

Teilergebnisplan Produktbereich 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben	120	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.152.522	160.963.897	163.152.925	168.239.380	172.642.090	174.933.303
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	154.152.642	160.963.897	163.152.925	168.239.380	172.642.090	174.933.303
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	-54.796.967	-51.003.036	-51.470.363	-53.320.000	-55.110.000	-54.960.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
17	Ordentliche Aufwendungen	-54.796.967	-51.503.036	-51.970.363	-53.820.000	-55.610.000	-55.460.000
18	Ordentliches Ergebnis	99.355.676	109.460.861	111.182.562	114.419.380	117.032.090	119.473.303
19	Finanzerträge	120.357	110.560	102.950	93.994	84.977	76.062
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-922.103	-792.000	-710.000	-622.000	-543.000	-465.000
21	Finanzergebnis	-801.747	-681.440	-607.050	-528.006	-458.023	-388.938
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	98.553.929	108.779.421	110.575.512	113.891.374	116.574.067	119.084.365
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	98.553.929	108.779.421	110.575.512	113.891.374	116.574.067	119.084.365
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	98.553.929	108.779.421	110.575.512	113.891.374	116.574.067	119.084.365

Teilfinanzplan Produktbereich 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben	121	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.102.597	160.051.518	162.218.916	167.312.874	171.715.584	174.006.797
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.357	110.560	102.950	93.994	84.977	76.062
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.223.075	160.162.078	162.321.866	167.406.868	171.800.561	174.082.859
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-861.743	-792.000	-710.000	-622.000	-543.000	-465.000
14	Transferauszahlungen	-52.790.495	-52.104.414	-55.413.385	-56.660.000	-55.110.000	-54.960.000
15	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-53.652.238	-52.896.414	-56.123.385	-57.282.000	-55.653.000	-55.425.000
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	100.570.837	107.265.664	106.198.481	110.124.868	116.147.561	118.657.859
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.443.518	2.630.317	7.544.878	2.736.000	2.736.000	2.736.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	258.893	259.531	260.186	260.837	261.550	262.260
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.702.411	2.889.848	7.805.064	2.996.837	2.997.550	2.998.260
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.702.411	2.889.848	7.805.064	2.996.837	2.997.550	2.998.260
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	103.273.248	110.155.512	114.003.545	113.121.705	119.145.111	121.656.119

Teilergebnisplan Produktgruppe 21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben	120	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.152.522	160.963.897	163.152.925	168.239.380	172.642.090	174.933.303
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	154.152.642	160.963.897	163.152.925	168.239.380	172.642.090	174.933.303
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	-54.796.967	-51.003.036	-51.470.363	-53.320.000	-55.110.000	-54.960.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
17	Ordentliche Aufwendungen	-54.796.967	-51.503.036	-51.970.363	-53.820.000	-55.610.000	-55.460.000
18	Ordentliches Ergebnis	99.355.676	109.460.861	111.182.562	114.419.380	117.032.090	119.473.303
19	Finanzerträge	120.357	110.560	102.950	93.994	84.977	76.062
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-922.103	-792.000	-710.000	-622.000	-543.000	-465.000
21	Finanzergebnis	-801.747	-681.440	-607.050	-528.006	-458.023	-388.938
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	98.553.929	108.779.421	110.575.512	113.891.374	116.574.067	119.084.365
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	98.553.929	108.779.421	110.575.512	113.891.374	116.574.067	119.084.365
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	98.553.929	108.779.421	110.575.512	113.891.374	116.574.067	119.084.365

Erläuterungen Teilergebnisplan 21.00

Das Budget "Allgemeine Finanzwirtschaft" beinhaltet sämtliche Erträge, die zur Finanzierung der Produkte des Gesamthaushalts zur Verfügung stehen. Ferner sind in diesem Bereich die Landschaftsumlage, die Zahlbeträge nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz, Aufwendungen für Wertveränderungen beim Umlaufvermögen sowie Zinsaufwendungen nachgewiesen.

Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Das Ertragsaufkommen für 2019 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Schlüsselzuweisung = 45.964.378 € (Ansatz 2018 = 46.144.449 €)
- b) konsumtiver Anteil der Schulpauschale = 934.009 € (Ansatz 2018 = 912.379 €)
- c) Gewinnausschüttung Sparkasse Westmünsterland = 1.050.000 € (Ansatz 2018 = 1.000.000 €)
- d) Kreisumlage allgemein = 80.203.608 € (Ansatz 2018 = 76.556.122 €)
- e) Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt = 34.985.930 € (Ansatz 2018 = 36.335.237 €)
- f) Belastungsausgleich Inklusion = 15.000 € (Ansatz 2018 = 15.710 €).

Zu a) Schlüsselzuweisung:

Die Gemeinden und Gemeindeverbände erhalten vom Land NRW im Wege des Finanz- und Lastenausgleichs zur Ergänzung ihrer eigenen Erträge allgemeine und zweckgebundene Zuweisungen für die Erfüllung ihrer Aufgaben. Zu den allgemeinen Zuweisungen zählen die Schlüsselzuweisungen. Nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2019 vom 20.07.2018 liegt die Schlüsselzuweisung für 2019 vorläufig bei 45.964.378 €. Gegenüber 2018 sinkt die Schlüsselzuweisung damit um rund 0,18 Mio. €. Von der Schlüsselzuweisung 2019 sind rund 185.000 € den Schülerinnen/Schülern der Pestalozzischule (vgl. auch Erläuterung Budget 2, Produktgruppe 40.01, zu Zeile 06) zuzuordnen.

Zu b) konsumtiver Anteil der Schulpauschale:

Von der Schulpauschale 2019 sollen 70.109 € (Ansatz 2018 = 60.979 €) zur Deckung von Aufwendungen im Bereich der Pestalozzischule (Budget 2, Produktgruppe 40.01) und ein Teilbetrag von 863.900 € (Ansatz 2018 = 851.400 €) für die Berufskollegs und übrigen Förderschulen eingesetzt werden. Im Übrigen wird hierzu auf die Erläuterungen zum Teilfinanzplan Produktgruppe 21.00 zu Zeile 18 verwiesen.

Zu c) Gewinnausschüttung der Sparkasse Westmünsterland:

Aus der Gewinnausschüttung der Sparkasse Westmünsterland hat der Kreis Coesfeld für 2019 einen Ertrag von 1,05 Mio. € (Ausschüttungsbetrag in 2016 = 1.056.257 €, in 2017 = 1.056.964 € und in 2018 = 1.057.863 €) eingeplant. Der Ausschüttungsbetrag ist gem. § 25 Abs. 3 SpkG NRW zur Erfüllung der gemeindewohlorientierten örtlichen Aufgaben der Träger oder für gemeinnützige Zwecke zu verwenden und damit auf die Förderung des kommunalen, bürgerschaftlichen und trägerschaftlichen Engagements insbesondere in den Bereichen Bildung und Erziehung, Soziales und Familie, Kultur und Sport sowie Umwelt beschränkt.

Zu d) Kreisumlage allgemein:

Soweit die sonstigen Erträge eines Kreises die entstehenden Aufwendungen nicht decken, ist eine Umlage nach den hierfür geltenden Vorschriften von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden zu erheben (§ 56 Abs. 1 KrO NRW). Unter Hinweis auf das Rücksichtnahmegebot zugunsten der kreisangehörigen Städte und Gemeinden wird der Ausgleich in der Ergebnisplanung für 2019 nur fiktiv durch eine Verringerung der Ausgleichsrücklage in Höhe von -500.000 € herbeigeführt. Für das Haushaltsjahr 2019 beträgt damit das Aufkommen aus der Kreisumlage allgemein 80.203.608 €. Nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2019 vom 20.07.2018 liegen die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage allgemein bei 280.521.194, sodass sich für 2019 ein Hebesatz von 28,59 % (Hebesatz 2018 = 28,90 %) errechnet.

Zu e) Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt:

Zur Deckung der Kosten des kreiseigenen Jugendamtes erhebt der Kreis Coesfeld eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 5 KrO NRW. Diese Mehrbelastung ist von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt (also nicht von den Städten Coesfeld und Dülmen) aufzubringen. Der Zuschussbedarf des Jugendamtes, der über die Jugendamtsumlage zu decken ist, liegt für 2019 bei 34.985.930 €. Unter Berücksichtigung der Umlagegrundlagen nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2019 vom 20.07.2018 von 171.692.823 ergibt sich für 2019 ein Hebesatz von 20,38 % (Hebesatz 2018 = 22,46 %).

Zu f) Belastungsausgleich Inklusion

Ab dem Schuljahr 2016/2017 wurde der Anspruch auf inklusive Beschulung auf die berufsbildenden Schulen ausgeweitet. Die Berufskollegs wurden in den Schlüssel der Verteilung der Mittel des Belastungsausgleichs (Korb I) nach § 1 des Gesetzes zur Förderung der kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion (InklFöG) einbezogen. Im Dezember 2017 wurde der Anteil am Belastungsausgleich für den Kreis Coesfeld für das Schuljahr 2017/2018 auf 15.227 € festgesetzt. Bisher liegen keine Angaben zur Höhe eines Belastungsausgleichs für das Schuljahr 2018/2019 vor. Daher erfolgt eine Veranschlagung für 2019 in Höhe des gerundeten Belastungsausgleichs für das Schuljahr 2017/2018 mit 15.000 €.

Zu Zeile 15:Transferaufwendungen

Der Ansatz 2019 beinhaltet folgende Aufwendungen:

- a) Landschaftsumlage = 50.066.311 € (Ansatz 2018 = 49.581.486 €)
- b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit = 1.404.052 € (Ansatz 2018 = 1.421.550 €).

Zu a) Landschaftsumlage:

Die Landschaftsverbände erheben gem. § 22 LVerbO NRW von den kreisfreien Städten und Kreisen eine Umlage, soweit ihre sonstigen Erträge zur Deckung der Aufwendungen im Ergebnisplan nicht ausreichen (Landschaftsumlage). Der LWL hat eine Senkung des Hebesatzes von 16,00 % um 0,6 %-Punkte auf 15,40 % für das Haushaltsjahr 2019 angekündigt. Unter Berücksichtigung dieses Hebesatzes und der Umlagegrundlagen nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2019 (Stand: 20.07.2018) von 325.105.917 ergibt sich für das Jahr 2019 trotz der Hebesatzsenkung ein vorläufiger Zahlbetrag von 50.066.311 € (Ansatz 2018 = 49.581.486 €).

Zu b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit

Die Beteiligung der Kommunen an den finanziellen Folgelasten der Deutschen Einheit ist im Einheitslastenabrechnungsgesetz geregelt. Nach § 1 Abs. 3 dieses Gesetzes erfolgt eine Abrechnung innerhalb von zwei Jahren nach Ablauf des Abrechnungsjahres, also im Haushaltsjahr 2019 für 2017 usw.. Nach einer Modellrechnung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBBG) zur Einheitslastenabrechnung 2017 liegt der vorläufige Abrechnungsbetrag für das Jahr 2017 für den Kreis Coesfeld bei 1.404.052 €. Dieser Betrag wurde zunächst als Ansatz im Haushalt 2019 veranschlagt.

Zu Zeile 16:Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Haushaltsansatz beinhaltet Belastungen für den Kreishaushalt aus Einzelwertberichtigungen (EWB) bzw. Pauschalwertberichtigungen (PWB) bei den Forderungen sowie Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (z. B. Niederschlagungen). Für 2019 liegt der Ansatz bei 500.000 € (= Ansatz 2018). Dieser Ansatz entspricht dem durchschnittlichen Ergebnis (Saldo aus Erträgen und Aufwendungen) aus den haushaltsmäßigen Belastungen für die Haushaltsjahre 2013 bis 2017. Von dem Ansatz 2019 werden 48 % = 240.000 € (2018 = 250.000 €) über die Jugendamtsumlage finanziert.

Zu Zeile 19:Finanzerträge

Hierbei handelt es sich um Habenzinsen für die Anlage vorübergehend nicht benötigter Kassenmittel sowie um Zinserträge für Darlehen, die der Kreis Coesfeld der Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC) und der Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC) gewährt hat. Größere Zinserträge sind nicht zu erwarten, da der 3- bzw. 6-Monats-Euribor im negativen Bereich liegt.

Zu Zeile 20:Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position werden die Zinsen für Investitionskredite sowie für die vorübergehende Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Kreiskasse Coesfeld nachgewiesen. Die Ansatzermittlung für die Investitionskredite erfolgte unter Berücksichtigung der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne für bisher erfolgte Kreditaufnahmen.

Berechnungen zum Kommunalen Finanzausgleich 2019

(Az.: 20.20.19-006 / Stand: 23.10.2018)

Stichwort / Grundlagen	2017	2018	2018	2019
	Festsetzung €	Ansatz €	Festsetzung €	Ansatz Entwurf €
1	2	3	4	5
Rechtsgrundlagen	GFG 2017	Entwurf GFG 2018 Modell- rechnung zum GFG 2018 vom 24.10.2017	GFG 2018 Bescheide vom 30.01.2018	Entwurf GFG 2019 Arbeitskreis- rechnung zum GFG 2019 vom 20.07.2018
Einwohner	Stand: 31.12.2015	Stand: 30.06.2016	Stand: 30.06.2016	Stand: 30.11.2017
Grundbetrag	- Gemeinden - Kreise			
	667,825567473323 606,304190230886	723,356364321071 667,919913616698	723,402256219877 667,935664047437	747,561877250808 687,311484435263

Schlüsselzuweisungen an kreisangehörige Städte/Gemeinden				
Abundante Kommunen: in 2017 Billerbeck sowie Rosendahl und in 2018 sowie in 2019 Ascheberg und Billerbeck.				
Ausgangsmesszahl	220.309.218	233.151.001	233.165.793	247.958.826
./ Steuerkraftmesszahl	197.345.597	207.212.889	207.212.889	216.673.012
= Differenz	22.963.621	25.938.112	25.952.903	31.285.814
davon v. H.	90,00	90,00	90,00	90,00
	20.667.258	23.344.301	23.357.612	28.157.234

Ausgangsmesszahl Kreis Coesfeld				
Hauptansatz (= Einwohnerzahl)	218.401	218.646	218.646	219.401
+ Schüleransatz	5.663	5.679,79	5.680,01	6.683,68
= Gesamtansatz	224.064	224.325,79	224.326,01	226.084,68
x Grundbetrag	606,304190230886	667,919913616698	667,935664047437	687,311484435263
	135.851.167	149.831.659,89	149.835.344,34	155.390.594,72

Umlagekraftmesszahl Kreis Coesfeld				
Steuerkraftmesszahl ohne Ausgleich für Vorjahre	226.151.339	241.555.774,70	241.555.774,70	252.363.960,18
+ Schlüsselzuweisungen Gemeinden	20.667.258	23.344.301	23.357.612	28.157.234
= Umlagegrundlagen	246.818.597	264.900.075,70	264.913.386,68	280.521.196,18
davon v.H.	39,33	39,58	39,58	39,50
= Umlagekraftmesszahl ohne ELAG	97.073.754	104.847.449,96	104.852.718,45	110.805.871,70
- Abrechnung ELAG Kreis Coesfeld	-914.157	-1.160.238,93	-1.160.238,93	-1.379.654,76
Umlagekraftmesszahl einschl. ELAG	96.159.597	103.687.211,03	103.692.479,52	109.426.216,94

Schlüsselzuweisung (konsumtiv)				
Ausgangsmesszahl	135.851.167	149.831.659,89	149.835.344,34	155.390.594,72
./ Umlagekraftmesszahl	96.159.597	103.687.211,03	103.692.479,52	109.426.216,94
	39.691.570	46.144.449	46.142.865	45.964.378

Kreisumlage (KU) allgemein				
Umlagegrundlagen	246.818.597	264.900.075,70	264.913.386,68	280.521.194,18
x Hebesatz v. H.	32,43	28,90	28,90	28,59
	80.043.270	76.556.122	76.559.969	80.203.608

KU Mehrbelastung Jugendamt				
Umlagegrundlagen	151.550.569	161.803.147,76	161.810.501,74	171.692.822,51
x Hebesatz v. H.	21,97	22,46	22,46	20,38
	33.295.661	36.335.237	36.342.639	34.985.930

Landschaftsumlage (LU)				
Umlagegrundlagen KU allgemein	246.818.597	264.900.075,70	264.913.386,68	280.521.194,18
+ Schlüsselzuweisung Kreis (konsumtiv)	39.691.570	46.144.449	46.142.865	45.964.378
- Abrechnung ELAG Kreis Coesfeld	-914.157	-1.160.238,93	-1.160.238,93	-1.379.654,76
= Umlagegrundlagen LU	285.596.009	309.884.285,77	309.896.012,78	325.105.917,42
x Hebesatz v. H.	17,40	16,00	16,00	15,40
	49.693.706	49.581.486	49.583.363	50.066.311

Nachrichtlich:				
Investitionspauschale	880.007	1.036.080	1.036.080	1.036.080
Schulpauschale	1.563.511	1.594.237	1.594.193	1.737.179

Hinweis:

Bei den vorstehenden Berechnungen kann es aufgrund von Rundungsdifferenzen zu abweichenden Beträgen gegenüber der Arbeitskreis- oder Modellrechnung zum kommunalen Finanzausgleich kommen. Ferner können sich bei der Ansatzplanung durch die Rundung des Hebesatzes bei der Kreisumlage geringfügige Differenzen zwischen Ansatz und dem tatsächlichen Ertragsaufkommen ergeben.

Berechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt (KU MB JA) für 2019			
	2019 Ansatz		
	Ertrag €	Aufwand €	Zuschuss €
Produkte der Produktgruppe - 51.10 Prävention und Regelangebote - 51.20 Hilfe zur Erziehung - 51.30 Sonstige Leistungen inkl. umF (ohne Produkt 51.30.04 Elterngeld/Betreuungsgeld)	56.129.564	89.544.367	33.414.803
Zentral veranschlagte Personalaufwendungen wie z. B. Beihilfen, Pensions- und Beihilferückstellungen, Versorgung inkl. anteiliger Aufwendungen für den Dezernenten II sowie 10 % Personalaufwendungen für Verwaltungsgemeinkosten		1.171.177	1.171.177
Zentral veranschlagte Sachaufwendungen (z. B. anteilige Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten sowie Abschreibungen für vom Jugendamt genutzte Gebäude, Zinsleistungen für kreditfinanzierte Anteile der Investitionsauszahlungen des Jugendamtes, Notariats-, Anwalts- und Gerichtskosten)		159.950	159.950
Anteilige Wertveränderungen beim Umlaufvermögen (Belastung aus Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen sowie Abschreibungen auf Forderungen)		240.000	240.000
Zuschuss insgesamt = Ertrag aus Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt für 2019	56.129.564	91.115.494	34.985.930
Umlagegrundlagen für KU MB JA nach Arbeitskreisrechnung zum GFG 2019 vom 20.07.2018			171.692.823
Hebesatz in %			20,38

Nachrichtlich:	
Hebesatz 2018	22,46
Hebesatzänderung zum Vorjahr in %-Punkte	-2,08

Abrechnung der Jugendamtsumlage für das Haushaltsjahr 2017:

Nach § 6 Abs. 2 der Haushaltssatzung 2017 sind Differenzen zwischen Plan und Ergebnis nach § 56 Abs. 5 Satz 2 KrO NRW bei der Abrechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt im übernächsten Jahr auszugleichen. Aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage hat sich für 2017 eine Überdeckung in Höhe von 3.943.022 € (vgl. Jahresabschluss 2017 - Beschluss Kreistag am 24.09.2018) ergeben. In der Schlussbilanz zum 31.12.2017 wurde in dieser Höhe eine Verbindlichkeit eingestellt. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2019 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2017 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen. Hierfür wird für das Haushaltsjahr 2019 eine entsprechende Auszahlungsermächtigung im Budget 5 (Finanzplan) eingeplant.

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlagen 2017 €	Erstattung in 2019 €
Ascheberg	16.478.118,80	428.725
Billerbeck	12.559.247,90	326.765
Coesfeld	43.886.667,76	0
Dülmen	51.381.359,34	0
Havixbeck	12.540.928,49	326.288
Lüdinghausen	28.391.001,62	738.673
Nordkirchen	11.009.260,86	286.438
Nottuln	19.846.310,01	516.359
Olfen	12.863.713,02	334.686
Rosendahl	16.246.493,39	422.699
Senden	21.615.495,31	562.389
Summe Kreis Coesfeld	246.818.596,50	3.943.022
Summe ohne Städte Coesfeld und Dülmen	151.550.569,40	3.943.022

Teilfinanzplan Produktgruppe 21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben	121	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.102.597	160.051.518	162.218.916	167.312.874	171.715.584	174.006.797
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.357	110.560	102.950	93.994	84.977	76.062
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.223.075	160.162.078	162.321.866	167.406.868	171.800.561	174.082.859
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-861.743	-792.000	-710.000	-622.000	-543.000	-465.000
14	Transferauszahlungen	-52.790.495	-52.104.414	-55.413.385	-56.660.000	-55.110.000	-54.960.000
15	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-53.652.238	-52.896.414	-56.123.385	-57.282.000	-55.653.000	-55.425.000
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	100.570.837	107.265.664	106.198.481	110.124.868	116.147.561	118.657.859
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.443.518	2.630.317	7.544.878	2.736.000	2.736.000	2.736.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	258.893	259.531	260.186	260.837	261.550	262.260
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.702.411	2.889.848	7.805.064	2.996.837	2.997.550	2.998.260
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.702.411	2.889.848	7.805.064	2.996.837	2.997.550	2.998.260
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	103.273.248	110.155.512	114.003.545	113.121.705	119.145.111	121.656.119

Erläuterungen

Teilfinanzplan 21.00

Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz 2019 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Schlüsselzuweisung = 45.964.378 € (Ansatz 2018 = 46.144.449 €)
- b) Gewinnausschüttung Sparkasse Westmünsterland = 1.050.000 €
(Ansatz 2018 = 1.000.000 €)
- c) Kreisumlage allgemein = 80.203.608 € (Ansatz 2018 = 76.556.122 €)
- d) Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt = 34.985.930 €
(Ansatz 2018 = 36.335.237 €)
- e) Belastungsausgleich Inklusion = 15.000 € (Ansatz 2018 = 15.710 €).

Nach den statistischen Vorgaben von IT.NRW sind die gezahlten Investitionspauschalen (u. a. auch die Schulpauschale) generell in voller Höhe bei den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen nachzuweisen; dies gilt unabhängig davon, ob die Gelder konsumtiv oder investiv verwendet werden. Von der Schulpauschale 2019 sollen 934.009 € (Ansatz 2018 = 912.379 €) konsumtiv eingesetzt werden. Dieser Ertrag ist zahlungsmäßig in Zeile 18 des Teilfinanzplans erfasst.

Zu Zeile 14:

Transferauszahlungen

Der Ansatz 2019 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Landschaftsumlage = 50.066.311 € (Ansatz 2018 = 49.581.486 €)
- b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit = 1.404.052 € (Ansatz 2018 = 1.421.550 €)
- c) Erstattung der Überdeckung aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage 2017 in 2019 in Höhe von 3.943.022 € (Ansatz 2018 = 1.101.378 €).

Aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2017 hat sich eine Überdeckung in Höhe von 3.943.022 € (Beschluss Kreistag am 24.09.2018) ergeben. In Höhe dieser Überdeckung wurde eine Verbindlichkeit in die Schlussbilanz zum 31.12.2017 eingestellt. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2019 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2017 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen. Hierfür ist in dieser Zeile - neben der Landschaftsumlage und der Finanzierungsbeteiligung am Fonds Dt. Einheit - eine Auszahlungsermächtigung von 3.943.022 € eingeplant.

Zu Zeile 18:

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Der Ansatz 2019 beinhaltet folgende Einzahlungen:

- a) Investitionspauschale = 1.036.080 € (= Ansatz 2018)
Die kreisfreien Städte und Kreise erhalten zur pauschalen Förderung von investiven Maßnahmen eine Investitionspauschale. Diese ist in erster Linie für Maßnahmen zur Verbesserung der Altenhilfe und -pflege einzusetzen. Die Investitionspauschale wird nach der Zahl der mit Hauptwohnsitz gemeldeten Einwohner über 65 Jahre verteilt. Nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2019 vom 20.07.2018 liegt die Investitionspauschale für 2019 bei vorläufig 1.036.080 € (= Ansatz 2018).
- b) Schulpauschale = 1.737.179 € (Ansatz 2018 = 1.594.237 €)
Zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung wird den Gemeinden und Gemeindeverbänden vom Land NRW eine Schul- und Bildungspauschale gewährt. Die Mittel können für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, die Modernisierung und für raumbildende Ausbauten sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden und kommunalen Kindertageseinrichtungen eingesetzt werden. Mit den Mitteln der Schulpauschale/Bildungspauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulgebäude finanziert werden. Als Einzahlung sind bei der Schulpauschale für 2019 insgesamt 1.737.179 € veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2019 sollen hiervon 934.009 € (Ansatz 2018 = 912.379 €) für die laufenden Aufwendungen im Schulbereich und der danach noch verbleibende Betrag für investive Auszahlungen im Schulsektor eingesetzt werden.

Eine Investitionseinzahlung aus dem KInvFöG ist für 2018 nicht veranschlagt. Für das

Haushaltsjahr 2019 wird aus Kapitel 2 des KInvFöG eine Zuwendung in Höhe von 4.771.619 € eingeplant.

Zu Zeile 22:

Sonstige Investitionseinzahlungen

Hierbei handelt es sich um Tilgungsbeträge für Darlehen, die der Kreis Coesfeld der Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH (WBC) und der Gesellschaft des Kreises Coesfeld zur Förderung regenerativer Energien mbH (GFC) gewährt hat.

Investitionen Produktgruppe 21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2018	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschl. 2022
OBERHALB Investition (Auszahlung >= 50.000 EUR inkl. MWST)									
DARL. COE Aufnahme Darlehen Investitionstätigkeit Kreis COE	0	2.000.000	0	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000
DARL. GFC Ausleihung an die GFC	140.000	140.000	140.000	0	140.000	140.000	140.000	-2.100.000	-1.540.000
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	140.000	140.000	140.000	0	140.000	140.000	140.000	700.000	1.260.000
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	-2.800.000	-2.800.000
DARL. KfW Aufnahme Darlehen KfW	0	0	0	0	0	0	0	7.489.300	7.489.300
DARL. NRW Aufnahme Darlehen NRW.BANK	0	1.789.037	4.089.037	0	1.789.037	0	0	5.582.734	11.460.808
DARL. WBC Darlehen WBC	118.893	119.531	120.186	0	120.837	121.550	122.260	-1.296.332	-811.499
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	118.893	119.531	120.186	0	120.837	121.550	122.260	903.668	1.388.501
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	-2.200.000	-2.200.000
UNTERHALB Investition (Auszahlung < 50.000 EUR inkl. MWST)									
TILGUNG Auszahlungen für Darl.-Tilgungen	-2.643.557	-2.362.000	-2.379.000	0	-2.302.000	-2.235.000	-2.332.000	-12.796.000	-22.044.000

Produktbeschreibung Produkt 21.00.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgaben: **Rechtsbindungsgrad:** muss soll kann **Freiwillige Aufgaben:** Freiwillig

Verantwortlich Abt. 20 - Finanzen

Beschreibung In diesem Produkt wird dargestellt, wie sich die Zuweisungen aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz entwickeln und welche Wirkung diese Entwicklung z. B. auf die Höhe der Kreis- und Landschaftsumlage hat.

Die in diesem Produkt veranschlagten Erträge aus dem kommunalen Finanzausgleich dienen im Rahmen des Gesamtdeckungsprinzips vorbehaltlich ihrer Zweckbestimmung insgesamt der Finanzierung sämtlicher Finanzbedarfe in den Budgets 1 bis 4.

Die finanziellen Ressourcen für die Finanzierungsmöglichkeiten des Kreises (z. B. Zinsaufwendungen für Investitionskredite) werden bei diesem Produkt ebenso veranschlagt wie die Abschreibungen auf Umlaufvermögen und die Aufwendungen aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW - ELAG.

Auftragsgrundlage §§ 53 ff. KrO NRW und §§ 75 ff. GO NRW

Zielgruppen Kreistag, Verwaltungsleitung, Fachbereiche und Abteilungen, kreisangehörige Städte und Gemeinden, IT.NRW

Ziele Da dieses Produkt fast ausschließlich Finanzdaten enthält, die durch äußere Einflüsse geprägt sind (z. B. Gemeindefinanzierungsgesetz, Landschaftsumlage), wird auf eine Zieldefinition verzichtet.
Auf die Darstellung der Ziele im Produkt 20.01.01 Haushaltssteuerung, Finanzcontrolling wird verwiesen.

Grundzahlen	Ist 2017	Planwert 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Planwert 2022
Schlüsselzuweisung (konsumtiv)						
- insgesamt in €	39.691.570	46.144.449	45.964.378	48.538.383	52.275.839	54.366.872
- in € je Einwohner	181,74	211,05	209,54	220,63	237,62	247,12
Kreisumlage allgemein						
- Hebesatz in % *1)	32,43	28,90	28,59	28,15	26,94	25,80
- Aufkommen insgesamt in €	80.043.270	76.556.122	80.203.608	82.237.782	82.054.529	81.423.792
- Aufkommen je Einwohner in €	366,50	350,14	365,63	373,81	372,98	370,11
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt						
- Hebesatz in % *1)	21,97	22,46	20,38	19,79	19,48	19,23
- Aufkommen in € (Zahlbetrag)	33.295.661 *)	36.335.237	34.985.930	35.381.709	36.320.216	37.151.133
Landschaftsumlage						
- Hebesatz in % *1)	17,40	16,00	15,40	15,30	15,10	14,90
- Zahlbetrag in €	49.693.706	49.581.486	50.066.311	51.920.000	53.710.000	54.960.000
- Zahlbetrag je Einwohner in €	227,53	226,77	228,24	236,00	244,14	249,82
Einwohner lt. Statistik IT.NRW am 31.12. des Vorvorjahres	218.401	218.646 *3)	219.360	220.000 *4)	220.000 *4)	220.000 *4)

Produktbeschreibung Produkt 21.00.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Erläuterungen

*1) Das MHKBG hat im August 2018 eine Übersicht über die Entwicklung der Umlagegrundlagen im Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2022 herausgegeben. Die Veränderungsdaten aus dieser Übersicht wurden bei der Hebesatzermittlung für die Haushaltsjahre 2020 bis 2022 berücksichtigt.

*2) Aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2017 hat sich eine Überdeckung in Höhe von 3.943.022 € ergeben. Über diesen Betrag wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2017 eine Verbindlichkeit passiviert. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte / Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2019 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2017 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen.

*3) Bei Redaktionsschluss der Haushaltsaufstellung 2018 lag die Einwohnerzahl zum 31.12.2016 nicht vor. Daher wurde die Einwohnerzahl zum 30.06.2016 berücksichtigt.

*4) Bei den ausgewiesenen Einwohnerzahlen für 2020 bis 2022 handelt es sich um Schätzwerte.

