

Verteilmasse

**Ergebnis- und Finanzpläne einschließlich Erläuterungen
Verteilmasse**

Überblick Budget 000 5

Budget 000 000 000

160 611 01	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	9
160 612 01	Laufende Verwaltungstätigkeit	21
160 612 02	Investitionstätigkeit	27

Budget 000

Ergebnisplan 2016		Produkt	Produkt	Produkt	Summe
		611 01	612 01	612 02	Budget 000
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-161.125.400	0	0	-161.125.400
3	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0
7	Sonstige ordentliche Erträge	0	-4.000	0	-4.000
8	Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	-161.125.400	-4.000	0	-161.129.400
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	42.459.100	0	0	42.459.100
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.303.800	0	1.303.800
17	Ordentliche Aufwendungen	42.459.100	1.303.800	0	43.762.900
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-118.666.300	1.299.800	0	-117.366.500
19	Finanzerträge	0	-1.932.400	0	-1.932.400
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	32.700	0	32.700
21	Finanzergebnis	0	-1.899.700	0	-1.899.700
22	Ordentliches Ergebnis	-118.666.300	-599.900	0	-119.266.200
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-118.666.300	-599.900	0	-119.266.200
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-6.450.700	0	-6.450.700
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29	Ergebnis	-118.666.300	-7.050.600	0	-125.716.900

Budget 000 000 000

Produkt: 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Produktbereich:	160	Allgemeine Finanzwirtschaft
Budget:	000 000 000	Verteilmasse
Politisches Gremium:	Kreisausschuss	
Verantwortlich:	Frau M. Huthmacher-Schmitz	

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Verbuchung der die Verteilmasse bestimmenden Erträge und Aufwendungen, insbesondere Schlüsselzuweisungen, Kreisumlage und Landschaftsumlage.

Auftragsgrundlage: GFG, KAG

Strategische Ziele: Korrekte Abwicklung der dem Zuweisungs- und Umlagesystem zugrunde liegenden Vorschriften.

Zielgruppen: Städte und Gemeinden, Landschaftsverband Rheinland

Teilergebnishaushalt Produkt 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 160611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146.617.810,95	153.853.700	161.125.400	168.770.900	172.790.900	175.485.200
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.232,26					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	146.633.043,21	153.853.700	161.125.400	168.770.900	172.790.900	175.485.200
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	39.196.471,35	40.201.000	42.459.100	43.273.000	44.450.000	45.350.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	39.196.471,35	40.201.000	42.459.100	43.273.000	44.450.000	45.350.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	107.436.571,86	113.652.700	118.666.300	125.497.900	128.340.900	130.135.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	107.436.571,86	113.652.700	118.666.300	125.497.900	128.340.900	130.135.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	107.436.571,86	113.652.700	118.666.300	125.497.900	128.340.900	130.135.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	107.436.571,86	113.652.700	118.666.300	125.497.900	128.340.900	130.135.200

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 160611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben	607,50					
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146.545.615,00	153.853.700	161.125.400	168.770.900	172.790.900	175.485.200
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	146.546.222,50	153.853.700	161.125.400	168.770.900	172.790.900	175.485.200
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	39.088.343,82	40.201.000	42.459.100	43.273.000	44.450.000	45.350.000
15	- Sonstige Auszahlungen						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.088.343,82	40.201.000	42.459.100	43.273.000	44.450.000	45.350.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	107.457.878,68	113.652.700	118.666.300	125.497.900	128.340.900	130.135.200
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.716.264,46	1.752.000	1.856.000	1.856.000	1.856.000	1.856.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.716.264,46	1.752.000	1.856.000	1.856.000	1.856.000	1.856.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen						
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.716.264,46	1.752.000	1.856.000	1.856.000	1.856.000	1.856.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2014 Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Plan 2017	Plan 2018 2019	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.074.789 1.081.000	1.091.000		1.091.000	1.091.000 1.091.000	3.235.089	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.074.789 1.081.000	1.091.000		1.091.000	1.091.000 1.091.000	3.235.089	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	641.475 671.000	765.000		765.000	765.000 765.000	1.843.491	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	641.475 671.000	765.000		765.000	765.000 765.000	1.843.491	
I612021800 Schulpauschale nach § 17 GFG						1.034.971	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						1.034.971	
I612021801 Investitionspauschale nach § 16 GFG						493.433	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						493.433	
Summe	1.716.264 1.752.000	1.856.000		1.856.000	1.856.000 1.856.000	6.606.983	
Gesamtsumme	1.716.264 1.752.000	1.856.000		1.856.000	1.856.000 1.856.000	6.606.983	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2015 = 188.637

	<u>HH 2015</u>	<u>HH 2016</u>
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	100,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	602,49	629,07
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	213,11	225,08

611 01 – Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

In Zeile 2 sind folgende Erträge ausgewiesen:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2015	2016	Diff. 2016/2015
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-26.311.000	-28.440.400	- 2.129.400
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Belast.ausgl. Inklusion	-114.800	-115.000	- 200
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-78.516.800	-80.853.500	- 2.336.700
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-44.097.800	-48.047.300	- 3.949.500
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-4.440.100	-2.799.000	+ 1.641.100
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschule Nord	-373.200	-870.200	- 497.000
Summe	-153.853.700	-161.125.400	- 7.271.700

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen entsprechen dem GFG 2016. Ergänzende Informationen werden im Vorbericht unter VI., Ziffer 1.5 dargestellt.



SK 4131001

Die technische Umsetzung der Belastungsausgleichregelung für die Inklusion im Schulbereich (Landesleistungen nach dem Gesetz zur Förderung der kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion vom 9. Juli 2014) erfolgt aufgrund der landesseitigen Vorgaben in der zentralen Produktgruppe 611, da es sich um allgemeine Deckungsmittel handelt.

SK 4184000 - 4186001

Zur Deckung der nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen ist die Erhebung einer Kreisumlage notwendig. Die Kreisumlage wird wie folgt erhoben:

- a) Kreisumlage gemäß § 56 Abs. 1 KrO NRW (Allgemeine Kreisumlage)
- b) Kreisumlage gemäß § 56 Abs. 5 KrO NRW (Jugendamtsumlage)
- c) Differenzierte Kreisumlage für den ÖPNV gemäß § 56 Abs. 4 KrO NRW (ÖPNV-Umlage)
- d) Differenzierte Kreisumlage für das Förderschulzentrum Nord gemäß § 56 Abs. 4 KrO NRW (Förderschulumlage)

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich für die Hebesätze bei allgemeiner und Jugendamtsumlage folgendes Bild:

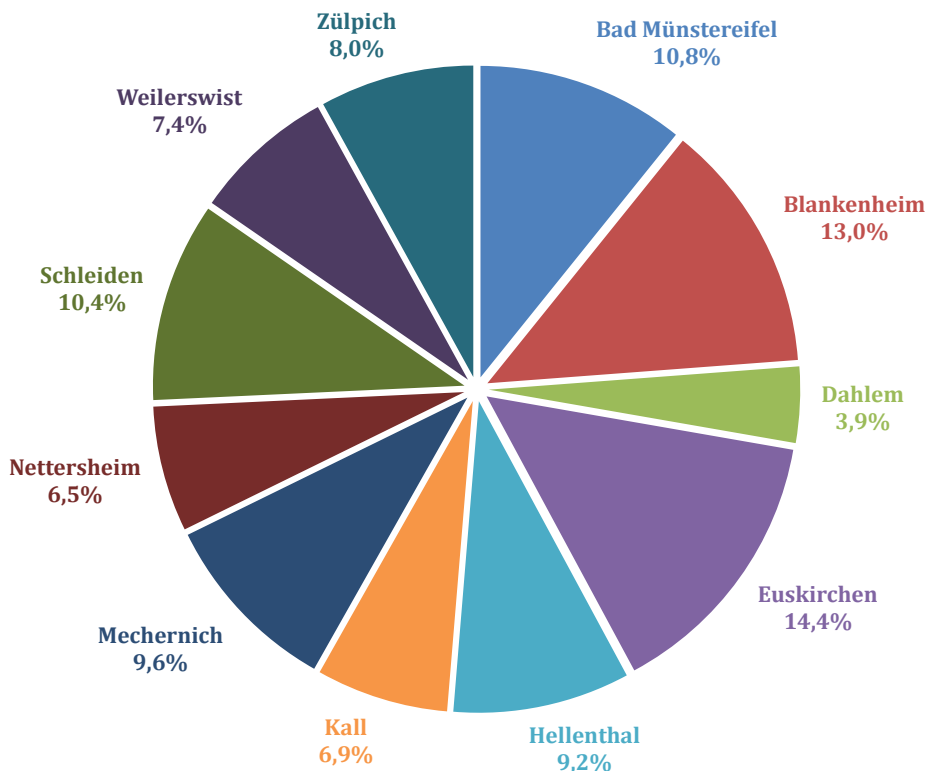
	2015	2016	Diff. 2016/2015
Allgemeine Umlage	36,94%	36,48%	- 0,46 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	20,75%	21,68%	+ 0,93 %-Pkt.
Summe	57,69%	58,16%	+ 0,47 %-Pkt.

Die Hebesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen zum GFG (221,7 Mio. €).

SK 4186000

Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 4.440.100 € in 2015 auf 2.799.000 € in 2016. Zur Begründung dieser Entwicklung wird verwiesen auf die Erläuterungen zu Produkt 547 02 –Verkehrsunternehmen–, Band III des Haushaltsentwurfs.

Die ÖPNV-Umlage verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:

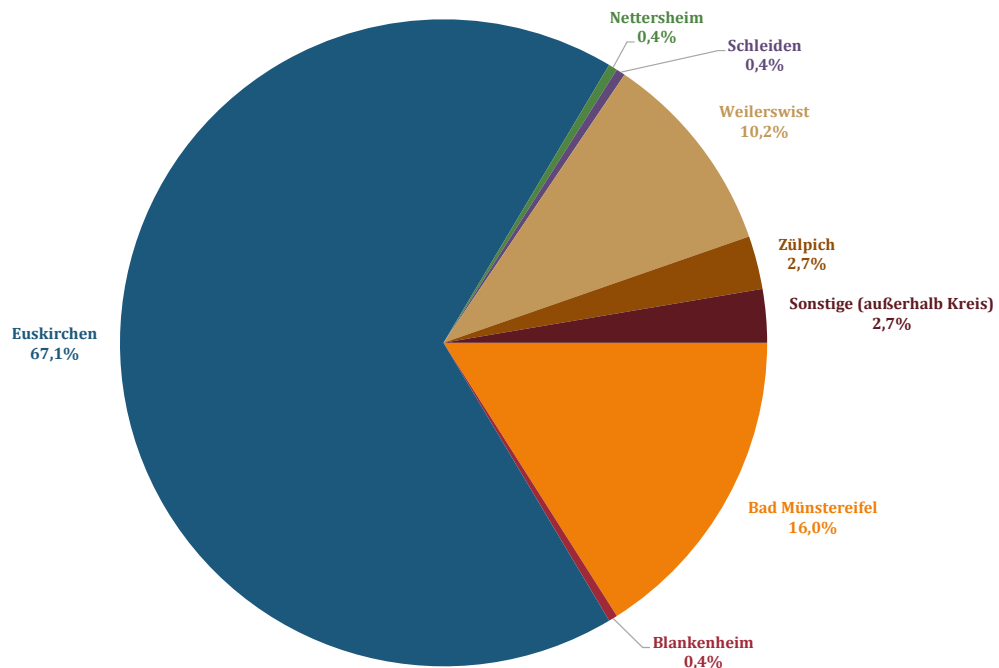


SK 4186001

Seit 2015 ist eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum Nord zu erheben. Der Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahresansatz resultiert daraus, dass in der Planung 2016 erstmals volle 12 Monate berücksichtigt wurden (der Schulbetrieb in der Förderschule Nord hat erst zum Schuljahr 2015/2016 im 2. Halbjahr 2015 begonnen).

Die Aufwendungen des Förderschulzentrums Nord werden in Produkt 221 05 –Förderschulzentrum Nord– nachgewiesen. Der Umlageschlüssel orientiert sich an den Schülerzahlen der Wohnsitzgemeinden. Die Differenz zwischen Zuschussbedarf des Produktes 221 05 und zu erhebender Umlage ergibt sich aus dem Anteil der nicht aus dem Kreis Euskirchen stammenden Schülerinnen und Schüler – dieser Anteil ist über die allgemeine Kreisumlage zu finanzieren.

Die Aufwendungen verteilen sich danach wie folgt:



Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2019 fort, ergeben sich bei den Umlagen folgende Beträge:

	2017	2018	2019
Allgemeine Umlage	86.035.300	88.041.100	88.765.100
Jugendamtumlage	48.464.800	49.050.600	49.758.500
ÖPNV-Umlage	3.963.300	4.705.500	4.967.200
Förderschulumlage	867.500	853.700	854.400
Summe	139.330.900	142.650.900	144.345.200

Unter Berücksichtigung steigender Umlagegrundlagen würden sich folgende Hebesätze bei allgemeiner und Jugendamtsumlage ergeben:

	2017	2018	2019
Umlagegrundlagen	223.000.000	226.000.000	229.000.000

	2017	2018	2019
Allgemeine Umlage	38,58%	38,96%	38,76%
Jugendamtsumlage	21,73%	21,70%	21,73%
Summe	60,31%	60,66%	60,49%

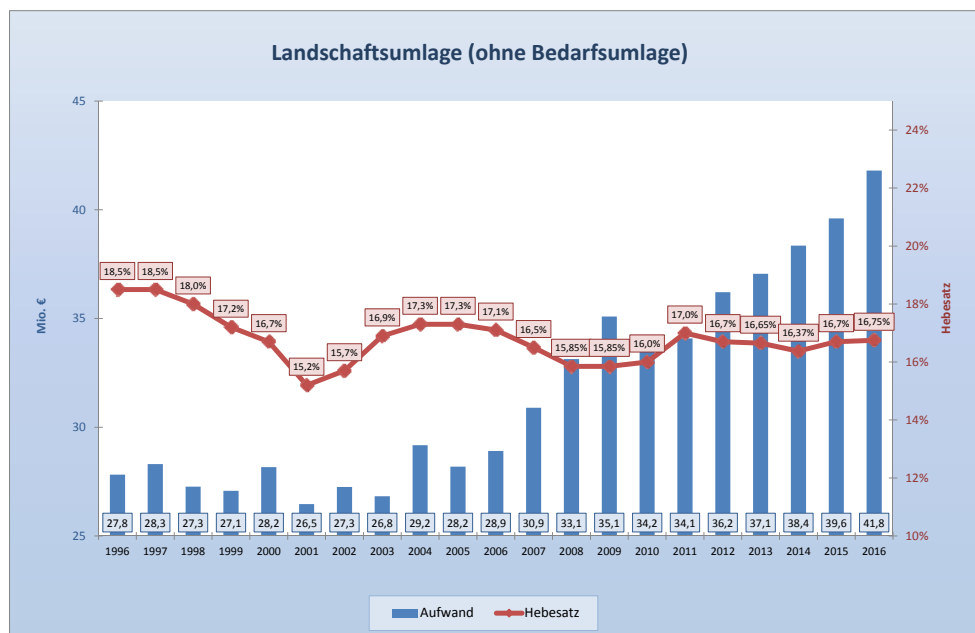
Ergänzende Informationen zu Umlagegrundlagen, Hebesätzen und Umlagevolumina werden im Vorbericht unter VI., Ziffer 1.7 dargestellt.

In Zeile 15 des Ergebnisplanes wird die an den Landschaftsverband Rheinland abzuführende Landschaftsumlage veranschlagt. Der Landschaftsverband Rheinland hat einen Doppelhaushalt 2015/2016 aufgestellt. Der Umlagesatz für 2016 beträgt demnach 16,75 %.

Wendet man diesen Umlagesatz auf die Umlagegrundlagen an, ist von einer einzuplanenden Landschaftsumlage in Höhe von 41,8 Mio. € auszugehen, was einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr von ca. 2,2 Mio. € entspricht.

Ergänzende Informationen zur Landschaftsumlage werden im Vorbericht unter VI., Ziffer 1.3 dargestellt.

Entwicklung der Landschaftsumlage:



Daneben wird in Zeile 15 die Belastung aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz veranschlagt. Aufgrund des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAG) ist von einem Betrag für 2016 in Höhe von 657 T€ auszugehen (Vorjahr: 593 T€).

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2015	HH 2016	FP 2017	FP 2018	FP 2019
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.081.000	1.091.000	1.091.000	1.091.000	1.091.000
		1.081.000	1.091.000	1.091.000	1.091.000	1.091.000

Nach § 17 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) erhält der Kreis Euskirchen als Schulträger eine pauschale Zuweisung zur Unterstützung der kommunalen Aufgabenerfüllung im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung.

Die Mittel können für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, die Modernisierung und für raumbildende Ausbauten sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden und kommunalen Kindertageseinrichtungen eingesetzt werden. Mit den Mitteln der Schulpauschale/Bildungspauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulgebäude finanziert werden.

Der im Haushaltsjahr 2016 voraussichtlich konsumtiv zu verwendende Betrag (Bauunterhaltung bzw. Instandsetzungen, Unterhaltung Geräte und Ausstattung, Mieten etc.) wird bei Produkt 221 05 für das Förderschulzentrum Nord i.H.v. 61.000 € und bei Produkt 243 01 i.H.v. 835.000 € (allg. Schulverwaltung für die übrigen Schulen) ausgewiesen. Der Restbetrag wird einzelnen Vermögensgegenständen der Schulen zugeordnet.

Maßnahme: I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2015	HH 2016	FP 2017	FP 2018	FP 2019
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	671.000	765.000	765.000	765.000	765.000
		671.000	765.000	765.000	765.000	765.000

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen erhält der Kreis Euskirchen nach § 16 GFG eine pauschale Zuwendung in vorgenannter Höhe. Die Zuwendung wird nach dem „Schwerpunktprinzip“ einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet. Die Auswahl erfolgt nach Kriterien der Werthaltigkeit, der Aktivierungszeitpunkte und unter Berücksichtigung bereits zugeordneter Sonderposten (z.B. aus Einzelförderungen).

Produkt: 612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktbereich:	160	Allgemeine Finanzwirtschaft
Budget:	000 000 000	Verteilmasse
Politisches Gremium:	Kreisausschuss	
Verantwortlich:	Herr G. Steffens	

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Im Wesentlichen Buchung der Zinserträge und Zinsaufwendungen.

Auftragsgrundlage: GemHVO

Strategische Ziele: Korrekte Abwicklung der finanzwirtschaftlichen Sachverhalte.

Zielgruppen: Kreditinstitute, Intern

Teilergebnishaushalt Produkt 16061201 Laufende Verwaltungstätigkeit

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 160612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 16061201 Laufende Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	93.196,88	4.200	4.000	3.800	3.600	3.300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	93.196,88	4.200	4.000	3.800	3.600	3.300
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.175,72	2.058.500	1.303.800	1.273.000	1.247.500	1.232.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.175,72	2.058.500	1.303.800	1.273.000	1.247.500	1.232.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	88.021,16	-2.054.300	-1.299.800	-1.269.200	-1.243.900	-1.228.700
19	+ Finanzerträge	4.081.765,17	3.024.100	1.932.400	1.730.700	1.628.900	1.527.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.072,88	46.900	32.700	30.800	29.000	27.200
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	4.043.692,29	2.977.200	1.899.700	1.699.900	1.599.900	1.499.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	4.131.713,45	922.900	599.900	430.700	356.000	271.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	4.131.713,45	922.900	599.900	430.700	356.000	271.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen		6.327.700	6.450.700	6.507.800	6.523.800	6.580.500
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	4.131.713,45	7.250.600	7.050.600	6.938.500	6.879.800	6.851.700

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 160612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 16061201 Laufende Verwaltungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.596,88	4.200	4.000	3.800	3.600	3.300
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.496.160,65	3.024.100	1.932.400	1.730.700	1.628.900	1.527.100
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.501.757,53	3.028.300	1.936.400	1.734.500	1.632.500	1.530.400
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	38.072,88	46.900	32.700	30.800	29.000	27.200
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen		2.040.000	1.300.000	1.273.000	1.247.500	1.232.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.072,88	2.086.900	1.332.700	1.303.800	1.276.500	1.259.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	4.463.684,65	941.400	603.700	430.700	356.000	271.200
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen						
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)						

Standardkennzahlen

Produkt 612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2015 = 188.637

	<u>HH 2015</u>	<u>HH 2016</u>
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	97,8%	97,6%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	38,44	37,38
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

612 01 – Laufende Verwaltungstätigkeit

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 16 weist die Zinszuführungen zu der Rückstellung Abfalldeponie aus, Zeile 20 die sonstigen Zinsaufwendungen des Kreises (Landesdarlehen, Kommunaldarlehen sowie evtl. Kontokorrentzinsen der Kasse).

Die Zeile 19 des Ergebnisplans weist die eingeplanten Zinserträge der lang- und kurzfristigen Geldanlagen des Kreises aus. Bedingt durch die Lage am Zinsmarkt mit weiter gesunkenen Zinssätzen ergibt sich gegenüber dem Vorjahresansatz ein Minderertrag bei den Zinserträgen in Höhe von ca. 1,1 Mio. €.

In Zeile 27 werden die Erträge aus der Verrechnung der Gemeinkosten veranschlagt, d. h., hier werden die Internen Leistungsbeziehungen aus den drittfinanzierten Produkten und übrigen dezentralen Bereichen gegengebucht. Diese Erträge sind wie folgt unterteilt:

Zeile 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2015	2016	Diff. 2016/2015
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-1.547.100	-1.505.300	+ 41.800
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-4.780.600	-4.945.400	- 164.800
Summe	-6.327.700	-6.450.700	- 123.000

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Erläuterungen zur Finanzierungstätigkeit:

Hier wird ein Altdarlehen des Landes abgewickelt, das mit der letzten Tilgung zum 30.01.2016 ausläuft.

Produkt: 612 02 - Investitionstätigkeit

Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Budget: 000 000 000 Verteilmasse
Politisches Gremium: Kreisausschuss
Verantwortlich: Herr O. Schmitz

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Darstellung der investiven Ein- und Auszahlungen.

Auftragsgrundlage: GemHVO

Strategische Ziele: Korrekte Abwicklung der finanzwirtschaftlichen Sachverhalte.

Zielgruppen: Intern

Teilergebnishaushalt Produkt 16061202 Investitionstätigkeit

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 160612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 16061202 Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen						
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)						
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)						
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)						

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 160612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 16061202 Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	67.382,68		71.000	72.000	5.074.000	10.076.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.382,68		71.000	72.000	5.074.000	10.076.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen						
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	67.382,68	-30.000.000	-29.929.000	-29.928.000	-24.926.000	-19.924.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2014 Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE	Plan 2017	Plan 2018 2019	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
87000 Sonstige Verbindlichkeiten						96.343	
I612021800 Schulpauschale nach § 17 GFG						-439.136	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						-439.136	
I612022700 Schuldscheindarlehen		-30.000.000		-30.000.000	-25.000.000 -20.000.000	-30.000.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.000.000				5.000.000 10.000.000		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-30.000.000		-30.000.000	-30.000.000 -30.000.000	-30.000.000	
	-30.000.000						
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	67.383	71.000		72.000	74.000 76.000	-1.430.652	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	67.383	71.000		72.000	74.000 76.000	149.348	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
Summe	67.383 -30.000.000	-29.929.000		-29.928.000	-24.926.000 -19.924.000	-31.773.446	
Gesamtsumme	67.383 -30.000.000	-29.929.000		-29.928.000	-24.926.000 -19.924.000	-31.773.446	

612 02 – Investitionstätigkeit

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

./.

Kennzahlen

./.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I612022700 Schuldscheindarlehen

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2015	HH 2016	FP 2017	FP 2018	FP 2019
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	0	0	0	5.000.000	10.000.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	-30.000.000	-30.000.000	-30.000.000	-30.000.000	-30.000.000
		-30.000.000	-30.000.000	-30.000.000	-25.000.000	-20.000.000

Im Haushaltsjahr 2016 ist eine Ermächtigung zur Vergabe von Schuldscheindarlehen in Höhe von 30 Mio. € eingeplant. Hierbei handelt es sich um eine Form der Geldanlage, die auf der Zeichnung von Schuldscheinen basiert. Sinn und Zweck der Vergabe eines Schuldscheindarlehen ist die Anlage des Kreisvermögens, um dieses nach den Vorschriften des § 90 GO zu erhalten. Die Richtlinie des Kreises Euskirchen über die Anlage von liquiden Mitteln sieht entsprechend vor, dass bei der Anlage des Geldvermögens auch die Angebote von Schuldscheindarlehen zu berücksichtigen sind.

Nach Ablauf der Darlehen sind entsprechende Einzahlungen in der Zeile 22 „Sonstige Investitionseinzahlungen“ zu erwarten (siehe Finanzplanjahre 2018 und 2019).

Maßnahme: I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2015	HH 2016	FP 2017	FP 2018	FP 2019
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6861000 Rückflüsse von Ausleihungen (Abg. B C)	0	71.000	72.000	74.000	76.000
		0	71.000	72.000	74.000	76.000

Siehe Erläuterungen zur Finanzierungstätigkeit.

Erläuterungen zur Finanzierungstätigkeit:

Es besteht ein Darlehen bei der Bremer Landesbank, das in voller Höhe als Kommunaldarlehen an die Nordeifeler Regenerative GmbH & Co. KG (NER) weitergeleitet wurde. In Höhe der an die Bremer Landesbank zu leistenden Tilgung erfolgt die Rückzahlung des Darlehens durch die NER (siehe Zeile 22).