Teilergebnisplan Produktbereich 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.763.618	155.031.510	163.022.240	170.149.601	174.661.832	178.838.381
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	94	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	149.763.712	155.031.510	163.022.240	170.149.601	174.661.832	178.838.381
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	-47.931.071	-50.849.184	-51.003.036	-53.120.000	-55.620.000	-58.620.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-550.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
17	Ordentliche Aufwendungen	-47.931.071	-51.399.184	-51.503.036	-53.620.000	-56.120.000	-59.120.000
18	Ordentliches Ergebnis	101.832.641	103.632.326	111.519.204	116.529.601	118.541.832	119.718.381
19	Finanzerträge	153.043	118.753	110.560	102.100	93.644	85.127
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-979.459	-919.000	-792.000	-699.000	-616.000	-538.000
21	Finanzergebnis	-826.415	-800.247	-681.440	-596.900	-522.356	-452.873
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	101.006.226	102.832.079	110.837.764	115.932.701	118.019.476	119.265.508
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	101.006.226	102.832.079	110.837.764	115.932.701	118.019.476	119.265.508
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	101.006.226	102.832.079	110.837.764	115.932.701	118.019.476	119.265.508

Teilfinanzplan Produktbereich 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	103	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.279.606	154.081.981	162.109.861	169.237.222	173.749.453	177.926.002
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	153.543	118.753	110.560	102.100	93.644	85.127
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	148.433.252	154.200.734	162.220.421	169.339.322	173.843.097	178.011.129
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	-1.001.815	-919.000	-792.000	-699.000	-616.000	-538.000
14	Transferauszahlungen	-49.027.792	-52.785.734	-52.104.414	-53.325.000	-55.620.000	-58.620.000
15	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-50.029.607	-53.704.734	-52.896.414	-54.024.000	-56.236.000	-59.158.000
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	98.403.645	100.496.000	109.324.007	115.315.322	117.607.097	118.853.129
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.355.666	6.043.511	2.630.317	6.861.000	2.631.000	2.631.000
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	308.244	258.893	259.531	260.186	260.837	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.663.910	6.302.404	2.889.848	7.121.186	2.891.837	2.631.000
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	2.663.910	6.302.404	2.889.848	7.121.186	2.891.837	2.631.000
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	101.067.555	106.798.404	112.213.855	122.436.508	120.498.934	121.484.129

Teilergebnisplan Produktgruppe 21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.763.618	155.031.510	163.022.240	170.149.601	174.661.832	178.838.381
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	94	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	149.763.712	155.031.510	163.022.240	170.149.601	174.661.832	178.838.381
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	-47.931.071	-50.849.184	-51.003.036	-53.120.000	-55.620.000	-58.620.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-550.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
17	Ordentliche Aufwendungen	-47.931.071	-51.399.184	-51.503.036	-53.620.000	-56.120.000	-59.120.000
18	Ordentliches Ergebnis	101.832.641	103.632.326	111.519.204	116.529.601	118.541.832	119.718.381
19	Finanzerträge	153.043	118.753	110.560	102.100	93.644	85.127
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-979.459	-919.000	-792.000	-699.000	-616.000	-538.000
21	Finanzergebnis	-826.415	-800.247	-681.440	-596.900	-522.356	-452.873
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	101.006.226	102.832.079	110.837.764	115.932.701	118.019.476	119.265.508
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	101.006.226	102.832.079	110.837.764	115.932.701	118.019.476	119.265.508
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	101.006.226	102.832.079	110.837.764	115.932.701	118.019.476	119.265.508

Erläuterungen Teilergebnisplan 21.00

Das Budget "Zentrale 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 2018 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Schlüsselzuweisung = 46.144.449 €(Ansatz 2017 = 39.691.969 €)
- b) konsumtiver Anteil der Schulpauschale = 912.379 €(Ansatz 2017 = 949.529 €)
- c) Gewinnausschüttung Sparkasse Westmünsterland = 1.000.000 €(= Ansatz 2017)
- d) Kreisumlage allgemein = 78.125.950 €(Ansatz 2017 = 80.076.787 €)
- e) Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt = 36.823.752 €(Ansatz 2017 = 33.297.515 €)
- f) Belastungsausgleich Inklusion = 15.710 €(= Ansatz 2017).

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 Modellrechnung zum GFG 2018 vom 24.10.2017 liegt die Schlüsselzuweisung für 2018 vorläufig bei 46.144.449 € Gegenüber 2017 steigt die Schlüsselzuweisung damit um rd. 6,45 Mio. € Von der Schlüsselzuweisung in 2018 entfallen rd. 145.105 € auf die 237 Schüler/innen der Pestalozzischule (vgl. auch Erläuterung Budget 2, Produktgruppe 40.01, zu Zeile 06).

Zu b) konsumtiver Anteil der Schulpauschale:

Von der Schulpauschale 2018 sollen 60.979 € zur Deckung von Aufwendungen im Bereich der Pestalozzischule (Budget 2, Produktgruppe 40.01) und ein Teilbetrag von 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 2018 einen Ertrag von 1 Mio. €(Ausschüttungsbetrag in 2016 = 1.056.257 €und in 2017 = 1.056.964 €) 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). Nach der Modellrechnung zum GFG 2018 vom 24.10.2017 liegen die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage allgemein bei 264,9 Mio. Bei einem Hebesatz von 29,49 % ergibt sich bei der Kreisumlage allgemein für 2018 ein Ansatz in Höhe von 78.125.950 € Dieser Betrag reicht zur Deckung des Fehlbedarfs nicht aus. Mit Rücksicht auf die kreisangehörigen Städte und Gemeinden wird der Ausgleich der Ergebnisplanung für 2018 nur fiktiv durch eine Verringerung der Ausgleichsrücklage in Höhe von 1.665.456 €herbeigeführt.

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 der Stadt Coesfeld und der Stadt Dülmen) aufzubringen. Der Zuschussbedarf des Jugendamtes, der über die Jugendamtsumlage zu decken ist, liegt für 2018 bei 36.823.752 € Unter Berücksichtigung der Umlagegrundlagen nach der Modellrechnung zum GFG 2018 vom 24.10.2017 von 161.803.148 ergibt sich für 2018 ein Hebesatz von 22,76 % (Hebesatz 2017 = 21,97 %).

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 2016 wurde der Anteil am Belastungsausgleich für den Kreis Coesfeld für das Schuljahr 2016/2017 auf 15.132 € festgesetzt. Bisher liegen keine Angaben zur Höhe eines Belastungsausgleichs für das Schuljahr 2017/2018 vor. Daher erfolgt eine Veranschlagung für 2018 in Höhe des Haushaltsansatzes 2017 mit 15.710 €

Zu Zeile 15:

Transferaufwendungen

Der Ansatz 2018 beinhaltet folgende Aufwendungen:

a) Landschaftsumlage = 49.581.486 € (Ansatz 2017 = 49.689.117 €)

b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit = 1.421.550 € (Ansatz 2017 = 1.160.067 €).

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 17,40 % um 1,4 %-Punkte auf 16,00 % für das Haushaltsjahr 2018 angekündigt. Unter Berücksichtigung dieses Hebesatzes und der Umlagegrundlagen nach der Modellrechnung zum GFG 2018 (Stand 24.10.2017) von 309.884.286 ergibt sich für das Jahr 2018 ein Zahlbetrag von 49.581.486 €

Zu b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit

Die Beteiligung der Kommunen an den finanziellen Folgekosten 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 2018 für 2016 usw.). Nach der Modellrechnung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) zur Einheitslastenabrechnung 2016 (Stand: September 2017) liegt der Zahlbetrag im Haushaltsjahr 2018 bei

1.421.550 € (Ansatz 2017 = 1.160.067 €).

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 2018 liegt der Ansatz bei 500.000 € (Ansatz 2017 = 550.000 €). Dieser Ansatz ist das durchschnittliche Ergebnis (Saldo aus Erträgen und Aufwendungen)

aus den haushaltsmäßigen Belastungen für die Haushaltsjahre 2012 bis 2016. Von dem Ansatz 2018 werden rd. 250.000 € (Ansatz 2017 = 220.000 €) 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 aus den Zinsswap-Geschäften 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 2018

Stichwort / Grundlagen	Festsetzung	Ansatz	Festsetzung	Ansatz Entwurf
	2016 €	2017 €	2017 €	2018 €
1	2	3	4	5
Rechtsgrundlagen	GFG 2016	Entwurf GFG 2017 1. Modellrechnung zum GFG 2017 bzw. Mitteilung IT.NRW	GFG 2017	GFG Modell- rechnung zum GFG 2018 vom 24.10.2017
Einwohner	Stand: 31.12.2014	Stand: 31.12.2015	Stand: 31.12.2015	Stand: 30.06.2016
Grundbetrag	- Gemeinden - Kreise	651,211441170772 594,925798854851	*) 667,825567473323 606,304190230886	723,356364321071 667,919913616698

Schlüsselzuweisungen an kreisangehörige Städte/Gemeinden

Abundante Kommunen: in 2016 Stadt Billerbeck, in 2017 Billerbeck sowie Rosendahl und in 2018 Ascheberg und Billerbeck

Ausgangsmesszahl	222.743.499	*)	220.309.218	233.151.001
./.. Steuerkraftmesszahl	197.682.996		197.345.597	207.212.889
= Differenz	25.060.503		22.963.621	25.938.112
davon v.H.	90,00		90,00	90,00
	22.554.454	20.770.608	20.667.258	23.344.301

Ausgangsmesszahl Kreis Coesfeld

Hauptansatz (= Einwohnerzahl)	215.996	*)	218.401	218.646
+ Schüleransatz	5.597,40		5.663	5.679,79
= Gesamtansatz	221.593,40		224.064	224.325,79
x Grundbetrag	594,925798854851		606,304190230886	667,919913616698
	131.831.628		135.851.167	149.831.659,89

Umlagekraftmesszahl Kreis Coesfeld

Steuerkraftmesszahl ohne Ausgleich f. Vorjahre	212.401.549		226.151.339	241.555.774,70
+ Schlüsselzuweisungen Gemeinden	22.554.454		20.667.258	23.344.301
= Umlagegrundlagen davon v.H.	234.956.003	*)	246.818.597	264.900.075,70
	39,09		39,33	39,58
= Umlagekraftmesszahl ohne ELAG	91.844.301		97.073.754	104.847.449,96
- Abrechnung ELAG Kreis Coesfeld	-680.085		-914.157	-1.160.238,93
Umlagekraftmesszahl einschl. ELAG	91.164.216		96.159.597	103.687.211,03

Schlüsselzuweisung (konsumtiv)

Ausgangsmesszahl	131.831.628	*)	135.851.167	149.831.659,89
./.. Umlagekraftmesszahl	91.164.216		96.159.597	103.687.211,03
	40.667.411	39.691.969	39.691.570	46.144.449

Kreisumlage (KU) allgemein

Umlagegrundlagen	234.956.003	246.921.947	246.818.597	264.900.075,70
x Hebesatz v.H.	32,43	32,43	32,43	ca. 29,49
	76.196.232	80.076.787	80.043.270	78.125.950

KU Mehrbelastung Jugendamt

Umlagegrundlagen	142.533.828	151.575.894	151.550.569	161.803.147,76
x Hebesatz v.H.	21,30	21,97	21,97	ca. 22,76
	30.359.706	33.297.515	33.295.661	36.823.752

Landschaftsumlage (LU)

Umlagegrundlagen KU allgemein	234.956.003		246.818.597	264.900.075,70
+ Schlüsselzuweisung Kreis (konsumtiv)	40.667.411		39.691.570	46.144.449
- Abrechnung ELAG Kreis Coesfeld	-680.085		-914.157	-1.160.238,93
= Umlagegrundlagen LU	274.943.329	285.569.636	285.596.009	309.884.285,77
x Hebesatz v.H.	16,70	17,40	17,40	16,00
	45.915.536	49.689.117	49.693.706	49.581.486

Nachrichtlich:

Investitionszuschale	818.845	880.007	880.007	1.036.080
Schulzuschale	1.536.821	1.563.529	1.563.511	1.594.237

Hinweis:

Bei den vorstehenden Berechnungen kann es aufgrund von Rundungsdifferenzen zu abweichenden Beträgen gegenüber der Modellrechnung von IT.NRW kommen.

*) Die Höhe der Schlüsselzuweisung 2017 basiert auf Angaben von IT.NRW. Bei der Neuberechnung durch IT.NRW erfolgte eine Anpassung der Schlüsselzuweisung gegenüber der 1. Modellrechnung zum GFG 2017 durch Korrektur des Schüleransatzes um 192 Schüler der Pestalozzischule. Das dieser Berechnung zugrunde liegende Datenmaterial lag dem Kreis Coesfeld bei der Haushaltsaufstellung 2017 nicht vor.

Berechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt (KU MB JA) für 2018			
	2018 Ansatz Entwurf		
	Ertrag €	Aufwand €	Zuschuss €
Produkte der Produktgruppe - 51.10 Prävention und Regelangebote - 51.20 Hilfe zur Erziehung - 51.30 Sonstige Leistungen inkl. umF (ohne Produkte 51.30.03 Betreuungsstelle und 51.30.04 Elterngeld/Betreuungsgeld)	46.942.376	82.209.328	35.266.952
Zentral veranschlagte Personalaufwendungen wie z. B. Beihilfen, Pensions- und Beihilferückstellungen, Versorgung inkl. anteiliger Aufwendungen für den Fachbereichsleiter sowie 10 % Personalaufwendungen für Verwaltungsgemeinkosten		1.126.250	1.126.250
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)		180.550	180.550
Anteilige Wertveränderungen beim Umlaufvermögen (Belastung aus Wertberichtigungen - Einzelwert- sowie Pauschalwertberichtigungen - und AfA auf Forderungen)		250.000	250.000
Zuschuss insgesamt = Ertrag aus Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt für 2018	46.942.376	83.766.128	36.823.752
Umlagegrundlagen für KU MB JA nach Modellrechnung zum GFG 2018 vom 24.10.2017			161.803.148
Hebesatz in %			22,76

Nachrichtlich:

Hebesatz 2017	21,97
Hebesatzänderung zum Vorjahr in %-Punkte	0,79

Abrechnung der Jugendamtsumlage für das Haushaltsjahr 2016:

Nach § 6 Abs. 2 der Haushaltssatzung 2016 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 für 2016 hat sich eine Überdeckung in Höhe von 1.101.377,75 € (vgl. Beschluss Kreistag am 27.09.2017). In der Schlussbilanz zum 31.12.2016 wurde in dieser Höhe eine Verbindlichkeit eingestellt. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2018 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2016 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen. Hierfür wird für das Haushaltsjahr 2018 eine entsprechende Auszahlungsermächtigung im Budget 5 (Finanzplan) eingeplant.

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlagen 2016	Erstattung in 2018 €
Ascheberg	15.490.552,22	119.697,55
Billerbeck	14.718.553,52	113.732,21
Coesfeld	42.874.950,03	0,00
Dülmen	49.547.225,14	0,00
Havixbeck	11.945.065,08	92.301,10
Lüdinghausen	27.354.326,27	211.370,50
Nordkirchen	10.417.528,95	80.497,63
Nottuln	18.956.297,64	146.477,82
Olfen	12.400.991,69	95.824,10
Rosendahl	10.307.965,59	79.651,01
Senden	20.942.547,36	161.825,83
Summe Kreis Coesfeld	234.956.003,49	1.101.377,75
Summe ohne Städte Coesfeld und Dülmen	142.533.828,32	1.101.377,75

Teilfinanzplan Produktgruppe 21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	103	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.279.606	154.081.981	162.109.861	169.237.222	173.749.453	177.926.002
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	153.543	118.753	110.560	102.100	93.644	85.127
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	148.433.252	154.200.734	162.220.421	169.339.322	173.843.097	178.011.129
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	-1.001.815	-919.000	-792.000	-699.000	-616.000	-538.000
14	Transferauszahlungen	-49.027.792	-52.785.734	-52.104.414	-53.325.000	-55.620.000	-58.620.000
15	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-50.029.607	-53.704.734	-52.896.414	-54.024.000	-56.236.000	-59.158.000
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	98.403.645	100.496.000	109.324.007	115.315.322	117.607.097	118.853.129
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.355.666	6.043.511	2.630.317	6.861.000	2.631.000	2.631.000
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	308.244	258.893	259.531	260.186	260.837	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.663.910	6.302.404	2.889.848	7.121.186	2.891.837	2.631.000
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	2.663.910	6.302.404	2.889.848	7.121.186	2.891.837	2.631.000
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	101.067.555	106.798.404	112.213.855	122.436.508	120.498.934	121.484.129

Erläuterungen

Teilfinanzplan 21.00

Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz 2018 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Schlüsselzuweisung = 46.144.449 €(Ansatz 2017 = 39.691.969 €)
- b) Gewinnausschüttung Sparkasse Westmünsterland = 1.000.000 €(= Ansatz 2017)
- c) Kreisumlage allgemein = 78.125.950 €(Ansatz 2017 = 80.076.787 €)
- d) Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt = 36.823.752 €(Ansatz 2017 = 33.297.515 €)
- e) Belastungsausgleich Inklusion = 15.710 €(= Ansatz 2017).

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 2018 sollen 912.379 € konsumtiv eingesetzt werden. Dieser Ertrag ist zahlungsmäßig in Zeile 18 des Teilfinanzplans erfasst.

Zu Zeile 14:

Transferauszahlungen

Der Ansatz 2018 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Landschaftsumlage = 49.581.486 €(Ansatz 2017 = 49.689.117 €)
- b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit = 1.421.550 €(Ansatz 2017 = 1.160.067 €)
- c) Erstattung der Überdeckung aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage 2016 in 2018 = 1.101.378 €

Aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2016 hat sich eine Überdeckung in Höhe von 1.101.378 € (Beschluss Kreistag am 27.09.2017) ergeben. In Höhe dieser Überdeckung wurde eine Verbindlichkeit in die Schlussbilanz zum 31.12.2016 eingestellt.

Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2017 auf der Basis der für das Haushaltsjahr 2016 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen. Hierfür ist in dieser Zeile - neben der Landschaftsumlage und der Finanzierungsbeteiligung am Fonds Dt. Einheit - eine Auszahlungsermächtigung von 1.101.378 € eingeplant.

Zu Zeile 18:

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Der Ansatz 2018 beinhaltet folgende Einzahlungen:

- a) Investitionspauschale = 1.036.080 €(Ansatz 2017 = 880.007 €)
- b) Schulpauschale = 1.594.237 €(Ansatz 2017 = 1.563.504 €)

Zu a) Investitionspauschale:

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 Modellrechnung zum GFG 2018 vom 24.10.2017 liegt die Investitionspauschale für 2018 bei 1.036.080 €(Ansatz 2017 = 880.007 €).

Zu b) Schulpauschale:

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 2018 insgesamt 1.594.237 € (Ansatz 2017 = 1.563.504 €) veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2018 sollen hiervon 912.379 € für die laufenden Aufwendungen im Schulbereich und 613.975 € für investive Auszahlungen im Schulsektor eingesetzt werden.

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 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2017	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschl. 2021
OBERHALB Investition (Auszahlung >= 50.000 EUR inkl. MWST)									
DARL. COE Aufnahme Darlehen Investitionstätigkeit Kreis COE	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0	2.000.000
<i>Erläuterungen: Es handelt sich um eine Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die sonstige Investitionstätigkeit des Kreises Coesfeld.</i>									
DARL. GFC Ausleihung an die GFC	140.000	140.000	140.000	0	140.000	140.000	140.000	-2.240.000	-1.680.000
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	140.000	140.000	140.000	0	140.000	140.000	140.000	560.000	1.120.000
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	2.518.069	0	0	0	0	0	0	7.489.300	7.489.300
DARL. NRW Aufnahme Darlehen NRW.BANK	2.000.000	1.793.697	1.789.037	0	1.789.037	1.789.037	0	3.793.697	9.160.808
DARL. WBC Darlehen WBC	168.244	118.893	119.531	0	120.186	120.837	121.550	-1.415.863	-933.759
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	168.244	118.893	119.531	0	120.186	120.837	121.550	784.137	1.266.241
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	-2.154.958	-2.179.000	-2.362.000	0	-2.384.000	-2.307.000	-2.210.000	-10.434.000	-19.697.000

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 2016	Planwert 2017	Planwert 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Planwert 2021
Schlüsselzuweisung (konsumtiv)						
- insgesamt in €	40.667.411	39.691.969	46.144.449	48.543.960	50.631.351	52.808.499
- in € je Einwohner	188,28	181,74	211,05	221,66	231,19	241,13
Kreisumlage allgemein						
- Hebesatz in % *1)	32,43	32,43	29,49	29,84	29,23	28,34
- Aufkommen insgesamt in €	76.196.232	80.076.787	78.125.950	82.088.109	83.637.716	84.793.511
- Aufkommen je Einwohner in €	352,77	366,65	357,32	374,83	381,91	387,18
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt						
- Hebesatz in % *1)	21,30	21,97	22,76	22,37	22,01	21,51
- Aufkommen in € (Zahlbetrag)	30.359.706 *2)	33.297.515	36.823.752	37.589.443	38.464.676	39.308.282
Landschaftsumlage						
- Hebesatz in % *1)	16,70	17,40	16,00	16,01	16,02	16,00
- Zahlbetrag in €	45.915.536	49.689.117	49.581.486	51.500.000	53.800.000	56.600.000
- Zahlbetrag je Einwohner in €	212,58	227,51	226,77	235,16	245,66	258,45

Produktbeschreibung Produkt 21.00.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Grundzahlen	Ist 2016	Planwert 2017	Planwert 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Planwert 2021
Einwohner lt. Statistik IT.NRW am 31.12. des Vorvorjahres	215.996	218.401	218.646 *3)	219.000 *4)	219.000 *4)	219.000 *4)
Erläuterungen	*1) Der Landkreistag NRW hat am 25. Juli 2017 vorläufige Orientierungsdaten für die Entwicklung der Umlagegrundlagen der Kreise und Landschaftsverbände für 2018 bis 2021 mitgeteilt. Diese Veränderungsraten wurden bei der Hebesatzermittlung für die Haushaltsjahre 2019 bis 2021 berücksichtigt. *2) Aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2016 hat sich eine Überdeckung in Höhe von 1.101.377,75 € ergeben. Über diesen Betrag wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2016 eine Verbindlichkeit passiviert. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte / Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2018 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2016 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen. *3) Die Einwohnerzahl zum 31.12.2016 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Daher wird die Einwohnerzahl zum 30.06.2016 berücksichtigt. *4) Bei den ausgewiesenen Einwohnerzahlen für 2019 bis 2021 handelt es sich um Schätzwerte.					