

**Produktbereich**

**Produktgruppe**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen

1.16.02 Besondere Umlagen

1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

Heribert Schwamborn

Teilergebnisplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.229.487	-11.063.750	<b>-11.566.300</b>	<b>-12.433.900</b>	-12.846.100	-13.301.550	-13.605.100
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.449.932	-4.136.150	<b>-4.483.100</b>	<b>-4.402.900</b>	-5.090.350	-5.103.850	-5.189.600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.948		<b>-18.350</b>	<b>-17.450</b>	-16.500	-15.550	-14.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-28.386	-20.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	-20.000	-20.000	-20.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-13.712.753</b>	<b>-15.219.900</b>	<b>-16.087.750</b>	<b>-16.874.250</b>	<b>-17.972.950</b>	<b>-18.440.950</b>	<b>-18.829.300</b>
15	- Transferaufwendungen	8.703.124	9.175.700	<b>9.314.350</b>	<b>9.503.050</b>	9.756.600	9.947.550	10.087.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.399	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.862.523</b>	<b>9.180.700</b>	<b>9.319.350</b>	<b>9.508.050</b>	<b>9.761.600</b>	<b>9.952.550</b>	<b>10.092.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.850.231</b>	<b>-6.039.200</b>	<b>-6.768.400</b>	<b>-7.366.200</b>	<b>-8.211.350</b>	<b>-8.488.400</b>	<b>-8.737.300</b>
19	+ Finanzerträge	-20.892	-83.900	<b>-68.050</b>	<b>-61.350</b>	-58.150	-54.950	-51.650
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	399.859	432.850	<b>404.600</b>	<b>379.600</b>	369.900	350.250	335.150
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>378.967</b>	<b>348.950</b>	<b>336.550</b>	<b>318.250</b>	<b>311.750</b>	<b>295.300</b>	<b>283.500</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-4.471.263</b>	<b>-5.690.250</b>	<b>-6.431.850</b>	<b>-7.047.950</b>	<b>-7.899.600</b>	<b>-8.193.100</b>	<b>-8.453.800</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.471.263</b>	<b>-5.690.250</b>	<b>-6.431.850</b>	<b>-7.047.950</b>	<b>-7.899.600</b>	<b>-8.193.100</b>	<b>-8.453.800</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-4.471.263</b>	<b>-5.690.250</b>	<b>-6.431.850</b>	<b>-7.047.950</b>	<b>-7.899.600</b>	<b>-8.193.100</b>	<b>-8.453.800</b>

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

Heribert Schwamborn

Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.244.037		<b>-11.566.300</b>	<b>-12.433.900</b>		-12.846.100	-13.301.550	-13.605.100
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.375.450		<b>-4.310.950</b>	<b>-4.322.150</b>		-4.885.650	-5.022.450	-5.136.100
6	+ Kosten-erstattungen, Kostenumlagen			<b>-18.350</b>	<b>-17.450</b>		-16.500	-15.550	-14.600
7	+ Sonstige Einzahlungen	-30.020		<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>		-20.000	-20.000	-20.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			<b>-68.050</b>	<b>-61.350</b>		-58.150	-54.950	-51.650
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.649.507</b>		<b>-15.983.650</b>	<b>-16.854.850</b>		<b>-17.826.400</b>	<b>-18.414.500</b>	<b>-18.827.450</b>
10	- Personalauszahlungen	5.906							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	397.703		<b>404.600</b>	<b>379.600</b>		369.900	350.250	335.150
14	- Transferauszahlungen	8.815.003		<b>9.314.350</b>	<b>9.503.050</b>		9.756.600	9.947.550	10.087.000
15	- sonstige Auszahlungen	50.033		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>		5.000	5.000	5.000
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.268.644</b>		<b>9.723.950</b>	<b>9.887.650</b>		<b>10.131.500</b>	<b>10.302.800</b>	<b>10.427.150</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-4.380.863</b>		<b>-6.259.700</b>	<b>-6.967.200</b>		<b>-7.694.900</b>	<b>-8.111.700</b>	<b>-8.400.300</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-956.144		<b>-1.088.540</b>	<b>-1.240.250</b>		-1.310.900	-1.316.300	-1.402.750
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			<b>-225.850</b>	<b>-229.000</b>		-232.150	-235.350	-238.600
<b>23</b>	<b>= investive Einzahlungen</b>	<b>-956.144</b>		<b>-1.314.390</b>	<b>-1.469.250</b>		<b>-1.543.050</b>	<b>-1.551.650</b>	<b>-1.641.350</b>
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000							

**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**



verantwortlich:

**Heribert Schwamborn**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
29	sonstige - Investitions- auszahlungen	5.000.000							
30	= investive Auszahlungen	5.001.000							
31	= Saldo der Investitions- tätigkeit (Ein- /. Auszahlung)	4.044.856		-1.314.390	-1.469.250		-1.543.050	-1.551.650	-1.641.350

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	1.16.01	Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen
--	---------	---------------------------------------

	1.16.01.01	Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen
--	------------	---------------------------------------

	1.16.02	Besondere Umlagen
--	---------	-------------------

	1.16.03	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
--	---------	--------------------------------------

## **Beschreibung**

Die Produktgruppe -Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen- umfasst das Produkt „Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen“:

- Meldung für den kommunalen Finanzausgleich
- Meldung für Gewerbesteuerumlage
- Überprüfung der Festsetzung der Kreisumlage
- Überprüfung der Festsetzung der Investitionspauschale
- Überprüfung der Festsetzung der Schulpauschale
- Überprüfung der Festsetzung der Sportpauschale
- Abrechnung der Schul- und Sportpauschale auf Einzelinvestitionen

Aus den allgemeinen Deckungsmitteln wird der Ressourcenverbrauch der übrigen Produktgruppen finanziert.

## **Auftragsgrundlage**

- Landesverfassung NRW
- Gemeindefinanzreformgesetz
- Gemeindefinanzierungsgesetz
- Kreisordnung
- Gemeindehaushaltsverordnung
- Gemeindeordnung

## **Ziele**

- Rechtssichere Inanspruchnahme von Finanzausgleichsmitteln
- Rechtssichere Abführung von Umlagen

## **Zielgruppen**

- Landesanstalt für Datenverarbeitung und Statistik
- Oberfinanzdirektion
- Rhein-Sieg-Kreis

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Heribert Schwamborn

Teilergebnisplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.229.487	-11.063.750	<b>-11.566.300</b>	<b>-12.433.900</b>	-12.846.100	-13.301.550	-13.605.100
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.449.932	-4.136.150	<b>-4.483.100</b>	<b>-4.402.900</b>	-5.090.350	-5.103.850	-5.189.600
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-28.386	-20.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	-20.000	-20.000	-20.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-13.707.805</b>	<b>-15.219.900</b>	<b>-16.069.400</b>	<b>-16.856.800</b>	<b>-17.956.450</b>	<b>-18.425.400</b>	<b>-18.814.700</b>
15	- Transferaufwendungen	8.578.591	9.051.150	<b>9.168.050</b>	<b>9.347.350</b>	9.600.900	9.791.850	9.931.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.399	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.737.990</b>	<b>9.056.150</b>	<b>9.173.050</b>	<b>9.352.350</b>	<b>9.605.900</b>	<b>9.796.850</b>	<b>9.936.300</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.969.815</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.896.350</b>	<b>-7.504.450</b>	<b>-8.350.550</b>	<b>-8.628.550</b>	<b>-8.878.400</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-4.969.815</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.896.350</b>	<b>-7.504.450</b>	<b>-8.350.550</b>	<b>-8.628.550</b>	<b>-8.878.400</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.969.815</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.896.350</b>	<b>-7.504.450</b>	<b>-8.350.550</b>	<b>-8.628.550</b>	<b>-8.878.400</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-4.969.815</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.896.350</b>	<b>-7.504.450</b>	<b>-8.350.550</b>	<b>-8.628.550</b>	<b>-8.878.400</b>

**Steuern und ähnliche Abgaben**

	2017 Ergebnis €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
1) Grundsteuer A	- 39.154	- 40.700	- 39.700	- 43.300	- 43.300	- 43.300	- 43.900
2) Grundsteuer B	- 1.673.746	- 1.684.700	- 1.768.000	- 1.829.300	- 1.896.800	- 1.953.800	- 2.011.000
3) Gewerbesteuer	- 3.098.517	- 3.601.500	- 3.700.000	- 4.193.300	- 4.277.200	- 4.362.700	- 4.450.000
4) Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 4.548.460	- 4.799.900	- 5.007.700	- 5.293.100	- 5.531.300	- 5.830.000	- 5.969.750
4) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 295.194	- 347.250	- 450.550	- 458.000	- 464.000	- 470.450	- 475.950
Vergnügungssteuer	- 3.350	- 5.000	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
5) Hundesteuer	- 104.499	- 95.500	- 105.000	- 105.000	- 105.000	- 105.000	- 107.650
Zweitwohnungssteuer	- 23.397	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.650
6) Kompensationszahlung	- 443.170	- 464.200	- 468.550	- 485.100	- 501.700	- 509.500	- 519.400
<b>insgesamt</b>	<b>- 10.229.487</b>	<b>- 11.063.750</b>	<b>- 11.566.300</b>	<b>- 12.433.900</b>	<b>- 12.846.100</b>	<b>- 13.301.550</b>	<b>- 13.605.100</b>

Die Planung erfolgte auf der Grundlage der bisherigen Veranlagungsergebnisse, beabsichtigter Hebesatzerhöhungen in den Jahren 2019 bis 2023 und unter Anwendung der Orientierungsdaten des Landes NRW bis zum Jahre 2022. Für das Jahr 2023 sind gemäß Erlass des Innenministers vom 9.8.2011 für die o.g. Steuerarten individuelle Wachstumsraten zur Berechnung der Plandaten nach einem geometrischen Mittel errechnet worden. Diese wurden mit Ausnahme bei der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer angewandt.



Für die kommunalen Steuern sind aufgrund der Haushaltssituation der Gemeinde Ruppichteroth über den gesamten Planungszeitraum folgende Steuerhebesatzerhöhungen gemäß Ratsbeschluss vom 29.4.2013 geplant und eingerechnet worden:

**1. Grundsteuer A**

Hebesatz bisher	230 v.H.
ab 01.01.2013	250 v.H.
ab 01.01.2017	275 v.H.
ab 01.01.2020	300 v.H.

**2. Grundsteuer B**

Hebesatz bisher	413 v.H.
ab 01.01.2013	435 v.H.
ab 01.01.2014	450 v.H.
ab 01.01.2015	465 v.H.
ab 01.01.2016	480 v.H.
ab 01.01.2017	495 v.H.
ab 01.01.2018	510 v.H.
ab 01.01.2019	525 v.H.
ab 01.01.2020	540 v.H.
ab 01.01.2021	555 v.H.
ab 01.01.2022	570 v.H.
ab 01.01.2023	585 v.H.

**3. Gewerbesteuer**

Hebesatz bisher	413 v.H.
ab 01.01.2013	450 v.H.
ab 01.01.2020	500 v.H.

Das Land Nordrhein-Westfalen hat im Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 die fiktiven Hebesätze wie folgt festgesetzt:

	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2017</u>	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2018</u>	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2019</u>
Grundsteuer A	217 v.H.	217 v.H.	223 v.H.
Grundsteuer B	429 v.H.	429 v.H.	443 v.H.
Gewerbesteuer	417 v.H.	417 v.H.	418 v.H.

**4. Einkommensteuer/Umsatzsteuer**

Nach dem Orientierungsdatenerlass vom 02.08.2018 sowie der Herbst-Steuerschätzung 2018 wurde der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer wie folgt berechnet:

<b>Anteil Einkommensteuer</b>			
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen (ab 2023 incl. Wachstumsrate) Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz  €uro</b>
2019	9.116,47	0,0005493	5.007.677
2020	9.636,11	0,0005493	5.293.115
2021	10.069,73	0,0005493	5.531.303
2022	10.613,50	0,0005493	5.829.996
2023	10.867,91	0,0005493	5.969.743

<b>Anteil Umsatzsteuer</b>				<b>nachrichtlich:</b>
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen (ab 2023 incl. Wachstumsrate) Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz  €uro</b>	<b>im Steuerauf- kommen enthaltene Bundesentlastung Mio. €uro</b>
2019	1.973,00	0,000228353	450.540	807,00
2020	2.005,65	0,000228353	457.996	807,00
2021	2.032,02	0,000228353	464.018	807,00
2022	2.060,20	0,000228353	470.453	807,00
2023	2.084,26	0,000228353	475.947	807,00

Aus der Bundesentlastung wird den Gemeinden ein Betrag von **3,4 Mrd. Euro** zur Verfügung gestellt, der über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer verteilt wird. Auf das Land Nordrhein-Westfalen entfällt ein Anteil von **807 Mio. Euro**.

Die Planung der Haushaltsansätze für die Einkommen- und Umsatzsteuer wurde vor diesem Hintergrund und unter Beachtung der Empfehlungen im Orientierungsdatenerlass veranschlagt.

**5. Hundesteuer**

	<b>bisherige Hundesteuersätze</b>	<b>neue Hundesteuersätze ab 01.01.2014</b>
1 Hund	72 Euro	96 Euro
2 Hunde (je Hund)	84 Euro	120 Euro
3 Hunde oder mehr (je Hund)	102 Euro	144 Euro
1 Kampfhund	540 Euro	732Euro
2 oder mehr Kampfhunde (je Hund)	675 Euro	852 Euro

**6. Kompensationszahlung**

Nach der 1. Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz **2019** ist der zu verteilende Betrag auf **835 Mio. Euro** festgesetzt worden. Dieser Betrag wird nach dem Einkommensteuerschlüssel verteilt. Die Kompensationsleistung berechnet sich unter Anwendung der Orientierungsdaten sowie der Wachstumsraten wie folgt:

<b>Kompensationszahlung</b>				
<b>Jahr</b>	<b>Zuweisung Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>zzgl. f. Verluste aus dem Steuerverein- fachungsgesetz 2011 €uro</b>	<b>= Haushaltsansatz €uro</b>
2019	835,00	0,0005493	9.900	468.566
2020	865,06	0,0005493	9.900	485.077
2021	895,34	0,0005493	9.900	501.710
2022	909,50	0,0005493	9.900	509.488
2023	927,58	0,0005493	9.900	519.420

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Hierunter fallen insbesondere die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen. Mit den Schlüsselzuweisungen stellt das Land den Gemeinden einen Teil seiner Steuereinnahmen zur Verfügung und nimmt dabei gleichzeitig einen kommunalen Finanzausgleich vor. Dies geschieht in der Weise, dass für jede Gemeinde auf der Grundlage von verschiedenen Bedarfsindikatoren (z.B. Einwohnerzahl, Schülerzahl, Anzahl der Bedarfsgemeinschaften im Sinne des Sozialgesetzbuches (SGB), Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten, Flächenansatz) ein Mittelbedarf berechnet wird, dem dann die individuelle Steuerkraft der jeweiligen Gemeinde gegenübergestellt wird. Die Differenz zwischen Bedarfsmesszahl und Steuerkraftmesszahl wird zu 90 % durch Schlüsselzuweisungen ausgeglichen. Gemeinden, deren Steuerkraft höher ist als die Bedarfsmesszahl, erhalten keine Schlüsselzuweisungen.

Die Kalkulation der Schlüsselzuweisungen für den Planungszeitraum ist in der nachstehenden Tabelle dargestellt. Bei der Entwicklung für den Planungszeitraum bis 2022 sind folgende Besonderheiten berücksichtigt worden:

- keine Einrechnung eines Bevölkerungszuwachses bis Planjahr 2021 (Änderungen resultieren lediglich aus der Berechnung eines Durchschnittswertes der letzten 3 Jahre). Für das Planjahr 2022 wurde ein Bevölkerungszuwachs durch Ausweisung eines neuen Erschließungsgebietes kalkuliert.
- Schülerzahlen nach derzeitiger Entwicklung,
- Veränderung der Grundbeträge,
- Steuerkraftzahlen gemäß Veranschlagung der Haushaltsansätze 2019 bis 2021 (Referenzperiode).

Die Veranschlagung der Haushaltsansätze erfolgte auf Basis des endgültigen Gemeindefinanzierungsgesetzes 2019.

Im übrigen wird auf die Erläuterungen zu Steuern und ähnliche Abgaben verwiesen.

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Heribert Schwamborn

### Kalkulation der Erträge aus Schlüsselzuweisungen

	2019	2020	2021	2022
Einwohner	10.456	10.449	10.449	10.469
Hundertansatz	100	100	100	100
Hauptansatz	10.456,00	10.449	10.449	10.469
Schüleransatz	1.176,62	1.141	1.122	1.134
Soziallastenansatz	5.661,60	5.662	5.662	5.662
Zentralitätsansatz	985,15	985	985	985
Flächenansatz	325,38	331	331	331
Gesamtansatz	18.604,75	18.568	18.549	18.581
Grundbetrag	754,352416	796,59	857,93	892,25
Veränderung in v.H.	4,28%	5,60%	7,70%	4,00%
Ausgangsmesszahl	14.034.538	14.791.083	15.913.744	16.578.897
<u>Steuerkraftmesszahl</u>				
Grundsteuern A und B	1.545.610	1.505.947	1.528.470	1.539.549
Gewerbesteuer	2.908.393	3.441.691	3.471.243	3.540.669
Einkommensteuer	4.650.606	4.869.537	5.150.400	5.412.200
Umsatzsteueranteil	348.719	427.640	454.275	461.000
Kompensationsleistung	446.806	461.689	476.825	493.400
./. Gewerbesteuerumlage	- 475.914	- 544.685	- 409.877	- 296.468
ELAG-Abrechnungen	21.921	37.387	37.387	37.387
	9.446.141	10.199.206	10.708.723	11.187.737
Differenz (Ausgangsmesszahl ./. Steuerkraftmesszahl)	4.588.397	4.591.877	5.205.021	5.391.160
davon 90%	4.129.557	4.132.689	4.684.519	4.852.044
Ausgleich für Vorjahre	-	-	-	-
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	4.129.557	4.132.689	4.684.519	4.852.044
Veränderung in v.H.	27,23%	0,08%	13,35%	3,58%

Für das Jahr 2023 wird eine individuell errechnete Wachstumsrate von 2,198 % auf den Haushaltsansatz des Vorjahres eingeplant. Die Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2023 betragen:

2023 4.958.700 €

Neben den Schlüsselzuweisungen erhält die Gemeinde pauschale Bedarfzuweisungen vom Land aus der **Schul- und Sportpauschale**. Sofern nicht konkrete investive Maßnahmen hieraus zu finanzieren sind, werden die für die Schulneubauten sowie für den Neubau der Schulturnhalle Winterscheid errechneten Zinsleistungen und weiterhin bauliche Sanierungsmaßnahmen der Schulgebäude teilweise aus der Schul- bzw. Sportpauschale gedeckt. Der im Ergebnisplan hierbei eingestellte Betrag ist wie folgt kalkuliert:

**Haushaltsplan  
2019/2020****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Heribert Schwamborn

Jahr	Schulpauschale €uro	Sportpauschale €uro	insgesamt €uro
2019	- 168.400	- 3.750	- 172.150
2020	- 77.100	- 3.650	- 80.750
2021	- 201.150	- 3.550	- 204.700
2022	- 78.000	- 3.400	- 81.400
2023	- 50.200	- 3.300	- 53.500

Zur Unterstützung von Aufwendungen zum Abbau eines Investitions- und Sanierungsstaus sowie für weitere Unterhaltungsaufwendungen wurde im Gemeindefinanzierungsgesetz **2019** ein Betrag in Höhe von **120 Mio. Euro** zur Verfügung gestellt, der jeweils zur Hälfte nach der maßgeblichen Einwohnerzahl und nach der maßgeblichen Gebietsfläche verteilt wird.

Folgende **Aufwands-/Unterhaltungspauschalen** wurden kalkuliert:

2019	144.000 €,
2020	152.050 €,
2021	163.750 €,
2022	170.400 €,
2023	177.400 €.

**Einheitslastenabrechnung**

Nach einer Modellrechnung für die Abrechnung der Lasten der Deutschen Einheit des Jahres 2017 erhält die Gemeinde im Jahre 2019 eine Erstattung in Höhe von rd. 37.400 €.

Nach derzeitigem Kenntnisstand ist letztmalig für das Jahr 2019 eine Finanzierungsbeteiligung an dem Fonds Deutsche Einheit zu leisten. Die Abrechnung hierfür erfolgt im Jahre 2021.

Eine Anrechnung der geleisteten ELAG-Abrechnungsbeträge bei den Steuerkraftzahlen zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen ist in den jeweiligen Referenzperioden erfolgt.

**Sonstige ordentliche Erträge**

Für Nachforderungszinsen aus der Gewerbesteuerfestsetzung wird für den Planungszeitraum 2019 - 2023 ein gleichbleibender Ertrag in Höhe von **20.000 €** kalkuliert.

**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**



**Heribert Schwamborn**

**Transferaufwendungen**

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

**Gewerbsteuerumlage**

Jahr	Gewerbsteuer- aufkommen	: Hebesatz		x v.H.-Satz		a)	b)	c)	Haushaltsjahr insgesamt
		v.H.		Umlage		Bund	Länder	Fonds Deutsche Einheit	
2019	3.700.000,00 €	450	a)	14,5	119.222,22 €		407.000,00 €	-	€
		450	b)	49,5					
		450	c)	0					
									<b>526.222,22 €</b>
2020	4.193.300,00 €	500	a)	14,5	121.605,70 €		171.925,30 €	-	€
		500	b)	20,5					
		500	c)	0					
									<b>293.531,00 €</b>
2021	4.277.200,00 €	500	a)	14,5	124.038,80 €		175.365,20 €	-	€
		500	b)	20,5					
		500	c)	0					
									<b>299.404,00 €</b>
2022	4.362.700,00 €	500	a)	14,5	126.518,30 €		178.870,70 €	-	€
		500	b)	20,5					
		500	c)	0					
									<b>305.389,00 €</b>
2023	4.450.000,00 €	500	a)	14,5	129.050,00 €		182.450,00 €	-	€
		500	b)	20,5					
		500	c)	0					
									<b>311.500,00 €</b>

Ab dem Jahre 2019 entfällt die Erhöhungszahl für die Umlage "Fonds Deutsche Einheit". Ab 2020 wird der Landesvervielfältiger um 29 v.H.-Punkte abgesenkt.

**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**



Heribert Schwamborn

**Kreisumlage**

Jahr	Umlagegrundlagen	Allgemeine Kreisumlage	Jugendamtsumlage	Mehrbelastung ÖPNV	Kreisumlage insgesamt	Veränderung ggü. Vorjahr
2019 <i>Umlagesatz</i>	13.575.699 €	4.452.829 € <b>32,80</b>	3.859.571 € <b>28,43</b>	329.450 € <b>2,427</b>	8.641.850 €	3,77%
2020 *) <i>Umlagesatz</i>	14.136.375 €	4.636.731 € <b>32,80</b>	4.064.208 € <b>28,75</b>	352.850 € <b>2,496</b>	9.053.789 €	4,77%
2021 *) <i>Umlagesatz</i>	14.739.998 €	4.824.401 € <b>32,73</b>	4.124.251 € <b>27,98</b>	352.850 € <b>2,394</b>	9.301.502 €	2,74%
2022 *) <i>Umlagesatz</i>	15.273.586 €	4.953.224 € <b>32,43</b>	4.180.380 € <b>27,37</b>	352.850 € <b>2,310</b>	9.486.454 €	1,99%

\*) Die Umlagegrundlagen für die Jahre 2020 bis 2022 wurden analog der Steigerungsrate für den Kreishaushalt berechnet.

Für 2023 wurde die individuelle Wachstumsrate von 1,406 % auf den Planansatz des Vorjahres kalkuliert. Danach stellt sich die Kreisumlage wie folgt dar:

Jahr	Allgemeine Kreisumlage	Jugendamtsumlage	Mehrbelastung ÖPNV	Kreisumlage insgesamt
2023	5.022.800 €	4.239.200 €	357.800 €	9.619.800 €

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Für Erstattungsinsen aus der Herabsetzung von Gewerbesteuerfestsetzungen wird für den Planungszeitraum 2019 - 2023 ein gleichbleibender Aufwand in Höhe von **5.000 €** kalkuliert.

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Heribert Schwamborn

Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.244.037		-11.566.300	-12.433.900		-12.846.100	-13.301.550	-13.605.100
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.375.450		-4.310.950	-4.322.150		-4.885.650	-5.022.450	-5.136.100
7	+ Sonstige Einzahlungen	-10.213		-20.000	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.629.700</b>		<b>-15.897.250</b>	<b>-16.776.050</b>		<b>-17.751.750</b>	<b>-18.344.000</b>	<b>-18.761.200</b>
14	- Transferauszahlungen	8.690.470		9.168.050	9.347.350		9.600.900	9.791.850	9.931.300
15	- sonstige Auszahlungen	6.842		5.000	5.000		5.000	5.000	5.000
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.697.312</b>		<b>9.173.050</b>	<b>9.352.350</b>		<b>9.605.900</b>	<b>9.796.850</b>	<b>9.936.300</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16)	<b>-4.932.388</b>		<b>-6.724.200</b>	<b>-7.423.700</b>		<b>-8.145.850</b>	<b>-8.547.150</b>	<b>-8.824.900</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-956.144		-1.088.540	-1.240.250		-1.310.900	-1.316.300	-1.402.750
23	= <b>investive Einzahlungen</b>	<b>-956.144</b>		<b>-1.088.540</b>	<b>-1.240.250</b>		<b>-1.310.900</b>	<b>-1.316.300</b>	<b>-1.402.750</b>
31	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-/. Auszahlung)</b>	<b>-956.144</b>		<b>-1.088.540</b>	<b>-1.240.250</b>		<b>-1.310.900</b>	<b>-1.316.300</b>	<b>-1.402.750</b>



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>5200001 Investitionspauschale</b>									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-716.144		<b>-850.150</b>	<b>-897.750</b>		-966.850	-1.006.350	-1.047.750
<b>6</b>	<b>= Summe Einzahlungen</b>	<b>-716.144</b>		<b>-850.150</b>	<b>-897.750</b>		<b>-966.850</b>	<b>-1.006.350</b>	<b>-1.047.750</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-716.144</b>		<b>-850.150</b>	<b>-897.750</b>		<b>-966.850</b>	<b>-1.006.350</b>	<b>-1.047.750</b>

Das Land Nordrhein-Westfalen hat zur Umsetzung des Gesetzes zur Sicherung von Beschäftigung und Stabilität in Deutschland ein Sondervermögen errichtet (Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfondsgesetz). Die Verbindlichkeiten des Sondervermögens sind ab dem Jahr 2012 bis einschl. 2021 zu tilgen. Die Kommunen beteiligen sich an den Zins- und Tilgungszahlungen des Sondervermögens.

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2012 wurde erstmalig die kommunale Beteiligung an den Zins- und Tilgungsleistungen des Sondervermögens "Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfonds NRW" gesondert ausgewiesen und pauschal vorab bei den Investitionspauschalen in Abzug gebracht.

Ferner wurde der Betrag für die Aufwands-/Unterhaltungspauschale vorab bei den Investitionspauschalen in Abzug gebracht.

Im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2019) ist für **2019** eine Investitionspauschale von **891,851 Mio. €** (Vorjahr: 883,105 Mio. €) vorgesehen.

Der Gesamtbetrag der Investitionspauschale wird zu 7/10 nach der Einwohnerzahl und zu 3/10 nach der Gebietsfläche verteilt. Danach erhalten die Gemeinden aufgrund einer Berechnung des Statistischen Landesamtes je Einwohner **34,853232452 €** und je 1.000 qm Gebietsfläche **7,8433344771 €**.

Es ergibt sich folgende Berechnung:

Anteil nach der Einwohnerzahl

10.449 Einwohner x 34,853232452 € (bisher 34,581571763 €) = rd. 364.181,00 €

Anteil nach der Gebietsfläche

61,957,76 qkm x 7,8433344771 €/1.000 qm (bisher 7,7663537033€/1.000 qm) = rd. 485.956,00 €

**850.137,00 €**

Für die Jahre 2020 bis 2022 wird eine Steigerungsrate gemäß den Orientierungsdaten eingeplant. Für das Jahr 2023 wird eine individuell errechnete Wachstumsrate von 4,114 % eingerechnet.

Die Investitionspauschalen stellen sich wie folgt dar:

2020	897.750 €
2021	966.850 €
2022	1.006.350 €
2023	1.047.750 €

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>5200002 Schulpauschale investiv</b>									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-200.000		-184.140	-284.500		-300.000	-300.000	-300.000
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>	-200.000		-184.140	-284.500		-300.000	-300.000	-300.000
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-200.000		-184.140	-284.500		-300.000	-300.000	-300.000

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

### 1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



<b>Schulpauschale</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>300.000 €</b>	<b>300.000 €</b>	<b>300.000 €</b>	<b>300.000 €</b>	<b>300.000 €</b>
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Schulbereich eingesetzt:					
<b>Geräte und Ausrüstungen der Schulen</b>					
GGG Ruppichteroth					
- BGA	5.500 €	7.000 €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	3.000 €	28.380 €	17.200 €	17.200 €	17.200 €
- GWG	4.155 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
	<b>12.655 €</b>	<b>36.380 €</b>	<b>18.200 €</b>	<b>18.200 €</b>	<b>18.200 €</b>
Schulverbund GGS Winterscheid					
- BGA	1.700 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	3.000 €	19.785 €	8.600 €	8.600 €	5.880 €
- GWG	4.240 €	700 €	700 €	700 €	700 €
	<b>8.940 €</b>	<b>20.485 €</b>	<b>9.300 €</b>	<b>9.300 €</b>	<b>6.580 €</b>
Schulverbund GGS Schönenberg					
- BGA	13.335 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	3.000 €	19.785 €	8.600 €	1.730 €	- €
- GWG	1.600 €	700 €	700 €	700 €	700 €
	<b>17.935 €</b>	<b>20.485 €</b>	<b>9.300 €</b>	<b>2.430 €</b>	<b>700 €</b>
Sekundarschule Nümbrecht/Rupp.					
- BGA	4.550 €	23.700 €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	41.650 €	21.500 €	15.200 €	- €	- €
- GWG	14.910 €	3.470 €	1.720 €	1.720 €	1.720 €
	<b>61.110 €</b>	<b>48.670 €</b>	<b>16.920 €</b>	<b>1.720 €</b>	<b>1.720 €</b>
./. Deckung durch "Gute Schule 2020"	- 66.000 €	- 66.000 €	- €	- €	- €
./. Deckung durch Förderung "Digitalpakt"	- 9.000 €	- 40.400 €	- 49.600 €	- 27.530 €	- 23.080 €
<b>Einzelmaßnahmen:</b>					
- Klassenraum Dachgeschoss GGS Rupp.	95.000 €	- €	- €	- €	- €
- Zus. Außenbeleuchtg.Zuf.Lehrerparkpl. GGG Ruppichteroth	5.000 €	- €	- €	- €	- €
- Alarmierungsanlage GGS Ruppichteroth	- €	45.000 €	- €	- €	- €
- Energ. Sanierung Schulturnh. Rupp.	125.500 €	- €	- €	- €	- €
- Anbau GGS Winterscheid inkl. EU	1.243.000 €	- €	- €	- €	- €
- Einbau Behinderten-WC GGS Wint.	40.000 €	- €	- €	- €	- €
- Energ. Sanierung Schulturnh. Schönenberg	337.500 €	- €	- €	- €	- €
- Alarmierungsanlage GGS Schönenberg	- €	45.000 €	- €	- €	- €
- Beschattungsanlage Foyer Sek.-Schule	- €	30.000 €	- €	- €	- €
./. Entrn. Schulp. aus erh. Anzahlungen	- 250.000 €	- €	- €	- €	- €
./. Entrn. Inv.Pausch. aus erh. Anzahlungen	- 178.680 €	- €	- €	- €	- €
./. Deckg."Gute Schule 2020"aus 2017/2018	- 371.980 €	- €	- €	- €	- €
./. Deckung "Gute Schule 2020"	- 120.000 €	120.000 €	- €	- €	- €
./. Deckung Kom.Investitionsförderungsg.	- 819.380 €	- €	- €	- €	- €
	<b>105.960 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>konsumtiv</b>					
- für Zinsen Schuldendienst Schulneubauten	64.400 €	61.100 €	57.650 €	54.000 €	50.200 €
- Sanierungsmaßnahmen Schulgebäude	104.000 €	16.000 €	143.500 €	24.000 €	- €
	<b>168.400 €</b>	<b>77.100 €</b>	<b>201.150 €</b>	<b>78.000 €</b>	<b>50.200 €</b>
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>- €</b>	<b>203.280 €</b>	<b>94.730 €</b>	<b>217.880 €</b>	<b>245.680 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen"</b>					
<b>zum 1.1. des Jahres</b>	<b>250.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>203.280 €</b>	<b>298.010 €</b>	<b>515.890 €</b>
<b>- Entnahmen</b>					
./.	- 250.000 €	- €	- €	- €	- €
<b>- Ansparungen</b>					
- für künftige Investitionen	- €	203.280 €	94.730 €	217.880 €	245.680 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>- €</b>	<b>203.280 €</b>	<b>298.010 €</b>	<b>515.890 €</b>	<b>761.570 €</b>

Die Einzahlungen aus der Schulpauschale für Einzelmaßnahmen sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattungen und EDV-Geräte sind in den jeweiligen Produktgruppen veranschlagt.

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>5200004 Sportpauschale</b>									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-40.000		-54.250	-58.000		-44.050	-9.950	-55.000
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-40.000</b>		<b>-54.250</b>	<b>-58.000</b>		<b>-44.050</b>	<b>-9.950</b>	<b>-55.000</b>
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-40.000</b>		<b>-54.250</b>	<b>-58.000</b>		<b>-44.050</b>	<b>-9.950</b>	<b>-55.000</b>

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

### 1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



<b>Sportpauschale</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Sportbereich eingesetzt:					
<b>Geräte und Ausrüstungen Sportanlagen</b>					
Sportplatz Ruppichteroth					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Sportplatz Schönenberg					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Sportplatz Winterscheid					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Bröltalhalle					
- BGA	3.750 €	2.000 €	950 €	- €	- €
- GWG	3.950 €	2.900 €	1.750 €	3.000 €	2.700 €
	<b>7.700 €</b>	<b>4.900 €</b>	<b>2.700 €</b>	<b>3.000 €</b>	<b>2.700 €</b>
<b>Geräte und Ausrüstungen Hallenbad</b>					
- BGA	2.000 €	- €	- €	- €	5.000 €
- GWG	8.750 €	3.600 €	2.700 €	3.550 €	3.200 €
	<b>10.750 €</b>	<b>3.600 €</b>	<b>2.700 €</b>	<b>3.550 €</b>	<b>8.200 €</b>
<b>Einzelmaßnahmen:</b>					
- Erweiterung Videoanlage Bröltalhalle	- €	- €	15.000 €	- €	- €
- Lüftungsanlage Umkleidetrakt Hallenbad inkl. Kosten Vorjahre	- €	- €	50.000 €	- €	- €
./.. Deckung Investitionspauschale	- €	- €	40.000 €	- €	- €
./.. Entn. aus erh. Anzahlung Sportpauschale	- €	- €	10.000 €	- €	- €
- Energetische Sanierung BTH/Jugendzentrum inkl. Kosten Vorjahre	- €	- €	- €	4.600.000 €	- €
./.. Landeszuschüsse	- €	- €	- €	2.951.100 €	- €
./.. Deckung Investitionspauschale	- €	- €	- €	1.387.150 €	- €
./.. Entn. aus erh. Anzahlung Sportpauschale	- €	- €	- €	211.700 €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>15.000 €</b>	<b>50.050 €</b>	<b>- €</b>
<b>konsumtiv</b>					
- für Zinsen Schuldendienst Neubau TH Wint.	3.750 €	3.650 €	3.550 €	3.400 €	3.300 €
- konsumtive Sanierungsmaßnahmen	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>3.750 €</b>	<b>3.650 €</b>	<b>3.550 €</b>	<b>3.400 €</b>	<b>3.300 €</b>
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>37.800 €</b>	<b>47.850 €</b>	<b>36.050 €</b>	<b>- €</b>	<b>45.800 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>100.000 €</b>	<b>137.800 €</b>	<b>185.650 €</b>	<b>211.700 €</b>	<b>- €</b>
<b>- Entnahmen</b>					
- Lüftungsanlage Umkleidetrakt Hallenbad	- €	- €	10.000 €	- €	- €
- Energetische Sanierung BTH/Jugendzentrum	- €	- €	- €	211.700 €	- €
<b>- Ansparungen</b>					
- für künftige Investitionen	37.800 €	47.850 €	36.050 €	- €	45.800 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>137.800 €</b>	<b>185.650 €</b>	<b>211.700 €</b>	<b>- €</b>	<b>45.800 €</b>

Die Einzahlungen aus der Sportpauschale für Einzelmaßnahmen sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind in der jeweiligen Produktgruppe veranschlagt.

**Produktbereich**

**Produktgruppe**

**Produkt**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

	1.16.01	Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen
	1.16.02	Besondere Umlagen

**1.16.02.01** Krankenhausinvestitionsumlage

1.16.03 Sonstige allgemeine  
Finanzwirtschaft

### **Beschreibung**

Die Produktgruppe -Besondere Umlagen- umfasst das Produkt „Krankenhausinvestitionsumlage“:

- Abrechnung der Krankenhausinvestitionsumlage

### **Auftragsgrundlage**

- Krankenhausfinanzierungsgesetz
- Krankenhausgesetz

### **Ziele**

- Rechtssichere Abführung der Krankenhausinvestitionsumlage

### **Zielgruppen**

- Landesanstalt für Datenverarbeitung und Statistik
- Bezirksregierung Köln



**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.02 Besondere Umlagen**



**Heribert Schwamborn**

Teilergebnisplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
15	- Transferaufwendungen	124.533	124.550	<b>146.300</b>	<b>155.700</b>	155.700	155.700	155.700
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>124.533</b>	<b>124.550</b>	<b>146.300</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>124.533</b>	<b>124.550</b>	<b>146.300</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>124.533</b>	<b>124.550</b>	<b>146.300</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>124.533</b>	<b>124.550</b>	<b>146.300</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>124.533</b>	<b>124.550</b>	<b>146.300</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>	<b>155.700</b>

Der Beteiligungsanteil der Kommunen an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz wurde für das Jahr 2019 auf **250 Mio. Euro** und ab dem Jahr 2020 auf **266 Mio. Euro** festgesetzt.

Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend. Der Beitragsanteil für 2018 beträgt 13,00155 €/Einwohner.

Somit errechnet sich für das Jahr **2019** ein Betrag in Höhe von rd. **146.300 €**.

Für die Jahre 2020 bis 2023 wird ein gleichbleibender Betrag von rd. **155.700 €** veranschlagt.

**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.02 Besondere Umlagen**



**Heribert Schwamborn**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
14	- Transfer- auszahlungen	124.533		146.300	155.700		155.700	155.700	155.700
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	124.533		146.300	155.700		155.700	155.700	155.700
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	124.533		146.300	155.700		155.700	155.700	155.700

**Produktbereich**

**Produktgruppe**

**Produkt**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01	Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen
---------	---------------------------------------

1.16.02	Besondere Umlagen
---------	-------------------

1.16.03	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
---------	--------------------------------------

1.16.03.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
------------	--------------------------------------

**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.03 Sonstige allgemeine  
Finanzwirtschaft**



Heribert Schwamborn

**Beschreibung**

Die Produktgruppe –Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft- umfasst das Produkt „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“:

- Anlegung von Geldmitteln bzw. Beschaffung von Geldmitteln am Geldmarkt

**Auftragsgrundlage**

- Haushaltssatzung

**Ziele**

- Liquiditätssicherung
- wirtschaftliche Anlage und Inanspruchnahme von Geldmitteln

**Zielgruppen**

- Rat und Ausschüsse
- Verwaltungsführung
- Banken

**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

1.16.03

**Sonstige allgemeine  
Finanzwirtschaft**



Heribert Schwamborn

Teilergebnisplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.948		-18.350	-17.450	-16.500	-15.550	-14.600
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-4.948</b>		<b>-18.350</b>	<b>-17.450</b>	<b>-16.500</b>	<b>-15.550</b>	<b>-14.600</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>-4.948</b>		<b>-18.350</b>	<b>-17.450</b>	<b>-16.500</b>	<b>-15.550</b>	<b>-14.600</b>
19	+ Finanzerträge	-20.892	-83.900	-68.050	-61.350	-58.150	-54.950	-51.650
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	399.859	432.850	404.600	379.600	369.900	350.250	335.150
21	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 u. 20)	<b>378.967</b>	<b>348.950</b>	<b>336.550</b>	<b>318.250</b>	<b>311.750</b>	<b>295.300</b>	<b>283.500</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>374.019</b>	<b>348.950</b>	<b>318.200</b>	<b>300.800</b>	<b>295.250</b>	<b>279.750</b>	<b>268.900</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>374.019</b>	<b>348.950</b>	<b>318.200</b>	<b>300.800</b>	<b>295.250</b>	<b>279.750</b>	<b>268.900</b>
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>374.019</b>	<b>348.950</b>	<b>318.200</b>	<b>300.800</b>	<b>295.250</b>	<b>279.750</b>	<b>268.900</b>

**Haushaltsplan  
2019/2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

1.16.03

**Sonstige allgemeine  
Finanzwirtschaft**



Heribert Schwamborn

**Finanzerträge**

Unter dieser Position werden

- die Guthabenzinsen aus dem Kontokorrentverkehr,
- die sich aus Negativzinssätzen bei Tagesgeldkreditaufnahmen ergebenden Zinsleistungen sowie
- die Zinserstattungen für ein an die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH weitergeleitetes Darlehen (Gesellschafterdarlehen)

nachgewiesen.

**Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

Hierunter sind die Zinsaufwendungen für

- Kreditmarktdarlehen für Investitionen sowie
- Kassenkredite

veranschlagt.

Die Investitionsdarlehen sind entsprechend der festgeschriebenen Zinsvereinbarungen kalkuliert. Neuaufnahmen im Rahmen von Umschuldungen werden mit 2,0 % angenommen.

Das Darlehen für die Schulbaumaßnahme der Sekundarschule Ruppichteroth ist als Programmkredit der NRW-Bank mit 0 % bzw. 0,23 % kalkuliert.

Für den Ankauf des Stromnetzes und für Investitionen der Wasserversorgung hat die Gemeinde Ruppichteroth im Jahre 2017 für die gemeindliche Beteiligung (Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH) eine Darlehensaufnahme i.H.v. 5.000.000 € getätigt. Diese wurde an die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH weitergeleitet.

Die Zins- und Tilgungsleistungen werden durch die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH der Gemeinde zu 100 % erstattet.

Für die Weitergabe des Kredites ist ein Entgelt in Höhe von 0,4 % bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** eingeplant.

Die Aufwendungen für **Kassenkredite** sind pauschal mit 120.000 € (2019 und 2020) veranschlagt. Nach Ablauf von Verträgen mit Zinsfestschreibungen werden ab dem Jahre 2021 höhere Zinsen kalkuliert. Der Haushaltsansatz wurde auf 150.000 € angehoben.

Eine Übersicht der Darlehen ist im Vorbericht dargestellt.

# Haushaltsplan 2019/2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.03

Sonstige allgemeine  
Finanzwirtschaft



Heribert Schwamborn

Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
6	+ Kosten- erstattungen, Kostenumlagen			-18.350	-17.450		-16.500	-15.550	-14.600
7	+ Sonstige Einzahlungen	-19.807							
8	+ Zinsen und sonstige Finanz- einzahlungen			-68.050	-61.350		-58.150	-54.950	-51.650
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	-19.807		-86.400	-78.800		-74.650	-70.500	-66.250
10	- Personal- auszahlungen	5.906							
13	- Zinsen und sonstige Finanz- auszahlungen	397.703		404.600	379.600		369.900	350.250	335.150
15	- sonstige Auszahlungen	43.191							
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	446.800		404.600	379.600		369.900	350.250	335.150
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	426.992		318.200	300.800		295.250	279.750	268.900
22	+ sonstige Investitions- einzahlungen			-225.850	-229.000		-232.150	-235.350	-238.600
23	= <b>investive Einzahlungen</b>			-225.850	-229.000		-232.150	-235.350	-238.600
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000							
29	- sonstige Investitions- auszahlungen	5.000.000							
30	= <b>investive Auszahlungen</b>	5.001.000							
31	= <b>Saldo der Investitions- tätigkeit (Ein- /. Auszahlung)</b>	5.001.000		-225.850	-229.000		-232.150	-235.350	-238.600

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
<b>5200006 Erwerb von Finanzanlagen</b>									
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000							
13	= <b>Summe Auszahlungen</b>	<b>1.000</b>							
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>1.000</b>							