



# **Haushalt 2013**

## ***Darstellung der wesentlichen Haushaltspositionen***

**Stand: 19.06.2013  
(1. Nachtragshaushalt)**



## Wesentliche Haushaltspositionen

### Einleitung (Folien 05 – 17)

**Erläuterungen zur Kameralistik und Doppik  
Eigenkapital des Kreises, Kreisvergleich der Eigenkapitalquoten  
Bilanzielle Bewertung der Kreisstraßen im Kreisvergleich**

**Aufwendungen der Fachbereiche und Stabsstellen  
Kreisumlage und Kreisschlüsselzuweisungen  
Umlagesätze der Kreise für die Allgemeine Kreisumlage  
Zinsen für Kredite und Kassenkredite  
Personalaufwendungen und Stellenplan  
Krankenhaus-Investitionskostenbeitrag**



- **Fachbereich Umwelt-, Kommunal- und Ordnungswesen) (Folien 18 – 21)**
  - Aufwendungen des Fachbereiches 2**
  - Berufliche Schulen – Zuschussbedarfe (*ab 2013 FB 5*)**
  - Gewinnausschüttung der WFG**
  - Schülerbeförderung (*ab 2013 FB 5*)**
- **Fachbereich Jugend- und Familie (Folien 22 – 31)**
  - Aufwendungen im Fachbereich 3**
  - Hilfen zur Erziehung**
  - Heimerziehungen und Familienhilfen**
  - Kindeswohlgefährdung**
  - Hilfen nach § 35a SGB VIII und Frühförderung (SGB XII)**
  - Förderung von Kindern in Tagesstätten und in Tagespflege**
- **Fachbereich Soziales, Arbeit und Gesundheit (Folien 32 – 43)**
  - Aufwendungen im Fachbereich 4**
  - Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem SGB XII**
  - Hilfe zur Pflege nach dem SGB XII**
  - Eingliederungshilfen nach dem SGB XII**
  - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsunfähigkeit (SGB XII)**
  - Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)**



- **Fachbereich Regionalentwicklung, Bauen und Schule (Folien 44 – 50)**
  - Aufwendungen des Fachbereiches 5**
  - Investitionen in Kreisstraßen**
  - Unterhaltung der Kreisstraßen**
  - Bewirtschaftung der Liegenschaften**
  - Bauunterhaltung**
  - Investitionen in Hochbaumaßnahmen**
- **Zusammenfassung (Folien 51 – 56)**
  - Ordentliche Jahresergebnisse der mittelfristigen Finanzplanung**
  - Entwicklung der liquiden Mittel**
  - Verschuldung des Kreises, Kreisvergleich der Schulden**

***alle Betragsangaben – soweit nicht anders bezeichnet – in TsdEuro***



## Unterschiede zwischen Kameralistik und Doppik

<u><b>Kriterium</b></u>	<u><b>Kameralistik</b></u>	<u><b>Doppik</b></u>
<b>Rechenwerke</b>	<b>Verwaltungshaushalt Vermögenshaushalt</b>	<b>Drei-Komponenten-System (Bilanz, Ergebnis-, Finanzrechnung)</b>
<b>Rechnungsgrößen</b>	<b>Ausgaben, Einnahmen</b>	<b>Aufwendungen, Erträge Auszahlungen, Einzahlungen</b>
<b>Planungshorizont</b>	<b>Ein Jahr (ggf. Doppelhaushalt)</b>	<b>Vier Jahre</b>
<b>Planungsorientierung</b>	<b>Vergangenheit</b>	<b>Zukunft</b>
<b>Buchungssystematik</b>	<b>Einseitig auf Haushaltsstellen (Verwaltungsbuchführung)</b>	<b>Doppelt auf Konten (kaufmännische Buchführung)</b>



## Das Drei-Komponenten-Modell

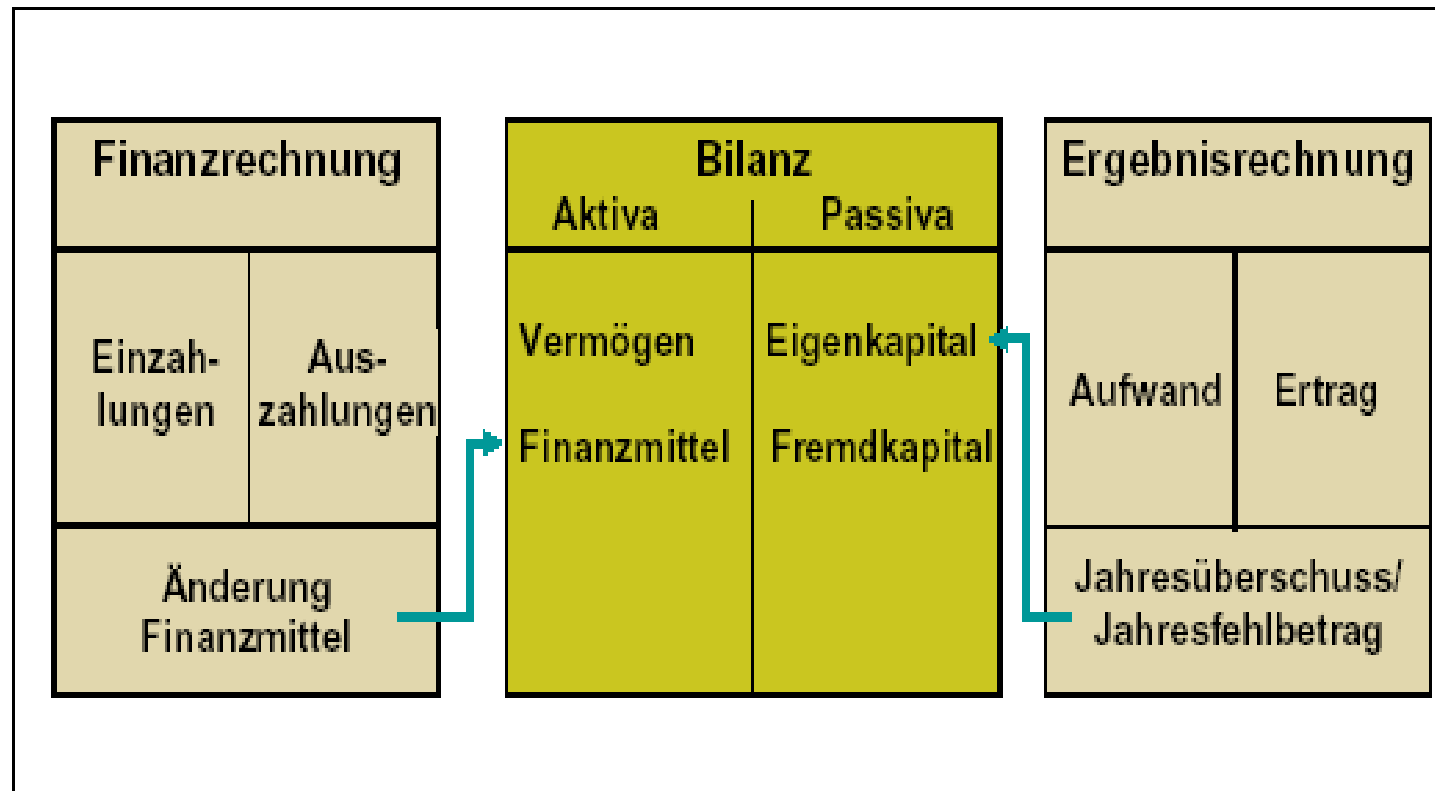


Abbildung 1: Drei-Komponenten-Modell



## Unterschiede zwischen Kameralistik und Doppik

### *Abgrenzung der Rechnungsgrößen:*

#### *Kameralistik:*

#### **Einnahmen + Ausgaben**

→ **sämtliche Zu- und Abgänge im Geldvermögensbestand**

#### *Doppik*

#### **Einzahlungen + Auszahlungen**

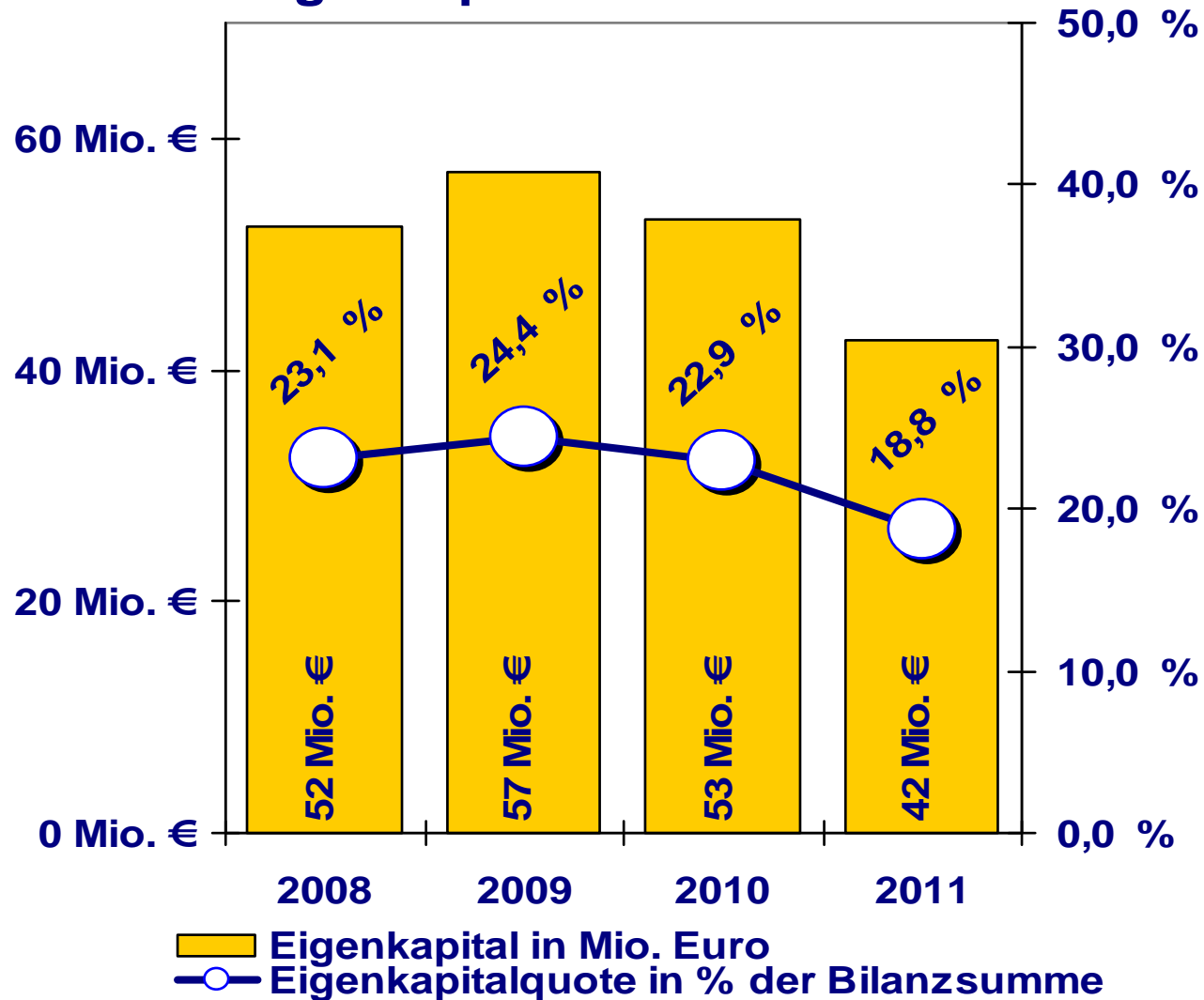
→ **Zu- und Abfluss liquider Mittel (reine Zahlungsvorgänge)**

#### **Aufwendungen + Erträge**

→ **Werteverzehr und –zuwachs einer Periode (Ergebnisrechnung)**

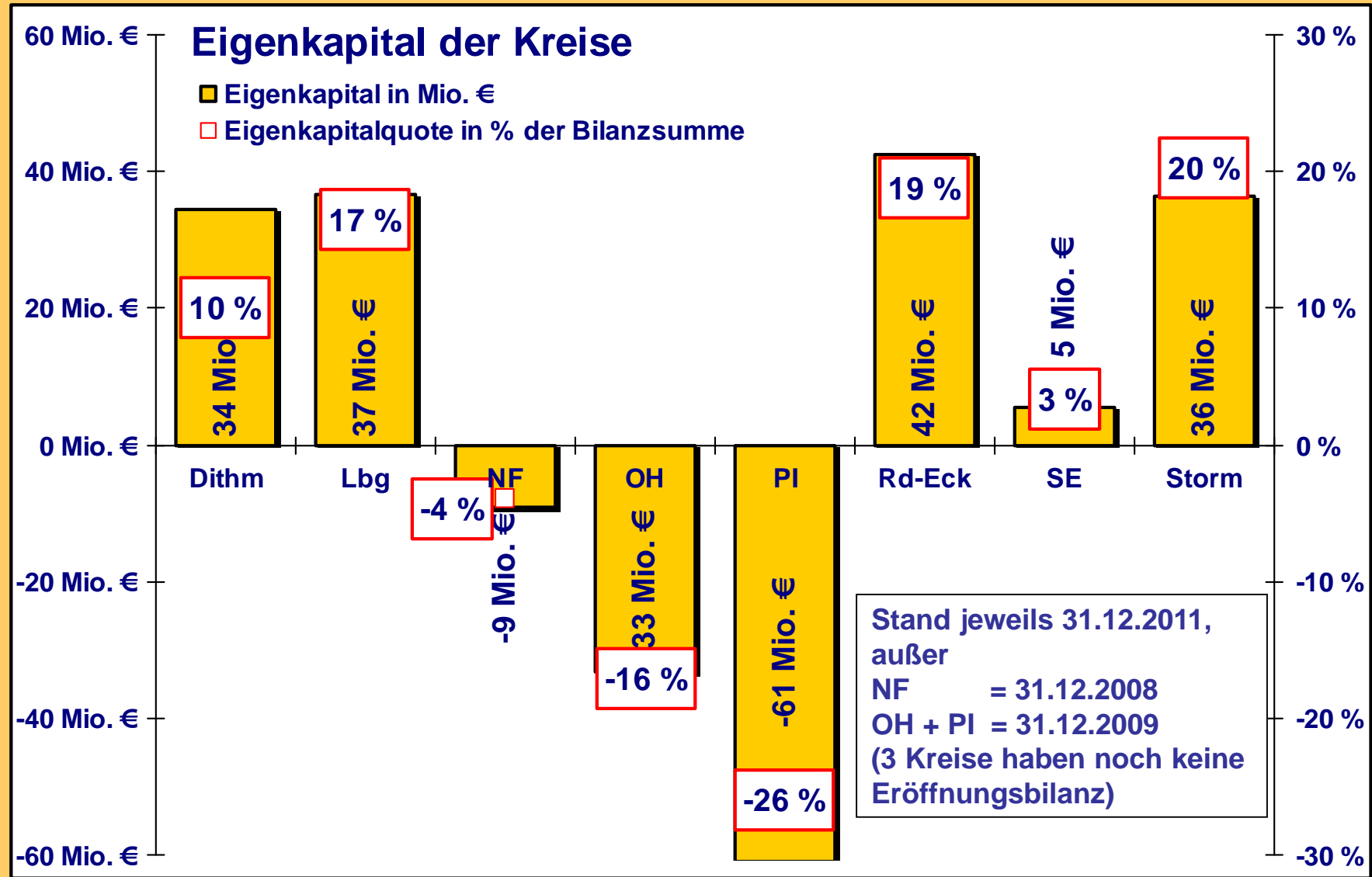


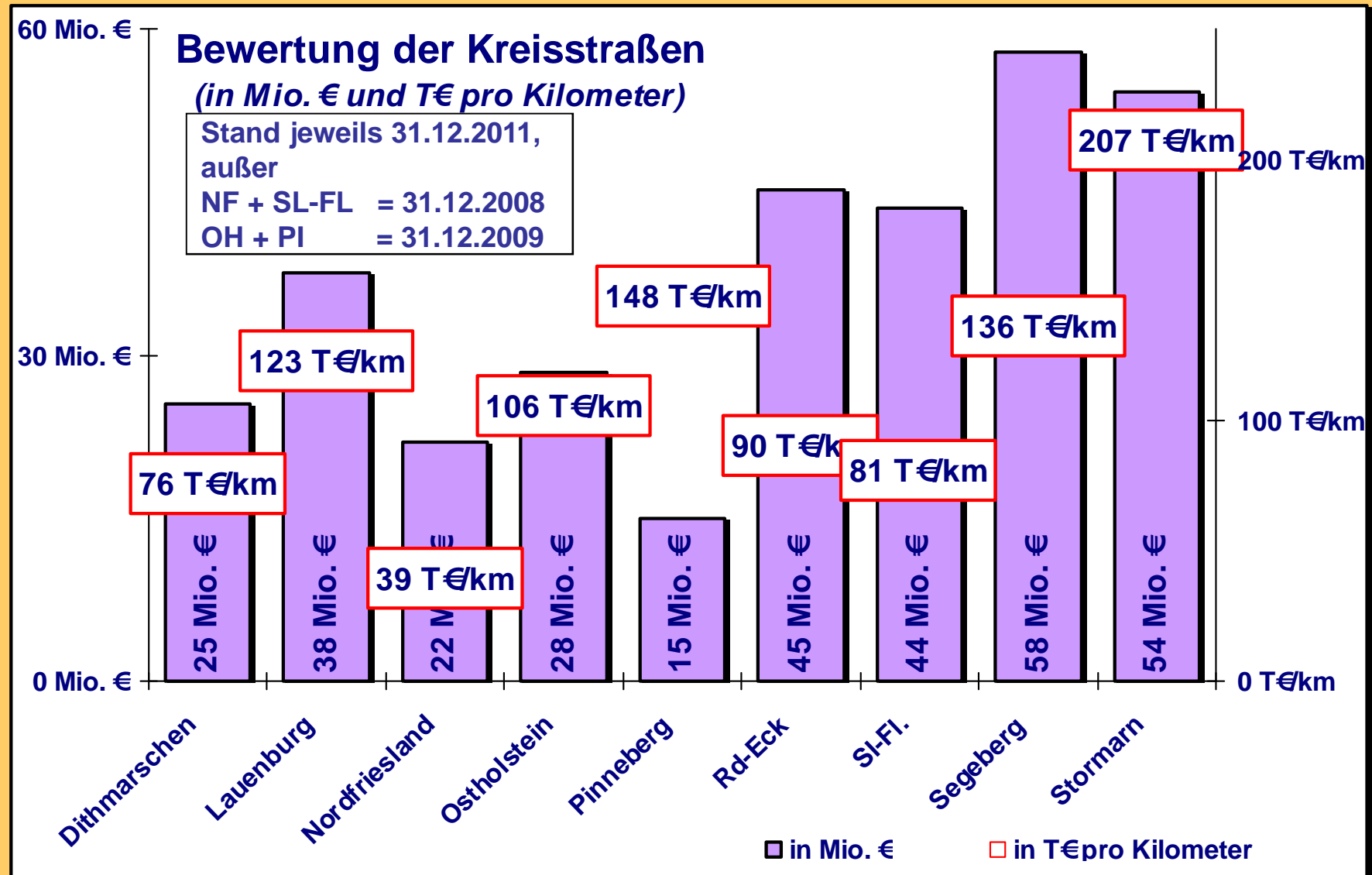
## Eigenkapital des Kreises



- 2008 =  
Eröffnungsbilanz  
zum 1.1.2009
- 2009 – 2011 =  
jeweils Stand  
Jahresende

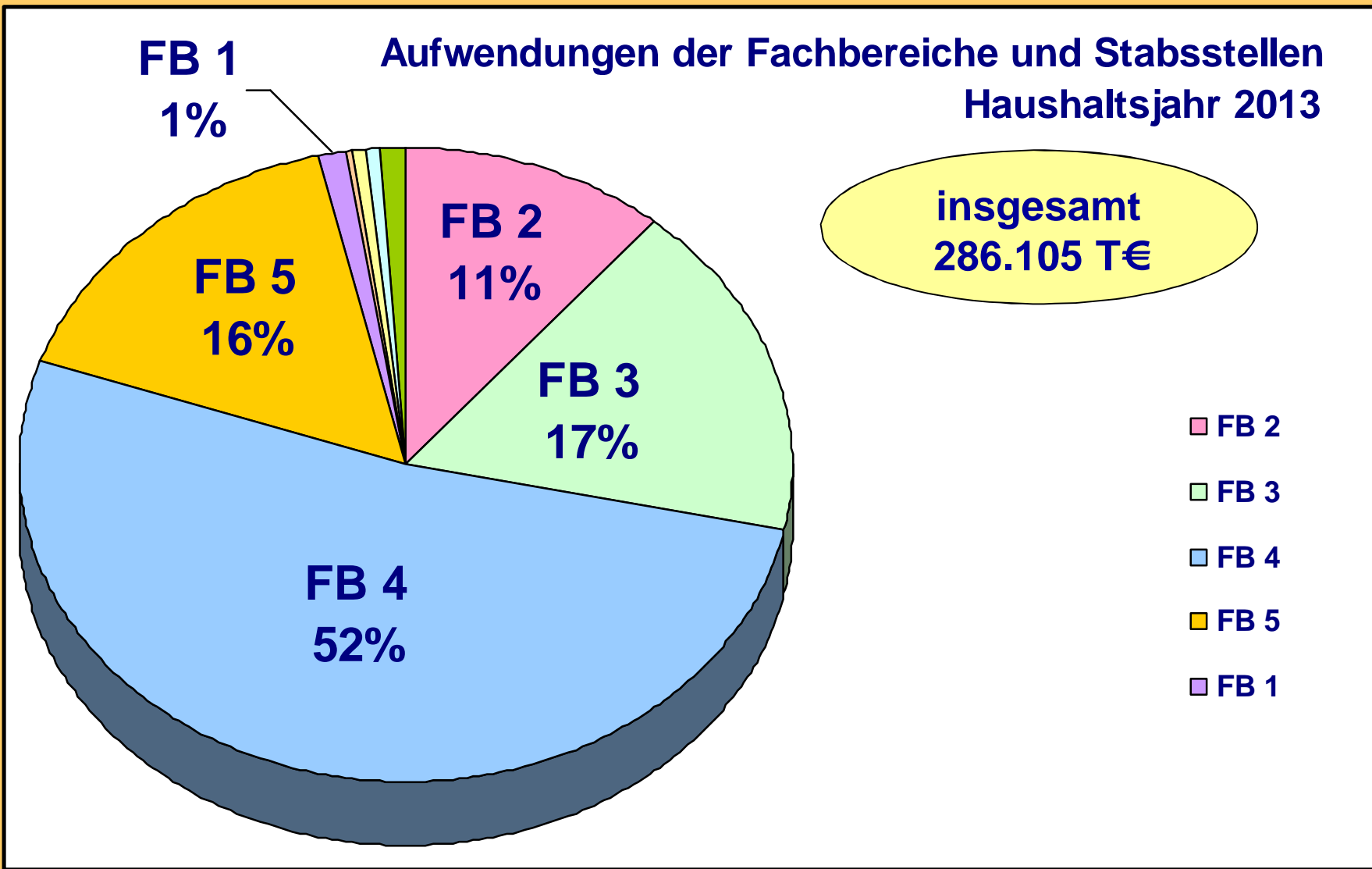


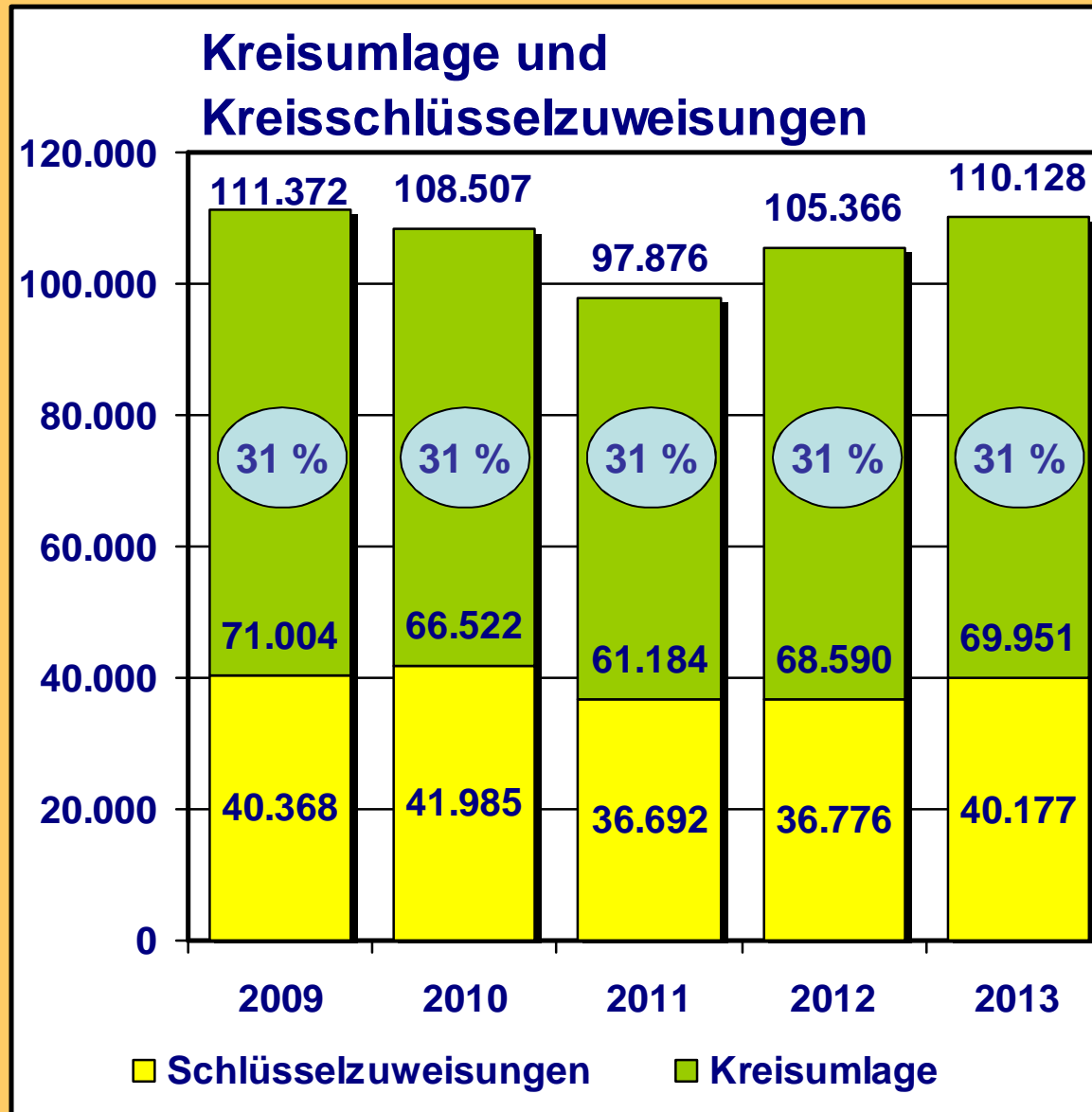






### Aufwendungen der Fachbereiche und Stabsstellen Haushaltsjahr 2013

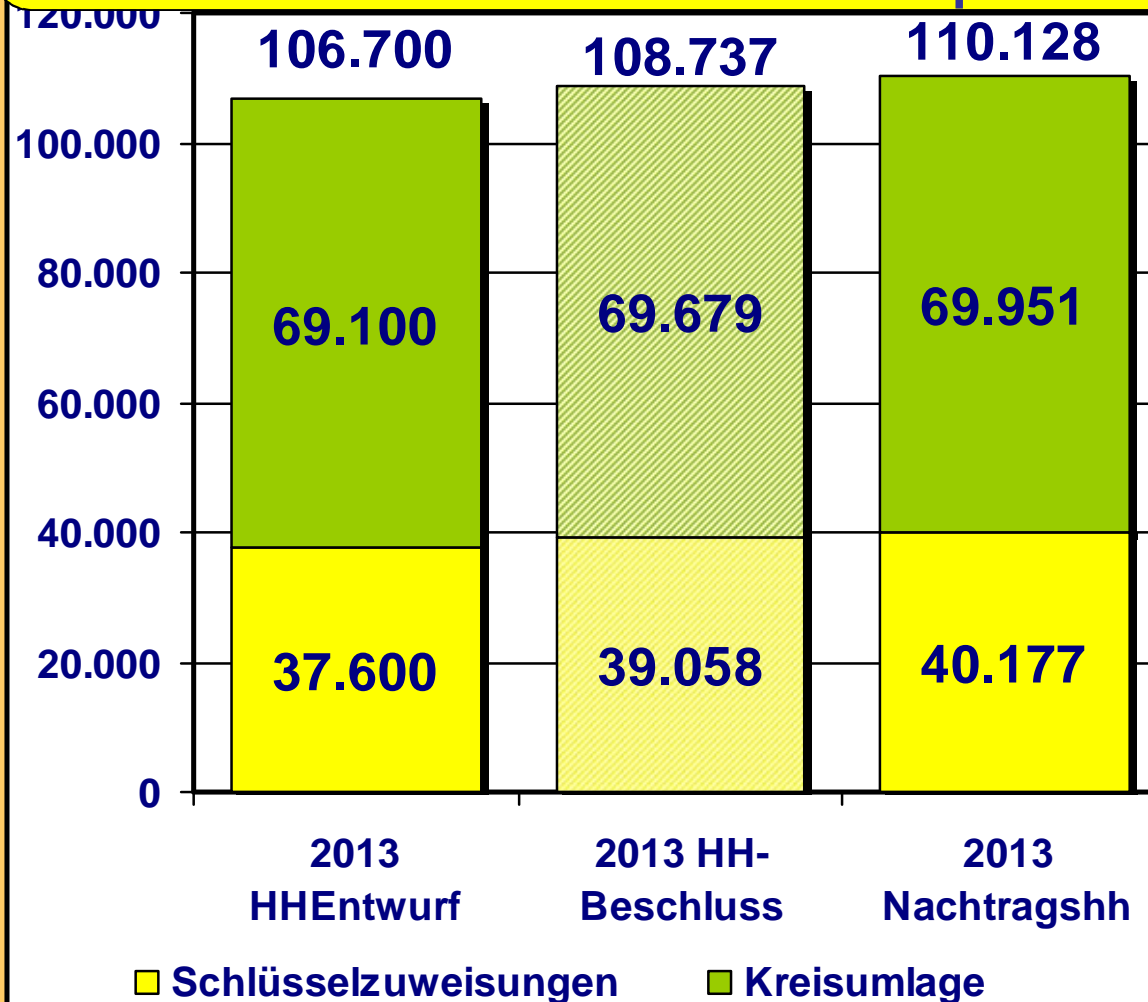




- *Kreisumlage incl. der Finanzausgleichsumlage und der zusätzlichen Kreisumlage*
- Fundstelle im Haushaltsplan:  
*Teilhaushalt 611101  
HHPlan 2013, Seite 587*
- *2013 = Planwerte  
(1. Nachtragshaushalt)*

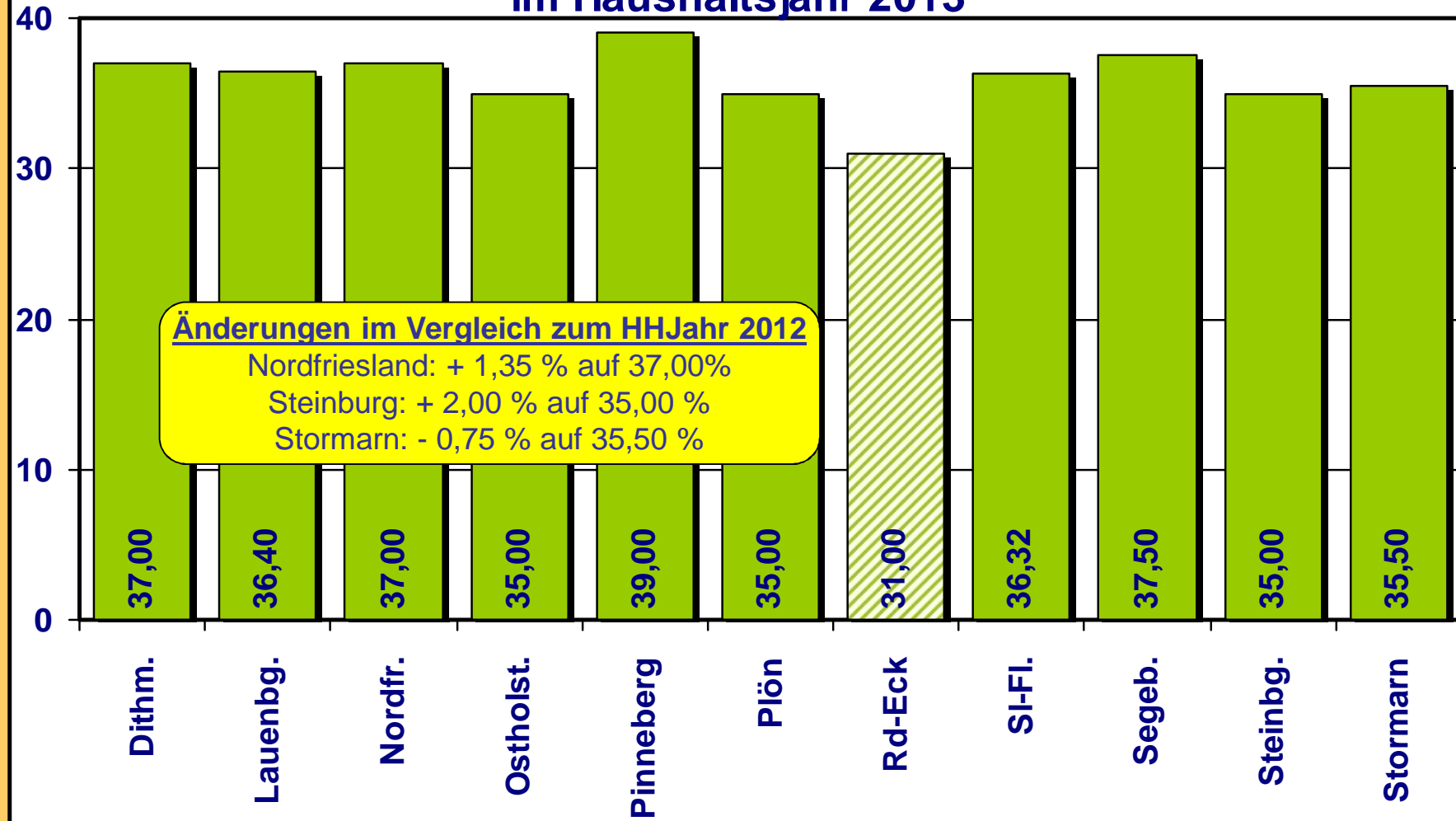


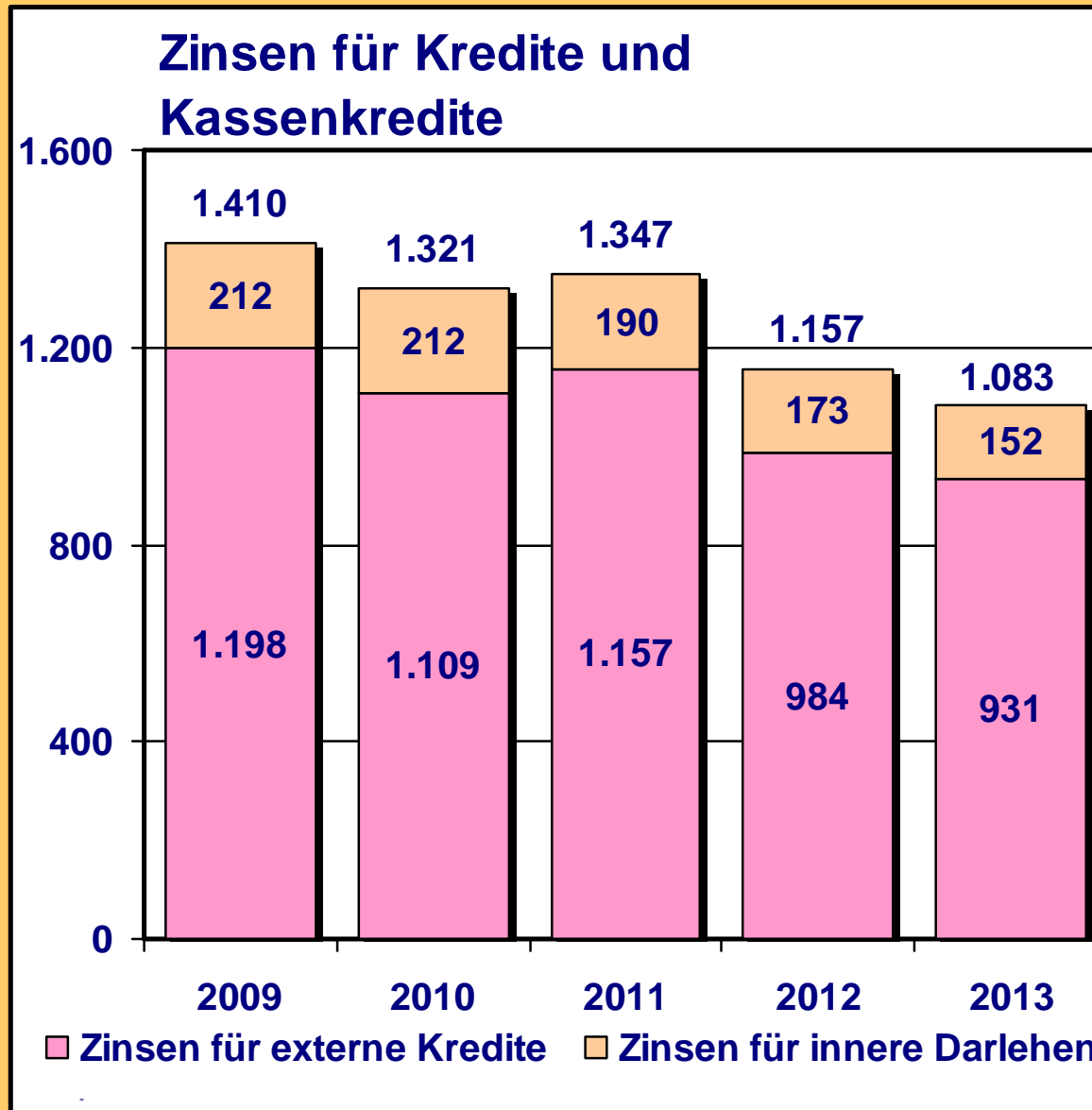
## Aktualisierte Berechnung der Kreisumlage und der Kreisschlüsselzuweisungen auf der Basis des beschlossenen Haushaltsplanes





## Umlagesätze für die allgemeine Kreisumlage im Haushaltsjahr 2013

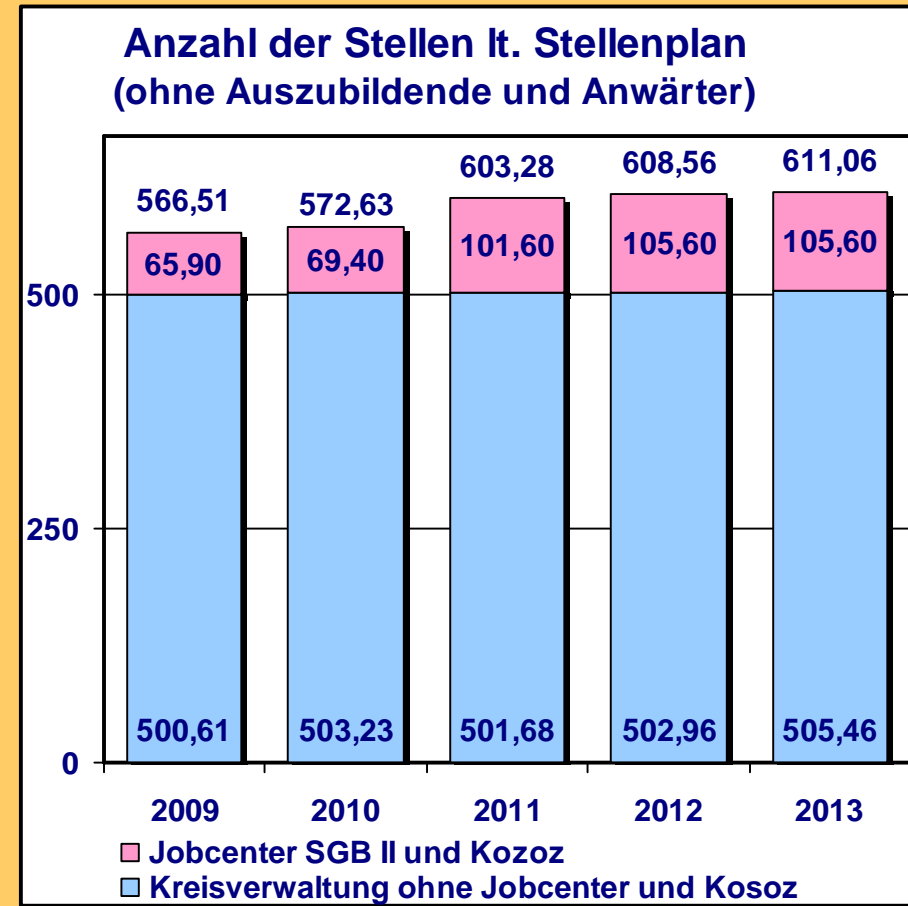
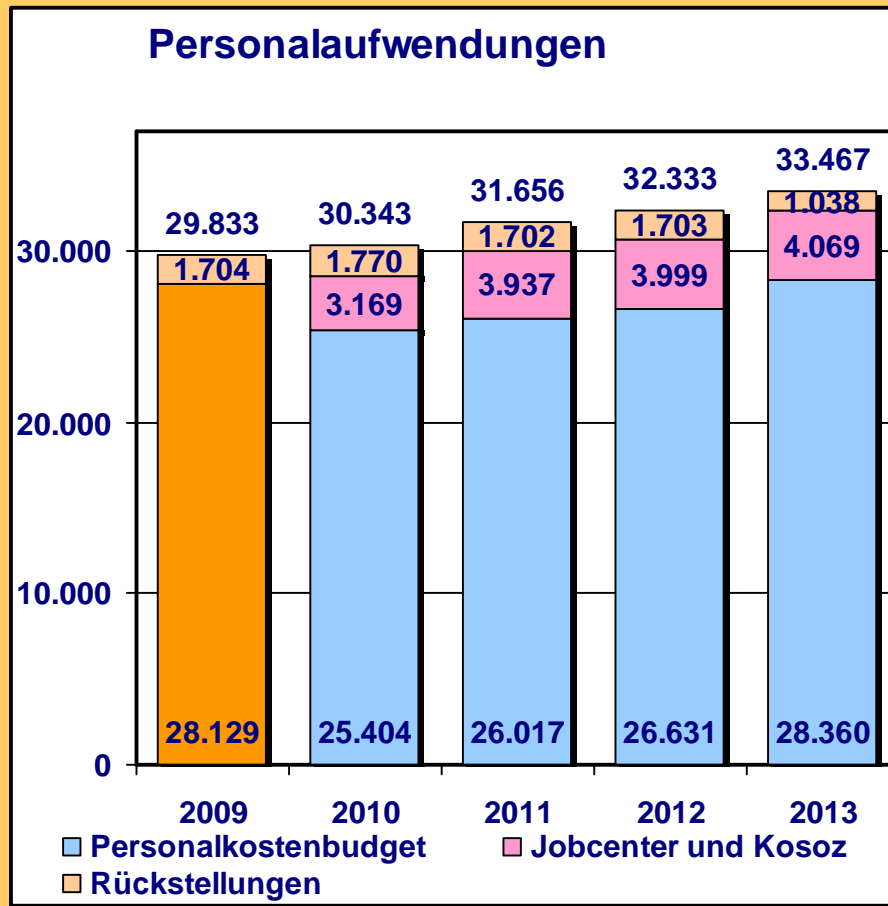




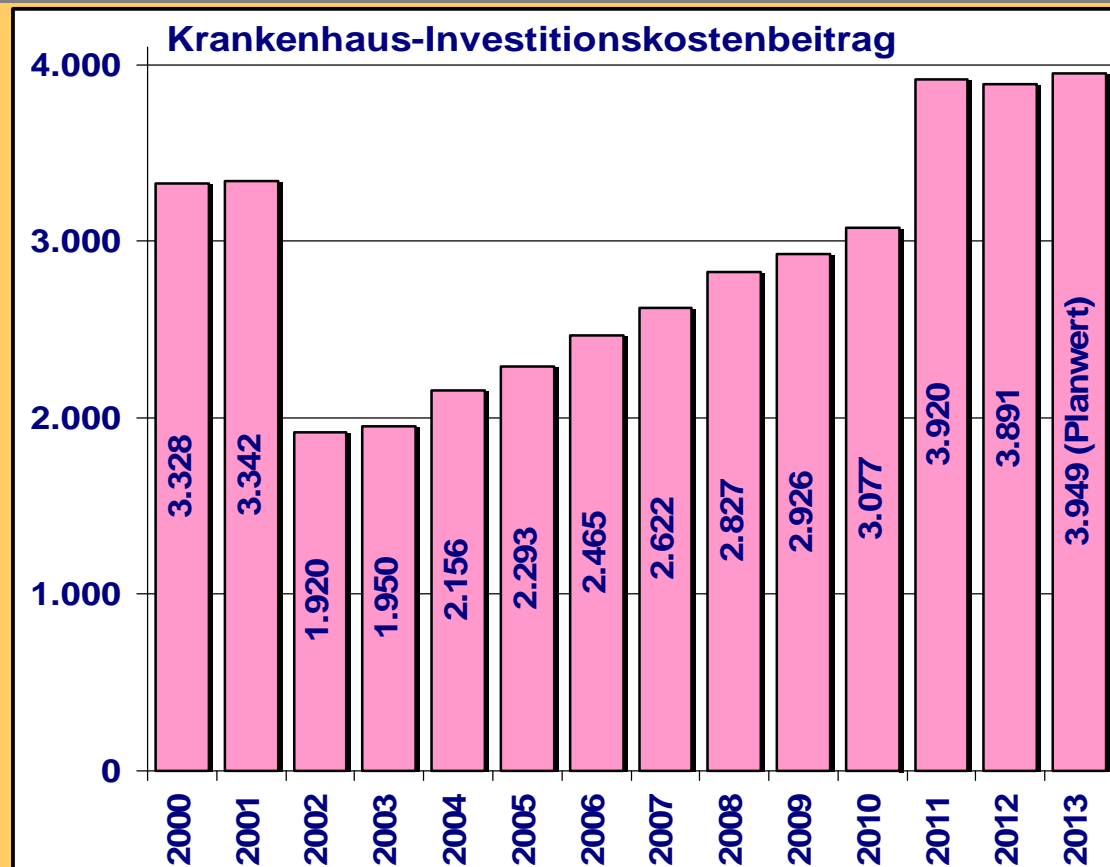
- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 612101  
HHPlan 2013, Seite 591
- 2013 = Planwerte



## Personalaufwendungen und Stellenplan für die Kreisverwaltung





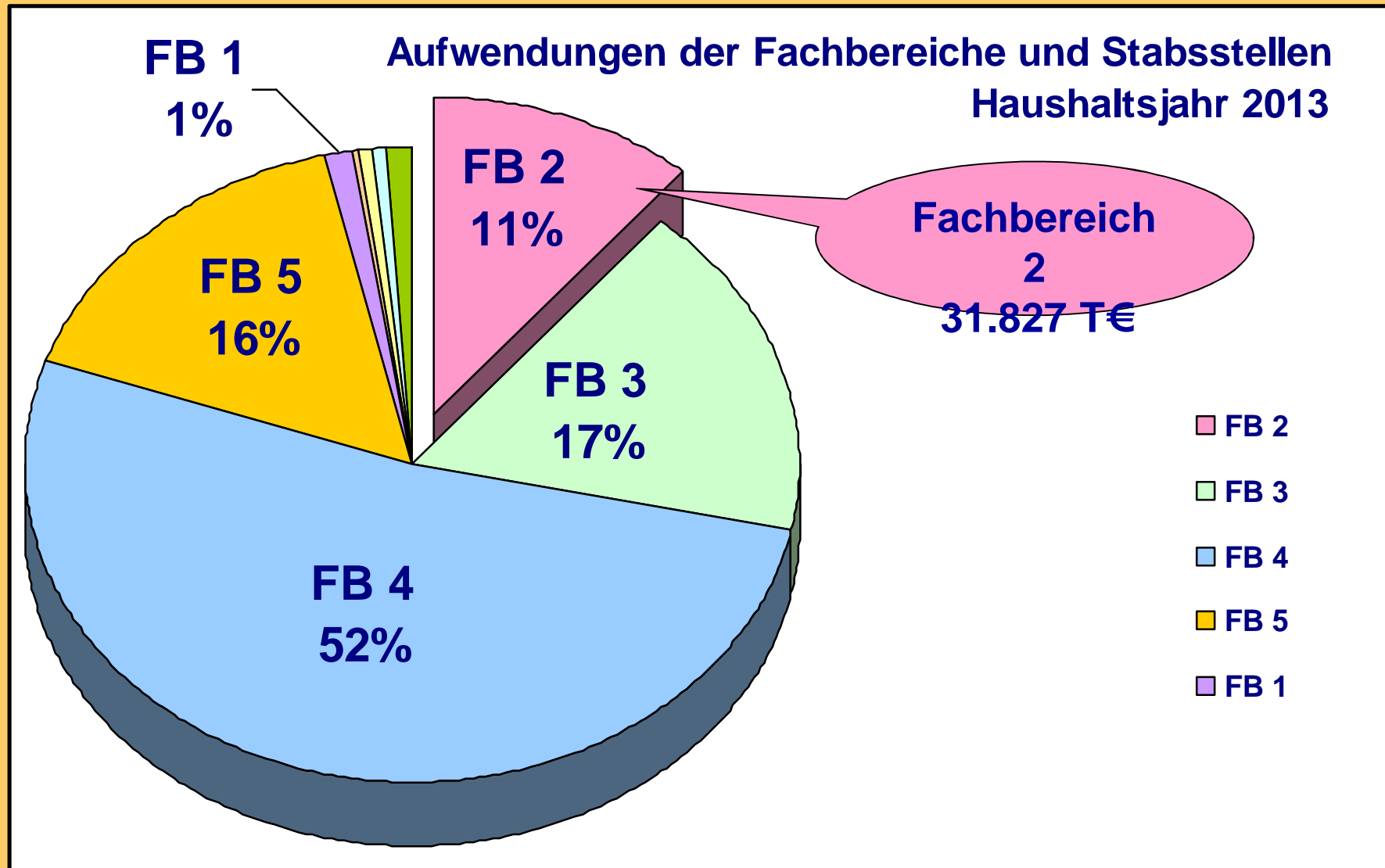


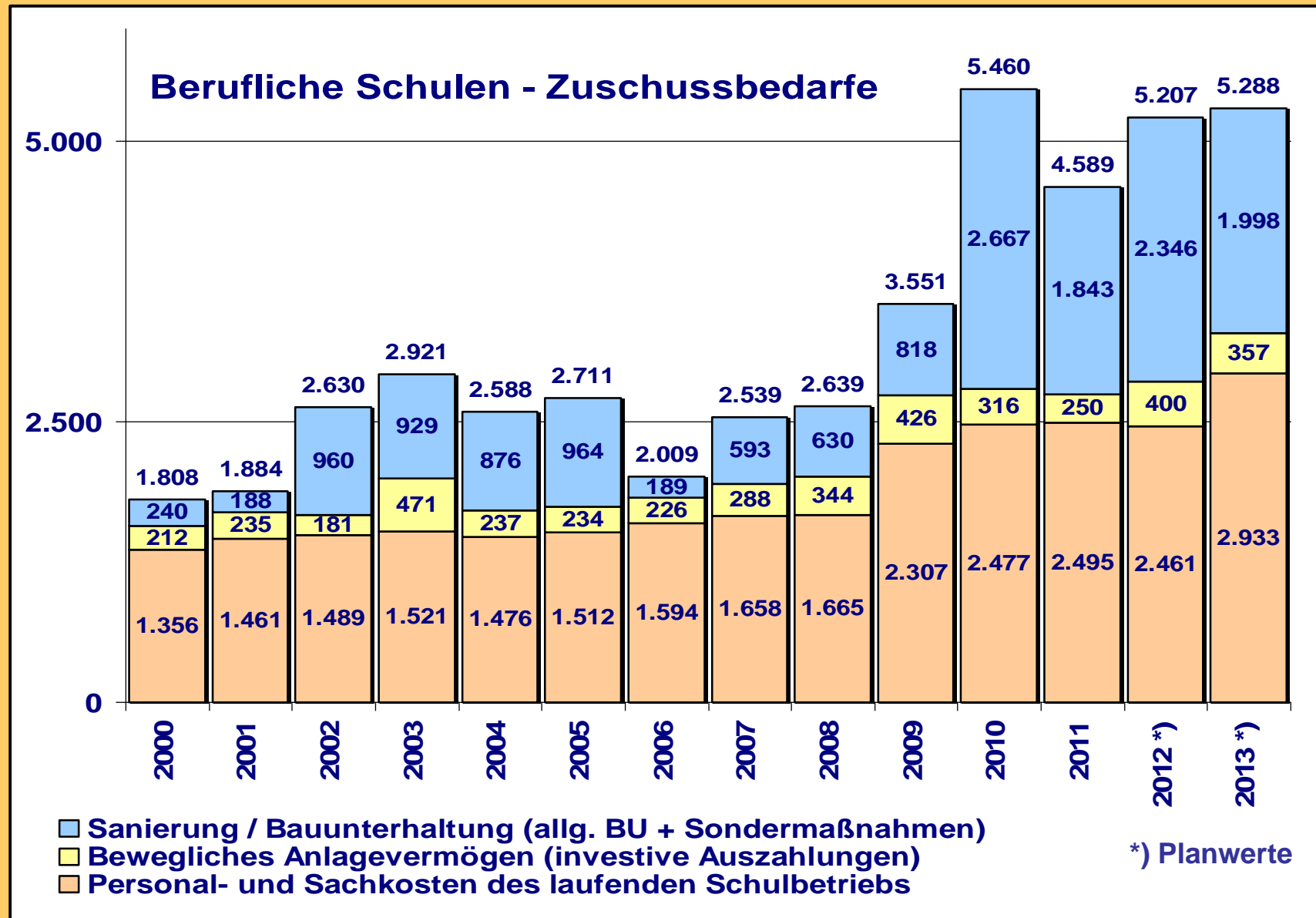
*Fundstelle im  
Haushaltsplan:  
THH 411101  
HHPlan 2013,  
Seite 475*

Verminderung des Beitrages ab 2002 infolge der damaligen Umstellung der Zuschussförderung für Baumaßnahmen auf eine Darlehensförderung.

Ab 2011 erfolgt wiederum eine Zuschussförderung (teilw. aus dem Sondervermögen „Wohnraum-Förderung / Krankenhausfinanzierung“) anstelle der bisherigen Darlehensförderung. Daneben wird (bis 2025) der Schuldendienst für für die bis 2010 gewährten Förderdarlehen finanziert.

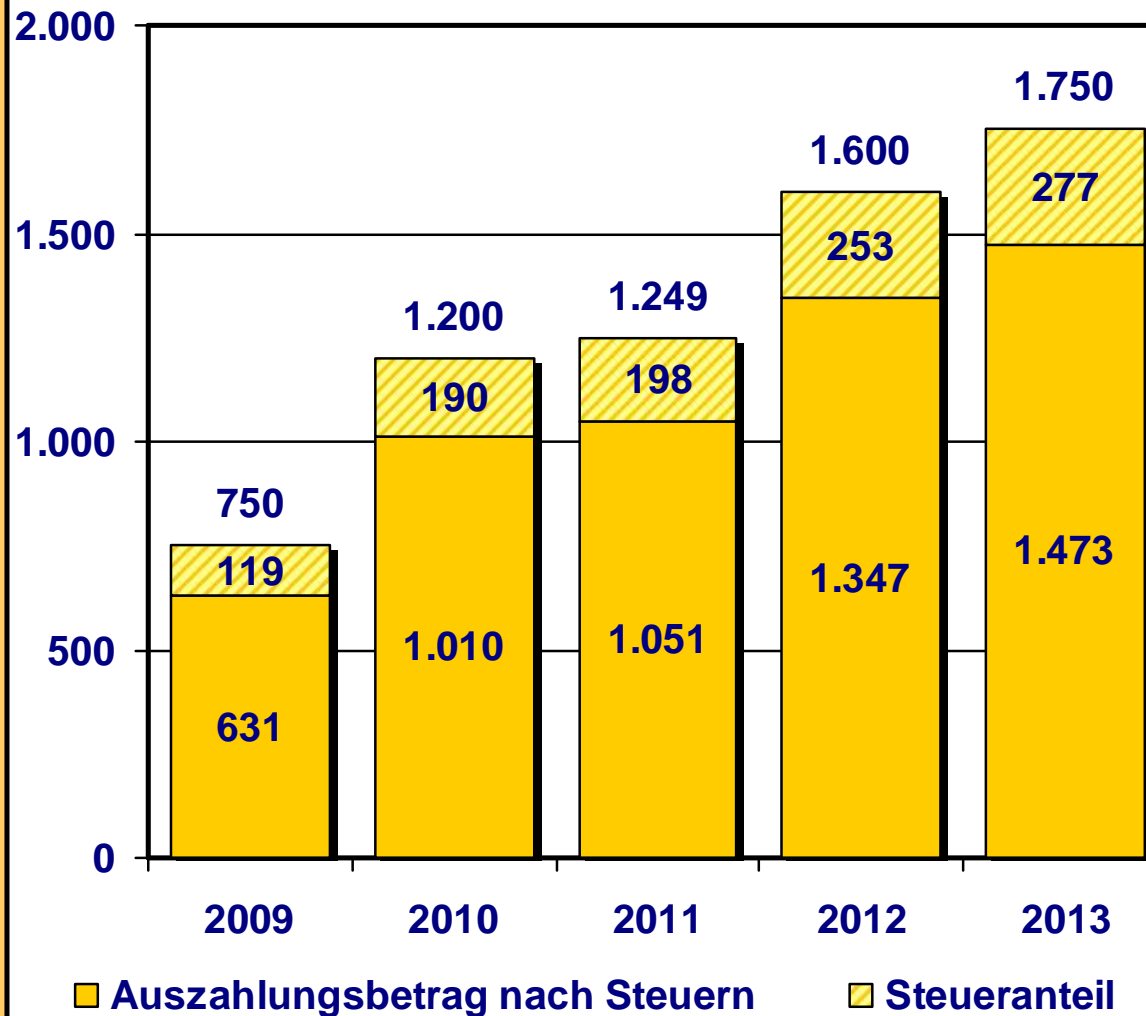
Die inland-Kliniken erhalten jährlich pauschale Fördermittel von ca. 2,7 Mio. € insbesondere für die Wiederbeschaffung kurz- und mittelfristiger Anlagegüter. Daneben werden Baumaßnahmen finanziert.







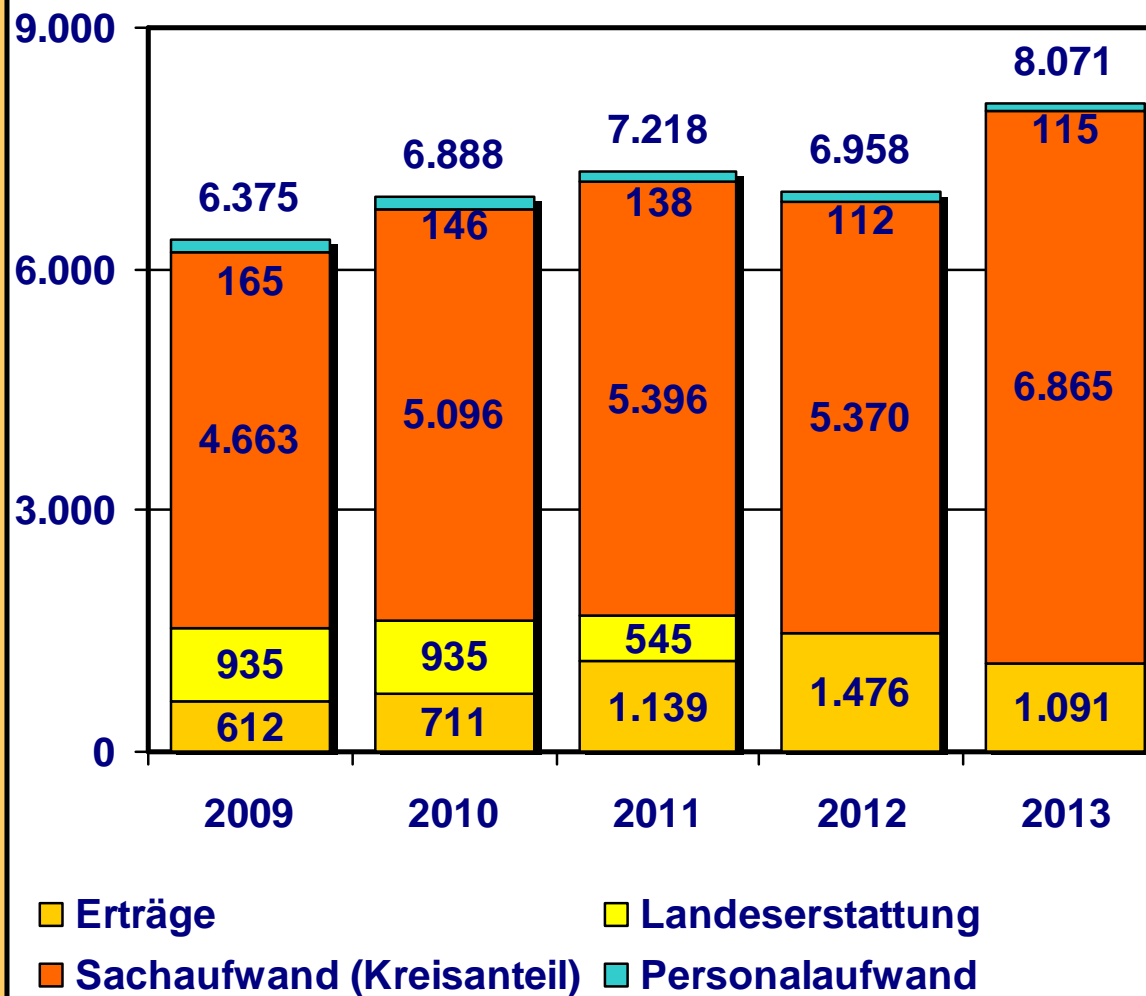
## Gewinnausschüttung der WFG



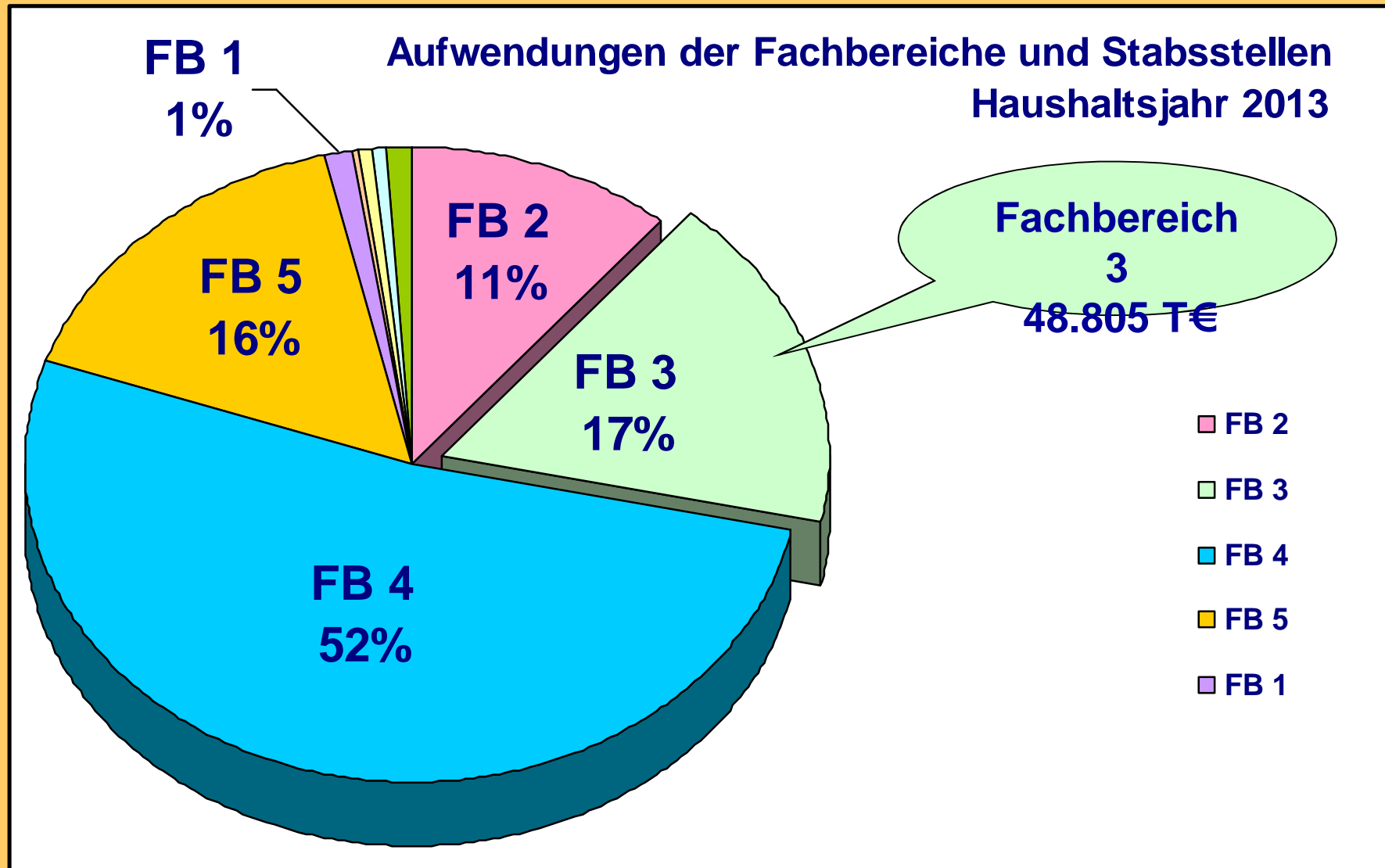
- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 571101  
HHPlan 2013, Seite 571
- 2013 = Planwerte



## Schülerbeförderung

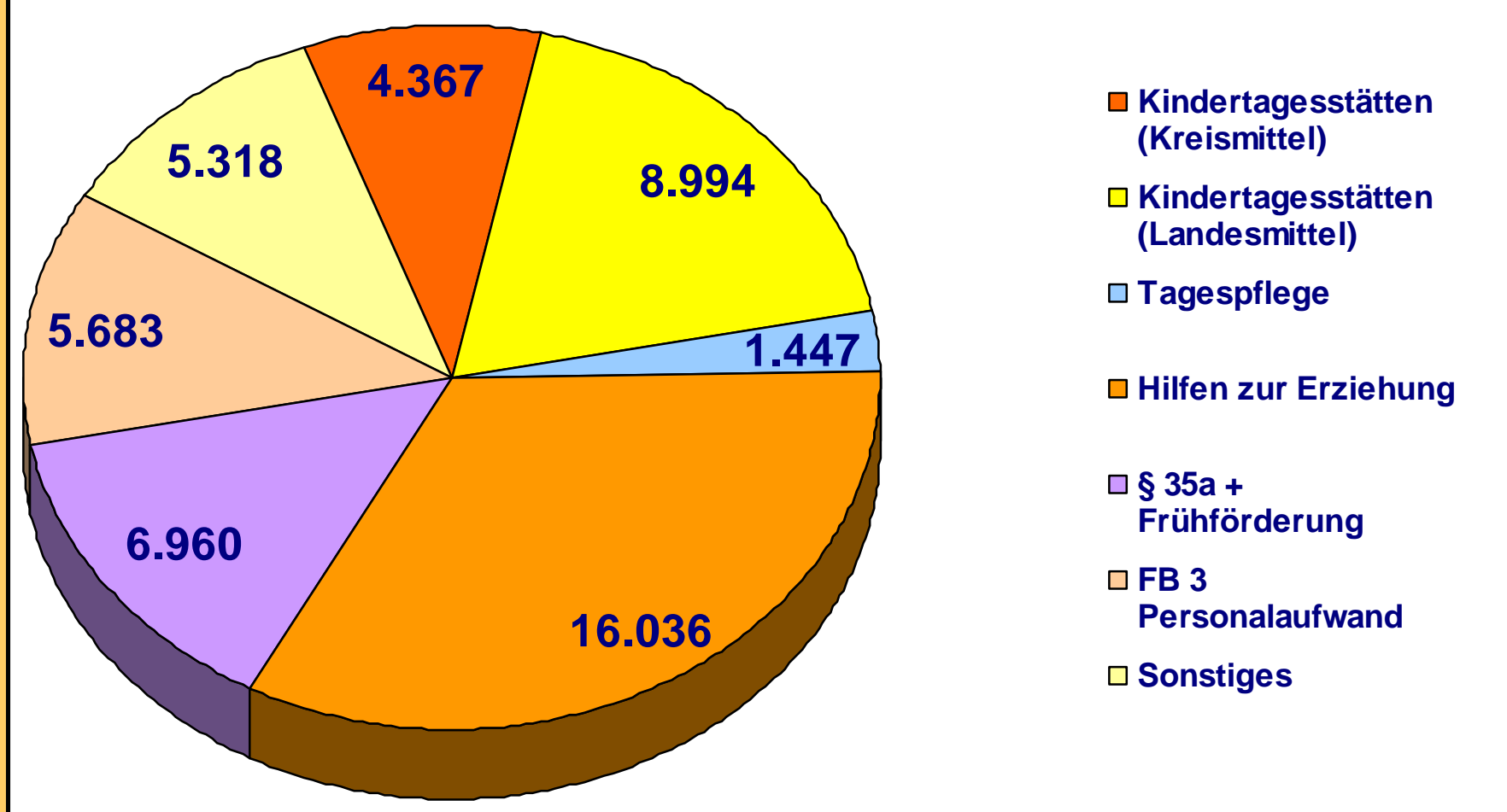


- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 241101  
HHPlan 2013, Seite 249
- 2013 = Planwerte  
(1. Nachtragshaushalt)



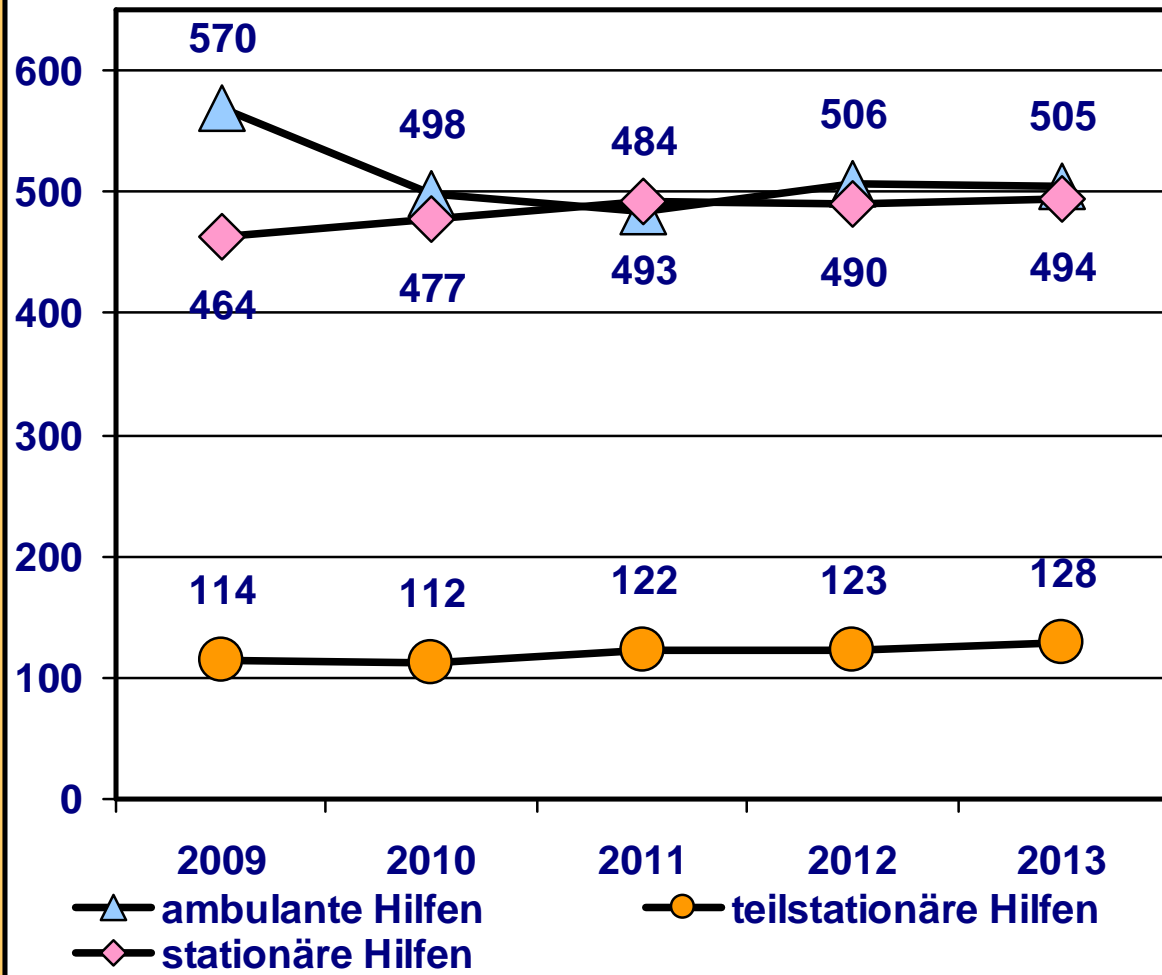


### Aufwendungen im Fachbereich 3 Planung 2013 in TsdEuro





## Anzahl der Hilfen zur Erziehung (jährliche Durchschnittswerte)



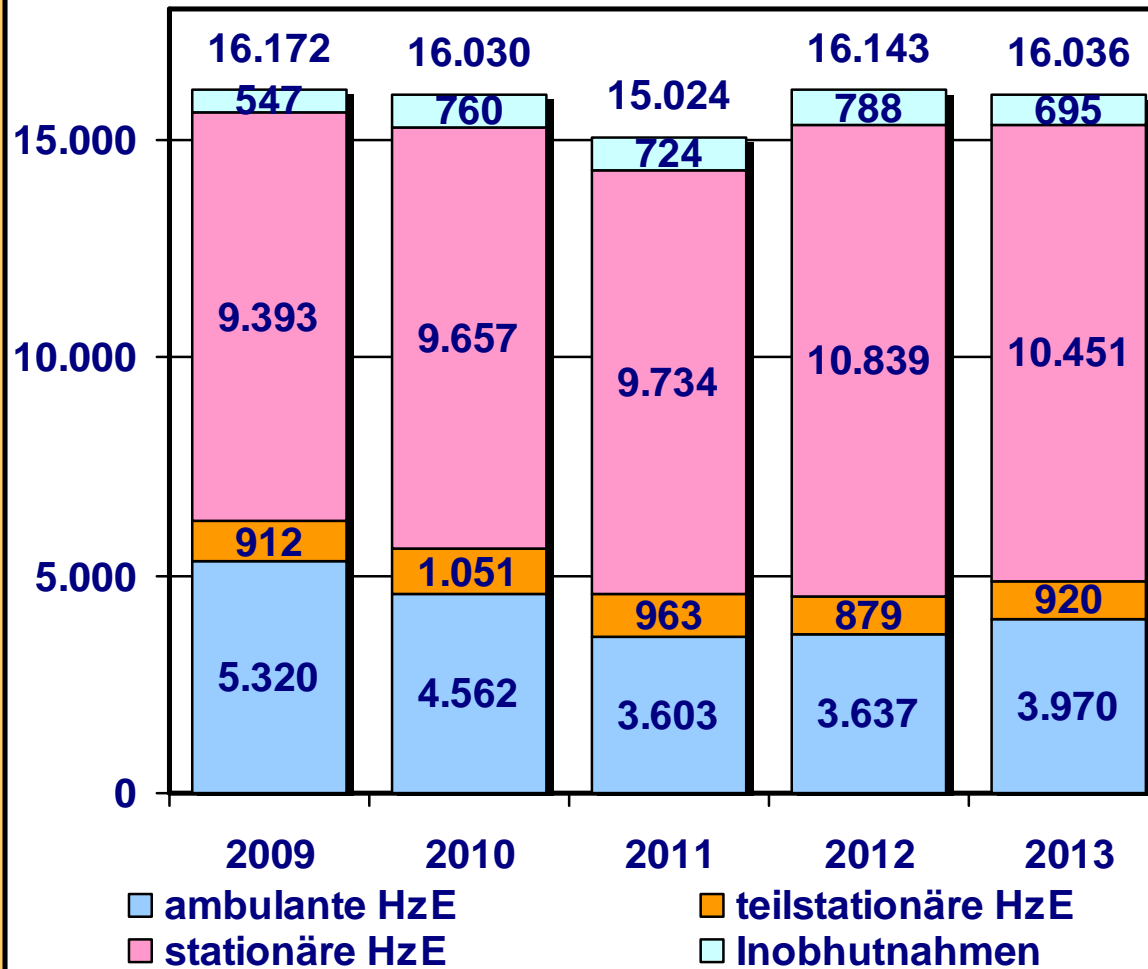
• 2012 = Mittelwert Januar –  
Dezember 2012

2013 = Planwerte





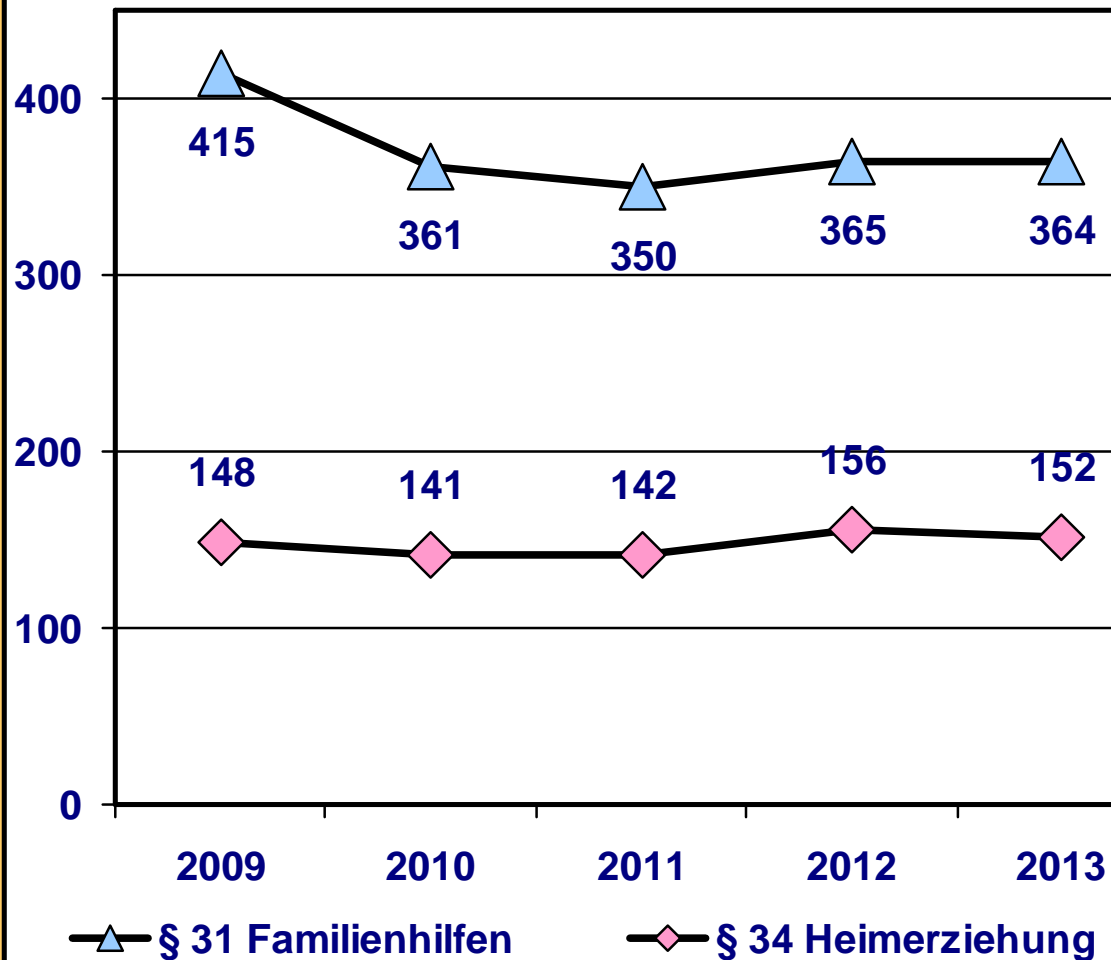
## Aufwendungen für Hilfen zur Erziehung



- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalte 363301, 363401  
und 363402  
HHPlan 2013, Seiten 417,  
422 und 426
- 2013 = Planwertee



### Anzahl der Heimerziehungen und Familienhilfen (jährl. Durchschnittswerte)

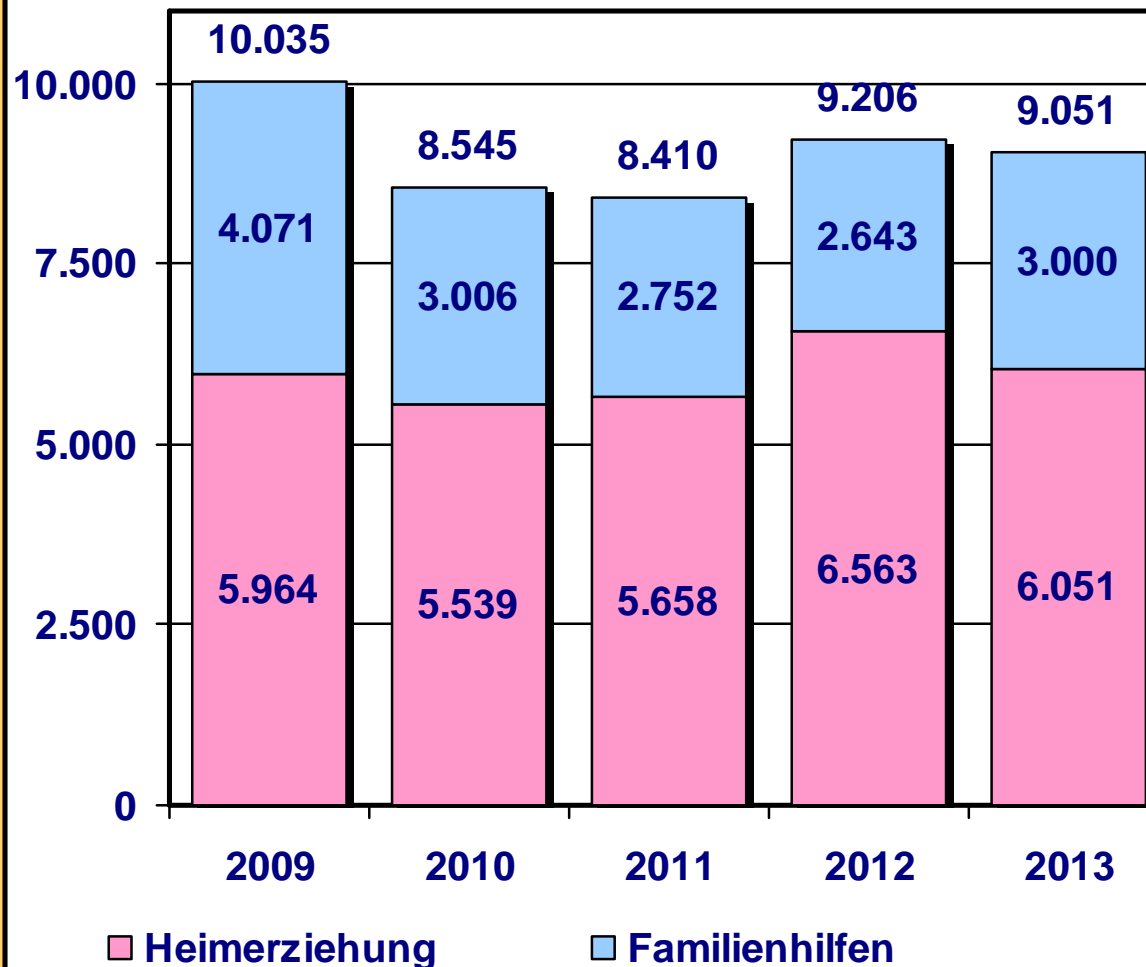


• 2012= Mittelwert Januar –  
Dezember 2012

2013 = Planwert



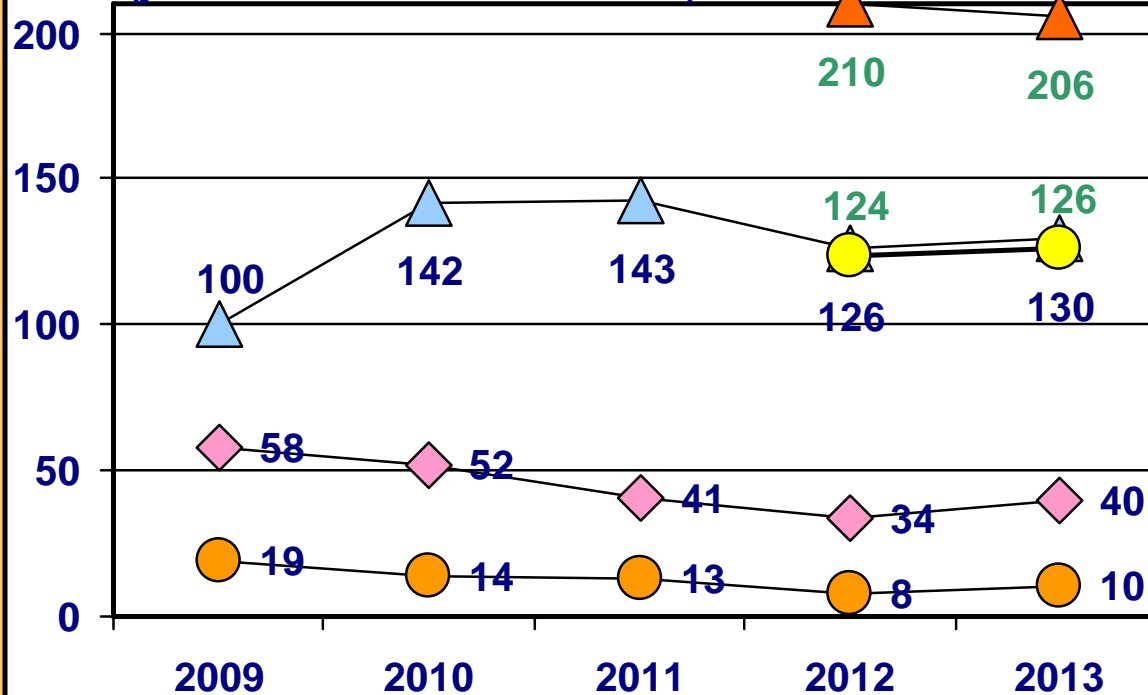
## Aufwendungen für Heimerziehungen und Familienhilfen



- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalte 363301 und 363401  
HHPlan 2013, Seiten 417 und 422
- 2013 = Planwerte



### Anzahl der Hilfen nach § 35a KJHG und der Frühförderung (SGB XII) (jährliche Durchschnittswerte)



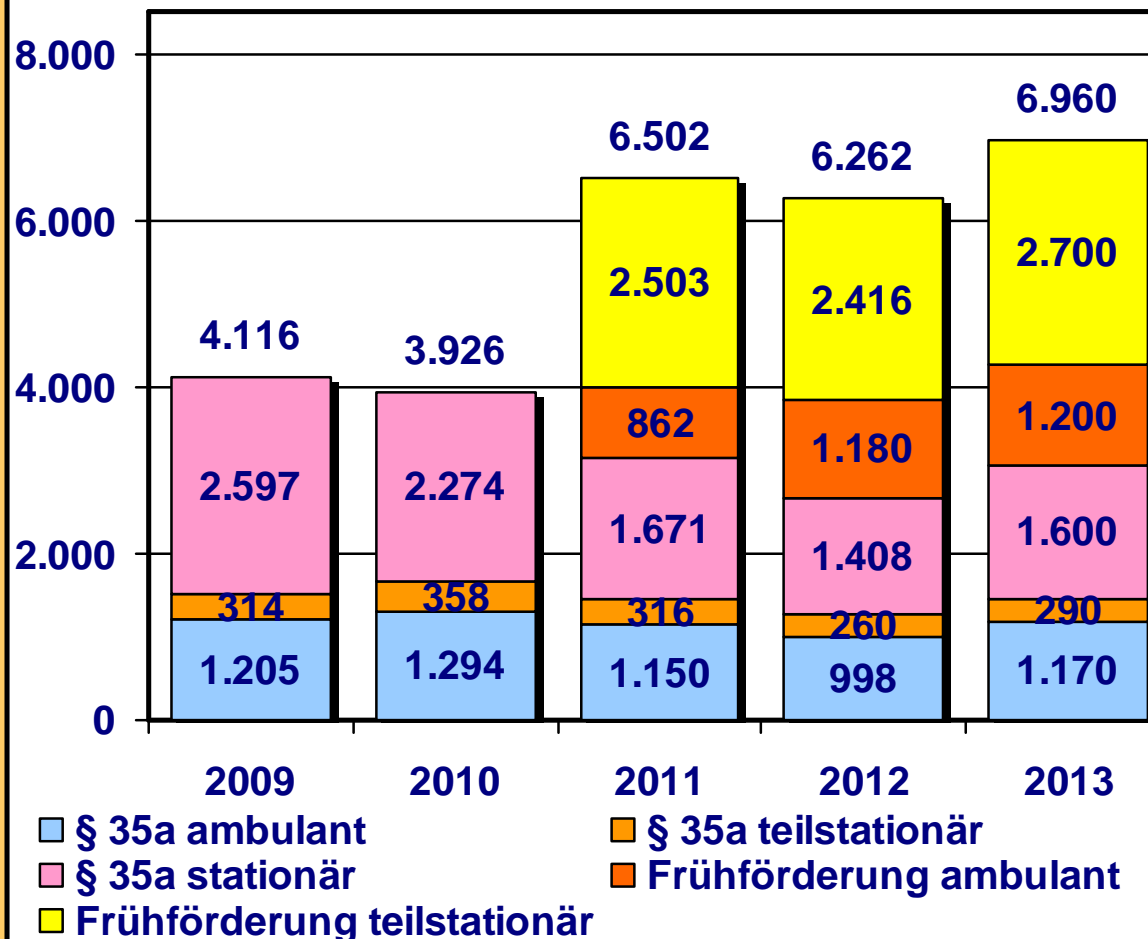
- ▲— ambulante Hilfen
- teilstationäre Hilfen
- ◆— stationäre Hilfen
- ▲— ambulante Frühförderung
- teilstationäre Frühförderung

• 2012 = Mittelwert Januar –  
Dezember 2012

2013 = Planwerte

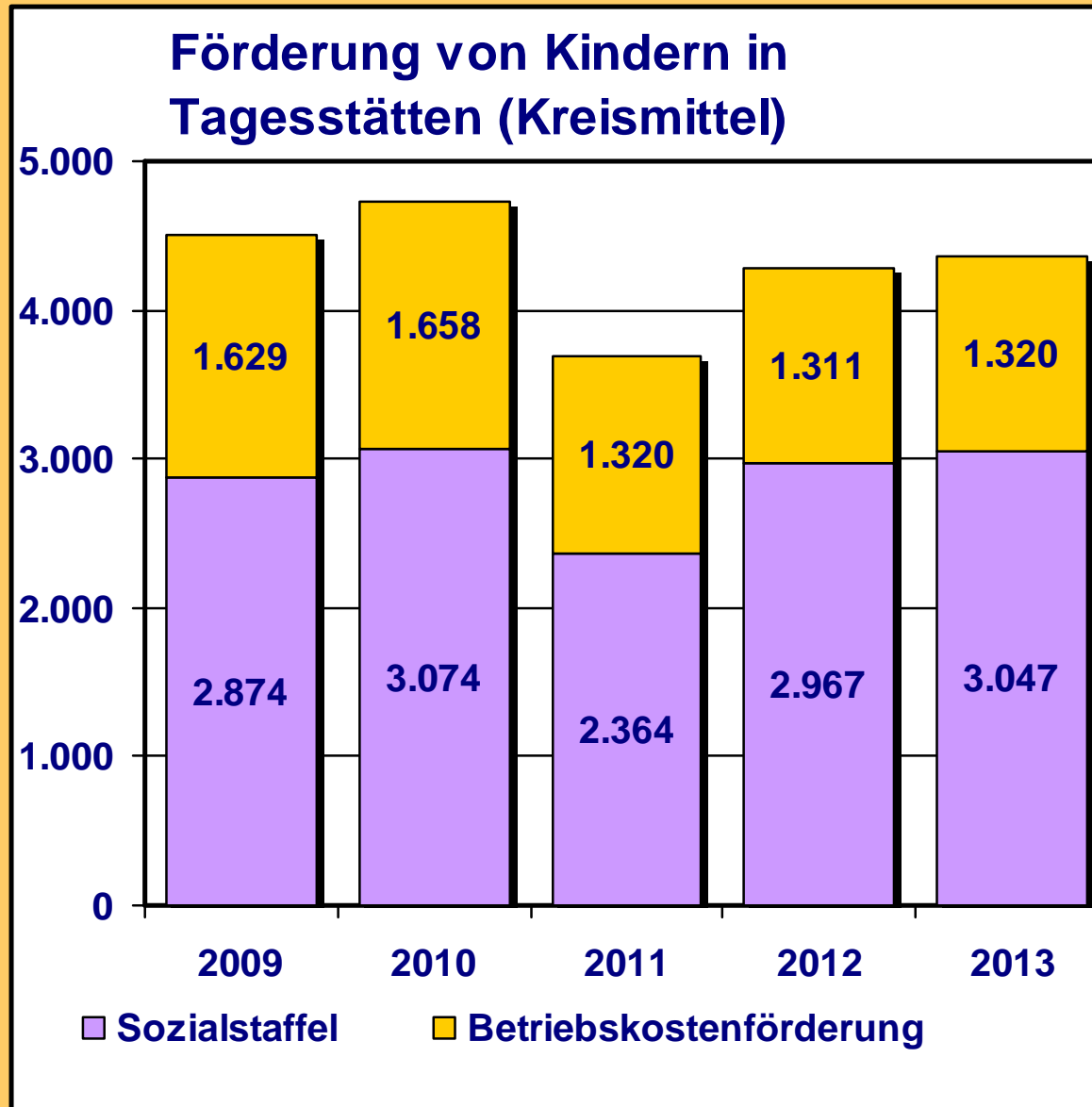


### Aufwendungen für Hilfen nach § 35a KJHG und Frühförderung nach SGB XII



Ab 2011 incl. der  
Frühförderung nach dem  
SGB XII  
(bis 2010 bei der  
Eingliederungshilfe nach  
SGB XII veranschlagt)

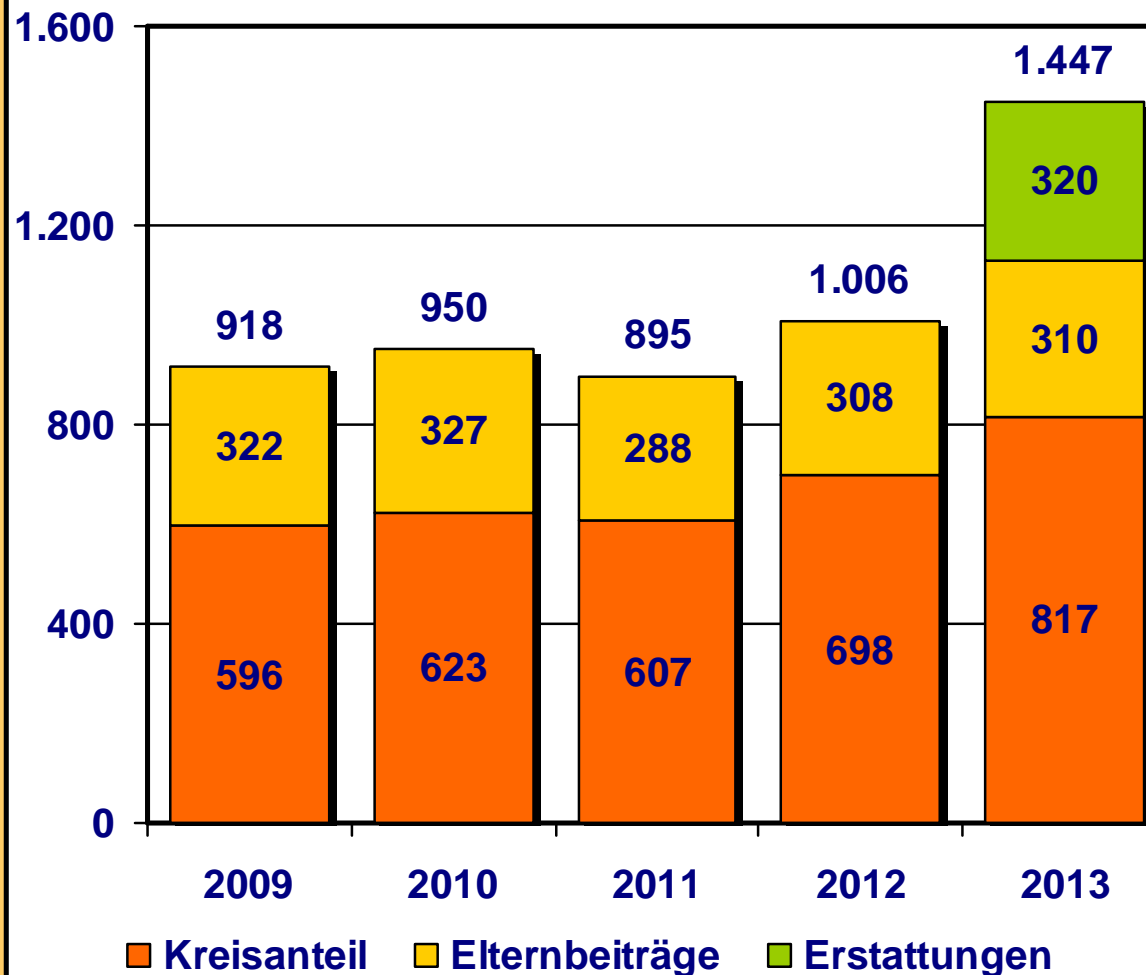
- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalte 363403 und  
363404  
HHPlan 2013, Seiten 430 und  
434
- 2013 = Planwerte



- *Auszahlungsreste aus 2011 werden 2012 ausgezahlt.*
- Fundstelle im Haushaltsplan:  
*Teilhaushalt 361101  
HHPlan 2013, Seite 395*
- *2013 = Planwerte*

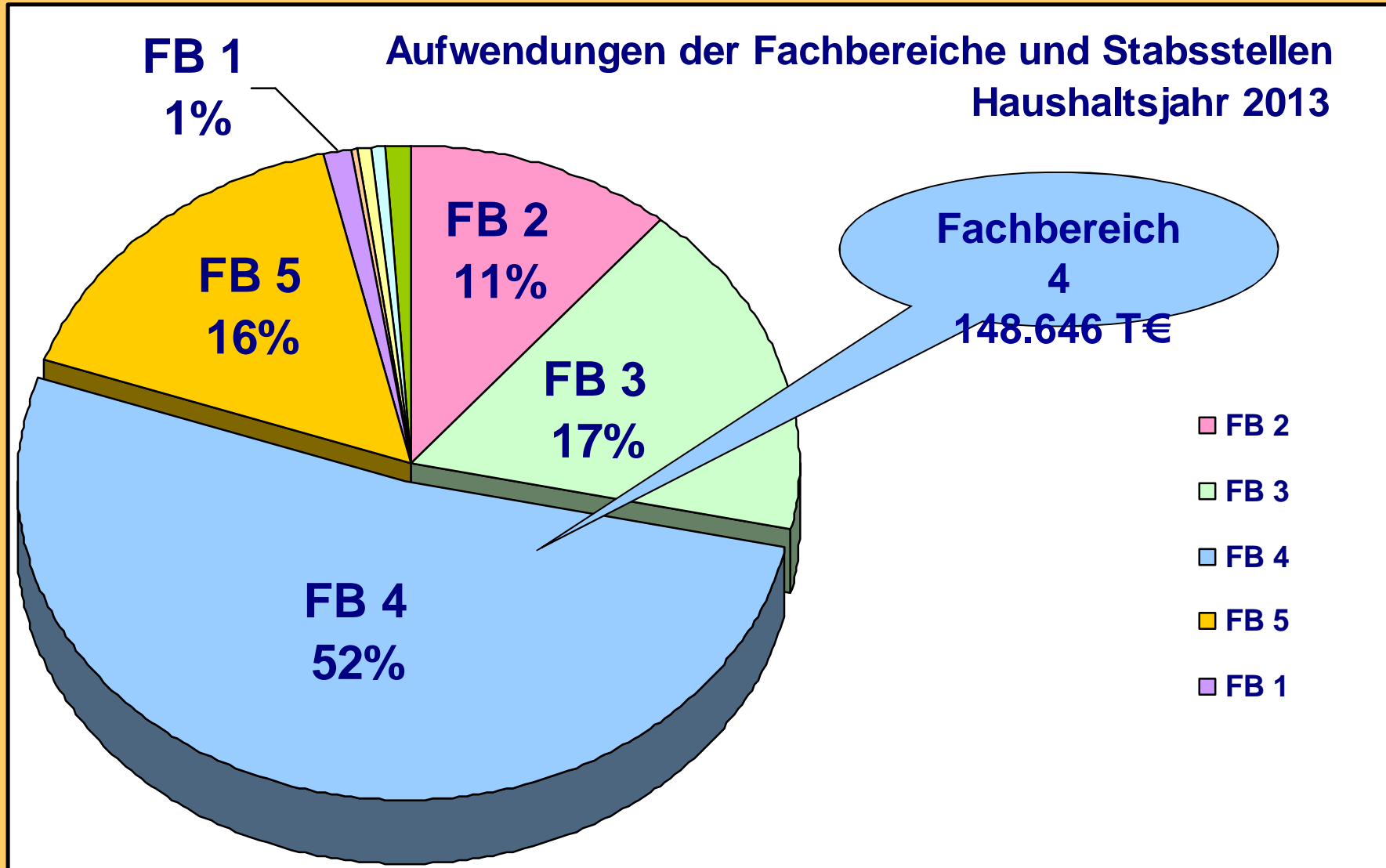


## Förderung von Kindern in Tagespflege



• Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 361201  
HHPlan 2013, Seite 399

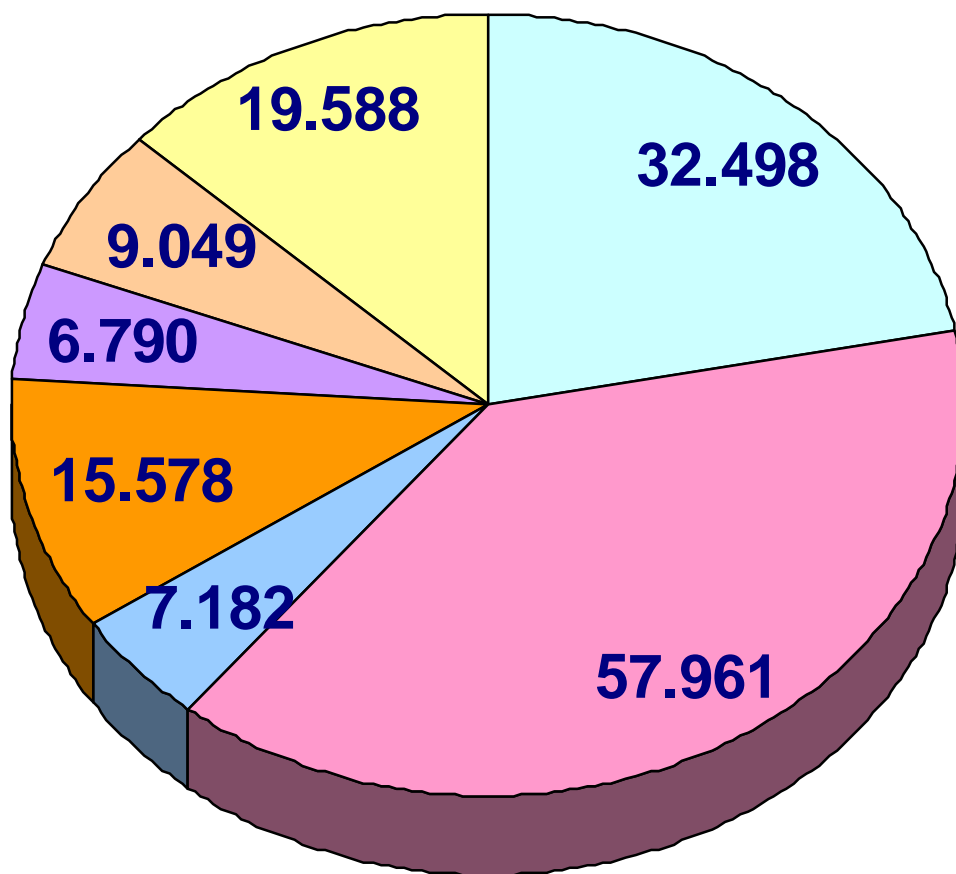
• 2013 = Planwerte







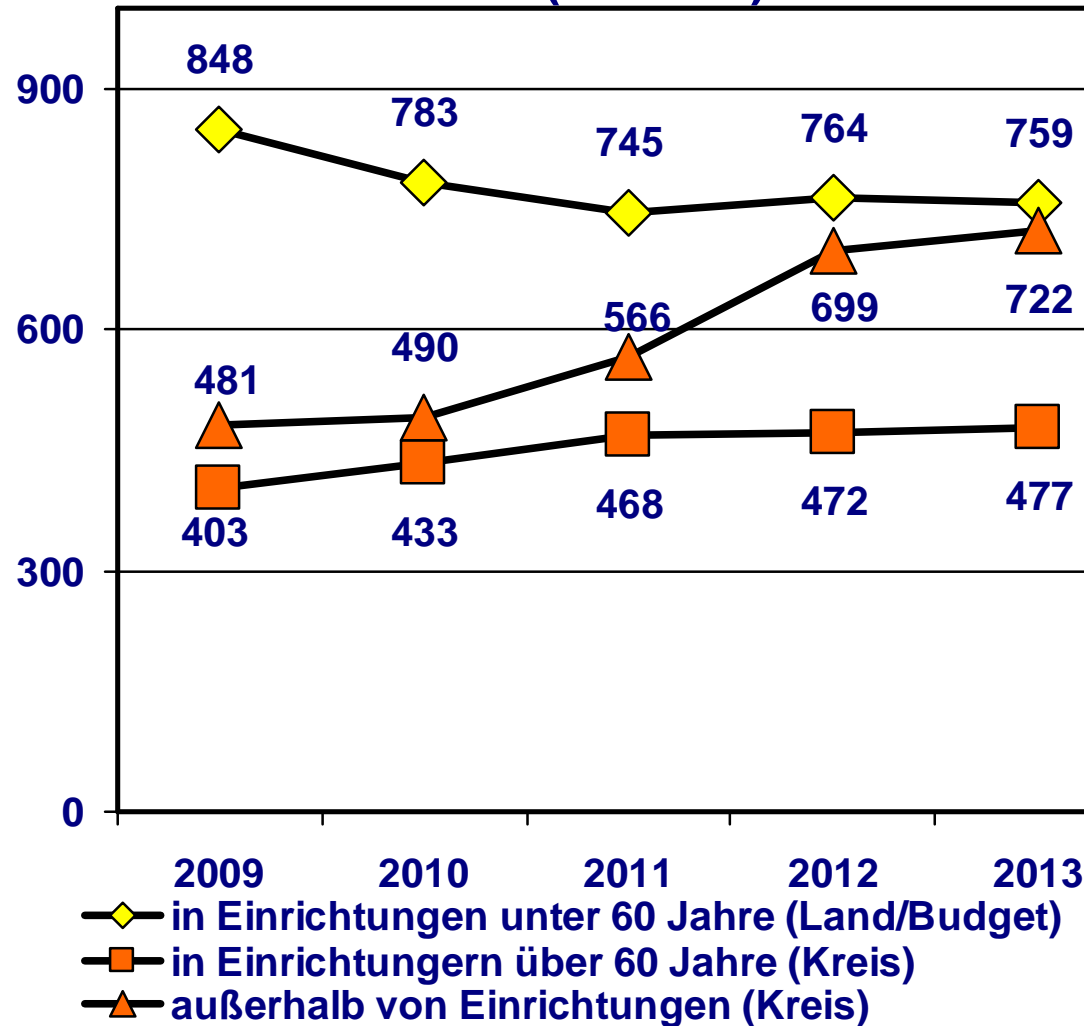
### Aufwendungen im Fachbereich 4 Planung 2013 in TsdEuro



- SGB II
- Eingliederungshilfe nach SGB XII
- Hilfe zum Lebensunterhalt
- Grundsicherung im Alter
- Hilfe zur Pflege
- Personalaufwendungen
- Sonstiges (Sachaufwendungen, Krankenhausfinanzierung, sonstige Transferleistungen)



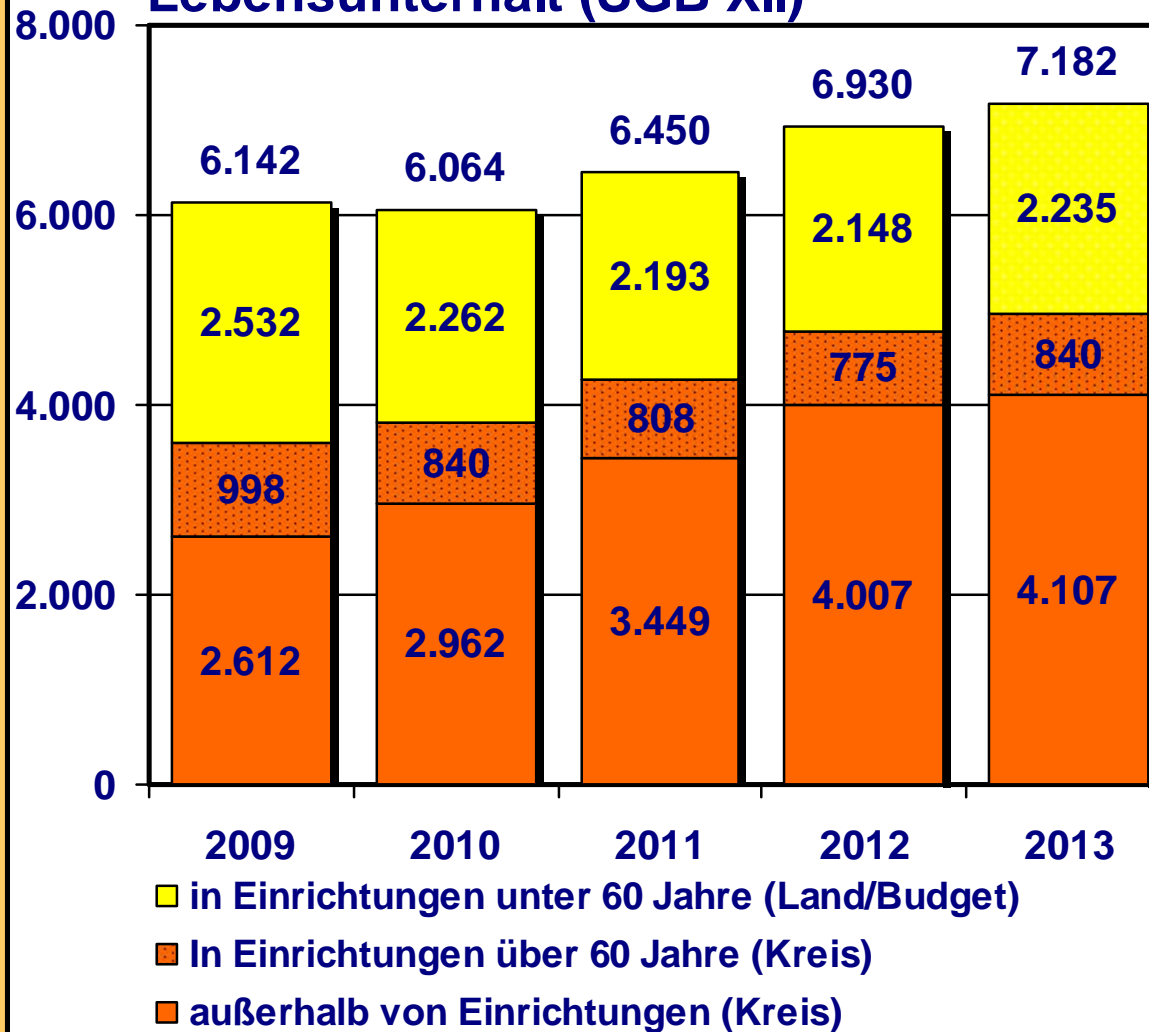
## Fallzahlen der Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)



- 2013 = Planwerte



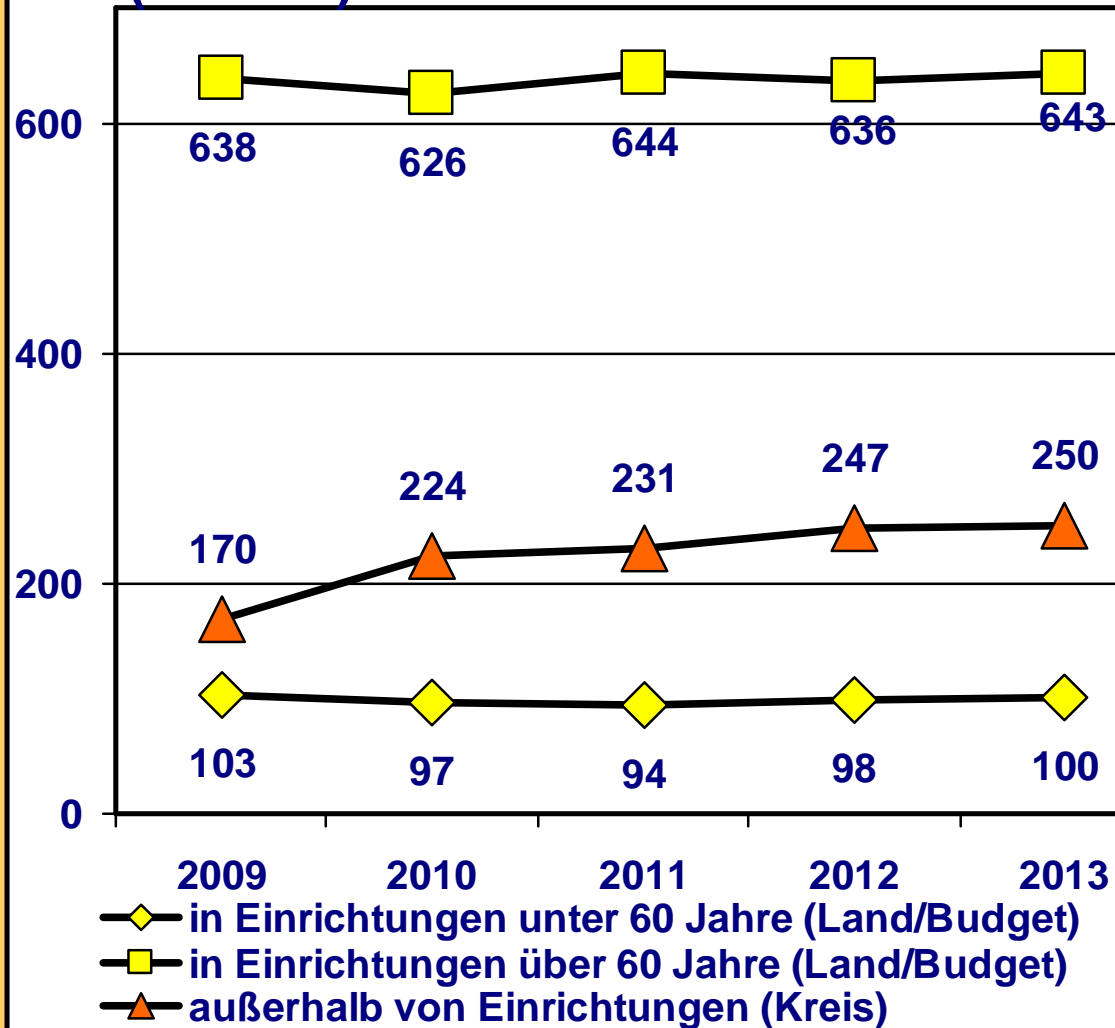
## Aufwendungen der Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)



- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 311101  
HHEntwurf 2013, Seite 295
- 2013 = Planwerte



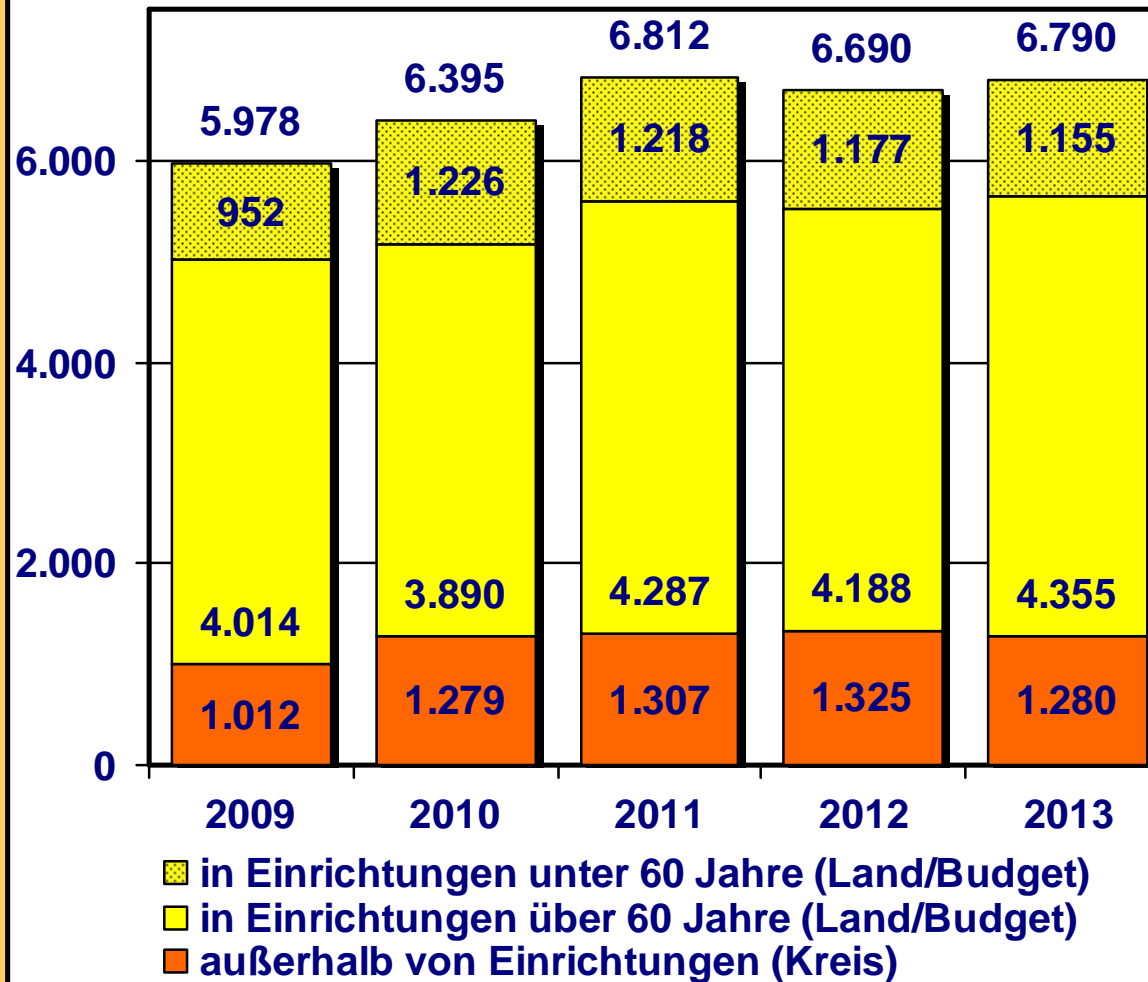
## Fallzahlen der Hilfe zur Pflege (SGB XII)



- 2013 = Planwerte

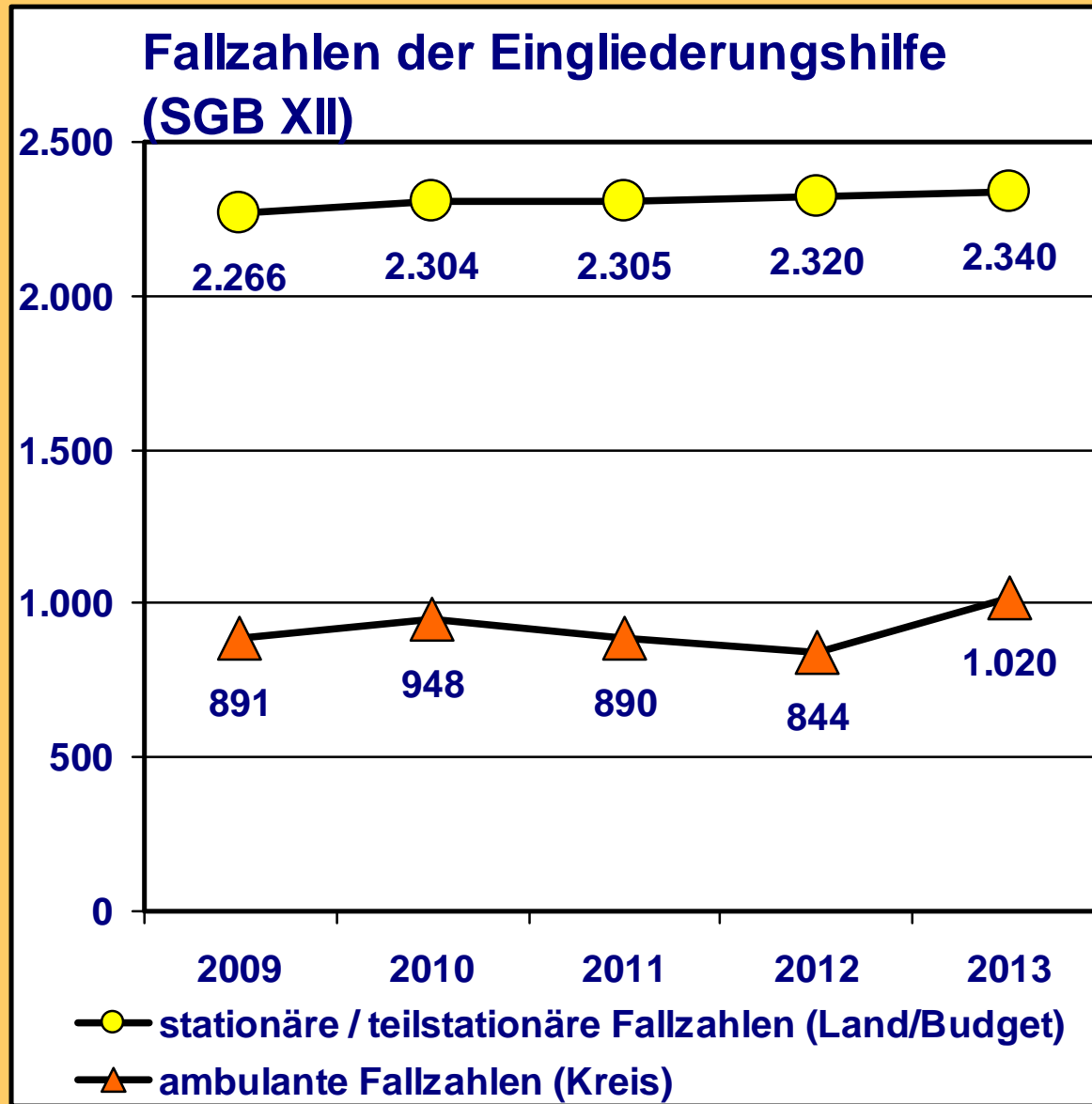


## Aufwendungen der Hilfe zur Pflege (SGB XII)

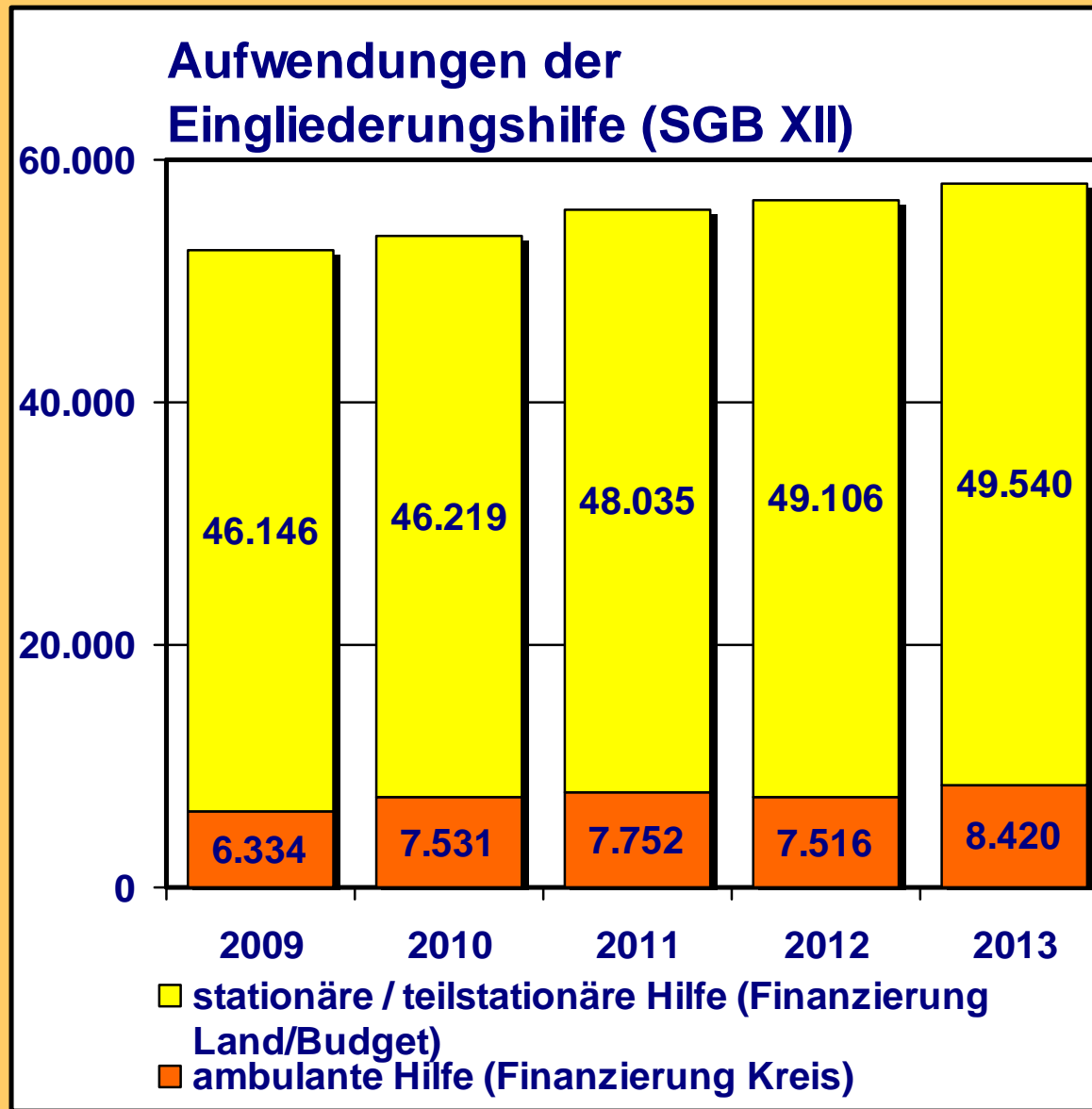


- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 311201  
HHPlan 2013, Seite 299

- 2013 = Planwerte



- 2013 = Planwerte

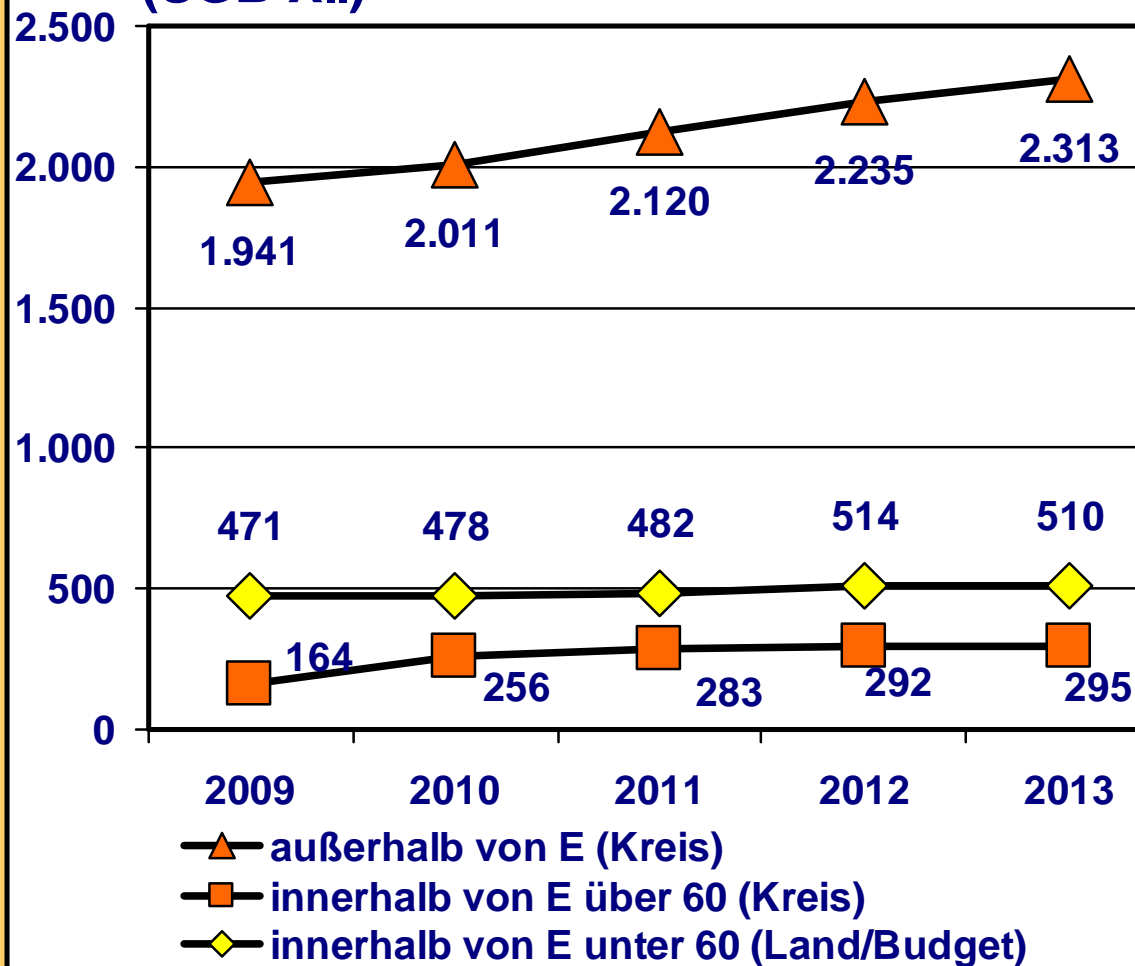


• Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 311301  
HHPlan 2013, Seite 304

• 2013 = Planwerte



## Fallzahlen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII)

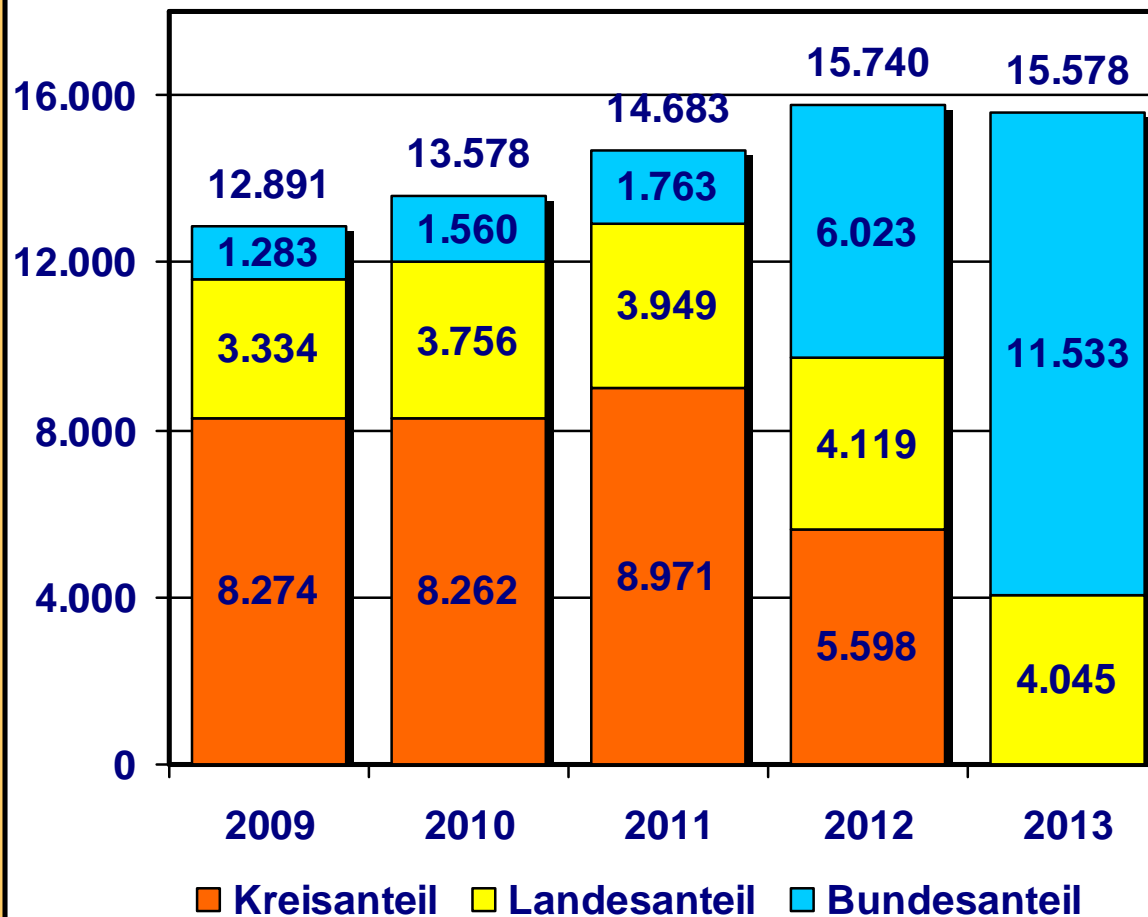


- 2013 = Planwerte





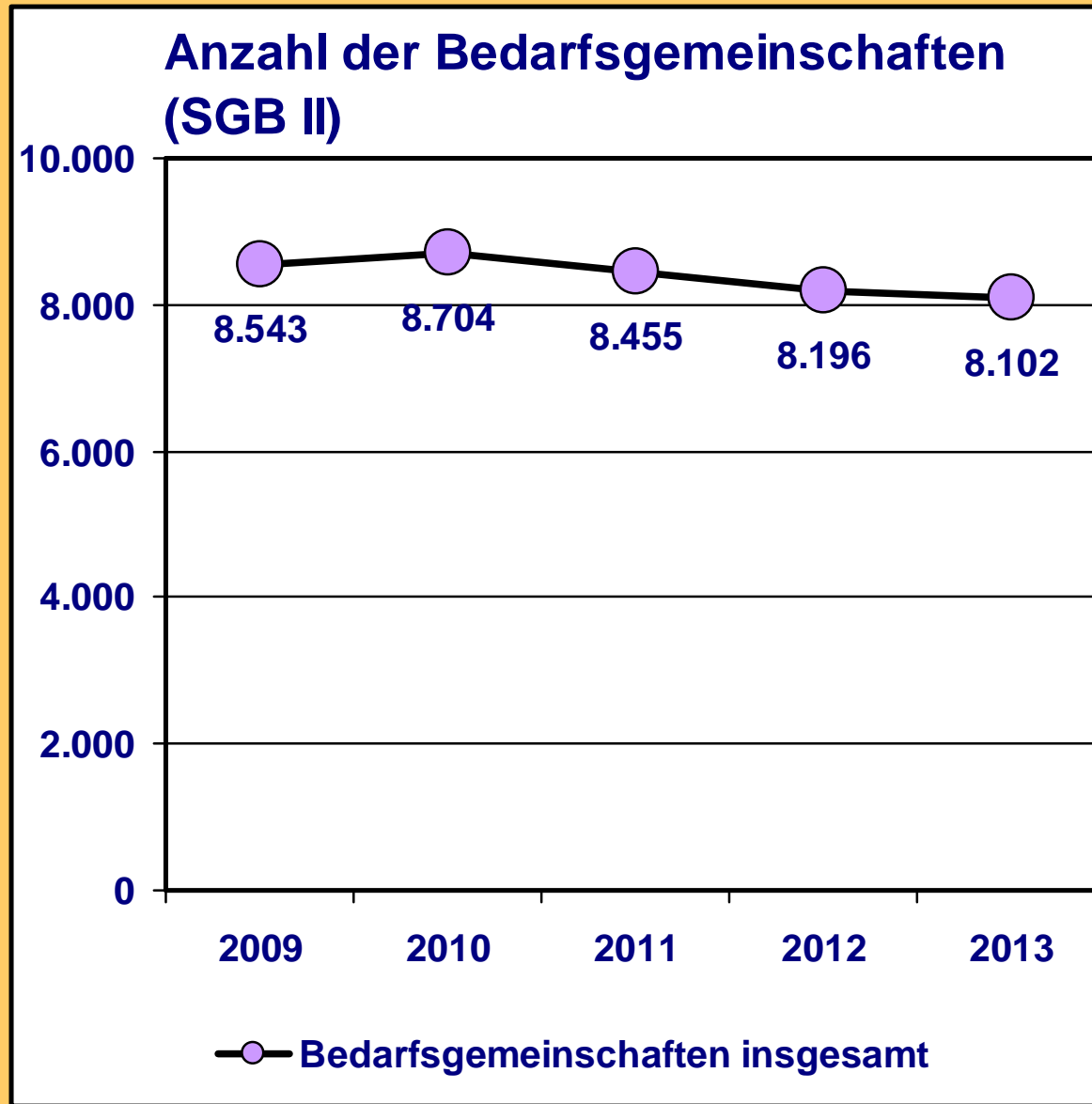
## Finanzierung der Aufwendungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII)



- *Bundesanteil von 75 v.H. der Nettoaufwendungen. Landesanteil in Höhe der Aufwendungen für Leistungsempfänger unter 60 Jahren.*

Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 311601  
HHPlan 2013, Seite 320

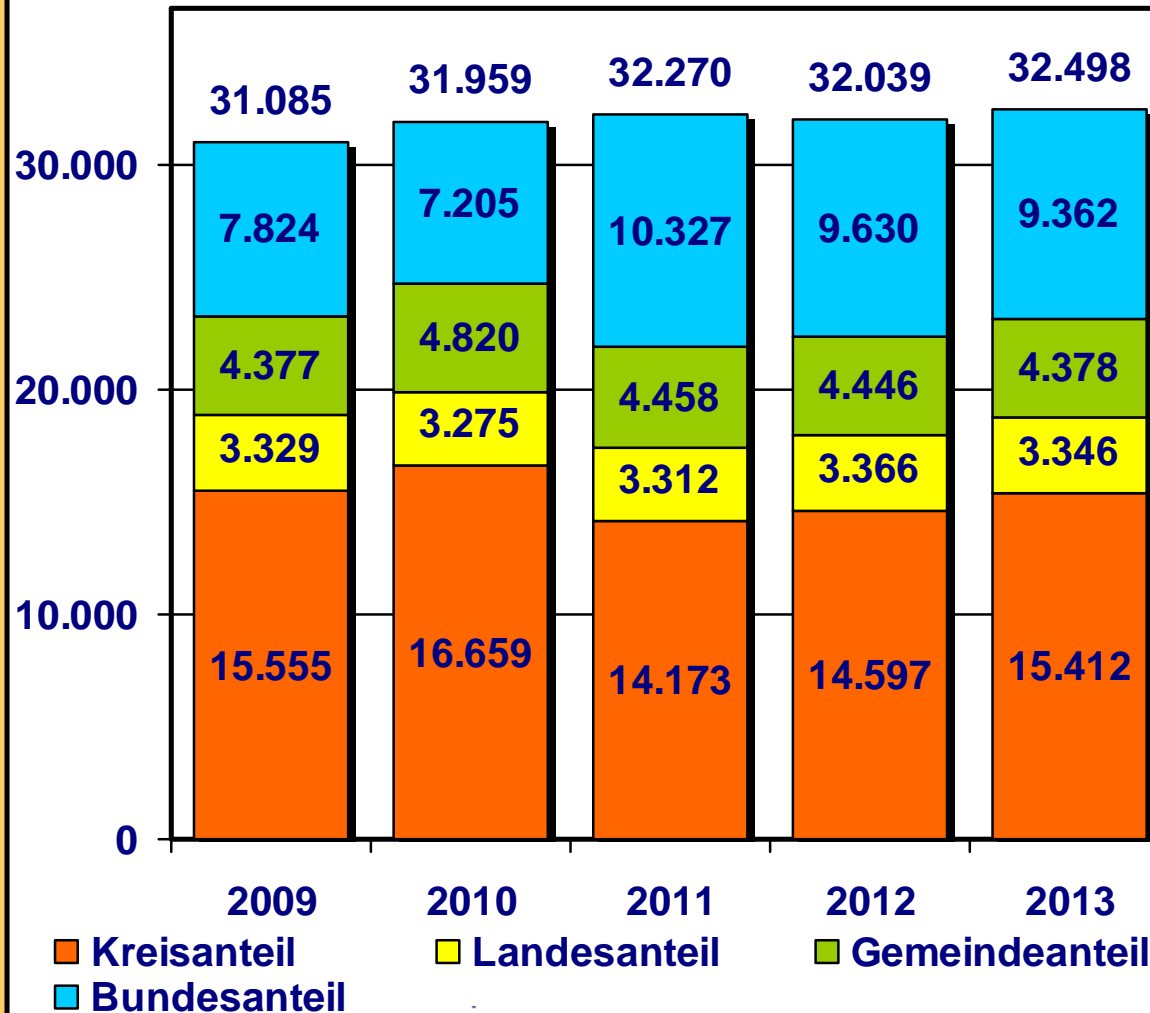
- *2013 = Planwerte*



• 2013 = Planwert

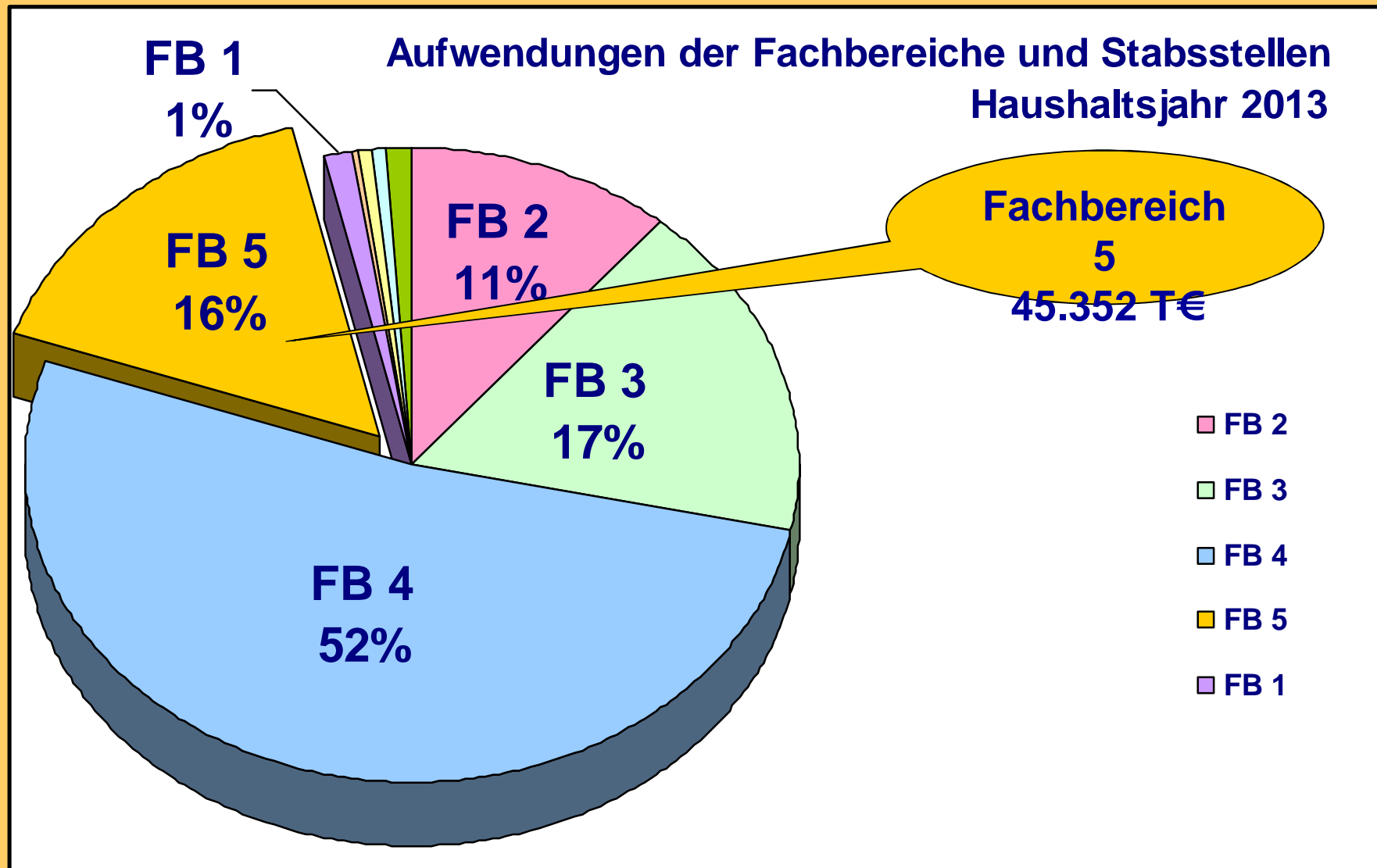


## Finanzierung der Aufwendungen der Kosten der Unterkunft (SGB II)



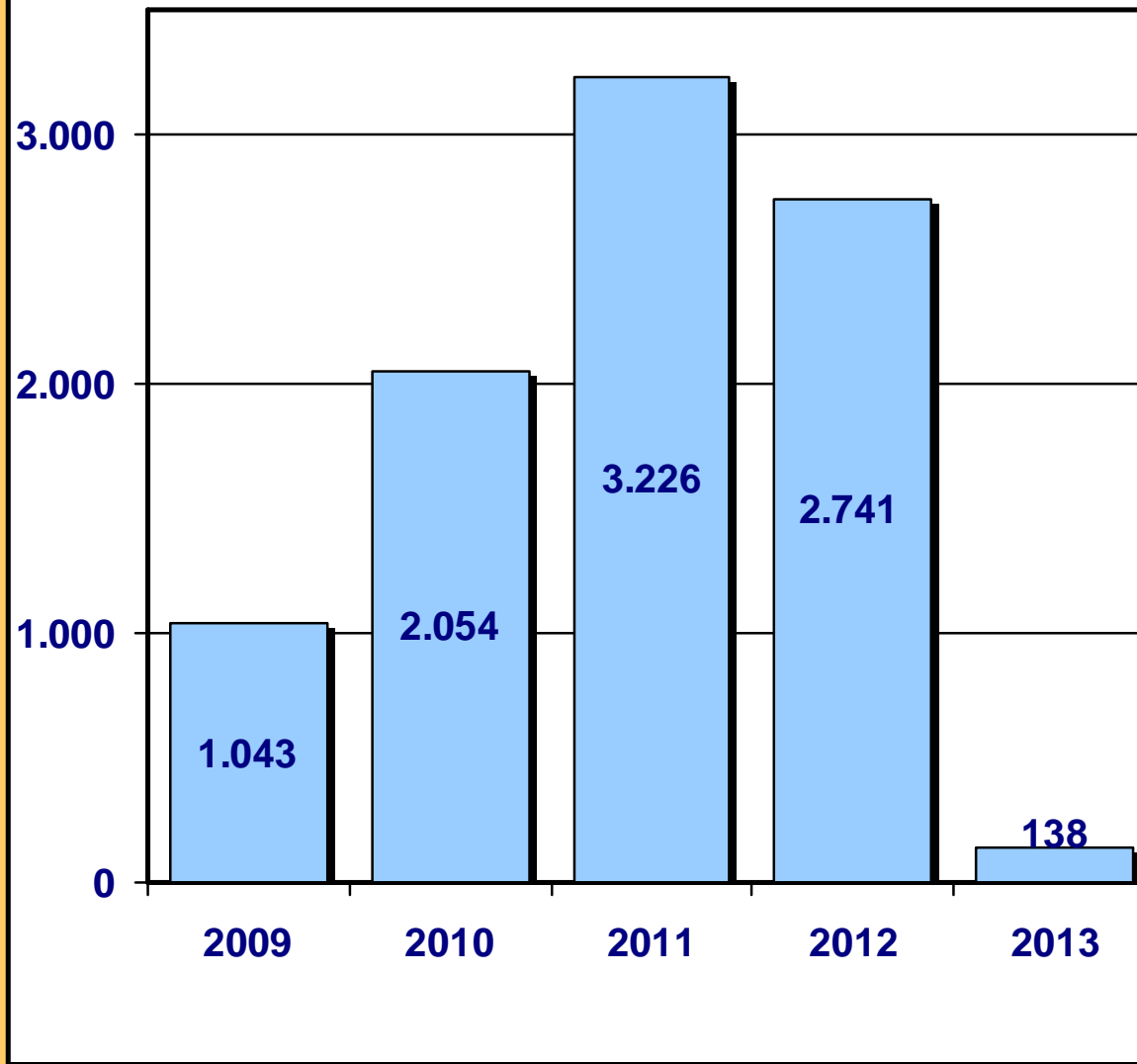
***Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 312101  
HHPlan 2013, Seite 338  
(Landesanteil THH 611101,  
Seite 587)***

***2013 = Planwerte***





## Investitionen in Kreisstraßen



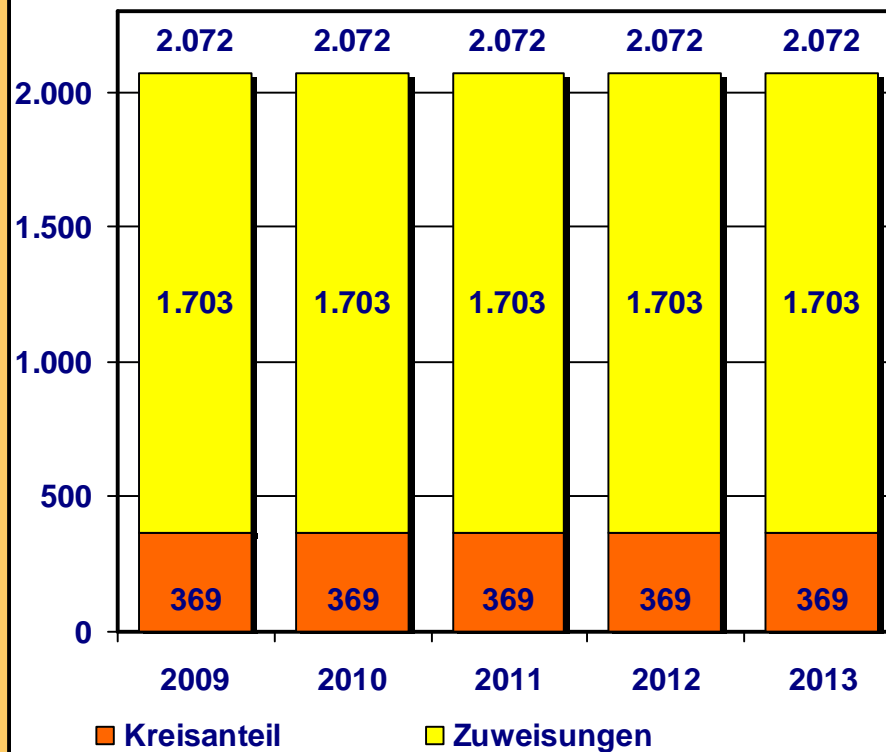
- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 542101  
HHPlan 2013, Seite 547

- 2013 = Planwerte

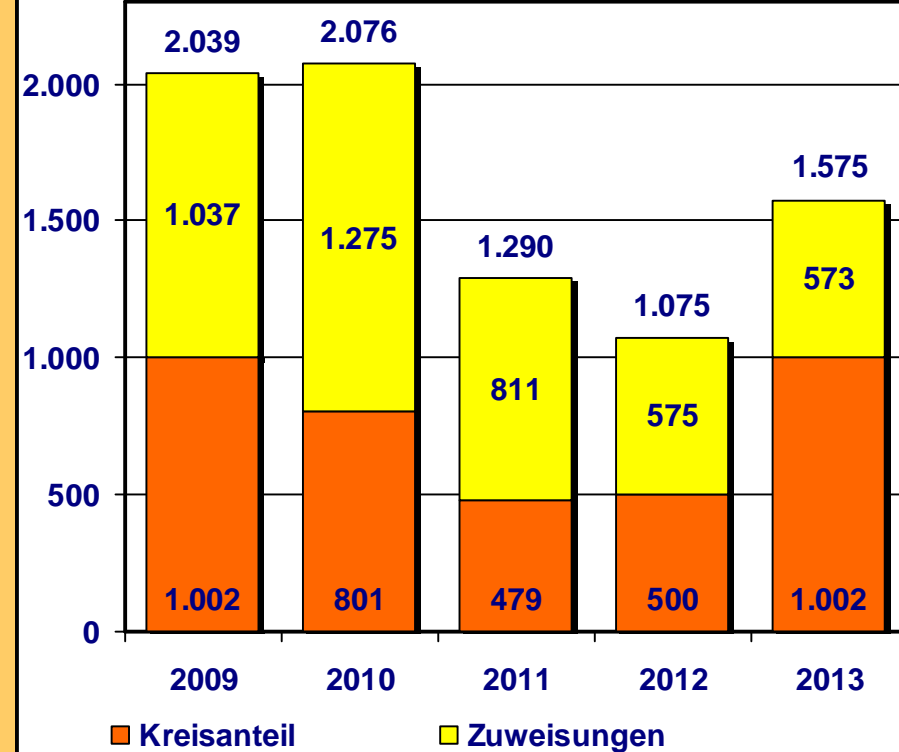


## Unterhaltung der Kreisstraßen sowie Erneuerung der Schwarzdecken

### Unterhaltung der Kreisstraßen inkl. Schwarzdeckenerneuerung



### Unterhaltung der Kreisstraßen (zusätzlich zur U/I-Pauschale)



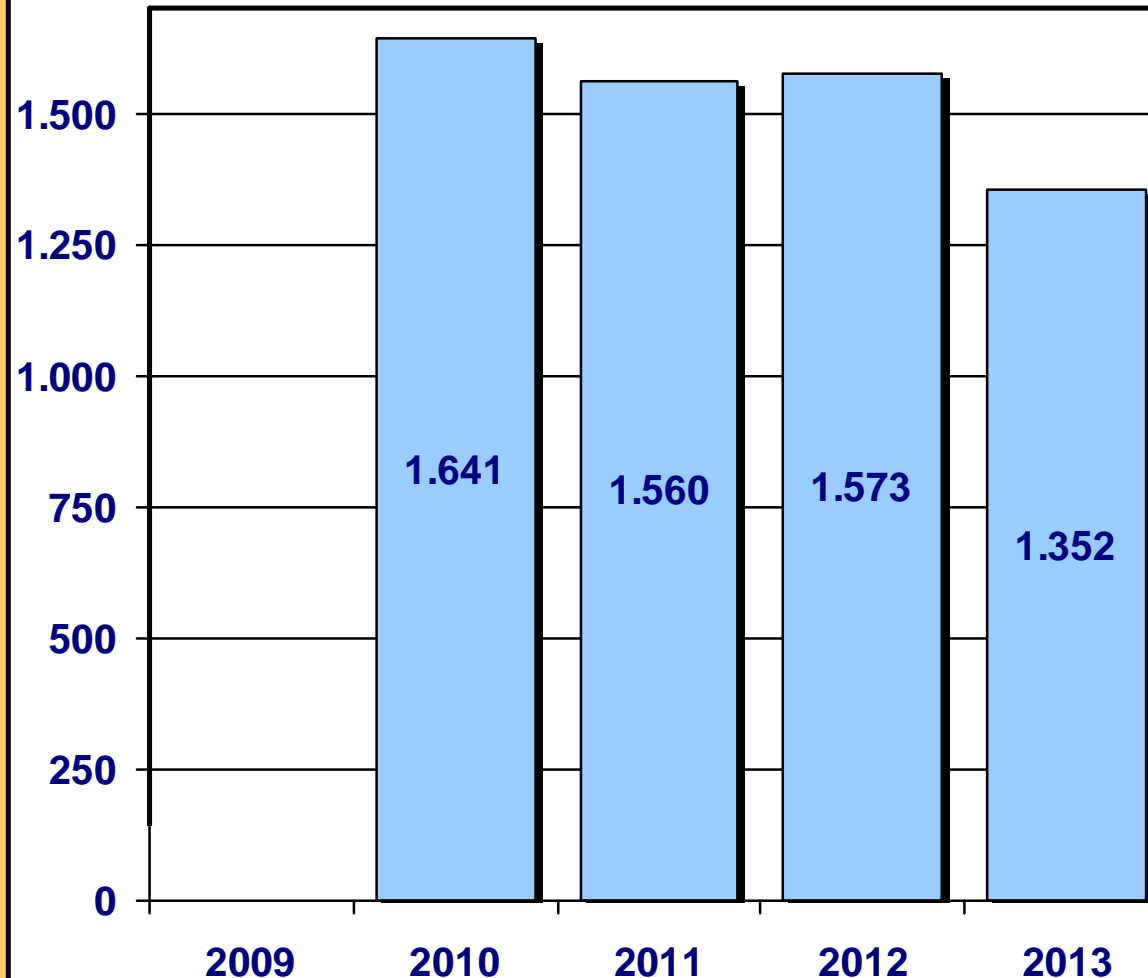


## Deckenerneuerungen 2013





## Bewirtschaftung der Liegenschaften (ohne BBZ)



- *ohne Personalaufwendungen für die eigenen Reinigungskräfte*

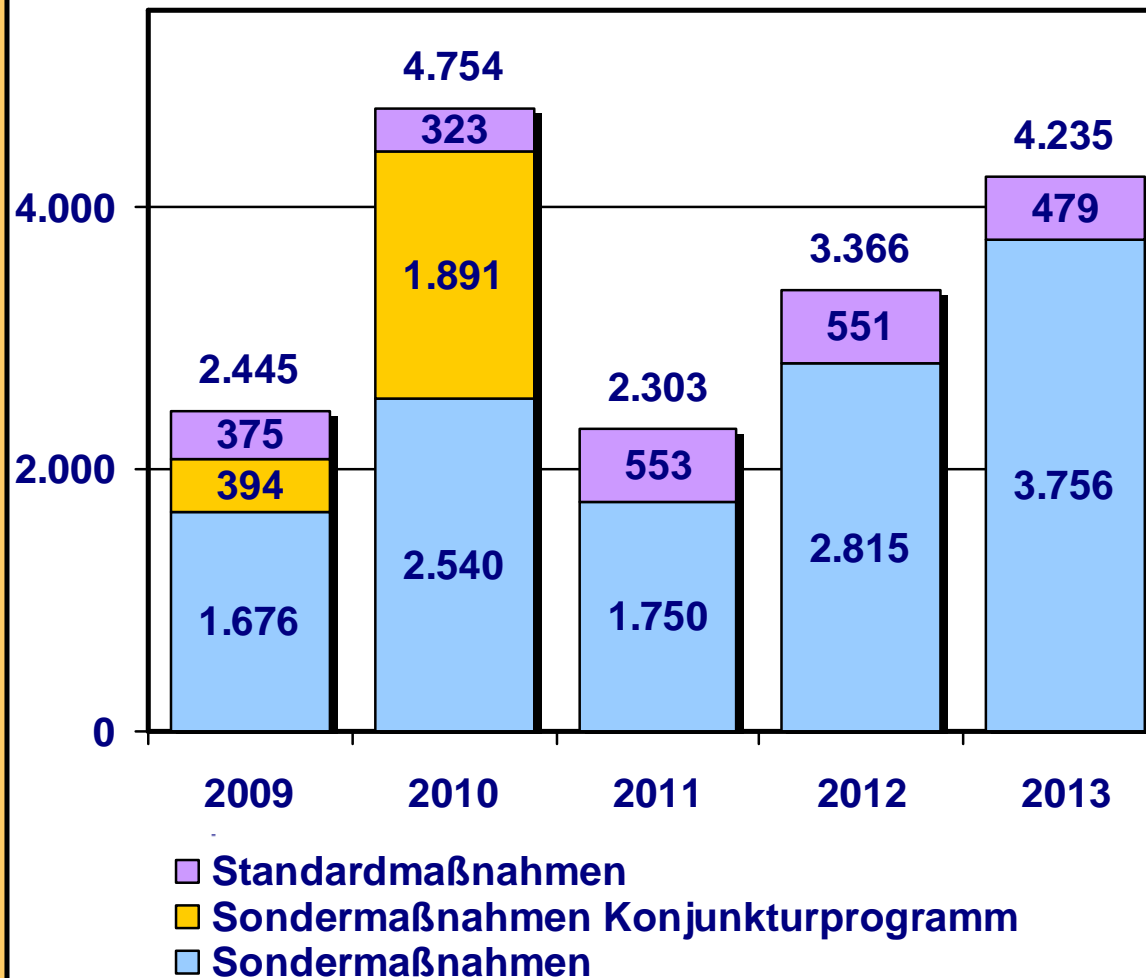
Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 111403  
HHPlan 2013, Seite 134

- *2013 = Planwert*





## Aufwendungen für die Bauunterhaltung



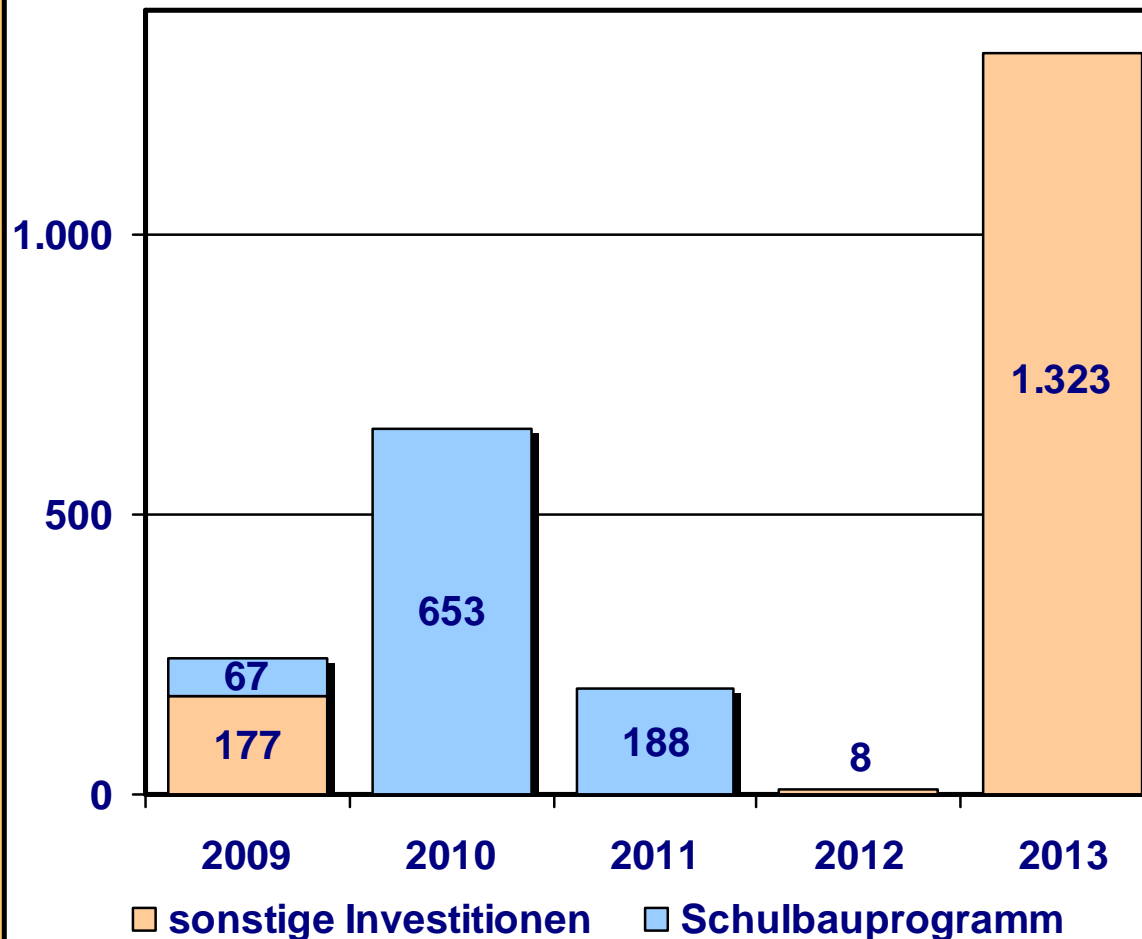
**Standardmaßnahmen:**  
insbesondere Wartungs-  
verträge und unauf-  
schiebbare Reparaturen

**Sondermaßnahmen:**  
planbare Maßnahmen zur  
Erhaltung des Wertes und  
der Nutzbarkeit

- **Fundstelle im Haushaltsplan:**  
*Teilhaushalt 111403  
HHPlan 2013, Seite 134*
- **2013 = Planwerte**



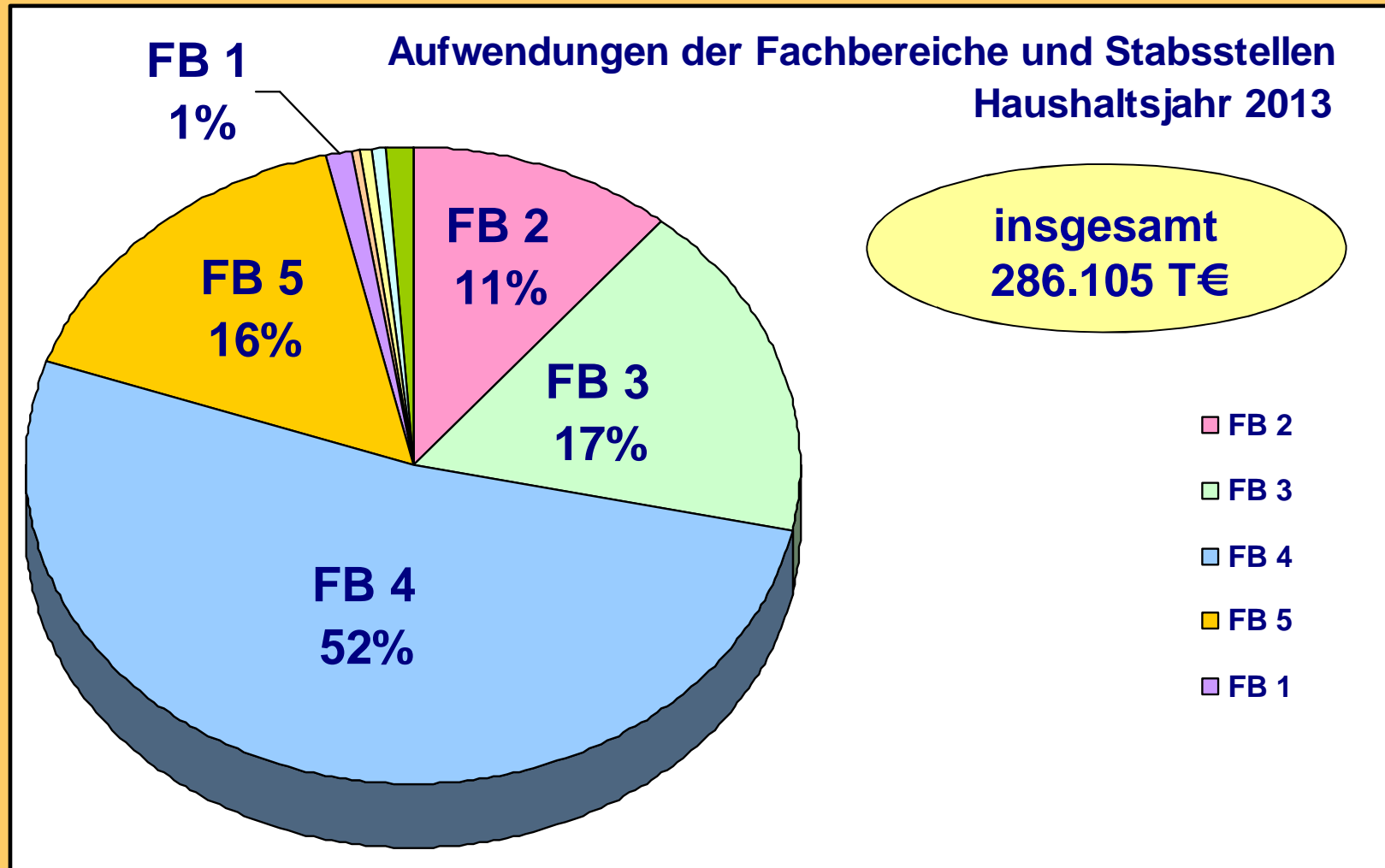
## Investitionen in Hochbaumaßnahmen



- **2010:**  
*ohne Erweiterung der  
Rettungswache Eckernförde  
(im THH 127101 veranschlagt)*
- **Fundstelle im Haushaltsplan:**  
*Teilhaushalt 111403  
HHPlan 2013, Seite 135*
- **2013 = Planwert**

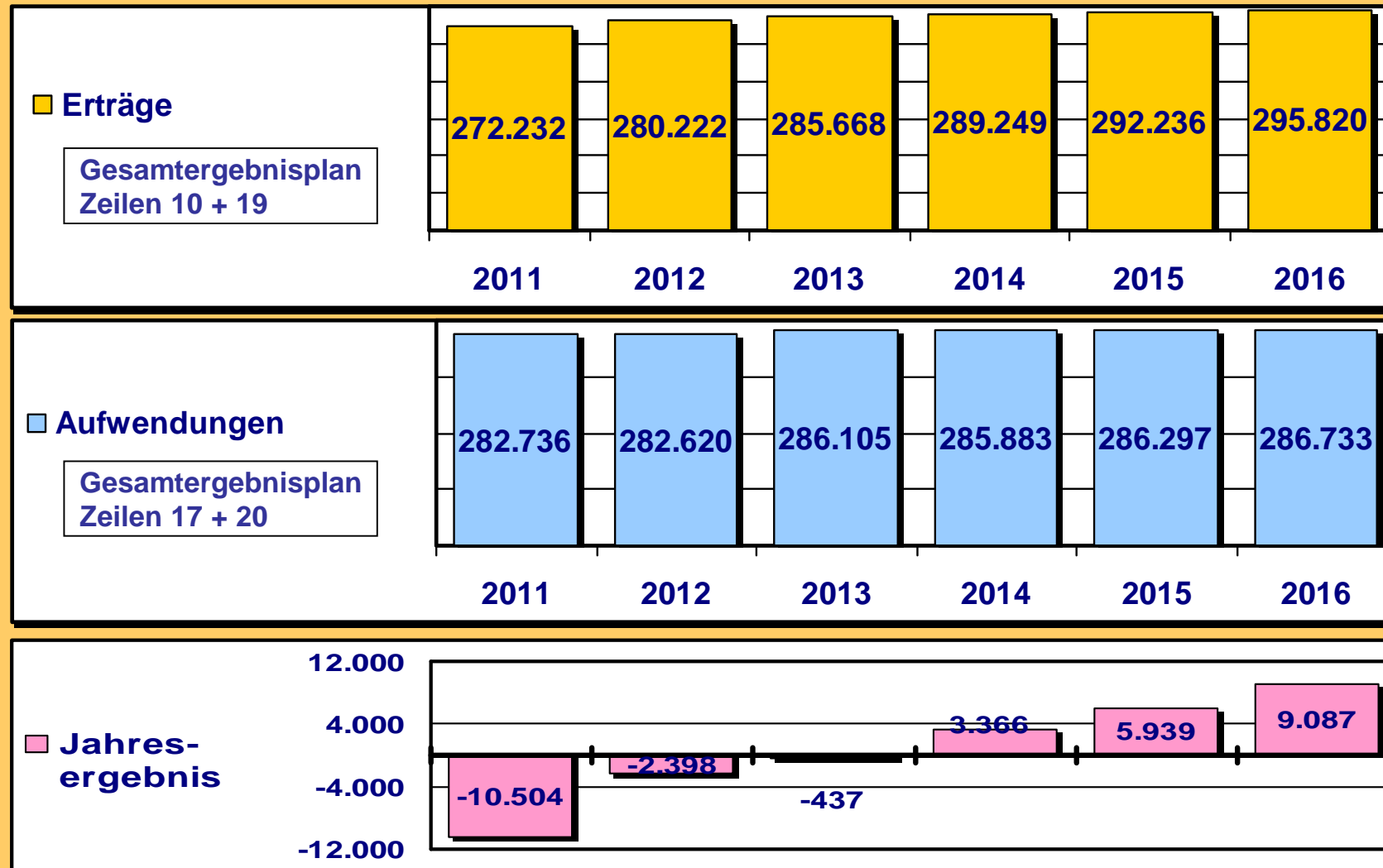


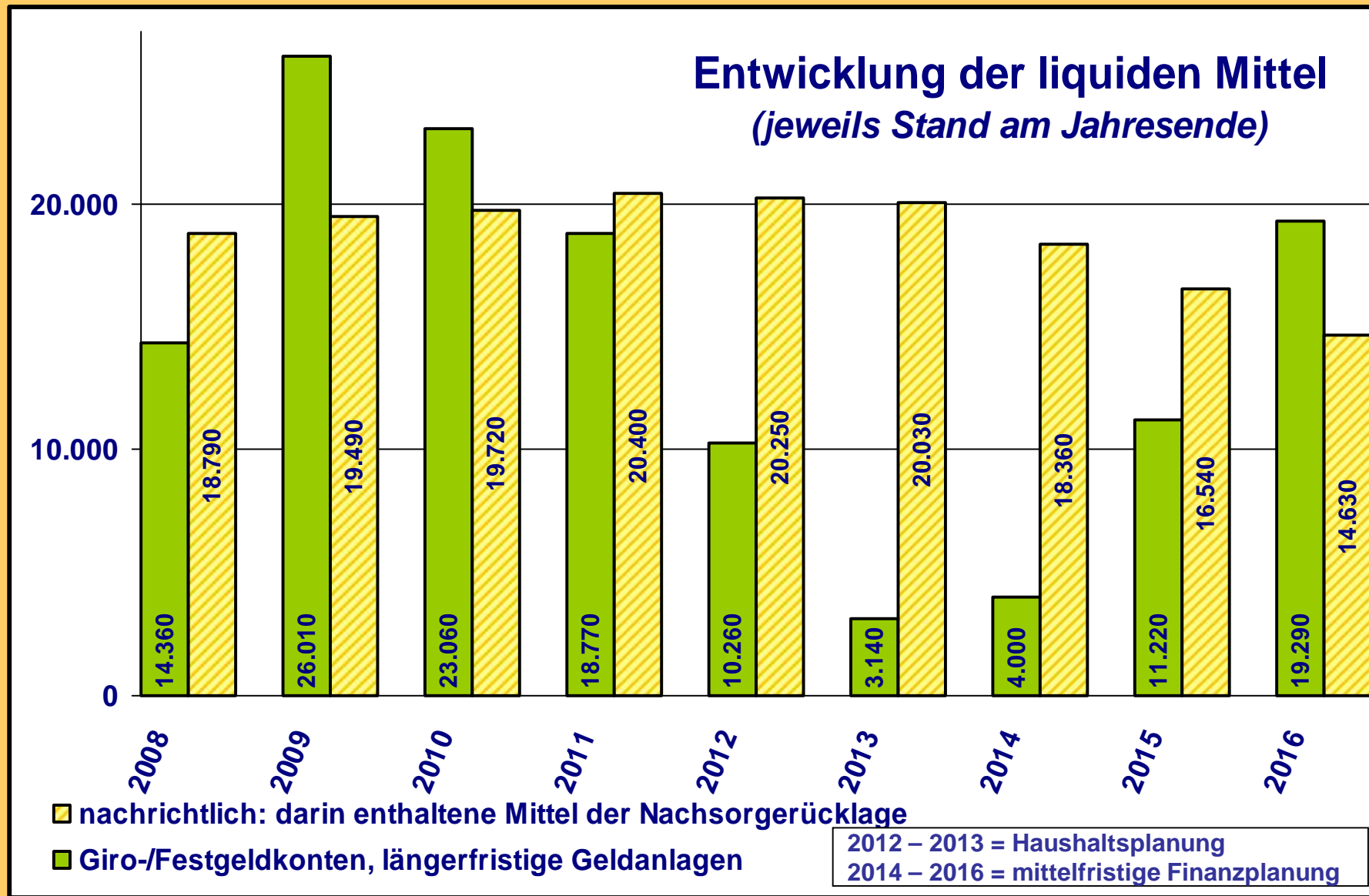
## Zusammenfassung des Haushaltsplanentwurfes 2013

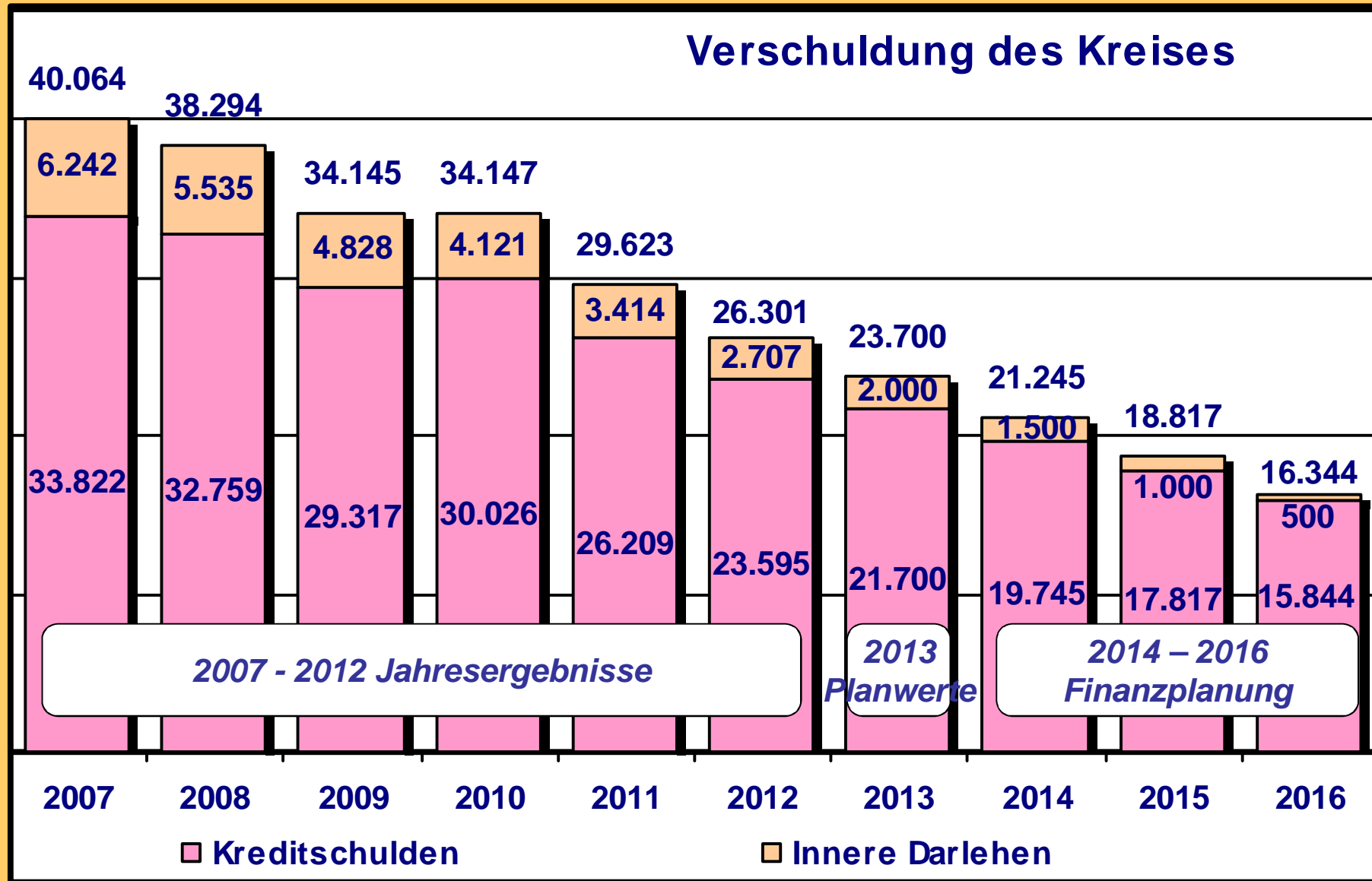




## ordentliche Jahresergebnisse der mittelfristigen Finanzplanung (Betragsangaben siehe Gesamtergebnisplan, Haushaltsplan 2013 Seite 67)

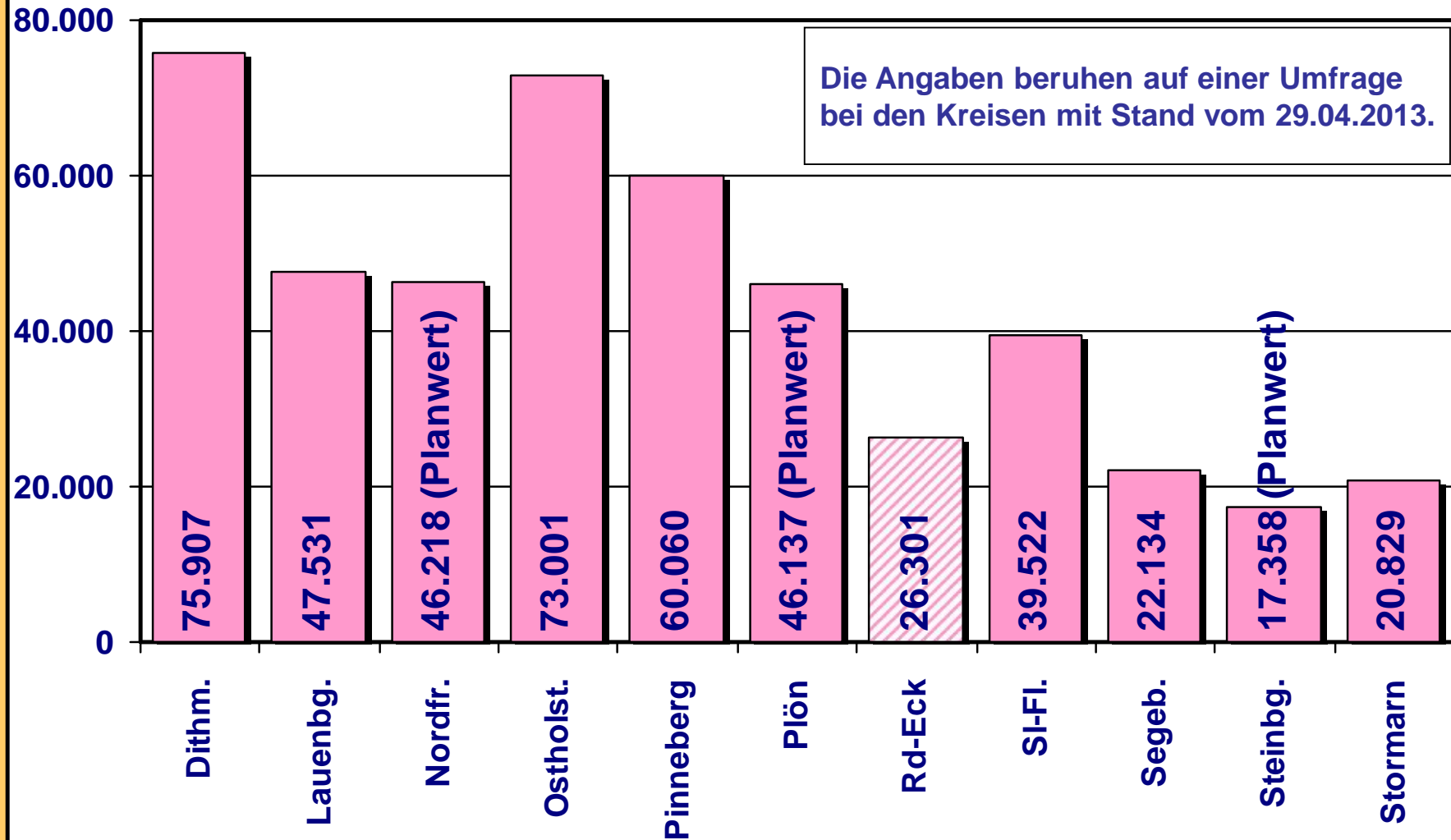








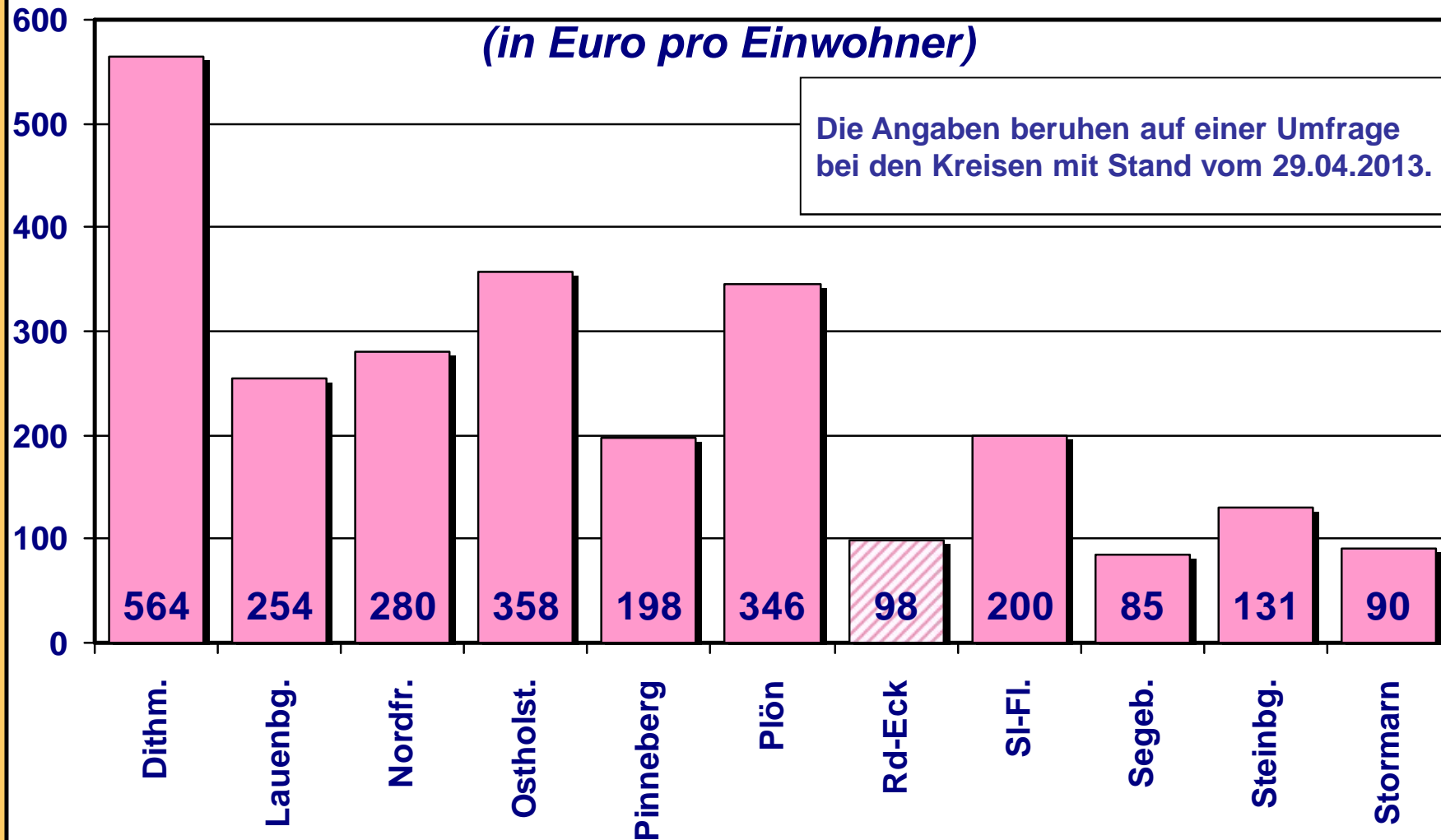
## Schulden der Kreise am 31.12.2012





## Schulden der Kreise am 31.12.2012

(in Euro pro Einwohner)





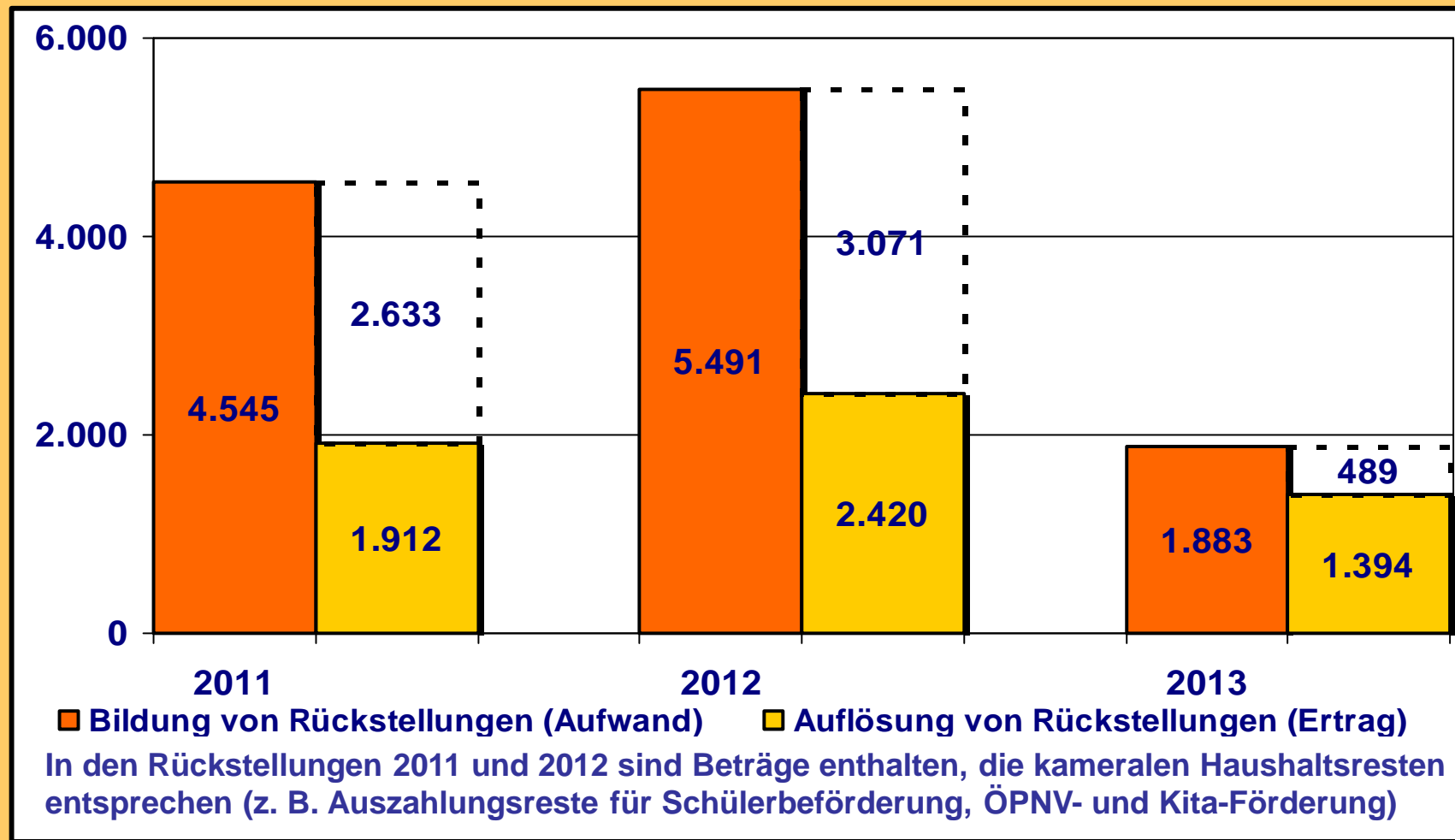


**Vielen Dank**

**für Ihre Aufmerksamkeit**



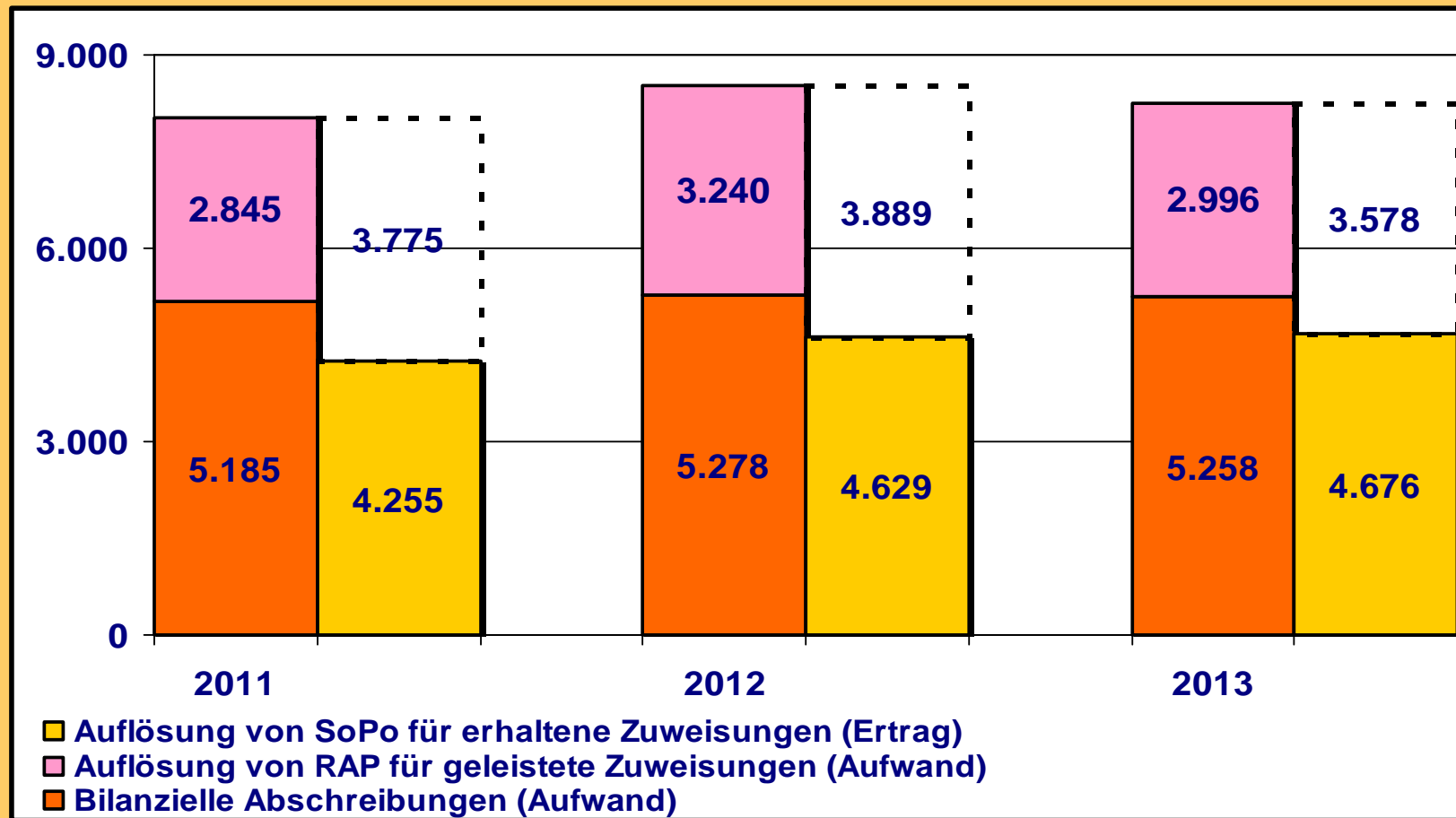
## Rückstellungen im Kreishaushalt



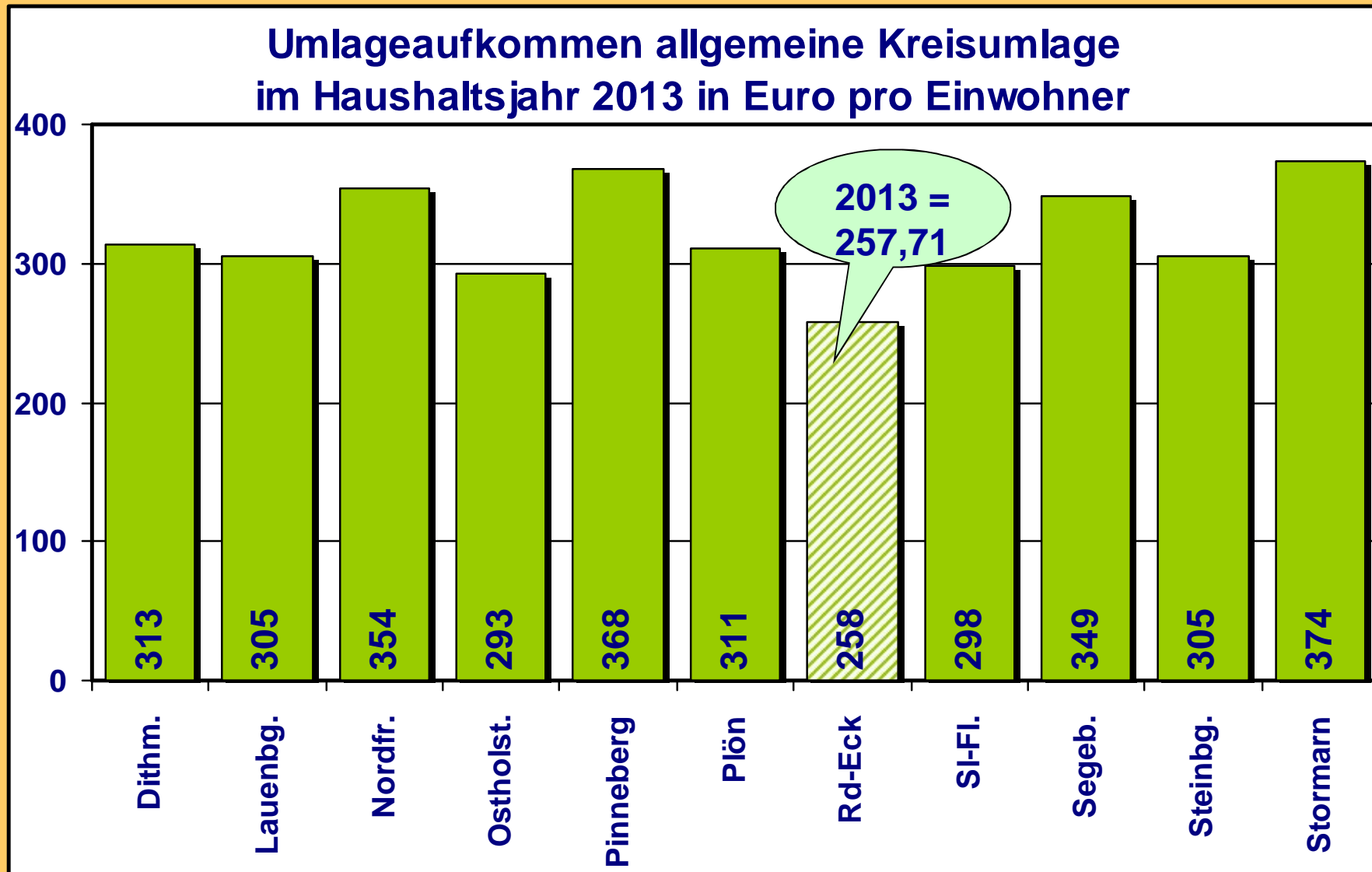
Alle Rückstellungen haben inzwischen eine kamerale Entsprechung und sind somit gleichermaßen im doppischen und im kameralen Haushalt enthalten.



## Abschreibungen und Auflösung von Zuweisungen im Kreishaushalt

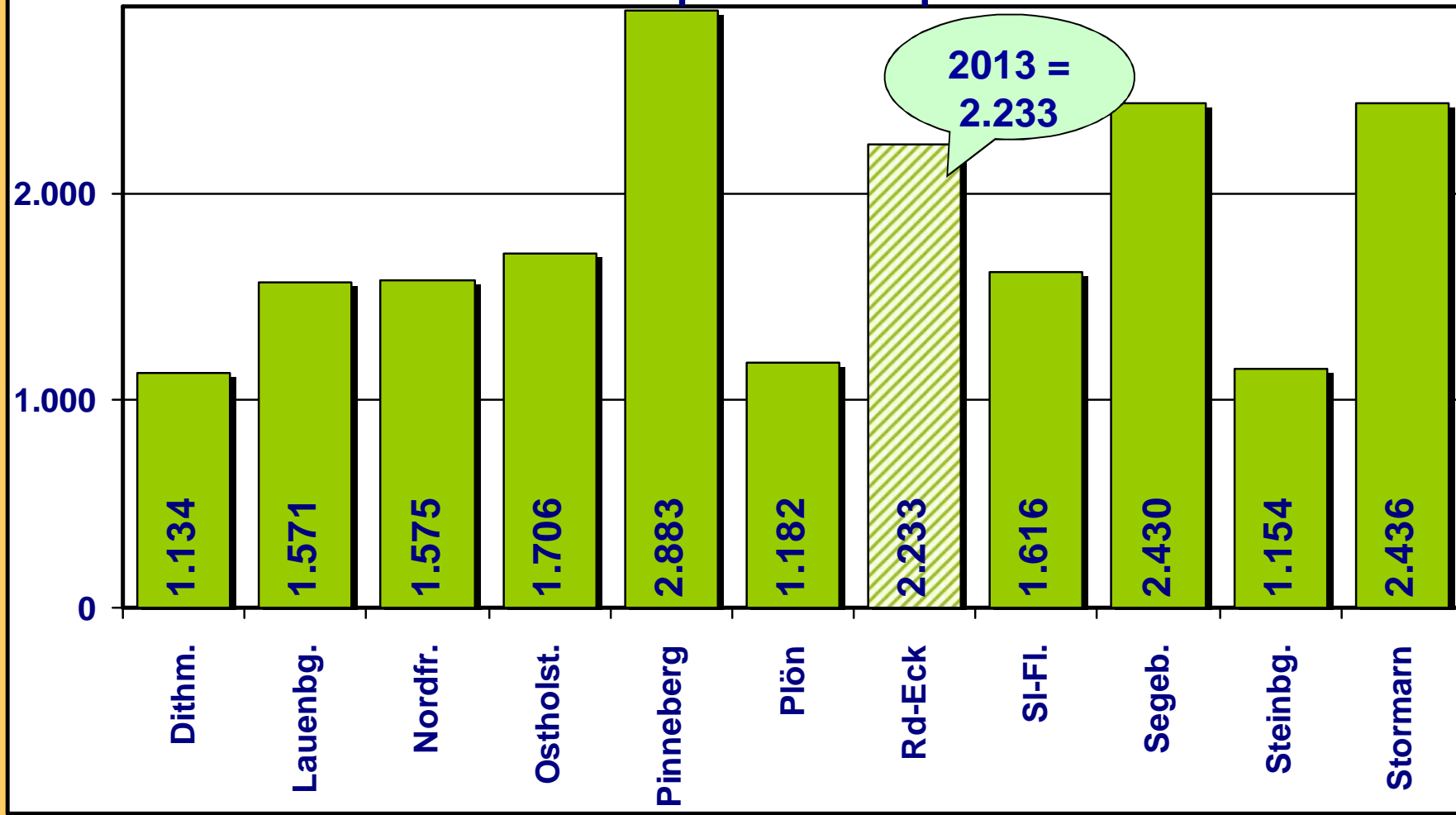


Wertveränderungen sind nicht berücksichtigt, da diese im wesentlichen durch entsprechende Erträge (z.B. Verkaufserlöse oder Versicherungsentschädigungen) kompensiert werden bzw. kameralen Kassenresten entsprechen.



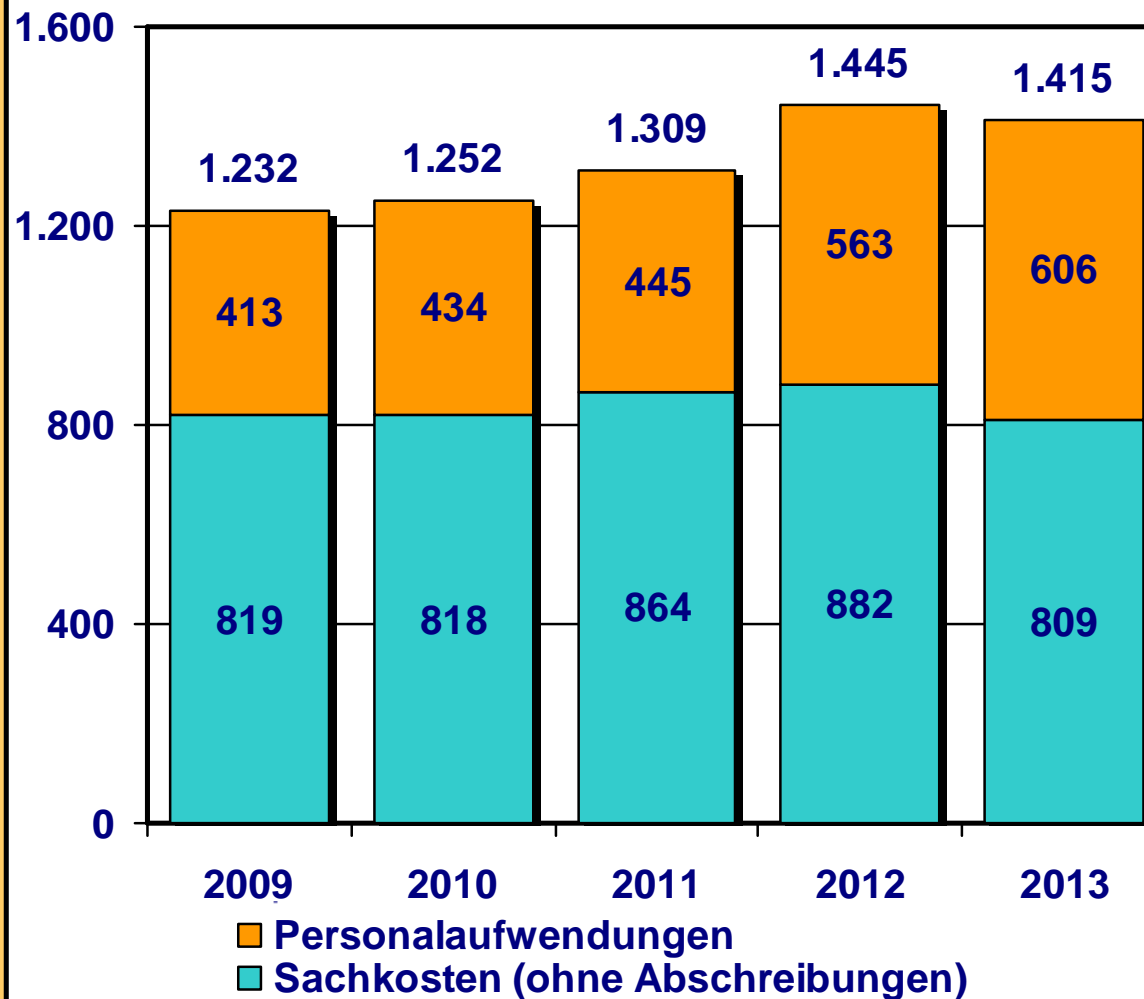


### Umlageaufkommen allgemeine Kreisumlage 2013 in TsdEuro pro Prozentpunkt





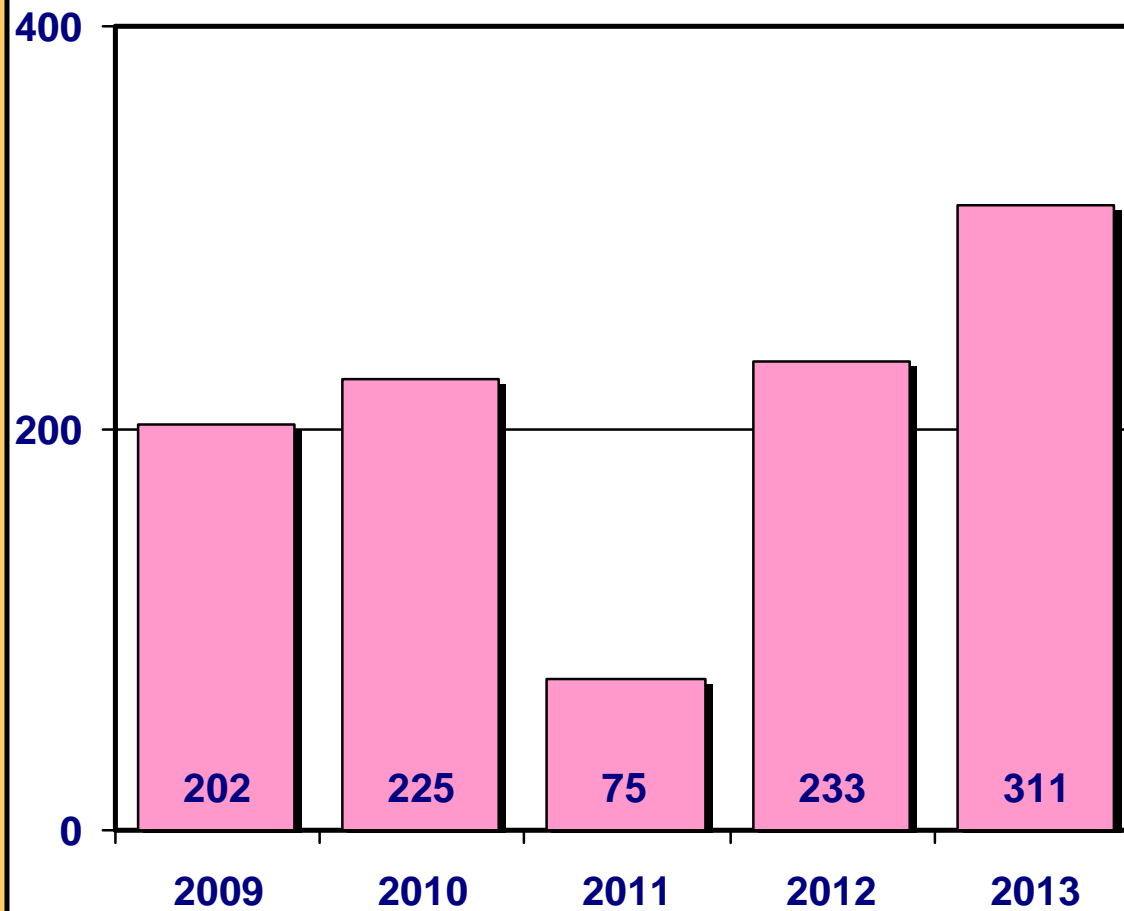
## laufender IT-Aufwand für die Kreisverwaltung



- Fundstelle im Haushaltsplan:  
*Teilhaushalt 111405  
(Personalaufwendungen)  
sowie ausgewählte Konten  
des Gesamthaushaltes*
- *2013 = Planwerte*



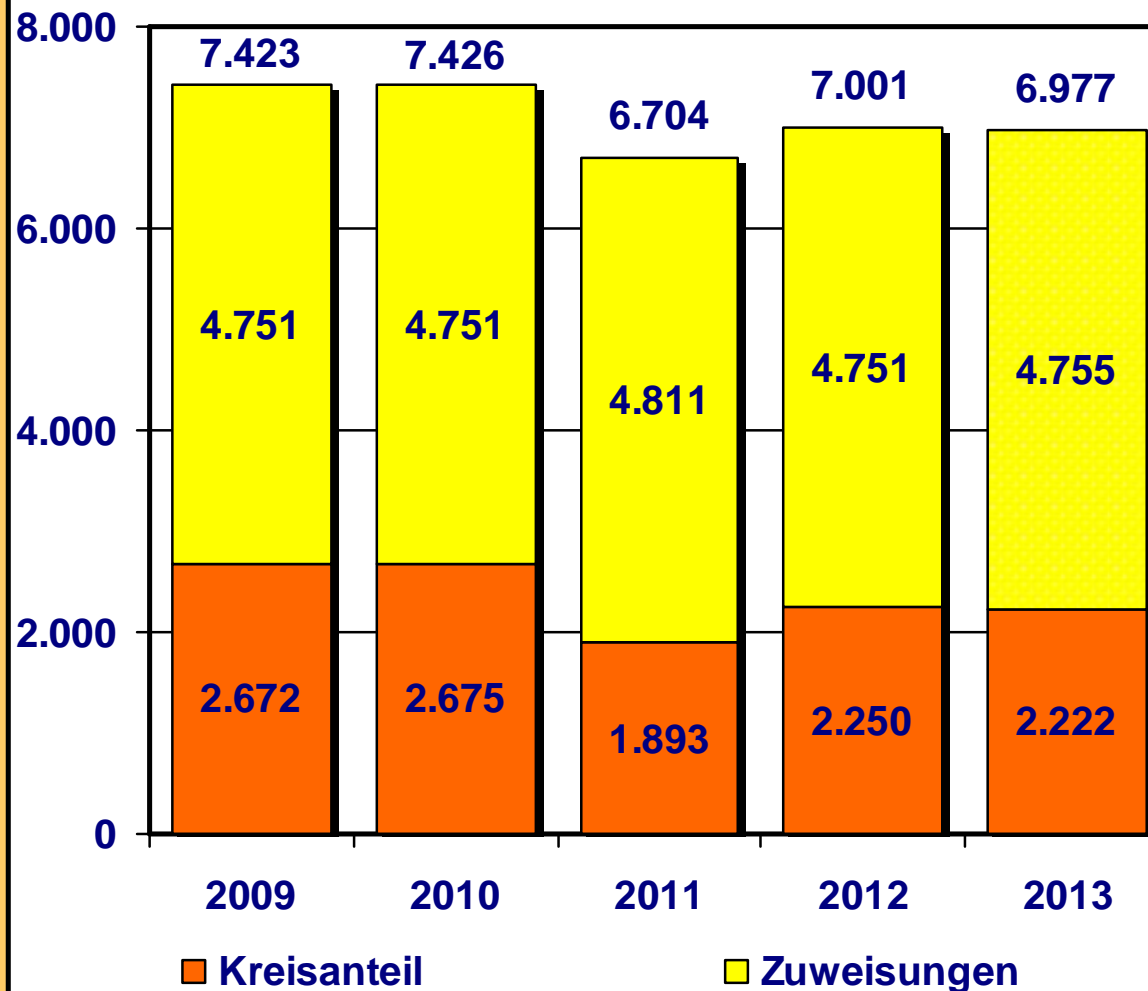
## Investitionen in die IT-Ausstattung der Kreisverwaltung



- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 111405  
HHPlan 2013, Seite 143
- 2013 = Planwert



## Förderung des ÖPNV



- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 547101  
HHPlan 2013, Seite 552
- 2013 = Planwerte





## Berufsbildungszentrum Rendsburg-Eckernförde

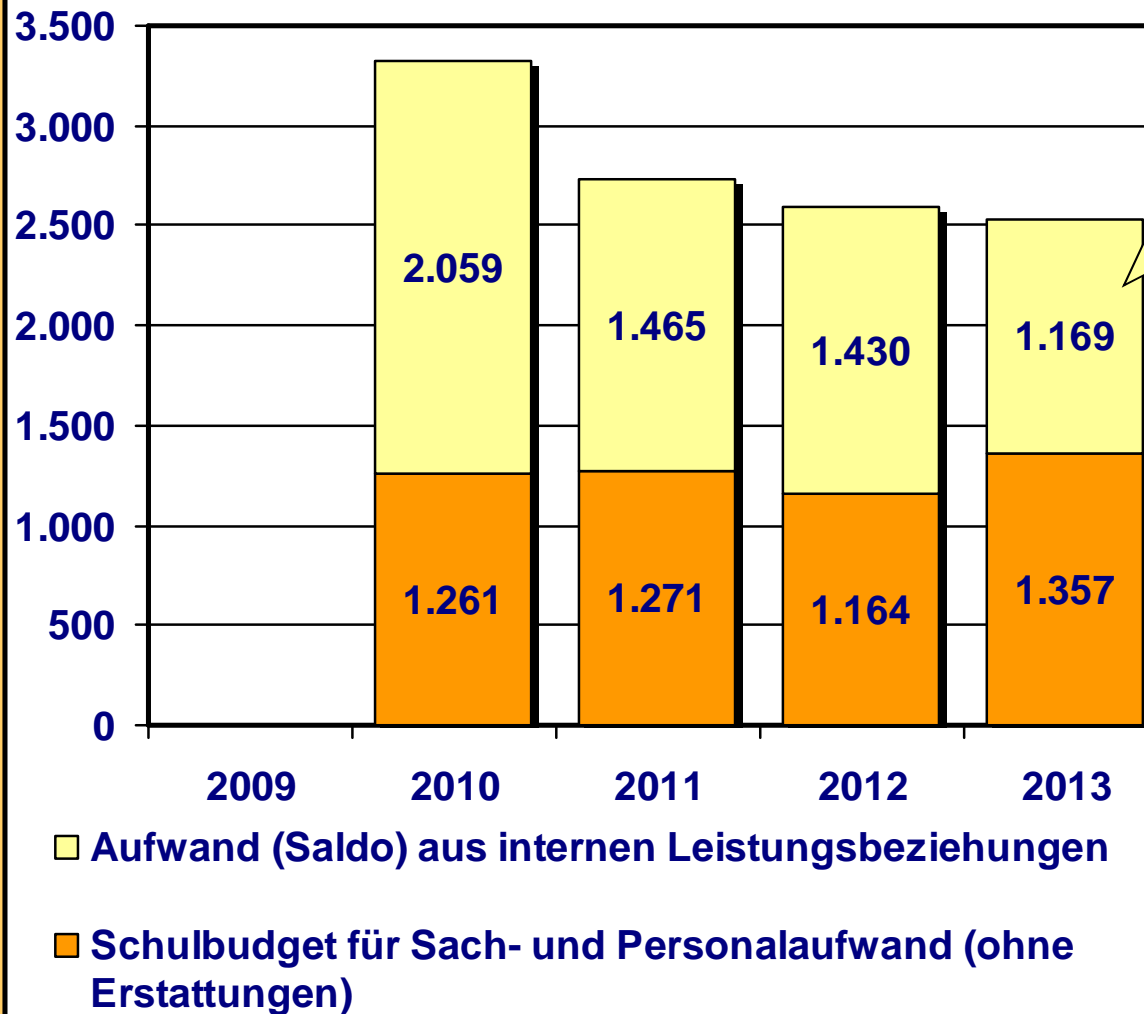


*Die Abschreibungen und die Aufwendungen für die Bauunterhaltung werden im THH 111403 (Liegenschaftsmanagement) veranschlagt und mit dem THH 2332201 (Zeilen 27 und 28) verrechnet.*

- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 233201, Zeile 15  
HHPlan 2013, Seite 241
- 2013 = Planwerte

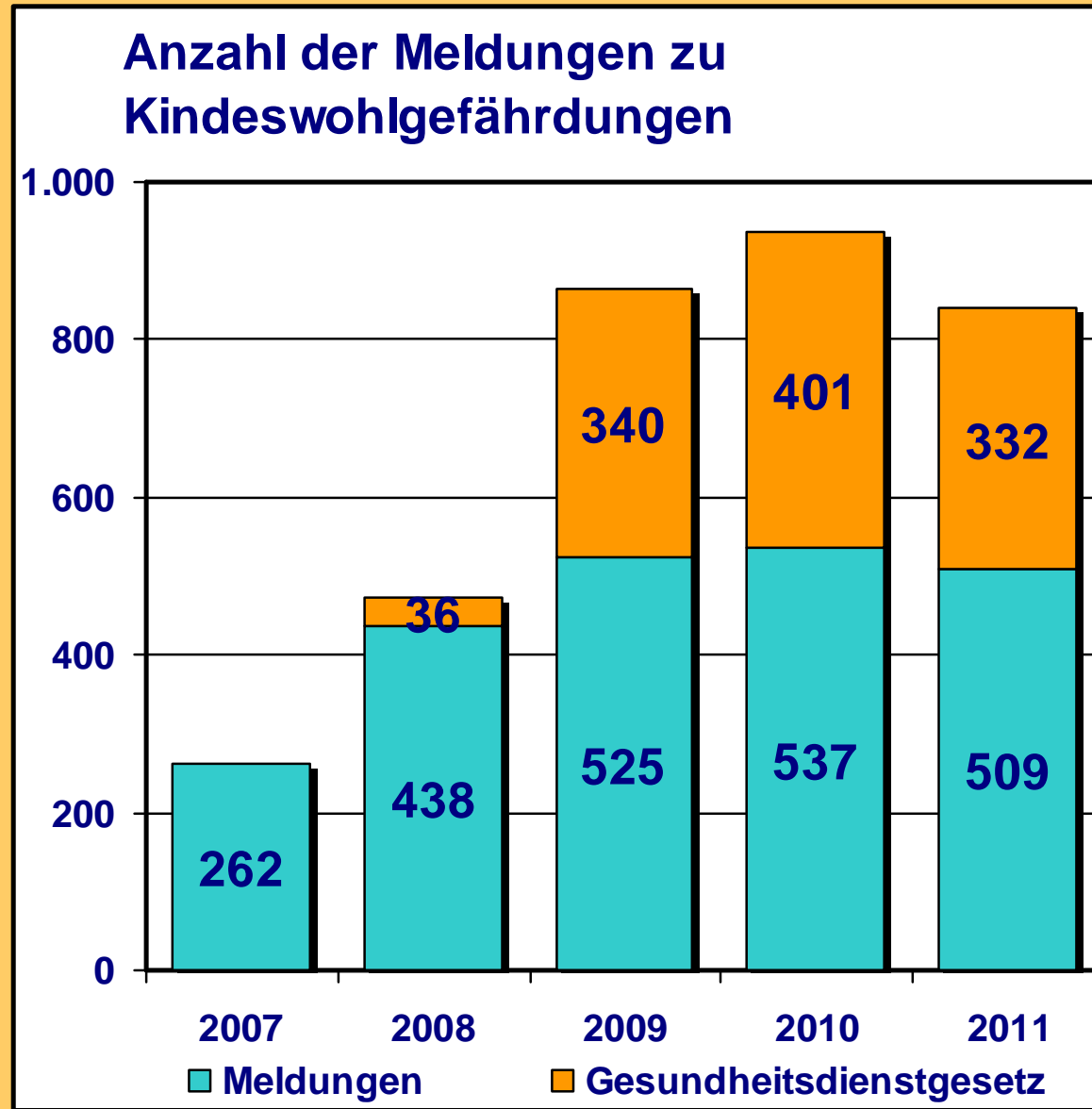


## Berufsbildungszentrum am Nord-Ostsee-Kanal



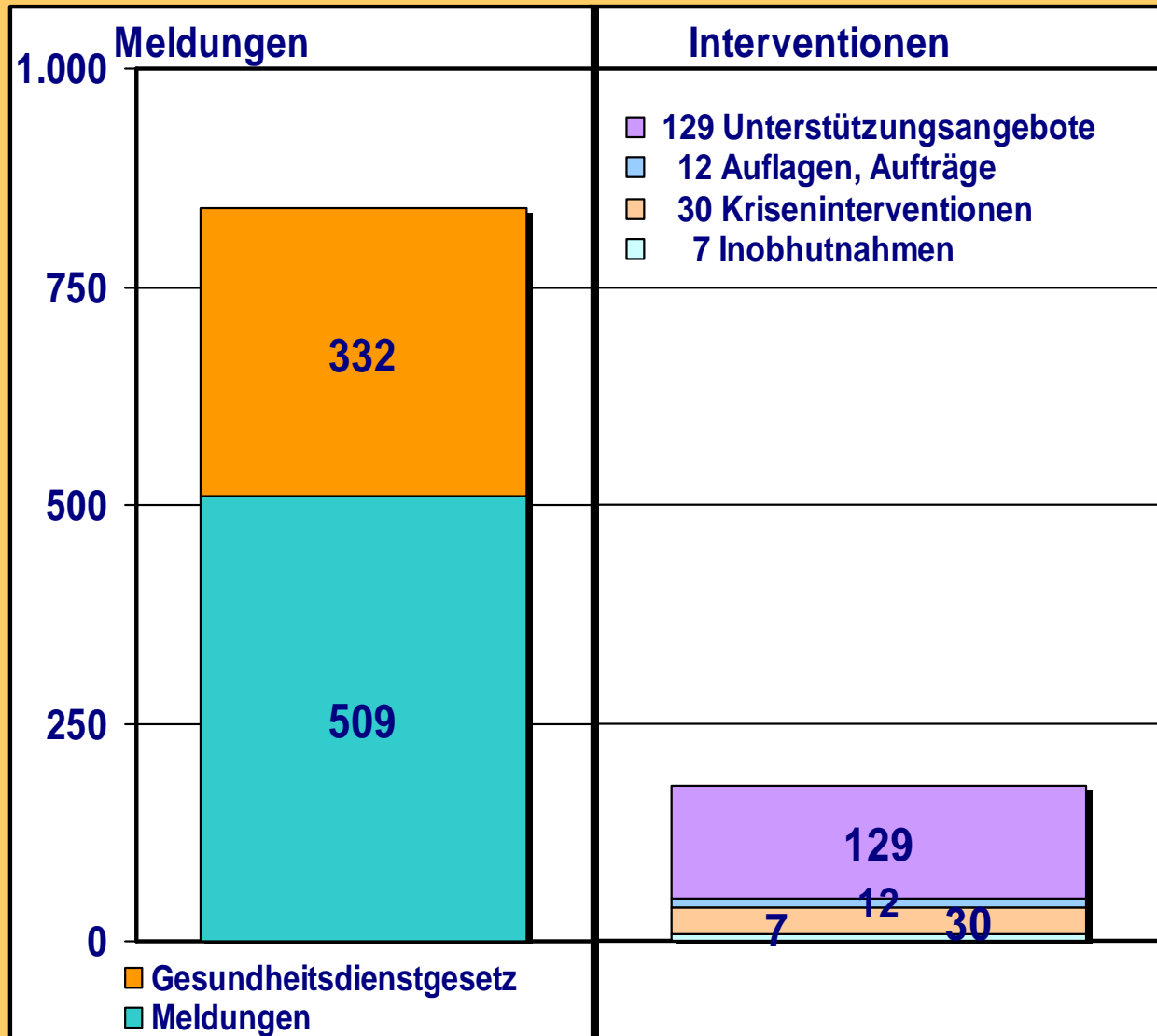
Die Abschreibungen und die Aufwendungen für die Bauunterhaltung werden im Teilhaushalt 111403 (Liegenschaftsmanagement) veranschlagt und mit dem THH 2332202 (Zeilen 27 und 28) verrechnet.

- Fundstelle im Haushaltsplan:  
Teilhaushalt 233202, Zeile 15  
HHPlan 2013, Seite 245
- 2013 = Planwerte



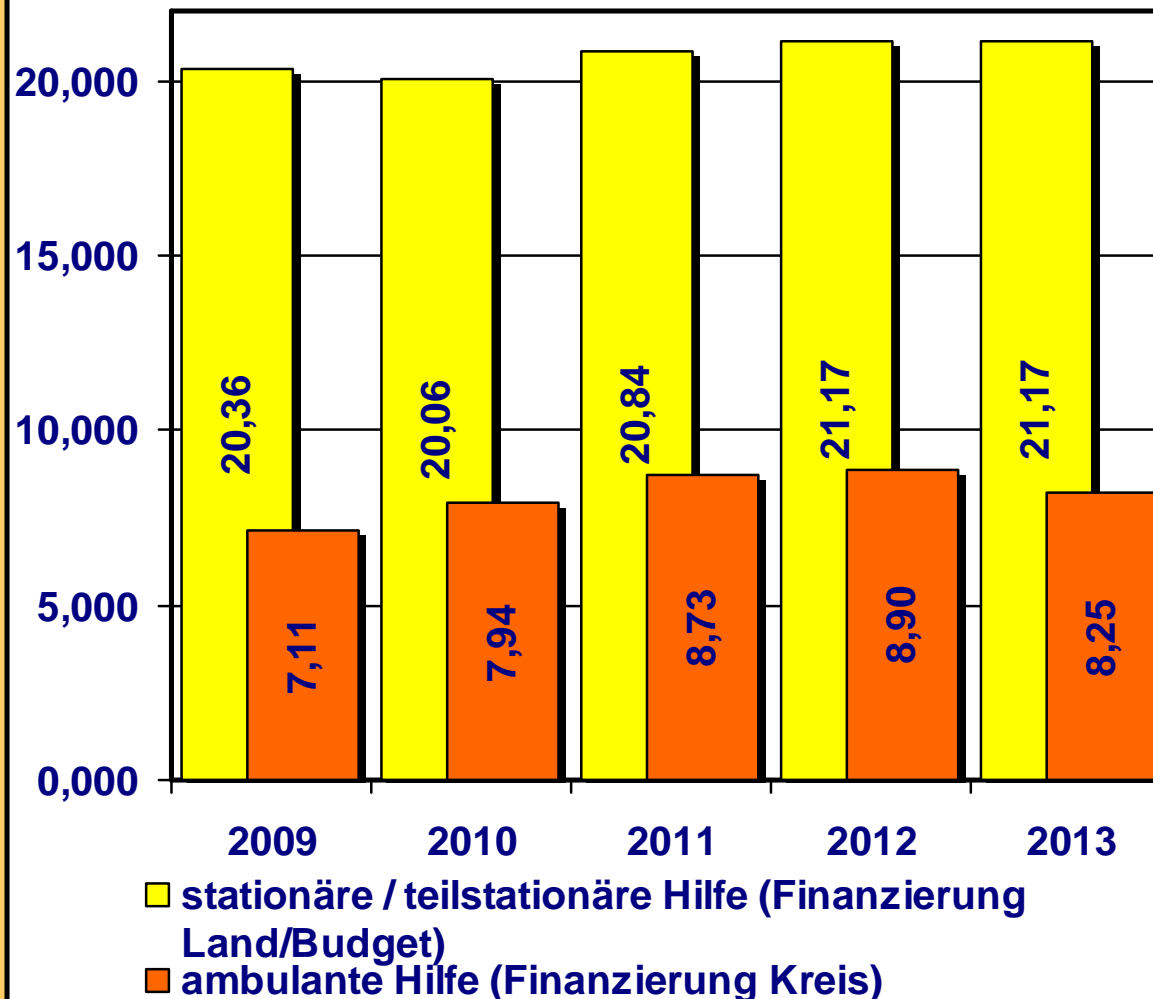


## Kindeswohlgefährdung (jeweils Anzahl im Haushaltsjahr 2011)





## Aufwendungen der Eingliederungshilfe/Fall/Jahr



• 2011 + 2012 = Planwerte



## Radewegebaumaßnahmen 2012 / 2013

