

Haushaltsentwurf 2024

Feststellung der GPA zur Kreisumlage

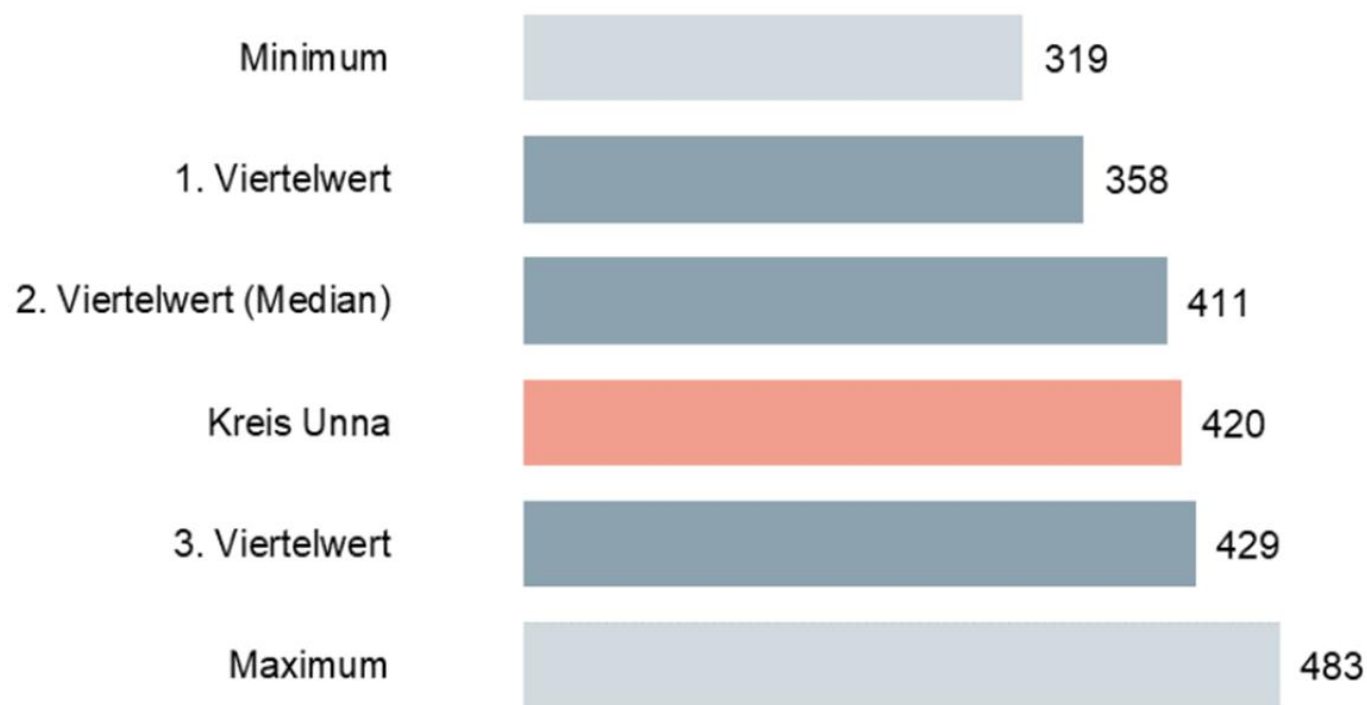
01



Kreisumlagebedarf I

Umlagebedarf ohne Finanzausgleich und inklusive

Kostenbeteiligung SGB II je Einwohner in Euro im Jahr 2020



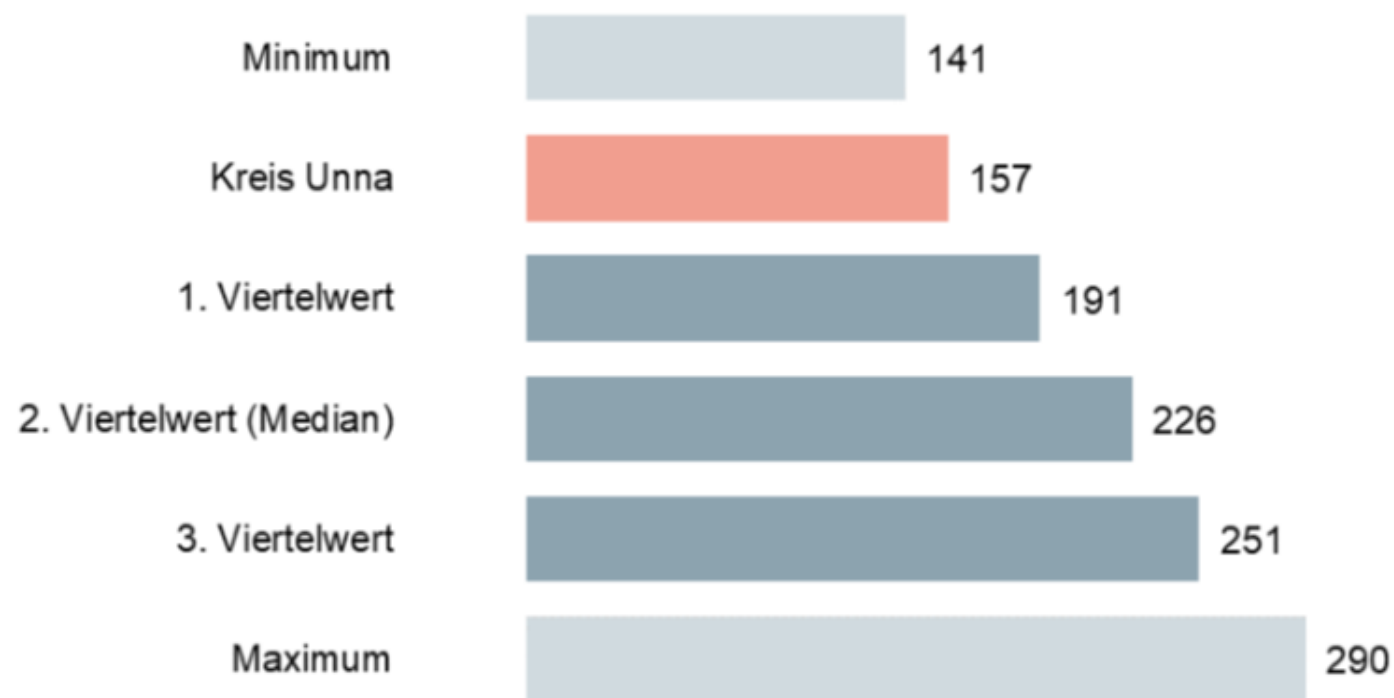
Quelle: GPA-Berichtsentwurf

Soziale Rahmenbedingungen beim Umlagebedarf

- Um die sozialen Rahmenbedingungen beim Umlagebedarf adäquat zu berücksichtigen, hat die GPA im Rahmen ihrer Prüfung 2020/2021 das Defizit des Teilergebnisplanes für die Sozialen Leistungen herausgerechnet. Im Wesentlichen fallen hierunter
 - die Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nach dem SGB XII (Defizit 2020: 9,1 Mio. €)
 - die Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach dem SGB II (Defizit 2020: 42,8 Mio. €) sowie
 - die Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (Defizit 2020: 35,5 Mio. €).

Kreisumlagebedarf II

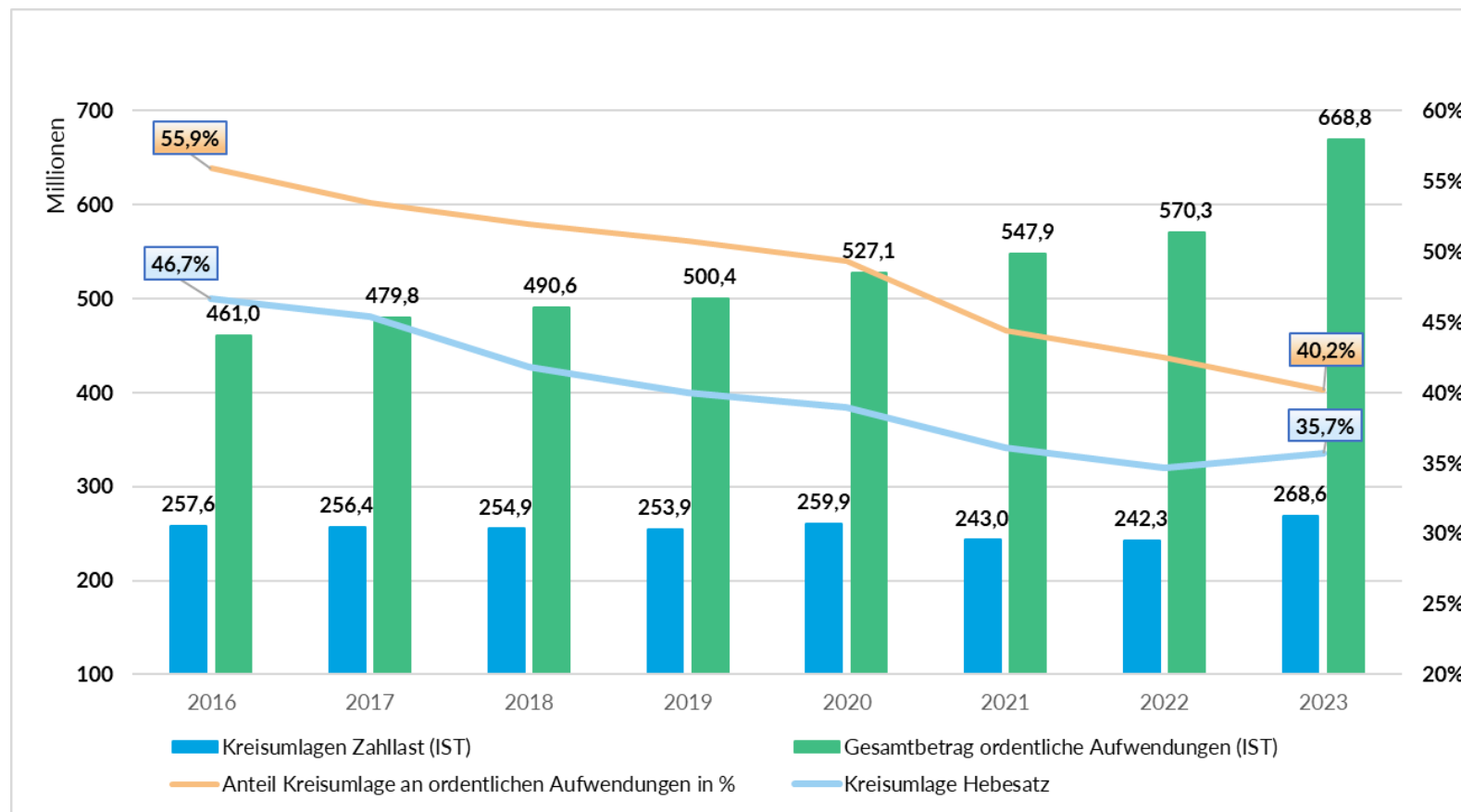
Umlagebedarf **ohne** Finanzausgleich und Teilergebnis Soziale Leistungen je Einwohner
in Euro im Jahr 2020



Quelle: GPA-Berichtsentwurf

Entwicklung Hebesatz | Zahllast | allg. Kreisumlage

im Kontext der gesamten ordentlichen Aufwendungen des Kreises Unna 2016-2023



Haushaltssituation 02 der Städte und Gemeinden

Haushaltsstatus der Kommunen im Kreis Unna



 Haushaltsausgleich

 genehmigtes HSK bzw.
Sanierungskonzept

Jahr= ursprünglich festgesetztes Jahr für den
Haushaltsausgleich

Finanzsituation der Kommunen

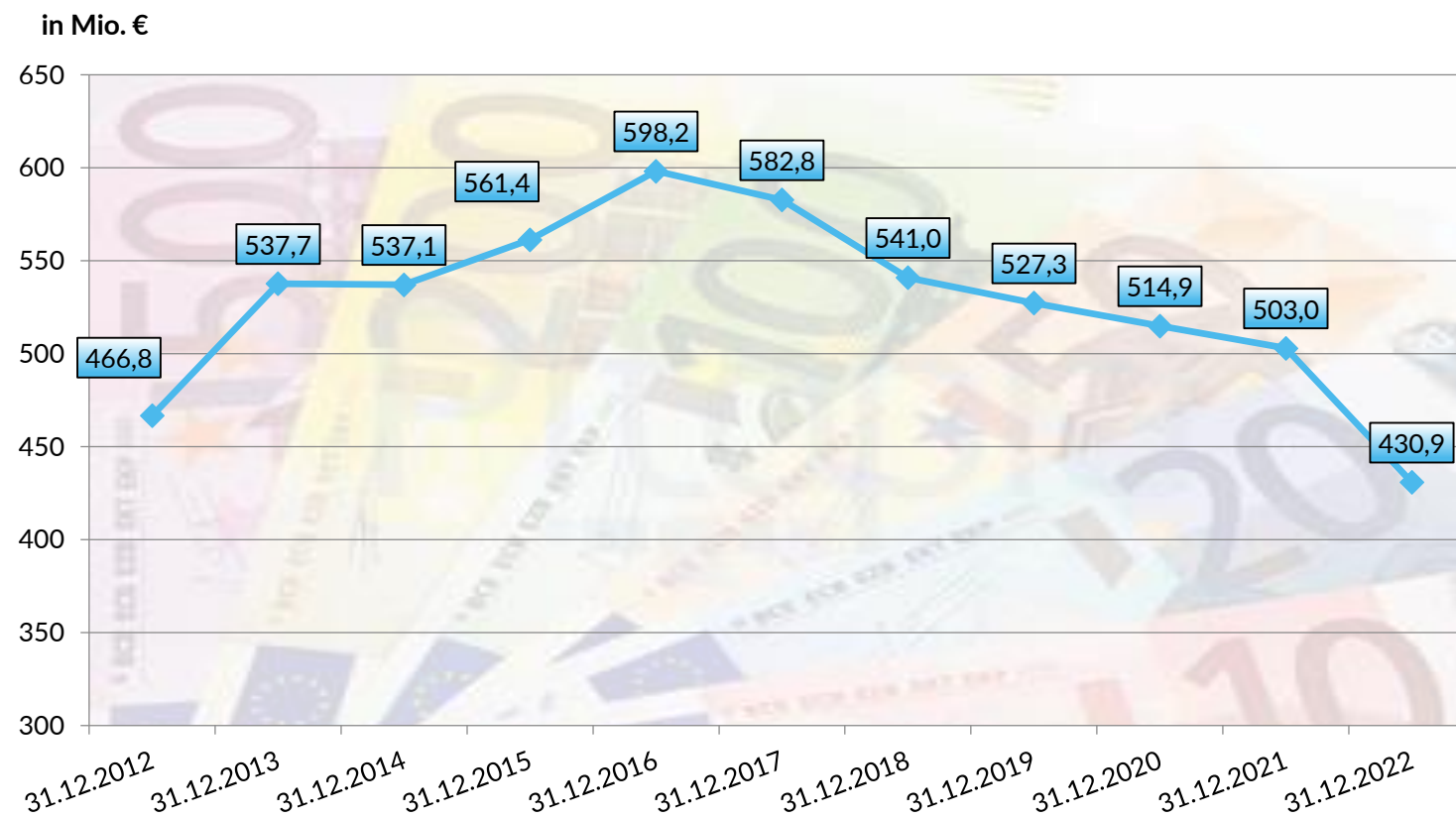
im Kreis Unna – Isolierungen nach dem CUIG NRW

Gebietskörperschaft	Beträge aus der Isolierung corona- und kriegsbedingter Haushaltsbelastungen in €				
	2020 (Ist)	2021 (Ist)	2022 (Ist/ Entwurf)	2023 (Plan)	Summe
Bergkamen	0,00	1.124.198,05	1.625.886,73	0,00	2.750.084,78
Bönen	2.038.196,81	142.947,64	279.599,00	955.140,00	3.415.883,45
Fröndenberg/Ruhr	664.822,16	1.212.178,02	0,00	3.610.900,00	5.487.900,18
Holzwickede	3.259.287,51	835.639,20	0,00	1.902.400,00	5.997.326,71
Kamen	5.336.300,48	4.578.953,92	4.800.317,73	6.776.353,00	21.491.925,13
Lünen	12.234.439,14	16.930.012,63	7.233.753,62	25.908.200,00	62.306.405,39
Schwerte	2.690.000,00	3.510.000,00	3.730.000,00	7.434.000,00	17.364.000,00
Selm	492.581,32	0,00	34.894,78	7.438.615,00	7.966.091,10
Unna	1.504.063,54	0,00	0,00	4.905.000,00	6.409.063,54
Werne	4.218.858,12	2.084.039,61	2.032.000,00 ★	6.033.539,00	14.368.436,73
Summe ka. Kommunen p. a.	32.438.549,08	30.417.969,07	19.736.451,86	64.964.147,00	147.557.117,01

★ Planzahl, da noch kein Entwurf des Jahresabschlusses vorliegt

Finanzsituation der Kommunen im Kreis Unna

Entwicklung der Liquiditätskredite in den Jahren 2012-2022



Jahresabschluss 2022

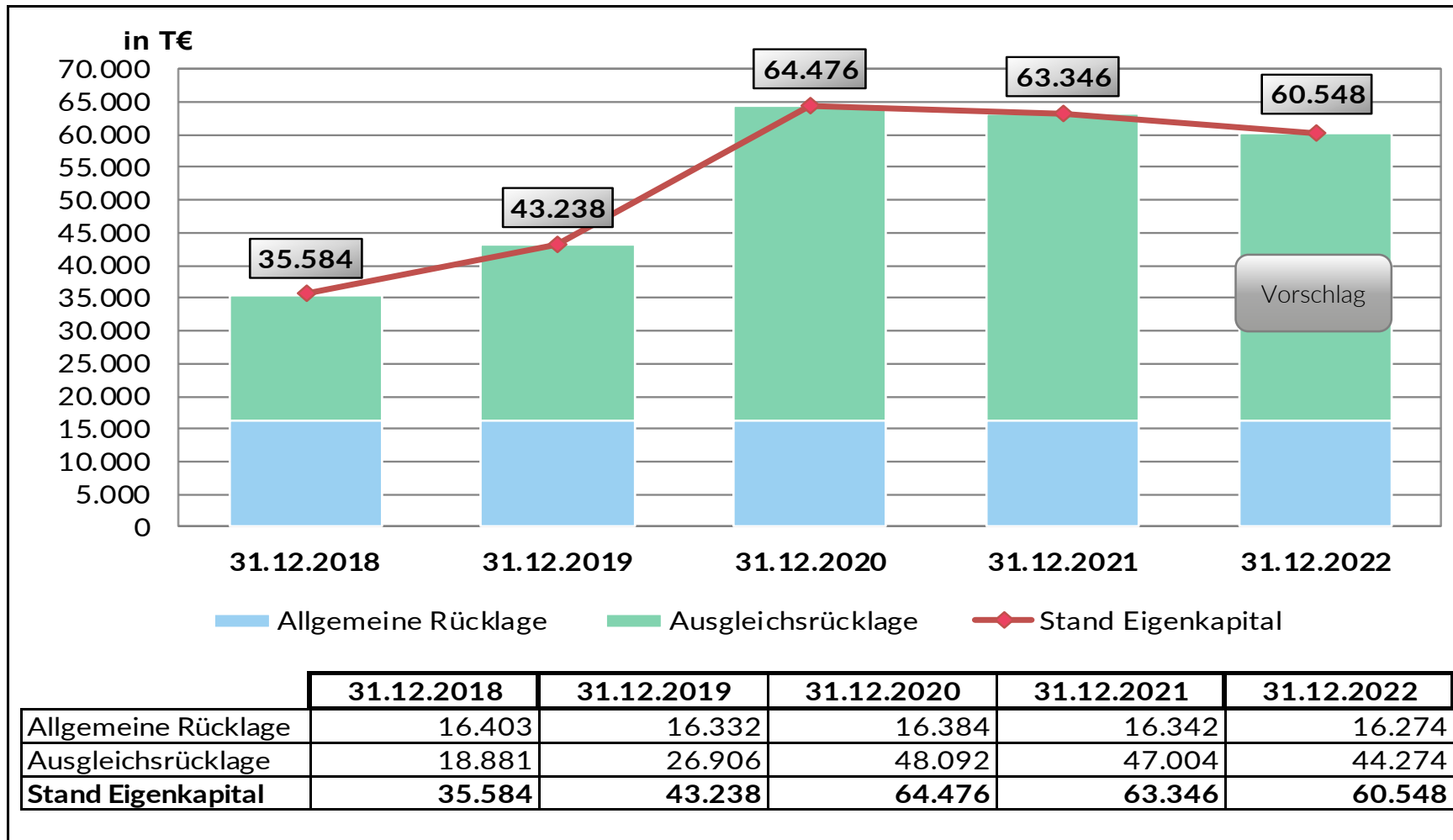
des Kreises Unna

03



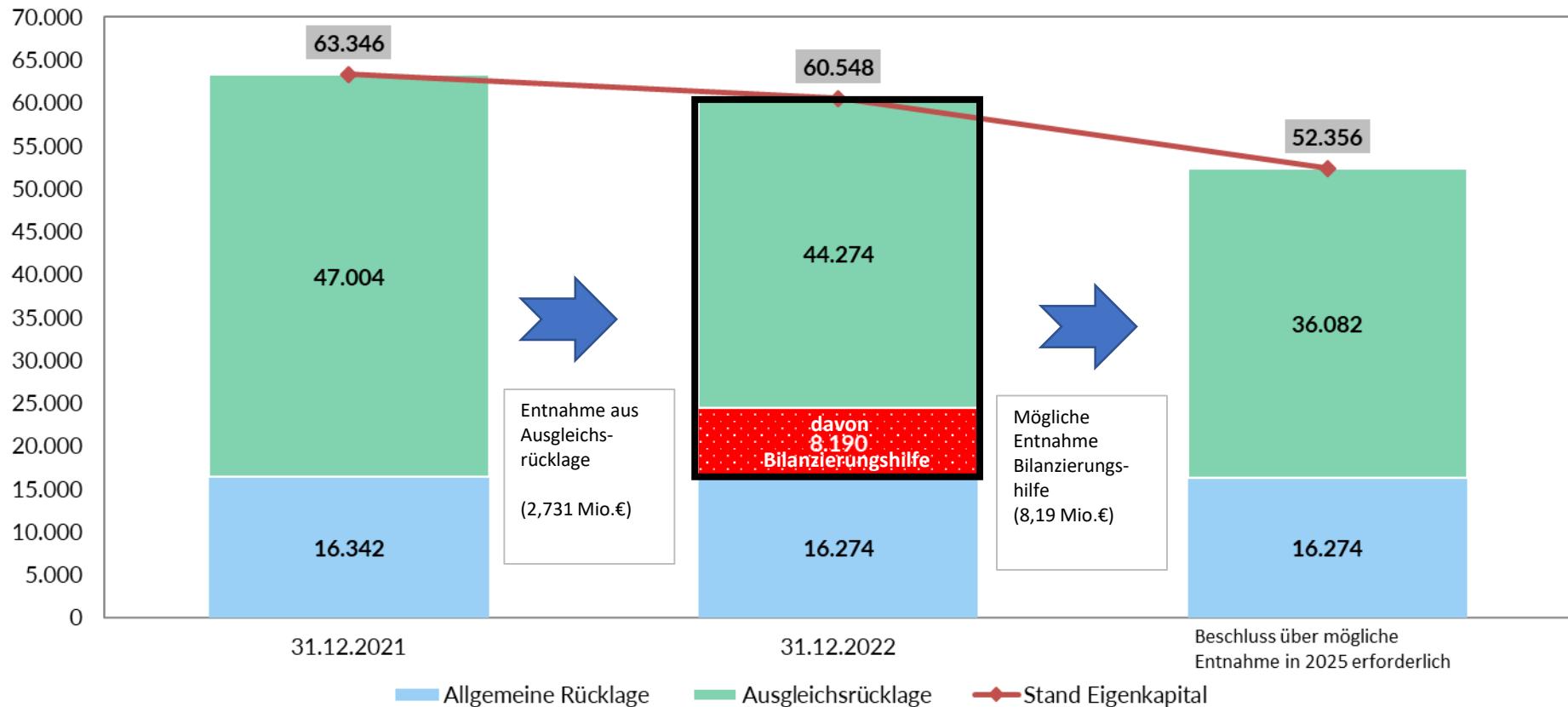
Eigenkapitalentwicklung

jeweils nach Ergebnisverwendung



Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung der CUIG-Sachverhalte

- jeweils nach Ergebnisverwendung -



Haushaltsentwurf 2024

04

Veränderungen nach Eckdatenpräsentation

Entwicklungen innerhalb des Planungsprozesses

➤ Kreisumlagezahllast zum Zeitpunkt der Eckdaten 308.359.607 €

Der Entwurf des Haushalts zum Zeitpunkt der Eckdaten enthielt eine **Einsparvorgabe** des Kämmers in Höhe von **1 Mio. €**.

Im Anschluss an die Bekanntgabe der Eckwerte schlossen sich weitere intensive Budgetverhandlungen an:

- vertiefte Analyse der Planungen und der Entwicklungen der Vergangenheit
- risikoorientierte Planung | Reduzierung von Spielräumen
- Ausschöpfung aller Einsparmöglichkeiten
- Verzicht auf „Wünschenswertes“
- Feinjustierung der Ertragsplanung

Entwicklungen innerhalb des Planungsprozesses

Mit Blick auf die Haushaltssituation der Kommunen und anhand der Vorgabe des Kämmerers zur Ausschöpfung aller Einsparmöglichkeiten

- konnten an rund 100 Positionen im Haushalt Kürzungen vorgenommen werden,
- die in Einzelfällen auch unter Inkaufnahme von Haushaltsrisiken umgesetzt werden.

Durch die Überarbeitung der Ansätze konnte ein Einsparvolumen von **zusätzlichen 5,1 Mio. €** erreicht werden.

Entwicklungen innerhalb des Planungsprozesses

Einsparungen in den Budgets	
Zentrale Verwaltung	-2,24 Mio. €
FB 35 Zuwanderung und Integration	-0,50 Mio. €
FB 36 Straßenverkehr	-0,50 Mio. €
FB 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	-0,10 Mio. €
FB 40 Schulen und Bildung	-0,33 Mio. €
FB 50 Arbeit und Soziales	-1,30 Mio. €
FB 51 Familie und Jugend	-0,10 Mio. €
FB 60 Bauen und Planen	-0,80 Mio. €
FB 69 Mobilität, Natur und Umwelt	-0,23 Mio. €
Summe	-6,10 Mio. €*

*inklusive Einsparvorgabe des Kämmerers
zum Zeitpunkt der Bekanntgabe der
Eckdaten

Ansatzplanung 2024

- Für das Haushaltsjahr 2024 stellt der Kreis Unna erneut einen **fiktiven Haushaltsausgleich** dar.
- Einsatz der Ausgleichsrücklage (rd. 35,27 Mio. € - Stand 31.12.2022) in Höhe von **13,5 Mio. €**.
- Hierbei ist zu beachten, dass
 - der Jahresabschluss 2022 noch nicht festgestellt wurde und
 - die geplante Entnahme für das Haushaltsjahr 2023 im o. a. Bestand berücksichtigt wurde.

Entwicklungen innerhalb des Planungsprozesses

Vergleich Zahllast der allgemeinen Kreisumlage

➤ Kreisumlagezahllast zum Zeitpunkt HH-Entwurf 303.297.099 €



* Hinweis: In der Kreisumlagezahllast zum Zeitpunkt der Eckdaten war bereits eine Einsparvorgabe des Kreisdirektors in Höhe von 1 Mio. € enthalten. Mit den zusätzlich erarbeiteten Verbesserungen konnte die ursprüngliche Zahllast insgesamt um rd. 6,1 Mio. € reduziert werden.

Allgemeine Kreisumlage

- Entwicklung im Rahmen des Haushaltsplanungsprozesses -

29.08.2023	07.11.2023	12.12.2023
Eckdaten	HH-Einbringung	Verabschiedung
<u>Hebesatz</u> 40,81 v. H. <u>Grundlagen:</u> Eckdaten zum GFG 2024 und Arbeitskreisrechnung Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage: -13,5 Mio. € <u>Zahllast</u> 308,36 Mio. €	<u>Hebesatz</u> 40,14 v. H. <u>Grundlagen:</u> Eckdaten zum GFG 2024 und Arbeitskreisrechnung Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage: -13,5 Mio. € <u>Zahllast</u> 303,30 Mio. €	<u>Hebesatz</u> v. H. <u>Grundlagen:</u> Modellrechnung Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage: Mio. € <u>Zahllast</u> Mio. €



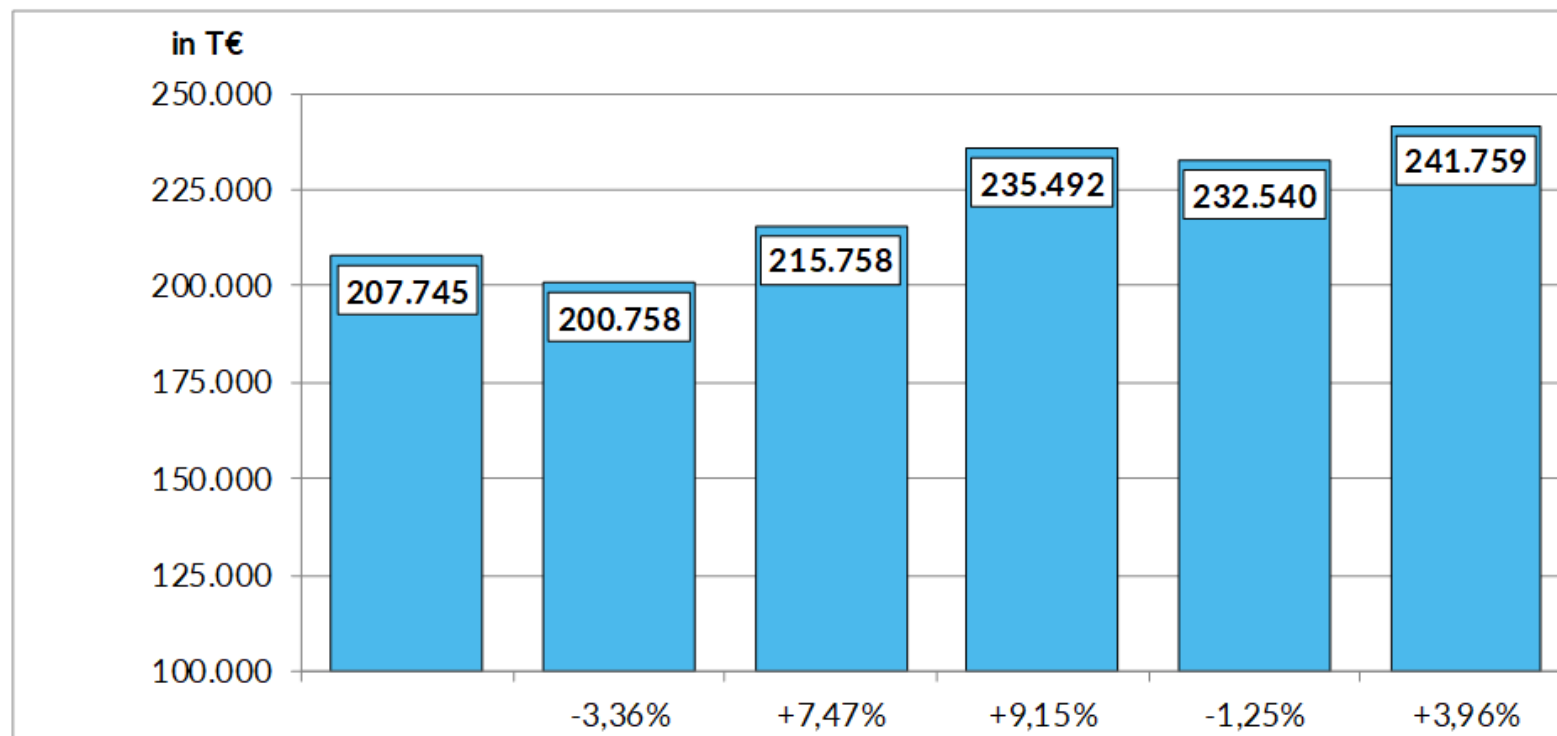
Gemeinde- finanzierungsgesetz 2024

- GFG 2024 -

05

Schlüsselzuweisungen des Landes

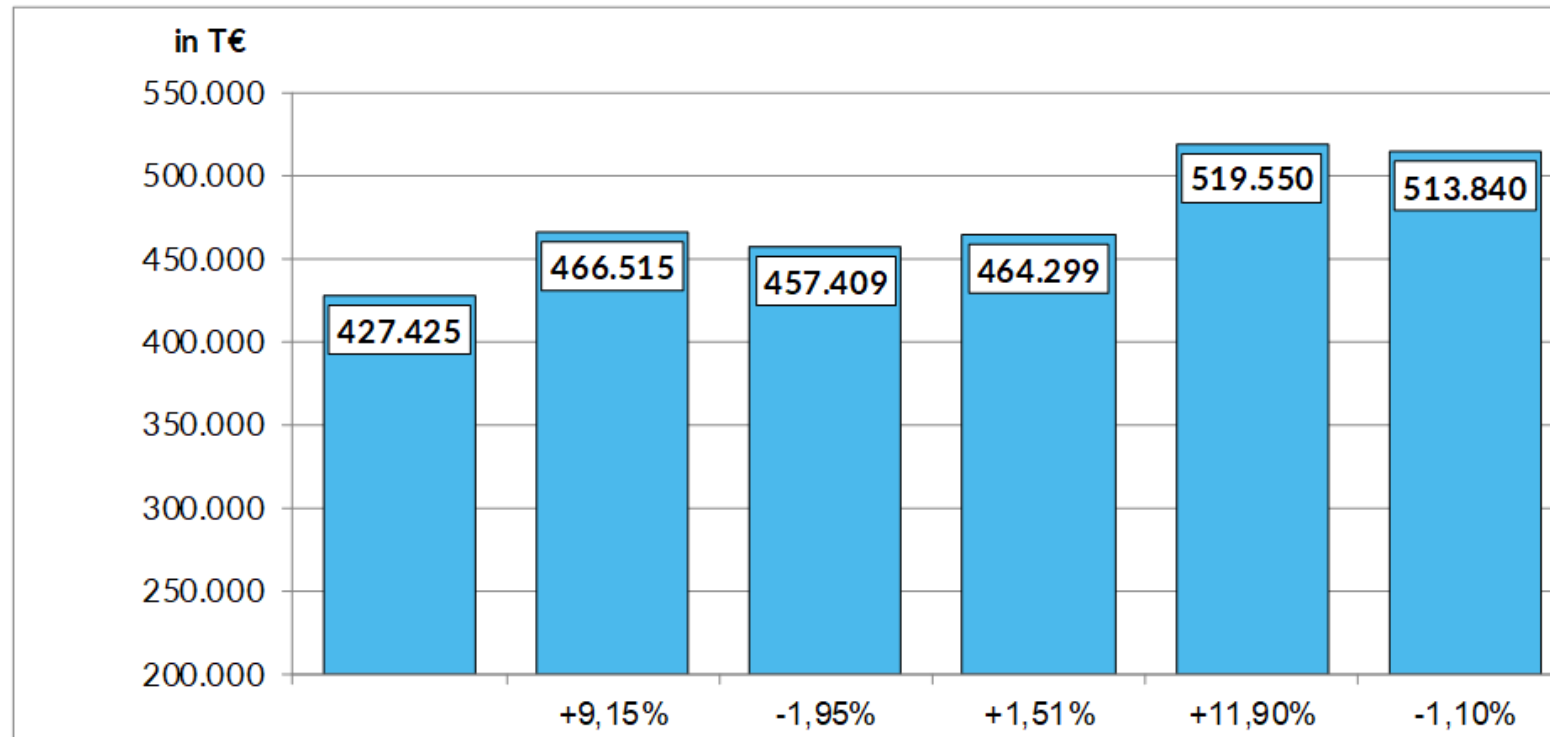
an die kreisangehörigen Kommunen



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	207.745.406	200.758.116	215.758.096	235.491.753	232.540.364	241.758.651
Veränderung		-6.987.290	14.999.980	19.733.657	-2.951.389	9.218.287

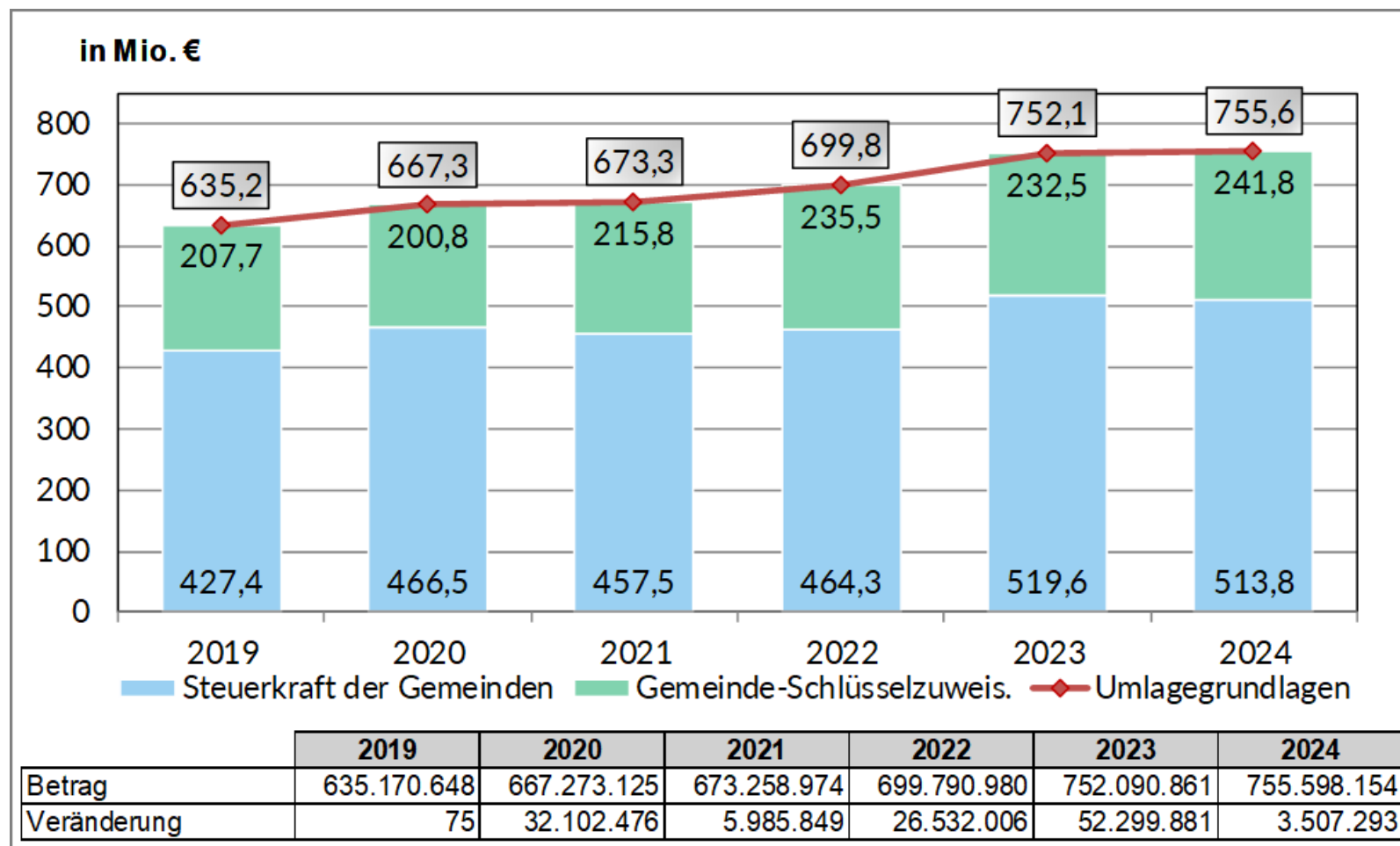
Steuerkraft und Umlagegrundlagen

der kreisangehörigen Kommunen



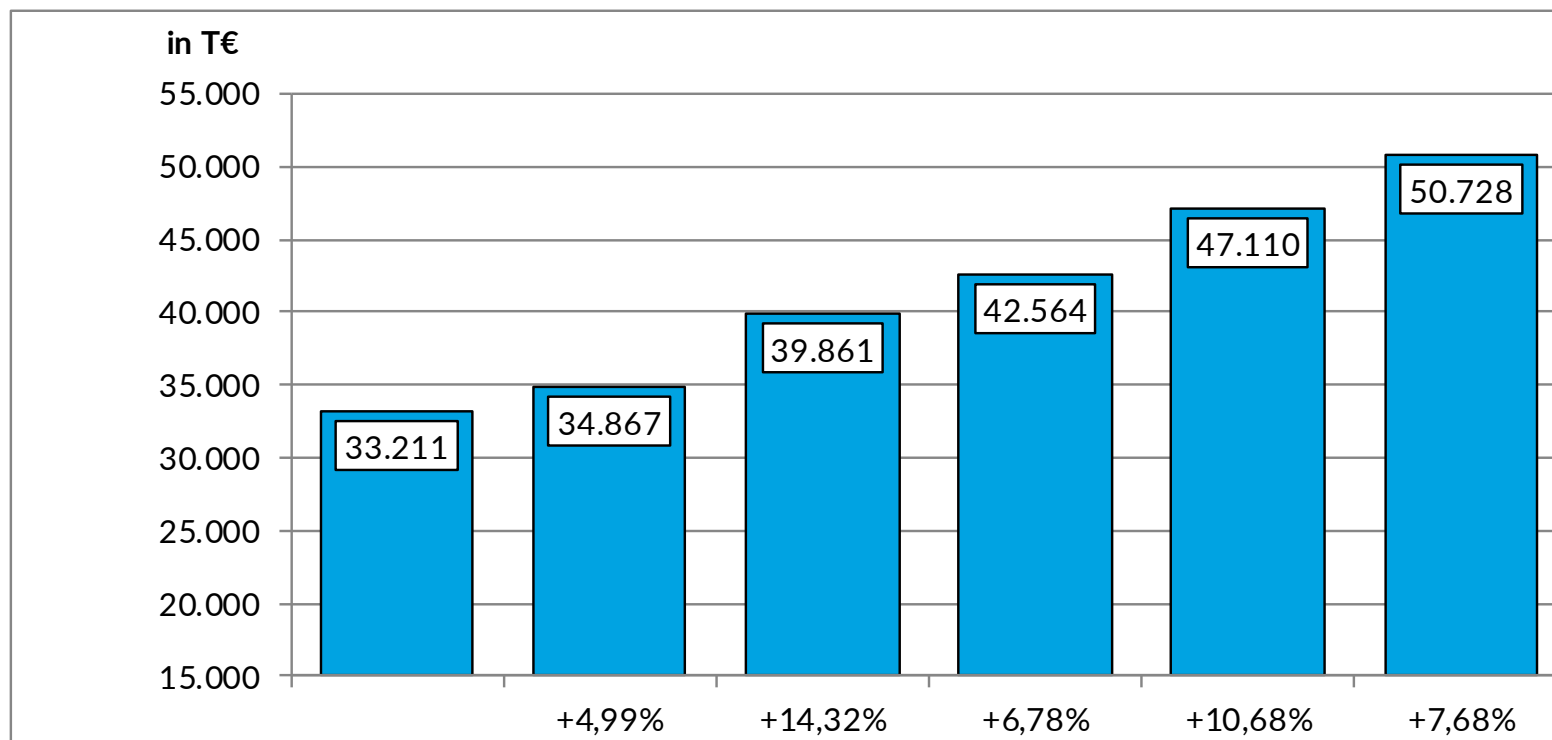
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	427.425.242	466.515.009	457.408.889	464.299.227	519.550.497	513.839.503
Veränderung		39.089.767	-9.106.120	6.890.338	55.251.270	-5.710.994

Umlagegrundlagen



Kreis-Schlüsselzuweisungen des Landes

(Stand: Arbeitskreisrechnung zum GFG 2024)

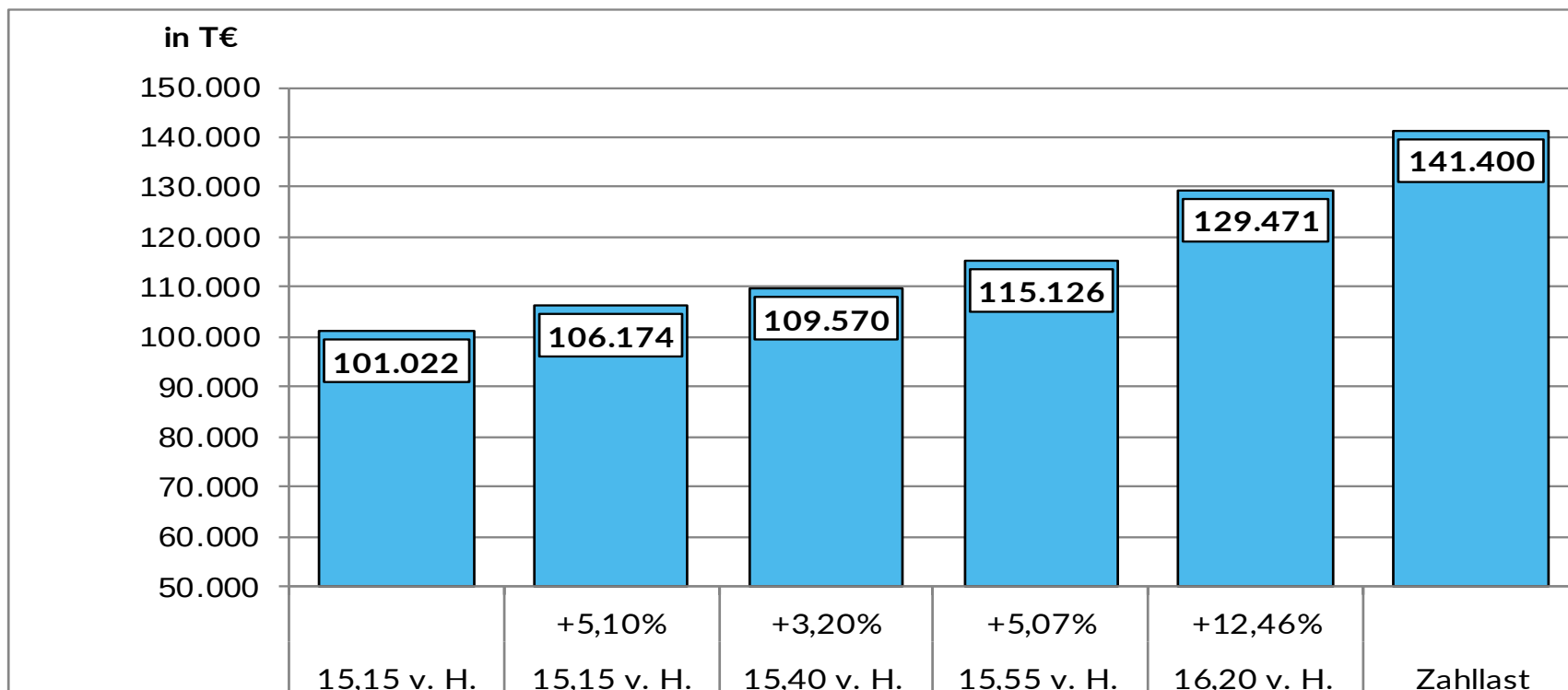


	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	33.210.786	34.866.863	39.860.555	42.563.790	47.109.927	50.728.296
Veränderung		1.656.077	4.993.692	2.703.235	4.546.137	3.618.369



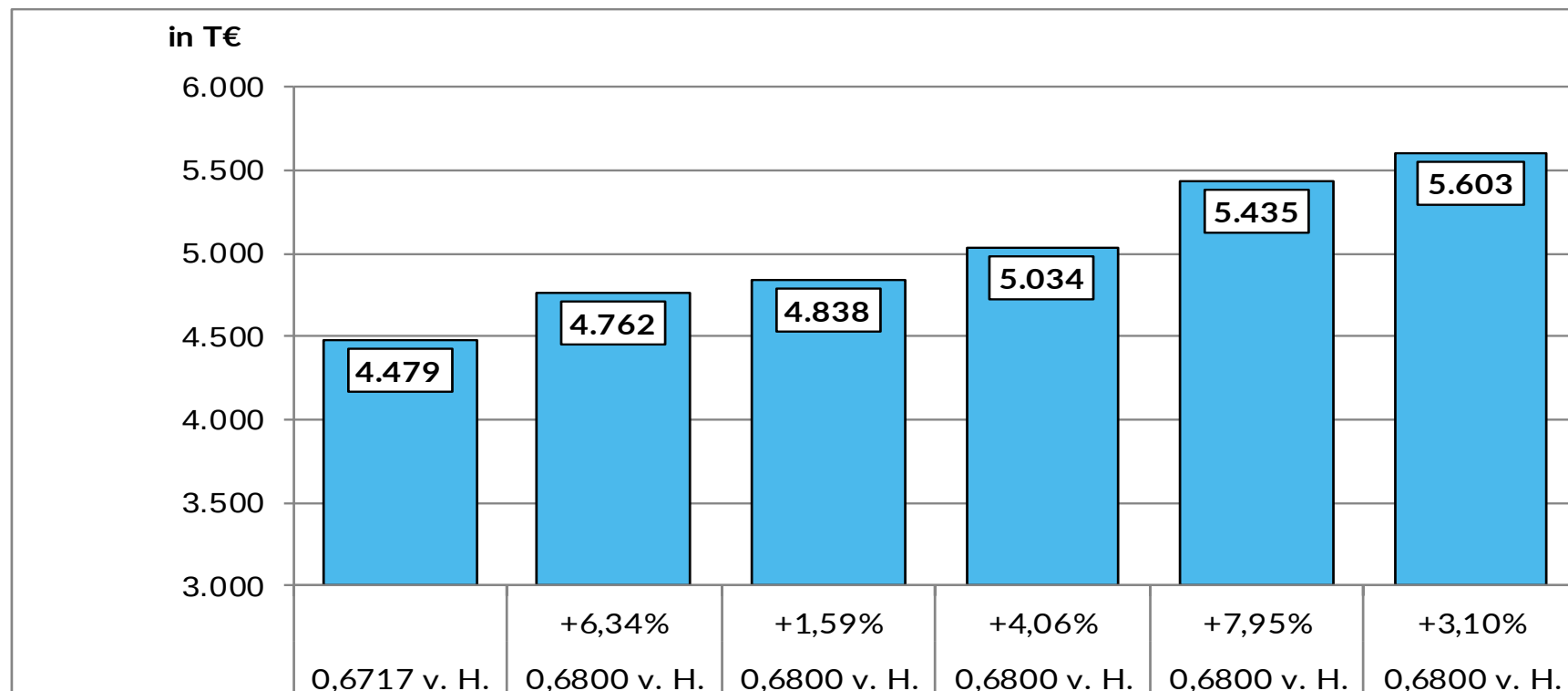
Umlageverpflichtungen des Kreises Unna 06

Landschaftsumlage



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	101.021.694	106.174.026	109.569.558	115.125.575	129.470.528	141.400.000
Veränderung		5.152.332	3.395.532	5.556.017	14.344.953	11.929.472

RVR-Umlage



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	4.478.638	4.762.443	4.838.136	5.034.430	5.434.565	5.603.000
Veränderung		283.805	75.693	196.294	400.135	168.435

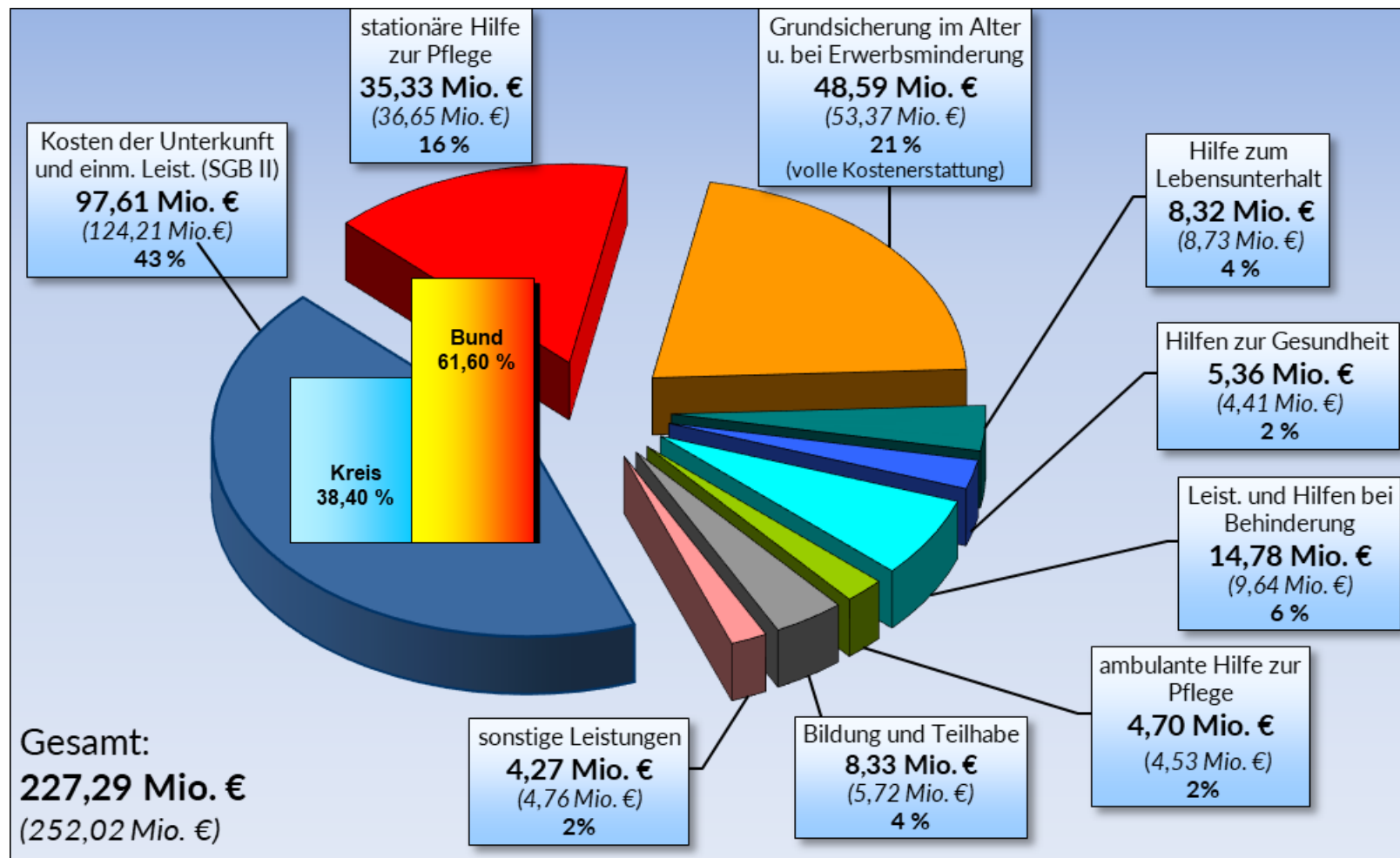
Aufwendungen und Erträge des Budgets „Arbeit und Soziales“

07



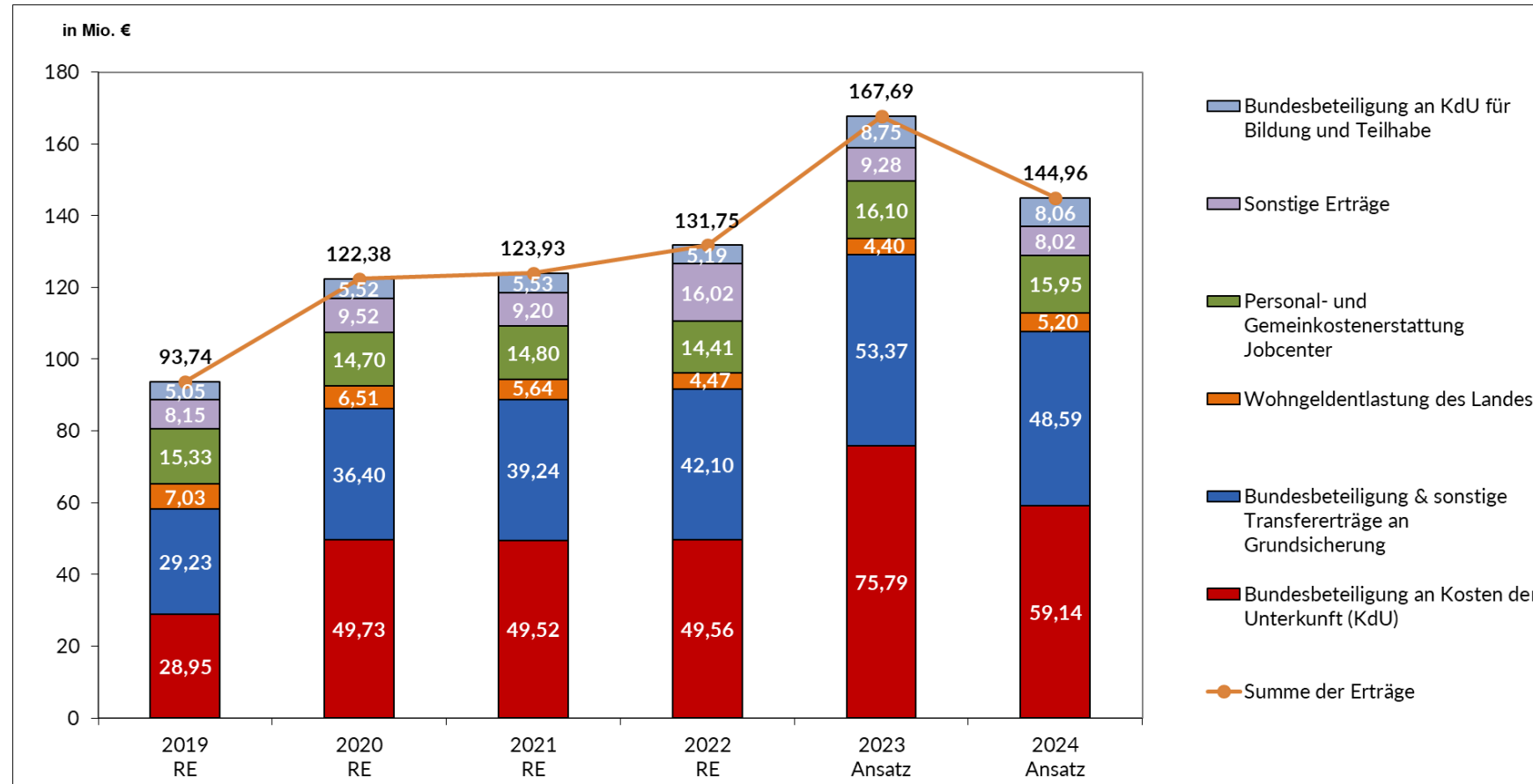
Soziale Transferaufwendungen (insgesamt)

Budget 50 Arbeit und Soziales



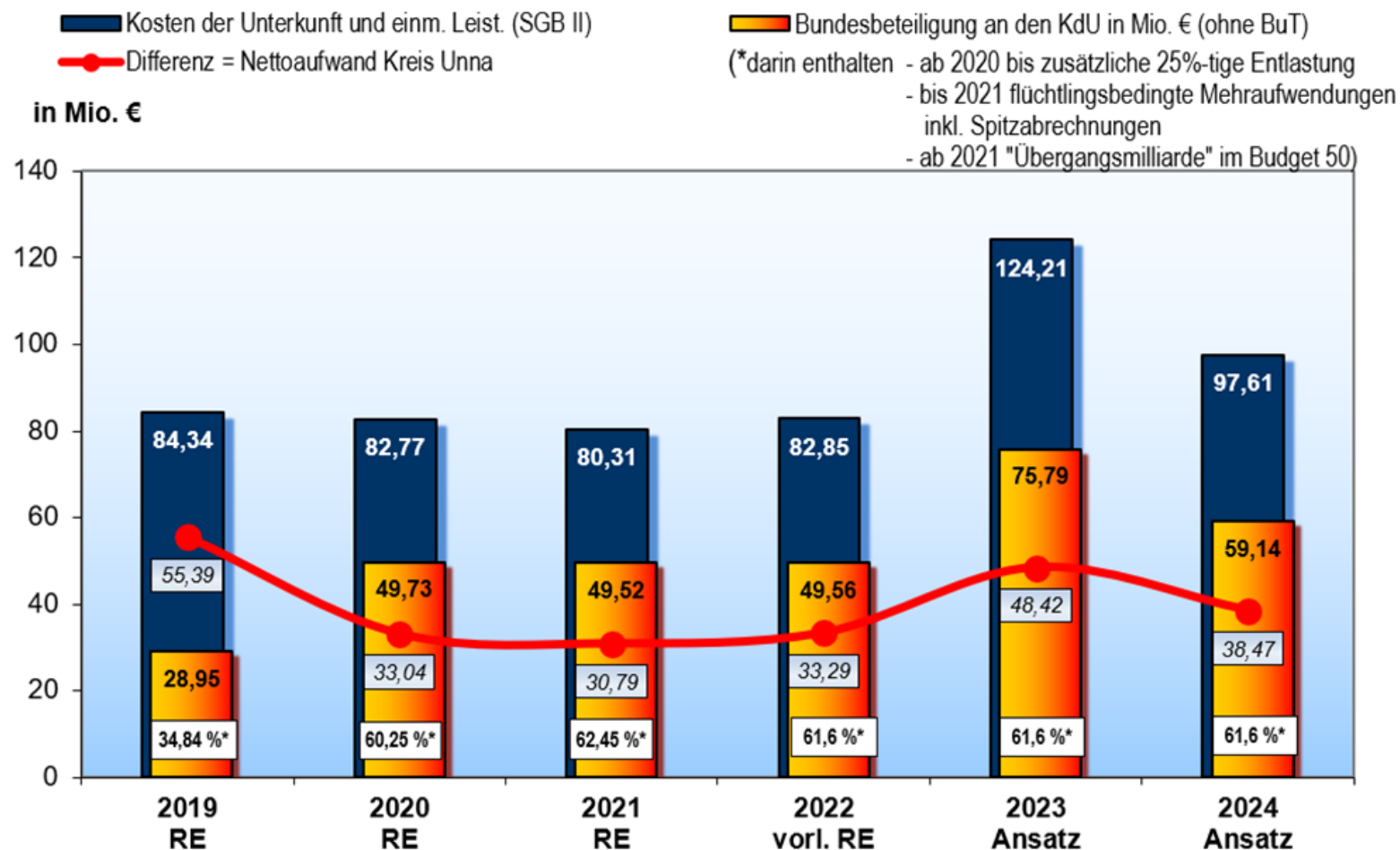
Soziale Transfererträge

Budget 50 Arbeit und Soziales



Kosten der Unterkunft und Heizung

Budget 50 Arbeit und Soziales



Personal- und Versorgungsaufwendungen

08



Personalaufwandsplanung

- Im **Saldo** errechnet sich eine Gesamtsteigerung im Vergleich zum Vorjahr von rd. 10,3 Mio. €.

Planung Kreisverwaltung	2023	2024	Veränderung
	Mio. €		
Personalaufwendungen	90,8	101,4	-10,6
Versorgungsaufwendungen	11,1	12,3	-1,2
Erträge	-12,1	-13,6	1,5
Gesamt	89,8	100,1	-10,3
Planung Jobcenter	2023	2024	Veränderung
	Mio. €		
Personalaufwendungen	16,0	16,0	0,0
Erträge	-16,0	-16,0	0,0
Gesamt	0,0	0,0	0,0

Zusammenfassung - Grobrechnung

Grobrechnung Allgemeine Kreisumlage	in Mio. €	
wesentliche Unterschiede Planung 2024 zu 2023		
1. Vom Kreis nicht zu beeinflussende Faktoren:	Verbesserung	Verschlechterung
Landesersparnis bei den Wohngeldausgaben	0,8	
Umlagen für LWL und RVR		-12,3
höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen aufgrund Tarifabschluss (saldiert mit Erträgen)		-10,3
Wegfall Isoslierungspflicht nach CUIG (Soziales = 7,4 Mio. € Gebäudeaufwand = 1,8 Mio. €)		-9,2
höhere Schlüsselzuweisungen	3,6	
Budget 40 - Digitalpakt läuft aus		-1,4
Budget 50 Saldo (ohne Mehraufwand aus Personal u. Wegall der Isolierungsmöglichkeit)		-9,1
Zwischensumme	4,4	-42,3
Zwischensaldo	-37,9	

Zusammenfassung – Grobrechnung Teil 2

2. Sonstige Veränderungen:	Verbesserung	Verschlechterung
Budget 40 - Aufwand f. Sach- u. Dienstleistungen insbesondere Schülerberförderungskosten (- 620 T€)		-0,8
Budget 38 - Mehraufwand (ohne Personalaufwand u. Abschreibungen)		-0,5
steigender Bauunterhaltungsaufwand		-1,2
höhere aktivierbare Eigenleistungen	0,4	
Veränderung Abschreibungen und Auflösung Sonderposten (Saldo)		-0,9
sonstige Budgetverschlechterungen		-1,9
Sonstige Einsparungen durch interne Budgetberatungen	3,5	
Zwischensumme	3,9	-5,3
Zwischensaldo	-1,4	
Erhöhung der geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage von 9,0 Mio. € auf 13,5 Mio. €	4,5	
Sonstige Veränderungen (Zwischensaldo)	0,0	
Saldo gesamt	-34,8	
3. Entwicklung geplante Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage	Stand	geplante Inanspruchnahme
Jahr 2021	47,0	-10,5
Jahr 2022**	44,0	-20,0*
Jahr 2023**	35,0	-9,0

*Sondereffekt KDU-Erstattung 2021

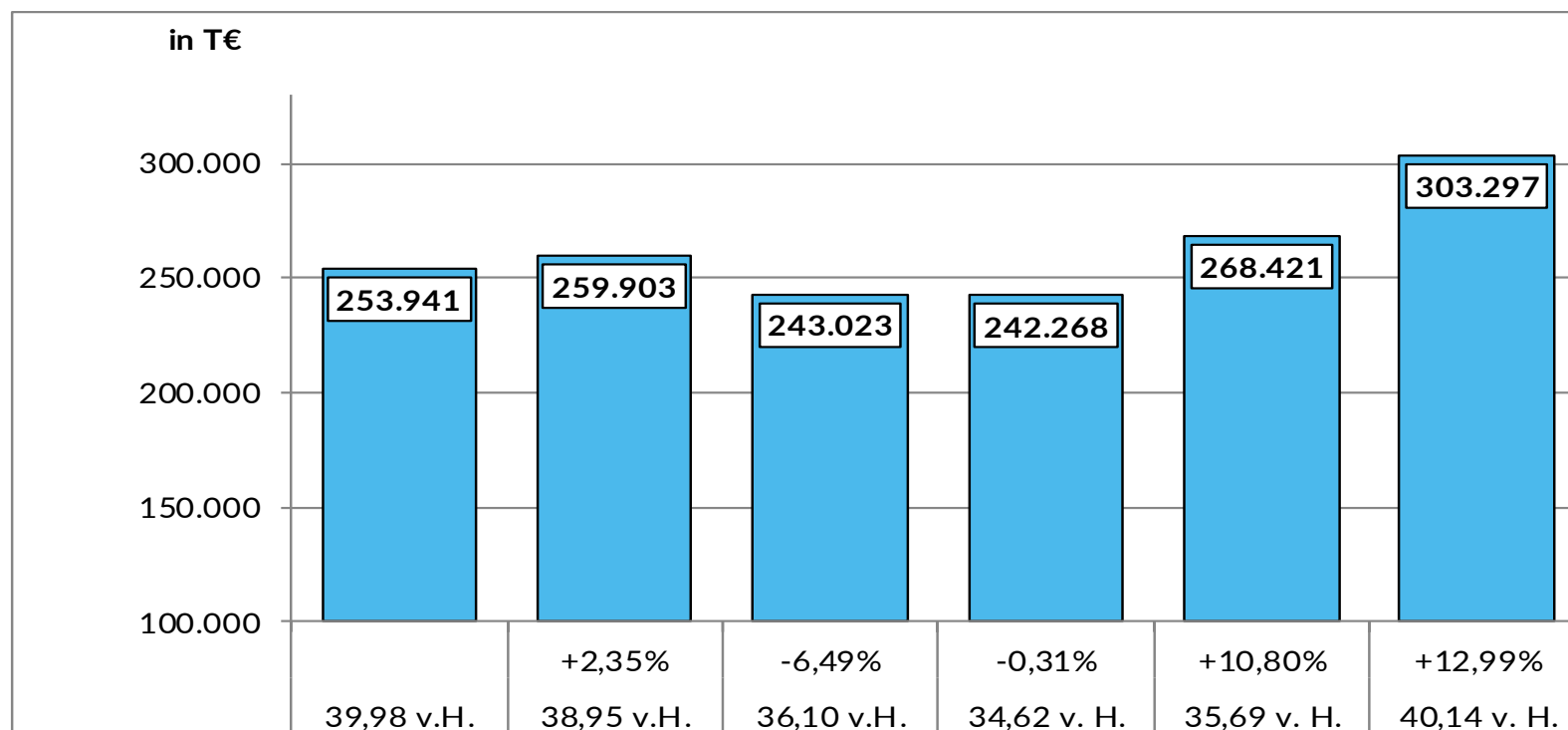
**Prognose

Allgemeine Kreisumlage

09



Allgemeine Kreisumlage



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	253.941.225	259.902.882	243.022.880	242.267.637	268.421.228	303.297.099
Veränderung		5.961.657	-16.880.002	-755.243	26.153.591	34.875.871

	39,98 v.H.	38,95 v.H.	36,10 v.H.	34,62 v. H.	35,69 v. H.	40,14 v. H.
		+2,35%	-6,49%	-0,31%	+10,80%	+12,99%

Tabelle: Vergleich Allgemeine Kreisumlage 2023/2024; 2023 zeigt den festgesetzten Umlagebetrag

Allgemeine Kreisumlage

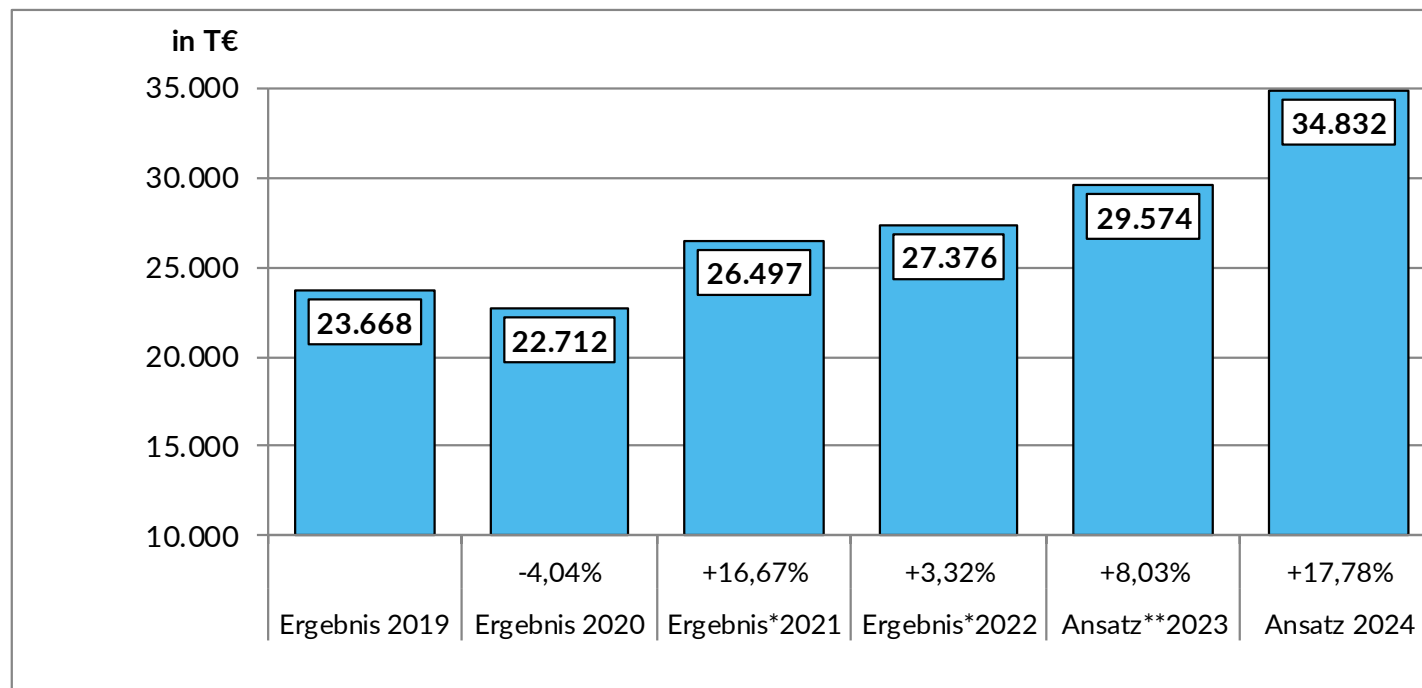
Allgemeine Kreisumlage Vergleich 2023 - 2024						
Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlage 2023	Kreisumlage 35,69 v.H.	Umlage- grundlage 2024	Kreisumlage 40,14 v.H.	Anteil Kreisumlage in 2024	Differenz 2023 - 2024
Bergkamen	93.709.413	33.444.890	92.094.781	36.966.845 €	12,19%	3.521.956 €
Bönen	34.186.518	12.201.168	34.395.081	13.806.185 €	4,55%	1.605.017 €
Fröndenberg/Ruhr	32.301.145	11.528.279	32.763.366	13.151.215 €	4,34%	1.622.937 €
Holzwickede	35.439.009	12.648.182	33.181.393	13.319.011 €	4,39%	670.829 €
Kamen	79.566.253	28.397.196	79.971.488	32.100.555 €	10,58%	3.703.360 €
Lünen	184.408.131	65.815.262	184.169.172	73.925.506 €	24,37%	8.110.244 €
Schwerte	82.772.717	29.541.583	83.984.902	33.711.539 €	11,12%	4.169.957 €
Selm	44.101.509	15.739.829	44.232.227	17.754.816 €	5,85%	2.014.987 €
Unna	115.059.459	41.064.721	119.577.261	47.998.313 €	15,83%	6.933.592 €
Werne	50.546.707	18.040.120	51.228.482	20.563.113 €	6,78%	2.522.993 €
Summe	752.090.861	268.421.228 €	755.598.154	303.297.099 €	100,00%	34.875.871 €

Differenzierte Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe

10

Differenzierte Kreisumlage

Budget 51 Familie und Jugend



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bönen	7.977.990	7.388.391	8.833.674	9.347.671	9.919.218	11.939.785
Fröndenberg/Ruhr	8.019.127	7.394.092	9.004.370	9.219.126	9.372.177	11.373.357
Holzwickede	7.671.044	7.929.174	8.658.657	8.808.980	10.282.628	11.518.469
Summe	23.668.160	22.711.656	26.496.701	27.375.777	29.574.024	34.831.611
Veränderung		-956.504	3.785.044	879.076	2.198.247	5.257.587

*inkl. außerordentlichem Ertrag aufgrund Corona-Schäden

**endgültig festgesetzter Kreisumlagebetrag

Investitionsplanung

11



Investitionen 2024

Budget		Investitionen	
		über 50.000	unter 50.000
		€	
01	Zentrale Verwaltung	9.733.400	199.100
33	Zentrale Ausländerbehörde und Erstaufnahmeeinrichtung	301.200	24.500
35	Zuwanderung und Integration	0	16.000
36	Straßenverkehr	150.000	0
38	Bevölkerungsschutz	3.405.500	287.100
39	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	200.000	0
40	Schulen und Bildung	2.602.680	59.260
50	Arbeit und Soziales	0	11.000
51	Familie und Jugend	3.504.291	24.500
53	Gesundheit	0	12.700
60	Bauen und Planen	17.311.190	30.000
62	Geoinformation und Kataster	0	51.000
69	Mobilität, Natur und Umwelt	3.440.000	28.800
Investitionen		40.648.261	743.960
Zuwendungen		15.927.462	29.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		41.392.221	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		15.956.962	
Saldo aus Investitionstätigkeit		25.435.259	

Investitionen 2024 - Schwerpunkte

Die Schwerpunkte der Investitionstätigkeit liegen weiterhin in den Bereichen **Bildungsinfrastruktur** und **Straßenbau**.

Folgende Maßnahmen sind hier im Einzelnen zu nennen:

➤ K19 Selmer Landstraße, Werne	6,97 Mio. €
➤ K2 Neue Nordkirchener Straße Radwegebau	2,92 Mio. €
➤ K8 Abschnitt 20 Vollausbau mit Rad- u. Gehweg	1,37 Mio. €
➤ K8 Övelgönne/Penningrode, Werne	0,96 Mio. €
➤ Sanierung/Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	1,00 Mio. €
➤ Neubau Förderschule, Lünen	0,30 Mio. €
➤ Umbau Ökostation Bergkamen	2,70 Mio. €

Zeitplan Haushalt 2024

12

- 16.10.2023: Aufstellung des Entwurfes der Haushaltssatzung 2024
- 07.11.2023: Einbringung des Haushaltsentwurfes 2024 in den Kreistag
- 12.12.2023: Verabschiedung der Haushaltsatzung 2024 durch den Kreistag

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit.

Kontakt

Kreis Unna | Der Landrat

Friedrich-Ebert-Str. 17
59425 Unna

T 0 23 03 27-0
post@kreis-unna.de

Info

Der Kreis Unna ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er wird vertreten durch Landrat Mario Löhr, Friedrich-Ebert-Straße 17, 59425 Unna.

Gerichtsstand: Unna

Weitere Informationen: kreis-unna.de/impressum

Copyright

Sämtliche Urheberrechte an den Inhalten dieser Präsentation stehen ausschließlich dem Kreis Unna zu. Wir haben keine Einwände, wenn Sie Einzelkopien von Seiten oder Teilen davon für Ihren Privatgebrauch fertigen, vorausgesetzt, dass der Urheberrechtshinweis des Kreises Unna erhalten bleibt. Es ist jedoch ohne ausdrückliche Genehmigung untersagt, Seiten oder Teile davon herunterzuladen, um sie kommerziellen Zwecken zuzuführen.