


Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

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

Der Nachweis des Anlagevermögens des Kreises wird ebenfalls hier erbracht.

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

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

Ziele

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

Leistungsbeschreibung

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

Stellenplanauszug

	2010	2011	2012
Stellenanteile Beamte	0,92	1,02	0,42
Stellenanteile tariflich Beschäftigte	0,10	0,00	0,55

Grund- und Kennzahlen

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Jagdsteuer-Hebesatz des Kreises in %	20,00%	13,75%	7,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Anzahl der Steuerfälle	171	171	171	0	0	0
Jagdsteueraufkommen in EUR	35.550	25.500	12.600	0	0	0
durchschnittl. Jagdsteueraufkommen in EUR pro Fall	208	149	74	0	0	0
Schulden aus unmittelbaren Kreditverpflichtungen zum 31.12. d.J. in Mio. EUR	0	0	0	0	0	0
Pro-Kopf-Verschuldung des Kreises in EUR	0	0	0	0	0	0
Aufnahme von Kommunalkrediten in Mio. EUR	0	0	0	0	0	0
Höchstbetrag möglicher Kredite zur Liquiditätssicherung in Mio. EUR	40	20	20	20	20	20
Höchstbetrag tatsächlicher Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Mio. EUR	0	0				
Anzahl Aufnahmetage für Kredite zur Liquiditätssicherung	0	0				
Zinsbelastung aus Krediten zur Liquiditätssicherung in EUR	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
voraussichtl. Ausgleichsrücklage zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR	54.609	54.609	32.306	20.481	18.877	18.877
voraussichtl. Allg. Rücklage zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR	109.635	109.635	109.635	109.635	109.635	109.635
Steuerkraft der Kreiskommunen in TEUR	428.784	422.979	508.774			
Steuerkraftänderung der Kreiskommunen gegenüber dem Vorjahr in %	-3,03	-1,35	20,26			
Steuerkraftänderung aller kreisangehörigen Kommunen in NRW gegenüber dem Vorjahr in %	0,95	-7,21	9,80			
Kreisumlagegrundlagen in TEUR ¹	508.281	484.335	552.845	574.310	599.005	622.366
Kreisumlage: Hebesatz in %	42,53	42,53	42,03	42,03	40,1	39,58
Kreisumlage: Aufkommen in TEUR ¹	216.172	205.988	232.361	241.382	240.201	246.332
Jugendamtsumlage: Umlagegrundlagen in TEUR ¹	45.065	0	0	0	0	0
Jugendamtsumlage: Hebesatz in %	19,66	0	0	0	0	0
Jugendamtsumlage: Aufkommen in TEUR ¹	8.860	0	0	0	0	0
Landschaftsumlage: Hebesatz in %	16,00	17,00	16,70	16,65	16,50	16,80
Landschaftsumlage: Aufkommen in TEUR ¹	86.214	87.493	96.004	99.562	102.908	108.865
Kreisschlüsselzuweisungen in TEUR ¹	30.553	30.330	22.032	22.891	23.921	24.806
Schulpauschale in TEUR ¹	2.252	2.329	2.351	2.426	2.526	2.629
Investitionspauschale in TEUR ¹	1.008	1.123	1.207	1.246	1.297	1.350
Bilanzsumme in Mio. EUR zum 01.01.						
Eigenkapital in Mio. EUR zum 01.01.						
Eigenkapitalquote 1 zum 01.01.						

Erläuterungen

¹	2012 nach 1. Proberechnung des IT.NRW, 2013 ff. hochgerechnet anhand der Orientierungsdaten des MIK v. 09.09.2011 bzw. 22.12.2011
--------------	---

Teilergebnishaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
01	Steuern und ähnliche Abgaben	30.196.114	8.525.500	8.512.600	8.500.000	8.500.000	8.500.000
4033000	Jagdsteuer	39.579	25.500	12.600	0	0	0
4052000	Zuweisung Land Wohngeldreform	30.156.535	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.007.129	238.591.800	256.772.300	266.728.600	266.673.700	273.773.200
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	31.975.286	30.324.250	22.031.650	22.890.900	23.921.000	24.806.050
4141002	Schulpauschale (konsumtiv)	0	2.329.400	2.350.950	2.426.200	2.525.650	2.629.200
4161100	Erträge Auflös. SoPo unbewegl. Vermögen	0	0	29.000	29.000	29.000	29.000
4182000	Kreisumlage	216.172.033	205.938.150	232.360.700	241.382.500	240.198.050	246.308.950
4182100	Jugendamtumlage	8.859.810	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	166	50	50	50	50	50
4521000	Erstattung von Steuern	0	50	50	50	50	50
4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	166	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	287.203.409	247.117.350	265.284.950	275.228.650	275.173.750	282.273.250
11	- Personalaufwendungen	-56.678	-105.900	-48.700	-48.600	-48.500	-48.300
5011000	Dienstbezüge Beamte	-33.664	-78.950	-16.100	-16.100	-16.050	-16.050
5012000	Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	-9.244	-4.400	-21.950	-21.700	-21.500	-21.300
5022000	Beitr. Versorg.-kasse t. Besch	-878	-400	-1.800	-1.850	-1.850	-1.900
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. t Besch	-1.117	-500	-4.550	-4.550	-4.600	-4.650
5032100	Beiträge an die Unfallkasse NRW	-39	0	-100	-100	-100	-100
5051000	Zuf. Pensionsrückstell. Besch.	-11.735	-21.650	-4.200	-4.300	-4.400	-4.300
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-104.053.977	-87.717.300	-96.514.450	-100.051.900	-103.377.550	-109.314.950
5342000	Abrechnung einheitsbed. Belastung	-245.000	-245.000	-510.000	-490.000	-470.000	-450.000
5352000	Allg. Zuweisung an Gemeinden	-17.595.466	0	0	0	0	0
5372000	Landschaftumlage	-86.213.511	-87.472.300	-96.004.450	-99.561.900	-102.907.550	-108.864.950
16	- Sonstige Aufwendungen	-11.991	-12.250	-12.150	-11.950	-11.950	-11.950
5412200	Aus- und Fortbildung	-140	-500	-400	-400	-400	-400

Teilergebnishaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
5431500	Fachliteratur	-9	-400	-200	-200	-200	-200
5431600	Dienstreisen	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5441100	Steuern	-11.689	-10.350	-10.350	-10.350	-10.350	-10.350
5499900	weitere sonstige Aufwendungen	-153	0	-200	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-104.122.646	-87.835.450	-96.575.300	-100.112.450	-103.438.000	-109.375.200
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	183.080.763	159.281.900	168.709.650	175.116.200	171.735.750	172.898.050
	(=Zeilen 10 und 17)	0	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge	244.523	345.000	492.050	476.700	508.350	515.500
4617000	Zinserträge Kreditinstitute Kassenbestand	34.407	50.000	75.000	50.000	75.000	75.000
4617001	Zinserträge Kreditinstitute Geldanlagen	210.116	295.000	417.050	426.700	433.350	440.500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-20.886	-63.450	-66.700	-64.600	-81.400	-72.500
5517000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	-20.886	-25.000	-25.000	-25.000	-42.450	-33.800
5599900	Einstellung/ Zuführung Zinsen	0	-8.450	-11.700	-9.600	-8.950	-8.700
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	223.637	281.550	425.350	412.100	426.950	443.000
22	= Ordentliches Jahresergebnis	183.304.400	159.563.450	169.135.000	175.528.300	172.162.700	173.341.050
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis	183.304.400	159.563.450	169.135.000	175.528.300	172.162.700	173.341.050
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-8.300	-8.000	-8.250	-8.200	-8.300
5811000	Aufw. aus interner Leistungsverr. (ILV)	0	-8.300	-8.000	-8.250	-8.200	-8.300
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	183.304.400	159.555.150	169.127.000	175.520.050	172.154.500	173.332.750

Teilfinanzhaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012	VE 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.565.865	157.182.300	166.184.950	0	173.047.000	169.581.400	170.655.850
	(Zeilen 9 und 16)	0	0	0	0	0	0	0
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.791.848	9.335.300	6.140.000	0	3.672.050	3.822.550	3.979.250
6811000	Inv.-Zuwendungen vom Land	1.436.883	5.883.150	2.581.850	0	0	0	0
6811001	Investitionspauschale	1.102.546	1.122.750	1.207.200	0	1.245.850	1.296.900	1.350.050
6811002	Schulpauschale	2.252.419	2.329.400	2.350.950	0	2.426.200	2.525.650	2.629.200
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.791.848	9.335.300	6.140.000	0	3.672.050	3.822.550	3.979.250
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0	0	0	0	0
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	4.791.848	9.335.300	6.140.000	0	3.672.050	3.822.550	3.979.250
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	188.357.713	166.517.600	172.324.950	0	176.719.050	173.403.950	174.635.100
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0

Investitionen Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Rhein-Erft-Kreis

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 16.611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012	VE 2012	Finanzplan 2013	Finanzplan 2014 2015	bisher bereitgest.	Gesamt
OBER Oberhalb der Wertgrenze von 35 TEUR								
H11102.01 Bau eines Frauenhaus (KP II)	334.143	998.850	389.150	0	0	0	998.850	1.722.143
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	334.143	998.850	389.150	0	0	0	998.850	1.722.143
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Gesamtauszahlungen: 1.334.941 EUR in Produkt 01.111.60 Gesamteinzahlungen: 1.323.692 EUR in Produkt 16.611.01								
H11103.01 Bau EkoZ (KPII)	292.895	2.407.100	1.552.150	0	0	0	2.407.100	4.252.145
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	292.895	2.407.100	1.552.150	0	0	0	2.407.100	4.252.145
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Gesamtauszahlungen: 3.601.657 EUR in Produkt 01.111.60 Gesamteinzahlungen: 3.189.032 EUR in Produkt 16.611.01								
H22104.01 Erweiterung Milos Sovak (KP II)	662.307	177.200	1.500	0	0	0	177.200	841.007
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	662.307	177.200	1.500	0	0	0	177.200	841.007
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Gesamtauszahlungen: 915.471 EUR in Produkt 03.221.01 Gesamteinzahlungen: 765.766 EUR in Produkt 16.611.01								
H36601.01 Behindertenger. Um- und Ausbau Finkenber (KP)	99.889	777.700	194.250	0	0	0	777.700	1.071.839
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	99.889	777.700	194.250	0	0	0	777.700	1.071.839
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund von Neuveranschlagungen und späterer Jahre stellen sich vg. Zahlen im Gesamtbild wie folgt dar: Gesamtauszahlungen: 862.669 EUR in Produkt 06.366.01 Gesamteinzahlungen : 862.658 EUR in Produkt 16.611.01								
Summe	1.389.234	4.360.850	2.137.050	0	0	0	4.360.850	7.887.134
Gesamtsumme	1.389.234	4.360.850	2.137.050	0	0	0	4.360.850	7.887.134

Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

zu SK 50xxxxx

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

SK 4033000

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

Ab 2013 darf eine Jagdsteuer nicht mehr erhoben werden.

SK 4052000

Die Wohngeldentlastung des Landes anlässlich der Umsetzung des SGB II wird gemäß § 7 Abs. 3 und 4 AG-SGB II NRW unter Berücksichtigung der jeweiligen Be- und Entlastungen durch das vierte Gesetz für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt auf die kreisfreien Städte und Kreise verteilt. Die Zahlungen an den Kreis unterliegen erheblichen Schwankungen. Veranschlagt wird 2012 der tatsächlich gezahlte Betrag des Jahres 2011 unter Berücksichtigung voraussichtlicher Nachzahlungen, der sich auf Grund der Neufassung der Anlage A zum AG-SGB II NRW ergibt. Nähere Daten aus dem Landeshaushalt für 2012 und Verteilungsparameter sind noch nicht bekannt.

SK 4111000

Der Kreis erhält als Schlüsselzuweisung den Unterschiedsbetrag zwischen Ausgangsmesszahl (Produkt aus Hauptansatz, Schüleransatz und Grundbetrag) und Umlagekraftmesszahl (Steuerkraftmesszahlen und Schlüsselzuweisungen der kreisangehörigen Gemeinden). Berechnung anhand der 1. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2012 sowie der Orientierungsdaten des MIK vom 09.09.2011 bzw. vom 22.12.2011 für die Folgejahre.

SK 4141002 und SK 6811002

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

Schulpauschale auf Basis der 1. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2012 sowie der Orientierungsdaten für die Folgejahre.

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

SK 4182000

Soweit die sonstigen Erträge des Kreises die entstehenden Aufwendungen nicht decken, ist eine Umlage von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben (Kreisumlage), die in einem Hundertsatz (Umlagesatz) der maßgeblichen Umlagegrundlagen zum GFG 2012 festgesetzt wird. Berechnung anhand der 1. Modellrechnung des IT.NRW, Hochrechnung anhand der Orientierungsdaten des MIK vom 09.09.2011 bzw. vom 22.12.2011 für die Folgejahre:

Jahr	Umlagesatz	Umlagegrundlage in EUR	Kreisumlage in EUR
2012	42,03%	552.844.981	232.360.746

In den Jahren 2012 und 2013 wird der Umlagesatz auf 42,03 % (vorher: 42,53%) reduziert. 2014 ist eine Senkung auf 40,10 % und 2015 auf 39,58 % vorgesehen.

SK 4182100

bis 2010: Einheitliche ausschließliche Jugendamtumlage gemäß § 56 Abs. 5 KrO NRW für Bedburg und Elsdorf in Höhe der durch die Aufgabe des Jugendamtes voraussichtlich verursachten Nettoaufwendungen (anteilig bei Produkt 99.999.01). Ab 01.01.2011 Entfall in Folge Zuständigkeitswechsel auf Bedburg und Elsdorf.

SK 4617001/5599900

Geldanlage	Zinsen 2012 in EUR	Einstellung 2012 in EUR
Rekultivierung	405.350	0
Ersatzgelder	7.400	7.400
Gebührenrückstellung	50	50
Feuerwehrsterbekasse	4.250	4.250
	417.050	11.700

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

SK 5342000

Nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz hat der Kreis dem Land die negativen Abrechnungsergebnisse, bedingt durch die Partizipierung an den pauschalen Kompensationszahlungen im Verbund einerseits und fehlender Vorausleistungen auf die Gewerbesteuerumlage andererseits, zu erstatten. Nach dem Orientierungsdatenerlass des MIK werden die Abrechnungen immer im Zweijahresversatz erfolgen. Im letzten Bescheids für das Haushaltsjahr 2009 in 2011 wurde ein Betrag von 545.308,25 EUR (s. auch DS-Nr. 490/2011) abgerechnet, so dass der jährliche Zuführungsbetrag nach oben

angepasst wird.

SK 5372000

Der Landschaftsverband erhebt von den kreisfreien Städten und den Kreisen eine Umlage, soweit die sonstigen Erträge zum Ausgleich des Haushaltsplanes nicht ausreichen (Landschaftsumlage). Die Landschaftsumlage wird in Hundertsätzen der Steuerkraftmesszahlen der Gemeinden sowie der Schlüsselzuweisungen der Gemeinden und der Schlüsselzuweisungen des Kreises festgesetzt. Berechnung anhand der 1. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2012 sowie der Beschlussfassung des LVR zur Senkung des Umlagesatzes auf 16,70 %, Hochrechnung anhand der Orientierungsdaten des MIK vom 09.09.2011 bzw. vom 22.12.2011 für die Folgejahre.:

Jahr	Umlagesatz	Umlagegrundlage in EUR	Landschaftsumlage in EUR
2012	16,70%	574.876.660	96.004.402

Berücksichtigte Umlagesätze des LVR für 2013 – 2015 entsprechend der dortigen Beschlussfassung vom 13.02.2012.

Jahr	Umlagesatz
2013	16,65%
2014	16,50%
2015	16,80%

SK 5441100

Körperschaftsteuervorauszahlungen und –abwicklung zu den Erträgen aus der Gewinnausschüttung der Radio Erft GmbH & Co.KG (siehe PSK 01.111.22.4651000).

SK 5517000

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

SK 5599000

Zinsforderungen für zuviel erhaltene Zuweisungen.

SK 6811000

Der Kreis erhält aus Mitteln des Konjunkturpakets II für den Zeitraum 08.04.2009 bis 31.12.2011 insgesamt 7.394.010 EUR, die in den Investitionsschwerpunkten Bildungsinfrastruktur (4.663.407 EUR) und Infrastruktur (2.730.603 EUR) zu verwenden sind. Die Auszahlung der Mittel erfolgt auf Abruf zur Begleichung vorliegender Rechnungen.

Der Kreistag hat die Verwendung der Mittel wie folgt entschieden:

Bildungsinfrastruktur	Milos-Sovak-Schule	Energetische und bauliche Ertüchtigung	1.963.407
	Adolf-Kolping-BK	Energiekompetenzzentrum	2.700.000
	Summe		4.663.407
Infrastruktur	Bau eines Frauenhauses		1.230.603
	Jugendhof Finkenberg	Energetische u. behindertenfreundl. Ausgestaltung	1.500.000
	Summe		2.730.603

Die Fördersumme setzt sich zusammen aus 75 % Bundes-, 12,5 % Landesmitteln sowie einem Kreisanteil von 12,5 %, welcher vom Land zunächst vorfinanziert wird und ab dem Jahr 2012 einschließlich Zinsen über 10 Jahre zurückzuzahlen ist. Die Zins- und Tilgungslast des Kreises wird durch einen pauschalen Abzug bei den finanzkraftunabhängigen Zuweisungen nach Maßgabe des jährlichen GFG erfüllt. Hinsichtlich der Mittelverwendung wird auf die Produkte 01.111.60, 03.221.03 und 06.366.01 verwiesen. Der Mittelabruf bei der Bewilligungsbehörde erfolgt entsprechend der geplanten Umsetzung der Projekte:

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

SK 6811001

Investitionspauschale nach dem GFG, die in erster Linie für Maßnahmen zur Verbesserung der Altenhilfe und -pflege zu verwenden ist. Der Betrag wird vom Land auf der Basis der Zahl der Einwohner über 65 Jahre nach dem jeweiligen Stand vom 31.12. des Vorvorjahres verteilt. Berechnung anhand der 1. Modellrechnung des IT.NRW zum GFG 2012, Hochrechnung anhand der Orientierungsdaten.

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