

Mitteilung

für den
öffentlichen Sitzungsteil

Gremium	Datum	Zuständigkeit
Kreistag	20.03.2014	Kenntnisnahme

Tagesordnungs- Punkt	Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung der Jahre 2015 - 2017
-------------------------	---

Mitteilung:

Der Kreistag des Rhein-Sieg-Kreises hat in seiner Sitzung vom 14.03.2013 einen Doppelhaushalt für die Jahre 2013 und 2014 beschlossen. Im Falle einer Haushaltsplanung für zwei Jahre ist nach § 9 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW -GemHVO- dem Kreistag eine Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung bezogen auf die dem zweiten Haushaltsjahr folgenden drei Jahre (2015 - 2017) vorzulegen. Einer Beschlussfassung hierzu bedarf es nicht, da mit der Fortschreibung der mittelfristigen Planung die Haushaltssatzung der Jahre 2013 und 2014 nicht verändert wird; die endgültigen Festsetzungen für die Jahre 2015 - 2017 bleiben den zukünftigen Haushaltsberatungen vorbehalten.

Die im Zeitraum 2015 - 2017 gegenüber der Darstellung im Doppelhaushalt 2013/14 nach derzeitigem Kenntnisstand zu erwartenden wesentlichen Veränderungen sind im **Anhang 1** dargestellt und erläutert. Eine mögliche Beteiligung des Bundes an den Aufwendungen für die Eingliederungshilfe und hieraus zu erwartende Verbesserungen sind hierin noch nicht enthalten, da hierzu noch keine belastbaren Planungsgrundlagen vorliegen.

Im Bereich des Jugendamtes können sich aus der anstehenden Revision des Kinderbildungsgesetzes -KiBiz- weitere Belastungen ergeben, die jedoch aufgrund des derzeitigen Standes des Gesetzgebungsverfahrens noch nicht berücksichtigt werden konnten.

Die sich per saldo ergebenden Veränderungen wären - vorbehaltlich der Haushaltsberatungen kommender Jahre - über Verbesserungen, die aus der Bundesbeteiligung an der Eingliederungshilfe erwartet werden, sowie im übrigen über die Kreisumlagen abzudecken, soweit sich in zukünftigen Haushalten nicht anderweitige Einsparungen / Verbesserungen ergeben.

Die Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung ist gemäß § 9 Abs. 3 i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO um eine aktualisierte Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, für die Sonderrechnungen geführt werden, zu ergänzen. Daher ist als **Anhang 2** eine entsprechende Übersicht für alle Beteiligungen von wesentlicher Bedeutung ($\geq 50\%$) beigefügt.

Um Kenntnisnahme wird gebeten.



(Landrat)

Anhänge

- 1 - Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2015 - 2017
- 2 - Übersicht nach § 1 Abs. 2 Nr. 8 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW

Fortschreibung Ergebnisplanung 2015 bis 2017

Erl. Zi.	Erträge und Aufwendungen	Plan 2015			Plan 2016			Plan 2017		
		bisher	neu	Veränderung Verbesserg. (+) Verschlechterg. (-)	bisher	neu	Veränderung Verbesserg. (+) Verschlechterg. (-)	bisher	neu	Veränderung Verbesserg. (+) Verschlechterg. (-)
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	* Steuern und ähnliche Abgaben	-16.000.000	-15.000.000	- 1.000.000	-16.000.000	-15.000.000	- 1.000.000	-16.000.000	-15.000.000	- 1.000.000
2	* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-417.664.278	-413.883.278	- 3.781.000	-430.543.596	-426.760.196	- 3.783.400	-438.878.851	-434.069.851	- 4.809.000
	<i>darunter: Kreisschlüsselzuweisungen</i>	-83.503.000	-77.293.000	- 6.210.000	-87.010.000	-80.771.000	- 6.239.000	-90.664.000	-84.083.000	- 6.581.000
	<i>Mehraufkommen Kreisumlage allg. / MB Jugendamt</i>	-246.656.000	-247.571.000	+ 2.215.000	-254.227.400	-255.054.000	+ 2.226.600	-257.163.000	-257.298.000	+ 1.535.000
	* Sonstige Transfererträge	-3.458.700	-3.458.700	-	-3.501.700	-3.501.700	-	-3.544.700	-3.544.700	-
	* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-96.896.100	-96.896.100	-	-97.141.100	-97.141.100	-	-97.630.100	-97.630.100	-
	* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.813.150	-3.813.150	-	-3.835.150	-3.835.150	-	-3.849.150	-3.849.150	-
3	* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-76.450.205	-76.167.205	- 283.000	-78.991.405	-78.589.405	- 402.000	-80.028.905	-79.495.905	- 533.000
	* Sonstige ordentliche Erträge	-6.235.025	-6.235.025	-	-5.338.000	-5.338.000	-	-5.332.000	-5.332.000	-
	** Ordentliche Erträge	-620.517.458	-615.453.458	- 5.064.000	-635.350.951	-630.165.551	- 5.185.400	-645.263.706	-638.921.706	- 6.342.000
	* Personalaufwendungen	72.848.617	72.848.617	-	73.665.321	73.665.321	-	74.495.622	74.495.622	-
	* Versorgungsaufwendungen	6.626.200	6.626.200	-	6.717.300	6.717.300	-	6.714.700	6.714.700	-
	* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	118.179.606	118.179.606	-	117.013.456	117.013.456	-	117.033.576	117.033.576	-
	* Bilanzielle Abschreibungen	12.602.101	12.602.101	-	12.859.084	12.859.084	-	13.436.969	13.436.969	-
	* Transferaufwendungen	361.797.430	363.709.430	- 1.912.000	374.319.730	376.543.730	- 2.224.000	387.541.130	389.545.130	- 2.004.000
4	<i>darunter: Landschaftsumlage</i>	127.292.000	125.901.000	+ 1.391.000	132.185.000	131.122.000	+ 1.063.000	137.267.000	136.233.000	+ 1.034.000
5	<i>Hilfen nach SGB XII</i>	73.756.000	76.564.000	- 2.808.000	78.149.000	81.133.000	- 2.984.000	82.773.000	85.845.000	- 3.072.000
6	<i>Grundsicherung für Arbeitssuchende / BuT</i>	93.809.500	92.904.500	+ 905.000	95.606.500	94.409.500	+ 1.197.000	97.440.500	95.906.500	+ 1.534.000
7	<i>Jugendhilfeleistungen</i>	55.986.480	57.286.480	- 1.300.000	57.357.280	58.757.280	- 1.400.000	58.938.680	60.338.680	- 1.400.000
	* Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.125.803	48.849.803	- 1.724.000	49.314.040	49.328.040	- 14.000	44.585.009	46.353.009	- 1.768.000
8	<i>darunter: Verlustabdeckungen</i>	20.813.000	21.305.000	- 492.000	21.691.000	20.473.000	+ 1.218.000	22.171.000	22.707.000	- 536.000
9	<i>Einheitslastenausgleich</i>	790.000	2.000.000	- 1.210.000	790.000	2.000.000	- 1.210.000	790.000	2.000.000	- 1.210.000
	** Ordentliche Aufwendungen	619.179.757	622.815.757	-3.636.000	633.888.931	636.126.931	-2.238.000	643.807.006	647.579.006	-3.772.000
	*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.337.701	7.362.299	- 8.700.000	-1.462.020	5.961.380	- 7.423.400	-1.456.700	8.657.300	- 10.114.000
	* Finanzerträge	-7.491.550	-7.491.550	-	-7.374.000	-7.374.000	-	-7.253.000	-7.253.000	-
	* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.829.251	8.829.251	-	8.836.020	8.836.020	-	8.709.700	8.709.700	-
	** Finanzergebnis	1.337.701	1.337.701	-	1.462.020	1.462.020	-	1.456.700	1.456.700	-
	Ausgleich ¹⁾		-8.700.000	+ 8.700.000		-7.423.400	+ 7.423.400		-10.114.000	+ 10.114.000
	**** Jahresergebnis									

¹⁾ Es wird erwartet, dass zumindest ein wesentlicher Teilausgleich durch Verbesserungen, die bisher noch nicht berücksichtigt werden konnten (insbes. Bundesbeteiligung an den Kosten der Eingliederungshilfe) erreicht werden kann. Verbleibende Defizite sind über Kreisumlagen auszugleichen.

Erläuterungen:

zu 1. Produkt 0.50.20 -Grundsicherung für Arbeitssuchende-: geringere Landeszuweisung Wohngeldersparnis (Basis: Prognoserechnung Landkreistag NRW für 2014)

zu 2. Produkt 0.91.10 -Allgemeine Finanzwirtschaft-: Änderungen im Finanzausgleich infolge Gemeindefinanzierungsgesetz -GFG- 2014 und Aktualisierung der Orientierungsdaten des IM NRW bei Umlagesätzen wie im Doppelhaushalt '13/'14 geplant.

37

Anhang 2

- 38
- zu 3. Produkt 0.50.20 -Grundsicherung für Arbeitssuchende-: veränderte Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung -KdU- (Anpassung an Entwicklung der Aufwendungen und Reduzierung der Erstattung für Bildungs- und Teilhabeleistungen nach Evaluation)
 - zu 4. Produkt 0.91.10 -Allgemeine Finanzwirtschaft-: Änderung Umlagegrundlagen infolge GFG 2014, Aktualisierung Orientierungsdaten und Anpassung Umlagesätze lt. Haushaltsplan LVR für 2014
 - zu 5. Produkt 0.50.10. -Hilfen nach dem SGB XII-: Anpassung an die tatsächliche Kostenentwicklung aufgrund höherer Fallzahlen, Regelsatzerhöhung, etc. bei der Hilfe zum Lebensunterhalt / Mehraufwendungen in der Hilfe zur Pflege, insbesondere wg. Steigerungen der Ausbildungsabgabe, die über die Vergütung der allgemeinen Pflegeleistungen umgelegt wird / steigende Fallzahlen und höhere Abrechnungssätze bei der Eingliederungshilfe, insbesondere bei den Schulbegleitungen
 - zu 6. Produkt 0.50.20 -Grundsicherung für Arbeitssuchende-: Anpassung der voraussichtlichen Aufwendungen für Kosten der Unterkunft und Heizung sowie Bildungs- und Teilhabeleistungen auf Basis der Entwicklung in 2013
 - zu 7. Produkte 0.51.40 und 0.51.70 -Familienunterstützende und Familienersetzende Hilfen-: Auf der Basis der Entwicklung im Jahr 2013 ist bei den Jugendhilfeleistungen gegenüber den bisherigen Erwartungen mit höheren Kostensteigerungen zu rechnen.
 - zu 8. Produkt 0.22.20 -Beteiligungen-: Aktualisierung der zu erwartenden Verlustabdeckungen für die Kreisholding, RSVG und SSB
 - zu 9. Produkt 0.91.10 -Allgemeine Finanzwirtschaft-: zu erwartende höhere Rückforderung gemäß Einheitslastenausgleichsgesetz nach Neuregelung

Fortschreibung Finanzplanung 2015 bis 2017

Finanzpositionen	Plan 2015			Plan 2016			Plan 2017		
	bisher	neu	Veränderung	bisher	neu	Veränderung	bisher	neu	Veränderung
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
* Steuern und ähnliche Abgaben	-16.000.000	-15.000.000	- 1.000.000	-16.000.000	-15.000.000	- 1.000.000	-16.000.000	-15.000.000	- 1.000.000
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-411.432.985	-407.651.985	- 3.781.000	-424.016.935	-420.233.535	- 3.783.400	-432.456.685	-427.647.685	- 4.809.000
* Sonstige Transfereinzahlungen	-3.458.700	-3.458.700	-	-3.501.700	-3.501.700	-	-3.544.700	-3.544.700	-
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-92.559.100	-92.559.100	-	-93.985.100	-93.985.100	-	-97.025.100	-97.025.100	-
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.813.150	-3.813.150	-	-3.835.150	-3.835.150	-	-3.849.150	-3.849.150	-
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	-76.450.205	-76.167.205	- 283.000	-78.991.405	-78.589.405	- 402.000	-80.028.905	-79.495.905	- 533.000
* Sonstige Einzahlungen	-5.214.250	-5.214.250	-	-5.207.250	-5.207.250	-	-5.201.250	-5.201.250	-
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-7.491.550	-7.491.550	-	-7.374.000	-7.374.000	-	-7.253.000	-7.253.000	-
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-616.419.940	-611.355.940	- 5.064.000	-632.911.540	-627.726.140	- 5.185.400	-645.358.790	-639.016.790	- 6.342.000
* Personalauszahlungen	67.326.017	67.326.017	-	68.048.221	68.048.221	-	68.775.922	68.775.922	-
* Versorgungsauszahlungen	7.999.990	7.999.990	-	8.130.010	8.130.010	-	8.160.022	8.160.022	-
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	118.179.606	118.179.606	-	117.013.456	117.013.456	-	117.033.576	117.033.576	-
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8.829.251	8.829.251	-	8.836.020	8.836.020	-	8.709.700	8.709.700	-
* Transferauszahlungen	359.829.430	361.741.430	- 1.912.000	372.381.730	374.605.730	- 2.224.000	385.688.130	387.692.130	- 2.004.000
* Sonstige Auszahlungen	45.067.603	47.581.603	- 2.514.000	44.818.840	45.622.840	- 804.000	42.904.809	45.462.809	- 2.558.000
** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	607.231.897	611.657.897	- 4.426.000	619.228.277	622.256.277	- 3.028.000	631.272.159	635.834.159	- 4.562.000
Ausgleich durch Umlagenanpassung		-8.700.000	+ 8.700.000		-7.423.400	+ 7.423.400		-10.114.000	+ 10.114.000
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.188.043	-8.398.043	-790.000	-13.683.263	-12.893.263	-790.000	-14.086.631	-13.296.631	-790.000
* Investitionszuwendungen	-8.086.000	-8.086.000	-	-6.834.000	-6.834.000	-	-6.648.000	-6.648.000	-
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	-5.000	-5.000	-	-5.000	-5.000	-	-5.000	-5.000	-
* Sonstige Investitionseinzahlungen	-369.400	-369.400	-	-370.000	-370.000	-	-371.300	-371.300	-
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	-8.460.400	-8.460.400	-	-7.209.000	-7.209.000	-	-7.024.300	-7.024.300	-
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	593.000	593.000	-	730.000	730.000	-	585.000	585.000	-
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.935.000	17.935.000	-	14.395.000	14.395.000	-	11.720.000	11.720.000	-
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	2.855.200	2.855.200	-	2.441.800	2.441.800	-	2.313.800	2.313.800	-
* Auszahlungen für Finanzanlagen	1.000.000	1.000.000	-	0	0	-	0	0	-
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendg.	0	0	-	0	0	-	0	0	-
* Sonstige Investitionsauszahlungen	265.000	265.000	-	220.000	220.000	-	215.000	215.000	-
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	22.648.200	22.648.200	-	17.786.800	17.786.800	-	14.833.800	14.833.800	-
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	14.187.800	14.187.800	-	10.577.800	10.577.800	-	7.809.500	7.809.500	-
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	4.999.757	5.789.757	- 790.000	-3.105.463	-2.315.463	- 790.000	-6.277.131	-5.487.131	- 790.000
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	-25.097.600	-25.097.600	-	-26.903.000	-26.903.000	-	-13.781.500	-13.781.500	-
* Tilgung von Krediten für Investitionen	16.628.300	16.628.300	-	21.857.800	21.857.800	-	11.382.300	11.382.300	-
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.469.300	-8.469.300	-	-5.045.200	-5.045.200	-	-2.399.200	-2.399.200	-
***** Änderung Finanzmittelbestand	-3.469.543	-2.679.543	- 790.000	-8.150.663	-7.360.663	- 790.000	-8.676.331	-7.886.331	- 790.000

Erläuterungen:

Die Veränderungen entsprechen der Fortschreibung der Ergebnisplanung. Per Saldo ergibt sich eine Verschlechterung des Finanzmittelbestandes von 790.000 € p.a., da bisher für erwartete Rückforderungen nach dem Einheitslastenausgleichsgesetz pro Jahr eine nicht zahlungswirksame Rückstellung i. H. v. 790 T€ eingeplant war, die aufgrund der Neuregelung entfällt.

W
Co

40

Übersicht über die Wirtschaftslage der Unternehmen und Anstalten des öffentlichen Rechts gemäß § 1 Absatz 2 Ziff. 8 GemHVO
(Angaben in T€)

Beteiligungen ≥ 50 %	Anteil RSK	Eigenkapital Jahresabschluss		Jahresergebnis		Gewinnabführung (+) an / Verlustabdeckung (-) von RSK					
		2011	2012	2011	2012	IST 2012	IST 2013	Plan 2014 <small>(aus DHH '13/14)</small>	Plan 2015	Plan 2016 <small>(vorgeschriebene Werte)</small>	Plan 2017
- Kreisholding Rhein-Sieg GmbH	100%	81.758	82.684	-10.335	-9.211	-10.136	-4.947 *	-11.596	-11.625	-10.646	-12.624
- Rhein-Sieg Abfallwirtschaftsgesellschaft	98% <i>(ab 2014: 5%)</i>	21.899	25.866	3.791	3.968	0	462	1.300	0	0	0
- Rhein-Sieg Abfallwirtschaftsgesellschaft AöR <i>(ab 01.01.2014)</i>	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Beteiligungsgesellschaft Bonn/Rhein-Sieg mbH	66,66%	18.294	22.570	4.960	5.027	500	500	500	500	500	500
- Elektr. Bahnen der Stadt Bonn und des Rhein-Sieg-Kreises oHG (SSB)	49,9% <i>(seit Dez 2013, vorher 50%)</i>	12.719	12.719	0	0	-4.591	-4.200	-4.966	-5.119	-5.183	-5.376

* unter Berücksichtigung der erhaltenen Ausschüttung von der RSAG

Anhang 2