

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 2019		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	-182.372.500	0	0	-182.372.500
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	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	-182.372.500	-3.600	0	-182.376.100
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	44.148.600	0	0	44.148.600
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.226.000	0	1.226.000
17	Ordentliche Aufwendungen	44.148.600	1.226.000	0	45.374.600
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-138.223.900	1.222.400	0	-137.001.500
19	Finanzerträge	0	-1.401.100	0	-1.401.100
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	27.200	0	27.200
21	Finanzergebnis	0	-1.373.900	0	-1.373.900
22	Ordentliches Ergebnis	-138.223.900	-151.500	0	-138.375.400
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-138.223.900	-151.500	0	-138.375.400
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-8.343.100	0	-8.343.100
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29	Ergebnis	-138.223.900	-8.494.600	0	-146.718.500

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 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.462.920,86	174.577.100	182.372.500	198.996.900	201.957.900	206.428.800
03	+ Sonstige Transfererträge	4.455.285,35					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	167.918.206,21	174.577.100	182.372.500	198.996.900	201.957.900	206.428.800
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	45.403.900,96	42.600.000	44.148.600	48.526.000	50.233.000	51.974.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.403.900,96	42.600.000	44.148.600	48.526.000	50.233.000	51.974.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	122.514.305,25	131.977.100	138.223.900	150.470.900	151.724.900	154.454.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	122.514.305,25	131.977.100	138.223.900	150.470.900	151.724.900	154.454.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	122.514.305,25	131.977.100	138.223.900	150.470.900	151.724.900	154.454.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	122.514.305,25	131.977.100	138.223.900	150.470.900	151.724.900	154.454.800

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.369.608,88	174.577.100	182.372.500	198.996.900	201.957.900	206.428.800
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.455.285,35					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	167.824.894,23	174.577.100	182.372.500	198.996.900	201.957.900	206.428.800
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	45.671.278,96	42.600.000	44.148.600	48.526.000	50.233.000	51.974.000
15	- Sonstige Auszahlungen						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.671.278,96	42.600.000	44.148.600	48.526.000	50.233.000	51.974.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	122.153.615,27	131.977.100	138.223.900	150.470.900	151.724.900	154.454.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.938.106,84	2.066.000	2.216.000	2.216.000	2.216.000	2.216.000
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	1.938.106,84	2.066.000	2.216.000	2.216.000	2.216.000	2.216.000
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)	1.938.106,84	2.066.000	2.216.000	2.216.000	2.216.000	2.216.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2017 Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE	Plan 2020	Plan 2021 2022	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.110.922 1.095.000	1.215.000		1.215.000	1.215.000 1.215.000	5.353.897	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.110.922 1.095.000	1.215.000		1.215.000	1.215.000 1.215.000	5.353.897	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	813.607 958.000	988.000		988.000	988.000 988.000	4.381.020	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	813.607 958.000	988.000		988.000	988.000 988.000	4.381.020	
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	1.924.529 2.053.000	2.203.000		2.203.000	2.203.000 2.203.000	11.263.320	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale	13.578 13.000	13.000		13.000	13.000 13.000	26.578	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.578 13.000	13.000		13.000	13.000 13.000	26.578	
Summe	13.578 13.000	13.000		13.000	13.000 13.000	26.578	
Gesamtsumme	1.938.107 2.066.000	2.216.000		2.216.000	2.216.000 2.216.000	11.289.898	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2018 = 192.198

	<u>HH 2018</u>	<u>HH 2019</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)	686,67	719,17
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	221,65	229,70

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	2018	2019	Diff. 2019/2018
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-31.786.100	-32.886.800	- 1.100.700
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Belast.ausgl. Inklusion	-140.000	-400.000	- 260.000
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-83.291.000	-85.065.600	- 1.774.600
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-53.419.200	-57.551.700	- 4.132.500
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-4.348.400	-4.731.700	- 383.300
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-1.592.400	-1.736.700	- 144.300
Summe	-174.577.100	-182.372.500	- 7.795.400

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen entsprechen dem GFG 2019. 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 Umlagesätze bei allgemeiner und Jugendamtsumlage folgendes Bild:

	2018	2019	Diff. 2019/2018
Allgemeine Umlage	33,05%	31,93%	- 1,12 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	21,20%	21,60%	+ 0,40 %-Pkt.
Summe	54,25%	53,53%	- 0,72 %-Pkt.

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen zum GFG 2019 (266,4 Mio. €).

SK 4186000

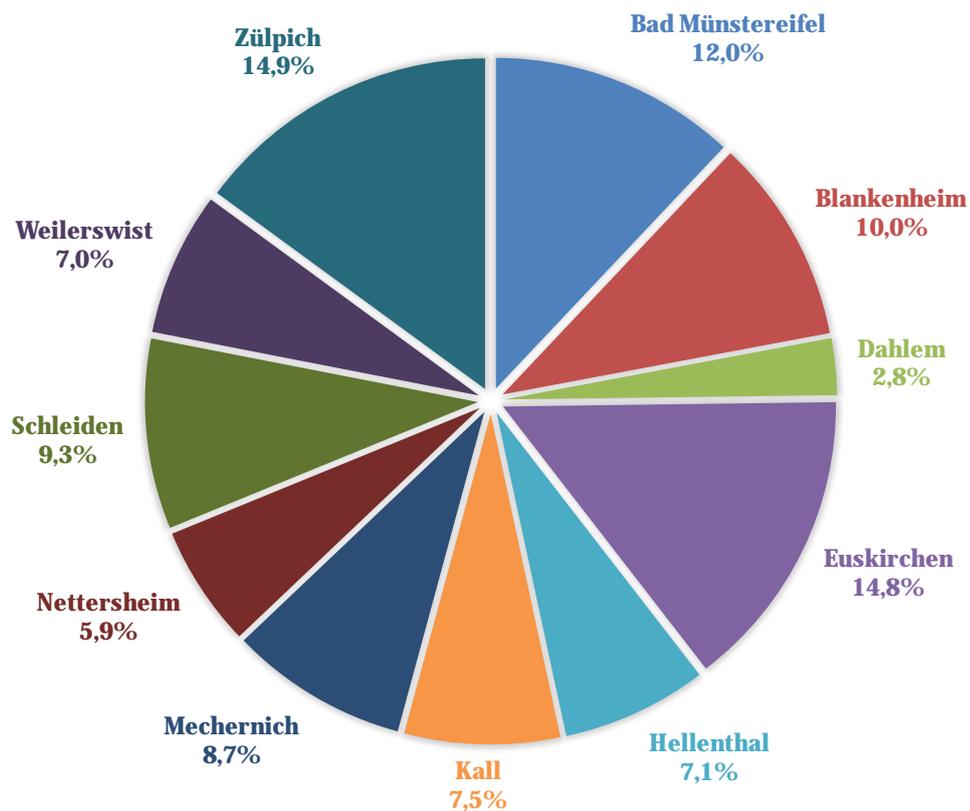
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 4.348.400 € in 2018 auf 4.731.700 € in 2019 (Differenz: 0,2 Mio. €). Dabei wirken sich bei einem originären Zuschussbedarf von 5.161.500 € positive Vorjahresergebnisse in einer Größenordnung von 429.800 € umlagemindernd aus (Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage).

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

Die Mehrbelastung für 2019 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./ . Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2019
Bad Münstereifel	606.046,60 €	39.584,84 €	566.461,76 €
Blankenheim	517.837,72 €	43.034,33 €	474.803,39 €
Dahlem	143.164,06 €	12.430,00 €	130.734,06 €
Euskirchen	765.530,60 €	64.310,14 €	701.220,46 €
Hellenthal	374.180,39 €	39.246,68 €	334.933,71 €
Kall	385.895,45 €	29.087,28 €	356.808,17 €
Mechernich	472.510,05 €	61.419,00 €	411.091,05 €
Nettersheim	304.280,14 €	24.040,12 €	280.240,02 €
Schleiden	489.271,56 €	49.342,18 €	439.929,38 €
Weilerswist	361.877,94 €	30.086,43 €	331.791,51 €
Zülpich	740.905,49 €	37.196,67 €	703.708,82 €
Summe	5.161.500,00 €	429.777,67 €	4.731.722,33 €

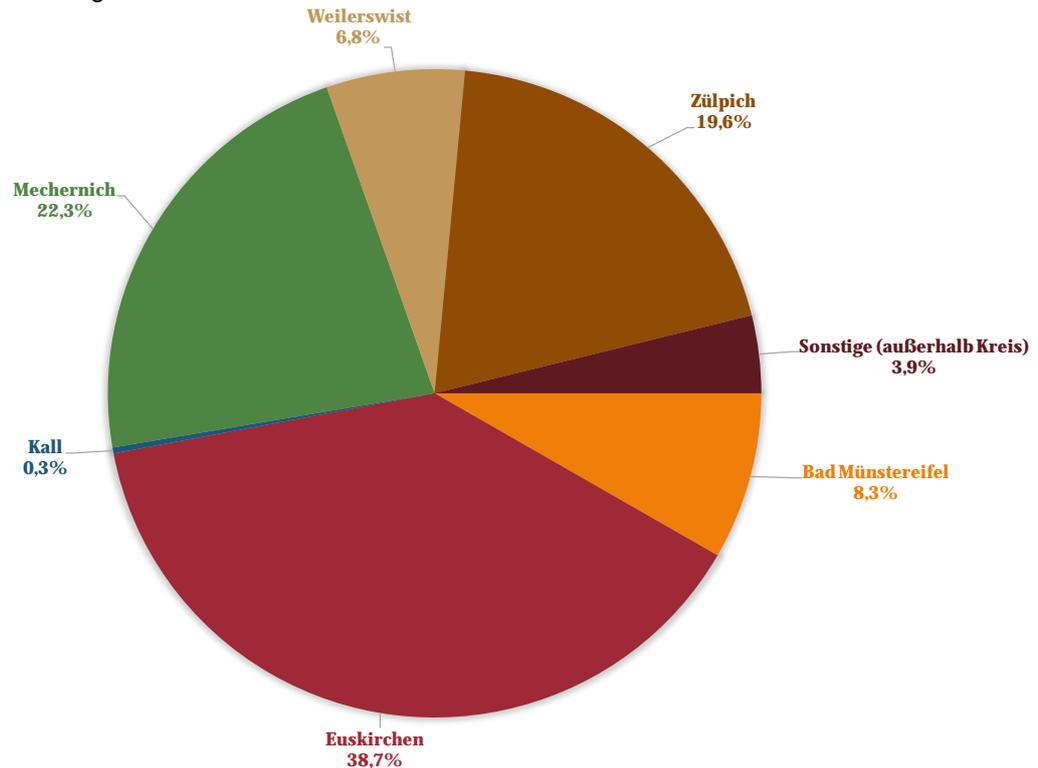
Die ÖPNV-Umlage verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Diese beträgt in 2019 1.736.700 €. Die Differenz zum Vorjahr beträgt 144.300 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf der Stephanusschule sowie der Matthias-Hagen-Schule in 2019 i. H. v. 1.802.600 € zugrunde, von dem der Anteil der Schülerinnen und Schüler aus dem Kreis Euskirchen umlagewirksam wird.

Sie verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



Die Mehrbelastung für 2019 ergibt folgendes Bild:

Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	150.550,00
Euskirchen	698.982,14
Kall	5.376,79
Mechernich	403.258,93
Nettersheim	0,00
Weilerswist	123.666,07
Zülpich	354.867,86
Summe Umlage	1.736.701,79
Sonstige (außerhalb Kreis Euskirchen)	69.898,21
Summe	1.806.600,00

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2022 unter Berücksichtigung des Orientierungsdatenerlasses des MHKBG fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2020	2021	2022
Allgemeine Umlage	97.257.100	98.720.200	101.277.400
Jugendamtsumlage	61.816.500	62.995.800	64.317.000
ÖPNV-Umlage	5.550.300	5.660.900	6.058.000
Förderschulumlage	1.733.000	1.741.000	1.736.400
Summe	166.356.900	169.117.900	173.388.800
Diff. zum Vj.	+ 17.271.200	+ 2.761.000	+ 4.270.900

Geht man von steigenden Umlagegrundlagen von ca. 0,6 % in 2020 (268 Mio. €), 1,5 % in 2021 (272 Mio. €) sowie 1,1 % in 2022 (275 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

	2020	2021	2022
Allgemeine Umlage	36,29%	36,29%	36,83%
Jugendamtsumlage	23,07%	23,16%	23,39%
Summe	59,36%	59,45%	60,22%

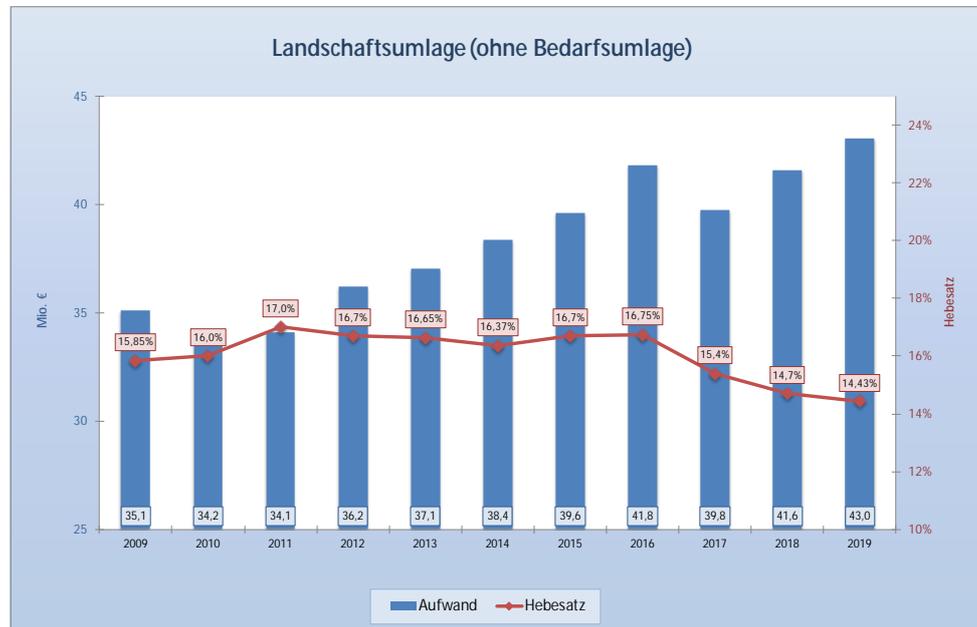
Ergänzende Informationen zu Umlagegrundlagen, Umlagesätzen und Umlagevolumina werden im Vorbericht unter V., Ziffer 2.1.7 dargestellt.

In Zeile 15 des Ergebnisplanes wird die an den Landschaftsverband Rheinland abzuführende Landschaftsumlage veranschlagt.

Der Landschaftsverband Rheinland (LVR) hat den Haushalt 2019 mit einem Umlagesatz von 14,43 % beschlossen. Der Umlagesatz von 14,43 % wurde auf Basis der sich voraussichtlich ergebenden Umlagegrundlagen der Modellrechnung ermittelt, was zu einer einzuplanenden Landschaftsumlage in Höhe von 43 Mio. € führt und einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresansatz von ca. 1,4 Mio. € entspricht.

Das endgültige GFG weist gegenüber der Modellrechnung für den LVR höhere Schlüsselzuweisungen und höhere Umlagegrundlagen aus mit der Folge von Haushaltsverbesserungen i. H. v. ca. 37,7 Mio. € für den LVR. Diese Verbesserungen wurden jedoch nicht über einen Nachtragshaushalt weitergegeben.

Entwicklung der Landschaftsumlage:



Ergänzende Informationen zur Landschaftsumlage werden im Vorbericht unter V., Ziffer 2.1.3 dargestellt.

Daneben wird in Zeile 15 die Belastung aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz veranschlagt. Aufgrund des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAG) ist von einem Betrag für 2019 in Höhe von 1,1 Mio. € auszugehen (Vorjahr: 1,0 Mio. €).

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2018	HH 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.095.000	1.215.000	1.215.000	1.215.000	1.215.000
		1.095.000	1.215.000	1.215.000	1.215.000	1.215.000

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 2019 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. 52.400 €, bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 43.300 € und bei Produkt 243 01 i.H.v. 686.500 € (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 2018	HH 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	958.000	988.000	988.000	988.000	988.000
		958.000	988.000	988.000	988.000	988.000

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 2018	HH 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022
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 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
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	4.091,56	3.600	3.600	3.400	3.200	2.900
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	4.091,56	3.600	3.600	3.400	3.200	2.900
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.307.623,80	1.202.000	1.226.000	1.180.300	1.142.600	1.103.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.307.623,80	1.202.000	1.226.000	1.180.300	1.142.600	1.103.400
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.303.532,24	-1.198.400	-1.222.400	-1.176.900	-1.139.400	-1.100.500
19	+ Finanzerträge	1.737.171,10	1.558.900	1.401.100	1.185.200	1.083.300	1.081.400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30.711,63	29.000	27.200	25.300	23.400	21.500
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	1.706.459,47	1.529.900	1.373.900	1.159.900	1.059.900	1.059.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	402.927,23	331.500	151.500	-17.000	-79.500	-40.600
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	402.927,23	331.500	151.500	-17.000	-79.500	-40.600
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen		7.192.000	8.343.100	8.466.200	8.556.200	8.630.900
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	402.927,23	7.523.500	8.494.600	8.449.200	8.476.700	8.590.300

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
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	3.791,56	3.600	3.300	3.100	2.900	2.600
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.658.256,12	1.558.900	1.401.100	1.185.200	1.083.300	1.081.400
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.662.047,68	1.562.500	1.404.400	1.188.300	1.086.200	1.084.000
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.711,63	29.000	27.200	25.300	23.400	21.500
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	1.306.852,19	1.202.000	1.225.700	1.180.000	1.142.300	1.103.100
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.337.563,82	1.231.000	1.252.900	1.205.300	1.165.700	1.124.600
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	324.483,86	331.500	151.500	-17.000	-79.500	-40.600
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 30.06.2018 = 192.198

	<u>HH 2018</u>	<u>HH 2019</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%	97,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	39,14	44,20
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	2018	2019	Diff. 2019/2018
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-1.814.400	-2.018.200	- 203.800
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-5.377.600	-6.324.900	- 947.300
Summe	-7.192.000	-8.343.100	- 1.151.100

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 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
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 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
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	72.462,37	74.000	8.076.000	6.578.000	7.580.000	5.082.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.462,37	74.000	8.076.000	6.578.000	7.580.000	5.082.000
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	8.500.000,00	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.500.000,00	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-8.427.537,63	-9.926.000	-1.924.000	-3.422.000	-2.420.000	-4.918.000

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2017 Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE	Plan 2020	Plan 2021 2022	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	-8.500.000 -10.000.000	-2.000.000		-3.500.000	-2.500.000 -5.000.000	-39.500.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen		8.000.000		6.500.000	7.500.000 5.000.000		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.500.000 -10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-39.500.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	72.462 74.000	76.000		78.000	80.000 82.000	-1.144.427	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	72.462 74.000	76.000		78.000	80.000 82.000	435.573	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-72.462 -74.000					-146.462	
Summe	-8.500.000 -10.000.000	-1.924.000		-3.422.000	-2.420.000 -4.918.000	-40.694.547	
Gesamtsumme	-8.500.000 -10.000.000	-1.924.000		-3.422.000	-2.420.000 -4.918.000	-40.694.547	

Standardkennzahlen

Produkt 612 02 - Investitionstätigkeit

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2018 = 192.198

	<u>HH 2018</u>	<u>HH 2019</u>
Personalintensität Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand		
Transferleistungen Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand		
Sonstige ordentliche Aufwendungen Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand		
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

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 2018	HH 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	0	8.000.000	6.500.000	7.500.000	5.000.000
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	-2.000.000	-3.500.000	-2.500.000	-5.000.000

Im Haushaltsjahr 2019 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.

Nach Ablauf der Darlehen sind entsprechende Einzahlungen in der Zeile 22 „Sonstige Investitionseinzahlungen“ zu erwarten.

Die Finanzplandaten für die Jahre 2020 und 2021 werden im Rahmen der Veränderungsliste angepasst.

Maßnahme: I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2018	HH 2019	FP 2020	FP 2021	FP 2022
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6861000 Rückflüsse von Ausleihungen (Abq. B C)	74.000	76.000	78.000	80.000	82.000
		74.000	76.000	78.000	80.000	82.000

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 leistende 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).

