

**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 2017/2018

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

**Heribert Schwamborn**

Teilergebnisplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.256.872	-9.854.200	<b>-10.612.850</b>	<b>-11.063.750</b>	-11.484.300	-12.370.850	-12.668.650
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.612.194	-3.110.050	<b>-3.420.900</b>	<b>-4.136.150</b>	-4.236.810	-4.115.400	-4.260.700
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-85.735	-20.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	-20.000	-20.000	-20.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.954.801</b>	<b>-12.984.250</b>	<b>-14.053.750</b>	<b>-15.219.900</b>	<b>-15.741.110</b>	<b>-16.506.250</b>	<b>-16.949.350</b>
15	- Transferaufwendungen	8.561.507	8.733.050	<b>8.762.100</b>	<b>9.175.700</b>	9.479.850	9.412.000	9.654.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.629	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.622.136</b>	<b>8.738.050</b>	<b>8.767.100</b>	<b>9.180.700</b>	<b>9.484.850</b>	<b>9.417.000</b>	<b>9.659.500</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.332.665</b>	<b>-4.246.200</b>	<b>-5.286.650</b>	<b>-6.039.200</b>	<b>-6.256.260</b>	<b>-7.089.250</b>	<b>-7.289.850</b>
19	+ Finanzerträge		-400	<b>-42.800</b>	<b>-83.900</b>	-83.900	-83.900	-83.900
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	397.312	457.400	<b>466.900</b>	<b>432.850</b>	403.150	381.950	376.050
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>397.312</b>	<b>457.000</b>	<b>424.100</b>	<b>348.950</b>	<b>319.250</b>	<b>298.050</b>	<b>292.150</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.935.353</b>	<b>-3.789.200</b>	<b>-4.862.550</b>	<b>-5.690.250</b>	<b>-5.937.010</b>	<b>-6.791.200</b>	<b>-6.997.700</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.935.353</b>	<b>-3.789.200</b>	<b>-4.862.550</b>	<b>-5.690.250</b>	<b>-5.937.010</b>	<b>-6.791.200</b>	<b>-6.997.700</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-3.935.353</b>	<b>-3.789.200</b>	<b>-4.862.550</b>	<b>-5.690.250</b>	<b>-5.937.010</b>	<b>-6.791.200</b>	<b>-6.997.700</b>

**Haushaltsplan  
2017/2018**
**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**verantwortlich:**
**Heribert Schwamborn**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.277.982	-9.854.200	<b>-10.612.850</b>	<b>-11.063.750</b>		-11.484.300	-12.370.850	-12.668.650
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.608.010	-3.105.950	<b>-3.350.400</b>	<b>-3.940.050</b>		-4.033.450	-4.050.650	-4.140.500
7 +	Sonstige Einzahlungen	-78.365	-20.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>		-20.000	-20.000	-20.000
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		-400	<b>-42.800</b>	<b>-83.900</b>		-83.900	-83.900	-83.900
<b>9 =</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.964.358</b>	<b>-12.980.550</b>	<b>-14.026.050</b>	<b>-15.107.700</b>		<b>-15.621.650</b>	<b>-16.525.400</b>	<b>-16.913.050</b>
10 -	Personalauszahlungen	4.100							
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	410.347	457.400	<b>466.900</b>	<b>432.850</b>		403.150	381.950	376.050
14 -	Transferauszahlungen	8.619.560	8.733.050	<b>8.762.100</b>	<b>9.175.700</b>		9.479.850	9.412.000	9.654.500
15 -	sonstige Auszahlungen	50.131	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>		5.000	5.000	5.000
<b>16 =</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.084.137</b>	<b>9.195.450</b>	<b>9.234.000</b>	<b>9.613.550</b>		<b>9.888.000</b>	<b>9.798.950</b>	<b>10.035.550</b>
<b>17 =</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-3.880.221</b>	<b>-3.785.100</b>	<b>-4.792.050</b>	<b>-5.494.150</b>		<b>-5.733.650</b>	<b>-6.726.450</b>	<b>-6.877.500</b>
18 +	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-846.571	-688.020	<b>-838.640</b>	<b>-951.510</b>		-1.007.450	-1.059.100	-1.105.850
22 +	sonstige Investitionseinzahlungen			<b>-50.100</b>	<b>-101.500</b>		-101.500	-101.500	-101.500
<b>23 =</b>	<b>investive Einzahlungen</b>	<b>-846.571</b>	<b>-688.020</b>	<b>-888.740</b>	<b>-1.053.010</b>		<b>-1.108.950</b>	<b>-1.160.600</b>	<b>-1.207.350</b>
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	31.944							
29 -	sonstige Investitionsauszahlungen			<b>6.000.000</b>					
<b>30 =</b>	<b>investive Auszahlungen</b>	<b>31.944</b>		<b>6.000.000</b>					
<b>31 =</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-/. Auszahlung)</b>	<b>-814.627</b>	<b>-688.020</b>	<b>5.111.260</b>	<b>-1.053.010</b>		<b>-1.108.950</b>	<b>-1.160.600</b>	<b>-1.207.350</b>

**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 2017/2018

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Heribert Schwamborn

Teilergebnisplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.256.872	-9.854.200	<b>-10.612.850</b>	<b>-11.063.750</b>	-11.484.300	-12.370.850	-12.668.650
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.612.194	-3.110.050	<b>-3.420.900</b>	<b>-4.136.150</b>	-4.236.810	-4.115.400	-4.260.700
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-85.735	-20.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	-20.000	-20.000	-20.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.954.801</b>	<b>-12.984.250</b>	<b>-14.053.750</b>	<b>-15.219.900</b>	<b>-15.741.110</b>	<b>-16.506.250</b>	<b>-16.949.350</b>
15	- Transferaufwendungen	8.440.902	8.612.450	<b>8.637.550</b>	<b>9.051.150</b>	9.355.300	9.287.450	9.529.950
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.629	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.501.531</b>	<b>8.617.450</b>	<b>8.642.550</b>	<b>9.056.150</b>	<b>9.360.300</b>	<b>9.292.450</b>	<b>9.534.950</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.453.270</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.411.200</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.380.810</b>	<b>-7.213.800</b>	<b>-7.414.400</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-4.453.270</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.411.200</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.380.810</b>	<b>-7.213.800</b>	<b>-7.414.400</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.453.270</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.411.200</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.380.810</b>	<b>-7.213.800</b>	<b>-7.414.400</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-4.453.270</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.411.200</b>	<b>-6.163.750</b>	<b>-6.380.810</b>	<b>-7.213.800</b>	<b>-7.414.400</b>

### Steuern und ähnliche Abgaben

	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
1) Grundsteuer A	- 37.000	- 37.000	- 40.700	- 40.700	- 40.700	- 44.400	- 44.900
2) Grundsteuer B	- 1.546.600	- 1.596.400	- 1.632.400	- 1.684.700	- 1.737.200	- 1.789.800	- 1.871.500
3) Gewerbesteuer	- 3.000.000	- 3.090.000	- 3.500.000	- 3.601.500	- 3.709.500	- 4.266.000	- 4.351.300
4) Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 4.125.000	- 4.339.450	- 4.571.350	- 4.799.900	- 5.035.100	- 5.286.850	- 5.398.900
4) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 230.800	- 237.600	- 295.300	- 347.250	- 355.300	- 363.600	- 367.450
Vergnügungssteuer	- 3.000	- 3.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 5.050
5) Hundesteuer	- 92.000	- 92.000	- 95.500	- 95.500	- 95.500	- 95.500	- 96.900
Zweitwohnungssteuer	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.350
6) Kompensationszahlung	- 422.750	- 433.750	- 447.600	- 464.200	- 481.000	- 494.700	- 507.300
<b>insgesamt</b>	<b>- 9.482.150</b>	<b>- 9.854.200</b>	<b>- 10.612.850</b>	<b>- 11.063.750</b>	<b>- 11.484.300</b>	<b>- 12.370.850</b>	<b>- 12.668.650</b>

**Haushaltsplan  
2017/2018****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen****Heribert Schwamborn**

	2022 €	2023 €
1) Grundsteuer A	- 45.400	- 45.900
2) Grundsteuer B	- 1.955.500	- 2.041.900
3) Gewerbesteuer	- 4.438.300	- 4.527.100
4) Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 5.513.300	- 5.630.100
4) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 371.350	- 375.300
Vergnügungssteuer	- 5.100	- 5.150
5) Hundesteuer	- 98.300	- 99.700
Zweitwohnungssteuer	- 25.700	- 26.050
6) Kompensationszahlung	- 520.250	- 533.550
<b>insgesamt</b>	<b>-12.973.200</b>	<b>- 13.284.750</b>

Die Planung erfolgte auf der Grundlage der bisherigen Veranlagungsergebnisse, beabsichtigter Hebesatzerhöhungen in den Jahren 2017 bis 2023 und unter Anwendung der Orientierungsdaten des Landes NRW bis zum Jahre 2020. Ab dem Jahre 2021 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.



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 2017 die fiktiven Hebesätze wie folgt festgesetzt:

	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2015</u>	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2016</u>	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2017</u>
Grundsteuer A	213 v.H.	217 v.H.	217 v.H.
Grundsteuer B	423 v.H.	429 v.H.	429 v.H.
Gewerbesteuer	415 v.H.	417 v.H.	417 v.H.



**4. Einkommensteuer/Umsatzsteuer**

Nach dem Orientierungsdatenerlass vom 25.7.2016 (regionalisierte Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung) wurde der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer wie folgt berechnet:

<b>Anteil Einkommensteuer</b>			
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen (ab 2021 incl. Wachstumsrate) Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz  €uro</b>
2017	8.253,00	0,0005539	4.571.337
2018	8.665,65	0,0005539	4.799.904
2019	9.090,27	0,0005539	5.035.101
2020	9.544,78	0,0005539	5.286.854
2021	9.747,03	0,0005539	5.398.880
2022	9.953,57	0,0005539	5.513.282
2023	10.164,49	0,0005539	5.630.111

<b>Anteil Umsatzsteuer</b>				<b>nachrichtlich:</b>
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen (ab 2021 incl. Wachstumsrate) Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz  €uro</b>	<b>im Steuerauf- kommen enthaltene Bundesentlastung Mio. €uro</b>
2017	1.442,55	0,000204699	295.289	360,00
2018	1.696,44	0,000204699	347.260	576,00
2019	1.735,66	0,000204699	355.288	576,00
2020	1.776,25	0,000204699	363.597	576,00
2021	1.794,99	0,000204699	367.433	576,00
2022	1.814,02	0,000204699	371.328	576,00
2023	1.833,35	0,000204699	375.285	576,00

Mit Erlass des Innenministers vom Juli 2016 ist die Verteilung der Bundesentlastung in Höhe von 5 Mrd. Euro ab dem Jahre 2018 mitgeteilt worden.

Hiernach fließen

- 2,4 Mrd. Euro über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- 1,6 Mrd. Euro über eine höhere Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU)
- 1,0 Mrd. Euro über eine Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer (Das Land NRW wird seinen Anteil hieran Eins zu Eins über die Schlüsselmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes an die Kommunen weitergeben.)

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	732 Euro
2 oder mehr Kampfhunde (je Hund)	675 Euro	852 Euro



**6. Kompensationszahlung**

Nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz **2017** ist der zu verteilende Betrag auf **790 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>
2017	790	0,0005539	10.000	447.581
2018	820	0,0005539	10.000	464.209
2019	850	0,0005539	10.000	481.014
2020	875	0,0005539	10.000	494.674
2021	898	0,0005539	10.000	507.302
2022	921	0,0005539	10.000	520.264
2023	945	0,0005539	10.000	533.563

**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 2020 sind folgende Besonderheiten berücksichtigt worden:

- keine Einrechnung eines Bevölkerungszuwachses (Änderungen resultieren lediglich aus der Berechnung eines Durchschnittswertes der letzten 3 Jahre),
- Schülerzahlen nach derzeitiger Entwicklung,
- Veränderung der Grundbeträge,
- Steuerkraftzahlen gemäß Veranschlagung der Haushaltsansätze 2016 bis 2019 (Referenzperiode).

Die Veranschlagung der Haushaltsansätze erfolgte auf Basis des endgültigen Gemeindefinanzierungsgesetzes 2017.

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

**Haushaltsplan  
2017/2018****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Heribert Schwamborn

**Kalkulation der Erträge aus Schlüsselzuweisungen**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Einwohner	10.461	10.461	10.461	10.461
Hundertansatz	100	100	100	100
Hauptansatz	10.461,00	10.461	10.461	10.461
Schüleransatz	727,25	871	979	975
Soziallastenansatz	5.765,01	5.765	5.765	5.765
Zentralitätsansatz	1.067,04	1.067	1.067	1.067
Flächenansatz	312,41	312	312	312
Gesamtansatz	18.332,71	18.476	18.584	18.580
Grundbetrag	667,825567	710,57	747,52	779,66
Veränderung in v.H.	2,55%	6,40%	5,20%	4,30%
Ausgangsmesszahl	12.243.052	13.128.491	13.891.912	14.486.083
<u>Steuerkraftmesszahl</u>				
Grundsteuern A und B	1.492.141	1.381.781	1.448.054	1.450.451
Gewerbesteuer	2.957.367	2.925.619	3.290.362	3.387.430
Einkommensteuer	4.221.753	4.479.677	4.685.625	4.917.500
Umsatzsteueranteil	234.592	267.753	321.275	351.275
Kompensationsleistung	421.464	442.075	455.900	472.600
./. Gewerbesteuerumlage	- 489.348	- 482.151	- 540.503	- 554.387
ELAG-Abrechnungen	39.888	68.066	- 39.500	- 39.500
	8.877.857	9.082.820	9.621.213	9.985.369
Differenz (Ausgangsmesszahl ./. Steuerkraftmesszahl)	3.365.195	4.045.671	4.270.699	4.500.714
davon 90%	3.028.676	3.641.104	3.843.629	4.050.643
Ausgleich für Vorjahre	-	-	-	-
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	<b>3.028.676</b>	<b>3.641.104</b>	<b>3.843.629</b>	<b>4.050.643</b>

Ab dem Jahre 2021 wird eine individuell errechnete Wachstumsrate von 2,218 % auf den jeweiligen Haushaltsansatz des Vorjahres eingeplant. Für den Zeitraum 2021 bis 2023 ergeben sich folgende Schlüsselzuweisungen:

2021	4.140.500 €
2022	4.232.300 €
2023	4.326.200 €

Neben den Schlüsselzuweisungen erhält die Gemeinde pauschale Bedarfszuweisungen 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  
2017/2018****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Heribert Schwamborn



Jahr	Schulpauschale €uro	Sportpauschale €uro	insgesamt €uro
2017	- 66.500	- 4.000	- 70.500
2018 *)	- 147.200	- 48.900	- 196.100
2019 *)	- 154.560	- 48.800	- 203.360
2020	- 61.100	- 3.650	- 64.750
2021	- 116.650	- 3.550	- 120.200
2022	- 54.000	- 3.400	- 57.400
2023	- 50.200	- 3.300	- 53.500

\*) In den Jahren 2018 und 2019 erfolgt für die Sanierung des undichten Fußbodens im Umkleidebereich des Hallenbades (je 45.000 €) eine ertragswirksame Auflösung der erhaltenen Anzahlung "Sportpauschale" von 40.233 € (2018) und 21.173 € (2019).

Auf der Grundlage des Gesetzes zur Umsetzung des **Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes** in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) wurden der Gemeinde für den Förderzeitraum bis 31.12.2020 mit Bescheid vom 8.10.2015 Mittel in Höhe von rd. 512.502 € bereitgestellt.

Diese Mittel werden für energetische Sanierungsmaßnahmen an folgenden Gebäuden in den Jahren 2017 bis 2019 verwendet:

Gebäude	2017	2018	2019	insgesamt:
Sekundarschule	27.500 €	- €	- €	<b>27.500 €</b>
Turnhalle Ruppichteroth	- €	137.500 €	91.500 €	<b>229.000 €</b>
Brötlhalle	- €	209.000 €	128.500 €	<b>337.500 €</b>
insgesamt:	<b>27.500 €</b>	<b>346.500 €</b>	<b>220.000 €</b>	<b>594.000 €</b>

hierauf prozentual angerechnete Landesmittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz:

- 23.750 - 298.950 - 189.800 - **512.500**

**Eigenanteil:**                      **3.750**                      **47.550**                      **30.200**                      **81.500**

**Kreisumlage**

Der Landschaftsverband Rheinland beabsichtigt, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 aufzulösenden Rückstellungen für Integrationshilfen zzgl. des nicht verbrauchten Haushaltsansatzes 2016 für Integrationshilfen durch eine Sonderauskehrung an die Mitgliedskörperschaften auszuzahlen. Ein entsprechender Beschluss soll in der Landschaftsversammlung am 30.06.2017 erfolgen. Anschließend könnte eine Weiterleitung an die Städte und Kommunen – vorbehaltlich eines Beschlusses durch den Kreistag – erfolgen. Der auf die Gemeinde Ruppichteroth entfallende Ausschüttungsbetrag würde sich auf rd. **229.950 €** belaufen.

**Haushaltsplan  
2017/2018**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**



**Fonds Deutsche Einheit**

Nach einer Modellrechnung für die Abrechnung der Lasten der Deutschen Einheit des Jahres 2015 erhält die Gemeinde im Jahre 2017 eine Erstattung in Höhe von rd. 68.000 €.

Analog der Haushaltsplanung 2015/2016 wird ab 2018 bis 2019 wieder eine Zahlungsverpflichtung bei den Transferaufwendungen von rd. 39.500 € kalkuliert.

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 bzw. ein Abzug 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 2017 - 2023 ein gleichbleibender Ertrag in Höhe von **20.000 €** kalkuliert.

**Haushaltsplan  
2017/2018**

**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			
2017	3.500.000,00 €	450	a) 14,5	112.777,78 €	385.000,00 €	35.000,00 €		532.777,78 €	
		450	b) 49,5						
		450	c) 4,5						
2018	3.601.500,00 €	450	a) 14,5	116.048,33 €	396.165,00 €	36.015,00 €		548.228,33 €	
		450	b) 49,5						
		450	c) 4,5						
2019	3.709.500,00 €	450	a) 14,5	119.528,33 €	408.045,00 €	32.973,33 €		560.546,67 €	
		450	b) 49,5						
		450	c) 4						
2020	4.266.000,00 €	500	a) 14,5	123.714,00 €	174.906,00 €	- €		298.620,00 €	
		500	b) 20,5						
		500	c) 0						
2021	4.351.300,00 €	500	a) 14,5	126.187,70 €	178.403,30 €	- €		304.591,00 €	
		500	b) 20,5						
		500	c) 0						
2022	4.438.300,00 €	500	a) 14,5	128.710,70 €	181.970,30 €	- €		310.681,00 €	
		500	b) 20,5						
		500	c) 0						
2023	4.527.100,00 €	500	a) 14,5	131.285,90 €	185.611,10 €	- €		316.897,00 €	
		500	b) 20,5						
		500	c) 0						

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

**Haushaltsplan  
2017/2018**

**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
2017 <i>Umlagesatz</i>	11.906.533 €	4.286.352 € <b>36,00</b>	3.564.816 € <b>29,94</b>	253.600 € <b>2,130</b>	8.104.768 €	0,60%
2018 *) <i>Umlagesatz</i>	12.448.280 €	4.406.691 € <b>35,40</b>	3.784.277 € <b>30,40</b>	272.450 € <b>2,189</b>	8.463.418 €	4,43%
2019 *) <i>Umlagesatz</i>	12.897.663 €	4.587.699 € <b>35,57</b>	3.895.094 € <b>30,20</b>	272.450 € <b>2,112</b>	8.755.243 €	3,45%
2020 *) <i>Umlagesatz</i>	13.374.877 €	4.757.444 € <b>35,57</b>	3.958.964 € <b>29,60</b>	272.450 € <b>2,037</b>	8.988.858 €	2,67%
2021 **) <i>Umlagesatz</i>	13.869.747 €	4.933.469 € <b>35,57</b>	4.019.453 € <b>28,98</b>	272.450 <b>1,964</b>	9.225.372 €	2,63%

\*) Die Umlagegrundlagen für die Jahre 2018 bis 2020 wurden analog der Steigerungsrate für den Kreis-haushalt berechnet.

\*\*) Die Steigerung wurde mit der individuellen Wachstumsrate von 1,542 % auf die Umlagegrundlagen des Vorjahres vorgenommen.

Ab 2022 wurde die individuelle Wachstumsrate von 1,542 % auf den Planansatz des Vorjahres kalkuliert. Danach stellt sich die Kreisumlage wie folgt dar:

Jahr	Allgemeine Kreisumlage	Jugendamtsumlage	Mehrbelastung ÖPNV	Kreisumlage insgesamt
2022	5.009.500 €	4.081.400 €	276.650 €	9.367.550 €
2023	5.086.700 €	4.144.300 €	280.900 €	9.511.900 €

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Für Erstattungs-zinsen aus der Herabsetzung von Gewerbesteuerfestsetzungen wird für den Planungszeitraum 2017 - 2023 ein gleichbleibender Aufwand in Höhe von **5.000 €** kalkuliert.

**Haushaltsplan  
2017/2018**
**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**
**verantwortlich:**
**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-10.277.982	-9.854.200	<b>-10.612.850</b>	<b>-11.063.750</b>		-11.484.300	-12.370.850	-12.668.650
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.608.010	-3.105.950	<b>-3.350.400</b>	<b>-3.940.050</b>		-4.033.450	-4.050.650	-4.140.500
7	+ Sonstige Einzahlungen	-59.587	-20.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>		-20.000	-20.000	-20.000
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>-12.945.579</b>	<b>-12.980.150</b>	<b>-13.983.250</b>	<b>-15.023.800</b>		<b>-15.537.750</b>	<b>-16.441.500</b>	<b>-16.829.150</b>
14	- Transfer- auszahlungen	8.498.955	8.612.450	<b>8.637.550</b>	<b>9.051.150</b>		9.355.300	9.287.450	9.529.950
15	- sonstige Auszahlungen	6.810	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>		5.000	5.000	5.000
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>8.505.765</b>	<b>8.617.450</b>	<b>8.642.550</b>	<b>9.056.150</b>		<b>9.360.300</b>	<b>9.292.450</b>	<b>9.534.950</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-4.439.815</b>	<b>-4.362.700</b>	<b>-5.340.700</b>	<b>-5.967.650</b>		<b>-6.177.450</b>	<b>-7.149.050</b>	<b>-7.294.200</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitions- maßnahmen	-846.571	-688.020	<b>-838.640</b>	<b>-951.510</b>		-1.007.450	-1.059.100	-1.105.850
23	= <b>investive Einzahlungen</b>	<b>-846.571</b>	<b>-688.020</b>	<b>-838.640</b>	<b>-951.510</b>		<b>-1.007.450</b>	<b>-1.059.100</b>	<b>-1.105.850</b>
31	= <b>Saldo der Investitions- tätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>-846.571</b>	<b>-688.020</b>	<b>-838.640</b>	<b>-951.510</b>		<b>-1.007.450</b>	<b>-1.059.100</b>	<b>-1.105.850</b>



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
5200001 Investitionspauschale									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-597.173	-626.450	<b>-716.150</b>	<b>-762.000</b>		-802.350	-836.850	-865.850
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-597.173</b>	<b>-626.450</b>	<b>-716.150</b>	<b>-762.000</b>		<b>-802.350</b>	<b>-836.850</b>	<b>-865.850</b>
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-597.173</b>	<b>-626.450</b>	<b>-716.150</b>	<b>-762.000</b>		<b>-802.350</b>	<b>-836.850</b>	<b>-865.850</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.

Im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2017) ist für **2017** eine Investitionspauschale von **750,076 Mio. €** (Vorjahr: 716,46 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 **29,3891909 €** und je 1.000 qm Gebietsfläche **6,5964856 €**.

Es ergibt sich folgende Berechnung:

Anteil nach der Einwohnerzahl

10.461 Einwohner x 29,3891909 € (bisher 28,4340222 €) = rd. 307.440,00 €

Anteil nach der Gebietsfläche

61,957,80 qkm x 6,5964856 €/1.000 qm (bisher 6,3012459 €/1.000 qm) = rd. 408.704,00 €

**716.144,00 €**



Für die Jahre 2018 bis 2020 wird eine Steigerungsrate gemäß den Orientierungsdaten eingeplant. Ab dem Jahre 2021 bis 2023 wird eine individuell errechnete Wachstumsrate von 3,464 % eingerechnet.

Die Investitionspauschalen stellen sich wie folgt dar:

2018	762.000 €
2019	802.350 €
2020	836.850 €
2021	865.850 €
2022	895.850 €
2023	926.900 €



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
<b>5200002 Schulpauschale investiv</b>									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-200.000	-14.370	<b>-100.390</b>	<b>-157.260</b>		-170.100	-184.500	-200.000
6	<b>= Summe Einzahlungen</b>	<b>-200.000</b>	<b>-14.370</b>	<b>-100.390</b>	<b>-157.260</b>		<b>-170.100</b>	<b>-184.500</b>	<b>-200.000</b>
14	<b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-200.000</b>	<b>-14.370</b>	<b>-100.390</b>	<b>-157.260</b>		<b>-170.100</b>	<b>-184.500</b>	<b>-200.000</b>



<b>Schulpauschale</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>200.000 €</b>				
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Schulbereich eingesetzt:					
<b>Geräte und Ausrüstungen der Schulen</b>					
GGG Ruppichteroth					
- BGA	7.950 €	2.250 €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	2.500 €	7.300 €	- €	- €	- €
- GWG	2.150 €	5.160 €	2.110 €	1.000 €	1.000 €
	<b>12.600 €</b>	<b>14.710 €</b>	<b>2.110 €</b>	<b>1.000 €</b>	<b>1.000 €</b>
Schulverbund GGS Winterscheid					
- BGA	12.000 €	22.750 €	- €	- €	- €
./.. Deckung Investitionspauschale	- €	12.000 €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	5.500 €	7.300 €	- €	- €	- €
- GWG	7.440 €	700 €	1.400 €	700 €	700 €
	<b>24.940 €</b>	<b>18.750 €</b>	<b>1.400 €</b>	<b>700 €</b>	<b>700 €</b>
Schulverbund GGS Schönenberg					
- BGA	17.000 €	13.500 €	- €	- €	- €
./.. Deckung Investitionspauschale	- €	11.660 €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	2.500 €	7.300 €	- €	- €	- €
- GWG	2.170 €	2.900 €	700 €	700 €	700 €
	<b>21.670 €</b>	<b>12.040 €</b>	<b>700 €</b>	<b>700 €</b>	<b>700 €</b>
Sekundarschule Nümbrecht/Rupp.					
- BGA	10.950 €	6.000 €	650 €	- €	- €
- EDV-Geräte	1.500 €	- €	9.250 €	15.500 €	- €
- GWG	22.130 €	1.300 €	11.330 €	1.720 €	1.000 €
	<b>34.580 €</b>	<b>7.300 €</b>	<b>21.230 €</b>	<b>17.220 €</b>	<b>1.000 €</b>
<b>Einzelmaßnahmen:</b>					
- Neubau Sekundarschule	80.000 €	- €	- €	- €	- €
- Klassenraum Dachgeschoss GGS Rupp.	- €	- €	95.000 €	- €	- €
- Zus. Außenbeleuchtg.Zuf.Lehrerparkpl. GGS Rupp.	- €	- €	5.000 €	- €	- €
- Alarmierungsanlage GGS Ruppichteroth	- €	- €	- €	45.000 €	- €
- Alarmierungsanlage GGS Winterscheid	- €	- €	- €	41.000 €	- €
- Alarmierungsanlage GGS Schönenberg	- €	- €	- €	45.000 €	- €
- Beschattungsanlage Foyer Sek.-Schule	- €	- €	- €	30.000 €	- €
./.. Deckung "Gute Schule 2020"	- €	- €	80.000 €	161.000 €	- €
./.. Deckung Investitionspauschale	40.290 €	- €	- €	- €	- €
	<b>39.710 €</b>	<b>- €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>konsumtiv</b>					
- für Zinsen Schuldendienst Schulneubauten	- €	- €	64.400 €	61.100 €	57.650 €
- Sanierungsmaßnahmen Schulgebäude	66.500 €	147.200 €	90.160 €	- €	59.000 €
	<b>66.500 €</b>	<b>147.200 €</b>	<b>154.560 €</b>	<b>61.100 €</b>	<b>116.650 €</b>
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>119.280 €</b>	<b>79.950 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>119.280 €</b>
<b>- Entnahmen</b>					
./..	- €	- €	- €	- €	- €
<b>- Ansparungen</b>					
- für künftige Investitionen	- €	- €	- €	119.280 €	79.950 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>119.280 €</b>	<b>199.230 €</b>



<b>Schulpauschale</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Schulbereich eingesetzt:		
<b><u>Geräte und Ausrüstungen der Schulen</u></b>		
GGG Ruppichteroth		
- BGA	- €	- €
- EDV-Geräte	- €	- €
- GWG	1.000 €	1.000 €
	<b>1.000 €</b>	<b>1.000 €</b>
Schulverbund GGS Winterscheid		
- BGA	- €	- €
- EDV-Geräte	- €	- €
- GWG	700 €	700 €
	<b>700 €</b>	<b>700 €</b>
Schulverbund GGS Schönenberg		
- BGA	- €	- €
- EDV-Geräte	- €	- €
- GWG	700 €	700 €
	<b>700 €</b>	<b>700 €</b>
Sekundarschule Nümbrecht/Rupp.		
- BGA	- €	- €
- EDV-Geräte	- €	- €
- GWG	1.000 €	1.000 €
	<b>1.000 €</b>	<b>1.000 €</b>
<b><u>Einzelmaßnahmen:</u></b>		
./.	- €	- €
<b><u>konsumtiv</u></b>		
- für Zinsen Schuldendienst Schulneubauten	54.000 €	50.200 €
- Sanierungsmaßnahmen Schulgebäude	- €	- €
	<b>54.000 €</b>	<b>50.200 €</b>
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>142.600 €</b>	<b>146.400 €</b>
<b><u>Nachrichtlich:</u></b>		
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen"</b>		
<b>zum 1.1. des Jahres</b>	<b>199.230 €</b>	<b>341.830 €</b>
- <b><u>Entnahmen</u></b>		
./.	- €	- €
- <b><u>Ansparungen</u></b>		
für künftige Investitionen	142.600 €	146.400 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>341.830 €</b>	<b>488.230 €</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 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
5200004 Sportpauschale									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-40.000	-37.800	-22.100	-32.250		-35.000	-37.750	-40.000
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-40.000</b>	<b>-37.800</b>	<b>-22.100</b>	<b>-32.250</b>		<b>-35.000</b>	<b>-37.750</b>	<b>-40.000</b>
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-40.000</b>	<b>-37.800</b>	<b>-22.100</b>	<b>-32.250</b>		<b>-35.000</b>	<b>-37.750</b>	<b>-40.000</b>



<b>Sportpauschale</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>40.000 €</b>				
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Sportbereich eingesetzt:					
<b><u>Geräte und Ausrüstungen Sportanlagen</u></b>					
Sportplatz Ruppichteroth					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>				
Sportplatz Schönenberg					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>				
Sportplatz Winterscheid					
- BGA	- €	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>				
Bröltalhalle					
- BGA	- €	3.750 €	4.200 €	950 €	- €
- GWG	4.400 €	1.350 €	2.900 €	1.400 €	3.350 €
	<b>4.400 €</b>	<b>5.100 €</b>	<b>7.100 €</b>	<b>2.350 €</b>	<b>3.350 €</b>
<b><u>Geräte und Ausrüstungen Hallenbad</u></b>					
- BGA	17.900 €	4.000 €	800 €	1.300 €	- €
- GWG	3.750 €	1.060 €	2.200 €	1.850 €	2.410 €
	<b>21.650 €</b>	<b>5.060 €</b>	<b>3.000 €</b>	<b>3.150 €</b>	<b>2.410 €</b>
<b><u>Einzelmaßnahmen:</u></b>					
./.	- €	- €	- €	- €	- €
<b>konsumtiv</b>					
- für Zinsen Schuldendienst Neubau TH Wint.	4.000 €	3.900 €	3.800 €	3.650 €	3.550 €
- Sanierung Fußboden Umkleiden Hallenbad	- €	4.767 €	23.827 €	- €	- €
	<b>4.000 €</b>	<b>8.667 €</b>	<b>27.627 €</b>	<b>3.650 €</b>	<b>3.550 €</b>
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>9.950 €</b>	<b>21.173 €</b>	<b>2.273 €</b>	<b>30.850 €</b>	<b>30.690 €</b>
<b><u>Nachrichtlich:</u></b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>30.283 €</b>	<b>40.233 €</b>	<b>21.173 €</b>	<b>2.273 €</b>	<b>33.123 €</b>
- <u>Entnahmen</u>					
- Sanierung Fußboden Umkleiden Hallenbad	- €	40.233 €	21.173 €	- €	- €
- <u>Ansparungen</u>					
- für künftige Investitionen	9.950 €	21.173 €	2.273 €	30.850 €	30.690 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>40.233 €</b>	<b>21.173 €</b>	<b>2.273 €</b>	<b>33.123 €</b>	<b>63.813 €</b>



<b>Sportpauschale</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>40.000 €</b>	<b>40.000 €</b>
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Sportbereich eingesetzt:		
<b>Geräte und Ausrüstungen Sportanlagen</b>		
Sportplatz Ruppichteroth		
- BGA	- €	- €
- GWG	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Sportplatz Schönenberg		
- BGA	- €	- €
- GWG	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Sportplatz Winterscheid		
- BGA	- €	- €
- GWG	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Bröltalhalle		
- BGA	- €	2.200 €
- GWG	1.000 €	2.700 €
	<b>1.000 €</b>	<b>4.900 €</b>
<b>Geräte und Ausrüstungen Hallenbad</b>		
- BGA	1.600 €	5.000 €
- GWG	1.100 €	2.950 €
	<b>2.700 €</b>	<b>7.950 €</b>
<b>Einzelmaßnahmen:</b>		
/.	- €	- €
konsumtiv		
- für Zinsen Schuldendienst Neubau TH Wint.	3.400 €	3.300 €
- Sanierungsmaßnahmen	- €	- €
	<b>3.400 €</b>	<b>3.300 €</b>
<b>restliche Sportpauschale</b>	<b>32.900 €</b>	<b>23.850 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>		
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen"</b>		
<b>zum 1.1. des Jahres</b>	<b>63.813 €</b>	<b>96.713 €</b>
- Entnahmen		
/.	- €	- €
- Ansparungen		
- für künftige Investitionen	32.900 €	23.850 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>96.713 €</b>	<b>120.563 €</b>

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



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
5200007 Pausch. Belastungsausgl.schul. Inklusion									
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-9.398	-9.400						
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-9.398</b>	<b>-9.400</b>						
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-9.398</b>	<b>-9.400</b>						

Der Landtag NRW hat am 9.7.2014 das Gesetz zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion verabschiedet.

Die Mittel des Belastungsausgleichs können sowohl investiv als auch konsumtiv eingesetzt werden.

Für die Jahre 2015 und 2016 wurden jeweils 9.400 € zur Finanzierung der Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichterath eingesetzt.

Ab dem Jahre 2017 erfolgt eine konsumtive Veranschlagung in der Produktgruppe 1.03.06 "Zentrale schulbezogene Leistungen".

**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  
2017/2018**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.02 Besondere Umlagen**



**Heribert Schwamborn**

Teilergebnisplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
15	- Transferaufwendungen	120.605	120.600	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	124.550	124.550	124.550
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>120.605</b>	<b>120.600</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>120.605</b>	<b>120.600</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>120.605</b>	<b>120.600</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>120.605</b>	<b>120.600</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>120.605</b>	<b>120.600</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>

Der Beteiligungsanteil der Kommunen an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz wurde für das Jahr 2017 auf **212,68 Mio. Euro** festgesetzt. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend. Der Beitragsanteil für 2017 beträgt 11,904498 €/Einwohner. Somit errechnet sich für das Jahr **2017** ein Betrag in Höhe von rd. **124.550**

Für die Jahre 2018 bis 2023 wird ein gleichbleibender Betrag veranschlagt.

**Haushaltsplan  
2017/2018**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.02 Besondere Umlagen**



**Heribert Schwamborn**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
14	- Transfer- auszahlungen	120.605	120.600	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>		124.550	124.550	124.550
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>120.605</b>	<b>120.600</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>		<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16)	<b>120.605</b>	<b>120.600</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>		<b>124.550</b>	<b>124.550</b>	<b>124.550</b>

**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
------------	--------------------------------------



### **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  
2017/2018****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Heribert Schwamborn

Teilergebnisplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
19	+ Finanzerträge		-400	-42.800	-83.900	-83.900	-83.900	-83.900
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	397.312	457.400	466.900	432.850	403.150	381.950	376.050
21	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 u. 20)	<b>397.312</b>	<b>457.000</b>	<b>424.100</b>	<b>348.950</b>	<b>319.250</b>	<b>298.050</b>	<b>292.150</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>397.312</b>	<b>457.000</b>	<b>424.100</b>	<b>348.950</b>	<b>319.250</b>	<b>298.050</b>	<b>292.150</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berück- sichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>397.312</b>	<b>457.000</b>	<b>424.100</b>	<b>348.950</b>	<b>319.250</b>	<b>298.050</b>	<b>292.150</b>
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>397.312</b>	<b>457.000</b>	<b>424.100</b>	<b>348.950</b>	<b>319.250</b>	<b>298.050</b>	<b>292.150</b>

**Finanzerträge**

Unter dieser Position werden die Guthabenzinsen aus dem Kontokorrentverkehr 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 Strom- und Straßenbeleuchtungsnetzes tätigt die Gemeinde Ruppichteroth im Jahre 2017 für die gemeindliche Beteiligung (Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH) eine Darlehensaufnahme i.H.v. 6.000.000 €. Diese wird 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 % eingeplant.

Die Aufwendungen für **Kassenkredite** sind pauschal mit 150.000 € (2017) sowie 120.000 € (2018 bis 2020) veranschlagt. Nach Ablauf von Verträgen mit Zinsfestschreibungen werden ab dem Jahre 2021 höhere Zinsen kalkuliert. Der Haushaltsansatz wurde wieder auf 150.000 € angehoben.

Eine Übersicht der Darlehen ist im Vorbericht dargestellt.

**Haushaltsplan  
2017/2018**
**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**
**verantwortlich:**
**1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

**Heribert Schwamborn**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
7	+ Sonstige Einzahlungen	-18.778							
8	+ Zinsen und sonstige Finanz- einzahlungen		-400	-42.800	-83.900		-83.900	-83.900	-83.900
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	-18.778	-400	-42.800	-83.900		-83.900	-83.900	-83.900
10	- Personal- auszahlungen	4.100							
13	- Zinsen und sonstige Finanz- auszahlungen	410.347	457.400	466.900	432.850		403.150	381.950	376.050
15	- sonstige Auszahlungen	43.321							
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	457.767	457.400	466.900	432.850		403.150	381.950	376.050
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	438.989	457.000	424.100	348.950		319.250	298.050	292.150
22	+ sonstige Investitions- einzahlungen			-50.100	-101.500		-101.500	-101.500	-101.500
23	= <b>investive Einzahlungen</b>			-50.100	-101.500		-101.500	-101.500	-101.500
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	31.944							
29	- sonstige Investitions- auszahlungen			6.000.000					
30	= <b>investive Auszahlungen</b>	31.944		6.000.000					
31	= <b>Saldo der Investitions- tätigkeit (Ein- /. Auszahlung)</b>	31.944		5.949.900	-101.500		-101.500	-101.500	-101.500



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
<b>5200006 Erwerb von Finanzanlagen</b>									
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	31.944							
13	= <b>Summe Auszahlungen</b>	<b>31.944</b>							
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>31.944</b>							