

Produktthaushalt **2024**



Haushaltssatzung

Vorbericht

Anlagen

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 2023	19
2.2.4	Haushaltsrechtliche Behandlung der COVID-19-Pandemie und der Auswirkungen des Krieges in der Ukraine	20
2.2.5	Gesamtüberblick Haushalt 2024	21
2.2.6	Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden	23
2.2.7	Budgetsummen	25
2.3	Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	26
2.4	Entwicklung des Eigenkapitals	27
2.5	Ergebnisplan und Teilergebnispläne	27
2.6	Der kommunale Finanzausgleich	43
2.6.1	Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)	43
2.6.2	Umlagegrundlagen	45
2.7	Erträge des Ergebnisplans	47
2.7.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage	47
2.7.2	Differenzierte Kreisumlage für die Jugendhilfe	49
2.7.3	Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna	52
2.7.4	Sonstige Transfererträge	53
2.7.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54
2.7.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	54
2.7.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55
2.7.8	Sonstige ordentliche Erträge	56
2.8	Aufwendungen des Ergebnisplans	57
2.8.1	Besondere Sachverhalte mit Auswirkungen auf den Kreishaushalt	57
2.8.2	Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan	60
2.8.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62
2.8.4	Bilanzielle Abschreibungen	62
2.8.5	Transferaufwendungen	63
2.8.5.1	Budget 01 - Zentrale Verwaltung	64
2.8.5.2	Budget 50 - Arbeit und Soziales	67
2.8.5.3	Budget 51 - Familie und Jugend	69
2.8.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70
2.9	Finanzplan und Teilfinanzpläne	71
2.9.1	Investitionen	88
2.9.1.1	Verkehrsinfrastrukturbauprogramm	90
2.9.1.2	Investitionsförderprogramme des Bundes und des Landes NRW	91
2.9.1.3	Übersicht der geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze	92
2.9.2	Liquiditätslage	95
2.9.3	Übersicht über die Zinsbelastung	95
2.9.4	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	96
2.9.5	Kreditbedarfsberechnung	97
2.9.6	Übersicht über Bürgschaften	98

- Stellenplan	100
- Haushaltsquerschnitt	107
- Ergebnisrechnung des Vorvorjahres	111
- Finanzrechnung des Vorvorjahres	112
- Bilanz des Vorvorjahres	113
- Entwicklung des (Anlage-) Vermögens	114
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	115
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen	116
- Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen	123

Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2024

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 12.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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	680.886.887 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	694.386.887 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	674.060.751 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	667.116.570 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	16.172.083 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	28.357.391 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	21.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	6.074.400 €

festgesetzt.

§ 2

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

21.000.000 €

festgesetzt.

Der Gesamtbetrag teilt sich wie folgt auf:

- Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist 18.500 000 €
- Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Ausleihungen an Beteiligungen erforderlich ist 2.500.000 €

§ 3

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

61.300.000 €

festgesetzt.

§ 4

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

13.500.000 €

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 **303.540.291 €** wird gem. § 56 Abs. 1 und 2 KrO NRW die **Allgemeine Kreisumlage** auf einheitlich

40,15 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 **34.838.665 €** 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 **34,68892 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 33	Zentrale Ausländerbehörde und Erstaufnahmeeinrichtung
Budget 35	Zuwanderung und Integration
Budget 36	Straßenverkehr
Budget 38	Bevölkerungsschutz
Budget 39	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
Budget 40	Schulen und Bildung
Budget 50	Arbeit und Soziales
Budget 51	Familie und Jugend
Budget 53	Gesundheit
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.

2 Vorbericht

Gem. § 1 Abs. 2 Ziffer 1 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll gem. § 7 KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen. Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern. Darüber hinaus wird die im Rahmen der Einführung einer Wirkungsorientierten Steuerung erarbeitete Gesamtstrategie für den Kreis Unna dargestellt.

2.1 Gesamtstrategie für den Konzern Kreis Unna

Vorbemerkung

Nach drei großen Haushaltskonsolidierungsrunden bei der Kreisverwaltung Unna besteht zwischen Politik und Verwaltung Konsens, dass die klassischen Möglichkeiten der Konsolidierung ausgeschöpft sind. Ein neues Projekt zur Identifizierung weiterer kleinteiliger Sparmöglichkeiten wird als nicht zielführend erachtet.

Mit Blick auf die weitere Entwicklung des Kreises Unna wird vielmehr ein grundsätzlich, dauerhaft im Verfahren der Haushaltsplanung verankerter Weg angestrebt, der eine **stärker strategisch ausgerichtete Steuerung mit Zielen und Kennzahlen** systematisch bündelt.

Als Grundlage hierfür soll eine nach den **Grundsätzen wirkungsorientierter Steuerung** entwickelte und mit allen Akteuren aus Politik und Verwaltung abgestimmte **Gesamtstrategie für den Konzern Kreis Unna** dienen.

Die Gesamtstrategie soll dabei folgende wichtige Steuerungsfunktionen erfüllen:

- **Die schnelle Veränderung der Gesellschaft in all ihren Facetten und Sektoren erfordert eine Ausrichtung des Kreises auf klare, gemeinsam formulierte Ziele und Transparenz über die Zielerreichung.** Dies leistet eine akzeptierte und kommunizierte Gesamtstrategie. Sie gibt allen Akteuren Orientierung im Denken und Handeln.
- **Eine gemeinsam entwickelte Gesamtstrategie verstärkt die Zusammenarbeit und das Vertrauen zwischen Politik und Verwaltung.** Die Gesamtstrategie spiegelt den Grundkonsens zwischen Politik und Verwaltung wider. Durch Schwerpunktsetzungen wird die Selektion zwischen vielen möglichen und wünschenswerten Handlungsoptionen erleichtert.
- **Politik und Verwaltung passen den Ressourcenverbrauch den strategischen Zielen an.** Eine Gesamtstrategie beinhaltet keine Fülle von Zielen, sondern eine Fokussierung auf wesentliche, strategische Ziele. Dies setzt voraus, dass Prioritäten und Nachrangigkeiten gesetzt werden. Die Schwerpunktsetzungen bewirken Veränderungen in den Budgets.
- **Kleinteilige Diskussionen über einzelne Maßnahmen im Kreistag nehmen ab.** Politik und Verwaltung priorisieren, was vorrangig und was nachrangig ist. Eine kreisspezifische Gesamtstrategie schafft dafür eine dem Tagesgeschäft übergeordnete Kommunikationsebene. Die Beratungen drehen sich mehr um die Gesamtausrichtung als um einzelne Maßnahmen.
- **Die Entwicklung einer Gesamtstrategie ist eine geeignete Anschlussstelle zur Einbeziehung der Erfahrungen und Erwartungen der Bürgerinnen und Bürger in die Planungen des Kreises Unna.** Die

Förderung von Bürgerengagement und die Gewinnung von Partnern (Unternehmen, Verbände, Vereine, Gruppen, Jobcenter etc.) sind unverzichtbar, weil der Kreis wesentliche gesellschaftliche Entwicklungen nicht allein bewirken kann.

In seiner Sitzung am 22.09.2015 hat der Kreistag des Kreises Unna daher beschlossen, eine nach wirkungsorientierten Grundsätzen aufgestellte Gesamtstrategie zu entwickeln und hierzu vorab 7 Leitziele eines wirkungsorientierten Verwaltungshandelns formuliert.

Auf Basis dieser grundsätzlichen Vorgaben des Kreistages ist das auf den nachstehenden Seiten abgebildete „Strategische Zielsystem“ mit

- der Beschreibung einer **Vision 2025**
- der Formulierung von sechs **übergreifenden Leitsätzen**
- der Strukturierung des Aufgabenportfolios in **neun Handlungsfelder** und der
- Ausarbeitung von insgesamt **33 handlungsfeldbezogenen Leitsätzen** (*Was wollen wir langfristig erreichen?*)

entstanden.

Der Entwurf der nun vorliegende „Gesamtstrategie“ enthält die bisher erarbeiteten konkreten Inhalte wirkungsorientierter Steuerung, die nunmehr im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2019 zu beraten sind.

Aufbau des strategischen Zielsystems

Die nachfolgende Abbildung stellt die Konzeption der Gesamtstrategie für den Kreis Unna dar. Die Vorgaben hinsichtlich der grundsätzlichen strategischen Ausrichtung auf der ersten Strategieebene wurden im Rahmen eines durch die Politik organisierten Prozesses als Ausdruck politischer Willensbildung entwickelt. Ausgehend von der Beschreibung des gewünschten Ist-Zustandes des Kreises Unna ist die Strategie im Sinne wirkungsorientierter Steuerung bis in die Haushaltsbudgets herunterzubrechen.

1. STRATEGIEEBENE

Abbildung im Vorbericht zum Haushalt
Langfristig und global

2. STRATEGIEEBENE

Abbildung in den Budgets
Mittelfristig (3 - 5 Jahre)

3. STRATEGIEEBENE

Abbildung auf Produktebene
Kurzfristig (Haushaltsjahr)



1. STRATEGIEEBENE

Auf der ersten Strategieebene wird anhand der Fragen „Wie sehen wir uns?“ und „Wo wollen wir hin?“ langfristig und global der gewünschte, zu erreichende Ist-Zustand des Kreises Unna beschrieben. Diese grundsätzlichen Festlegungen geben den Handlungsrahmen für alle weiteren strategischen Ebenen vor und dienen als Leitlinien, an der sich alle Akteure aus Verwaltung und Beteiligungen bei weiteren strategischen Überlegungen orientieren können.

Der gewünschte Zustand („Vision“) wird dabei zunächst mit übergreifenden Leitsätzen beschrieben, die für die Gesamtverwaltung gelten.

Mit der Definition von Handlungsfeldern wird im Weiteren das Aufgabenportfolio der Kreisverwaltung nach strategischen Gesichtspunkten, Aufgaben und Inhalten strukturiert. Je Handlungsfeld werden handlungsfeldbezogene Leitsätze formuliert, die den Rahmen für strategische Überlegungen innerhalb des jeweiligen Handlungsfeldes vorgeben.

Diese Abschichtung der Gesamtstrategie in Teilstrategien nach Handlungsfeldern empfiehlt sich aufgrund der Komplexität der Thematik und des Umfangs der Aufgaben einer Kreisverwaltung.

2. STRATEGIEEBENE

Auf der zweiten Strategieebene werden in den Budgets mittelfristige (3 - 5 Jahre) strategische Handlungsschwerpunkte je Handlungsfeld festgelegt, die dazu dienen sollen, den auf der ersten Ebene beschriebenen gewünschten Zustand im Handlungsfeld zu erreichen. Zudem werden Schlüsselprodukte identifiziert, die eine besondere strategische Bedeutung für die erfolgreiche Umsetzung der Handlungsschwerpunkte und somit der Gesamtstrategie besitzen und daher im besonderen Fokus bei der Planung und Aufstellung des Haushalts sowie des Jahresabschlusses stehen. Strategische Wirkungsziele beschreiben, welcher Zustand in Bezug auf den strategischen Schwerpunkt erreicht werden soll.

3. STRATEGIEEBENE

Bei der dritten Strategieebene handelt es sich um die operative Ebene. Hier werden Leistungsziele (Was müssen wir für die Erreichung der Wirkungsziele tun?) sowie konkrete Maßnahmen (Welche Maßnahmen müssen wir konkret ergreifen?) für die einzelnen Handlungsschwerpunkte auf Produktgruppen- oder Produktebene formuliert.

Für die Messung der Zielerreichung einer Maßnahme werden geeignete Zielerreichungsindikatoren (Kennzahlen) festgelegt.

Begriffserläuterungen

Begriff		Bedeutung innerhalb der Strategie	
1. STRATEGIEEBENE			
Vision		Wo sehen wir uns? Wo wollen wir hin? Langfristig und global – Handlungsrahmen und Klammer für alle Budgets Wie sieht der gewünschte IST-Zustand aus?	
Übergreifende Leitsätze		Wo wollen wir hin? Welche themenübergreifenden Leitsätze bestimmen das Handeln der Gesamtverwaltung?	
Handlungsfelder		Wo wollen wir hin? Welche Handlungsfelder sind im Rahmen nachhaltiger, wirkungsorientierter Steuerung zu identifizieren? Welche Bereiche sind strategisch relevant? z. B. Wirtschaft und Beschäftigung, Bildung, Soziales und Familie Handlungsfelder können budgetübergreifend relevant sein (z. B. Handlungsfeld „Verkehr und Mobilität“: FB 69 – ÖPNV, FB 60 – Straßenbau, FB 36 – Verkehrssicherheit)	
Leitsätze für Handlungsfelder		Was wollen wir innerhalb des Handlungsfeldes langfristig erreichen?	
2. STRATEGIEEBENE			
Strategische Schwerpunkte innerhalb der Handlungsfelder		Was wollen wir innerhalb der strategischen Handlungsfelder mittelfristig (3 – 5 Jahre) erreichen? Welche Handlungsschwerpunkte dienen der Erreichung des gewünschten Zustandes im Handlungsfeld?	
Schlüsselprodukte		Welche Produkte sind für den Kreis Unna von besonderer kommunalpolitischer, strategischer und/oder finanzieller Bedeutung? Diesen Produkten wird besondere Aufmerksamkeit gewidmet. Maßgebendes Kriterium für die Definition eines Schlüsselproduktes ist die Steuerungsrelevanz, die sich u. a. aus den strategischen Schwerpunkten ableiten lässt. Darüber hinaus sind das Maß der Beeinflussbarkeit sowie das Finanzvolumen entscheidend.	
Erläuterung der strategischen Schwerpunkte in den Budgets		Nähere Erläuterungen der Bedeutung der Handlungsschwerpunkte für die Strategie und Auswirkungen auf das Budget (Ressourcen). Welche wichtigen Themen im Sinne der Strategie werden innerhalb der Budgets bearbeitet?	

Wirkungsziele	Was wollen wir innerhalb des strategischen Schwerpunktes erreichen? Welche Zielgruppe haben wir?
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? (z. B. Fallzahlen)

Vision und übergreifende Leitsätze - wo wollen wir hin?

Vision 2025

Der Kreis Unna ist ein leistungsstarker und attraktiver Lebens- und Wirtschaftsraum, in dem

- ❖ die Bürgerinnen und Bürger selbstbestimmt leben können,
- ❖ Teilhabe und Chancengleichheit der Bevölkerung gesichert sind,
- ❖ verantwortlich und ressourcenschonend im Sinne zukünftiger Generationen gewirtschaftet wird.

Landrat, Kreistag und Kreisverwaltung stellen alle Bemühungen in den Dienst dieser Ziele und damit der Menschen in der Region.

Übergreifende Leitsätze

Übergreifende Leitsätze

1. Im Mittelpunkt allen Handelns steht der Mensch, jeden Alters und Geschlechts, unabhängig von Herkunft, Weltanschauung und Religion mit all seinen Talenten und Möglichkeiten.
2. Der regionale Lebens- und Wirtschaftsraum wird weiter zu einer attraktiven und leistungsstarken Region entwickelt.
3. Die Chancen, Stärken und Herausforderungen, die sich aus der Geschichte und der Lage an Ruhr und Lippe als Scharnier zwischen dem Ballungsraum Ruhrgebiet, dem Münsterland, der Soester Börde und dem Sauerland ergeben, werden genutzt und selbstbewusst angegangen.
4. Alle finanziellen Ressourcen werden sparsam, verantwortungsvoll und zukunftsorientiert eingesetzt, auch und gerade mit Blick auf die Handlungsfähigkeit unserer Städte und Gemeinden (Kreisumlage). Leitlinien für das Handeln von Politik und Verwaltung sind die Grundsätze zur Haushaltsplanung des Kreises Unna vom 15.10.2013.
5. Der Kreis Unna steht für Chancengerechtigkeit in allen Bereichen des Lebens. Gute Arbeit ist die Voraussetzung für ein selbstbestimmtes Leben und Bildung der Schlüssel zu Chancengerechtigkeit und Teilhabe.
6. Die vielfältigen und anspruchsvollen Aufgaben und Anforderungen bedingen eine leistungsfähige und effiziente Kreisverwaltung mit motivierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern.

Die strategischen Handlungsfelder

Folgende strategische Handlungsfelder werden unterschieden:



■ **Wirtschaft und Arbeit**

Der Kreis Unna

- ist ein leistungsfähiger Wirtschaftsstandort und kommunaler Partner von Unternehmen und aller arbeitsmarktrelevanten Akteure. Er setzt sich umfassend für den Abbau von Investitionshemmnissen ein.
- nimmt seine Rolle in der regionalen Arbeitsmarktpolitik offensiv wahr und nutzt konsequent die Instrumente zur Schaffung von sozialversicherungspflichtigen Arbeitsplätzen zur Senkung der Arbeitslosenzahlen und einer Steigerung der Beschäftigungsquote. Kein Jugendlicher bleibt ohne berufliche oder schulische Perspektive.
- wird als Industrie-, Technologie-, Dienstleistungs- und Logistikstandort gestärkt und trägt dazu bei, die Standorte energieproduzierender und energieintensiver Industrieunternehmen zu sichern.
- betreibt die Neuansiedlung von Unternehmen auf allen Ebenen und schafft für Bestandsunternehmen hervorragende Rahmenbedingungen.
- unterstützt die Gründungs- und Fachkräfteoffensive der Wirtschaftsförderungsgesellschaft.

■ **Bildung**

Der Kreis Unna

- stellt die Ausbildungsfähigkeit von Jugendlichen sicher, orientiert an den Anforderungen der Wirtschaft und fördert die Ausbildung qualifizierter Fachkräfte.
- stärkt den Wirtschaftsstandort durch bedarfsgerechte und effiziente Bildungsangebote.
- fördert den Ausbildungs- und Bildungsstandort durch eine abgestimmte

Bildungspolitik unter Einbeziehung sämtlicher kommunaler Partner und der Wirtschaft. Er fungiert als Knotenpunkt im westfälischen Wissenschaftsnetzwerk und setzt sich die Ansiedlung von Fachhochschulen und Forschungseinrichtungen zum Ziel.

- setzt sich für die verbesserte Sprachbildung im Vorschulbereich ein.

■ **Mobilität, Verkehr, Information und Infrastruktur**

Der Kreis Unna

- investiert für die Menschen und die Wirtschaft in den Erhalt und den Ausbau eines leistungsfähigen Netzes von Kreisstraßen.
- setzt sich für die Ertüchtigung und Weiterentwicklung einer zukunftsfähigen und einwohnerfreundlichen Infrastruktur ein.
- entwickelt den Öffentlichen Personennahverkehr unter der Zielsetzung „Mobilität für Jedermann“ kostengünstig und effizient weiter und strebt einen bedarfsgerechten, zukunftsweisenden und ressourcenschonenden Mix aus allen Verkehrsträgern an.
- baut die digitale Infrastruktur und neue Technologien für Wirtschaft und Gesellschaft als Teil der Daseinsvorsorge im digitalen Zeitalter aus.

■ **Natur, Umwelt und Landwirtschaft**

Der Kreis Unna

- setzt sich für einen wirkungsvollen Schutz der Natur und der Umwelt ein und schafft die Voraussetzungen für deren Erlebbarkeit.
- trägt zum Erhalt und zur Weiterentwicklung der über Jahrhunderte gewachsenen Kulturlandschaft bei.

- begleitet die Energiewende und bemüht sich um den verstärkten Einsatz umweltfreundlicher Technologien.

■ Soziales, Familie, Kinder, Jugend und Wohnen

Der Kreis Unna

- nimmt seine soziale Verantwortung insbesondere für Familien sowie für junge und alte Menschen wahr, unterstützt sie im Bestreben nach einem selbstbestimmten Leben, stärkt die präventive Jugendhilfe für ein gelingendes Aufwachsen und verfolgt im Bereich der Pflege den Grundsatz „ambulant vor stationär“.
- berücksichtigt bei allen Entscheidungen die Belange der Gleichberechtigung von Frau und Mann und stärkt die Vereinbarkeit von Familie und Beruf.
- fördert die Integration von ausländischen Einwohnerinnen und Einwohnern.
- unterstützt die Inklusion von Menschen mit Benachteiligungen und Behinderungen in allen Bereichen.
- setzt sich für innovatives, attraktives und bezahlbares Wohnen in allen Lebenslagen ein.

■ Gesundheit

Der Kreis Unna

- fördert die präventive Gesundheitsarbeit und unterstützt die medizinische und pflegerische Versorgung unter Berücksichtigung der ländlichen Gebiete.
- stärkt die Befähigung zur selbstbestimmten Gesunderhaltung in den Bereichen Ernährung und Bewegung sowie den Verzicht auf Suchtmittel durch Beratungs- und Unterstützungsangebote.

■ Sicherheit

Der Kreis Unna

- setzt sich für den Erhalt und den Ausbau leistungsfähiger Sicherheitsstrukturen

(Rettungsdienst, Feuerwehr, Polizei u.a.) sowie deren Vernetzung ein.

- forciert die Steigerung des subjektiven Sicherheitsgefühls der Menschen.
- gewährleistet die Sicherheit in der Pflege durch eine angemessene Heimaufsicht und einen effektiven Verbraucherschutz durch eine intensive Lebensmittel- und Gesundheitskontrolle.
- gewährleistet einen aktiven Tierschutz.

■ Lebensqualität – Kultur, Tourismus und Sport

Der Kreis Unna

- strebt eine attraktive Region mit bedarfsgerechten kulturellen, sportlichen und touristischen Angeboten in Abstimmung mit den Städten und Gemeinden unter Wahrung des Subsidiaritätsprinzips an.
- pflegt einen selbstbewussten Umgang mit den Stärken der Region als Werbung für die Region und verankert Kultur mit regionaler Bedeutung als weichen Standortfaktor.
- fördert den Sport im Verein als Beitrag zur Gesundheitsförderung.

■ Bürgerschaftliches Engagement und Teilhabe

Der Kreis Unna

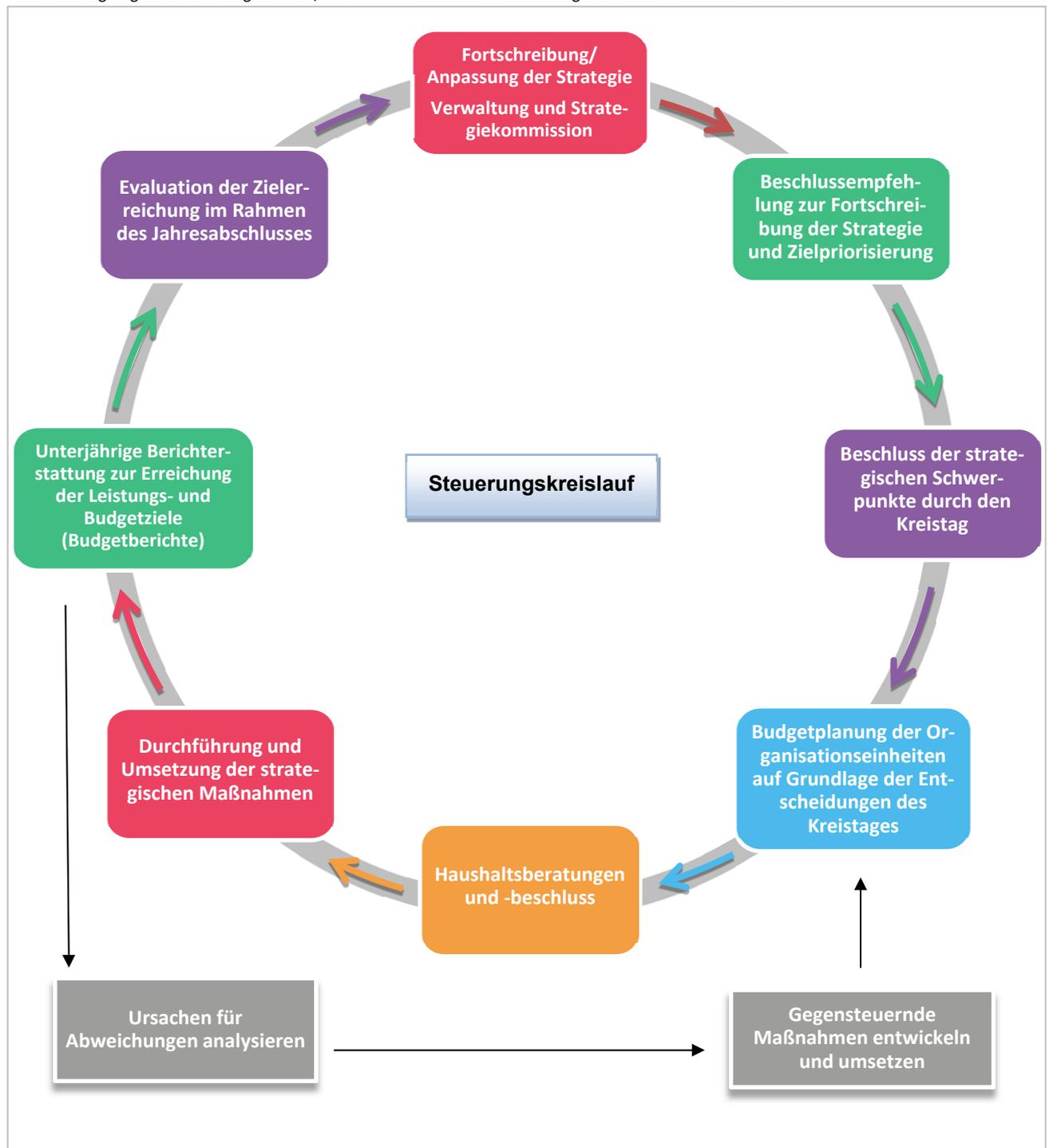
- erkennt das Ehrenamt als „Kitt der Gesellschaft“ und unverzichtbaren Beitrag für die Zukunft der Region an. Er stärkt und vernetzt deshalb Nachbarschaftshilfe und ehrenamtliches Miteinander.
- unterstützt Bürgerengagement und Ehrenamt in allen Bereichen wie Katastrophenschutz, Wohlfahrtspflege, Gesundheit, Politik, im Naturschutz oder im Kultur- und Sportbereich unter Beachtung des Grundsatzes der Subsidiarität.
- setzt sich für einen stärkere Teilhabe von Bürgerinnen und Bürgern ein und fördert als moderner Dienstleister Transparenz im Sinne einer offenen Verwaltung.

Strategischer Steuerungskreislauf Kreis Unna

Mit der Einführung der wirkungsorientierten Steuerung ist die Implementierung eines strategischen Steuerungskreislaufs verbunden, der die zukünftige jährliche Beratung und Fortschreibung der Strategie mit den Prozessen der Haushaltsplanung und des Jahresabschlusses verbindet.

Ziel ist es, die bisher genutzten Steuerungsinstrumente (strategische Planung, Produkthaushalt, Budgetierung, dezentrale Ressourcenverantwortung, Controlling und Berichtswesen) zu einem stärker strategisch ausgerichteten Gesamtsystem zu verbinden.

Die Abbildung zeigt den Steuerungskreislauf des Kreises Unna und die darin integrierten Prozesse und Instrumente.



Die Strategieplanung bzw. die Fortschreibung der Strategie ist den Haushaltsplanberatungen vorgeschaltet. Dieser Ablauf soll gewährleisten, dass Politik und Verwaltung frühzeitig gemeinsam strategische Vereinbarungen treffen, die bei der Planung des Ressourceneinsatzes in den für das jeweils nächste Haushaltsjahr aufzustellenden Budgets berücksichtigt werden können.

Die Grundlage für alle weiteren strategischen Überlegungen sind die von der Politik für die erste Ebene der Gesamtstrategie formulierte Vision, die übergreifenden Leitsätze sowie die handlungsfeldbezogenen Leitsätze.

Die Aufgabe der Akteure aus Verwaltung und Beteiligungen ist es, Handlungsschwerpunkte zu identifizieren, die der Erreichung des gewünschten Zustands im jeweiligen Handlungsfeld dienen und hierzu geeignete Wirkungs- und Leistungsziele sowie erforderliche Maßnahmen zur Zielerreichung und Indikatoren zur Messung der Zielerreichung festzulegen.

Die von der Verwaltung entwickelten Vorschläge zu Handlungsschwerpunkten, Leistungs- und Wirkungszielen sowie Maßnahmen und Kennzahlen werden in der Strategiekommission beraten, abgestimmt und ggfls. angepasst.

Die abgestimmten strategischen Überlegungen werden im Anschluss dem Kreistag zur Beschlussfassung vorgelegt und in die Budgets übernommen.

Der Kernprozess „Jahresabschluss“ hat eine starke Bedeutung, da die hieraus gewonnenen Informationen zur Zielerreichung und Entwicklung der Rahmenbedingungen jährlich wiederkehrend die Grundlage für die Beratung und Fortschreibung der Gesamtstrategie sind.

Aus den Erkenntnissen des Jahresabschlusses erstellt die Verwaltung einen Bericht über die Wirkung der vereinbarten strategischen Maßnahmen. Aus den Ergebnissen zur Zielerreichung lassen sich für Politik und Verwaltung Erfordernisse zur Veränderungen oder weiteren Fortschreibung der Strategie ableiten.

Zur unterjährigen Überprüfung des Erfolgs der Maßnahmen ist zudem ein geeignetes Berichtswesen zu entwickeln, das mit den Budgetberichten verbunden werden soll.

Strategische Schwerpunkte in den Handlungsfeldern

Strategische Schwerpunkte konkretisieren, was die Verwaltung in den Handlungsfeldern mittelfristig erreichen will (3 - 5 Jahre). Sie werden von den in den jeweiligen Handlungsfeldern zuständigen Akteuren der Verwaltung und der Beteiligungen auf Grundlage der handlungsfeldbezogenen Leitsätze erarbeitet und mit der Politik abgestimmt.

Nachdem die strategischen Schwerpunkte vom Kreistag beschlossen wurden, planen die Verantwortlichen der jeweils betroffenen Budgets konkrete Wirkungs- und Leistungsziele sowie Maßnahmen und entwickeln Indikatoren zur Messung der Zielerreichung (Kennzahlen).

Wirkungs- und Leistungsziele werden in den Budgets bei den einzelnen Produktgruppen bzw. Produkten dargestellt und sind ebenso wie Maßnahmen Bestandteil der Haushaltsplanberatungen und des Haushaltsbeschlusses.

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:

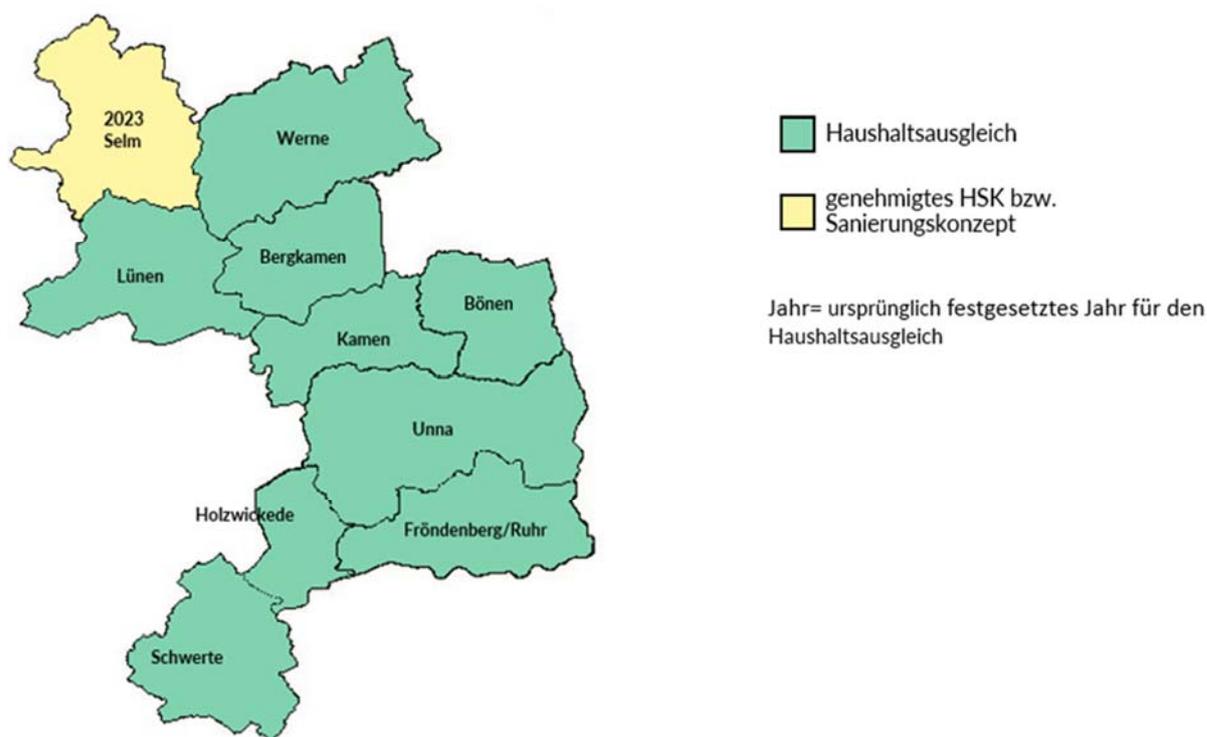
Die Städte **Bergkamen, Fröndenberg/Ruhr, Kamen, Unna, Werne** sowie die Gemeinden **Bönen** und **Holzwickede** können durchgängig (fiktiv) ausgeglichene Haushalte aufstellen.

Dies gilt auch für die Städte **Lünen** und **Schwerte**, die zudem den Abbau der eingetretenen bilanziellen Überschuldung nachweisen konnten. Auch die Stadt **Selm** konnte im Rahmen eines Haushaltssicherungskonzeptes den Haushaltsausgleich darstellen.

Die zugrundeliegenden Haushaltsplanungen kommen überwiegend jedoch nur durch die – ergebnisverbessernd wirkende – Isolierung der Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie und der Ukrainekrise zustande. Diese gesetzlich vorgesehene Bilanzierungshilfe führt zu einer ins Positive verzerrten Darstellung der Haushaltssituation.

Insgesamt hat sich damit das aktuelle Bild der Haushaltssituation in den Städten und Gemeinden des Kreises Unna grundsätzlich verbessert, weil alle Kommunen im Kreis Unna (fiktiv) ausgeglichene Haushalte aufstellen konnten. Problematisch ist aber weiterhin eine hohe Verschuldung in den Kommunen. Ein Anstieg des Zinsniveaus wird 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 und dem Krieg gegen die Ukraine können aufgrund der ab 2026 aufwandswirksamen Abschreibungen den Ausgleich in den kommunalen Haushalten gefährden.

Die nachstehende Grafik stellt den jeweiligen Status im Haushaltsjahr 2023 dar:



2.2.2 Finanzsituation des Kreises Unna

Auch für die Planung des Kreishaushaltes 2024 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.

In den Jahren 2021 und 2022 hat der Kreis Unna nunmehr seit langer Zeit im Ergebnis einen Fehlbetrag von rd. 1,1 bzw. 2,7 Mio. € erwirtschaftet, der jeweils durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage zu decken war. Diese ersten negativen Jahresabschlüsse stellen eine Kehrtwende in der Finanzsituation des Kreises Unna dar. Nach wie vor belasten die Folgen der einschneidenden Krisen – insbesondere der seit Februar 2022 andauernde Krieg in der Ukraine – alle kommunalen Haushalte stark. Gestiegene Energiekosten, Lieferengpässe, sowie eine dauerhaft hohe Inflationsrate, hohe Tarifabschlüsse bei Dienstleistern wie beim eigenen Personal führen zu immensen Aufwandssteigerungen. Zudem wird der Haushalt des Kreises Unna durch die zum Ende des Jahres 2023 auslaufende Isolierungsmöglichkeit nach dem NKF-CUIG zusätzlich belastet.

Die Mittel aus den **Investitionsförderprogrammen** „Gute Schule 2020“ sowie aus dem Kommunalinvestitionsfördergesetz haben hingegen 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 2023

Nach den Meldungen der Fachbereiche, Fachdienste und Stabsstellen zum Stichtag 30.09.2023 ergibt sich für den Kreis Unna eine Abweichung zu den bisher geplanten Ansätzen des Ergebnisplans. Bei linearer Fortschreibung und Hochrechnung der zurzeit ermittelbaren Werte, stellt sich rechnerisch eine Verschlechterung von rd. 1,41 Mio. € im Vergleich zur Haushaltsplanung dar.

Da die Haushaltsplanung 2023 eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 9,00 Mio. € vorsah und damit der aktuelle Haushalt nur fiktiv ausgeglichen ist, errechnet sich auf Basis der Prognose ein **negatives Jahresergebnis** in Höhe von rd. **10,41 Mio. €**.

Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2023 wurden die sich aus der Corona-Pandemie sowie dem Krieg gegen die Ukraine ergebenden Belastungen für den Haushalt des Kreises Unna gemäß NKF-

CUIG¹ berücksichtigt und die zu isolierenden Schäden innerhalb der Budgets geplant. Insgesamt wurde ein zu isolierender Schaden i. H. v. **19,4 Mio. €** geplant. Nach aktueller Hochrechnung wird nun mit einem Betrag i. H. v. rd. **11,5 Mio. €** gerechnet. Voraussichtlich sind somit rd. **7,9 Mio. €** weniger zu isolieren als ursprünglich erwartet.

Es ist zu beachten, dass diese Prognose noch mit Unsicherheiten behaftet ist. Einerseits sind noch nicht alle Buchungssachverhalte für das Jahr 2023 verarbeitet worden. Darüber hinaus können sich im Zusammenhang mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 (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

Seit Ausbruch der COVID-19-Pandemie und später durch den Krieg in der Ukraine haben sowohl private als auch öffentliche Haushalte mit gravierenden wirtschaftlichen und finanziellen Auswirkungen zu kämpfen.

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 über das Jahr 2021 hinaus die kommunalen Haushalte negativ beeinflusste und zudem gravierende Belastungen durch den Krieg in der Ukraine entstanden sind, wurde das NKF-CIG weiterentwickelt und mit Wirkung zum 15.12.2022 das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG-E) erlassen. Neben einer Verlängerung der Isolierungsmöglichkeit der Corona-Belastungen im Jahr 2023 konnten aufgrund dieser gesetzlichen Grundlage auch die finanziellen Belastungen der Haushalte durch den Krieg in der Ukraine in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 isoliert werden. Eine nochmalige Verlängerung der Isolierungsmöglichkeiten wurde landesseitig bislang nicht in Aussicht gestellt.

Die Isolierung half 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 bei Ausschöpfung des möglichen Abschreibungszeitraumes noch von nachfolgenden Generationen finanziert werden. Dabei ist auch zu berücksichtigen, dass durch die aktuelle Entwicklung in der Zinslandschaft in den Folgejahren zusätzliche Zinslasten anfallen werden.

¹ Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein Westfalen.

2.2.5 Gesamtüberblick Haushalt 2024

Vor dem Hintergrund des relativ geringen Fehlbetrages im Jahresabschluss 2021 sowie des Ergebnisses 2022 hat der Kreis Unna seine Haushaltsplanung und insbesondere die Planung der Allgemeinen Kreisumlage erneut so gestalten, dass auch im Haushaltsjahr 2024 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 2024 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.

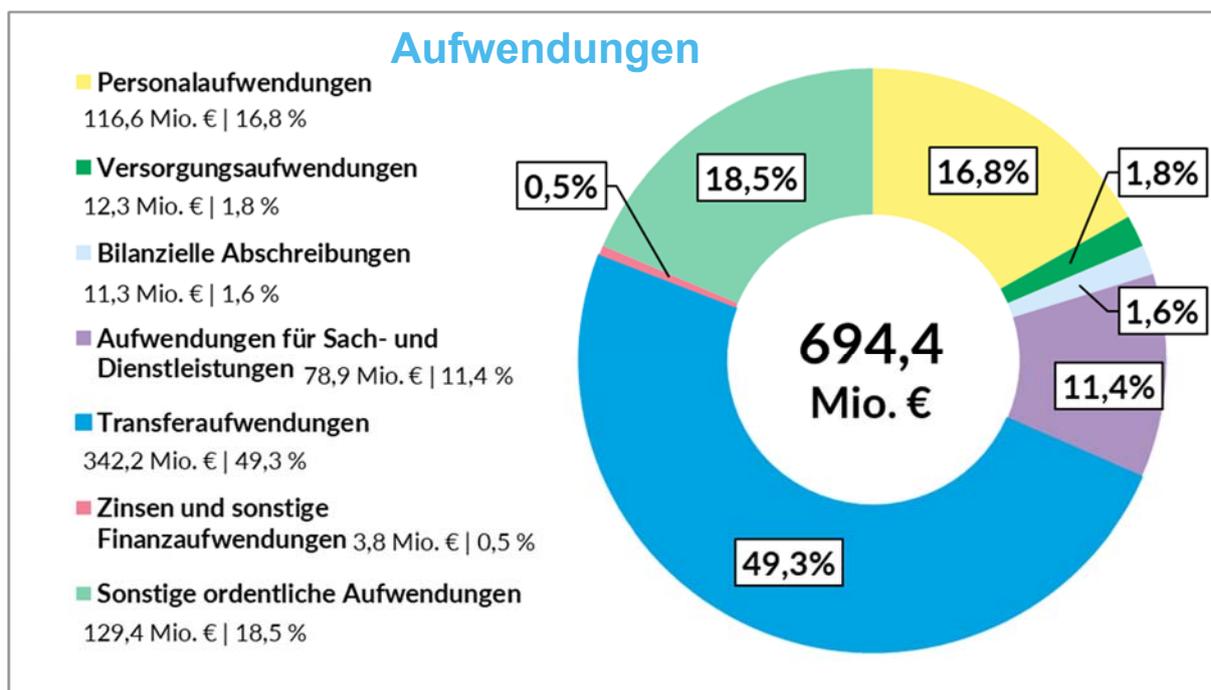
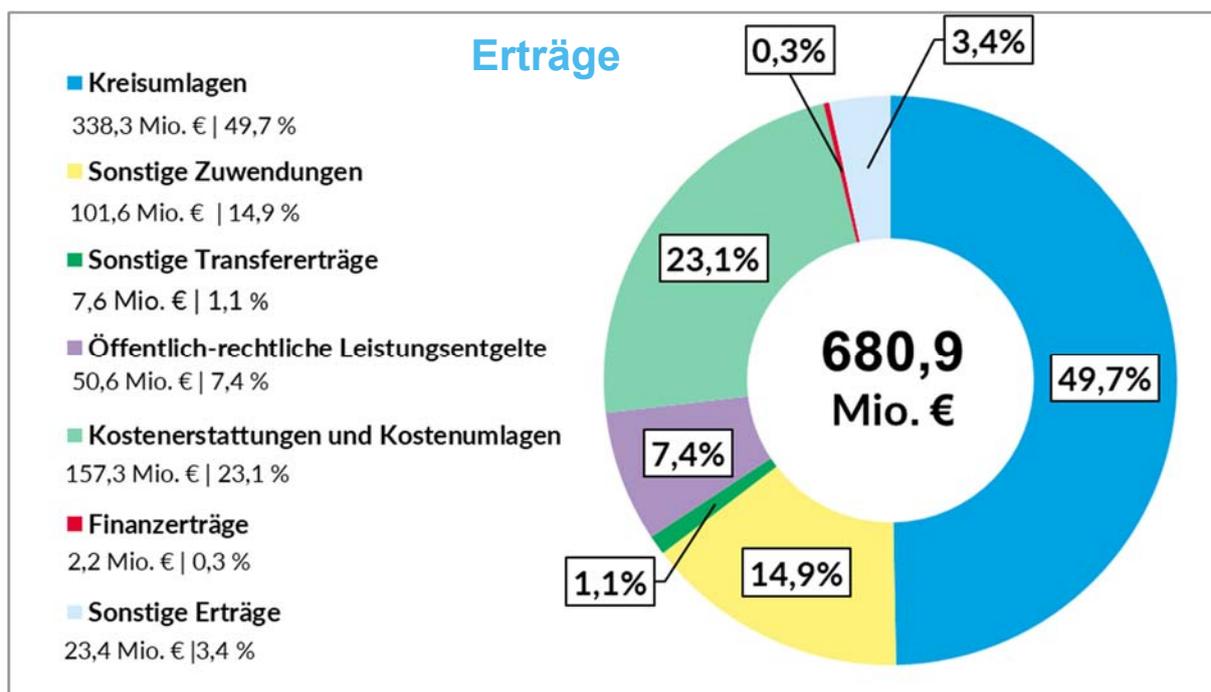
Trotz des im Vergleich zu anderen Kreisen weiterhin relativ geringen Eigenkapitals und der aktuellen Prognose für den Jahresabschluss 2023 ist die Planung eines nur fiktiven Haushaltsausgleichs zur Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen fachlich vertretbar und angesichts der aktuellen wirtschaftlichen 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 2025 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 2024 eine **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 13,5 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 **16.10.2023** formell aufgestellt und vom Landrat am gleichen Tag bestätigt worden. Mit Schreiben vom 29.08.2023 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 2024**“ übersandt.

Die kreisangehörigen Städte und Gemeinden haben nahezu **textgleiche Stellungnahmen** abgegeben. 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**:

a) Allgemeine Kreisumlage

- **Ausgleichsrücklage**

Die Kämmerinnen und Kämmerer des Kreises Unna begrüßen die Absicht, die vorhandene **Ausgleichsrücklage** im Jahr 2024 in einer Höhe von 13,5 Mio. € für eine Abfederung der Höhe der Kreisumlage einzusetzen, fordern allerdings diese Entnahme um weitere 10 Mio. € auf 23,5 Mio. € auszuweiten.

- **Einsparbemühungen**

Die pauschale Einsparvorgabe des Kreiskämmerers in Höhe von 1 Mio. € im Rahmen des weiteren Haushaltsplanungsprozesses wird unter Berücksichtigung des Haushaltsvolumens als zu gering angesehen. Es wird erwartet, dass mindestens die im Jahr 2022 realisierte Einsparung im Rahmen der Bewirtschaftungssperre in Höhe von 4,9 Mio. erreicht wird.

- **LWL Umlage**

Die im Rahmen der Benehmensherstellung zum Haushalt des LWL geäußerten Forderungen des Kreises Unna werden ausdrücklich geteilt.

Darüber hinaus sollte aus Sicht der Kommunen vom LWL gefordert werden, dass zusätzliche Stellenbedarfe durch aufgabenkritische Maßnahmen möglichst kompensiert werden.

Zum Aufgabenbereich der Eingliederungshilfe soll der LWL aufgefordert werden, umfassend darzustellen, warum die Fallzahlen und die Leistungsdichte in verschiedenen Bereichen steigen. Zudem soll der LWL darlegen, welche Gegensteuerungsmaßnahmen er ergreifen will, um den dynamischen Aufwandsteigerungen bei den Eingliederungshilfen entgegen zu wirken.

Letztlich soll die Erwartung an den LWL herangetragen werden, dass er sich an die Spitze der Bewegung setzt, die Mehrbelastungsausgleiche von Bund und Land zur Kompensation der Steigerungen der Eingliederungshilfe fordert.

- **Personalaufwand**

Die Kommunen verweisen auf massive Anstiege der Haushaltsansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen in den vergangenen Jahren, äußern die Erwartung, dass durch aufgabenkritische Betrachtung Kompensationen für die Einrichtungen notwendiger Personalstellen erreicht werden, sehen die Gesamtzahl der Stellen und die dauerhafte Belastung ihrer Haushalte mit dem Personalaufwand des Kreises als bedenklich an und schlagen eine

Suche nach Synergieeffekten mit den Kommunen vor. Zudem wird angeregt, temporäre Leistungen, z. B. im Ingenieurbereich, einzukaufen anstatt dauerhaft Personal einzustellen.

- Beteiligungen / Konzern Kreis Unna
Die Kämmerer der Kommunen sehen beim Kreis eine breit aufgestellte Beteiligungsstruktur. Sie fordern eine aufgabenkritische Auseinandersetzung mit dem Portfolio der Beteiligungen und dessen Struktur. Eine Ausweitung von Beteiligungen, insbesondere solcher mit steigendem Haftungsrisiko, muss aus Sicht der Kämmerer vermieden werden.

Zusammenfassend wird die Auffassung vertreten, dass der vorgelegte Kreishaushalt kein den tatsächlichen fiskalischen Gegebenheiten angemessen Rechnung tragender Sparhaushalt ist und das Benehmen nicht ohne Einschränkungen erteilt werden kann.

b) Differenzierte Kreisumlage

Es wird Folgendes vorgetragen:

Die Differenzierte Kreisumlage werde gemäß Eckdatenpapier voraussichtlich nochmals um 5.362.753 € höher ausfallen als im Vorjahr und erreiche damit eine bisher nicht vorstellbare Dimension.

Es wird 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, 2022 und 2023 das Benehmen versagt worden.

Vor dem Hintergrund der nun geplanten weiteren dramatischen Erhöhung der Umlagelast sei nicht erkennbar, dass die in den letzten Jahren vorgetragenen Hinweise und Bedenken in die verwaltungsseitigen Planungen für das Jahr 2024 aufgenommen wurden. Eine weitere Darstellung der Entwicklung der Umlage über das Eckdatenpapier hinaus habe bisher ebenfalls nicht stattgefunden. Daher werde das Benehmen zur Festsetzung der Differenzierten Kreisumlage mit Verweis auf die drastisch steigende Erhöhung der Zahllast um rund 18,1 % und der daraus resultierenden überbordenden Belastung der kommunalen Haushalte nicht erteilt.

Das Verfahren der Benehmensherstellung ist mit der Zuleitung des Entwurfes der Haushaltssatzung an den Kreistag abgeschlossen. **Die ordnungsgemäße Durchführung des Verfahrens zur Benehmensherstellung kann somit festgestellt werden.**

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 2024 dargestellt und jeweils mit den Ansätzen des Vorjahres verglichen. Aufgrund von Anpassungen in der Organisationsstruktur im Laufe des Jahres 2023 wurden für das Haushaltsjahr 2024 die Budgets Zentrale Ausländerbehörde und Erstaufnahmeeinrichtung (FB 33), Zuwanderung und Integration (FB 35) und Bevölkerungsschutz (FB 38) neu eingerichtet.

Budget		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung Ansatz 2023 / 2024
		Zuschuss / Überschuss in Euro			
01	Zentrale Verwaltung	168.510.847,65	175.822.871	205.173.362	29.350.491
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-5.296.409,65	-2.989.477	0	2.989.477
33	Zentrale Ausländerbehörde und Erstaufnahmeeinrichtung	0,00	0,00	1.221.196	1.221.196,00
35	Zuwanderung und Integration	0,00	0,00	-3.960.842	-3.960.842,00
36	Straßenverkehr	5.105.483,18	5.550.594	4.517.552	-1.033.042
38	Bevölkerungsschutz	0,00	0,00	-3.156.558	-3.156.558,00
39	Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	0,00	-4.226.357	-4.840.027	-613.670
40	Schulen und Bildung	-16.091.023,62	-18.778.230	-24.513.536	-5.735.306
50	Arbeit und Soziales	-98.817.409,96	-106.038.478	-121.592.171	-15.553.693
51	Familie und Jugend	-27.948.381,40	-29.948.613	-35.166.732	-5.218.119
53	Gesundheit	-11.705.615,96	-9.268.963	-10.194.144	-925.181
60	Bauen und Planen	-6.046.657,23	-8.195.669	-8.521.663	-325.994
62	Geoinformation und Kataster	-4.454.257,85	-4.651.579	-5.377.235	-725.656
69	Mobilität, Natur und Umwelt	-5.987.453,13	-6.276.099	-7.089.202	-813.103
Zuschuss / Überschuss		-2.730.877,97	-9.000.000	-13.500.000	-4.500.000

Aufgrund der Darstellung eines **fiktiven Haushaltsausgleichs** weist das Haushaltsjahr 2024 einen ungedeckten Finanzbedarf von **13,5 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 2023 und endet im Jahr 2027. 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 16.08.2023 die Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände für den Planungszeitraum der Haushaltsjahre 2024 bis 2027 bekannt gegeben. Am 22.08.2023 hat die Landesregierung neue Eckpunkte für die Gemeindefinanzierung 2024 beschlossen. Dieser Beschluss hatte hinsichtlich der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen Auswirkungen auf die bekanntgegebene Orientierungsdaten 2024 bis 2027. Aus diesem Grund wurde eine zumindest teilweise Neuberechnung der Orientierungsdaten erforderlich. Nachstehend ist ein Auszug von relevanten Daten abgebildet:

Erträge / Aufwendungen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %			
Erträge	2024	2025	2026	2027
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes	+ 0,9	+ 4,5	+ 5,6	+ 4,3

	Umlagegrundlagen					
	2023	2024	2025	2026	2027	
	Euro		Veränderung in Prozent			
Kreisumlagen	20.024.003.090	20.291.693.103	+ 1,34	+ 5,64	+ 4,62	+ 3,40
LWL-Umlage	17.758.519.341	17.935.139.106	+ 0,99	+ 5,47	+ 4,77	+ 3,54

Die Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steerschätzungen“ vom Mai 2023. Sie liefern 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 anhaltend hohen Inflation und der hiermit verbundenen außergewöhnlichen Umstände für die kommunale Aufgabenwahrnehmung, wurde im Jahr 2023 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.

Der Kreis Unna hat bei der Haushaltsplanaufstellung des Jahres 2024 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 2022	Prognose 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	€					
Allgemeine Rücklage	16.274.164	16.274.164	16.274.164	16.274.164	16.274.164	16.274.164
Ausgleichsrücklage	47.004.018	44.273.140	33.860.140	20.360.140	13.360.140	6.360.140
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.730.878	-10.413.000	-13.500.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
Gesamt Eigenkapital	60.547.304	50.134.304	36.634.304	29.634.304	22.634.304	15.634.304

Nach dem Budgetbericht zum Stichtag 30.09.2023 ist für das Haushaltsjahr 2023 im Ergebnis mit einer Verschlechterung in Höhe von rd. **1,41 Mio. €** zu rechnen. Durch die Planung einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage des Kreises Unna in Höhe von rd. **9,0 Mio. €** und eines damit nur fiktiv ausgeglichenen Haushaltes 2023, errechnet sich auf Basis der Prognose ein **originäres negatives Jahresergebnis** in Höhe von rd. **-10,41 Mio. €**.

Unter Berücksichtigung dieser Prognose und aufgrund noch ausstehender Jahresabschlussbuchungen, die mit Unsicherheiten behaftet sind, errechnet sich zum 31.12.2023 ein Eigenkapital von insgesamt rd. **50,13 Mio. €**.

Da im Haushaltsjahr 2024 die Ausgleichsrücklage in Höhe von **13,5 Mio. €** für den Ausgleich des Ergebnishaushalts eingesetzt und in der Haushaltssatzung 2024 eine entsprechende Entnahme vorgesehen wird (fiktiver Haushaltsausgleich), reduziert sich das Eigenkapital zum 31.12.2024 voraussichtlich auf rd. **36,6 Mio. €**.

Um die mögliche Entnahme aus der Ausgleichsrücklage für den Zeitraum der **mittelfristigen Haushaltsplanung** bestimmen zu können, sind ausgehend vom festgestellten Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2022 in Höhe von rd. 47,0 Mio. € zunächst die geplanten Entnahmen in den Jahren 2023 und 2024 (= 22,5 Mio. €) abzuziehen. Für die Folgejahre verbleibt somit noch ein Betrag in Höhe von rd. 24,5 Mio. €. Für die **Jahre 2025 bis 2027** wurde so zunächst eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage in Höhe von **jeweils 7 Mio. €** geplant.

Die vorgenannte Planung wurde vor der gemeldeten Verschlechterung im Rahmen des Budgetberichtes zum 30.09.23 durchgeführt, sodass die Ausgleichsrücklage unter Berücksichtigung der Verschlechterung i. H. v. 1,41 Mio. € für die geplante Entnahme i. H. v. 7,0 Mio. € im Jahr 2027 nicht mehr auskömmlich wäre. Letztlich ist das endgültige Jahresergebnis 2023 abzuwarten. Eine Anpassung der mittelfristigen Planung ist vorerst nicht notwendig.

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.

2.5 Ergebnisplan und Teilergebnispläne

Auf den nachfolgenden (gelben) Seiten sind der **Ergebnisplan** für das Haushaltsjahr 2024 sowie die dazu gehörenden **Teilergebnispläne** der einzelnen Budgets abgedruckt.

Ergebnisplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.726,97	4.400.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.947.681,47	392.777.381	439.859.867	455.462.826	461.984.887	472.720.914
003	Sonstige Transfererträge	8.336.240,23	6.708.643	7.556.380	7.904.000	7.963.740	8.032.250
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.170.341,76	46.298.763	50.643.416	51.278.222	51.600.622	51.927.990
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.910.053,36	3.316.797	2.467.773	2.386.773	2.404.673	2.430.345
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	134.409.884,83	175.628.111	157.267.770	159.040.825	161.898.450	164.488.788
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.938.589,27	12.236.562	14.833.006	14.894.801	14.952.153	13.412.806
008	Aktiviere Eigenleistungen	657.178,00	462.000	830.000	830.000	830.000	830.000
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	584.840.695,89	641.828.257	678.658.212	696.997.447	706.834.525	719.043.093
011	Personalaufwendungen	-100.067.957,20	-106.099.627	-116.556.237	-119.237.151	-120.464.461	-121.669.126
012	Versorgungsaufwendungen	-10.602.011,24	-11.101.999	-12.272.798	-12.395.522	-12.519.486	-12.644.684
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.257.764,96	-68.345.647	-78.898.240	-80.666.935	-81.721.104	-82.910.607
014	Bilanzielle Abschreibungen	-10.048.869,67	-10.523.680	-11.262.220	-11.466.520	-12.111.990	-12.236.520
015	Transferaufwendungen	-293.114.361,91	-318.892.622	-342.164.730	-349.153.977	-354.051.219	-361.230.496
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108.839.196,07	-153.859.357	-129.340.338	-129.230.200	-131.424.715	-133.856.110
017	Ordentliche Aufwendungen	-584.930.161,05	-668.822.932	-690.494.563	-702.150.305	-712.292.975	-724.547.543
018	Ordentliches Ergebnis	-89.465,16	-26.994.675	-11.836.351	-5.152.858	-5.458.450	-5.504.450
019	Finanzerträge	203.188,22	1.517.925	2.228.675	2.198.175	1.884.500	1.547.500
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.780.033,32	-2.935.550	-3.892.324	-4.045.317	-3.426.050	-3.043.050
021	Finanzergebnis	-1.576.845,10	-1.417.625	-1.663.649	-1.847.142	-1.541.550	-1.495.550
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.666.310,26	-28.412.300	-13.500.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
023	Außerordentliche Erträge	1.101.542,86	19.412.300				
024	Außerordentliche Aufwendungen	-2.166.110,57					
025	Außerordentliches Ergebnis	-1.064.567,71	19.412.300				
026	Jahresergebnis (=Zellen 022 und 025)	-2.730.877,97	-9.000.000	-13.500.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
027	globaler Minderaufwand						
028	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand						
330	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	250.366,82					
350	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-318.215,23					
360	Verrechnungssaldo (=Zellen 330 und 350)	-67.848,41					

Teilergebnisplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.726,97	4.400.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.442.240,48	356.176.957	399.926.188	418.064.992	427.245.293	437.824.660
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.479,00	111.650	171.100	174.600	178.200	182.100
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.165.594,53	1.153.986	1.224.850	1.224.850	1.224.850	1.224.850
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.673.658,34	1.248.538	1.400.300	1.195.024	984.376	1.040.455
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.234.125,29	1.479.074	1.840.070	1.851.231	1.862.515	1.873.917
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	336.129.824,61	364.570.205	409.762.508	427.710.697	436.695.234	447.345.982
011	Personalaufwendungen	-21.466.244,13	-25.941.404	-26.687.251	-28.469.127	-28.753.812	-29.041.353
012	Versorgungsaufwendungen	-4.635.064,60	-4.860.144	-5.522.497	-5.577.721	-5.633.500	-5.689.836
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.062.323,50	-13.479.183	-15.879.350	-15.932.590	-16.125.810	-16.470.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.031.718,96	-2.164.220	-2.204.570	-2.218.710	-2.190.080	-2.160.050
015	Transferaufwendungen	-126.399.392,65	-143.256.088	-155.775.625	-159.667.241	-163.446.408	-166.832.516
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.180.245,07	-9.923.171	-10.451.210	-10.477.018	-10.442.738	-10.506.128
017	Ordentliche Aufwendungen	-174.774.988,91	-199.624.210	-216.520.503	-222.342.407	-226.592.348	-230.700.533
018	Ordentliches Ergebnis	161.354.835,70	164.945.995	193.242.005	205.368.290	210.102.886	216.645.449
019	Finanzerträge	199.448,22	1.517.925	2.228.675	2.198.175	1.884.500	1.547.500
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.780.033,32	-2.931.550	-3.892.324	-4.045.317	-3.426.050	-3.043.050
021	Finanzergebnis	-1.580.585,10	-1.413.625	-1.663.649	-1.847.142	-1.541.550	-1.495.550
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	159.774.250,60	163.532.370	191.578.356	203.521.148	208.561.336	215.149.899
023	Außerordentliche Erträge	579.078,81	1.977.300				
024	Außerordentliche Aufwendungen	-2.158.093,92					
025	Außerordentliches Ergebnis	-1.579.015,11	1.977.300				
280	Ergebnis vor ILV	158.195.235,49	165.509.670	191.578.356	203.521.148	208.561.336	215.149.899
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	12.784.748,59	12.963.493	16.643.783	16.795.333	16.950.962	17.106.627
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-2.469.136,43	-2.650.292	-3.048.777	-3.076.002	-3.103.139	-3.131.268
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	168.510.847,65	175.822.871	205.173.362	217.240.479	222.409.159	229.125.258

Teilergebnisplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung (auslaufend zum 31.12.2023)

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.872,35	189.110				
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.797.837,56	14.605.156				
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	12.443.501,23	13.728.500				
007	Sonstige ordentliche Erträge	709.072,56	382.008				
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	21.145.283,70	28.904.774				
011	Personalaufwendungen	-12.459.868,58	-13.411.264				
012	Versorgungsaufwendungen	-1.856.698,18	-1.992.121				
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.005.200,83	-11.617.268				
014	Bilanzielle Abschreibungen	-569.167,54	-522.330				
015	Transferaufwendungen	-17.030,40	-17.000				
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.963.259,43	-3.818.190				
017	Ordentliche Aufwendungen	-25.871.224,96	-31.378.173				
018	Ordentliches Ergebnis	-4.725.941,26	-2.473.399				
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.725.941,26	-2.473.399				
023	Außerordentliche Erträge	185.059,35	244.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	185.059,35	244.000				
280	Ergebnis vor ILV	-4.540.881,91	-2.229.399				
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-755.527,74	-760.078				
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-5.296.409,65	-2.989.477				

Teilergebnisplan 33 Zentrale Ausländerbehörde und Erstaufnahmeeinrichtung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			98.330	123.310	121.620	102.720
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen			10.772.000	10.832.000	10.922.000	11.022.000
007	Sonstige ordentliche Erträge			69.387	69.001	69.691	70.388
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge			10.939.717	11.024.311	11.113.311	11.195.108
011	Personalaufwendungen			-7.601.087	-7.677.099	-7.753.871	-7.831.410
012	Versorgungsaufwendungen			-554.256	-559.798	-565.396	-571.050
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-149.490	-153.550	-157.750	-161.800
014	Bilanzielle Abschreibungen			-104.200	-140.500	-129.820	-102.820
015	Transferaufwendungen						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-963.950	-934.140	-935.730	-941.260
017	Ordentliche Aufwendungen			-9.372.983	-9.465.087	-9.542.567	-9.608.340
018	Ordentliches Ergebnis			1.566.734	1.559.224	1.570.744	1.586.768
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit			1.566.734	1.559.224	1.570.744	1.586.768
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV			1.566.734	1.559.224	1.570.744	1.586.768
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.			-345.538	-348.993	-352.484	-356.009
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)			1.221.196	1.210.231	1.218.260	1.230.759

Teilergebnisplan 35 Zuwanderung und Integration

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			2.277.636	1.901.636	1.901.636	1.901.636
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			426.000	426.000	426.000	426.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.500	1.500	1.500	1.500
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen			308.500	308.500	308.500	308.500
007	Sonstige ordentliche Erträge			208.387	208.943	209.506	210.074
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge			3.222.023	2.846.579	2.847.142	2.847.710
011	Personalaufwendungen			-4.392.864	-4.436.794	-4.481.163	-4.525.975
012	Versorgungsaufwendungen			-451.786	-456.304	-460.867	-465.476
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-168.750	-169.450	-169.850	-170.050
014	Bilanzielle Abschreibungen			-23.870	-22.600	-19.780	-15.500
015	Transferaufwendungen			-198.400	-198.400	-198.400	-198.400
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-1.641.511	-1.541.511	-1.541.511	-1.541.511
017	Ordentliche Aufwendungen			-6.877.181	-6.825.059	-6.871.571	-6.916.912
018	Ordentliches Ergebnis			-3.655.158	-3.978.480	-4.024.429	-4.069.202
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit			-3.655.158	-3.978.480	-4.024.429	-4.069.202
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV			-3.655.158	-3.978.480	-4.024.429	-4.069.202
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.			-305.684	-308.367	-311.078	-313.815
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)			-3.960.842	-4.286.847	-4.335.507	-4.383.017

Teilergebnisplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.097.750,47	6.860.160	6.643.000	6.643.000	6.643.000	6.643.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.051,15	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge	7.808.852,86	8.181.894	9.087.515	9.088.124	9.088.739	9.089.360
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	13.908.654,48	15.045.054	15.733.015	15.733.624	15.734.239	15.734.860
011	Personalaufwendungen	-5.866.103,60	-6.202.463	-7.511.416	-7.586.527	-7.662.390	-7.739.016
012	Versorgungsaufwendungen	-443.767,07	-445.438	-493.799	-498.738	-503.725	-508.763
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-181.554,50	-253.400	-262.800	-262.800	-262.800	-262.800
014	Bilanzielle Abschreibungen	-164.890,48	-172.960	-181.120	-176.230	-169.160	-164.170
015	Transferaufwendungen	-1.000,00	-1.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.146.477,47	-1.380.860	-1.576.600	-1.576.600	-1.576.600	-1.576.600
017	Ordentliche Aufwendungen	-7.803.793,12	-8.456.621	-10.028.735	-10.103.895	-10.177.675	-10.254.349
018	Ordentliches Ergebnis	6.104.861,36	6.588.433	5.704.280	5.629.729	5.556.564	5.480.511
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.104.861,36	6.588.433	5.704.280	5.629.729	5.556.564	5.480.511
023	Außerordentliche Erträge	47,97					
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	47,97					
280	Ergebnis vor ILV	6.104.909,33	6.588.433	5.704.280	5.629.729	5.556.564	5.480.511
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-999.426,15	-1.037.839	-1.186.728	-1.193.325	-1.200.988	-1.207.716
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	5.105.483,18	5.550.594	4.517.552	4.436.404	4.355.576	4.272.795

Teilergebnisplan 38 Bevölkerungsschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			81.840	77.740	74.630	75.460
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			15.978.230	15.978.230	15.978.230	15.978.230
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen			5.865.920	5.865.920	5.865.920	5.865.920
007	Sonstige ordentliche Erträge			154.658	156.204	157.766	159.344
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge			22.080.648	22.078.094	22.076.546	22.078.954
011	Personalaufwendungen			-4.715.168	-4.762.319	-4.809.944	-4.858.044
012	Versorgungsaufwendungen			-1.254.731	-1.267.278	-1.279.952	-1.292.752
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-15.737.774	-15.835.260	-15.901.200	-15.961.980
014	Bilanzielle Abschreibungen			-623.680	-874.300	-985.500	-975.590
015	Transferaufwendungen			-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-2.619.576	-2.660.630	-2.709.895	-2.793.360
017	Ordentliche Aufwendungen			-24.955.929	-25.404.787	-25.691.491	-25.886.726
018	Ordentliches Ergebnis			-2.875.281	-3.326.693	-3.614.945	-3.807.772
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit			-2.875.281	-3.326.693	-3.614.945	-3.807.772
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV			-2.875.281	-3.326.693	-3.614.945	-3.807.772
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.			-281.277	-284.829	-288.423	-292.043
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)			-3.156.558	-3.611.522	-3.903.368	-4.099.815

Teilergebnisplan 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		15.130	22.070	23.620	21.860	19.190
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		730.300	755.000	755.000	755.000	755.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte		30.000	22.000	22.000	22.000	22.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen		888.000	887.500	887.500	887.500	887.500
007	Sonstige ordentliche Erträge		84.284	65.241	65.559	65.880	66.203
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge		1.747.714	1.751.811	1.753.679	1.752.240	1.749.893
011	Personalaufwendungen		-3.485.206	-3.926.668	-3.965.934	-4.005.595	-4.045.651
012	Versorgungsaufwendungen		-255.402	-257.908	-260.486	-263.091	-265.722
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-1.561.280	-1.745.270	-1.745.280	-1.745.680	-1.745.690
014	Bilanzielle Abschreibungen		-24.370	-26.590	-23.150	-15.270	-11.130
015	Transferaufwendungen		-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-332.000	-287.500	-285.500	-285.500	-285.500
017	Ordentliche Aufwendungen		-5.698.258	-6.283.936	-6.320.350	-6.355.136	-6.393.693
018	Ordentliches Ergebnis		-3.950.544	-4.532.125	-4.566.671	-4.602.896	-4.643.800
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-3.950.544	-4.532.125	-4.566.671	-4.602.896	-4.643.800
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV		-3.950.544	-4.532.125	-4.566.671	-4.602.896	-4.643.800
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.		-275.813	-307.902	-310.794	-313.716	-316.668
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)		-4.226.357	-4.840.027	-4.877.465	-4.916.612	-4.960.468

Teilergebnisplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.362.777,78	9.702.838	6.931.653	4.937.668	4.973.488	5.015.898
003	Sonstige Transfererträge	66.481,65	115.000	125.000	125.000	125.000	125.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.179,10	22.450	22.450	22.550	22.650	22.750
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.341,12	137.500	140.000	140.000	145.000	145.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	4.165,00					
007	Sonstige ordentliche Erträge	157.881,42	117.992	120.976	122.497	124.073	125.691
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	9.749.826,07	10.095.780	7.340.079	5.347.715	5.390.211	5.434.339
011	Personalaufwendungen	-5.472.309,68	-5.736.757	-6.725.516	-6.792.771	-6.860.701	-6.929.307
012	Versorgungsaufwendungen	-227.515,23	-276.311	-301.284	-304.297	-307.340	-310.413
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.308.083,58	-7.429.580	-8.327.300	-8.338.400	-8.510.100	-8.655.500
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.822.309,09	-3.720.650	-3.912.290	-3.175.450	-3.203.530	-3.239.680
015	Transferaufwendungen	-1.096.443,81	-1.095.900	-1.095.900	-35.000	-35.000	-35.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.021.386,05	-5.752.100	-4.520.520	-2.328.930	-2.354.890	-2.494.050
017	Ordentliche Aufwendungen	-20.948.047,44	-24.011.298	-24.882.810	-20.974.848	-21.271.561	-21.663.950
018	Ordentliches Ergebnis	-11.198.221,37	-13.915.518	-17.542.731	-15.627.133	-15.881.350	-16.229.611
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.198.221,37	-13.915.518	-17.542.731	-15.627.133	-15.881.350	-16.229.611
023	Außerordentliche Erträge	4.718,03					
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	4.718,03					
280	Ergebnis vor ILV	-11.193.503,34	-13.915.518	-17.542.731	-15.627.133	-15.881.350	-16.229.611
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-4.897.520,28	-4.862.712	-6.970.805	-7.037.818	-7.105.501	-7.169.861
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-16.091.023,62	-18.778.230	-24.513.536	-22.664.951	-22.986.851	-23.399.472

Teilergebnisplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.434.064,16	3.908.481	2.434.590	2.251.590	2.214.590	2.214.590
003	Sonstige Transfererträge	3.465.387,15	2.598.000	2.768.000	2.810.200	2.852.000	2.895.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.370,25	107.200	100.200	102.200	104.200	106.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.202,56					
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	113.497.799,63	156.315.877	134.283.458	136.430.947	139.393.339	141.811.678
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.771.016,52	359.863	171.925	183.409	184.906	186.422
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	127.279.840,27	163.289.421	139.758.173	141.778.346	144.749.035	147.213.890
011	Personalaufwendungen	-21.425.685,84	-23.212.580	-22.820.438	-23.048.641	-23.279.129	-23.511.922
012	Versorgungsaufwendungen	-1.296.958,70	-1.445.213	-1.435.877	-1.450.237	-1.464.741	-1.479.387
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.614.832,41	-6.573.285	-7.354.520	-7.496.900	-7.643.000	-7.791.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-52.660,39	-51.080	-46.480	-32.650	-32.530	-32.680
015	Transferaufwendungen	-106.368.306,76	-124.491.600	-124.833.500	-128.961.740	-132.912.632	-136.665.580
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-89.673.633,32	-129.851.112	-104.150.850	-106.340.700	-108.584.850	-110.916.850
017	Ordentliche Aufwendungen	-225.432.077,42	-285.624.870	-260.641.665	-267.330.868	-273.916.882	-280.397.519
018	Ordentliches Ergebnis	-98.152.237,15	-122.335.449	-120.883.492	-125.552.522	-129.167.847	-133.183.629
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-98.152.237,15	-122.335.449	-120.883.492	-125.552.522	-129.167.847	-133.183.629
023	Außerordentliche Erträge	1.262,56	17.061.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	1.262,56	17.061.000				
280	Ergebnis vor ILV	-98.150.974,59	-105.274.449	-120.883.492	-125.552.522	-129.167.847	-133.183.629
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-666.435,37	-764.029	-708.679	-712.278	-718.338	-727.455
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-98.817.409,96	-106.038.478	-121.592.171	-126.264.800	-129.886.185	-133.911.084

Teilergebnisplan 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.696.270,76	15.611.655	16.937.140	16.939.600	16.942.000	16.944.600
003	Sonstige Transfererträge	4.804.371,43	3.995.643	4.663.380	4.968.800	4.986.740	5.012.250
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.634.281,50	1.425.000	1.500.200	1.500.200	1.500.200	1.500.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.669,73	50.500	81.500	81.500	81.500	81.500
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.158.715,09	1.176.542	1.992.906	1.994.240	1.995.587	1.996.948
007	Sonstige ordentliche Erträge	783.952,81	709.695	646.884	653.335	659.851	666.432
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	25.142.261,32	22.969.035	25.822.010	26.137.675	26.165.878	26.201.930
011	Personalaufwendungen	-6.237.126,16	-6.261.231	-7.327.694	-7.401.322	-7.510.279	-7.585.386
012	Versorgungsaufwendungen	-482.893,41	-423.138	-477.322	-482.093	-486.918	-491.787
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.372.581,51	-924.200	-1.261.700	-1.261.800	-1.261.900	-1.262.000
014	Bilanzielle Abschreibungen	-47.798,19	-42.860	-44.750	-31.560	-28.410	-21.070
015	Transferaufwendungen	-42.869.836,67	-43.740.684	-49.882.800	-49.882.800	-49.848.200	-49.848.200
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.467.180,23	-924.254	-1.213.450	-1.573.040	-1.590.520	-1.617.730
017	Ordentliche Aufwendungen	-52.477.416,17	-52.316.367	-60.207.716	-60.632.615	-60.726.227	-60.826.173
018	Ordentliches Ergebnis	-27.335.154,85	-29.347.332	-34.385.706	-34.494.940	-34.560.349	-34.624.243
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.335.154,85	-29.347.332	-34.385.706	-34.494.940	-34.560.349	-34.624.243
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen	-8.016,65					
025	Außerordentliches Ergebnis	-8.016,65					
280	Ergebnis vor ILV	-27.343.171,50	-29.347.332	-34.385.706	-34.494.940	-34.560.349	-34.624.243
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-605.209,90	-601.281	-781.026	-788.085	-795.216	-802.421
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-27.948.381,40	-29.948.613	-35.166.732	-35.283.025	-35.355.565	-35.426.664

Teilergebnisplan 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316.308,83	282.840	560.540	312.970	316.010	319.510
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.074.215,62	400.900	425.200	425.200	425.200	425.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.950,57		5.000	5.000	5.000	5.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.087.802,74	1.485.198	275.032	277.222	279.414	281.608
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.943.055,94	68.493	1.593.778	1.609.231	1.625.691	47.153
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	8.440.333,70	2.237.431	2.859.550	2.629.623	2.651.315	1.078.471
011	Personalaufwendungen	-14.155.651,63	-7.834.608	-8.970.841	-9.060.554	-9.151.159	-9.242.674
012	Versorgungsaufwendungen	-710.420,83	-410.692	-414.064	-418.204	-422.385	-426.609
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.151.610,40	-198.250	-257.250	-256.000	-257.100	-257.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-68.801,89	-39.930	-34.600	-26.580	-26.390	-26.510
015	Transferaufwendungen	-1.815.666,83	-1.905.850	-1.844.755	-1.890.046	-1.941.829	-1.986.050
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-459.031,88	-418.310	-462.310	-207.560	-207.060	-205.560
017	Ordentliche Aufwendungen	-19.361.183,46	-10.807.640	-11.983.820	-11.858.944	-12.005.923	-12.144.503
018	Ordentliches Ergebnis	-10.920.849,76	-8.570.209	-9.124.270	-9.229.321	-9.354.608	-11.066.032
019	Finanzerträge	3.740,00					
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis	3.740,00					
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.917.109,76	-8.570.209	-9.124.270	-9.229.321	-9.354.608	-11.066.032
023	Außerordentliche Erträge	314.476,14	100.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	314.476,14	100.000				
280	Ergebnis vor ILV	-10.602.633,62	-8.470.209	-9.124.270	-9.229.321	-9.354.608	-11.066.032
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-1.102.982,34	-798.754	-1.069.874	-1.079.769	-1.089.765	-1.099.860
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-11.705.615,96	-9.268.963	-10.194.144	-10.309.090	-10.444.373	-12.165.892

Teilergebnisplan 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.205,85	25.000	55.000			
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640.146,57	598.000	597.000	602.000	602.000	602.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte			100.000			
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	40.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	67.754,71	30.991	33.043	33.373	33.707	34.045
008	Aktivierte Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	772.107,13	803.991	935.043	785.373	785.707	786.045
011	Personalaufwendungen	-4.273.902,22	-4.373.147	-4.977.753	-5.027.529	-5.077.804	-5.128.585
012	Versorgungsaufwendungen	-233.071,51	-244.789	-268.080	-270.760	-273.468	-276.204
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.782,20	-227.450	-193.100	-196.450	-194.300	-197.200
014	Bilanzielle Abschreibungen	-65.375,40	-61.890	-54.040	-44.000	-44.220	-49.930
015	Transferaufwendungen						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.714,65	-120.940	-299.990	-115.690	-119.190	-122.890
017	Ordentliche Aufwendungen	-4.796.845,98	-5.028.216	-5.792.963	-5.654.429	-5.708.982	-5.774.809
018	Ordentliches Ergebnis	-4.024.738,85	-4.224.225	-4.857.920	-4.869.056	-4.923.275	-4.988.764
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.024.738,85	-4.224.225	-4.857.920	-4.869.056	-4.923.275	-4.988.764
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV	-4.024.738,85	-4.224.225	-4.857.920	-4.869.056	-4.923.275	-4.988.764
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-429.519,00	-427.354	-519.315	-525.641	-531.422	-537.251
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-4.454.257,85	-4.651.579	-5.377.235	-5.394.697	-5.454.697	-5.526.015

Teilergebnisplan 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.852.127,14	2.342.000	1.995.610	2.261.230	2.506.850	2.636.660
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.131.357,12	722.590	722.870	722.980	723.100	723.240
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	710,00					
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.790,80	23.000	597.620	352.620	352.620	352.620
007	Sonstige ordentliche Erträge	688.980,30	237.966	232.861	243.497	257.296	269.089
008	Aktiviere Eigenleistungen	657.178,00	462.000	830.000	830.000	830.000	830.000
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	4.334.143,36	3.787.556	4.378.961	4.410.327	4.669.866	4.811.609
011	Personalaufwendungen	-3.827.551,98	-4.380.197	-4.961.163	-5.010.774	-5.060.881	-5.111.492
012	Versorgungsaufwendungen	-259.714,92	-305.027	-289.236	-292.129	-295.050	-298.000
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.771.770,52	-3.139.590	-3.109.780	-4.226.660	-4.354.160	-4.486.530
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.074.066,64	-3.542.860	-3.816.510	-4.416.490	-4.981.850	-5.150.970
015	Transferaufwendungen	-2.822,00	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.037,87	-253.540	-232.000	-228.510	-206.820	-141.710
017	Ordentliche Aufwendungen	-10.046.963,93	-11.641.214	-12.418.689	-14.184.563	-14.908.761	-15.188.702
018	Ordentliches Ergebnis	-5.712.820,57	-7.853.658	-8.039.728	-9.774.236	-10.238.895	-10.377.093
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.712.820,57	-7.853.658	-8.039.728	-9.774.236	-10.238.895	-10.377.093
023	Außerordentliche Erträge	16.900,00	30.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	16.900,00	30.000				
280	Ergebnis vor ILV	-5.695.920,57	-7.823.658	-8.039.728	-9.774.236	-10.238.895	-10.377.093
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-350.736,66	-372.011	-481.935	-486.625	-491.461	-496.142
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-6.046.657,23	-8.195.669	-8.521.663	-10.260.861	-10.730.356	-10.873.235

Teilergebnisplan 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.624.814,12	4.523.370	8.539.270	8.568.470	5.666.910	5.665.990
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.526.724,57	20.715.357	23.302.166	23.926.262	24.242.842	24.564.070
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.512.533,70	1.941.811	890.423	909.423	922.323	947.995
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	500.452,00	612.456	734.534	746.852	759.194	771.559
007	Sonstige ordentliche Erträge	773.896,86	584.302	608.281	610.397	612.532	614.688
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderung						
010	Ordentliche Erträge	37.938.421,25	28.377.296	34.074.674	34.761.404	32.203.801	32.564.302
011	Personalaufwendungen	-4.883.513,38	-5.260.770	-5.938.378	-5.997.760	-6.057.733	-6.118.311
012	Versorgungsaufwendungen	-455.906,79	-443.724	-551.958	-557.477	-563.053	-568.685
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.635.025,51	-22.942.161	-24.451.156	-24.791.795	-25.137.454	-25.488.207
014	Bilanzielle Abschreibungen	-152.081,09	-180.530	-189.520	-284.300	-285.450	-286.420
015	Transferaufwendungen	-14.543.862,79	-4.324.000	-8.475.750	-8.460.750	-5.610.750	-5.616.750
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-747.230,10	-1.084.880	-920.871	-960.371	-869.411	-712.961
017	Ordentliche Aufwendungen	-43.417.619,66	-34.236.065	-40.527.633	-41.052.453	-38.523.851	-38.791.334
018	Ordentliches Ergebnis	-5.479.198,41	-5.858.769	-6.452.959	-6.291.049	-6.320.050	-6.227.032
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-4.000				
021	Finanzergebnis		-4.000				
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.479.198,41	-5.862.769	-6.452.959	-6.291.049	-6.320.050	-6.227.032
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
280	Ergebnis vor ILV	-5.479.198,41	-5.862.769	-6.452.959	-6.291.049	-6.320.050	-6.227.032
290	Erträge aus internen Leistungsbez.						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-508.254,72	-413.330	-636.243	-642.807	-649.431	-656.118
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-5.987.453,13	-6.276.099	-7.089.202	-6.933.856	-6.969.481	-6.883.150

2.6 Der Kommunale Finanzausgleich

2.6.1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)

Am 21.06.2023 hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD NRW) die Eckpunkte zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2024 (GFG 2024) übermittelt. Zur weiteren Orientierung für die kommunalen Haushaltsplanungen wurde am 16.08.2023 der Runderlass zu den Orientierungsdaten 2024 bis 2027 bekannt gemacht.

Auf Basis vorliegender Erkenntnisse, Austausche mit Kommunen und den Stellungnahmen der Kommunalen Spitzenverbände hat die Landesregierung dann am 22.08.2023 die Eckpunkte für das Gemeindefinanzierungsgesetz 2024 neu beschlossen. Gleichzeitig wurde die hierauf beruhende „Arbeitskreis-Rechnung“ veröffentlicht. Schließlich wurde Ende Oktober 2023 die Modell-Rechnung zum GFG 2024 bekannt gegeben. Entsprechend dieser Berechnung beträgt die verteilbare Finanzausgleichsmasse rd. 15,32 Mrd. € und liegt damit rd. 117 Mio. € über der verteilbaren Finanzausgleichsmasse aus dem GFG 2023 (15,20 Mrd. €).

Entsprechend der Modell-Rechnung erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an den Kreis Unna gegenüber dem Vorjahr um rd. 3.546 T€ auf nunmehr rd. 50,66 Mio. €. Ebenfalls sind leichte Verbesserungen bei der Investitionspauschale (+rd. 26 T€) zu verzeichnen. Mit rd. 3.473 T€ ist eine um rd. 82 T€ geringere Schulpauschale als im Vorjahr zu erwarten.

Ableitung der Finanzausgleichsmasse 2024				
Vergleich GFG 2023 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2024				
	STV 2023***	STV 2024***	Veränderung zu 2023**	
			absolut	%
	€	€	€	
Obligatorischer Steuerverbund				
Gemeinschaftssteuern				
Lohnsteuer	19.323.092.813	20.777.127.475	1.454.034.662	7,52
veranlagte Einkommensteuer	6.660.474.776	6.280.144.983	- 380.329.793	-5,71
nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	3.273.984.952	2.849.989.777	- 423.995.175	-12,95
Körperschaftsteuer	4.204.436.923	4.117.391.110	- 87.045.813	-2,07
Umsatzsteuer	23.193.389.326	23.921.544.412	728.155.086	3,14
Einfuhrumsatzsteuer	7.908.198.034	8.214.153.439	305.955.405	3,87
Abgeltungssteuer	812.793.520	600.163.202	- 212.630.318	-26,16
Fakultativer Steuerverbund	65.376.370.344	66.760.514.398	1.384.144.054	2,12
Grunderwerbsteuer (4/7tel Anteil)	2.363.567.177	1.671.007.361	- 692.559.816	-29,30
Summe Verbundsteuern	67.739.937.521	68.431.521.759	691.584.238	1,02
Bereinigung Verbundsteuern (§ 2 Absatz 2 GFG)				
Länderfinanzausgleich	294.900.000	537.100.000	242.200.000	
Familienleistungsausgleich	- 877.231.000	- 1.048.013.400	- 170.782.400	
Entlastungsausgleich Ost/ (Hartz IV)	- 57.809.500	- 27.699.000	- 30.110.500	
Spielbankabgabe	- 12.942.500	- 12.928.500	- 14.000	
Kompensation Betriebskosten KiföG	- 182.272.100	- 182.076.400	- 195.700	
Kompensation Steuervereinfachungsgesetz 2011	- 17.890.000	- 17.880.000	- 10.000	
Umsatzsteuerkorrektur der Bundesmittel für Asylbewerber	- 102.500.000	- 192.223.500	- 89.723.500	
Entlastung Kommunen Länderanteil Ust	- 215.775.000	- 215.475.000	- 300.000	
Ust statt Entflechtungsmittel	- 560.837.300	- 560.235.000	- 602.300	
Weiterentwicklung Qualität Kita	- 429.950.000	- 269.800.400	- 160.149.600	
Pauschale an Länder für Flüchtlingsszwecke	- 26.975.000	-	- 26.975.000	
Pakt für den Rechtsstaat	-	- 23.727.000	- 23.727.000	
Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst	- 10.800.000	- 75.500.000	- 64.700.000	
Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	- 194.777.100	- 46.375.500	- 148.401.600	
Entlastung für die Flüchtlinge aus der Ukraine	- 246.171.400	- 184.628.600	- 61.542.800	
Leistung von zusätzlichen Flüchtlingsausgaben	-	- 323.100.000	- 323.100.000	
Verbundgrundlagen insgesamt	65.214.525.621	65.844.357.459	629.831.838	0,97
Verbundsatz (%)	23,00	23,00		
Originäre Finanzausgleichsmasse	14.999.340.900	15.144.202.300	144.861.400	0,97
Rückführung der Corona-Kreditierung	-	- 29.836.000	- 29.836.000	
Vorwegabzug, Voraberrhöhung				
Tantiemen	- 11.716.000	- 9.071.000	- 2.645.000	
Bundesentlastung Länderanteil UsT für Kom. ab 2018	215.400.000	215.000.000	- 400.000	
Verteilbare Finanzausgleichsmasse	15.203.024.900	15.320.295.300	117.270.400	0,77

** Ist 10/21 - 09/22

*** Ist 10/22 - 04/23 zzgl. Mai-Steuerschätzung für 05/23-09/23

Aufteilung der Finanzausgleichsmasse 2024				
Vergleich GFG 2023 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2024				
Zuweisungsart	STV 2023 *	STV 2024 **	Veränderung zu 2023	
	€	€	absolut	%
	€	€	€	
Verteilbare Finanzausgleichsmasse	15.203.024.900	15.320.295.300	117.270.400	0,77
Allgemeine Zuweisungen				
Schlüsselzuweisungen insgesamt	12.793.134.000	12.891.815.400	98.681.400	0,77
- Gemeinden	10.041.900.700	10.119.360.100	77.459.400	0,77
- Kreise	1.496.634.000	1.508.178.500	11.544.500	0,77
- Landschaftsverbände	1.254.599.300	1.264.276.800	9.677.500	0,77
Zuweisungen aufgrund von Sonderbedarfen außerhalb des Schlüsselzuweisungssystems	44.483.800	44.826.900	343.100	0,77
- Kurortehilfe	11.976.600	12.069.000	92.400	0,77
- Abwassergebührenhilfe	9.561.200	10.635.000	1.073.800	11,23
- Aufwendungshilfen Landschaftliche Kulturpflege	17.687.200	17.924.500	237.300	1,34
- Einmalige Zuweisungen	5.258.800	4.198.400	-1.060.400	-20,16
Allgemeine Zuweisungen insgesamt	12.837.617.800	12.936.642.300	99.024.500	0,77
Pauschalierte Zuweisungen				
Verteilbare Investitionspauschale gesamt:	1.306.172.500	1.317.636.300	11.463.800	0,88
- IVP Allgemein	1.102.678.600	1.112.572.700	9.894.100	0,90
- IVP Sozialhilfeträger	110.695.100	111.549.000	853.900	0,77
- IVP Eingliederungshilfe	92.798.800	93.514.600	715.800	0,77
Aufwand-/Unterhaltungspauschale	170.000.000	170.000.000	-	0,00
Klima und Forstpauschale	10.000.000	10.000.000	-	0,00
Sonderpauschalzuweisungen insgesamt	879.234.600	886.016.700	6.782.100	0,77
Schulpauschale/Bildungspauschale	809.904.500	816.151.800	6.247.300	0,77
Sportpauschale	69.330.100	69.864.900	534.800	0,77
Pauschalierte Zuweisungen insgesamt	2.365.407.100	2.383.653.000	18.245.900	0,77
Allg. Zuweisungen und pausch. Zuw. insges.	15.203.024.900	15.320.295.300	117.270.400	0,77
konsumtive Mittel ***	13.087.617.800	13.186.642.300	99.024.500	0,76
investive Mittel	2.115.407.100	2.133.653.000	18.245.900	0,86
Prozentanteil konsumtiv	86,09%	86,07%	-0,01%	-0,01%
Prozentanteil investiv	13,91%	13,93%	0,01%	0,09%
allgemeine Zuweisungen	13.017.617.800	13.116.642.300	99.024.500	0,76
zweckgebundene Zuweisungen	2.185.407.100	2.203.653.000	18.245.900	0,83
Prozentanteil allgemein	85,63%	85,62%	-0,01%	-0,01%
Prozentanteil zweckgebunden	14,37%	14,38%	0,01%	0,06%

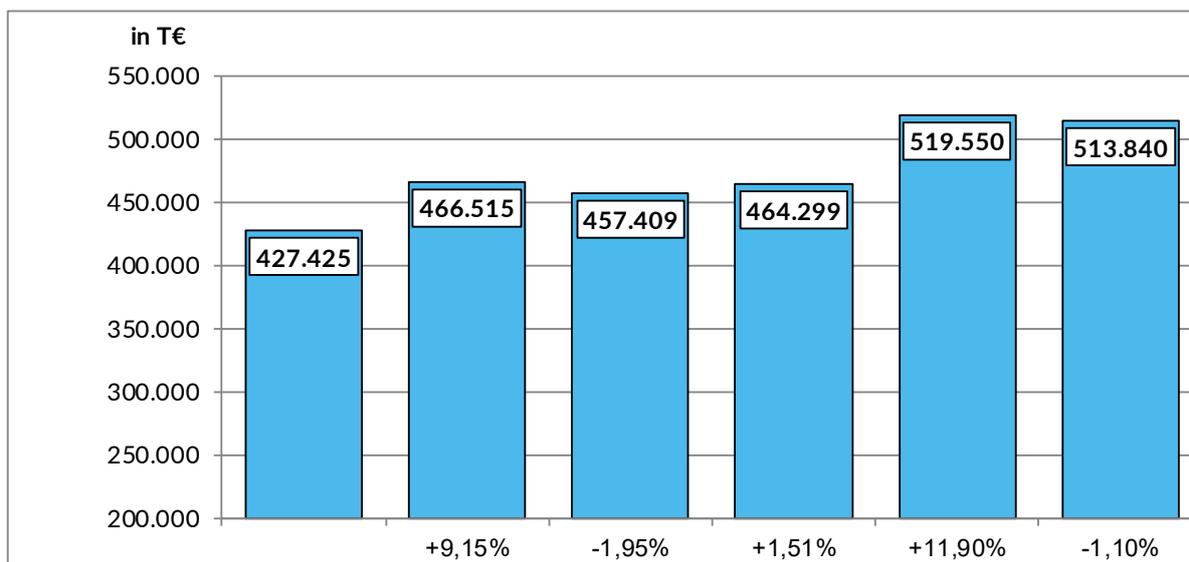
* Ist 10/21 - 09/22

** Ist 10/22 - 09/23

*** 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** im Kreis Unna ist – nach einem hohen Anstieg im Vorjahr – in der zugrunde liegenden Referenzperiode² um **1,10 v. H.** (- 5,71 Mio. €) leicht gesunken. Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung in den Jahren 2019 bis 2024 auf Basis der **Steuerkraftmesszahlen** dar:

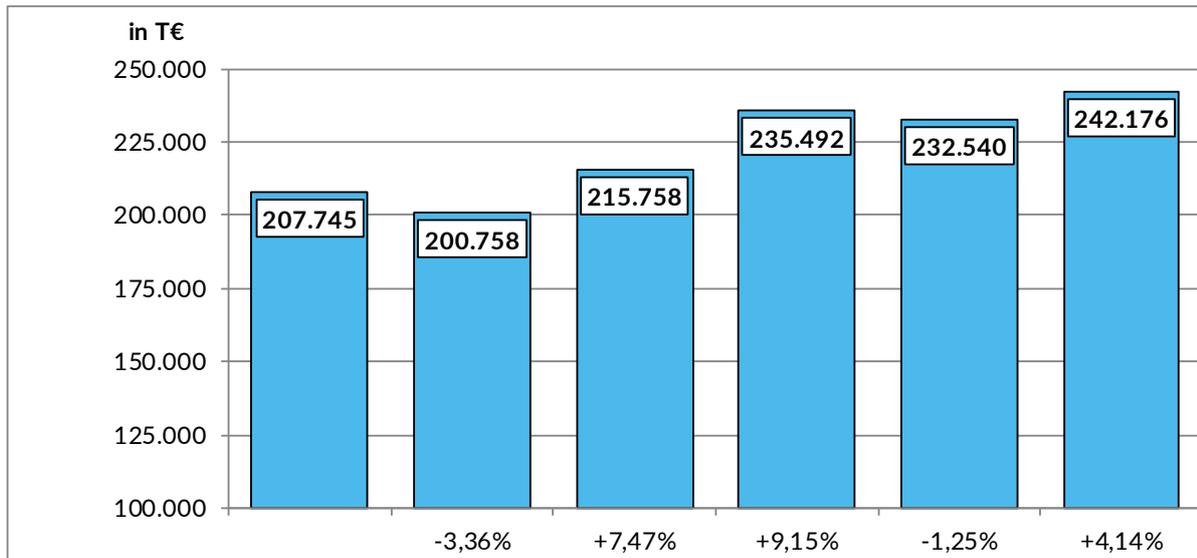


	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	427.425.242	466.515.009	457.408.889	464.299.227	519.550.497	513.839.503
Veränderung		39.089.767	-9.106.120	6.890.338	55.251.270	-5.710.994

Grafik: Vergleich Steuerkraftmesszahlen

² Referenzperiode vom 01.07.2022 bis 30.06.2023

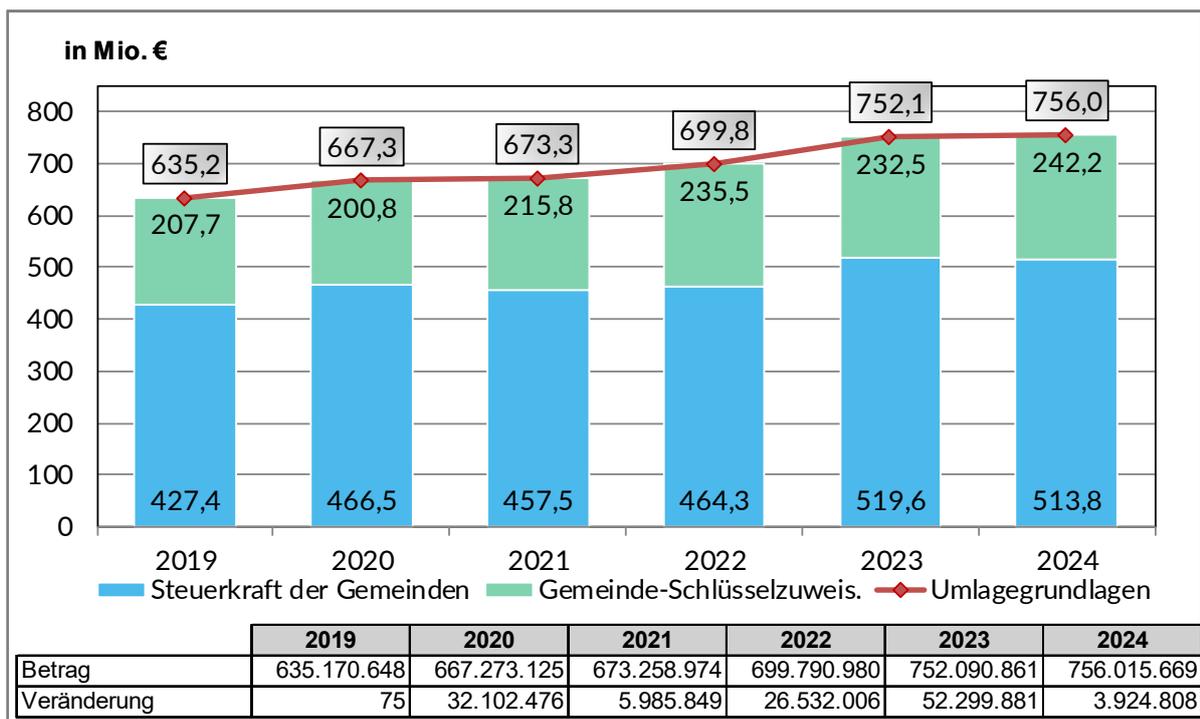
Für die kreisangehörigen Kommunen im Kreis Unna ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr in Summe ein Anstieg der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen um rd. 9,64 Mio. €



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	207.745.406	200.758.116	215.758.096	235.491.753	232.540.364	242.176.166
Veränderung		-6.987.290	14.999.980	19.733.657	-2.951.389	9.635.802

Grafik: Vergleich Gemeinde-Schlüsselzuweisungen

Im Zusammenwirken der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen des Landes an die Gemeinden steigen die **Umlagegrundlagen** um rd. + 3,92 Mio. € auf rd. 756,02 Mio. € an; dies ist erneut der bisher höchste Betrag im Zeitreihenvergleich für den Kreis Unna.



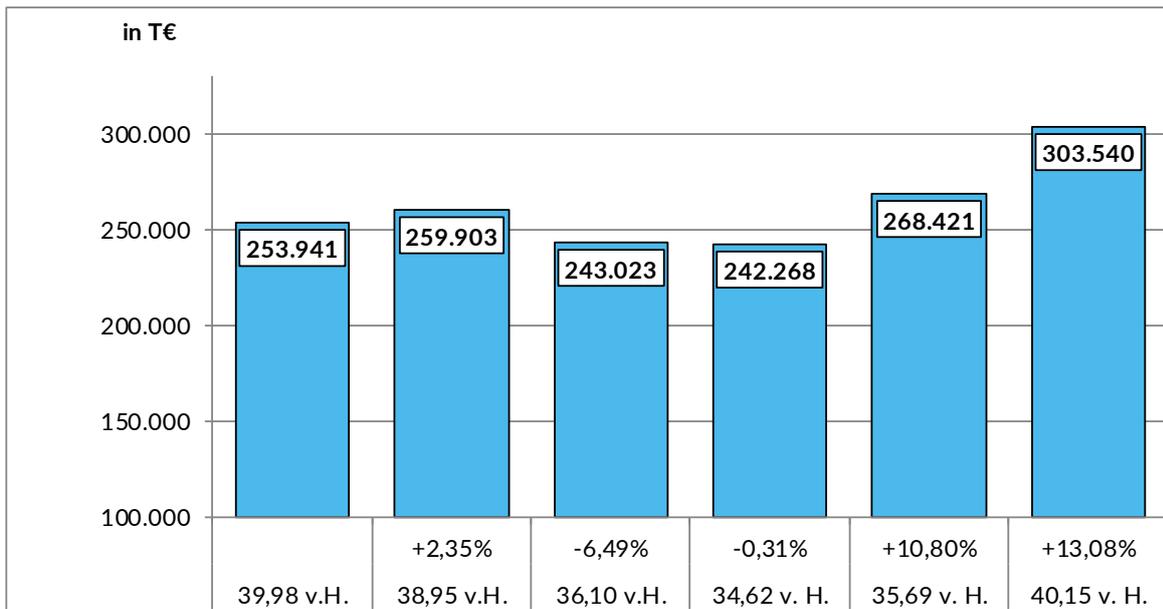
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	635.170.648	667.273.125	673.258.974	699.790.980	752.090.861	756.015.669
Veränderung		75	32.102.476	5.985.849	26.532.006	52.299.881

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 35,69 v. H. um + 4,46 Prozentpunkte auf 40,15 v. H. angehoben werden. Die Zahllast der Allgemeinen Kreisumlage steigt von bisher rd. 268,42 Mio. € (endgültiger Festsetzungsbetrag nach Beschluss des GFG 2023) um rd. 35,12 Mio. € auf **rd. 303,54 Mio. €**.



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	253.941.225	259.902.882	243.022.880	242.267.637	268.421.228	303.540.291
Veränderung		5.961.657	-16.880.002	-755.243	26.153.591	35.119.063

Grafik: Entwicklung Allgemeine Kreisumlage

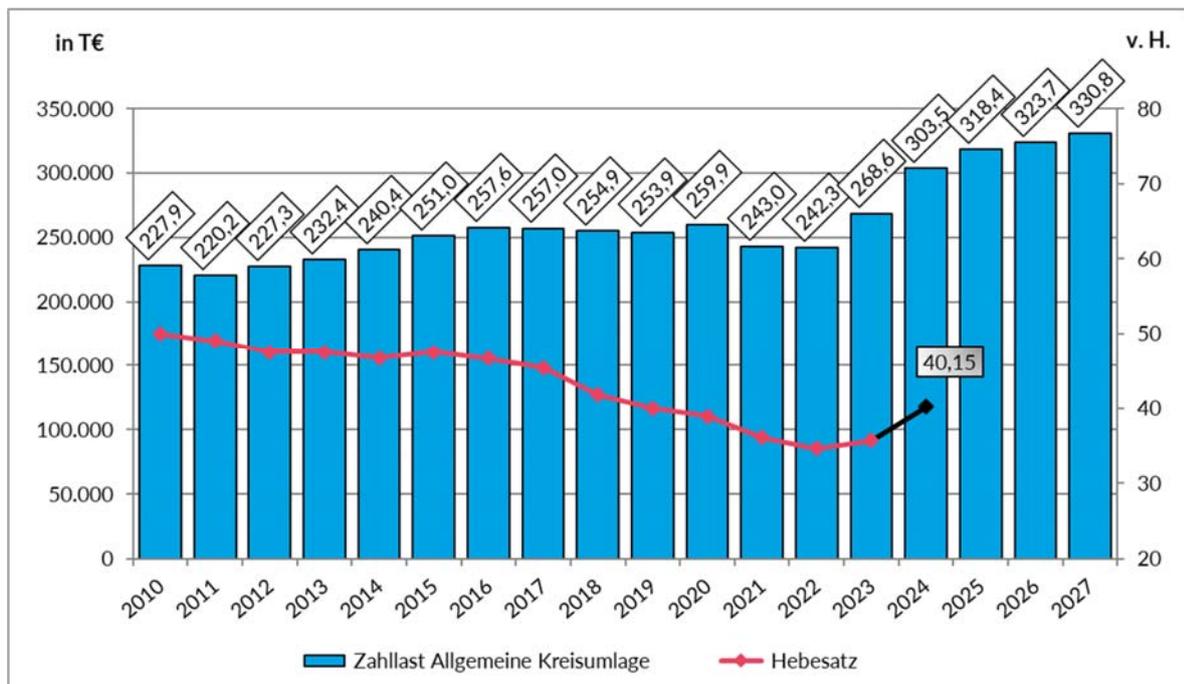
Für die Städte und Gemeinden errechnet sich folgende Verteilung:

Allgemeine Kreisumlage Vergleich 2023 - 2024						
Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlage 2023	Kreisumlage 35,69 v.H.	Umlage- grundlage 2024	Kreisumlage 40,15 v.H.	Anteil Kreisumlage in 2024	Differenz 2023 - 2024
Bergkamen	93.709.413	33.444.890	92.102.026	36.978.964 €	12,18%	3.534.074 €
Bönen	34.186.518	12.201.168	34.526.806	13.862.512 €	4,57%	1.661.344 €
Fröndenberg/Ruhr	32.301.145	11.528.279	32.723.492	13.138.482 €	4,33%	1.610.203 €
Holzwickede	35.439.009	12.648.182	33.181.393	13.322.329 €	4,39%	674.147 €
Kamen	79.566.253	28.397.196	79.812.219	32.044.606 €	10,56%	3.647.410 €
Lünen	184.408.131	65.815.262	184.094.241	73.913.838 €	24,35%	8.098.576 €
Schwerte	82.772.717	29.541.583	83.631.966	33.578.234 €	11,06%	4.036.651 €
Selm	44.101.509	15.739.829	44.500.841	17.867.088 €	5,89%	2.127.259 €
Unna	115.059.459	41.064.721	120.005.485	48.182.202 €	15,87%	7.117.481 €
Werne	50.546.707	18.040.120	51.437.199	20.652.036 €	6,80%	2.611.916 €
Summe	752.090.861	268.421.228 €	756.015.669	303.540.291 €	100,00%	35.119.063 €

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

Die Zahllast der Allgemeinen Kreisumlage **steigt** im Haushaltsjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um rd. **35,12 Mio. €** an. Ursächlich für den Anstieg der Zahllast sind maßgeblich die erneute Erhöhung der LWL Umlage um voraussichtlich 12,10 Mio. €, der Wegfall der Isolierungspflicht nach dem CUIG (-9,2 Mio. €) und höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen (-10,3 Mio. €) aufgrund des aktuellen Tarifabschlusses.

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 Aufgaben der 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 2024 = rd. 45 T€) direkt dem Aufwand der einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

Die Aufwendungen des Fachbereiches Familie und Jugend erhöhen sich jahresbezogen von rd. **29,59 Mio. €** im Jahr 2023 um rd. **5,25 Mio. €** auf rd. **34,84 Mio. €** für das Jahr 2024.

Teilergebnisplan des Fachbereichs für Familie und Jugend	Ergebnis	HH-Ansatz	HH-Ansatz
	2022	2023	2024
	€		
51.00 Erziehungsberatungsstelle, Adoptionsvermittlung, Jugendhilfeplanung	388.062	502.433	643.679
davon nicht umlagerelevant - 0,5 Stelle Kommunale Präventionsketten einschl. Verw. Gem. Kosten	-55.762	-38.086	-63.831
51.01 Kinder und Jugendförderung	1.910.244	2.227.082	2.567.779
davon nicht umlagerelevant			
- Zuschuss Kinderschutzbund	-195.971	-195.970	-204.000
- Zuschuss Kreisvorlesewettbewerb	0	-500	-500
- 0,6 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Verw. Gem. Kosten ab 2024 der PGr. 51.03 zugeordnet	-8.432	-8.645	
- Erstattungsbetrag für Personalaufwand beim Kinderschutzbund im Bereich der spezialisierten Beratung bei sexualisierter Gewalt gegen Kinder und Jugendliche (Abrechnung über allg. Kreisumlage).	-7.473	-45.000	-43.560
51.02 Hilfen zur Erziehung	11.718.836	12.799.541	15.349.797
davon nicht umlagerelevant - 1 Stelle zu 75 % Allgemeiner Sozialdienst einschl. Verw.Gem. Kosten	-69.194	-71.804	-75.251
51.03 Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	12.928.730	13.409.744	14.531.633
davon nicht umlagerelevant			
- Produkt 51.03.05 Elterngeld	-61.976	21.352	11.504
- 0,5 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Verw. Gem. Kosten bis 2023 der PGr 51.01 zugeordnet			-6.902
51.04 Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.002.510	1.009.813	2.073.844
davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.04.01 Betreuungsstelle	-780.423	-744.913	-821.823
- zzgl. zentral veranschlagte Personalaufwendungen (Beihilfen u. a.)	131.938	148.381	176.350
- zzgl. 10 % Verwaltungsgemeinkosten (Basis: Personal- und Versorgungsaufwendungen)	466.671	574.131	699.946
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 3.498 €.			
zuzüglich ao Aufwand (Corona-Schaden)	8.017		
Summen	27.375.777	29.587.559	34.838.665
Vergleich 2023 zu 2024		5.251.106	
Veränderung in %		17,75%	

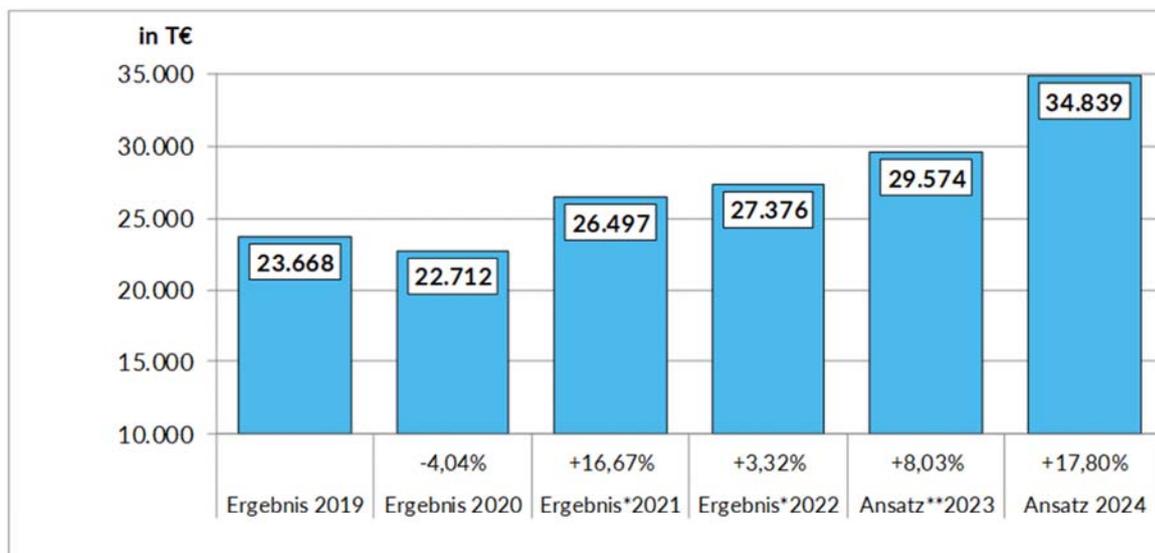
Die differenzierte Kreisumlage ist als Teil der Kreisumlage einheitlich in von Hundertsätzen der Umlagegrundlagen festzusetzen. Für den Kreis ergibt sich aufgrund der Berechnungen ein umlagefähiger Aufwand von rd. **34,84 Mio. €**. Der Hebesatz der differenzierten Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe erhöht sich unter Berücksichtigung der Modellrechnung zu den Umlagegrundlagen zum GFG 2024 von bisher 29,01500 v. H. um + 5,67392 Prozentpunkte auf **34,68892 v. H.**

Aus der nachstehenden Tabelle ist die Verteilung der differenzierten Kreisumlage auf die Kommunen Bönen, Fröndenberg/Ruhr und Holzwickede ersichtlich. Für das Haushaltsjahr 2023 wurden dabei bereits die endgültigen Daten aus dem GFG 2023 berücksichtigt.

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundl. 2023	Kreisumlage 2023 Hebesatz 29,01500 v. H.	GFG 2024 Stand: Modellrechnung		Umlage- grundlagen 2024	Kreisumlage 2024 Hebesatz 34,68892 v. H.
	€		Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung	€	
Bönen	34.186.518	9.919.218	26.714.407	7.812.399	34.526.806	11.976.975
Fröndenberg/Ruhr	32.301.145	9.372.177	23.255.298	9.468.194	32.723.492	11.351.425
Holzwickede	35.439.009	10.282.628	33.181.393	0	33.181.393	11.510.265
Summe:	101.926.671	29.574.024	83.151.098	17.280.593	100.431.691	34.838.665

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

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend von 2019 bis 2024:



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bönen	7.977.990	7.388.391	8.833.674	9.347.671	9.919.218	11.976.975
Fröndenberg/Ruhr	8.019.127	7.394.092	9.004.370	9.219.126	9.372.177	11.351.425
Holzwickede	7.671.044	7.929.174	8.658.657	8.808.980	10.282.628	11.510.265
Summe	23.668.160	22.711.656	26.496.701	27.375.777	29.574.024	34.838.665
Veränderung		-956.504	3.785.044	879.076	2.198.247	5.264.641

*inkl. außerordentlichem Ertrag aufgrund Corona-Schäden

**endgültig festgesetzter Kreisumlagenbetrag

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend in der mittelfristigen Finanzplanung von 2025 bis 2027

Ausgehend vom Planjahr 2024 mit einer berechneten Zahllast in Höhe von 34.838.665 € werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendungen) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

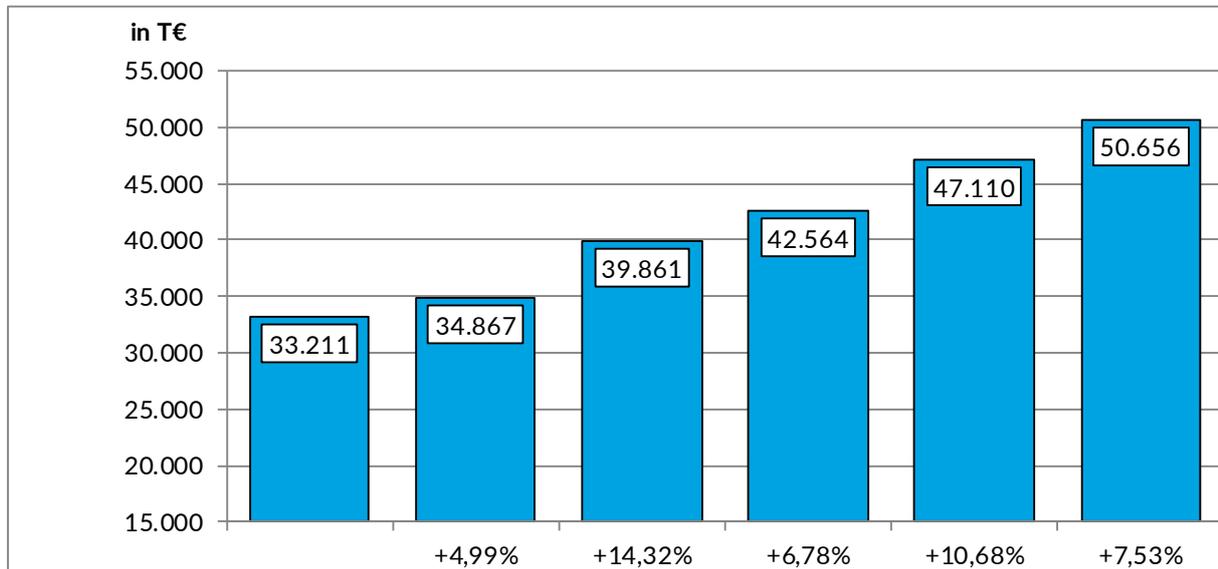
- Haushaltsjahr 2025 35.535.438 €
- Haushaltsjahr 2026: 36.246.147 €
- Haushaltsjahr 2027: 36.971.070 €

Im **Jahresabschluss 2022** wurde der Finanzbedarf zur Deckung der Aufwendungen für die Aufgaben der Jugendhilfe mit einem Betrag in Höhe von **27.375.776,88 €** festgestellt. Die Summe der festgesetzten Kreisumlagen belief sich auf **28.407.133,97 €**. Daraus ergibt sich insgesamt eine Überdeckung bei der differenzierten Kreisumlage in Höhe von **1.031.357,09 €** die sich wie folgt auf die betroffenen Kommunen verteilt:

Kommune	Umlagegrundlagen 2022	gezahlte Umlage	Ergebnis 2022	Rückerstattung
		€		
Bönen	30.806.870	9.699.835,54	9.347.670,69	352.164,85
Fröndenberg/Ruhr	30.383.229	9.566.448,40	9.219.126,34	347.322,06
Holzwickede	29.031.521	9.140.850,03	8.808.979,85	331.870,18
Summe:	90.221.619	28.407.133,97	27.375.776,88	1.031.357,09

2.7.3 Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna

Die Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna erhöhen sich im Haushaltsjahr 2024 um rd. 3,55 Mio. € auf nunmehr rd. 50,66 Mio. € (rd. + 7,53 v. H.).



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrag	33.210.786	34.866.863	39.860.555	42.563.790	47.109.927	50.656.250
Veränderung		1.656.077	4.993.692	2.703.235	4.546.137	3.546.323

Grafik: Vergleich Kreis-Schlüsselzuweisungen

Für den Zeitraum der **mittelfristigen Finanzplanung** werden grundsätzlich die Steigerungsraten der Orientierungsdaten zugrunde gelegt. Ausgehend vom Planjahr 2024 ergeben sich folgende Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung:

- Haushaltsjahr 2025 52.935.781 €
- Haushaltsjahr 2026 55.900.185 €
- Haushaltsjahr 2026 58.303.893 €

Ausgehend von den Umlagegrundlagen der Modell-Rechnung zum Entwurf des **GFG 2024** ergeben sich folgende Veränderungen des Finanzausgleichs:

Finanzausgleich GFG 2023 und 2024				
	Festsetzung 2023	Modellrechnung GFG 2024	Veränderung 2023 zu 2024	
Umlagegrundlagen	752.090.861	756.015.669	3.924.808	0,52%
Kreisschlüsselzuweisungen	47.109.927	50.656.250	3.546.323	7,53%
Investitionspauschale	2.647.144	2.673.352	26.209	0,99%
Schulpauschale/Bildungspauschale	3.555.368	3.473.078	-82.290	-2,31%
Wohngeldersparnis	4.400.000	5.200.000	800.000	18,18%
Summe Erträge	57.712.439	62.002.680	4.290.242	7,43%
LWL - Umlage (16,20 v. H. / 17,55 v. H.)	129.470.528	141.570.922	12.100.394	9,35%
RVR - Umlage (0,6800 v. H. / 0,6800 v. H.)	5.434.565	5.603.000	168.435	3,10%
Summe Aufwendungen	134.905.093	147.173.922	12.268.829	9,09%
Saldo	-77.192.654	-85.171.242	-7.978.587	10,34%

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ver- änderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.753.721,77	2.978.500	3.152.900	5,86%	3.171.100	3.188.900	3.207.900
darunter							
~ Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz außerhalb v. Einrichtungen	912.365,73	675.500	740.500	9,62%	746.500	750.500	755.500
~ Kosten von Trägern sozialer Leistungen	2.366.979,70	1.992.000	2.095.400	5,19%	2.106.600	2.119.400	2.132.400
~ übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichtete	307.182,64	290.000	223.000	-23,10%	224.000	225.000	226.000
Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen	2.913.235,64	2.018.000	2.381.200	18,00%	2.404.200	2.427.200	2.450.200
darunter							
~ Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz im stationären Pflegefall	1.857.283,76	1.283.000	1.505.400	17,33%	1.525.400	1.545.400	1.565.400
~ übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichtete	40.279,27	60.000	60.000	0,00%	60.000	60.000	60.000
~ Kostenerstattungen von Trägern sozialer Leistungen	758.143,22	619.000	610.800	-1,32%	610.800	610.800	610.800
Andere sonstige Transfererträge	1.669.282,82	1.712.143	2.022.280	18,11%	2.328.700	2.347.640	2.374.150
darunter							
~ Rückzahlung gewährter Hilfen	176.199,74	213.000	115.350	-45,85%	116.350	117.350	118.350
~ Auflösung PARA Investitionszuwendungen	409.967,60	396.043	745.430	88,22%	1.050.850	1.068.790	1.094.300
~ Erstattung nach dem UVG	1.045.370,45	1.000.000	1.050.000	5,00%	1.050.000	1.050.000	1.050.000

2.7.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
Verwaltungsgebühren	9.982.806,32	10.073.910	9.934.950	-1,38%	9.950.450	9.956.050	9.961.950
darunter							
~ Straßenverkehr - Zulassung	2.691.411,82	3.085.000	2.885.000	-6,48%	2.885.000	2.885.000	2.885.000
~ Straßenverkehr - Überwachung v. Halterpflichten	505.957,10	550.000	500.000	-9,09%	500.000	500.000	500.000
~ Straßenverkehr - Fahrerlaubnisse	1.189.489,81	1.420.000	1.200.000	-15,49%	1.200.000	1.200.000	1.200.000
~ Straßenverkehr - Gewerblicher Kraftverkehr	156.937,98	140.000	140.000	0,00%	140.000	140.000	140.000
~ Straßenverkehr - Verkehrsordnungswidrigkeiten	1.553.920,76	1.665.160	1.918.000	15,18%	1.918.000	1.918.000	1.918.000
~ Gesundheit - Gesundheitsschutz u. Umweltmedizin	202.231,28	220.000	225.000	2,27%	225.000	225.000	225.000
~ Lebensmittelüberwachung (bis 2022 FB 53 - ab 2023 FB 39)	518.044,72	432.300	440.000	1,78%	440.000	440.000	440.000
~ Bauen - Wohnungswesen	81.460,50	40.000	40.000	0,00%	40.000	40.000	40.000
~ Bauen - Bauordnungsangelegenheiten	1.035.946,00	680.600	680.800	0,03%	680.800	680.800	680.800
~ Geoinformation und Kataster	575.861,29	538.000	537.000	-0,19%	542.000	542.000	542.000
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	29.187.535,44	36.224.853	40.708.466	12,38%	41.327.772	41.644.572	41.966.040
darunter							
~ Mobilität, Natur u. Umwelt - Abfallentsorgungsentgelte v. Kommunen	22.275.977,64	20.482.907	23.014.616	12,36%	23.633.712	23.950.292	24.271.520
~ Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw. - Verhütung von Tierkrankheiten	143.178,67	0	0	0,00%	0	0	0
~ Familie und Jugend - Elternbeiträge Kindergärten	1.633.789,50	1.425.000	1.500.000	5,26%	1.500.000	1.500.000	1.500.000
~ Rettungsdienstgebühren	3.116.338,40	9.237.583	12.055.230	30,50%	12.055.230	12.055.230	12.055.230
~ Bevölkerungsschutz - Leitstelle	3.986.220,78	4.853.473	0	-100,00%	0	0	0
Summe	39.170.341,76	46.298.763	50.643.416	9,38%	51.278.222	51.600.622	51.927.990

Besondere Verwerfung sind bei den Rettungsdienstgebühren festzustellen. Mit Beschluss vom 14.12.2021 (Drucksache 242/21) hat der Kreistag die Satzung über die Erhebung von Gebühren für Leistungen des Rettungsdienstes und des Krankentransportes sowie die 7. Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Leistungen der Kreisleitstelle beschlossen. Die Satzungen sind jeweils zum 01.01.2022 in Kraft getreten.

Um dem derzeit gültigen Rettungsdienstbedarfsplan in der Gemeinde Holzwickede, der Stadt Fröndenberg/Ruhr und Teilen der Stadt Unna gerecht zu werden, wurde mit Wirkung vom 01.01.2022 ein Unternehmen mit der Sicherstellung des Rettungsdienstes beauftragt. Grundlage der Beauftragung ist ein öffentlich-rechtlicher Vertrag.

Diesen Erträgen stehen entsprechende Aufwendungen für Rettungsdienstleistungen in der TEP 13 entgegen.

2.7.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
Erträge aus Verkauf	2.008.725,69	2.300.119	1.424.023	-38,09%	1.343.023,00	1.355.923,00	1.381.595,00
darunter							
~ Verkaufserträge Altpapier und Altkleider	1.509.296,89	1.941.711	890.323	-54,15%	909.323	922.223	947.895
~ Verkaufserträge Museumsshops Cappenberg und Opherdicke	33.841,92	20.000	20.000	0,00%	20.000	20.000	20.000
Mieten und Pachten	221.296,47	161.728	200.700	24,10%	200.700	200.700	200.700
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	680.031,20	854.950	843.050	-1,39%	843.050	848.050	848.050
Summe	2.910.053,36	3.316.797	2.467.773	-25,60%	2.386.773	2.404.673	2.430.345

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ver-änderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
Kostenerstattungen	22.411.592,83	20.836.074	24.669.060	18,40%	24.316.148	24.233.162	24.427.222
darunter							
- Notarzkosten durch die Kommunen	4.144.158,00	3.217.500	5.856.420	82,02%	5.856.420	5.856.420	5.856.420
- Erstaufnahmeeinrichtung für Asylsuchende (EAE)	1.278.462,28	1.490.000	1.700.000	14,09%	1.720.000	1.735.000	1.755.000
- vom Land für den Betrieb einer Zentralen Ausländerbehörde (ZAB)	6.644.876,76	8.700.000	9.070.000	4,25%	9.110.000	9.185.000	9.265.000
- vom Land für die Versorgungs- und Umweltverwaltung	2.276.010,42	2.239.216	2.742.688	22,48%	-2.776.262	-2.810.132	-2.844.319
- vom Land für die Unterbringung unbegleiteter minderj. Ausländer	1.111.950,15	310.000	1.010.000	225,81%	1.010.000	1.010.000	1.010.000
- von den Gemeinden (RPA, übernommene Aufgaben)	232.200,00	243.600	236.700	-2,83%	246.200	256.200	264.000
- von den Gemeinden (u. a. Tierheim, FB 53, Veterinärangelegenheiten für die Stadt Hamm und Schwangerschaftskonfliktberatung)	704.399	1.065.000	1.054.000	-1,03%	1.056.000	1.058.000	1.060.000
Kostenerstattung für Personal- und Sachkosten Jobcenter	14.410.954,07	16.096.537	15.946.710	-0,93%	16.106.177	16.267.238	16.429.911
Kostenerstattung Grundsicherung SGB XII	42.841.220,18	54.152.500	49.452.000	-8,68%	50.074.500	51.483.050	52.317.655
darunter							
- außerhalb von Einrichtungen	41.504.718,57	52.824.500	48.076.000	-8,99%	48.656.500	50.022.050	50.811.655
- innerhalb von Einrichtungen	1.336.501,61	1.328.000	1.376.000	3,61%	1.418.000	1.461.000	1.506.000
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft	54.746.117,75	84.543.000	67.200.000	-20,51%	68.544.000	69.915.000	71.314.000
darunter							
- Kosten der Unterkunft und Heizung inkl. Übergangsmilliarde	49.559.389,77	75.794.000	59.136.000	-21,98%	60.319.000	61.525.000	62.756.000
- Bildung und Teilhabe	5.186.727,98	8.749.000	8.064.000	-7,83%	8.225.000	8.390.000	8.558.000
Summe	134.409.884,83	175.628.111	157.267.770	-10,45%	159.040.825	161.898.450	164.488.788

- Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft und Heizung

Für das Jahr 2024 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
- 7,6 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“)
- 70,4 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	Ansatz	Ansatz	Veränderung	Ansatz	Ansatz	Ansatz
	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	€	€	€	%	€	€	€
Ordnungsrechtliche Erträge	7.856.126,25	8.274.200	9.148.250	10,56%	9.158.250	9.158.250	9.155.250
darunter							
~ Verwarnungs- und Bußgelder	7.774.706,33	8.050.250	9.093.300	12,96%	9.103.300	9.103.300	9.100.300
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	4.882.851,67	2.014.982	1.986.466	-1,42%	2.013.967	2.045.932	2.076.105
darunter							
~ Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen	3.512.636,76	1.553.002	1.713.006	10,30%	1.730.137	1.747.442	1.764.915
~ Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.065.659,41	100.000	0	0,00%	0	0	0
~ Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	249.250,26	253.330	244.810	-3,36%	255.180	269.840	282.540
~ Erträge aus Herabsetzungen von Wertberichtigungen	26.800,00	80.000	0	0,00%	0	0	0
Andere sonstige ordentliche Erträge	7.199.611,35	1.947.380	3.698.290	89,91%	3.722.584	3.747.971	2.181.451
darunter							
~ Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	579.480,12	425.000	450.000	5,88%	450.000	450.000	450.000
~ Erträge zur Minderung von Personalaufwendungen	4.910.176,15	965.780	2.624.390	171,74%	2.648.684	2.674.071	1.107.551
~ Ersatzgelder (FB 69)	402.234,86	250.000	250.000	0,00%	250.000	250.000	250.000
Summe	19.938.589,27	12.236.562	14.833.006	21,22%	14.894.801	14.952.153	13.412.806

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.

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 Krieges in der Ukraine 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.

Auch 2023 und im Haushaltsjahr 2024 haben die Krisen auf vielfältige Weise Folgewirkungen auf die kommunalen Haushalte.

Neben den großen Belastungen sozialer Sicherungssysteme durch die Unterbringung und Versorgung geflüchteter Menschen und bestehender Risiken bezüglich der Energiepreis- und Zinsentwicklung wirken die auch im Zusammenhang mit der Inflation stehenden hohen Tarifsteigerungen unmittelbar auf die Entwicklung der Haushalte.

Zu erwartende Steigerungen im Bereich der Beamtenbesoldung und deren Auswirkungen auf die Pensionsrückstellungen werden sich gleichermaßen negativ auswirken.

Mit dem Entwurf des »NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – CUIG« wurde die Möglichkeit geschaffen, pandemie- und kriegsbedingt entstehende Schäden ergebnisneutral zur isolieren. Da es sich hierbei nur um eine Bilanzierungshilfe handelt, aber kein tatsächlicher monetärer Ausgleich erfolgt, entsteht 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) Umlage Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL)

Die Landschaftsverbandsumlage stellt die größte Position im Ergebnisplan des Kreishaushaltes dar. Im Jahr 2024 erhöht sich die Zahllast um rd. 12,10 Mio. € auf 141,57 Mio. € (s. a. 2.8.5.1). Seit 2022 beträgt die Steigerung somit rd. 23 %.

Der Landschaftsverband begründet dies u. a. mit dem Wegfall der Isolierungsmöglichkeiten nach dem

NKF-CUIG, den Mehraufwendungen durch die Tarifabschlüsse, fallkostenbedingte „Effekte“ und der hohen Inflationsrate, die die Kostenstruktur des LWL - insbesondere in der Eingliederungshilfe - merklich antreibt.

c) 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 von Dienstleistungen 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 das Jahr 2022 hinaus fortgeschrieben und bilden weiterhin die strategischen Schwerpunkte des Kreises Unna im Bereich der Digitalisierung.

d) Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst

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«. Ziel des Paktes 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 bisher im Rahmen des Paktes die Förderung für insgesamt 21,38 Stellen (VZÄ) beantragt, um auch im Kreis Unna die notwendige Handlungsfähigkeit des Gesundheitsamtes, besonders in Krisenlagen, sicherzustellen. Im Jahr 2024 kommen zusätzlich 3,0 über den Pakt für den öGD finanzierte VZÄ hinzu, die ausschließlich für die digitale Weiterentwicklung des Fachbereichs eingesetzt werden.

e) Veränderung der Aufbauorganisation

Fachbereich 35 | Zuwanderung und Integration

In den vergangenen Jahren hat die Zuwanderung in die Bundesrepublik Deutschland stark zugenommen.

Kriege und Konflikte in ihren Heimatländern veranlassten Menschen in Deutschland Schutz zu suchen. Daneben sind familiäre Gründe und die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit oder einer Ausbildung Anlässe für eine Zuwanderung. Bundesweit leben in Nordrhein-Westfalen die meisten Menschen mit Migrationshintergrund.

In 2015 wurde mit über 2 Mio. Zuwanderungen bundesweit der Spitzenwert erreicht.

Vielfach wird kritisiert, dass einerseits ausländische Menschen nach Deutschland flüchten, dann aber die Integration zu schleppend verläuft und dadurch eine Situation geschaffen wird, in der die Zugewanderten ihren Lebensunterhalt durch den Bezug von Sozialleistungen sicherstellen müssen.

Andererseits ist der Fachkräftemangel „allgegenwärtig“. Es gibt fast keine Branche mehr, die nicht über zu wenig (geeignete) Arbeitskräfte klagt.

Die Herausforderung der Zuwanderung besteht darin, ausländische Menschen im gegebenen rechtlichen Rahmen in die Gesellschaft und den Arbeitsmarkt zu integrieren.

Eine beschleunigte und intensivierete Integration von Zugewanderten in die Gesellschaft und das Arbeitsleben bringt in vielerlei Hinsicht Vorteile. Eine Intensivierung bzw. Optimierung der Arbeit der Kreisverwaltung in diesem Handlungsfeld kann die Situation im Kreis Unna verbessern.

Die Aufgaben des Kreises Unna im Zusammenhang mit Aufenthalt und Integration wurden daher zusammengefasst und die Fachkompetenzen der Mitarbeitenden in diesen Bereichen in einer Organisationseinheit gebündelt.

f) Fachkräftemangel

Wie auch die Wirtschaft leidet der öffentliche Dienst zunehmend unter einem Fachkräftemangel. Auf Ausschreibungen für den medizinischen Bereich, Ingenieur*innen und IT-Fachkräfte bewerben sich zunehmend weniger Personen bzw. solche ohne ausreichende Qualifikation. Aber auch im Bereich der allgemeinen Verwaltung ist zunehmend mit einem Fachkräftemangel zu rechnen.

Die Konkurrenz auf dem Arbeitsmarkt und eine grundsätzlich geringere Anzahl an zur Verfügung stehenden Arbeitskräften werden das Problem in Zukunft noch deutlich verschärfen.

Es ist zu befürchten, dass in bestimmten Bereichen die Aufgabenwahrnehmung nicht mehr uneingeschränkt sichergestellt werden kann.

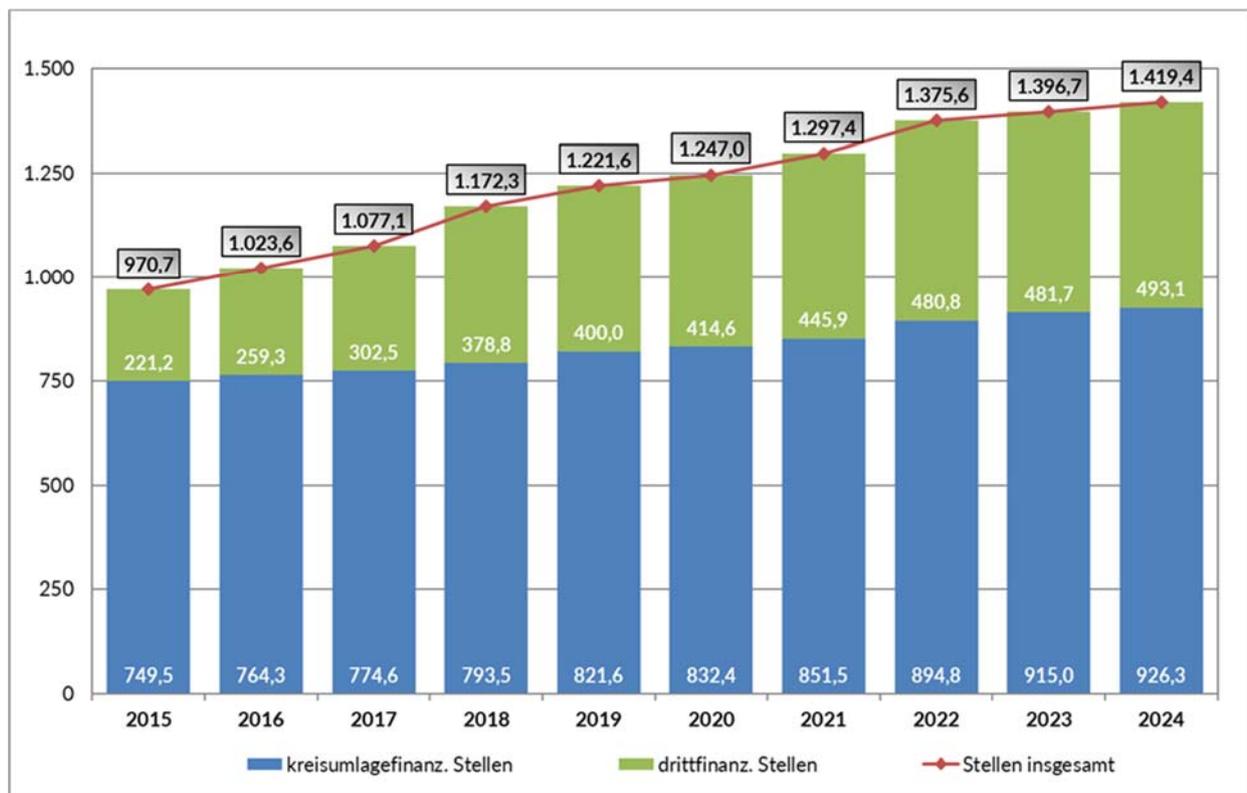
2.8.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan

Die Haushaltsansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der in allen öffentlichen Haushalten einzuplanenden **tariflichen Steigerungen**, einer zu erwartenden **Besoldungsanpassung** sowie der Zuführungen zu den **Pensions- und Beihilferückstellungen**. Darüber hinaus sind notwendige neue Stelleneinrichtung enthalten. Dies führt **brutto** zu einem um insgesamt rd. **+ 10,5 Mio. €** höheren Planansatz im Vergleich zum Vorjahr.

Mit dem Entwurf des Stellenplanes 2024 schlägt der Landrat dem Kreistag im Saldo eine **Ausweitung** der über die Kreisumlage finanzierten **914,95 Stellen** um **11,32 Stellen** auf **926,27** Planstellen vor. Hierbei stehen 14,09 Stelleneinrichtungen Einsparungen von 2,77 Stellen gegenüber.

Der Gesamtstellenplan unter Einbeziehung der drittfinanzierten Stellen wird ebenfalls weiter ausgeweitet. Insgesamt wird im Stellenplan 2024 die Anzahl der vollzeitverrechneten Stellen im Saldo von **1.396,63** um **22,74** auf **1.419,37** Stellen erhöht. Dabei steigt die Anzahl der unmittelbar drittfinanzierten Stellen von **481,68** um 11,42 auf **493,10** 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. **10,3 Mio. €**.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€			%	€		
Personalaufwendungen	100.067.957,20	106.099.627	116.556.237	8,97%	119.237.151	120.464.461	121.669.126
- davon Dienstaufwendungen	89.245.164,25	97.542.777	103.393.676	5,66%	105.942.959	107.037.328	108.107.716
- davon Rückstellungen	10.822.792,95	8.556.850	13.162.561	34,99%	13.294.192	13.427.133	13.561.410
Versorgungsaufwendungen	10.602.011,24	11.101.999	12.272.798	9,54%	12.395.522	12.519.486	12.644.684
Zwischensumme	110.669.968,44	117.201.626	128.829.035	9,03%	131.632.673	132.983.947	134.313.810
abzgl. Erträge*	36.167.242,53	27.838.250,00	29.183.877,30	4,61%	29.394.133	29.607.344	28.230.522
Summe	74.502.725,91	89.363.376	99.645.158	10,32%	102.238.540	103.376.603	106.083.288

*Erträge inkl. Erstattungen des Jobcenters

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

Personalaufwendungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€			%	€		
Zuführung Rückstellung Dienstherrwechsel	47.775,00	59.850	70.553	17,88%	71.259	71.972	72.692
Dienstaufwendungen für Beamte	17.846.347,14	19.864.519	19.043.090	-4,14%	19.839.523	20.037.916	20.238.298
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	54.587.829,60	59.457.007	64.514.723	8,51%	65.968.220	66.662.846	67.329.470
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	453.033,35	231.000	261.700	13,29%	264.317	266.961	269.632
Versorgungskassenbeiträge	4.247.310,09	4.623.633	5.025.770	8,70%	5.076.024	5.126.778	5.178.055
Zuführung sonstige Rückstellungen Beamte	320.753,03						
Beiträge zur gesetzlichen SV	10.867.281,89	12.257.618	13.404.393	9,36%	13.639.435	13.775.833	13.913.597
Zuführung sonstige Rückstellungen tariflich Beschäftigte	682.820,79						
Beihilfen für Beschäftigte	1.243.362,18	1.109.000	1.144.000	3,16%	1.155.440	1.166.994	1.178.664
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	7.843.724,19	6.015.000	10.569.008	75,71%	10.674.703	10.781.449	10.889.269
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.847.921,00	2.482.000	2.523.000	1,65%	2.548.230	2.573.712	2.599.449
Zuführungen zu LOB-Rückstellungen	79.798,94						
Summe	100.067.957,20	106.099.627	116.556.237	9,86%	119.237.151	120.464.461	121.669.126

Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€			%	€		
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	8.555.497,88	9.278.999	10.258.998	10,56%	10.361.584	10.465.209	10.569.864
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.046.513,36	1.823.000	2.013.800	10,47%	2.033.938	2.054.277	2.074.820
Summe	10.602.011,24	11.101.999	12.272.798	9,54%	12.395.522	12.519.486	12.644.684

Wesentliche Unterschiede zwischen 2023 und 2024

- Anpassung Besoldung, Korrektur Familienzuschlag, sowie Gegenrechnung der für 2023 fiktiv eingeplanten, aber nicht realisierten Besoldungserhöhung bei den Beamten - 0,8 Mio. €
- Tarifierhöhung, Inflationsausgleichszahlung und Stelleneinrichtung bei den Beschäftigten und damit verbundene höhere Sozialversicherungs- und Zusatzversicherungsbeiträge + 6,6 Mio. €
- Höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen + 4,6 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	14.795.848,28	18.756.191	21.061.609	12,29%	22.191.620	22.992.660	23.503.310
darunter							
~ Unterhaltung / Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	4.985.526,40	5.964.353	5.544.100	-7,05%	5.463.100	5.479.400	5.466.500
~ für lfd. Softwarepflegeverträgen und Supportleistungen	1.740.470,93	2.602.218	2.656.569	2,09%	2.630.610	2.652.970	2.673.500
~ Unterhaltung / Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.976.449,06	2.227.300	2.879.600	29,29%	845.000	845.000	845.000
~ für Mietnebenkosten im Rahmen von PPP	3.131.083,54	3.490.000	4.300.000	23,21%	4.500.000	4.950.000	5.410.000
Lernmittel, Schülerbeförderung, Beförderung von Flüchtlingen	4.587.184,54	5.315.100	5.939.400	11,75%	6.059.300	6.201.500	6.347.000
zu leistende Kostenerstattungen	15.049.121,22	15.238.875	18.167.125	19,22%	18.241.770	18.075.440	18.253.440
darunter							
~ Erstattung an Gemeinden	7.443.965,15	7.343.611	6.808.595	-7,29%	6.926.175	6.735.674	6.888.173
~ Notarztkosten an Krankenhäuser und Ärzte	4.144.158,00	4.558.500	6.066.425	33,08%	6.000.000	6.000.000	6.000.000
~ an das Chemisches Untersuchungsamt	1.244.423,00	1.244.424	1.244.425	0,00%	1.244.425	1.244.426	1.244.427
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	426.614,05	441.800,00	524.800,00	18,79%	524.800	524.800	524.800
Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen	25.196.219,34	27.571.331	31.256.406	13,37%	31.691.045	32.030.704	32.375.457
darunter							
~ für Rettungsdienstleistungen	3.536.499,47	5.582.670	7.730.000	38,46%	7.830.000	7.830.000	7.830.000
~ Dienstleistungsvertrag ÖPNV/VKU	97.149,19	108.500	130.400	20,18%	130.400	130.400	130.400
~ für Verbrennung	11.225.764,64	10.088.839	11.196.758	10,98%	11.351.874	11.509.317	11.669.121
~ für Kompostierung, Schadstoffsammlung, Abfallberatung	10.336.806,04	11.791.322	12.199.248	3,46%	12.378.771	12.560.987	12.745.936
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.202.777,53	1.022.350	1.948.900	90,63%	1.958.400	1.896.000	1.906.600
darunter							
~ Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgeanpassungen		100.000	100.000	0,00%	200.000	200.000	200.000
Summe	62.257.764,96	68.345.647	78.898.240	15,44%	80.666.935	81.721.104	82.910.607

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist im Planjahr 2024 mit rd. **78,90 Mio. € um rd. 10,55 Mio. € höher** als im Vorjahr (68,35 Mio. €). Maßgeblich sind hier die zu leistenden Aufwendungen für Rettungsdienstleistungen, welcher allerdings durch die Gemeinden refinanziert werden (TEP 04) und somit ergebnisneutral sind. Eine ebenfalls relativ hohe Steigerung ist bei den Kostenerstattungen für Ärzte und Notärzte zu verzeichnen. Weitere Gründe sind unter anderem Mehraufwendungen für Unterhaltung/Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens sowie gestiegene Mietnebenkosten im Rahmen von PPP.

2.8.4 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen spiegeln den Werteverzehr in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr) wider. Für den Kreis Unna sind im Ergebnisplan des Jahres 2024 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von rd. **11,26 Mio. €** ausgewiesen.

Abschreibungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Veränderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
Abschreibung auf							
~ Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	10.047.237,57	10.523.680,00	11.262.220,00	6,56%	11.466.520,00	12.111.990,00	12.236.520,00
~ Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.632,10	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Summe	10.048.869,67	10.523.680,00	11.262.220,00		11.466.520,00	12.111.990,00	12.236.520,00

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 2024 ist hier eine Summe von rd. **4,03 Mio. €** (Vorjahr: rd. 4,10 Mio. €) veranschlagt.

2.8.5 Transferaufwendungen

Nachstehend werden die wesentlichen Änderungen für die einzelnen Budgets dargestellt.

Transferaufwendungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ver- änderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
01 Zentrale Verwaltung	126.399.392,65	143.256.088	155.775.625	8,74%	159.667.241	163.446.408	166.832.516
darunter							
~ Landschaftsumlage	115.125.574,89	129.550.000	141.570.922,0	9,28%	144.402.340	147.290.387	150.236.195
~ Umlage Regionalverband Ruhr	5.081.597,84	5.130.588	5.603.000,0	9,21%	5.803.000	6.203.000	6.203.000
~ Finanzierungsbeteiligung Einheitslasten	0,00	0	0,0		0	0	0
~ Zuschüsse an die VBU	3.200.000,00	6.239.000,00	6.191.000,00	-0,77%	6.743.000	7.228.000	7.450.000
~ Verlustübernahmen bei Beteiligungen	976.500,00	991.500,00	1.026.000,00	3,48%	1.300.000	1.461.000	1.476.000
50 Arbeit und Soziales	106.368.306,76	124.491.600	124.833.500	0,27%	128.961.740	133.921.632	136.665.580
darunter							
~ Soziale Sicherung	65.750.067,50	78.973.400	84.808.500	7,39%	86.878.740	89.190.632	91.615.580
~ Stationäre Hilfe zur Pflege	33.141.404,31	36.194.000	35.327.000	-2,40%	37.255.000	38.760.000	40.331.000
~ Ambulante Hilfe zur Pflege	4.105.910,11	4.534.000	4.698.000	3,62%	4.828.000	4.962.000	4.719.000
~ Sozialticket	960.000,00	1.061.000	1.082.000	1,98%	1.104.000	1.126.000	1.149.000
51 Familie und Jugend	42.869.836,67	43.740.684	49.882.800	14,04%	49.882.800	49.848.200	49.848.200
darunter							
~ Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	24.900.082,03	26.020.169	28.300.000	8,76%	28.300.000	28.300.000	28.300.000
~ Hilfen zur Erziehung	12.736.454,96	12.840.000	15.575.000	21,30%	15.575.000	15.575.000	15.575.000
sonstige Bereiche	17.476.825,83	7.404.250	11.672.805	57,65%	10.642.196	6.834.979	7.884.200
darunter							
~ Erstaufnahmeeinricht. für Asylbegehrende - Krankenhilfekosten (FB 32)	1.288,21	0	0	0,00%	0	0	0
~ Zuschüsse für lfd. Zwecke an Beteiligungen - Suchthilfe (FB 53)	1.015.943,00	1.044.000	1.185.205	13,53%	1.209.496	1.236.279	1.266.000
Summe	293.114.361,91	318.892.622	342.164.730	7,30%	349.153.977	354.051.219	361.230.496

Die wesentlichen 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 09.08.2023 die Benehmensherstellung mit seinen umlagepflichtigen Gebietskörperschaften eingeleitet.

Die Berechnungen des LWL sehen für das **Haushaltsjahr 2024** gegenüber dem Vorjahr eine **Erhöhung der Zahllast der Landschaftsumlage um rd. 276 Mio. €** vor.

Der LWL ging bei seiner Planung davon aus, dass sich die verteilbare Finanzausgleichsmasse wegen der schwierigen gesamtwirtschaftlichen Lage schwach entwickeln wird. Ferner wurden auch durch die avisierten Eingriffe des Landes NRW im GFG 2024 durch beispielsweise den Abbau der Altschulden und weiterer Aspekte deutliche Einschnitte bei den Umlagegrundlagen und den Schlüsselzuweisungen erwartet.

Zum Stand der **Ausgleichsrücklage** informiert der LWL, dass diese in Folge eines besseren Rechnungsergebnisses im Jahr 2022 voraussichtlich nach erfolgter Verrechnung des Fehlbetrages 2022 einen Bestand von 90,0 Mio. € aufweisen wird. Für das aktuelle Haushaltsjahr wird derzeit ein positiver Jahresabschluss prognostiziert, sodass die Ausgleichsrücklage dann auf rd. 125 Mio. € (rund 3 % des Gesamtaufwands) anwachsen könnte.

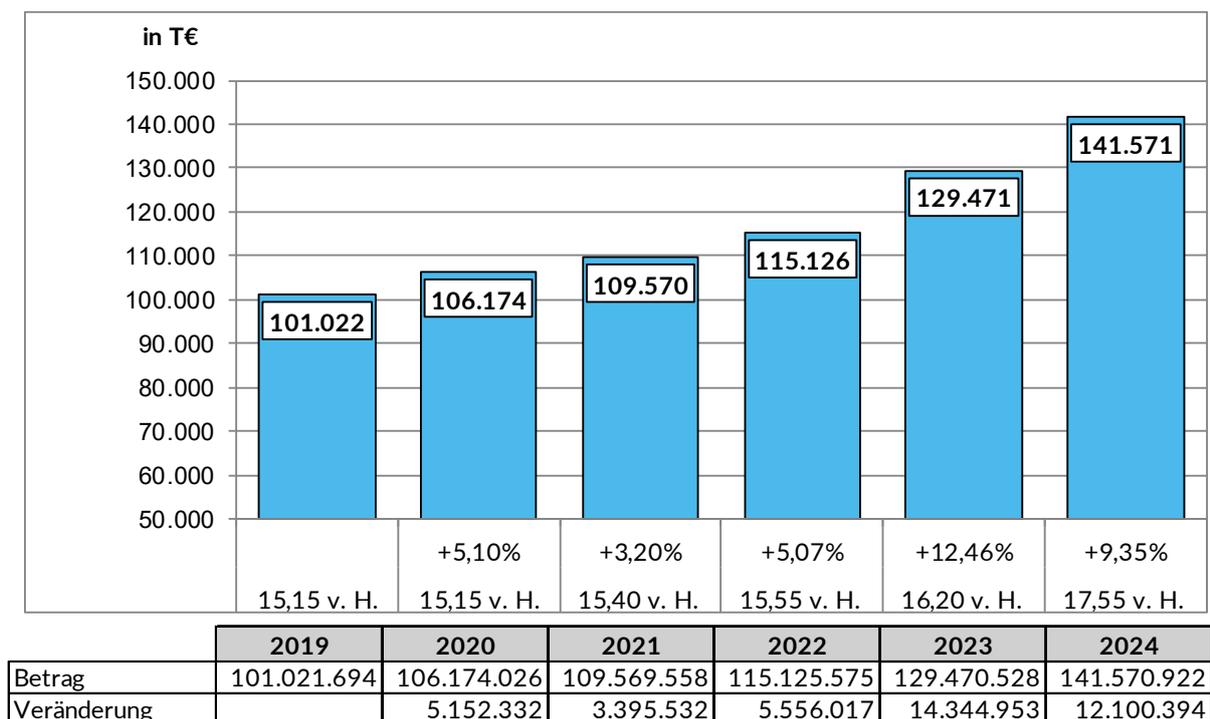
Ursächlich für die erheblichen Abweichungen im Finanzbedarf und somit auch im Umlagebedarf des LWL gegenüber der Mittelfristplanung sind insbesondere

- Vorbelastung von rd. 57 Mio. € durch den Wegfall der Isolierungsmöglichkeiten nach dem NKF-CUIG
- Mehraufwendungen für Personal und Versorgung durch historisch hohe Tarifabschlüsse
- die nach wie vor hohe Inflationsrate treibt die Kostenstruktur des LWL insbesondere in der Eingliederungshilfe merklich an
- fallkostenbedingte Effekte erhöhen zusätzlich den Umlagebedarf
- daneben prägen große Zukunftsfragen rund um die Themen gleichwertige Lebensverhältnisse, Nachhaltigkeit und Klimaschutz, Digitalisierung und Fachkräftesicherung die Haushaltsplanung des LWL.

Entsprechend des zwischenzeitlich vom LWL aufgestellten Haushaltsentwurfes für das kommende Jahr, soll der Hebesatz voraussichtlich von 16,20 v. H. im Jahr 2023 im Folgejahr auf 17,55 v. H. angehoben werden.

Auf Basis des sich so ergebenden Finanzbedarfs errechnet sich für den Kreis Unna eine **Erhöhung der Zahllast um rd. 12,1 Mio. €** gegenüber der Planung im Vorjahr. Der sich errechnende **Ansatz von 141,57 Mio. €** stellt nach wie vor die größte Haushaltsposition im Ergebnisplan dar.

Die nachstehende Grafik zeigt, wie sich die Landschaftsumlage seit 2019 entwickelt hat:



Grafik: Vergleich Landschaftsumlage

Ausgehend vom Planjahr 2024 mit einer berechneten Zahllast in Höhe von 141.570.922 € werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendungen) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

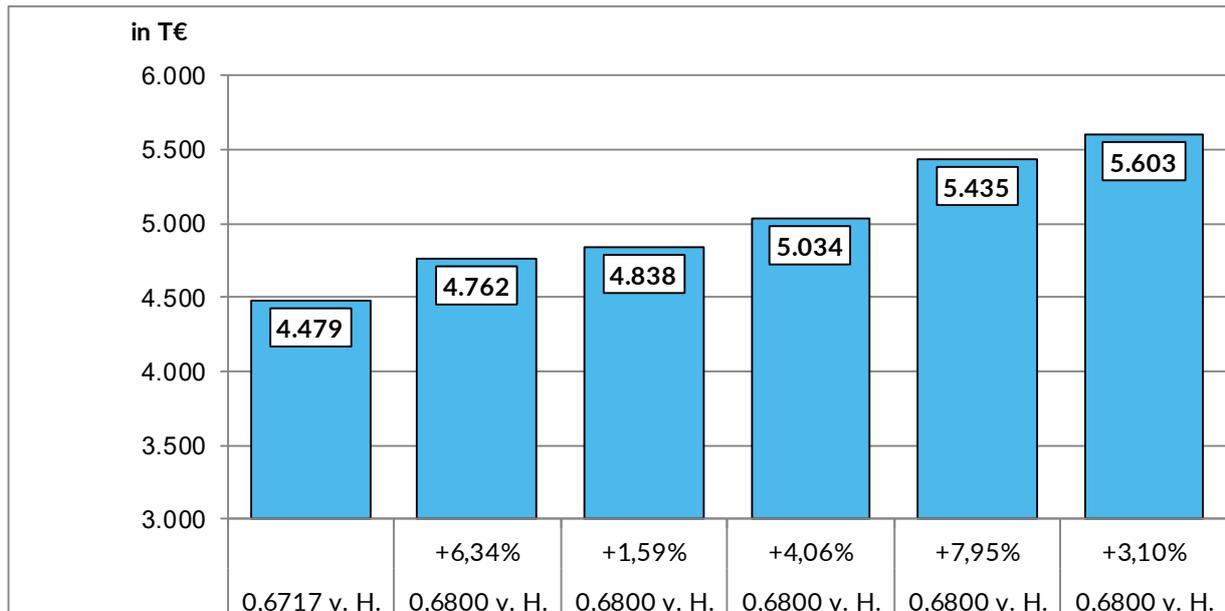
- Haushaltsjahr 2025 144.402.340 €
- Haushaltsjahr 2026 147.290.387 €
- Haushaltsjahr 2027 150.236.195 €

Umlage Regionalverband Ruhr (RVR)

Auch für die Verbandsumlage des **Regionalverbands Ruhr (RVR)** liegt ein Anschreiben vom 11.07.2023 zur Benehmensherstellung vor. Hieraus ergibt sich, dass **der Hebesatz** der Verbandsumlage für das **Haushaltsjahr 2024** mit 0,68 v. H. im Vergleich zum Vorjahr unverändert bleiben soll.

Der RVR geht im Jahr 2024 von einer Verbandsumlage in Höhe von insgesamt 86,1 Mio. € aus. Dies stellt laut RVR Mehrerträge im Vergleich zum Planjahr 2023 in Höhe von 2,6 Mio. € dar.

Auf Basis der Festsetzung der Umlagegrundlagen für das Jahr 2023 und unter Zugrundelegung der Orientierungsdaten 2023 bis 2026 hat der RVR eine Steigerungsrate für die Verbandsumlage i. H. v. 3,1 v. H. berechnet. Ausgehend von dieser Steigerungsrate würde sich der **Ansatz** des Kreises Unna im Jahr 2024 um rund 0,17 Mio. € auf **5,60 Mio. €** erhöhen.



	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

Grafik: Vergleich Landschaftsumlage; 2023 zeigt den festgesetzten Umlagebetrag

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 2025 5.803.000 €
- Haushaltsjahr 2026 6.003.000 €
- Haushaltsjahr 2027 6.203.000 €

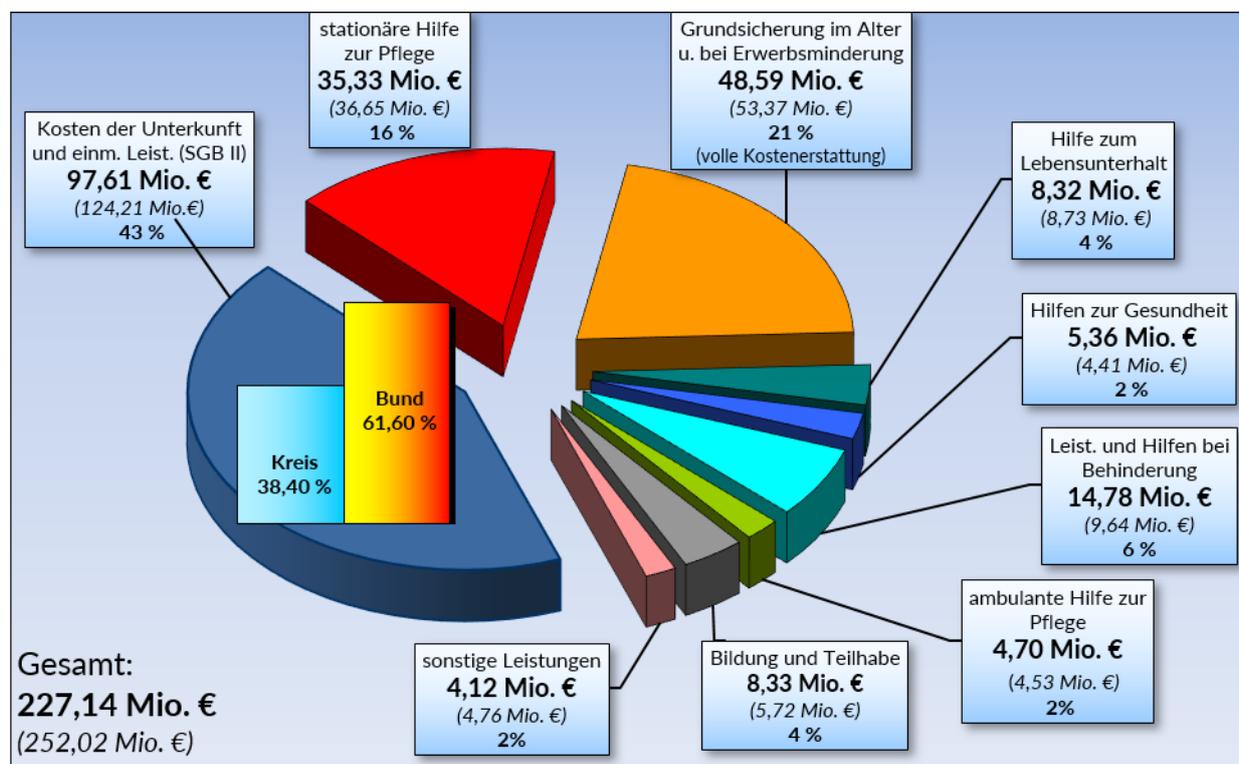
2.8.5.2 Budget 50 – Arbeit und Soziales

Die sozialen Transferaufwendungen des Budgets „Arbeit und Soziales“ sind angesichts des Volumens für die Berechnung der Allgemeinen Kreisumlage von besonderer Bedeutung.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird von Aufwendungen in Höhe von rd. **227,14 Mio. €** ausgegangen. Damit liegt der Ansatz um rd. **24,88 Mio. €** unter dem des Vorjahres (2023: 252,02 Mio. €). Die Minderaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen aus den nicht in dem Ausmaß eingetretenen Energiepreissteigerungen.

Hinweis: Alle Belastungen infolge von kriegsbedingten Energiepreissteigerungen sowie die entstehenden Kosten für die Unterbringung von schutzsuchenden Personen aus der Ukraine dürfen ab dem Haushaltsjahr 2024 nicht mehr isoliert werden, sondern stellen direkte ergebniswirksame Aufwendungen dar. Insoweit ergibt sich eine Belastung der Ergebnisrechnung trotz sinkender Gesamtaufwendungen.

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 2023 waren insgesamt 5.717 Personen im Leistungsbezug (Juli 2022 = 5.373). Im Juli 2023 gab es insgesamt 273 Fälle, die als Schutzsuchende Ukrainer*innen im Hilfebezug stehen. Für das Haushaltsjahr 2024 ist mit einer Steigerung der Aufwendungen um rd. 2 v. H. auf Basis des Prognosewertes für 2023 kalkuliert worden (u. a. infolge der demographischen Entwicklung, der steigenden Lebenserwartung, geringerer Renten sowie unterbrochener

Erwerbsbiographien). Im Vergleich zum Vorjahr ist zu konstatieren, dass sich Energiepreissteigerungen nicht in dem geplanten Ausmaß entwickelt haben, so dass sich für das Haushaltsjahr 2024 ein Planansatz von **48,59 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.

- Hilfen zur Gesundheit (HzG)

Die Kostenentwicklung wird im Jahr 2024 deutlich höher ausfallen, da insbesondere die Fallzahlen durch die schutzsuchenden Ukrainer*innen von 279 auf 760 Leistungsempfänger*innen angewachsen sind. Insgesamt erhöht sich der Ansatz für 2024 um rd. **0,95 Mio. €** im Vergleich zum Vorjahr auf rd. **5,36 Mio. €**.

- Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)

Die Kostenentwicklung wird im Jahr 2024 geringer ausfallen. Gründe hierfür sind insbesondere die geringer ausfallende Fallzahlsteigerung von 29 Fällen auf 705 Fälle (vgl. Juli 2023 zu Juli 2022) sowie die nicht in dem Ausmaß eingetretenen Energiepreissteigerungen. In den Zahlfällen sind 87 Zahlfälle für Schutzsuchende Ukrainer*innen enthalten. Für das Haushaltsjahr 2024 wird mit einer Kostensteigerung i. H. v. 2 % (entsprechend der Orientierungsdaten des Landes NRW) auf Basis der Prognose für das Jahr 2023 gerechnet. Insgesamt verringert sich der Planansatz für 2024 um rd. **0,41 Mio. €** im Vergleich zum Vorjahr auf rd. **8,32 Mio. €**.

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

Insbesondere durch die Gewährung erhöhter Leistungen durch die Pflegekassen (Leistungszuschlag – gestaffelt nach dem Zeitraum, den die Pflegebedürftigen in der Einrichtung verbringen – ergibt sich für das Haushaltsjahr 2024 eine Verbesserung im Rahmen der stationären Hilfe zur Pflege.

Zu beachten ist allerdings, dass der Ansatz derzeit noch sehr risikobehaftet ist. Es ist unklar in welcher Größenordnung sich die **Steigerungen der Vergütungssätze** im Bereich der Pflege auswirken. Die hiermit verbundenen Kosten wurden mit einem pauschalen Zuschlag berücksichtigt. Darüber hinaus gibt es eine Vielzahl offener Neuanträge.

Mit insgesamt rd. **35,33 Mio. €** liegt der Planansatz 2024 um rd. **1,32 Mio. €** niedriger als der Ansatz für das Jahr 2023.

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

Im Bereich der Leistungen und Hilfen bei Behinderungen (insbesondere bei der Schulbegleitung) ergeben sich aufgrund von Fall- und Kostensteigerungen aktuell Verschlechterungen, die zu einer Erhöhung des Haushaltsansatzes 2024 in Höhe von rd. **5,14 Mio. €** (rd. + 53,32 v. H.) gegenüber dem Vorjahr führen. Die Fallzahlen bei den Schulbegleiter*innen sind um 16 % von 397 (Mai 2022) auf 460 (Mai 2023) gestiegen. Insgesamt sind für diese Hilfeart rd. **14,78 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 inkl. Eingliederungshilfe) sowie die Leistungen für die Kindertagesbetreuung (Produkt 51.03.02). 47,27 Mio. € der insgesamt **49,88 Mio. €** und damit rd. 94,76 % an Transferaufwendungen entfallen auf diese beiden Bereiche.

Ein wesentlicher Grund für die enormen Steigerungen in der Ergebnisrechnung des FB 51 | Familie und Jugend ist die Entgelterhöhung für die bei Trägern der Jugendhilfe angestellten Fachkräfte.

Um konkurrenzfähig zum öffentlichen Dienst zu bleiben und dem Fachkräftemangel vorzubeugen, erhöhen die Träger Entgelte um bis zu 15 %.

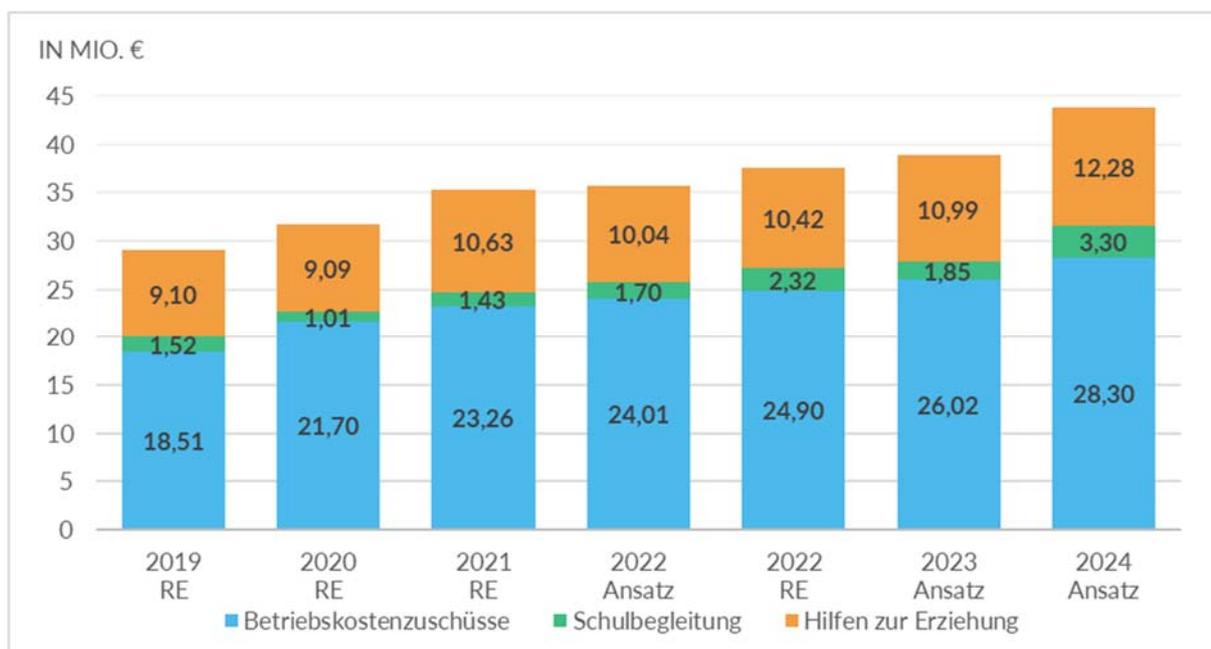
Der weiter andauernde Ausbau der Kindertagesbetreuung sowie auch die Vergütungs- und Tarifsteigerungen führen sowohl bei der **Bezuschussung der Kindertageseinrichtungen** (28,30 Mio. €) als auch der **Tagespflege** (2,20 Mio. €) zu erhöhten Aufwendungen. Der Gesamtansatz für 2024 beläuft sich somit auf **31,70 Mio. €**.

Die **Hilfen zur Erziehung** verschlechtern sich im Ansatzvergleich um rd. 1,29 Mio. €. Die Steigerungen bei den Hilfen zur Erziehung begründen sich mit grundsätzlichen Fallzahlen- und Kostensteigerungen auch durch erforderliche intensive sozialpädagogische Einzelmaßnahmen.

Bei den **Schulbegleitern** (Eingliederungshilfe) beläuft sich die Verschlechterung auf 1,45 Mio. €.

Das Projekt SchuBIKU – Schulbegleitung im Kreis Unna – das zum Ziel hat, Schulbegleiterpools zu bilden, wird künftig weiter ausgebaut, um den steigenden Kosten entgegenzuwirken. Es ist allerdings davon auszugehen, dass ein Teil der Anträge auf kostenintensive Einzelfallhilfe weiterhin positiv zu bescheiden ist. Für das Jahr 2024 wird mit einer Steigerung von 138 auf 165 Fällen gerechnet.

Die Entwicklung der Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen, die Aufwendungen für Schulbegleitung und die Hilfen zur Erziehung stellt sich wie folgt dar:



2.8.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

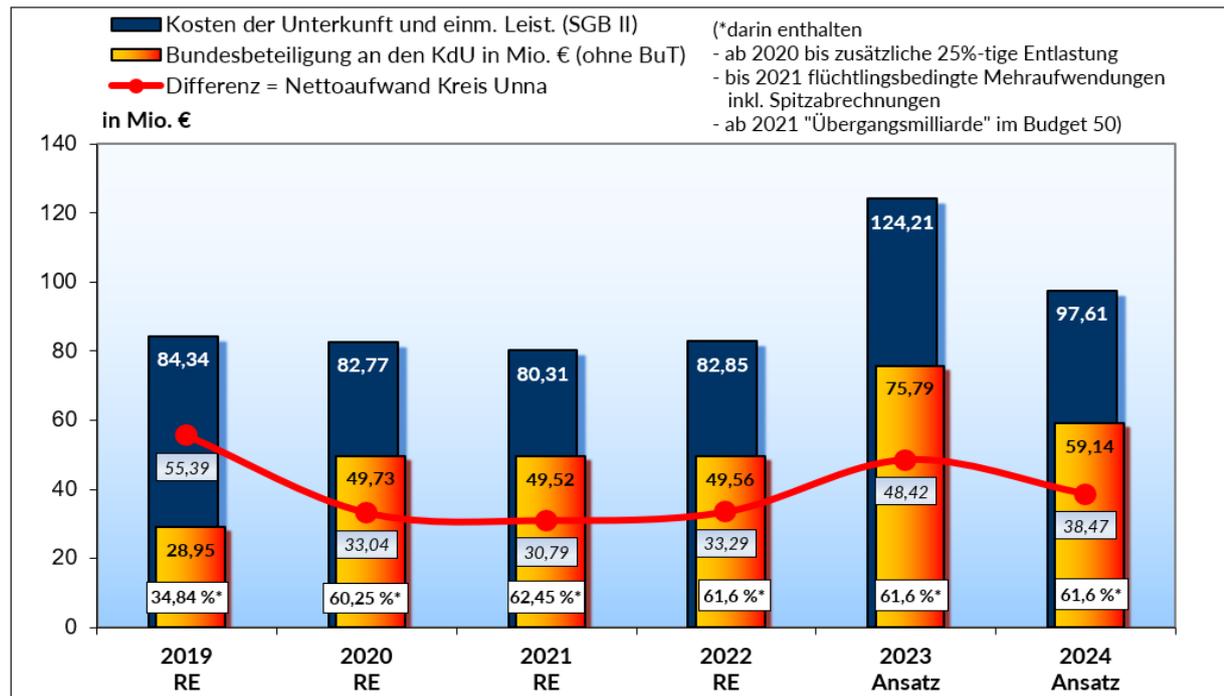
Die im Ergebnisplan unter der TEP 016 dargestellten „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ werden in der nachstehenden Tabelle mit ihren wesentlichen Positionen genannt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ver-änderung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	€	€	€	%	€	€	€
Personalebeneaufwendungen	1.312.455,49	2.142.100,00	2.504.280,00	16,91%	2.537.600,00	2.546.120,00	2.565.840,00
Aufwend. für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	4.077.987,06	4.145.229,00	4.695.085,00	13,26%	4.699.935,00	4.701.985,00	4.705.945,00
darunter							
- Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Leasing	2.995.228,92	3.241.729,00	3.838.085,00	18,40%	3.841.435,00	3.842.485,00	3.845.445,00
- Ehrenamtliche Tätigkeit (Kreistagsmitglieder u.a.)	1.082.758,14	903.500,00	857.000,00	-5,15%	858.500,00	859.500,00	860.500,00
Geschäftsaufwendungen	12.271.195,91	16.635.432,00	15.789.670,00	-5,08%	13.066.737,00	12.950.127,00	12.993.767,00
darunter							
- Digitalpakt	1.544.732,20	3.169.990	2.012.700	-36,51%	0	0	0
- Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende	28.290,47	70.000,00	85.000,00	21,43%	87.200,00	89.400,00	91.600,00
- Zentrale Ausländerbehörde	493.870,50	745.320,00	686.600,00	-7,88%	651.540,00	647.780,00	648.050,00
- Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgeanpassungen		265.500,00	196.500,00	-25,99%	244.500,00	157.500,00	
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.490.787,95	1.598.542,00	1.718.665,00	7,51%	1.767.110,00	1.813.085,00	1.859.860,00
Aufwend. aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen	86.324.837,56	127.517.000,00	102.281.000,00	-19,79%	104.467.000,00	106.704.000,00	108.994.000,00
darunter							
- Kosten der Unterkunft und Heizung	81.153.741,16	123.139.000,00	96.088.000,00	-21,97%	98.010.000,00	99.970.000,00	101.970.000,00
- Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende	1.695.573,96	1.071.000,00	1.517.000,00	41,64%	1.547.000,00	1.578.000,00	1.610.000,00
- BuT-Leistungen an Arbeitsuchende	3.475.522,44	3.307.000,00	4.676.000,00	41,40%	4.910.000,00	5.156.000,00	5.414.000,00
Wertberichtigungen, ARA-Auflösung, Rückstellungszuführ.	2.622.763,55	1.292.554,00	1.800.538,00	39,30%	2.160.718,00	2.178.298,00	2.205.598,00
darunter							
- Wertberichtigungen zu Forderungen	1.590.510,06	832.920,00	1.016.228,00	0,39%	1.016.418,00	1.016.418,00	1.016.508,00
- Auflösung ARA Investitionszuwendungen	410.253,49	454.634,00	784.310,00	72,51%	1.144.400,00	1.161.880,00	1.189.090,00
weitere sonstige Aufwend. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	739.168,55	528.500,00	551.100,00	4,28%	531.100,00	531.100,00	531.100,00
darunter							
- Fraktionszuwendungen	492.933,30	500.000,00	500.000,00	0,00%	500.000,00	500.000,00	500.000,00
- Verfügungsmittel des Landrates	3.666,70	6.000,00	8.000,00	33,33%	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Summe	108.839.196,07	153.859.357,00	129.340.338,00	-15,94%	129.230.200,00	131.424.715,00	133.856.110,00

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

Der Planansatz 2024 wurde aus dem Haushaltsansatz 2023 zuzüglich einer Steigerungsrate von 2 % abgeleitet. Für das Haushaltsjahr wird von einem **Gesamtansatz** der Kosten der Unterkunft und Heizung (laufenden und einmaligen Leistungen) von **97,61 Mio. €** ausgegangen. Gegenüber der Ansatzplanung für 2023 bedeutet dies eine Verringerung in Höhe von rd. 26,61 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

Im Vergleich 2023 zu 2024 verringert sich der Ansatz deutlich, da die Energiepreissteigerungen sowie die Bedarfsgemeinschaften mit Ukrainer*innen nicht in dem angenommenen Ausmaß eingetreten sind bzw. werden.

Hinsichtlich der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft wird für das Haushaltsjahr 2024 ein Ansatz in Höhe von insgesamt rd. 59,14 Mio. € (61,6 %) eingeplant.

2.9 Finanzplan und Teilfinanzpläne

Auf den nachfolgenden (gelben) Seiten sind der Finanzplan für das Haushaltsjahr 2024 sowie die dazu gehörenden Teilfinanzpläne der einzelnen Budgets abgedruckt.

Finanzplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.726,97	4.400.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	369.811.824,60	388.678.011	435.832.047	451.655.546	457.915.607	468.520.544
03	sonstige Transfereinzahlungen	7.461.666,46	6.787.095	7.556.380	7.904.000	7.963.740	8.032.250
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.264.235,48	46.298.763	50.643.416	51.278.222	51.600.622	51.927.990
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.237.165,64	3.316.797	2.467.773	2.386.773	2.404.673	2.430.345
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.417.304,23	175.628.111	157.267.770	159.040.825	161.898.450	164.488.788
07	sonstige Einzahlungen	14.997.555,21	10.240.230	12.864.690	12.898.984	12.924.371	11.354.851
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	176.430,94	1.517.925	2.228.675	2.198.175	1.884.500	1.547.500
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	570.836.909,53	636.866.932	674.060.751	692.562.525	701.791.963	713.502.268
10	Personalauszahlungen	-89.377.743,90	-97.542.777	-103.393.676	-105.942.959	-107.037.328	-108.107.716
11	Versorgungsauszahlungen	-9.958.785,26	-10.156.000	-11.227.800	-11.340.078	-11.453.479	-11.568.013
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.346.284,50	-68.345.647	-78.898.240	-80.666.935	-81.721.104	-82.910.607
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.801.147,30	-2.935.550	-3.892.324	-4.045.317	-3.426.050	-3.043.050
14	Transferauszahlungen	-290.180.773,62	-318.892.622	-342.164.730	-349.153.977	-354.051.219	-361.230.496
15	Sonstige Auszahlungen	-106.708.569,45	-152.566.803	-127.539.800	-127.069.482	-129.246.417	-131.650.512
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-561.373.304,03	-650.439.399	-667.116.570	-678.218.748	-686.935.597	-698.510.394
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.463.605,50	-13.572.467	6.944.181	14.343.777	14.856.366	14.991.874
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.603.524,95	18.494.091	15.980.083	5.808.330	1.257.000	2.892.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	69.882,70					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen	5.215.765,54	16.711.240	192.000	192.000	15.992.000	192.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.889.173,19	35.205.331	16.172.083	6.000.330	17.249.000	3.084.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-120.980,89	-990.000	-910.000	-610.000	-610.000	-610.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-24.675.140,58	-26.512.630	-13.127.837	-21.512.180 (-21.200.000)	-22.520.000 (-22.800.000)	-19.400.000 (-15.200.000)
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.333.320,82	-4.714.700	-5.881.600	-2.151.910 (-1.750.000)	-767.500 (-350.000)	-337.900
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-591.411,54	-628.000	-643.000	-658.000	-674.000	-690.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-233.868,15	-5.651.546	-3.697.214			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.601.625,85	-40.788.740	-4.097.740	-321.740	-296.740	-296.740
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-39.556.347,83	-79.285.616	-28.357.391	-25.253.830 (-22.950.000)	-24.868.240 (-23.150.000)	-21.334.640 (-15.200.000)
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.667.174,64	-44.080.285	-12.185.308	-19.253.500	-7.619.240	-18.250.640

Finanzplan

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
32	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-17.203.569,14	-57.652.752	-5.241.127	-4.909.723	7.237.126	-3.258.766
33	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Kred. f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	13.217.954,05	69.500.000	21.000.000	13.000.000	17.000.000	11.500.000
34	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	44.100.000,00					
35	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	-7.036.599,01	-20.881.000	-6.074.400	-5.230.400	-20.817.400	-4.748.400
36	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	-44.100.000,00					
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.181.355,04	48.619.000	14.925.600	7.769.600	-3.817.400	6.751.600
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-11.022.214,10	-9.033.752	9.684.473	2.859.877	3.419.726	3.492.834
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln (Verpflichtungsermächtigun gen)	22.649.283,98	30.379.473	21.345.721	31.030.194 (-22.950.000)	33.890.071 (-23.150.000)	37.309.797 (-15.200.000)
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	1.042.407,72					
41	Liquide Mittel	12.669.477,60	21.345.721	31.030.194	33.890.071	37.309.797	40.802.631

Teilfinanzplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	228.192,00					
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.404,40					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen	5.215.765,54	16.606.240	87.000	87.000	15.887.000	87.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.448.361,94	16.606.240	87.000	87.000	15.887.000	87.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.517.411,93	-365.000	-150.000			
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-811.898,77	-673.900	-1.029.100	-8.210	-3.400	-3.600
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-591.411,54	-628.000	-643.000	-658.000	-674.000	-690.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-51.812,31					
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.109.235,88	-40.559.000	-3.060.000	-87.000	-87.000	-87.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.081.770,43	-42.225.900	-4.882.100	-753.210	-764.400	-780.600
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.633.408,49	-25.619.660	-4.795.100	-666.210	15.122.600	-693.600

Teilfinanzplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung (auslaufend zum 31.12.2023)

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	137.076,69					
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	36.450,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	173.526,69					
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-384.128,45	-2.486.000				
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-322.626,80					
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-706.755,25	-2.486.000				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-533.228,56	-2.486.000				

Teilfinanzplan 33 Zentrale Ausländerbehörde und Erstaufnahmeeinrichtung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			325.700			
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			325.700			
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			-325.700			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-325.700			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit						

Teilfinanzplan 35 Zuwanderung und Integration

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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			-16.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-16.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit			-16.000			

Teilfinanzplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	-276.739,91	-369.000	-150.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.381,97					
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-283.121,88	-369.000	-150.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-283.121,88	-369.000	-150.000			

Teilfinanzplan 38 Bevölkerungsschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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			-2.964.600	-1.750.000	-350.000	
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			-728.000			
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-3.692.600	-1.750.000	-350.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit			-3.692.600	-1.750.000	-350.000	

Teilfinanzplan 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	-200.000	-3.000.000	-4.000.000	
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		-8.000	-9.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-258.000	-209.000	-3.000.000	-4.000.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit		-258.000	-209.000	-3.000.000	-4.000.000	

Teilfinanzplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	209.218,02	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	209.218,02	347.400	347.400			
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.280.532,32	-3.100.000	-1.610.000	-10.070.000	-15.800.000	-15.200.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-589.905,37	-783.000	-838.200	-346.500	-294.500	-306.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-114.049,05	-133.740	-213.740	-138.740	-113.740	-113.740
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.984.486,74	-4.016.740	-2.661.940	-10.555.240	-16.208.240	-15.620.240
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.775.268,72	-3.669.340	-2.314.540	-10.555.240	-16.208.240	-15.620.240

Teilfinanzplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	-14.397,69	-14.000	-11.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-17.612,40					
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.010,09	-14.000	-11.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.010,09	-14.000	-11.000			

Teilfinanzplan 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	276.555,84	4.883.891	3.079.483			
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	276.555,84	4.883.891	3.079.483			
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-51.497,31		-24.500			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-182.055,84	-5.651.546	-3.697.214			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-233.553,15	-5.651.546	-3.721.714			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	43.002,69	-767.655	-642.231			

Teilfinanzplan 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.942,98					
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	5.942,98					
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-16.772,71		-12.700			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.432,75					
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.205,46		-12.700			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.262,48		-12.700			

Teilfinanzplan 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.686.727,55	12.720.800	11.985.500	5.566.330	1.015.000	2.650.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.686.727,55	12.720.800	11.985.500	5.566.330	1.015.000	2.650.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-102.241,76	-380.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.568.035,99	-21.097.630	-8.467.837	-6.942.180	-2.720.000	-4.200.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-158.017,13	-335.000	-387.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-20.277,60					
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.848.572,48	-21.812.630	-9.154.837	-7.242.180	-3.020.000	-4.500.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.161.844,93	-9.091.830	2.830.663	-1.675.850	-2.005.000	-1.850.000

Teilfinanzplan 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	-29.963,48	-33.000	-45.000	-33.000	-105.000	-13.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.284,00	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.247,48	-39.000	-51.000	-39.000	-111.000	-19.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-34.247,48	-39.000	-51.000	-39.000	-111.000	-19.000

Teilfinanzplan 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	59.811,87	542.000	242.000	242.000	242.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	29.028,30					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen		105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	88.840,17	647.000	347.000	347.000	347.000	347.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-18.739,13	-610.000	-610.000	-310.000	-310.000	-310.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-309.160,34	-1.700.000	-2.700.000	-1.500.000		
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		-12.800	-68.800	-14.200	-14.600	-14.800
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.725,40	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-330.624,87	-2.412.800	-3.468.800	-1.914.200	-414.600	-414.800
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-241.784,70	-1.765.800	-3.121.800	-1.567.200	-67.600	-67.800

2.9.1 Investitionen

Die Haushaltsansätze für investive Auszahlungen im Haushaltsjahr 2024 weisen ein Gesamtvolumen von rd. **28,27 Mio. €** auf. Dem stehen Einzahlungen aus Zuwendungen¹ für investive Maßnahmen in Höhe von rd. **16,09 Mio. €** gegenüber. Die Schwerpunkte der Investitionstätigkeit liegen weiterhin in der Realisierung langfristig geplanter und teilweise bereits begonnener **Straßenbaumaßnahmen** sowie im Bereich der **Bildungsinfrastruktur**. Folgende Maßnahmen sind für das Haushaltsjahr 2024 im Einzelnen aufzuführen:

➤ K40n Südkamener Straße, Kamen	1,33 Mio. €
➤ K2 Neue Nordkirchener Straße Radwegebau	2,92 Mio. €
➤ Sanierung/Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	1,00 Mio. €
➤ Neubau Förderschule, Lünen	0,30 Mio. €
➤ Umbau Ökostation Bergkamen	2,70 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.

Die nachfolgende Übersicht bildet die Planansätze des Jahres **2024** für die einzelnen Budgets ab:

Budget		Investitionen	
		über 50.000	unter 50.000
		€	
01	Zentrale Verwaltung	4.596.000	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	9.000
40	Schulen und Bildung	2.602.680	59.260
50	Arbeit und Soziales	0	11.000
51	Familie und Jugend	3.697.214	24.500
53	Gesundheit	0	12.700
60	Bauen und Planen	9.124.837	30.000
62	Geoinformation und Kataster	0	51.000
69	Mobilität, Natur und Umwelt	3.440.000	28.800
Investitionen		27.517.431	752.960
Zuwendungen		16.055.583	29.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		28.270.391	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		16.085.083	
Saldo aus Investitionstätigkeit		12.185.308	

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.

Darüber hinaus sind in der untenstehenden Tabelle die **wesentlichen Maßnahmen** aufgeführt, welche nicht zwangsläufig Auswirkung auf die Planung 2024 haben, aber bereits für die **mittelfristige Finanzplanung** veranschlagt sind.

Maßnahme	2025		2026		2027	
	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.
Neubau Schule (Förderschule) Lünen	500.000		10.000.000		10.000.000	
Baumaßnahmen am MBK	500.000		2.000.000		400.000	
Neubau Tierheim	3.000.000		4.000.000			
K10, Ostbergerstraße / Schwerte, Brücke über DB- Bau Planung	2.212.184	650.000		525.000		
"K16 Rotherbachstr., Bergkamen Beseitigung Bahnübergang"					4.200.000	2.550.000
K19 Abs. 11 Selmer Landstr., Werne	2.200.000		2.000.000			
Summe	7.912.184	650.000	18.000.000	525.000	18.200.000	2.550.000

2.9.1.1 Verkehrsinfrastrukturbauprogramm

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

Das Verkehrsinfrastrukturbauprogramm 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 des 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 2024 sind folgende Baumaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von rd. **4,43 Mio. €** im Rahmen des Straßenbauprogramms veranschlagt:

Priorität Nr.	Kreisstraße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	erforderliche		EP	Kosten (ca.)	TW SUB 2016
							Breite (i.M.)	Fläche (ca.)			
							[m]	[m ²]	€/m ²	€	
41	17	2	Bergkamen	4312019	4312093	1174	5,00	5.870,00	74,00	434.380,00	3,38
42	33	1	Fröndbg-Stentrop	4512030	4512032	1310	5,48	7.178,80	97,00	696.343,60	3,86
43	28	1	Fröndbg-Altendorf	4511071	4512023	1780	4,93	8.775,40	74,00	649.379,60	4,06
50	8	20	Werne	4311062	4411063	446	8,50	3.791,00	180,00	682.380,00	4,34
49	8	19	Werne	4311061	4411062	787	8,50	6.689,50	180,00	1.204.110,00	4,10
69	25	1	Selm-Bork	4210016	4210002	500	5,60 / 2,50	2.800,00/1.250,00	94,00	380.700,00	2,60
70	39	4	Unna	4412068	4412069	400	6,50 / 3,50	2.600,00/600,00	120,00	384.000,00	2,49
										4.431.293,20	

Sowie weitere insgesamt **0,89 Mio.** für Radwegemaßnahmen:

Priorität Nr.	Kreisstraße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	erforderliche		EP	Kosten (ca.)	TW SUB 2016
							Breite (i.M.)	Fläche (ca.)			
							[m]	[m ²]	€/m ²	€	
13	9	11	Bergkamen	4411049	4311048	110	2,50	275,00	120,00	33.000,00	2,65
13	9	12	Bergkamen	4311049	4311088	233	2,50	582,50	120,00	69.900,00	2,65
14	15	1.1	Werne	4311062	4311069	1134	2,50	2.835,00	70,00	198.450,00	2,60
14	15	1.1	Werne	4311062	4311069	179	2,50	447,50	70,00	31.325,00	2,60
14	15	1.2	Werne	4311069	4211032	2693	2,50	6.732,50	70,00	471.275,00	2,60
14	15	1.2	Werne	4311069	4211032	511	2,50	1.277,50	70,00	89.425,00	2,60
										893.375,00	

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**. Der Kreis Unna hat die ihm zur Verfügung stehende Fördersumme bereits vollumfänglich abgerufen.

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. €		
Karl-Brauckmann-Schule – Energetische Sanierung		2,64 Mio. €	
Lippe-Berufskolleg, Lünen – Erneuerung Innenausstattung		0,39 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		0,36 Mio. €	
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Überdachung		0,16 Mio. €	
Lippe-Berufskolleg, Lünen - Wegeverbindungen		0,19 Mio. €	
Kreissporthalle II Unna – Neubau			3,70 Mio. €
Jakob-Muth-Schule (ehem. Förderzentrum) – Neubau			3,70 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
01244102	Ausleihungen an die WFG	2.500.000 €	
01000101	Erwerb von System- und Standardsoftware-Lizenzen	412.000 €	
01002401	Zentrale Beschaffung von Hardware (FD 16)	361.900 €	
01002201	Erwerb von Komponenten für die Server-Infrastruktur	168.500 €	
01232204	Erweiterung Zeiterfassungssystem (Sicherheitskonzept)	50.600 €	
01242202	Umgestaltung Atrium	250.000 €	
01004101	Zuführung zum Versorgungsfonds	643.000 €	
01233202	Pflasterung Zufahrt Remise	150.000 €	
01243101	Beleuchtung Haus Opherdicke	60.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		199.100 €	
		Summe	4.795.100 €
			0 €

Budget 32			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€			
		Summe	0 €
			0 €

Budget 33			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
33242301	Personentransporter	240.000 €	240.000 €
33242402	Ergänzung / Anschaffung mobiler Endgeräte	61.200 €	61.200 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		24.500 €	24.500 €
		Summe	325.700 €
			325.700 €

Budget 35			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		16.000 €	
		Summe	16.000 €
			0 €

Budget 36			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
36002201	Ausstattung neuer Starenkastenstandorte	70.000 €	
36242401	Ersatzbeschaffung Werkstattwagen GÜ	80.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		0 €	
		Summe	150.000 €
			0 €

Budget 38			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
38240102	Virtualisierungssoftware	80.000 €	0 €
38240104	Serverlizenzen	57.000 €	0 €
38240105	Einf. standard. Notrufabfrageanwendung	500.000 €	0 €
38242205	9 Beatmungsgeräte Medumat Standard 2	136.500 €	0 €
38242207	Erneuerung Einsatzleitprogramm u. Telekommunikationsanlage	300.000 €	
38242301	zwei Rettungswagen f. d. Rettungsdienst	620.000 €	0 €
38242302	6 KTW für Rettungsdienst	1.200.000 €	0 €
38242303	Einsatzleitwagen f. d. Rettungsdienst	160.000 €	0 €
38242404	2 neue Einsatzleittische	52.000 €	0 €
38242406	Grafikkarten für Einsatzleitsysteme	300.000 €	0 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		287.100 €	0 €
Summe		3.692.600 €	0 €

Budget 39			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
39233101	Neubau Tierheim	200.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		9.000 €	
Summe		209.000 €	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	179.480 €	
40002413	Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Berufskollegs	186.000 €	
40223202	Baumaßnahmen am MBK	200.000 €	
40243102	Trafo-Station Lippe BK	180.000 €	
40002414	Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Förderschulen	115.000 €	
40183105	Sanierung /Anbau der Karl-Brauckmann-Schule	1.000.000 €	
40213105	Gestaltung Außenanlage Schulhof FÖZ Nord Lünen	56.200 €	
40223101	Neubau Förderschule Lünen	300.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		59.260 €	0 €
Summe		2.661.940 €	347.400 €

Budget 50			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		11.000 €	
Summe		11.000 €	0 €

Budget 51			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
51183101	Ausbau Kindertagesbetreuung - Finanzierung neuer Gruppen	3.697.214 €	3.079.483 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		24.500 €	0 €
Summe		3.721.714 €	3.079.483 €

Budget 53			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		12.700 €	
Summe		12.700 €	0 €

Budget 60			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
60001101	Gründerwerb Radwegeneubaumaßnahmen	300.000 €	
60073202	K40n Südkamener Straße, Kamen	1.333.000 €	5.166.000 €
60073206	K10 Römerstraße / Landskroner Straße, Holzwickede (inkl. Radweg)	0 €	550.000 €
60093202	K4n Mühlenstraße 1+2 BA, K4 Abschn. 5	0 €	455.000 €
60093206	K2 Vinnummer Straße Ersatzneubau Lippebrücke	0 €	2.000.000 €
60153201	K37 Heerener Straße	0 €	30.600 €
60153208	K36 Schillerstraße	0 €	14.400 €
60163207	Brücke K10 Ostberger Straße, Schwerte	174.000 €	0 €
60183205	K38 Hemmerder Weg Unna Radweg	0 €	350.000 €
60183207	K28 Radweg Hertinger Straße, Unna	0 €	800.000 €
60183214	K8 Ovelgönne/Penningrode, Werne	108.770 €	270.000 €
60183215	K19 Selmer Landstr., Werne	254.837 €	840.000 €
60233201	K2 Neue Nordkirchener Straße Radwegebau	2.923.100 €	500.000 €
60242301	Tandemmäher	95.000 €	
60242302	Unimog U400	287.000 €	
60243201	K14 Radweg Capeller Str. Werne	790.500 €	
60243202	K8 Abschnitt 10 Vinnummer Str. Selm-Bork	608.330 €	
60243203	K8 Abschnitt 20 Vollausbau mit Rad- u- Gehweg	367.000 €	
60243204	K17 Abschnitt 2 Hansastr. Bergkamen	434.400 €	
60243205	K28 Abschnitt 1 Altendorfer Str. Fröndenberg	649.500 €	487.100 €
60243206	K33 Abschnitt 1 Stentroper Str.Fröndbg.-Stentrop	696.500 €	522.400 €
60243207	K9 Abschnitt 11+12 Radweg Goekenheide Bergk.	102.900 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		30.000 €	
		Summe	9.154.837 €
			11.985.500 €

Budget 62			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		51.000 €	
		Summe	51.000 €
			0 €

Budget 69			
Investitionsnummer	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
69203101	Weiterentwicklung Ökologiestation	2.700.000 €	
69242301	Ersatzbeschaffung Pick-Up Spezialfahrzeug	50.000 €	
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 €
69221101	Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgeanpassung	300.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		28.800 €	5.000 €
		Summe	3.468.800 €
			347.000 €

2.9.2 Liquiditätslage

Für das Haushaltsjahr 2024 wird von einer weiter abnehmenden Liquiditätslage bzw. -entwicklung beim Kreis Unna ausgegangen. Anlässlich der Leitzinserhöhungen durch die Europäische Zentralbank ist der Zinssatz für die Aufnahme von Liquiditätskrediten auf aktuell 4,55 v. H. angestiegen. Hinsichtlich der aktuell sehr ungewissen Lage mit hoher Inflation, Konjunkturunbußen und Leitzinserhöhung wird auch weiterhin mit einem im Vergleich zu den Vorjahren hohen Zinsniveau gerechnet. Hinzu kommt, dass die hohe Inflation zu erhöhten Auszahlungen beim Kreis Unna führt.

Aus diesem Grund sind für das Haushaltsjahr 2024 entsprechende Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite i. H. v. 150 T€ eingeplant.



2.9.3 Übersicht über die Zinsbelastung

	Ergebnis 2022	Prognose 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinsaufwendungen	1.704.712	2.441.550	3.892.324	4.045.317	3.426.050	3.043.050

Die anfallenden Zinsaufwendungen resultieren zu einem erheblichen Teil aus langfristigen Kreditverbindlichkeiten des Kreises Unna sowie aus Kreditweitergaben an Beteiligungen des Kreises Unna. Den aus der Kreditweitergabe erwachsenden Zinsaufwendungen stehen entsprechende Erträge aus Kostenerstattung gegenüber.

2.9.4 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Ergebnis 2022	Prognose 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	€					
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	67.101.171,77	75.635.569	93.033.390	102.377.695	99.960.726	107.997.906
2.1 von verbundenen Unternehmen						
2.2 von Beteiligungen						
2.3 von Sondervermögen						
2.4 vom öffentlichen Bereich						
2.5 von Kreditinstituten	67.101.171,77	75.635.569	93.033.390	102.377.695	99.960.726	107.997.906
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen*	11.438.879,03	10.236.312	9.000.931	7.732.543	6.464.155	5.195.767
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.437.533,25	7.437.533	7.437.533	7.437.533	7.437.533	7.437.533
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.847.194,29	5.847.194	5.847.194	5.847.194	5.847.194	5.847.194
7. Sonstige Verbindlichkeiten	9.701.751,00	9.701.751	9.701.751	9.701.751	9.701.751	9.701.751
8. Erhaltene Anzahlungen	22.527.754,73	22.527.755	22.527.755	22.527.755	22.527.755	22.527.755
9. Summe aller Verbindlichkeiten	124.054.284,07	131.386.114	147.548.555	155.624.471	151.939.114	158.707.906

*Aufgrund einer auslaufenden Zinsbindung können ab dem Jahr 2026 vorerst nur prognostizierte Werte dargestellt werden.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten ab dem Jahr 2022 erwächst aus Kreditweitergaben an beteiligte Unternehmen. Die Steigerung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in den Planjahren resultiert maßgeblich aus dem in der Kreditbedarfsberechnung errechneten Kreditbedarf (inkl. Ermächtigungsübertragungen). Der Kreditbedarf korrespondiert stets mit der tatsächlichen Durchführung der Investitionsmaßnahmen. In Anbetracht der in den Vorjahren noch guten Liquiditätslage konnte bisher auf eine vollumfängliche Inanspruchnahme des berechneten Kreditbedarfs verzichtet werden. Auch für das Jahr 2024 wird trotz abgängiger Liquidität nicht mit einer kompletten Beanspruchung des berechneten Kreditbedarfs gerechnet.

2.9.5 Kreditbedarfsberechnung

Ermittlung des tatsächlichen Kreditbedarfs für Investitionen für 2024		
1. Auszug aus dem Finanzplan:		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024
		€
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	674.060.751,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-667.116.570,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.944.181,00
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.980.083,00
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*	192.000,00
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.172.083,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-910.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.127.837,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-5.881.600,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-643.000,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-3.697.214,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen*	-4.097.740,00
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.357.391,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.185.308,00
2. Ermittlung des Kreditbedarfs nach § 86 GO NRW		
(bei negativem Saldo aus Investitionstätigkeit)		
	negativer Saldo aus Investitionstätigkeit	12.185.308
-	Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.944.181
+	voraus. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren für Investitionen	15.670.000
	40183105 Anbau u. energ. Sanierung - Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	1.700.000
	40173102 Neubau Förderzentrum Unna	640.000
	60073202 K40n Südkamener Str., Kamen	2.000.000
	60223201 K27, Howi, Abschn. 1 und 2	970.000
	60223202 K09 Brücke über den Spulbach (Buckenstr.) Bergkamen	500.000
	60093206 Lippebrücke K2, Vinnumer Str.	6.600.000
	60183207 K28 Hertinger Str., Radweg, Unna	2.000.000
	60183205 K38 Hemmerder Weg Radweg, Unna	760.000
	69203101 Umbau Ökostation	500.000
	ermittelter Kreditbedarf (gerundet)	21.000.000

* 2,5 Mio. € resultieren aus Ausleihungen an Beteiligungen.

2.9.6 Übersicht über Bürgschaften

	Ergebnis 2022	Prognose 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bürgschaftssumme Gesamt in €	19.577.101	27.016.645	24.003.202	20.701.806	18.161.040	16.009.720

Die Bürgschaftssumme hat sich im laufenden Jahr 2023 durch eine neue Bürgschaft an die GWA gegenüber dem Vorjahr erhöht. Bei der mittelfristigen Planung ist zu beachten, dass in den Folgejahren eventuell neu hinzukommende Bürgschaften nicht berücksichtigt werden können. Diese würden die oben genannte Bürgschaftssumme jeweils noch erhöhen.

Anlagen

- Stellenplan
- Haushaltsquerschnitt
- Ergebnisrechnung des Vorvorjahres
- Finanzrechnung des Vorvorjahres
- Bilanz des Vorvorjahres
- Entwicklung des (Anlage-) Vermögens
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen
- Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen
- Haushalt nach normierten Produktbereichen

Stellenplan 2024

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	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	-	4,000	2,000	
	A 16	9,000	-	9,000	7,000	
	A 15	10,000	-	9,000	9,000	
	A 14	15,902	-	17,902	16,902	
	A 13	13,086	-	17,458	15,214	1,0 x ku
	A 12	36,133	-	32,462	29,462	
	A 11	52,030	-	62,201	56,860	1,0 x ku
	A 10	51,777	-	57,778	45,278	
	A 9	19,020	-	16,270	11,270	
Laufbahngruppe 1	A 9	38,500	13,000	40,500	40,500	
	A 8	29,577	-	31,943	26,943	0,5 x kw
	A 7	8,000	-	6,500	6,500	
	A 6	4,000	-	10,000	9,000	
Stellen insgesamt		293,025	13,000	317,014	277,929	0,5 x kw; 2,0 x ku

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023		Tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke, Erläuterungen
	1	2	3	4		
Allgemeine Verwaltung						
EG 15	13,939	12,067	9,288	1,0 x ku		
EG 14	23,141	27,013	23,513	11,500		
EG 13	19,149	12,649	21,500	91,716		
EG 12	32,360	106,589	69,546	130,411		
EG 11	73,911	175,410	41,132	75,326		
EG 10	189,690	48,146	85,826	116,127		
EG 9c	48,396	138,346	74,707	68,258		
EG 9b	85,898	74,659	134,953	126,283		
EG 9a	138,346	143,860	27,777	18,405		
EG 08	74,659	32,900	3,623	3,623		
EG 07	143,860	17,297	16,617	15,463		
EG 06	32,900	25,273	25,273	23,450		
EG 05	0,000					
EG 04	17,297					
EG 03	25,273					
EG 02						
Sozial- u. Erziehungsdienst						
S 18	1,000	1,000	1,000	1,000		
S 17	2,000	2,000	2,000	2,000		
S 15	4,000	5,000	4,500	4,500		
S 14	37,269	34,450	33,450	33,450		
S 13	0,740	0,740	0,000	0,74 x kw		
S 12	20,001	9,280	9,280	9,280		
S11b	24,568	40,068	73,060	73,060		
S 08b	0,000	1,000	1,000	1,000		
S 06	5,121	5,861	5,121	5,121		
S 04	0,769	1,509	0,769	0,769		
S 03	0,467	0,467	0,467	0,467		
Insgesamt	1.121,343	1079,616	966,893	6,89 x kw; 12,35 x ku		

Stellenplan 2024
Beamte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		B 2	A 16	A 15	A 14	Laufbahngruppe 2			A 11
		B 7	B 5					A 13	A 12	A 11	
01	Innere Verwaltung	1	1	4	2	2,325	6,8	3,232	18,133	15,509	
02	Sicherheit und Ordnung				3	2,5	1,2	3	5	17	
03	Schulträgeraufgaben					1		1	2	0,622	
04	Kultur und Wissenschaft						0,5			0,125	
05	Soziale Leistungen				1	0,62	2	3	3	11,774	
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe					0,88		0,854			
07	Gesundheitsdienste				2	1	2,902			1	
08	Sportförderung										
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					1	1	1	4	2,3	
10	Bauen und Wohnen					0,35			4		
11	Ver- und Entsorgung				0,4			0,5		0,9	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					0,325	1				
13	Natur- und Landschaftspflege										
14	Umweltschutz				0,6			0,5		2,8	
15	Wirtschaft und Tourismus						0,5				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft										
17	Stiftungen										
Gesamt		1,000	1,000	4,000	9,000	10,000	15,902	13,086	36,133	52,030	

Stellenplan 2024
Beamte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Laufbahngruppe 1							Summen
		A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5	
01	Innere Verwaltung	9,218	5,769		4		1		73,986
02	Sicherheit und Ordnung	11,232	6	36,5	10,5	6	3		104,932
03	Schulträgeraufgaben	3,14			1,5				9,262
04	Kultur und Wissenschaft			1					1,625
05	Soziale Leistungen	16,378	4,251		8,577	1			51,600
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	3,279	1		3				9,013
07	Gesundheitsdienste	0,519	1	1		1			10,421
08	Sportförderung								0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen								9,300
10	Bauen und Wohnen	1,779			1				7,129
11	Ver- und Entsorgung	1,4			0,8				4,000
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1	1						3,325
13	Natur- und Landschaftspflege	2,1							2,100
14	Umweltschutz	1,732			0,2				5,832
15	Wirtschaft und Tourismus								0,500
16	Allgemeine Finanzwirtschaft								0,000
17	Stiftungen								0,000
Gesamt		51,777	19,020	38,500	29,577	8,000	4,000	0,000	293,025

Stellenplan 2024
Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Allgemeine Verwaltung															
		EG 15	EG 14	EG 13	EG12	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	4	7,86	37,141	18,775	9,28	13,232	8,769	17,548	9,593	13,266	4,5		3,317	
02	Sicherheit und Ordnung	2	10,5	2	2	7	8	28	11,5	23,3	88,198	42,707	40,661	1			
03	Schulträgeraufgaben			4,649		3,5		0,769	1			5	25,72	3	3,363	25,013	
04	Kultur und Wissenschaft			0,9		1				0,9	1,9		0,05		10,617		
05	Soziale Leistungen		1		3	14,5	26,404	147,141	3	28,757	14,319	12	6,5	20,373			
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe		1	0,5			3,5	0,5			2,641	3,359	1,293	1			0,26
07	Gesundheitsdienste	10,939	8,641			7,299		1	11,513	6,5	5,199		29,42	2,027			
08	Sportförderung																
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			2,5	6,5	10	11		1,5208	15,272	6,428	0,1	5	1			
10	Bauen und Wohnen			3	3	2,649	1	2	3	1		1					
11	Ver- und Entsorgung		0,4		1	4,35	1,1		1								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			1	3	4,3	1	1	1				19				
13	Natur- und Landschaftspflege		0,6	0,5	2	8,7	0,9		1,1302	0,3	1,5	0,3					
14	Umweltschutz				4	6,15	2,232			1	0,513	0,6					
15	Wirtschaft und Tourismus			0,1					0,5	0,1	0,1		2,95				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
Gesamt		13,939	23,141	19,149	32,360	106,589	73,911	189,690	48,396	85,898	138,346	74,659	143,860	32,900	0,000	17,297	25,273

Stellenplan 2024
Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Sozial- und Erziehungsdienst											Summen			
		S18	S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S08b	S06	S04	S03				
01	Innere Verwaltung															149,281
02	Sicherheit und Ordnung															266,866
03	Schulträgeraufgaben						11,5						0,467			83,981
04	Kultur und Wissenschaft															15,367
05	Soziale Leistungen							1	9,75							287,744
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	1	2	4	23,269	0,74	5,501	11,501	5,121	0,769						67,954
07	Gesundheitsdienste				14		2	3,317								101,855
08	Sportförderung															0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen															59,321
10	Bauen und Wohnen															16,649
11	Ver- und Entsorgung															7,850
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV															30,300
13	Natur- und Landschaftspflege															15,930
14	Umweltschutz															14,495
15	Wirtschaft und Tourismus															3,750
16	Allgemeine Finanzwirtschaft															0,000
17	Stiftungen															0,000
Gesamt		1,000	2,000	4,000	37,269	0,740	20,001	24,568	5,121	0,769	0,467					1.121,343

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung			Vorgesehen für 2024		Beschäftigt am 01.10.2023		Erläuterungen
	1	2	3	3	4	5		
Kreisinspektoranwärter/-innen		Anwärterbezüge	24		20			
Kreisvermessungsoberinspektoranwärter/-in		Anwärterbezüge	2		1			ohne Aufstiegsbeamte
Kreisumweltoberinspektoranwärter/-in		Anwärterbezüge	1		1			
Kreissekretäranwärter/-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 (Kreisvermessungsoberinspektc		Anwärterbezüge	1		0			
Insgesamt			74		66			

Haushaltsquerschnitt

Teil 1: Ergebnisplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt									
			678.658.212	-690.494.563	-11.836.351	-1.663.649	-13.500.000	0	-13.500.000
01 Zentrale Verwaltung									
			409.762.508	-216.520.503	193.242.005	-1.663.649	191.578.356	0	191.578.356
01.00		Budgetebene	404.805.570	-157.439.734	247.365.836	-1.408.325	245.957.511	0	245.957.511
01.01		Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	469.306	-3.169.923	-2.700.617	-50	-2.700.667	0	-2.700.667
01.02		Zentrale Finanzbuchhaltung	551.123	-2.285.736	-1.734.613	0	-1.734.613	0	-1.734.613
01.03		Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	24.068	-2.402.948	-2.378.880	0	-2.378.880	0	-2.378.880
01.04		Presse und Kommunikation	3.000	-613.538	-610.538	0	-610.538	0	-610.538
01.05		Zentrale Datenverarbeitung	734.857	-7.528.973	-6.794.116	0	-6.794.116	0	-6.794.116
01.06		Service und Logistik	872.223	-20.813.135	-19.940.912	0	-20.196.186	0	-20.196.186
01.07		Personal	1.191.998	-14.176.540	-12.984.542	0	-12.984.542	0	-12.984.542
01.08		Kultur und Tourismus	639.632	-3.589.630	-2.949.998	0	-2.949.998	0	-2.949.998
01.09		Rechnungsprüfungsangelegenheiten	256.960	-890.978	-634.018	0	-634.018	0	-634.018
01.10		Kreispolizeibehörde	109.037	-2.128.667	-2.019.630	0	-2.019.630	0	-2.019.630
01.12		Rechtsangelegenheiten und Vergaben	104.734	-1.480.701	-1.375.967	0	-1.375.967	0	-1.375.967
33 Zentrale Ausländerbehörde									
			10.939.717	-9.372.983	1.566.734	0	1.566.734	0	1.566.734
33.01		Zentrale Ausländerbehörde (ZAB)	9.224.479	-7.925.878	1.298.601	0	1.298.601	0	1.298.601
33.02		Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende (EAE)	1.715.238	-1.447.105	268.133	0	268.133	0	268.133
35 Zuwanderung und Integration									
			3.222.023	-6.877.181	-3.655.158	0	-3.655.158	0	-3.655.158
35.01		Ausländer- und Personenstandswesen	937.889	-3.924.373	-2.986.484	0	-2.986.484	0	-2.986.484
35.02		Integrationsförderung	2.284.134	-2.952.808	-668.674	0	-668.674	0	-668.674
36 Straßenverkehr									
			15.733.015	-10.028.735	5.704.280	0	5.704.280	0	5.704.280
36.01		Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.364.555	-1.842.355	-477.800	0	-477.800	0	-477.800
36.02		Zulassungsstelle	3.416.594	-3.266.018	150.576	0	150.576	0	150.576
36.03		Bußgeldstelle und Verkehrsicherung	10.951.866	-4.920.362	6.031.504	0	6.031.504	0	6.031.504
38 Bevölkerungsschutz									
			22.080.648	-24.955.929	-2.875.281	0	-2.875.281	0	-2.875.281
38.00		Bevölkerungsschutz	22.080.648	-24.955.929	-2.875.281	0	-2.875.281	0	-2.875.281
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung									
			1.751.811	-6.283.936	-4.532.125	0	-4.532.125	0	-4.532.125
39.01		Tiergesundheit	316.304	-1.323.942	-1.007.638	0	-1.007.638	0	-1.007.638
39.02		Tierschutz und Tierheim	608.235	-1.216.371	-608.136	0	-608.136	0	-608.136
39.03		Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	827.272	-3.743.623	-2.916.351	0	-2.916.351	0	-2.916.351
40 Schulen und Bildung									
			7.340.079	-24.882.810	-17.542.731	0	-17.542.731	0	-17.542.731
40.00		Fachbereichsebene	4.868.125,00	-4.116.352,00	751.773,00	0	751.773,00	0	751.773,00
40.01		Berufskollegs	1.416.780	-9.575.610	-8.158.830	0	-8.158.830	0	-8.158.830
40.02		Förderschulen	797.138	-9.058.621	-8.261.483	0	-8.261.483	0	-8.261.483
40.03		Schulaufsicht	13.719	-909.083	-895.364	0	-895.364	0	-895.364
40.04		Dienstleistungszentrum Bildung	244.317	-1.223.144	-978.827	0	-978.827	0	-978.827

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
50 Arbeit und Soziales	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	139.758.173	-260.641.665	-120.883.492	0	-120.883.492	0	-120.883.492
			1.927	-439.905	-437.978	0	-437.978	0	-437.978
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	125.299.978	-188.642.813	-63.342.835	0	-63.342.835	0	-63.342.835
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	3.229.713	-42.431.754	-39.202.041	0	-39.202.041	0	-39.202.041
	50.03	Teilhaber und Förderleistungen	8.788.255	-26.145.940	-17.357.685	0	-17.357.685	0	-17.357.685
50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.438.300	-2.981.253	-542.953	0	-542.953	0	-542.953	
51 Familie und Jugend			25.822.010	-60.207.716	-34.385.706	0	-34.385.706	0	-34.385.706
	51.00	Fachbereichsebene	180.477	-779.201	-598.724	0	-598.724	0	-598.724
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	251.519	-2.580.424	-2.328.905	0	-2.328.905	0	-2.328.905
	51.02	Hilfen zur Erziehung	3.648.755	-18.729.470	-15.080.715	0	-15.080.715	0	-15.080.715
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	20.442.634	-34.825.365	-14.382.731	0	-14.382.731	0	-14.382.731
51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.298.625	-3.293.256	-1.994.631	0	-1.994.631	0	-1.994.631	
53 Gesundheit			2.859.550	-11.983.820	-9.124.270	0	-9.124.270	0	-9.124.270
	53.01	Koordination und Planung	1.949.536	-2.174.742	-224.742	0	-224.742	0	-224.742
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	249.012	-2.224.253	-1.975.241	0	-1.975.241	0	-1.975.241
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	197.285	-2.064.225	-1.866.940	0	-1.866.940	0	-1.866.940
	53.04	Arztärztlicher Dienst	235.041	-1.181.107	-946.066	0	-946.066	0	-946.066
53.05	Zahnärztlicher Dienst	186.818	-1.164.362	-977.544	0	-977.544	0	-977.544	
53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	41.858	-3.175.595	-3.133.737	0	-3.133.737	0	-3.133.737	
60 Bauen und Planen			4.378.961	-12.418.689	-8.039.728	0	-8.039.728	0	-8.039.728
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	1.116.604	-1.529.045	-412.441	0	-412.441	0	-412.441
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	2.758.785	-9.123.431	-6.364.646	0	-6.364.646	0	-6.364.646
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	451.359	-833.431	-382.072	0	-382.072	0	-382.072
	60.04	Planung und Wohnungswesen	52.213	-932.782	-880.569	0	-880.569	0	-880.569
62 Geoinformation und Kataster			935.043	-5.792.963	-4.857.920	0	-4.857.920	0	-4.857.920
	62.00	Fachbereichsebene	1.050	-61.109	-60.059	0	-60.059	0	-60.059
	62.01	Geodatenenerhebung	167.206	-1.511.287	-1.344.081	0	-1.344.081	0	-1.344.081
	62.02	Katasterführung	359.468	-2.143.917	-1.784.449	0	-1.784.449	0	-1.784.449
	62.03	Geodatenmanagement und -service	183.049	-1.156.386	-973.337	0	-973.337	0	-973.337
62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	224.270	-920.264	-695.994	0	-695.994	0	-695.994	
69 Mobilität, Natur und Umwelt			34.074.674	-40.527.633	-6.452.959	0	-6.452.959	0	-6.452.959
	69.00	Fachbereichsebene	69.172	-940.804	-871.632	0	-871.632	0	-871.632
	69.01	Landschaft	687.916,00	-2.904.108,00	-2.216.192,00	0	-2.216.192,00	0	-2.216.192,00
	69.02	Wasser und Boden	244.852	-1.708.354	-1.463.502	0	-1.463.502	0	-1.463.502
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	24.585.751	-25.735.923	-1.150.172	0	-1.150.172	0	-1.150.172
69.04	Mobilität und Klimaschutz	8.486.983	-9.238.444	-751.461	0	-751.461	0	-751.461	

Haushaltsquerschnitt

Teil 2: Finanzplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einzel. aus ftd. Verwaltungs-tätigkeit	Auszu. aus ftd. Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus ftd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzel. aus Investitions-tätigkeit	Auszu. aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzel. aus Finanz-tätigkeit	Auszu. aus Finanz-tätigkeit	Saldo aus Finanz-tätigkeit	Verpflicht-ermächti-gungen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			674.060.751	-667.116.570	6.944.181	16.172.083	-28.357.391	-12.185.308	-5.241.127	21.000.000	-6.074.400	14.925.600	61.300.000
01 Zentrale Verwaltung			410.892.673	-217.339.531	193.553.142	87.000	-4.882.100	-4.795.100	188.756.042	21.000.000	-6.074.400	14.925.600	0
01.01		Budgetebene	406.980.633	-160.084.661	246.895.972	0	-2.503.500	-2.503.500	244.392.472	21.000.000	-4.839.000	16.161.000	0
01.02		Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	425.000	-2.411.318	-1.986.318	0	-6.000	-6.000	0	0	0	0	0
01.03		Zentrale Finanzbuchhaltung	516.160	-1.719.288	-1.203.128	0	-5.500	-5.500	-2.167.854	0	0	0	0
01.04		Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	11.000	-2.173.354	-2.162.354	0	-609.508	-609.508	-609.508	0	0	0	0
01.05		Presse und Kommunikation	3.000	-612.508	-612.508	0	-1.108.500	-1.108.500	-6.617.334	0	0	0	0
01.06		Zentrale Datenverarbeitung	641.800	-6.237.634	-5.595.834	87.000	-334.600	-334.600	-19.310.211	0	-1.235.400	-1.235.400	0
01.07		Service und Logistik	796.080	-19.771.691	-18.975.611	0	-646.000	-646.000	-18.216.161	0	0	0	0
01.08		Personal	535.330	-18.105.491	-17.570.161	0	-260.000	-260.000	-2.974.555	0	0	0	0
01.09		Kultur und Tourismus	608.170	-3.322.725	-2.714.555	0	-18.000	-18.000	-318.273	0	0	0	0
01.10		Rechnungsprüfungsangelegenheiten	236.700	-554.973	-318.273	0	-18.000	-18.000	-1.410.797	0	0	0	0
01.11		Kreispolizeibehörde	70.000	-1.462.797	-1.392.797	0	0	0	-814.291	0	0	0	0
01.12		Rechtsangelegenheiten und Vergaben	68.800	-883.091	-814.291	0	0	0	0	0	0	0	0
33 Zentrale Ausländerbehörde und Erstaufnahmeeinrichtung			10.772.000	-8.136.738	2.635.262	325.700	-325.700	0	2.635.262	0	0	0	0
33.01		Zentrale Ausländerbehörde (ZAB)	9.072.000	-6.861.502	2.210.498	325.700	-325.700	0	2.210.498	0	0	0	0
33.02		Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende (EAE)	1.700.000	-1.275.236	424.764	0	0	0	424.764	0	0	0	0
35 Zuwanderung und Integration			3.166.336	-5.922.755	-2.756.419	0	-16.000	-16.000	-2.772.419	0	0	0	0
35.01		Ausländer- und Personenstandswesen	887.200	-3.061.389	-2.174.189	0	-16.000	-16.000	-2.190.189	0	0	0	0
35.02		Integrationsförderung	2.279.136	-2.861.366	-582.230	0	0	0	-582.230	0	0	0	0
36 Straßenverkehr			15.672.150	-8.540.751	7.131.399	0	-150.000	-150.000	6.981.399	0	0	0	0
36.01		Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.357.000	-1.700.395	-343.395	0	0	0	-343.395	0	0	0	0
36.02		Zulassungsstelle	3.397.000	-2.864.341	532.659	0	0	0	532.659	0	0	0	0
36.03		Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	10.918.150	-3.976.015	6.942.135	0	-150.000	-150.000	6.792.135	0	0	0	0
38 Bevölkerungsschutz			21.896.150	-21.746.429	149.721	0	-3.692.600	-3.692.600	-3.542.879	0	0	0	2.100.000
38.00		Bevölkerungsschutz	21.896.150	-21.746.429	149.721	0	-3.692.600	-3.692.600	-3.542.879	0	0	0	2.100.000
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			1.707.950	-5.725.579	-4.017.629	0	-209.000	-209.000	-4.226.629	0	0	0	7.000.000
39.01		Tiergesundheit	301.700	-1.080.806	-779.106	0	0	0	-779.106	0	0	0	0
39.02		Tierschutz und Tierheim	588.500	-1.068.610	-480.110	0	-200.000	-200.000	-680.110	0	0	0	0
39.03		Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	817.750	-3.576.163	-2.758.413	0	-9.000	-9.000	-2.767.413	0	0	0	0
40 Schulen und Bildung			5.635.073	-20.348.961	-14.713.888	347.400	-2.661.940	-2.314.540	-17.028.428	0	0	0	43.500.000
40.00		Fachbereichsebene	4.833.078,00	-3.730.495,00	1.102.583,00	347.400	-999.500,00	-52,100	1.050,483	0	0	0	0
40.01		Berufskollegs	24.700	-6.395.820	-6.371.120	0	-745.480	-745.480	-7.116.600	0	0	0	2.900.000
40.02		Förderschulen	541.465	-8.417.570	-7.876.105	0	-1.513.960	-1.513.960	-9.390.065	0	0	0	40.600.000
40.03		Schulaufsicht	3.500	-735.868	-732.368	0	-2.000	-2.000	-734.368	0	0	0	0
40.04		Dienstleistungszentrum Bildung	232.330	-1.069.208	-836.878	0	-1.000	-1.000	-837.878	0	0	0	0

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einz. aus Investitions-tätigkeit	Ausz. aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Finanz-tätigkeit	Ausz. aus Finanz-tätigkeit	Saldo aus Finanz-tätigkeit	Verpflicht.-ermächtigungen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
60 Arbeit und Soziales													
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	139.609.748	-257.530.816	-117.921.068	0	0	-11.000	-117.932.068	0	0	0	0
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	0	-406.661	-406.661	0	0	-550	-407.411	0	0	0	0
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	125.218.710	-187.140.062	-61.921.352	0	0	-2.750	-61.924.102	0	0	0	0
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	3.206.000	-41.944.489	-38.738.489	0	0	-2.750	-38.741.239	0	0	0	0
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	8.767.000	-25.769.189	-17.002.189	0	0	-2.200	-17.004.389	0	0	0	0
			2.418.038	-2.270.215	147.823	0	0	-2.750	145.073	0	0	0	0
61 Familie und Jugend													
	51.00	Fachbereichsebene	25.773.026	-58.350.229	-32.577.203	3.079.483	-3.721.714	-642.231	-33.219.434	0	0	0	0
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	176.500	-713.252	-536.752	0	0	-1.000	-537.752	0	0	0	0
	51.02	Hilfen zur Erziehung	250.140	-2.536.745	-2.286.605	0	-14.500	-14.500	-2.301.105	0	0	0	0
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	3.647.450	-18.675.104	-15.027.654	0	-5.000	-5.000	-15.032.654	0	0	0	0
	51.04	Rechtliche Betreuung und Vormünerschaften	20.423.736	-33.538.470	-13.114.734	3.079.483	-3.701.214	-621.731	-13.736.465	0	0	0	0
			1.275.200	-2.886.658	-1.611.458	0	0	0	-1.611.458	0	0	0	0
62 Gesundheit													
	53.01	Koordinat ion und Planung	2.797.132	-11.133.180	-8.336.048	0	-12.700	-12.700	-8.348.748	0	0	0	0
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	1.926.900	-1.926.060	840	0	-8.500	-8.500	-7.660	0	0	0	0
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	232.000	-1.945.614	-1.713.614	0	-1.200	-1.200	-1.714.814	0	0	0	0
	53.04	Arztärztlicher Dienst	188.200	-1.965.380	-1.777.180	0	0	0	-1.777.180	0	0	0	0
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	234.032	-1.100.028	-865.996	0	0	0	-865.996	0	0	0	0
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	182.000	-1.085.833	-903.833	0	0	0	-903.833	0	0	0	0
			34.000	-3.110.265	-3.076.265	0	-3.000	-3.000	-3.079.265	0	0	0	0
60 Bauen und Planen													
	60.01	Baureinordnungsangelegenheiten	1.361.990	-8.010.626	-6.648.636	11.985.500	-9.154.837	2.830.663	-3.817.973	0	0	0	7.200.000
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsmitteln	1.100.420	-1.256.607	-155.587	0	0	0	-155.587	0	0	0	0
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	218.570	-5.166.977	-4.948.407	11.985.500	0	2.830.663	-2.117.744	0	0	0	0
	60.04	Planung und Wohnungswesen	0	-809.945	-809.945	0	0	0	-809.945	0	0	0	0
			43.000	-777.697	-734.697	0	0	0	-734.697	0	0	0	0
62 Geoinformation und Kataster													
	62.00	Fachbereichsebene	902.000	-5.190.247	-4.288.247	0	-51.000	-51.000	-4.339.247	0	0	0	0
	62.01	Geodatenenerhebung	0	-43.145	-43.145	0	-2.200	-2.200	-45.345	0	0	0	0
	62.02	Katasterführung	150.000	-1.186.714	-1.036.714	0	-42.200	-42.200	-1.078.914	0	0	0	0
	62.03	Geodatenmanagement und -service	350.000	-1.982.060	-1.632.060	0	-2.200	-2.200	-1.634.260	0	0	0	0
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	182.000	-1.130.171	-948.171	0	-2.200	-2.200	-950.371	0	0	0	0
			220.000	-848.157	-628.157	0	-2.200	-2.200	-630.357	0	0	0	0
69 Mobilität, Natur und Umwelt													
	69.00	Fachbereichsebene	33.874.523	-39.140.728	-5.266.205	347.000	-3.468.800	-3.121.800	-8.388.005	0	0	0	1.500.000
	69.01	Landschaft	0	-716.476	-716.476	0	-2.751.600	-2.751.600	-3.468.076	0	0	0	0
	69.02	Wasser und Boden	603.600.000	-2.600.394.000	-1.996.794.000	347.000	-709.400.000	-362.400	-2.359.194	0	0	0	0
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	233.950	-1.525.530	-1.291.580	0	-3.000	-3.000	-1.294.580	0	0	0	0
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	24.553.573	-25.119.478	-565.905	0	-3.300	-3.300	-569.205	0	0	0	0
			8.483.400	-9.178.850	-695.450	0	-1.500	-1.500	-696.950	0	0	0	0

Kreis Unna
Ergebnisrechnung
Rechnungsjahr 2022

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.639.609,57	5.745.420	4.470.726,97	-1.274.693,03
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.810.136,00	353.036.632	374.947.681,47	21.911.049,47
003	Sonstige Transfererträge	8.078.631,69	5.425.780	8.336.240,23	2.910.460,23
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.418.194,67	37.528.412	39.170.341,76	1.641.929,76
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.768.932,08	2.437.762	2.910.053,36	472.291,36
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.849.466,12	133.761.966	134.409.884,83	647.918,83
007	Sonstige ordentliche Erträge	11.599.320,85	11.355.260	19.938.589,27	8.583.329,27
008	Aktivierete Eigenleistungen	396.209,00	1.256.310	657.178,00	-599.132,00
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	544.560.499,98	550.547.542	584.840.695,89	34.293.153,89
011	Personalaufwendungen	-92.650.566,03	-100.060.633	-100.067.957,20	-7.324,20
012	Versorgungsaufwendungen	-9.139.174,59	-11.123.000	-10.602.011,24	520.988,76
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.812.937,98	-59.265.934	-62.257.764,96	-2.991.830,96
014	Bilanzielle Abschreibungen	-10.306.683,95	-10.422.920	-10.048.869,67	374.050,33
015	Transferaufwendungen	-276.691.189,28	-278.164.165	-293.114.361,91	-14.950.196,91
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.241.441,58	-111.218.827	-108.839.196,07	2.379.630,93
017	Ordentliche Aufwendungen	-547.841.993,41	-570.255.479	-584.930.161,05	-14.674.682,05
018	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 010 und 017)	-3.281.493,43	-19.707.937	-89.465,16	19.618.471,84
019	Finanzerträge	80.939,78	50.675	203.188,22	152.513,22
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.944.425,83	-1.591.370	-1.780.033,32	-188.663,32
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	-1.863.486,05	-1.540.695	-1.576.845,10	-36.150,10
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 018 und 021)	-5.144.979,48	-21.248.632	-1.666.310,26	19.582.321,74
023	Außerordentliche Erträge	4.057.009,58	1.248.632	1.101.542,86	-147.089,14
024	Außerordentliche Aufwendungen			-2.166.110,57	-2.166.110,57
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)	4.057.009,58	1.248.632	-1.064.567,71	-2.313.199,71
026	Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)	-1.087.969,90	-20.000.000	-2.730.877,97	17.269.122,03
027	Globaler Minderaufwand				
028	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 026 und 027)				
260	Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsverrechnung (= Zeilen 290 und 300)	-1.087.969,90	-20.000.000	-2.730.877,97	17.269.122,03
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.740.698,67	12.378.716	12.784.748,59	406.032,59
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.740.698,67	-12.378.716	-12.784.748,59	-406.032,59
310	Ergebnis (= Zeilen 028, 290 und 300)	-1.087.969,90	-20.000.000	-2.730.877,97	17.269.122,03
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
320	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	40.268,86		250.366,82	250.366,82
325	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
330	Verrechnete Erträge	40.268,86		250.366,82	250.366,82
340	Verrechnete Aufwendungen Vermögensgegenstände	-81.835,57	-1.000	-318.215,23	-317.215,23
345	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
350	Verrechnete Aufwendungen	-81.835,57	-1.000	-318.215,23	-317.215,23
360	Verrechnungssaldo (= Zeilen 330 und 350)	-41.566,71	-1.000	-67.848,41	-66.848,41

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 2022

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	davon Ermächtigungs- übertragungen a. d. Vorjahr	Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs- übertragungen i. d. Folgejahr
					2022	Ansatz/ Ergebnis	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.639.609,57	5.745.420		4.470.726,97	-1.274.693,03	
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353.192.567,02	348.951.622		369.811.827,60	20.860.205,60	
03	Sonstige Transfereinzahlungen	6.615.503,35	5.425.780		7.461.666,46	2.035.886,46	
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.042.650,57	37.528.412		37.264.235,48	-264.176,52	
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.550.152,77	2.437.762		3.237.165,64	799.403,64	
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.516.656,94	133.761.966		133.417.304,23	-344.661,77	
07	Sonstige Einzahlungen	10.992.802,80	9.027.150		14.997.552,21	5.970.402,21	
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.634,03	50.675		176.430,94	125.755,94	
09	Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	548.606.577,05	542.928.787		570.836.909,53	27.908.122,53	
10	Personalauszahlungen	-84.122.810,43	-92.579.820		-89.377.743,90	3.202.076,10	
11	Versorgungsauszahlungen	-9.082.977,00	-10.030.000		-9.958.785,26	71.214,74	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.538.731,58	-59.265.934		-63.346.284,50	-4.080.350,50	
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.938.037,58	-1.591.370		-1.801.147,30	-209.777,30	
14	Transferauszahlungen	-273.982.717,55	-278.164.165		-290.180.773,62	-12.016.608,62	
15	Sonstige Auszahlungen	-100.353.898,38	-109.819.129		-106.708.569,45	3.110.559,55	
16	Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-526.019.172,52	-551.450.418		-561.373.304,03	-9.922.886,03	
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.587.404,53	-8.521.631		9.463.605,50	17.985.236,50	
18	Einz. aus Zuwendungen für Invest.-Maßnahmen	5.787.852,32	8.402.010		7.603.524,95	-798.485,05	
19	Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	88.093,67			69.882,70	69.882,70	
20	Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	10.000,00					
21	Einz. von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	137.652,23	165.000		5.215.765,54	5.050.765,54	
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.023.598,22	8.567.010		12.889.173,19	4.322.163,19	
24	Ausz. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-482.108,29	-1.121.300	-211.300	-120.980,89	1.000.319,11	-53.874
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-18.763.730,94	-49.371.600	-29.332.600	-24.675.140,58	24.696.459,42	-16.874.648
26	Ausz. f.d. Erwerb v. beweglichem Anl.-Vermögen	-1.728.282,02	-6.395.770	-2.865.500	-2.333.320,82	4.062.449,18	-4.343.920
27	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-565.015,43	-593.000		-591.411,54	1.588,46	
28	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-200.866,56	-616.700		-233.868,15	382.831,85	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.043.074,72	-19.515.120	-2.414.500	-11.601.625,85	7.913.494,15	-835.324
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.783.077,96	-77.613.490	-34.823.900	-39.556.347,83	38.057.142,17	-22.107.766
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.759.479,74	-69.046.480	-34.823.900	-26.667.174,64	42.379.305,36	-22.107.766
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	3.827.924,79	-77.568.111	-34.823.900	-17.203.569,14	60.364.541,86	-22.107.766
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.722.495,62	40.000.000		13.217.954,05	-26.782.045,95	
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung				44.100.000,00	44.100.000,00	
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-8.327.543,43	-4.129.020		-7.036.599,01	-2.907.579,01	
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung				-44.100.000,00	-44.100.000,00	
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.605.047,81	35.870.980		6.181.355,04	-29.689.624,96	
38	Änd. d. Bestandes an eigenen Finanzmitteln	222.876,98	-41.697.131	-34.823.900	-11.022.214,10	30.674.916,90	-22.107.766
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.230.221,61	-43.433.216		22.649.283,98	66.082.499,98	
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	196.185,39			1.042.407,72	1.042.407,72	
41	Liquide Mittel	22.649.283,98	-85.130.347		12.669.477,60	97.799.824,60	

Bilanz des Kreises Unna per 31.12.2022

AKTIVA	31.12.2021		31.12.2022		Veränderung	PASSIVA	
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022		Veränderung	31.12.2022
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit							
1. Anlagevermögen	9.251.876,59	8.187.308,88	-1.064.567,71				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.388.558,96	3.597.693,27	1.209.134,29				
1.2. Sachanlagen							
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
1.2.1.1. Grünflächen	9.945.096,54	9.948.741,22	3.644,68				
1.2.1.2. Ackerland	8.007.728,23	8.019.732,25	12.004,02				
1.2.1.3. Wald, Forsten	2.292.445,76	2.293.361,32	1.115,56				
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	3.328.367,89	3.328.968,39	620,50				
Summe	23.573.638,42	23.591.033,18	17.394,76				
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
1.2.2.1. Kinder- und Jugendeinrichtungen	66.937.041,40	69.986.737,79	3.049.696,39				
1.2.2.2. Schulen	0,00	0,00	0,00				
1.2.2.3. Wohnbauten	45.481.153,62	44.116.634,96	-1.364.518,66				
1.2.2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	112.416.195,02	114.103.372,75	1.686.177,73				
Summe	163.835.190,04	164.106.365,50	271.175,46				
1.2.3. Infrastrukturvermögen							
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.618.694,25	16.618.979,88	285,63				
1.2.3.2. Brücken und Tunnel	8.667.352,87	8.661.326,62	-6.026,25				
1.2.3.3. Gleisen mit Streckenausstattung und Sicherungseinrichtungen	0,00	0,00	0,00				
1.2.3.4. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	64.973.958,06	67.588.430,25	2.614.472,19				
1.2.3.5. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsleuchtungsanlagen	2.390.827,32	2.347.341,93	-43.485,39				
1.2.3.6. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	92.650.832,50	95.216.078,68	2.565.246,18				
Summe	182.641.662,96	183.142.736,79	501.073,83				
1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.828.930,79	6.548.933,01	-280.997,78				
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.627.993,73	1.627.993,73	0,00				
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.088.825,88	3.234.699,21	135.873,33				
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fahrzeuge	7.972.065,10	7.522.855,61	-449.209,49				
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.712.057,69	53.364.000,48	49.651.942,79				
Summe	57.239.873,99	72.298.292,04	15.058.418,05				
1.3. Finanzanlagen							
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	84.681.970,71	84.681.970,71	0,00				
1.3.2. Beteiligungen	743.225,98	751.466,12	8.240,14				
1.3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens	5.882.152,52	6.465.323,92	583.171,40				
Summe	91.307.349,21	91.898.760,75	591.411,54				
1.3.5. Ausleihungen							
1.3.5.1. an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.2. an Beteiligungen	22.700.000,00	0,00	-22.700.000,00				
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	22.700.000,00	0,00	-22.700.000,00				
Summe Anlagevermögen	402.278.447,22	428.299.891,92	26.021.444,70				
2. Umlaufvermögen							
2.1. Vorräte							
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	242.333,29	638.746,17	396.412,88				
2.1.2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00				
Summe	242.333,29	638.746,17	396.412,88				
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	48.720.271,96	50.962.899,09	2.242.627,13				
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen	843.890,43	722.848,04	-121.042,39				
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	165.933,85	554.835,65	388.901,80				
Summe	49.730.096,24	52.240.582,78	2.510.386,54				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens							
2.3.1. an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
2.3.2. an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
2.3.3. an Sondervermögen	22.653.513,64	12.669.477,60	-9.984.036,04				
2.3.4. Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00				
Summe Umlaufvermögen	72.625.943,17	65.848.706,55	-6.777.236,62				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.940.179,85	20.561.708,59	621.528,74				
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00				
Summe	504.096.446,83	522.897.615,94	18.801.169,11				

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 2022	Prognose 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anlagevermögen	428.299.891,92	455.045.927	468.251.884	481.847.194	478.611.444	487.517.564

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

Budget	Inv.-Nr.	VE-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	VE im Haushaltsplan des Jahres 2023	VE im Haushaltsplan des Jahres 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
						2024	2025	2026	2027	Folgejahre
						€				
01	01233102	VE-23-01	Sanierung Elektroinstallationen Haus Opherdicke	100.000						
38	38242304	VE-24-07	ELW 1 Fernmeldedienst		250.000		250.000	0	0	0
38	38242305	VE-24-06	ELW 2 Fernmeldedienst		1.500.000		1.500.000	0	0	0
38	38242306	VE-24-05	Gerätewagen Info. & Logi.		350.000			350.000	0	0
39	39233101	VE-24-01	Neubau Tierheim	500.000	7.000.000		3.000.000	4.000.000	0	0
40	40153102	VE-23-05	Energetische Sanierung Kreissporthalle 1, Unna	2.500.000						
40	40212402	VE-23-06	Anschaffungen im Rahmen des Digitalpaktes	386.000						
40	40183105	VE-24-02	Sanierung/ Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	11.000.000	20.100.000	0	11.000.000	4.300.000	4.800.000	0
40	40223101	VE-24-04	Neubau Schule Lünen (Förderschule geistige Entwicklung)		20.500.000	0	500.000	10.000.000	10.000.000	0
40	40223202	VE-24-03	Baumaßnahmen am Märkischen Berufskolleg Unna	1.680.000	2.900.000	0	500.000	2.000.000	400.000	0
69	69203101	VE-24-08	Weiterentwicklung Ökologiestation	200.000	1.500.000	0	1.500.000	0	0	0
60	60183214	VE-24-09	K8 Abs. 19 Övelgönne-Penningrode Wene		2.000.000		1.500.000	500.000	0	0
60	60243203	VE-24-10	K8 Abs. 20 Vollausbau mit Rad- u. Gehweg Werne		1.000.000		1.000.000	0	0	0
60	60183215	VE-24-11	K19 Abs. 11 Selmer Landstraße Werne		4.200.000		2.200.000	2.000.000	0	0
Summe				16.366.000	61.300.000	0	22.950.000	23.150.000	15.200.000	0
Nachrichtlich:										
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen						21.000.000	13.000.000	17.000.000	11.500.000	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 NW)					
Nr.	Fraktion/ Gruppe	Im Haushaltsplan enthalten 2024	Im Haushaltsplan enthalten 2023	Ergebnis aus Jahres- rechnung 2022	Erläuterungen
		EURO			
1	2	3	4	5	6
1	SPD	14.067	13.792	47.450	Verteilungsmaßstab ist die Zahl der Fraktions-/ Gruppenmitglieder
2	CDU	14.067	13.792	39.837	
3	BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN im Kreistag (ehemals GRÜNE im Kreistag)	14.067	13.792	18.669	
4	FDP	14.067	13.792	11.323	
5	DIE LINKE - UWG Selm	14.067	13.792	8.248	
6	GFL+WfU	14.067	13.792	15.193	
7	FW / FAMILIE	9.230	9.049	258	
8	BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	-	13.792	13.573	
9	N.N. (ehemals BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN)	9.230	-	-	
Summe:		102.862	105.593	154.551	

Zuwendungen (Teil B) für Personalkosten für die Geschäftsführung der Fraktionen/Gruppen					
(Geldleistung pro Fraktions-/Gruppenmitglied)					
1	SPD	119.886	119.886	74.240	
2	CDU	108.746	108.746	84.165	
3	BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN im Kreistag (ehemals GRÜNE im Kreistag)	62.065	62.065	54.808	
4	FDP	19.097	19.097	27.394	
5	DIE LINKE - UWG Selm	19.097	19.097	11.450	
6	GFL+WfU	19.097	19.097	13.884	
7	FW / FAMILIE	12.731	12.731	19.540	
8	BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	-	25.463	14.172	
9	N.N. (ehemals BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN)	12.731	-	-	
Summe:		373.450	386.182	299.653	

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.

Zweckbestimmung	Geldwert	Gesamt			SPD-Fraktion			CDU-Fraktion			Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag (ehemals Fraktion GRÜNE im Kreistag)		
		2024	2023	+/-	2024	2023	+/-	2024	2023	+/-	2024	2023	+/-
		Euro			Euro			Euro			Euro		
1.	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit												
1.1	für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)												
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)												
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen												
2.	Bereitstellung von Fahrzeugen												
3.	Bereitstellung von Räumen												
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle												
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen												
4.	Bereitstellung einer Büroausstattung												
4.1	Büromöbel und -maschinen												
4.2	sonstiges Büromaterial												
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für ...												
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)**	88.508	78.179	10.329	24.284	20.787	3.497	24.043	20.579	3.464	15.483	13.252	2.231
5.2	Kostenersattung Räume												
5.3	Facilitätur und -zeitschriften												
5.4	Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen	2.600	2.600		949	920	29	825	800	25	413	400	13
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage												
6.	Sonstiges												
	Summe:	91.108	80.779	10.329	25.233	21.707	3.526	24.868	21.379	3.489	15.896	13.652	2.244

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 BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN im Kreistag	
Bürofläche	44,46 m ² (Raum B.116 und B.117)
Fraktionsmitglieder	10
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
Gruppe N.N.	
Bürofläche	15,64 m ² (Raum B.104)
Fraktionsmitglieder	2

Erläuterungen zu Teil A1: Geldwerte Leistungen / HH-Jahr 2024

a) Kostenübernahme für bereitgestellte Räume

Grundlage für die Berechnung sind die im Rahmen der HH-Planungen für 2024 eingestellten Beträge für die Gebäudebewirtschaftung (Bauunterhaltung und Bewirtschaftung) bezogen auf das Produkt 01.03.01 – Kreisverfassung und Sitzungsdienst.

Gesamtkosten Büroräume:	307.402 €
Gesamtfläche Fraktionen, Gruppen und LK:	843,67 m²
davon	
Fraktionen und Gruppen:	254,15 m ² (= 30 %)
LK:	589,52 m ² (= 70 %)

Auf die Fraktionen und Gruppen entfällt nunmehr ein Teilbetrag in Höhe von **92.221 € (gerundet)** und auf den Bereich LK in Höhe von **215.181 € (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	69,73	27	25.302,26
CDU	69,04	27	25.051,89
BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN im Kreistag	44,46	18	16.132,78
FDP	23,19	9	8.414,74
DIE LINKE - UWG Selm	16,5	7	5.987,20
GFL+WfU	0	0	-
FW/FAMILIE	15,59	6	5.657,-
N.N.	15,64	6	5.675,14
Gesamt	254,15	100	92.221

b) Kostenübernahme für Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen

Aktuelle Zahlen für die Quartale des Jahres 2023 liegen 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	36	949,21
CDU	20	32	825,40
BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN im Kreistag	10	16	412,70
FDP	3	5	123,81
DIE LINKE - UWG Selm	3	5	123,81
GFL+WfU	0*	0	0
FW/FAMILIE	2	3	82,54
N.N.	2	3	82,54
Gesamt	63	100	2.600

* entfällt, da die Fraktion keine Büroflächen im Kreishaus nutzt

Erläuterungen:

Zur Vereinfachung der Darstellung wurden die Werte bei den jeweiligen Anteilen in % aufgerundet. Die Berechnung der anteiligen Kosten sowohl für die Kostenübernahme für Telefon, Telefax, Porto und Datenübertragungsleitungen, als auch für die Kostenübernahme für bereitgestellte Räume erfolgte unter Berücksichtigung nicht gerundeter Werte.

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

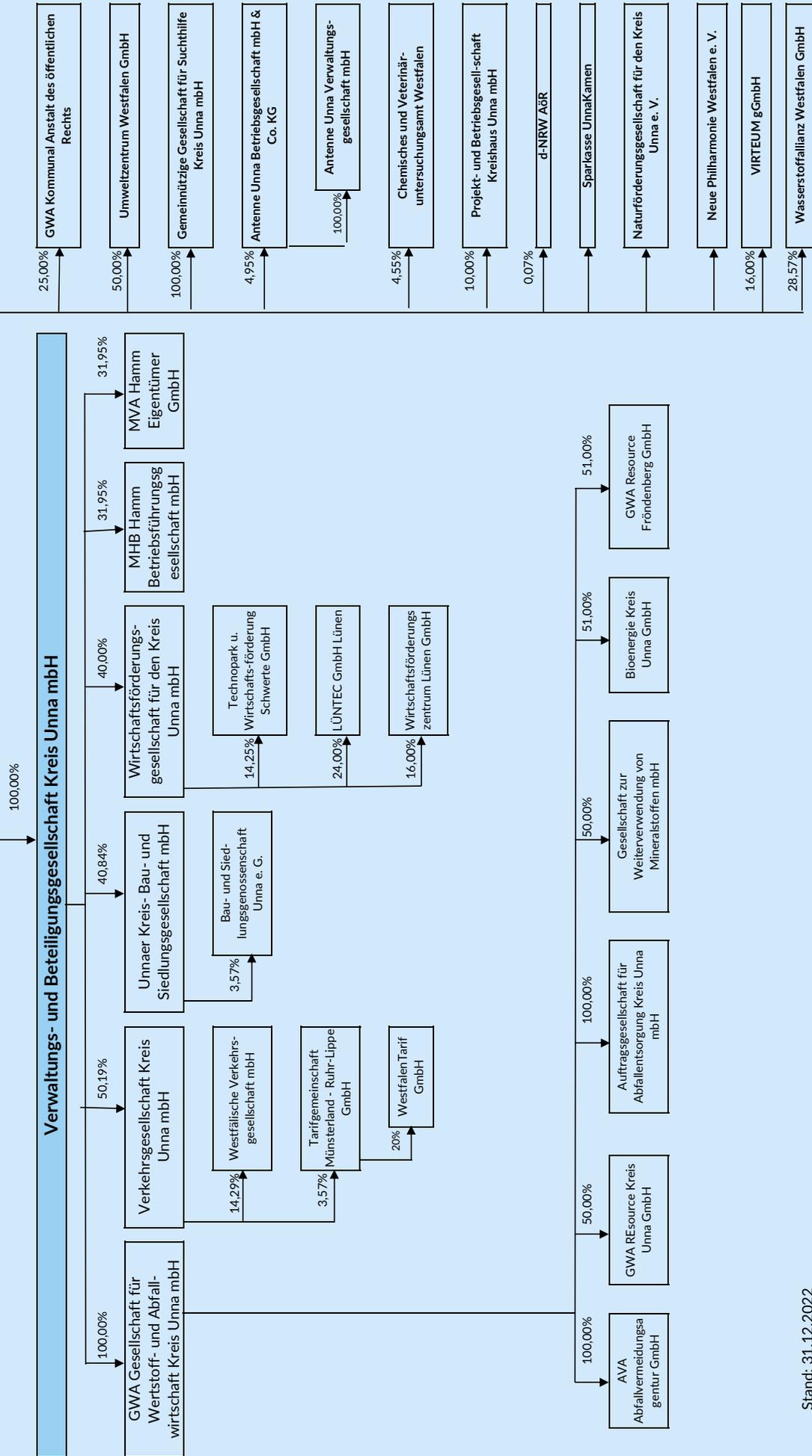
Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW sind dem Haushaltsplan die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, als Anlage beizufügen. An die Stelle der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

Nachfolgend sind in einer Übersicht (Stand 31.12.2022) alle Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit aufgeführt, an denen der Kreis Unna unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Ferner werden zur Beurteilung der Wirtschaftslage und der voraussichtlichen Entwicklung der Unternehmen neben dem Anteil am Stammkapital und dem Jahresüberschuss/-fehlbetrag für das Jahr 2022 auch – soweit verfügbar – die sich aus den Wirtschaftsplänen der Gesellschaften ergebenden Ansätze der Jahre 2023 bis 2027 abgebildet.

Weitergehende Informationen zu den einzelnen Beteiligungen des Kreises Unna sind dem jährlich aktualisierten Beteiligungsbericht des Kreises Unna zu entnehmen.

Kreis Unna



Stand: 31.12.2022

Gesellschaft	mittelbar	Anteil am Stammkapital		Jahresüberschuss / - fehlbetrag 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	
		in %	in €							in €
Verwaltungs- u. Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU)		100,00	3.444.062,00	-4.022.650,00	-6.765.000,00	-4.665.000,00	-4.690.000,00	-5.519.000,00	-6.677.000,00	
	Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU)	50,19	1.935.170,00	-9.970.000,00	-14.053.000,00	-14.756.000,00	-15.493.000,00	-16.268.000,00	-17.082.000,00	
	Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS)	40,84	1.061.850,00	851.328,00	879.000,00	835.000,00	843.000,00	1.067.000,00	1.251.000,00	
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG)	40,00	1.213.000,00	-801.897,00	-919.500,00	-1.014.000,00	-1.250.000,00	-1.411.000,00	-1.426.000,00	
	MVA Hamm Eigentümer-GmbH	31,95	1.645.425,00	4.265.865,00	3.567.000,00	4.021.000,00	4.648.000,00	5.029.000,00	4.289.000,00	
	MHB Hamm Betriebsführungsgesellschaft mbH	31,95	1.653.378,00	9.545.584,00	8.248.000,00	14.006.000,00	14.495.000,00	12.275.000,00	9.224.000,00	
	Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA)	100,00	4.601.627,00	3.013.608,00	3.328.000,00	2.350.000,00	2.439.000,00	2.431.000,00	2.456.000,00	
			100,00	31.000,00	-13.303,00	Einstellung des Geschäftsbetriebes zum 30.06.2021 und Umfirmierung zur Solarpark Fröndenberg GmbH in 2023				
		Solarpark Fröndenberg	74,90	31.000,00	-	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		GWA REsource Kreis Unna GmbH	50,00	25.000,00	2.802.132,00	2.600.200,00	2.900.000,00	2.935.000,00	3.082.000,00	3.236.000,00
	Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU)	100,00	50.000,00	55.494,00	109.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	
	Gesellschaft zur Weiterverwendung von Mineralstoffen mbH (GWM)	50,00	55.000,00	-77.449,00	15.000,00	15.000,00	29.000,00	37.000,00	39.000,00	
	Bioenergie Kreis Unna GmbH	51,00	25.500,00	619.323,00	458.000,00	415.000,00	447.000,00	477.000,00	513.000,00	
	GWA REsource Fröndenberg GmbH	51,00	25.500,00	124.108,00	29.000,00	51.000,00	38.000,00	40.000,00	49.000,00	
Umweltzentrum Westfalen GmbH		50,00	12.800,00	64.009,00	-60.000,00	Es liegen noch keine Planwerte vor.				
Gemeinnützige Gesellschaft für Suchthilfe Kreis Unna mbH		100,00	25.000,00	-15.083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
GWA Kommunal AöR		25,00	10.000,00	146.432,00	69.125,00	71.198,00	74.447,00	77.821,00	81.325,00	

Weitergehende Informationen zu den einzelnen Beteiligungen können auch dem Beteiligungsbericht des Kreises Unna für das Jahr 2022 entnommen werden. Dieser kann auf der Internetseite des Kreises Unna abgerufen werden.

Produktplan der Kreisverwaltung Unna
Gliederung nach den normierten NKF-Produktbereichen
Stand zum 01.01.2024

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
01 Innere Verwaltung		
01.00.01	Verwaltungsvorstand	Zentrale Verwaltung
01.00.03	Personalvertretung	Zentrale Verwaltung
01.00.04	Gleichstellung	Zentrale Verwaltung
01.00.05	Rechtsberatung und Prozessführung	Zentrale Verwaltung
01.01.01	Gesamtsteuerung	Zentrale Verwaltung
01.01.02	Finanzwirtschaft und Budgetierung	Zentrale Verwaltung
01.01.03	Kommunalaufsicht und Beteiligungen	Zentrale Verwaltung
01.02.01	Geschäftsbuchhaltung	Zentrale Verwaltung
01.02.02	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung	Zentrale Verwaltung
01.03.01	Sitzungsdienst und Kreisverfassung	Zentrale Verwaltung
01.03.02	Ehrungen und Partnerschaften	Zentrale Verwaltung
01.04.01	Pressearbeit	Zentrale Verwaltung
01.04.02	Öffentlichkeitsarbeit und Internetredaktion	Zentrale Verwaltung
01.05.01	DV-Verfahren	Zentrale Verwaltung
01.05.02	Kundenbetreuung	Zentrale Verwaltung
01.05.03	System- und Netzwerktechnik	Zentrale Verwaltung
01.05.04	Digitalisierung und Organisationsentwicklung	Zentrale Verwaltung
01.06.01	Einkauf, Zentrale Vergabestelle	Zentrale Verwaltung
01.06.02	Druckerei	Zentrale Verwaltung
01.06.03	Bistro	Zentrale Verwaltung
01.06.04	Bürgerinformation, Post- und Fahrdienste	Zentrale Verwaltung
01.06.05	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	Zentrale Verwaltung
01.06.06	Kreisarchiv	Zentrale Verwaltung
01.07.01	Personalplanung, -entwicklung und -beschaffung	Zentrale Verwaltung
01.07.02	Personalbetreuung	Zentrale Verwaltung
01.07.03	Ausbildung und Qualifizierung	Zentrale Verwaltung
01.07.04	Sonstiger Personalservice	Zentrale Verwaltung
01.09.01	Rechnungsprüfung des Kreises	Zentrale Verwaltung
01.09.02	Zusätzlich übertragene und übernommene Aufgaben	Zentrale Verwaltung
01.10.01	Personal- und Organisationsangelegenheiten, Beschwerdemanagement	Zentrale Verwaltung
01.10.02	Haushalts-, Wirtschafts- und Liegenschaftsangelegenheiten	Zentrale Verwaltung
01.10.03	Rechtsangelegenheiten, Datenschutz	Zentrale Verwaltung
01.12.01	Rechtsberatung und Prozessführung	Zentrale Verwaltung
01.12.02	Zentrale Vergabestelle	Zentrale Verwaltung
01.99.20	Budget 01 - UA Schutzsuchende	Zentrale Verwaltung
40.03.01	Aufsicht über Grund-, Haupt- und Förderschulen	Schulen und Bildung
40.03.02	Personalangelegenheiten der Lehrkräfte	Schulen und Bildung
60.03.01	Bauunterhaltungsmaßnahmen	Bauen und Planen
60.03.02	Neubau, Umbau, Erweiterung	Bauen und Planen
60.04.01	Verwaltung und Vergaben von Lieferungen und Leistungen	Bauen und Planen

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
02 Sicherheit und Ordnung		
01.00.06	ZENSUS	Zentrale Verwaltung
01.01.01	Wahlen	Zentrale Verwaltung
01.11.03	Sozialplanung und Demografie	Zentrale Verwaltung
32.01.01	Gewerberecht, Bekämpfung der Schwarzarbeit und Fachaufsicht	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.01.02	Jagd- und Fischereiwesen	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.02.01	Aufenthaltsgestaltende Maßnahmen und Überwachung von Asylbewerbern	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.02.02	Aufenthaltsbeendende Maßnahmen	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.02.03	Personenstandsangelegenheiten, Staatsangehörigkeitswesen	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.03.01	Rettungsdienst und Luftrettung	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.03.02	Abwehr Großschadensereignisse, Zivilschutz	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.03.03	Feuerschutz und Feuerwehrservicezentrum	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.04.01	Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.05.01	Verwaltung und Grundsatzangelegenheiten (ZAB)	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.05.02	Passersatzpapier-Beschaffung, Identitätsfeststellung	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.05.03	Rückkehrmanagement	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.99.01	FB 32 Covid-19	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.99.02	FB 32 UA Schutzsuchende	Öff. Sicherheit und Ordnung
33.01.01	Verwaltung und Grundsatzangelegenheiten	ZAB und EAE
33.01.02	Passersatzpapier-Beschaffung, Identitätsfeststellung	ZAB und EAE
33.01.03	Rückkehrmanagement	ZAB und EAE
33.02.01	Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende	ZAB und EAE
35.01.01	Aufenthaltsgestaltende Maßnahmen und Überwachung von Asylbewerbern	Zuwanderung und Integration
35.01.02	Aufenthaltsbeendende Maßnahmen	Zuwanderung und Integration
35.01.03	Personenstandsangelegenheiten, Staatsangehörigkeiten	Zuwanderung und Integration
36.01.01	Fahrerlaubnisse	Straßenverkehr
36.01.02	Gewerblicher Kraftverkehr	Straßenverkehr
36.02.01	Zulassung	Straßenverkehr
36.02.02	Überwachung der Halterpflichten	Straßenverkehr
36.03.01	Allgemeine Ordnungswidrigkeiten	Straßenverkehr
36.03.02	Unfall- und Sonderordnungswidrigkeiten	Straßenverkehr
38.00.01	Rettungsdienst und Luftrettung	Bevölkerungsschutz
38.00.02	Katastrophenschutz und Zivilschutz	Bevölkerungsschutz
38.00.03	Feuerschutz und Feuerwehrservicezentrum	Bevölkerungsschutz
36.03.03	Verkehrssicherung	Straßenverkehr
36.99.02	FB 36 UA Schutzsuchende	Straßenverkehr
39.01.01	Tiergesundheit	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.02.01	Tierschutz	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.02.02	Tierheim	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.03.01	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.03.02	Fleischhygiene	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.99.01	FB 39 Covid-19	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.99.02	FB 39 UA Schutzsuchende	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
50.00.01	Sozialplanung und Seniorenarbeit	Arbeit und Soziales
50.02.01	Leistungen im ambulanten Pflegefall	Arbeit und Soziales
53.07.01	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Tierkrankheiten	Gesundheit
53.07.02	Fleischhygiene, Lebensmittel- und Bedarfsgegenstände-überwachung	Gesundheit
53.07.03	Tierheim	Gesundheit
53.07.04	Tierschutz	Gesundheit

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
03 Schulträgeraufgaben		
40.00.01	Zentrale Schulverwaltung	Schulen und Bildung
40.00.03	Schulpsychologische Beratungsstelle	Schulen und Bildung
40.01.01	Hellweg Berufskolleg u. Zentrum f. Naturwissenschaften und Technologie Unna	Schulen und Bildung
40.01.02	Märkisches Berufskolleg Unna	Schulen und Bildung
40.01.03	Hansa Berufskolleg Unna	Schulen und Bildung
40.01.04	Freiherr-vom-Stein-Berufskolleg Werne	Schulen und Bildung
40.01.05	Lippe Berufskolleg Lünen	Schulen und Bildung
40.02.01	Sonnenschule Kamen-Heeren	Schulen und Bildung
40.02.02	Karl-Brauckmann-Schule Holzwickede	Schulen und Bildung
40.02.03	Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule Bergkamen	Schulen und Bildung
40.02.04	Regenbogenschule	Schulen und Bildung
40.02.05	Förderzentrum Unna	Schulen und Bildung
40.02.06	Förderzentrum Nord (Teilstandorte Lünen und Selm)	Schulen und Bildung
40.02.07	Förderschule Lünen	Schulen und Bildung
40.04.01	Regionales Bildungsbüro	Schulen und Bildung
40.99.02	FB 40 UA Schutzsuchende	Schulen und Bildung
04 Kultur und Wissenschaft		
01.08.01	Ausstellungen, Kulturelle Veranstaltungen, Kulturförderung	Zentrale Verwaltung
05 Soziale Leistungen (Soziale Hilfen)		
01.03.02	Ehrungen und Partnerschaften, Vernetzung gesellschaftlicher Aktivitäten	Zentrale Verwaltung
35.02.01	Integrationsmanagement	Zuwanderung und Integration
35.02.02	Integrationsfördernde Beratungs- und Bildungsangebote	Zuwanderung und Integration
50.01.01	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nach dem SGB XII	Arbeit und Soziales
50.01.02	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nach dem SGB II	Arbeit und Soziales
50.01.03	Fachaufsicht und Verwaltung	Arbeit und Soziales
50.01.04	Heimaufsicht	Arbeit und Soziales
50.01.05	Pflege- und Wohnberatung	Arbeit und Soziales
50.02.01	Leistungen im ambulanten Pflegefall	Arbeit und Soziales
50.02.02	Leistungen im stationären Pflegefall	Arbeit und Soziales
50.03.01	Leistungen und Hilfen bei Behinderung	Arbeit und Soziales
50.03.02	Fachstelle für behinderte Menschen im Beruf	Arbeit und Soziales
50.03.03	Ausbildungsförderung	Arbeit und Soziales
50.03.04	Bildung und Teilhabe	Arbeit und Soziales
50.04.01	Schwerbehindertenangelegenheiten	Arbeit und Soziales
50.05.01	Kommunales Integrationszentrum	Arbeit und Soziales
50.05.02	Integrationsfördernde Beratungs- und Bildungsangebote	Arbeit und Soziales
50.99.02	FB 50 UA Schutzsuchende	Arbeit und Soziales
51.00.01	Betreuungsstelle	Familie und Jugend
51.03.01	Wirtschaftliche Hilfen	Familie und Jugend
51.03.03	Unterhaltsvorschussangelegenheiten	Familie und Jugend

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
51.00.02	Gemeinsame Adoptionsvermittlungsstelle	Familie und Jugend
51.00.03	Jugendhilfeplanung / Frühe Hilfen / Prävention	Familie und Jugend
51.00.04	Erziehungsberatungsstelle (bis 2020 51.02.03.998 Psychologische Beratungsstelle)	Familie und Jugend
51.01.01	Kinder- und Jugendarbeit; Einrichtungen	Familie und Jugend
51.01.02	Jugendverbände; Jugendsozialarbeit; Jugendschutz	Familie und Jugend
51.01.03	Familienbüro	Familie und Jugend
51.02.01	Beratung, amb. Hilfen, Jugendgerichtshilfe, Jugendhilfeplanung	Familie und Jugend
51.02.02	Stationäre Hilfen, Vollzeitpflege	Familie und Jugend
51.02.03	Psychologische Beratungsstelle	Familie und Jugend
51.03.01	Wirtschaftliche Hilfen / Jugendhilfeplanung	Familie und Jugend
51.03.02	Tageseinrichtungen / Tagespflege / Familienbüro	Familie und Jugend
51.03.04	Beistandschaften, Pflegschaften, Vormundschaften	Familie und Jugend
51.03.05	Elterngeld	Familie und Jugend
51.04.01	Betreuungsstelle	Familie und Jugend
51.04.02	Pflegschaften, Vormundschaften	Familie und Jugend
51.99.02	Budget 51 - UA Schutzsuchende	Familie und Jugend
07 Gesundheitsdienste		
01.99.00	Verwaltungsvorstand Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.02	Rechtsangelegenheiten Covid 19	Zentrale Verwaltung
01.99.03	LK Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.04	PK Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.07	KPB Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.08	KU Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.09	RPA Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.10	FD 10 Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.11	FD 11 Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.12	PR Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.13	GS Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.16	FD 16 Covid-19	Zentrale Verwaltung
32.03.02	Katastrophenschutz und Zivilschutz	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.99.01	FB 32 Covid-19	Öff. Sicherheit und Ordnung
36.99.01	FB 36 Covid-19	Straßenverkehr
40.99.01	FB 40 Covid-19	Schulen und Bildung
50.99.01	FB 50 Covid-19	Arbeit und Soziales
51.99.01	FB 51 Covid-19	Familie und Jugend
53.01.01	Verwaltung	Gesundheit
53.01.02	Selbsthilfe-, Gesundheitsförderung und Gesundheitsplanung	Gesundheit
53.01.03	Finanz- und Fördermanagement (bis 31.12.2022 Fachaufsicht- und Verwaltung)	Gesundheit
53.02.01	Umwelthygiene und Infektionsschutz	Gesundheit
53.02.02	Arzneimittelwesen und Medizinalaufsicht	Gesundheit
53.03.01	Schulärztlicher Dienst	Gesundheit
53.03.02	Präventionsangebote	Gesundheit
53.03.03	Schwangerschaftskonfliktberatung und sexualpädagogische Angebote	Gesundheit
53.04.01	Gutachten und Stellungnahmen	Gesundheit
53.05.01	Zahnärztliche Untersuchungen in Kindergärten und Schulen	Gesundheit
53.05.02	Prophylaxe	Gesundheit
53.05.03	Zahnärztliche Gutachten / Stellungnahmen und sozial-kompensatorische Maßnahmen	Gesundheit
53.06.01	Gesundheitshilfen für psychisch kranke und behinderte Menschen	Gesundheit
53.06.02	Ambulante Suchtberatung	Gesundheit
53.06.03	Psychiatrisch-neurologische Stellungnahmen und Gutachten	Gesundheit
53.99.01	FB 53 Covid-19	Gesundheit
60.99.01	FB 60 Covid-19	Bauen und Planen
62.99.01	FB 62 Covid-19	Geoinformation und Kataster
62.99.02	FB 62 UA Schutzsuchende	Geoinformation und Kataster
69.99.01	FB 69 Covid-19	Mobilität, Mobilität, Natur und

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
08 Sportförderung		
40.01.06	Kreissporthallen Unna	Schulen und Bildung
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen		
01.11.01	Kreisentwicklung, Grundsatzfragen und Handlungsstrategien	Zentrale Verwaltung
01.11.02	Kommunale, regionale und überregionale (Fach-)Planungen	Zentrale Verwaltung
60.04.03	Handlungsstrategien, räumliche (Fach-)Planungen und Projekte	Bauen und Planen
62.00.01	Verwaltung	Geoinformation und Kataster
62.01.01	Liegenschafts- und Technische Vermessungen	Geoinformation und Kataster
62.01.02	Katastererneuerung und Raumbezug	Geoinformation und Kataster
62.02.01	Fortführung der Geobasisdaten	Geoinformation und Kataster
62.02.02	Feldvergleich, amtliche Basiskarte	Geoinformation und Kataster
62.03.01	Digitale Geoinformationen	Geoinformation und Kataster
62.03.02	Geodatenservice	Geoinformation und Kataster
62.03.03	Geschäftsstelle des Gutachterausschusses (auslfd. 31.12.21)	Geoinformation und Kataster
62.03.04	Kommunale Wertermittlung (auslfd. 31.12.21)	Geoinformation und Kataster
62.04.01	Geschäftsstelle des Gutachterausschusses	Geoinformation und Kataster
62.04.02	Kommunale Wertermittlung	Geoinformation und Kataster
10 Bauen und Wohnen		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: UKBS Wohnungsbauförderung	Zentrale Verwaltung
60.01.01	Obere Bauaufsicht / Obere Denkmalbehörde	Bauen und Planen

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
60.01.02	Bauvoranfragen und Baugenehmigungsverfahren	Bauen und Planen
60.01.03	Baulasten, Teilungen u. Wohnungseigentumsbildung	Bauen und Planen
60.04.02	Soziale Wohnraumförderung	Bauen und Planen
11 Ver- und Entsorgung		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: VBU Abfallwirtschaft und Verkehr	Zentrale Verwaltung
69.02.03	Bodenschutz und Altlasten	Mobilität, Natur und Umwelt
69.03.01	Überwachung der ordnungsgemäßen Abfallentsorgung	Mobilität, Natur und Umwelt
69.03.02	Kommunale Abfallentsorgung und -beratung	Mobilität, Natur und Umwelt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
01.11.04	Verkehrsentwicklungsplanung, Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Zentrale Verwaltung
60.02.01	Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	Bauen und Planen
60.02.02	Straßenunterhaltung / Bauhof	Bauen und Planen
60.99.02	FB 60 Covid-19	Bauen und Planen
69.04.01	Mobilitätsplanung, Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Mobilität, Natur und Umwelt
69.99.02	FB 69 UA Schutzsuchende	Mobilität, Natur und Umwelt
13 Natur- und Landschaftspflege		
69.01.01	Landschaftsplanung und Landschaftspflege	Mobilität, Natur und Umwelt
69.01.02	Sonderordnungsbehördliche Aufgaben des Naturschutzes	Mobilität, Natur und Umwelt
69.02.01	Gewässerausbau und -unterhaltung	Mobilität, Natur und Umwelt
69.02.02	Gewässerschutz	Mobilität, Natur und Umwelt
14 Umweltschutz		
69.00.01	Strategie und Kooperation	Mobilität, Natur und Umwelt
69.03.03	Gewerblicher Umweltschutz	Mobilität, Natur und Umwelt
69.04.02	Klimaschutz	Mobilität, Natur und Umwelt
15 Wirtschaft und Tourismus		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: WFG Wirtschaftsförderung	Zentrale Verwaltung
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Zentrale Verwaltung
01.08.01	Ausstellungen, Kulturelle Veranstaltungen, Kulturförderung und Tourismus	Zentrale Verwaltung
01.08.02	Öffentliche Begegnungsstätte "Haus Opherdicke"	Zentrale Verwaltung
16 Allgemeine Finanzwirtschaft		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: Steuern, Allgemeine Zuweisungen/Umlagen	Zentrale Verwaltung
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	Zentrale Verwaltung
17 Stiftungen		
99 Verrechnung/Migration		
99.99.99	Verrechnung/Migration	

Kreis Unna

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	343.717	312.580	340.620	340.720	263.910	247.480
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.016,00	71.150	70.800	74.300	77.900	81.800
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	857.618,27	816.786	836.850	836.850	836.850	836.850
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.878.618	830.355	942.300	936.524	945.376	955.955
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.081.561	1.481.864	1.697.093	1.706.874	1.716.764	1.726.758
008	Aktivierete Eigenleistungen	314.738,00	262.000	450.000	450.000	450.000	450.000
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	6.560.267,83	3.774.735,00	4.337.663,00	4.345.268,00	4.290.800,00	4.298.843,00
011	Personalaufwendungen	-20.379.200,71	-25.648.046	-26.123.099	-27.899.334	-28.178.321	-28.460.105
012	Versorgungsaufwendungen	-4.581.791,41	-4.858.474	-5.457.779	-5.512.355	-5.567.479	-5.623.156
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.494.840,64	-13.244.733	-15.142.400	-15.221.840	-15.756.960	-16.100.900
014	Bilanzielle Abschreibungen	-1.896.791,53	-2.029.470	-2.045.440	-2.025.600	-1.978.310	-1.951.620
015	Transferaufwendungen	-166.948,83	-486.290	-489.940	-483.040	-486.240	-489.540
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.169.495,74	-9.053.871	-9.748.700	-9.758.568	-9.784.348	-9.806.798
017	Ordentliche Aufwendungen	-45.689.068,86	-55.320.884	-59.007.358	-60.900.737	-61.751.658	-62.432.119
018	Ordentliches Ergebnis	-39.128.801,03	-51.546.149	-54.669.695	-56.555.469	-57.460.858	-58.133.276
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-327.978,01	-287.550	-255.324	-222.317	-50	-50
021	Finanzergebnis	-327.978,01	-287.550	-255.324	-222.317	-50	-50
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.456.779,04	-51.833.699	-54.925.019	-56.777.786	-57.460.908	-58.133.326
023	Außerordentliche Erträge	249.000,00	1.777.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	249.000,00	1.777.000				
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-39.207.779	-50.056.699	-54.925.019	-56.777.786	-57.460.908	-58.133.326
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.768.100,49	12.943.493	16.623.783	16.775.333	16.930.962	17.086.627
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.908.095,24	-2.041.121	-2.454.932	-2.477.559	-2.500.050	-2.523.487
290	Ergebnis	-28.347.774	-39.154.327	-40.756.168	-42.480.012	-43.029.996	-43.570.186
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-28.347.773,79	-39.154.327,00	-40.756.168,00	-42.480.012,00	-43.029.996,00	-43.570.186,00

Kreis Unna

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	226.320,68	204.240	202.240	224.670	218.110	197.370
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.627.662,77	22.195.616	23.913.130	23.918.130	23.918.130	23.918.130
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.681,15	33.000	24.500	24.500	24.500	24.500
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.844.133,74	15.034.683	18.256.920	18.116.920	17.986.920	18.131.920
007	Sonstige ordentliche Erträge	8.615.080,28	8.667.646	9.622.503	9.635.288	9.639.182	9.643.114
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	37.331.878,62	46.135.185	52.019.293	51.919.508	51.786.842	51.915.034
011	Personalaufwendungen	-21.816.210,91	-23.496.222	-27.601.492	-27.877.504	-28.156.284	-28.437.853
012	Versorgungsaufwendungen	-2.590.036,82	-2.728.194	-3.127.801	-3.159.077	-3.190.669	-3.222.577
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.711.688,44	-13.433.448	-18.419.384	-18.494.840	-18.223.080	-18.288.320
014	Bilanzielle Abschreibungen	-758.812,34	-720.780	-957.660	-1.236.470	-1.318.930	-1.268.130
015	Transferaufwendungen	-42.187,00	-83.500	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.633.261,89	-5.615.700	-6.053.166	-5.970.410	-5.961.265	-6.099.260
017	Ordentliche Aufwendungen	-39.552.197,40	-46.077.844	-56.224.503	-56.803.301	-56.915.228	-57.381.140
018	Ordentliches Ergebnis	-2.220.318,78	57.341	-4.205.210	-4.883.793	-5.128.386	-5.466.106
019	Finanzerträge	3.740,00					
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis	3.740,00					
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.216.578,78	57.341	-4.205.210	-4.883.793	-5.128.386	-5.466.106
023	Außerordentliche Erträge	158.400,71	244.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	158.400,71	244.000				
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-2.058.178,07	301.341	-4.205.210	-4.883.793	-5.128.386	-5.466.106
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.125.477,63	-2.169.890	-2.558.378	-2.575.753	-2.597.343	-2.621.126
290	Ergebnis	-4.183.655,70	-1.868.549	-6.763.588	-7.459.546	-7.725.729	-8.087.232
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-4.183.655,70	-1.868.549	-6.763.588	-7.459.546	-7.725.729	-8.087.232

Kreis Unna

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	9.318.709,02	9.665.038	6.883.703	4.888.248	4.920.908	4.959.548
003	Sonstige Transfererträge	66.481,65	115.000	125.000	125.000	125.000	125.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.616,10	21.950	21.950	22.050	22.150	22.250
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.341,12	137.500	140.000	140.000	145.000	145.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.165,00					
007	Sonstige ordentliche Erträge	69.557,87	43.840	45.257	45.526	45.798	46.072
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	9.615.870,76	9.983.328	7.215.910	5.220.824	5.258.856	5.297.870
011	Personalaufwendungen	-5.123.922,93	-5.273.190	-6.193.971	-6.255.911	-6.318.473	-6.381.657
012	Versorgungsaufwendungen	-175.281,73	-201.420	-218.376	-220.560	-222.766	-224.993
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.094.741,22	-7.171.230	-8.038.950	-8.049.850	-8.206.550	-8.366.950
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.621.000,16	-3.526.910	-3.702.170	-2.959.330	-2.976.720	-3.000.650
015	Transferaufwendungen	-1.096.443,81	-1.095.900	-1.095.900	-35.000	-35.000	-35.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.995.745,83	-5.706.900	-4.483.620	-2.294.970	-2.324.870	-2.463.970
017	Ordentliche Aufwendungen	-20.107.135,68	-22.975.550	-23.732.987	-19.815.621	-20.084.379	-20.473.220
018	Ordentliches Ergebnis	-10.491.264,92	-12.992.222	-16.517.077	-14.594.797	-14.825.523	-15.175.350
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.491.264,92	-12.992.222	-16.517.077	-14.594.797	-14.825.523	-15.175.350
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-10.491.264,92	-12.992.222	-16.517.077	-14.594.797	-14.825.523	-15.175.350
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.695.314,30	-4.684.807	-6.492.944	-6.555.308	-6.618.297	-6.677.915
290	Ergebnis	-15.186.579,22	-17.677.029	-23.010.021	-21.150.105	-21.443.820	-21.853.265
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-15.186.579,22	-17.677.029	-23.010.021	-21.150.105	-21.443.820	-21.853.265

Kreis Unna

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	10.675,69	10.170	11.840	11.840	11.840	11.840
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.042,39	233.000	233.000	233.000	233.000	233.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.712,86		35.000	35.500	36.000	36.500
007	Sonstige ordentliche Erträge	144.189,40	6.267	134.742	136.089	137.450	138.824
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	358.620,34	249.437	414.582	416.429	418.290	420.164
011	Personalaufwendungen	-975.896,74	-938.594	-1.023.203	-1.033.434	-1.043.768	-1.054.206
012	Versorgungsaufwendungen	-48.181,52	-49.503	-38.474	-38.859	-39.248	-39.640
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-291.687,78	-116.200	-328.000	-328.600	-329.400	-330.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-28.463,58	-26.030	-33.040	-32.850	-32.750	-32.270
015	Transferaufwendungen	-817.414,00	-858.710	-894.763	-935.861	-977.781	-977.781
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-366.050,55	-621.900	-513.360	-513.360	-513.360	-513.360
017	Ordentliche Aufwendungen	-2.527.694,17	-2.610.937	-2.830.840	-2.882.964	-2.936.307	-2.947.357
018	Ordentliches Ergebnis	-2.169.073,83	-2.361.500	-2.416.258	-2.466.535	-2.518.017	-2.527.193
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.169.073,83	-2.361.500	-2.416.258	-2.466.535	-2.518.017	-2.527.193
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-2.169.073,83	-2.361.500	-2.416.258	-2.466.535	-2.518.017	-2.527.193
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-327.610,40	-290.521	-366.538	-368.903	-371.292	-373.705
290	Ergebnis	-2.496.684,23	-2.652.021	-2.782.796	-2.835.438	-2.889.309	-2.900.898
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-2.496.684,23	-2.652.021	-2.782.796	-2.835.438	-2.889.309	-2.900.898

Kreis Unna

Produktbereich 05 Soziale Leistungen (Soziale Hilfen)

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	8.434.064,16	3.908.481	4.712.226	4.153.226	4.116.226	4.116.226
003	Sonstige Transfererträge	4.829.138,43	3.818.000	4.043.000	4.085.200	4.127.000	4.170.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.370,25	107.200	100.200	102.200	104.200	106.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.202,56		1.500	1.500	1.500	1.500
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.496.976,24	156.315.877	134.283.458	136.430.947	139.393.339	141.811.678
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.801.777,06	350.055	166.635	168.216	169.812	171.427
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	128.673.528,70	164.499.613	143.307.019	144.941.289	147.912.077	150.377.031
011	Personalaufwendungen	-21.431.448,22	-23.163.008	-24.235.586	-24.477.941	-24.722.721	-24.969.950
012	Versorgungsaufwendungen	-1.321.131,14	-1.486.218	-1.514.650	-1.529.799	-1.545.099	-1.560.549
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.600.853,86	-6.573.285	-7.382.720	-7.525.100	-7.671.200	-7.819.300
014	Bilanzielle Abschreibungen	-51.988,36	-50.420	-49.400	-33.610	-33.800	-34.490
015	Transferaufwendungen	-108.017.388,06	-126.151.600	-126.699.400	-130.827.640	-134.778.532	-138.531.480
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-89.666.664,28	-129.865.662	-105.271.471	-107.469.321	-109.713.471	-112.037.471
017	Ordentliche Aufwendungen	-227.089.473,92	-287.290.193	-265.153.227	-271.863.411	-278.464.823	-284.953.240
018	Ordentliches Ergebnis	-98.415.945,22	-122.790.580	-121.846.208	-126.922.122	-130.552.746	-134.576.209
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-98.415.945,22	-122.790.580	-121.846.208	-126.922.122	-130.552.746	-134.576.209
023	Außerordentliche Erträge		17.061.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis		17.061.000				
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-98.415.945,22	-105.729.580	-121.846.208	-126.922.122	-130.552.746	-134.576.209
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-667.847,59	-758.718	-775.919	-783.184	-789.917	-796.714
290	Ergebnis	-99.083.792,81	-106.488.298	-122.622.127	-127.705.306	-131.342.663	-135.372.923
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-99.083.792,81	-106.488.298	-122.622.127	-127.705.306	-131.342.663	-135.372.923

Kreis Unna

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan 2024

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	15.001.491,20	15.611.655	16.937.140	16.939.600	16.942.000	16.944.600
003	Sonstige Transfererträge	3.440.620,15	2.775.643	3.388.380	3.693.800	3.711.740	3.737.250
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.634.281,50	1.425.000	1.500.200	1.500.200	1.500.200	1.500.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.669,73	50.500	81.500	81.500	81.500	81.500
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.148.177,26	1.176.542	1.992.906	1.994.240	1.995.587	1.996.948
007	Sonstige ordentliche Erträge	769.170,51	702.930	640.245	646.630	653.079	659.592
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	23.058.410,35	21.742.270	24.540.371	24.855.970	24.884.106	24.920.090
011	Personalaufwendungen	-6.021.456,62	-6.037.415	-7.074.903	-7.146.004	-7.252.408	-7.324.935
012	Versorgungsaufwendungen	-430.388,28	-369.705	-423.464	-427.696	-431.977	-436.297
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.360.325,83	-924.200	-1.261.700	-1.261.800	-1.261.900	-1.262.000
014	Bilanzielle Abschreibungen	-47.362,80	-42.400	-44.340	-31.560	-28.410	-21.070
015	Transferaufwendungen	-40.540.117,90	-42.055.684	-48.200.300	-48.200.300	-48.165.700	-48.165.700
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.460.026,32	-907.754	-1.196.350	-1.555.940	-1.573.420	-1.600.630
017	Ordentliche Aufwendungen	-49.859.677,75	-50.337.158	-58.201.057	-58.623.300	-58.713.815	-58.810.632
018	Ordentliches Ergebnis	-26.801.267,40	-28.594.888	-33.660.686	-33.767.330	-33.829.709	-33.890.542
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-26.801.267,40	-28.594.888	-33.660.686	-33.767.330	-33.829.709	-33.890.542
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-26.801.267,40	-28.594.888	-33.660.686	-33.767.330	-33.829.709	-33.890.542
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-579.968,94	-579.226	-756.208	-763.075	-770.012	-777.021
290	Ergebnis	-27.381.236,34	-29.174.114	-34.416.894	-34.530.405	-34.599.721	-34.667.563
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-27.381.236,34	-29.174.114	-34.416.894	-34.530.405	-34.599.721	-34.667.563

Kreis Unna

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	12.359.665,47	282.840	560.540	312.970	316.010	319.510
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342.140,88	400.900	425.200	425.200	425.200	425.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.320,57		5.000	5.000	5.000	5.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.453.859,29	1.485.198	275.032	277.222	279.414	281.608
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.869.996,84	68.493	1.593.778	1.609.231	1.625.691	47.153
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	19.027.983,05	2.237.431	2.859.550	2.629.623	2.651.315	1.078.471
011	Personalaufwendungen	-11.349.396,32	-7.834.608	-8.970.841	-9.060.554	-9.151.159	-9.242.674
012	Versorgungsaufwendungen	-499.828,13	-410.692	-414.064	-418.204	-422.385	-426.609
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-879.921,06	-265.250	-257.250	-256.000	-257.100	-257.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-45.154,99	-39.930	-34.600	-26.580	-26.390	-26.510
015	Transferaufwendungen	-11.694.079,19	-1.905.850	-1.844.755	-1.890.046	-1.941.829	-1.986.050
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-459.352,14	-551.610	-462.310	-207.560	-207.060	-205.560
017	Ordentliche Aufwendungen	-24.927.731,83	-11.007.940	-11.983.820	-11.858.944	-12.005.923	-12.144.503
018	Ordentliches Ergebnis	-5.899.748,78	-8.770.509	-9.124.270	-9.229.321	-9.354.608	-11.066.032
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.899.748,78	-8.770.509	-9.124.270	-9.229.321	-9.354.608	-11.066.032
023	Außerordentliche Erträge	677.242,15	300.300				
024	Außerordentliche Aufwendungen	-8.016,65					
025	Außerordentliches Ergebnis	669.225,50	300.300				
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-5.230.523,28	-8.470.209,00	-9.124.270,00	-9.229.321,00	-9.354.608,00	-11.066.032
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-821.697,73	-798.754,00	-1.069.874,00	-1.079.769,00	-1.089.765,00	-1.099.860
290	Ergebnis	-6.052.221,01	-9.268.963,00	-10.194.144,00	-10.309.090,00	-10.444.373,00	-12.165.892
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-6.052.221,01	-9.268.963	-10.194.144	-10.309.090	-10.444.373	-12.165.892

Kreis Unna

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	44.068,76	37.800	47.950	49.420	52.580	56.350
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge	61.667,57	61.670	62.500	63.650	64.850	66.090
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	105.736,33	99.470	110.450	113.070	117.430	122.440
011	Personalaufwendungen						
012	Versorgungsaufwendungen						
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.814,33	-8.000	-8.000	-8.200	-23.200	-8.200
014	Bilanzielle Abschreibungen	-199.877,90	-192.260	-208.740	-215.750	-226.240	-238.240
015	Transferaufwendungen						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.116,02	-30.000	-24.000	-21.000	-17.000	-17.000
017	Ordentliche Aufwendungen	-209.808,25	-230.260	-240.740	-244.950	-266.440	-263.440
018	Ordentliches Ergebnis	-104.071,92	-130.790	-130.290	-131.880	-149.010	-141.000
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-104.071,92	-130.790	-130.290	-131.880	-149.010	-141.000
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-104.071,92	-130.790	-130.290	-131.880	-149.010	-141.000
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-144.910,89	-103.726	-366.913	-370.577	-374.277	-378.015
290	Ergebnis	-248.982,81	-234.516	-497.203	-502.457	-523.287	-519.015
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-248.982,81	-234.516	-497.203	-502.457	-523.287	-519.015

Kreis Unna

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	24.205,85	25.000	55.000			
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640.146,57	598.000	597.000	602.000	602.000	602.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte			100.000			
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	88.419,61	36.796	36.852	37.220	37.592	37.969
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	792.772,03	809.796	938.852	789.220	789.592	789.969
011	Personalaufwendungen	-4.566.563,98	-4.639.077	-5.239.113	-5.291.503	-5.344.417	-5.397.864
012	Versorgungsaufwendungen	-278.047,31	-290.643	-298.981	-301.970	-304.990	-308.041
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.913,05	-227.450	-195.100	-198.450	-196.300	-199.200
014	Bilanzielle Abschreibungen	-67.017,75	-63.600	-55.660	-44.140	-44.230	-49.930
015	Transferaufwendungen	-2.822,00	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.467,59	-176.540	-365.700	-199.500	-184.300	-122.890
017	Ordentliche Aufwendungen	-5.173.831,68	-5.417.310	-6.164.554	-6.045.563	-6.084.237	-6.077.925
018	Ordentliches Ergebnis	-4.381.059,65	-4.607.514	-5.225.702	-5.256.343	-5.294.645	-5.287.956
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.381.059,65	-4.607.514	-5.225.702	-5.256.343	-5.294.645	-5.287.956
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-4.381.059,65	-4.607.514	-5.225.702	-5.256.343	-5.294.645	-5.287.956
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-449.994,97	-471.666	-552.682	-559.260	-565.295	-571.381
290	Ergebnis	-4.831.054,62	-5.079.180	-5.778.384	-5.815.603	-5.859.940	-5.859.337
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-4.831.054,62	-5.079.180	-5.778.384	-5.815.603	-5.859.940	-5.859.337

Kreis Unna

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan 2024

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen						
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.117.406,50	720.600	720.800	720.800	720.800	720.800
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.790,80	23.000	382.620	352.620	352.620	352.620
007	Sonstige ordentliche Erträge	118.196,22	49.528	61.588	61.804	62.022	62.242
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	1.239.393,52	793.128	1.165.008	1.135.224	1.135.442	1.135.662
011	Personalaufwendungen	-1.514.651,97	-1.567.709	-1.815.185	-1.833.337	-1.851.671	-1.870.188
012	Versorgungsaufwendungen	-167.128,94	-185.843	-175.141	-176.893	-178.662	-180.448
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.032,73	-11.200	-16.550	-16.550	-17.150	-17.350
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.233,38	-2.980	-4.870	-3.180	-2.360	-2.280
015	Transferaufwendungen						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.497,24	-64.280	-78.490	-57.400	-54.410	-54.410
017	Ordentliche Aufwendungen	-1.716.544,26	-1.832.012	-2.090.236	-2.087.360	-2.104.253	-2.124.676
018	Ordentliches Ergebnis	-477.150,74	-1.038.884	-925.228	-952.136	-968.811	-989.014
019	Finanzerträge	121.187,02	844.250	1.041.000	1.023.000	1.005.000	960.000
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis	121.187,02	844.250	1.041.000	1.023.000	1.005.000	960.000
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-355.963,72	-194.634	115.772	70.864	36.189	-29.014
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-355.963,72	-194.634	115.772	70.864	36.189	-29.014
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-122.818,91	-122.904	-144.057	-145.626	-147.208	-148.603
290	Ergebnis	-478.782,63	-317.538	-28.285	-74.762	-111.019	-177.617
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-478.782,63	-317.538	-28.285	-74.762	-111.019	-177.617

Kreis Unna

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	5.614.679,63	7.261.600	7.841.500	8.159.500	8.464.500	8.776.500
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.288.327,97	20.534.307	23.066.016	23.685.112	24.001.692	24.322.920
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.509.296,89	1.941.711	890.323	909.323	922.223	947.895
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200	200	200	200	200
007	Sonstige ordentliche Erträge	52.421,10	48.709	55.570	55.709	55.849	55.989
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	27.464.725,59	29.786.527	31.853.609	32.809.844	33.444.464	34.103.504
011	Personalaufwendungen	-950.934,54	-1.054.275	-1.013.556	-1.023.693	-1.033.928	-1.044.265
012	Versorgungsaufwendungen	-111.921,24	-134.104	-112.283	-113.406	-114.540	-115.686
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.685.295,27	-22.017.061	-23.564.806	-23.899.445	-24.239.104	-24.583.857
014	Bilanzielle Abschreibungen	-7.883,01	-7.930	-7.830	-7.250	-7.560	-7.890
015	Transferaufwendungen	-3.200.000,00	-6.239.000	-6.191.000	-6.743.000	-7.228.000	-7.450.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-156.606,94	-107.090	-232.501	-232.651	-232.801	-232.951
017	Ordentliche Aufwendungen	-26.112.641,00	-29.559.460	-31.121.976	-32.019.445	-32.855.933	-33.434.649
018	Ordentliches Ergebnis	1.352.084,59	227.067	731.633	790.399	588.531	668.855
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.352.084,59	227.067	731.633	790.399	588.531	668.855
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	1.352.084,59	227.067	731.633	790.399	588.531	668.855
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-112.626,70	-97.983	-126.355	-127.849	-129.354	-130.871
290	Ergebnis	1.239.457,89	129.084	605.278	662.550	459.177	537.984
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	1.239.457,89	129.084	605.278	662.550	459.177	537.984

Kreis Unna

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	6.778.075,91	6.429.400	10.098.110	10.363.730	7.753.350	7.883.160
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.950,62	1.990	2.070	2.180	2.300	2.440
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	710,00					
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.205,06	180.000	395.000	180.000	180.000	180.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	711.889,43	335.312	320.188	332.098	347.184	360.277
008	Aktivierete Eigenleistungen	342.440,00	200.000	380.000	380.000	380.000	380.000
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	8.023.271,02	7.146.702	11.195.368	11.258.008	8.662.834	8.805.877
011	Personalaufwendungen	-1.911.584,81	-2.149.256	-2.566.394	-2.592.057	-2.617.977	-2.644.159
012	Versorgungsaufwendungen	-67.205,05	-90.545	-101.240	-102.253	-103.276	-104.309
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.745.048,04	-3.126.040	-3.088.730	-4.205.610	-4.332.510	-4.464.680
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.063.951,18	-3.534.570	-3.809.260	-4.413.050	-4.979.520	-5.148.850
015	Transferaufwendungen	-4.984.362,21	-3.968.000	-8.064.750	-8.064.750	-5.208.750	-5.208.750
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-444.962,24	-546.320	-375.300	-366.300	-366.300	-366.300
017	Ordentliche Aufwendungen	-13.217.113,53	-13.414.731	-18.005.674	-19.744.020	-17.608.333	-17.937.048
018	Ordentliches Ergebnis	-5.193.842,51	-6.268.029	-6.810.306	-8.486.012	-8.945.499	-9.131.171
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.193.842,51	-6.268.029	-6.810.306	-8.486.012	-8.945.499	-9.131.171
023	Außerordentliche Erträge	16.900,00	30.000				
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis	16.900,00	30.000				
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-5.176.942,51	-6.238.029	-6.810.306	-8.486.012	-8.945.499	-9.131.171
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-218.921,66	-185.245	-284.378	-287.017	-289.785	-292.580
290	Ergebnis	-5.395.864,17	-6.423.274	-7.094.684	-8.773.029	-9.235.284	-9.423.751
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-5.395.864,17	-6.423.274	-7.094.684	-8.773.029	-9.235.284	-9.423.751

Kreis Unna

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	377.482,65	320.760	325.800	325.800	325.800	325.800
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.218,10	110.550	110.550	110.550	110.550	110.550
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.236,81	100	100	100	100	100
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.175,58	31.500	32.500	32.500	32.500	32.500
007	Sonstige ordentliche Erträge	488.800,21	337.512	345.892	346.051	346.211	346.373
008	Aktivierete Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	1.009.913,35	800.422	814.842	815.001	815.161	815.323
011	Personalaufwendungen	-2.053.854,68	-2.194.980	-2.358.415	-2.381.998	-2.405.816	-2.429.875
012	Versorgungsaufwendungen	-97.001,10	-98.833	-128.933	-130.222	-131.525	-132.840
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.052.032,76	-1.021.000	-955.100	-961.100	-967.100	-973.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-70.502,46	-99.270	-100.050	-102.010	-97.110	-92.910
015	Transferaufwendungen	-92.569,09	-106.000	-113.000	-114.000	-115.000	-116.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.928,62	-88.850	-83.010	-83.610	-84.210	-84.810
017	Ordentliche Aufwendungen	-3.424.888,71	-3.608.933	-3.738.508	-3.772.940	-3.800.761	-3.829.535
018	Ordentliches Ergebnis	-2.414.975,36	-2.808.511	-2.923.666	-2.957.939	-2.985.600	-3.014.212
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-4.000				
021	Finanzergebnis		-4.000				
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.414.975,36	-2.812.511	-2.923.666	-2.957.939	-2.985.600	-3.014.212
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-2.414.975,36	-2.812.511	-2.923.666	-2.957.939	-2.985.600	-3.014.212
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-162.957,98	-150.031	-168.073	-169.811	-171.564	-173.335
290	Ergebnis	-2.577.933,34	-2.962.542	-3.091.739	-3.127.750	-3.157.164	-3.187.547
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-2.577.933,34	-2.962.542	-3.091.739	-3.127.750	-3.157.164	-3.187.547

Kreis Unna

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilergebnisplan 2024

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	99.451,21	115.110	110.870	140.070	94.510	93.590
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.178,50	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	303.071,36	400.756	521.834	534.152	546.494	558.859
007	Sonstige ordentliche Erträge	45.106,79	44.181	48.883	49.122	49.363	49.607
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	566.807,86	630.547	752.087	793.844	760.867	772.556
011	Personalaufwendungen	-1.482.494,80	-1.604.682	-1.882.495	-1.901.318	-1.920.329	-1.939.533
012	Versorgungsaufwendungen	-220.649,74	-183.928	-251.226	-253.738	-256.275	-258.838
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.640,44	-29.350	-75.650	-75.650	-75.650	-75.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-73.495,29	-73.100	-81.010	-174.300	-179.950	-184.650
015	Transferaufwendungen	-245.000,00	-250.000	-296.000	-280.000	-285.000	-290.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-209.665,22	-449.280	-383.110	-430.360	-338.650	-181.450
017	Ordentliche Aufwendungen	-2.242.945,49	-2.590.340	-2.969.491	-3.115.366	-3.055.854	-2.930.121
018	Ordentliches Ergebnis	-1.676.137,63	-1.959.793	-2.217.404	-2.321.522	-2.294.987	-2.157.565
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.676.137,63	-1.959.793	-2.217.404	-2.321.522	-2.294.987	-2.157.565
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-1.676.137,63	-1.959.793	-2.217.404	-2.321.522	-2.294.987	-2.157.565
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-174.071,82	-139.730	-152.143	-153.694	-155.260	-156.841
290	Ergebnis	-1.850.209,45	-2.099.523	-2.369.547	-2.475.216	-2.450.247	-2.314.406
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-1.850.209,45	-2.099.523	-2.369.547	-2.475.216	-2.450.247	-2.314.406

Kreis Unna

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan 2024

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	34.318,03	23.470	23.770	24.190	24.640	25.100
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.026,00	41.000	45.000	45.000	45.000	45.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.933,87	104.200	155.000	155.000	155.000	155.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.741,90	1.759	1.280	1.293	1.306	1.319
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	259.019,80	170.429	225.050	225.483	225.946	226.419
011	Personalaufwendungen	-490.339,97	-498.565	-457.984	-462.563	-467.189	-471.862
012	Versorgungsaufwendungen	-13.418,83	-13.897	-10.386	-10.490	-10.595	-10.701
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-148.929,51	-177.200	-163.900	-163.900	-163.900	-163.900
014	Bilanzielle Abschreibungen	-113.334,94	-114.030	-128.150	-160.840	-179.710	-177.030
015	Transferaufwendungen	-976.500,00	-991.500	-1.026.000	-1.300.000	-1.461.000	-1.476.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-97.134,13	-73.600	-69.250	-69.250	-69.250	-69.250
017	Ordentliche Aufwendungen	-1.839.657,38	-1.868.792	-1.855.670	-2.167.043	-2.351.644	-2.368.743
018	Ordentliches Ergebnis	-1.580.637,58	-1.698.363	-1.630.620	-1.941.560	-2.125.698	-2.142.324
019	Finanzerträge	49.476,92	648.675	1.168.675	1.160.675	869.000	581.000
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis	49.476,92	648.675	1.168.675	1.160.675	869.000	581.000
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.531.160,66	-1.049.688	-461.945	-780.885	-1.256.698	-1.561.324
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-1.531.160,66	-1.049.688	-461.945	-780.885	-1.256.698	-1.561.324
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.648,10	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-272.433,83	-369.171	-374.389	-377.948	-381.543	-385.173
290	Ergebnis	-1.786.946,39	-1.398.859	-816.334	-1.138.833	-1.618.241	-1.926.497
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-1.786.946,39	-1.398.859	-816.334	-1.138.833	-1.618.241	-1.926.497

Kreis Unna

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan 2024

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.726,97	4.400.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	316.280.756,58	348.569.237	391.708.558	409.528.842	418.480.503	428.763.840
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.013,19					
008	Aktiviert Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge	320.752.496,74	352.969.237	396.908.558	414.728.842	423.680.503	433.963.840
011	Personalaufwendungen						
012	Versorgungsaufwendungen						
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
014	Bilanzielle Abschreibungen						
015	Transferaufwendungen	-121.238.529,82	-134.680.588	-147.173.922	-150.205.340	-153.293.387	-156.439.195
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.221,32					
017	Ordentliche Aufwendungen	-121.239.751,14	-134.680.588	-147.173.922	-150.205.340	-153.293.387	-156.439.195
018	Ordentliches Ergebnis	199.512.745,60	218.288.649	249.734.636	264.523.502	270.387.116	277.524.645
019	Finanzerträge	28.784,28	25.000	19.000	14.500	10.500	6.500
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.452.055,31	-2.644.000	-3.637.000	-3.823.000	-3.426.000	-3.043.000
021	Finanzergebnis	-1.423.271,03	-2.619.000	-3.618.000	-3.808.500	-3.415.500	-3.036.500
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	198.089.474,57	215.669.649	246.116.636	260.715.002	266.971.616	274.488.145
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen	-2.158.093,92					
025	Außerordentliches Ergebnis	-2.158.093,92					
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	195.931.380,65	215.669.649	246.116.636	260.715.002	266.971.616	274.488.145
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
290	Ergebnis	195.931.380,65	215.669.649	246.116.636	260.715.002	266.971.616	274.488.145
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	195.931.380,65	215.669.649	246.116.636	260.715.002	266.971.616	274.488.145

Kreis Unna
Produktbereich 17 Stiftungen
Teilergebnisplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben						
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
003	Sonstige Transfererträge						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
007	Sonstige ordentliche Erträge						
008	Aktiviere Eigenleistungen						
009	Bestandsveränderungen						
010	Ordentliche Erträge						
011	Personalaufwendungen						
012	Versorgungsaufwendungen						
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
014	Bilanzielle Abschreibungen						
015	Transferaufwendungen						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen						
017	Ordentliche Aufwendungen						
018	Ordentliches Ergebnis						
019	Finanzerträge						
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
021	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit						
023	Außerordentliche Erträge						
024	Außerordentliche Aufwendungen						
025	Außerordentliches Ergebnis						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV						
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
290	Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)						
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)						

Kreis Unna

Ergebnisplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
001	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.727	4.400.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.947.681	392.777.381	439.859.867	455.462.826	461.984.887	472.720.914
003	Sonstige Transfererträge	8.336.240	6.708.643	7.556.380	7.904.000	7.963.740	8.032.250
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.170.342	46.298.763	50.643.416	51.278.222	51.600.622	51.927.990
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.910.053	3.316.797	2.467.773	2.386.773	2.404.673	2.430.345
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.409.885	175.628.111	157.267.770	159.040.825	161.898.450	164.488.788
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.938.589	12.236.562	14.833.006	14.894.801	14.952.153	13.412.806
008	Aktivierete Eigenleistungen	657.178	462.000	830.000	830.000	830.000	830.000
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	584.840.696	641.828.257	678.658.212	696.997.447	706.834.525	719.043.093
011	Personalaufwendungen	-100.067.957	-106.099.627	-116.556.237	-119.237.151	-120.464.461	-121.669.126
012	Versorgungsaufwendungen	-10.602.011	-11.101.999	-12.272.798	-12.395.522	-12.519.486	-12.644.684
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.257.765	-68.345.647	-78.898.240	-80.666.935	-81.721.104	-82.910.607
014	Bilanzielle Abschreibungen	-10.048.870	-10.523.680	-11.262.220	-11.466.520	-12.111.990	-12.236.520
015	Transferaufwendungen	-293.114.362	-318.892.622	-342.164.730	-349.153.977	-354.051.219	-361.230.496
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108.839.196	-153.859.357	-129.340.338	-129.230.200	-131.424.715	-133.856.110
017	Ordentliche Aufwendungen	-584.930.161	-668.822.932	-690.494.563	-702.150.305	-712.292.975	-724.547.543
018	Ordentliches Ergebnis	-89.465	-26.994.675	-11.836.351	-5.152.858	-5.458.450	-5.504.450
019	Finanzerträge	203.188	1.517.925	2.228.675	2.198.175	1.884.500	1.547.500
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.780.033	-2.935.550	-3.892.324	-4.045.317	-3.426.050	-3.043.050
021	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.576.845	-1.417.625	-1.663.649	-1.847.142	-1.541.550	-1.495.550
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.666.310	-28.412.300	-13.500.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
023	Außerordentliche Erträge	1.101.543	19.412.300	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	-2.166.111	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	-1.064.568	19.412.300	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-2.730.878	-9.000.000	-13.500.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.784.749	12.963.493	16.643.783	16.795.333	16.950.962	17.106.627
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.784.749	-12.963.493	-16.643.783	-16.795.333	-16.950.962	-17.106.627
290	Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)	-2.730.878	-9.000.000	-13.500.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
300	Globaler Minderaufwand						
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-2.730.877,97	-9.000.000	-13.500.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000

Kreis Unna

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	482.176	210.730	210.730	210.730	140.730	140.730
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.527	71.150	70.800	74.300	77.900	81.800
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	864.713	816.786	836.850	836.850	836.850	836.850
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.964.849	830.355	942.300	936.524	945.376	955.955
7	Sonstige Einzahlungen	1.637.121	671.380	761.890	762.415	762.945	763.480
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.030.385	2.600.401	2.822.570	2.820.819	2.763.801	2.778.815
10	Personalauszahlungen	-15.823.822	-21.126.154	-19.939.335	-21.653.732	-21.870.265	-22.088.969
11	Versorgungsauszahlungen	-9.958.785	-10.156.000	-11.227.800	-11.340.078	-11.453.479	-11.568.013
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.169.731	-13.244.733	-15.142.400	-15.221.840	-15.756.960	-16.100.900
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-327.978	-287.550	-255.324	-222.317	-50	-50
14	Transferauszahlungen	-166.949	-486.290	-489.940	-483.040	-486.240	-489.540
15	Sonstige Auszahlungen	-7.898.227	-8.891.811	-9.523.402	-9.533.180	-9.558.860	-9.581.220
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.345.492	-54.192.538	-56.578.201	-58.454.187	-59.125.854	-59.828.692
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.315.107	-51.592.137	-53.755.631	-55.633.368	-56.362.053	-57.049.877
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	170.906	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.404	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	110.477	67.000	87.000	87.000	87.000	87.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	285.787	67.000	87.000	87.000	87.000	87.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.914.801	-1.203.838	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-630.808	-886.756	-919.100	-6.210	-1.400	-3.600
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-583.171	-628.000	-643.000	-658.000	-674.000	-690.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-51.812	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.062.853	-1.027.591	-560.000	-87.000	-87.000	-87.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.243.445	-3.746.186	-2.122.100	-751.210	-762.400	-780.600
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.520	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.171.923	-1.203.500	-1.235.400	-1.268.400	-1.268.400	-1.268.400
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.168.403	-1.203.500	-1.235.400	-1.268.400	-1.268.400	-1.268.400

Kreis Unna

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.684	56.000	62.000	62.000	62.000	62.000
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.116.879	22.195.616	23.913.130	23.918.130	23.918.130	23.918.130
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.339	33.000	24.500	24.500	24.500	24.500
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.259.080	15.034.683	18.256.920	18.116.920	17.986.920	18.131.920
7	Sonstige Einzahlungen	7.444.098	8.309.450	9.235.900	9.245.900	9.245.900	9.245.900
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.000	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.916.079	45.628.749	51.492.450	51.367.450	51.237.450	51.382.450
10	Personalauszahlungen	-19.377.513	-21.716.620	-24.340.883	-24.584.287	-24.830.134	-25.078.439
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.387.423	-13.433.448	-18.419.384	-18.494.840	-18.223.080	-18.288.320
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-82.187	-83.500	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
15	Sonstige Auszahlungen	-3.077.943	-5.346.650	-5.715.986	-5.633.230	-5.624.085	-5.762.080
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.925.067	-40.580.218	-48.541.253	-48.777.357	-48.742.299	-49.193.839
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.008.987	5.048.531	2.951.197	2.590.093	2.495.151	2.188.611
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	137.077	0	325.700	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	36.450	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	173.527	0	325.700	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-200.000	-3.000.000	-4.000.000	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-669.374	-5.943.597	-3.465.300	-1.750.000	-350.000	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-329.009	-313.751	-728.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-998.382	-6.507.348	-4.393.300	-4.750.000	-4.350.000	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.542.332	8.112.378	5.344.623	3.886.378	3.895.578	3.903.778
3	Sonstige Transfereinzahlungen	66.568	115.000	125.000	125.000	125.000	125.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.938	21.950	21.950	22.050	22.150	22.250
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.183	137.500	140.000	140.000	145.000	145.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.165	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	3.239	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.773.425	8.386.828	5.631.573	4.173.428	4.187.728	4.196.028
10	Personalauszahlungen	-4.883.181	-5.141.804	-5.966.323	-6.025.986	-6.086.248	-6.147.110
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.230.398	-7.171.230	-8.038.950	-8.049.850	-8.206.550	-8.366.950
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-1.096.444	-1.095.900	-1.095.900	-35.000	-35.000	-35.000
15	Sonstige Auszahlungen	-3.457.159	-5.685.530	-4.479.920	-2.291.270	-2.321.170	-2.460.270
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.667.183	-19.094.464	-19.581.093	-16.402.106	-16.648.968	-17.009.330
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.893.758	-10.707.636	-13.949.520	-12.228.678	-12.461.240	-12.813.302
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.039	347.400	347.400	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.039	347.400	347.400	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.246.029	-6.834.647	-1.610.000	-11.320.000	-15.800.000	-15.200.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-589.905	-1.582.607	-838.200	-353.500	-301.500	-306.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-114.049	-213.340	-213.740	-138.740	-113.740	-113.740
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.949.984	-8.630.594	-2.661.940	-11.812.240	-16.215.240	-15.620.240
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.118	10.170	10.170	10.170	10.170	10.170
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	171.577	233.000	233.000	233.000	233.000	233.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	35.000	35.500	36.000	36.500
7	Sonstige Einzahlungen	1.367	0	130.000	131.300	132.613	133.939
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.062	243.170	408.170	409.970	411.783	413.609
10	Personalauszahlungen	-837.917	-906.303	-983.095	-992.925	-1.002.854	-1.012.883
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-260.746	-116.200	-328.000	-328.600	-329.400	-330.100
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-731.445	-858.710	-894.763	-935.861	-977.781	-977.781
15	Sonstige Auszahlungen	-335.338	-621.900	-513.360	-513.360	-513.360	-513.360
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.165.446	-2.503.113	-2.719.218	-2.770.746	-2.823.395	-2.834.124
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.982.385	-2.259.943	-2.311.048	-2.360.776	-2.411.612	-2.420.515
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.286	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.286	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-95.359	-25.000	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-240	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.330	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-103.929	-25.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 05 Soziale Leistungen (Soziale Hilfen)

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.128.881	3.908.481	4.712.226	4.153.226	4.116.226	4.116.226
3	Sonstige Transfereinzahlungen	4.664.445	3.818.000	4.043.000	4.085.200	4.127.000	4.170.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.537	107.200	100.200	102.200	104.200	106.200
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.291	0	1.500	1.500	1.500	1.500
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.678.657	156.315.877	134.283.458	136.430.947	139.393.339	141.811.678
7	Sonstige Einzahlungen	29.740	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.611.551	164.158.058	143.148.884	144.781.573	147.750.765	150.214.104
10	Personalauszahlungen	-20.034.479	-22.289.591	-22.762.576	-22.990.202	-23.220.106	-23.452.308
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.526.415	-6.573.285	-7.382.720	-7.525.100	-7.671.200	-7.819.300
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-107.795.825	-126.151.600	-126.699.400	-130.827.640	-134.778.532	-138.531.480
15	Sonstige Auszahlungen	-88.990.857	-129.580.862	-105.020.871	-107.218.721	-109.462.871	-111.786.871
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-223.347.577	-284.595.338	-261.865.567	-268.561.663	-275.132.709	-281.589.959
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-97.736.025	-120.437.280	-118.716.683	-123.780.090	-127.381.944	-131.375.855
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-14.398	-14.000	-11.000	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-17.612	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.010	-14.000	-11.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.219.480	15.611.655	16.937.140	16.939.600	16.942.000	16.944.600
3	Sonstige Transfereinzahlungen	2.730.653	2.854.095	3.388.380	3.693.800	3.711.740	3.737.250
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.712.353	1.425.000	1.500.200	1.500.200	1.500.200	1.500.200
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.465	50.500	81.500	81.500	81.500	81.500
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.222.818	1.176.542	1.992.906	1.994.240	1.995.587	1.996.948
7	Sonstige Einzahlungen	643.073	662.900	597.900	603.864	609.888	615.972
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.592.843	21.780.692	24.498.026	24.813.204	24.840.915	24.876.470
10	Personalauszahlungen	-5.591.977	-5.813.404	-6.662.153	-6.729.123	-6.831.357	-6.899.672
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.270.689	-924.200	-1.261.700	-1.261.800	-1.261.900	-1.262.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-40.598.334	-42.055.684	-48.200.300	-48.200.300	-48.165.700	-48.165.700
15	Sonstige Auszahlungen	-422.568	-370.520	-345.830	-345.330	-345.330	-345.330
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.883.568	-49.163.808	-56.469.983	-56.536.553	-56.604.287	-56.672.702
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.290.725	-27.383.116	-31.971.957	-31.723.349	-31.763.372	-31.796.232
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	276.556	4.883.891	3.079.483	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.556	4.883.891	3.079.483	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-51.497	0	-24.500	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-182.056	-5.651.546	-3.697.214	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-233.553	-5.651.546	-3.721.714	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.278.656	266.400	543.400	296.400	299.400	302.400
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	320.038	400.900	425.200	425.200	425.200	425.200
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.981	0	5.000	5.000	5.000	5.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.709.746	1.485.198	275.032	277.222	279.414	281.608
7	Sonstige Einzahlungen	3.749.278	16.500	1.548.500	1.563.500	1.579.500	500
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.059.699	2.168.998	2.797.132	2.567.322	2.588.514	1.014.708
10	Personalauszahlungen	-10.874.895	-7.559.074	-8.568.865	-8.654.556	-8.741.101	-8.828.515
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.139.850	-265.250	-257.250	-256.000	-257.100	-257.100
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-11.487.448	-1.905.850	-1.844.755	-1.890.046	-1.941.829	-1.986.050
15	Sonstige Auszahlungen	-593.159	-551.110	-462.310	-207.560	-207.060	-205.560
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.095.351	-10.281.284	-11.133.180	-11.008.162	-11.147.090	-11.277.225
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.035.652	-8.112.286	-8.336.048	-8.440.840	-8.558.576	-10.262.517
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.943	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.943	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-8.267	0	-12.700	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.433	-38.459	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.700	-38.459	-12.700	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.270	-8.000	-8.000	-8.200	-23.200	-8.200
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-6.450	-30.000	-24.000	-21.000	-17.000	-17.000
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.719	-38.000	-32.000	-29.200	-40.200	-25.200
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.719	-38.000	-32.000	-29.200	-40.200	-25.200
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	207.179	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	207.179	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-34.503	-174.500	0	1.250.000	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	-8.000	0	5.000	5.000	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.503	-182.500	0	1.255.000	5.000	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.206	25.000	55.000	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	675.758	598.000	597.000	602.000	602.000	602.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.606	0	100.000	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
7	Sonstige Einzahlungen	563	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	757.133	773.000	902.000	752.000	752.000	752.000
10	Personalauszahlungen	-4.247.966	-4.449.491	-4.927.434	-4.976.707	-5.026.475	-5.076.741
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-157.552	-227.450	-195.100	-198.450	-196.300	-199.200
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-2.822	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	0
15	Sonstige Auszahlungen	-102.834	-175.260	-364.570	-198.370	-183.170	-121.760
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.511.174	-4.872.201	-5.497.104	-5.383.527	-5.415.945	-5.397.701
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.754.041	-4.099.201	-4.595.104	-4.631.527	-4.663.945	-4.645.701
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-29.963	-33.000	-45.000	-33.000	-105.000	-13.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.284	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.247	-39.000	-51.000	-39.000	-111.000	-19.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.125.753	720.600	720.800	720.800	720.800	720.800
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.791	23.000	382.620	352.620	352.620	352.620
7	Sonstige Einzahlungen	57.514	26.000	40.000	40.000	40.000	40.000
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	114.870	844.250	1.041.000	1.023.000	1.005.000	960.000
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.301.927	1.613.850	2.184.420	2.136.420	2.118.420	2.073.420
10	Personalauszahlungen	-1.356.236	-1.446.483	-1.632.607	-1.648.933	-1.665.422	-1.682.077
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.000	-11.200	-16.550	-16.550	-17.150	-17.350
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-22.965	-63.490	-77.690	-56.600	-53.610	-53.610
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.387.201	-1.521.173	-1.726.847	-1.722.083	-1.736.182	-1.753.037
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-85.273	92.677	457.573	414.337	382.238	320.383
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	105.289	509.240	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	105.289	509.240	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.020.278	-24.534.922	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.020.278	-24.534.922	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.248.168	7.261.600	7.841.500	8.159.500	8.464.500	8.776.500
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.798.446	20.534.307	23.066.016	23.685.112	24.001.692	24.322.920
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.796.776	1.941.711	890.323	909.323	922.223	947.895
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	200	200	200	200	200
7	Sonstige Einzahlungen	9.026	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.852.416	29.762.818	31.833.039	32.789.135	33.423.615	34.082.515
10	Personalauszahlungen	-865.167	-966.799	-896.505	-905.472	-914.525	-923.668
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.274.977	-22.017.061	-23.564.806	-23.899.445	-24.239.104	-24.583.857
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-3.200.000	-6.239.000	-6.191.000	-6.743.000	-7.228.000	-7.450.000
15	Sonstige Auszahlungen	-959.276	-95.090	-121.501	-121.651	-121.801	-121.951
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.299.420	-29.317.950	-30.773.812	-31.669.568	-32.503.430	-33.079.476
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.996	444.868	1.059.227	1.119.567	920.185	1.003.039
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	-3.200	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.200	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.905.054	4.341.500	8.102.500	8.102.500	5.246.500	5.246.500
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.301	1.990	2.070	2.180	2.300	2.440
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	630	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.205	180.000	395.000	180.000	180.000	180.000
7	Sonstige Einzahlungen	168.538	170.500	152.000	153.505	155.025	156.560
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.260.728	4.693.990	8.651.570	8.438.185	5.583.825	5.585.500
10	Personalauszahlungen	-1.841.158	-2.090.194	-2.460.856	-2.485.464	-2.510.318	-2.535.423
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.861.830	-3.126.040	-3.088.730	-4.205.610	-4.332.510	-4.464.680
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-4.458.218	-3.968.000	-8.064.750	-8.064.750	-5.208.750	-5.208.750
15	Sonstige Auszahlungen	-504.712	-546.320	-375.300	-366.300	-366.300	-366.300
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.665.917	-9.730.554	-13.989.636	-15.122.124	-12.417.878	-12.575.153
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.405.190	-5.036.564	-5.338.066	-6.683.939	-6.834.053	-6.989.653
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.686.728	12.720.800	11.985.500	5.566.330	1.015.000	2.650.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.686.728	12.720.800	11.985.500	5.566.330	1.015.000	2.650.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-102.242	-380.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.568.036	-30.488.935	-8.467.837	-6.942.180	-2.720.000	-4.200.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-158.017	-427.662	-388.000	-1.000	-1.000	-1.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.828.295	-31.296.597	-9.155.837	-7.243.180	-3.021.000	-4.501.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.369	248.760	253.800	253.800	253.800	253.800
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.634	110.550	110.550	110.550	110.550	110.550
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.237	100	100	100	100	100
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.176	31.500	32.500	32.500	32.500	32.500
7	Sonstige Einzahlungen	1.312.497	325.000	330.000	330.000	330.000	330.000
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.761.912	715.910	726.950	726.950	726.950	726.950
10	Personalauszahlungen	-1.925.857	-2.130.512	-2.224.006	-2.246.246	-2.268.706	-2.291.394
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-915.908	-1.021.000	-955.100	-961.100	-967.100	-973.100
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	-4.000	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-92.569	-106.000	-113.000	-114.000	-115.000	-116.000
15	Sonstige Auszahlungen	-52.974	-88.850	-82.000	-82.600	-83.200	-83.800
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.987.308	-3.350.362	-3.374.106	-3.403.946	-3.434.006	-3.464.294
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.225.395	-2.634.452	-2.647.156	-2.676.996	-2.707.056	-2.737.344
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.448	242.000	242.000	242.000	242.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	29.028	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.476	347.000	347.000	347.000	347.000	347.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-18.739	-663.874	-610.000	-310.000	-310.000	-310.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	-5.400	-11.400	-6.600	-6.800	-6.800
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.725	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.465	-759.274	-711.400	-406.600	-406.800	-406.800
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.629	56.100	50.400	52.400	4.200	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.187	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.818	400.756	521.834	534.152	546.494	558.859
7	Sonstige Einzahlungen	8.514	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	507.147	552.356	667.734	682.052	646.194	654.359
10	Personalauszahlungen	-1.279.543	-1.416.848	-1.581.881	-1.597.698	-1.613.673	-1.629.810
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.255	-29.350	-75.650	-75.650	-75.650	-75.650
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-245.000	-250.000	-296.000	-280.000	-285.000	-290.000
15	Sonstige Auszahlungen	-134.761	-445.810	-363.810	-411.060	-319.350	-162.150
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.671.560	-2.142.008	-2.317.341	-2.364.408	-2.293.673	-2.157.610
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.164.413	-1.589.652	-1.649.607	-1.682.356	-1.647.479	-1.503.251
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	54.364	300.000	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.364	300.000	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-309.160	-3.461.876	-2.700.000	-1.500.000	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	-15.200	-53.200	-3.300	-3.400	-3.500
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-309.160	-3.477.076	-2.753.200	-1.503.300	-3.400	-3.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.000	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.886	41.000	45.000	45.000	45.000	45.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	154.368	104.200	155.000	155.000	155.000	155.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.777	648.675	1.168.675	1.160.675	869.000	581.000
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.032	793.875	1.368.675	1.360.675	1.069.000	781.000
10	Personalauszahlungen	-438.032	-489.500	-447.157	-451.628	-456.144	-460.707
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.240	-177.200	-163.900	-163.900	-163.900	-163.900
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	-991.500	-1.026.000	-1.300.000	-1.461.000	-1.476.000
15	Sonstige Auszahlungen	-142.518	-73.600	-69.250	-69.250	-69.250	-69.250
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-708.790	-1.731.800	-1.706.307	-1.984.778	-2.150.294	-2.169.857
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-458.759	-937.925	-337.632	-624.103	-1.081.294	-1.388.857
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	5.000.000	16.030.000	0	0	15.800.000	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.050.000	16.030.000	0	0	15.800.000	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-602.611	-973.482	-150.000	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-85.732	-114.199	-110.000	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-8.000	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.038.053	-15.400.000	-2.500.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.734.396	-16.487.680	-2.760.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.727	4.400.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.546.073	348.569.237	391.708.558	409.528.842	418.480.503	428.763.840
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	1.013	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.784	25.000	19.000	14.500	10.500	6.500
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.046.597	352.994.237	396.927.558	414.743.342	423.691.003	433.970.340
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.473.169	-2.644.000	-3.637.000	-3.823.000	-3.426.000	-3.043.000
14	Transferauszahlungen	-120.223.533	-134.680.588	-147.173.922	-150.205.340	-153.293.387	-156.439.195
15	Sonstige Auszahlungen	-1.200	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-121.697.902	-137.324.588	-150.810.922	-154.028.340	-156.719.387	-159.482.195
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.348.695	215.669.649	246.116.636	260.715.002	266.971.616	274.488.145
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	13.214.434	69.500.000	21.000.000	13.000.000	17.000.000	11.500.000
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	44.100.000	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-5.864.676	-19.677.500	-4.839.000	-3.962.000	-19.549.000	-3.480.000
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-44.100.000	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.349.758	49.822.500	16.161.000	9.038.000	-2.549.000	8.020.000

Kreis Unna
Produktbereich 17 Stiftungen
Teilfinanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Sonstige Transfereinzahlungen						
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	Sonstige Einzahlungen						
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	Personalauszahlungen						
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	Transferauszahlungen						
15	Sonstige Auszahlungen						
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit						
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für						
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	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV						
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
31	Saldo aus Investitionstätigkeit						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen						
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung						
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen						
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung						
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit						

Kreis Unna

Finanzplan 2024

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.727	4.400.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	369.811.825	388.678.011	435.832.047	451.655.546	457.915.607	468.520.544
3	Sonstige Transfereinzahlungen	7.461.666	6.787.095	7.556.380	7.904.000	7.963.740	8.032.250
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.264.235	46.298.763	50.643.416	51.278.222	51.600.622	51.927.990
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.237.166	3.316.797	2.467.773	2.386.773	2.404.673	2.430.345
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.417.304	175.628.111	157.267.770	159.040.825	161.898.450	164.488.788
7	Sonstige Einzahlungen	15.065.583	10.240.230	12.864.690	12.898.984	12.924.371	11.354.851
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	176.431	1.517.925	2.228.675	2.198.175	1.884.500	1.547.500
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	570.904.937	636.866.932	674.060.751	692.562.525	701.791.963	713.502.268
10	Personalauszahlungen	-89.377.744	-97.542.777	-103.393.676	-105.942.959	-107.037.328	-108.107.716
11	Versorgungsauszahlungen	-9.958.785	-10.156.000	-11.227.800	-11.340.078	-11.453.479	-11.568.013
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.346.285	-68.345.647	-78.898.240	-80.666.935	-81.721.104	-82.910.607
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.801.147	-2.935.550	-3.892.324	-4.045.317	-3.426.050	-3.043.050
14	Transferauszahlungen	-290.180.774	-318.892.622	-342.164.730	-349.153.977	-354.051.219	-361.230.496
15	Sonstige Auszahlungen	-106.702.940	-152.566.803	-127.539.800	-127.069.482	-129.246.417	-131.650.512
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-561.367.675	-650.439.399	-667.116.570	-678.218.748	-686.935.597	-698.510.394
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.537.262	-13.572.467	6.944.181	14.343.777	14.856.366	14.991.874
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für	7.603.525	18.494.091	15.980.083	5.808.330	1.257.000	2.892.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	69.883	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.215.766	16.711.240	192.000	192.000	15.992.000	192.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.889.173	35.205.331	16.172.083	6.000.330	17.249.000	3.084.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und	-120.981	-1.043.874	-910.000	-610.000	-610.000	-610.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.675.141	-43.387.278	-13.127.837	-21.512.180	-22.520.000	-19.400.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.333.321	-9.058.620	-5.881.600	-2.151.910	-767.500	-337.900
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-591.412	-628.000	-643.000	-658.000	-674.000	-690.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-233.868	-5.651.546	-3.697.214	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.601.626	-41.624.064	-4.097.740	-321.740	-296.740	-296.740
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.556.348	-101.393.382	-28.357.391	-25.253.830	-24.868.240	-21.334.640
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	13.217.954	69.500.000	21.000.000	13.000.000	17.000.000	11.500.000
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	44.100.000	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-7.036.599	-20.881.000	-6.074.400	-5.230.400	-20.817.400	-4.748.400
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-44.100.000	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.181.355	48.619.000	14.925.600	7.769.600	-3.817.400	6.751.600

