

Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktgruppe:	16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	
Organisationseinheit:	20	Amt für Finanzwirtschaft, Controlling, Datenschutz und Kommunalaufsicht	
Verantwortlich:	Amtsleiter/in		

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Das Produkt beinhaltet die Bewirtschaftung der allgemeinen Umlagen und Zuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs (u.a. Kreisumlage, Schlüsselzuweisungen, Landschaftsumlage, Mehrbelastungen), die Vermögens- (Schuldendiensthilfen, Geldanlagen) und Schuldenverwaltung (Kommunalkredite, kreditähnliche Geschäfte, Bürgschaften sowie Kredite zur Liquiditätssicherung), die Abwicklung der Steuerschulden (u.a. Voranmeldung/ Abwicklung Umsatzsteuer) und Spenden sowie die Erhebung der Jagdsteuer.

Der Nachweis des Anlagevermögens des Kreises wird ebenfalls hier erbracht.

Auftragsgrundlage

- §§ 53 ff. KrO NRW, 8.-12. Abschnitt GO NW, GemHVO NRW
- § 3 Kommunalabgabengesetz (KAG) NRW, Jagdsteuersatzung des Rhein-Erft-Kreises
- §§ 12, 18f, 25f Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) NRW
- §§ 2, 5 Haushaltsatzung des Kreises
- Umsatzsteuergesetz und Körperschaftssteuergesetz mit Durchführungsverordnung und Richtlinien

Zielgruppe

- Kreistag und Ausschüsse, Verwaltungsführung
- KSK Köln, weitere Banken und Sparkassen
- Kreisangehörige Kommunen
- Finanzämter
- Steuerpflichtige zur Jagdsteuer, Jagdpächter und Inhaber nicht verpachteter Eigenjagdbezirke
- Bezirksregierung Köln
- IT.NRW
- Landschaftsverband Rheinland (LVR)

Ziele

- korrekter und vollständiger Nachweis des Anlagevermögens
- Kontinuität der Schuldenfreiheit von Kommunalkrediten
- Bedarfsorientierte Festsetzung der Umlagen und Mehrbelastungen
- Schonung der Ausgleichsrücklage

Leistungsbeschreibung

- Haushalts- und Finanzausgleich (Allgemeine Umlagen und Zuweisungen sowie Mehrbelastungen)
- Bearbeitung von Spenden
- Erhebung der Jagdsteuer
- Vermögensverwaltung (Schuldendiensthilfen und Geldanlagen)
- Liquiditätsplanung
- Nachweis des Anlagevermögens
- Steuerschuldenabwicklung (Umsatzsteuer, Körperschaftsteuer, Bauabzugssteuer)
- Mitteilungen an die Finanzbehörden gemäß Mitteilungsverordnung
- Schuldenverwaltung (Kommunalkredite, Kredite zur Liquiditätssicherung, Bürgschaften, kreditähnliche Rechtsgeschäfte)

Stellenplanauszug

	2011	2012	2013
Stellenanteile Beamte	1,02	0,42	0,62
Stellenanteile tariflich Beschäftigte	0,00	0,55	0,00

Grundzahlen (G) , Kennzahlen (K)

		IST 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
Jagdsteuer-Hebesatz des Kreises in %	G	13,75%	7,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Anzahl der Steuerfälle	G	171	171	0	0	0	0
Jagdsteueraufkommen in EUR	G	27.415	12.600	0	0	0	0
durchschnittl. Jagdsteueraufkommen in EUR pro Fall	G	160	74	0	0	0	0
Schulden aus unmittelbaren Kreditverpflichtungen zum 31.12. d.J. in Mio. EUR	G	0	0	0	0	0	0
Pro-Kopf-Verschuldung des Kreises in EUR	K	0	0	0	0	0	0
Aufnahme von Kommunalkrediten in Mio. EUR	G	0	0	0	0	0	0
Höchstbetrag möglicher Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Mio. EUR	G	20	20	20	20	20	20
Höchstbetrag tatsächlicher Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Mio. EUR	G	0					
Anzahl Aufnahmetage für Kredite zur Liquiditätssicherung	G	0	0				
Zinsbelastung aus Krediten zur Liquiditätssicherung in EUR	G	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
voraussichtl. Ausgleichsrücklage zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR	G	48.955	30.151	18.326	10.023	10.023	10.023
voraussichtl. Allg. Rücklage zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR	G	97.911	97.911	97.911	97.911	97.911	97.911
Steuerkraft der Kreiskommunen in TEUR	G	423.053	508.774	436.831			
Steuerkraftänderung der Kreiskommunen gegenüber dem Vorjahr in %	G	-1,34	20,26	-14,14			
Steuerkraftänderung aller kreisangehörigen Kommunen in NRW gegenüber dem Vorjahr in %	G	-7,21	9,82	3,60			
Kreismulagegrundlagen in TEUR ¹	G	484.335	552.845	517.458	542.296	563.988	585.420
Kreismulage: Hebesatz in %	G	42,53	42,03	42,03	40,32	39,46	38,68
Kreismulage: Aufkommen in TEUR ¹	G	205.988	232.361	217.488	218.654	222.550	226.440
Landschaftsumlage: Hebesatz in %	G	17,00	16,70	16,65	16,50	16,80	16,80
Landschaftsumlage: Aufkommen in TEUR ¹	G	87.493	96.004	93.147	97.015	102.730	106.634
Kreisschlüsselzuweisungen in TEUR ²	G	30.330	22.032	41.982	45.172	47.024	48.999
Schulpauschale in TEUR ²	G	2.329	2.351	2.258	2.430	2.530	2.636
Investitionspauschale in TEUR ²	G	1.123	1.207	1.302	1.401	1.459	1.520
Bilanzsumme in Mio. EUR zum 01.01.	K						
Eigenkapital in Mio. EUR zum 01.01.	K						
Eigenkapitalquote 1 zum 01.01.	K						

Erläuterungen

¹	2012: nach GFG 2012 - Festsetzung 2013: nach 2. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2013 vom 04.12.2012 2014ff: hochgerechnet anhand der Orientierungsdaten des MIK v. 13.07.2012 bzw. 23.01.2013
²	2012: nach GFG 2012 - Festsetzung 2013: nach 2. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2013 vom 04.12.2012 2014ff: hochgerechnet anhand der Orientierungsdaten des MIK v. 13.07.2012 bzw. 23.01.2013

Teilergebnishaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	8.135.830	8.512.600	8.837.500	8.837.500	8.837.500	8.837.500	
4033000	Jagdsteuer	27.415	12.600	0	0	0	0	
4052000	Zuweisung Land Wohngeldreform	8.108.415	8.500.000	8.837.500	8.837.500	8.837.500	8.837.500	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	237.221.268	256.772.300	261.756.650	266.285.050	272.132.600	278.104.500	
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	30.329.765	22.031.650	41.981.600	45.172.200	47.024.250	48.999.250	
4141002	Schulpauschale (konsumtiv)	0	2.350.950	2.258.400	2.430.050	2.529.700	2.635.950	
4161100	Erträge Auflös. SoPo unbewegl. Vermögen	0	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	
4182000	Kreisumlage	205.987.580	232.360.700	217.487.650	218.653.800	222.549.650	226.440.300	
4182200	Erst. Landschaftsumlage aV	903.923	0	0	0	0	0	
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	6.558	50	50	50	50	50	
4521000	Erstattung von Steuern	6.289	50	50	50	50	50	
4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	269	0	0	0	0	0	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	245.363.655	265.284.950	270.594.200	275.122.600	280.970.150	286.942.050	
11	- Personalaufwendungen	-58.682	-48.700	-44.750	-43.550	-43.250	-43.350	
5011000	Dienstbezüge Beamte	-21.275	-16.100	-31.900	-31.650	-31.550	-31.450	
5012000	Dienstbezüge tariff. Beschäft.	-21.417	-21.950	0	0	0	0	
5022000	Beitr. Versorg.-kasse t. Besch	-1.837	-1.800	0	0	0	0	
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. t Besch	-3.803	-4.550	0	0	0	0	
5032100	Beiträge an die Unfallkasse NRW	0	-100	0	0	0	0	
5051000	Zuf. Pensionsrückstell. Besch.	-10.350	-4.200	-12.850	-11.900	-11.700	-11.900	
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.721	0	0	0	0	0	
5121000	Beiträge zur RVK	-9.721	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	-87.184.929	-96.514.450	-93.636.750	-97.485.250	-103.180.400	-107.064.100	
5342000	Abrechnung einheitsbed. Belastung	-1.145.308	-510.000	-490.000	-470.000	-450.000	-430.000	
5372000	Landschaftsumlage	-86.039.621	-96.004.450	-93.146.750	-97.015.250	-102.730.400	-106.634.100	
16	- Sonstige Aufwendungen	-10.903	-12.150	-20.950	-15.950	-15.950	-15.950	

Teilergebnishaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	
5412200	Aus- und Fortbildung	-396	-400	-200	-200	-200	-200	
5431500	Fachliteratur	-102	-200	0	0	0	0	
5431600	Dienstreisen	0	-1.000	-200	-200	-200	-200	
5431700	Sachverständigen-, Ger.- u. ähnl. Kosten	0	0	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	
5441100	Steuern	-10.406	-10.350	-10.350	-10.350	-10.350	-10.350	
5499900	weitere sonstige Aufwendungen	0	-200	-200	-200	-200	-200	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-87.264.235	-96.575.300	-93.702.450	-97.544.750	-103.239.600	-107.123.400	
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	158.099.420	168.709.650	176.891.750	177.577.850	177.730.550	179.818.650	
19	+ Finanzerträge	429.381	492.050	87.300	79.600	70.600	63.150	
4617000	Zinserträge Kreditinstitute Kassenbestand	127.478	75.000	20.000	15.000	10.000	5.000	
4617001	Zinserträge Kreditinstitute Geldanlagen	301.903	417.050	67.300	64.600	60.600	58.150	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-13.787	-66.700	-57.050	-72.200	-78.150	-87.750	
5517000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	-13.787	-25.000	-25.000	-40.400	-46.450	-56.150	
5599900	Einstellung/ Zuführung Zinsen	0	-11.700	-2.050	-1.800	-1.700	-1.600	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	415.594	425.350	30.250	7.400	-7.550	-24.600	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	158.515.014	169.135.000	176.922.000	177.585.250	177.723.000	179.794.050	
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	158.515.014	169.135.000	176.922.000	177.585.250	177.723.000	179.794.050	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-8.000	-5.650	-5.450	-5.550	-5.600	
5811000	Aufw. aus interner Leistungsverr. (ILV)	0	-8.000	-5.650	-5.450	-5.550	-5.600	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	158.515.014	169.127.000	176.916.350	177.579.800	177.717.450	179.788.450	

Teilfinanzhaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft Rhein-Erft-Kreis	
---	--

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	VE 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
-----	-------------	------------------------	----------------	----------------	---------	--------------	--------------	--------------

17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	159.663.641	166.184.950	173.513.500	0	175.099.900	175.137.700	177.102.600
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.827.434	6.140.000	3.560.600	0	3.831.200	3.988.300	4.155.800
6811000	Inv.-Zuwendungen vom Land	3.375.236	2.581.850	0	0	0	0	0
6811001	Investitionspauschale	1.122.775	1.207.200	1.302.200	0	1.401.150	1.458.600	1.519.850
6811002	Schulpauschale	2.329.423	2.350.950	2.258.400	0	2.430.050	2.529.700	2.635.950
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.827.434	6.140.000	3.560.600	0	3.831.200	3.988.300	4.155.800
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0	0
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	6.827.434	6.140.000	3.560.600	0	3.831.200	3.988.300	4.155.800
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	166.491.075	172.324.950	177.074.100	0	178.931.100	179.126.000	181.258.400
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Rhein-Erft-Kreis

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 16.611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	VE 2013	Finanzplan 2014	Finanzplan 2015 2016	bisher bereitgest.	Gesamt
OBER Oberhalb der Wertgrenze von 35 TEUR								
H11102.01 Bau eines Frauenhaus (KP II)	609.687	389.150	0	0	0	0	1.388.000	1.997.687
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	609.687	389.150	0	0	0	0	1.388.000	1.997.687
Erläuterungen: Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Spalte (Ausz.) bisher bereitgestellt (vorl. RE 2011+Vorjahre+Ansatz 2012): 1.334.678 EUR in Produkt 01.111.60 Spalte (Einz.) bisher bereit gestellt (vorl. RE 2011 + Vorjahre+Ansatz 2012): 1.332.980 EUR in Produkt 16.611.01 Gesamtauszahlungen: 1.334.559 EUR in Produkt 01.111.60 Gesamteinzahlungen: 1.323.692 EUR in Produkt 16.611.01								
H11103.01 Bau EkoZ (KPII)	1.198.678	1.552.150	0	0	0	0	3.959.250	5.157.928
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.198.678	1.552.150	0	0	0	0	3.959.250	5.157.928
Erläuterungen: Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Spalte (Ausz.) bisher bereitgestellt (vorl. RE 2011 + Vorjahre + Ansatz 2012): 3.601.657 EUR in Produkt 01.111.60 Spalte (Einz.) bisher bereitgestellt (vorl. RE 2011 + Vorjahre + Ansatz 2012): 3.043.723 EUR in Produkt 16.611.01 Gesamtauszahlungen: 3.601.657 EUR in Produkt 01.111.60 Gesamteinzahlungen: 3.189.032 EUR in Produkt 16.611.01								
H22104.01 Erweiterung Milos Sovak (KP II)	100.858	1.500	0	0	0	0	178.700	279.558
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100.858	1.500	0	0	0	0	178.700	279.558
Erläuterungen: Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Spalte (Ausz.) bisher bereitgestellt (vorl. RE 2011+Vorjahre+Ansatz 2012): 915.471 EUR in Produkt 03.221.01 Spalte (Einz.) bisher bereitgestellt (vorl. RE 2011+Vorjahre+Ansatz 2012): 764.665 EUR in Produkt 16.611.01 Gesamtauszahlungen: 915.471 EUR in Produkt 03.221.01 Gesamteinzahlungen: 765.766 EUR in Produkt 16.611.01								
H36601.01 Behindertenger. Um-und Ausbau Finkenberg (KP	583.450	194.250	0	0	0	0	971.950	1.555.400
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	583.450	194.250	0	0	0	0	971.950	1.555.400
Erläuterungen: Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Spalte (Ausz.) bisher bereitgestellt (vorl. RE 2011+ Vorjahre+ Ansatz 2012): 862.669 EUR in Produkt 06.366.01 Spalte (Einz.) bisher bereitgestellt (vorl. RE 2011+ Vorjahre+ Ansatz 2012): 877.589 EUR in Produkt 16.611.01 Gesamtauszahlungen: 863.257 EUR in Produkt 06.366.01 Gesamteinzahlungen : 862.658 EUR in Produkt 16.611.01								
Summe	2.492.673	2.137.050	0	0	0	0	6.497.900	8.990.573
Gesamtsumme	2.492.673	2.137.050	0	0	0	0	6.497.900	8.990.573

zu SK 50xxxxx

Erläuterungen zu den Veränderungen der Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr siehe detaillierte Darstellungen am Ende des Vorberichtes.

SK 4033000

In Folge der stufenweisen Abschaffung der Jagdsteuer beträgt der Steuersatz für das Jahr 2010: 20 %, für 2011: 13,75 %, für 2012: 7,5 %, bezogen jeweils auf den Jagdwert. Ausgangsbasis für die Veranschlagung ist das voraussichtliche Ergebnis der Veranlagungen in 2010.

Ab 2013 darf eine Jagdsteuer nicht mehr erhoben werden.

SK 4052000

Die Wohngeldentlastung des Landes anlässlich der Umsetzung des SGB II wird gemäß § 7 Abs. 3 und 4 AG-SGB II NRW unter Berücksichtigung der jeweiligen Be- und Entlastungen durch das vierte Gesetz für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt auf die kreisfreien Städte und Kreise verteilt. Die Zahlungen an den Kreis unterliegen erheblichen Schwankungen. Veranschlagt und fortgeschrieben wird 2013ff der Mittelwert der erhaltenen letzten 3 Jahre (2010 –2012 ohne Nachzahlung 2007-2009 in 2010). Nähere Daten und Verteilungsparameter sind noch nicht bekannt.

SK 4111000

Der Kreis erhält als Schlüsselzuweisung den Unterschiedsbetrag zwischen Ausgangsmesszahl (Produkt aus Hauptansatz, Schüleransatz und Grundbetrag) und Umlagekraftmesszahl (Steuerkraftmesszahlen und Schlüsselzuweisungen der kreisangehörigen Gemeinden). Berechnung anhand der 2. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2013 sowie der Orientierungsdaten des MIK NRW vom 13.07.2012 bzw. 23.01.2013 für die Folgejahre.

SK 4141002 und SK 6811002

Pauschale Landeszuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich, z.B. für den Bau, die Modernisierung, Sanierung und Bauunterhaltung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden (Rd.Erl. IM vom 08.01.2002). Über die Verwendung entscheidet der Kreis.

Schulpauschale auf Basis der 2. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2013 sowie der Orientierungsdaten vom 13.07.2012 bzw. 23.01.2013 für die Folgejahre.

Verwendung: Finanzierung des konsumtiven Mietanteils der PPP-I-Objekte (Produkte 03.221.01 und 03.231.01), der Miete von Schulgebäuden und Schulcontainern sowie von Bauunterhaltungsaufwendungen an Schulgebäuden (Produkte 03.221.01 und 03.231.01).

SK 4182000

Soweit die sonstigen Erträge des Kreises die entstehenden Aufwendungen nicht decken, ist eine Umlage von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben (Kreisumlage), die in einem Hundertsatz (Umlagesatz) der maßgeblichen Umlagegrundlagen zum GFG 2013 festgesetzt wird. Berechnung anhand der 2. Modellrechnung des IT.NRW, mangels aktueller Orientierungsdaten zur Entwicklung der Umlagegrundlagen erfolgte die Hochrechnung auf der Basis der Orientierungsdaten des MIK vom 13.07.2012 bzw. 23.01.2013 für die Folgejahre:

Jahr	Umlagesatz	Umlagegrundlage in EUR	Kreisumlage in EUR
2013	42,03%	517.458.216	217.487.688

Im Jahr 2013 wird der Umlagesatz von 42,03 % (Vorjahr: 42,03%) beibehalten. 2014 ist eine Senkung auf 40,32 % , 2015 auf 39,46 % und 2016 auf 38,68% vorgesehen.

SK 4182200

Erstattung eines Teilbetrages aus der gezahlten Landschaftsumlage 2007 inkl. Zinsen, da das OVG Münster mit Beschluss vom 15.08.2011 entschieden hat, dass die Ausweisung eines Überschusses im Ergebnisplan des Landschaftsverbands Rheinland (LVR) nicht gestattet ist.

SK 4617001/5599900

Geldanlage	Zinsen 2013 in EUR	Einstellung 2013 in EUR
Rekultivierung	65.200	0
Ersatzgelder	1.400	1.400
Gebührenrückstellung	50	0
Feuerwehrsterbekasse	650	650
	67.300	2.050

Mehr-/Wenigererträge bei den jeweiligen Zinsen führen zu Mehr-/Wenigeraufwendungen bei den korrespondierenden Aufwendungen bei Zweckbindung.

SK 5342000

Nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz hat der Kreis dem Land die negativen Abrechnungsergebnisse, bedingt durch die Partizipierung an den pauschalen Kompensationszahlungen im Verbund einerseits und fehlender Vorausleistungen auf die Gewerbesteuerumlage andererseits, zu erstatten.

Mit Urteil vom 8. Mai 2012 hat der Verfassungsgerichtshofs NRW § 2 Abs. 1 Satz 1 i.V.m. § 1 Abs. 1 Nr. 1 des Gesetzes zur Abrechnung der Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden und Gemeindeverbände an den finanziellen Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen in Folge der Deutschen Einheit – Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW – vom 9. Februar 2010 (GV. NRW. S. 127 ff.) für nichtig und unvereinbar mit dem Recht der Beschwerdeführerinnen auf Selbstverwaltung erklärt. Diese Entscheidung bezog sich nicht auf die grundsätzliche Abrechnung, sondern auf deren Modalitäten. Im Hinblick auf die fortbestehende Verpflichtung des Landes zur Einheitslastenabrechnung mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden aus § 6 Gemeindefinanzreformgesetz (GemFinRefG) erwartet der Kreis jedoch eine neue gesetzliche Regelung, mit welcher die Abrechnung neu geregelt wird. Eine (Teil-)Auflösung der bisherigen Rückstellungen ist daher nicht angezeigt, vielmehr wird weiterhin eine aufwandswirksame, periodenbezogene Bildung von Rückstellung veranschlagt.

Im letzten Bescheid für das Haushaltsjahr 2009 in 2011 wurde ein Betrag von 545.308,25 EUR (s. auch DS-Nr. 490/2011) abgerechnet.

SK 5372000

Der Landschaftsverband erhebt von den kreisfreien Städten und den Kreisen eine Umlage, soweit die sonstigen Erträge zum Ausgleich des Haushaltsplanes nicht ausreichen (Landschaftsumlage). Die Landschaftsumlage wird in Hundertsätzen der Steuerkraftmesszahlen der Gemeinden sowie der Schlüsselzuweisungen der Gemeinden und der Schlüsselzuweisungen des Kreises festgesetzt. Die Berechnung basiert auf der 2. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2013 sowie der Beschlussfassung des LVR zur Senkung des Umlagesatzes auf 16,65 %, mangels aktueller Orientierungsdaten zur Entwicklung der Umlagegrundlagen erfolgte die Hochrechnung auf der Basis der Orientierungsdaten des MIK vom 13.07.2012 bzw. 23.01.2013 für die Folgejahre:

Jahr	Umlagesatz	Umlagegrundlage in EUR	Landschaftsumlage in EUR
2013	16,65%	559.439.817	93.146.730

Berücksichtigte Umlagesätze des LVR für 2014 – 2016 entsprechend der mittelfristigen Finanzplanung des Haushaltsentwurfes 2013 des LVR:

Jahr	Umlagesatz
2014	16,50%
2015	16,80%
2016	16,80%

SK 5441100

Körperschaftssteuervorauszahlungen und –abwicklung zu den Erträgen aus der Gewinnausschüttung der Radio Erft GmbH & Co.KG (siehe Produkt 01.111.22, Sachkonto 4651000).

SK 5517000

Infolge der Vorfinanzierung von Investitionskosten und nicht aufwandsdeckender Kreisumlage werden Zinskosten für Liquiditätskredite veranschlagt.

SK 5599000

Zinsforderungen für zuviel erhaltene Zuweisungen.

SK 6811000

Der Kreis erhielt aus Mitteln des Konjunkturpakets II für den Zeitraum 08.04.2009 bis 31.12.2011 insgesamt 7.394.010 EUR, die in den Investitionsschwerpunkten Bildungsinfrastruktur (4.663.407 EUR) und Infrastruktur (2.730.603 EUR) zu verwenden waren. Die Fördersumme setzt sich zusammen aus 75 % Bundes-, 12,5 % Landesmitteln sowie einem Kreisanteil von 12,5 %, welcher vom Land zunächst vorfinanziert wurde und ab dem Jahr 2012 einschließlich Zinsen über 10 Jahre zurückzuzahlen ist. Die Zins- und Tilgungslast des Kreises wird durch einen pauschalen Abzug bei den finanzkraftunabhängigen Zuweisungen nach Maßgabe des jährlichen GFG erfüllt. Hinsichtlich der Mittelverwendung wird auf die Produkte 01.111.60, 03.221.01 und 06.366.01 verwiesen. Der Mittelabruf bei der Bewilligungsbehörde erfolgte entsprechend der geplanten Umsetzung der Projekte:

Paket	Objekt	Maßnahme	RE 2008	vorl. RE 2009	vorl. RE 2010	vorl. RE 2011	NV 2012	Gesamt gefördert	Gesamt real	voraus- sichtlicher Kreisanteil
Bildungs- infrastruktur	Milos-Sovak-FS	Sanierung	0	20.732	72.386	625.250	0	708.609	718.369	9.760
		Erweiterung	30.934	244.715	528.548	111.274	0	765.766	915.471	149.705
		Summe	30.934	265.447	600.935	736.524	0	1.474.375	1.633.840	159.465
	Adolf-Kolping-BK	Energiekompetenzzentrum	0	49.612	301.357	2.089.988	1.160.700	3.189.032	3.375.256	186.224
Infrastruktur	Frauenhaus	Grunderwerb	0	0	218.524	0	0	218.524	218.524	0
		Neubau	0	2.205	298.283	725.988	90.000	1.105.168	1.111.111	5.943
		Summe	0	2.205	516.806	725.988	90.000	1.323.692	1.329.635	5.943
	Jugendhof Finkenbergl	Sanierung	0	0	108.330	436.264	0	544.253	544.594	341
		behindertenfreundl. Ausgestaltung	0	1.535	169.379	619.355	72.400	862.658	863.181	523
		Summe	0	1.535	277.709	1.055.619	72.400	1.406.911	1.407.775	864

SK 6811001

Investitionspauschale nach dem GFG, die in erster Linie für Maßnahmen zur Verbesserung der Altenhilfe und -pflege zu verwenden ist. Der Betrag wird vom Land auf der Basis der Zahl der Einwohner über 65 Jahre nach dem jeweiligen Stand vom 31.12. des Vorvorjahres verteilt. Berechnung anhand der 2. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2013, Hochrechnung anhand der Orientierungsdaten.

Der jährliche Betrag wird den Schwerpunkten der Investitionen des Kreises zugeordnet, die nicht einzelgefördert werden, und als Sonderposten ertragswirksam über die Nutzungsdauer des Anlagevermögens aufgelöst.