

Sitzungsvorlage

SV-7-0138

Abteilung / Aktenzeichen

420-Financen/

Datum

26.01.2005

Status

öffentlich

Beratungsfolge

Sitzungstermin

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaftsförderung	15.02.2005
Kreisausschuss	23.02.2005
Kreistag	02.03.2005

Betreff **Entwurf Produkthaushalt 2005**

Beschlussvorschlag:

1. Die im vorliegenden Entwurf des Produkt-Haushalts 2005 ausgewiesenen Zuschussbedarfe des **Budgets 04** (Produktbereiche 010 – Organisation, Controlling, Gebäude, Zentraler Service, 011 – Personalverwaltung, 016 – Kommunikation und EDV, 020 – Finanzen und 030 – Recht, Kommunalaufsicht, Kreistagsbüro) und des **Budgets 05** (Produktbereiche 000 – Verwaltungsleitung, 001 – Büro des Landrats, 002 – Gleichstellung/Regionalstelle Frau u. Beruf, 008 – Personalrat, 014 – Innere Verwaltung, 031 – Polizeiangelegenheiten) werden unter Berücksichtigung der während der Beratung beschlossenen Änderungen anerkannt.
2. Die **von den Fachausschüssen empfohlenen Änderungen** der Zuschussbedarfe aller übrigen im Entwurf des Produkt-Haushaltes 2005 ausgewiesenen Budgets/ Produktbereiche werden unter Berücksichtigung der während der Beratung beschlossenen Änderungen anerkannt.

Beschlussvorschlag/Empfehlungen an den Kreisausschuss/Kreistag:

1. Die im vorliegenden Entwurf des Produkt-Haushaltes 2005 im **Budget 06 "Zentrale Finanzwirtschaft"** ausgewiesenen allgemeinen Finanzierungsmittel werden unter Berücksichtigung der während der Beratung beschlossenen Änderungen anerkannt.

2. Die im Entwurf vorliegende **Haushaltssatzung** des Kreises Coesfeld für das Haushaltsjahr 2005 mit dem Haushaltsplan, dem Produkt-Haushalt und den dazugehörigen Anlagen wird beschlossen.
3. Das im Entwurf vorliegende **Investitionsprogramm** für die Jahre 2004 bis einschließlich 2008 wird beschlossen.
4. Der **Finanzplan** für die Jahre 2004 bis einschließlich 2008 wird zur Kenntnis genommen.

Anmerkung:

Die sich in der Sitzung des Ausschusses für Finanzen und Wirtschaftsförderung ergebenden Änderungen werden in einer Änderungsliste zusammengestellt und dem Kreisausschuss/ Kreistag zur weiteren Beratung vorgelegt.

Unterschrift

Begründung:

I. Problem

Nach § 53 Abs. 1 der Kreisordnung NW (KrO NW) in Verbindung mit § 79 Abs. 4 der Gemeindeordnung NW (GO NW) ist der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen vom Kreistag in öffentlicher Sitzung zu beraten und zu beschließen. Gem. § 83 Abs. 5 GO NW ist der Finanzplan dem Kreistag zur Kenntnis vorzulegen; das Investitionsprogramm ist zu beschließen. Zugleich sind für die im Rahmen der Ausführung des Haushalts erforderlichen Regelungen zur Budgetierung entsprechende Beschlüsse zu fassen.

II. Lösung

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2005 mit dem Haushaltsplan und dem Produkt-Haushalt ist am 15.12.2004 in den Kreistag eingebracht worden. Im Produkt-Haushalt wurden der Haushaltsplan herkömmlicher Art und das Produktbuch des Kreises zusammengeführt und die gesamten finanziellen Aufwendungen des Kreises getrennt nach den einzelnen Produktbereichen/Produktgruppen dargestellt.

Der Kreistag hat den Entwurf ohne Aussprache an die zuständigen Fachausschüsse zur Beratung verwiesen. Die Fachausschüsse werden in der Zeit vom 20.01.2005 bis zum 15.02.2005 über die ihnen zugeordneten Budgets/Produktbereiche beraten.

Der Ausschuss für Finanzen und Wirtschaftsförderung ist zuständig für die Beratung der folgenden Budgets:

1. Budget 04 - Zentrale Dienste

Das Budget 04 entwickelt sich wie folgt:

Budget 04 Zentrale Dienste			
Budget	Zuschuss Ansatz 2005 Euro	Zuschuss Ansatz 2004 Euro	+ Verbesserung/ - Verschlechterung 2004/2005 Euro
04 - Zentrale Dienste (beinhaltet die Produktbereiche 010, 011, 016, 020 und 030)	7.811.282	7.223.466	-587.816

Die Erhöhung des Zuschussbedarfs im Budget 04 ergibt sich aus einer Vielzahl von Haushaltsansatzänderungen. Daher ist im Folgenden die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche und der Produktgruppen des Budgets 04 dargestellt:

Produktbereich 010 Organisation, Controlling, Gebäude, Zentraler Service				
Produktgruppe Nr.	Bezeichnung	Zuschuss Ansatz 2005 Euro	Zuschuss Ansatz 2004 Euro	+ Verbesserung - Verschlechterung 2004/2005 Euro
010.001	Organisation, Controlling	194.769	145.000	-49.769
010.002	Gebäude	2.033.286	1.489.986	-546.300
010.003	Zentraler Service	1.622.974	1.677.660	54.686
Produktbereich 010 insgesamt		3.851.029	3.312.646	-538.383

Im Entwurf des Produkt-Haushaltes erhöht sich der Zuschussbedarf gegenüber 2004 für den Produktbereich 010 um 538.383 Euro. In dieser Produktgruppe werden die Einnahmen und Ausgaben (insbesondere Bewirtschaftung der Gebäude, Bauunterhaltungs- und Neubaumaßnahmen) ausgewiesen, die für die gesamte Verwaltung benötigt werden und die noch nicht budgetiert bzw. auf die jeweiligen Produktgruppen mit externen Zielgruppen verteilt werden können. Die Erhöhung des Zuschussbedarfes für das Haushaltsjahr 2005 begründet sich im Wesentlichen durch die Veranschlagung verschiedener Maßnahmen im investiven Bereich des Produkt-Haushaltes, die im Folgenden dargestellt sind.

Als Ausgaben für die laufende Bauunterhaltung sind im Verwaltungshaushalt für 2005 u. a. folgende Beträge eingeplant:

Lfd. Nr.	Gebäude	Geplante Arbeiten	Ausgaben 2005 Euro
1	alle kreiseigenen Gebäude	Wartungsarbeiten, Kleinaufträge, Brandschutz	192.500
2	Oswald-von-Nell-Breuning Berufskolleg Coesfeld	Lift zur Überbrückung des Höhenunterschiedes innerhalb eines Geschosses (zur Beförderung behinderter Schülerinnen und Schüler)	10.000
3	Pictorius-Berufskolleg Coesfeld	Sanierung der Paneeldecke im Eingangsbereich einschl. Erneuerung der dort vorhandenen Beleuchtung	15.000
4	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Dülmen	Ersatz der akustischen Signalanlage durch eine auch Brandschutzsignale und Sprache vermittelnde Anlage	5.000
5	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Dülmen	Errichtung einer Einbruchmeldeanlage (bislang ist noch keine vorhanden; Forderung der Versicherung)	50.000
6	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Lüdinghausen	Erweiterung der Einbruchmeldeanlage (Absicherung der gefährdeten Bereiche im Erdgeschoss)	30.000
7	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Lüdinghausen	Behebung von Setzrissen im Hauptgebäude	15.000
8	Astrid-Lindgren-Schule Lüdinghausen	Maler- und Oberbodenarbeiten, Sanierung Dachrinnen und Kaminkopf	15.000

Im Vermögenshaushalt sind für folgende Maßnahmen Haushaltsmittel für 2005 veranschlagt:

Lfd. Nr.	Gebäude	Geplante Maßnahmen	Ausgaben 2005 Euro
1	Nebenstelle Gesundheitsamt Dülmen	Fassaden- und Innensanierung	106.000
2	Kreishaus II	Errichtung eines behindertengerechten Zugangs zum EG des Kreishauses II	30.000
3	verschiedene kreiseigene Gebäude	Planungskosten (allgemein mit Blick auf zukünftige Investitionen)	60.000
4	Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Dülmen	Sanierung der abgängigen Holzfenster (40 Jahre alt; Einfachverglasung); 1. Bauabschnitt	85.000
5	Rettungswache Lüdinghausen	Erweiterung der Rettungswache, da das derzeitige Raumangebot in keiner –auch aus medizinischer - Hinsicht mehr dem geltenden Standard entspricht. Die Ergänzung wird außerdem vor dem Hintergrund der Erhaltung des Standortes unbedingt notwendig.	330.000

Weitergehende Informationen zu den Produkten des Produktbereichs 010 und deren Standards finden sich in den jeweiligen Produktbeschreibungen sowie in den Produktgruppenerläuterungen im Produkt-Haushalt 2005.

Produktbereich 011 Personalverwaltung				
Produktgruppe Nr.	Bezeichnung	Zuschuss Ansatz 2005 Euro	Zuschuss Ansatz 2004 Euro	+ Verbesserung - Verschlechterung 2004/2005 Euro
011.001	Organisation der Personalwirtschaft	736.619	962.380	225.761

Die Produktgruppe 011.001 enthält alle Einnahmen und Ausgaben der Abteilung Personal sowie die für die Personalbetreuung notwendigen Mittel, die keiner anderen Produktgruppe direkt zuzuordnen sind. Die Verbesserung des Zuschussbedarfes in dieser Produktgruppe beträgt zum Vorjahr 225.761 €. Entgegen der bisherigen Veranschlagungspraxis wurden die Personalausgaben für Nachwuchskräfte nach einem einheitlichen Schlüssel auf sämtliche Unterabschnitte verteilt.

Produktbereich 016 Kommunikation und EDV				
Produktgruppe Nr.	Bezeichnung	Zuschuss Ansatz 2005 Euro	Zuschuss Ansatz 2004 Euro	+ Verbesserung - Verschlechterung 2004/2005 Euro
016.001	IuK-Technik	1.262.920	1.049.390	-213.530
016.002	Öffentlichkeitsarbeit	220.840	226.840	6.000
Produktbereich 016 insgesamt		1.483.760	1.276.230	-207.530

In der Produktgruppe 016.001 werden alle Einnahmen und Ausgaben der Abteilung Kommunikation und EDV nachgewiesen. Auf der Ausgabenseite handelt es sich hierbei u. a. um Aufwendungen für Hard- und Software, EDV-Verbrauchsmaterial, Leitungskosten und Entgelte an die citeq Münster. Der höhere Zuschussbedarf ist mit der erforderlichen Veranschlagung für die Beschaffung einer Software für das Neue Kommunale Finanzmanagement –NKF- zu begründen.

In der Produktgruppe 016.002 – Öffentlichkeitsarbeit sind das Produkt „Bekanntmachungen“ und Teile der Produkte „Interne und Externe Öffentlichkeitsarbeit“ aus der aufgelösten Stabsstelle zusammengefasst. Während im Bereich Bekanntmachungen und Öffentlichkeitsarbeit keine wesentlichen Veränderungen anstehen, erfordert der Bereich E-Government eine stetige Anpassung an die Bürger- und Kundenwünsche.

Weitere Informationen zur Produktgruppe können dem Entwurf des Produkt-Haushaltes 2005 und den entsprechenden Produktbeschreibungen entnommen werden.

Produktbereich 020 Finanzen				
Produktgruppe Nr.	Bezeichnung	Zuschuss Ansatz 2005 Euro	Zuschuss Ansatz 2004 Euro	+ Verbesserung - Verschlechterung 2004/2005 Euro
020.001	Haushalt	633.372	477.451	-155.921
020.002	Kassengeschäfte	188.977	177.733	-11.244
020.003	Vollstreckung und Zentrale Forderungsabwicklung	101.144	94.457	-6.687
Produktbereich 020 insgesamt		923.493	749.641	-173.852

Es ergeben sich Veränderungen im Vergleich zum Jahr 2004 in Höhe von 173.852 € Ursächlich ist hier im Wesentlichen eine notwendige Ansatzbildung für die nächste überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfanstalt NRW mit einem Ausgabenansatz von 100.000 €.

Produktbereich 030 Recht, Kommunalaufsicht, Kreistagsbüro				
Produktgruppe Nr.	Bezeichnung	Zuschuss Ansatz 2005 Euro	Zuschuss Ansatz 2004 Euro	+ Verbesserung - Verschlechterung 2004/2005 Euro
030.001	Recht	127.323	108.442	-18.881
030.002	Kommunalaufsicht	76.540	96.903	20.363
030.003	Kreistagsbüro	612.518	717.224	104.706
Produktbereich 030 insgesamt		816.381	922.569	106.188

Die Veränderung des Zuschussbedarfes im Produktbereich 030 ist im Wesentlichen auf die Ausgaben für die in 2004 stattgefundenene Kommunalwahl zurückzuführen. Weitere Informationen ergeben sich aus den Produktbeschreibungen sowie aus den Produktgruppenerläuterungen.

2. Budget 05 - Verwaltungsleitung/Besondere Dienste

Das Budget 05 umfasst folgende Produktbereiche:

Budget 05 Verwaltungsleitung/Besondere Dienste				
Produktbereich	Bezeichnung	Zuschuss Ansatz 2005 Euro	Zuschuss Ansatz 2004 Euro	+ Verbesserung - Verschlechterung 2004/2005 Euro
000	Verwaltungsleitung	662.555	676.489	13.934
001	Büro des Landrats	126.511	132.013	5.502
002	Gleichstellung	66.237	111.626	45.389
008	Personalrat	120.030	131.689	11.659
014	Rechnungsprüfung	189.051	187.352	-1.699
031	Polizeiangelegenheiten	309.104	336.785	27.681
042	Schulamt	310.110	308.406	-1.704
Budget 05 insgesamt		1.783.598	1.884.360	100.762

Die Abweichungen des Zuschussbedarfs im Budget 5 sind u.a. auf die Landeszuweisen Frau & Beruf zurückzuführen, die im Haushaltsjahr 2004 außerplanmäßig vereinnahmt wurde.

3. Budget 06 – Zentrale Finanzwirtschaft

Budget 06 Zentrale Finanzwirtschaft				
Produktbereich Nr.	Bezeichnung	Überschuss Ansatz 2005 Euro	Überschuss Ansatz 2004 Euro	Veränderung 2004/2005 Euro
021	Zentrale Finanzwirtschaft	80.627.104	70.636.124	-9.990.980

Das Budget 06 beinhaltet sämtliche Einnahmen und Ausgaben, die zur Finanzierung der Produkte des Gesamthaushaltes zur Verfügung stehen.

Die Ansätze zum Finanzausgleich 2005 basieren auf der zweiten Modellrechnung des Landesamtes für Datenverarbeitung und Statistik.

Das GFG 2005 wird voraussichtlich am 23./24.02.2005 verabschiedet werden. Die endgültigen Daten zum Finanzausgleich 2005 liegen noch nicht vor und können hinsichtlich der Umlagegrundlagen und der Zuweisungen noch Veränderungen mit sich bringen.

Der Vermögenshaushalt 2005 konnte nur durch Einnahmen aus Krediten in Höhe von 3.905.294 Euro ausgeglichen werden.

4. Beschlussempfehlungen der Fachausschüsse

Im Rahmen der Beratung über den Budgetbeschluss 2005 und die Haushaltssatzung 2005 hat der Ausschuss für Finanzen und Wirtschaftsförderung auch über die Beschlussempfehlungen der Fachausschüsse zu den Produktbereichen der Budgets 01 bis 03 (einschl. Produktbereich 042) zu beraten.

Zu diesem Zweck wird eine Zusammenstellung gefertigt, die die Empfehlungen der Fachausschüsse enthält. Die Zusammenstellung (**Änderungsliste 1/2005**) kann erst nach der Sitzung des Ausschusses für Bauen, Vermessung, Landschaft und Umwelt am 31.01.2005 erstellt werden. Die sich in den Sitzungen der Fachausschüsse ergebenden Änderungen werden als Tischvorlage am 15.02.2005 vorgelegt.

Da der Gesamthaushalt 2005 budgetiert ist und um den Erfordernissen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zu entsprechen, sind Beschlüsse zur Bewirtschaftung des Haushaltes erforderlich. Diese Beschlüsse betreffen im Wesentlichen die gegenseitige Deckungsfähigkeit von Ausgaben, die Verwendung von Mehreinnahmen und die Übertragbarkeit der Haushaltsansätze. Diese Regelungen sind in den Leitlinien der Budgetierung enthalten. Sie müssen wieder als Anlage zu § 7 der Haushaltssatzung beschlossen werden.

Im Rahmen des Beratungsverfahrens ist auch der Beschluss des Investitionsprogramms für die Jahre 2004 bis 2008 vorgesehen. Das Investitionsprogramm (Anlage 6 a im Entwurf des Produkt-Haushaltes 2005) sieht für das Jahr 2005 Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von rd. 8,99 Mio. Euro vor. Der Kreisanteil hieran beträgt rd. 4,26 Mio. Euro. Er liegt damit um rd. 1,64 Mio. Euro höher als im Jahr 2004.

III. Alternativen

Keine.

IV. Kosten-Folgekosten-Finanzierung

Für die Erstellung des Kreishaushaltes entstehen Personal- und Sachausgaben sowie Aufwand für die Sitzungen.

V. Zuständigkeit für die Entscheidung

Die Zuständigkeit des Ausschusses für Finanzen und Wirtschaftsförderung ergibt sich aus der Zuständigkeitsregelung für die Ausschüsse des Kreistages.

Anlagen: Änderungsliste 1/2005 wird in der Sitzung nachgereicht.