

## **Allgemeines**

Mit diesem Bericht wird die Entwicklung der Haushaltsausführung 2010 zum Stand 30.04.2010 dargestellt. Außerdem wird eine erste Einschätzung der Ergebnisse zum Ende des Haushaltsjahres 2010 abgegeben.

Aufbauend auf der Darstellung der Produktbereiche sowie der zugehörigen Produktgruppen aus dem Produkthaushalt 2010 werden für die Budgets 01 bis 05 wie bisher jeweils der Ansatz 2010, der zum 30.04.2010 gebuchte Ist-Wert, der Prognose-Wert zum 31.12.2010 sowie die sich jeweils abzeichnende Abweichung angegeben. Die Darstellungen erfolgen getrennt nach Ergebnis- und Finanzplan.

Die voraussichtlichen Abweichungen werden für jeden Produktbereich erläutert. Dabei wird unterstellt, dass sich die prognostizierten Abweichungen bei den Aufwendungen und Erträgen in der Ergebnisrechnung 2010 je Produktgruppe üblicherweise in voller Höhe auch auf die jeweilige Finanzrechnung 2010 auswirken.

Da bis zum Berichtstermin 30.04. noch eine vorläufige Haushaltsführung bestand, sind die Ist-Werte verhältnismäßig niedrig und die Prognose zum Jahresende deutlich schwieriger. Dies ist zur Aussagekraft der Schätzungen zu bedenken.

## **Zusammenfassung**

Derzeit ist nach den Daten der Budgets von einer **Verschlechterung**

in der **Ergebnisrechnung 2010 von ca. - 421.935 €**

und

in der **Finanzrechnung 2010 von ca. - 477.013 €**

im Vergleich zur Ansatzplanung 2010 auszugehen.

Die effektive Verschlechterung in der Ergebnisrechnung 2010 wäre durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage (Unterposition des Eigenkapitals in der Bilanz) auszugleichen.

Durch die Verschlechterung in der Finanzrechnung 2010 würde sich der Bestand der liquiden Mittel in der Bilanz reduzieren.

Insgesamt ist derzeit für die Budgets 01 bis 05 von folgenden Abweichungen zum 31.12.2010 im Vergleich zur Ansatzplanung 2010 auszugehen:

<b>Budget</b>	<b>Abweichung für Ergebnisrechnung 31.12.2010 im Vergleich zur Ansatzplanung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)</b>	<b>Abweichung für Finanzrechnung 31.12.2010 im Vergleich zur Ansatzplanung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)</b>
01 Sicherheit, Bauen und Umwelt	-133.906 €	-188.115 €
02 Arbeit und Soziales, Schule und Kultur, Jugend und Gesundheit	-143.500 €	-144.453 €
03 Zentrale Dienste, Vermessung und Kreisstraßen	4.471 €	4.555 €
04 Verwaltungsleitung, Besondere Dienste	1.000 €	1.000 €
05 Zentrale Finanzwirtschaft	-150.000 €	-150.000
<b>Gesamt</b>	<b>-421.935 €</b>	<b>-477.013 €</b>

Details zur Entwicklung sind für die einzelnen Budgets auf den nachfolgenden Seiten dargestellt.

### **Weitere Hinweise zur Haushaltslage**

Aufgrund der allgemeinen Finanzlage und des zu erwartenden Fehlbetrages in der Jahresergebnisrechnung 2009 hat der Kämmerer mit der Hausverfügung vom 17.05.2010 zunächst nur 80 v. H. der konsumtiven Haushaltsermächtigungen des Haushaltsplanes 2010 zur Bewirtschaftung freigegeben.

Ausgenommen von dieser Regelung sind alle auf Grund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen zu leistenden Aufwendungen.

Die Gesamtsituation des Kreises Coesfeld ist insbesondere im Hinblick auf die Entwicklung des Eigenkapitals als sehr prekär anzusehen.

Sofern das Innenministerium die bisherige Vorgehensweise bei der Abrechnung der Spitzabrechnung zur Kreisumlage Mehrbelastung Jugendhilfe (Einstellen einer Forderung gegen die kreisangehörigen Städte und Gemeinden) als unzulässig erachtet, müsste die allgemeine Rücklage im Jahresabschluss 2010 um rd. 1,5 Mio. € = 20 v. H. verringert werden. Sollten sich weitere unvorhersehbare Negativabweichungen in Höhe von nur 350.000 € ergeben, wäre ein Haushaltssicherungskonzept unvermeidbar.

Auf die Sitzungsvorlage SV-8-0192 wird verwiesen.

**Budget 01**  
- Teilergebnispläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 32</b>					
<b>Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>					
Produktgruppe 32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	-154.359 €	35.360 €	-154.359 €	0 €
Produktgruppe 32.02	Rettungsdienst	483.041 €	-1.587.847 €	483.041 €	0 €
Produktgruppe 32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	-548.753 €	-75.393 €	-548.753 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 32</b>		<b>-220.071 €</b>	<b>-1.627.881 €</b>	<b>-220.071 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 33</b>					
<b>Ausländer</b>					
Produktgruppe 33.01	Ausländerangelegenheiten	-625.987 €	-82.112 €	-625.987 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 33</b>		<b>-625.987 €</b>	<b>-82.112 €</b>	<b>-625.987 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 36</b>					
<b>Straßenverkehr</b>					
Produktgruppe 36.01	Verkehrssicherung	1.266.284 €	445.749 €	1.140.000 €	-126.284 €
Produktgruppe 36.02	Zulassungen	994.881 €	408.995 €	995.000 €	119 €
Produktgruppe 36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	20.361 €	90.253 €	20.000 €	-361 €
<b>Summe Produktbereich 36</b>		<b>2.281.526 €</b>	<b>944.997 €</b>	<b>2.155.000 €</b>	<b>-126.526 €</b>
<b>Produktbereich 39</b>					
<b>Veterinärdienst und Lebensmittelüberwachung</b>					
Produktgruppe 39.01	Verbraucherschutz	-778.390 €	-746.651 €	-778.200 €	190 €
Produktgruppe 39.02	Veterinärdienst	-1.193.738 €	-234.644 €	-1.194.000 €	-262 €
Produktgruppe 39.03	Fleisch- und Geflügelfleischhygiene	223.373 €	731.898 €	193.000 €	-30.373 €
<b>Summe Produktbereich 39</b>		<b>-1.748.755 €</b>	<b>-249.397 €</b>	<b>-1.779.200 €</b>	<b>-30.445 €</b>
<b>Produktbereich 63</b>					
<b>Bauen und Wohnen</b>					
Produktgruppe 63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz	-114.694 €	223.857 €	-114.694 €	0 €
Produktgruppe 63.02	Wohnungsförderung	-246.847 €	-24.982 €	-246.847 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 63</b>		<b>-361.541 €</b>	<b>198.875 €</b>	<b>-361.541 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 70</b>					
<b>Umwelt</b>					
Produktgruppe 70.01	Umweltschutz / Abfallwirtschaft	-443.726 €	-11.125 €	-442.790 €	936 €
Produktgruppe 70.02	Natur und Bodenschutz	-914.751 €	-187.938 €	-915.259 €	-508 €
Produktgruppe 70.03	Gewässerschutz	-557.230 €	-85.853 €	-556.317 €	913 €
Produktgruppe 70.04	Durchf. der Abfallentsorgung	124.038 €	-1.192.350 €	145.762 €	21.724 €
<b>Summe Produktbereich 70</b>		<b>-1.791.669 €</b>	<b>-1.477.266 €</b>	<b>-1.768.604 €</b>	<b>23.065 €</b>
<b>Summe Budget 01</b>		<b>-2.466.497 €</b>	<b>-2.292.784 €</b>	<b>-2.600.403 €</b>	<b>-133.906 €</b>

**Budget 01**  
- Teilfinanzpläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 32</b>					
<b>öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>					
Produktgruppe 32.01	Allgemeine Gefahrenabwehr	-151.208 €	74.716 €	-151.208 €	0 €
Produktgruppe 32.02	Rettungsdienst	549.706 €	-335.009 €	549.706 €	0 €
Produktgruppe 32.03	Feuerschutz, Großschadenslagen	-479.374 €	-124.305 €	-479.374 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 32</b>		<b>-80.876 €</b>	<b>-384.598 €</b>	<b>-80.876 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 33</b>					
<b>Ausländer</b>					
Produktgruppe 33.01	Ausländerangelegenheiten	-614.643 €	-108.325 €	-614.643 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 33</b>		<b>-614.643 €</b>	<b>-108.325 €</b>	<b>-614.643 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 36</b>					
<b>Straßenverkehr</b>					
Produktgruppe 36.01	Verkehrssicherung	1.294.534 €	393.427 €	1.140.000 €	-154.534 €
Produktgruppe 36.02	Zulassungen	1.003.037 €	397.912 €	995.000 €	-8.037 €
Produktgruppe 36.03	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	24.936 €	68.481 €	20.000 €	-4.936 €
<b>Summe Produktbereich 36</b>		<b>2.322.507 €</b>	<b>859.820 €</b>	<b>2.155.000 €</b>	<b>-167.507 €</b>
<b>Produktbereich 39</b>					
<b>Veterinärdienst und Lebensmittelüberwachung</b>					
Produktgruppe 39.01	Verbraucherschutz	-776.845 €	-498.207 €	-778.200 €	-1.355 €
Produktgruppe 39.02	Veterinärdienst	-1.191.268 €	-373.537 €	-1.194.000 €	-2.732 €
Produktgruppe 39.03	Fleisch- u. Geflügelfleischhygiene	224.585 €	723.758 €	185.000 €	-39.585 €
<b>Summe Produktbereich 39</b>		<b>-1.743.528 €</b>	<b>-147.986 €</b>	<b>-1.787.200 €</b>	<b>-43.672 €</b>
<b>Produktbereich 63</b>					
<b>Bauen und Wohnen</b>					
Produktgruppe 63.01	Bauaufsicht / Denkmalschutz	-110.356 €	91.555 €	-110.356 €	0 €
Produktgruppe 63.02	Wohnungsförderung	-244.015 €	-27.462 €	-244.015 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 63</b>		<b>-354.371 €</b>	<b>64.093 €</b>	<b>-354.371 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 70</b>					
<b>Umwelt</b>					
Produktgruppe 70.01	Umweltschutz / Abfallwirtschaft	-431.255 €	52.710 €	-430.320 €	935 €
Produktgruppe 70.02	Natur und Bodenschutz	-961.762 €	-183.749 €	-962.270 €	-508 €
Produktgruppe 70.03	Gewässerschutz	-554.287 €	-114.875 €	-553.374 €	913 €
Produktgruppe 70.04	Durchführung der Abfallentsorgung	-676.903 €	-1.582.833 €	-655.179 €	21.724 €
<b>Summe Produktbereich 70</b>		<b>-2.624.207 €</b>	<b>-1.828.747 €</b>	<b>-2.601.143 €</b>	<b>23.064 €</b>
<b>Summe Budget 01</b>		<b>-3.095.118 €</b>	<b>-1.545.743 €</b>	<b>-3.283.233 €</b>	<b>-188.115 €</b>

Die wesentlichen Abweichungen im **Budget 01** sind nachstehend erläutert:

### **36 - Straßenverkehr**

#### Produktgruppe 36.01 Verkehrssicherung

Es zeichnen sich ca. 130.000 € Wenigereinnahmen bei den Schwertransportgebühren ab. Diese sind insbesondere durch

- die Insolvenz von zwei Firmen
- keine Erholung im Transportbereich
- geringere Antragszahlen

begründet.

Die Projektstelle, die in 2009 aufgrund zusätzlicher Firmen errichtet wurde, ist bereits in 2010 wieder entfallen.

### **39 – Veterinärdienst und Lebensmittelüberwachung**

#### Produktgruppe 39.03 Fleisch- und Geflügelfleischhygiene (Kostenrechnung)

Bisher wurden in den Monaten Januar bis März 2010 Verwaltungsgebühren in Höhe von insgesamt rd. 734.000 € erhoben. Bei gleicher Entwicklung würden in 2010 Erträge von rd. 2.937.000 € erzielt.

Die Aufwendungen betragen voraussichtlich 2.977.000 €, so dass sich im Rahmen der **Kostenrechnung** ein Fehlbetrag in Höhe von rd. 40.000 € abzeichnet. Wird eine Kostendeckung bei den ambulanten Schlachtbetrieben unterstellt, bedeutet dies ein Minus von ca. 2 ct je bei der Fa. Westfleisch geschlachtetem Schlachtschwein. Der derzeitige Gebührensatz liegt dort bei 1,36 €/Schwein. Über eine zum Jahresbeginn 2010 vorgeschlagene Gebührenerhöhung auf 1,40 € soll im September 2010 entschieden werden. Dadurch könnte der Fehlbetrag aufgefangen werden.

Im Rahmen der Kalkulation kostendeckender Gebühren werden derzeit auch Verwaltungsgemeinkosten berücksichtigt, die nach Empfehlung der KGSt mit 10 % der Brutto-Personalkosten der Vollzeit- und Teilzeitbeschäftigten angesetzt werden. Die Anrechnung von Verwaltungsgemeinkosten wird von Teilen der deutschen Fleischwirtschaft jedoch angezweifelt und eine höchstrichterliche Entscheidung angestrebt. Insofern sind die anteiligen Erlöse, die auf die Berücksichtigung von Verwaltungsgemeinkosten basieren, mit einem entsprechenden Risiko behaftet.

Die Abweichung im Finanzplan ist durch eine Nachzahlung von ca. 8.000 € an die Versorgungskasse für sonstige Beschäftigte für das Jahr 2009 begründet.

### **70 – Umwelt**

#### Produktgruppe 70.04 Durchführung der Abfallentsorgung (Kostenrechnung)

Die Verbesserung von ca. 21.724 € wird im Bereich der kostenrechnenden Einrichtung erwartet.

**Budget 02**  
- Teilergebnispläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 40</b>					
<b>Schule und Bildung</b>					
Produktgruppe 40.01	Leistungen der Schulen	-1.988.951 €	-328.372 €	-1.988.951 €	0 €
Produktgruppe 40.02	Schülerbezogene Leistungen	-1.786.850 €	-500.857 €	-1.786.850 €	0 €
Produktgruppe 40.03	Serviceleistungen	-240.740 €	-45.356 €	-240.740 €	0 €
Produktgruppe 40.04	Schulamt	-249.207 €	-41.163 €	-249.207 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 40</b>		<b>-4.265.748 €</b>	<b>-915.748 €</b>	<b>-4.265.748 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 41</b>					
<b>Kultur</b>					
Produktgruppe 41.01	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	-638.514 €	-79.116 €	-638.514 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 41</b>		<b>-638.514 €</b>	<b>-79.116 €</b>	<b>-638.514 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 50</b>					
<b>Arbeit und Soziales</b>					
Produktgruppe 50.01	Leistungen nach dem SGB XII, usw.	-6.881.371 €	-2.790.149 €	-7.059.871 €	-178.500 €
Produktgruppe 50.02	Hilfe in besonderen Lebenslagen	-15.658.716 €	-5.653.382 €	-15.623.716 €	35.000 €
Produktgruppe 50.03	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	-6.442.162 €	-1.397.120 €	-6.442.162 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 50</b>		<b>-28.982.249 €</b>	<b>-9.840.651 €</b>	<b>-29.125.749 €</b>	<b>-143.500 €</b>

<b>Produktbereich 51</b>					
<b>Jugendamt</b>					
Produktgruppe 51.01	Familienunterstützende Maßnahmen	-12.940.260 €	-4.003.522 €	-12.940.260 €	0 €
Produktgruppe 51.02	Hilfe in Erziehungsangelegenheiten	-13.092.505 €	-3.433.795 €	-13.092.505 €	0 €
Produktgruppe 51.03	Weitere Unterstützungen und Hilfen nach dem BEEG	-1.243.151 €	-73.940 €	-1.243.151 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 51</b>		<b>-27.275.916 €</b>	<b>-7.511.257 €</b>	<b>-27.275.916 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 53</b>					
<b>Untere Gesundheitsbehörde</b>					
Produktgruppe 53.01	Kommunale Gesundheitskoordination und -planung	-109.821 €	-16.648 €	-109.821 €	0 €
Produktgruppe 53.02	Gesundheitsförderung / -hilfe	-1.921.805 €	-255.272 €	-1.921.805 €	0 €
Produktgruppe 53.03	Gesundheitsschutz / Medizinalaufsicht	-463.554 €	-58.238 €	-463.554 €	0 €
Produktgruppe 53.04	Schwerbehindertenrecht	-53.604 €	2.301 €	-53.604 €	0 €
Produktgruppe 53.05	Gutachtliche Aufgaben	-174.069 €	-6.687 €	-174.069 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 53</b>		<b>-2.722.853 €</b>	<b>-334.544 €</b>	<b>-2.722.853 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Summe Budget 02</b>		<b>-63.885.280 €</b>	<b>-18.681.316 €</b>	<b>-64.028.780 €</b>	<b>-143.500 €</b>
------------------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------

**Budget 02**  
- Teilfinanzpläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 40</b>					
<b>Schule und Bildung</b>					
Produktgruppe 40.01	Leistungen der Schulen	-1.907.512 €	-518.269 €	-1.907.512 €	0 €
Produktgruppe 40.02	Schülerbezogene Leistungen	-1.786.486 €	-746.500 €	-1.786.486 €	0 €
Produktgruppe 40.03	Serviceleistungen	-252.423 €	-48.091 €	-252.423 €	0 €
Produktgruppe 40.04	Schulamt	-247.708 €	-67.960 €	-247.708 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 40</b>		<b>-4.194.129 €</b>	<b>-1.380.820 €</b>	<b>-4.194.129 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 41</b>					
<b>Kultur</b>					
Produktgruppe 41.01	Kulturzentren, überörtliche Arbeit	-553.030 €	-117.034 €	-553.030 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 41</b>		<b>-553.030 €</b>	<b>-117.034 €</b>	<b>-553.030 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 50</b>					
<b>Arbeit und Soziales</b>					
Produktgruppe 50.01	Leistungen nach dem SGB XII, usw.	-6.870.099 €	-2.618.590 €	-7.048.599 €	-178.500 €
Produktgruppe 50.02	Hilfe in besonderen Lebenslagen	-15.735.445 €	-5.066.632 €	-15.700.445 €	35.000 €
Produktgruppe 50.03	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	-6.437.092 €	-3.738.839 €	-6.437.092 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 50</b>		<b>-29.042.636 €</b>	<b>-11.424.061 €</b>	<b>-29.186.136 €</b>	<b>-143.500 €</b>

<b>Produktbereich 51</b>					
<b>Jugendamt</b>					
Produktgruppe 51.01	Familienunterstützende Maßnahmen	-12.798.677 €	-6.218.301 €	-12.798.677 €	0 €
Produktgruppe 51.02	Hilfe in Erziehungsangelegenheiten	-14.190.387 €	-3.811.877 €	-14.190.387 €	0 €
Produktgruppe 51.03	Weitere Unterstützungen und Hilfen nach dem BEEG	-1.240.404 €	-261.475 €	-1.240.404 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 51</b>		<b>-28.229.468 €</b>	<b>-10.291.653 €</b>	<b>-28.229.468 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 53</b>					
<b>Untere Gesundheitsbehörde</b>					
Produktgruppe 53.01	Kommunale Gesundheitskoordination und -planung	-109.527 €	-20.373 €	-109.527 €	0 €
Produktgruppe 53.02	Gesundheitsförderung / -hilfe	-1.914.001 €	-414.620 €	-1.914.001 €	0 €
Produktgruppe 53.03	Gesundheitsschutz / Medizinalaufsicht	-459.890 €	-72.566 €	-459.890 €	0 €
Produktgruppe 53.04	Schwerbehindertenrecht	-52.651 €	-39.322 €	-53.604 €	-953 €
Produktgruppe 53.05	Gutachtliche Aufgaben	-172.289 €	-29.410 €	-172.289 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 53</b>		<b>-2.708.358 €</b>	<b>-576.291 €</b>	<b>-2.709.311 €</b>	<b>-953 €</b>

<b>Summe Budget 02</b>		<b>-64.727.621 €</b>	<b>-23.789.859 €</b>	<b>-64.872.074 €</b>	<b>-144.453 €</b>
------------------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------

Die wesentlichen Abweichungen im **Budget 2** sind im Folgenden kommentiert:

## **50 – Sozialhilfe, Hilfe in besonderen Lebenslagen und Zentrum für Arbeit**

### Produktgruppe 50.01 Leistungen nach SGB XII, WTG NRW, PfG NRW, BAföG und freiwillige Leistungen

Bei dieser Produktgruppe wird eine Verschlechterung von rd. 178.500 € erwartet. Ursächlich hierfür sind insbesondere die hohen Aufwendungen im Bereich der Ausgaben der Grundsicherung a. E. nach dem 4. Kapitel SGB XII (Produkt 50.01.01).

Auf Grund der aktuellen Entwicklung zeichnet sich beim Personenkreis der über 65 jährigen ab, dass die Fallzahl zwar im Rahmen des Kalkulierten liegt, die Kosten je Fall jedoch die kalkulierten Kosten übersteigen.

Beim Personenkreis der dauerhaft Erwerbsgeminderten übersteigen nicht nur die tatsächlichen Kosten die Beträge der Haushaltsplanung, auch die kalkulierten Fallmonate werden überschritten. Der aus diesen Bereichen erwartete Mehraufwand von ca. 320.000 € kann nur teilweise durch zu erwartende Minderausgaben bei der laufenden Hilfe zum Lebensunterhalt a. E. und i. E. nach dem 3. Kapitel SGB XII (rd. 110.000 €) und Mehreinnahmen beim Unterhalt i. E. (Hilfe zur Pflege - "Elternunterhalt" - rd. 30.000 €) aufgefangen werden.

### Produktgruppe 50.02 Hilfe in besonderen Lebenslagen

Die positive Abweichung von ca. 35.000 € ist das saldierte Ergebnis vieler Einzelbewegungen (Mehr- und Minderaufwand) bei den verschiedenen Sachkonten.

Im Bereich des Pflegewohngeldes deutet sich an, dass die veranschlagten Ansätze möglicherweise erneut nicht ausreichen könnten. Nach derzeitiger Hochrechnung kann dieses Defizit aber durch Minderausgaben im Bereich der Hilfe zur Pflege aufgefangen werden. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Ein weiteres bislang nicht absehbares Risiko besteht in den Aufwendungen der Frühförderung, die seit Anfang letzten Jahres auch die Interdisziplinäre Frühförderung beinhalten. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt kann noch nicht konkret ermittelt werden, ob der kalkulierte Ansatz ausreichend ist. Die monatliche Entwicklung – auch hinsichtlich der Fallzahlen – wird beobachtet.

### Produktgruppe 50.03 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Die zu erwartenden Mehrausgaben bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung in Höhe von ca. 350.000 € durch steigende Fallzahlen werden zu 100 % mit den Städten und Gemeinden abgerechnet. Somit ist zum jetzigen Zeitpunkt eine Abweichung vom Gesamtbudget nicht zu erwarten.

## **Produktbereich 51 - Jugendamt**

Die Datenlage zum Stichtag 30.04. lässt im Bereich des Jugendamtes erfahrungsgemäß eine realistische Schätzung des Jahresergebnisses noch nicht zu.

Im Bereich der Produktgruppe 51.01 – Familienunterstützenden Maßnahmen - wird davon ausgegangen, dass unter Berücksichtigung der verabschiedeten Kindergartenbedarfsplanung die Finanzentwicklung entsprechend der Planungen verlaufen wird.

Im Bereich der Produktgruppe 51.02 – Hilfen in Erziehungsangelegenheiten – war die Kostensteigerung in den vergangenen Jahren jeweils dramatisch. Zurzeit bildet sich ab, dass die Maßnahmen zur Personal- und Qualitätsentwicklung im Jugendamt greifen. Die Fallzahlen konnten deutlich gesenkt werden und erreichen aktuell das Niveau des Jahres 2008 (s. SV-8-146). Ob und in welchem Umfang sich der Rückgang auch in fiskalischer Sicht niederschlägt, kann zzt. noch nicht verlässlich eingeschätzt werden, da die Rechnungsstellungen häufig mit deutlichem Zeitverzug erfolgen. Es wird mit einer planmäßigen Entwicklung gerechnet.

Die Entwicklung im Produktbereich 51.03 – Weitere Unterstützungen und Hilfen – verläuft plangemäß.

Für das Budget 51 ist zusammenfassend davon auszugehen, dass eventuelle Mehraufwendungen in einzelnen Produkten durch Einsparungen oder Mehrerträge aufgefangen werden.

**Budget 03**  
- Teilergebnispläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 10</b>					
<b>Organisation, Controlling, Zentraler Service</b>					
Produktgruppe 10.01	Organisation, Controlling	-58.623 €	-6.048 €	-58.623 €	0 €
Produktgruppe 10.02	Gebäude	-3.742.055 €	-984.538 €	-3.742.055 €	0 €
Produktgruppe 10.03	Zentraler Service	-1.175.094 €	-441.179 €	-1.175.094 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 10</b>		<b>-4.975.772 €</b>	<b>-1.431.765 €</b>	<b>-4.975.772 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 11</b>					
<b>Personal</b>					
Produktgruppe 11.01	Personalwirtschaft	-8.037.186 €	-1.975.896 €	-8.037.186 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 11</b>		<b>-8.037.186 €</b>	<b>-1.975.896 €</b>	<b>-8.037.186 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 16</b>					
<b>Kommunikation und EDV</b>					
Produktgruppe 16.01	EDV	-824.360 €	-96.510 €	-824.360 €	0 €
Produktgruppe 16.02	Kommunikation	-258.869 €	-44.729 €	-258.869 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 16</b>		<b>-1.083.229 €</b>	<b>-141.239 €</b>	<b>-1.083.229 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 20</b>					
<b>Finanzen</b>					
Produktgruppe 20.01	Haushalt	-318.958 €	-59.168 €	-318.958 €	0 €
Produktgruppe 20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung	-373.927 €	-59.957 €	-373.927 €	0 €
Produktgruppe 20.03	Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung	-96.471 €	63.607 €	-92.000 €	4.471 €
Produktgruppe 20.04	Finanzberichte und -controlling	-58.918 €	-2.577 €	-58.918 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 20</b>		<b>-848.274 €</b>	<b>-58.095 €</b>	<b>-843.803 €</b>	<b>4.471 €</b>

<b>Produktbereich 30</b>					
<b>Recht und Kommunalaufsicht, Kreistagsbüro</b>					
Produktgruppe 30.01	Recht	-72.692 €	-12.846 €	-72.692 €	0 €
Produktgruppe 30.02	Kommunalaufsicht	-64.722 €	-10.815 €	-64.722 €	0 €
Produktgruppe 30.03	Kreistagsbüro	-592.029 €	-187.343 €	-592.029 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 30</b>		<b>-729.443 €</b>	<b>-211.004 €</b>	<b>-729.443 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 62</b>					
<b>Vermessungen und Liegenschaftskataster</b>					
Produktgruppe 62.01	Vermessungen	-661.476 €	-36.101 €	-661.476 €	0 €
Produktgruppe 62.02	Liegenschaftskataster	-1.154.880 €	-109.316 €	-1.154.880 €	0 €
Produktgruppe 62.03	Grundstücksbewertung	-260.860 €	-43.581 €	-260.860 €	0 €
Produktgruppe 62.04	Geoinformation	-198.854 €	-48.815 €	-198.854 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 62</b>		<b>-2.276.070 €</b>	<b>-237.813 €</b>	<b>-2.276.070 €</b>	<b>0 €</b>

Finanzbericht zum 30.04.2010

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 66</b>					
<b>Straßenbau und -Unterhaltung</b>					
Produktgruppe 66.01	Verkehrsflächen	-2.074.997 €	17.757 €	-2.074.997 €	
Produktgruppe 66.02	Straßenunterhaltung	-2.592.034 €	-377.967 €	-2.592.034 €	
<b>Summe Produktbereich 66</b>		<b>-4.667.031 €</b>	<b>-360.210 €</b>	<b>-4.667.031 €</b>	
<b>Produktbereich 81</b>					
<b>Regionale Nahverkehrsgemeinschaft Münsterland</b>					
Produktgruppe 81.01	ÖPNV	-1.645.139 €	-77.053 €	-1.645.139 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 81</b>		<b>-1.645.139 €</b>	<b>-77.053 €</b>	<b>-1.645.139 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Summe Budget 03</b>		<b>-24.262.144 €</b>	<b>-4.493.075 €</b>	<b>-24.257.673 €</b>	<b>4.471 €</b>

**Budget 03**  
- Teilfinanzpläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 10</b>					
<b>Organisation, Controlling, Zentraler Service</b>					
Produktgruppe 10.01	Organisation, Controlling	-58.435 €	-8.990 €	-58.435 €	0 €
Produktgruppe 10.02	Gebäude	-3.605.978 €	-1.404.077 €	-3.605.978 €	0 €
Produktgruppe 10.03	Zentraler Service	-1.504.055 €	-522.525 €	-1.504.055 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 10</b>		<b>-5.168.468 €</b>	<b>-1.935.592 €</b>	<b>-5.168.468 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 11</b>					
<b>Personal</b>					
Produktgruppe 11.01	Personalwirtschaft	-8.029.388 €	-7.395.609 €	-8.029.388 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 11</b>		<b>-8.029.388 €</b>	<b>-7.395.609 €</b>	<b>-8.029.388 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 16</b>					
<b>Kommunikation und EDV</b>					
Produktgruppe 16.01	EDV	-938.681 €	-165.691 €	-938.681 €	0 €
Produktgruppe 16.02	Kommunikation	-256.518 €	-53.243 €	-256.518 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 16</b>		<b>-1.195.199 €</b>	<b>-218.934 €</b>	<b>-1.195.199 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 20</b>					
<b>Finanzen</b>					
Produktgruppe 20.01	Haushalt	-387.146 €	-49.240 €	-387.146 €	0 €
Produktgruppe 20.02	Geschäftsbuchhaltung und Zahlungsabwicklung	-371.962 €	881.870 €	-371.962 €	0 €
Produktgruppe 20.03	Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung	-94.555 €	-1.015 €	-90.000 €	4.555 €
Produktgruppe 20.04	Finanzberichte und -controlling	-58.568 €	-4.002 €	-58.568 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 20</b>		<b>-912.231 €</b>	<b>827.613 €</b>	<b>-907.676 €</b>	<b>4.555 €</b>

<b>Produktbereich 30</b>					
<b>Recht und Kommunalaufsicht, Kreistagsbüro</b>					
Produktgruppe 30.01	Recht	-72.586 €	-24.152 €	-72.586 €	0 €
Produktgruppe 30.02	Kommunalaufsicht	-64.545 €	-15.331 €	-64.545 €	0 €
Produktgruppe 30.03	Kreistagsbüro	-590.697 €	-519.713 €	-590.697 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 30</b>		<b>-727.828 €</b>	<b>-559.196 €</b>	<b>-727.828 €</b>	<b>0 €</b>

<b>Produktbereich 62</b>					
<b>Vermessungen und Liegenschaftskataster</b>					
Produktgruppe 62.01	Vermessungen	-669.567 €	-56.188 €	-669.567 €	0 €
Produktgruppe 62.02	Liegenschaftskataster	-1.120.519 €	-139.044 €	-1.120.519 €	0 €
Produktgruppe 62.03	Grundstücksbewertung	-259.638 €	-37.779 €	-259.638 €	0 €
Produktgruppe 62.04	Geoinformation	-199.343 €	-49.717 €	-199.343 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 62</b>		<b>-2.249.067 €</b>	<b>-282.728 €</b>	<b>-2.249.067 €</b>	<b>0 €</b>

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 66</b>					
<b>Straßenbau und -Unterhaltung</b>					
Produktgruppe 66.01	Verkehrsflächen	-2.299.689 €	-142.529 €	-2.299.689 €	
Produktgruppe 66.02	Straßenunterhaltung	-2.560.644 €	-487.320 €	-2.560.644 €	
<b>Summe Produktbereich 66</b>		<b>-4.860.333 €</b>	<b>-629.849 €</b>	<b>-4.860.333 €</b>	
<b>Produktbereich 81</b>					
<b>Regionale Nahverkehrsgemeinschaft Münsterland</b>					
Produktgruppe 81.01	ÖPNV	-1.685.344 €	-137.007 €	-1.685.344 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 81</b>		<b>-1.685.344 €</b>	<b>-137.007 €</b>	<b>-1.685.344 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Summe Budget 03</b>		<b>-24.827.858 €</b>	<b>-10.331.302 €</b>	<b>-24.823.303 €</b>	<b>4.555 €</b>

Abweichungen im **Budget 03** zeichnen sich in folgenden Bereichen ab:

### Produktbereich 20 - Finanzen

Die Einzahlungen aus Nebenforderungen haben sich bisher sehr positiv entwickelt; es können zum jetzigen Zeitpunkt Mehrerträge/Mehreinzahlungen von ca. 4.500 € zum Jahresende prognostiziert werden.

### Produktbereich 66 – Straßenbau und -unterhaltung

Zum jetzigen Zeitpunkt sind - auch angesichts der bisher nur im geringen Umfang vergebenen Aufträge in den Produktgruppen 66.01 Verkehrsflächen und 66.02 Straßenunterhaltung- noch keine verlässlichen Prognosen zum voraussichtlichen Jahresergebnis 2010 möglich.

Insbesondere bestehen als Folge des langen Winters in beiden Bereichen erhebliche Mehrbedarfe. Neben dem vermehrten Salzverbrauch entstehen aufgrund der aufgetretenen Winterschäden an den Kreisstraßen in beiden Produktgruppen Mehrkosten für notwendige Baumaßnahmen. Hierzu wird auf die SV 8-0189 des Ausschusses für Straßen- und Hochbau, Vermessung und öffentlichen Personennahverkehr am 10.06.2010 verwiesen.

**Budget 04**  
- Teilergebnispläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 00</b>					
<b>Verwaltungsleitung</b>					
Produktgruppe 00.01	Verwaltungsleitung	-591.168 €	-97.294 €	-591.168 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 00</b>		<b>-591.168 €</b>	<b>-97.294 €</b>	<b>-591.168 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 01</b>					
<b>Büro des Landrats, Kreisentwicklung</b>					
Produktgruppe 01.01	Büro des Landrats	-193.227 €	-26.402 €	-193.227 €	0 €
Produktgruppe 01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	-1.126.247 €	-382.318 €	-1.126.247 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 01</b>		<b>-1.319.474 €</b>	<b>-408.720 €</b>	<b>-1.319.474 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 02</b>					
<b>Gleichstellung / Regionalstelle Frau &amp; Beruf</b>					
Produktgruppe 02.01	Gleichstellung	-58.319 €	-4.668 €	-58.319 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 02</b>		<b>-58.319 €</b>	<b>-4.668 €</b>	<b>-58.319 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 08</b>					
<b>Personalrat</b>					
Produktgruppe 08.01	Personalrat	-101.648 €	-15.903 €	-101.648 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 08</b>		<b>-101.648 €</b>	<b>-15.903 €</b>	<b>-101.648 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 14</b>					
<b>Rechnungsprüfung</b>					
Produktgruppe 14.01	Rechnungsprüfung	-178.475 €	-25.924 €	-178.475 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 14</b>		<b>-178.475 €</b>	<b>-25.924 €</b>	<b>-178.475 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 31</b>					
<b>Kreispolizeibehörde</b>					
Produktgruppe 31.01	Polizeiverwaltung	-268.585 €	-31.614 €	-267.585 €	1.000 €
<b>Summe Produktbereich 31</b>		<b>-268.585 €</b>	<b>-31.614 €</b>	<b>-267.585 €</b>	<b>1.000 €</b>
<b>Summe Budget 04</b>		<b>-2.517.669 €</b>	<b>-584.123 €</b>	<b>-2.516.669 €</b>	<b>1.000 €</b>

**Budget 04**  
- Teilfinanzpläne -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 00</b>					
<b>Verwaltungsleitung</b>					
Produktgruppe 00.01	Verwaltungsleitung	-589.721 €	-133.655 €	-589.721 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 00</b>		<b>-589.721 €</b>	<b>-133.655 €</b>	<b>-589.721 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 01</b>					
<b>Büro des Landrats, Kreisentwicklung</b>					
Produktgruppe 01.01	Büro des Landrats	-192.133 €	-28.953 €	-192.133 €	0 €
Produktgruppe 01.02	Kreisentwicklung, Wirtschaftsförderung	-1.141.458 €	-415.465 €	-1.141.458 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 01</b>		<b>-1.333.591 €</b>	<b>-444.418 €</b>	<b>-1.333.591 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 02</b>					
<b>Gleichstellung / Regionalstelle Frau &amp; Beruf</b>					
Produktgruppe 02.01	Gleichstellung	-57.966 €	-7.310 €	-57.966 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 02</b>		<b>-57.966 €</b>	<b>-7.310 €</b>	<b>-57.966 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 08</b>					
<b>Personalrat</b>					
Produktgruppe 08.01	Personalrat	-101.236 €	-18.162 €	-101.236 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 08</b>		<b>-101.236 €</b>	<b>-18.162 €</b>	<b>-101.236 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 14</b>					
<b>Rechnungsprüfung</b>					
Produktgruppe 14.01	Rechnungsprüfung	-177.264 €	-39.016 €	-177.264 €	0 €
<b>Summe Produktbereich 14</b>		<b>-177.264 €</b>	<b>-39.016 €</b>	<b>-177.264 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Produktbereich 31</b>					
<b>Kreispolizeibehörde</b>					
Produktgruppe 31.01	Polizeiverwaltung	-267.002 €	-52.510 €	-266.002 €	1.000 €
<b>Summe Produktbereich 31</b>		<b>-267.002 €</b>	<b>-52.510 €</b>	<b>-266.002 €</b>	<b>1.000 €</b>
<b>Summe Budget 04</b>		<b>-2.526.780 €</b>	<b>-695.071 €</b>	<b>-2.525.780 €</b>	<b>1.000 €</b>

Im **Budget 04** ergeben sich kaum Abweichungen gegenüber der Ansatzplanung 2010:

Lediglich bei den Waffengebühren (u.a. Anpassung der Gebührensätze) könnten Mehrerträge von ca. 1.000 € erzielt werden.

**Budget 05**  
- Teilergebnisplan -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 21</b>					
<b>Zentrale Finanzwirtschaft und Haushaltsausgleich</b>					
Produktgruppe 21.00	Zentrale Finanzwirtschaft und Haushaltsausgleich	91.557.790 €	30.148.980 €	91.407.790 €	-150.000 €
<b>Summe Produktbereich 21</b>		<b>91.557.790 €</b>	<b>30.148.980 €</b>	<b>91.407.790 €</b>	<b>-150.000 €</b>
<b>Summe Budget 05</b>		<b>91.557.790 €</b>	<b>30.148.980 €</b>	<b>91.407.790 €</b>	<b>-150.000 €</b>

**Budget 05**  
- Teilfinanzplan -

		Ansatz 2010	Ist-Wert 30.04.2010	Prognose-Wert 31.12.2010	Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
<b>Produktbereich 21</b>					
<b>Zentrale Finanzwirtschaft und Haushaltsausgleich</b>					
Produktgruppe 21.00	Zentrale Finanzwirtschaft und Haushaltsausgleich	94.780.287 €	30.878.035 €	94.630.287 €	-150.000 €
<b>Summe Produktbereich 21</b>		<b>94.780.287 €</b>	<b>30.878.035 €</b>	<b>94.630.287 €</b>	<b>-150.000 €</b>
<b>Summe Budget 05</b>		<b>94.780.287 €</b>	<b>30.878.035 €</b>	<b>94.630.287 €</b>	<b>-150.000 €</b>

Im Budget **05 „Zentrale Finanzwirtschaft“** ergeben sich voraussichtlich folgende Abweichungen:

Aufgrund des Erfahrungswertes des Jahresergebnisses 2008 und des zu erwartenden Jahresabschlusses 2009 ist davon auszugehen, dass der Ansatz der Abschreibungen auf Umlaufvermögen / Forderungen (bisher 400.000 €) nicht ausreichend sein wird. Es muss mit einem Jahresergebnis von ca. 550.000 € gerechnet werden.