

**Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung
des Kreises Lippe für das Haushaltsjahr 2023**

1. . Haushaltssatzung des Kreises Lippe für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 53 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (Bekanntmachung vom 14.07.1994; GV. NRW. S. 646) in der zurzeit gültigen Fassung in Verbindung mit den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (Bekanntmachung vom 14.07.1994; GV. NRW. S. 666) und des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CUIG vom 29.09.2020, zuletzt geändert durch Art. 2 des Zweiten Gesetzes zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften vom 09.12.2022; GV.NW S. 1063) jeweils in der zurzeit gültigen Fassung, hat der Kreistag des Kreises Lippe mit Beschluss vom 20.03.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

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

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	623.251.935.- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	641.091.897.- EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	2.000.000.- EUR
somit auf	-15.839.962.- EUR

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	591.267.976.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	621.086.497.- EUR
<u>nachrichtlich</u> : globaler Minderaufwand von	2.000.000.- EUR
im Ergebnisplan	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	32.491.414.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	65.164.500.- EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	558.519.646.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	493.888.300.- EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gem. § 75 Abs. 2 Satz 4 GO NRW wird in den folgenden Teilplänen abgebildet:

PB 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	2.000 TEUR
Summe	2.000 TEUR

§ 2

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

39.387.246.- EUR

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf

28.735.000.- EUR

festgesetzt.

§ 4

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

15.839.962.- EUR

festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

110.000.000.- EUR

festgesetzt.

§ 6

a) Die Kreisumlage wird mit einem Hebesatz von **33,508 %** der Bemessungsgrundlagen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz festgesetzt.

b) Von den Städten und Gemeinden, die kein eigenes Jugendamt unterhalten (kreisangehörige Städte und Gemeinden ohne die Städte Bad Salzuflen, Detmold, Lage und Lemgo), wird zur Deckung des Nettoausgabebedarfes des Kreisjugendamtes eine ausschließliche Belastung (Mehrbelastung zur Kreisumlage) von **24,629 %** der Bemessungsgrundlagen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz erhoben.

- c) Von den Städten und Gemeinden, die Schüler in die Kreisgesamtschule in Lemgo entsenden, wird zur Deckung des Netto-Ausgabebedarfes der Kreisgesamtschule im Haushaltsjahr 2023 eine ausschließliche Belastung (Mehrbelastung zur Kreisumlage) aufgrund der Schülerzahl nach dem voraussichtlichen Stand vom 15.10.2022 erhoben. Die Umlagesätze für die Mehrbelastung werden nach den für die Städte und Gemeinden, aus denen Schülerinnen und Schüler die Kreisgesamtschule in Lemgo besuchen, geltenden Umlagegrundlagen folgendermaßen festgesetzt:

Stadt / Gemeinde	Umlagesatz	
Bad Salzuflen	0,00098	%
Barntrup	0,21906	%
Blomberg	0,09173	%
Detmold	0,00194	%
Dörentrup	0,58358	%
Extertal	0,19140	%
Kalletal	0,37318	%
Lage	0,13616	%
Lemgo	0,44283	%
Oerlinghausen	0,00195	%

Die Umlagen sind in Monatsbeträgen jeweils zum 15. eines Monats fällig. Erfolgt die Wertstellung der Zahlung nicht am Fälligkeitstag, werden Verzugszinsen in Höhe von 5 % über dem Basiszinssatz nach § 247 BGB erhoben. Gemäß § 247 Abs. 2 BGB ist die Deutsche Bundesbank verpflichtet, den aktuellen Stand des Basiszinssatzes im Bundesanzeiger zu veröffentlichen. Dieser beträgt 1,62 % ab 01.01.2023, der Verzugszinssatz für das Haushaltsjahr 2023 wird daher auf **6,62 %** festgesetzt.

§ 7

Budgets

Zur flexiblen Haushaltsführung werden die Erträge und Aufwendungen

- innerhalb der einzelnen Fachbereiche,
- innerhalb des Fachbereichs 100 - Service, Finanzen und Wirtschaft - einschl. IT-Strategie und Informationstechnik,
- innerhalb des Referats Landrat und strategische Steuerung,
- innerhalb der Kreispolizeibehörde,
- innerhalb des Fachdienstes Revision und Recht,
- innerhalb des Fachdienstes Planen und Bauen,
- innerhalb des Fachdienstes Bildung und
- innerhalb des Fachdienstes Ländliche Entwicklung und Innovation

gem. § 21 Abs. 1 KomHVO mit Ausnahme

- der **Personal- und Versorgungsaufwendungen**,
- der Aufwendungen für die **Unterhaltung der Außenstellen** (Bauunterhaltung, Bewirtschaftung, Telefonie und Mieten)
- der **bilanziellen Abschreibungen** sowie
- der **internen Verrechnungen**

jeweils zu einem Budget verbunden. In dem Budget sind die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsausführung verbindlich. Dies gilt entsprechend für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

§ 8

Genehmigung von Budgetverschlechterungen

Hinweis: Die Einteilung der Aufwendungen und Erträge in Gruppen ergibt sich aus der nachstehenden Anlage.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die durch Mehrerträge innerhalb des Budgets gedeckt werden:

Über- und außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 1 bis 2

Zuständigkeit

Entscheidung durch Leitung
der in § 7 genannten Budgets

Über- und außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 4 und 5

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Außerplanmäßige Aufwendungen, die durch Einsparungen bei Aufwendungen innerhalb des Budgets gedeckt werden:

Außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 1 bis 2

Zuständigkeit

Entscheidung durch Leitung
der in § 7 genannten Budgets

Außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 4 und 5

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die durch das Gesamtbudget gedeckt werden:

Über- und außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 1 bis 2

über **250.000 EUR**
im Einzelfall

Zuständigkeit

Genehmigung des Kreistages

bis einschl.
250.000 EUR
im Einzelfall

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

über **50.000 EUR**
im Einzelfall

Genehmigung des Kreistages

Über- und außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 4 und 5

bis einschl.
50.000 EUR
im Einzelfall

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Budgetverschlechterungen im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen:

		Zuständigkeit
Budgetverschlechterungen, die sich durch Überschreitung Eckwert Personal- und Versorgungsaufwand ergeben	über 500.000 EUR	Genehmigung des Kreistages
	bis einschl. 500.000 EUR	Genehmigung der Kämmerin/des Kämmerers
Überschreitung Personal- und Versorgungsaufwand innerhalb eines Budgets bei Einhaltung des Eckwertes		Genehmigung der Kämmerin/des Kämmerers

Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen:

		Zuständigkeit
Überplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen	bis einschl. 60.000 EUR bei Einhaltung der Gesamtauszahlungen aus Investitionstätigkeit im Rahmen des Finanzplanes	Entscheidung durch Leitung der in § 7 genannten Budgets
Überplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen	über 60.000 EUR	Genehmigung der Kämmerin/des Kämmerers
Außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen	bis einschl. 250.000 EUR bei Einhaltung der Gesamtauszahlungen aus Investitionstätigkeit im Rahmen des Finanzplanes	Genehmigung der Kämmerin/des Kämmerers
Außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen	über 250.000 EUR	Genehmigung des Kreistages

Entsprechend ist bei Budgetverschlechterungen im Finanzplan zu verfahren.

§ 9

Stellenplan

Rechtsfolge bei Stellen mit einem kw- bzw. ku-Vermerk:

- kw-Vermerk: Die Stelle entfällt mit dem Ausscheiden des/ der Stelleninhabers/ Stelleninhaberin.
ku-Vermerk: Die Stelle ist nach dem Ausscheiden des/ der Stelleninhabers/ Stelleninhaberin umzuwandeln.

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung vom 20.03.2023

Die vorstehende Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist gemäß § 53 KrO NW i.V.m. § 80 Abs. 5 GO NW der Bezirksregierung in Detmold mit Schreiben vom 30.03.2023 angezeigt worden. Das Anzeigeverfahren wurde mit Verfügung vom 11.05.2023 abgeschlossen, die Umlagehebesätze wurden nach § 56 Abs. 2 KrO NW genehmigt.

Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen liegt zur Einsichtnahme ab dem 31.05.2023 im Kreishaus - Bürgerservice -, Felix - Fechenbach - Str. 5, 32756 Detmold, öffentlich aus und wird dort bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses 2022 zur Einsichtnahme bereitgehalten.

Hinweis

Es wird darauf hingewiesen, dass eine Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen i.V.m. der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen beim Zustandekommen dieser Satzung nach Ablauf von sechs Monaten seit dieser Bekanntmachung nicht mehr geltend gemacht werden kann, es sei denn

- a. eine vorgeschriebene Genehmigung fehlt oder ein vorgeschriebenes Anzeigeverfahren wurde nicht durchgeführt,
- b. diese Satzung ist nicht ordnungsgemäß öffentlich bekannt gemacht worden,
- c. der Landrat hat den Kreistagsbeschluss vorher beanstandet oder
- d. der Form- oder Verfahrensmangel ist gegenüber dem Kreis vorher gerügt und dabei die verletzte Rechtsvorschrift und die Tatsache bezeichnet worden, die den Mangel ergibt.

Detmold, den 25.05.2023

gez.

Dr. Lehmann
- Landrat -

Einteilung der Aufwendungen und Erträge in Gruppen

Für die Einteilung der Aufwendungen gelten die folgenden Gruppen:

Gruppe 1

Aufwendungen, die dem Grunde und der Höhe nach aufgrund von Rechtsvorschriften festgelegt sind

Dispositionsrahmen: 0 %

Gruppe 2

Aufwendungen, die aufgrund von Rechtsvorschriften dem Grunde und der Höhe nach festgelegt sind, jedoch geringfügig beeinflusst werden können

Dispositionsrahmen: 5 %

Gruppe 3

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Dispositionsrahmen: Stellenplan

Gruppe 4

Aufwendungen, die aufgrund von Rechtsvorschriften grundsätzlich geleistet werden müssen, jedoch der Höhe nach variabel sind

Dispositionsrahmen: 50 %

Gruppe 5

Aufwendungen, zu deren Leistung keine detaillierten Rechtsvorschriften bestehen

Dispositionsrahmen: 100 %

Für die Einteilung der Erträge gelten die folgenden Gruppen:

Gruppe 1

Erträge, die aufgrund von Rechtsvorschriften festgelegt sind und die gar nicht oder nur geringfügig beeinflusst werden können

Gruppe 2

Erträge, die aufgrund von Rechtsvorschriften erhoben werden müssen, jedoch der Höhe nach variabel sind

Gruppe 3

Erträge, die in Zusammenhang mit Personalaufwendungen stehen

Gruppe 4

Erträge, zu deren Erhebung keine detaillierten Rechtsvorschriften bestehen bzw. die mit Aufwendungen der Gruppe 5 korrespondieren

Die vorstehende Einteilung der Aufwendungen und Erträge in Gruppen gilt entsprechend für die Einteilung der Auszahlungen und Einzahlungen.

Bestimmungen über Deckungsvermerke

A. Gegenseitige Deckungsfähigkeit nach § 21 KomHVO

Es werden alle Aufwendungen innerhalb eines Budgets für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Ferner werden die Aufwendungen der allgemeinen Finanzierungsmittel für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit gilt entsprechend bei Auszahlungen.

Davon ausgenommen sind:

- Aufwands- und Auszahlungskonten, die als begünstigtes Konto zu einem zweckgebundenen Ertrag und einer zweckgebundenen Einzahlung gehören,
- die Verfügungsmittel des Landrates (Produkt 01 01 02; Konto 54910001),
- die Personal- und Versorgungsaufwendungen,
- die Aufwendungen für die Unterhaltung der Außenstellen und
- die Abschreibungen und
- die internen Leistungsverrechnungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen, die Abschreibungen und internen Verrechnungen werden zentral bewirtschaftet und sind im Gesamt-Budget gegenseitig deckungsfähig. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Außenstellen werden zentral bewirtschaftet und dem Budget des FB 1 - Service - zugeordnet.

Vorstehende Regelungen gelten entsprechend für die jeweiligen Auszahlungen.

B. Übertragbarkeit nach § 22 Abs. 1 KomHVO

Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen werden für übertragbar erklärt.

C. Zweckbindung von Erträgen und Einzahlungen nach § 22 Abs. 3 KomHVO

Bei folgenden Konten werden die jeweiligen Erträge und Einzahlungen für zweckgebunden zu den entsprechenden Aufwendungen und Auszahlungen erklärt. Die Darstellung erfolgt produktorientiert.

- **Erträge/Aufwendungen mit korrespondierenden Ein-/Auszahlungskonten**, die Zweckbindungsvermerke gelten sinngemäß auch für die Zahlungskonten:

Produkt 01 01 02: Unterstützung Verwaltungsführung, politische Gremien

Ergebniskonto 41410101	Erträge Fördermittel Land NRW - Ehrenamt	Ergebniskonto 53180102	Aufwendungen Fördermittel Land NRW - Ehrenamt
----------------------------------	----------------------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------------------------

Produkt 01 02 01: Gleichstellung

Ergebniskonto 44610001	Erträge Sonstiger Verwaltungs- und Betriebs- ertrag	Ergebniskonto 54290004	Aufwendungen Sonstiger Geschäftsaufwand
44820001	Kostenerstattung Kommunen		

Produkt 01 04 02: Beihilfe

Ergebniskonto 44880151	Erträge Sonstige Kostenerstattung Dritter - Rabatte Arzneimittel	Ergebniskonto 52310151	Aufwendungen Erstattung Land - Rabatte Arznei
----------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------------------------

Produkt 02 05 03: Wahlen

Ergebniskonto 41410241	Erträge Zuweisungen Land - Kosten Europa- wahl	Ergebniskonto 52910241	Aufwendungen Kosten Europawahl
		53120241	Zuweisung Gemeinden Kosten Europawahl
Ergebniskonto 41410242	Erträge Zuweisung Land - Kosten Bundestags- wahl	Ergebniskonto 52910242	Aufwendungen Kosten Bundestagswahl
		53120242	Zuweisung Gemeinden Kosten Bundestags- wahl
Ergebniskonto 41410243	Erträge Zuweisung Land - Kosten Landtags- wahl	Ergebniskonto 52910243	Aufwendungen Kosten Landtagswahl
		53120243	Zuweisung Gemeinden Kosten Landtags- wahl

Produkt 02 08 01: Zulassungen

Ergebniskonto 43110271	Erträge Verwaltungsgebühren Straßenverkehr	Ergebniskonto 54430001 54440001	Aufwendungen Körperschaftsteuer Gewerbsteuer
----------------------------------	------------------------------------------------------	----------------------------------------------	-----------------------------------------------------------

Produkt 02 09 01: Serviceleistungen Feuerwehrausbildungszentrum

Ergebniskonto 41410282	Erträge Zuweisung Land IdF-Lehrgänge	Ergebniskonto 53120282	Aufwendungen Weiterleitung Landeszuweisung IdF-Lehrgänge
Ergebniskonto 44820281	Erträge Erstattung zentrale Beschaffung Atemschutz für Dritte	Ergebniskonto 54310281	Aufwendungen Zentrale Beschaffung Atemschutz für Kommunen

Produkt 02 09 02: Katastrophenschutz

Ergebniskonto 44800286	Erträge Erstattung Bund Instandsetzung von Fahrzeugen	Ergebniskonto 52510286	Aufwendungen Unterhaltung von Bundesfahrzeugen
Ergebniskonto 44810286	Erträge Kostenerstattung Land - Kreispauschale	Ergebniskonto 54290287	Aufwendungen Überörtliche und landesweite Hilfsmaß- nahmen

Produkt 03 01 02: Schulamtsverwaltung

Ergebniskonto 41410311	Erträge Zuweisung Land für künstlerisch- kulturelle Bildung	Ergebniskonto 53180311	Aufwendungen Zuweisung an Schulträger für künstlerisch- kulturelle Bildung
Ergebniskonto 41410312	Erträge Zuweisung Land für Landessportfest	Ergebniskonto 53180312	Aufwendungen Zuschüsse Landessportfest

Produkt 03 01 03: Bildung

Ergebniskonto 41400101	Erträge Zuweisung Bund „Fördermittel Part- nerschaft“	Ergebniskonto 53180104	Aufwendungen Projekt „Fördermittel Partnerschaft“
Ergebniskonto 41410322	Erträge Zuweisung Land Bildungsnetzwerk Inklusion	Ergebniskonto 53180322	Aufwendungen Projekt Bildungsnetzwerk Inklusion

Ergebniskonto 41410323	Erträge Zuweisung Land - Kommunale Koordinierung	Ergebniskonto 5011 - 5141	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand
		53180323	Zuschuss kommunale Koordinierung Bildung
<u>Produkt 05 02 01: ambulante pflegerische Versorgung</u>			
Ergebniskonto 4140001 41440001	Erträge Zuweisung lfd. Zwecke Bund Zuweisung lfd. Zwecke Sozialversicherungsträger	Ergebniskonto 5011 - 5141	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand (Quartiersentwicklung)
<u>Produkt 05 03 01: Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II</u>			
Ergebniskonto 44910001	Erträge Leistungsbeteiligung Kosten Unterkunft und Heizung nach SGB II	Ergebniskonto 53330001	Aufwendungen Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende
44910031	Leistungsbeteiligung Bund Umsetzung Bundesteilhabegesetz		
Ergebniskonto 44910011	Erträge Leistungsbeteiligung Bund Bildung und Teilhabe	Ergebniskonto 53380001 bis 53380007	Aufwendungen Leistungen Bildung und Teilhabe
<u>Produkt 05 03 03: Grundsicherung im Alter</u>			
Ergebniskonto 44960001	Erträge Leistungsbeteiligung Grundsicherung im Alter	Ergebniskonto 53310561 bis 53320571	Aufwendungen Leistungen der Grundsicherung
<u>Produkt 05 03 06: Förderung von sozialen Einrichtungen und Diensten</u>			
Ergebniskonto 41410561	Erträge Zuweisung Land für Sucht- und Drogenberatung	Ergebniskonto 53180572	Aufwendungen Sucht- und Drogenberatung - Weiterleitung Landesmittel
Ergebniskonto 46510001	Erträge Gewinnanteile Sparkassen	Ergebniskonto 53180571	Aufwendungen Zuschuss Verein Alraune
<u>Produkt 05 04 01: Integration</u>			
Ergebniskonto 41410001	Erträge Zuweisungen lfd. Zwecke Land	Ergebniskonto 53120592	Aufwendungen Weiterleitung Integrationsmittel an Kommunen
Ergebniskonto 41410581	Erträge Zuweisung Land - Kommunales Integrationszentrum	Ergebniskonto 5011 - 5141 53xx	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand anteiliger Transferaufwand
Ergebniskonto 41410583	Erträge Zuweisung Land - Sprachvermittler	Ergebniskonto 53180584	Aufwendungen Aufwendungen Sprachvermittlerpool
Ergebniskonto 41410584	Erträge Zuweisung Land - Bordmittel	Ergebniskonto 53180587	Aufwendungen Bordmittel KI
Ergebniskonto 41410587	Erträge Zuweisung Land zur Förderung der Integration in Kommunen	Ergebniskonto 53120591	Aufwendungen Zuweisung an Kommunen für Integrationsprojekte
Ergebniskonto 41410588	Erträge Zuweisung Land Servicestelle „Einwanderungsmanagement“	Ergebniskonto 5011 - 5141	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand

		53180589	Projektkosten „Servicestelle Einwanderungsmanagement“
Ergebniskonto 41410590	Erträge Zuweisung Land - Fachpauschale Case-Management	Ergebniskonto 5011 - 5141 52320001	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand Erstattung an Gemeinden
Ergebniskonto 41410591	Erträge Zuweisung Land - Projekt „Durchstarten in Ausbildung und Arbeit“	Ergebniskonto 53180594	Aufwendungen Projektaufwand „Durchstarten in Ausbildung und Arbeit“
Ergebniskonto 41410593	Erträge Zuweisung Land - Projekt „Südosteuropa-React“	Ergebniskonto 53180596	Aufwendungen Projekt „Südosteuropa-React“
<u>Produkt 06 01 01: Tagesbetreuung</u>			
Ergebniskonto 41410001	Erträge Zuweisung lfd. Zwecke Land	Ergebniskonto 53180601	Aufwendungen Betriebskostenzuschuss Kindertageseinrichtungen
Ergebniskonto 41410604	Erträge Zuweisung Land-PlusKita	Ergebniskonto 53180604	Aufwendungen Weiterleitung Zuschüsse PlusKita
Ergebniskonto 41410606	Erträge Zuweisung Land - flexible Öffnungszeiten	Ergebniskonto 53180608	Aufwendungen Weiterleitung Zuschüsse flexible Öffnungszeiten
Ergebniskonto 41410608	Erträge Zuweisung Land aus U3-Förderung - Auflösung PRAP	Ergebniskonto 53180606	Aufwendungen Zuschüsse Kita-Ausbau aus U3-Förderung - Auflösung ARAP
<u>Produkt 06 02 01: Jugendarbeit</u>			
Ergebniskonto 41400611	Erträge Zuweisung Bund Projekt „Demokratie Leben“	Ergebniskonto 53180616	Aufwendungen Projekt "Demokratie Leben"
<u>Produkt 06 02 02: Bundeskinderschutz / Frühe Hilfen</u>			
Ergebniskonto 41410621	Erträge Zuweisung Land Bundeskinder-Schutzgesetz	Ergebniskonto 5011 - 5141 53180626	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand Frühe Hilfen / Bundeskinderschutzgesetz
Ergebniskonto 41410623	Erträge Zuweisung Land - kommunale Präventionsketten	Ergebniskonto 53180629	Aufwendungen Projekt „Kommunale Präventionsketten“
Ergebniskonto 44810621	Erträge Erstattung Land für Betreuungsangebot für Flüchtlinge	Ergebniskonto 53310623	Aufwendungen Betreuungsangebot für Flüchtlinge
<u>Produkt 06 03 05: Familieinberatung und schulische Angebote</u>			
Ergebniskonto 41410324	Erträge Zuweisung Land - Schulsozialarbeit	Ergebniskonto 53120301	Aufwendungen Personalkostenzuschuss Schulsozialarbeit
<u>Produkt 07 01 02: Gesundheitsschutz und Umweltmedizin</u>			
Ergebniskonto 41410721	Erträge Zuweisung Land Jugendarbeitsschutz	Ergebniskonto 53180721	Aufwendungen Aufwand Jugendarbeitsschutz

Produkt 13 01 01: Freiraumschutz und -entwicklung

Ergebniskonto 41411302	Erträge Zuweisung Land für Reitwege	Ergebniskonto 52421301	Aufwendungen Unterhaltung von Reitwegen
----------------------------------	-----------------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------------------

Produkt 13 01 02: Landschaftspflege

Ergebniskonto 41411321	Erträge Zuweisung Land Fortführung Naturschutzgroßprojekt	Ergebniskonto 52911326	Aufwendungen Fortführung Naturschutzgroßprojekt
----------------------------------	---------------------------------------------------------------------	----------------------------------	-----------------------------------------------------------

Ergebniskonto 41411322	Erträge Zuweisung Land Begaauprojekt	Ergebniskonto 52911327	Aufwendungen Umsetzung Begaauprojekt
----------------------------------	------------------------------------------------	----------------------------------	------------------------------------------------

Ergebniskonto 41411330	Erträge Zuweisung Land für Landschaftspläne	Ergebniskonto 52111301	Aufwendungen Unterhaltung in Landschaftsplangebieten
----------------------------------	-------------------------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------------------------------------

Ergebniskonto 44810001	Erträge Erstattung Land für Pflegemaßnahmen	Ergebniskonto 52911323	Aufwendungen Pflege von landeseigenen Flächen
----------------------------------	-------------------------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------------------------

Produkt 14 01 01: Allgemeiner Klimaschutz

Ergebniskonto 41401401	Erträge Zuweisung Bund Projekt „Servicestellen Kommunen in der einen Welt“	Ergebniskonto 5011 - 5141 53181403	Aufwendungen Anteiliger Personalaufwand Aufwendungen Projekt Servicestelle „Kommunen in der einen Welt“
----------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Ergebniskonto 41411402	Erträge Zuweisung Land Projekt Ökoprofit	Ergebniskonto 52911414	Aufwendungen Projekt Ökoprofit
----------------------------------	----------------------------------------------------	----------------------------------	------------------------------------------

Ergebniskonto 41411404	Erträge Zuweisung Land Projekt „Evolving Regions“	Ergebniskonto 52911415	Aufwendungen Projekt „Evolving Regions“
----------------------------------	-------------------------------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------------------

Ergebniskonto 41481411	Erträge Sponsorengelder Energieprojekt an Schulen	Ergebniskonto 52911401	Aufwendungen Energieprojekt an Schulen
----------------------------------	-------------------------------------------------------------	----------------------------------	--------------------------------------------------

Ergebniskonto 41481410	Erträge Sonst. Zuweisung Org. Beratung Interkommunaler Klimafuhrpark	Ergebniskonto 54291401	Aufwendungen Organisationsberatung interkommunaler Klimafuhrpark
----------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------------------------------------------------

Produkt 15 01 02: Beteiligungen

Ergebniskonto 41411521	Erträge Pauschalzuweisung Land ÖPNV	Ergebniskonto 53151516	Aufwendungen Weiterleitung Pauschalzuweisung Land ÖPNV
----------------------------------	-----------------------------------------------	----------------------------------	------------------------------------------------------------------

Ergebniskonto 41411522	Erträge Zuweisung Land Ausbildungsverkehrspauschale	Ergebniskonto 53151515	Aufwendungen Weiterleitung Ausbildungsverkehrspauschale
----------------------------------	---------------------------------------------------------------	----------------------------------	-------------------------------------------------------------------

Ergebniskonto 41411523	Erträge Zuweisung Land - Förderung Sozialticket	Ergebniskonto 53151512	Aufwendungen Weiterleitung Landesmittel Förderung Sozialticket
----------------------------------	-----------------------------------------------------------	----------------------------------	--------------------------------------------------------------------------

zweckgebundene Ein-/Auszahlungskonten Umsatzsteuer:

Produkt 01 03 06: Gebäudewirtschaft

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 01 04 01: Personalbetreuung

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen, soweit umsatzsteuerpflichtig Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 01 08 02: Informationstechnik - IT

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 02 08 01: Zulassungen

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen, soweit umsatzsteuerpflichtig Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 06 02 02: Bundeskinderschutz / Frühe Hilfen

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 09 02 01: Vermessung und Kataster

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 09 02 06: Benutzung des Liegenschaftskatasters

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 09 02 08: Wertgutachten, Wertauskünfte und Stellungnahmen

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 11 01 01: Sicherstellung der Abfallentsorgung

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
-------------------------	------------------------------	-------------------------	-------------------------------------------

Produkt 13 01 02: Landschaftspflege

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Holzverkauf u. sonst. Einnahmen	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuerzahllast
-------------------------	-------------------------------------------------	-------------------------	--------------------------------------

Produkt 15 01 04: Wilbaser Markt

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuerzahllast
-------------------------	------------------------------	-------------------------	--------------------------------------

➤ zweckgebundene Ein-/Auszahlungskonten investiv:

Produkt 13 02 01: Oberflächengewässer

Finanzkonto I 6718002 68115001	Einzahlungen Investitionszuwendung Land Bega- auenprojekt	Finanzkonto I 6718002 78535001	Auszahlungen Auszahlungen für Baumaßnahmen Bega- auenprojekt
---------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------

Produkt 15 01 03: Zuführungen an die Eigenbetriebe

Finanzkonto I2016001 68115031	Einzahlungen Investitionskostenzuschuss KlnvFöG - 2. Kapitel	Finanzkonto I2016001 78155021	Auszahlungen Investitionskostenzuschuss KlnvFöG - 2. Kapitel
--------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------

Produkt 16 01 02: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Finanzkonto 69270092	Einzahlungen Umschuldung Kredite Kreditinstitut	Finanzkonto 79270093	Auszahlungen Umschuldung Kredite Kreditinstitute
--------------------------------	-----------------------------------------------------------	--------------------------------	------------------------------------------------------------

Die vorstehenden Konten sind damit von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen.

D. sonstige Vermerke nach §§ 78 Abs. 2 Satz 2 GO NRW; 24 Abs. 5 KomHVO NRW

Nach § 78 Abs. 2 Satz 2 GO NRW kann die Haushaltssatzung weitere Vorschriften enthalten, die sich u.a. auf die Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen beziehen; gem. § 24 Abs. 5 KomHVO NRW sind die für die Bewirtschaftung festgelegten Sperrvermerke oder andere besondere Bestimmungen, soweit sie bereits bei der Aufstellung des Haushaltsplans feststehen, im Haushaltsplan oder in der Haushaltssatzung auszuweisen. Aufgrund der Beratungsergebnisse in den zuständigen Fachausschüssen werden folgende Sperrvermerke in die Haushaltssatzung aufgenommen:

Konto/Auftrag Bezeichnung	Inhalt
I 2322001 - 15 01 05 Neubau Quartierszentrum Volkhausenstraße	Die vorgesehenen Investitionskosten in Höhe von 10 Mio. € und die entsprechend eingeplante VE für die Finanzplanjahre erhalten einen Sperrvermerk nach vorstehenden Bestimmungen. Die Mittel sind vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung zu dem noch vorzustellenden Projektentwicklungsvertrag durch den Kreistag in das Budget eingestellt. Der bereits vorliegende Grundsatzbeschluss (Kreistag 13.12.2021 / DS-Nr. 190/2021) ermächtigt zum Abriss des Gebäudealtbestandes und zur Fortführung der notwendigen Planung.
I 3818001 - 02 09 01 Errichtung Verwaltungsgebäude FAZ	Die vorgesehenen Investitionskosten in Höhe von insgesamt 1,125 Mio. € erhalten einen Sperrvermerk nach vorstehenden Bestimmungen. Die Mittel sind vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung zu der noch vorzustellenden Planung durch den zuständigen Fachausschuss in das Budget eingestellt. Hinweis: Von den im Budget 2021/22 bereits eingestellten Mitteln sind bisher nur geringfügige Planungsleistungen und Aufwendungen für Bürocontainer abgefließen.
5317511/5317514/5317517 15 01 02 Zuschüsse an die LTM GmbH	Beschlussvorlage 221.2/2022: Zu der Projektförderung (§ 2 des Vertrages-Anlage 2 zur Vorlage) in Höhe von 605.000 € wird ein alljährlicher Haushaltssperrvermerk in Höhe von 160.000 € eingetragen. Die Freigabe erfolgt durch den Fachausschuss.