

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 2022	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	-212.064.700	0	0	-212.064.700
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	-7.500	0	-7.500
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-212.064.700</b>	<b>-7.500</b>	<b>0</b>	<b>-212.072.200</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	51.114.900	0	0	51.114.900
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.160.200	0	1.160.200
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>51.114.900</b>	<b>1.160.200</b>	<b>0</b>	<b>52.275.100</b>
<b>18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-160.949.800</b>	<b>1.152.700</b>	<b>0</b>	<b>-159.797.100</b>
19 Finanzerträge	0	-717.400	0	-717.400
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	21.500	0	21.500
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-695.900</b>	<b>0</b>	<b>-695.900</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-160.949.800</b>	<b>456.800</b>	<b>0</b>	<b>-160.493.000</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>-160.949.800</b>	<b>456.800</b>	<b>0</b>	<b>-160.493.000</b>
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-11.087.600	0	-11.087.600
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-160.949.800</b>	<b>-10.630.800</b>	<b>0</b>	<b>-171.580.600</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.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Städte und Gemeinden, Landschaftsverband Rheinland

## Haushalt 2022

## Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.319.353,85	202.954.200	212.064.700	234.058.400	239.430.000	245.180.900
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.748,82					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>197.367.102,67</b>	<b>202.954.200</b>	<b>212.064.700</b>	<b>234.058.400</b>	<b>239.430.000</b>	<b>245.180.900</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	47.233.020,00	50.436.000	51.114.900	55.877.100	57.000.000	59.000.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>47.233.020,00</b>	<b>50.436.000</b>	<b>51.114.900</b>	<b>55.877.100</b>	<b>57.000.000</b>	<b>59.000.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>150.134.082,67</b>	<b>152.518.200</b>	<b>160.949.800</b>	<b>178.181.300</b>	<b>182.430.000</b>	<b>186.180.900</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>150.134.082,67</b>	<b>152.518.200</b>	<b>160.949.800</b>	<b>178.181.300</b>	<b>182.430.000</b>	<b>186.180.900</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>150.134.082,67</b>	<b>152.518.200</b>	<b>160.949.800</b>	<b>178.181.300</b>	<b>182.430.000</b>	<b>186.180.900</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26,27,28)</b>	<b>150.134.082,67</b>	<b>152.518.200</b>	<b>160.949.800</b>	<b>178.181.300</b>	<b>182.430.000</b>	<b>186.180.900</b>

## Haushalt 2022

Teilfinanzplan							
Kreis Euskirchen							
<b>Produktbereich</b>	160	Allgemeine Finanzwirtschaft					
<b>Produktgruppe</b>	160611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen					
<b>Produkt</b>	16061101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.320.750,96	202.954.200	212.064.700	234.058.400	239.430.000	245.180.900
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>197.320.750,96</b>	<b>202.954.200</b>	<b>212.064.700</b>	<b>234.058.400</b>	<b>239.430.000</b>	<b>245.180.900</b>
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	48.261.271,18	50.436.000	51.114.900	55.877.100	57.000.000	59.000.000
15	- Sonstige Auszahlungen						
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.261.271,18</b>	<b>50.436.000</b>	<b>51.114.900</b>	<b>55.877.100</b>	<b>57.000.000</b>	<b>59.000.000</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>149.059.479,78</b>	<b>152.518.200</b>	<b>160.949.800</b>	<b>178.181.300</b>	<b>182.430.000</b>	<b>186.180.900</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.296.925,72	2.406.200	2.439.100	2.439.100	2.439.100	2.439.100
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>2.296.925,72</b>	<b>2.406.200</b>	<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100</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>2.296.925,72</b>	<b>2.406.200</b>	<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100</b>

## Haushalt 2022

<b>Investitionen</b>							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2020 Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE	Plan 2023	Plan 2024 2025	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/ auszahlungen
<b>OBERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.263.632 1.288.100	1.287.300		1.287.300	1.287.300 1.287.300	9.120.697	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.263.632 1.288.100	1.287.300		1.287.300	1.287.300 1.287.300	9.120.697	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	1.033.294 1.104.600	1.151.800		1.151.800	1.151.800 1.151.800	7.507.219	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.033.294 1.104.600	1.151.800		1.151.800	1.151.800 1.151.800	7.507.219	
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>2.296.926 2.392.700</b>	<b>2.439.100</b>		<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100 2.439.100</b>	<b>18.156.319</b>	
<b>UNTERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale	13.500					54.159	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.500					54.159	
<b>Summe</b>	<b>13.500</b>					<b>54.159</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.296.926 2.406.200</b>	<b>2.439.100</b>		<b>2.439.100</b>	<b>2.439.100 2.439.100</b>	<b>18.210.478</b>	

## Standardkennzahlen

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

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2021 = 194.697

	<u>HH 2021</u>	<u>HH 2022</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>	783,36	<b>826,67</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Transferaufwand je Einwohner (€/EW)</b>	259,05	<b>262,54</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	2021	2022	Diff. 2022/2021
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-33.508.300	-35.992.500	- 2.484.200
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Belast.ausgl. Inklusion)	-440.000	-548.000	- 108.000
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-87.041.300	-87.937.900	- 896.600
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-72.792.800	-75.510.900	- 2.718.100
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-6.944.300	-10.093.600	- 3.149.300
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-2.227.500	-1.981.800	+ 245.700
<b>Summe</b>	<b>-202.954.200</b>	<b>-212.064.700</b>	<b>- 9.110.500</b>

#### SK 411000

Die Schlüsselzuweisungen laut GFG 2022 belaufen sich auf 35.992.500 €. 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.

#### 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:

	2021	2022	Diff. 2022/2021
Allgemeine Umlage	30,14%	29,16%	- 0,98 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	25,21%	25,04%	- 0,17 %-Pkt.
<b>Summe</b>	<b>55,35%</b>	<b>54,20%</b>	<b>- 1,15 %-Pkt.</b>

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen zum GFG 2022 (301,6 Mio. €).

#### SK 4186000

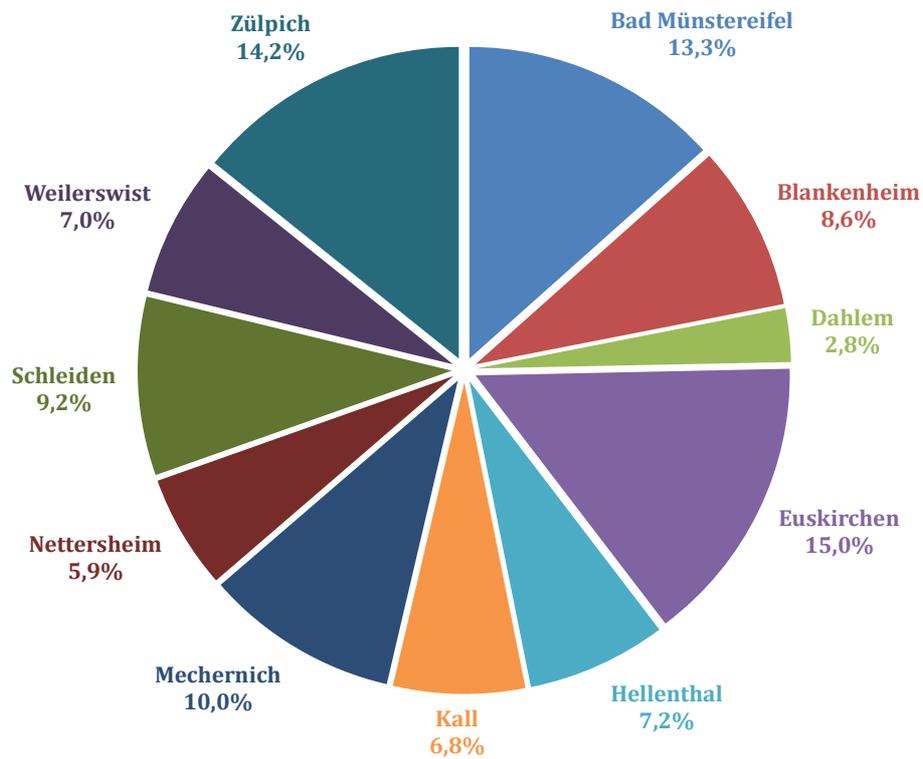
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 6.944.300 € in 2021 auf 10.093.600 € in 2022 (Differenz: rd. 3,1 Mio. €). Dabei wirkt sich bei einem originären Zuschussbedarf von 10.094.500 € lediglich in einem Fall ein positives Vorjahresergebnis in einer Größenordnung von rd. 900 € umlagemindernd aus (Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage).

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

Die Mehrbelastung für 2022 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2022
Bad Münstereifel	1.346.541,80		1.346.541,80
Blankenheim	863.235,05		863.235,05
Dahlem	280.245,69		280.245,69
Euskirchen	1.514.325,86		1.514.325,86
Hellenthal	726.675,86		726.675,86
Kall	682.880,42		682.880,42
Mechernich	1.008.453,04		1.008.453,04
Nettersheim	598.662,32		598.662,32
Schleiden	933.629,84		933.629,84
Weilerswist	707.263,03		707.263,03
Zülpich	1.432.587,09	864,24	1.431.722,85
<b>Summe</b>	<b>10.094.500,00</b>	<b>864,24</b>	<b>10.093.635,76</b>

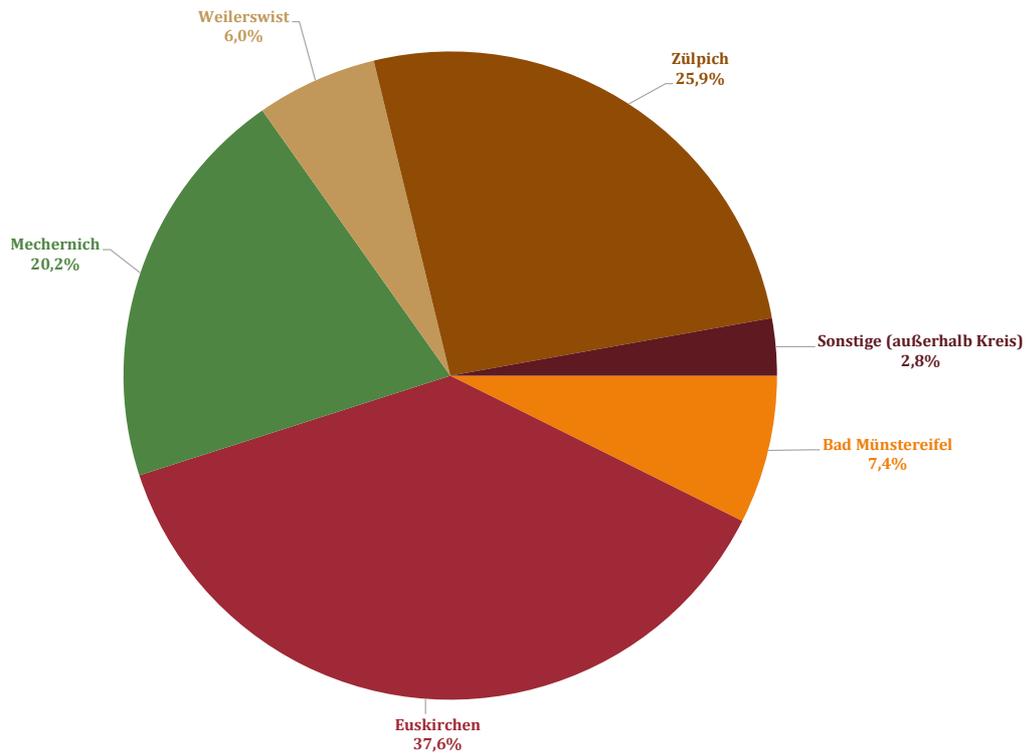
Die ÖPNV-Umlage verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



#### SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Diese beträgt in 2022 1.981.800 €. Gegenüber dem Vorjahr reduziert sich die Umlage um 245.700 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 2.039.900 € 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 2022 ergibt folgendes Bild:

Stadt / Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	151.103,70
Euskirchen	767.141,88
Kall	0,00
Mechernich	412.629,34
Nettersheim	0,00
Weilerswist	122.045,30
Zülpich	528.862,96
<b>Summe Umlage</b>	<b>1.981.783,19</b>
Sonstige (außerhalb Kreis Euskirchen)	58.116,81
<b>Summe</b>	<b>2.039.900,00</b>

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2025 unter Berücksichtigung des Orientierungsdatenerlasses des MHKBG fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2023	2024	2025
Allgemeine Umlage	109.695.500	111.862.100	115.619.200
Jugendamtsumlage	77.693.300	78.678.900	79.670.000
ÖPNV-Umlage	10.097.300	11.296.500	11.248.500
Förderschulumlage	2.024.300	2.044.500	2.095.200
<b>Summe</b>	<b>199.510.400</b>	<b>203.882.000</b>	<b>208.632.900</b>
Diff. zum Vj.	+ 23.986.200	+ 4.371.600	+ 4.750.900

Geht man von sinkenden Umlagegrundlagen von ca. -1,9 % in 2023 (295 Mio. €), von steigenden Umlagegrundlagen von 5,3 % in 2024 (311 Mio. €) sowie 4,2 % in 2025 (324 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

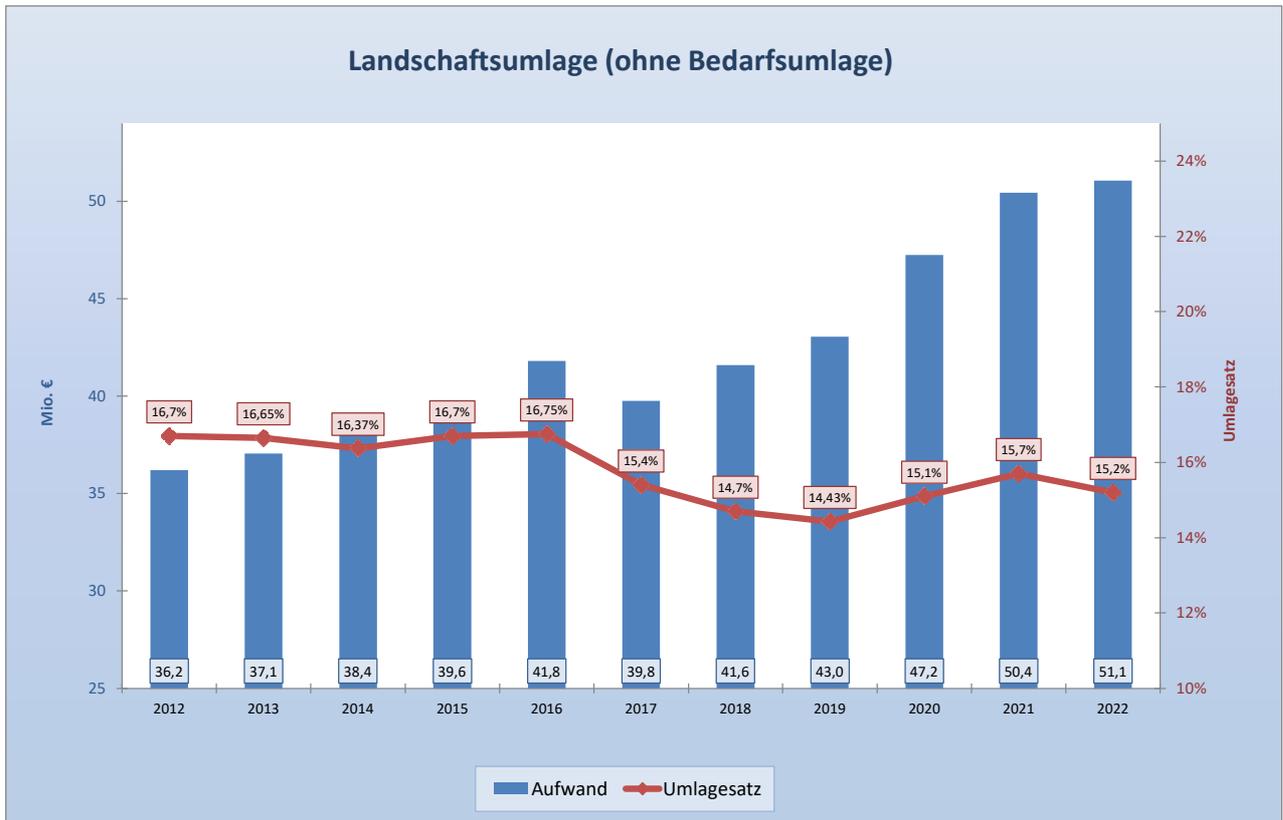
	2023	2024	2025
Allgemeine Umlage	37,18%	36,03%	35,74%
Jugendamtsumlage	26,34%	25,34%	24,63%
<b>Summe</b>	<b>63,52%</b>	<b>61,37%</b>	<b>60,37%</b>

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.

Die Umlageberechnung des Landschaftsverbands Rheinland (LVR) basiert auf dem GFG 2022. Der geplante Doppelhaushalt 2022/2023 sieht demnach einen Umlagesatz für das Jahr 2022 von 15,2 % vor. Demzufolge wird der Kreishaushalt 2022 mit 51,1 Mio. € belastet. Dies stellt einen Mehraufwand gegenüber dem Vorjahresansatz von ca. 0,7 Mio. € dar, was einer Steigerung von 1,3 % entspricht.

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 2021	HH 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.288.100	1.287.300	1.287.300	1.287.300	1.287.300
		<b>1.288.100</b>	<b>1.287.300</b>	<b>1.287.300</b>	<b>1.287.300</b>	<b>1.287.300</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 2022 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. 62.000 € und bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 52.000 € ausgewiesen. Zudem findet ein Ausweis bei Produkt 111 19 (Immobilienmanagement) i.H.v. 600.000 € 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 2021	HH 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.104.600	1.151.800	1.151.800	1.151.800	1.151.800
		<b>1.104.600</b>	<b>1.151.800</b>	<b>1.151.800</b>	<b>1.151.800</b>	<b>1.151.800</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).



## 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.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kreditinstitute, Intern

## Haushalt 2022

## Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge	-0,03					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.117,17	6.200	7.500	7.300	7.000	6.800
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.117,14</b>	<b>6.200</b>	<b>7.500</b>	<b>7.300</b>	<b>7.000</b>	<b>6.800</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.194.639,18	1.188.800	1.160.200	1.140.200	1.119.900	1.093.400
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.194.639,18</b>	<b>1.188.800</b>	<b>1.160.200</b>	<b>1.140.200</b>	<b>1.119.900</b>	<b>1.093.400</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>-1.191.522,04</b>	<b>-1.182.600</b>	<b>-1.152.700</b>	<b>-1.132.900</b>	<b>-1.112.900</b>	<b>-1.086.600</b>
19	+ Finanzerträge	1.233.089,70	1.149.200	717.400	615.200	484.500	403.200
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.249,00	23.400	21.500	19.500	17.400	15.300
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19, 20)</b>	<b>1.207.840,70</b>	<b>1.125.800</b>	<b>695.900</b>	<b>595.700</b>	<b>467.100</b>	<b>387.900</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)</b>	<b>16.318,66</b>	<b>-56.800</b>	<b>-456.800</b>	<b>-537.200</b>	<b>-645.800</b>	<b>-698.700</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>16.318,66</b>	<b>-56.800</b>	<b>-456.800</b>	<b>-537.200</b>	<b>-645.800</b>	<b>-698.700</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen		9.664.900	11.087.600	10.832.000	10.984.400	11.184.700
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26,27,28)</b>	<b>16.318,66</b>	<b>9.608.100</b>	<b>10.630.800</b>	<b>10.294.800</b>	<b>10.338.600</b>	<b>10.486.000</b>

## Haushalt 2022

## Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
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	3.117,17	2.900	2.600	2.400	2.100	1.900
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.239.249,81	1.149.200	717.400	615.200	484.500	403.200
<b>09</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.242.366,98</b>	<b>1.152.100</b>	<b>720.000</b>	<b>617.600</b>	<b>486.600</b>	<b>405.100</b>
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	25.249,00	23.400	1.175.800	1.153.800	1.131.400	1.102.800
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	1.194.639,18	1.185.500	1.155.300	1.135.300	1.115.000	1.088.500
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.219.888,18</b>	<b>1.208.900</b>	<b>2.331.100</b>	<b>2.289.100</b>	<b>2.246.400</b>	<b>2.191.300</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>22.478,80</b>	<b>-56.800</b>	<b>-1.611.100</b>	<b>-1.671.500</b>	<b>-1.759.800</b>	<b>-1.786.200</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 30.06.2021 = 194.697

	<u>HH 2021</u>	<u>HH 2022</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>98,2%</b>
<b>Teilergebnis je Einwohner (€/EW)</b>	49,35	<b>54,60</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 eine Verschlechterung bei den Zinserträgen. Aus finanzstatistischen Gründen müssen die sogenannten „Minuszinsen“ auf einem separaten Sachkonto (4691001) ausgewiesen werden.

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>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Diff. 2022/2021</b>
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	<b>-2.438.200</b>	<b>-2.805.700</b>	- 367.500
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	<b>-7.226.700</b>	<b>-8.281.900</b>	- 1.055.200
<b>Summe</b>	<b>-9.664.900</b>	<b>-11.087.600</b>	<b>- 1.422.700</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.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Intern

# Haushalt 2022

## Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

<b>Produktbereich</b>	160	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	160612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	16061202	Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
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>						

## Haushalt 2022

## Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
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	6.577.925,00	7.580.000	5.082.000	84.000	2.586.000	88.000
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.577.925,00</b>	<b>7.580.000</b>	<b>5.082.000</b>	<b>84.000</b>	<b>2.586.000</b>	<b>88.000</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	2.500.000,00	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.500.000,00</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>4.077.925,00</b>	<b>-2.420.000</b>	<b>-4.918.000</b>	<b>-9.916.000</b>	<b>-7.414.000</b>	<b>-9.912.000</b>

## Haushalt 2022

<b>Investitionen</b>							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2020 Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE	Plan 2023	Plan 2024 2025	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/ -auszahlungen
I612023300 Gute Schule 2020	83.739					83.739	
<b>OBERHALB DER WERTGRENZE</b>							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
88000 Erhaltene Anzahlungen						96.343	
I612022700 Schuldscheindarlehen	4.000.000 -2.500.000	-5.000.000		-10.000.000	-7.500.000 -10.000.000	-31.500.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6.500.000 7.500.000	5.000.000			2.500.000	22.000.000	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.500.000 -10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-53.500.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	77.925 80.000	82.000		84.000	86.000 88.000	-910.203	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	77.925 80.000	82.000		84.000	86.000 88.000	669.797	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-77.925					-300.687	
<b>Summe</b>	<b>4.000.000 -2.420.000</b>	<b>-4.918.000</b>		<b>-9.916.000</b>	<b>-7.414.000 -9.912.000</b>	<b>-32.614.547</b>	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.083.739 -2.420.000</b>	<b>-4.918.000</b>		<b>-9.916.000</b>	<b>-7.414.000 -9.912.000</b>	<b>-32.530.808</b>	

## 612 02 – Investitionstätigkeit

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

### Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

./.

### Kennzahlen

./.

### Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

**Maßnahme: I612022700 Schuldscheindarlehen**

	Zeile	HH 2021	HH 2022	HH 2023	HH 2024	HH 2025
Schuldscheindarlehen	22	7.500.000	5.000.000	0	2.500.000	0
Schuldscheindarlehen	29	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000

Im Haushaltsjahr 2022 ist eine Ermächtigung zur Vergabe von Schuldscheindarlehen in Höhe von 10 Mio. € eingeplant (Zeile 29). Hierbei handelt es sich um eine Form der Geldanlage, die auf der Zeichnung von Schuldscheinen basiert. Sinn und Zweck der Vergabe eines Schuldscheindarlehens ist die Anlage des Kreisvermögens, um dieses nach den Vorschriften des § 90 II GO NRW 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 2021	HH 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6861000 Rückflüsse von Ausleihungen (Abg. B C)	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6865000 Rückflüsse von Ausleihungen Verbundene Untern., Be	80.000	82.000	84.000	86.000	88.000
		<b>80.000</b>	<b>82.000</b>	<b>84.000</b>	<b>86.000</b>	<b>88.000</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).

