**Vorschlag zur Änderung
des Haushaltsplanentwurfes 2008**

- Ergebnisplan -

	Teilergebnisplan, Produkt, Position	2008		Bemerkungen
		Erträge €	Aufwendungen €	
1.	010310 Zentrale Dienste Pos. 6 S. 21	+ 80.000		Eine Sachkostenerstattung durch das Land NRW ist im Haushaltsplanentwurf i.H.v. 100.000 € eingeplant. Nachdem die Details für die Berechnung der Sachkostenerstattung in Verbindung mit der Übernahme der Aufgaben der Versorgungsverwaltung und im Umweltbereich feststehen, können die Erstattungsbeträge auf 180.000 € angehoben werden.
2.	010710 Immobilienmanagement Pos. 02 S. 45	+ 1.000.000	-	Die Schul-/Bildungspauschale soll als Finanzierungsanteil für die Sanierung des BK Beckum dem Produkt 010710 Immobilienmanagement zugeordnet werden. Dieses Produkt weist auch die Sanierungskosten als Aufwendungen auf.
3.	020320 Rettungsdienst Pos. 13 S. 83		- 2.200	Die Position enthält als sog. Festwert den Betrag i.H.v. 2.200 €, um bew. Gegenstände des Anlagevermögens erwerben zu können. Dieser Betrag muss aber als Investition gebucht werden, damit für die beschafften Gegenstände Abschreibungsbeträge ermittelt werden können, die in die Gebührenkalkulation für die kostenrechnende Einrichtung „Rettungsdienst“ einfließen.

	Teilergebnisplan, Produkt, Position	2008		Bemerkungen
		Erträge €	Aufwendungen €	
4.	120110 Straßenbau- und -unterhaltung Pos. 02 S. 270	- 200.000		Im Rahmen der Überprüfung der Eröffnungsbilanz wurde festgestellt, dass die passivierten Sonderposten für das Anlagevermögen „Straßen“ um 200.000 € zu hoch bemessen wurden.
5.	160110 Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen Pos. 02 S. 303	- 1.000.000	-	wie Ziff. 2
6.	160110 Steuern, allg. Zuweisungen / Umlagen Pos. 02 S. 303	+ 600.000 + 460.000 + 160.000	- - - + 300.000	Aufgrund der 2. Modellberechnung zum Finanzausgleich 2008 vom 15.11.2007 erhält der Kreis bei einem Umlagehebesatz von 36,0 v.H. Mehreinnahmen bei der allgemeinen Kreisumlage von 600.000 € (insgesamt 101.240.000 €). Die Schlüsselzuweisungen betragen für den Kreis nach der neuen Berechnung 26.963.081 €. Bei gestiegenen Umlagegrundlagen und dem Hebesatz von 15,4 v.H. ergibt sich eine Jugendamtsumlage i.H.v. 23.460.000 €. Die 2. Modellberechnung zum GFG 2008 führt bei der Landschaftsumlage (14,6 v.H.) zu Aufwendungen von insgesamt 45 Mio. €. Ein Hebesatz von 14,9 v.H. (wie vom LWL eingebracht) würde zu Aufwendungen i.H.v. 45,9 Mio. € (+ 1,2 Mio. € gegenüber Ansatz) führen.
7.	160120 sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft Pos. 20 S. 305		+ 50.000	Der Ansatz enthält 100.000 € für Kassenkredite. Die Liquiditätslage wird sich im nächsten Jahr nicht verbessern. Evtl. steigen die Zinsen leicht an. In diesem Jahr wird mit Kassenkreditzinsen i.H.v. 140.000 € gerechnet.
		+ 1.100.000	+ 347.800	