

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 2020		Produkt	Produkt	Produkt	Summe
		611 01	612 01	612 02	Budget 000
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-197.281.500	0	0	-197.281.500
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	-6.400	0	-6.400
8	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-197.281.500</b>	<b>-6.400</b>	<b>0</b>	<b>-197.287.900</b>
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	47.233.000	0	0	47.233.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.277.700	0	1.277.700
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>47.233.000</b>	<b>1.277.700</b>	<b>0</b>	<b>48.510.700</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-150.048.500</b>	<b>1.271.300</b>	<b>0</b>	<b>-148.777.200</b>
19	Finanzerträge	0	-1.178.200	0	-1.178.200
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	25.300	0	25.300
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-1.152.900</b>	<b>0</b>	<b>-1.152.900</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-150.048.500</b>	<b>118.400</b>	<b>0</b>	<b>-149.930.100</b>
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-150.048.500</b>	<b>118.400</b>	<b>0</b>	<b>-149.930.100</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-10.082.800	0	-10.082.800
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-150.048.500</b>	<b>-9.964.400</b>	<b>0</b>	<b>-160.012.900</b>



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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.884.140,81	182.372.500	197.281.500	207.731.600	213.336.800	216.111.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.546,97					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>174.894.687,78</b>	<b>182.372.500</b>	<b>197.281.500</b>	<b>207.731.600</b>	<b>213.336.800</b>	<b>216.111.000</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	42.672.854,96	44.148.600	47.233.000	50.423.000	50.735.000	50.735.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>42.672.854,96</b>	<b>44.148.600</b>	<b>47.233.000</b>	<b>50.423.000</b>	<b>50.735.000</b>	<b>50.735.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>132.221.832,82</b>	<b>138.223.900</b>	<b>150.048.500</b>	<b>157.308.600</b>	<b>162.601.800</b>	<b>165.376.000</b>
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19, 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)</b>	<b>132.221.832,82</b>	<b>138.223.900</b>	<b>150.048.500</b>	<b>157.308.600</b>	<b>162.601.800</b>	<b>165.376.000</b>
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Ergebnis (Z. 22, 25)</b>	<b>132.221.832,82</b>	<b>138.223.900</b>	<b>150.048.500</b>	<b>157.308.600</b>	<b>162.601.800</b>	<b>165.376.000</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26,27,28)</b>	<b>132.221.832,82</b>	<b>138.223.900</b>	<b>150.048.500</b>	<b>157.308.600</b>	<b>162.601.800</b>	<b>165.376.000</b>

# Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.887.022,62	182.372.500	197.281.500	207.731.600	213.336.800	216.111.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
<b>09</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.887.022,62</b>	<b>182.372.500</b>	<b>197.281.500</b>	<b>207.731.600</b>	<b>213.336.800</b>	<b>216.111.000</b>
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	41.918.929,99	44.148.600	47.233.000	50.423.000	50.735.000	50.735.000
15	- Sonstige Auszahlungen						
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.918.929,99</b>	<b>44.148.600</b>	<b>47.233.000</b>	<b>50.423.000</b>	<b>50.735.000</b>	<b>50.735.000</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>132.968.092,63</b>	<b>138.223.900</b>	<b>150.048.500</b>	<b>157.308.600</b>	<b>162.601.800</b>	<b>165.376.000</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.066.222,46	2.216.000	2.310.400	2.310.400	2.310.400	2.310.400
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.066.222,46</b>	<b>2.216.000</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.310.400</b>
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						
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>	<b>2.066.222,46</b>	<b>2.216.000</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.310.400</b>

# Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2018 Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Plan 2021	Plan 2022 2023	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
<b>OBERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.094.748 1.215.000	1.263.600		1.263.600	1.263.600 1.263.600	6.568.645	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.094.748 1.215.000	1.263.600		1.263.600	1.263.600 1.263.600	6.568.645	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	957.904 988.000	1.033.300		1.033.300	1.033.300 1.033.300	5.368.923	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	957.904 988.000	1.033.300		1.033.300	1.033.300 1.033.300	5.368.923	
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	
<b>Summe</b>	<b>2.052.652</b> <b>2.203.000</b>	<b>2.296.900</b>		<b>2.296.900</b>	<b>2.296.900</b> <b>2.296.900</b>	<b>13.465.972</b>	
<b>UNTERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale	13.571 13.000	13.500		13.500	13.500 13.500	40.149	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.571 13.000	13.500		13.500	13.500 13.500	40.149	
<b>Summe</b>	<b>13.571</b> <b>13.000</b>	<b>13.500</b>		<b>13.500</b>	<b>13.500</b> <b>13.500</b>	<b>40.149</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.066.222</b> <b>2.216.000</b>	<b>2.310.400</b>		<b>2.310.400</b>	<b>2.310.400</b> <b>2.310.400</b>	<b>13.506.120</b>	

## Standardkennzahlen

### **Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen**

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2019 = 192.977

	<u>HH 2019</u>	<u>HH 2020</u>
<b>Personalintensität</b>		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	<b>0,0%</b>
<b>Transferleistungen</b>		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	<b>100,0%</b>
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	<b>0,0%</b>
<b>Teilergebnis je Einwohner (€/EW)</b>	716,27	<b>777,55</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Transferaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	228,78	<b>244,76</b>

## 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	2019	2020	Diff. 2020/2019
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-32.886.800	-33.718.000	- 831.200
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Belast.ausgl. Inklusion	-400.000	-400.000	+ 0
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-85.065.600	-90.789.900	- 5.724.300
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-57.551.700	-65.044.300	- 7.492.600
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-4.731.700	-5.518.900	- 787.200
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-1.736.700	-1.810.400	- 73.700
<b>Summe</b>	<b>-182.372.500</b>	<b>-197.281.500</b>	<b>- 14.909.000</b>

#### SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen entsprechen dem endgültigen GFG 2020. Ergänzende Informationen werden im Vorbericht unter V. Ziffer 2.1.5 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:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Diff. 2020/2019</b>
<b>Allgemeine Umlage</b>	<b>31,93%</b>	<b>32,42%</b>	<b>+ 0,49 %-Pkt.</b>
<b>Jugendamtsumlage</b>	<b>21,60%</b>	<b>23,23%</b>	<b>+ 1,63 %-Pkt.</b>
<b>Summe</b>	<b>53,53%</b>	<b>55,65%</b>	<b>+ 2,12 %-Pkt.</b>

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen zum GFG 2020 (280,0 Mio. €).

SK 4186000

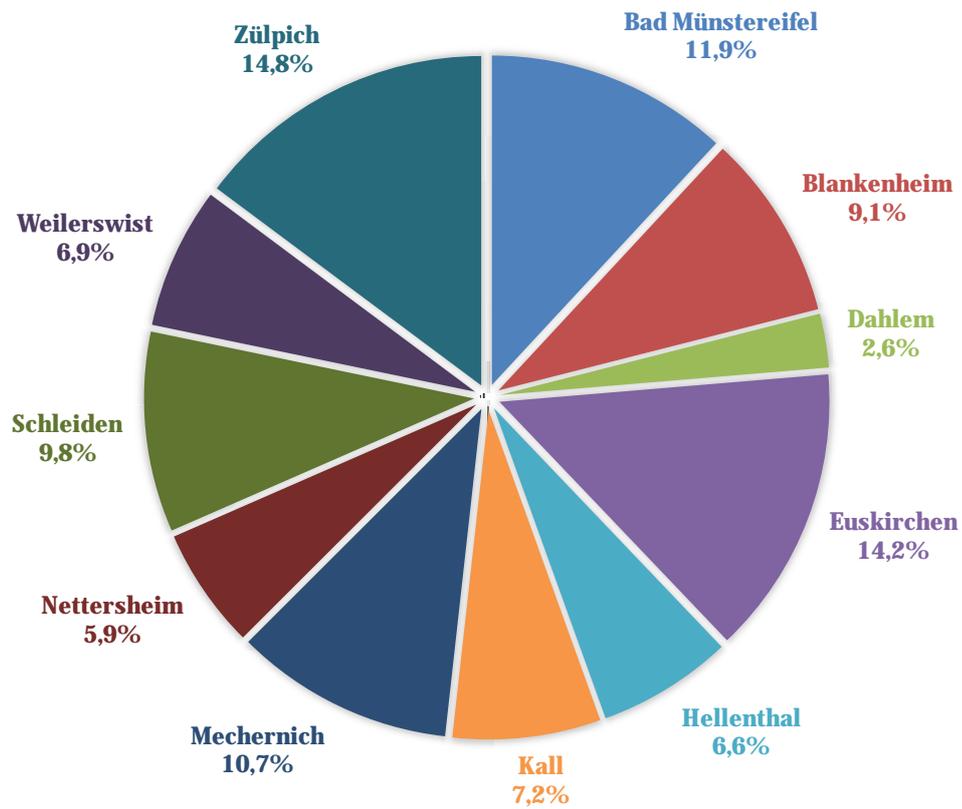
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 4.731.700 € in 2019 auf 5.518.900 € in 2020 (Differenz: 0,8 Mio. €). Dabei wirken sich bei einem originären Zuschussbedarf von 6.379.100 € positive Vorjahresergebnisse in einer Größenordnung von 860.200 € umlagemindernd aus (Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage).

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

Die Mehrbelastung für 2020 ergibt folgendes Bild:

<b>Stadt/Gemeinde</b>	<b>Planbetrag</b>	<b>./. Guthaben Vorjahre</b>	<b>zu erhebende Umlage 2020</b>
Bad Münstereifel	754.088,70	97.952,31	656.136,39
Blankenheim	598.017,41	93.717,48	504.299,93
Dahlem	174.818,86	29.088,21	145.730,65
Euskirchen	911.484,05	126.874,02	784.610,03
Hellenthal	441.337,43	75.847,10	365.490,33
Kall	472.408,32	72.497,60	399.910,72
Mechernich	669.286,39	76.764,26	592.522,13
Nettersheim	387.277,52	59.174,88	328.102,64
Schleiden	628.989,17	86.827,65	542.161,52
Weilerswist	450.006,07	66.560,86	383.445,21
Zülpich	891.386,08	74.914,81	816.471,27
<b>Summe</b>	<b>6.379.100,00</b>	<b>860.219,18</b>	<b>5.518.880,82</b>

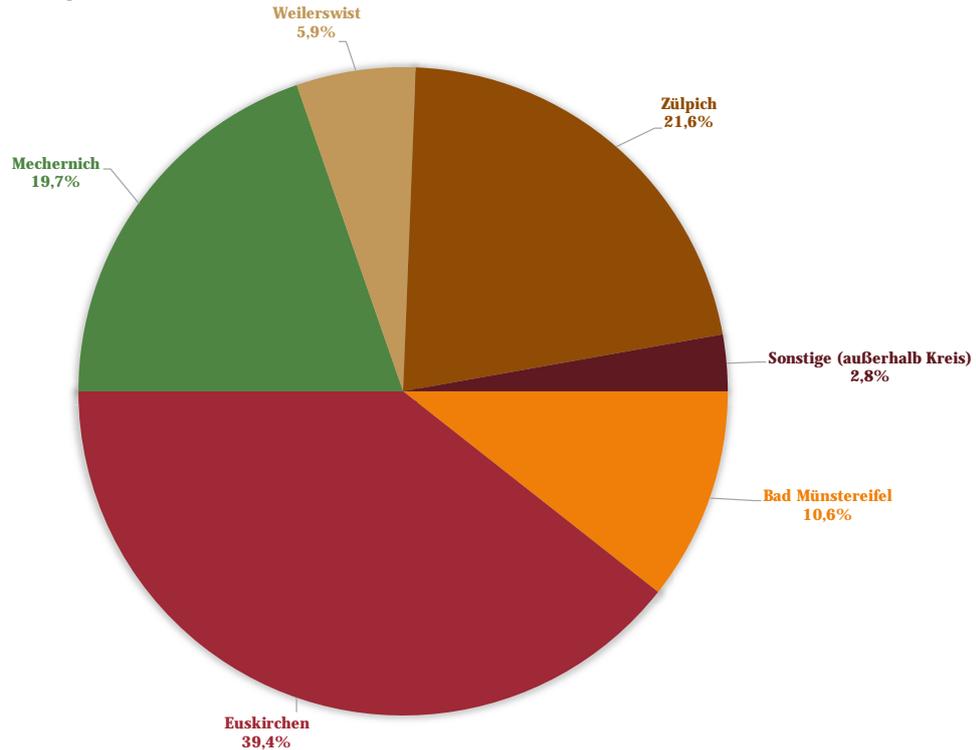
Die ÖPNV-Umlage verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Diese beträgt in 2020 1.810.400 €. Die Differenz zum Vorjahr beträgt 73.700 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 1.862.800 € 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 2020 ergibt folgendes Bild:

Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	197.922,50
Euskirchen	733.477,50
Kall	0,00
Mechernich	366.738,75
Nettersheim	0,00
Weilerswist	110.603,75
Zulpich	401.666,25
<b>Summe Umlage</b>	<b>1.810.408,75</b>
Sonstige (außerhalb Kreis Euskirchen)	52.391,25
<b>Summe</b>	<b>1.862.800,00</b>

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2023 unter Berücksichtigung des Orientierungsdatenerlasses des MHKBG fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2021	2022	2023
Allgemeine Umlage	97.176.300	101.538.300	103.129.900
Jugendamtsumlage	67.910.400	68.753.500	69.634.800
ÖPNV-Umlage	6.630.600	6.932.300	7.234.500
Förderschulumlage	1.814.300	1.812.700	1.811.800
<b>Summe</b>	<b>173.531.600</b>	<b>179.036.800</b>	<b>181.811.000</b>
Diff. zum Vj.	+ 10.378.100	+ 5.505.200	+ 2.774.200

Geht man von stagnierenden Umlagegrundlagen von ca. 0,0 % in 2021 (280 Mio. €), von leicht steigenden Umlagegrundlagen von 0,7 % in 2022 (282 Mio. €) sowie 1,1 % in 2023 (285 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

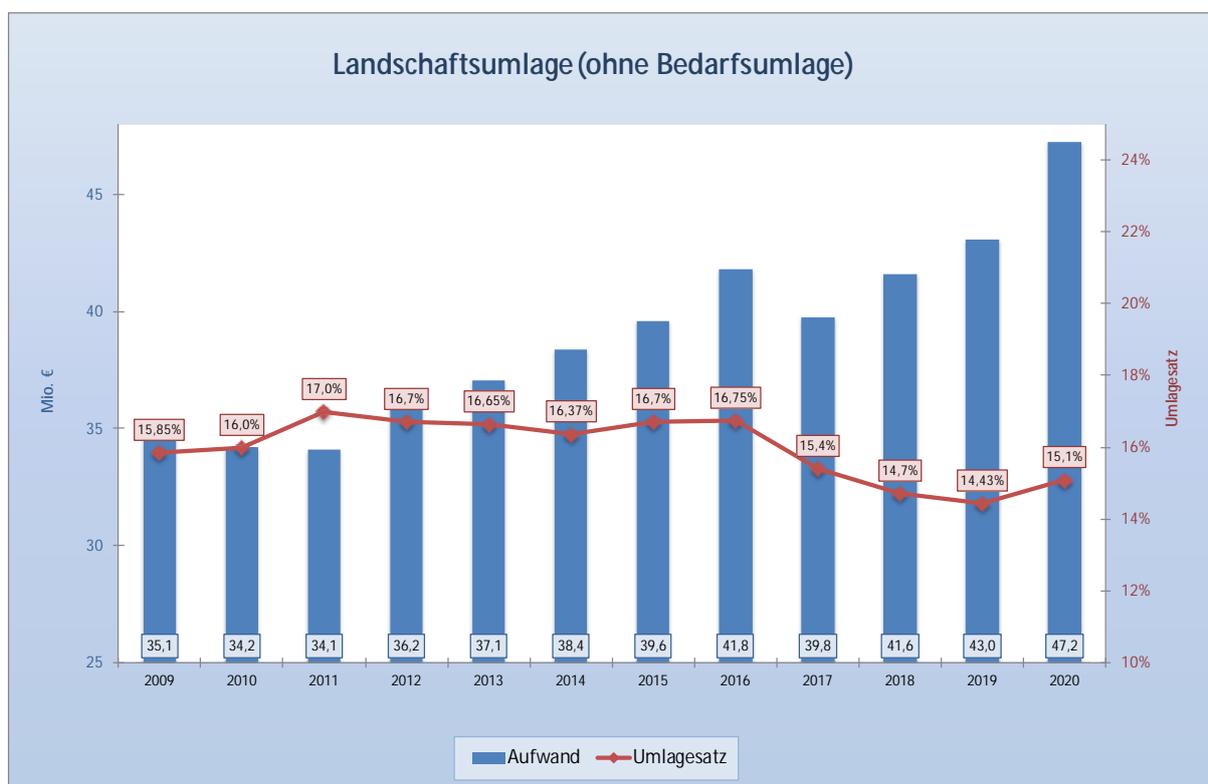
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Allgemeine Umlage</b>	<b>34,71%</b>	<b>36,01%</b>	<b>36,19%</b>
<b>Jugendamtsumlage</b>	<b>24,25%</b>	<b>24,38%</b>	<b>24,43%</b>
<b>Summe</b>	<b>58,96%</b>	<b>60,39%</b>	<b>60,62%</b>

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 2020 mit einem Umlagesatz von 15,1 % beschlossen. Der Umlagesatz von 15,1 % wurde auf Basis der sich aus dem GFG 2020 ergebenden Umlagegrundlagen ermittelt, was zu einer einzuplanenden Landschaftsumlage in Höhe von 47,2 Mio. € führt und einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresansatz von ca. 4,2 Mio. € entspricht. Dies wird u. a. durch die Aufgabenverschiebung im Rahmen des AG-BTHG sowie durch das BTHG bedingte Leistungsausweitungen verursacht.

Entwicklung der Landschaftsumlage:



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

Durch die Tilgung des Fonds „Deutsche Einheit“ entfallen die sog. Einheitslasten nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW – ELAG, s. Zeile 15. Hierdurch ergibt sich gegenüber dem Haushalt 2019 eine Verbesserung in Höhe von 1,1 Mio. €

## Kennzahlen

siehe Vorbericht.

## Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

### **Maßnahme: I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG**

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2019	HH 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.215.000	1.263.600	1.263.600	1.263.600	1.263.600
		1.215.000	1.263.600	1.263.600	1.263.600	1.263.600

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 2020 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. 54.000 €, bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 45.000 € und bei Produkt 243 01 i.H.v. 202.000 € (allg. Schulverwaltung für die übrigen Schulen) ausgewiesen. Erstmals findet im Haushalt 2020 auch ein Ausweis bei Produkt 111 19 (Immobilienmanagement) i.H.v. 950.000 € statt. Dieser Betrag steht zur Deckung geplanter Sonderbaumaßnahmen an den Schulen zur Verfügung. Der verbleibende 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 2019	HH 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	988.000	1.033.300	1.033.300	1.033.300	1.033.300
		988.000	1.033.300	1.033.300	1.033.300	1.033.300

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 2019	HH 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	13.000	13.500	13.500	13.500	13.500
		13.000	13.500	13.500	13.500	13.500

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: KomHVO

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
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	13.072,19	3.600	6.400	6.200	5.900	5.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>13.072,19</b>	<b>3.600</b>	<b>6.400</b>	<b>6.200</b>	<b>5.900</b>	<b>5.700</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.315.304,78	1.226.000	1.277.700	1.258.200	1.241.500	1.224.500
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.315.304,78</b>	<b>1.226.000</b>	<b>1.277.700</b>	<b>1.258.200</b>	<b>1.241.500</b>	<b>1.224.500</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>-1.302.232,59</b>	<b>-1.222.400</b>	<b>-1.271.300</b>	<b>-1.252.000</b>	<b>-1.235.600</b>	<b>-1.218.800</b>
19	+ Finanzerträge	1.557.889,46	1.401.100	1.178.200	1.023.300	860.400	651.400
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28.934,69	27.200	25.300	23.400	21.500	19.500
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19, 20)</b>	<b>1.528.954,77</b>	<b>1.373.900</b>	<b>1.152.900</b>	<b>999.900</b>	<b>838.900</b>	<b>631.900</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)</b>	<b>226.722,18</b>	<b>151.500</b>	<b>-118.400</b>	<b>-252.100</b>	<b>-396.700</b>	<b>-586.900</b>
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Ergebnis (Z. 22, 25)</b>	<b>226.722,18</b>	<b>151.500</b>	<b>-118.400</b>	<b>-252.100</b>	<b>-396.700</b>	<b>-586.900</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-310.402,44	8.343.100	10.082.800	10.055.000	10.111.700	10.219.000
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26,27,28)</b>	<b>-83.680,26</b>	<b>8.494.600</b>	<b>9.964.400</b>	<b>9.802.900</b>	<b>9.715.000</b>	<b>9.632.100</b>

# Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
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	3.572,19	3.300	3.100	2.900	2.600	2.400
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.450.085,40	1.401.100	1.178.200	1.023.300	860.400	651.400
<b>09</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.453.657,59</b>	<b>1.404.400</b>	<b>1.181.300</b>	<b>1.026.200</b>	<b>863.000</b>	<b>653.800</b>
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	28.934,69	27.200	25.300	23.400	21.500	19.500
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	1.315.304,78	1.225.700	1.274.400	1.254.900	1.238.200	1.221.200
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.344.239,47</b>	<b>1.252.900</b>	<b>1.299.700</b>	<b>1.278.300</b>	<b>1.259.700</b>	<b>1.240.700</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>109.418,12</b>	<b>151.500</b>	<b>-118.400</b>	<b>-252.100</b>	<b>-396.700</b>	<b>-586.900</b>
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						
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
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						
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>						

## Standardkennzahlen

### **Produkt 612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit**

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2019 = 192.977

	<u>HH 2019</u>	<u>HH 2020</u>
<b>Personalintensität</b>		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	<b>0,0%</b>
<b>Transferleistungen</b>		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	<b>0,0%</b>
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	97,8%	<b>98,1%</b>
<b>Teilergebnis je Einwohner (€/EW)</b>	44,02	<b>51,64</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Transferaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	0,00	<b>0,00</b>

## **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:

<b>Zeile 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Diff. 2020/2019</b>
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-2.018.200	-2.306.900	- 288.700
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-6.324.900	-7.775.900	- 1.451.000
<b>Summe</b>	<b>-8.343.100</b>	<b>-10.082.800</b>	<b>- 1.739.700</b>

### **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: KomHVO

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 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
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						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>						
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19, 20)</b>						
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)</b>						
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)</b>						
<b>26</b>	<b>= Ergebnis (Z. 22, 25)</b>						
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26,27,28)</b>						

# Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
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						
<b>09</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>						
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen						
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>						
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	74.239,31	8.076.000	6.578.000	7.580.000	5.082.000	3.084.000
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>74.239,31</b>	<b>8.076.000</b>	<b>6.578.000</b>	<b>7.580.000</b>	<b>5.082.000</b>	<b>3.084.000</b>
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	4.500.000,00	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>	<b>-4.425.760,69</b>	<b>-1.924.000</b>	<b>-3.422.000</b>	<b>-2.420.000</b>	<b>-4.918.000</b>	<b>-6.916.000</b>

# Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2018 Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE	Plan 2021	Plan 2022 2023	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
<b>OBERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
88000 Erhaltene Anzahlungen						96.343	
I612022700 Schuldscheindarlehen	-4.500.000 -2.000.000	-3.500.000		-2.500.000	-5.000.000 -7.000.000	-36.000.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	8.000.000	6.500.000		7.500.000	5.000.000 3.000.000	8.000.000	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.500.000 -10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-44.000.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	74.239 76.000	78.000		80.000	82.000 84.000	-1.068.188	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	74.239 76.000	78.000		80.000	82.000 84.000	511.812	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-74.239					-146.702	
<b>Summe</b>	<b>-4.500.000 -1.924.000</b>	<b>-3.422.000</b>		<b>-2.420.000</b>	<b>-4.918.000 -6.916.000</b>	<b>-37.118.547</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-4.500.000 -1.924.000</b>	<b>-3.422.000</b>		<b>-2.420.000</b>	<b>-4.918.000 -6.916.000</b>	<b>-37.118.547</b>	

## 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 2019	HH 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	8.000.000	6.500.000	7.500.000	5.000.000	3.000.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000
		-2.000.000	-3.500.000	-2.500.000	-5.000.000	-7.000.000

Im Haushaltsjahr 2020 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.

#### Maßnahme: I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2019	HH 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6861000 Rückflüsse von Ausleihungen (Abg. B C)	76.000	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6865000 Rückflüsse von Ausleihungen Verbundene Untern., Be	0	78.000	80.000	82.000	84.000
		76.000	78.000	80.000	82.000	84.000

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).