

Verteilmasse

Ergebnis- und Finanzpläne einschließlich Erläuterungen
Verteilmasse

Überblick Budget 000	5
----------------------	---

<u>Budget 000 000 000</u>	
160 611 01	9
160 612 01	21
160 612 02	27

Budget 000
Ergebnisplan 2018

	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	-174.577.100	0	0	-174.577.100
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	-3.600	0	-3.600
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	-174.577.100	-3.600	0	-174.580.700
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	42.600.000	0	0	42.600.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.202.000	0	1.202.000
17 Ordentliche Aufwendungen	42.600.000	1.202.000	0	43.802.000
18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-131.977.100	1.198.400	0	-130.778.700
19 Finanzerträge	0	-1.558.900	0	-1.558.900
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	29.000	0	29.000
21 Finanzergebnis	0	-1.529.900	0	-1.529.900
22 Ordentliches Ergebnis	-131.977.100	-331.500	0	-132.308.600
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-131.977.100	-331.500	0	-132.308.600
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-7.192.000	0	-7.192.000
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29 Ergebnis	-131.977.100	-7.523.500	0	-139.500.600

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 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.191.997,11	163.276.300	174.577.100	179.685.600	184.809.200	186.904.200
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	161.191.997,11	163.276.300	174.577.100	179.685.600	184.809.200	186.904.200
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	43.102.963,51	42.512.000	42.600.000	46.100.000	48.000.000	49.500.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.102.963,51	42.512.000	42.600.000	46.100.000	48.000.000	49.500.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	118.089.033,60	120.764.300	131.977.100	133.585.600	136.809.200	137.404.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	118.089.033,60	120.764.300	131.977.100	133.585.600	136.809.200	137.404.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	118.089.033,60	120.764.300	131.977.100	133.585.600	136.809.200	137.404.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	118.089.033,60	120.764.300	131.977.100	133.585.600	136.809.200	137.404.200

Teilfinanzplan							
Kreis Euskirchen							
Produktbereich		160	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		160611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen				
Produkt		16061101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.145.462,27	163.276.300	174.577.100	179.685.600	184.809.200	186.904.200
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	161.145.462,27	163.276.300	174.577.100	179.685.600	184.809.200	186.904.200
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	42.451.863,51	42.512.000	42.600.000	46.100.000	48.000.000	49.500.000
15	- Sonstige Auszahlungen						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.451.863,51	42.512.000	42.600.000	46.100.000	48.000.000	49.500.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	118.693.598,76	120.764.300	131.977.100	133.585.600	136.809.200	137.404.200
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.857.176,48	1.937.000	2.066.000	2.066.000	2.066.000	2.066.000
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	1.857.176,48	1.937.000	2.066.000	2.066.000	2.066.000	2.066.000
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)	1.857.176,48	1.937.000	2.066.000	2.066.000	2.066.000	2.066.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2016 Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Plan 2019	Plan 2020 2021	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.091.306 1.111.000	1.095.000		1.095.000	1.095.000 1.095.000	4.258.975	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.091.306 1.111.000	1.095.000		1.095.000	1.095.000 1.095.000	4.258.975	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	765.870 813.000	958.000		958.000	958.000 958.000	3.422.413	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	765.870 813.000	958.000		958.000	958.000 958.000	3.422.413	
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	1.857.176 1.924.000	2.053.000		2.053.000	2.053.000 2.053.000	9.209.791	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale	13.000	13.000		13.000	13.000 13.000	13.000	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.000	13.000		13.000	13.000 13.000	13.000	
Summe	13.000	13.000		13.000	13.000 13.000	13.000	
Gesamtsumme	1.857.176 1.937.000	2.066.000		2.066.000	2.066.000 2.066.000	9.222.791	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2017 = 191.251

	HH 2017	HH 2018
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)	631,44	690,07
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	222,28	222,74

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	2017	2018	Diff. 2018/2017
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-28.740.000	-31.786.100	- 3.046.100
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Belast.ausgl. Inklusion	-140.000	-140.000	+ 0
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-80.374.800	-83.291.000	- 2.916.200
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-50.062.100	-53.419.200	- 3.357.100
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-2.855.500	-4.348.400	- 1.492.900
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-1.103.900	-1.592.400	- 488.500
Summe	-163.276.300	-174.577.100	- 11.300.800

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen entsprechen dem GFG 2018. 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:

	2017	2018	Diff. 2018/2017
Allgemeine Umlage	34,94%	33,05%	- 1,89 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	21,76%	21,20%	- 0,56 %-Pkt.
Summe	56,70%	54,25%	- 2,45 %-Pkt.

Die Hebesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen zum GFG 2018 (252,0 Mio. €).

SK 4186000

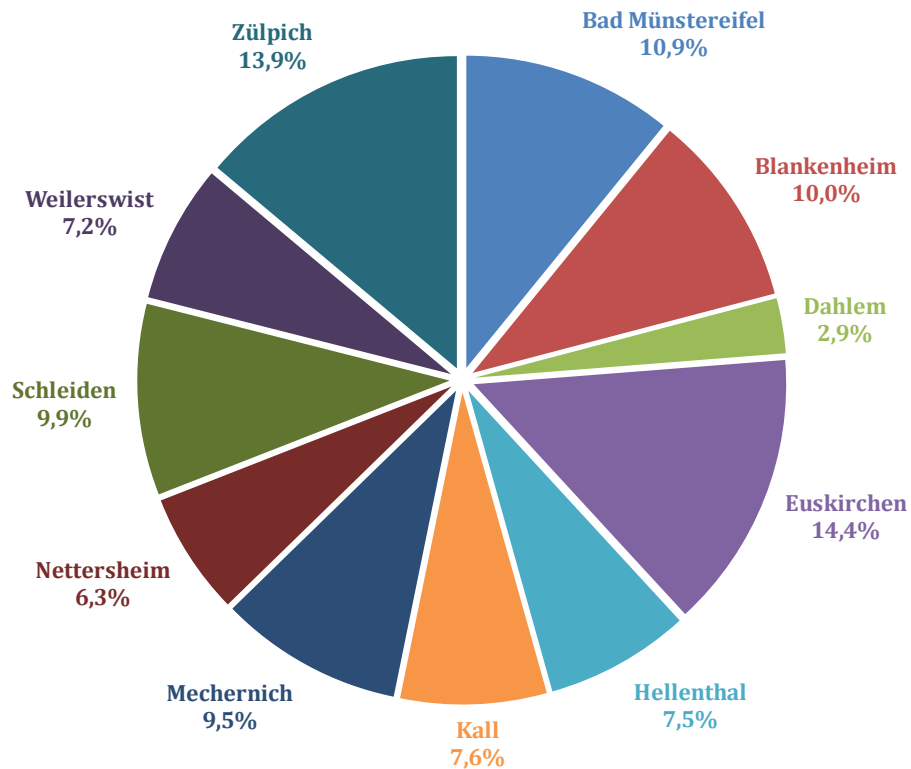
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 2.855.500 € in 2017 auf 4.348.400 € in 2018 (Differenz: 1,5 Mio. €). Dabei wirken sich bei einem originären Zuschussbedarf von 4.355.400 € positive Vorjahresergebnisse in einer Größenordnung von 7.000 € umlagemindernd aus (Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage).

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

Die Mehrbelastung für 2018 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./I. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2018
Bad Münstereifel	472.920,04 €		472.920,04 €
Blankenheim	436.969,53 €	927,45 €	436.042,08 €
Dahlem	130.196,72 €	6.126,52 €	124.070,20 €
Euskirchen	626.517,61 €		626.517,61 €
Hellenthal	325.665,37 €		325.665,37 €
Kall	328.367,08 €		328.367,08 €
Mechernich	413.176,42 €		413.176,42 €
Nettersheim	276.034,17 €		276.034,17 €
Schleiden	430.410,08 €		430.410,08 €
Weilerswist	310.938,72 €		310.938,72 €
Zülpich	604.204,25 €		604.204,25 €
Summe	4.355.400,00 €	7.053,97 €	4.348.346,03 €

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

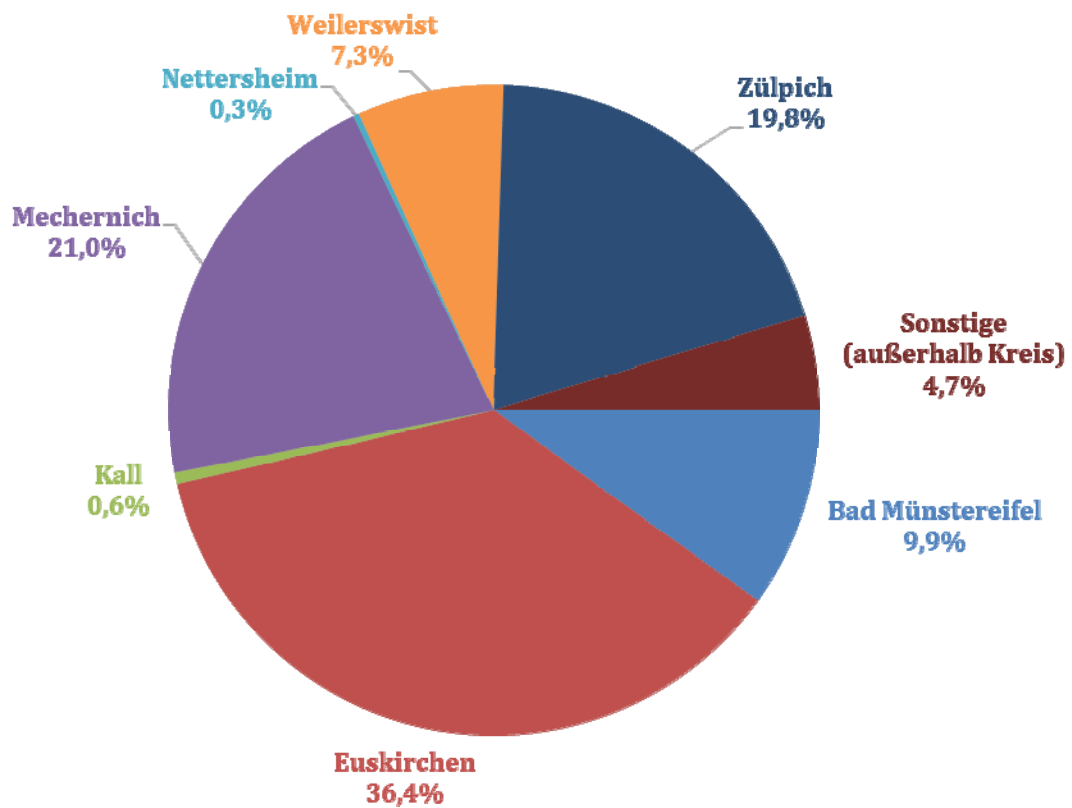


SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Diese beträgt in 2018 1.592.400 €. Die Differenz zum Vorjahr (1.103.900 €) ist darauf zurückzuführen, dass das Haushaltsjahr 2017 lediglich ein Rumpfbjahr für die Mitte 2017 übernommene Stephanusschule beinhaltete.

Der Zuschussbedarf der Stephanusschule sowie der Matthias-Hagen-Schule beträgt in 2018 1.670.300 €. Abzüglich der nicht ansetzbaren Aufwendungen für Schüler außerhalb des Kreisgebietes ergibt sich eine Mehrbelastung für 2018 in Höhe von 1.592.400 €.

Sie verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



Die Mehrbelastung für 2018 ergibt folgendes Bild:

Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	165.569,10
Euskirchen	608.709,91
Kall	9.739,36
Mechernich	350.616,91
Nettersheim	4.869,68
Weilerswist	121.741,98
Zülrich	331.138,19
Summe Umlage	1.592.385,13
Sonstige (außerhalb Kreis Euskirchen)	77.914,87
Summe	1.670.300,00

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2021 unter Berücksichtigung des Orientierungsdatenerlasses des MHKBG fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2019	2020	2021
Allgemeine Umlage	87.768.300	91.688.400	92.596.800
Jugendamtsumlage	53.545.200	54.246.600	54.930.700
ÖPNV-Umlage	4.641.100	4.943.200	5.244.800
Förderschulumlage	1.591.000	1.591.000	1.591.900
Summe	147.545.600	152.469.200	154.364.200
Diff. zum Vj.	+ 5.344.600	+ 4.923.600	+ 1.895.000

Geht man von steigenden Umlagegrundlagen von ca. 1,2% in 2019 (255 Mio. €), 0,8% in 2020 (257 Mio. €) sowie 1,2% in 2021 (260 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Hebesätze:

	2019	2020	2021
Allgemeine Umlage	34,42%	35,68%	35,61%
Jugendamtsumlage	21,00%	21,11%	21,13%
Summe	55,42%	56,78%	56,74%

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.

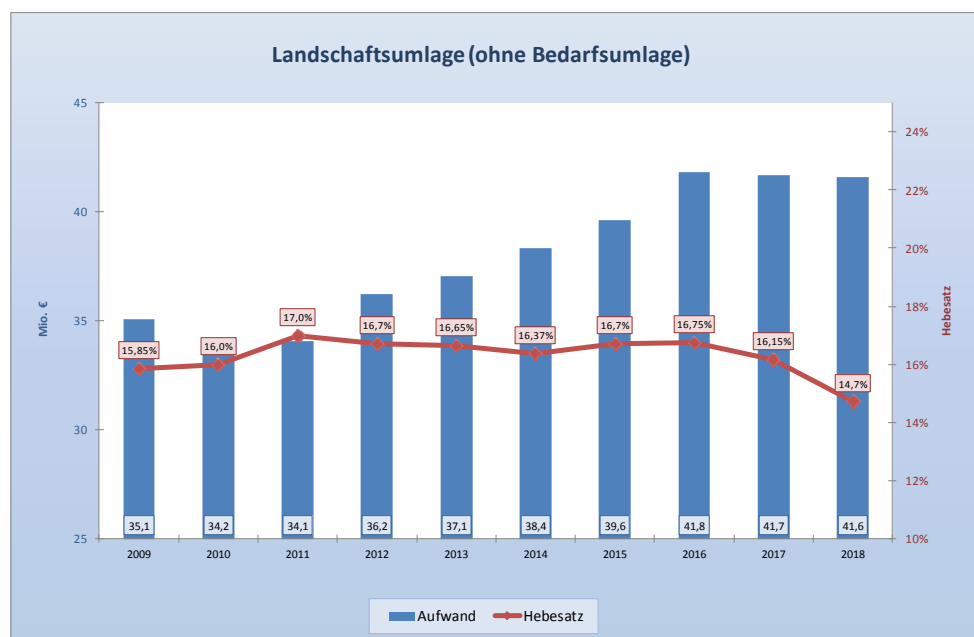
Der Landschaftsverband Rheinland hat einen Doppelhaushalt 2017/2018 beschlossen. Der Umlagesatz für 2018 beträgt demnach 16,20 %. Es waren ein Umlagevolumen in Höhe von 2,679 Mrd. € sowie Schlüsselzuweisungen in Höhe von 400 Mio. € für 2018 eingeplant.

Aus dem GFG 2018 ergeben sich erheblich höhere Umlagegrundlagen, die auf der Basis des Umlagesatzes von 16,20 % zu Mehrerträgen von 171 Mio. € führen würden. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen beträgt 418 Mio. €, so dass der Haushalt des Landschaftsverbandes insgesamt mit Mehrerträgen von 188,6 Mio. € rechnen kann.

Darüber hinaus erwartet der Landschaftsverband Rheinland weitere positive Entwicklungen in einer Größenordnung von rund 93,4 Mio. €. Infolgedessen hat die Direktorin des Landschaftsverbandes am 27.10.2017 das Benehmen zur Absenkung des Umlagesatzes 2018 im Rahmen der Aufstellung einer Nachtragshaushaltssatzung eingeleitet. Demzufolge soll der Umlagesatz gesenkt und auf 14,70 % festgesetzt werden (entspricht ca. 264 Mio. € Differenz).

Wendet man den Umlagesatz von 14,70 % auf die Umlagegrundlagen an, ist von einer einzuplanenden Landschaftsumlage in Höhe von 41,6 Mio. € auszugehen, was einem Minderaufwand gegenüber dem Vorjahresansatz 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 2018 in Höhe von 1,0 Mio. € auszugehen (Vorjahr: 820 T€).

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2017	HH 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.111.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000
		1.111.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000

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 2018 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. 45.800 €, bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 45.100 € und bei Produkt 243 01 i.H.v. 551.000 € (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 2017	HH 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	813.000	958.000	958.000	958.000	958.000
		813.000	958.000	958.000	958.000	958.000

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 2017	HH 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
		13.000	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: Frau M. Huthmacher-Schmitz

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 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
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	6.953,33	3.800	3.600	3.300	3.100	2.900
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	6.953,33	3.800	3.600	3.300	3.100	2.900
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.078,73	1.292.000	1.202.000	1.143.000	1.105.000	1.068.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.078,73	1.292.000	1.202.000	1.143.000	1.105.000	1.068.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	3.874,60	-1.288.200	-1.198.400	-1.139.700	-1.101.900	-1.065.100
19	+ Finanzerträge	2.019.476,93	1.644.700	1.558.900	1.387.100	1.175.200	1.173.300
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	32.664,53	30.800	29.000	27.200	25.300	23.400
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	1.986.812,40	1.613.900	1.529.900	1.359.900	1.149.900	1.149.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	1.990.687,00	325.700	331.500	220.200	48.000	84.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	1.990.687,00	325.700	331.500	220.200	48.000	84.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen		6.652.100	7.192.000	7.252.600	7.411.900	7.463.400
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	1.990.687,00	6.977.800	7.523.500	7.472.800	7.459.900	7.548.200

Teilfinanzplan							
Kreis Euskirchen							
Produktbereich		160	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe		160612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
Produkt		16061201	Laufende Verwaltungstätigkeit				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
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	6.653,33	3.800	3.600	3.300	3.100	2.900
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.132.699,34	1.644.700	1.558.900	1.387.100	1.175.200	1.173.300
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.139.352,67	1.648.500	1.562.500	1.390.400	1.178.300	1.176.200
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	32.664,53	30.800	29.000	27.200	25.300	23.400
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen		1.292.000	1.202.000	1.143.000	1.105.000	1.068.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.664,53	1.322.800	1.231.000	1.170.200	1.130.300	1.091.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	2.106.688,14	325.700	331.500	220.200	48.000	84.800
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 30.06.2017 = 191.251

	HH 2017	HH 2018
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	97,7%	97,6%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	36,49	39,34
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 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	2017	2018	Diff. 2018/2017
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-1.571.000	-1.814.400	-243.400
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-5.081.100	-5.377.600	-296.500
Summe	-6.652.100	-7.192.000	- 539.900

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 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
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 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
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	70.727,95	72.000	74.000	8.076.000	7.078.000	10.080.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.727,95	72.000	74.000	8.076.000	7.078.000	10.080.000
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	18.500.000,00	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.500.000,00	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-18.429.272,05	-9.928.000	-9.926.000	-1.924.000	-2.922.000	80.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2016 Ansatz 2017	Ansatz 2018	VE	Plan 2019	Plan 2020 2021	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	-18.500.000 -10.000.000	-10.000.000		-2.000.000	-3.000.000	-31.000.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen				8.000.000	7.000.000 10.000.000		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.500.000 -10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-31.000.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	70.728 72.000	74.000		76.000	78.000 80.000	-1.218.889	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	70.728 72.000	74.000		76.000	78.000 80.000	361.111	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage		-74.000		-76.000	-78.000 -80.000		
Summe	-18.429.272 -9.928.000	-10.000.000		-2.000.000	-3.000.000	-32.122.547	
Gesamtsumme	-18.429.272 -9.928.000	-10.000.000		-2.000.000	-3.000.000	-32.122.547	

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 2017	HH 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	0	0	8.000.000	7.000.000	10.000.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000
		-10.000.000	-10.000.000	-2.000.000	-3.000.000	0

Im Haushaltsjahr 2018 ist eine Ermächtigung zur Vergabe von Schuldscheindarlehen in Höhe von 10 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.

Im Rahmen der vom Bankenverband geplanten Reform unterliegen Schuldscheindarlehen bei Privatbanken ab dem 01.10.2017 nicht mehr dem freiwilligen Einlagensicherungsfonds. Ob zukünftig tatsächlich Schuldscheindarlehen bei Genossenschaftsbanken sowie Sparkassen und Landesbanken getätigt werden, ist zurzeit noch nicht abzuschätzen.

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 2017	HH 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6861000 Rückflüsse von Ausleihungen (Abg. B C)	72.000	74.000	76.000	78.000	80.000
		72.000	74.000	76.000	78.000	80.000

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:

Der Landtag Nordrhein-Westfalen hat am 14.12.2016 das „Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW (Gute Schule 2020)“ beschlossen. Damit gewährt das Land den Kommunen Schuldendiensthilfen für ein Kreditkontingent aus dem Förderprogramm „NRW.BANK Gute Schule 2020“, welches der Finanzierung, Sanierung und Modernisierung und dem Ausbau der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur dient. Das Land übernimmt die Zins- und Tilgungsleistungen der abgerufenen Kredite vollständig und unmittelbar gegenüber der NRW.BANK.

Kredite die zur Finanzierung von investiven Maßnahmen aufgenommen werden, sind in der Finanzrechnung in der Zeile 33 - Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen – darzustellen (SK 6927300).