

**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  
2015/2016**
**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

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

<b>Teilergebnisplan</b>		<b>Ergebnis 2012</b>	<b>Ansatz 2013</b>	<b>Ansatz 2014</b>	<b>Ansatz 2015</b>	<b>Ansatz 2016</b>	<b>Planung 2017</b>	<b>Planung 2018</b>	<b>Planung 2019</b>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.725.266	-8.154.350	-8.458.800	<b>-9.482.150</b>	<b>-9.854.200</b>	-10.295.800	-10.693.350	-11.041.300
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.107.202	-3.312.250	-3.348.900	<b>-2.612.200</b>	<b>-3.110.050</b>	-3.843.100	-4.111.100	-4.203.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-39.400					
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25.960	-12.000	-12.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	-20.000	-20.000	-20.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-10.858.428</b>	<b>-11.478.600</b>	<b>-11.859.100</b>	<b>-12.114.350</b>	<b>-12.984.250</b>	<b>-14.158.900</b>	<b>-14.824.450</b>	<b>-15.265.100</b>
15	- Transferaufwendungen	7.019.153	7.433.650	7.649.950	<b>8.483.000</b>	<b>8.733.050</b>	8.931.350	9.096.100	9.212.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.050	5.000	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.094.203</b>	<b>7.438.650</b>	<b>7.654.950</b>	<b>8.488.000</b>	<b>8.738.050</b>	<b>8.936.350</b>	<b>9.101.100</b>	<b>9.217.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.764.225</b>	<b>-4.039.950</b>	<b>-4.204.150</b>	<b>-3.626.350</b>	<b>-4.246.200</b>	<b>-5.222.550</b>	<b>-5.723.350</b>	<b>-6.048.100</b>
19	+ Finanzerträge	-653	-400	-400	<b>-400</b>	<b>-400</b>	-400	-400	-400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	439.973	429.550	424.600	<b>446.950</b>	<b>457.400</b>	442.600	401.100	375.600
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>439.320</b>	<b>429.150</b>	<b>424.200</b>	<b>446.550</b>	<b>457.000</b>	<b>442.200</b>	<b>400.700</b>	<b>375.200</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.324.905</b>	<b>-3.610.800</b>	<b>-3.779.950</b>	<b>-3.179.800</b>	<b>-3.789.200</b>	<b>-4.780.350</b>	<b>-5.322.650</b>	<b>-5.672.900</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.324.905</b>	<b>-3.610.800</b>	<b>-3.779.950</b>	<b>-3.179.800</b>	<b>-3.789.200</b>	<b>-4.780.350</b>	<b>-5.322.650</b>	<b>-5.672.900</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-3.324.905</b>	<b>-3.610.800</b>	<b>-3.779.950</b>	<b>-3.179.800</b>	<b>-3.789.200</b>	<b>-4.780.350</b>	<b>-5.322.650</b>	<b>-5.672.900</b>

# Haushaltsplan 2015/2016

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

Heribert Schwamborn

Teilfinanzplan		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.741.929	-8.154.350	-8.458.800	<b>-9.482.150</b>	<b>-9.854.200</b>		-10.295.800	-10.693.350	-11.041.300
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.107.202	-3.312.250	-3.348.900	<b>-2.608.000</b>	<b>-3.105.950</b>		-3.769.950	-4.041.050	-4.137.000
6	+ Kosten-erstattungen, Kostenumlagen			-39.400						
7	+ Sonstige Einzahlungen	-108.725	-12.000	-12.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>		-20.000	-20.000	-20.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-653	-400	-400	<b>-400</b>	<b>-400</b>		-400	-400	-400
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.958.510</b>	<b>-11.479.000</b>	<b>-11.859.500</b>	<b>-12.110.550</b>	<b>-12.980.550</b>		<b>-14.086.150</b>	<b>-14.754.800</b>	<b>-15.198.700</b>
10	- Personalauszahlungen	3.786								
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	439.476	429.550	424.600	<b>446.950</b>	<b>457.400</b>		442.600	401.100	375.600
14	- Transferauszahlungen	7.015.098	7.433.650	7.649.950	<b>8.483.000</b>	<b>8.733.050</b>		8.931.350	9.096.100	9.212.000
15	- sonstige Auszahlungen	16.087	5.000	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>		5.000	5.000	5.000
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.474.447</b>	<b>7.868.200</b>	<b>8.079.550</b>	<b>8.934.950</b>	<b>9.195.450</b>		<b>9.378.950</b>	<b>9.502.200</b>	<b>9.592.600</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16)	<b>-3.484.063</b>	<b>-3.610.800</b>	<b>-3.779.950</b>	<b>-3.175.600</b>	<b>-3.785.100</b>		<b>-4.707.200</b>	<b>-5.252.600</b>	<b>-5.606.100</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-690.282	-705.660	-577.640	<b>-646.041</b>	<b>-688.020</b>		-784.860	-909.250	-943.450
23	= <b>investive Einzahlungen</b>	<b>-690.282</b>	<b>-705.660</b>	<b>-577.640</b>	<b>-646.041</b>	<b>-688.020</b>		<b>-784.860</b>	<b>-909.250</b>	<b>-943.450</b>
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		750							
30	= <b>investive Auszahlungen</b>		<b>750</b>							
31	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-/. Auszahlung)</b>	<b>-690.282</b>	<b>-704.910</b>	<b>-577.640</b>	<b>-646.041</b>	<b>-688.020</b>		<b>-784.860</b>	<b>-909.250</b>	<b>-943.450</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

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**



**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  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**



verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**

Teilergebnisplan		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.725.266	-8.154.350	-8.458.800	<b>-9.482.150</b>	<b>-9.854.200</b>	-10.295.800	-10.693.350	-11.041.300
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.107.202	-3.312.250	-3.348.900	<b>-2.612.200</b>	<b>-3.110.050</b>	-3.843.100	-4.111.100	-4.203.800
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-39.400					
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25.960	-12.000	-12.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	-20.000	-20.000	-20.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-10.858.428</b>	<b>-11.478.600</b>	<b>-11.859.100</b>	<b>-12.114.350</b>	<b>-12.984.250</b>	<b>-14.158.900</b>	<b>-14.824.450</b>	<b>-15.265.100</b>
15	- Transferaufwendungen	6.902.389	7.316.950	7.533.250	<b>8.362.400</b>	<b>8.612.450</b>	8.810.750	8.975.500	9.091.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.050	5.000	5.000	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.977.439</b>	<b>7.321.950</b>	<b>7.538.250</b>	<b>8.367.400</b>	<b>8.617.450</b>	<b>8.815.750</b>	<b>8.980.500</b>	<b>9.096.400</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.880.989</b>	<b>-4.156.650</b>	<b>-4.320.850</b>	<b>-3.746.950</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.343.150</b>	<b>-5.843.950</b>	<b>-6.168.700</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.880.989</b>	<b>-4.156.650</b>	<b>-4.320.850</b>	<b>-3.746.950</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.343.150</b>	<b>-5.843.950</b>	<b>-6.168.700</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.880.989</b>	<b>-4.156.650</b>	<b>-4.320.850</b>	<b>-3.746.950</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.343.150</b>	<b>-5.843.950</b>	<b>-6.168.700</b>
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-3.880.989</b>	<b>-4.156.650</b>	<b>-4.320.850</b>	<b>-3.746.950</b>	<b>-4.366.800</b>	<b>-5.343.150</b>	<b>-5.843.950</b>	<b>-6.168.700</b>



**Steuern und ähnliche Abgaben**

	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
1) Grundsteuer A	- 35.900	- 35.900	- 37.000	- 37.000	- 40.700	- 40.700	- 41.100
2) Grundsteuer B	- 1.427.200	- 1.481.850	- 1.546.600	- 1.596.400	- 1.646.200	- 1.696.000	- 1.770.000
3) Gewerbesteuer	- 2.179.200	- 2.179.200	- 3.000.000	- 3.090.000	- 3.176.500	- 3.265.500	- 3.410.800
4) Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 3.784.700	- 3.999.250	- 4.125.000	- 4.339.450	- 4.573.800	- 4.811.650	- 4.919.850
4) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 219.250	- 226.050	- 230.800	- 237.600	- 293.300	- 300.350	- 304.200
Vergnügungssteuer	- 5.000	- 5.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.050
5) Hundesteuer	- 65.000	- 92.000	- 92.000	- 92.000	- 92.500	- 92.500	- 93.450
Zweitwohnungssteuer	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.000	- 25.250
6) Kompensationszahlung	- 413.100	- 414.550	- 422.750	- 433.750	- 444.800	- 458.650	- 473.600
<b>insgesamt</b>	<b>- 8.154.350</b>	<b>- 8.458.800</b>	<b>- 9.482.150</b>	<b>- 9.854.200</b>	<b>- 10.295.800</b>	<b>- 10.693.350</b>	<b>- 11.041.300</b>

	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
1) Grundsteuer A	- 45.300	- 45.700	- 46.100	- 46.600
2) Grundsteuer B	- 1.848.500	- 1.928.900	- 2.011.300	- 2.095.800
3) Gewerbesteuer	- 3.958.500	- 4.134.700	- 4.318.700	- 4.510.900
4) Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 5.030.500	- 5.143.650	- 5.259.300	- 5.377.600
4) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 308.100	- 312.100	- 316.100	- 320.250
Vergnügungssteuer	- 3.100	- 3.150	- 3.200	- 3.250
5) Hundesteuer	- 94.400	- 95.350	- 96.300	- 97.300
Zweitwohnungssteuer	- 25.500	- 25.750	- 26.000	- 26.250
6) Kompensationszahlung	- 489.100	- 504.650	- 521.250	- 538.400
<b>insgesamt</b>	<b>- 11.803.000</b>	<b>- 12.193.950</b>	<b>- 12.598.250</b>	<b>- 13.016.350</b>

Die Planung erfolgte auf der Grundlage der bisherigen Veranlagungsergebnisse, beabsichtigter Hebesatzerhöhungen in den Jahren 2015 bis 2023 und unter Anwendung der Orientierungsdaten des Landes NRW bis zum Jahre 2018. Ab dem Jahre 2019 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.

**Haushaltsplan  
2015/2016****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Heribert Schwamborn



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 2015 die fiktiven Hebesätze wie folgt festgesetzt:

	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2013</u>	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2014</u>	<u>fiktiver Hebesatz</u> <u>GFG 2015</u>
Grundsteuer A	209 v.H.	209 v.H.	213 v.H.
Grundsteuer B	413 v.H.	413 v.H.	423 v.H.
Gewerbesteuer	411 v.H.	412 v.H.	415 v.H.





**4. Einkommensteuer/Umsatzsteuer**

Nach den Ergebnissen der November-Steuerschätzung 2014 und unter Zugrundelegung der neu festgesetzten Schlüssel wurde der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer wie folgt berechnet:

<b>Anteil Einkommensteuer</b>			
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen (ab 2019 incl. Wachstumsrate) Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz  €uro</b>
2015	7.447,14	0,0005539	4.124.971
2016	7.834,39	0,0005539	4.339.469
2017	8.257,45	0,0005539	4.573.802
2018	8.686,84	0,0005539	4.811.641
2019	8.882,21	0,0005539	4.919.856
2020	9.081,97	0,0005539	5.030.503
2021	9.286,22	0,0005539	5.143.637
2022	9.495,07	0,0005539	5.259.319
2023	9.708,61	0,0005539	5.377.599

<b>Anteil Umsatzsteuer</b>				<b>nachrichtlich:</b>
<b>Jahr</b>	<b>Steueraufkommen (ab 2019 incl. Wachstumsrate) Mio. €uro</b>	<b>x Schlüsselzahl</b>	<b>= Haushaltsansatz  €uro</b>	<b>im Steuerauf- kommen enthaltene Bundesentlastung Mio. €uro</b>
2015	1.127,46	0,000204699	230.790	120,00
2016	1.160,71	0,000204699	237.596	120,00
2017	1.432,97	0,000204699	293.328	360,00
2018	1.467,31	0,000204699	300.357	360,00
2019	1.486,08	0,000204699	304.199	360,00
2020	1.505,17	0,000204699	308.107	360,00
2021	1.524,58	0,000204699	312.080	360,00
2022	1.544,32	0,000204699	316.121	360,00
2023	1.564,39	0,000204699	320.229	360,00

Mit Erlass des Innenministers vom 10.12.2014 wurde über die Einplanung der angekündigten Entlastung durch den Bund in Höhe von 1 Mrd. Euro bzw. 5 Mrd. Euro informiert.

Danach hat die Bundesregierung am 20.8.2014 beschlossen, diese zur Entlastung der Kommunen bezeichnete sog. "Zwischenmilliarde" in den Jahren **2015 bis 2017** jeweils zur Hälfte durch eine Erhöhung des Bundesanteils an den Kosten der Unterkunft und über eine Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer zu erbringen. Die ab **2018** beabsichtigte Entlastung in Höhe von **weiteren 4 Mrd. Euro** ist nur in einem Umfang von 50 % als Entlastung einzuplanen.

Mit Schnellbrief vom 11.11.2014 hat der NRW Städte- und Gemeindebund mitgeteilt, dass aus der sog. "Zwischenmilliarde" die kommunale Entlastung über die Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer bei rd. **120 Mio. Euro** liegt. Um diesen Betrag wurden die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer für die Jahre **2015 bis 2017** erhöht. Ab **2018** wurde der Entlastungsbetrag aufgrund des o.g. Erlasses mit **360 Mio. Euro** eingeplant.

Am 6.3.2015 hat ein Gespräch der kommunalen Spitzenverbände auf Bundesebene beim Bundesministerium der Finanzen stattgefunden. Der NRW Städte- und Gemeindebund hat mit Schnellbrief vom 9.3.2015 darüber informiert, dass es im Jahre **2017** eine **zusätzliche einmalige** Finanzentlastung von **1,5 Mrd. Euro** geben soll. Hierfür wurden in 2017 zusätzliche **240 Mio. Euro** beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer eingeplant.



**5. Hundesteuer**

	bisherige Hundesteuersätze	neue Hundesteuersätze ab 01.01.2014
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 **2015** ist der zu verteilende Betrag auf **745 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>
2015	745	0,0005539	10.115	422.771
2016	765	0,0005539	10.000	433.734
2017	785	0,0005539	10.000	444.812
2018	810	0,0005539	10.000	458.659
2019	837	0,0005539	10.000	473.614
2020	865	0,0005539	10.000	489.124
2021	893	0,0005539	10.000	504.633
2022	923	0,0005539	10.000	521.250
2023	954	0,0005539	10.000	538.421



### **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 2018 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 2014 bis 2017 (Referenzperiode).

Die Veranschlagung der Haushaltsansätze erfolgte auf Basis des endgültigen Gemeindefinanzierungsgesetzes 2015.

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

**Haushaltsplan  
2015/2016****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**verantwortlich: **1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Heribert Schwamborn

**Kalkulation der Erträge aus Schlüsselzuweisungen**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Einwohner	10.360	10.239	10.247	10.260
Hundertansatz	100	100	100	100
Hauptansatz	10.360,00	10.239	10.247	10.260
Schüleransatz	633,98	713	807	893
Soziallastenansatz	5.925,76	5.926	5.926	5.926
Zentralitätsansatz	642,24	642	642	642
Flächenansatz	318,29	318	318	318
Gesamtansatz	17.880,27	17.838	17.940	18.039
Grundbetrag	648,343559	680,11	713,44	743,40
Veränderung in v.H.	-3,48%	4,90%	4,90%	4,20%
Ausgangsmesszahl	11.592.558	12.131.802	12.799.114	13.410.193
<u>Steuerkraftmesszahl</u>				
Grundsteuern A und B	1.558.226	1.480.604	1.438.392	1.438.314
Gewerbesteuer	3.319.691	3.047.525	2.808.166	2.889.552
Einkommensteuer	3.839.404	4.064.069	4.232.225	4.456.625
Umsatzsteueranteil	217.115	215.253	209.650	216.325
Kompensationsleistung	402.352	419.519	428.250	439.275
./. Gewerbesteuerumlage	- 551.949	- 506.697	- 466.900	- 480.432
./. ELAG-Abrechnungen	- 90.072	- 39.500	- 39.500	- 39.500
	8.694.767	8.680.773	8.610.283	8.920.159
Differenz	2.897.791	3.451.029	4.188.831	4.490.034
(Ausgangsmesszahl ./. Steuerkraftmesszahl)				
davon 90%	2.608.012	3.105.926	3.769.948	4.041.031
Ausgleich für Vorjahre	-	-	-	-
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	<b>2.608.012</b>	<b>3.105.926</b>	<b>3.769.948</b>	<b>4.041.031</b>

Ab dem Jahre 2019 wird eine individuell errechnete Wachstumsrate von 2,374 % auf den jeweiligen Haushaltsansatz des Vorjahres eingeplant. Für den Zeitraum 2019 bis 2023 ergeben sich folgende Schlüsselzuweisungen:

2019	4.137.000 €
2020	4.235.200 €
2021	4.335.700 €
2022	4.438.600 €
2023	4.544.000 €

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**



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 teilweise aus der Schul- bzw. Sportpauschale gedeckt. Der im Ergebnisplan hierbei eingestellte Betrag ist wie folgt kalkuliert:

<b>Jahr</b>	<b>Schulpauschale €uro</b>	<b>Sportpauschale €uro</b>	<b>insgesamt €uro</b>
2015	-	4.200	4.200
2016	-	4.100	4.100
2017	69.150	4.000	73.150
2018	66.150	3.900	70.050
2019	63.000	3.800	66.800
2020	59.750	3.650	63.400
2021	56.300	3.550	59.850
2022	52.650	3.400	56.050
2023	48.850	3.300	52.150

**Sonstige ordentliche Erträge**

Für Nachforderungszinsen aus der Gewerbesteuerfestsetzung wird für den Planungszeitraum 2015 - 2023 ein gleichbleibender Ertrag in Höhe von **20.000 €** kalkuliert.

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Heribert Schwamborn



**Transferaufwendungen**

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

**Gewerbesteuerumlage**

Jahr	Gewerbesteuer- aufkommen	: Hebesatz		x v.H.-Satz		a)	b)	c)	Haushaltsjahr insgesamt
		v.H.		Umlage		Bund	Länder	Fonds Deutsche Einheit	
2015	3.200.000,00 € (inkl. 200.000 € vorauss. Ist auf Kassenreste 201	450		a) 14,5		103.111,11 €	352.000,00 €	35.555,56 €	490.666,67 €
		450		b) 49,5					
		450		c) 5					
2016	3.090.000,00 €	450		a) 14,5		99.566,67 €	339.900,00 €	34.333,33 €	473.800,00 €
		450		b) 49,5					
		450		c) 5					
2017	3.176.500,00 €	450		a) 14,5		102.353,89 €	349.415,00 €	35.294,44 €	487.063,33 €
		450		b) 49,5					
		450		c) 5					
2018	3.265.500,00 €	450		a) 14,5		105.221,67 €	359.205,00 €	29.026,67 €	493.453,33 €
		450		b) 49,5					
		450		c) 4					
2019	3.410.800,00 €	450		a) 14,5		109.903,56 €	375.188,00 €	30.318,22 €	515.409,78 €
		450		b) 49,5					
		450		c) 4					
2020	3.958.500,00 €	500		a) 14,5		114.796,50 €	162.298,50 €	- €	277.095,00 €
		500		b) 20,5					
		500		c) 0					
2021	4.134.700,00 €	500		a) 14,5		119.906,30 €	169.522,70 €	- €	289.429,00 €
		500		b) 20,5					
		500		c) 0					
2022	4.318.700,00 €	500		a) 14,5		125.242,30 €	177.066,70 €	- €	302.309,00 €
		500		b) 20,5					
		500		c) 0					
2023	4.510.900,00 €	500		a) 14,5		130.816,10 €	184.946,90 €	- €	315.763,00 €
		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  
2015/2016**

**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
2015 <i>Umlagesatz</i>	11.302.779 €	4.135.687 € <b>36,59</b>	3.469.953 € <b>30,70</b>	226.550 € <b>2,004</b>	7.832.190 €	6,43%
2016 *) <i>Umlagesatz</i>	11.735.675 €	4.294.083 € <b>36,59</b>	3.560.604 € <b>30,34</b>	244.450 € <b>2,083</b>	8.099.137 €	3,41%
2017 *) <i>Umlagesatz</i>	12.185.151 €	4.407.369 € <b>36,17</b>	3.632.394 € <b>29,81</b>	244.450 € <b>2,006</b>	8.284.213 €	2,29%
2018 *) <i>Umlagesatz</i>	12.587.261 €	4.477.289 € <b>35,57</b>	3.720.794 € <b>29,56</b>	244.450 € <b>1,942</b>	8.442.533 €	1,91%
2019 **) <i>Umlagesatz</i>	12.826.797 €	4.535.555 € <b>35,36</b>	3.751.838 € <b>29,25</b>	249.100 <b>1,942</b>	8.536.493 €	1,11%

\*) Die Umlagegrundlagen für die Jahre 2016 bis 2018 wurden analog der Steigerungsrate für den Kreishaushalt berechnet.

\*\*) Die Steigerung wurde mit der individuellen Wachstumsrate von 1,903 % auf die Umlagegrundlagen des Vorjahres vorgenommen.

Ab 2020 wurde die individuelle Wachstumsrate von 1,903 % auf den Planansatz des Vorjahres kalkuliert. Danach stellt sich die Kreisumlage wie folgt dar:

Jahr	Allgemeine Kreisumlage	Jugendamtsumlage	Mehrbelastung ÖPNV	Kreisumlage insgesamt
2020	4.621.900 €	3.823.200 €	253.850 €	8.698.950 €
2021	4.709.900 €	3.896.000 €	258.700 €	8.864.600 €
2022	4.799.500 €	3.970.100 €	263.600 €	9.033.200 €
2023	4.890.800 €	4.045.700 €	268.600 €	9.205.100 €

**Fonds Deutsche Einheit**

Die Abrechnungsbeträge nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG) sind erstmals ab dem Jahre 2015 im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) bei der Steuerkraft- und Umlagekraftermittlung berücksichtigt worden. Für das Jahr 2015 wurden im GFG die Abrechnungsjahre 2009 bis 2012 berücksichtigt. Der von der Gemeinde geleistete Gesamtbetrag von 90.072 € wurde bei der Berechnung der Steuerkraftzahl für das GFG 2015 in Abzug gebracht.

Für die Gemeinde ist im Jahre 2015 der ELAG-Abrechnungsbetrag 2013 in Höhe von rd. 39.500 € zu leisten. 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.

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

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**



**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Für Erstattungszinsen aus der Herabsetzung von Gewerbesteuerfestsetzungen wird für den Planungszeitraum 2015 - 2023 ein gleichbleibender Aufwand in Höhe von **5.000 €** kalkuliert.



# Haushaltsplan 2015/2016

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen



Heribert Schwamborn

Teilfinanzplan		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.741.929	-8.154.350	-8.458.800	<b>-9.482.150</b>	<b>-9.854.200</b>		-10.295.800	-10.693.350	-11.041.300
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.107.202	-3.312.250	-3.348.900	<b>-2.608.000</b>	<b>-3.105.950</b>		-3.769.950	-4.041.050	-4.137.000
6 +	Kosten-erstattungen, Kostenumlagen			-39.400						
7 +	Sonstige Einzahlungen	-27.688	-12.000	-12.000	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>		-20.000	-20.000	-20.000
<b>9 =</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.876.819</b>	<b>-11.478.600</b>	<b>-11.859.100</b>	<b>-12.110.150</b>	<b>-12.980.150</b>		<b>-14.085.750</b>	<b>-14.754.400</b>	<b>-15.198.300</b>
14 -	Transfer-auszahlungen	6.898.334	7.316.950	7.533.250	<b>8.362.400</b>	<b>8.612.450</b>		8.810.750	8.975.500	9.091.400
15 -	sonstige Auszahlungen	15.896	5.000	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>6.914.230</b>	<b>7.321.950</b>	<b>7.538.250</b>	<b>8.367.400</b>	<b>8.617.450</b>		<b>8.815.750</b>	<b>8.980.500</b>	<b>9.096.400</b>
<b>17 =</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-3.962.589</b>	<b>-4.156.650</b>	<b>-4.320.850</b>	<b>-3.742.750</b>	<b>-4.362.700</b>		<b>-5.270.000</b>	<b>-5.773.900</b>	<b>-6.101.900</b>
18 +	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-690.282	-705.660	-577.640	<b>-646.041</b>	<b>-688.020</b>		-784.860	-909.250	-943.450
<b>23 =</b>	<b>investive Einzahlungen</b>	<b>-690.282</b>	<b>-705.660</b>	<b>-577.640</b>	<b>-646.041</b>	<b>-688.020</b>		<b>-784.860</b>	<b>-909.250</b>	<b>-943.450</b>
<b>31 =</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-/. Auszahlung)</b>	<b>-690.282</b>	<b>-705.660</b>	<b>-577.640</b>	<b>-646.041</b>	<b>-688.020</b>		<b>-784.860</b>	<b>-909.250</b>	<b>-943.450</b>

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**



verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
5200001 Investitionspauschale										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-450.282	-481.000	-518.100	<b>-597.200</b>	<b>-626.450</b>		-657.150	-684.750	-707.250
6	= Summe Einzahlungen	<b>-450.282</b>	<b>-481.000</b>	<b>-518.100</b>	<b>-597.200</b>	<b>-626.450</b>		<b>-657.150</b>	<b>-684.750</b>	<b>-707.250</b>
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	<b>-450.282</b>	<b>-481.000</b>	<b>-518.100</b>	<b>-597.200</b>	<b>-626.450</b>		<b>-657.150</b>	<b>-684.750</b>	<b>-707.250</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 2015) ist für **2015** eine Investitionspauschale von **627,199 Mio. €** (Vorjahr: 601,258 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 **24,9853567 €** und je 1.000 qm Gebietsfläche **5,5162166 €**.

Es ergibt sich folgende Berechnung:

Anteil nach der Einwohnerzahl

10.222 Einwohner x 24,9853567 € (bisher 23,9759104 €) = rd. 255.400,00 €

Anteil nach der Gebietsfläche

61,958 qkm x 5,5162166 €/1.000 qm (bisher 5,288156 €/1.000 qm) = rd. 341.773,00 €

**597.173,00 €**

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**verantwortlich:**

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**



Für die Jahre 2016 bis 2018 wird eine Steigerungsrate gemäß den Orientierungsdaten eingeplant. Ab dem Jahre 2019 bis 2023 wird eine individuell errechnete Wachstumsrate von 3,287 % eingerechnet.

Die Investitionspauschalen stellen sich wie folgt dar:

2016	626.450 €
2017	657.150 €
2018	684.750 €
2019	707.250 €
2020	730.500 €
2021	754.500 €
2022	779.300 €
2023	804.900 €

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

Heribert Schwamborn



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
<b>5200002 Schulpauschale investiv</b>										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-200.000	-195.160	-23.840	<b>-22.760</b>	<b>-14.370</b>		-93.960	-189.500	-197.000
6	<b>= Summe Einzahlungen</b>	<b>-200.000</b>	<b>-195.160</b>	<b>-23.840</b>	<b>-22.760</b>	<b>-14.370</b>		<b>-93.960</b>	<b>-189.500</b>	<b>-197.000</b>
14	<b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-200.000</b>	<b>-195.160</b>	<b>-23.840</b>	<b>-22.760</b>	<b>-14.370</b>		<b>-93.960</b>	<b>-189.500</b>	<b>-197.000</b>

# Haushaltsplan 2015/2016

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen

Heribert Schwamborn

<b>Schulpauschale</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Schulbereich eingesetzt:					
<b>Geräte und Ausrüstungen der Schulen</b>					
GGG Ruppichteroth					
- BGA	1.520 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	2.000 €	2.000 €	3.000 €	2.000 €	2.000 €
- GWG	8.720 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
	<b>12.240 €</b>	<b>4.000 €</b>	<b>5.000 €</b>	<b>4.000 €</b>	<b>4.000 €</b>
GGG Schönenberg					
- BGA	6.000 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	1.000 €	1.000 €	2.000 €	- €	- €
- GWG	3.960 €	2.400 €	2.100 €	1.700 €	1.700 €
	<b>10.960 €</b>	<b>3.400 €</b>	<b>4.100 €</b>	<b>1.700 €</b>	<b>1.700 €</b>
GGG Winterscheid					
- BGA	1.000 €	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	1.000 €	1.000 €	2.000 €	1.000 €	1.000 €
- GWG	2.880 €	2.100 €	2.100 €	1.700 €	1.700 €
	<b>4.880 €</b>	<b>3.100 €</b>	<b>4.100 €</b>	<b>2.700 €</b>	<b>2.700 €</b>
Sekundarschule Nümbrecht/Rupp.					
- BGA	1.540 €	7.940 €	1.540 €	- €	- €
- EDV-Geräte	7.500 €	9.500 €	7.500 €	7.500 €	- €
- GWG	7.200 €	7.870 €	11.370 €	5.400 €	5.400 €
	<b>16.240 €</b>	<b>25.310 €</b>	<b>20.410 €</b>	<b>12.900 €</b>	<b>5.400 €</b>
<b>Einzelmaßnahmen:</b>					
- Neubau Sekundarschule	155.680 €	164.190 €	90.000 €	- €	- €
konsumtiv für Zinsen Schuldendienst Schulneubauten					
	- €	- €	69.150 €	66.150 €	63.000 €
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>7.240 €</b>	<b>112.550 €</b>	<b>123.200 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>558.370 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>7.240 €</b>	<b>119.790 €</b>
<b>- Entnahmen</b>					
- Neubau Sekundarschule	- 558.370 €	- €	- €	- €	- €
<b>- Ansparungen</b>					
- Neubau Sekundarschule	- €	- €	- €	- €	- €
- für künftige Investitionen	- €	- €	7.240 €	112.550 €	123.200 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>7.240 €</b>	<b>119.790 €</b>	<b>242.990 €</b>

# Haushaltsplan 2015/2016

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen

Heribert Schwamborn

<b>Schulpauschale</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>	<b>200.000 €</b>
Als spezielle Deckungsmittel für folgende Investitionsmaßnahmen im Schulbereich eingesetzt:				
<b>Geräte und Ausrüstungen der Schulen</b>				
GGG Ruppichteroth				
- BGA	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	2.000 €	- €	- €	- €
- GWG	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
	<b>4.000 €</b>	<b>2.000 €</b>	<b>2.000 €</b>	<b>2.000 €</b>
GGG Schönenberg				
- BGA	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	- €	- €	- €	- €
- GWG	1.700 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €
	<b>1.700 €</b>	<b>1.700 €</b>	<b>1.700 €</b>	<b>1.700 €</b>
GGG Winterscheid				
- BGA	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	1.000 €	- €	- €	- €
- GWG	1.700 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €
	<b>2.700 €</b>	<b>1.700 €</b>	<b>1.700 €</b>	<b>1.700 €</b>
Sekundarschule Nümbrecht/Rupp.				
- BGA	- €	- €	- €	- €
- EDV-Geräte	- €	- €	- €	- €
- GWG	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
	<b>5.000 €</b>	<b>5.000 €</b>	<b>5.000 €</b>	<b>5.000 €</b>
<b>Einzelmaßnahmen:</b>				
./.	- €	- €	- €	- €
konsumtiv für Zinsen Schuldendienst Schulneubauten				
	59.750 €	56.300 €	52.650 €	48.850 €
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>126.850 €</b>	<b>133.300 €</b>	<b>136.950 €</b>	<b>140.750 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>				
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>242.990 €</b>	<b>369.840 €</b>	<b>503.140 €</b>	<b>640.090 €</b>
<u>- Entnahmen</u>				
./.	- €	- €	- €	- €
<u>- Ansparungen</u>				
für künftige Investitionen	126.850 €	133.300 €	136.950 €	140.750 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>369.840 €</b>	<b>503.140 €</b>	<b>640.090 €</b>	<b>780.840 €</b>

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

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
<b>5200004 Sportpauschale</b>										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-40.000	-29.500	-35.700	<b>-16.681</b>	<b>-37.800</b>		-33.750	-35.000	-39.200
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-40.000</b>	<b>-29.500</b>	<b>-35.700</b>	<b>-16.681</b>	<b>-37.800</b>		<b>-33.750</b>	<b>-35.000</b>	<b>-39.200</b>
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./.</b> <b>Auszahlungen)</b>	<b>-40.000</b>	<b>-29.500</b>	<b>-35.700</b>	<b>-16.681</b>	<b>-37.800</b>		<b>-33.750</b>	<b>-35.000</b>	<b>-39.200</b>

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**



verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**

<b>Sportpauschale</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>40.000 €</b>	<b>40.000 €</b>	<b>40.000 €</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>	<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	1.050 €	700 €	4.850 €	3.500 €	- €
- GWG	3.200 €	1.600 €	2.350 €	1.350 €	2.600 €
	<b>4.250 €</b>	<b>2.300 €</b>	<b>7.200 €</b>	<b>4.850 €</b>	<b>2.600 €</b>
<b>Geräte und Ausrüstungen Hallenbad</b>					
- BGA	8.600 €	1.500 €	1.400 €	1.500 €	800 €
- GWG	3.760 €	1.950 €	2.200 €	1.060 €	2.700 €
	<b>12.360 €</b>	<b>3.450 €</b>	<b>3.600 €</b>	<b>2.560 €</b>	<b>3.500 €</b>
<b>Einzelmaßnahmen:</b>					
- Einbau einer Behindertentoilette (Bröltalhalle)	13.669 €	- €	- €	- €	- €
- Sicherheitsbeleuchtungsanlage (Bröltalhalle)	- €				
konsumtiv für Zinsen Schuldendienst Neubau Turnhalle Winterscheid	4.200 €	4.100 €	4.000 €	3.900 €	3.800 €
<b>restliche Schulpauschale</b>	<b>5.521 €</b>	<b>30.150 €</b>	<b>25.200 €</b>	<b>28.690 €</b>	<b>30.100 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>					
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>31.331 €</b>	<b>5.521 €</b>	<b>35.671 €</b>	<b>60.871 €</b>	<b>89.561 €</b>
<b>- Entnahmen</b>					
- Einbau einer Brhindertentoilette (Bröltalhalle -	11.331 €	- €	- €	- €	- €
- Sicherheitsbeleuchtungsanlage (Bröltalhalle -	20.000 €				
<b>- Ansparungen</b>					
- für künftige Investitionen	5.521 €	30.150 €	25.200 €	28.690 €	30.100 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>5.521 €</b>	<b>35.671 €</b>	<b>60.871 €</b>	<b>89.561 €</b>	<b>119.661 €</b>



# Haushaltsplan 2015/2016

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich:

1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen

Heribert Schwamborn

<b>Sportpauschale</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Veranschlagung</b>	<b>40.000 €</b>	<b>40.000 €</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>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Sportplatz Schönenberg				
- BGA	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Sportplatz Winterscheid				
- BGA	- €	- €	- €	- €
- GWG	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Bröltalhalle				
- BGA	- €	2.200 €	- €	- €
- GWG	1.000 €	2.450 €	1.000 €	2.700 €
	<b>1.000 €</b>	<b>4.650 €</b>	<b>1.000 €</b>	<b>2.700 €</b>
<b>Geräte und Ausrüstungen Hallenbad</b>				
- BGA	1.300 €	- €	1.600 €	5.000 €
- GWG	1.350 €	2.410 €	1.650 €	2.450 €
	<b>2.650 €</b>	<b>2.410 €</b>	<b>3.250 €</b>	<b>7.450 €</b>
<b>Einzelmaßnahmen:</b>				
/.	- €	- €	- €	- €
konsumtiv für Zinsen Schuldendienst Neubau Turnhalle Winterscheid				
	<b>3.650 €</b>	<b>3.550 €</b>	<b>3.400 €</b>	<b>3.300 €</b>
<b>restliche Sportpauschale</b>	<b>32.700 €</b>	<b>29.390 €</b>	<b>32.350 €</b>	<b>26.550 €</b>
<b>Nachrichtlich:</b>				
<b>Bestand "erhaltene Anzahlungen" zum 1.1. des Jahres</b>	<b>119.661 €</b>	<b>152.361 €</b>	<b>181.751 €</b>	<b>214.101 €</b>
<b>- Entnahmen</b>				
/.	- €	- €	- €	- €
<b>- Ansparungen</b>				
- für künftige Investitionen	32.700 €	29.390 €	32.350 €	26.550 €
<b>Stand zum 31.12. des Jahres</b>	<b>152.361 €</b>	<b>181.751 €</b>	<b>214.101 €</b>	<b>240.651 €</b>

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

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.01 Allg. Deckungsmittel und Umlagen**

**Heribert Schwamborn**



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
5200007 Pausch. Belastungsausgl.schul. Inklusion									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				-9.400	-9.400				
6 = <b>Summe Einzahlungen</b>				-9.400	-9.400				
14 = <b>Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>				-9.400	-9.400				

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

Der Anteil der Gemeinde Ruppichterath am Belastungsausgleich für die schulische Inklusion im Jahre 2015 beträgt rd. 9.400 €. Dieser Betrag wird für die Jahre 2015 bis 2023 gleichbleibend kalkuliert.

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

Für die Jahre 2015 und 2016 werden 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  
2015/2016****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.02 Besondere Umlagen**

Heribert Schwamborn

Teilergebnisplan		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
15	- Transferaufwendungen	116.764	116.700	116.700	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	120.600	120.600	120.600
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>116.764</b>	<b>116.700</b>	<b>116.700</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>116.764</b>	<b>116.700</b>	<b>116.700</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>116.764</b>	<b>116.700</b>	<b>116.700</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berück- sichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>116.764</b>	<b>116.700</b>	<b>116.700</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>
29	= <b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>116.764</b>	<b>116.700</b>	<b>116.700</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>

Der Beteiligungsanteil der Kommunen an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz ist für das Jahr 2015 auf **205,6 Mio. Euro** festgesetzt worden. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend. Der Beitragsanteil für 2015 beträgt 11,7228466 €/Einwohner. Somit errechnet sich für das Jahr **2015** ein Betrag in Höhe von rd. **120.600,- €**.

Für die Jahre 2016 bis 2023 wird ein gleichbleibender Betrag veranschlagt.

**Haushaltsplan  
2015/2016****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.02 Besondere Umlagen**

Heribert Schwamborn

Teilfinanzplan		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
14	- Transfer- auszahlungen	116.764	116.700	116.700	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>		120.600	120.600	120.600
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>116.764</b>	<b>116.700</b>	<b>116.700</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>		<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16)	<b>116.764</b>	<b>116.700</b>	<b>116.700</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</b>		<b>120.600</b>	<b>120.600</b>	<b>120.600</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
------------	--------------------------------------

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**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  
2015/2016****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Heribert Schwamborn

Teilergebnisplan		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
19	+ Finanzerträge	-653	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	439.973	429.550	424.600	446.950	457.400	442.600	401.100	375.600
21	= <b>Finanzergebnis</b> (= Zeilen 19 u. 20)	<b>439.320</b>	<b>429.150</b>	<b>424.200</b>	<b>446.550</b>	<b>457.000</b>	<b>442.200</b>	<b>400.700</b>	<b>375.200</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>439.320</b>	<b>429.150</b>	<b>424.200</b>	<b>446.550</b>	<b>457.000</b>	<b>442.200</b>	<b>400.700</b>	<b>375.200</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berück- sichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>439.320</b>	<b>429.150</b>	<b>424.200</b>	<b>446.550</b>	<b>457.000</b>	<b>442.200</b>	<b>400.700</b>	<b>375.200</b>
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>439.320</b>	<b>429.150</b>	<b>424.200</b>	<b>446.550</b>	<b>457.000</b>	<b>442.200</b>	<b>400.700</b>	<b>375.200</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 2,5 % angenommen.

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

Die Aufwendungen für Kassenkredite sind pauschal mit 150.000 € (2015) sowie 175.000 € (2016 ff.) veranschlagt.

Eine Übersicht der Darlehen ist im Vorbericht dargestellt.

**Haushaltsplan  
2015/2016**
**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**
**verantwortlich:**
**1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

**Heribert Schwamborn**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
7	+ Sonstige Einzahlungen	-81.037								
8	+ Zinsen und sonstige Finanz- einzahlungen	-653	-400	-400	-400	-400		-400	-400	-400
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>-81.691</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>		<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>
10	- Personal- auszahlungen	3.786								
13	- Zinsen und sonstige Finanz- auszahlungen	439.476	429.550	424.600	446.950	457.400		442.600	401.100	375.600
15	- sonstige Auszahlungen	191								
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b>	<b>443.453</b>	<b>429.550</b>	<b>424.600</b>	<b>446.950</b>	<b>457.400</b>		<b>442.600</b>	<b>401.100</b>	<b>375.600</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>361.762</b>	<b>429.150</b>	<b>424.200</b>	<b>446.550</b>	<b>457.000</b>		<b>442.200</b>	<b>400.700</b>	<b>375.200</b>
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		750							
30	= <b>investive Auszahlungen</b>		<b>750</b>							
31	= <b>Saldo der Investitions- tätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>		<b>750</b>							

**Haushaltsplan  
2015/2016**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich:

**1.16.03 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

**Heribert Schwamborn**



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
<b>5200006 Erwerb von Finanzanlagen</b>										
10	Auszahlungen für den - Erwerb von Finanzanlagen		750							
<b>13</b>	<b>= Summe Auszahlungen</b>		<b>750</b>							
<b>14</b>	<b>= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>750</b>							