

Budget 2022

Haushaltssatzung
des Kreises Lippe
Produkthaushalt



Inhaltsverzeichnis	Seite	
Teil I: Haushaltssatzung und Vorbericht	Teil I a	
Haushaltssatzung - Entwurf	1 - 15	
Vorbericht zum Budget 2021	17 ff.	
Anlagen zum Haushaltsplan	Teil I b	
Anmerkung zu den Haushaltsanlagen	1	
Anlage 1: Vorbericht	Vgl. oben	
Anlage 2: Stellenplan (eingefügt nach Anlagen Vorbericht)	rote Seiten	
Anlage 3: Haushaltsquerschnitt	3 - 10	
Anlage 4: Übersicht voraussichtlicher Stand Verbindlichkeiten	11 - 12	
Anlage 5: Übersicht voraussichtliche Entwicklung Eigenkapital	13 - 16	
Anlage 6: Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	17 - 18	
Anlage 7: Ergebnis- und Finanzrechnung, Bilanz Vorvorjahr	19 - 24	
Anlage 8: Wirtschaftspläne / Rechnungen Sondervermögen 8a - Finanzströme zwischen Kernhaushalt und Beteiligungen 8b - Entwicklung wesentlicher Kreisbeteiligungen	25 - 28 29 - 38	
Anlage 9: Wirtschaftslage der Beteiligungen über 20% Beteiligung	39 - 42	
Anlage 10: Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen	43 - 52	
Anlage 11: Prognostizierte Haushaltsbelastungen Covid-19-Pandemie Nebenrechnung	53 - 56	
Ergebnisplan	59	
Finanzplan	63	
Abkürzungsverzeichnis	65 - 78	
Anlagen zum Vorbericht		
Anlage 1: wesentliche Veränderungen Erträge u. Aufwendungen	79 - 84	
Anlage 2: Gesamtübersicht der Investitionen	85 - 90	
Teil II: Produkthaushalt im Überblick	Teil II	
Produktübersicht nach NKF	1 - 12	
Teilpläne auf Produktbereichsebene	13 - 34	
Übersicht Interne Verrechnungen	35 - 38	
Teil III: Produktbuch	Teil III	
Produkthaushalt 2022 - Produktbuch nach NKF	1 - 480	

weiße Seiten

Gelbe Seiten

Blaue
Seiten

Haushaltssatzung 2022

Entwurf der
Haushaltssatzung 2022
des Kreises Lippe



**Entwurf der Haushaltssatzung
des Kreises Lippe für das Haushaltsjahr 2022**

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 folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften (NKF-CIG vom 29.09.2020;: GV.NW S. 915) jeweils in der zurzeit gültigen Fassung hat der Kreistag des Kreises Lippe mit Beschluss vom **TT.MM.2022** folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, 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	546.622.035.- EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	560.268.318.- EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	0.- EUR
somit auf	-13.646.283.- EUR

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	534.174.798.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	546.327.194.- EUR
nachrichtlich: globaler Minderaufwand von	0.- EUR
im Ergebnisplan	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	37.547.154.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	69.781.050.- EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	526.017.596.- EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	484.693.300.- EUR

festgesetzt.

§ 2

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

§ 3

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

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im
Ergebnisplan wird auf
13.646.283.- EUR
festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen,
wird auf
95.000.000.- EUR
festgesetzt.

§ 6

- a) Die Kreisumlage wird mit einem Hebesatz von **33,765 %** 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 **24,273 %** 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 2022 eine ausschließliche Belastung (Mehrbelastung zur Kreisumlage) aufgrund der Schülerzahl nach dem voraussichtlichen Stand vom 15.10.2021 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	0,00051	%
Barntrup	0,25397	%
Blomberg	0,08522	%
Detmold	0,00136	%
Dörentrup	0,61123	%
Extertal	0,19460	%
Horn-Bad Meinberg	0,00172	%
Kalletal	0,37506	%
Lage	0,14124	%
Lemgo	0,46187	%

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 zum Jan. 2022 - 0,88 %, der Verzugszinssatz für das Haushaltsjahr 2022 wird daher auf 4,12 % festgesetzt.

§ 7 Budgets

Zur flexiblen Haushaltsführung werden die Erträge und Aufwendungen

- innerhalb der einzelnen Fachbereiche,
- innerhalb des Referats Landrat und strategische Steuerung,
- innerhalb des Bereiches Revision und Recht,
- innerhalb der Kreispolizeibehörde,
- innerhalb des Fachdienstes Planen und Bauen,
- innerhalb des Fachdienstes Bevölkerungsschutz und
- innerhalb des Fachdienstes Bildung, Demographie und Zukunftsthemen

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:

	Zuständigkeit
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen der Gruppen 1 bis 2	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:

	Zuständigkeit
Außerplanmäßige Aufwendungen der Gruppen 1 bis 2	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:

		Zuständigkeit
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen der Gruppen 1 bis 2	über 250.000 EUR im Einzelfall	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:

		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.

Detmold, den 24.01.2022

Aufgestellt

Festgestellt




Kämmerer

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 41400101	Erträge Zuweisung Bund „Fördermittel Partnerschaft“	Ergebniskonto 53180104	Aufwendungen Projekt „Fördermittel Partnerschaft“
Ergebniskonto 41410101	Erträge Fördermittel Land NRW - Ehrenamt	Ergebniskonto 53180102	Aufwendungen Fördermittel Land NRW - Ehrenamt

Produkt 01 02 01: Gleichstellung

Ergebniskonto 44610001	Erträge Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	Ergebniskonto 54290004	Aufwendungen sonstige Geschäftsaufwendungen
44820001	Kostenerstattung von Gemeinden		

Produkt 01 04 02: Beihilfe

Ergebniskonto 44880151	Erträge Erstattungen von Dritten - Rabatte für Arzneimittel	Ergebniskonto 52310151	Aufwendungen Erstattungen an das Land - Rabatte für Arzneimittel
---------------------------	---	---------------------------	--

Produkt 02 05 03: Wahlen

Ergebniskonto 41410243	Erträge Zuweisung Land für Wahlkosten - Landtagswahl	Ergebniskonto 53120243	Aufwendungen Zuweisungen an Gemeinden für die Kosten der Landtagswahl
Ergebniskonto 41410242	Erträge Zuweisung Land für Wahlkosten - Bundestagswahl	52910243 Ergebniskonto 53120242	Kosten Landtagswahl Aufwendungen Zuweisungen an Gemeinden für die Kosten der Bundestagswahl
Ergebniskonto 41410241	Erträge Zuweisungen vom Land für Wahlkos- ten Europawahl	52910242 Ergebniskonto 53120241	Kosten Bundestagswahl Aufwendungen Zuweisungen an Gemeinden für die Kosten der Europawahl
		52910241	Kosten Europawahl

Produkt 02 08 01: Zulassungen

Ergebniskonto 43110271	Erträge Verwaltungsgebühren	Ergebniskonto 54430001 54440001	Aufwendungen Körperschaftssteuer Gewerbsteuer Feinstaubplaketten
---------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	--

Produkt 02 09 01: Serviceleistungen Feuerwehrausbildungszentrum

Ergebniskonto 41410281	Erträge Zuweisung Land Fahrerlaubniserweite- rung	Ergebniskonto 53120281	Aufwendungen Weiterleitung Landeszuweisung Fahrerlaubniserweiterung
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 für die Instandset- zung von Fahrzeugen	Ergebniskonto 52510286	Aufwendungen Unterhaltung von Bundesfahrzeugen
Ergebniskonto 44810286	Erträge Erstattung 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 41410322	Erträge Zuweisung Land Bildungsnetzwerk Inklusion	Ergebniskonto 53180322	Aufwendungen Projekt Bildungsnetzwerk Inklusion
Ergebniskonto 41410323	Erträge Kommunale Koordinierung	Ergebniskonto 53180323	Aufwendungen Zuschuss übrige Bereiche Kommunale Koordinierung Bildung
		5011 - 5141	anteiliger Personalaufwand

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

Produkt 05 02 01: ambulante pflegerische Versorgung

Ergebniskonto 41400001 41440001	Erträge Zuweisung Bund Zuweisung Sozialversicherungsträger	Ergebniskonto 5011 - 5141	Aufwendungen anteiliger Personalaufwand (Quartiersentwicklung)
---------------------------------------	--	------------------------------	---

Produkt 05 02 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
44910021	Leistungsbeteiligung Bund Flüchtlingskosten		
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 (Landesmittel)
Ergebniskonto 46510001	Erträge Gewinnanteile Sparkassen	Ergebniskonto 53180571	Aufwendungen Zuschuss Verein Alraune

Produkt 05 04 01: Fachdienst Integration

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 41410001	Erträge Zuweisungen lfd. Zwecke	Ergebniskonto 53120592	Aufwendungen Weiterleitung Integrationsmittel an Kommunen
Ergebniskonto 41410588	Erträge Zuweisung Land Servicestelle „Einwanderungsmanagement“	Ergebniskonto 53180589	Aufwendungen Projektkosten „Servicestelle Einwanderungsmanagement“
Ergebniskonto 41410590	Erträge Zuweisung Land Fachpauschale Case-Management	5011 - 5141 Ergebniskonto 5011 - 5141 52320001	anteiliger Personalaufwand 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“

Produkt 06 01 01: Tagesbetreuung

Ergebniskonto 41410001	Erträge Zuweisung Land	Ergebniskonto 53180601	Aufwendungen Zuschüsse für Kindergärten (freie Träger)
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 Förderung U3-Ausbau (Auflösung ARAP)

Produkt 06 02 01: Jugendarbeit

Ergebniskonto 41400611	Erträge Zuweisung Bund Projekt „Demokratie Leben“	Ergebniskonto 53180616	Aufwendungen Projekt "Demokratie Leben"
Ergebniskonto 41410031	Erträge Zuweisung Land - Aktionsprogramm Aufholen nach Corona	Ergebniskonto 53180031	Aufwendungen Aktionsprogramm Aufholen nach Corona

Produkt 06 02 02: Bundeskinderschutz / Frühe Hilfen

Ergebniskonto 41410031	Erträge Zuweisung Land - Aktionsprogramm Aufholen nach Corona	Ergebniskonto 53180031	Aufwendungen Aktionsprogramm Aufholen nach Corona
Ergebniskonto 41410621	Erträge Zuweisung Land Bundeskinderschutzgesetz	Ergebniskonto 53180626	Aufwendungen Aufwand Bundeskinderschutzgesetz anteiliger Personalaufwand
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 07 01 02: Gesundheitsschutz und Umweltmedizin

Ergebniskonto 41410721	Erträge Zuweisung Land Jugendarbeitsschutz	Ergebniskonto 53180721	Aufwendungen Aufwand Jugendarbeitsschutz
---------------------------	---	---------------------------	---

Produkt 09 01 01: Kreisentwicklung

Ergebniskonto 41410011	Erträge Zuweisung Land Projekt Lippe re-klimatisiert“	Ergebniskonto 53180906	Aufwendungen Projekt „Lippe_Re-klimatisiert“ anteiliger Personalaufwand
Ergebniskonto 41410904	Erträge Zuweisung Land - Projekt „Rebirth Active School“	Ergebniskonto 53180912	Aufwendungen Projekt „Rebirth Active School“ anteiliger Personalaufwand
44880901	Erträge Erstattungen Dritter Projekt „Rebirth Active School“		
Ergebniskonto 41410905	Erträge Zuweisung Land - Projekt „Work and Care“	Ergebniskonto 53180905	Aufwendungen Projekt „Work and Care“ anteiliger Personalaufwand
		5011 - 5141	

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, Agenda 21

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 41401402	Erträge Zuweisung Bund Projekt „Textil OWL“	Ergebniskonto 5011 - 5141 52911418	Aufwendungen Anteiliger Personalaufwand Aufwendungen Projekt „Textil OWL“
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	Einzahlungen, soweit umsatzsteuerpflichtig	Finanzkonto	Auszahlungen
65220001	Umsatzsteuer	74420090	Umsatzsteuervorauszahlung

Produkt 06 02 02: Bundeskinderschutz / Frühe Hilfen

Finanzkonto	Einzahlungen	Finanzkonto	Auszahlungen
65220001	Umsatzsteuer	74420090	Umsatzsteuervorauszahlung

Produkt 09 02 01: Auftragsvermessungen

Finanzkonto	Einzahlungen	Finanzkonto	Auszahlungen
65220001	Umsatzsteuer	74420090	Umsatzsteuervorauszahlung

Produkt 09 02 06: Benutzung des Liegenschaftskatasters

Finanzkonto	Einzahlungen	Finanzkonto	Auszahlungen
65220001	Umsatzsteuer	74420090	Umsatzsteuervorauszahlung

Produkt 09 02 08: Wertgutachten, Wertauskünfte und Stellungnahmen

Finanzkonto	Einzahlungen	Finanzkonto	Auszahlungen
65220001	Umsatzsteuer	74420090	Umsatzsteuervorauszahlung

Produkt 11 01 01: Sicherstellung der Abfallentsorgung

Finanzkonto	Einzahlungen	Finanzkonto	Auszahlungen
65220001	Umsatzsteuer	74420090	Umsatzsteuervorauszahlung

Produkt 13 01 02: Landschaftspflege

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

Produkt 15 01 04: Wilbaser Markt

Finanzkonto	Einzahlungen	Finanzkonto	Auszahlungen
65220001	Umsatzsteuer	74420090	Umsatzsteuerzahllast

➤ zweckgebundene Ein-/Auszahlungskonten investiv:

Produkt 13 02 01: Oberflächengewässer

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

Produkt 15 01 01: Wirtschafts- und Strukturförderung

Finanzkonto	Einzahlungen	Finanzkonto	Auszahlungen
I 8018001 68105001 68115001 68125001	Breitbandausbau Ortsteile Investitionszuweisung Bund Investitionszuweisung Land Investitionszuweisung Gemeinden	I 8018001 78535001	Breitbandausbau Ortsteile Baumaßnahmen Breitbandausbau

Produkt 15 01 03: Zuführungen an die Eigenbetriebe

Finanzkonto I2016001 68115031	Einzahlungen Investitionskostenzuschuss KInvFöG - 2. Kapitel	Finanzkonto I2016001 78155021	Auszahlungen Investitionskostenzuschuss KInvFöG - 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 4,5 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 bereits eingestellten Mitteln in Höhe von 3,6 Mio. € sind bisher nur geringfügige Planungsleistungen in Höhe von 700.- € abgeschlossen.

