

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 2021	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	-202.954.200	0	0	-202.954.200
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	-6.200	0	-6.200
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-202.954.200</b>	<b>-6.200</b>	<b>0</b>	<b>-202.960.400</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	50.436.000	0	0	50.436.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.188.800	0	1.188.800
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>50.436.000</b>	<b>1.188.800</b>	<b>0</b>	<b>51.624.800</b>
<b>18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-152.518.200</b>	<b>1.182.600</b>	<b>0</b>	<b>-151.335.600</b>
19 Finanzerträge	0	-1.149.200	0	-1.149.200
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	23.400	0	23.400
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-1.125.800</b>	<b>0</b>	<b>-1.125.800</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-152.518.200</b>	<b>56.800</b>	<b>0</b>	<b>-152.461.400</b>
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
<b>25 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 Jahresergebnis</b>	<b>-152.518.200</b>	<b>56.800</b>	<b>0</b>	<b>-152.461.400</b>
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-9.664.900	0	-9.664.900
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-152.518.200</b>	<b>-9.608.100</b>	<b>0</b>	<b>-162.126.300</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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.405.923,81	197.281.500	202.954.200	209.440.100	213.649.500	216.256.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	257.729,93					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>182.663.653,74</b>	<b>197.281.500</b>	<b>202.954.200</b>	<b>209.440.100</b>	<b>213.649.500</b>	<b>216.256.000</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	44.207.551,00	47.233.000	50.436.000	50.750.000	50.900.000	51.100.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>44.207.551,00</b>	<b>47.233.000</b>	<b>50.436.000</b>	<b>50.750.000</b>	<b>50.900.000</b>	<b>51.100.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>138.456.102,74</b>	<b>150.048.500</b>	<b>152.518.200</b>	<b>158.690.100</b>	<b>162.749.500</b>	<b>165.156.000</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>138.456.102,74</b>	<b>150.048.500</b>	<b>152.518.200</b>	<b>158.690.100</b>	<b>162.749.500</b>	<b>165.156.000</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>138.456.102,74</b>	<b>150.048.500</b>	<b>152.518.200</b>	<b>158.690.100</b>	<b>162.749.500</b>	<b>165.156.000</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26,27,28)</b>	<b>138.456.102,74</b>	<b>150.048.500</b>	<b>152.518.200</b>	<b>158.690.100</b>	<b>162.749.500</b>	<b>165.156.000</b>

# Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.405.767,28	197.281.500	202.954.200	209.440.100	213.649.500	216.256.000
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>182.405.767,28</b>	<b>197.281.500</b>	<b>202.954.200</b>	<b>209.440.100</b>	<b>213.649.500</b>	<b>216.256.000</b>
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	43.983.821,07	47.233.000	50.436.000	50.750.000	50.900.000	51.100.000
15	- Sonstige Auszahlungen						
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.983.821,07</b>	<b>47.233.000</b>	<b>50.436.000</b>	<b>50.750.000</b>	<b>50.900.000</b>	<b>51.100.000</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>138.421.946,21</b>	<b>150.048.500</b>	<b>152.518.200</b>	<b>158.690.100</b>	<b>162.749.500</b>	<b>165.156.000</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.217.232,01	2.310.400	2.406.200	2.392.700	2.392.700	2.392.700
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>2.217.232,01</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.406.200</b>	<b>2.392.700</b>	<b>2.392.700</b>	<b>2.392.700</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>2.217.232,01</b>	<b>2.310.400</b>	<b>2.406.200</b>	<b>2.392.700</b>	<b>2.392.700</b>	<b>2.392.700</b>

# Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2019 Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE	Plan 2022	Plan 2023 2024	bisher bereitgest ellt (bis VJ)	Gesamtein /- auszahlun gen
<b>OBERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.215.320 1.263.600	1.288.100		1.288.100	1.288.100 1.288.100	7.832.565	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.215.320 1.263.600	1.288.100		1.288.100	1.288.100 1.288.100	7.832.565	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	988.402 1.033.300	1.104.600		1.104.600	1.104.600 1.104.600	6.402.625	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	988.402 1.033.300	1.104.600		1.104.600	1.104.600 1.104.600	6.402.625	
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>2.203.722 2.296.900</b>	<b>2.392.700</b>		<b>2.392.700</b>	<b>2.392.700 2.392.700</b>	<b>15.763.594</b>	
<b>UNTERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale	13.510 13.500	13.500				54.159	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.510 13.500	13.500				54.159	
<b>Summe</b>	<b>13.510 13.500</b>	<b>13.500</b>				<b>54.159</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.217.232 2.310.400</b>	<b>2.406.200</b>		<b>2.392.700</b>	<b>2.392.700 2.392.700</b>	<b>15.817.752</b>	

## Standardkennzahlen

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

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2020 = 194.079

	<u>HH 2020</u>	<u>HH 2021</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>	773,13	<b>785,86</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Transferaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	243,37	<b>259,87</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	2020	2021	Diff. 2021/2020
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-33.718.000	-33.508.300	+ 209.700
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Belast.ausgl. Inklusion)	-400.000	-440.000	- 40.000
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-90.789.900	-87.041.300	+ 3.748.600
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-65.044.300	-72.792.800	- 7.748.500
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-5.518.900	-6.944.300	- 1.425.400
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-1.810.400	-2.227.500	- 417.100
<b>Summe</b>	<b>-197.281.500</b>	<b>-202.954.200</b>	<b>- 5.672.700</b>

#### SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen laut endgültigem GFG 2021 belaufen sich auf 33.503.800 €. Leider erfolgte die Einplanung in den HH 2021 aufgrund eines Zahlendrehers mit einem Betrag von 33.508.300 €.

Ergänzende Informationen zu den Schlüsselzuweisungen werden im Vorbericht unter V. Ziffer 2.1.6 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:

	2020	2021	Diff. 2021/2020
Allgemeine Umlage	32,42%	30,14%	- 2,28 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	23,23%	25,21%	+ 1,98 %-Pkt.
<b>Summe</b>	<b>55,65%</b>	<b>55,35%</b>	<b>- 0,30 %-Pkt.</b>

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen zum Modell-GFG 2021 (288,8 Mio. €).

#### SK 4186000

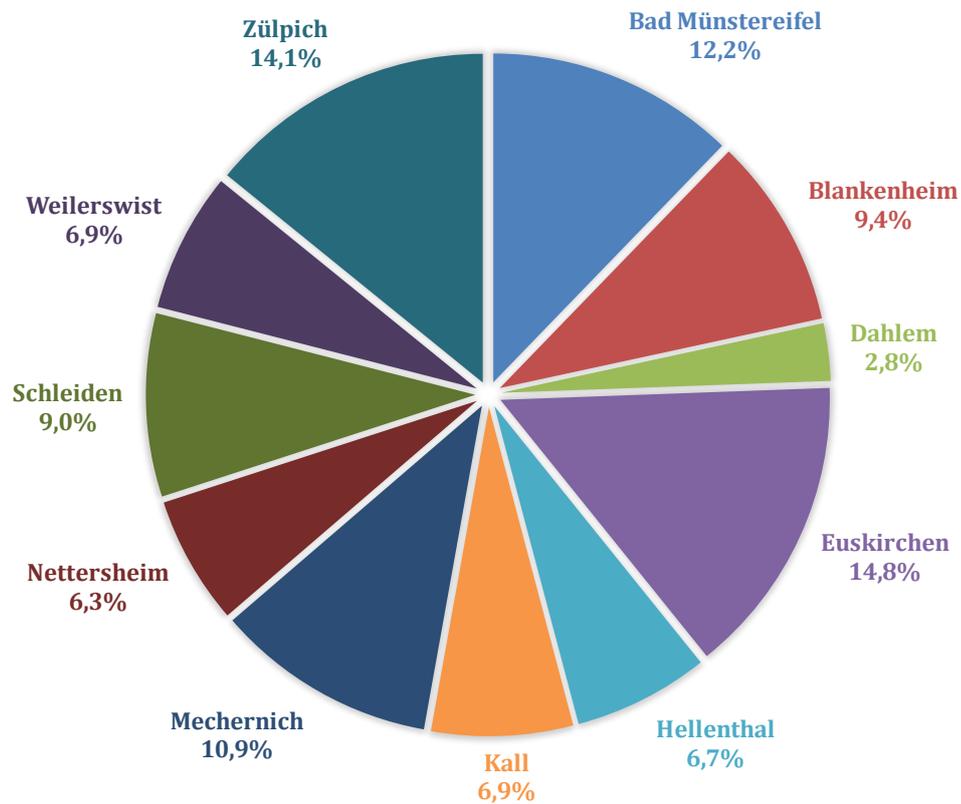
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 5.518.900 € in 2020 auf 6.944.300 € in 2021 (Differenz: 1,4 Mio. €). Dabei wirken sich bei einem originären Zuschussbedarf von 6.953.900 € lediglich in zwei Fällen positive Vorjahresergebnisse in einer Größenordnung von 9.600 € umlagemindernd aus (Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage).

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

Die Mehrbelastung für 2021 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2021
Bad Münstereifel	848.501,20		848.501,20
Blankenheim	651.517,46		651.517,46
Dahlem	195.912,67		195.912,67
Euskirchen	1.028.000,33		1.028.000,33
Hellenthal	462.208,47		462.208,47
Kall	481.860,43		481.860,43
Mechernich	753.981,25		753.981,25
Nettersheim	442.998,01	4.553,85	438.444,16
Schleiden	625.438,22		625.438,22
Weilerswist	476.726,91		476.726,91
Zülpich	986.755,05	5.071,04	981.684,01
<b>Summe</b>	<b>6.953.900,00</b>	<b>9.624,89</b>	<b>6.944.275,11</b>

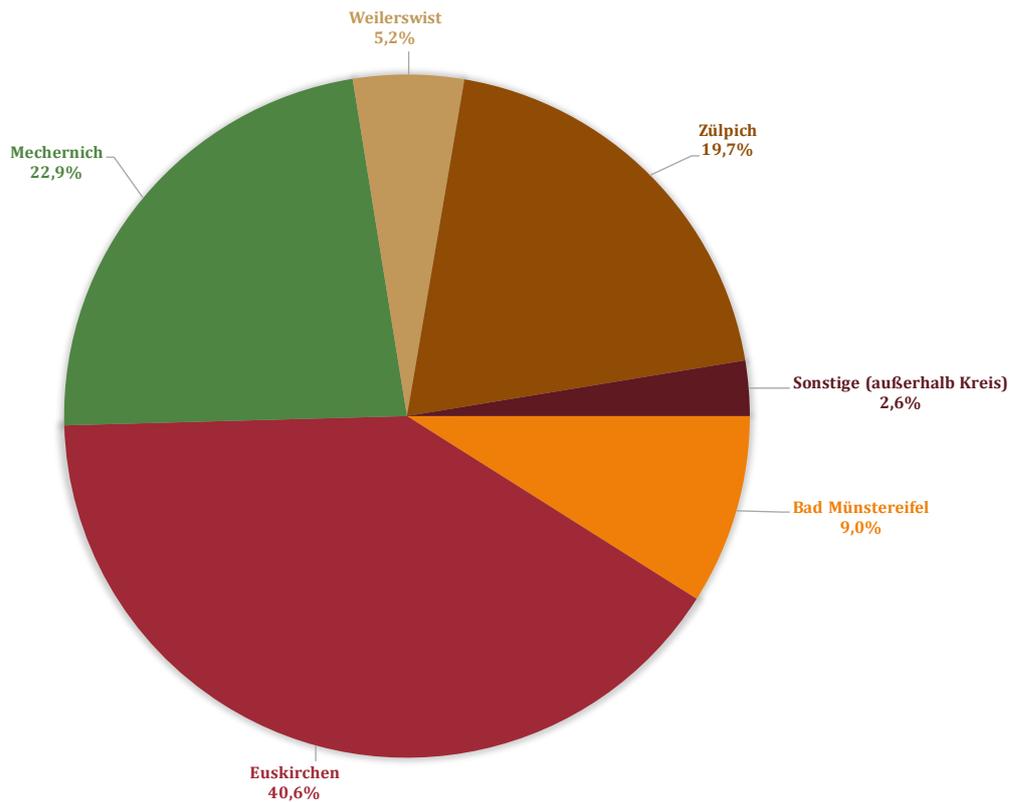
Die ÖPNV-Umlage verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Diese beträgt in 2021 2.227.500 €. Die Differenz zum Vorjahr beträgt 417.100 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 2.287.200 € 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 2021 ergibt folgendes Bild:

Stadt / Gemeinde	Anteil in €
Bad Münsteriefel	205.516,52
Euskirchen	928.139,13
Mechernich	523.735,65
Weilerswist	119.332,17
Zülpich	450.810,43
<b>Summe Umlage</b>	<b>2.227.533,91</b>
Sonstige (außerhalb Kreis)	59.666,09
<b>Summe</b>	<b>2.287.200,00</b>

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2024 unter Berücksichtigung des Orientierungsdatenerlasses des MHKBG fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2022	2023	2024
Allgemeine Umlage	94.447.100	96.135.300	95.731.100
Jugendamtsumlage	73.515.000	74.483.300	75.301.000
ÖPNV-Umlage	7.433.500	7.736.800	8.038.100
Förderschulumlage	2.304.500	1.954.100	1.945.800
<b>Summe</b>	<b>177.700.100</b>	<b>180.309.500</b>	<b>181.016.000</b>
Diff. zum Vj.	+ 8.694.200	+ 2.609.400	+ 3.315.900

Geht man von leicht sinkenden Umlagegrundlagen von ca. -0,6 % in 2022 (287 Mio. €), von steigenden Umlagegrundlagen von 2,4 % in 2023 (294 Mio. €) sowie 2,7 % in 2024 (302 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

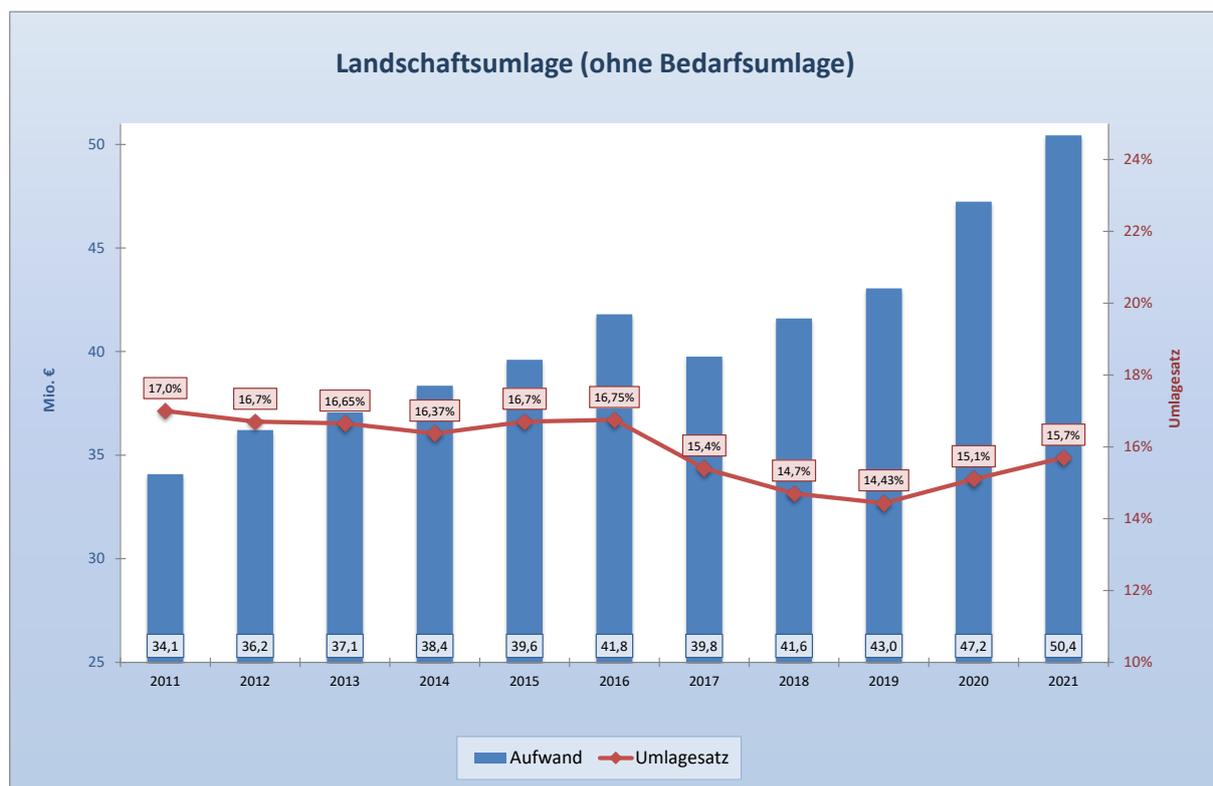
	2022	2023	2024
Allgemeine Umlage	32,91%	32,70%	31,70%
Jugendamtsumlage	25,61%	25,33%	24,93%
<b>Summe</b>	<b>58,52%</b>	<b>58,03%</b>	<b>56,63%</b>

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 2021 mit einem Umlagesatz von 15,7 % beschlossen. Der Umlagebetrag wurde auf Basis der sich aus der GFG-Modellrechnung 2021 ergebenden Umlagegrundlagen ermittelt, was zu einer einzuplanenden Landschaftsumlage in Höhe von 50,4 Mio. € führt und einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresansatz von ca. 3,2 Mio. € entspricht. Dies wird u. a. durch die bereits in Jahr 2020 vorgenommene 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.

## Kennzahlen

siehe Vorbericht.

## Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

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

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2020	HH 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.263.600	1.288.100	1.288.100	1.288.100	1.288.100
		<b>1.263.600</b>	<b>1.288.100</b>	<b>1.288.100</b>	<b>1.288.100</b>	<b>1.288.100</b>

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. Hierzu zählen auch Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Digitalisierung im Schulbereich stehen. Mit den Mitteln der Schulpauschale/Bildungspauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulgebäude finanziert werden.

Der im Haushaltsjahr 2021 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. 48.000 €, bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 38.000 € und bei Produkt 243 01 i.H.v. 202.100 € (allg. Schulverwaltung für die übrigen Schulen) ausgewiesen. Zudem findet ein Ausweis bei Produkt 111 19 (Immobilienmanagement) i.H.v. 1.000.000 € statt. Dieser Betrag steht zur Deckung geplanter Sonderbaumaßnahmen an den Schulen zur Verfügung (siehe 111 19 5215000).

### **Maßnahme: I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG**

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2020	HH 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.033.300	1.104.600	1.104.600	1.104.600	1.104.600
		<b>1.033.300</b>	<b>1.104.600</b>	<b>1.104.600</b>	<b>1.104.600</b>	<b>1.104.600</b>

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 2020	HH 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	13.500	13.500	0	0	0
		<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Im Bereich der schulischen Inklusion gilt, dass der Anspruch auf inklusive Beschulung 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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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	3.547,43	6.400	6.200	5.900	5.700	5.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.547,43</b>	<b>6.400</b>	<b>6.200</b>	<b>5.900</b>	<b>5.700</b>	<b>5.400</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.297.643,56	1.277.700	1.188.800	1.169.500	1.150.000	1.134.000
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.297.643,56</b>	<b>1.277.700</b>	<b>1.188.800</b>	<b>1.169.500</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.134.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>-1.294.096,13</b>	<b>-1.271.300</b>	<b>-1.182.600</b>	<b>-1.163.600</b>	<b>-1.144.300</b>	<b>-1.128.600</b>
19	+ Finanzerträge	1.458.927,52	1.178.200	1.149.200	985.100	803.700	523.600
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.114,16	25.300	23.400	21.500	19.500	17.400
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19, 20)</b>	<b>1.431.813,36</b>	<b>1.152.900</b>	<b>1.125.800</b>	<b>963.600</b>	<b>784.200</b>	<b>506.200</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)</b>	<b>137.717,23</b>	<b>-118.400</b>	<b>-56.800</b>	<b>-200.000</b>	<b>-360.100</b>	<b>-622.400</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>137.717,23</b>	<b>-118.400</b>	<b>-56.800</b>	<b>-200.000</b>	<b>-360.100</b>	<b>-622.400</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen		10.082.800	9.664.900	9.768.700	9.831.800	9.907.000
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26,27,28)</b>	<b>137.717,23</b>	<b>9.964.400</b>	<b>9.608.100</b>	<b>9.568.700</b>	<b>9.471.700</b>	<b>9.284.600</b>

# Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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	3.347,43	3.100	2.900	2.600	2.400	2.100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.678.650,89	1.178.200	1.149.200	985.100	803.700	523.600
<b>09</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.681.998,32</b>	<b>1.181.300</b>	<b>1.152.100</b>	<b>987.700</b>	<b>806.100</b>	<b>525.700</b>
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	27.114,16	25.300	23.400	21.500	19.500	17.400
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	1.297.640,95	1.274.400	1.185.500	1.166.200	1.146.700	1.130.700
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.324.755,11</b>	<b>1.299.700</b>	<b>1.208.900</b>	<b>1.187.700</b>	<b>1.166.200</b>	<b>1.148.100</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>357.243,21</b>	<b>-118.400</b>	<b>-56.800</b>	<b>-200.000</b>	<b>-360.100</b>	<b>-622.400</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 30.06.2020 = 194.079

	<u>HH 2020</u>	<u>HH 2021</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	98,1%	<b>98,1%</b>
<b>Teilergebnis je Einwohner (€/EW)</b>	51,34	<b>49,51</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>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Diff. 2021/2020</b>
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	<b>-2.306.900</b>	<b>-2.438.200</b>	- 131.300
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	<b>-7.775.900</b>	<b>-7.226.700</b>	+ 549.200
<b>Summe</b>	<b>-10.082.800</b>	<b>-9.664.900</b>	<b>+ 417.900</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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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	8.076.059,84	6.578.000	7.580.000	5.082.000	84.000	2.586.000
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.076.059,84</b>	<b>6.578.000</b>	<b>7.580.000</b>	<b>5.082.000</b>	<b>84.000</b>	<b>2.586.000</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	7.000.000,00	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.000.000,00</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>1.076.059,84</b>	<b>-3.422.000</b>	<b>-2.420.000</b>	<b>-4.918.000</b>	<b>-9.916.000</b>	<b>-7.414.000</b>

# Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2019 Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE	Plan 2022	Plan 2023 2024	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	1.000.000 -3.500.000	-2.500.000		-5.000.000	-10.000.000 -7.500.000	-36.500.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	8.000.000 6.500.000	7.500.000		5.000.000		14.500.000	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.000.000 -10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-51.000.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	76.060 78.000	80.000		82.000	84.000 86.000	-990.128	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	76.060 78.000	80.000		82.000	84.000 86.000	589.872	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-76.060					-222.762	
<b>Summe</b>	<b>1.000.000 -3.422.000</b>	<b>-2.420.000</b>		<b>-4.918.000</b>	<b>-9.916.000 -7.414.000</b>	<b>-37.616.547</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.000.000 -3.422.000</b>	<b>-2.420.000</b>		<b>-4.918.000</b>	<b>-9.916.000 -7.414.000</b>	<b>-37.616.547</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 2020	HH 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
22 + Sonstige	6867000 Rückflüsse von	6.500.000	7.500.000	5.000.000	0	2.500.000
Investitionseinzahlungen	Ausleihungen Kreditinstitute					
		<b>6.500.000</b>	<b>7.500.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>

Im Haushaltsjahr 2021 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 2020	HH 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
22 + Sonstige	6861000 Rückflüsse von	0	0	0	0	0
Investitionseinzahlungen	Ausleihungen (Abg. B C)					
22 + Sonstige	6865000 Rückflüsse von	78.000	80.000	82.000	84.000	86.000
Investitionseinzahlungen	Ausleihungen Verbundene Untern., Be					
		<b>78.000</b>	<b>80.000</b>	<b>82.000</b>	<b>84.000</b>	<b>86.000</b>

### 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).

