

**Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung
des Kreises Lippe für das Haushaltsjahr 2024**

1. Haushaltssatzung des Kreises Lippe für das Haushaltsjahr 2024

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 18.03.2024 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	634.740.136.- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	665.086.619.- EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	6.000.000.- EUR
somit auf	-24.346.483.- EUR

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	625.140.148.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	643.738.077.- EUR
<u>nachrichtlich</u> : globaler Minderaufwand von	6.000.000.- EUR
im Ergebnisplan	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	26.557.834.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	68.059.200.- EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	515.327.825.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	466.353.300.- 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	6.000.000.- EUR
Summe	6.000.000 .-EUR

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf **42.282.116.- EUR** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **17.050.000.- EUR** festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf **24.346.483.- 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 **36,146 %** 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 **27,040 %** 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 2024 eine ausschließliche Belastung (Mehrbelastung zur Kreisumlage) aufgrund der Schülerzahl nach dem voraussichtlichen Stand vom 15.10.2023 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	0,00102	%
Barntrup	0,24745	%
Blomberg	0,08989	%
Detmold	0,00197	%
Dörentrup	0,58147	%
Extertal	0,21701	%
Kalletal	0,36453	%
Lage	0,14605	%
Lemgo	0,43519	%
Schieder-Schwalenberg	0,00418	%

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 3,62 % ab 01.01.2024, der Verzugszinssatz für das Haushaltsjahr 2024 wird daher auf **8,62 %** festgesetzt.

§ 7

Umlage für den öffentlichen Personennahverkehr in Lippe

Der Kreis Lippe sieht im Rahmen der Ausübung seines pflichtgemäßen Ermessens nach § 56 Abs. 4, Satz 3 KrO davon ab, eine ausschließliche Belastung für bestimmte Kreisteile oder eine dem Umfang nach näher bestimmte Mehr- und Minderbelastung dieser Kreisteile nach § 56 Abs. 4 Satz 1 KrO für die Aufwendungen des öffentlichen Personennahverkehrs im Kreis Lippe zu erheben.

§ 8

Budgets

Zur flexiblen Haushaltsführung werden die Erträge und Aufwendungen

- innerhalb der einzelnen Fachbereiche (FB),
- innerhalb des FB 100 - Service, Finanzen und Wirtschaft - einschl. IT-Strategie und Informationstechnik,

- innerhalb des FB 300 - Ordnung - einschließlich FD 390 - Veterinärangelegenheiten und Verbraucherschutz,
- 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.

Die lt. Haushaltssatzung zur flexiblen Mittelbewirtschaftung gebildeten Budgets verändern sich durch die im Kreistag am 18.03.2024 beschlossene Liste zur Umsetzung des für das Haushaltsjahr 2024 eingeplanten globalen Minderaufwands. Die flexible Bewirtschaftung gilt somit nur noch insoweit, als die in der Vorlage genannten Maßnahmen ertrags- und aufwandsseitig bereits in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden. Die in Umsetzung des globalen Minderaufwands beschlossenen Maßnahmen führen im Haushaltsvollzug zu Aufwandskürzungen, Ertragssteigerungen oder der Sperre von Haushaltsansätzen. Auf die entsprechende Anlage zu Vorlage DS Nr. 001.8/2024 wird verwiesen, diese wird insoweit Bestandteil der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes.

§ 9

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

Über- und außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 4 und 5

Zuständigkeit

Entscheidung durch Leitung
der in § 7 genannten Budgets

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- und außerplanmäßige
Aufwendungen der Gruppen 4 und 5

über 50.000 EUR
im Einzelfall

Genehmigung des Kreistages

bis einschl.
50.000 EUR
im Einzelfall

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Budgetverschlechterungen im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen:

Budgetverschlechterungen, die sich durch
Überschreitung Eckwert Personal- und Ver-
sorgungsaufwand ergeben

über 500.000 EUR

Zuständigkeit

Genehmigung des Kreistages

bis einschl.
500.000 EUR

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Überschreitung Personal- und Versorgungs-
aufwand innerhalb eines Budgets bei
Einhaltung des Eckwertes

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen:

Überplanmäßige Verpflichtungsermächtigun-
gen

bis einschl. 60.000 EUR
bei Einhaltung der Ge-
samtauszahlungen aus
Investitionstätigkeit im
Rahmen des Finanzplanes

Zuständigkeit

Entscheidung durch Leitung
der in § 7 genannten Budgets

Überplanmäßige Verpflichtungsermächtigun-
gen

über 60.000 EUR

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Außerplanmäßige Verpflichtungsermächti-
gungen

bis einschl. 250.000 EUR
bei Einhaltung der Ge-
samtauszahlungen aus
Investitionstätigkeit im
Rahmen des Finanzplanes

Genehmigung der
Kämmerin/des Kämmerers

Außerplanmäßige Verpflichtungsermächti-
gungen

über 250.000 EUR

Genehmigung des Kreistages

Entsprechend ist bei Budgetverschlechterungen im Finanzplan zu verfahren.

§ 10

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 18.03.2024

Die vorstehende Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Haushaltsjahr 2024 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 26.03.2024 angezeigt worden. Das Anzeigeverfahren wurde mit Verfügung vom 07.05.2024 abgeschlossen, die Umlagehebesätze wurden nach § 56 Abs. 2 KrO NW genehmigt.

Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen liegt zur Einsichtnahme ab dem 10.05.2024 im Kreishaus - Bürgerservice -, Felix - Fechenbach - Str. 5, 32756 Detmold, öffentlich aus und wird dort bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses 2023 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 10.05.2024

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 02 05 03: Wahlen

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

Produkt 02 08 01: Zulassungen

Ergebniskonto 43110271	Erträge Verwaltungsgebühren Straßenverkehr	Ergebniskonto 54430001	Aufwendungen Körperschaftsteuer
		54440001	Gewerbesteuer

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 Hilfsmaßnahmen

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 Partnerschaft“	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 Koordination	Ergebniskonto 5011 - 5141	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand
		53180323	Zuschuss kommunale Koordination Bildung

Produkt 05 02 01: ambulante pflegerische Versorgung

Ergebniskonto 4140001 41440001	Erträge Zuweisung lfd. Zwecke Bund Zuweisung lfd. Zwecke Sozialversicherungsträger	Ergebniskonto 5011 - 5141	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand (Quartiersentwicklung)
---	---	-------------------------------------	--

Produkt 05 03 01: Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II

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

Produkt 05 03 03: Grundsicherung im Alter

Ergebniskonto 44960001	Erträge Leistungsbeteiligung Grundsicherung im Alter	Ergebniskonto 53310561 bis 53320571	Aufwendungen Leistungen der Grundsicherung
----------------------------------	--	--	--

Produkt 05 03 06: Förderung von sozialen Einrichtungen und Diensten

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

Produkt 05 04 01: Integration

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 53180589	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand Projektkosten „Servicestelle Einwanderungsmanagement“
Ergebniskonto 41410590	Erträge Zuweisung Land - Fachpauschale Case-Management	Ergebniskonto 5011 - 5141 53220001	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand Erstattung an Gemeinden

Produkt 06 01 01: Tagesbetreuung

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

Produkt 06 02 01: Jugendarbeit

Ergebniskonto 41400611	Erträge Zuweisung Bund Projekt „Demokratie Leben“	Ergebniskonto 53180616	Aufwendungen Projekt "Demokratie Leben"
----------------------------------	---	----------------------------------	---

Produkt 06 02 02: Bundeskinderschutz / Frühe Hilfen

Ergebniskonto 41410621	Erträge Zuweisung Land Bundeskinderschutzgesetz	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

Produkt 06 03 05: Familienberatung und schulische Angebote

Ergebniskonto 41410324	Erträge Zuweisung Land - Schulsozialarbeit	Ergebniskonto 53120301	Aufwendungen Personalkostenzuschuss Schulsozialarbeit
----------------------------------	--	----------------------------------	--

Produkt 07 01 02: Gesundheitsschutz und Umweltmedizin

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 41411402	Erträge Zuweisung Land Projekt Ökoprofit	Ergebniskonto 52911414	Aufwendungen Projekt Ökoprofit
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 Auftragsvermessungen	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 02: Sicherstellung der Abfallwirtschaft

Finanzkonto 65220001	Einzahlungen Umsatzsteuer	Finanzkonto 74420090	Auszahlungen Umsatzsteuervorauszahlung
Produkt 13 01 02: Landschaftspflege			

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

Produkt 15 01 04: Wilbaser Markt

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

➤ zweckgebundene Ein-/Auszahlungskonten investiv:

Produkt 13 02 01: Oberflächengewässer

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

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 Kreditinstitute	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 10,5 Mio. € und die entsprechend eingeplante VE für die Finanzplanjahre erhalten einen Sperrvermerk nach vorstehenden Bestimmungen. Die Mittel sind vorbehaltlich der Ergebnisse der baulichen Machbarkeitsstudie und einer entsprechenden Beschlussfassung 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.
16 01 01 - 99990005 16 01 02 - 99990005 Globaler Minderaufwand	Im Budget der Allgemeinen Finanzierung ist in Umsetzung der Regelungen des § 75 Abs.2 Satz 4 GO NRW a.F. ein globaler Minderaufwand in Höhe von 6 Mio. € eingeplant.

Zur Erreichung dieses Einsparvolumens wurde mit gemeinsamem Antrag der

Fraktionen SPD, Bündnis 90/Die GRÜNEN und UKTM eine Maßnahmenliste (vgl. Vorlage 001.4.1/2024) mit Stimmenmehrheit verabschiedet, die neben weitergehenden Prüfaufträgen für die Verwaltung auch Sperren bzw. teilweise Sperren von Haushaltsansätzen beinhaltet.

Die mit Vorlage 001.4.1 beschlossene Konsolidierungsliste wird Bestandteil dieser Haushaltssatzung und führt bei den entsprechenden Haushaltansätzen im Vollzug des Haushaltes entweder zu Aufwandskürzungen, Ertragsanpassungen oder Ansatzsperrungen. Insoweit wird die flexible Haushaltsführung im Rahmen der verbundenen Budgets eingeschränkt.