

Verteilmasse

Ergebnis- und Finanzpläne einschließlich Erläuterungen
Verteilmasse

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

<u>Budget 000 000 000</u>			
160	611 01	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	9
160	612 01	Laufende Verwaltungstätigkeit	21
160	612 02	Investitionstätigkeit	27

Budget 000
Ergebnisplan 2023

	Produkt 611 01	Produkt 612 01	Produkt 612 02	Summe Budget 000
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-233.221.600	0	0	-233.221.600
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	-8.800	0	-8.800
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	-233.221.600	-8.800	0	-233.230.400
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	55.491.700	0	0	55.491.700
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.151.800	0	1.151.800
17 Ordentliche Aufwendungen	55.491.700	1.151.800	0	56.643.500
18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-177.729.900	1.143.000	0	-176.586.900
19 Finanzerträge	0	-1.539.600	0	-1.539.600
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	19.500	0	19.500
21 Finanzergebnis	0	-1.520.100	0	-1.520.100
22 Ordentliches Ergebnis	-177.729.900	-377.100	0	-178.107.000
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-177.729.900	-377.100	0	-178.107.000
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-11.981.500	0	-11.981.500
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29 Ergebnis	-177.729.900	-12.358.600	0	-190.088.500

Budget 000 000 000

Produkt: 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget: 000 000 000 Verteilmasse

Gremium: Kreisausschuss

Verantwortlich: Frau M. Huthmacher-Schmitz

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Verbuchung der die Verteilmasse bestimmenden Erträge und Aufwendungen, insbesondere Schlüsselzuweisungen, Kreisumlage und Landschaftsumlage.

Auftragsgrundlage: GFG, KAG

Strategische Ziele: Korrekte Abwicklung der dem Zuweisungs- und Umlagesystem zugrunde liegenden Vorschriften.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Städte und Gemeinden, Landschaftsverband Rheinland

Haushalt 2023

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.179.028,11	212.064.700	237.452.200	249.237.700	257.879.100	267.474.500
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	203.179.028,11	212.064.700	237.452.200	249.237.700	257.879.100	267.474.500
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	50.585.470,30	51.114.900	56.761.100	58.000.000	60.000.000	62.000.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	50.585.470,30	51.114.900	56.761.100	58.000.000	60.000.000	62.000.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	152.593.557,81	160.949.800	180.691.100	191.237.700	197.879.100	205.474.500
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	152.593.557,81	160.949.800	180.691.100	191.237.700	197.879.100	205.474.500
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	152.593.557,81	160.949.800	180.691.100	191.237.700	197.879.100	205.474.500
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	152.593.557,81	160.949.800	180.691.100	191.237.700	197.879.100	205.474.500

Haushalt 2023

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.950.801,50	212.064.700	237.346.400	249.112.900	257.879.100	267.474.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.000.000,00					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	217.950.801,50	212.064.700	237.346.400	249.112.900	257.879.100	267.474.500
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	51.744.470,30	51.114.900	56.761.100	58.000.000	60.000.000	62.000.000
15	- Sonstige Auszahlungen	15.000.000,00					
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	66.744.470,30	51.114.900	56.761.100	58.000.000	60.000.000	62.000.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	151.206.331,20	160.949.800	180.585.300	191.112.900	197.879.100	205.474.500
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.392.734,18	2.439.100	2.548.000	2.548.000	2.548.000	2.548.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.392.734,18	2.439.100	2.548.000	2.548.000	2.548.000	2.548.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen						
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	2.392.734,18	2.439.100	2.548.000	2.548.000	2.548.000	2.548.000

Haushalt 2023

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2021 Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Plan 2024	Plan 2025 2026	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.288.092 1.287.300	1.287.000		1.287.000	1.287.000 1.287.000	10.407.989	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.288.092 1.287.300	1.287.000		1.287.000	1.287.000 1.287.000	10.407.989	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	1.104.642 1.151.800	1.261.000		1.261.000	1.261.000 1.261.000	8.659.061	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.104.642 1.151.800	1.261.000		1.261.000	1.261.000 1.261.000	8.659.061	
I612021800 Schulpauschale nach § 17 GFG						1.034.971	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						1.034.971	
Summe	2.392.734 2.439.100	2.548.000		2.548.000	2.548.000 2.548.000	20.102.021	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale						40.659	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						40.659	
Summe						40.659	
Gesamtsumme	2.392.734 2.439.100	2.548.000		2.548.000	2.548.000 2.548.000	20.142.680	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2022 = 196.129

	HH 2022	HH 2023
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	100,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	820,63	906,19
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	260,62	282,93

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	2022	2023	Diff. 2023/2022
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-35.992.500	-39.023.500	- 3.031.000
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Inklusionspauschale	-548.000	0	+ 548.000
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-87.937.900	-96.215.700	- 8.277.800
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-75.510.900	-83.082.700	- 7.571.800
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-10.093.600	-12.607.900	- 2.514.300
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-1.981.800	-2.291.800	- 310.000
Summe	-212.064.700	-233.221.600	- 21.156.900

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG 2023 belaufen sich auf 39.023.500 €. Ergänzende Informationen zu den Schlüsselzuweisungen werden im Vorbericht unter V. Ziffer 2.1.6 dargestellt.



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:

	2022	2023	Diff. 2023/2022
Allgemeine Umlage	29,16%	29,73%	+ 0,57 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	25,04%	25,67%	+ 0,63 %-Pkt.
Summe	54,20%	55,40%	+ 1,20 %-Pkt.

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen nach dem GFG 2023 (323,7 Mio. €).

SK 4186000

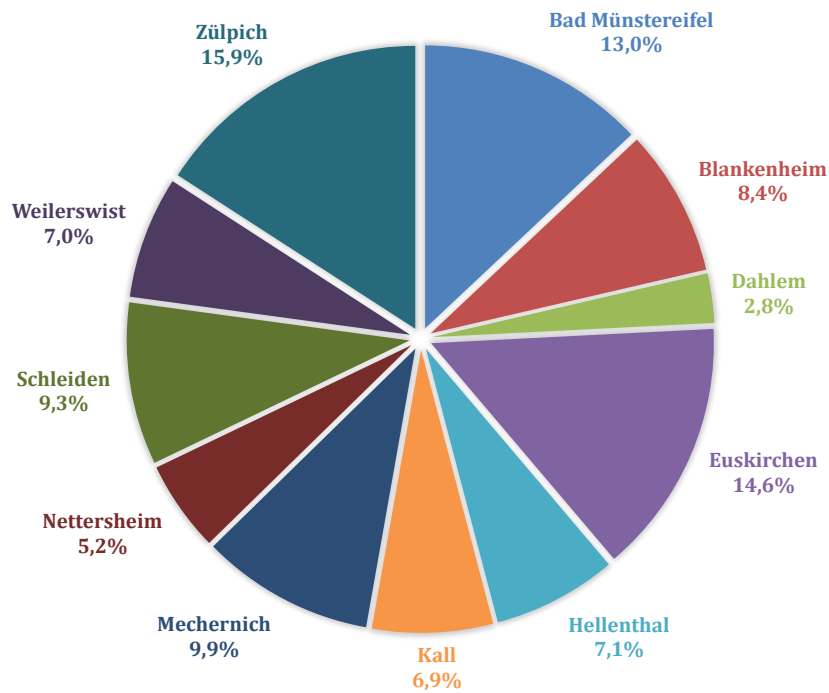
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 10.093.600 € in 2022 auf 12.607.900 € in 2023 (Differenz: rd. 2,5 Mio. €).

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

Die Mehrbelastung für 2023 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./I. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2023
Bad Münstereifel	1.638.628,45		1.638.628,45
Blankenheim	1.056.748,09		1.056.748,09
Dahlem	355.174,98		355.174,98
Euskirchen	1.841.526,06		1.841.526,06
Hellenthal	895.172,78		895.172,78
Kall	868.723,62		868.723,62
Mechernich	1.246.969,13		1.246.969,13
Nettersheim	655.427,63		655.427,63
Schleiden	1.168.879,99		1.168.879,99
Weilerswist	880.307,17		880.307,17
Zülpich	2.000.342,11		2.000.342,11
Summe	12.607.900,00	0,00	12.607.900,00

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

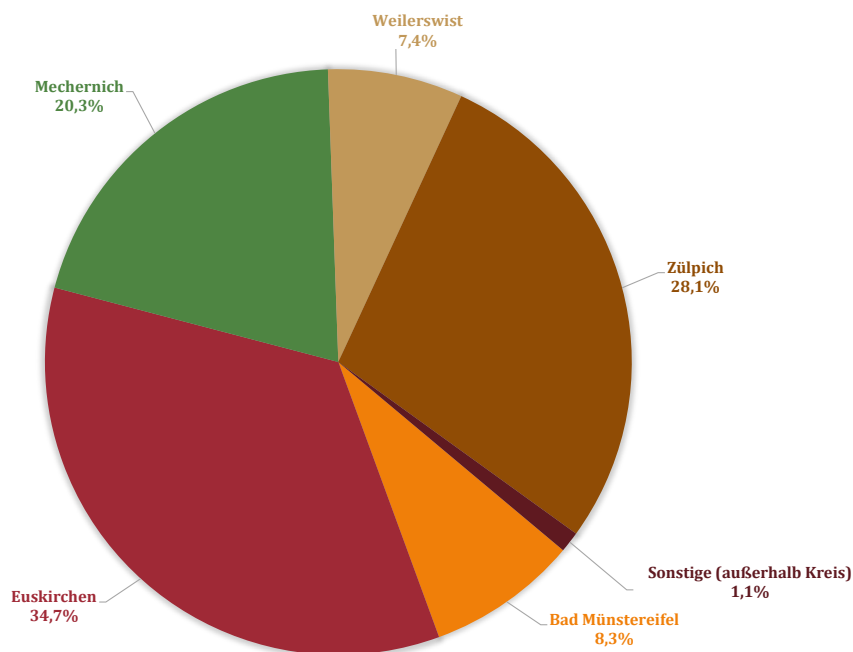


(Rundungsdifferenz)

SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Diese beträgt in 2023 2.291.800 €. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die Umlage um 310.000 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 2.318.400 € 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:



(Rundungsdifferenz)

Die Mehrbelastung für 2023 ergibt folgendes Bild:

Stadt / Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	192.646,42
Euskirchen	803.800,57
Mechernich	471.651,58
Weilerswist	172.717,48
Zülpich	651.012,03
Summe Umlage	2.291.828,08
Sonstige (außerhalb Kreis)	26.571,92
Summe	2.318.400,00

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2026 fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2024	2025	2026
Allgemeine Umlage	114.004.600	114.547.900	117.472.000
Jugendamtsumlage	84.356.600	91.062.500	95.999.300
ÖPNV-Umlage	13.673.200	14.079.200	14.808.800
Förderschulumlage	2.203.300	2.189.500	2.194.400
Summe	214.237.700	221.879.100	230.474.500
Diff. zum Vj.	+ 20.078.400	+ 7.641.400	+ 8.595.400

Geht man von sinkenden Umlagegrundlagen von ca. -4,1 % in 2024 (310,5 Mio. €), von steigenden Umlagegrundlagen von 4,2 % in 2025 (323,5 Mio. €) sowie keiner Veränderung in 2026 aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

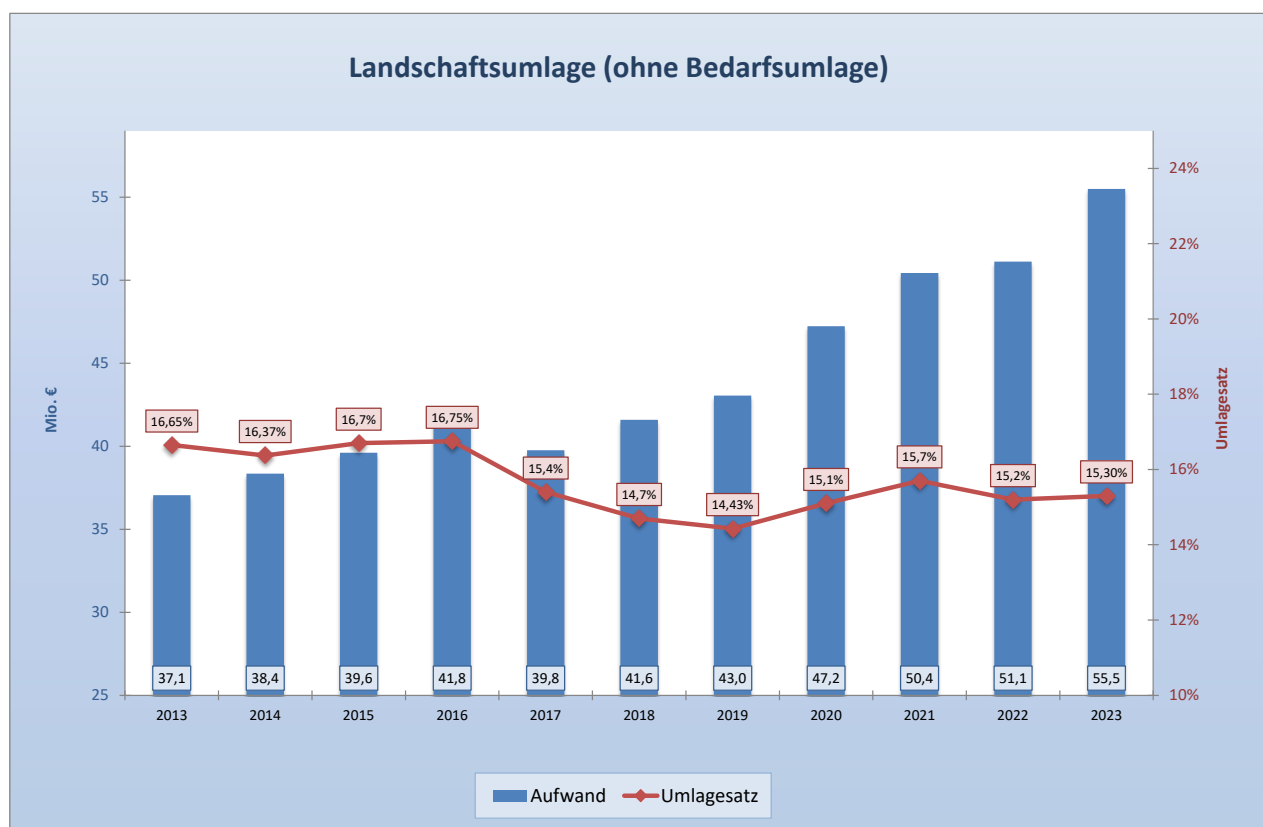
	2024	2025	2026
Allgemeine Umlage	36,72%	35,41%	36,31%
Jugendamtsumlage	27,17%	28,15%	29,68%
Summe	63,88%	63,56%	65,99%

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 Doppelhaushalt 2022/2023 sieht einen Umlagesatz für das Jahr 2023 von 16,65 % vor. Dem beschlossenen und rechtswirksamen LVR-Haushalt 2023 lagen noch sehr defensiv prognostizierte Umlagegrundlagen zugrunde. Nach dem GFG 2023 steigen für den Landschaftsverband die Umlagegrundlagen auf ca. 22,6 Mrd. €. Hieraus ergibt sich auf Basis der neuen Umlagegrundlagen eine deutlich erhöhte Landschaftsumlage, die bezogen auf den Kreis Euskirchen eine Belastung im Kreishaushalt 2023 von 60,4 Mio. € darstellen würde. Es war zunächst mit dem Benehmensschreiben des Landschaftsverbandes zur Aufstellung eines Nachtragshaushalts eine Senkung des Umlagesatzes auf 15,65 % angekündigt. Am 30.03.2023 beschloss dann die Landschaftsversammlung jedoch eine Senkung auf 15,3 %, die Landschaftsumlage beläuft sich in 2023 damit auf 55,5 Mio. €, die Steigerung gegenüber dem Vorjahr beträgt 4,4 Mio. € (+ 8,6 %).

Entwicklung der Landschaftsumlage:



Ergänzende Informationen zur Landschaftsumlage werden im Vorbericht unter V., Ziffer 2.1.4 dargestellt.

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2022	HH 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.287.300	1.287.000	1.287.000	1.287.000	1.287.000
		1.287.300	1.287.000	1.287.000	1.287.000	1.287.000

Nach § 17 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) erhält der Kreis Euskirchen als Schulträger eine pauschale Zuweisung zur Unterstützung der kommunalen Aufgabenerfüllung im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung.

Die Mittel können für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, die Modernisierung und für raumbildende Ausbauten sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden und kommunalen Kindertageseinrichtungen eingesetzt werden. 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 2023 voraussichtlich konsumtiv zu verwendende Betrag (Bauunterhaltung bzw. Instandsetzungen, Unterhaltung Geräte und Ausstattung, Mieten etc.) wird bei Produkt 243 01 für die Schulverwaltung des Thomas-Eßer-Berufskollegs, Berufskolleg Eifel, Hans-Verbeck-Schule und Nikolaus-Schule i.H.v. 120.100 €, bei Produkt 221 05 für die Matthias-Hagen-Schule i.H.v. 63.000 € und bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 60.000 € ausgewiesen. Zudem findet ein Ausweis bei Produkt 111 19 (Immobilienmanagement) i.H.v. 1.044.200 € statt. Dieser Betrag steht zur Deckung geplanter Sonderbaumaßnahmen an den Schulen zur Verfügung.

Maßnahme: I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2022	HH 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.151.800	1.261.000	1.261.000	1.261.000	1.261.000
		1.151.800	1.261.000	1.261.000	1.261.000	1.261.000

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen erhält der Kreis Euskirchen nach § 16 GFG eine pauschale Zuwendung in vorgenannter Höhe. Die Zuwendung wird nach dem „Schwerpunktprinzip“ einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet. Die Auswahl erfolgt nach Kriterien der Werthaltigkeit, der Aktivierungszeitpunkte und unter Berücksichtigung bereits zugeordneter Sonderposten (z.B. aus Einzelförderungen).

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 2023

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
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	21.881,25	7.500	8.800	8.500	8.300	8.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	21.881,25	7.500	8.800	8.500	8.300	8.000
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.203.852,14	1.160.200	1.151.800	1.130.800	1.105.000	1.087.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.203.852,14	1.160.200	1.151.800	1.130.800	1.105.000	1.087.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.181.970,89	-1.152.700	-1.143.000	-1.122.300	-1.096.700	-1.079.500
19	+ Finanzerträge	1.024.615,80	717.400	1.539.600	2.332.100	3.067.400	3.355.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.338,09	21.500	19.500	17.400	15.300	13.200
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	1.001.277,71	695.900	1.520.100	2.314.700	3.052.100	3.341.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-180.693,18	-456.800	377.100	1.192.400	1.955.400	2.262.400
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-180.693,18	-456.800	377.100	1.192.400	1.955.400	2.262.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	7.566.867,47	11.087.600	11.981.500	11.892.800	12.220.700	12.180.200
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	7.386.174,29	10.630.800	12.358.600	13.085.200	14.176.100	14.442.600

Haushalt 2023

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
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	2.881,25	2.600	2.400	2.100	1.900	1.600
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.205.697,20	717.400	1.539.600	2.332.100	3.067.400	3.355.100
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.208.578,45	720.000	1.542.000	2.334.200	3.069.300	3.356.700
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	23.338,09	1.175.800	19.500	17.400	15.300	13.200
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	1.184.851,39	1.155.300	1.145.400	1.124.400	1.098.600	1.081.100
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.208.189,48	2.331.100	1.164.900	1.141.800	1.113.900	1.094.300
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	388,97	-1.611.100	377.100	1.192.400	1.955.400	2.262.400
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen						
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)						

Standardkennzahlen

Produkt 612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2022 = 196.129

	HH 2022	HH 2023
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	98,2%	98,3%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	54,20	63,01
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

612 01 – Laufende Verwaltungstätigkeit

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 16 weist die Zinszuführungen zu der Rückstellung Abfalldeponie aus, Zeile 20 die sonstigen Zinsaufwendungen des Kreises (Kommunaldarlehen sowie evtl. Kontokorrentzinsen der Kasse).

Die Zeile 19 des Ergebnisplans weist die eingeplanten Zinserträge der lang- und kurzfristigen Geldanlagen des Kreises aus. Bedingt durch die veränderte Lage am Zinsmarkt wird wieder mit steigenden Zinssätzen gerechnet, woraus sich gegenüber dem Vorjahresansatz eine Verbesserung bei den Zinserträgen ergibt.

In Zeile 27 werden die Erträge aus der Verrechnung der Gemeinkosten veranschlagt, d. h., hier werden die Internen Leistungsbeziehungen aus den drittfinanzierten Produkten und übrigen dezentralen Bereichen gegengebucht. Diese Erträge sind wie folgt unterteilt:

Zeile 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2022	2023	Diff. 2023/2022
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-2.805.700	-2.511.900	+ 293.800
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-8.281.900	-9.469.600	- 1.187.700
Summe	-11.087.600	-11.981.500	- 893.900

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Produkt: 612 02 - Investitionstätigkeit

Produktbereich:	160	Allgemeine Finanzwirtschaft
Budget:	000 000 000	Verteilmasse
Gremium:	Kreisausschuss	
Verantwortlich:	Frau J. Retzmann	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Darstellung der investiven Ein- und Auszahlungen.	
Auftragsgrundlage:	KomHVO	
Strategische Ziele:	Korrekte Abwicklung der finanzwirtschaftlichen Sachverhalte.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Intern	

Haushalt 2023

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen						
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)						
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)						
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)						
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)						

Haushalt 2023

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
10	- Personalauszahlungen						
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	7.579.835,91	5.082.000	84.000	2.635.000	2.687.000	3.190.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.579.835,91	5.082.000	84.000	2.635.000	2.687.000	3.190.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen						
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		10.000.000	12.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000.000	12.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	7.579.835,91	-4.918.000	-11.916.000	-7.365.000	-7.313.000	-6.810.000

Haushalt 2023

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2021 Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE	Plan 2024	Plan 2025 2026	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
I612023300 Gute Schule 2020	157.308					241.047	
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
88000 Erhaltene Anzahlungen						96.343	
I612022700 Schuldscheindarlehen	7.500.000 -5.000.000	-10.000.000		-7.500.000	-7.500.000 -7.000.000	-26.500.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	7.500.000 5.000.000			2.500.000	2.500.000 3.000.000	27.000.000	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-53.500.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	79.836 82.000	84.000		135.000	187.000 190.000	-828.367	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	79.836 82.000	84.000		135.000	187.000 190.000	751.633	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-79.836					-380.522	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-2.000.000					
Summe	7.500.000 -4.918.000	-9.916.000		-7.365.000	-7.313.000 -6.810.000	-27.612.547	
Gesamtsumme	7.657.308 -4.918.000	-9.916.000		-7.365.000	-7.313.000 -6.810.000	-27.371.500	

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 2022	HH 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	5.000.000	0	2.500.000	2.500.000	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
		-5.000.000	-10.000.000	-7.500.000	-7.500.000	-7.000.000

Im Haushaltsjahr 2023 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 Schuldscheindarlehen 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. Im Haushaltsjahr 2023 wird kein Schuldschein auslaufen.

Maßnahme: I612023400 Photovoltaik-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2022	HH 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6927300 Kreditaufn. f. Inv. Kreditinst. Laufzeit > 5 Jahre	0	2.000.000	0	0	0
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	7927000 Tilg. Kred. Kreditinst. - Euro Währung (fester Zin	0	0	0	0	0
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	7955300 Gewährung von Darlehen Laufzeit > 5 Jahre	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	0	-2.000.000	0	0	0
		0	0	0	0	0

Wie bereits im Jahr 2012 sollen weitere Flächen beim Abfallwirtschaftszentrum mit Photovoltaikanlage ausgestattet werden. Hierzu wird der Nordeifeler Regenerative GmbH & Co. KG (NER), an der der Kreis beteiligt ist, ein Darlehen gewährt. Die Aufnahme sowie die Weitergabe sollen im Jahr 2023 erfolgen.

Maßnahme: I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2022	HH 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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	82.000	84.000	135.000	187.000	190.000
		82.000	84.000	135.000	187.000	190.000

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). Weiter ist der Betrag ab 2024 ff. höher, da dort die Rückzahlung des Darlehens, welches in diesem Jahr ausgezahlt wird beginnt (s. hierzu auch die Aufnahme und Weitergabe des Darlehens unter Maßnahme I612023400).