

Teilergebnisplan Produktbereich 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.179.794	163.265.380	176.384.176	182.451.971	183.595.322	187.886.908
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	160.179.794	163.265.380	176.384.176	182.451.971	183.595.322	187.886.908
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	-56.450.427	-51.073.519	-54.761.963	-57.500.102	-57.581.692	-59.309.143
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-500.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
17	Ordentliche Aufwendungen	-56.450.427	-51.573.519	-55.211.963	-57.950.102	-58.031.692	-59.759.143
18	Ordentliches Ergebnis	103.729.367	111.691.861	121.172.213	124.501.869	125.563.630	128.127.765
19	Finanzerträge	110.522	102.950	94.374	85.470	76.457	67.426
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-760.897	-710.000	-627.000	-548.000	-470.000	-392.000
21	Finanzergebnis	-650.375	-607.050	-532.626	-462.530	-393.543	-324.574
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	103.078.993	111.084.811	120.639.587	124.039.339	125.170.087	127.803.191
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	103.078.993	111.084.811	120.639.587	124.039.339	125.170.087	127.803.191
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	103.078.993	111.084.811	120.639.587	124.039.339	125.170.087	127.803.191

Teilfinanzplan Produktbereich 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.560.882	162.331.371	175.170.783	181.311.845	182.465.996	186.742.582
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	110.522	102.950	94.374	85.470	76.457	67.426
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	160.671.404	162.434.321	175.265.157	181.397.315	182.542.453	186.810.008
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	-732.066	-710.000	-627.000	-548.000	-470.000	-392.000
14	Transferauszahlungen	-52.064.395	-55.016.541	-60.249.373	-59.500.102	-57.581.692	-59.309.143
15	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-52.796.461	-55.726.541	-60.876.373	-60.048.102	-58.051.692	-59.701.143
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	107.874.943	106.707.780	114.388.784	121.349.213	124.490.761	127.108.865
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.630.273	6.705.097	7.083.690	6.456.439	2.870.000	2.870.000
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	309.531	260.186	262.107	262.807	263.515	264.240
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.939.803	6.965.283	7.345.797	6.719.246	3.133.515	3.134.240
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	2.939.803	6.965.283	7.345.797	6.719.246	3.133.515	3.134.240
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	110.814.746	113.673.063	121.734.581	128.068.458	127.624.276	130.243.105

Teilergebnisplan Produktgruppe 21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.179.794	163.265.380	176.384.176	182.451.971	183.595.322	187.886.908
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	Aktiviertete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	160.179.794	163.265.380	176.384.176	182.451.971	183.595.322	187.886.908
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	-56.450.427	-51.073.519	-54.761.963	-57.500.102	-57.581.692	-59.309.143
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-500.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
17	Ordentliche Aufwendungen	-56.450.427	-51.573.519	-55.211.963	-57.950.102	-58.031.692	-59.759.143
18	Ordentliches Ergebnis	103.729.367	111.691.861	121.172.213	124.501.869	125.563.630	128.127.765
19	Finanzerträge	110.522	102.950	94.374	85.470	76.457	67.426
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-760.897	-710.000	-627.000	-548.000	-470.000	-392.000
21	Finanzergebnis	-650.375	-607.050	-532.626	-462.530	-393.543	-324.574
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	103.078.993	111.084.811	120.639.587	124.039.339	125.170.087	127.803.191
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	103.078.993	111.084.811	120.639.587	124.039.339	125.170.087	127.803.191
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	103.078.993	111.084.811	120.639.587	124.039.339	125.170.087	127.803.191

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. Die Zuwendungen aus dem KlnvFöG werden ebenfalls in dieser Produktgruppe erfasst.

Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Das Ertragsaufkommen für 2020 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Schlüsselzuweisung = 46.583.243 € (Ansatz 2019 = 46.697.909 €)
- b) konsumtiver Anteil der Schulpauschale = 1.213.393 € (Ansatz 2019 = 934.009 €)
- c) Gewinnausschüttung Sparkasse Westmünsterland = 1.050.000 € (= Ansatz 2019)
- d) Kreisumlage allgemein = 90.404.134 € (Ansatz 2019 = 79.080.990 €)
- e) Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt = 36.488.406 € (Ansatz 2019 = 34.605.933 €)
- f) Belastungsausgleich Inklusion = 15.000 € (= Ansatz 2019)
- g) Zuwendungen aus dem KInvFöG = 630.000 € (Ansatz 2019 = 881.539 €).

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 2020 vom 29.07.2019 liegt die Schlüsselzuweisung für 2020 vorläufig bei 46.583.243 €. Gegenüber 2019 sinkt die Schlüsselzuweisung damit um rund 0,11 Mio. €. Von der Schlüsselzuweisung 2020 sind rund 207.648 € (Ansatz 2019 = 185.000 €) den Schülerinnen/Schülern der Pestalozzischule (vgl. auch Erläuterung Budget 2, Produktgruppe 40.01, zu Zeile 06) zuzuordnen.

Hinweis zur Arbeitskreisrechnung zum GFG 2020 vom 29.07.2019:

Die vorgenannte Arbeitskreisrechnung enthält 46 Schüler/innen, die dem Kreis Warendorf zuzurechnen sind. Ein entsprechender Hinweis ist an IT.NRW erfolgt.

Zu b) konsumtiver Anteil der Schulpauschale:

Von der Schulpauschale 2020 sollen 76.176 € (Ansatz 2019 = 70.109 €) zur Deckung von Aufwendungen im Bereich der Pestalozzischule (Budget 2, Produktgruppe 40.01) und ein Teilbetrag von 1.137.217 € (Ansatz 2019 = 863.900 €) 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 2020 einen Ertrag von 1,05 Mio. € (Ausschüttungsbetrag in 2017 = 1.056.964 €, in 2018 = 1.057.863 € und in 2019 = 1.058.433 €) eingeplant. Der Ausschüttungsbetrag ist gem. § 25 Abs. 3 SpkG NRW zur Erfüllung der gemeinwohlorientierten 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 2020 nur fiktiv durch eine Verringerung der Ausgleichsrücklage in Höhe von -500.000 € herbeigeführt. Für das Haushaltsjahr 2020 beträgt damit das Aufkommen aus der Kreisumlage allgemein 90.404.134 €. Nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2020 vom 29.07.2019 liegen die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage allgemein bei 298.137.865 €, sodass sich für 2020 ein Hebesatz von 30,32 % (Hebesatz 2019 = 27,99 %) 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 2020 bei 36.488.406 €. Unter Berücksichtigung der Umlagegrundlagen nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2020 vom 29.07.2019 von 182.483.859 € ergibt sich für 2020 ein Hebesatz von 19,99 % (Hebesatz 2019 = 20,03 %).

Zu f) Belastungsausgleich Inklusion

Ab dem Schuljahr 2017/2018 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. Der Anteil am Belastungsausgleich für den Kreis Coesfeld wurde für das Schuljahr 2018/2019 auf 15.221 € festgesetzt.

Bisher liegen keine Angaben zur Höhe eines Belastungsausgleichs für das Schuljahr 2019/2020 vor. Daher erfolgt eine Veranschlagung für 2020 in Höhe des gerundeten Belastungsausgleichs für das Schuljahr 2018/2019 mit 15.000 €.

Zu g) Zuwendungen aus dem KInvFöG

Im Haushaltsjahr 2020 sind Zuwendungen aus KInvFöG in Höhe von 630.000 € einzuplanen. Es ist vorgesehen, mit diesen Mitteln konsumtive Unterhaltungsmaßnahmen (Fassadensanierung des Richard-von-Weizsäcker-Berufskollegs in Dülmen und energetische Sanierung Kreishäuser I und II in Coesfeld (Einbau LED)) zu finanzieren. Die diesen Zuwendungen gegenüberstehenden Aufwendungen werden in der Produktgruppe 20.06 Gebäude (Budget 3) nachgewiesen.

Für das Haushaltsjahr 2019 waren Zuwendungen aus dem KInvFöG in Höhe von 881.539 € veranschlagt.

Zu Zeile 15:

Transferaufwendungen

Der Ansatz 2020 beinhaltet folgende Aufwendungen:

a) Landschaftsumlage = 53.042.491 € (Ansatz 2019 = 49.669.467 €)

b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit = 1.719.472 € (Ansatz 2019 = 1.404.052 €).

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 Erhöhung des Hebesatzes für das Haushaltsjahr 2020 von bisher 15,15 % um 0,30 %-Punkte auf 15,45 % und für das Haushaltsjahr 2021 auf 15,60 % angekündigt. Unter Berücksichtigung des Hebesatzes für 2020 und der Umlagegrundlagen nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2020 (Stand: 29.07.2019) von 343.317.096 € ergibt sich für das Jahr 2020 ein vorläufiger Zahlbetrag von 53.042.491 € (Ansatz 2019 = 49.669.467 €).

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 2020 für 2018 usw.. Nach einer Modellrechnung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) zur Einheitslastenabrechnung 2018 (Stand: 9/2019) liegt der vorläufige Abrechnungsbetrag für das Jahr 2018 für den Kreis Coesfeld bei 1.719.472 €.

Dieser Betrag wurde zunächst als Ansatz im Haushalt 2020 veranschlagt.

Das ELAG sieht eine Abrechnung der Finanzierungsbeteiligung mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden für die Jahre 2006 bis 2019 vor. Ab dem Haushaltsjahr 2022 werden daher für diesen Zweck keine Haushaltsmittel mehr 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 2020 liegt der Ansatz bei 450.000 € (Ansatz 2019 = 500.000 €). Dieser Ansatz entspricht dem durchschnittlichen Ergebnis (Saldo aus Erträgen und Aufwendungen) aus den haushaltsmäßigen Belastungen für die Haushaltsjahre 2014 bis 2018. Von dem Ansatz 2020 werden rund 56 % = 250.000 € (2019 = 240.000 €) 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 2020				
Stichwort / Grundlagen	2018	2019	2019	2020
	Festsetzung	Ansatz	Festsetzung	Ansatz Entwurf
	€	€	€	€
1	2	3	4	5
Rechtsgrundlagen	GFG 2018 Bescheide vom 30.01.2018	Entwurf GFG 2019 Modellrechnung zum GFG 2019 vom 30.10.2018	GFG 2019 Bescheide vom 16.01.2019	Entwurf GFG 2020 Arbeitskreis- rechnung zum GFG 2020
Einwohner	Stand: 30.06.2016	Stand: 31.12.2017	Stand: 31.12.2017	Stand: 31.12.2018
Grundbetrag	723,402256219877	754,285660645628	754,35241573121	798,645664659089
- Gemeinden	667,935664047437	694,218221073010	694,25817269949	686,319994731383
- Kreise				
Schlüsselzuweisungen an kreisangehörige Städte/Gemeinden				
Abundante Kommunen: in 2018 sowie in 2019 Ascheberg und Billerbeck. in 2020 Billerbeck und Rosendahl.				
Ausgangsmesszahl	233.165.793	250.194.181	250.216.323	268.871.154
./ Steuerkraftmesszahl	207.212.889	216.673.012	216.673.012	237.275.529
= Differenz	25.952.903	33.521.169	33.543.311	31.595.625
davon v. H.	90,00	90,00	90,00	90,00
	23.357.612	30.169.052	30.188.979	28.436.063
Ausgangsmesszahl Kreis Coesfeld				
Hauptansatz (= Einwohnerzahl)	218.646	219.360	219.360	219.929
+ Schüleransatz	5.680,01	6.676,70	6.676,90	6.975,00
= Gesamtansatz	224.326,01	226.036,70	226.036,90	226.904,00
x Grundbetrag	667,935664047437	694,218221073010	694,25817269949	686,319994731383
	149.835.344,34	156.918.794,36	156.927.968,37	155.728.752,23
Umlagekraftmesszahl Kreis Coesfeld				
Steuerkraftmesszahl ohne Ausgleich für Vorjahre	241.555.774,70	252.363.960,18	252.363.960,19	269.701.802,54
+ Schlüsselzuweisungen Gemeinden	23.357.612	30.169.052	30.188.979,00	28.436.062
= Umlagegrundlagen	264.913.386,68	282.533.012,19	282.552.939,19	298.137.864,54
davon v.H.	39,58	39,5	39,5	37,08
= Umlagekraftmesszahl ohne ELAG	104.852.718,45	111.600.539,86	111.608.410,98	110.549.520,17
- Abrechnung ELAG Kreis Coesfeld	-1.160.238,93	-1.379.654,76	-1.379.654,76	-1.404.011,22
Umlagekraftmesszahl einschl. ELAG	103.692.479,52	110.220.885,05	110.228.756,22	109.145.508,95
Schlüsselzuweisung (konsumtiv)				
Ausgangsmesszahl	149.835.344,34	156.918.794,36	156.927.968,37	155.728.752,23
./ Umlagekraftmesszahl	103.692.479,52	110.220.885,05	110.228.756,22	109.145.508,95
	46.142.865	46.697.909	46.699.212	46.583.243
Kreisumlage (KU) allgemein				
Umlagegrundlagen	264.913.386,68	282.533.012,19	282.552.939,19	298.137.864,54
x Hebesatz v. H.	28,90	27,99	27,99	30,32
	76.559.969	79.080.990	79.086.568	90.404.134
KU Mehrbelastung Jugendamt				
Umlagegrundlagen	161.810.501,74	172.794.441,52	172.805.514,52	182.483.858,97
x Hebesatz v. H.	22,46	20,03	20,03	19,99
	36.342.639	34.605.933	34.612.943	36.488.406
Landschaftsumlage (LU)				
Umlagegrundlagen KU allgemein	264.913.386,68	282.533.012,19	282.552.939,19	298.137.864,54
+ Schlüsselzuweisung Kreis (konsumtiv)	46.142.865	46.697.909	46.699.212	46.583.243
- Abrechnung ELAG Kreis Coesfeld	-1.160.238,93	-1.379.654,76	-1.379.654,76	-1.404.011,22
= Umlagegrundlagen LU	309.896.012,78	327.851.266,47	327.872.496,58	343.317.096,32
x Hebesatz v. H.	16,00	15,15	15,15	15,45
	49.583.363	49.669.467	49.672.683	53.042.491
Nachrichtlich:				
Investitionspauschale	1.036.080	1.077.838	1.077.838	1.119.543
Schulpauschale	1.594.193	1.737.179	1.737.182	1.756.147

Hinweis:

Bei der Ansatzplanung können sich durch die Rundung des Hebesatzes bei der Kreisumlage bzw. bei der Jugendamtsumlage geringfügige Differenzen zwischen Ansatz und dem tatsächlichen Ertragsaufkommen ergeben. Zudem können sich kleinere Differenzen durch den Einsatz von Excel ergeben.

Berechnung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt (KU MB JA) für 2020			
	2020 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)	58.218.560	93.174.398	34.955.838
Zentral veranschlagte Personalaufwendungen wie z. B. Beihilfen, Pensions- und Beihilferückstellungen, Versorgung inkl. anteiliger Aufwendungen für den Dezernenten II sowie 10 % Personalaufwendungen für Verwaltungsgemeinkosten		1.164.917	1.164.917
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)		117.651	117.651
Anteilige Wertveränderungen beim Umlaufvermögen (Belastung aus Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen sowie Abschreibungen auf Forderungen)		250.000	250.000
Zuschuss insgesamt = Ertrag aus Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt für 2020	58.218.560	94.706.966	36.488.406
Umlagegrundlagen für KU MB JA nach Arbeitskreisrechnung zum GFG 2020 vom 29.07.2019			182.483.859
Hebesatz in %			19,99

Nachrichtlich:

Hebesatz 2019	20,03
Hebesatzänderung zum Vorjahr in %-Punkte	-0,04

Abrechnung der Jugendamtsumlage für das Haushaltsjahr 2018:

Nach § 6 Abs. 2 der Haushaltssatzung 2018 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 2018 eine Überdeckung in Höhe von 5.487.410 € (vgl. Seite L51 des Lageberichtes zum Jahresabschluss 2018) ergeben. In der Schlussbilanz zum 31.12.2018 wurde in dieser Höhe eine Verbindlichkeit eingestellt. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2020 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2018 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen. Hierfür wird für das Haushaltsjahr 2020 eine entsprechende Auszahlungsermächtigung im Budget 5 (Finanzplan) eingeplant.

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlagen 2018	Erstattung in 2020 €
Ascheberg	19.353.354,51	656.321,99
Billerbeck	14.989.530,70	508.333,51
Coesfeld	47.384.609,35	0,00
Dülmen	55.718.275,59	0,00
Havixbeck	13.554.222,59	459.658,53
Lüdinghausen	31.226.225,96	1.058.961,58
Nordkirchen	11.753.470,91	398.590,41
Nottuln	21.376.323,65	724.926,08
Offen	13.952.929,84	473.179,71
Rosendahl	11.817.581,39	400.764,56
Senden	23.786.862,19	806.673,63
Summe Kreis Coesfeld	264.913.386,68	5.487.410,00
Summe ohne Städte Coesfeld und Dülmen	161.810.501,74	5.487.410,00

Teilfinanzplan Produktgruppe 21.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.560.882	162.331.371	175.170.783	181.311.845	182.465.996	186.742.582
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	110.522	102.950	94.374	85.470	76.457	67.426
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	160.671.404	162.434.321	175.265.157	181.397.315	182.542.453	186.810.008
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	-732.066	-710.000	-627.000	-548.000	-470.000	-392.000
14	Transferauszahlungen	-52.064.395	-55.016.541	-60.249.373	-59.500.102	-57.581.692	-59.309.143
15	Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-52.796.461	-55.726.541	-60.876.373	-60.048.102	-58.051.692	-59.701.143
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	107.874.943	106.707.780	114.388.784	121.349.213	124.490.761	127.108.865
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.630.273	6.705.097	7.083.690	6.456.439	2.870.000	2.870.000
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	309.531	260.186	262.107	262.807	263.515	264.240
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.939.803	6.965.283	7.345.797	6.719.246	3.133.515	3.134.240
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	2.939.803	6.965.283	7.345.797	6.719.246	3.133.515	3.134.240
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	110.814.746	113.673.063	121.734.581	128.068.458	127.624.276	130.243.105

Erläuterungen

Teilfinanzplan 21.00

Zu Zeile 02:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz 2020 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Schlüsselzuweisung = 46.583.243 € (Ansatz 2018 = 46.697.909 €)
- b) Gewinnausschüttung Sparkasse Westmünsterland = 1.050.000 € (= Ansatz 2019)
- c) Kreisumlage allgemein = 90.404.134 € (Ansatz 2019 = 79.080.990 €)
- d) Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt = 36.488.406 €
(Ansatz 2019 = 34.605.933 €)
- e) Belastungsausgleich Inklusion = 15.000 € (= Ansatz 2019)
- f) Zuwendungen aus dem KInvFöG = 630.000 € (Ansatz 2019 = 881.539 €).

Nach den statistischen Vorgaben von IT.NRW sind die gezahlten Investitionspauschalen (u. a. auch die Schul- und Bildungspauschale) 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 2020 sollen 1.213.393 € (Ansatz 2019 = 934.009 €) konsumtiv eingesetzt werden. Dieser Ertrag ist zahlungsmäßig in Zeile 18 des Teilfinanzplans erfasst.

Zu Zeile 14:

Transferauszahlungen

Der Ansatz 2020 setzt sich wie folgt zusammen:

- a) Landschaftsumlage = 53.042.491 € (Ansatz 2019 = 49.669.467 €)
- b) Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit = 1.719.472 € (Ansatz 2019 = 1.404.052 €)
- c) Erstattung der Überdeckung aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage 2018 in 2020 in Höhe von 5.487.410 € (Ansatz 2019 = 3.943.022 €).

Aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2018 hat sich eine Überdeckung in Höhe von 5.487.410 € (Beschluss Kreistag am 25.09.2019) ergeben. In Höhe dieser Überdeckung wurde eine Verbindlichkeit in die Schlussbilanz zum 31.12.2018 eingestellt. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2020 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2018 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen. Hierfür ist in dieser Zeile - neben der Landschaftsumlage und der Finanzierungsbeteiligung am Fonds Dt. Einheit - eine Auszahlungsermächtigung von 5.487.410 € eingeplant.

Zu Zeile 18:

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Der Ansatz 2020 beinhaltet folgende Einzahlungen:

- a) Investitionspauschale = 1.119.543 € (= Ansatz 2019 = 1.077.838 €)
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 2020 vom 29.07.2019 liegt die Investitionspauschale für 2020 bei vorläufig 1.119.543 €.
- b) Schulpauschale = 1.756.147 € (Ansatz 2019 = 1.737.179 €)
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 Schulen und kommunalen Kindertageseinrichtungen eingesetzt werden. Mit den Mitteln der Schulpauschale/Bildungspauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulen finanziert werden. Als Einzahlung sind bei der Schulpauschale für 2020 insgesamt 1.756.147 € veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2020 sollen hiervon 1.213.393 € (Ansatz 2019 = 934.009 €) für die laufenden Aufwendungen im Schulbereich und der danach noch verbleibende Betrag für investive Auszahlungen im Schulsektor eingesetzt werden.

c) Zuwendungen aus dem KInvFöG = 4.208.000 €

Im Haushalt 2020 sind Investitionsauszahlungen für vier Maßnahmen (energetische Sanierung des Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Lüdinghausen, Sanierung Hausmeisterwohnung Pictorius-Berufskolleg, Errichtung Flucht- und Rettungsweg Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Dülmen und barrierefreier Ausbau Türen und Sanitäranlagen im Erdgeschoss des Oswald-von-Nell-Breuning Berufskolleg - Veranschlagung in der Produktgruppe 20.06 Gebäude des Budgets 3) veranschlagt, die über Zuwendungen aus dem KInvFöG finanziert werden sollen. Auf diese Maßnahmen entfallen Zuwendungen aus dem KInvFöG in Höhe von 788.000 €. Bei dem noch verbleibenden Zuwendungsbetrag in Höhe von 3.420.000 € handelt es sich um Zuwendungen aus dem Kapitel I des KInvFöG zur Finanzierung des Neubaus des Kreishauses 5 in Coesfeld. Der Mittelabruf ist für das Haushaltsjahr 2020 vorgesehen, sodass nach § 11 Abs. 1 KomHVO NRW eine Neuveranschlagung vorzunehmen ist.

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Bisher planmäßig bereitgestellt bis 2019	Planmäßige Gesamtausgabe bis einschl. 2023
OBERHALB Investition (Auszahlung >= 50.000 EUR inkl. MWST)									
DARL. COE Aufnahme Darlehen Investitionstätigkeit Kreis COE	2.000.000	0	0	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000
DARL. GFC Ausleihung an die GFC	280.000	140.000	140.000	0	140.000	140.000	140.000	-1.960.000	-1.400.000
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	280.000	140.000	140.000	0	140.000	140.000	140.000	840.000	1.400.000
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	4.089.037	2.250.000	0	2.200.000	2.300.000	2.300.000	9.671.771	18.721.771
DARL. WBC Darlehen WBC	339.062	120.186	122.107	0	122.807	123.515	124.240	-1.176.146	-683.477
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	339.062	120.186	122.107	0	122.807	123.515	124.240	1.023.854	1.516.523
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	-2.200.000	-2.200.000
DARL2020GS Aufnahme Darlehen Gute Schule 2020	1.789.037	0	1.789.037	0	0	0	0	0	1.789.037
UNTERHALB Investition (Auszahlung < 50.000 EUR inkl. MWST)									
TILGUNG Auszahlungen für Darl.- Tilgungen	-2.343.523	-2.379.000	-2.302.000	0	-2.265.000	-2.367.000	-2.352.000	-15.175.000	-24.461.000

Produktbeschreibung Produkt 21.00.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Produktinformationen

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

Verantwortlich Abt. 20 - Finanzen und Liegenschaften

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 sowie Zuwendungen nach dem KInvFöG.

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

Zielgruppen Kreistag, Verwaltungsleitung, Dezernate 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 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023
Schlüsselzuweisung (konsumtiv)						
- insgesamt in €	46.142.865	46.697.909	46.583.243	49.797.487	51.540.399	53.653.555
- in € je Einwohner	210,68	212,88	211,81	226,35	234,27	243,88
Kreisumlage allgemein						
- Hebesatz in % *1)	28,90	27,99	30,32	29,90	28,45	27,90
- Aufkommen insgesamt in €	76.559.968	79.080.990	90.404.134	92.367.748	90.832.006	92.100.806
- Aufkommen je Einwohner in €	349,56	360,51	411,06	419,85	412,87	418,64
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt						
- Hebesatz in % *1)	22,46	20,03	19,99	20,14	19,97	19,76
- Aufkommen in € (Zahlbetrag)	36.342.638 *2)	34.605.933	36.488.406	38.081.610	39.028.591	39.923.220
Landschaftsumlage						
- Hebesatz in % *3)	16,00	15,15	15,45	15,60	15,65	15,65
- Zahlbetrag in € *3)	49.583.362	49.669.467	53.042.491	55.780.102	57.581.692	59.309.143
- Zahlbetrag je Einwohner in €	226,39	226,43	241,18	253,55	261,73	269,59
Einwohner lt. Statistik IT.NRW am 31.12. des Vorvorjahres	219.019	219.360	219.929	220.000 *4)	220.000 *4)	220.000 *4)

Produktbeschreibung Produkt 21.00.00 Allgemeine Finanzwirtschaft

Kreishaushalt

Erläuterungen

*1) Das MHKBG hat im August 2019 eine Übersicht über die Entwicklung der Umlagegrundlagen im Finanzplanungszeitraum 2020 bis 2023 herausgegeben. Die Veränderungsdaten aus dieser Übersicht wurden bei der Hebesatzermittlung für die Kreisumlagen für die Haushaltsjahre 2021 bis 2023 berücksichtigt.

*2) Aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage für 2018 hat sich eine Überdeckung in Höhe von 5.487.410 € ergeben. Über diesen Betrag wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2018 eine Verbindlichkeit passiviert. Die Erstattung an die kreisangehörigen Städte / Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ist im Haushaltsjahr 2020 auf Basis der für das Haushaltsjahr 2018 geltenden Umlagegrundlagen vorzunehmen.

*3) Die Ansatzermittlung für die Landschaftsumlage 2021 bis 2023 erfolgte unter Berücksichtigung der vom LWL herausgegebenen Daten zur Entwicklung der Hebesätze zur Landschaftsumlage sowie zur Entwicklung der Umlagegrundlagen für die Landschaftsumlage.

*4) Bei den ausgewiesenen Einwohnerzahlen für 2021 bis 2023 handelt es sich um Schätzwerte.