ^!ā^} Ā^} ~cĀ } āĀ^!ā•cā^, ~••ōā } *^*æ } *^} ĒĀ

I Ē cē\^!ā } æ : ā||^} ĀĀ^•[~!&^} Ā ^!ā^} Ā} æ•æ Ēcē!æ ç [!c } *•ç [||Ā} āĀ~\~ } -c|^!æ } cē!āā Ē *^•^c cēæ &Ā } āĀ^!æĀĀ } āĀĀĀ Āæ -ĀāĀPæ ā^ } *•-cē\^Ā } •|^!ĀÜcēāĀ } āĀ^!Ā { ĀĀ Ē ā^} ĀS!^ā { |æ^ĒŠ^āā } ā>|ĀæĀPæ ā^} Āç [!ĀÜ|āāĀ} āĀ^!Ā, æč } *Āā āĀāĀĀ } ā•ēc^Ā :~!Āæ•@o] |æ~ } *Ā^•ĀS!^ā^•ĀM} æç [! Ā! ĒĒĒFHĒ

Í Ē ÖVlS!^ā ÁM} æš c^ōā>Ā@æ & } *^!^&@æ\^šā } ĀĀ^!Āæ@ } ĀĀ^!Š^ā^} •ĒÖ~ c^ĀĒāĀšā āāĀ [!æ••^c~ } *Ā>|Āā Ā^!ā•cā•cā { c^Š^ā^} Ā} āĀā } *Ā^!Āū&@••|^!Ā~ Ā@æ & } *^Ē !^&@æ\^šā } āĀ^!ā@æĒĀ

Ī Ē ÖāĀç|^!cē\^} Ā} āĀĀ • [!~&@ç [||^} Ācē -æā^} Ā} āĀcē -|^!~ } *^} ĀĀāā } Āā^!Ā^ā c } •ĒĒ -cē\^Ā } āĀ~ā } c^Š!^āç^!, æč } *Ā } āĀ [cēā!c } Ā^ āāāĀĀ } ^} Ā} āĀ āāāĀĀ } ĒĀ

Die strategischen Handlungsfelder

Q | * ^ } á ^ Á d æ ^ * ä & @ Á æ á | } * • - Á | á ! Á ^ | á ^ } Á } e ! • & @ á ^ } K Á
Á



Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á
Á

Á

ÖaÁÚdæ* a |æ ~ } * Á: , ÉäaÁÚ | o & @ ^ ä ~ } * ÁÁÚdæ* a Á o Á ^ Á P æ • @ p o | æ à ^ ä ~ } * ^ Á Ú | ! * ^ • & @ É
c d Ö a • ^ | Á O | æ Á | | Á ^ , é @ | ä c } Éäæ • Á Ú | ä Á } a Á ^ , æ c } * Á > @ ^ ä ä Á { ^ ä • æ Á d æ * ä & @ Á ^ É
^ ä à æ ~ } * ^ Á ^ - ^ } Éäa Á ^ ä Á Ú | æ ~ } * Á • Á Ú • • [~ | & ^ ^ ä • æ • Á Á Á } Á > Á ä Á , ^ ä Á é & @ c Á P æ • É
@ p o æ @ Á æ ~ } • c | ^ } a ^ Á Ö ~ a * ^ o Á ^ > & • æ @ c Á ^ a ^ } Á 4 } } ^ } ÉÄ

Á

ÖaÁÖ | ~ } a | æ ^ Á > | Á ^ Á ^ ä Á ^ Á d æ * ä & @ } Á à | ^ * ~ } * ^ Á ä a Á a Á c } Á Á Ú | ä Á > | Á a Á • c Á O a ^ } ^ Á
a ^ Á Ö a • æ o d æ * a Á | | ~ | a | c Á ä ä } Éäa Á à ^ | ^ ä } a ^ Á Á ä ä é c Á Á [, a Á a Á c a | } * • - | ä à ^ : [* ^ } ^ } Á
Š ä ä é c Á ÉÄ

Á

ÖaÁÖ ~ æ ^ Á Á Á c ~ | ^ Á æ • Á ^ , æ c } * Á } a Á c ä ~ } * ^ Á Á o Á • É P æ a | } * • • & @ ^ | ~ } \ c Á ^ Á ^ } ä ä a É
| ^ } Éäa Á Á Á O | ^ ä @ } * Á • Á ^ , > • & @ } Á Z ~ c ä a Á Á , ^ ä a ^ } Á P æ a | } * • - | ä a ^ } ^ Á } a Á c : ~ Á ^ É
^ ä } ^ c Á a | ~ } * • ÉÄ } a Š ä c } * • : a | Á [, a Á | - | a | ä | æ @ Á æ } æ @ ^ } Á ~ | Z a | ^ ä @ } * Á } a Á a ä æ | ^ Á
: ~ | Á ^ • • ~ } * Á | Z a | ^ ä @ } * Á • c ~ | ^ } ÉÄ

Á

ÖaÁÚ } Á Á ^ Á , æ c } * Á } c ä | c } Á [| o & @ ^ Á ~ Á P æ a | } * • • & @ ^ | ~ } \ c } É Š ä c } * • ÉÄ } a Á a | ~ } * • É
: a | ^ } Á [, a Á ä } æ @ ^ } Á } a Á ^ } : æ @ ^ } Á ^ a ^ } Á Á Á Ú d æ * a | [{ { a • ä } Á ^ ä } Éäa * ^ c { c } a Á
* • - | ä a ^ } a • ÉÄ

Á

ÖaÁæ * ^ • c { c } Á d æ * ä & @ } Á à | ^ * ~ } * ^ Á ^ a ^ } Á Á • & @ • • Á ^ { Á | a ä æ Á ~ | Á • & @ • • æ • ~ } * Á
c | ! * ^ | ^ c } a Á Á Á Ö a * ^ o Á à ^ } [{ { ^ } ÉÄ

Á

Ö | Á ^ } | : | • • Á P æ ^ • æ • & @ • • Á c a ä ^ Á c a | ^ Á O a ^ c } * Éäa a Á c | æ • Á ^ , [] ^ } ^ } Á Ú | | { æ É
} ^ } Á ~ | Z a | ^ ä @ } * Á } a Á c } ä | ~ } * Á Á Ú æ @ ^ } a ä a ~ } * ^ Á ä @ | ä c } a a | ^ ^ } a Á a Á Ö | ~ } a | æ Á Á
> | Á a Á O | æ } * Á } a Á | o & @ ^ ä ~ } * Á Á Ö a • æ o d æ * a Á ä a É

Á

ÖE • Á ^ } Á O | ^ } c a • • Á Á • Á P æ ^ • æ • & @ • • Á • c | o Á Á ^ , æ c } * Á a ^ } Á O | ä c a | a | Á a Á a | ~ } * Á Á
c | ^ a ä æ c } Á d æ * ä & @ } Á ä } æ @ ^ } É Ö E • Á ^ } Á O | ^ a } a • • Á ~ | Z a | ^ ä @ } * Á æ • • Á ä c a > | Á Ú | ä Á
~ } a Á ^ , æ c } * Á O | - | a | } a • • Á ~ | Á ^ é } a | ~ } * ^ Á a | Á ^ ä | Á | o & @ ^ ä ~ } * Á Á Ú d æ * a Á a | ^ } ÉÄ

Á

Z | Á } c | ä @ a ^ } Á à | | > ~ } * Á • Á O | - | * Á Á Á ä } æ @ ^ } Á c a ~ a { Á a Á ^ a } ^ c • Á O | ä c , ^ • ^ } Á ~ Á
^ } c ä | ^ } Éäa Á a Á Á Ö a * ^ c a | ä c } Á ^ a ~ } a ^ } Á ^ a ^ } Á | | ÉÄ

Á

Á

Strategische Schwerpunkte in den Handlungsfeldern

Üdæ* ä & @ Á Ú & @ ^ | ~ } \ c Á [] | ^ c a | ^ } Éä æ Á a Á ^ , æ c } * Á a Á Á P æ a | } * • - | a ^ } Á ä | - | ä c Á ^ É
| ä @ } Á a | Á c | Á P æ ^ • æ • & @ • • Á c a ä ^ Á c } Á ^ } Á Á Á Á , ^ ä a ^ } Á P æ a | } * • - | a ^ } Á ~ • c } a ä ^ } Á c c ~ | ^ } Á
a | Á ^ , æ c } * Á } a Á a | Á O c ä ~ } * ^ Á ä a Á Ö | ~ } a | æ ^ Á a | Á c a | } * • - | ä à ^ : [* ^ } ^ } Á Š ä ä é c Á ^ | ä a ä c a
~ } a Á a Á Á Ú | ä ä a * ^ c { ÉÄ

Á

P æ @ ^ { Á a Á d æ * ä & @ } Á Ú & @ ^ | ~ } \ c Á c { Á | a ä æ Á • & @ • • Á ~ | a ^ } ÉÄ | æ ^ } Á a Á Á a | c [| d ä
& @ } Á Á Á Á , ^ ä Á a d [- ^ } Á Ö a * ^ o Á [] | ^ c Á a | ~ } * • ÉÄ } a Š ä c } * • : a | Á [, a Á ä } æ @ ^ } Á } a Á
^ } c ä | ^ } Á a ä æ | ^ } Á ~ | Á ^ • • ~ } * Á | Z a | ^ ä @ } * Á ^ } : æ @ ^ } ÉÄ

Á

Y a | ~ } * • ÉÄ } a Š ä c } * • : a | Á ^ a ^ } Á Á Á Á Ö a * ^ o Á Á Á Á } Á a : ^ | ^ } Á Ú | a ~ | c |] ^ } Á : , É Ü | a ~ | c } Á
a ä * ^ c | | c } a Á a Á a ^ • [Á a Á ä } æ @ ^ } Á Ö a • c a c a | Á P æ • @ p o | æ à ^ ä ~ } * ^ Á } a Á a Á P æ • É
@ p o a • & @ • • • ÉÄ

2.2 Aktuelle Lage

2.2.1 Finanzsituation der Städte und Gemeinden

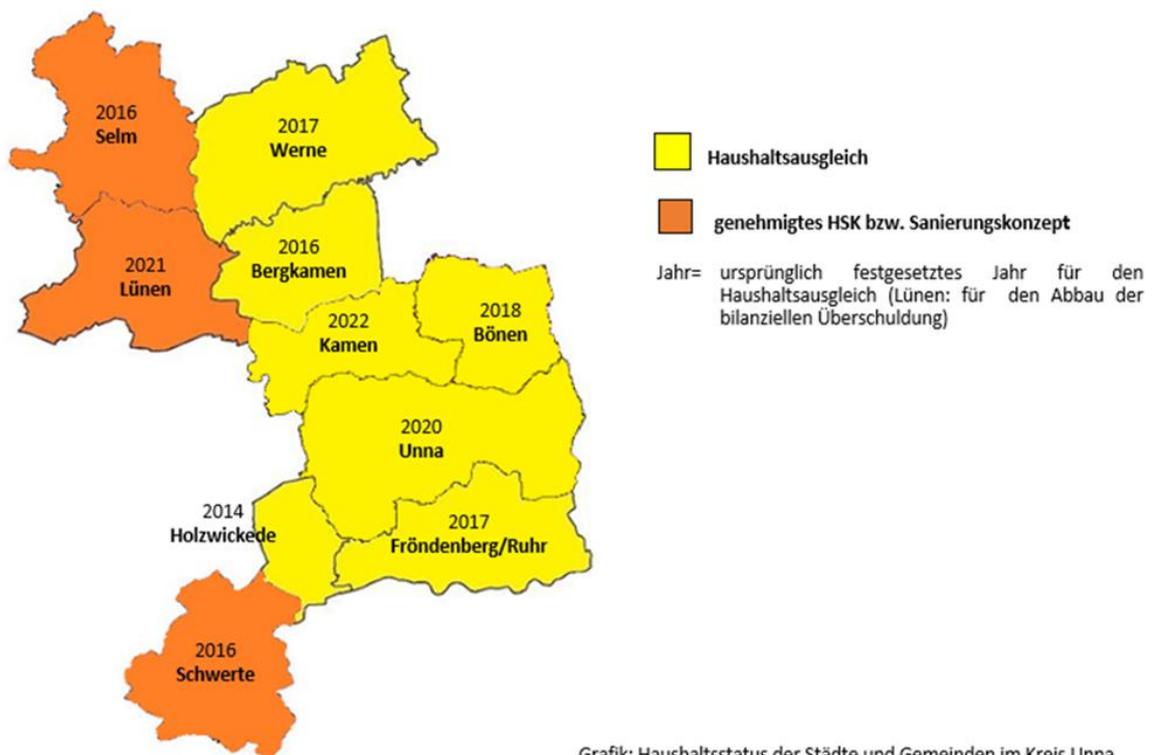
Aktuell ergibt sich zur **Haushaltssituation** der Städte und Gemeinden im Kreis Unna folgendes Bild:

Die Städte **Bergkamen** (2016) und **Fröndenberg/Ruhr** (2017) und die Gemeinde **Holzwickede** (2014) haben entsprechend der Zieljahre ihrer Haushaltssicherungskonzepte den Ausgleich des Ergebnisplanes erreicht. Ebenso haben die Städte **Werne** (2017) und **Unna** (2018) aufgrund nicht geplanter Überschüsse die Haushaltssicherungspflicht überwunden. Entsprechendes gilt für die Stadt **Kamen** aufgrund des im Jahr 2020 erwirtschafteten Überschusses.

Die Städte **Selm** und **Schwerte** sowie die Gemeinde **Bönen** konnten als ehemalige Stärkungspaktkommunen mit der Konsolidierungshilfe des Landes NRW seit dem Jahr 2016 bzw. dem Jahr 2018 den Haushaltsausgleich darstellen. Die Stadt **Lünen** stellt seit 2019 wieder ausgeglichene Haushalte auf, muss jedoch im Rahmen eines individuellen Sanierungskonzeptes den Abbau der im Jahr 2015 eingetretenen bilanziellen Überschuldung nachweisen.

Insgesamt hat sich damit das Bild der Haushaltssituation in den Städten und Gemeinden des Kreises Unna grundsätzlich verbessert, weil wieder durchgängig (fiktiv) ausgeglichene Haushalte aufgestellt werden können. Problematisch ist aber weiterhin eine hohe Verschuldung in den Kommunen. Ein Anstieg des Zinsniveaus kann die kommunalen Haushalte daher zusätzlich belasten. Ebenso werden steigende Energiepreise und steigende Baupreise die Städte und Gemeinden vor weitere Herausforderungen stellen. Auch die bisher isolierten Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie können ab 2025 den Ausgleich in den kommunalen Haushalten gefährden.

Die nachstehende Grafik stellt den jeweiligen Status im Haushaltsjahr 2022 dar:



Grafik: Haushaltsstatus der Städte und Gemeinden im Kreis Unna

2.2.2 Finanzsituation des Kreises Unna

Auch für die Planung des Kreishaushaltes 2023 hat der Kreis Unna den Anspruch, sich fair und gemeindefreundlich gegenüber seinen Städten und Gemeinden zu verhalten und auf ihre Wirtschaftskraft **Rücksicht** zu nehmen. Dabei ist es selbstverständliches Ziel, alle Verbesserungen im Kreishaushalt soweit möglich unmittelbar an die Städte und Gemeinden weiterzugeben.

Die Finanzsituation des Kreises Unna hatte sich in den Vorjahren kontinuierlich entspannt. Dies zeigte sich insbesondere am Arbeitsmarkt mit einer sinkenden **Arbeitslosenquote**, einer dadurch geringeren **SGB II-Quote** sowie einer – bis zum Beginn der Corona-Pandemie – verbesserten **Steuerkraft** der Städte und Gemeinden. Sichtbar wurde dies auch in den **positiven Jahresabschlüssen** des Kreises Unna von 2014 bis 2020, auf deren Grundlage bilanzielles Eigenkapital aufgebaut werden konnte.

Im Jahr 2021 hat der Kreis Unna nunmehr seit langer Zeit im Ergebnis einen voraussichtlichen Fehlbetrag von rd. 1,1 Mio. € erwirtschaftet, der durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Dieser erste negative Jahresabschluss könnte eine Kehrtwende in der Finanzsituation des Kreises Unna darstellen. Die aktuellen Krisen, wie beispielweise Corona-Pandemie oder der seit Februar 2022 vorherrschende Krieg in der Ukraine, belasten alle kommunalen Haushalte stark. Hinzu kommt – als Ausfluss der wirtschaftlichen Gesamtsituation – eine stark ansteigende Inflationsrate. Es steht zu befürchten, dass auch die voraussichtlich im Haushaltsjahr 2023 weiterhin anzuwendende Isolierungsmöglichkeit nach dem Isolierungsgesetz (Haushaltsbelastungen aufgrund von Corona sowie durch den Krieg in der Ukraine) nicht alle zusätzlichen Belastungen wird auffangen können.

Die Mittel aus den **Investitionsförderprogrammen** „Gute Schule 2020“ sowie aus dem Kommunalinvestitionsfördergesetz haben auch im Kreis Unna zu spürbaren Entlastungen im Finanzplan geführt.

Mit der Einführung einer „**Wirkungsorientierten Steuerung**“ und Implementierung in den Haushalt richtet sich der Kreis Unna mit einer verbesserten Steuerung über Ziele und Kennzahlen mit direkter Verbindung zu den hierfür einzusetzenden Ressourcen stärker strategisch aus. Hierdurch sollen insbesondere Effizienzverbesserungspotenziale und Konsolidierungseffekte erreicht werden.

2.2.3 Haushaltsbewirtschaftung 2022

Bei der Bewirtschaftung des **Haushaltes 2022** errechnete sich nach dem Stand des Budgetberichts zum Stichtag **30.05.2022** im Saldo aller seiner Zeit erkennbaren Verbesserungen und Verschlechterungen eine **Verbesserung** in Höhe von **rd. + 8,2 Mio. €** im Vergleich zur Haushaltsplanung.

Durch die Planung einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage des Kreises Unna in Höhe von **20,0 Mio. €** und damit eines nur fiktiv ausgeglichenen Haushaltes 2022 errechnete sich auf Basis der Prognose zunächst ein **negatives Jahresergebnis** in Höhe von **rd. – 11,8 Mio. €**. Da nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz ein **Corona-bedingter Schaden (voraussichtlich rd. 2,5 Mio. €)** isoliert und als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung zu verbuchen ist, ergibt sich voraussichtlich ein **Jahresergebnis von rd. – 9,4 Mio. €**. Gegenüber der Haushaltsplanung wäre somit eine **Ergebnisverbesserung i. H. v. rd. + 10,6 Mio. €** möglich.

Dabei ist zu berücksichtigen, dass diese Prognose noch mit erheblichen Unsicherheiten behaftet ist. Einerseits sind noch nicht alle Buchungssachverhalte für das Jahr 2022 verarbeitet worden. Andererseits sind die sich aus der Corona-Pandemie ergebenden Auswirkungen wie auch die voraussichtlich im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 ebenfalls zu isolierenden Auswirkungen des Krieges in der Ukraine noch nicht abschließend ermittelt und im Zahlenwerk erfasst. Darüber hinaus können sich im Zusammenhang mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 (Abschlussbuchungen) noch weitere Änderungen in positiver wie auch negativer Hinsicht ergeben.

2.2.4 Haushaltsrechtliche Behandlung der COVID-19-Pandemie und der Auswirkungen des Krieges in der Ukraine

In den vergangenen 2 Jahren dominieren die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie das private und öffentliche Leben. Insbesondere das Herunterfahren von weiten Teilen der Wirtschaft – national wie international – hatte bzw. hat weiterhin auch gravierende Folgen für die öffentlichen Finanzen. Mit verschiedenen Ansätzen versuchen Bund und Land, Einnahmeausfälle im Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV), wegbrechende Gewerbesteuererträge und niedrigere allgemeine Finanzierungsmittel zu kompensieren.

Das Land Nordrhein-Westfalen hat durch das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte (NKF-CIG) einerseits den Kommunen vorübergehende haushaltsrechtliche Erleichterungen ermöglicht (z. B. keine Notwendigkeit zum Erlass einer Nachtragssatzung) und andererseits die Möglichkeit gegeben, die in den Jahren 2020 und 2021 in Form von Mindererträgen und Mehraufwendungen entstandenen CORONA-bedingten Schäden in den kommunalen Haushalten zu isolieren und über bis zu 50 Jahre abzuschreiben.

Da die COVID-19-Pandemie nach wie vor die kommunalen Haushalte negativ beeinflusst, hat die Landesregierung aktuell einen Entwurf für ein „Zweites Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ in das parlamentarische Verfahren eingebracht. Mit dieser Änderung geht eine Anpassung der Bezeichnung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes in NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG-E) einher. Es ist landesseitig beabsichtigt, neben einer Verlängerung der Isolierungsmöglichkeit der Corona-Belastungen im Jahr 2023 auch für die finanziellen Belastungen der Haushalte durch den Krieg in der Ukraine beginnend mit den Haushaltsjahren 2022 und 2023 Isolierungsmöglichkeiten in den kommunalen Haushalten zu schaffen.

Die mögliche Isolierung hilft zwar den Kommunen kurzfristig die pandemie- und kriegsbedingten finanziellen Verschlechterungen in den betreffenden Jahren abzumildern bzw. auszublenden. Letztendlich werden aber die Finanzlasten lediglich auf lange Zeit in die Zukunft verschoben und müssen von nachfolgenden Generationen finanziert werden. Dabei ist auch zu berücksichtigen, dass zusätzliche Zinslasten anfallen werden, wenn sich die bisherige außergewöhnliche Niedrigzinssituation weiterhin verändern wird.

Da seitens der Verwaltung davon ausgegangen wird, dass der eingebrachte Gesetzesentwurf vom Landtag beschlossen wird, wurde der Entwurf des Haushaltsplanes 2023 bereits unter Anwendung der veränderten Rechtsgrundlage aufgestellt. Sollten sich im Verlauf des Gesetzgebungsverfahrens wider Erwarten noch Änderungen ergeben, können diese bis zum Beschluss der Haushaltssatzung 2023 noch entsprechend berücksichtigt werden.

Die „Neutralisierung“ der corona- und kriegsbedingten Haushaltsbelastungen führt zu einem geringeren Kreisumlagebedarf im Jahr 2023 und hat so einen Positiveffekt für die Kommunen des Kreises Unna. Die nach NKF-CUIG-E aufzustellende Nebenrechnung ist als Anlage dem Vorbericht beigefügt.

2.2.5 Gesamtüberblick Haushalt 2023

Vor dem Hintergrund des noch vorläufigen Jahresabschlusses 2021 sowie des zu erwartenden Ergebnisses 2022 wird der Kreis Unna seine Haushaltsplanung und insbesondere die Planung der Allgemeinen Kreisumlage erneut so gestalten, dass auch im Haushaltsjahr 2023 nur ein **fiktiver Haushaltsausgleich** dargestellt wird.

Dies bedeutet, dass die bestehende **Ausgleichsrücklage** (teilweise) für den Ausgleich des Ergebnisplanes eingesetzt und eine entsprechende Entnahme in der Haushaltssatzung 2023 vorgesehen wird. Grundsätzlich vertritt der Kreis Unna hier weiterhin die Position, den durch die positiven Jahresabschlüsse der Vorjahre entstandenen haushalterischen Gestaltungsspielraum für die Minderung der Allgemeinen Kreisumlage verwenden zu wollen.

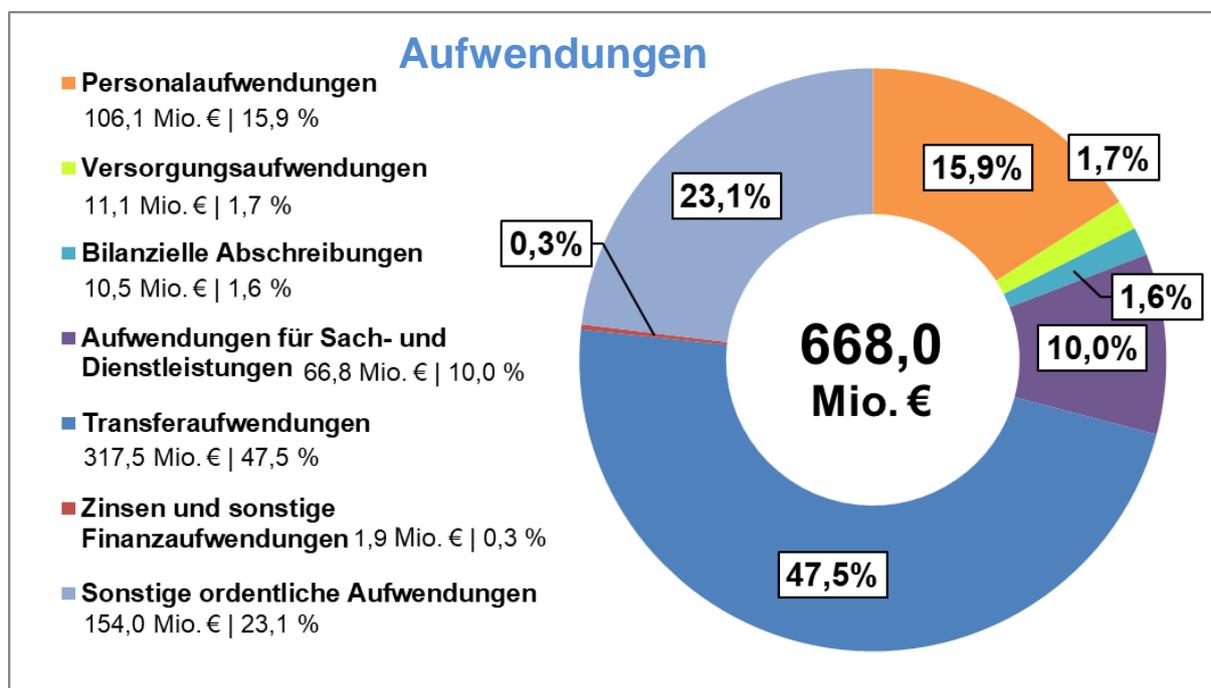
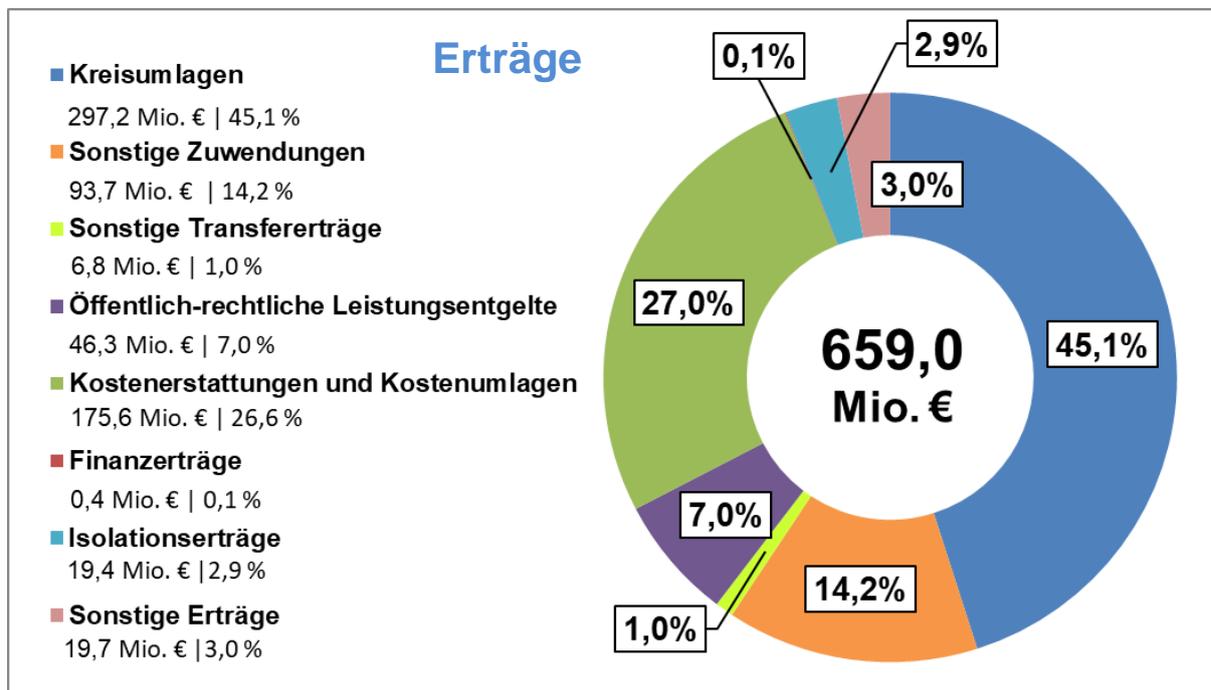
Trotz des im Vergleich zu anderen Kreisen weiterhin relativ geringen Eigenkapitals und der aktuellen Prognose für den Jahresabschluss 2021 ist die Planung eines nur fiktiven Haushaltsausgleichs zur Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen fachlich vertretbar und angesichts der aktuellen wirtschaftlichen Lage auch geboten.

Wie bereits in den Vorjahren kommuniziert, soll dies jedoch nicht in einer Summe, sondern in angemessenen Teilbeträgen erfolgen, um auch in den kommenden Haushaltsjahren Gestaltungsmöglichkeiten im Sinne der Kommunen vorzuhalten. Dies mildert einen ansonsten eintretenden „Sprungeffekt“, der entstehen würde, wenn für die Planung des Haushalts 2024 ff. keine Ausgleichsrücklage mehr zur Verfügung stünde.

In diesem Zusammenhang ist zu bedenken, dass in den kommenden Jahren sich die Beträge für den Ausgleich der Verluste bei der Verkehrsgesellschaft für den Kreis Unna mbH voraussichtlich weiter erhöhen und auch ein kontinuierlich ansteigender Umlagebedarf des Landschaftsverbands Westfalen-Lippe zusätzlich die Allgemeine Kreisumlage belasten könnte. Zudem wird eine finanzielle „Nachwirkung“ der Corona- und Kriegsauswirkungen auch in den folgenden Haushaltsjahren erwartet. Um diese Belastung für die kreisangehörigen Kommunen auch zukünftig tragbar darstellen zu können, ist das Vorhalten einer angemessenen Ausgleichsrücklage auch für die Folgejahre unabdingbar.

Unter Abwägung aller vorgenannter Aspekte ist beabsichtigt, für die Haushaltssatzung des Jahres 2023 eine **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 9 Mio. €** vorzusehen.

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



2.2.6 Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist vom Kämmerer am **13.10.2022** formell aufgestellt und vom Landrat am gleichen Tag bestätigt worden. Mit Schreiben vom 30.08.2022 hat der Landrat das Verfahren zur **Herstellung des Benehmens** gem. § 55 Abs. 1 Satz 2 KrO NRW eingeleitet und

den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ein umfangreiches „**Eckdatenpapier zum Haushaltsentwurf 2023**“ übersandt.

Die kreisangehörigen Städte und Gemeinden haben nahezu **textgleiche Stellungnahmen** abgegeben, die sich in der Darstellung der individuellen Betroffenheiten in Bezug auf die Zahllast der Kreisumlagen unterscheiden. Diese Stellungnahmen sind dem Kreistag gem. § 55 Abs. 2 Satz 1 KrO NRW zur Kenntnis gegeben worden. Aus den Stellungnahmen lassen sich folgende Punkte inhaltlich **zusammenfassen**:

*Die Kämmerinnen und Kämmerer des Kreises Unna begrüßen ausdrücklich die Absicht, die vorhandene **Ausgleichsrücklage** im Jahr 2023 in einer Höhe von 9 Mio. € für eine Abfederung der Höhe der Kreisumlage einzusetzen und in den kommenden Jahren jeweils die Drittel-Regelung der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage beizubehalten. In zwei Jahren jedoch würde die Ausgleichsrücklage wahrscheinlich, bei unverändertem Verlauf, aufgezehrt sein.*

*Bezüglich der Auswirkungen der zum Zeitpunkt der Benehmensherstellung noch nicht in Kraft getretenen Gesetzesänderung des NKF-CUIG teilen die Kommunen Ihre Annahme mit, dass die Isolierungsregelungen zu nicht unerheblichen Veränderungen an den Eckwerten führen werden. Es werde erwartet, dass sowohl LWL als auch der Kreis jeweils eigene **Isolierungen der pandemie- bzw. kriegsbedingten Belastungen** vornehmen.*

*Zur Bewertung der **Entwicklung von LWL- und RVR-Umlage** teile der Arbeitskreis der Kämmerer die Auffassung des Kreises Unna in Gänze und befürchte erhebliche finanzielle Nachteile für den kommunalen Raum. Die VertreterInnen des Kreises in der Landschaftsverbandsversammlung würden dringend gebeten, eine sehr restriktive Haltung mit kritischer Hinterfragung der Standards einzunehmen und eine wirksame Aufgabenkritik einzuleiten.*

*Hinsichtlich des ansteigenden **Personalaufwands** werde von den Kämmerinnen und Kämmerern nicht verkannt, dass aufgrund gestiegener Bautätigkeiten, Ausweitung von Aufgaben sowie veränderter Schwerpunktsetzungen im Einzelfall die Einrichtung zusätzlicher Stellen erforderlich sei. Diese Anforderungen würden sich auch im kreisangehörigen Raum ergeben. Bedenklich sei jedoch die Gesamtanzahl der Stellen und die dauerhafte Belastung der kommunalen Haushalte mit dem Personalaufwand des Kreises.*

Eine ergebnisoffene Suche nach Synergieeffekten mit den Kommunen und Eruierung anderer Möglichkeiten zur Gestaltung der Aufbau- und Ablauforganisation müsse nach wie vor stattfinden. Zu prüfen sei auch, ob anstelle von eigenem Personal ggf. temporär Leistungen in bestimmten Bereichen, z. B. im Ingenieurbereich, eingekauft werden könnten. Hierdurch könnten dauerhafte und strukturelle Personalkostensteigerungen vermieden werden.

Als ein weiterer Aspekt wird angeführt, dass ein hoher Personalbedarf beim Kreis Unna Auswirkungen auf besetzte Stellen bei den Städten und Gemeinden haben würde. Es dürfe keine vermeidbare Konkurrenz um gut ausgebildete Kräfte geben. Insofern solle bei überschneidenden Aufgabenfeldern immer auch eine interkommunale Zusammenarbeit geprüft werden, bei der eine Spitzabrechnung der anfallenden Aufwandspositionen zu mehr Mitsprache und Transparenz zu Gunsten der Kommunen führe.

Zur Thematik „**Beteiligungen / Konzern Kreis Unna**“ sei durch die Kämmerinnen und Kämmerer anzuregen, sich auch im Zuge der Klimadiskussion aufgabenkritisch mit dem Portfolio der VKU auseinanderzusetzen und ggf. auch strukturelle Themen aufzugreifen. Die Mobilitätswende solle nicht nur technisch und organisatorisch, sondern auch finanziell betrachtet werden.

Abschließend sei festzustellen, dass bislang leider weder die **Problematiken „Altschulden“** noch „**Zinsrisiko durch steigende Zinsen**“ durch Bund und Land gelöst worden seien. Ebenfalls würde die strukturelle Unterfinanzierung unserer Region nicht beachtet, die erheblichen gesellschaftlichen Zündstoff biete.

Unter diesen Prämissen dürfe die Zahllast der Kreisumlage, in großem Maße auch bestimmt durch die Landschaftsumlage, nicht weiter signifikant steigen, wolle man dem kommunalen Raum nicht weitere Mittel für die dringend notwendige Aufgabenerfüllung vor Ort entziehen. Das Ziel, annähernd gleiche Lebensbedingungen in unserem Land zu schaffen, gerate damit in weite Ferne.

a) Differenzierte Kreisumlage

Die Differenzierte Kreisumlage werde gem. Eckdatenpapier voraussichtlich nochmals um 725.086 € höher ausfallen als im Vorjahr und verharre damit unverändert auf einem extrem hohen Niveau. Es werde in diesem Zusammenhang auf die substantiierten Begründungen der Vorjahre verwiesen, wonach der stetige, erhebliche Anstieg der Differenzierten Kreisumlage den kommunalen Haushalt überfordere. Aus diesem Grund sei zuletzt in den Beteiligungsverfahren für die Festsetzung der Differenzierten Kreisumlage für die Jahre 2021 und 2022 das Benehmen versagt worden. Auf diese Begründungen werde verwiesen und ferner die Bereitschaft des Kreises vorausgesetzt, spätestens im Zuge der Beschlussfassung über den Haushalt 2023 von den erweiterten Isolierungsmöglichkeiten nach dem NKF-CUIG Gebrauch zu machen und die Höhe der angekündigten Zahllast der Differenzierten Kreisumlage zu reduzieren.

Zu kritisieren sei im Zuge dieses Verfahrens zur Benehmensherstellung, dass offenkundig keine politische Bereitschaft bestehe, die Konsolidierungspotentiale die im Zuge der Organisationsuntersuchung der Firma Allevo Kommunalberatung GmbH identifiziert worden seien, zur Entlastung der umlagepflichtigen Kommunen vollständig zu nutzen bzw. zumindest entsprechende Prüfaufträge an den Landrat zu erteilen.

Es wird hierzu ausgeführt, dass sich der Jugendhilfeausschuss im Rahmen der Ausschussberatung mit der Umsetzung der Ergebnisse aus der Organisationsuntersuchung des Fachbereichs Familie und Jugend (DS Nr. 145/22) befasst habe. Die Sitzungsvorlage komme zu dem Ergebnis, dass vor dem Hintergrund der aktuell eingetretenen prekären Situation der öffentlichen Haushalte entsprechende Veränderungspotentiale unter Berücksichtigung von Aufwendungen und Erträgen und einer Chancen-Risiken-Analyse geprüft werden müssten. Der Jugendhilfeausschuss habe diesen Beschlussvorschlag mit Mehrheit abgelehnt und lehne damit gleichzeitig ab, über Entlastungspotentiale zu Gunsten der umlagepflichtigen Kommunen zu sprechen. Dieser Beschluss ignoriere vollständig die kommunale Betroffenheit durch die seit Jahren anhaltende Belastung einer immer weiter steigenden Differenzierten Kreisumlage und könne nur noch mit Befremden zur Kenntnis genommen werden. Es werde nun mit Interesse verfolgt, wie der Kreistag in seiner Sitzung am 08.11.2022 in dieser Angelegenheit abschließend entscheiden werde.

Vor dem Hintergrund der vorstehenden Ausführungen sei das Benehmen zur Festsetzung der Differenzierten Kreisumlage auch in diesem Jahr nicht herzustellen.

Das Verfahren der Benehmensherstellung ist mit der Zuleitung des Entwurfes der Haushaltssatzung an den Kreistag abgeschlossen. **Die ordnungsgemäße Einleitung und die Herstellung des Benehmens werden festgestellt.**

Gemäß § 55 Abs. 2 Satz 2 KrO NRW ist den Gemeinden vor Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen in öffentlicher Sitzung Gelegenheit zur Anhörung zu geben. Im weiteren Verfahren beschließt der Kreistag gem. § 55 Abs. 2 Satz 3 KrO NRW über die Einwendungen der Gemeinden in öffentlicher Sitzung und zwar zusammen mit der Verabschiedung der Haushaltssatzung. Gegenstand des Beschlusses sind die bislang von den Städten und Gemeinden im Rahmen der abgegebenen Stellungnahmen erhobenen Einwendungen. Dabei kann ggf. zwischen den Einwendungen, die sich auf den Gegenstand der Benehmensherstellung (also die Höhe der festzusetzenden Kreisumlage) beziehen, und sonstigen Inhalten unterschieden werden.

2.2.7 Budgetsummen

In der nachstehenden Tabelle sind die Salden der gebildeten Budgets des Kreises Unna für das Jahr 2023 im Vergleich mit den Vorjahren dargestellt.

Budgetsummen Haushalt 2023					
Budget		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Abweichung Ansatz 2022 / 2023
		Zuschuss / Überschuss in Euro			
01	Zentrale Verwaltung	169.944.503,44	163.438.548	174.833.676	11.395.128
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-3.642.768,80	-3.376.784	-2.909.477	467.307
36	Straßenverkehr	3.602.228,38	5.657.373	5.550.594	-106.779
39	Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw	0,00	0	-4.226.357	-4.226.357
40	Schulen und Bildung	-14.258.861,39	-18.915.989	-18.802.031	113.958
50	Arbeit und Soziales	-101.874.508,88	-106.429.646	-105.863.478	566.168
51	Familie und Jugend	-26.744.424,25	-28.763.743	-29.349.517	-585.774
53	Gesundheit und Verbraucherschutz	-12.514.519,37	-13.205.054	-9.268.963	3.936.091
60	Bauen und Planen	-7.099.012,33	-7.438.494	-8.036.769	-598.275
62	Geoinformation und Kataster	-3.953.731,50	-4.909.947	-4.651.579	258.368
69	Mobilität, Natur und Umwelt	-4.546.875,20	-6.056.264	-6.276.099	-219.835
Zuschuss / Überschuss		-1.087.969,90	-20.000.000	-9.000.000	11.000.000

Aufgrund der Darstellung eines **fiktiven Haushaltsausgleichs** weist das Haushaltsjahr 2023 einen ungedeckten Finanzbedarf von **9,0 Mio. €** aus.

2.3 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften ist der Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zu Grunde zu legen und in den Haushaltsplan einzubeziehen. Der Planungszeitraum beginnt im Jahr 2022 und endet im Jahr 2026. Die Planung soll die künftige Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen aufzeigen. Dabei sind grundsätzlich die vom Land veröffentlichten **Orientierungsdaten** zu beachten.

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD NRW) hat mit Runderlass vom 17.08.2021 die Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände für den Planungszeitraum der Haushaltsjahre 2022 bis 2025 bekannt gegeben. Ein neuer Erlass, der auch das Planjahr 2026 beinhaltet, liegt bislang noch nicht vor. Nachstehend ist ein Auszug von relevanten Daten abgebildet:

Erträge / Aufwendungen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %			
Erträge	2022	2023	2024	2025
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes	+ 3,5	- 2,8	+ 4,5	+ 4,7

	Umlagegrundlagen					
	2021	2022	2023	2024	2025	
	Euro		Veränderung in Prozent			
Kreisumlagen	17.910.251.906	18.774.923.878	+ 4,83	- 1,84	+ 5,32	+ 4,21
LWL-Umlage	15.559.144.635	16.419.585.465	+ 5,53	- 1,31	+ 5,51	+ 4,28

Die Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Mai 2021. Sie sind Durchschnittswerte für alle Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen. Sie geben Anhaltspunkte für die individuelle gemeindliche Planung. Es bleibt die Aufgabe jeder einzelnen Gemeinde, anhand dieser Empfehlungen unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten die für ihre Planung zutreffenden bzw. erforderlichen Einzelwerte zu ermitteln und zu bestimmen.

Aufgrund der Corona-Pandemie und der hiermit verbundenen außergewöhnlichen Umstände für die Aufgabenwahrnehmung der Gemeinden und Gemeindeverbände wurde im Jahr 2021 erneut vom Land darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Gleichwohl wird weiterhin auf die Notwendigkeit einer ressourcenschonenden kommunalen Finanzwirtschaft hingewiesen. Um den Haushalt dauerhaft aus eigener Kraft ausgleichen zu können, sei es erforderlich, bei den Aufwendungen nur geringe Zuwachsraten zuzulassen. Dies gelte insbesondere auch für die Personal- und Sachaufwendungen der Kommunen.

Der Kreis Unna hat bei der Haushaltsplanaufstellung des Jahres 2023 die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Aufwendungen grundsätzlich mit den in der Vergangenheit vorgegebenen Steigerungsraten des Landes fortgeschrieben. Bei Personal- und Sachaufwand wurde deshalb in der Regel eine jährliche Steigerungsrate von 1 % und bei den Sozialaufwendungen von 2 % angewandt.

2.4 Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposition	Ergebnis 2021	Prognose 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	€					
Allgemeine Rücklage	16.342.013	16.342.013	16.342.013	16.342.013	16.342.013	16.342.013
Ausgleichsrücklage	48.091.988	47.004.018	35.204.018	26.204.018	20.204.018	14.204.018
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.087.970	-11.800.000	-9.000.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000
Gesamt Eigenkapital	63.346.031	51.546.031	42.546.031	36.546.031	30.546.031	24.546.031

Nach dem Budgetbericht zum Stichtag 30.05.2021 (Budgetberichtsdaten zum 30.09.2022 liegen erst zum endgültigen Vorbericht vor) ist für das Haushaltsjahr 2022 im Ergebnis mit einer Verbesserung in Höhe von **rd. 8,2 Mio. €** zu rechnen. Durch die Planung einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage des Kreises Unna in Höhe von **rd. 20 Mio. €** und eines damit nur fiktiv ausgeglichenen Haushaltes 2022, errechnet sich auf Basis der Prognose ein **originäres negatives Jahresergebnis** in Höhe von **rd. -11,8 Mio. €**. Da die positive Entwicklung aber maßgeblich aus positiven Meldungen des FB 50 resultiert und hier eine Trendumkehr zu erkennen ist, ist voraussichtlich mit einem **niedrigerem** Jahresergebnis zu rechnen.

Unter Berücksichtigung dieser Prognosen und aufgrund noch ausstehender Jahresabschlussbuchungen, die mit Unsicherheiten behaftet sind, errechnet sich zum 31.12.2022 ein Eigenkapital von insgesamt **rd. 51,5 Mio. €**.

Da im Haushaltsjahr 2023 die Ausgleichsrücklage in Höhe von **9,0 Mio. €** für den Ausgleich des Ergebnishaushalts eingesetzt und in der Haushaltssatzung 2023 eine entsprechende Entnahme vorgesehen wird (fiktiver Haushaltsausgleich), reduziert sich das Eigenkapital zum 31.12.2023 voraussichtlich auf **rd. 42,5 €**.

Um die mögliche Entnahme aus der Ausgleichsrücklage für den Zeitraum der **mittelfristigen Haushaltsplanung** bestimmen zu können, sind ausgehend vom festgestellten Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2021 in Höhe von **rd. 48,1 Mio. €** zunächst die geplanten Entnahmen in den Jahren 2022 und 2023 (= 29,0 Mio. €) abzuziehen. Für die Folgejahre verbleibt somit noch ein Betrag in Höhe von **rd. 19,1 Mio. €**. Für die **Jahre 2024 bis 2026** wird mit einer Entnahme aus der Ausgleichsrücklage in Höhe von **jeweils 6 Mio. €** geplant.

Die Veränderungen bei der allgemeinen Rücklage resultieren aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 der GO NRW in Verbindung mit § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen (TEP 325 | TEP 345). Diese sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Betrachtet man die Entwicklung des Eigenkapitals mit der Entwicklung des Finanzplans zeigt sich, dass trotz sinkendem Eigenkapital kein weiterer Deckungsbedarf im Finanzplan zu erwarten ist. Der prognostizierte Anstieg der liquiden Mittel resultiert maßgeblich aus nicht zahlungswirksamen aber ergebniswirksamen Sachverhalten wie Rückstellungszuführungen und Abschreibungen.

Entwicklung	Ergebnis 2021	Prognose 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	€					
Eigenkapital	63.346.031	51.546.031	42.546.031	36.546.031	30.546.031	24.546.031
Liquide Mittel*	22.653.514	17.686.053	14.362.620	18.855.762	23.799.500	29.289.178

*In der Entwicklung der Liquiden Mittel sind die prognostizierten Verbesserungen im Finanzhaushalts aus dem Budgetbericht zum 30.05.2022 (+1,91 Mio. €), sowie die die geplante Inanspruchnahme laut Kreditbedarfsberechnung berücksichtigt (vgl. Pkt. 2.9.5)

2.5 Ergebnisplan und Teilergebnispläne

Auf den nachfolgenden (gelben) Seiten sind der **Ergebnisplan** für das Haushaltsjahr 2023 sowie die dazu gehörenden **Teilergebnispläne** der einzelnen Budgets abgedruckt.

Ergebnisplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.639.609,57	5.745.420	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.810.136,00	353.036.632	390.900.919	417.917.972	429.507.277	437.347.583
003	Sonstige Transfererträge	8.078.631,69	5.425.780	6.787.095	6.914.810	6.929.810	6.926.910
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.418.194,67	37.528.412	46.283.363	59.779.036	67.060.906	70.387.913
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.768.932,08	2.437.762	2.545.086	2.557.586	2.576.056	2.575.447
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	129.849.466,12	133.761.966	175.628.111	173.864.295	176.722.859	179.776.056
007	Sonstige ordentliche Erträge	11.599.320,85	11.355.260	12.236.562	11.823.520	11.841.878	11.881.552
008	Aktiviere Eigenleistungen	396.209,00	1.256.310	462.000	462.000	462.000	462.000
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	544.560.499,98	550.547.542	639.243.136	677.719.219	699.500.786	713.757.461
011	Personalaufwendungen	-92.650.566,03	-100.060.633	-106.099.627	-106.956.875	-108.024.692	-109.103.192
012	Versorgungsaufwendungen	-9.139.174,59	-11.123.000	-11.101.999	-11.213.021	-11.325.147	-11.438.396
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.812.937,98	-59.265.934	-66.844.636	-78.681.727	-89.839.199	-89.863.404
014	Bilanzielle Abschreibungen	-10.306.683,95	-10.422.920	-10.523.680	-11.838.520	-10.802.150	-10.739.700
015	Transferaufwendungen	-276.691.189,28	-278.164.165	-317.505.622	-324.080.038	-332.111.138	-342.460.186
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.241.441,58	-111.218.827	-154.023.497	-149.518.563	-152.091.685	-154.963.433
017	Ordentliche Aufwendungen	-547.841.993,41	-570.255.479	-666.099.061	-682.288.744	-704.194.011	-718.568.311
018	Ordentliches Ergebnis	-3.281.493,43	-19.707.937	-26.855.925	-4.569.525	-4.693.225	-4.810.850
019	Finanzerträge	80.939,78	50.675	362.175	354.075	345.775	334.900
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.944.425,83	-1.591.370	-1.918.550	-1.784.550	-1.652.550	-1.524.050
021	Finanzergebnis	-1.863.486,05	-1.540.695	-1.556.375	-1.430.475	-1.306.775	-1.189.150
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.144.979,48	-21.248.632	-28.412.300	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000
023	Außerordentliche Erträge	4.057.009,58	1.248.632	19.412.300	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	4.057.009,58	1.248.632	19.412.300	0	0	0
026	Jahresergebnis (=Zellen 022 und 025)	-1.087.969,90	-20.000.000	-9.000.000	-6.000.000	-6.000.000	-6.000.000
027	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
028	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
330	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	40.268,86	0	0	0	0	0
350	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-81.835,57	-1.000	0	0	0	0
360	Verrechnungssaldo (=Zellen 310 und 330)	-41.566,71	-1.000	0	0	0	0

Finanzplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.639.609,57	5.745.420	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353.192.567,02	348.951.622	386.801.549	413.365.072	425.514.517	433.343.823
03	sonstige Transfereinzahlungen	6.615.503,35	5.425.780	6.787.095	6.914.810	6.929.810	6.926.910
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.042.650,57	37.528.412	46.283.363	59.779.036	67.060.906	70.387.913
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.550.152,77	2.437.762	2.545.086	2.557.586	2.576.056	2.575.447
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.516.656,94	133.761.966	175.628.111	173.864.295	176.722.859	179.776.056
07	sonstige Einzahlungen	10.992.802,80	9.027.150	10.240.230	9.823.388	9.827.132	9.850.963
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.634,03	50.675	362.175	354.075	345.775	334.900
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	548.606.577,05	542.928.787	633.047.609	671.058.262	693.377.055	707.596.012
10	Personalauszahlungen	-84.122.810,43	-92.579.820	-97.542.777	-98.314.452	-99.295.849	-100.287.063
11	Versorgungsauszahlungen	-9.082.977,00	-10.030.000	-10.156.000	-10.257.560	-10.360.136	-10.463.738
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.538.731,58	-59.265.934	-66.844.636	-78.681.727	-89.839.199	-89.863.404
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.938.037,58	-1.591.370	-1.918.550	-1.784.550	-1.652.550	-1.524.050
14	Transferauszahlungen	-273.982.717,55	-278.164.165	-317.505.622	-324.080.038	-332.111.138	-342.460.186
15	Sonstige Auszahlungen	-100.353.898,38	-109.819.129	-152.646.587	-147.610.383	-150.206.605	-153.105.353
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-526.019.172,52	-551.450.418	-646.614.172	-660.728.710	-683.465.477	-697.703.794
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.587.404,53	-8.521.631	-13.566.563	10.329.552	9.911.578	9.892.218
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.787.852,32	8.402.010	16.872.700	12.520.400	4.566.000	1.757.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	88.093,67	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	10.000,00	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	137.652,23	165.000	15.972.000	172.000	172.000	172.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.023.598,22	8.567.010	32.844.700	12.692.400	4.738.000	1.929.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-482.108,29	-910.000	-990.000	-910.000	-910.000	-610.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.763.730,94	-20.039.000	-26.512.630	-16.990.670	-4.490.000	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.728.282,02	-3.530.270	-4.714.700	-860.900	-363.600	-466.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-565.015,43	-593.000	-628.000	-643.000	-658.000	-671.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-200.866,56	-616.700	-3.625.000	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.043.074,72	-17.100.620	-888.740	-351.740	-296.740	-271.740
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.783.077,96	-42.789.590	-37.359.070	-19.756.310	-6.718.340	-2.019.240
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.759.479,74	-34.222.580	-4.514.370	-7.063.910	-1.980.340	-90.240
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	3.827.924,79	-42.744.211	-18.080.933	3.265.642	7.931.238	9.801.978
33	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Kred. f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	4.722.495,62	40.000.000	34.500.000	6.300.000	1.500.000	0
34	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	-8.327.543,43	-4.129.020	-20.282.500	-4.532.500	-4.487.500	-4.312.300
36	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.605.047,81	35.870.980	14.217.500	1.767.500	-2.987.500	-4.312.300
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	222.876,98	-6.873.231	-3.863.433	5.033.142	4.943.738	5.489.678
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.230.221,61	37.252.704	30.379.473	26.516.040	31.549.182	36.492.920
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	196.185,39	0	0	0	0	0
41	Liquide Mittel	22.649.283,98	30.379.473	26.516.040	31.549.182	36.492.920	41.982.598

Teilergebnisplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.639.609,57	5.745.420	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.752.189,73	321.373.737	354.324.296	387.315.152	396.944.367	404.803.433
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.510,08	111.650	111.650	115.150	118.750	122.650
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	976.878,74	1.031.522	1.123.986	1.124.486	1.130.836	1.124.486
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.419.201,66	2.029.158	1.248.538	1.210.173	1.050.217	856.687
007	Sonstige ordentliche Erträge	2.178.243,28	1.380.145	1.479.074	1.487.617	1.496.247	1.504.962
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	335.046.633,06	331.671.632	362.687.544	395.652.578	405.140.417	412.812.218
011	Personalaufwendungen	-20.208.899,95	-22.281.096	-25.941.404	-25.997.068	-26.255.289	-26.516.095
012	Versorgungsaufwendungen	-4.252.770,54	-4.802.270	-4.860.144	-4.908.741	-4.957.827	-5.007.406
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.941.732,65	-10.880.521	-13.469.183	-11.927.163	-12.136.653	-11.603.013
014	Bilanzielle Abschreibungen	-1.933.226,40	-2.064.380	-2.164.220	-2.094.580	-1.945.520	-1.840.680
015	Transferaufwendungen	-128.425.067,28	-126.573.875	-142.074.088	-146.409.288	-149.519.088	-152.756.336
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.475.252,51	-10.618.000	-10.082.955	-9.791.391	-9.623.211	-9.676.451
017	Ordentliche Aufwendungen	-173.236.949,33	-177.220.142	-198.591.994	-201.128.231	-204.437.588	-207.399.981
018	Ordentliches Ergebnis	161.809.683,73	154.451.490	164.095.550	194.524.347	200.702.829	205.412.237
019	Finanzerträge	68.265,39	50.675	362.175	354.075	345.775	334.900
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.930.998,60	-1.587.370	-1.914.550	-1.780.550	-1.648.550	-1.520.050
021	Finanzergebnis	-1.862.733,21	-1.536.695	-1.552.375	-1.426.475	-1.302.775	-1.185.150
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	159.946.950,52	152.914.795	162.543.175	193.097.872	199.400.054	204.227.087
023	Außerordentliche Erträge	1.399.677,61	469.400	1.977.300			
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	1.399.677,61	469.400	1.977.300			
280	Ergebnis vor ILV	161.346.628,13	153.384.195	164.520.475	193.097.872	199.400.054	204.227.087
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	10.739.662,26	12.378.716	12.963.493	13.076.726	13.194.827	13.314.391
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-2.141.786,95	-2.324.363	-2.650.292	-2.673.076	-2.696.898	-2.720.757
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	169.944.503,44	163.438.548	174.833.676	203.501.522	209.897.983	214.820.721

Teilergebnisplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.684,05	187.620	189.110	150.070	138.140	131.360
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.857.571,31	4.985.760	13.065.156	26.327.623	36.332.675	36.327.731
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,40					
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	10.244.102,36	14.325.490	13.728.500	14.066.250	14.358.188	14.648.722
007	Sonstige ordentliche Erträge	511.635,60	270.102	382.008	368.300	369.777	372.351
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	14.807.993,72	19.768.972	27.364.774	40.912.243	51.198.780	51.480.164
011	Personalaufwendungen	-10.538.906,89	-12.358.629	-13.411.264	-13.545.376	-13.680.832	-13.817.639
012	Versorgungsaufwendungen	-1.400.512,49	-1.929.825	-1.992.121	-2.012.040	-2.032.161	-2.052.481
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.601.152,07	-5.080.320	-10.077.268	-24.693.389	-34.944.684	-35.208.364
014	Bilanzielle Abschreibungen	-571.386,63	-577.350	-522.330	-1.039.340	-907.520	-874.130
015	Transferaufwendungen	-115.252,85	-144.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.689.049,54	-2.336.120	-3.738.190	-3.255.678	-3.331.221	-3.409.871
017	Ordentliche Aufwendungen	-17.916.260,47	-22.426.244	-29.758.173	-44.562.823	-54.913.418	-55.379.485
018	Ordentliches Ergebnis	-3.108.266,75	-2.657.272	-2.393.399	-3.650.580	-3.714.638	-3.899.321
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.108.266,75	-2.657.272	-2.393.399	-3.650.580	-3.714.638	-3.899.321
023	Außerordentliche Erträge	106.935,60		244.000			
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	106.935,60		244.000			
280	Ergebnis vor ILV	-3.001.331,15	-2.657.272	-2.149.399	-3.650.580	-3.714.638	-3.899.321
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-641.437,65	-719.512	-760.078	-767.177	-774.348	-781.592
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-3.642.768,80	-3.376.784	-2.909.477	-4.417.757	-4.488.986	-4.680.913

Teilergebnisplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.595.679,22	7.209.160	6.860.160	6.890.160	3.840.160	6.840.160
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.657,85	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge	4.484.626,21	7.132.519	8.181.894	7.782.457	7.783.026	7.783.602
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	10.081.963,28	14.344.679	15.045.054	14.675.617	11.626.186	14.626.762
011	Personalaufwendungen	-5.369.956,66	-5.813.388	-6.202.463	-6.264.487	-6.327.133	-6.390.403
012	Versorgungsaufwendungen	-397.531,40	-478.243	-445.438	-449.893	-454.391	-458.935
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-189.429,56	-241.950	-253.400	-253.400	-254.000	-254.000
014	Bilanzielle Abschreibungen	-141.685,98	-131.800	-172.960	-193.630	-185.540	-177.970
015	Transferaufwendungen	-1.000,00	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-895.613,95	-1.078.850	-1.380.860	-1.237.410	-1.227.410	-1.226.410
017	Ordentliche Aufwendungen	-6.995.217,55	-7.745.231	-8.456.621	-8.400.320	-8.449.974	-8.509.218
018	Ordentliches Ergebnis	3.086.745,73	6.599.448	6.588.433	6.275.297	3.176.212	6.117.544
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.086.745,73	6.599.448	6.588.433	6.275.297	3.176.212	6.117.544
023	Außerordentliche Erträge	1.416.870,56					
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	1.416.870,56					
280	Ergebnis vor ILV	4.503.616,29	6.599.448	6.588.433	6.275.297	3.176.212	6.117.544
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-901.387,91	-942.075	-1.037.839	-1.044.881	-1.049.984	-1.056.148
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	3.602.228,38	5.657.373	5.550.594	5.230.416	2.126.228	5.061.396

Teilergebnisplan 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			15.130	14.830	14.340	14.140
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			730.300	699.300	699.300	699.300
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte			30.000	30.000	30.000	30.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen			888.000	793.000	793.000	793.000
007	Sonstige ordentliche Erträge			84.284	84.607	84.934	85.264
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge			1.747.714	1.621.737	1.621.574	1.621.704
011	Personalaufwendungen			-3.485.206	-3.520.059	-3.555.259	-3.590.812
012	Versorgungsaufwendungen			-255.402	-257.956	-260.535	-263.140
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-1.561.280	-1.599.280	-1.599.580	-1.599.580
014	Bilanzielle Abschreibungen			-24.370	-24.270	-18.650	-13.030
015	Transferaufwendungen			-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-332.000	-312.500	-312.500	-312.500
017	Ordentliche Aufwendungen			-5.698.258	-5.754.065	-5.786.524	-5.819.062
018	Ordentliches Ergebnis			-3.950.544	-4.132.328	-4.164.950	-4.197.358
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit			-3.950.544	-4.132.328	-4.164.950	-4.197.358
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV			-3.950.544	-4.132.328	-4.164.950	-4.197.358
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.			-275.813	-277.917	-280.547	-283.202
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)			-4.226.357	-4.410.245	-4.445.497	-4.480.560

Teilergebnisplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.985.052,59	8.141.202	9.679.037	5.867.327	5.017.327	5.019.307
003	Sonstige Transfererträge	111.105,18	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.429,95	18.700	22.450	22.450	22.450	22.450
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	125.627,22	137.500	137.500	137.500	137.500	137.500
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.659,00					
007	Sonstige ordentliche Erträge	141.029,80	137.730	117.992	118.342	118.696	119.054
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	8.391.903,74	8.550.132	10.071.979	6.260.619	5.410.973	5.413.311
011	Personalaufwendungen	-5.069.678,75	-5.539.997	-5.736.757	-5.794.123	-5.852.062	-5.910.583
012	Versorgungsaufwendungen	-201.953,72	-292.399	-276.311	-279.074	-281.865	-284.683
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.878.917,03	-6.802.180	-7.429.580	-7.042.580	-7.261.980	-7.281.280
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.729.110,13	-3.868.140	-3.720.650	-3.880.230	-3.125.910	-3.215.490
015	Transferaufwendungen	-1.011.648,31	-1.035.000	-1.095.900	-35.000	-35.000	-35.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.919.062,73	-5.136.197	-5.752.100	-2.921.280	-2.720.870	-2.723.620
017	Ordentliche Aufwendungen	-18.810.370,67	-22.673.913	-24.011.298	-19.952.287	-19.277.687	-19.450.656
018	Ordentliches Ergebnis	-10.418.466,93	-14.123.781	-13.939.319	-13.691.668	-13.866.714	-14.037.345
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.418.466,93	-14.123.781	-13.939.319	-13.691.668	-13.866.714	-14.037.345
023	Außerordentliche Erträge	293.555,74					
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	293.555,74					
280	Ergebnis vor ILV	-10.124.911,19	-14.123.781	-13.939.319	-13.691.668	-13.866.714	-14.037.345
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-4.133.950,20	-4.792.208	-4.862.712	-4.908.672	-4.955.089	-5.001.971
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-14.258.861,39	-18.915.989	-18.802.031	-18.600.340	-18.821.803	-19.039.316

Teilergebnisplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.417.972,10	3.520.323	3.908.481	1.060.976	3.775.976	3.775.976
003	Sonstige Transfererträge	2.826.604,11	1.973.000	2.598.000	2.271.100	2.302.200	2.336.300
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.821,89	63.200	107.200	74.200	75.200	76.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.794,11					
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	111.360.564,26	113.085.618	156.315.877	154.491.518	157.423.402	160.414.061
007	Sonstige ordentliche Erträge	561.921,40	710.459	359.863	366.428	373.007	379.601
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	118.289.677,87	119.352.600	163.289.421	158.264.222	163.949.785	166.982.138
011	Personalaufwendungen	-20.763.895,53	-23.414.180	-23.212.580	-23.444.708	-23.679.152	-23.915.944
012	Versorgungsaufwendungen	-1.109.065,59	-1.610.544	-1.445.213	-1.459.667	-1.474.264	-1.489.008
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.759.174,16	-7.005.893	-6.573.285	-6.727.750	-6.860.750	-6.992.750
014	Bilanzielle Abschreibungen	-52.824,82	-52.080	-51.080	-49.770	-31.520	-30.490
015	Transferaufwendungen	-104.686.758,58	-104.747.600	-124.316.600	-126.369.400	-130.300.700	-134.393.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86.277.303,50	-88.222.883	-129.851.112	-128.845.231	-131.689.731	-134.622.531
017	Ordentliche Aufwendungen	-219.649.022,18	-225.053.180	-285.449.870	-286.896.526	-294.036.117	-301.443.723
018	Ordentliches Ergebnis	-101.359.344,31	-105.700.580	-122.160.449	-128.632.304	-130.086.332	-134.461.585
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-55,50					
021	Finanzergebnis	-55,50					
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-101.359.399,81	-105.700.580	-122.160.449	-128.632.304	-130.086.332	-134.461.585
023	Außerordentliche Erträge	107.253,62		17.061.000			
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	107.253,62		17.061.000			
280	Ergebnis vor ILV	-101.252.146,19	-105.700.580	-105.099.449	-128.632.304	-130.086.332	-134.461.585
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-622.362,69	-729.066	-764.029	-767.019	-773.067	-779.170
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-101.874.508,88	-106.429.646	-105.863.478	-129.399.323	-130.859.399	-135.240.755

Teilergebnisplan 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.449,13	297.730	282.840	284.840	286.210	287.650
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	992.428,08	1.079.000	400.900	365.900	365.900	365.900
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.150,94	30.000				
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	4.485.354,69	2.313.559	1.485.198	1.366.230	1.369.272	1.372.325
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.282.439,47	133.149	68.493	55.013	55.538	56.070
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	7.104.822,31	3.853.438	2.237.431	2.071.983	2.076.920	2.081.945
011	Personalaufwendungen	-13.198.531,80	-11.010.817	-7.834.608	-7.912.952	-7.992.082	-8.072.004
012	Versorgungsaufwendungen	-647.161,99	-603.143	-410.692	-414.799	-418.946	-423.136
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.569.769,41	-2.445.788	-198.250	-201.450	-200.750	-201.550
014	Bilanzielle Abschreibungen	-103.853,43	-71.140	-39.930	-34.100	-23.990	-22.990
015	Transferaufwendungen	-1.773.657,34	-1.893.230	-1.905.850	-1.744.050	-1.785.550	-1.825.550
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-632.320,63	-766.260	-418.310	-214.360	-214.610	-214.360
017	Ordentliche Aufwendungen	-18.925.294,60	-16.790.378	-10.807.640	-10.521.711	-10.635.928	-10.759.590
018	Ordentliches Ergebnis	-11.820.472,29	-12.936.940	-8.570.209	-8.449.728	-8.559.008	-8.677.645
019	Finanzerträge	12.674,39					
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis	12.674,39					
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.807.797,90	-12.936.940	-8.570.209	-8.449.728	-8.559.008	-8.677.645
023	Außerordentliche Erträge	265.505,11	779.232	100.000			
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	265.505,11	779.232	100.000			
280	Ergebnis vor ILV	-11.542.292,79	-12.157.708	-8.470.209	-8.449.728	-8.559.008	-8.677.645
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-972.226,58	-1.047.346	-798.754	-804.779	-812.178	-819.651
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-12.514.519,37	-13.205.054	-9.268.963	-9.254.507	-9.371.186	-9.497.296

Teilergebnisplan 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.021.503,53	2.083.650	2.342.000	2.487.150	2.584.330	2.612.580
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	917.713,60	690.500	722.590	722.590	722.590	722.590
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	435,88	6.500				
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen		22.500	23.000	23.000	23.000	23.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	396.515,69	249.971	237.966	226.354	226.746	227.140
008	Aktiviere Eigenleistungen	396.209,00	1.256.310	462.000	462.000	462.000	462.000
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	3.732.377,70	4.309.431	3.787.556	3.921.094	4.018.666	4.047.310
011	Personalaufwendungen	-3.510.048,40	-4.138.913	-4.380.197	-4.423.999	-4.468.239	-4.512.922
012	Versorgungsaufwendungen	-183.768,11	-283.060	-305.027	-308.079	-311.159	-314.269
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.263.653,64	-3.303.030	-2.980.690	-1.765.290	-1.765.290	-1.765.290
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.479.660,31	-3.366.730	-3.542.860	-4.181.490	-4.254.560	-4.258.710
015	Transferaufwendungen	-106,50	-21.000	-20.000	-30.000	-30.000	-30.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.267,17	-261.310	-253.540	-300.540	-301.540	-272.040
017	Ordentliche Aufwendungen	-10.541.504,13	-11.374.043	-11.482.314	-11.009.398	-11.130.788	-11.153.231
018	Ordentliches Ergebnis	-6.809.126,43	-7.064.612	-7.694.758	-7.088.304	-7.112.122	-7.105.921
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.809.126,43	-7.064.612	-7.694.758	-7.088.304	-7.112.122	-7.105.921
023	Außerordentliche Erträge	3.500,00		30.000			
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	3.500,00		30.000			
280	Ergebnis vor ILV	-6.805.626,43	-7.064.612	-7.664.758	-7.088.304	-7.112.122	-7.105.921
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-293.385,90	-373.882	-372.011	-375.667	-379.368	-383.093
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-7.099.012,33	-7.438.494	-8.036.769	-7.463.971	-7.491.490	-7.489.014

Teilergebnisplan 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.893,79	25.000	25.000			
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	752.355,30	518.000	598.000	598.000	598.000	598.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.656,98	25.000				
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	31.500,00	40.000	150.000	150.000	150.000	150.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	50.238,92	34.298	30.991	31.300	31.613	31.928
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	877.644,99	642.298	803.991	779.300	779.613	779.928
011	Personalaufwendungen	-3.892.428,35	-4.433.497	-4.373.147	-4.416.879	-4.461.048	-4.505.660
012	Versorgungsaufwendungen	-201.516,85	-271.487	-244.789	-247.238	-249.710	-252.207
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.489,15	-172.100	-227.450	-202.954	-203.450	-203.980
014	Bilanzielle Abschreibungen	-66.436,28	-69.040	-61.890	-50.730	-39.880	-37.370
015	Transferaufwendungen						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-105.493,97	-158.625	-120.940	-114.323	-127.732	-121.200
017	Ordentliche Aufwendungen	-4.403.364,60	-5.104.749	-5.028.216	-5.032.124	-5.081.820	-5.120.417
018	Ordentliches Ergebnis	-3.525.719,61	-4.462.451	-4.224.225	-4.252.824	-4.302.207	-4.340.489
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.525.719,61	-4.462.451	-4.224.225	-4.252.824	-4.302.207	-4.340.489
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV	-3.525.719,61	-4.462.451	-4.224.225	-4.252.824	-4.302.207	-4.340.489
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-428.011,89	-447.496	-427.354	-432.028	-436.741	-441.505
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-3.953.731,50	-4.909.947	-4.651.579	-4.684.852	-4.738.948	-4.781.994

Teilergebnisplan 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.481,45	4.515.300	4.523.370	4.549.590	4.553.950	4.505.750
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.088.982,74	21.088.442	21.664.957	21.713.663	22.035.881	22.362.932
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.531.731,15	1.156.740	1.200.100	1.212.100	1.224.220	1.236.461
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	370.867,54	566.720	612.456	624.664	635.884	647.616
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.264.513,82	580.179	584.302	586.327	578.371	590.437
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	24.153.613,80	27.907.381	28.585.185	28.686.344	29.028.306	29.343.196
011	Personalaufwendungen	-4.352.702,36	-5.079.099	-5.260.770	-5.313.379	-5.366.516	-5.420.180
012	Versorgungsaufwendungen	-374.787,59	-411.752	-443.724	-448.162	-452.643	-457.169
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.214.019,10	-22.552.982	-23.150.050	-23.558.571	-23.901.562	-24.049.597
014	Bilanzielle Abschreibungen	-182.248,44	-178.740	-180.530	-249.960	-246.140	-247.330
015	Transferaufwendungen	-290.873,01	-3.743.000	-4.324.000	-4.333.000	-4.339.000	-4.345.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-265.507,46	-1.559.790	-1.084.880	-1.020.940	-1.069.400	-978.890
017	Ordentliche Aufwendungen	-28.680.137,96	-33.525.363	-34.443.954	-34.924.012	-35.375.261	-35.498.166
018	Ordentliches Ergebnis	-4.526.524,16	-5.617.982	-5.858.769	-6.237.668	-6.346.955	-6.154.970
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
021	Finanzergebnis		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.526.524,16	-5.621.982	-5.862.769	-6.241.668	-6.350.955	-6.158.970
023	Außerordentliche Erträge	19.130,00					
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	19.130,00					
280	Ergebnis vor ILV	-4.507.394,16	-5.621.982	-5.862.769	-6.241.668	-6.350.955	-6.158.970
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	1.036,41					
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-40.517,45	-434.282	-413.330	-418.403	-423.113	-427.862
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-4.546.875,20	-6.056.264	-6.276.099	-6.660.071	-6.774.068	-6.586.832

2.6 Der Kommunale Finanzausgleich

2.6.1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)

Mitte August hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBG NRW) die Eckpunkte zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 (GFG 2023) veröffentlicht. Zur weiteren Orientierung für die kommunalen Haushaltsplanungen wurde dann am 30.08.2022 gemeinsam mit den kommunalen Spitzenverbänden eine „Arbeitskreis-Rechnung“ veröffentlicht. Danach erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an den Kreis Unna gegenüber dem Vorjahr um rd. 4.985 T€ auf nunmehr rd. 47,52 Mio. €. Ebenfalls sind Verbesserungen bei der Investitionspauschale (+ 231 T€) und der Schulpauschale (+ 305 T€) zu verzeichnen.

Zum Ausgleich geringerer Steuereinnahmen infolge der COVID-19-Pandemie hat das Land in 2022 eine kreditierte Aufstockung der Finanzausgleichsmasse um rd. 548 Mio. € vorgenommen, um die notwendige Finanzausstattung der Kommunen darstellen zu können. Für das Jahr 2023 ist eine entsprechende kreditierte Aufstockung nicht mehr vorgesehen.

Ableitung der Finanzausgleichsmasse 2023				
Vergleich GFG 2022 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2023				
	STV 2022*	STV 2023**	Veränderung zu 2023	
			absolut	%
	€	€	€	%
Obligatorischer Steuerverbund				
Gemeinschaftssteuern				
Lohnsteuer	18.629.939.146	20.479.954.872	1.850.015.726	9,93
veranlagte Einkommensteuer	5.791.730.123	6.703.379.634	911.649.511	15,74
nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	2.827.600.981	3.312.938.251	485.337.270	17,16
Körperschaftssteuer	3.881.077.773	4.204.181.222	323.103.449	8,33
Umsatzsteuer	20.599.237.752	23.158.809.351	2.559.571.599	12,43
Einfuhrumsatzsteuer	5.447.440.940	7.101.567.939	1.654.126.999	30,37
Abgeltungssteuer	787.140.555	888.690.577	101.550.022	12,90
Fakultativer Steuerverbund	57.964.167.270	65.849.521.846	7.885.354.576	13,60
Grundwerbsteuer (4/7tel Anteil)	2.258.851.187	2.439.897.874	181.046.687	8,01
Summe Verbundsteuern	60.223.018.457	68.289.419.720	8.066.401.263	13,39
Bereinigung Verbundsteuern (§ 2 Absatz 2 GFG)				
Länderfinanzausgleich	- 26.597.300	446.700.000	473.297.300	1779,49
Familienleistungsausgleich	- 731.007.500	877.231.000	146.223.500	20,00
Entlastungsausgleich Ost/Soziallastenausgleich neue Länder	- 57.815.000	57.809.500	5.500	0,01
Spielbankabgabe	- 12.944.000	12.942.500	1.500	0,01
Kompensation Betriebskosten KIFöG	- 182.289.000	182.272.100	16.900	0,01
Kompensation Steuervereinfachungsgesetz 2011	- 17.935.700	17.890.000	45.700	0,25
Umsatzsteuerkorrektur der Bundesmittel für Asylbewerber	- 216.487.000	102.500.000	113.987.000	52,65
Entlastung Kommunen Länderanteil Ust	- 216.200.000	215.775.000	425.000	0,20
Ust statt Entflechtungsmittel	- 561.066.700	560.837.300	229.400	0,04
Weiterentwicklung Qualität Kita	- 376.200.000	429.950.000	53.750.000	-14,29
Pauschale an Länder für Flüchtlingsszwecke	- 118.725.000	26.975.000	91.750.000	77,28
Pakt für den Rechtsstaat	-	11.863.500	11.863.500	x
Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst	- 32.400.000	48.550.000	16.150.000	-49,85
Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	- 37.100.400	194.777.100	157.676.700	-425,00
Entlastung für die Flüchtlinge aus der Ukraine	0	246.171.400,00 €	246.171.400,00 €	x
Verbundgrundlagen insgesamt	57.751.880.857	65.866.194.320	8.114.313.463	14,05
Verbandsatz (%)	23	23		
Originäre Finanzausgleichsmasse	13.282.932.600	15.149.224.700	1.866.292.100	14,05
Aufstockungsbetrag aus Landesmitteln durch Kredittierung	548.665.400	-	548.665.400	x
Finanzausgleichsmasse GFG 2021	13.831.598.000	15.149.224.700	1.317.626.700	9,53
Vorwegabzug, Voraberhöhung				
Tantiemen	- 5.098.000	11.716.000	6.618.000	x
Bundesentlastung Länderanteil UsT für Kom. ab 2018	215.800.000	215.400.000	400.000	-0,19
Ausgabenreste aus Vorjahren	10.000.000			
Finanzausgleichsmasse	14.052.300.000	15.352.908.700	1.310.608.700	9,26
abzüglich Betrag ausschließlich für Klima und Forstpauschale	- 10.000.000			x
Verteilbare Finanzausgleichsmasse	14.042.300.000	15.352.908.700	1.310.608.700	9,33

** Ist 10/20 - 09/21

*** Ist 10/21 - 06/22 und Soll 07/22 - 09/22

Aufteilung der Finanzausgleichsmasse 2023				
Vergleich GFG 2022 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2023				
Zuweisungsart	STV 2022 *	STV 2023 **	Veränderung zu 2022	
			absolut	%
	€	€	€	
Verfügbarer Verbundbetrag	14.042.300.000,00	15.352.908.700,00	1.310.608.700,00	9,33
zzgl- Ausgabereist zur Verwendung für die Klima und Forstpauschale	-10.000.000,00	0,00	0,00	
Allgemeine Zuweisungen				
Schlüsselzuweisungen insgesamt	11.816.400.200,00	12.919.259.200,00	1.102.859.000,00	9,33
- Gemeinden konsumtiv	9.275.218.800,00	10.140.901.900,00	865.683.100,00	9,33
- Kreise	1.382.368.600,00	1.511.389.100,00	129.020.500,00	9,33
- Landschaftsverbände	1.158.812.800,00	1.266.968.200,00	108.155.400,00	9,33
Zuweisungen aufgrund von Sonderbedarfen außerhalb des Schlüsselzuweisungssystems	41.087.500,00	44.922.300,00	3.834.800,00	9,33
Allgemeine Zuweisungen insgesamt	11.857.487.700,00	12.964.181.500,00	1.106.693.800,00	9,33
Pauschalierte Zuweisungen				
Verteilbare Investitionspauschale	1.202.705.700,00	1.320.824.300,00	118.118.600,00	9,82
- IVP Allgemein	1.014.748.200,00	1.115.324.200,00	100.576.000,00	9,91
- IVP Sozialhilfeträger	102.243.700,00	111.786.400,00	9.542.700,00	9,33
- IVP Eingliederungshilfe	85.713.800,00	93.713.700,00	7.999.900,00	9,33
Aufwand-/Unterhaltungspauschale	170.000.000,00	170.000.000,00	0,00	0,00
Klima und Forstpauschale	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00
Sonderpauschalzuweisungen insgesamt	812.106.600,00	887.902.900,00	75.796.300,00	9,33
Schulpauschale/Bildungspauschale	748.069.700,00	817.889.200,00	69.819.500,00	9,33
Sportpauschale	64.036.900,00	70.013.700,00	5.976.800,00	9,33
Pauschalierte Zuweisungen insgesamt	2.194.812.300,00	2.388.727.200,00	193.914.900,00	8,84
Allg. Zuweisungen und pausch. Zuw. insges.	14.052.300.000,00	15.352.908.700,00	1.300.608.700,00	5,91
<i>konsumtive Mittel ***</i>	12.107.487.700,00	13.214.181.500,00	1.106.693.800,00	9,14
<i>investive Mittel</i>	1.944.812.300,00	2.138.727.200,00	193.914.900,00	9,97
<i>Prozentanteil konsumtiv</i>	86,16%	86,07%		-0,11%
<i>Prozentanteil investiv</i>	13,84%	13,93%		0,65%
<i>allgemeine Zuweisungen</i>	12.037.487.700,00	13.144.181.500,00	1.106.693.800,00	9,19
<i>zweckgebundene Zuweisungen</i>	2.014.812.300,00	2.208.727.200,00	193.914.900,00	9,62
<i>Prozentanteil allgemein</i>	85,66%	85,61%		-0,06%
<i>Prozentanteil zweckgebunden</i>	14,34%	14,39%		0,34%

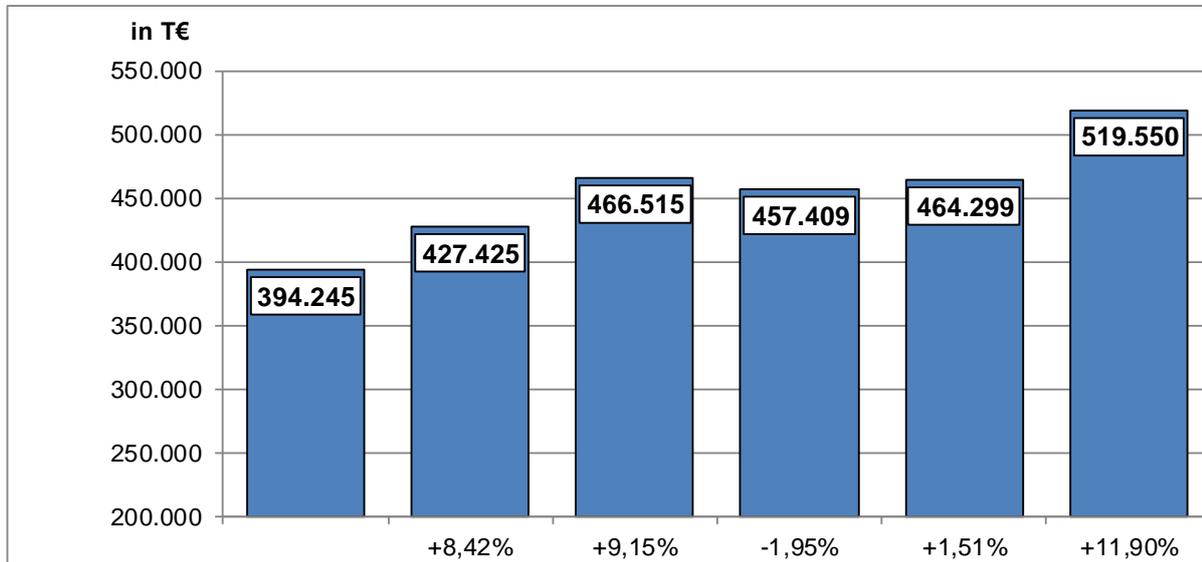
* Ist 10/20 - 09/21

** Steuerschätzung 05/22 (Ist 10/21-06/21 + Schätzung 07/22-09/22)

*** inkl. Schulpauschale/Bildungspauschale anteilig 70 Mio. €

2.6.2 Umlagegrundlagen

Die Umlagegrundlagen für die Kreisumlagen berechnen sich aus einer Addition der Steuerkraftmesszahlen und der Schlüsselzuweisungen des Landes an die Gemeinden. Die **Steuerkraft** der Städte und Gemeinden im Kreis Unna ist in der zugrunde liegenden Referenzperiode¹ um rd. **11,9 v. H.** (+ 55,25 Mio. €) gestiegen. Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung in den Jahren 2018 bis 2028 auf Basis der **Steuerkraftmesszahlen** dar:

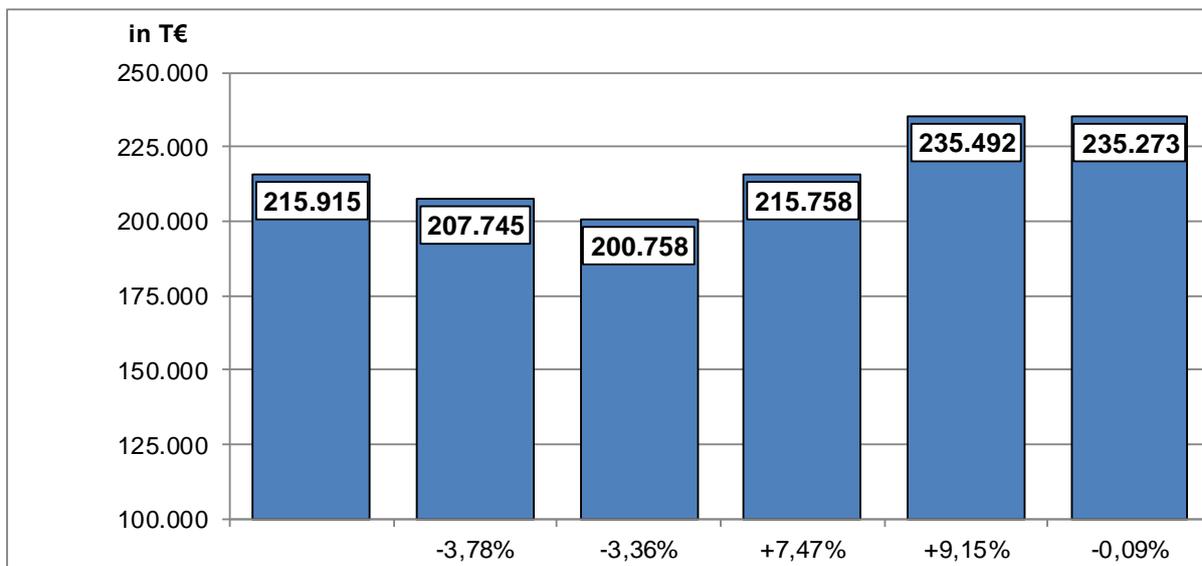


	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag	394.245.433	427.425.242	466.515.009	457.408.889	464.299.227	519.550.497
Veränderung		33.179.809	39.089.767	-9.106.120	6.890.338	55.251.270

Grafik: Vergleich Steuerkraftmesszahlen

¹ Referenzperiode vom 01.07.2021 bis 30.06.2022.

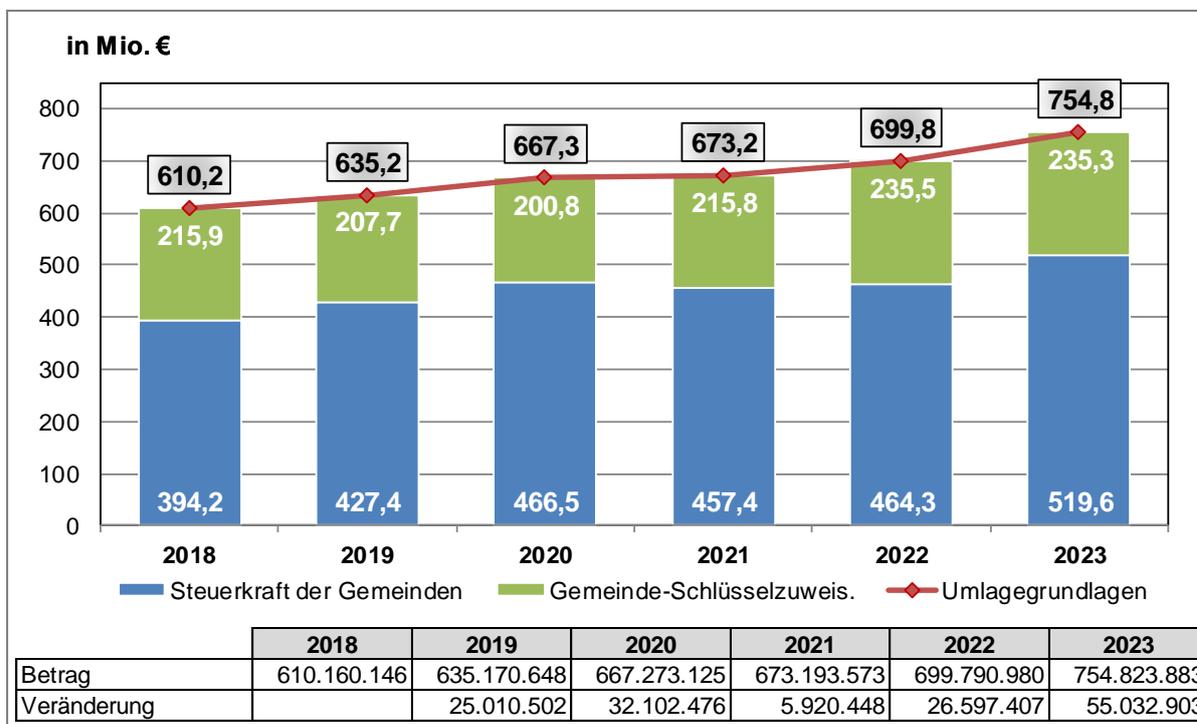
Für die kreisangehörigen Kommunen im Kreis Unna ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr in Summe eine Minderung der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen um rd. 0,22 Mio.



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag	215.914.713	207.745.406	200.758.116	215.758.096	235.491.753	235.273.386
Veränderung		-8.169.307	-6.987.290	14.999.980	19.733.657	-218.367

Grafik: Vergleich Gemeinde-Schlüsselzuweisungen

Im Zusammenwirken der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen des Landes an die Gemeinden steigen die **Umlagegrundlagen** um rd. + 55,03 Mio. € auf rd. 754,82 Mio. € an; dies ist erneut der bisher höchste Betrag im Zeitreihenvergleich für den Kreis Unna.



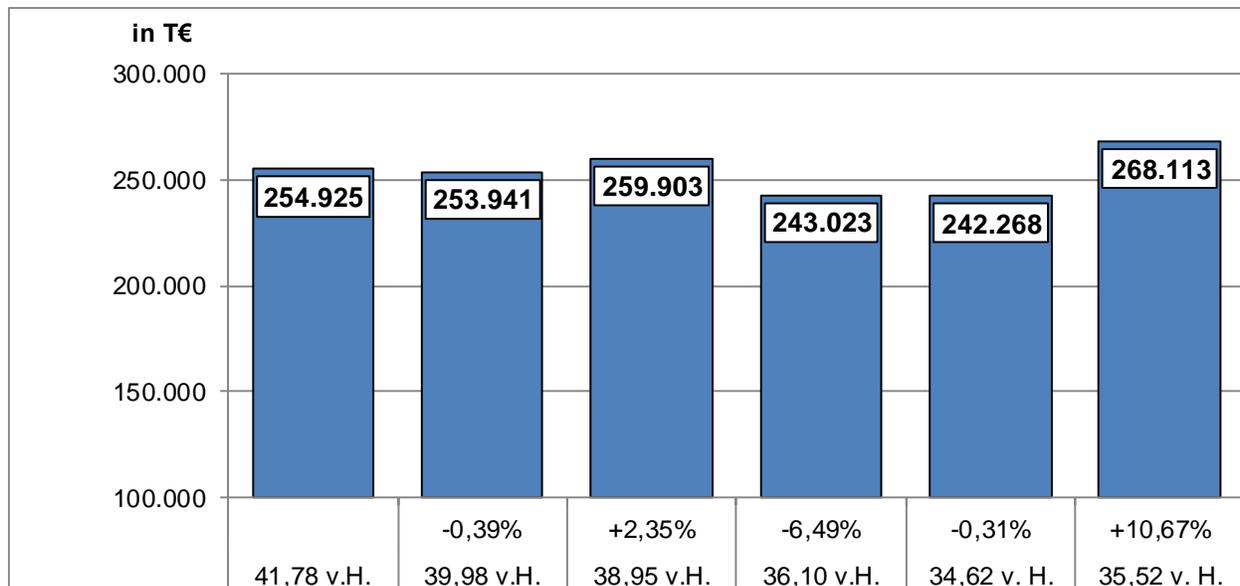
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag	610.160.146	635.170.648	667.273.125	673.193.573	699.790.980	754.823.883
Veränderung		25.010.502	32.102.476	5.920.448	26.597.407	55.032.903

Grafik: Vergleich Umlagegrundlagen

2.7 Erträge des Ergebnisplans

2.7.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage

Auf Basis der dargestellten Veränderungen in den Budgets sowie der bislang bekannten Umlagegrundlagen soll der Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage von bisher 34,62 v. H. um + 0,90 v. H. auf 35,52 v. H. angehoben werden. Die Zahllast der Allgemeinen Kreisumlage steigt von bisher rd. 242,27 Mio. € um rd. 25,85 Mio. € auf **rd. 268,11 Mio. €**.



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag	254.924.909	253.941.225	259.902.882	243.022.880	242.267.637	268.113.443
Veränderung		-983.684	5.961.657	-16.880.002	-755.243	25.845.806

Grafik: Entwicklung Allgemeine Kreisumlage

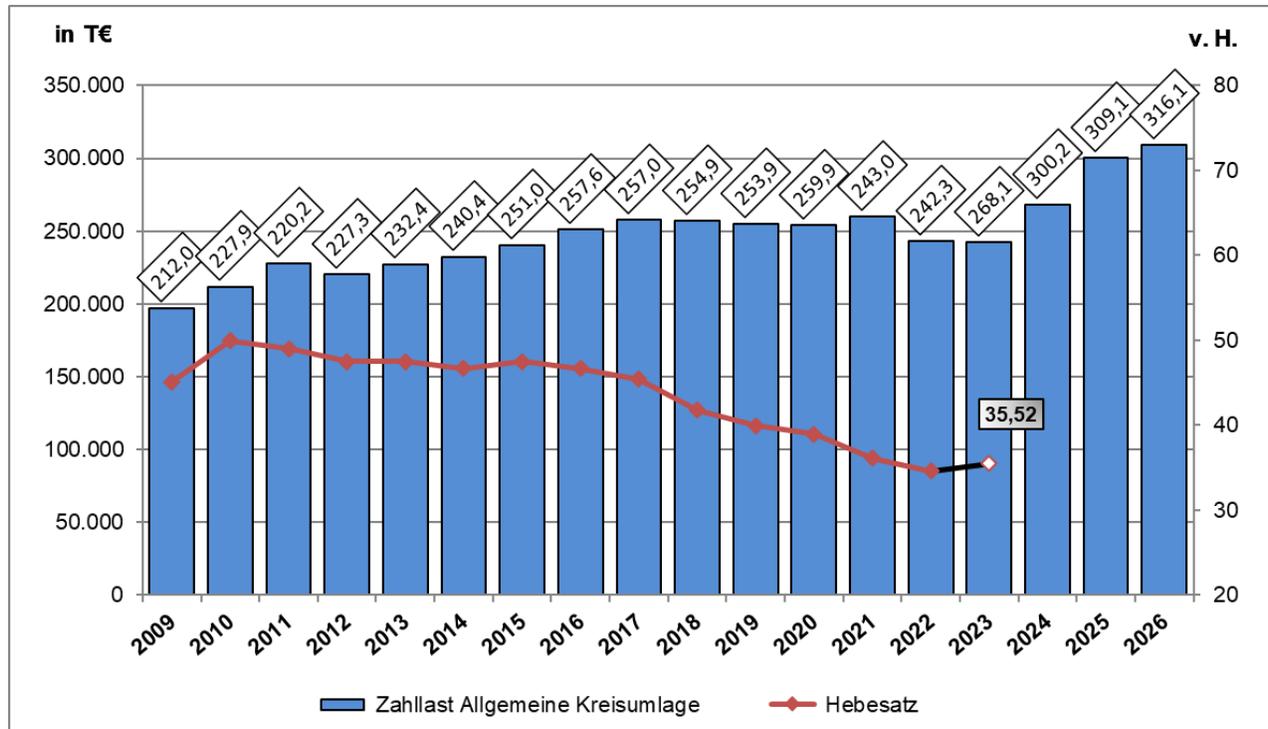
Für die Städte und Gemeinden errechnet sich folgende Verteilung:

Allgemeine Kreisumlage Vergleich 2022 - 2023						
Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlage 2022	Kreisumlage 34,62 v.H.	Umlage- grundlage 2023	Kreisumlage 35,52 v.H.	Anteil Kreisumlage in 2023	Differenz 2022 - 2023
Bergkamen	88.797.296	30.741.624	94.076.186	33.415.861 €	12,46%	2.674.237 €
Bönen	30.806.870	10.665.338	34.314.186	12.188.399 €	4,55%	1.523.061 €
Fröndenberg/Ruhr	30.383.229	10.518.674	32.423.355	11.516.776 €	4,30%	998.102 €
Holzwickede	29.031.521	10.050.712	35.439.009	12.587.936 €	4,70%	2.537.223 €
Kamen	73.821.250	25.556.917	79.870.618	28.370.043 €	10,58%	2.813.127 €
Lünen	171.267.276	59.292.731	185.120.359	65.754.752 €	24,52%	6.462.021 €
Schwerte	75.736.530	26.219.987	83.083.514	29.511.264 €	11,01%	3.291.278 €
Selm	41.387.990	14.328.522	44.269.087	15.724.380 €	5,86%	1.395.858 €
Unna	107.086.864	37.073.472	115.493.440	41.023.270 €	15,30%	3.949.798 €
Werne	51.472.154	17.819.660	50.734.129	18.020.762 €	6,72%	201.103 €
Summe	699.790.980	242.267.637 €	754.823.883	268.113.443 €	100,00%	25.845.806 €

Tabelle: Vergleich Allgemeine Kreisumlage 2022/2023; 2022 zeigt den festgesetzten Umlagebetrag

Nachdem die Zahllast der Allgemeinen Kreisumlage im Haushaltsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,8 Mio. € gesunken ist, **steigt** die **Zahllast** in 2023 um rd. **25,8 Mio. €** gegenüber dem Vorjahr. Ursächlich für den Anstieg der Zahllast sind maßgeblich die Erhöhung der LWL Umlage um 15,9 Mio. € und eine geringere Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** in Höhe von **9 Mio. € (Vorjahr 20 Mio. €)**.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Allgemeinen Kreisumlage in den letzten **15 Jahren inkl. des jeweiligen Hebesatzes** dar. Ferner wird für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum ein Ausblick auf die nach heutigen Erkenntnissen voraussichtliche Entwicklung der Allgemeinen Kreisumlage gewährt:



2.7.2 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 Zuschlag von 10 v. H. für den Verwaltungs-Overhead berücksichtigt. Investitionen werden über Abschreibungen (Planung 2023 = rd. 43 T€) direkt dem Aufwand der einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

Die Aufwendungen des Fachbereiches Familie und Jugend erhöhen sich jahresbezogen von rd. **28,41 Mio. €** im Jahr 2022 um rd. **0,63 Mio. €** auf rd. **29,03 Mio. €** für das Jahr 2023.

Teilergebnisplan des Fachbereichs für Familie und Jugend	Ergebnis 2021	HH-Ansatz 2022	HH-Ansatz 2023
	€		
51.00 Erziehungsberatungsstelle, Adoptionsvermittlung, Jugendhilfeplanung <i>davon nicht umlagerelevant - 0,5 Stelle Kommunale Präventionsketten einschl. Verw. Gem. Kosten</i>	392.284	494.147	502.433
		-34.196	-38.086
51.01 Kinder und Jugendförderung <i>davon nicht umlagerelevant</i>	1.640.847	2.221.616	2.197.082
- Zuschuss Kinderschutzbund	-195.971	196.000	-195.970
- Zuschuss Kreisvorlesewettbewerb	0	-500	-500
- 0,6 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Verw. Gem. Kosten	-8.241	-8.392	-8.645
51.02 Hilfen zur Erziehung <i>davon nicht umlagerelevant - 1 Stelle zu 75 % Allgemeiner Sozialdienst einschl. Verw. Gem. Kosten</i>	11.434.508	11.836.591	12.799.541
	-63.050	-68.712	-71.804
51.03 Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen <i>davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.03.05 Elterngeld</i>	12.864.336	13.262.325	12.840.648
	61.200	48.707	21.352
51.04 Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften (neue Produktgruppe ab 2021) <i>davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.04.01 Betreuungsstelle</i>	925.122	949.064	1.009.813
	-687.125	-697.714	-744.913
- zzgl. zentral veranschlagte Personalaufwendungen (Beihilfen u. a.)	135.884	132.109	148.381
- 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 durch den Fachdienst 11 Zentrale Dienste wird je Mitarbeiterin eine mtl. Fallpauschale von 26,50 € berücksichtigt. Die Gesamtsumme für das Jahr 2023 beträgt 3.816 €.	441.488	466.514	574.131
abzüglich ao Ertrag (Corona-Schaden)	-444.581		
Summen	26.496.701	28.405.558	29.033.463
Vergleich 2022 zu 2023		627.905	
Veränderung in %		2,21%	

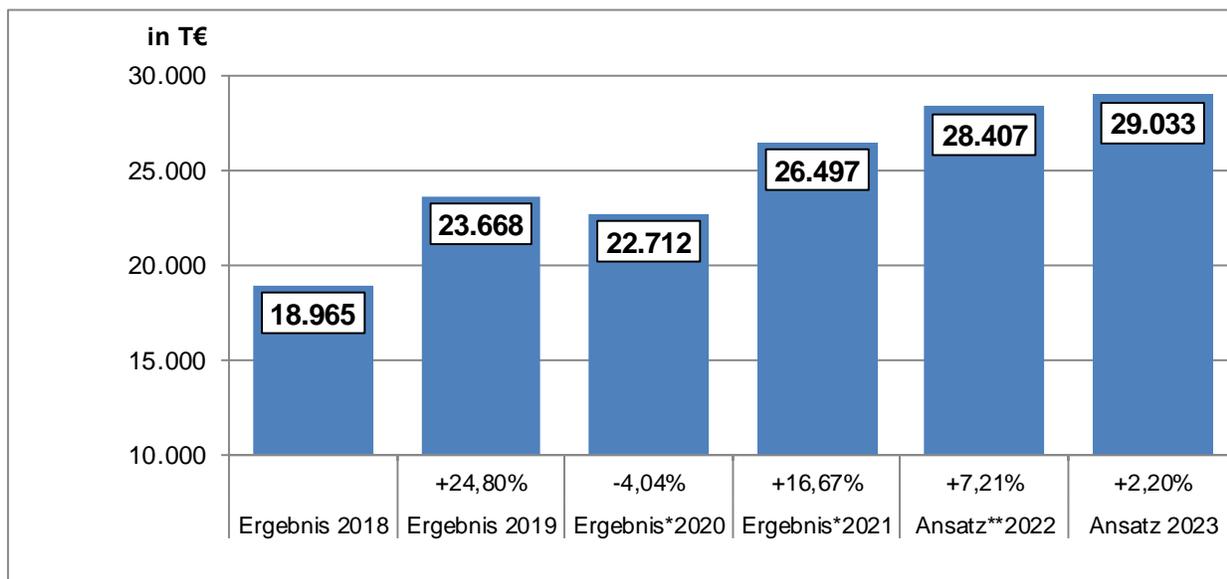
Die differenzierte Kreisumlage ist als Teil der Kreisumlage einheitlich in von Hundertsätzen der Umlagegrundlagen festzusetzen. Für den Kreis ergibt sich aufgrund der Berechnungen ein umlagefähiger Aufwand von rd. **29,03 Mio. €**. Der Hebesatz der differenzierten Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe reduziert sich unter Berücksichtigung der Arbeitskreisrechnung zu den Umlagegrundlagen zum GFG 2023 von bisher 31,48595 v. H. um - 3,07095 v. H. auf **28,41500 v. H.**

Aus der nachstehenden Tabelle ist die Verteilung der differenzierten Kreisumlage auf die Kommunen Bönen, Fröndenberg/Ruhr und Holzwickede ersichtlich. Für das Haushaltsjahr 2022 wurden dabei bereits die endgültigen Daten aus dem GFG 2022 berücksichtigt.

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlagen 2022	Kreisumlage 2022 Hebesatz 31,48595 v. H.	GFG 2023 Stand: Arbeitskreis- rechnung		Umlage- grundlagen 2023	Kreisumlage 2023 Hebesatz 28,41500 v. H.
	€		Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung	€	
Bönen	30.806.870	9.699.836	29.706.930	4.607.256	34.314.186	9.750.375
Fröndenberg	30.383.229	9.566.448	24.201.195	8.222.160	32.423.355	9.213.095
Holzwickede	29.031.521	9.140.850	35.439.009	0	35.439.009	10.069.993
Summe:	90.221.619	28.407.134	89.347.133	12.829.416	102.176.549	29.033.463

Haushaltssystematisch wird die differenzierte Kreisumlage im Budget 01 – Zentrale Verwaltung – unter den Allgemeinen Deckungsmitteln veranschlagt.

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend von 2018 bis 2023



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bönen	6.290.140	7.977.990	7.388.391	8.833.674	9.699.836	9.750.375
Fröndenberg/Ruhr	6.520.711	8.019.127	7.394.092	9.004.370	9.566.448	9.213.095
Holzwickede	6.154.425	7.671.044	7.929.174	8.658.657	9.140.850	10.069.993
Summe	18.965.276	23.668.160	22.711.656	26.496.701	28.407.134	29.033.463
Veränderung		4.702.884	-956.504	3.785.044	1.910.433	626.329

*inkl. außerordentlichem Ertrag aufgrund Corona-Schäden

**endgültig festgesetzter Kreisumlagebetrag

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend in der mittelfristigen Finanzplanung von 2024 bis 2026

Ausgehend vom Planjahr 2023 mit einer berechneten Zahllast in Höhe von 29.033.463 € werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendung) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

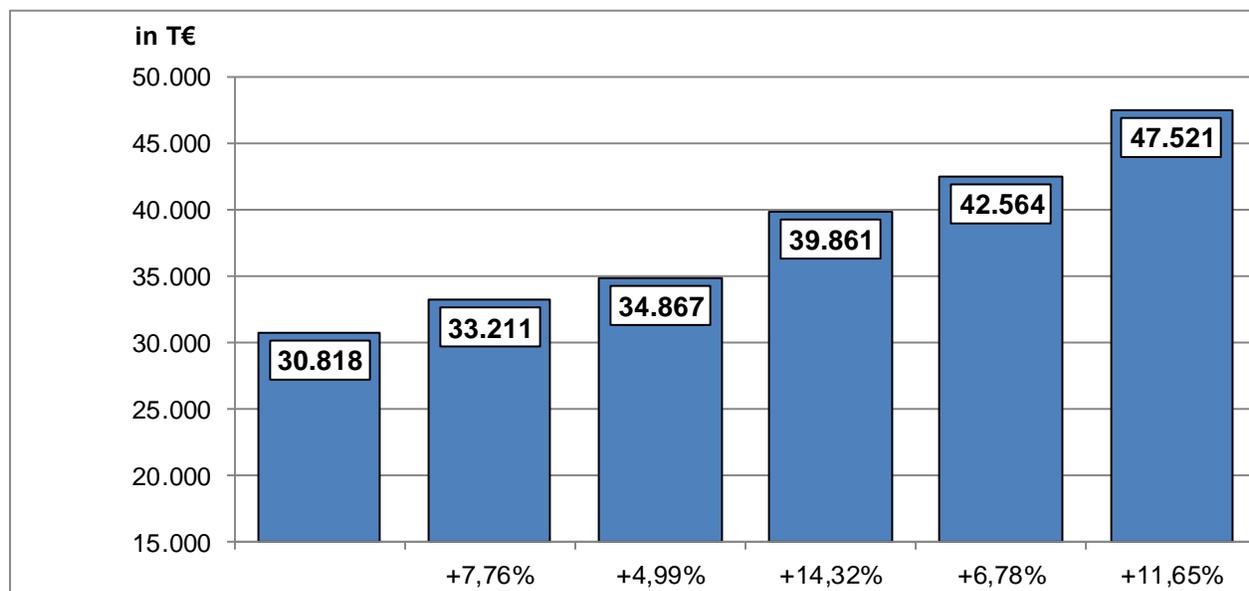
- Haushaltsjahr 2024 29.614.132 €
- Haushaltsjahr 2025 30.206.414 €
- Haushaltsjahr 2026 30.810.543 €

Im **Jahresabschluss 2021** wurde der Finanzbedarf zur Deckung der Aufwendungen für die Aufgaben der Jugendhilfe mit einem Betrag in Höhe von **26.496.700,94 €** festgestellt. Die Summe der festgesetzten Kreisumlagen belief sich auf **28.875.291,55 €**. Daraus ergibt sich insgesamt eine Überdeckung bei der differenzierten Kreisumlage in Höhe von **2.378.590,61 €** die sich wie folgt auf die betroffenen Kommunen verteilt:

Kommune	Umlagegrundlagen 2021	gezahlte Umlage	Ergebnis 2021	Rückerstattung
		€		
Bönen	29.251.797	9.626.667,04	8.833.674,18	792.992,85
Fröndenberg/Ruhr	29.817.040	9.812.686,37	9.004.370,24	808.316,13
Holzwickede	28.672.244	9.435.938,14	8.658.656,51	777.281,63
Summe:	87.741.081	28.875.291,55	26.496.700,94	2.378.590,61

2.7.3 Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna

Die Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna erhöhen sich im Haushaltsjahr 2023 um rd. 5,00 Mio. € auf nunmehr rd. 47,52 Mio. € (rd. + 11,65 v. H.).



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag	30.818.102	33.210.786	34.866.863	39.860.555	42.563.790	47.521.429
Veränderung		2.392.684	1.656.077	4.993.692	2.703.235	4.957.639

Grafik: Vergleich Kreis-Schlüsselzuweisungen

Für den Zeitraum der **mittelfristigen Finanzplanung** werden grundsätzlich die Steigerungsraten der Orientierungsdaten zugrunde gelegt. Da für die aktuelle Haushaltsplanung bislang noch keine Orientierungsdaten vorliegen und die sich aus dem Runderlass des Jahres 2021 (Haushaltsjahre 2022 bis 2025) ergebenden Steigerungsraten für die Jahre 2024 und 2025 (4,5 bzw. 4,7 %) aus heutiger Sicht unrealistisch erscheinen, wurden die Schlüsselzuweisungen für die Entwurfsfassung zunächst ohne Steigerungsraten bis 2026 gleichbleibend in Ansatz gebracht. Nachdem die Orientierungsdaten für die Jahre 2024 bis 2026 vorliegen bzw. aktuelle Informationen des Landes hierzu eingegangen sind, ist beabsichtigt, die Plandaten bis zum Beschluss der Haushaltssatzung im Dezember 2022 anzupassen.

Ausgehend von den Umlagegrundlagen der Arbeitskreisrechnung zum Entwurf des **GFG 2023** ergeben sich folgende Veränderungen des Finanzausgleichs:

Finanzausgleich GFG 2022 und 2023				
	Festsetzung 2022	Arbeitskreisrechnung GFG 2023	Veränderung 2022 zu 2023	
Umlagegrundlagen	699.790.980	754.823.883	55.032.903	7,86%
Kreisschlüsselzuweisungen	42.563.790	47.521.429	4.957.639	11,65%
Investitionspauschale	2.441.700	2.673.241	231.541	9,48%
Schulpauschale/Bildungspauschale	3.286.400	3.591.567	305.167	9,29%
Wohngeldersparnis	5.745.420	4.400.000	-1.345.420	-23,42%
Summe Erträge	54.037.310	58.186.237	4.148.927	7,68%
LWL - Umlage (15,40 v. H./15,55 v. H.)	115.124.188	131.000.000	15.875.812	13,79%
RVR - Umlage (0,6800 v. H. / 0,6837 v. H.)	5.061.770	5.130.588	68.818	1,36%
Summe Aufwendungen	120.185.958	136.130.588	15.944.630	13,27%
Saldo	-66.148.648	-77.944.351	-11.795.703	17,83%

Im Folgenden werden die Veränderungen der Teilergebnisplanpositionen (TEP) mit den Schwerpunkten dargestellt:

2.7.4 Sonstige Transfererträge

Zu den sonstigen Transfererträgen zählen insbesondere Erträge im Zusammenhang mit den Leistungen nach den Sozialgesetzbüchern (SGB VIII und XII).

Sonstige Transfererträge	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver- änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.884.484,26	2.357.400,00	2.978.500,00	26,35%	2.953.500,00	2.971.500,00	2.999.500,00
darunter							
- Kostenbeiträge und Aufwendersersatz außerhalb v. Einrichtungen	714.962,90	433.000,00	675.500,00	56,00%	662.500,00	682.500,00	705.500,00
- Kosten von Trägern sozialer Leistungen	2.843.369,97	1.642.400,00	1.992.000,00	21,29%	1.984.000,00	1.986.000,00	2.001.000,00
- übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichtete	244.545,67	220.000,00	290.000,00	31,82%	286.000,00	282.000,00	278.000,00
Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen	2.478.221,63	1.526.000,00	2.018.000,00	32,24%	1.691.000,00	1.708.000,00	1.701.000,00
darunter							
- Kostenbeiträge und Aufwendersersatz im stationären Pflegefall	1.043.569,71	813.000,00	1.283.000,00	57,81%	966.000,00	983.000,00	1.001.000,00
- übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichtete	54.942,86	55.000,00	60.000,00	9,09%	60.000,00	60.000,00	60.000,00
- Kostenerstattungen von Trägern sozialer Leistungen	902.962,63	563.000,00	619.000,00	9,95%	609.000,00	609.000,00	584.000,00
Andere sonstige Transfererträge	1.715.925,80	1.542.380,00	1.790.595,00	16,09%	2.270.310,00	2.250.310,00	2.226.410,00
darunter							
- Rückzahlung gewährter Hilfen	224.142,06	200.000,00	213.000,00	6,50%	189.100,00	192.200,00	195.300,00
- Auflösung PARA Investitionszuwendungen	377.059,38	346.180,00	474.495,00	37,07%	978.110,00	955.010,00	928.010,00
- Erstattung nach dem UVG	1.025.725,62	900.000,00	1.000.000,00	11,11%	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Summe	8.078.632	5.425.780	6.787.095		6.914.810	6.929.810	6.926.910

2.7.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich insbesondere um Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver- änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
Verwaltungsgebühren	9.109.700,38	10.122.210	10.073.910	-0,48%	9.968.460	6.928.112	9.928.068
darunter							
~ Straßenverkehr - Zulassung	2.788.836,53	3.295.000	3.085.000	-6,37%	3.085.000	3.085.000	3.085.000
~ Straßenverkehr - Überwachung v. Halterpflichten	485.648,48	580.000	550.000	-5,17%	550.000	550.000	550.000
~ Straßenverkehr - Fahrerlaubnisse	1.217.508,87	1.420.000	-1.420.000	-200,00%	1.450.000	1.400.000	1.400.000
~ Straßenverkehr - Gewerblicher Kraftverkehr	117.930,86	149.000	140.000	-6,04%	140.000	140.000	140.000
~ Straßenverkehr - Verkehrsordnungswidrigkeiten	985.387,98	1.765.160	1.665.160	-5,67%	1.665.160	-1.334.840	1.665.160
~ Gesundheit u. Verbraucherschutz - Gesundheitsschutz u. Umweltmedizin	159.731,05	185.000	205.000	10,81%	205.000	205.000	205.000
~ Lebensmittelüberwachung (bis 2022 FB 53 - ab 2023 FB 39)	486.754,71	560.300	401.300	-28,38%	401.300	401.300	401.300
~ Bauen - Wohnungswesen	59.160,42	25.000	40.000	60,00%	40.000	40.000	40.000
~ Bauen - Bauordnungsangelegenheiten	845.240,46	650.600	680.600	4,61%	680.600	680.600	680.600
~ Geoinformation und Kataster	694.726,06	458.000	538.000	17,47%	538.000	538.000	538.000
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	25.308.494,29	27.406.202	36.209.453	32,12%	49.810.576	60.132.794	60.459.845
darunter							
~ Natur und Umwelt - Abfallentsorgungsentgelte von Kommunen	21.618.477,88	20.850.992	21.432.507	2,79%	21.481.213	21.803.431	22.130.482
~ Gesundheit und Verbraucherschutz - Verhütung von Tierkrankheiten	120.425,86	95.000	120.000	26,32%	120.000	120.000	120.000
~ Familie und Jugend - Elternbeiträge Kindergärten	1.000.702,50	1.764.000	2.000.000	13,38%	2.250.000	2.250.000	2.250.000
~ Rettungsdienstgebühren			7.697.583		21.000.000	31.000.000	31.000.000
~ Öffentliche Sicherheit und Ordnung - Leitstelle	3.328.074,99	4.568.160	4.853.473	6,25%	4.853.473	4.853.473	4.853.473
Summe	34.418.194,67	37.528.412	46.283.363	23,33%	59.779.036	67.060.906	70.387.913

Besonders hervorzuheben sind hier die Rettungsdienstgebühren, welche insbesondere in der mittelfristigen Planung deutlich zunehmen. Diesen Erträgen stehen entsprechende Aufwendungen für Rettungsdienstleistungen in der TEP 13 entgegen.

2.7.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver- änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
Erträge aus Verkauf	1.889.656,61	1.480.548,00	1.528.408,00	3,23%	1.540.408,00	1.552.528,00	1.564.769,00
darunter							
~ Verkaufserträge Altpapier und Altkleider	1.403.266,13	870.180,00	1.200.000,00	37,90%	1.212.000	1.224.120	1.236.361
~ Verkaufserträge Museumshops Cappenberg und Opherdicke	1.657,85	3.000,00	3.000,00	0,00%	3.000	3.000	3.000
Mieten und Pachten	227.163,45	161.664,00	161.728,00	0,04%	161.728	161.728	160.728
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	652.112,02	795.550,00	854.950,00	7,47%	855.450	861.800	849.950
Summe	2.768.932,08	2.437.762	2.545.086	4,40%	2.557.586	2.576.056	2.575.447

2.7.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver-änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
Kostenerstattungen	19.838.477,62	22.155.366	20.836.074	-5,95%	18.618.295	18.531.859	18.581.056
darunter							
- Notarztkosten durch die Kommunen	3.039.000,00	4.315.190,00	3.217.500,00	-25,44%	3.435.075	3.606.829	3.787.170
- Erstaufnahmeeinrichtung für Asylsuchende (EAE)	1.135.138,37	1.565.000,00	1.490.000,00	-4,79%	1.510.000	1.530.000	1.540.000
- vom Land für den Betrieb einer Zentralen Ausländerbehörde (ZAB)	5.735.813,73	8.125.000,00	8.700.000,00	7,08%	8.800.000	8.900.000	9.000.000
- vom Land für die Versorgungs- und Umweltverwaltung	1.440.312,88	1.448.050	1.491.200	2,98%	779.060	785.130	790.940
- vom Land für die Unterbringung unbegleiteter minderj. Ausländer	254.459,83	866.000,00	310.000,00	-64,20%	310.000	310.000	290.000
- von den Gemeinden (RPA, übernommene Aufgaben)	229.620,00	236.510,00	243.600,00	3,00%	250.900	258.400	266.200
- von den Gemeinden (u. a. Tierheim, FB 53, Veterinärangelegenheiten für die Stadt Hamm und Schwangerschaftskonfliktberatung)	4.119.312	1.196.470	1.258.000	5,14%	1.262.000	1.264.000	-1.266.000
Kostenerstattung für Personal- und Sachkosten Jobcenter	14.800.486	16.860.000	16.096.537	-4,53%	16.258.000	16.421.000	16.585.000
Kostenerstattung Grundsicherung SGB XII	40.160.993	39.352.600	54.152.500	37,61%	55.237.000	56.344.000	57.475.000
darunter							
- außerhalb von Einrichtungen	1.392.344	1.352.600	1.340.500	-0,89%	1.369.000	1.398.000	1.428.000
- innerhalb von Einrichtungen	38.768.649	38.000.000	52.812.000	38,98%	53.868.000	54.946.000	56.047.000
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft	55.049.510	55.394.000	84.543.000	52,62%	83.751.000	85.426.000	87.135.000
darunter							
- Kosten der Unterkunft und Heizung	48.156.568,03	49.332.000	71.399.000	44,73%	70.077.000	71.642.000	73.241.000
- Bildung und Teilhabe	4.701.636	5.060.000	4.920.000	-2,77%	5.450.000	5.560.000	5.670.000
- Übergangsmilliarde	2.191.306,21	1.002.000	8.224.000	720,76%	8.224.000	8.224.000	8.224.000
Summe	129.849.466,12	133.761.966	175.628.111	31,30%	173.864.295	176.722.859	179.776.056

- Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft und Heizung

Für das Jahr 2023 beteiligt sich der Bund nach aktuellem Stand an den KdU mit insgesamt 68,4 v. H. an den Kosten der Unterkunft und Heizung sowie für die Leistungen für Bildung und Teilhabe (BuT). Hiervon entfallen im Einzelnen

- 49,5 v. H. auf die reinen Kosten der Unterkunft-Bundesbeteiligung
 - 1,9 v. H. auf die Warmwasserbereitung
 - 5,6 v. H. Leistungen für BuT
 - 1,2 v. H. Verwaltungskosten für BuT
 - 10,2 v. H. 5-Mrd.-Paket zur Entlastung der Kommunen (Eingliederungshilfe | „Übergangsmilliarde“)
- 68,4 v. H.

Weitere Erläuterungen zur Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung sind der TEP 016 „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ zu entnehmen.

2.7.8 Sonstige ordentliche Erträge

Hierunter werden u. a. Verwarnungs- und Bußgelder sowie Erträge aus nichtzahlungswirksamen Buchungsvorgängen (z. B. Rückstellungsaufösungen) dargestellt.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver- änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
Ordnungsrechtliche Erträge	4.490.656,00	7.206.950	8.274.200	14,81%	7.860.700	7.855.700	7.870.700
darunter							
~ Verwarnungs- und Bußgelder	4.424.217,76	7.172.000	8.050.250	12,25%	7.636.750	7.631.750	7.646.750
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	2.814.771,32	2.216.110	2.014.982	-9,08%	2.018.782	2.033.396	2.049.239
darunter							
~ Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen	2.038.725,97	1.517.000	1.553.002	2,37%	1.568.532	1.584.216	1.600.059
~ Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	339.873,45	0	100.000	0,00%	-100.000	-100.000	-100.000
~ Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	308.019,80	303.310	253.330	-16,48%	241.600	240.530	240.530
~ Erträge aus Herabsetzungen von Wertberichtigungen	79.299,38	370.700	80.000	0,00%	80.000	80.000	80.000
Andere sonstige ordentliche Erträge	4.293.893,53	1.932.200	1.947.380	0,79%	1.944.038	1.952.782	1.961.613
darunter							
~ Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	383.284,67	350.000	425.000	21,43%	425.000	425.000	425.000
~ Erträge zur Minderung von Personalaufwendungen	1.928.594,32	975.800	965.780	-1,03%	974.438	983.182	992.013
~ Ersatzgelder (FB 69)	1.100.000,00	250.000	250.000	0,00%	250.000	250.000	250.000
Summe	11.599.320,85	11.355.260	12.236.562	7,76%	11.823.520	11.841.878	11.881.552

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

2.8 Aufwendungen des Ergebnisplans

2.8.1 Besondere Sachverhalte mit Auswirkungen auf den Kreishaushalt

a) Finanzielle Auswirkungen durch den Ukrainekrieg

Seit Frühjahr 2020 dominierten die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie das private und öffentliche Leben. Insbesondere das Herunterfahren von weiten Teilen der Wirtschaft – national wie international – hatte bzw. hat weiterhin auch gravierende Folgen für die öffentlichen Finanzen. Mit verschiedenen Ansätzen versuchen Bund und Land, Einnahmeausfälle im Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV), wegbrechende Gewerbesteuererträge und niedrigere allgemeine Finanzierungsmittel zu kompensieren.

Anfang des Jahres 2022 deuteten viele Indikatoren darauf hin, dass sich die Wirtschaft erholt. Die Normalisierung der Ausgaben in den konsumnahen Dienstleistungsbereichen verlieh der Konjunktur einen kräftigen Schub.

Mit Beginn des Ukraine Krieges am 24. Februar 2022 kehrten sich die Erholungstendenzen um. Eine hohe Inflation, anhaltende Lieferengpässe, exorbitante Preissteigerungen bei zahlreichen Rohstoffen, Grundnahrungsmitteln und insbesondere im Energiesektor bremsen die wirtschaftliche Erholung in nahezu allen Wirtschaftsbereichen aus.

Die Auswirkungen des Ukraine-Krieges treffen die kommunalen Haushalte auf vielfältige Weise u.a. mit

- großen Belastungen der sozialen Sicherungssysteme durch Unterbringung und Versorgung von aus der Ukraine geflüchteten Menschen
- explosionsartig steigenden Heizkosten als Bestandteil der Kosten der Unterkunft nach dem SGB II und im Bereich der Hilfen zum Lebensunterhalt nach dem SGB XII
- steigenden Umlageverpflichtungen des Kreises gegenüber dem Landschaftsverband und dem RVR
- stark steigenden Bewirtschaftungskosten für kommunale Einrichtungen und Gebäude wie Schulen, Kitas, Turnhallen, Schwimmbädern und nicht zuletzt die Verwaltungsgebäude selbst
- stark steigende Materialkosten für kommunale Anschaffungen sowie Baumaßnahmen
- höheren Kraftstoffkosten für das kommunale Fahrzeugportfolio (einschließlich Abfallentsorgung, ÖPNV, Feuerwehr und Rettungsdienst).
- negativen Auswirkungen für kommunale Stadtwerke
- einer wirtschaftlichen Gefahr für die örtlichen Unternehmen und damit für wesentliche Gewerbesteuerzahler, durch z. B. eine drohende Gasmangellage.

Zwar wird mit dem Entwurf des »NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – CUIG« die Möglichkeit geschaffen, entstehende Schäden ergebnisneutral zur isolieren. Da es sich hierbei nur um eine Bilanzierungshilfe handelt, aber kein tatsächlicher monetärer Ausgleich erfolgt, entsteht hier vor dem Hintergrund sehr dynamisch steigender Zinsen und einer nicht gelösten Altschuldenproblematik das nächste existenzielle Risiko für die kommunalen Haushalte.

Darüber hinaus werden Handlungsspielräume durch die vorgeschriebene ergebniswirksame Abschreibung der Bilanzierungshilfe ab dem Jahr 2026 weiter langfristig strukturell eingeschränkt.

b) Stabsstelle Digitalisierung und Fachdienst 16 | Zentrale Datenverarbeitung

Die Kreisverwaltung Unna möchte zukunftsorientiert die Chancen der **Digitalisierung** für eine Modernisierung von Verwaltungsprozessen nutzen. Bürgerinnen und Bürgern, sowie Unternehmen und Verbänden soll ein nutzerfreundlicher Zugang zu Verwaltungsdienstleistungen und relevanten Daten ermöglicht werden. Generelles Ziel von **Digitalisierung und E-Government** ist es, Verwaltungsvorgänge sowie Planungs- und Entscheidungsprozesse zu beschleunigen, transparenter und effizienter zu machen sowie eine orts- und zeitunabhängige Nutzungsmöglichkeit zu schaffen.

Strategische Grundlage bietet hierbei der **Digitale Masterplan** mit folgenden Schwerpunktthemen:

- I. **Digitalisierung** der Kreisverwaltung Unna
- II. **Schaffung** einer **digitalen Bildungsinfrastruktur** als Schulträger
- III. **Öffnung der Verwaltung** im Sinne von **Open Government** und **Open Data**
- IV. **Einbringung der Gesellschaften** des „**Konzerns Kreis Unna**“ in die **Digitalisierungsstrategie** des Kreises Unna

Neben der Definition der Rahmenbedingungen und Schwerpunkte, legt der Digitale Masterplan konkrete Maßnahmen und Digitalisierungsprojekte für den Betrachtungszeitraum 2019 – 2022 fest. Diese Projekte konnten im Wesentlichen umgesetzt und der Stand der Digitalisierung des Kreises Unna enorm verbessert werden.

Für die Weiterentwicklung der Digitalisierungsstrategie wurde das „UPDATE 23/24“ in den Kreistag eingebracht. Dieses sieht die konkreten Maßnahmen und Projekte für die kommenden zwei Jahre vor. Die im Digitalen Masterplan 2019 – 2022 festgelegten Rahmenbedingungen und Schwerpunkte besitzen unverändert Aktualität und Relevanz. Daher werden diese auch über da Jahr 2022 hinaus fortgeschrieben und bilden weiterhin die strategischen Schwerpunkte des Kreises Unna im Bereich der Digitalisierung.

c) Pakt öffentlicher Gesundheitsdienst »ÖGD«

Vor dem Hintergrund der massiven Belastungen bis hin zur strukturellen Überlastung der Gesundheitsämter im Rahmen der Covid-19 Pandemie einigten sich Bund und Länder am 29.09.2020 auf den »Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst« (ÖGD). Ziel des ÖGD ist die strukturelle Stärkung der Gesundheitsämter u.a. durch die Aufstockung von Personal, hierzu werden für die Jahre 2021 bis 2026 insgesamt 4 Milliarden € zur Verfügung gestellt. Der Kreis Unna hat im Rahmen des Paktes für den ÖGD die Förderung für insgesamt 18,88 Stellen (VZÄ) beantragt, um auch im Kreis Unna die notwendige Handlungsfähigkeit des Gesundheitsamtes, besonders in Krisenlagen, sicherzustellen.

d) Veränderung der Aufbauorganisation

a) Dezernat V

Im Laufe der vergangenen Jahre ist das Aufgabenportfolio der Kreisverwaltung Unna durch neu übernommene bzw. hinzugekommene Aufgaben oder geänderte Rahmenbedingungen massiv gewachsen, exemplarisch zu nennen sind hier u.a.

- Übernahme der Funktion als Zentrale Ausländerbehörde von der Stadt Dortmund
- Starke Zuwanderung mit korrelierendem Integrationsaufwand
- Digitalisierung von Verwaltung, Verwaltungsdienstleistungen und Schulen in Trägerschaft des Kreises Unna
- erforderliche Klimafolgeanpassungen im Rahmen der Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes
- Umsetzung des »Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst«
- Erweiterter Bedarf bei der Katastrophenschutzplanung durch vermehrte Katastrophenlagen
- Neustrukturierung der Förderschullandschaft
- Entwicklungen im Bereich der Kindertagesbetreuung

Dieses gewachsene Anforderungs- und Aufgabenportfolio hat nicht nur zu einer massiven Ausweitung des Personalkörpers geführt (VZÄ im Stellenplan 2015: 970,7 | Stellenplan 2022: 1375,60), sondern stellt auch neue Anforderungen an die operative und strategische Ausrichtung der Verwaltung.

Vor diesem Hintergrund war es aus Sicht der Verwaltungsleitung unabdingbar, die Aufbauorganisation zu verändern und ein neues Dezernat einzurichten.

Damit soll erreicht werden, dass die Führungsaufgaben auf Ebene des Verwaltungsvorstands, insbesondere bei wichtigen strategischen Fragestellungen der Zukunft und in der Zusammenarbeit mit dem Kreistag und seinen Ausschüssen, besser wahrgenommen werden können.

Hierzu wird das **neue Dezernat V** gebildet, welches die Fachbereiche FB 40 »Schulen und Bildung« sowie FB 53 »Gesundheit und Verbraucherschutz« umfasst, die aus den Dezernaten III bzw. IV herausgelöst werden.

b) Fachbereich 39

Die Aufgaben

- Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Tierkrankheiten
- Fleischhygiene
- Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung
- Tierschutz bei privater und gewerblicher Tierhaltung
- Betrieb des Kreistierheims

wurden bisher innerhalb des Fachbereiches 53 im Sachgebiet 53.7 | Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung wahrgenommen.

Durch den 2020 zwischen Bund und Ländern vereinbarten „Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst“ mit seinem Leitbild für einen modernen öffentlichen Gesundheitsdienst wird eine Neuausrichtung des

Fachbereichs 53 erfolgen. Die Kernaufgaben Gesundheitsschutz, Gesundheitsförderung, Beratung und Information sollen zukünftig einen deutlich höheren Stellenwert haben.

Der ohnehin schon sehr große Fachbereich wächst durch den Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst noch einmal im zweistelligen Bereich (geförderte Stellen aus Fördertranche 1 und 2: 18,88 VZÄ).

Der Aufgabenschwerpunkt des bisherigen Sachgebietes 53.7 liegt im ordnungsrechtlichen Bereich und ist ebenfalls durch Stelleneinrichtungen auf mehr als 43 Stellen gewachsen.

Aus diesen Gründen war es erforderlich, das ehemalige Sachgebiet 53.7 aus dem Fachbereich 53 herauszulösen und als eigenständigen Fachbereich 39 | Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung zu organisieren.

c) Ausbau der Geschwindigkeitsüberwachung

Auf Wunsch der Kommunen baut der Kreis Unna seine Geschwindigkeitsüberwachung massiv aus. Ziel ist in erster Linie weiterhin die Unfallvermeidung und somit der Schutz von Gesundheit und Leben. Flächendeckend hinzugekommen ist das Anliegen die vielfach im Kreisgebiet eingerichteten Tempo-30-Bereichen mit dem Ziel der Reduktion von Lärmemissionen zu überwachen. Um den Anforderungen Rechnung tragen zu können, baut der Kreis seinen Bestand an eigenen (geleaste) sogenannten »Enforcement-Trailer« aus.

d) Zensus 2022

Deutschland ist unionsrechtlich verpflichtet, **regelmäßig – alle 10 Jahre** – eine Erhebung statistischer Bevölkerungsdaten (**Zensus**) durchzuführen. Nach dem Zensus 2011 war der nächste Zensus ursprünglich im Jahr 2021 vorgesehen. Aufgrund einer Corona-bedingten Verschiebung um ein Jahr wird der Zensus nun im Jahr 2022 durchgeführt. Dies erfolgt – wie auch in 2011 – durch ein registergestütztes Verfahren. Der Zensus 2022 umfasst vier Erhebungsteile:

1. die Bevölkerungszählung,
2. die Gebäude- und Wohnungszählung,
3. die Haushaltebefragung auf Stichprobenbasis und
4. die Erhebungen an Adressen mit Sonderbereichen.

Die eingerichtete Erhebungsstelle Zensus hat die Arbeit planmäßig aufgenommen und befindet sich in der Durchführungsphase. Der Abschluss des Zensus ist für den **30.06.2023** vorgesehen.

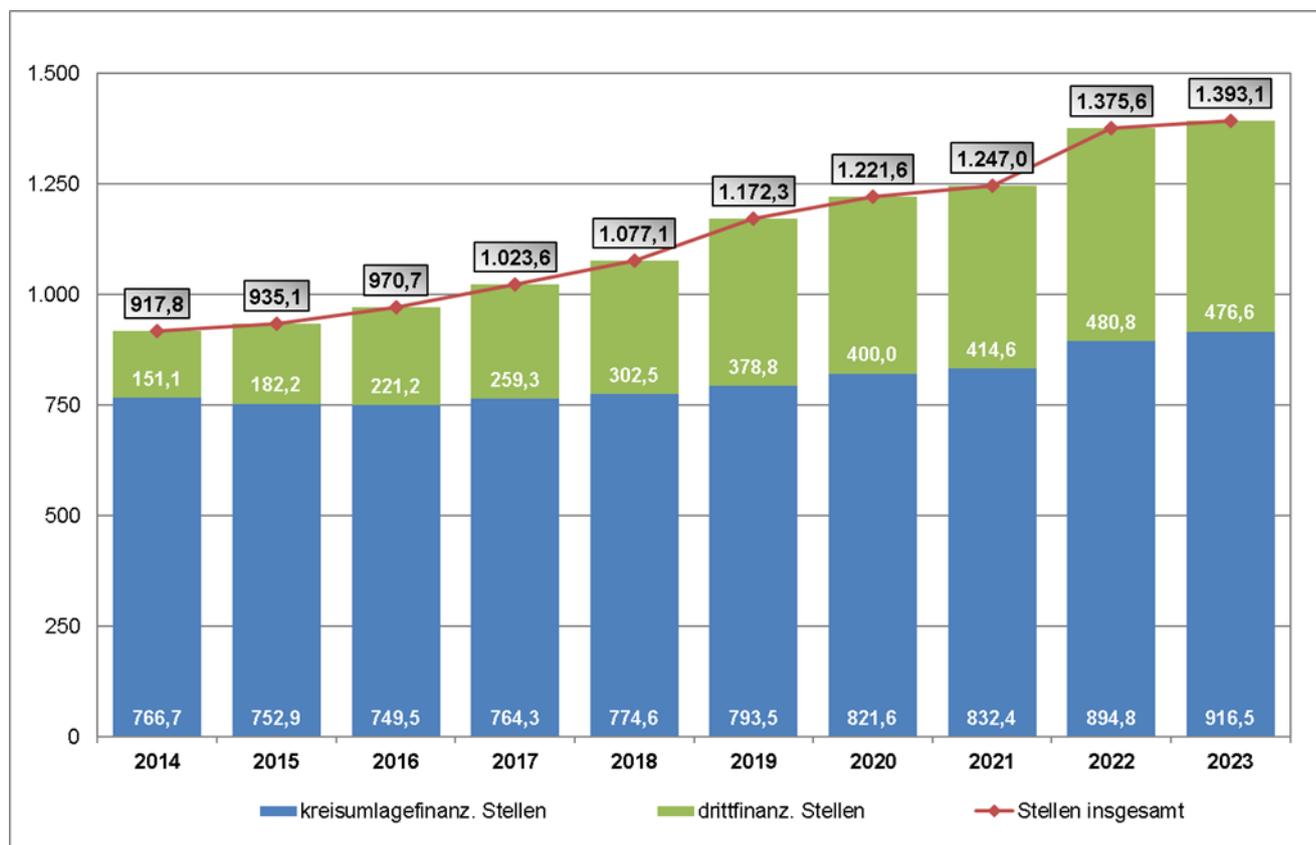
2.8.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan

Die Haushaltsansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der in allen öffentlichen Haushalten einzuplanenden **tariflichen Steigerungen**, der beschlossenen **Besoldungsanpassungen** sowie der Zuführungen zu den **Pensions- und Beihilferückstellungen**. Darüber hinaus sind notwendige neue Stelleneinrichtungen enthalten. Dies führt **brutto** zu einem um insgesamt rd. **+ 6 Mio. €** höheren Planansatz im Vergleich zum Vorjahr.

Mit dem Entwurf des Stellenplanes 2023 schlägt der Landrat dem Kreistag im Saldo eine **Ausweitung** der über die Kreisumlage finanzierten **894,81 Stellen** um **21,69 Stellen** auf **916,5** Planstellen vor. Hierbei stehen 25,90 Stelleneinrichtungen Einsparungen von 4,21 Stellen gegenüber.

Der Gesamtstellenplan unter Einbeziehung der drittfinanzierten Stellen wird ebenfalls weiter ausgeweitet. Insgesamt wird im Stellenplan 2023 die Anzahl der vollzeitverrechneten Stellen im Saldo von **1.375,63** um **17,50** auf **1.393,13** Stellen erhöht. Dabei sinkt die Anzahl der unmittelbar drittfinanzierten Stellen von **480,82** um 4,19 auf **476,63** Stellen.

Die nachstehende Grafik stellt die **Stellenplanentwicklung** der letzten Jahre dar.



Unter Berücksichtigung der Erträge belasten die Personal- und Versorgungsaufwendungen den Kreishaushalt gegenüber dem Vorjahr um zusätzlich rd. **6,1 Mio. €**.

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€			%	€		
Personalaufwendungen	92.650.566,03	100.060.633	106.099.627	5,69%	106.956.875	108.024.692	109.103.192
- davon Dienstaufwendungen	83.417.590,76	92.579.820	97.542.777	5,09%	98.314.452	99.295.849	100.287.063
- davon Rückstellungen	8.586.885,72	7.480.813,00	8.556.850,00	12,58%	8.642.423	8.728.843	8.816.129
Versorgungsaufwendungen	9.139.174,59	11.123.000	11.101.999	-0,19%	11.213.021	11.325.147	11.438.396
Zwischensumme	101.143.651,07	111.183.633	117.201.626	5,13%	118.169.896	119.349.839	120.541.588
abzgl. Erträge*	30.876.526,20	27.920.220,00	27.838.250,00	-0,29%	28.029.892	28.223.451	28.418.947
Summe	70.267.124,87	83.263.413	89.363.376	6,83%	90.140.004	91.126.388	92.122.641

*Erträge inkl. Erstattungen des Jobcenters

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

Personalaufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€			%	€		
Zuführung Rückstellung Diensherrenwechsel	46.750,00	50.813,00	59.850,00	17,78%	60.448	61.052	61.663
Dienstaufwendungen für Beamte	16.536.027,72	19.169.059	19.864.519	3,63%	20.063.168	20.263.794	20.466.432
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	51.198.635,27	56.481.004	59.457.007	5,27%	59.848.198	60.445.305	61.048.379
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	233.161,85	269.807,00	231.000,00	-14,38%	233.309	235.644	237.998
Versorgung tariflich Beschäftigte	3.985.283,73	4.271.210,00	4.601.818,00	7,74%	4.647.726	4.694.100	4.740.935
VK-Beiträge für sonstige Beschäftigte	5.855,18	11.162,00	21.815,00	95,44%	22.034	22.255	22.477
Beiträge zur gesetzlichen SV - Tarifliche Besch.	10.225.847,31	11.370.047,00	12.191.033,00	7,22%	12.312.675	12.435.536	12.559.635
SV-Beiträge für sonstige Beschäftigte	44.258,66	59.531,00	66.585,00	11,85%	67.252	67.924	68.603
Beihilfen für Beschäftigte	1.188.521,04	948.000,00	1.109.000,00	16,98%	1.120.090	1.131.291	1.142.604
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	6.615.305,00	5.054.000,00	6.015.000,00	19,01%	6.075.155	6.135.903	6.197.259
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Urlaub u.a.	1.903.351,00	2.376.000,00	2.482.000,00	4,46%	2.506.820	2.531.888	2.557.207
LOB-Rückstellungen	21.479,72						
Summe	92.650.566,03	100.060.633	106.099.627	6,04%	106.956.875	108.024.692	109.103.192

Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€			%	€		
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	7.072.130,49	9.227.000,00	9.278.999,00	0,56%	9.371.791	9.465.505	9.560.158
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.067.044,10	1.896.000,00	1.823.000,00	-3,85%	1.841.230	1.859.642	1.878.238
Summe	9.139.174,59	11.123.000	11.101.999	-0,19%	11.213.021	11.325.147	11.438.396

Wesentliche Unterschiede zwischen 2022 und 2023

- Anpassung Besoldung und Regelung Familienzuschlag bei den Beamten + 0,7 Mio. €
- Tarifierhöhung und Stelleneinrichtung bei den Beschäftigten und damit verbundene höhere Sozialversicherungs- und Zusatzversicherungsbeiträge + 3,8 Mio. €
- Höhere Beihilfe- und Versorgungsleistungen für Beschäftigte + 0,5 Mio. €
- Höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen + 1,1 Mio. €

2.8.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver-änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	14.400.738,67	15.145.401	18.597.291	22,79%	14.988.841	15.073.801	14.802.984
darunter							
~ Unterhaltung / Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	4.724.643,19	4.401.241	5.964.353	35,52%	4.860.553	4.846.053	4.646.553
~ für lfd. Softwarepflegeverträgen und Supportleistungen	1.469.367,31	1.850.570	2.602.218	40,62%	2.080.699	2.050.554	2.052.966
~ Unterhaltung / Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	2.412.503,01	2.246.500	2.068.400	-7,93%	806.000	806.000	806.000
~ für Mietnebenkosten im Rahmen von PPP	2.936.550,57	3.060.000	3.490.000	14,05%	3.500.000	3.510.000	3.515.000
Lernmittel, Schülerbeförderung, Beförderung von Flüchtlingen	4.208.946,63	5.277.100	5.315.100	0,72%	5.415.300	5.636.000	5.637.500
zu leistende Kostenerstattungen	14.208.773,71	15.426.331	15.238.875	-1,22%	15.745.865	16.263.386	16.220.573
darunter							
~ Erstattung an Gemeinden	9.085.022,67	7.809.593	8.588.035	9,97%	8.857.000	9.113.500	8.797.000
~ Notarzkosten an Krankenhäuser und Ärzte	3.039.000,00	4.315.190,00	4.558.500,00	5,64%	4.786.425	5.025.746	5.277.033
~ an das Chemisches Untersuchungsamt	1.244.636,00	1.266.218	1.300.000	2,67%	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	249.754,09	396.800	441.800	11,34%	446.800	446.800	446.800
Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen	22.112.080,12	21.652.532	26.239.220	21,18%	41.027.871	51.364.162	51.705.497
darunter							
~ für Rettungsdienstleistungen	0,00	0	4.042.670		18.500.000	28.500.000	28.500.000
~ Dienstleistungsvertrag ÖPNV/VKU	102.385,42	0	108.500		108.500	108.500	108.500
~ für Verbrennung	11.085.199,15	11.072.790	11.349.610	2,50%	11.519.854	11.692.652	11.868.042
~ für Kompostierung, Schadstoffsammlung, Abfallberatung	10.924.495,55	10.579.742	10.738.440	1,50%	10.899.517	11.063.010	11.228.955
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.632.644,76	1.367.770,00	1.012.350,00	-25,99%	1.057.050	1.055.050	1.050.050
darunter							
~ Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgeanpassungen			100.000,00		200.000	200.000	200.000
Summe	56.812.937,98	59.265.934	66.844.636	12,79%	78.681.727	89.839.199	89.863.404

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist im Planjahr 2023 mit rd. **66,84 Mio. € um rd. 7,58 Mio. € höher** als im Vorjahr (59,27 Mio. €). Maßgeblich sind hier die zu leistenden Aufwendungen für Rettungsdienstleistungen, welcher allerdings durch die Gemeinden refinanziert werden (TEP 04) und somit ergebnisneutral sind. Weitere Gründe sind unter anderem Mehraufwendungen für Softwarepflegeverträge und Supportleistungen sowie gestiegene Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude des Kreises Unna.

2.8.4 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen spiegeln den Werteverzehr in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr) wider. Für den Kreis Unna sind im Ergebnisplan des Jahres 2023 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von rd. **10,52 Mio. €** ausgewiesen.

Abschreibungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver-änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
Abschreibung auf							
~ Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	9.944.894,56	10.422.920,00	10.422.920,00	0,00%	11.838.520,00	10.802.150,00	10.739.700,00
~ Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	361.789,39	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Summe	10.306.683,95	10.422.920,00	10.523.680,00		11.838.520,00	10.802.150,00	10.739.700,00

Korrespondierend zur Höhe der Abschreibungen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zu sehen, die im Ergebnisplan unter TEP 002 Zuwendungen und allgemeine Umlagen enthalten sind. Für das Haushaltsjahr 2023 ist hier eine Summe von rd. **4,10 Mio. €** (Vorjahr: rd. 4,10 Mio. €) veranschlagt.

2.8.5 Transferaufwendungen

Nachstehend werden die wesentlichen Änderungen für die einzelnen Budgets dargestellt.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ver- änderung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€	%	€	€	€
01 Zentrale Verwaltung	128.425.067,00	126.573.875	142.074.088	12,25%	146.409.288	149.519.088	152.756.336
darunter							
- Landschaftsumlage	109.569.558,39	115.124.188	131.000.000,0	13,79%	133.620.000	136.292.400	139.018.248
- Umlage Regionalverband Ruhr	4.838.136,34	5.061.770	5.130.588,0	1,36%	5.330.588	5.730.588	5.730.588
- Finanzierungsbeitrag Einheitslasten	1.969.612,88	0	0,0		0	0	0
- Zuschüsse an die VBU*	4.200.000,00	4.184.000,00	3.607.000,00	-13,79%	4.765.000	5.035.000	5.531.000
- Verlustübernahmen bei Beteiligungen	952.500,00	0,00	991.500,00		1.347.700	1.314.100	1.128.500
50 Arbeit und Soziales	104.686.759,00	104.747.600	124.316.600	18,68%	126.369.400	130.300.700	134.393.000
darunter							
- Soziale Sicherung	60.236.333,28	60.176.000	78.823.400	30,99%	83.385.200	85.948.500	88.592.800
- Stationäre Hilfe zur Pflege	40.267.318,95	39.918.000	36.194.000	-9,33%	37.314.000	38.515.000	39.791.000
- Ambulante Hilfe zur Pflege	3.999.697,55	4.013.000	4.534.000	12,98%	4.694.000	4.861.000	5.033.000
- Sozialticket	1.080.000,00	1.193.000	1.061.000	-11,06%	1.082.000	1.104.000	1.126.000
51 Familie und Jugend	40.386.825,00	40.005.460	43.710.684	9,26%	45.100.800	46.043.300	49.016.800
darunter							
- Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	23.260.016,02	24.010.000	26.020.169	8,37%	27.622.000	28.535.000	29.633.000
- Hilfen zur Erziehung	12.058.542,00	11.735.000	12.840.000	9,42%	12.545.000	12.530.000	12.415.000
sonstige Bereiche	3.192.538,00	6.837.230	7.404.250	8,29%	6.200.550	6.248.050	6.294.050
darunter							
- Erstaufnahmeeinricht. für Asylbegehrende - Krankenhilfekosten (FB 32)	99.254,05	130.000,00	0,00	-100,00%	0	0	0
- Zuschüsse für lfd. Zwecke an Beteiligungen - Suchthilfe (FB 53)	6.487.000,00	6.608.000,00	5.932.000,00	-10,23%	7.143.000	7.470.000	8.023.000
Summe	276.691.189,00	278.164.165,00	317.505.622,00	14,14%	324.080.038	332.111.138	342.460.186

Die wesentliche Haushaltsansätze im Bereich der Transferaufwendungen werden nachfolgend erläutert.

2.8.5.1 Budget 01 – Zentrale Verwaltung

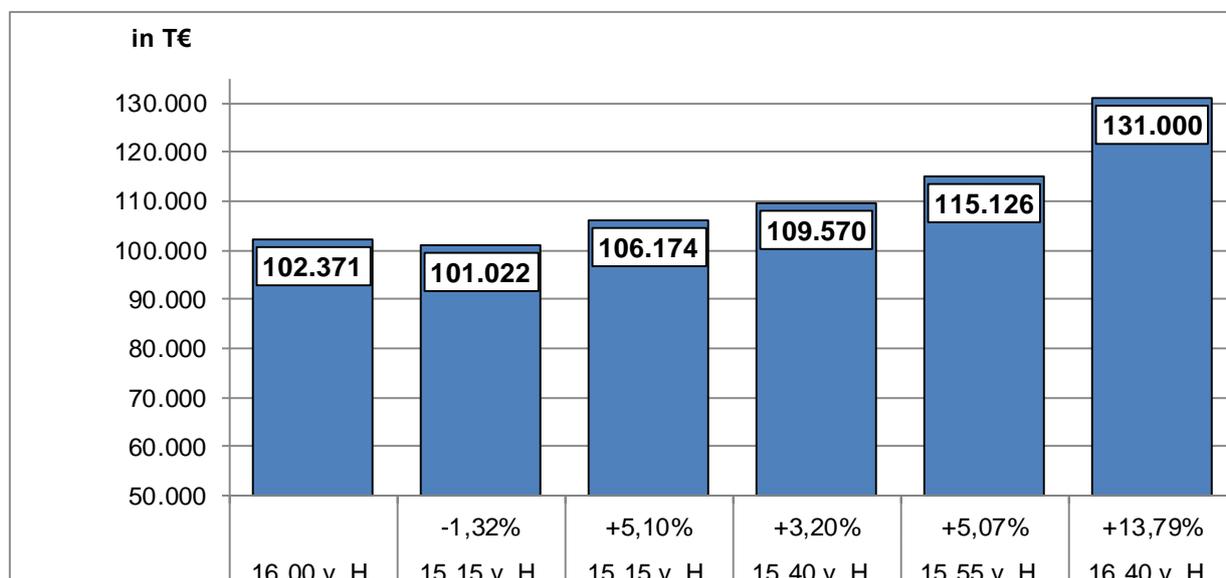
Umlage Landschaftsverband Westfalen Lippe (LWL)

Der **Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL)** hat mit Schreiben vom 08.08.2022 die Benehmensherstellung mit seinen umlagepflichtigen Gebietskörperschaften eingeleitet.

Derzeit sieht der Haushaltsentwurf des LWL für das **Haushaltsjahr 2023** gegenüber dem Vorjahr eine **Erhöhung der Zahllast der Landschaftsumlage um rd. 352 Mio. €** und einen **gesteigerten Hebesatz der Landschaftsumlage von bisher 15,55 v. H. um 0,85 Prozentpunkte auf 16,40 v. H.** vor.

Auf Grundlage der voraussichtlichen Zahllasterhöhung ergibt sich ein für den Kreis Unna errechnete Ansatz von rd. 131,0 Mio. €. Dies stellt weiterhin die größte Haushaltsposition im Ergebnisplan dar.

Die nachstehende Grafik zeigt, wie sich die Landschaftsumlage seit 2018 entwickelt hat:



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag	102.370.800	101.021.694	106.174.026	109.569.558	115.125.575	131.000.000
Veränderung		-1.349.106	5.152.332	3.395.532	5.556.017	15.874.425

Grafik: Vergleich Landschaftsumlage

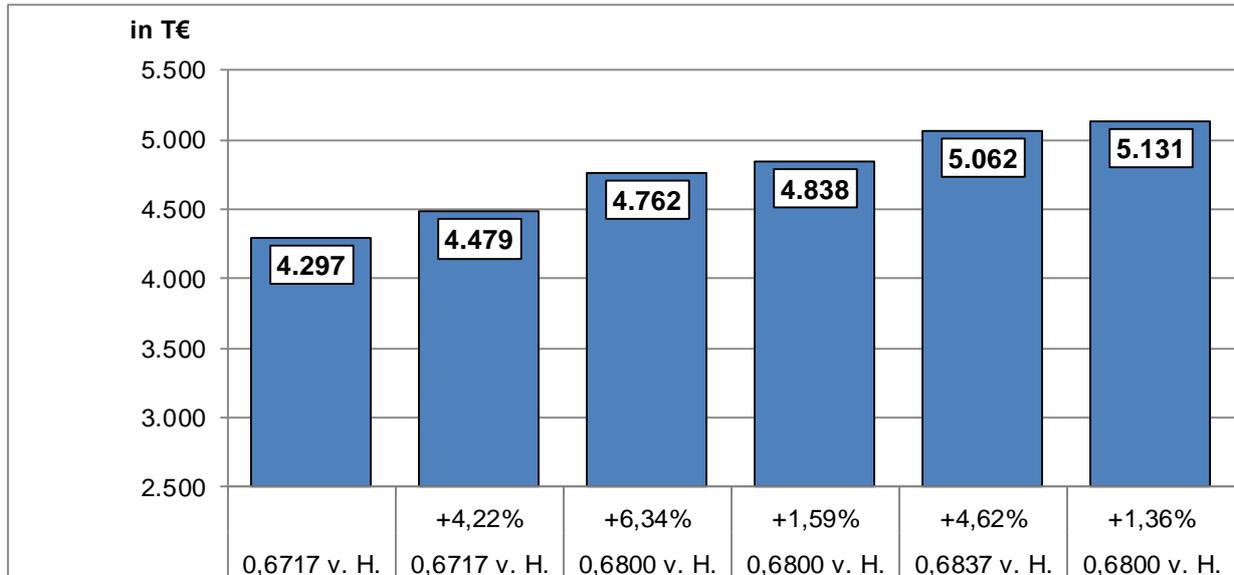
Ausgehend vom Planjahr 2023 mit einer berechneten Zahllast in Höhe von 131.000.000 € werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendungen) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

- Haushaltsjahr 2024 133.620.000 €
- Haushaltsjahr 2025 136.292.400 €
- Haushaltsjahr 2026 139.018.248 €

Umlage Regionalverband Ruhr (RVR)

Auch für die Verbandsumlage des **Regionalverbands Ruhr (RVR)** liegt ein Anschreiben vom 19.07.2022 zur Benehmensherstellung vor. Hieraus ergibt sich, dass **der Hebesatz** der Verbandsumlage für das **Haushaltsjahr 2023** unverändert bei 0,68 v. H. liegen soll.

Ein Hebesatz von 0,6800 v. H. bedeutet für den Kreis Unna im Vergleich zum Vorjahr eine voraussichtliche **Erhöhung der Zahllast** um rd. 0,07 Mio. € auf **rd. 5,13 Mio. €**.



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Betrag	4.297.468	4.478.638	4.762.443	4.838.136	5.061.763	5.130.588
Veränderung		181.170	283.805	75.693	223.627	68.825

Grafik: Vergleich Landschaftsumlage

Für die Aufstellung der mittelfristigen Finanzplanung wurde – entsprechend der durchschnittlichen Steigerungsraten in den Vorjahren - eine jährliche Anhebung um 0,20 Mio. € prognostiziert. Somit sind nachfolgende Beträge im Finanzwesen erfasst:

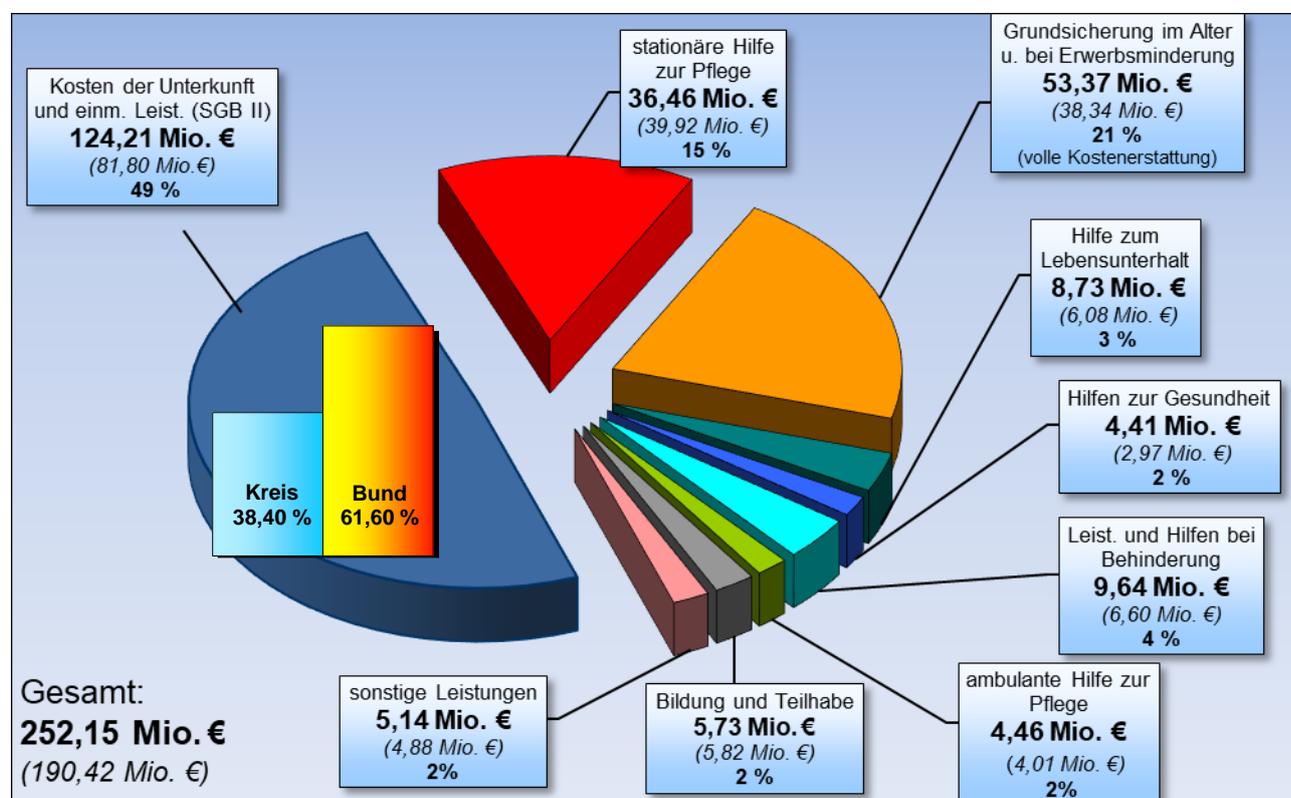
- Haushaltsjahr 2024 5.330.588 €
- Haushaltsjahr 2025 5.530.588 €
- Haushaltsjahr 2026 5.730.588 €

2.8.5.2 Budget 50 – Arbeit und Soziales

Die sozialen Transferaufwendungen des Budgets „Arbeit und Soziales“ sind angesichts des Volumens für die Berechnung der Allgemeinen Kreisumlage von besonderer Bedeutung. Für das Haushaltsjahr 2022 wird von Aufwendungen in Höhe von rd. **252,15 Mio. €** ausgegangen. Damit liegt der Ansatz um rd. **61,73 Mio. €** über dem des Vorjahres (2022: 190,42 Mio. €). Die Mehraufwendungen im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich mit rd. **58,98 Mio.€** im Wesentlichen aus den **Folgen des Ukrainekrieges**.

Hinweis: Alle Belastungen infolge von kriegsbedingten Energiepreissteigerungen sowie die entstehenden Kosten für die Unterbringung von schutzsuchenden Personen aus der Ukraine werden insoliert. Durch die Isolierung ergibt sich ein außerordentlicher Ertrag i. H. v. **17,06 Mio. €**.

Die nachstehende Grafik bildet die Anteile der einzelnen Hilfearten zueinander ab (in Klammern ist der Betrag des Vorjahres dargestellt):



Die wesentlichen **Veränderungen bei den Hilfearten werden nachstehend im Einzelnen erläutert:**

- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Seit Jahren ist bei den Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII ein Zuwachs an Hilfeempfängern festzustellen. Im Juli 2021 waren insgesamt 5.373 Personen im Leistungsbezug (Juli 2021 = 5.298). Es wurde zunächst für das Haushaltsjahr 2023 mit einer Steigerung der Aufwendungen um rd. 2 v. H. kalkuliert (u. a. infolge der demographischen Entwicklung, der steigenden Lebenserwartung, geringerer Renten sowie unterbrochener Erwerbsbiographien). Darüber hinaus wirken sich die voraussichtlichen Energiepreissteigerungen in diesem Zusammenhang mit einem Aufschlag von insgesamt 12,77 Mio.€ aus, so dass sich für das Haushaltsjahr 2022 ein Planansatz von 53,37 Mio. € ergibt.

Zu berücksichtigen ist jedoch, dass die Netto-Aufwendungen der Grundsicherung, d. h. die hier dargestellten Aufwendungen abzüglich der Erstattungen und Rückzahlungen, **in voller Höhe** vom Bund getragen werden.

- Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL) – laufende Leistungen

Die Kostenentwicklung wird im Jahr 2023 deutlich höher ausfallen. Gründe hierfür sind insbesondere die Fallzahlsteigerung von rd. 52 Fällen auf 676 Fälle (vgl. Juli 2022 zu Juli 2021) sowie die deutlichen Energiepreissteigerungen i. H. v. 1,83 Mio. €. Ebenso wird für das Haushaltsjahr 2023 mit einer Kostensteigerung i. H. v. 2 % (entsprechend der Orientierungsdaten des Landes NRW) auf Basis der Prognose für das Jahr 2022 gerechnet. Insgesamt erhöht sich der Planansatz für 2023 somit um rd. **2,65 Mio. €** im Vergleich zum Vorjahr auf rd. **8,73 Mio. €**.

- Hilfe zur Pflege (hier: Stationäre Hilfe zur Pflege)

Insbesondere durch die Gewährung erhöhter Leistungen durch die Pflegekassen aufgrund gesetzlicher Änderungen – gestaffelt nach dem Zeitraum, den die Pflegebedürftigen in der Einrichtung verbringen – ergibt sich für das Haushaltsjahr 2023 eine deutliche Verbesserung im Rahmen der stationären Hilfe zur Pflege.

Zu beachten ist allerdings, dass der Ansatz derzeit noch sehr risikobehaftet ist. Zum 01.09.2022 sind teilweise deutliche Pflegesatzanpassungen (Tarifanlehnung) zu erwarten. Die mit der Tarifierhöhung in der Pflege verbundenen Kosten wurden mit einem pauschalen Zuschlag berücksichtigt. Weitere Kostensteigerungen (z. B. steigende Energiekosten) konnten zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht verlässlich geplant werden. Darüber hinaus sind insgesamt 0,27 Mio. € im Rahmen kriegsbedingter Folgen berücksichtigt und entsprechend isoliert worden.

Mit insgesamt rd. **36,46 Mio. €** liegt der Planansatz 2023 um rd. **3,46 Mio. €** (rd. -8,67 v. H.) niedriger als der Ansatz für das Jahr 2022.

- Teilhabe- und Förderleistungen (hier: Leistungen und Hilfen bei Behinderung)

Im Bereich der Leistungen und Hilfen bei Behinderungen (insbesondere bei den Schulbegleitern) ergeben sich nach zwei Pandemie-Jahren mit Unterrichtsausfällen aktuell Verschlechterungen, die zu einer Erhöhung des Haushaltsansatzes 2023 in Höhe von rd. **3,04 Mio. €** (rd. + 46,06 v. H.) gegenüber dem Vorjahr führen.

Insgesamt sind für diese Hilfeart rd. **9,64 Mio. €** eingeplant.

Die Kosten der Unterkunft und Heizung als größte Aufwandsposition des Budgets werden unter Ziffer 2.7.6 „TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ erläutert. Weitere Erläuterungen zu allen Hilfearten finden sich im Budget 50 „Arbeit und Soziales“ wieder.

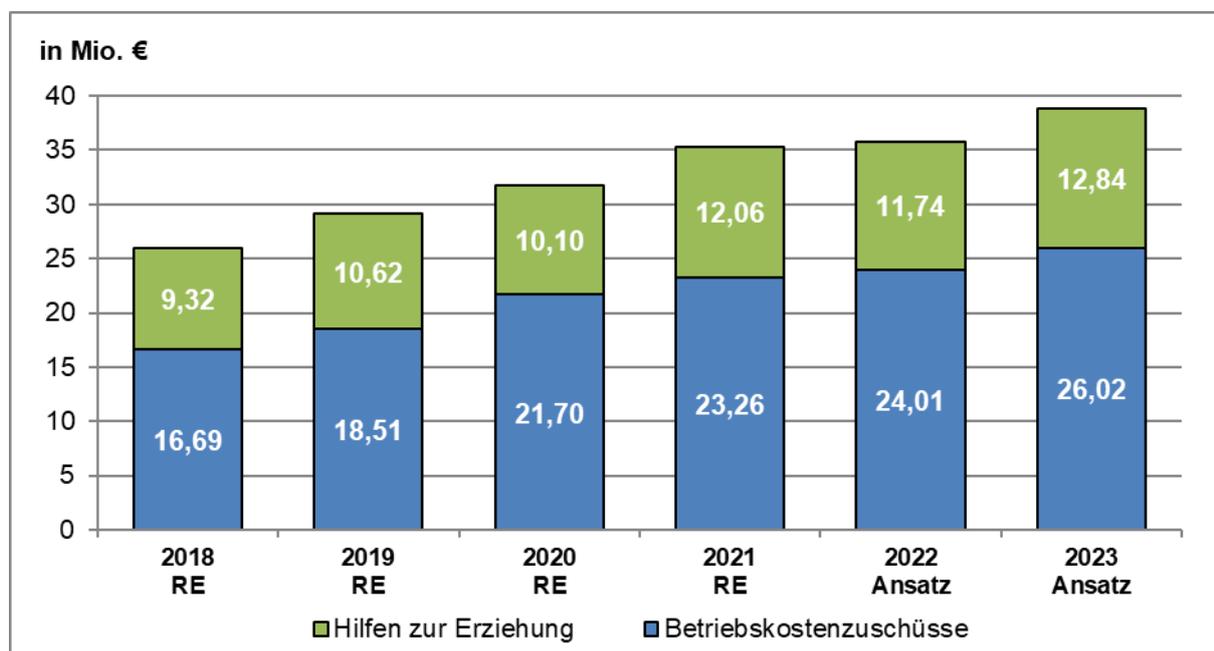
2.8.5.3 Budget 51 - Familie und Jugend

Im Fokus der Betrachtung stehen im Budget 51 vorrangig die Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 51.02) sowie die Leistungen für die Kindertagesbetreuung (Produkt 51.03.02). 41,19 Mio. € der insgesamt **43,71 Mio. €** und damit rd. 94,23 % an Transferaufwendungen entfallen auf die beiden Bereiche.

Der weiter andauernde Ausbau der Kindertagesbetreuung führt sowohl bei der **Bezuschussung der Kindertageseinrichtungen** (26,63 Mio. €, davon 0,61 Mio. € Mietkostenzuschüsse) **als auch der Tagespflege** (1,72 Mio. €) zu hohen Aufwendungen. Der Gesamtansatz für 2022 beläuft sich auf **28,35 Mio. €**.

Die Hilfen zur Erziehung verschlechtern sich im Ansatzvergleich um rd. 1,11 Mio. €, da eine Aufwands- und Fallzahlsteigerung in der 2. Jahreshälfte 2022 zu verzeichnen war und diese entsprechend auch bei der Planung für 2023 berücksichtigt werden muss.

Die Entwicklung der Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen sowie die Hilfen zur Erziehung stellt sich wie folgt dar:



2.8.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

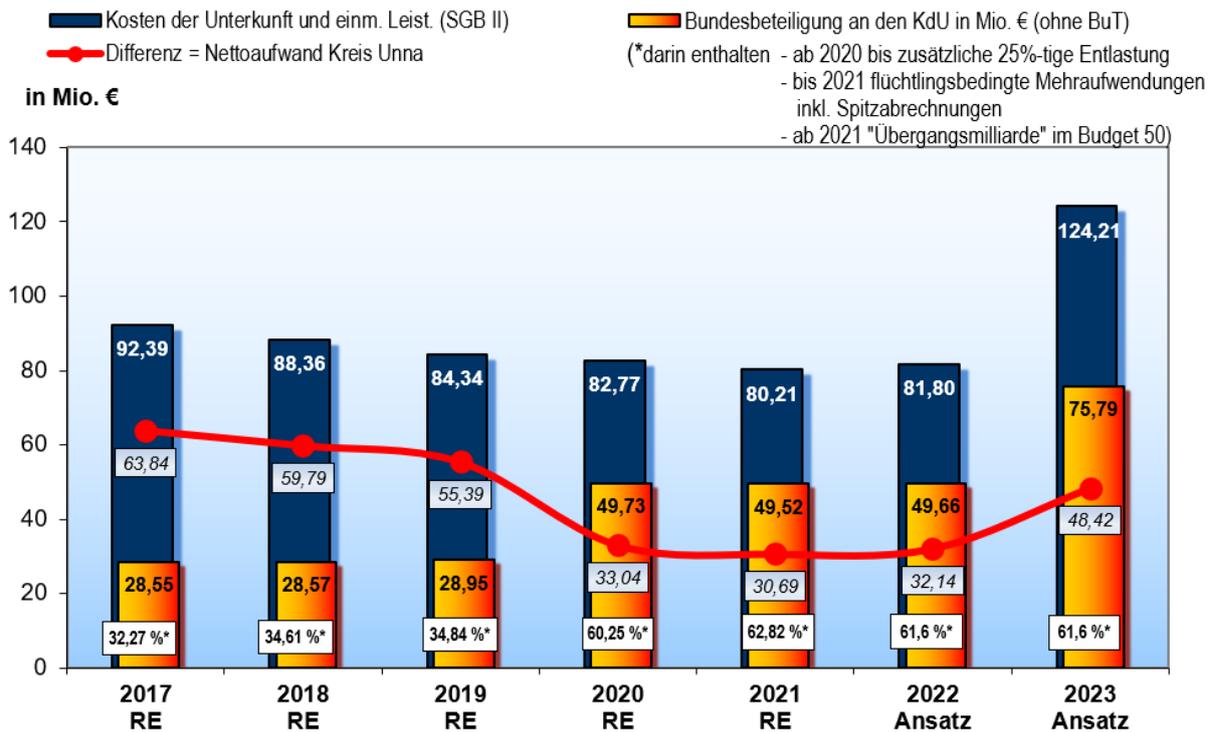
Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ver-änderung	Ansatz	Ansatz	Ansatz
	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	€	€	€	%	€	€	€
Personalnebenaufwendungen	973.676,70	1.651.575,00	2.142.100,00	29,70%	2.249.668,00	2.285.132,00	2.308.059,00
Aufwend. für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	3.701.507,32	4.499.808,00	4.112.229,00	-8,61%	4.050.129,00	3.967.205,00	4.099.877,00
darunter							
– Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Leasing	2.898.054,17	3.325.308,00	3.208.729,00	-3,51%	3.195.579,00	3.111.575,00	3.243.137,00
– Ehrenamtliche Tätigkeit (Kreistagsmitglieder u.a.)	803.453,15	1.174.500,00	903.500,00	-23,07%	854.550,00	855.630,00	856.740,00
Geschäftsaufwendungen	10.182.556,34	16.119.096,00	16.748.216,00	3,90%	12.528.409,00	12.343.551,00	12.174.150,00
darunter							
– Digitalpakt	156.106,99	1.760.225	3.169.990	80,09%	237.160	0	0
– Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende	17.648,81	90.000,00	70.000,00	-22,22%	71.200,00	72.400,00	73.600,00
– Zentrale Ausländerbehörde	398.064,87	604.600,00	745.320,00	23,27%	760.220,00	775.420,00	790.960,00
– Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgeanpassungen		233.000,00	265.500,00	13,95%	196.500,00	244.500,00	157.500,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.377.544,58	1.468.380,00	1.598.542,00	8,86%	1.623.377,00	1.628.917,00	1.632.467,00
Aufwend. aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen	83.186.715,73	85.501.000,00	127.517.000,00	49,14%	126.620.000,00	129.443.000,00	132.352.000,00
darunter							
– Kosten der Unterkunft und Heizung	79.318.165,03	80.756.000,00	123.139.000,00	52,48%	121.890.000,00	124.327.000,00	126.814.000,00
– Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	987.728,51	1.045.000,00	1.071.000,00	2,49%	1.092.000,00	1.114.000,00	1.136.000,00
– BuT-Leistungen an Arbeitssuchende	2.880.822,19	3.700.000,00	3.307.000,00	-10,62%	3.638.000,00	4.002.000,00	4.402.000,00
Wertberichtigungen, ARA-Auflösung, Rückstellungszuführ.	2.252.457,13	1.444.698,00	1.376.910,00	-4,69%	1.908.180,00	1.885.080,00	1.858.080,00
darunter							
– Wertberichtigungen zu Forderungen	1.843.524,99	1.005.648,00	832.920,00	0,39%	852.920,00	852.920,00	852.920,00
– Auflösung ARA Investitionszuwendungen	378.715,90	434.050,00	538.990,00	24,18%	1.050.260,00	1.027.160,00	1.000.160,00
weitere sonstige Aufwend. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	566.983,78	534.270,00	528.500,00	-1,08%	538.800,00	538.800,00	538.800,00
darunter							
– Fraktionszuwendungen	483.605,03	483.610,00	500.000,00	3,39%	500.000,00	500.000,00	500.000,00
– Verfügungsmittel des Landrates	2.711,11	6.000,00	6.000,00	0,00%	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Summe	102.241.441,58	111.218.827,00	154.023.497,00	38,49%	149.518.563,00	152.091.685,00	154.963.433,00

- Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach dem SGB II - KdU

Der Planansatz 2023 wurde aus dem Haushaltsansatz 2022 zuzüglich einer Steigerungsrate von 3 % abgeleitet. Hierbei wurden u. a. zusätzliche Bedarfsgemeinschaften von Schutzsuchenden aus der Ukraine berücksichtigt. Hinzu kommt ein Aufschlag für Energiekosten in Höhe von rd. 40 Mio. €. Diese sind bezogen auf die Energiearten und die Anzahl der aktuellen Bedarfsgemeinschaften und unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklungen im Energiesektor kalkuliert worden.

Vor diesem Hintergrund wird für das Haushaltsjahr 2023 von einem **Gesamtansatz** der Kosten der Unterkunft und Heizung (laufenden und einmaligen Leistungen) von **124,21 Mio. €** ausgegangen. Gegenüber der Ansatzplanung für 2022 bedeutet dies eine Steigerung in Höhe von rd. 42,41 Mio. €.

Die folgende Grafik stellt die Entwicklung der KdU in den letzten Jahren dar:



Grafik: Vergleich Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II

Die steigende Zahl an Bedarfsgemeinschaften, insbesondere mit Fluchthintergrund aus der Ukraine, sowie die außerordentlichen Energiepreisteigerungen führen zu einer beträchtlichen Steigerung bei den Kosten der Unterkunft.

Hinsichtlich der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft wird für das Haushaltsjahr 2022 ein Ansatz in Höhe von insgesamt rd. 75,79 Mio. € (61,6 %) eingeplant.

Bei den Kosten der Unterkunft werden im Saldo 15,36 Mio. isoliert, so dass diese den Kreishaushalt in 2023 nicht belasten werden.

2.9 Finanzplan und Teilfinanzpläne

Auf den nachfolgenden (gelben) Seiten sind der Finanzplan für das Haushaltsjahr 2023 sowie die dazu gehörenden Teilfinanzpläne der einzelnen Budgets abgedruckt.

Finanzplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.639.609,57	5.745.420	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353.192.567,02	348.951.622	386.801.549	413.365.072	425.514.517	433.343.823
03	sonstige Transfereinzahlungen	6.615.503,35	5.425.780	6.787.095	6.914.810	6.929.810	6.926.910
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.042.650,57	37.528.412	46.283.363	59.779.036	67.060.906	70.387.913
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.550.152,77	2.437.762	2.545.086	2.557.586	2.576.056	2.575.447
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.516.656,94	133.761.966	175.628.111	173.864.295	176.722.859	179.776.056
07	sonstige Einzahlungen	10.992.802,80	9.027.150	10.240.230	9.823.388	9.827.132	9.850.963
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.634,03	50.675	362.175	354.075	345.775	334.900
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	548.606.577,05	542.928.787	633.047.609	671.058.262	693.377.055	707.596.012
10	Personalauszahlungen	-84.122.810,43	-92.579.820	-97.542.777	-98.314.452	-99.295.849	-100.287.063
11	Versorgungsauszahlungen	-9.082.977,00	-10.030.000	-10.156.000	-10.257.560	-10.360.136	-10.463.738
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.538.731,58	-59.265.934	-66.844.636	-78.681.727	-89.839.199	-89.863.404
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.938.037,58	-1.591.370	-1.918.550	-1.784.550	-1.652.550	-1.524.050
14	Transferauszahlungen	-273.982.717,55	-278.164.165	-317.505.622	-324.080.038	-332.111.138	-342.460.186
15	Sonstige Auszahlungen	-100.353.898,38	-109.819.129	-152.646.587	-147.610.383	-150.206.605	-153.105.353
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-526.019.172,52	-551.450.418	-646.614.172	-660.728.710	-683.465.477	-697.703.794
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.587.404,53	-8.521.631	-13.566.563	10.329.552	9.911.578	9.892.218
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.787.852,32	8.402.010	16.872.700	12.520.400	4.566.000	1.757.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	88.093,67	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	10.000,00	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	137.652,23	165.000	15.972.000	172.000	172.000	172.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.023.598,22	8.567.010	32.844.700	12.692.400	4.738.000	1.929.000
24	Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-482.108,29	-910.000	-990.000	-910.000	-910.000	-610.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.763.730,94	-20.039.000	-26.512.630	-16.990.670	-4.490.000	0
26	Auszlg. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.728.282,02	-3.530.270	-4.714.700	-860.900	-363.600	-466.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-565.015,43	-593.000	-628.000	-643.000	-658.000	-671.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-200.866,56	-616.700	-3.625.000	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.043.074,72	-17.100.620	-888.740	-351.740	-296.740	-271.740
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.783.077,96	-42.789.590	-37.359.070	-19.756.310	-6.718.340	-2.019.240
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.759.479,74	-34.222.580	-4.514.370	-7.063.910	-1.980.340	-90.240
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	3.827.924,79	-42.744.211	-18.080.933	3.265.642	7.931.238	9.801.978
33	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Kred. f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	4.722.495,62	40.000.000	34.500.000	6.300.000	1.500.000	0
34	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	-8.327.543,43	-4.129.020	-20.282.500	-4.532.500	-4.487.500	-4.312.300
36	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.605.047,81	35.870.980	14.217.500	1.767.500	-2.987.500	-4.312.300
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	222.876,98	-6.873.231	-3.863.433	5.033.142	4.943.738	5.489.678
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.230.221,61	37.252.704	30.379.473	26.516.040	31.549.182	36.492.920
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	196.185,39	0	0	0	0	0
41	Liquide Mittel	22.649.283,98	30.379.473	26.516.040	31.549.182	36.492.920	41.982.598

Teilfinanzplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	264.472,66	100.000				
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.170,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen	113.649,34	60.000	15.867.000	67.000	67.000	67.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	381.292,00	160.000	15.867.000	67.000	67.000	67.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.498.053,52	-960.000	-365.000	-100.000		
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-410.312,66	-819.270	-673.900	-20.000		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-565.015,43	-593.000	-628.000	-643.000	-658.000	-671.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.652.365,01	-16.688.600	-659.000	-67.000	-67.000	-67.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.125.746,62	-19.060.870	-2.325.900	-830.000	-725.000	-738.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.744.454,62	-18.900.870	13.541.100	-763.000	-658.000	-671.000

Teilfinanzplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	76.518,18	28.000				
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	35.000,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	111.518,18	28.000				
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-307.358,89	-1.839.500	-2.486.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-201.455,16	-105.000				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-508.814,05	-1.944.500	-2.486.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-397.295,87	-1.916.500	-2.486.000			

Teilfinanzplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	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	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-322.160,87	-97.000	-369.000	-130.000	-50.000	-50.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-10.734,29	-29.000				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-332.895,16	-126.000	-369.000	-130.000	-50.000	-50.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-332.895,16	-126.000	-369.000	-130.000	-50.000	-50.000

Teilfinanzplan 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	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	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			-250.000	-500.000		
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			-8.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-258.000	-500.000		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit			-258.000	-500.000		

Teilfinanzplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	516.575,05	540.000	347.400	347.400		
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	516.575,05	540.000	347.400	347.400		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.625.873,78	-6.840.000	-3.100.000	-12.250.000	-1.250.000	
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-453.531,06	-600.000	-783.000	-654.700	-285.000	-299.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-107.006,21	-132.020	-133.740	-188.740	-133.740	-108.740
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.186.411,05	-7.572.020	-4.016.740	-13.093.440	-1.668.740	-408.240
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.669.836,00	-7.032.020	-3.669.340	-12.746.040	-1.668.740	-408.240

Teilfinanzplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	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	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-9.583,35	-17.800	-14.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.806,00	-10.000				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.389,35	-27.800	-14.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.389,35	-27.800	-14.000			

Teilfinanzplan 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.660,20					
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	10.000,00					
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen	22.215,14					
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.875,34					
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-14.535,80	-4.300				
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-9.207,62	-40.000				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.743,42	-44.300				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.131,92	-44.300				

Teilfinanzplan 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.672.000,00	6.931.310	12.720.800	10.231.000	4.324.000	1.515.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	48.908,33					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.720.908,33	6.931.310	12.720.800	10.231.000	4.324.000	1.515.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-44.946,99	-300.000	-380.000	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.599.116,64	-11.039.000	-21.097.630	-3.940.670	-3.240.000	
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-155.827,41	-91.000	-335.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.065,05					
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.800.956,09	-11.430.000	-21.812.630	-4.240.670	-3.540.000	-300.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.080.047,76	-4.498.690	-9.091.830	5.990.330	784.000	1.215.000

Teilfinanzplan 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	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	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-13.914,53	-49.000	-33.000	-43.000	-15.000	-103.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.914,53	-55.000	-39.000	-49.000	-21.000	-109.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.914,53	-55.000	-39.000	-49.000	-21.000	-109.000

Teilfinanzplan 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.034,68	242.000	542.000	1.942.000	242.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen	1.787,75	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.822,43	347.000	647.000	2.047.000	347.000	347.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-437.161,30	-610.000	-610.000	-610.000	-610.000	-310.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.687,00	-1.200.000	-1.700.000	-200.000		
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-34.813,66	-12.400	-12.800	-13.200	-13.600	-14.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-17.167,98	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-529.829,94	-1.912.400	-2.412.800	-913.200	-713.600	-414.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-485.007,51	-1.565.400	-1.765.800	1.133.800	-366.600	-67.000

2.9.1 Investitionen

Die Haushaltsansätze für investive Auszahlungen im Haushaltsjahr 2023 weisen ein Gesamtvolumen von rd. **37,29 Mio. €** auf. Dem stehen Einzahlungen aus Zuwendungen¹ für investive Maßnahmen in Höhe von rd. **16,98 Mio. €** gegenüber. Die Schwerpunkte der Investitionstätigkeit liegen weiterhin in der Realisierung langfristig geplanter und teilweise bereits begonnener **Straßenbaumaßnahmen** sowie im Bereich der **Bildungsinfrastruktur**. Zu nennen sind hier insbesondere die weitere Umsetzung des Schulsanierungsprogramms sowie die Baumaßnahme K40n Südkamener Straße in Kamen. Folgende Maßnahmen sind für das Haushaltsjahr 2022 im Einzelnen aufzuführen:

➤ K40n Südkamener Straße, Kamen	9,00 Mio. €
➤ K2 Neubau Lippebrücke Vinnummer Straße, Selm	6,20 Mio. €
➤ K28 Radweg Hertinger Straße, Unna	1,68 Mio. €
➤ K26, Fröndenberg/Ruhr	1,31 Mio. €
➤ Neubau Förderschule Lünen (Planungskosten)	0,25 Mio. €
➤ Weiterentwicklung Fr.-v. Bodelschwingh-Schule (Planungskosten)	0,25 Mio. €
➤ Bauliche Erweiterung am Märkischen Berufskolleg	0,50 Mio. €
➤ Umbau Ökostation, Bergkamen	1,70 Mio. €

Zusätzlich ist die Baumaßnahme an der Karl-Brauckmann-Schule in Holzwickede als große Investitionsmaßnahme zu nennen. Es handelt sich um eine Fortsetzungsmaßnahme mit einem bislang ermittelten Gesamtvolumen i. H. v. rd. 14,00 Mio. €.

Bei der Finanzierung der Straßenbaumaßnahmen ist zu berücksichtigen, dass der Kreis Unna hierfür Landeszuweisungen mit einer Quote von rd. 65 bis 70 v. H. erhält. Die jahresbezogene Ansatzplanung kann dies nicht vollständig abbilden, da die Mittel über mehrere Haushaltsjahre verteilt und zum Teil erst nachlaufend gezahlt werden. Fraglich ist inwiefern das Investitionsgeschehen für die Liquiditätslage der nächsten Jahre beeinflussenden Charakter hat. Vor dem Hintergrund einer hohen Inflationsdynamik,

Die nachfolgende Übersicht bildet die Planansätze des Jahres **2023** für die einzelnen Budgets ab:

Budget		Investitionen	
		über 50.000	unter 50.000
		€	
01	Zentrale Verwaltung	2.018.900	240.000
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.420.000	66.000
36	Straßenverkehr	290.000	79.000
39	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	250.000	8.000
40	Schulen und Bildung	3.982.480	34.260
50	Arbeit und Soziales	0	14.000
51	Familie und Jugend	3.625.000	0
53	Gesundheit	0	0
60	Bauen und Planen	21.767.630	45.000
62	Geoinformation und Kataster	0	39.000
69	Mobilität, Natur und Umwelt	2.390.000	22.800
Investitionen		36.744.010	548.060
Zuwendungen		16.972.700	5.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		37.292.070	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		16.977.700	
Saldo aus Investitionstätigkeit		20.314.370	

¹ Die Fördermaßnahmen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ werden nicht im Teilfinanzplan Teil A und B aufgeführt, sondern bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Finanzplan, Position Nr.33), da die Förderung über eine Kreditaufnahme bei der NRW.Bank erfolgt.

2.9.1.1 Kreisstraßenbauprogramm

Die Planansätze für investive Baumaßnahmen an Kreisstraßen richten sich nach den Maßgaben und Priorisierungen des **Verkehrsinfrastrukturprogramm 2018-2023**, welches im Rahmen der Einführung einer Wirkungsorientierten Steuerung beim Kreis Unna erarbeitet wurde und insbesondere den entstandenen Instandhaltungsstau auflösen soll.

Das Verkehrsinfrastrukturprogramm verfolgt das Ziel, eine Verbesserung der Infrastruktur im Kreis Unna und den Substanzerhalt der Kreisstraßen im Sinne eines nachhaltigen Umgangs mit Ressourcen zu erreichen. Bei der Planung wurden die finanziellen Wirkungen auf den Ergebnisplan und die Höhe der Allgemeinen Kreisumlage besonders berücksichtigt.

Mittels einer modifizierten Veranschlagungspraxis werden zukünftig vermehrt Investitionen getätigt. Dabei erhöhen sich die jeweiligen Buchwerte der Straßenabschnitte um die Summe der getätigten Investitionen. Bei gleichzeitiger Erhöhung der Restnutzungsdauer durch die Verbesserung der Straßenzustandes und einer Gegenüberstellung von Sonderposten (bei einer angenommenen GVFG-Förderung ab 200 T€) lässt sich eine **Verringerung der Belastung des Ergebnisplanes** belegen, da der Saldo aus jährlichen Abschreibungen abzüglich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen geringer wird.

Im Haushaltsjahr 2023 sind folgende Baumaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von rd. **1,72 Mio. €** im Rahmen des Straßenbauprogramms 2018-2023 veranschlagt:

Priorität Nr.	Kreis-straße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	Breite (i.M.) [m]	Fläche (ca.) [m²]	EP €/m²	Kosten (ca.) €	TW SUB 2016
39	26	3	Fröndenberg	4412003	4412008	1600	4,9	7.840,00	66,00	517.440,00	4,24
40	26	1	Fröndenberg	4512033	4412003	2047	4,9	10.030,30	79,00	792.393,70	4,15
45	31	3	Holzwickede	4511066	4411015	950	4,90	4.655,00	75,00	349.125,00	3,45
60	37	4	Kamen-Heeren	4412056	4412046	200	5,94	1.188,00	54,00	64.152,00	3,26
										1.723.110,70	

Sowie weitere insgesamt **0,67 Mio.** für Radwegmaßnahmen:

Priorität Nr.	Kreis-straße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	erforderliche Breite (i.M.) [m]	Fläche (ca.) [m²]	EP €/m²	Kosten (ca.) €	TW SUB 2016
8	K 39	2	Unna - Kamen	4411049	4412067	850	2,50	2.125,00	125,00	265.625,00	2,90
8	K 39	2	Unna - Kamen	4411049	4412067	857	2,50	2.142,50	125,00	267.812,50	3,23
9	K 08	10	Selm - Bork	4310036	4310047	1561	2,50	3.902,50	120,00	468.300,00	2,80
10	K 21	2	Schwerte	4511075	4511017	458	2,50	1.145,00	54,00	61.830,00	2,80
										1.063.567,50	

2.9.1.2 Investitionsförderprogramme des Bundes und des Landes NRW

Mit dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (**KInvFG**) stellt der Bund insgesamt 7 Mrd. € zur Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen zur Verfügung, hälftig aufgeteilt auf zwei Kapitel mit folgenden Förderzielen:

Kapitel 1: Im Interesse eines Ausgleichs der Wirtschaftskraft im Bundesgebiet stehen die Mittel für Investitionen in Infrastruktur und Bildungsinfrastruktur zur Verfügung. Der Kreis Unna erhält aus diesem Kapitel Fördermittel in Höhe von rd. **3,81 Mio. €**.

Kapitel 2: Die Mittel dienen der Verbesserung der Schulinfrastruktur allgemeinbildender und berufsbildender Schulen. Gefördert werden Investitionen in Sanierung, Umbau, Erweiterung und, in engen Grenzen, Neubau von Schulgebäuden. Für den Kreis Unna stehen aus dem Kapitel 2 Fördermittel in Höhe von rd. **4,24 Mio. €** zur Verfügung.

Zudem stellt das Land Nordrhein-Westfalen gemeinschaftlich mit der NRW.BANK im Rahmen des kommunalen Investitionsprogrammes „**Gute Schule 2020**“ seit 2017 Fördermittel in Höhe von insgesamt 2,0 Mrd. € zur Sanierung, Modernisierung und den Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur bereit. Für den Kreis Unna stehen rd. **7,40 Mio. €** zur Verfügung. Nach dem Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in Nordrhein-Westfalen kann jede Kommune jährlich bis zu 25 v. H. ihres Gesamtkreditkontingents in den Jahren von 2017 bis 2020 in Anspruch nehmen; für den Kreis sind dies rd. **1,85 Mio. € pro Jahr**.

Folgende Investitionsmaßnahmen sollen mit den Fördermitteln (mit-)finanziert werden:

Maßnahme	KInvFG Kapitel 1	KInvFG Kapitel 2	„Gute Schule 2020“
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Energetische Sanierung der Sporthalle	1,82 Mio. €		
Lippe-Berufskolleg, Lünen – Energetische Sanierung der Sporthalle	1,99 Mio. €		
Kreissporthalle I Unna – Energetische Sanierung		2,81 Mio. €	
Kreissporthallen Unna – Neubau Außensportanlage		0,21 Mio. €	
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Sanierung Außentoiletten		0,29 Mio. €	
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Außenanlagen und Garagen		0,38 Mio. €	
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Überdachung		0,14 Mio. €	
Kreissporthallen Unna – Sanierung des Schulhofes		0,41 Mio. €	
Kreissporthalle II Unna – Neubau			3,70 Mio. €
Förderzentrum Unna – Neubau			3,20 Mio. €
Digitalisierung an den Schulen des Kreises Unna			0,50 Mio. €
Summe	3,81 Mio. €	4,24 Mio. €	7,40 Mio. €

Tabelle: Geplanter Einsatz der Investitionsfördermittel

2.9.1.3 Übersicht der geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze

Budget 01			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
01000101	Erwerb von System- und Standardsoftware-Lizenzen	580.000 €	
01002401	Zentrale Beschaffung von Hardware (FD 16)	329.900 €	
01002201	Erwerb von Komponenten für die Server-Infrastruktur	58.000 €	
01002202	Erwerb von Komponenten für die Storage-Infrastruktur	62.000 €	
01002203	Erwerb von Komponenten für das IT-Netzwerk	51.000 €	
01004101	Zuführung zum Versorgungsfonds	628.000 €	
01233102	Sanierung Elektroinstallation	50.000 €	
01233103	Erweiterung des Bistros	80.000 €	
01233201	Sanierung Einfahrtbereich Parkplatz Haus Opherdicke	180.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		240.000 €	
Summe		2.258.900 €	0 €

Nachrichtlich: Die im (Teil-) Finanzplan als sonstige Investitionseinzahlung ausgewiesene Einzahlung i. H. v. 15,8 Mio. € resultiert aus der geplanten Rückzahlung des im Jahr 2018 gewährten Investitionskredites an den Kreis Unna im Rahmen der »Kreditvergabe an die WFG«. Es handelt sich demnach nicht um Zuwendungen von Dritten, sondern um eine Einzahlung aus den Rückflüssen von Ausleihungen.

Budget 32			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
32200102	Erwerb eines neuen Einsatzleitprogrammes (Leitstelle)	150.000 €	
32200103	Erwerb einer neuen Telekommunikationsanlage (Leitstelle)	600.000 €	
32222302	Beschaffung von drei Rettungswagen	450.000 €	
32232201	Beschaffung eines Abrollbehälters Sandsack	150.000 €	
32232203	Beschaffung von 3 Virtualisierungshosts	80.000 €	
32232204	Beschaffung von 10 Glasfaser-Switchen	60.000 €	
32232205	Beschaffung von 10 mobilen Sirenen	70.000 €	
32232301	Beschaffung eines Rettungswagens für den RettD-Zug	300.000 €	
32232302	Beschaffung von 2 Einsatzfahrzeugen (OrgL und LNA)	160.000 €	
32232303	Beschaffung von zwei Gerätewagen ManV	400.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		66.000 €	
Summe		2.486.000 €	0 €

Budget 36			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
36232402	Umgestaltung Bürgerbüro	60.000 €	
36002201	Ausstattung neuer Starenkastenstandorte	50.000 €	
36232301	Ersatzbeschaffung mobiles Messsystem	180.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		79.000 €	
Summe		369.000 €	0 €

Budget 39			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
39233101	Neubau Tierheim	250.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		8.000 €	
Summe		258.000 €	0 €

Budget 40			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
40212402	Anschaffungen im Rahmen des Digitalpaktes	386.000,00 €	347.400,00 €
40000102	Erwerb von Software und Lizenzen für die Berufskollegs	104.480 €	
40002413	Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Berufskollegs	244.000 €	
40153102	Sanierung Kreissporthalle 1	100.000 €	
40002414	Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Förderschulen	95.000 €	
40183105	Sanierung /Anbau der Karl-Brauckmann-Schule	2.000.000 €	
40213105	Gestaltung Außenanlage Schulhof FÖZ Nord Lünen	53.000 €	
40223101	Neubau Förderschule Lünen	250.000 €	
40223202	Baumaßnahmen am MBK	500.000 €	
40233101	Weiterentwicklung Fr.-v.-Bodelschwingh-Schule	250.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		84 34.260 €	0 €
Summe		4.016.740 €	347.400 €

Budget 51			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
51183101	Ausbau Kindertagesbetreuung - Finanzierung neuer Gruppen	3.625.000 €	3.262.500 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		0 €	0 €
Summe		3.625.000 €	3.262.500 €

Budget 53			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		0 €	
Summe		0 €	0 €

Budget 60			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
60001101	Grunderwerb Radwegeneubaumaßnahmen	300.000	
60073202	K40n Südkamener Straße, Kamen	9.000.000 €	8.500.000 €
60073206	K10 Römerstraße / Landskrone Straße, Holzwickede (inkl. Radweg)	0 €	650.000 €
60093202	K4n Mühlenstraße 1+2 BA, K4 Abschn. 5	0 €	500.000 €
60093206	K2 Vinnumer Straße Ersatzneubau Lippebrücke	6.200.000 €	600.000 €
60153201	K37 Heerener Straße	0 €	30.600 €
60153208	K36 Schillerstraße	0 €	14.400 €
60183205	K38 Hemmerder Weg Unna Radweg	735.000 €	400.000 €
60183207	K28 Radweg Hertinger Straße, Unna	1.675.000 €	400.000 €
60183208	K39 Unna, Beseitigung BÜ Afferder Weg, Westtangente	150.000 €	
60223202	K09 Brücke über den Spulbach (Buckenstraße) Bergkamen	440.000 €	
60223203	K31 Holzwickede Abschnitt 3, Stat. 0,000-0,890	349.130 €	237.400 €
60223204	K21 Schwerte Abschnitt 2, Stat.0,100-1,020	135.000 €	406.000 €
60232301	Ersatz Elektrofahrzeug Leitung Bauhof einschl. Wallbox	70.000 €	
60232302	(Ersatz-) Radwegegeräteträger	150.000 €	
60232303	(Ersatz-) Mannschaftswagen Bauhof	70.000 €	
60233201	K2 Neue Nordkirchener Straße Radwegebau	120.000 €	
60233202	K8 Selm-Bork, Abschnitt 10 Radweg	468.300 €	
60233203	K26 Fröndenberg, Abschn. 1 und 3	1.310.000 €	982.400 €
60233204	K39 Afferder Weg, Abschn. 2 li. u. 2 re.	533.400 €	
60233205	K21 Schwerte Abschnitt 2, re.	61.800 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		45.000 €	
Summe		21.812.630 €	12.720.800 €

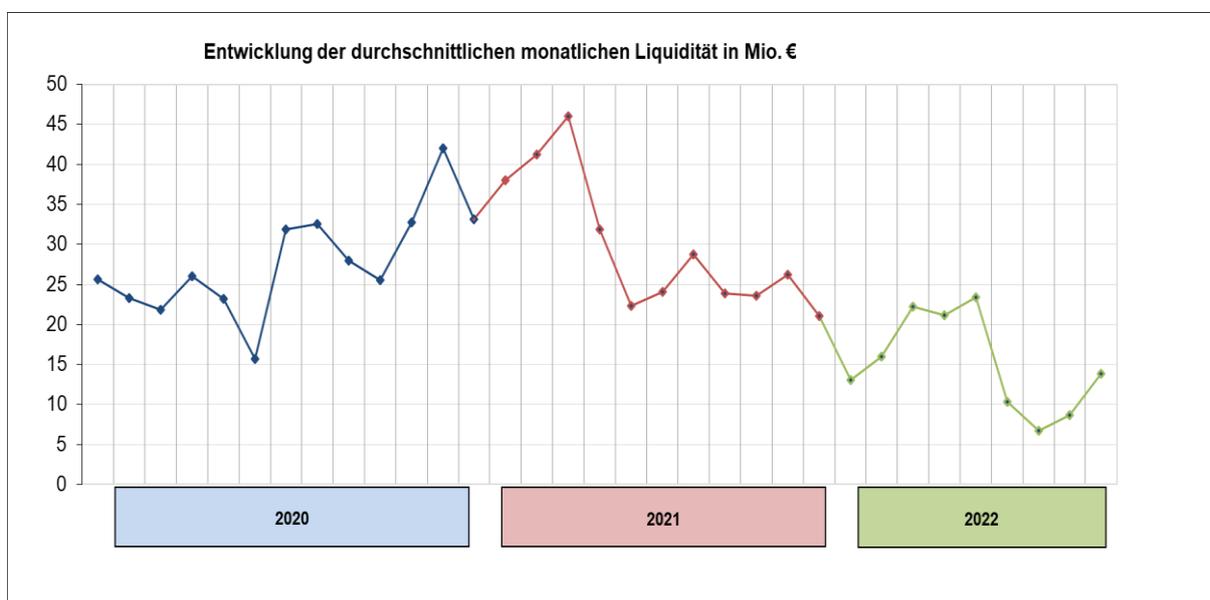
Budget 62			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		39.000 €	
Summe		39.000 €	0 €

Budget 69			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
69001101	Erwerb von Grund und Boden für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen	200.000 €	170.000 €
69001102	Erwerb von Grund und Boden im Rahmen des ökologischen Grundstücksfonds (ÖGF)	100.000 €	100.000 €
69000201	Entschädigungen nach dem Landesnaturschutzgesetz	90.000 €	72.000 €
69203101	Umbau Ökostation	1.700.000 €	300.000 €
69221101	Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgeanpassung	300.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		22.800 €	5.000 €
Summe		2.412.800 €	647.000 €

2.9.2 Liquiditätslage

Für das Haushaltsjahr 2023 wird von einer stabilen aber in der Tendenz abnehmenden Liquiditätslage bzw. -entwicklung beim Kreis Unna ausgegangen. Anlässlich der Leitzinserhöhung durch die Europäische Zentralbank sind die bisher fälligen Verwahrentgelte weggefallen. Der Zinssatz für die Aufnahme von Liquiditätskrediten beläuft sich auf 0,1 v. H.. Hinsichtlich der aktuell sehr ungewissen Lage mit hoher Inflation, Konjunkturerinbußen und Leitzinserhöhung wird jedoch mit einem verhältnismäßig hohen Anstieg der Zinsen gerechnet. Hinzukommt, dass die hohe Inflation zu erhöhten Auszahlungen beim Kreis Unna führt.

Aus diesem Grund sind für das Haushaltsjahr 2023 keine Aufwendungen für Verwahrentgelte eingeplant. Jedoch entsprechende Aufwendungen im Bereich der Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite i. H. v. 200 T€.



2.9.3 Übersicht über die Zinsbelastung

	Ergebnis 2021	Prognose 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zinsaufwendungen	1.784.073	1.707.437	1.950.050	1.784.550	1.652.550	1.524.050

Die anfallenden Zinsaufwendungen resultieren im erheblichen Teil aus langfristigen Kreditverbindlichkeiten die der Kreis Unna noch hat.

2.9.4 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Ergebnis 2021	Prognose 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
	€					
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	60.112.260,22	67.101.171	82.522.171	85.525.171	83.806.171	86.816.171
2.1 von verbundenen Unternehmen						
2.2 von Beteiligungen						
2.3 von Sondervermögen						
2.4 vom öffentlichen Bereich						
2.5 von Kreditinstituten	60.112.260,22	67.101.171	82.522.171	85.525.171	83.806.171	86.816.171
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	23.621,37	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.610.802,01	11.438.879	10.236.312	9.204.572	7.936.185	6.667.797
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.776.452,04	4.776.452	4.776.452	4.776.452	4.776.452	4.776.452
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.300.290,88	4.300.291	4.300.291	4.300.291	4.300.291	4.300.291
7. Sonstige Verbindlichkeiten	6.906.147,79	6.906.148	6.906.148	6.906.148	6.906.148	6.906.148
8. Erhaltene Anzahlungen	18.694.891,63	18.694.892	18.694.892	18.694.892	18.694.892	18.694.892
9. Summe aller Verbindlichkeiten	107.424.465,94	113.217.833	127.436.266	129.407.526	126.420.138	128.161.751

Der Anstieg der Verbindlichkeiten im Jahr 2022 erwächst aus Kreditweitergaben an beteiligte Unternehmen. Die Steigerung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in den Planjahren resultiert maßgeblich aus dem in der Kreditbedarfsberechnung (inkl. Ermächtigungsübertragungen) errechneten Kreditbedarf. Der Kreditbedarf korrespondiert stets mit der tatsächlichen Durchführung der Investitionsmaßnahmen. In Anbetracht der derzeit noch guten Liquiditätslage kann aber voraussichtlich auf eine vollumfängliche Inanspruchnahme des berechneten Kreditbedarfs verzichtet werden.

2.9.5 Kreditbedarfsberechnung

Ermittlung des tatsächlichen Kreditbedarfs für Investitionen für 2023		
1. Auszug aus dem Finanzplan:		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023
		€
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	633.047.609,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-646.614.172,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.566.563,00
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.872.700,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen*	15.972.000,00
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.844.700,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-990.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.512.630,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-4.714.700,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-628.000,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-3.625.000,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-888.740,00
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.359.070,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.514.370,00
2. Ermittlung des Kreditbedarfs nach § 86 GO NRW (bei negativem Saldo aus Investitionstätigkeit)		
	negativer Saldo aus Investitionstätigkeit	4.514.370
-	Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	0
+	Tilgung von Darlehen	20.282.500
+	voraus. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren für Investitionen	9.500.000
	01183103 Neubau Weiterbildungskolleg (Bildungscampus Unna)	300.000
	40183105 Anbau u. energ. Sanierung - Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	1.000.000
	40223202 Baumaßnahmen am MBK	720.000
	40173102 Neubau Förderzentrum Unna	250.000
	60183214 K8 Övelgönne/Penningrode, Werne	900.000
	60073202 K40n Südkamener Str., Kamen	1.355.000
	60223201 K27, Howi, Abschn. 1 und 2	700.000
	60093204 K44n Südumgehung, Selm	530.000
	60223204 K21, Schwerte	500.000
	60093206 Lippebrücke K2, Vinnummer Str.	400.000
	60173201 Brücke K38 Bruchstr., Unna Kirchbach	400.000
	60183207 K28 Hertinger Str., Radweg, Unna	300.000
	6018308 K39n Afferder Weg Beseitigung Bahnübergang, Unna	300.000
	69203101 Umbau Ökostation	1.840.000
	ermittelter Kreditbedarf (gerundet)	34.500.000

*15,8 Mio. € Einzahlung aus den Rückflüssen von Ausleihungen an Beteiligungen

2.9.6 Übersicht über Bürgschaften

	Ergebnis 2021	Prognose 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bürgschaftssumme Gesamt	19.637.557	19.577.101	17.016.645	14.529.522	11.754.446	9.740.000

Die Bürgschaftssumme verharrt aktuell auf einem gleichbleibenden Niveau. Bei der mittelfristigen Planung ist zu beachten, dass in den Folgejahren voraussichtlich neue Bürgschaften, z.B. für die VKU, übernommen werden. Diese würden die oben genannte Bürgschaftssumme jeweils noch erhöhen.

Anlagen

- Stellenplan
- Haushaltsquerschnitt
- Ergebnisrechnung des Vorvorjahres
- Finanzrechnung des Vorvorjahres
- Bilanz des Vorvorjahres
- Nebenrechnung COVID-19-Pandemie
- Nebenrechnung Ukrainekrieg
- Entwicklung des (Anlage-) Vermögens
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen
- Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen

Stellenplan 2023

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke, Erläuterungen
		insgesamt	davon mit Zulage			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Landrat	B 7	1,000	-	1,000	1,000	
Kreisdirektor	B 5	1,000	-	1,000	1,000	
Laufbahngruppe 2	B 2	4,000	-	3,000	3,000	
	A 16	9,000	-	8,000	8,000	
	A 15	9,000	-	10,000	10,000	
	A 14	17,902	-	16,902	13,902	
	A 13	17,458	-	19,604	18,604	1,0 x ku
	A 12	30,462	-	26,732	25,732	1,0 x ku
	A 11	63,201	-	67,665	61,958	1,0 x ku
	A 10	56,778	-	49,767	45,267	
	A 9	16,270	-	16,732	13,732	
Laufbahngruppe 1	A 9	40,500	14,000	41,001	39,001	
	A 8	31,943	-	31,728	28,077	0,5 x kw
	A 7	6,500	-	4,500	3,500	
	A 6	9,500	-	12,000	12,000	
Stellen insgesamt		314,514	14,000	309,631	284,773	0,5 x kw; 3,0 x ku

Stellenplan 2023

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022		Tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke, Erläuterungen
	1	2	3	4		
Allgemeine Verwaltung						
EG 15		12,067	11,288	9,788		
EG 14		23,513	22,792	18,151		
EG 13		12,149	12,149	10,500		1,0 x ku
EG 12		27,500	27,500	24,500		1,0 x ku
EG 11		103,357	97,357	83,357		
EG 10		68,546	69,404	51,609		7,0 x ku
EG 9c		175,410	181,910	127,911		1,0 x ku
EG 9b		39,133	48,912	39,430		
EG 9a		95,339	95,070	81,788		2,00 x ku
EG 08		136,777	125,926	119,276		7,63 x ku
EG 07		74,707	70,056	65,107		
EG 06		134,953	132,642	121,642		0,15 x kw; 1,5 x ku
EG 05		27,777	29,277	20,947		0,5 x ku
EG 04		3,623	3,000	4,000		
EG 03		16,617	17,617	15,050		
EG 02		25,273	21,175	19,602		0,26 x kw
Sozial- u. Erziehungsdienst						
S 18		1,000	1,000	1,000		
S 17		2,000	2,000	2,000		
S 15		5,000	4,409	4,500		1,00 x kw
S 14		34,950	31,699	29,571		
S 13		0,740	0,740	0,740		0,74 x kw
S 12		9,280	9,549	9,549		
S 11b		40,068	38,946	71,634		
S 08b		1,000	1,000	1,000		
S 06		5,861	6,601	5,861		5,861 x kw
S 04		1,509	1,509	1,509		1,509 x kw
S 03		0,467	0,467	0,467		
Insgesamt		1.078,616	1063,995	940,489		9,52 x kw; 21,63 x ku

Stellenplan 2023
Beamte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte					Laufbahngruppe 2				
		B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	
01	Innere Verwaltung	1	1	4	2	2,25	6	6,604	14,462	17,671	
02	Sicherheit und Ordnung				2,2	2	1	4	3	21	
03	Schulträgeraufgaben					1		1	1	1,622	
04	Kultur und Wissenschaft						0,7				
05	Soziale Leistungen				1	0,12	2	3,1281	3	14,408	
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe					0,88		0,7259			
07	Gesundheitsdienste				1,8	1	3,902		1		
08	Sportförderung										
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					1	1	1	3	4,3	
10	Bauen und Wohnen				1	0,5			4	0,5	
11	Ver- und Entsorgung				0,4		0,5		0,1	0,9	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					0,25	1	1			
13	Natur- und Landschaftspflege								0,9		
14	Umweltschutz				0,6		1,5			2,8	
15	Wirtschaft und Tourismus						0,3				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft										
17	Stiftungen										
Gesamt		1,000	1,000	4,000	9,000	17,902	17,458	30,462	63,201		

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Laufbahngruppe 1										Summen	
		A 10	A 9	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5				
01	Innere Verwaltung	8,998	7,769	2	1	2	2						78,754
02	Sicherheit und Ordnung	14,232	1	36,5	11,5	4	4						104,432
03	Schulträgeraufgaben	3,14			1,5								9,262
04	Kultur und Wissenschaft			0,9									1,600
05	Soziale Leistungen	20,378	3,501		10,943		1						59,478
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	1,5	2		5	0,5							10,606
07	Gesundheitsdienste	1,519	1	1			2,5						13,721
08	Sportförderung												0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen												10,300
10	Bauen und Wohnen	1,779			1								8,779
11	Ver- und Entsorgung	1,4			0,8								4,100
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1	1										4,250
13	Natur- und Landschaftspflege	1,1											2,000
14	Umweltschutz	1,732			0,2								6,832
15	Wirtschaft und Tourismus			0,1									0,400
16	Allgemeine Finanzwirtschaft												0,000
17	Stiftungen												0,000
Gesamt		56,778	16,270	40,500	31,943	6,500	9,500	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	314,514

Stellenplan 2023
Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Allgemeine Verwaltung															
		EG 15	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2
01	Innere Verwaltung	1	1	2	8	35,509	17,141	9,5	11,232	6,769	19,548	9	13,859	5		2,817	
02	Sicherheit und Ordnung		14,5		1	7	4	25	14,5	23,3	86,198	42,707	38,661	1		0	
03	Schulträgeraufgaben			4,649		3,5		0,769	1			5	25,72	3		3,363	25,013
04	Kultur und Wissenschaft			1		1				0,9	1,8		0,25			10,437	
05	Soziale Leistungen		1		2	14,5	26,404	135,641	4,75	31,757	14,319	13,5	5,5	14,75	3,623	0	
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe		1	0,5			2,769	0,5			1	2,5	1,293	1		0	0,26
07	Gesundheitsdienste	11,067	5,513			6,699		2		14,013	6,199		23,42	2,027		0	
08	Sportförderung																
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			0,6	8,5	9	12		0,5208	16,25	5,5	0,1	3,5	1		0	
10	Bauen und Wohnen			1,5	1	2,649	1	1	3	1		1	1			0	
11	Ver- und Entsorgung			0,4	1	4,6	1		1							0	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		0,5			5,3	2	1	1				19				
13	Natur- und Landschaftspflege			1	2	8,7			2,1302	0,25	1,5	0,3					
14	Umweltschutz		0,5		4	4,9	2,232			1	0,513	0,6	2				
15	Wirtschaft und Tourismus			0,5						0,1	0,2		0,75				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
Gesamt		12,067	24,013	12,149	27,500	103,357	68,546	175,410	39,133	95,339	136,777	74,707	134,953	27,777	3,623	16,617	25,273

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Sozial- und Erziehungsdienst											Summen			
		S18	S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S08b	S06	S04	S03				
01	Innere Verwaltung															142,375
02	Sicherheit und Ordnung															257,866
03	Schulträgeraufgaben							16,5					0,467			88,981
04	Kultur und Wissenschaft															15,387
05	Soziale Leistungen							8,75	1							277,494
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	1	2	5	21,45	0,74	7,28	11,501	5,861	1,509						67,163
07	Gesundheitsdienste				13		2	3,317								89,255
08	Sportförderung															0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen															56,971
10	Bauen und Wohnen															13,149
11	Ver- und Entsorgung															8,000
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV															28,800
13	Natur- und Landschaftspflege															15,880
14	Umweltschutz															15,745
15	Wirtschaft und Tourismus															1,550
16	Allgemeine Finanzwirtschaft															0,000
17	Stiftungen															0,000
Gesamt		1,000	2,000	5,000	34,450	0,740	9,280	40,068	1,000	5,861	1,509	0,467				1.078,616

Nachwuchskräfte und informativisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2023			Beschäftigt am	Erläuterungen
		3	4	01.10.2022		
	2				5	
Kreisinspektoranwärter/-innen	Anwärterbezüge	24	20			ohne Aufstiegsbeamte
Kreisvermessungsoberinspektoranwärter/-in	Anwärterbezüge	2	1			
Kreisumweltinspektoranwärter/-in	Anwärterbezüge	1	1			
Kreissekretärinwärter/-innen	Anwärterbezüge	10	10			
Auszubildende Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	12	11			
Auszubildende Vermessungstechniker/-innen	Ausbildungsvergütung	4	4			
Auszubildende Geomatiker/-innen	Ausbildungsvergütung	2	2			
Auszubildende Straßenwärter	Ausbildungsvergütung	3	3			
Auszubildende Fachinformatiker/-in	Ausbildungsvergütung	2	3			
Auszubildende Informatikkaufmann/-frau	Ausbildungsvergütung	0	0			
Auszubildende Mediengestalter/-innen	Ausbildungsvergütung	0	0			
Auszubildende Koch/Köchin, Fachpraktiker Küche	Ausbildungsvergütung	0	0			
Auszubildende Tierpfleger/-in	Ausbildungsvergütung	2	2			
Auszubildende Lebensmittelkontrolleur/-in	Tarif-Entgelt	0	0			
Auszubildende Amtliche/r Veterinärassistent/-in	Tarif-Entgelt	0	0			
Auszubildende Hygienekontrolleur/-innen	Ausbildungsvergütung	4	3			Ausbildungsende (3) vorauss. Nov. 23'
Auszubildende Heilerziehungspfleger/-innen	Ausbildungsvergütung	2	1			
Bachelor of Arts (Soziale Arbeit)	Ausbildungsvergütung	3	3			
Bachelor of Science (Verwaltungsinformatik)	Anwärterbezüge	0	0			
Bachelor of Science (Systemintegration)	Ausbildungsvergütung	1	1			
Bachelor of Arts (Verwaltungsinformatik)	Anwärterbezüge	1	1			
Bachelor of Engineering (Kreisvermessungsoberinspekti	Anwärterbezüge	1	0			
Insgesamt		74	66			

Haushaltsquerschnitt

Teil 1: Ergebnisplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			639.243.136	-666.099.061	-26.855.925	-1.556.375	-28.412.300	-2.251.300	-26.161.000
01 Zentrale Verwaltung			362.687.544	-198.591.994	164.095.550	-1.552.375	162.543.175	-1.977.300	164.520.475
	01.00	Budgetebene	358.856.056	-143.561.912	215.294.144	-1.264.825	214.029.319	0	214.029.319
	01.01	Gesamsteuerung und Finanzwirtschaft	71.749	-2.815.038	-2.743.289	-50	-2.743.339	0	-2.743.339
	01.02	Zentrale Finanzbuchhaltung	520.842	-1.928.174	-1.407.332	0	-1.407.332	0	-1.407.332
	01.03	Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	26.645	-2.373.801	-2.347.156	0	-2.347.156	0	-2.347.156
	01.04	Presse und Kommunikation	0	-508.418	-508.418	0	-508.418	0	-508.418
	01.05	Zentrale Datenverarbeitung	603.321	-7.092.604	-6.489.283	0	-6.489.283	0	-6.489.283
	01.06	Service und Logistik	806.494	-16.595.054	-15.788.560	0	-16.076.060	0	-16.076.060
	01.07	Personal	1.022.586	-14.952.184	-13.929.598	0	-13.929.598	0	-13.929.598
	01.08	Kultur und Tourismus	389.866	-3.401.429	-3.011.563	0	-3.011.563	0	-3.011.563
	01.09	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	262.092	-831.296	-569.204	0	-569.204	0	-569.204
	01.10	Kreispolizeibehörde	104.117	-1.703.097	-1.598.980	0	-1.598.980	0	-1.598.980
	01.12	Rechtsangelegenheiten und Vergaben	23.776	-851.687	-827.911	0	-827.911	0	-827.911
	01.99	Zentrale Verwaltung - Isolierungssachverhalte	0	-1.977.300	-1.977.300	0	-1.977.300	-1.977.300	0
32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung			27.364.774	-29.758.173	-2.393.399	0	-2.393.399	-244.000	-2.149.399
	32.01	Ordnungsangelegenheiten	148.913	-799.212	-650.299	0	-650.299	0	-650.299
	32.02	Ausländer- und Personalstandswesen	823.323	-3.011.009	-2.187.686	0	-2.187.686	0	-2.187.686
	32.03	Bevölkerungsschutz	16.015.691	-17.086.468	-1.070.777	0	-1.070.777	0	-1.070.777
	32.04	Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende (EAE)	1.532.238	-1.298.068	234.170	0	234.170	0	234.170
	32.05	Zentrale Ausländerbehörde (ZAB)	8.844.609	-7.319.416	1.525.193	0	1.525.193	0	1.525.193
	32.99	Budget 32 - Isolierungssachverhalte	0	-244.000	-244.000	0	-244.000	-244.000	0
36 Straßenverkehr			15.045.054	-8.456.621	6.588.433	0	6.588.433	0	6.588.433
	36.01	Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.587.478	-1.589.598	-2.120	0	-2.120	0	-2.120
	36.02	Zulassungsstelle	3.664.372	-2.954.242	710.130	0	710.130	0	710.130
	36.03	Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	9.793.204	-3.912.781	5.880.423	0	5.880.423	0	5.880.423
	36.99	Budget 36 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			1.747.714	-5.698.258	-3.950.544	0	-3.950.544	0	-3.950.544
	39.01	Tiergesundheit	296.631	-1.218.234	-921.603	0	-921.603	0	-921.603
	39.02	Tierschutz und Tierheim	656.461	-1.041.940	-385.479	0	-385.479	0	-385.479
	39.03	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	794.622	-3.438.084	-2.643.462	0	-2.643.462	0	-2.643.462
	39.99	Budget 39 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0
40 Schulen und Bildung			10.071.979	-24.011.298	-13.939.319	0	-13.939.319	0	-13.939.319
	40.00	Fachbereichebene	7.615.919,00	-5.199.599,00	2.416.320,00	0	2.416.320,00	0	2.416.320,00
	40.01	Berufskollegs	1.440.950	-9.386.985	-7.946.035	0	-7.946.035	0	-7.946.035
	40.02	Förderschulen	769.920	-7.631.149	-6.861.229	0	-6.861.229	0	-6.861.229
	40.03	Schulaufsicht	12.982	-805.488	-792.506	0	-792.506	0	-792.506
	40.04	Dienstleistungszentrum Bildung	232.208	-988.077	-755.869	0	-755.869	0	-755.869
	40.99	Budget 40 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0
50 Arbeit und Soziales			163.289.421	-285.449.870	-122.160.449	0	-122.160.449	0	-122.160.449
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	1.573	-313.936	-312.363	0	-312.363	0	-312.363
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	120.766.486	-172.540.590	-51.774.104	0	-51.774.104	0	-51.774.104
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	2.976.525	-42.870.323	-39.893.798	0	-39.893.798	0	-39.893.798
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	5.955.685	-17.830.940	-11.875.255	0	-11.875.255	0	-11.875.255
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.203.240	-2.649.092	-445.852	0	-445.852	0	-445.852
	50.05	Integrationsförderung (Kommunales Integrationszentrum)	2.240.912	-3.038.989	-798.077	0	-798.077	0	-798.077
	50.99	Budget 50 - Isolierungssachverhalte	29.145.000	-46.206.000	-17.061.000	0	-17.061.000	0	-17.061.000

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der ifd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
51 Familie und Jugend									
	51.00	Fachbereichsebene	23.622.487	-52.370.723	-28.748.236	0	-28.748.236	0	-28.748.236
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	100.994	-595.064	-494.070	0	-494.070	0	-494.070
	51.02	Hilfen zur Erziehung	240.408	-2.218.129	-1.977.721	0	-1.977.721	0	-1.977.721
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	2.897.762	-15.512.268	-12.614.506	0	-12.614.506	0	-12.614.506
	51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	20.370.440	-33.040.680	-12.670.240	0	-12.670.240	0	-12.670.240
	51.99	Budget 51 - Isolierungssachverhalte	12.883	-1.004.582	-991.699	0	-991.699	0	-991.699
			0	0	0	0	0	0	0
53 Gesundheit									
	53.01	Koordination und Planung	2.237.431	-10.807.640	-8.570.209	0	-8.570.209	0	-8.570.209
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	1.167.875	-1.870.017	-702.142	0	-702.142	0	-702.142
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	256.184	-1.984.917	-1.728.733	0	-1.728.733	0	-1.728.733
	53.04	Arztärztlicher Dienst	192.276	-1.922.724	-1.730.448	0	-1.730.448	0	-1.730.448
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	300.363	-976.682	-676.319	0	-676.319	0	-676.319
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	159.483	-1.141.097	-981.614	0	-981.614	0	-981.614
	53.99	Budget 53 - Isolierungssachverhalte	37.250	-2.688.203	-2.650.953	0	-2.650.953	0	-2.650.953
			124.000	-224.000	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
60 Bauen und Planen									
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	3.787.556	-11.482.314	-7.694.758	0	-7.694.758	-30.000	-7.664.758
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	741.434	-1.274.688	-533.254	0	-533.254	0	-533.254
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	2.725.402	-8.383.999	-5.658.597	0	-5.658.597	0	-5.658.597
	60.04	Planung und Wohnungswesen	263.221	-847.209	-583.988	0	-583.988	0	-583.988
	60.99	Budget 60 - Isolierungssachverhalte	57.499	-946.418	-888.919	0	-888.919	0	-888.919
			0	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	0
62 Geoinformation und Kataster									
	62.00	Fachbereichsebene	803.991	-5.028.216	-4.224.225	0	-4.224.225	0	-4.224.225
	62.01	Geodatenerhebung	952	-74.428	-73.476	0	-73.476	0	-73.476
	62.02	Katasterführung	116.359	-1.297.529	-1.181.170	0	-1.181.170	0	-1.181.170
	62.03	Geodatenmanagement und -service	358.852	-1.993.901	-1.635.049	0	-1.635.049	0	-1.635.049
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	108.952	-946.551	-837.599	0	-837.599	0	-837.599
	62.99	Budget 62 - Isolierungssachverhalte	218.876	-715.807	-496.931	0	-496.931	0	-496.931
			0	0	0	0	0	0	0
69 Mobilität, Natur und Umwelt									
	69.00	Fachbereichsebene	28.585.185	-34.443.954	-5.858.769	-4.000	-5.862.769	0	-5.862.769
	69.01	Landschaft	67.052	-845.486	-778.434	0	-778.434	0	-778.434
	69.02	Wasser und Boden	621.042	-2.568.785	-1.947.743	-4.000	-1.951.743	0	-1.951.743
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	238.111	-1.592.851	-1.354.740	0	-1.354.740	0	-1.354.740
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	23.181.580	-24.205.175	-1.023.595	0	-1.023.595	0	-1.023.595
	69.99	Budget 69 - Isolierungssachverhalte	4.477.400	-5.231.657	-754.257	0	-754.257	0	-754.257
			0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt

Teil 2: Finanzplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einz. aus Investitionstätigkeit	Ausz. aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Finanz-tätigkeit	Ausz. aus Finanz-tätigkeit	Saldo aus Finanz-tätigkeit	Verpflicht.-ermächtigungen
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			633.037.609	-646.490.172	-13.452.563	32.844.700	-37.359.070	-4.514.370	-17.966.933	34.500.000	-20.282.500	14.217.500	0
01 Zentrale Verwaltung			362.113.705	-198.957.438	163.156.267	15.867.000	-2.325.900	13.541.100	176.697.367	34.500.000	-20.282.500	14.217.500	0
01.01		Budgetebene	359.158.434	-144.404.788	214.753.646	15.800.000	0	15.800.000	230.553.646	34.500.000	-19.079.000	15.421.000	0
01.01		Gesamsteuerung und Finanzwirtschaft	30.900	-2.257.403	-2.226.503	0	-2.000	-2.000	-2.228.503	0	0	0	0
01.02		Zentrale Finanzbuchhaltung	490.500	-1.562.607	-1.072.107	0	0	0	-1.072.107	0	0	0	0
01.03		Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	11.000	-2.161.049	-2.150.049	0	-31.000	-31.000	-2.181.049	0	0	0	0
01.04		Presse und Kommunikation	0	-507.318	-507.318	0	0	0	-507.318	0	0	0	0
01.05		Zentrale Datenverarbeitung	543.000	-5.956.457	-5.413.457	67.000	-1.169.900	-1.102.900	-6.516.357	0	0	0	0
01.06		Service und Logistik	726.166	-15.593.132	-14.866.966	0	-32.000	-32.000	-14.898.966	0	-1.203.500	-1.203.500	0
01.07		Personal	479.735	-18.990.353	-18.510.618	0	-631.000	-631.000	-19.141.618	0	0	0	0
01.08		Kultur	358.370	-3.156.613	-2.798.243	0	-460.000	-460.000	-3.258.243	0	0	0	0
01.09		Rechnungsprüfungsangelegenheiten	243.600	-589.644	-346.044	0	0	0	-346.044	0	0	0	0
01.10		Kreispolizeibehörde	70.000	-1.240.094	-1.170.094	0	0	0	-1.170.094	0	0	0	0
01.12		Rechtsangelegenheiten und Vergabe	2.000	-560.680	-558.680	0	0	0	-558.680	0	0	0	0
01.99		Zentrale Verwaltung - Isolierungssachverhalte	0	-1.977.300	-1.977.300	0	0	0	-1.977.300	0	0	0	0
32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung			26.962.656	-25.683.959	1.278.697	0	-2.486.000	-2.486.000	-1.207.303	0	0	0	0
32.01		Ordnungsangelegenheiten	132.700	-580.501	-447.801	0	0	0	-447.801	0	0	0	0
32.02		Ausländer- und Personalstandswesen	786.900	-2.517.502	-1.730.602	0	0	0	-1.730.602	0	0	0	0
32.03		Bevölkerungsschutz	15.853.056	-14.976.242	876.814	0	-2.486.000	-2.486.000	-1.609.186	0	0	0	0
32.04		Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbeherrnde (EAE)	1.490.000	-1.159.181	330.819	0	0	0	330.819	0	0	0	0
32.05		Zentrale Ausländerbehörde (ZAB)	8.700.000	-6.450.533	2.249.467	0	0	0	2.249.467	0	0	0	0
32.99		Budget 32 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36 Straßenverkehr			14.988.660	-7.297.214	7.691.446	0	-369.000	-369.000	7.322.446	0	0	0	0
36.01		Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.577.210	-1.435.547	141.663	0	-46.300	-46.300	95.363	0	0	0	0
36.02		Zulassungsstelle	3.646.350	-2.641.153	1.005.197	0	-50.050	-50.050	955.147	0	0	0	0
36.03		Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	9.765.100	-3.220.514	6.544.586	0	-272.650	-272.650	6.271.936	0	0	0	0
36.99		Budget 36 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			1.704.250	-5.249.589	-3.545.339	0	-258.000	-258.000	-3.803.339	0	0	0	0
39.01		Tiergesundheit	284.200	-1.054.624	-770.424	0	-8.000	-8.000	-778.424	0	0	0	0
39.02		Tierschutz und Tierheim	635.000	-890.844	-255.844	0	-250.000	-250.000	-505.844	0	0	0	0
39.03		Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	785.050	-3.304.121	-2.519.071	0	0	0	-2.519.071	0	0	0	0
39.99		Budget 39 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40 Schulen und Bildung			8.366.527	-19.808.429	-11.441.902	347.400	-4.016.740	-3.669.340	-15.111.242	0	0	0	0
40.00		Fachbereichsebene	7.597.527	-4.901.441	2.696.086	347.400	-399.500	-52.100	2.643.986	0	0	0	0
40.01		Berufskollegs	24.700	-6.295.965	-6.271.265	0	-948.480	-948.480	-7.219.745	0	0	0	0
40.02		Förderschulen	518.470	-7.041.250	-6.522.780	0	-2.665.760	-2.665.760	-9.188.540	0	0	0	0
40.03		Schulaufsicht	3.500	-675.965	-672.465	0	-2.000	-2.000	-674.465	0	0	0	0
40.04		Dienstleistungszentrum Bildung	222.330	-893.808	-671.478	0	-1.000	-1.000	-672.478	0	0	0	0
40.99		Budget 40 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50 Arbeit und Soziales			162.953.058	-282.838.107	-119.885.049	0	-14.000	-14.000	-119.899.049	0	0	0	0
50.00		Sozialplanung und Seniorenarbeit	0	-292.281	-292.281	0	0	0	-292.281	0	0	0	0
50.01		Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	120.491.537	-171.156.940	-50.665.403	0	-3.500	-3.500	-50.668.903	0	0	0	0
50.02		Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	2.955.000	-42.497.020	-39.542.020	0	-2.800	-2.800	-39.544.820	0	0	0	0
50.03		Teilhaber und Förderleistungen	5.936.200	-17.550.449	-11.614.249	0	-2.100	-2.100	-11.616.349	0	0	0	0
50.04		Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.187.980	-2.190.096	-2.116	0	-2.800	-2.800	-4.916	0	0	0	0
50.05		Integrationsförderung (Kommunales Integrationszentrum)	2.237.341	-2.945.321	-707.980	0	-2.800	-2.800	-710.780	0	0	0	0
50.99		Budget 50 - Isolierungssachverhalte	29.145.000	-46.206.000	-17.061.000	0	0	0	-17.061.000	0	0	0	0
51 Familie und Jugend			23.575.692	-51.008.270	-27.432.578	3.262.500	-3.625.000	-362.500	-27.795.078	0	0	0	0

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einz. aus Investitionstätigkeit	Ausz. aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Finanz-tätigkeit	Ausz. aus Finanz-tätigkeit	Saldo aus Finanz-tätigkeit	Verpflicht.-ermächtigungen
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
53 Gesundheit			2.158.998	-10.100.984	-7.941.986	0	0	0	-7.941.986	0	0	0	0
	53.01	Koordination und Planung	1.143.900	-1.657.802	-513.902	0	0	0	-513.902	0	0	0	0
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	234.500	-1.701.744	-1.467.244	0	0	0	-1.467.244	0	0	0	0
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	184.200	-1.849.948	-1.665.748	0	0	0	-1.665.748	0	0	0	0
	53.04	Amtsärztlicher Dienst	289.398	-954.550	-665.152	0	0	0	-665.152	0	0	0	0
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	154.000	-1.066.635	-912.635	0	0	0	-912.635	0	0	0	0
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	29.000	-2.646.305	-2.617.305	0	0	0	-2.617.305	0	0	0	0
	53.99	Budget 53 - Isolierungssachverhalte	124.000	-224.000	-100.000	0	0	0	-100.000	0	0	0	0
60 Bauen und Planen			1.045.690	-7.434.669	-6.388.979	12.720.800	-21.812.630	-9.091.830	-15.480.809	0	0	0	0
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	726.600	-1.078.198	-351.598	0	0	0	-351.598	0	0	0	0
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	276.090	-4.744.431	-4.468.341	12.720.800	-21.812.630	-9.091.830	-13.560.171	0	0	0	0
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	0	-827.445	-827.445	0	0	0	-827.445	0	0	0	0
	60.04	Planung und Wohnungswesen	43.000	-754.595	-711.595	0	0	0	-711.595	0	0	0	0
	60.99	Budget 60 - Isolierungssachverhalte	0	-30.000	-30.000	0	0	0	-30.000	0	0	0	0
62 Geoinformation und Kataster			773.000	-4.560.581	-3.787.581	0	-39.000	-39.000	-3.826.581	0	0	0	0
	62.00	Fachbereichsebene	0	-61.452	-61.452	0	-1.800	-1.800	-63.252	0	0	0	0
	62.01	Geodatenenerhebung	100.000	-1.040.147	-940.147	0	-31.800	-31.800	-971.947	0	0	0	0
	62.02	Katasterführung	350.000	-1.870.079	-1.520.079	0	-1.800	-1.800	-1.521.879	0	0	0	0
	62.03	Geodatenmanagement und -service	108.000	-925.036	-817.036	0	-1.800	-1.800	-818.836	0	0	0	0
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	215.000	-663.867	-448.867	0	-1.800	-1.800	-450.667	0	0	0	0
	62.99	Budget 62 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69 Mobilität Natur und Umwelt			28.395.373	-33.550.932	-5.155.559	647.000	-2.412.800	-1.765.800	-6.921.359	0	0	0	0
	69.00	Fachbereichsebene	0	-668.333	-668.333	300.000	-1.701.600	-1.401.600	-2.069.933	0	0	0	0
	69.01	Landschaft	543.360	-2.500.678	-1.957.318	347.000	-703.400	-356.400	-2.313.718	0	0	0	0
	69.02	Wasser und Boden	227.950	-1.458.537	-1.230.587	0	-3.000	-3.000	-1.233.587	0	0	0	0
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	23.150.063	-23.736.346	-586.283	0	-3.300	-3.300	-589.583	0	0	0	0
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	4.474.000	-5.187.038	-713.038	0	-1.500	-1.500	-714.538	0	0	0	0
	69.99	Budget 69 - Isolierungssachverhalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna
Ergebnisrechnung
Rechnungsjahr 2021

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	6.508.011,75	5.629.200	5.639.609,57	10.409,57
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.182.150,92	351.248.377	351.810.136,00	561.759,00
003	Sonstige Transfererträge	7.463.076,59	5.552.410	8.078.631,69	2.526.221,69
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.783.834,14	36.865.760	34.418.194,67	-2.447.565,33
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.988.354,68	1.518.474	2.768.932,08	1.250.458,08
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.120.344,03	130.844.119	129.849.466,12	-994.652,88
007	Sonstige ordentliche Erträge	12.495.683,31	10.851.265	11.599.320,85	748.055,85
008	Aktivierete Eigenleistungen	1.168.995,00	1.961.000	396.209,00	-1.564.791,00
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	544.710.450,42	544.470.605	544.560.499,98	89.894,98
011	Personalaufwendungen	-90.584.135,39	-95.395.164	-92.650.566,03	2.744.597,97
012	Versorgungsaufwendungen	-10.918.746,52	-10.482.998	-9.139.174,59	1.343.823,41
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.050.052,40	-59.907.999	-56.812.937,98	3.095.061,02
014	Bilanzielle Abschreibungen	-9.962.509,94	-10.143.400	-10.306.683,95	-163.283,95
015	Transferaufwendungen	-256.830.241,26	-266.590.478	-276.691.189,28	-10.100.711,28
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-105.720.042,22	-111.955.829	-102.241.441,58	9.714.387,42
017	Ordentliche Aufwendungen	-527.065.727,73	-554.475.868	-547.841.993,41	6.633.874,59
018	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 010 und 017)	17.644.722,69	-10.005.263	-3.281.493,43	6.723.769,57
019	Finanzerträge	367.070,89	65.600	80.939,78	15.339,78
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.020.295,56	-2.034.400	-1.944.425,83	89.974,17
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	-1.653.224,67	-1.968.800	-1.863.486,05	105.313,95
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 018 und 021)	15.991.498,02	-11.974.063	-5.144.979,48	6.829.083,52
023	Außerordentliche Erträge	5194867,01	1.474.063	4.057.009,58	2582946,58
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)	5194867,01	1.474.063	4.057.009,58	2582946,58
026	Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)	21.186.365,03	-10.500.000	-1.087.969,90	9.412.030,10
027	Globaler Minderaufwand				
028	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 026 und 027)				
260	Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsverrechnung (= Zeilen 290 und 300)	21.186.365,03	-10.500.000	-1.087.969,90	9.412.030,10
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.852.505,25	11.944.002	10.740.698,67	-1.203.303,33
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.852.505,25	-11.944.002	-10.740.698,67	1.203.303,33
310	Ergebnis (= Zeilen 028, 290 und 300)	21.186.365,03	-10.500.000	-1.087.969,90	9.412.030,10
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
320	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	120.593,05	6.250	40.268,86	34.018,86
325	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
330	Verrechnete Erträge	120.593,05	6.250	40.268,86	34.018,86
340	Verrechnete Aufwendungen Vermögensgegenstände	-69.015,92		-81.835,57	-81.835,57
345	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
350	Verrechnete Aufwendungen	-69.015,92		-81.835,57	-81.835,57
360	Verrechnungssaldo (= Zeilen 330 und 350)	51.577,13	6.250	-41.566,71	-47.816,71

Hinweis:

Da beim Kreis Unna Ermächtigungsübertragungen im Rahmen des Jahresabschlusses für Aufwendungen des Ergebnisplans grundsätzlich nicht zugelassen sind (siehe auch Ziffer 1 der Dienstanweisung zur Übertragung von Ermächtigungen im Rahmen des Jahresabschlusses), werden aus Gründen der Übersichtlichkeit die gemäß Anlagen 19 und 20 zur VV Muster zur GO und KomHVO vorgesehenen Spalten 3 und 6 jeweils nicht abgedruckt.

Kreis Unna
Finanzrechnung
Rechnungsjahr 2021

Pos. Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	davon Ermächtigungs- übertragungen a. d. Vorjahr	Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs- übertragungen i. d. Folgejahr
				2021	Ansatz/ Ergebnis	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.508.011,75	5.629.200,00		5.639.609,57	10.409,57	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350.394.464,71	347.141.677,00		353.192.567,02	6.050.890,02	
03 Sonstige Transfereinzahlungen	5.995.595,97	4.652.410,00		6.615.503,35	1.963.093,35	
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.589.623,50	36.875.760,00		37.042.650,57	166.890,57	
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.214.889,62	1.518.474,00		2.550.152,77	1.031.678,77	
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.215.914,68	131.744.119,00		132.516.656,94	772.537,94	
07 Sonstige Einzahlungen	9.945.709,82	13.260.210,00		10.992.802,80	-2.267.407,20	
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	230.760,00	65.600,00		56.634,03	-8.965,97	
09 Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	530.094.970,05	540.887.450,00		548.606.577,05	7.719.127,05	
10 Personalauszahlungen	-79.383.940,01	-88.606.491,00		-84.122.810,43	4.483.680,57	
11 Versorgungsauszahlungen	-9.137.429,33	-9.368.000,00		-9.082.977,00	285.023,00	
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.759.319,15	-59.867.999,00		-56.538.731,58	3.329.267,42	
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.133.784,00	-2.034.400,00		-1.938.037,58	96.362,42	
14 Transferauszahlungen	-255.229.098,57	-266.590.478,00		-273.982.717,55	-7.392.239,55	
15 Sonstige Auszahlungen	-99.694.034,08	-110.893.749,00		-100.353.898,38	10.539.850,62	
16 Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-499.337.605,14	-537.361.117,00		-526.019.172,52	11.341.944,48	
17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.757.364,91	3.526.333,00		22.587.404,53	19.061.071,53	
18 Einz. aus Zuwendungen für Invest.-Maßnahmen	1.472.712,25	4.001.300,00		5.787.852,32	1.786.552,32	
19 Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	151.903,30	0,00		88.093,67	88.093,67	
20 Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		10.000,00	10.000,00	
21 Einz. von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	61.224,53	15.965.000,00		137.652,23	-15.827.347,77	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.685.840,08	19.966.300,00		6.023.598,22	-13.942.701,78	
24 Ausz. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.191.973,90	-1.120.701,84	-303.702	-482.108,29	638.593,55	-211.300
25 Ausz. für Baumaßnahmen	-11.193.684,19	-48.524.214,15	-33.268.814	-18.763.730,94	29.760.483,21	-29.332.600
26 Ausz. f.d. Erwerb v. beweglichem Anl.-Vermögen	-2.386.977,76	-4.083.791,16	-2.182.591	-1.728.282,02	2.355.509,14	-2.865.500
27 Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-537.724,04	-565.000,00		-565.015,43	-15,43	
28 Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-858.097,80	-630.700,00		-200.866,56	429.833,44	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.128.334,44	-11.679.479,96	-908.780	-3.043.074,72	8.636.405,24	-2.414.500
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.296.792,13	-66.603.887,11	-36.663.887	-24.783.077,96	41.820.809,15	-34.823.900
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.610.952,05	-46.637.587,11	-36.663.887	-18.759.479,74	27.878.107,37	-34.823.900
32 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	15.146.412,86	-43.111.254,11	-36.663.887	3.827.924,79	46.939.178,90	-34.823.900
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	7.002.125,35	40.750.000,00		4.722.495,62	-36.027.504,38	
34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00	
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	-11.892.688,39	-19.800.500,00		-8.327.543,43	11.472.956,57	
36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00	
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.890.563,04	20.949.500,00		-3.605.047,81	-24.554.547,81	
38 Änd. d. Bestandes an eigenen Finanzmitteln	10.255.849,82	-22.161.754,11	-36.663.887	222.876,98	22.384.631,09	-34.823.900
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.750.840,37	-21.271.461,67		22.230.221,61	43.501.683,28	
40 Bestand an fremden Finanzmitteln	-776.468,58	0,00		196.185,39	196.185,39	
41 Liquide Mittel	22.230.221,61	-43.433.215,78		22.649.283,98	66.082.499,76	

Bilanz des Kreises Unna per 31.12.2021

AKTIVA	31.12.2021			PASSIVA		
	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit						
1. Anlagevermögen						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.926.164,66	2.388.558,98	462.394,32	16.383.579,56	16.342.012,85	-41.566,71
1.2 Sachanlagen	5.194.867,01	9.251.876,89	4.057.009,88	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.761.330,68	9.945.096,54	183.765,86	26.905.622,86	48.091.987,89	21.186.365,03
1.2.1.1 Grünflächen	7.905.219,04	8.007.728,23	102.509,19	21.186.365,03	-1.087.969,90	-22.274.334,93
1.2.1.2 Ackerland	2.211.982,31	2.292.445,76	80.463,45	64.475.667,45	63.346.030,84	-1.129.636,61
1.2.1.3 Wald, Forsten	3.350.899,48	3.328.367,89	-22.531,59			
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.229.431,51	23.573.638,42	344.206,91			
1.2.1.5 Summe	68.936.383,47	66.937.041,40	-1.999.342,07			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	105.567.384,70	103.447.107,78	-2.120.276,92
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	48.867.585,67	45.481.153,62	-1.386.432,05	548.559,79	548.559,79	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	115.803.969,14	112.418.195,02	-3.385.774,12	17.376.114,79	17.479.740,73	103.625,94
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.763.246,19	16.618.694,25	-144.551,94	123.492.059,28	121.475.408,30	-2.016.650,98
1.2.2.5 Summe	8.866.799,84	8.667.352,87	-199.446,97			
1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	183.335.345,00	189.390.367,00	6.055.022,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	66.715.938,26	64.973.958,06	-1.741.980,20	762.814,00	286.007,26	-476.806,74
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.434.312,72	2.390.827,32	-43.485,40	1.933.803,29	3.234.873,51	1.301.070,22
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	94.780.297,01	92.650.832,60	-2.129.464,41	11.094.837,94	12.884.677,91	1.789.839,97
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00			
1.2.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.130.718,50	6.828.930,79	-301.787,71			
1.2.3.6 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.627.993,73	1.627.993,73	0,00			
1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.499.120,58	3.098.825,88	-399.294,70			
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	9.026.920,63	7.972.065,10	-1.054.855,53	62.783.634,13	60.112.260,22	-2.671.373,91
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	18.766.601,61	37.712.057,59	18.945.455,98	62.783.634,13	60.112.260,22	-2.671.373,91
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	39.931.395,95	97.239.873,99	57.308.478,04	61.053,02	23.621,37	-37.431,65
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	13.752.228,80	12.610.802,01	-1.141.426,79
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.485.010,73	743.225,98	-20.741.784,75	5.609.122,58	4.776.452,04	-832.670,54
1.3 Finanzanlagen	5.331.288,44	5.882.152,52	550.864,08	3.035.639,39	4.300.290,88	1.264.651,49
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	5.634.229,46	6.906.147,79	1.271.918,33
1.3.2 Beteiligungen	20.800.000,00	22.700.000,00	1.900.000,00	13.247.925,09	18.694.891,63	5.446.966,54
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	20.800.000,00	22.700.000,00	1.900.000,00	104.123.832,47	107.424.465,94	3.300.633,47
1.3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	4.631.116,90	6.054.616,07	1.423.499,17
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 Anlagevermögen	387.223.702,50	402.276.447,22	15.054.744,72			
2. Umlaufvermögen						
2.1 Vorräte	396.305,59	242.333,29	-153.972,30			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00	0,00			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	396.305,59	242.333,29	-153.972,30			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	57.898.394,11	48.720.271,96	-9.178.122,15			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	650.720,63	843.890,43	193.169,80			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	453.485,16	165.933,85	-287.551,31			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	59.002.599,90	49.730.096,24	-9.272.503,66			
2.2.4 Summe	22.230.221,61	22.653.513,64	423.292,03			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	81.629.127,10	72.625.943,17	-9.003.183,93			
2.4 Liquide Mittel	19.801.679,72	19.940.179,85	138.500,13			
Summe Umlaufvermögen	493.849.376,33	504.096.446,83	10.247.070,50			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung						
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	493.849.376,33	504.096.446,83	10.247.070,50	493.849.376,33	504.096.446,83	10.247.070,50

Corona-bedingte Schäden in T€			
Budget	Ertrag	Aufwand	Sachverhalt
		24	Zusatzreinigungen
		102	Mehraufwand für Ge- u. Verbrauchsmittel
01		51	Mehraufwand für Telefon, zusätzliche Server u. Home-Office-Arbeitsplätze
		23	Miete, Container
		100	Mehraufwand im Bereich Gesundheits- und Verbraucherschutz
53		24	Software Impfpflicht (KoCI)
		100	Abwicklung der Impfstellen (KoCI)
	124		Erstattungen für die koordinierende Impfeinheit (KoCI)
Schaden		300	

**Nebenrechnung zur Isolierung von Haushaltsbelastungen im Rahmen
der COVID-19-Pandemie**

Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023
001	Steuern und ähnliche Abgaben	
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
003	Sonstige Transfererträge	
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	
008	Aktivierete Eigenleistungen	
009	Bestandsveränderungen	
010	Ordentliche Erträge	124.000
011	Personalaufwendungen	
012	Versorgungsaufwendungen	
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-91.000
014	Bilanzielle Abschreibungen	
015	Transferaufwendungen	
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-333.300
017	Ordentliche Aufwendungen	-424.300
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-300.300
019	Finanzerträge	
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
021	Finanzergebnis	
022	Ordentliches Jahresergebnis	-300.300
023	Außerordentliche Erträge	300.300
024	Außerordentliche Aufwendungen	
025	Außerordentliches Ergebnis	0
280	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	
310	Ergebnis	

Schäden Ukraine-Krieg in T€			
Budget	Ertrag	Aufwand	Sachverhalt
01		12	Betriebsstoffe allgemeiner Fuhrpark
		570	Steigerung Mitnebenkosten PPP
		630	Preissteigerung Strom und Gas eigene Dienstgebäude
		565	Preissteigerung Mitnebenkosten andere
32		130	Lagerung Kraftstoff für den Krisenfall
		16	Ertüchtigung Notstrom-Tanklager Lünen
		12	Erweiterung KatS-Bedarfsplanung
		86	Elektronische Aufenthaltstitel UA-Flüchtlinge
50		1.825	Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe nach SGB avE
	26.129	42.417	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung
		1.500	Hilfen zur Gesundheit
		464	Hilfen im ambulanten Pflegefall
60	3.016		Bildung und Teilhabe
		30	Kraft- und Betriebsstoffe
Schaden		19.112	

**Nebenrechnung zur Isolierung von Haushaltsbelastungen im Rahmen
des Ukrainekrieges**

Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023
001	Steuern und ähnliche Abgaben	
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
003	Sonstige Transfererträge	
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.145.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	
008	Aktivierete Eigenleistungen	
009	Bestandsveränderungen	
010	Ordentliche Erträge	29.145.000
011	Personalaufwendungen	
012	Versorgungsaufwendungen	
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.823.000
014	Bilanzielle Abschreibungen	
015	Transferaufwendungen	-3.789.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.645.000
017	Ordentliche Aufwendungen	-48.257.000
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-19.112.000
019	Finanzerträge	
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
021	Finanzergebnis	
022	Ordentliches Jahresergebnis	-19.112.000
023	Außerordentliche Erträge	19.112.000
024	Außerordentliche Aufwendungen	
025	Außerordentliches Ergebnis	0
280	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	
310	Ergebnis	

Entwicklung des (Anlage-) Vermögens

Unter primärer Berücksichtigung der (geplanten) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, sowie der bilanziellen Abschreibungen wird folgendes Bild des Anlagevermögens für die mittelfristige Planung prognostiziert:

Entwicklung	Ergebnis 2021	Prognose 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anlagevermögen	402.278.447,00	433.863.417	441.101.807	448.847.597	444.591.787	435.699.327

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen (VE) voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Budget	Inv.-Nr.	VE-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	VE im Haushaltsplan des Jahres 2022	VE im Haushaltsplan des Jahres 2023	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
						2023	2024	2025	2026	Folgejahre	
						€					
01	01233102	VE-23-01	Sanierung Elektroinstallationen Haus Opherdicke		100.000	0	100.000	0	0	0	0
39	39233101	VE-23-04	Neubau Tierheim		500.000	0	500.000	0	0	0	0
40	40153102	VE-23-05	Energetische Sanierung Kreissporthalle 1, Unna	2.600.000	2.500.000	0	1.250.000	1.250.000	0	0	0
40	40183105	VE-23-02	Sanierung/ Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	10.500.000	11.000.000	0	11.000.000	0	0	0	0
40	40212402	VE-23-06	Anschaffungen im Rahmen des Digitalpaktes	213.200	386.000	0	386.000	0	0	0	0
40	40213101	VE-22-04	Schwimmbad Fr.-v.-Bodeischwingh-Schule, Holzwickede	2.000.000	0	0	0	0	0	0	0
40	40213102	VE-22-02	Schulhofgestaltung Hansa Berufskolleg und NTZ, Unna	475.000	0	0	0	0	0	0	0
40	40223201	VE-22-05	Herstellung Außenanlagen i. Bereich d. Kreissporthallen	200.000	0	0	0	0	0	0	0
60	60073202	VE-22-06	K40 Südkamener Straße, Kamen*	4.600.000	0	0	0	0	0	0	0
69	69203101	VE-23-03	Weiterentwicklung Ökologiestation	600.000	200.000	0	200.000	0	0	0	0
			Summe	21.188.200	14.686.000	0	13.436.000	1.250.000	0	0	0
			Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen			34.500.000	6.300.000	1.500.000	0	0	0

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 NRW)					
Nr.	Fraktion/ Gruppe	Im Haushaltsplan	Im Haushaltsplan	Ergebnis aus Jahres- rechnung 2021	Erläuterungen
		enthalten 2023	enthalten 2022		
		EURO			
1	2	3	4	5	6
1	SPD	13.792	13.792	50.103	Verteilungsmaßstab ist die Zahl der Fraktions-/Gruppenmitglieder
2	CDU	13.792	13.792	30.284	
3	GRÜNE im Kreistag	13.792	13.792	19.616	
4	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	13.792	13.792	11.323	
5	FDP	13.792	13.792	4.939	
6	DIE LINKE - UWG Selm	13.792	13.792	16.616	
7	GFL+ WfU	13.792	13.792	16.916	
8	FW / FAMILIE	9.049	9.049	2.097	
Summe:		105.593	105.593	151.894	

Zuwendungen (Teil B) für Personalkosten für die Geschäftsführung der Fraktionen/Gruppen					
(Geldleistung pro Fraktions-/Gruppenmitglied)					
1	SPD	119.886	119.886	70.536	
2	CDU	108.746	108.746	77.483	
3	GRÜNE im Kreistag	62.065	62.065	54.901	
4	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	25.463	25.463	16.969	
5	FDP	19.097	19.097	27.394	
6	DIE LINKE - UWG Selm	19.097	19.097	11.700	
7	GFL+WfU	19.097	19.097	10.670	
8	FW / FAMILIE	12.731	12.731	13.166	
Summe:		386.182	386.182	282.819	

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 seit November 2020 sieben Fraktionen und eine Gruppe an. Über die Höhe der Zuwendungen entscheidet der Kreistag.

Geldwert	Gesamt			SPD-Fraktion			CDU-Fraktion			GRÜNE im Kreistag		
	2023	2022	+ / -	2023	2022	+ / -	2023	2022	+ / -	2023	2022	+ / -
	Euro			Euro			Euro			Euro		
Zweckbestimmung												
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit												
1.1 für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsbetrieb)*												
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)												
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen												
2. Bereitstellung von Fahrzeugen												
3. Bereitstellung von Räumen												
3.1 Fraktionsgeschäftsstelle			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionsitzungen												
4. Bereitstellung einer Büroausstattung												
Büromöbel und -maschinen												
4.1												
4.2 sonstiges Büromaterial												
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für ...												
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)**	78.179	88.141	-9.962	20.787	23.203	-2.416	20.579	22.972	-2.393	13.252	14.797	-1.545
Kostenerstattung Räume												
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften												
5.3 Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen												
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	2.600	2.600		920	879	41	800	765	35	400	382	18
6. Sonstiges												
Summe:	80.779	90.741	-9.962	21.707	24.082	-2.375	21.379	23.737	-2.358	13.652	15.179	-1.527

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.

	Dienstgebäude Kreishaus Unna, Friedrich-Ebert-Straße 17
SPD – Fraktion	
Bürofläche	69,73 m ² (Raum B.101 und B.102)
Fraktionsmitglieder	23
CDU – Fraktion	
Bürofläche	69,04 m ² (Raum B.108 und B.110)
Fraktionsmitglieder	20
Fraktion GRÜNE im Kreistag	
Bürofläche	44,46 m ² (Raum B.116 und B.117)
Fraktionsmitglieder	10
Fraktion BÜNDNIS '90/DIE GRÜNEN	
Bürofläche	23,76 m ² (Raum B.106)
Fraktionsmitglieder	4
FDP-Fraktion	
Bürofläche	23,19 m ² (Raum B.105)
Fraktionsmitglieder	3
Fraktion DIE LINKE/UWG Selm	
Bürofläche	16,50 m ² (Raum B.103)
Fraktionsmitglieder	3
Fraktion GfL+WfU	
Bürofläche	0
Fraktionsmitglieder	3
GRUPPE FW/FAMILIE	
Bürofläche	15,59 m ² (Raum B.107)
Gruppenmitglieder	2

Erläuterungen zu Teil A1: Geldwerte Leistungen / HH-Jahr 2023

a) Kostenübernahme für bereitgestellte Räume

Grundlage für die Berechnung sind die im Rahmen der HH-Planungen für 2023 eingestellten Beträge für die Gebäudebewirtschaftung (Bauunterhaltung und Bewirtschaftung) bezogen auf das Produkt 01.03.01 – Kreisverfassung und Sitzungsdienst.

Gesamtkosten Büroräume:	269.583,56 €
Gesamtfläche Fraktionen, Gruppen und LK:	895,53 m²
davon	
Fraktionen und Gruppen:	262,28 m ² (= 29 %)
LK:	633,25 m ² (= 71 %)

Auf die Fraktionen und Gruppen entfällt nunmehr ein Teilbetrag in Höhe von **78.179 (gerundet)** und auf den Bereich LK in Höhe von **191.404 € (gerundet)**.

Unter Berücksichtigung der jeweiligen Büroflächen für die Fraktionen und Gruppen wurde folgender Kostenanteil berechnet:

	Bürofläche in m ²	Anteil in %	anteilige Kosten in € (gerundet)
SPD	69,74	0,27	20.787
CDU	69,04	0,26	20.579
GRÜNE im Kreistag	44,46	0,17	13.252
BÜNDNIS´90/DIE GRÜNEN	23,76	0,09	7.082
FDP	23,19	0,09	6.912
DIE LINKE - UWG Selm	16,5	0,06	4.918
GFL+WfU	0	0,00	0
FW/FAMILIE	15,59	0,06	4.646
Gesamt	262,28	100,00	78179

b) Kostenübernahme für Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen

Aktuelle Zahlen für die Quartale des Jahres 2022 liegen noch nicht vor und somit werden die Kosten für die Fraktionen und Gruppen, wie im Jahr 2020, auf 2.600,00 € festgesetzt. Hierbei handelt es sich fast ausschließlich um anfallende Telefonkosten. Anders als bei der Berechnung der anteiligen Kosten für die Büroräume wird die jeweilige Anzahl der Fraktions- bzw. Gruppenmitglieder als Berechnungsgrundlage genommen.

	Anzahl Mitglieder	Anteil in %	anteilige Kosten in € (gerundet)
SPD	23	35	920
CDU	20	31	800
GRÜNE im Kreistag	10	15	400
BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	4	6	160
FDP	3	5	120
DIE LINKE - UWG Selm	3	5	120
GFL+WfU	0*	0	0
FW/FAMILIE	2	3	80
Gesamt	65	100,00	2600

** entfällt, da die Fraktion keine Büroflächen im Kreishaus nutzt

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

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW sind dem Haushaltsplan die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, als Anlage beizufügen. An die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen treten.

Nachfolgend sind die Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Kreis Unna mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, aufgeführt.

Die entsprechenden Informationen zu den einzelnen Beteiligungen werden im endgültigen Vorbericht dargestellt.

Unmittelbare Beteiligungen:

- **Verwaltungs- u. Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU)**
- **GWA Kommunal AöR**
- **Umweltzentrum Westfalen GmbH**
- **Gemeinnützige Gesellschaft für Suchthilfe Kreis Unna mbH**

Mittelbare Beteiligungen:

- **Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU)**
- **Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS)**
- **Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG)**
- **MVA Hamm Eigentümer-GmbH**
- **MHB Hamm Betriebsführungsgesellschaft mbH**
- **Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA)**
- **AVA Abfallvermeidungsagentur GmbH (AVA)**
- **GWA REsource Kreis GmbH (ehemals: GWA Logistik GmbH)**
- **Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU)**

- **Gesellschaft zur Weiterverwendung von Mineralstoffen mbH**
- **Bioenergie Kreis Unna GmbH**
- **GWA REsource Fröndenberg GmbH**