

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 2017

	Produkt 611 01	Produkt 612 01	Produkt 612 02	Summe Budget 000
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.206.600	0	0	-163.206.600
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	-3.800	0	-3.800
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	-163.206.600	-3.800	0	-163.210.400
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	42.510.000	0	0	42.510.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.292.000	0	1.292.000
17 Ordentliche Aufwendungen	42.510.000	1.292.000	0	43.802.000
18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-120.696.600	1.288.200	0	-119.408.400
19 Finanzerträge	0	-1.644.700	0	-1.644.700
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	30.800	0	30.800
21 Finanzergebnis	0	-1.613.900	0	-1.613.900
22 Ordentliches Ergebnis	-120.696.600	-325.700	0	-121.022.300
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-120.696.600	-325.700	0	-121.022.300
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-6.652.100	0	-6.652.100
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29 Ergebnis	-120.696.600	-6.977.800	0	-127.674.400

Budget 000 000 000

Produkt: 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget: 000 000 000 Verteilmasse

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

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.854.252,20	161.125.400	163.206.600	175.880.600	180.285.700	182.719.700
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	153.854.252,20	161.125.400	163.206.600	175.880.600	180.285.700	182.719.700
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	39.604.821,00	42.459.100	42.510.000	43.350.000	44.870.000	45.000.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	39.604.821,00	42.459.100	42.510.000	43.350.000	44.870.000	45.000.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	114.249.431,20	118.666.300	120.696.600	132.530.600	135.415.700	137.719.700
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	114.249.431,20	118.666.300	120.696.600	132.530.600	135.415.700	137.719.700
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	114.249.431,20	118.666.300	120.696.600	132.530.600	135.415.700	137.719.700
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	114.249.431,20	118.666.300	120.696.600	132.530.600	135.415.700	137.719.700

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.878.964,29	161.125.400	163.206.600	175.880.600	180.285.700	182.719.700
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	153.878.964,29	161.125.400	163.206.600	175.880.600	180.285.700	182.719.700
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	40.148.288,74	42.459.100	42.510.000	43.350.000	44.870.000	45.000.000
15	- Sonstige Auszahlungen						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.148.288,74	42.459.100	42.510.000	43.350.000	44.870.000	45.000.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	113.730.675,55	118.666.300	120.696.600	132.530.600	135.415.700	137.719.700
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.310.981,15	1.856.000	1.937.000	1.939.000	1.939.000	1.939.000
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	1.310.981,15	1.856.000	1.937.000	1.939.000	1.939.000	1.939.000
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)	1.310.981,15	1.856.000	1.937.000	1.939.000	1.939.000	1.939.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2015 Ansatz 2016	Ansatz 2017	VE	Plan 2018	Plan 2019 2020	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	639.930 1.091.000	1.111.000		1.111.000	1.111.000 1.111.000	2.951.215	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	639.930 1.091.000	1.111.000		1.111.000	1.111.000 1.111.000	2.951.215	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	671.051 765.000	813.000		815.000	815.000 815.000	2.608.542	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	671.051 765.000	813.000		815.000	815.000 815.000	2.608.542	
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	1.310.981 1.856.000	1.924.000		1.926.000	1.926.000 1.926.000	7.088.161	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale		13.000		13.000	13.000 13.000		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		13.000		13.000	13.000 13.000		
Summe		13.000		13.000	13.000 13.000		
Gesamtsumme	1.310.981 1.856.000	1.937.000		1.939.000	1.939.000 1.939.000	7.088.161	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 31.12.2015 = 191.165

	<u>HH 2016</u>	<u>HH 2017</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)	620,75	631,37
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	222,11	222,37

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	2016	2017	Diff. 2017/2016
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-28.440.400	-28.777.000	- 336.600
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Belast.ausgl. Inklusion	-115.000	-140.000	- 25.000
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-80.853.500	-80.378.900	+ 474.600
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-48.047.300	-49.835.300	- 1.788.000
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-2.799.000	-3.080.000	- 281.000
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-870.200	-995.400	- 125.200
Summe	-161.125.400	-163.206.600	- 2.081.200

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen folgen der vom MIK veröffentlichten Modellrechnung zum GFG 2017. 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 gemäß § 56 Abs. 4 KrO NRW (Förderschulumlage)

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

	2016	2017	Diff. 2017/2016
Allgemeine Umlage	36,48%	34,95%	- 1,53 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	21,68%	21,67%	- 0,01 %-Pkt.
Summe	58,16%	56,62%	- 1,54 %-Pkt.

Die Hebesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen der 1. Modellrechnung zum GFG 2017 (230,0 Mio. €).

SK 4186000

Nach dem derzeitigen Planungsstand verändert sich die ÖPNV-Umlage von 2.799.000 € in 2016 auf 3.080.000 € in 2017 (Differenz: 281.000 €). Dabei wirken sich bei einem originären Zuschussbedarf von 3.822.100 € positive Vorjahresergebnisse in einer Größenordnung von 742.100 € umlage-mindernd aus (Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage).

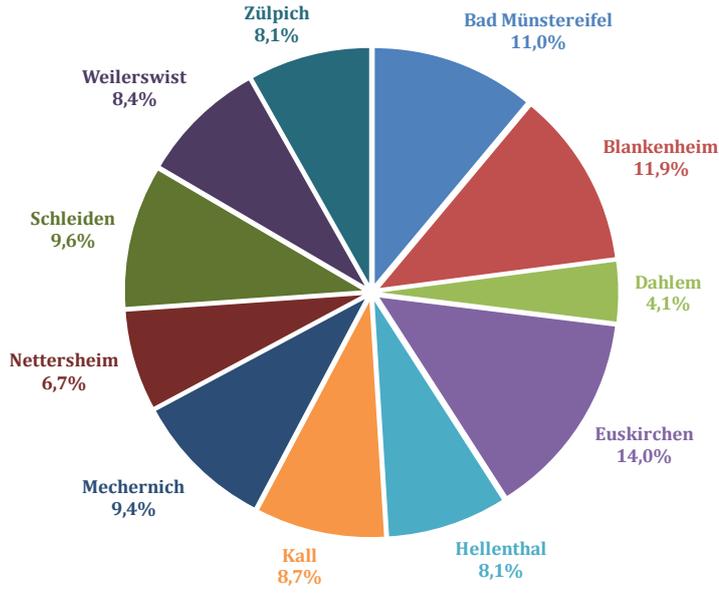
Zur Begründung dieser Entwicklung wird verwiesen auf die Erläuterungen zu Produkt 547 02 – Verkehrsunternehmen–, Band III des Haushaltsentwurfs.

Die Mehrbelastung für 2017 ergibt folgendes Bild:

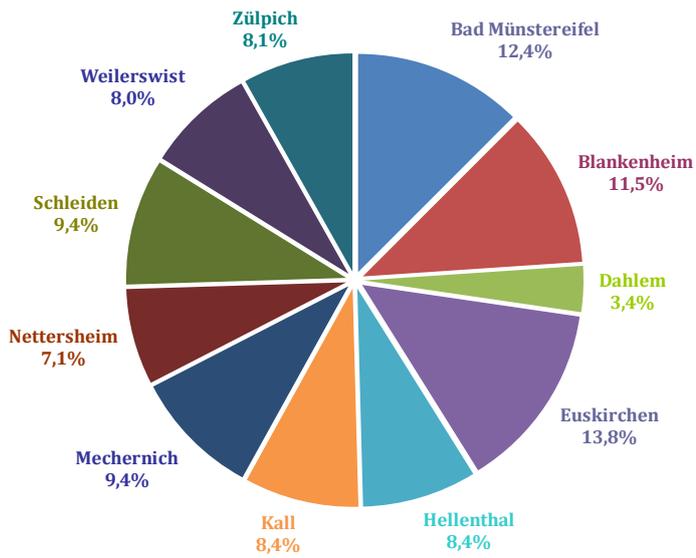
Stadt/Gemeinde	Planbetrag	.J. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2017
Bad Münstereifel	475.251,47 €	136.117,21 €	339.134,26 €
Blankenheim	439.313,78 €	72.729,45 €	366.584,33 €
Dahlem	129.893,57 €	4.716,60 €	125.176,97 €
Euskirchen	528.717,61 €	97.874,48 €	430.843,13 €
Hellenthal	321.787,73 €	73.842,96 €	247.944,77 €
Kall	321.622,22 €	53.933,82 €	267.688,40 €
Mechernich	359.263,51 €	69.128,48 €	290.135,03 €
Nettersheim	271.999,11 €	64.140,53 €	207.858,58 €
Schleiden	357.840,30 €	61.582,95 €	296.257,35 €
Weilerswist	306.174,19 €	48.498,74 €	257.675,45 €
Zülpich	310.236,51 €	59.487,12 €	250.749,39 €
Summe	3.822.100,00 €	742.052,34 €	3.080.047,66 €

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

ÖPNV-Umlage 2017



errechnete ÖPNV-Umlage 2017 ohne Verrechnung mit Vorjahren



SK 4186001

Seit 2015 ist eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Im Haushaltsjahr 2017 soll nach der 2015 auf den Kreis übertragenen Matthias-Hagen-Schule zusätzlich die Stephanusschule vom Kreis übernommen werden.

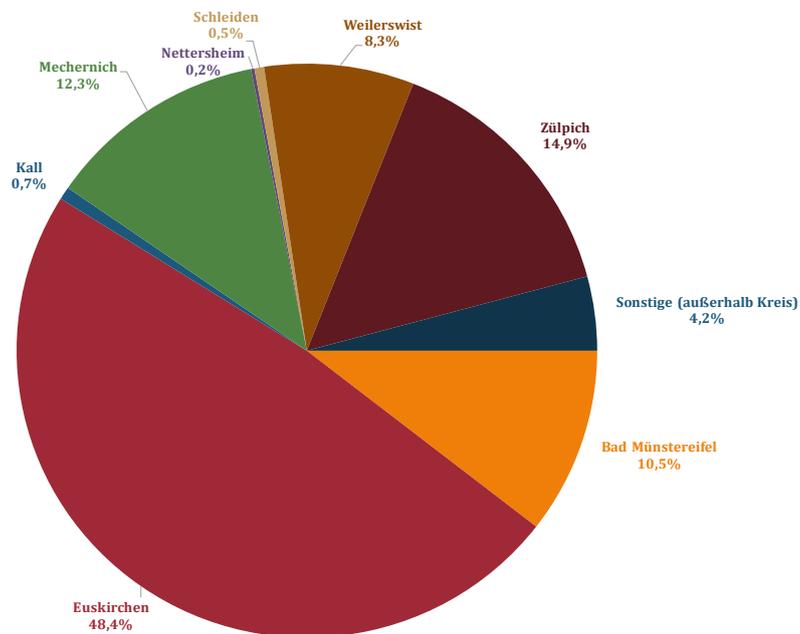
Der aktuelle Planungsstand sieht für den Bereich der Stephanusschule 2017 ein Rumpfbjahr mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 219.000 € vor. Vorsorglich ist darauf hinzuweisen, dass dieser Planungsstand mangels abgeschlossener Verhandlungen noch vorläufiger Natur ist und bis zur Verabschiedung des Haushaltes durch den Kreistag noch einer Aktualisierung bedarf.

Unter Berücksichtigung des Zuschussbedarfs der Matthias-Hagen-Schule in Höhe von 819.700 € ergibt sich ein addierter Zuschussbedarf in Höhe von 1.038.700 €.

Im Verteilungsschlüssel werden aufgrund des Rumpfbjahres die Schülerzahlen der Stephanusschule zur Hälfte sowie die Schülerzahlen der Matthias-Hagen-Schule in voller Höhe angesetzt.

Abzüglich der nicht ansetzbaren Aufwendungen für Schüler außerhalb des Kreisgebietes ergibt sich eine Mehrbelastung für 2017 in Höhe von 995.400 €.

Sie verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



Die Mehrbelastung für 2017 ergibt folgendes Bild:

Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	109.138,77
Euskirchen	502.414,67
Kall	7.526,81
Mechernich	127.955,80
Nettersheim	1.881,70
Schleiden	5.645,11
Weilerswist	86.558,33
Zülpich	154.299,64
Summe Umlage	995.420,83
Sonstige (außerhalb Kreis Euskirchen)	43.279,17
Summe	1.038.700,00

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2020 unter Berücksichtigung des Orientierungsdatenerlasses des MIK fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2018	2019	2020
Allgemeine Umlage	89.119.800	91.921.600	92.876.100
Jugendamtsumlage	50.919.700	52.011.600	52.986.600
ÖPNV-Umlage	4.386.900	4.489.200	4.492.000
Förderschulumlage	1.214.200	1.223.300	1.225.000
Summe	145.640.600	149.645.700	151.579.700
Diff. zum Vj.	+ 11.351.000	+ 4.005.100	+ 1.934.000

Geht man von steigenden Umlagegrundlagen von ca. 2,2% in 2018 (235 Mio. €), 2,1% in 2019 (240 Mio. €) sowie 1,7% in 2020 (244 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Hebesätze:

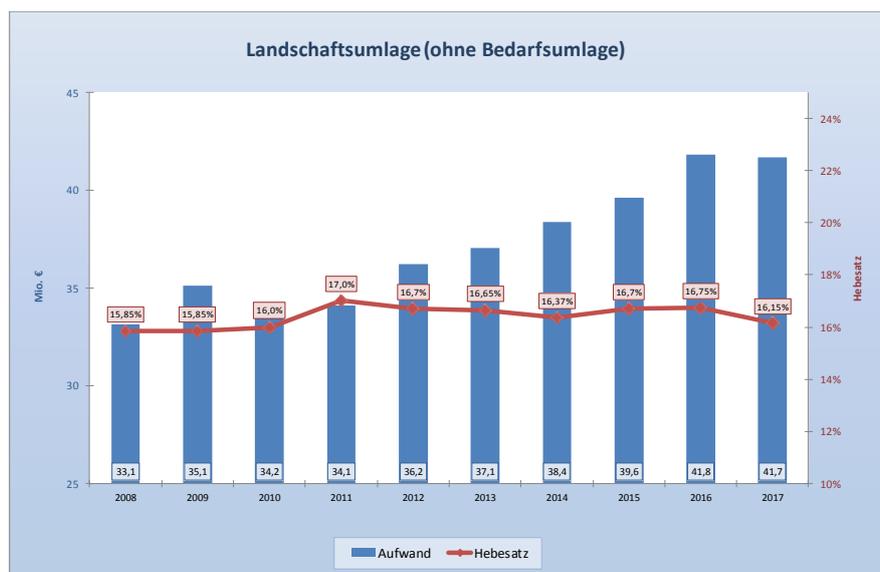
	2018	2019	2020
Allgemeine Umlage	37,92%	38,30%	38,06%
Jugendamtsumlage	21,67%	21,67%	21,72%
Summe	59,59%	59,97%	59,78%

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 2017/2018 beschlossen. Der Umlagesatz für 2017 beträgt demnach 16,15 %.

Wendet man diesen Umlagesatz auf die sich voraussichtlich ergebenden Umlagegrundlagen an, ist von einer einzuplanenden Landschaftsumlage in Höhe von 41,7 Mio. € auszugehen, was einem Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr von ca. 0,1 Mio. € entspricht.

Entwicklung der Landschaftsumlage:



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

Daneben wird in Zeile 15 die Belastung aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz veranschlagt. Aufgrund des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAG) ist von einem Betrag für 2017 in Höhe von 820 T€ auszugehen (Vorjahr: 657 T€).

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2016	HH 2017	FP 2018	FP 2019	FP 2020
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.091.000	1.111.000	1.111.000	1.111.000	1.111.000
		1.091.000	1.111.000	1.111.000	1.111.000	1.111.000

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 2017 voraussichtlich konsumtiv zu verwendende Betrag (Bauunterhaltung bzw. Instandsetzungen, Unterhaltung Geräte und Ausstattung, Mieten etc.) wird bei Produkt 221 05 für die Matthias-Hagen-Schule i.H.v. 55.500 €, bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 19.000 € und bei Produkt 243 01 i.H.v. 467.300 € (allg. Schulverwaltung für die übrigen Schulen) ausgewiesen. Der Restbetrag wird einzelnen Vermögensgegenständen der Schulen zugeordnet und über die Bildung von Sonderposten entsprechend der Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Maßnahme: I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2016	HH 2017	FP 2018	FP 2019	FP 2020
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	765.000	813.000	815.000	815.000	815.000
		765.000	813.000	815.000	815.000	815.000

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).

Maßnahme: I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2016	HH 2017	FP 2018	FP 2019	FP 2020
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	0	13.000	13.000	13.000	13.000
		0	13.000	13.000	13.000	13.000

Im Bereich der schulischen Inklusion gilt nach dem 9. Schulrechtsänderungsgesetz, dass der Anspruch auf inklusive Beschulung ab dem Schuljahr 2016/2017 auch auf die berufsbildenden Schulen erstreckt wird. Im Bereich der berufsbildenden Schulen kommt dabei ein Sockelbetrag von 10.000 € zur Anwendung, welcher durch einen sich an den Schülerzahlen orientierenden Betrag ergänzt wird.

Produkt: 612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget: 000 000 000 Verteilmasse

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

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
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	53.652,61	4.000	3.800	3.600	3.300	3.300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	53.652,61	4.000	3.800	3.600	3.300	3.300
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.242,31	1.303.800	1.292.000	1.265.000	1.234.000	1.219.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.242,31	1.303.800	1.292.000	1.265.000	1.234.000	1.219.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	51.410,30	-1.299.800	-1.288.200	-1.261.400	-1.230.700	-1.215.700
19	+ Finanzerträge	2.697.863,14	1.932.400	1.644.700	1.358.900	1.143.100	895.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35.248,26	32.700	30.800	29.000	27.200	27.200
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	2.662.614,88	1.899.700	1.613.900	1.329.900	1.115.900	867.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	2.714.025,18	599.900	325.700	68.500	-114.800	-347.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	2.714.025,18	599.900	325.700	68.500	-114.800	-347.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen		6.450.700	6.652.100	6.631.100	6.683.600	6.762.400
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	2.714.025,18	7.050.600	6.977.800	6.699.600	6.568.800	6.414.600

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
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	22.452,61	4.000	3.800	3.600	3.300	3.300
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.065.721,96	1.932.400	1.644.700	1.358.900	1.143.100	895.100
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.088.174,57	1.936.400	1.648.500	1.362.500	1.146.400	898.400
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	35.248,26	32.700	30.800	29.000	27.200	27.200
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen		1.300.000	1.292.000	1.265.000	1.234.000	1.219.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.248,26	1.332.700	1.322.800	1.294.000	1.261.200	1.246.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	3.052.926,31	603.700	325.700	68.500	-114.800	-347.800
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 31.12.2015 = 191.165

	<u>HH 2016</u>	<u>HH 2017</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	97,6%	97,7%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	36,88	36,50
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 (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. 286 T€.

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	2016	2017	Diff. 2017/2016
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-1.505.300	-1.573.200	- 67.900
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-4.945.400	-5.078.900	- 133.500
Summe	-6.450.700	-6.652.100	- 201.400

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Produkt: 612 02 - Investitionstätigkeit

Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget: 000 000 000 Verteilmasse

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

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
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 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
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	69.035,05	71.000	72.000	74.000	15.076.000	15.078.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.035,05	71.000	72.000	74.000	15.076.000	15.078.000
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	2.500.000,00	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.500.000,00	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-2.430.964,95	-29.929.000	-29.928.000	-29.926.000	-14.924.000	-14.922.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2015 Ansatz 2016	Ansatz 2017	VE	Plan 2018	Plan 2019 2020	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
88000 Erhaltene Anzahlungen						96.343	
I612022700 Schuldscheindarlehen	-2.500.000 -30.000.000	-30.000.000		-30.000.000	-15.000.000 -15.000.000	-32.500.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen					15.000.000 15.000.000		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.500.000 -30.000.000	-30.000.000		-30.000.000	-30.000.000 -30.000.000	-32.500.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	69.035 71.000	72.000		74.000	76.000 78.000	-1.290.617	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	69.035 71.000	72.000		74.000	76.000 78.000	289.383	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
Summe	-2.430.965 -29.929.000	-29.928.000		-29.926.000	-14.924.000 -14.922.000	-33.694.275	
Gesamtsumme	-2.430.965 -29.929.000	-29.928.000		-29.926.000	-14.924.000 -14.922.000	-33.694.275	

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 2016	HH 2017	FP 2018	FP 2019	FP 2020
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	0	0	0	15.000.000	15.000.000
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	-15.000.000	-15.000.000

Im Haushaltsjahr 2017 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 2019 und 2020).

Maßnahme: I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2016	HH 2017	FP 2018	FP 2019	FP 2020
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6861000 Rückflüsse von Ausleihungen (Abg. B C)	71.000	72.000	74.000	76.000	78.000
		71.000	72.000	74.000	76.000	78.000

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).

Gute Schule 2020:

Aufgrund des vorliegenden Gesetzentwurfs der Landesregierung über ein Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW (Gute Schule 2020) erfolgt zunächst an zentraler Stelle eine investive Mittelbereitstellung der voraussichtlich zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von rd. 4.980 T€. In entsprechender Höhe der Investitionen ist eine Kreditermächtigung zu veranschlagen.

Derzeit wird ein Konzept zum Umgang mit dem avisierten Programm erstellt, wobei es voraussichtlich auch zu teilweisen Verschiebungen in den Ergebnishaushalt kommen wird. Förderfähig sind grundsätzlich alle Investitionen (inkl. digitale Infrastruktur und Ausstattung) sowie Sanierungs- und Modernisierungsaufwendungen. Eine Aktualisierung der Einplanung erfolgt im Laufe des Beratungsverfahrens.