

## Zusammenstellung der Feststellungen und Empfehlungen der gpaNRW zur überörtlichen Prüfung 2022/2023 / Beratung im RPA am 25.10.2023

### Haushaltssteuerung:

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema                  | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW  | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW  | Vorschlag der Verwaltung      |   |   |
|----------|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------------|--|-------------------------------|---|---|
|          |                                      |                      |  |                            |  | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil...  |
| 1        | Informationen zur Haushaltssituation | 67                   | Die Verwaltungsführung und der Kreistag des Kreises Unna sind unterjährig durch Budgetberichte über den Stand der Haushaltsbewirtschaftung informiert und damit in der Lage, rechtzeitig Maßnahmen ergreifen zu können, wenn Ziele der Haushaltsplanung in Gefahr geraten. |                            | Die gpaNRW empfiehlt, die Budgetberichte um den Stand der Investitionskredite und die Entwicklung der eigenen liquiden Mittel zu ergänzen. |                               |   | Der Kreistag wird hierzu bereits im Rahmen des Jahresabschlusses und der Haushaltsaufstellung unterrichtet. |
| 2        | Ermächtigungsübertragungen           | 70                   | Die investiven Ermächtigungsübertragungen  |                            | Der Kreis Unna sollte seine Grundsätze für   |                               | Hierzu werden in Kürze Regelungen in Form                 |   |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW  | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW  | Vorschlag der Verwaltung       |  |  |
|----------|---------------------|----------------------|--|----------------------------|--|--------------------------------|--|--|
|          |                     |                      |  |                            |  | Empfehlung umgesetzt/ erledigt | Empfehlung wird geprüft/ Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
|          |                     |                      | erhöhen die Haushaltsansätze des Kreises Unna deutlich. 2021 sind die Ermächtigungsübertragungen sogar höher als der Haushaltsansatz. Der Kreis nimmt die Auszahlungsermächtigungen seit 2018 nur in sehr geringem Umfang in Anspruch. |                            | die Planung der investiven Auszahlungen überprüfen. Es sollte möglichst realistisch bzw. möglichst korrespondierend zur späteren Umsetzung geplant werden.                   |                                | einer Dienstanweisung getroffen.                           |  |
| 3        | Fördermittelakquise | 73                   | Der Kreis Unna hat strategische Zielvorgaben zur Fördermittelakquise bisher nicht schriftlich in einer Richtlinie oder Dienstanweisung fixiert. Einen zentralen Überblick über mögliche  |                            | Der Kreis Unna sollte als Regel zur Etatbewirtschaftung festlegen, dass Fördermöglichkeiten bei der Planung aller Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen standardisiert zu |                                | s. o.  |  |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema   | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW   | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW  | Vorschlag der Verwaltung      |  |  |
|----------|---|----------------------|---|----------------------------|--|-------------------------------|--|--|
|          |   |                      |   |                            |  | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung  | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
|          |   |                      | Förderungen sowie über förderfähige Maßnahmen der eigenen Verwaltung hat der Kreis nicht. Der Prozess der Fördermittelakquise ist noch optimierbar. |                            | prüfen sind und die Prüfung kurz zu dokumentieren ist.   |                               |  |  |
| 4        |   | 74                   |   |                            | Der Kreis Unna sollte einen umfassenden Überblick über alle seine möglichen Förderprojekte haben. Dazu sollte er diese zentral dokumentieren.  |                               | s. o.  |  |
| 5        | Fördermittelbewirtschaftung und förderbezogenes Controlling | 74                   | Der Kreis Unna hat kein Fördermittelcontrolling und –berichts-wesen. Die Fördermittelbewirtschaftung kann er noch weiterentwickeln.                 |                            | Der Kreis Unna sollte eine zentrale Datei oder Datenbank einrichten, in der er die wesentlichen Informationen aller investiven und konsumtiven |                               | Grundsätzlich geschieht dies im Rahmen des Vorberichts zum Haushalt. Es wird geprüft, ob noch Optimierungspotenzial besteht. |  |

| Lfd. Nr. | Handlungsfeld/Thema | Seite im gpa-Bericht | Feststellung der gpaNRW | Bemerkung zur Feststellung | Empfehlung der gpaNRW   | Vorschlag der Verwaltung      |   |  |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|---|--|
|          |                     |                      |                         |                            |   | Empfehlung umgesetzt/erledigt | Empfehlung wird geprüft/Beschlussvorschlag der Verwaltung | Empfehlung wird nicht umgesetzt, weil... |
|          |                     |                      |                         |                            | Förderprojekte ab dem Planungszeitpunkt einpflegt.  |                               |   |  |
| 6        |                     |                      |                         |                            | Der Kreis sollte Entscheidungsträger wie Verwaltungsleitung und Politik regelmäßig über den Stand der abgeschlossenen, laufenden und geplanten Fördermaßnahmen informieren. |                               |   |  |

Tabellenfuß