

Kamener Produkt Haushalt 2009

- Eckdaten -

A decorative blue line that starts as a straight horizontal line and ends with a stylized, jagged, upward-pointing shape on the right side.

Haushaltsplanentwurf 2009

Die Finanzlage der Kommunen in Nordrhein-Westfalen hat sich im Jahr 2007 deutlich entspannt.

Hauptgrund für diese Entwicklung ist die weitere Erholung der kommunalen Steuereinnahmen.

Sie stiegen im Haushaltsjahr 2007 um 7,9 % (+ 1.317 Mio. EUR) gegenüber 2006 noch einmal erheblich an. Dabei verbesserten sie sich in allen wichtigen Bereichen über die Projektionen der vorangegangenen Steuerschätzungen hinaus.

Kommunalfinanzbericht August 2008 (IM NRW)

Die Ausgaben der Kommunen in Nordrhein-Westfalen stiegen im Haushaltsjahr 2007 um 4,0 % (+ 1.632 Mio. EUR).

Die Zuwachsrate macht deutlich, dass parallel zu der günstigen Entwicklung der Steuereinnahmen auch die Belastungen für die kommunalen Haushalte zugenommen haben.

Kommunalfinanzbericht August 2008 (IM NRW)

Die Ausgaben für den laufenden Sachaufwand stiegen deutlich um + 9,5 % (+ 859 Mio. EUR).

Die Zinsausgaben legten mit + 10,8 % (+ 164 Mio. EUR) ebenfalls kräftig zu.

Die Ausgaben der Kommunen des Landes Nordrhein-Westfalen für die sozialen Leistungen sind insgesamt um + 1,8 % oder rund + 204 Mio. EUR angestiegen.

Sprunghaft angestiegen sind gegenüber dem Vorjahr die Sozialhilfeleistungen (+ 321 Mio. EUR).

Kommunalfinanzbericht August 2008 (IM NRW)

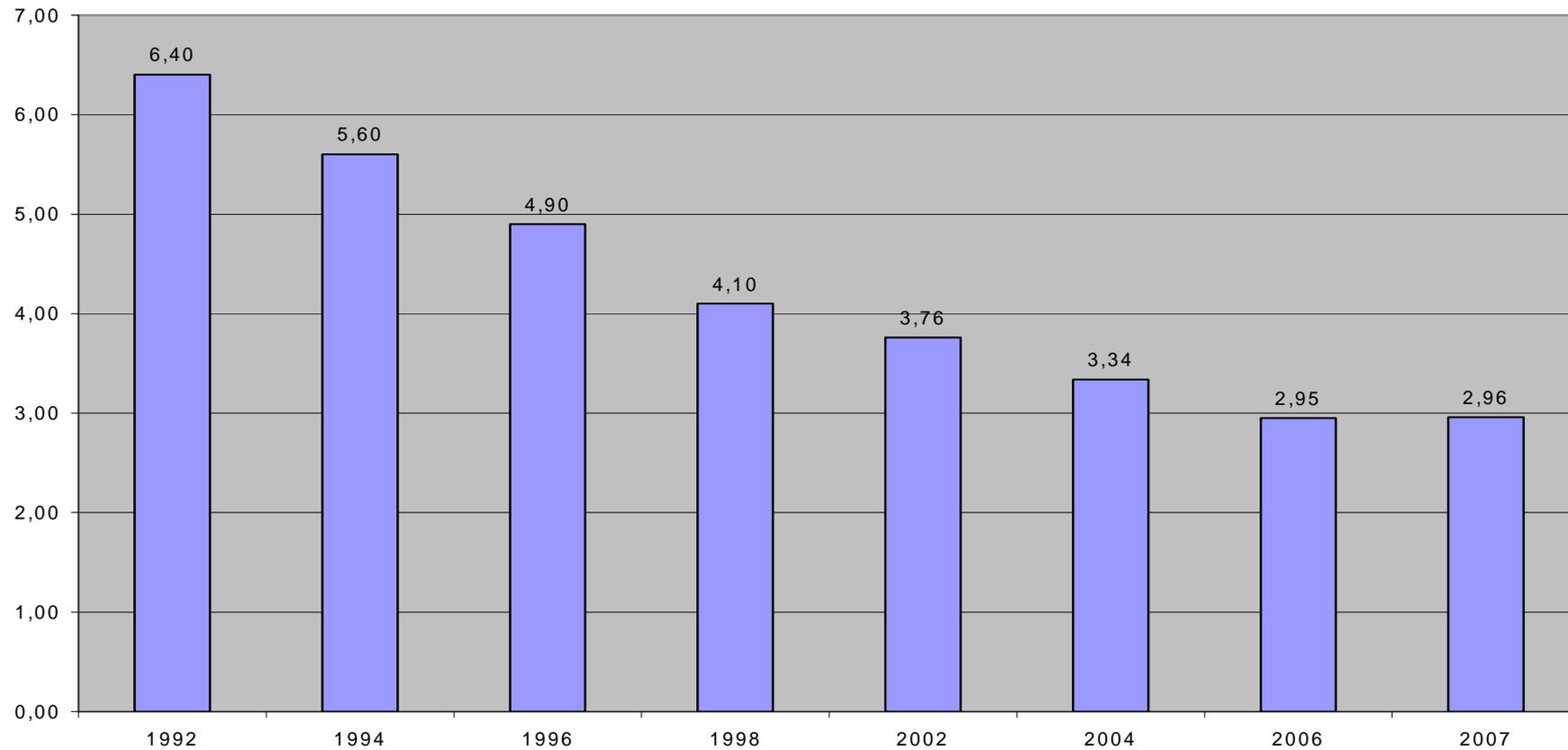
Die Ausgaben für die Umlagen an Kreise, Landschaftsverbände und den Regionalverband Ruhr (RVR) stiegen um + 3,4 % oder rund + 264 Mio. EUR an. Ursache sind vor allem die Belastungen aus dem Anstieg der sozialen Leistungen.

Die kommunalen Sachinvestitionen stabilisierten sich mit + 0,4 % auf niedrigem Niveau.

**Kommunalfinanzbericht
August 2008 (IM NRW)**



Sachinvestitionen der Kommunen in NRW
-in Mrd. Euro-



Ergebnisentwicklung



Stadt Kamen

2005 – 2007 (Plan 2008)



	2005	2006	2007	Plan 2008
Ordentliche Erträge	81.126.962,48	83.893.072,60	91.001.261,77	94.352.232
Ordentliche Aufwendungen	92.193.792,23	92.114.275,04	97.087.561,43	99.903.503
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.066.829,75	-8.221.202,44	-6.086.299,66	-5.551.271
Finanzergebnis	-1.668.681,62	-2.045.024,71	-2.600.298,60	-2.001.530
Ordentliches Ergebnis	-12.735.511,37	-10.266.227,15	-8.686.598,26	-7.552.801,00
Außerordentliches Ergebnis	-75.060,00	36.086,55	0,00	-3.728.000
Jahresergebnis	-12.810.571,37	-10.230.140,60	-8.686.598,26	-11.280.801

Kommunalfinanzbericht August 2008 (IM NRW)

In der jahresbezogenen Betrachtung stellen sich die Kommunalfinanzen 2007 im Vergleich mit 2006 weiter verbessert dar. Gleichwohl befanden sich am 31. Dezember 2007 174 Städte, Gemeinden und Kreise des Landes in der Haushaltssicherung, weil sie ihren Haushalt nicht ausgleichen konnten. Unter diesen wiesen die 102 Städte und Gemeinden besonders hohe Konsolidierungsbedarfe auf, die sich ohne ein genehmigtes Haushaltssicherungskonzept in der vorläufigen Haushaltswirtschaft (§ 82 GO NRW) befanden.

Kommunalfinanzbericht August 2008 (IM NRW)

Im Verlaufe des Haushaltjahres 2008 ist die Anzahl der Haushaltssicherungsgemeinden in Nordrhein-Westfalen (mit genehmigten HSK oder ohne genehmigtes HSK in vorläufiger Haushaltswirtschaft) von 174 deutlich auf 129 gesunken (Stand 18. August 2008). Davon werden voraussichtlich 56 HSK genehmigt werden können.

Kommunalfinanzbericht August 2008 (IM NRW)

Die Zahl der Haushaltssicherungskommunen hat sich nicht allein durch die verbesserte Einnahmesituation verringert hat, sondern es wirkt sich dabei auch die Einführung des NKF in Nordrhein-Westfalen aus. Durch die – rechtlich zulässige – Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gelingt vielen Kommunen der so genannte fiktive Haushaltsausgleich (§ 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW).

Einige Kommunen greifen darüber hinaus auch die allgemeine Rücklage für den Haushaltsausgleich an. Solange sie unter den Schwellenwerten des § 76 GO NRW bleiben, sind sie nicht verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

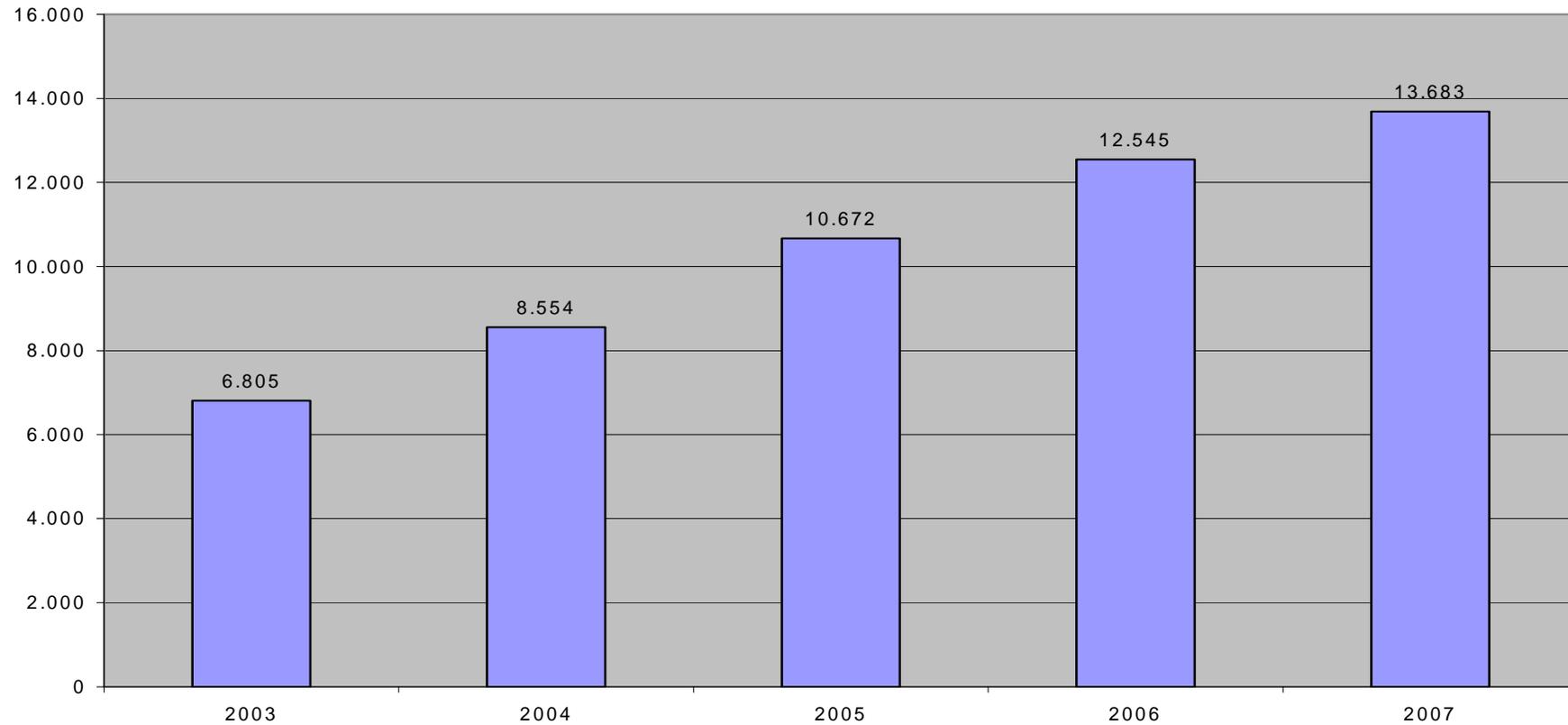
Kommunalfinanzbericht August 2008 (IM NRW)

Kritisch ist die Entwicklung der Verbindlichkeiten. Zwar gelang es den Kommunen des Landes im Haushaltsjahr 2007 bei leicht gestiegenen Sachinvestitionen (+ 0,4 %) ihre Kredite für Investitionen (fundierte Schulden) um rund 624 Mio. EUR zurück zu führen und sich damit in diesem Bereich zu entschulden.

Dagegen sind die Kassenkredite/Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31. Dezember 2007 um + 9,1 % (+ 1.137 Mio. EUR) auf den neuen Höchststand von rund 13.683 Mio. EUR gestiegen. Die kommunalen Verbindlichkeiten sind daher insgesamt trotz verbesserter Rahmenbedingungen um 513 Mio. EUR weiter gewachsen.

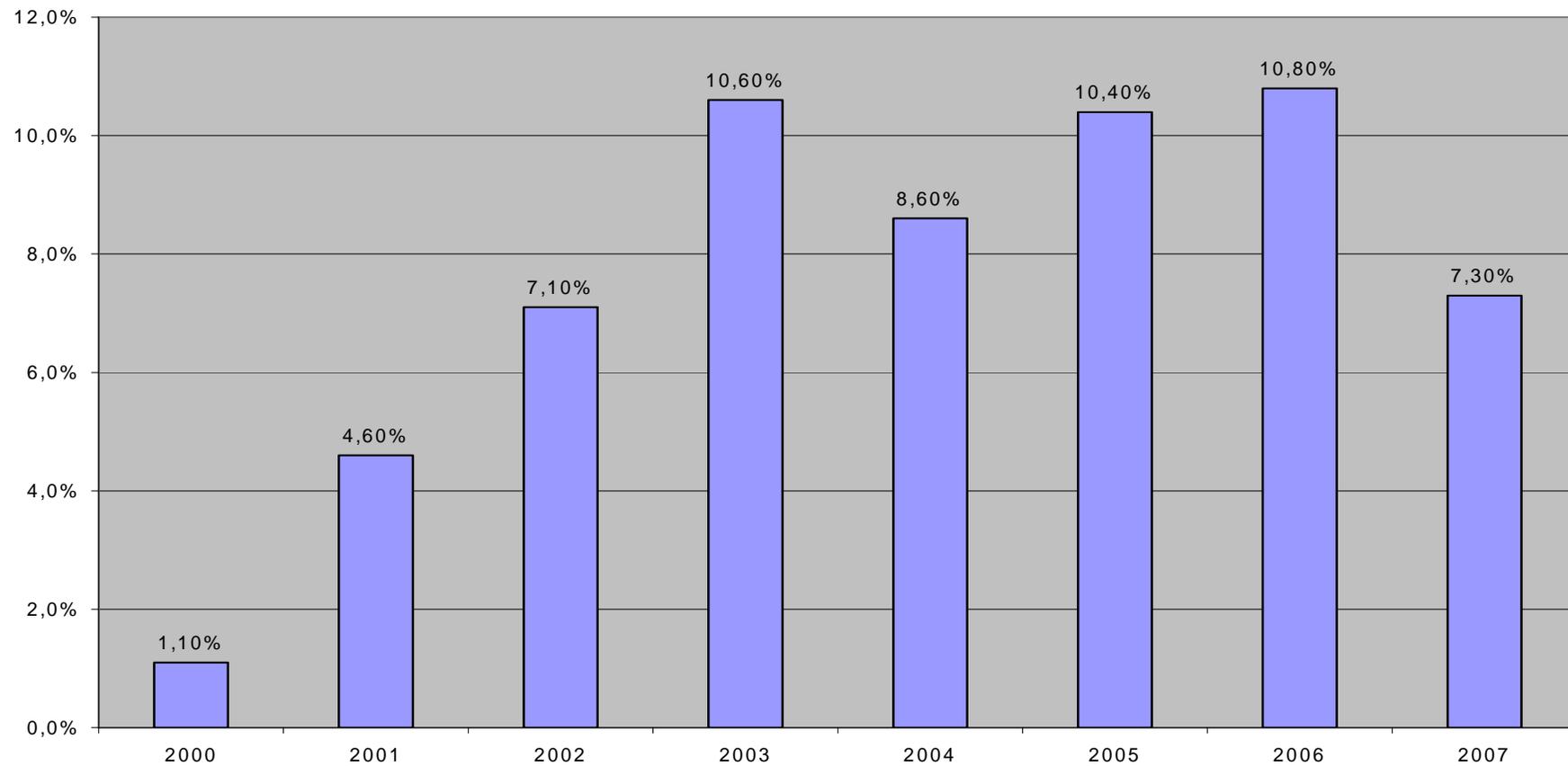
**Kommunalfinanzbericht
August 2008 (IM NRW)**

**Kassenkredite der Kommunen
in Mrd. Euro**



**Kommunalfinanzbericht
August 2008 (IM NRW)**

Unterdeckungsquoten der Verwaltungshaushalte



Entwicklung der Steuerkraft



Kommune	Grundlagen 2007	Grundlagen 2008	Grundlagen 2009	Differenz 2008/2009	Differenz in v.H.
Bergkamen	27.166.848	32.423.266	28.097.796	-4.325.470	-13,3%
Bönen	16.400.601	18.848.268	23.781.729	4.933.461	26,2%
Fröndenberg	12.444.641	14.245.668	15.262.496	1.016.828	7,1%
Holzwickede	14.647.054	14.693.737	15.236.656	542.919	3,7%
Kamen	26.298.212	29.304.754	30.482.001	1.177.247	4,0%
Lünen	46.500.385	51.664.636	63.550.528	11.885.892	23,0%
Schwerte	35.097.439	38.021.611	46.253.622	8.232.011	21,7%
Selm	14.079.395	15.572.626	16.682.271	1.109.645	7,1%
Unna	44.931.559	50.412.380	54.098.221	3.685.841	7,3%
Werne	24.957.955	26.298.895	26.930.889	631.994	2,4%
Kreis Unna	262.524.089	291.485.841	320.376.209	28.890.368	9,9%
Land NRW	15.040.602.555	16.889.023.554	17.559.592.743	670.569.189	4,0%

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen

Gebiets- körperschaft	Zuweisung 2008	Zuweisung 2009	Differenz in €	Differenz in v.H.
Bergkamen	23 519 314	28.801.262	5.281.948	22,5%
Bönen	645 799	0	-645.799	-100,0%
Fröndenberg	8 288 951	7.826.249	-462.702	-5,6%
Holzwickede	2 784 923	2.723.692	-61.231	-2,2%
Kamen	19 256 785	19.375.076	118.291	0,6%
Lünen	49 553 367	41.672.283	-7.881.084	-15,9%
Schwerte	13 604 323	7.485.391	-6.118.932	-45,0%
Selm	11 257 912	11.155.835	-102.077	-0,9%
Unna	23 874 037	22.710.517	-1.163.520	-4,9%
Werne	3 799 765	4.218.802	419.037	11,0%
Kreis Unna	156 585 176	145 969 107	-10.616.069	-6,8%

Entwicklung der Umlagegrundlagen

Gebietskörperschaft	Grundlagen 2008	Grundlagen 2009	Differenz in €	Differenz in v.H.
Bergkamen	55 943 511	56 899 058	955.547	1,71%
Bönen	19 494 378	23 781 729	4.287.351	21,99%
Fröndenberg	22 534 992	23 088 745	553.753	2,46%
Holzwickede	17 478 943	17 960 348	481.405	2,75%
Kamen	48 562 346	49 857 077	1.294.731	2,67%
Lünen	101 219 701	105 222 811	4.003.110	3,95%
Schwerte	51 626 779	53 739 013	2.112.234	4,09%
Selm	26 830 984	27 838 106	1.007.122	3,75%
Unna	74 287 641	76 808 738	2.521.097	3,39%
Werne	30 099 146	31 149 691	1.050.545	3,49%
Kreis Unna	448.078.421	466 345 316	18.266.895	4,08%

Entwicklung der Kreisumlage

Gebiets- körperschaft	Kreisumlage			Differenz	
	Kreisumlage 2008 44,0 %	2009 44,0 %	Kreisumlage 2009 45,36%	2008/09 44,0 %	2008/09 45,36 %
Bergkamen	24.615.145	25.035.586	25.809.413	420.441	1.194.268
Bönen	8.577.526	10.463.961	10.787.392	1.886.434	2.209.866
Fröndenberg	9.915.396	10.159.048	10.473.055	243.651	557.658
Holzwickede	7.690.735	7.902.553	8.146.814	211.818	456.079
Kamen	21.367.432	21.937.114	22.615.170	569.682	1.247.738
Lünen	44.536.668	46.298.037	47.729.067	1.761.368	3.192.399
Schwerte	22.715.783	23.645.166	24.376.016	929.383	1.660.234
Selm	11.805.633	12.248.767	12.627.365	443.134	821.732
Unna	32.686.562	33.795.845	34.840.444	1.109.283	2.153.882
Werne	13.243.624	13.705.864	14.129.500	462.240	885.876
Kreis Unna	197.154.505	205 191 939	211 534 235	8 037 434	14 379 730

Ertragsverbesserungen: Steuern



	2006	2007	2008	2009	Differenz
Gewerbesteuer	12.042.067	12.412.643	13.000.000	14.000.000	1.000.000
Einkommensteuer	12.426.166	13.528.726	14.719.965	14.962.863	242.898
Umsatzsteuer	1.224.025	1.393.305	1.432.844	1.449.768	16.924
Kompensationszahlung	1.107.839	1.342.968	1.370.685	1.342.222	-28.463
Schlüsselzuweisungen	13.999.766	17.064.393	19.257.592	19.375.076	117.484
Summe	40.801.869	45.744.042	49.783.094	51.131.938	1.348.844

Aufwandsverschlechterungen

	2008	2009	Differenz
Kreisumlage	21.367.432	21.937.114	569.682
Personal- u. Versorgungsaufwendungen	22.548.367	23.658.200	1.109.833
Förderung von Kindern in Tagesbetreuung Transferaufwendungen ./ Transfererträge u. Landes- zuweisungen	2.975.000	3.994.500	1.019.500
Transferaufwendungen (Hilfe für junge Menschen)	3.035.600	3.643.500	607.900
Summe			3.306.915

Vergleich Ergebnisplan 2008/2009



Stadt Kamen

	Plan 2008	Planung 2009	Differenz
Steuern	36.485.494	37.701.853	1.216.359
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.755.605	29.707.779	952.174
Sonstige Transfererträge	1.308.050	1.472.500	164.450
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.120.902	21.009.039	888.137
Privatrechtliche Leistungsentgelte	662.140	792.530	130.390
Kostenerstattungen und Umlagen	2.827.130	2.619.410	-207.720
Sonstige ordentliche Erträge	3.992.211	3.080.076	-912.135
Aktivierete Eigenleistungen	200.700	283.800	83.100
Bestandsveränderungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	94.352.232	96.666.987	2.314.755
Personalaufwendungen	20.896.767	21.904.900	1.008.133
Versorgungsaufwendungen	1.651.600	1.753.300	101.700
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.498.915	26.184.010	685.095
Bilanzielle Abschreibungen	12.472.995	12.570.484	97.489
Transferaufwendungen	34.725.012	37.624.113	2.899.101
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.658.214	4.805.420	147.206
Ordentliche Aufwendungen	99.903.503	104.842.227	4.938.724
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.551.271	-8.175.240	-2.623.969
Finanzerträge	2.506.570	794.870	-1.711.700
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.508.100	4.265.600	-242.500
Finanzergebnis	-2.001.530	-3.470.730	-1.469.200
			0
Ordentliches Ergebnis	-7.552.801	-11.645.970	-4.093.169
			0
Außerordentliche Erträge	1.372.000	0	-1.372.000
Außerordentliche Aufwendungen	5.100.000		-5.100.000
Außerordentliches Ergebnis	-3.728.000	0	3.728.000
			0
Jahresergebnis	-11.280.801	-11.645.970	-365.169

Vergleich Ergebnisplan 2008/2009



Stadt Kamen

	Plan 2008	Plan 2009	Differenz
Ordentliche Erträge	94.352.232	96.666.987,00	2.314.755,00
Ordentliche Aufwendungen	99.903.503	104.842.227,00	4.938.724,00
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.551.271	-8.175.240	-2.623.969,00
Finanzergebnis	-2.001.530	-3.470.730,00	-1.469.200,00
Ordentliches Ergebnis	-7.552.801,00	-11.645.970,00	-4.093.169,00
Außerordentliches Ergebnis	-3.728.000	0,00	3.728.000,00
Jahresergebnis	-11.280.801	-11.645.970	-365.169,00

Steuern und Schlüsselzuweisungen

Anteil Einkommensteuer

2008	2009	2010	2011	2012
14.719.965	14.962.863	15.785.820	16.732.970	17.569.620
Plan 2008	15.647.322	16.273.214	16.924.142	

Gewerbesteuer

2008	2009	2010	2011	2012
13.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
Plan 2008	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000

Schlüsselzuweisungen

2008	2009	2010	2011	2012
19.257.592	19.375.076	20.731.330	21.519.120	22.573.560
Plan 2008	20.239.729	21.190.996	22.102.208	

Personal- u. Versorgungsaufwendungen



Stadt Kamen



	2008	2009	2010	2011	2012
Personalaufwendungen	20.896.767	21.904.900	21.167.900	20.886.600	20.685.500
Versorgungsaufwendungen	1.651.600	1.753.300	1.519.300	1.469.500	1.461.500
Summe	22.548.367	23.658.200	22.687.200	22.356.100	22.147.000

Abschreibungen./. SoPo
Zinsaufwand



	2008	2009	2010	2011	2012
AfA	12.472.995	12.570.484	12.403.881	13.399.371	12.538.483
SoPo	7.268.815	7.757.362	7.364.366	7.421.467	7.358.533
Belastung	5.204.180	4.813.122	5.039.515	5.977.904	5.179.950

Zinsaufwand

2008	2009	2010	2011	2012
4.508.100	4.265.600	4.614.900	4.894.100	5.063.300

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produktbereiche	2009	VE
Innere Verwaltung	2.225.000	806.000
Sicherheit und Ordnung	1.051.100	
Schulträgeraufgaben	3.098.250	2.317.800
Kultur	21.850	0
Soziale Hilfen	0	0
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	36.500	
Gesundheitsdienste	0	0
Sportförderung	99.300	665.000
Räumliche Planung und Entwicklung	3.539.750	4.000.000
Bauen u. Wohnen	1.000	0
Ver- und Entsorgung	6.200	0
Verkehrsflächen und -anlagen	723.800	200.000
Natur- und Landschaftspflege	48.200	
Umweltschutz	20.000	
Wirtschaftsförderung und Tourismus	0	
Allgemeine Finanzwirtschaft	0	
Summe investive Auszahlungen	10.870.950	7.988.800
Summe investive Einzahlungen	6.170.624	
Saldo aus Investitionstätigkeit	4.700.326	

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Produktbereiche	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Innere Verwaltung	1.861.425,19	1.565.500	2.225.000	2.234.100	1.753.500	1.354.000
Sicherheit und Ordnung	299.468,30	815.400	1.051.100	1.048.800	314.200	164.300
Schulträgeraufgaben	1.298.005,80	1.649.450	3.098.250	4.799.300	4.761.300	2.319.000
Kultur	9.417,75	26.400	21.850	35.700	25.850	26.000
Soziale Hilfen	0,00	0	0	0	0	0
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	22.883,66	238.200	36.500	33.790	32.790	32.790
Gesundheitsdienste	0,00	0	0	0	0	0
Sportförderung	17.269,06	177.500	99.300	666.500	601.500	891.500
Räumliche Planung und Entwicklung	2.809.401,76	228.250	3.539.750	4.029.750	529.750	29.750
Bauen u. Wohnen	2.408,12	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ver- und Entsorgung	7.651,46	9.500	6.200	6.400	6.400	6.400
Verkehrsflächen und -anlagen	1.915.212,32	1.671.550	723.800	5.396.500	3.664.000	2.951.800
Natur- und Landschaftspflege	55.839,92	109.700	48.200	238.700	79.700	30.500
Umweltschutz	49.428,92	25.000	20.000	20.000	10.000	8.000
Wirtschaftsförderung und Tourismus	0,00	0	0	0	0	0
Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0	0	0	0	0
Summe investive Auszahlungen	8.348.412,26	6.517.450	10.870.950	18.510.540	11.779.990	7.815.040
Summe investive Einzahlungen	6.956.155,89	5.490.300	6.170.624	8.087.996	5.400.987	3.856.912
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.392.256,37	1.027.150,00	4.700.326	10.422.544	6.379.003	3.958.128

Kredite (Planung)

Investive Darlehn

	2008	2009	2010	2011	2012
Kreditaufnahme	1.027.150	4.700.326	10.422.544	6.379.003	3.958.128
Tilgungen	834.800	1.121.000	1.221.500	1.422.200	1.522.900
Neuverschuldung	192.350	3.579.326	9.201.044	4.956.803	2.435.228

Kassenkredite

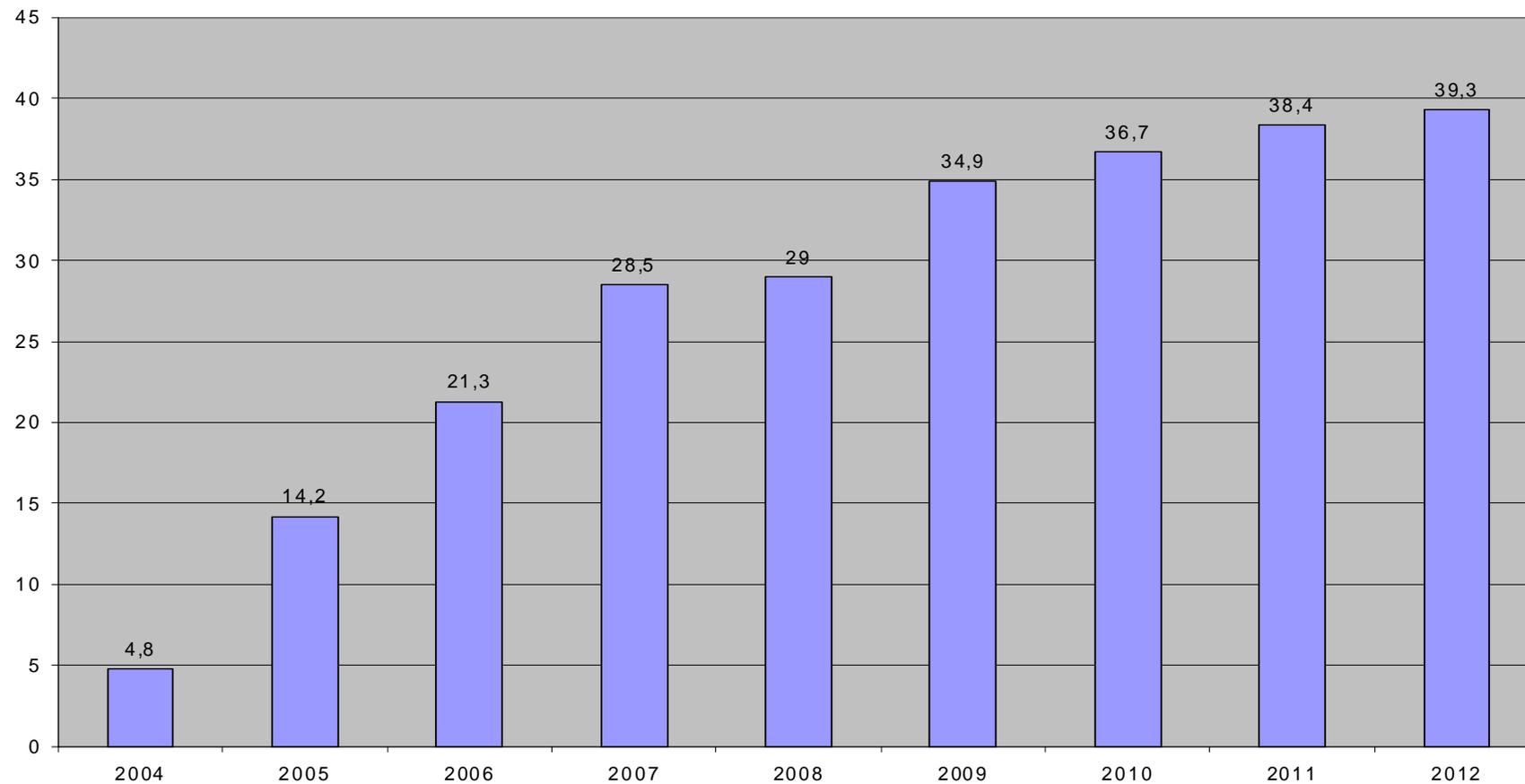
	2008	2009	2010	2011	2012
Kreditaufnahme	6.396.715	5.930.156	1.782.759	1.888.299	93.984

Aktueller Darlehnstand

Investive Darlehn	45,5 Mio.
Kassenkredite	29,0 Mio.
Ohne Altedifzitübernahme Kreis Unna	23,9 Mio.
Stand 31.12.2007	28,5 Mio.

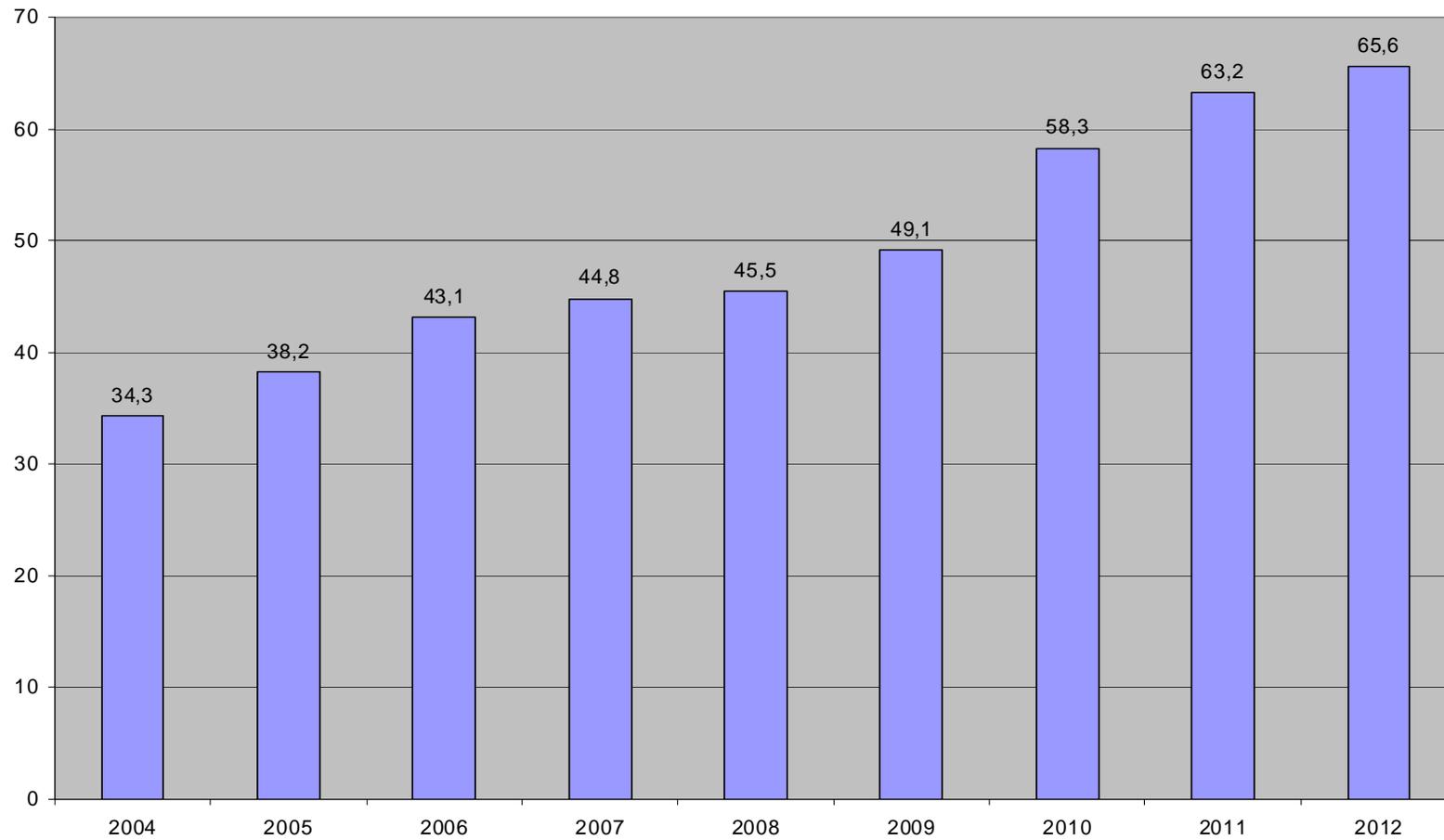
Entwicklung der Kassenkredite ab 2009 Planung

Kassenkredite in Mio.



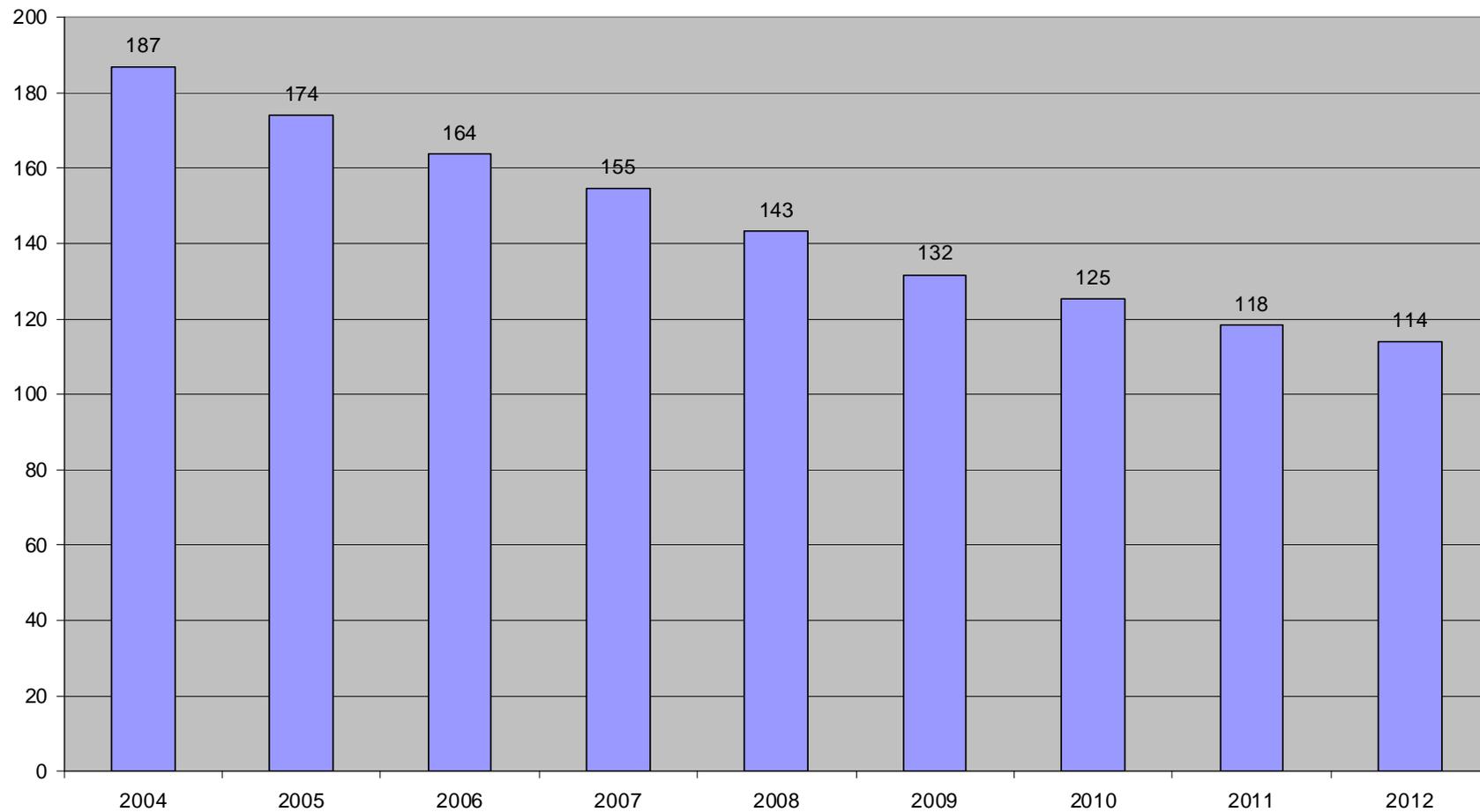
Entwicklung der Darlehn ab 2009 Planung

Darlehn in Mio.



Entwicklung des Eigenkapitals

Eigenkapital in Mio.



HSK-Prüfung

Verringerung der allgemeinen Rücklage ohne Übernahme
der Altdefizite des Kreises

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
0,00%	4,52%	5,52%	4,00%	8,12%	4,94%	5,59%	3,69%