

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 2024	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	-239.234.800	0	0	-239.234.800
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	-21.100	0	-21.100
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	-239.234.800	-21.100	0	-239.255.900
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	56.526.600	0	0	56.526.600
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.154.200	0	1.154.200
17 Ordentliche Aufwendungen	56.526.600	1.154.200	0	57.680.800
18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-182.708.200	1.133.100	0	-181.575.100
19 Finanzerträge	0	-1.795.400	0	-1.795.400
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	207.400	0	207.400
21 Finanzergebnis	0	-1.588.000	0	-1.588.000
22 Ordentliches Ergebnis	-182.708.200	-454.900	0	-183.163.100
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-182.708.200	-454.900	0	-183.163.100
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-12.177.200	0	-12.177.200
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29 Ergebnis	-182.708.200	-12.632.100	0	-195.340.300

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 2024

Teilergebnisplan							
Kreis Euskirchen							
Produktbereich	160	Allgemeine Finanzwirtschaft					
Produktgruppe	160611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen					
Produkt	16061101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	213.058.447,92	233.221.600	239.234.800	275.914.900	285.447.000	293.165.800
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	213.058.447,92	233.221.600	239.234.800	275.914.900	285.447.000	293.165.800
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	51.114.867,96	55.491.700	56.526.600	62.000.000	65.000.000	67.000.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	51.114.867,96	55.491.700	56.526.600	62.000.000	65.000.000	67.000.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	161.943.579,96	177.729.900	182.708.200	213.914.900	220.447.000	226.165.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	161.943.579,96	177.729.900	182.708.200	213.914.900	220.447.000	226.165.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	161.943.579,96	177.729.900	182.708.200	213.914.900	220.447.000	226.165.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	161.943.579,96	177.729.900	182.708.200	213.914.900	220.447.000	226.165.800

Haushalt 2024

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	213.143.776,08	233.221.600	239.234.800		275.914.900	285.447.000	293.165.800
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	213.143.776,08	233.221.600	239.234.800		275.914.900	285.447.000	293.165.800
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	51.114.867,96	55.491.700	56.526.600		62.000.000	65.000.000	67.000.000
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.114.867,96	55.491.700	56.526.600		62.000.000	65.000.000	67.000.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	162.028.908,12	177.729.900	182.708.200		213.914.900	220.447.000	226.165.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.439.177,89	2.548.000	2.555.600		2.555.600	2.555.600	2.555.600
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	2.439.177,89	2.548.000	2.555.600		2.555.600	2.555.600	2.555.600
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)	2.439.177,89	2.548.000	2.555.600		2.555.600	2.555.600	2.555.600

Haushalt 2024

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2022 Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/ -auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.287.328 1.287.000	1.281.400		1.281.400	1.281.400 1.281.400	11.695.017	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.287.328 1.287.000	1.281.400		1.281.400	1.281.400 1.281.400	11.695.017	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	1.151.850 1.261.000	1.274.200		1.274.200	1.274.200 1.274.200	9.920.111	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.151.850 1.261.000	1.274.200		1.274.200	1.274.200 1.274.200	9.920.111	
I612021800 Schulpauschale nach § 17 GFG						1.034.971	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						1.034.971	
Summe	2.439.178 2.548.000	2.555.600		2.555.600	2.555.600 2.555.600	22.650.099	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale						40.659	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						40.659	
Summe						40.659	
Gesamtsumme	2.439.178 2.548.000	2.555.600		2.555.600	2.555.600 2.555.600	22.690.758	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2023 = 198.967

	<u>HH 2023</u>	<u>HH 2024</u>
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	100,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	893,26	918,28
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	278,90	284,10

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	2023	2024	Diff. 2024/2023
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-39.023.500	-40.400.900	- 1.377.400
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Inklusionspauschale	0	0	+ 0
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-96.215.700	-93.909.600	+ 2.306.100
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-83.082.700	-89.115.100	- 6.032.400
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-12.607.900	-13.516.900	- 909.000
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-2.291.800	-2.292.300	- 500
Summe	-233.221.600	-239.234.800	- 6.013.200

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen nach der Modellrechnung zum GFG 2024 belaufen sich auf 40.400.900 €. 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:

	2023	2024	Diff. 2024/2023
Allgemeine Umlage	29,73%	28,85%	- 0,88 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	25,67%	27,38%	+ 1,71 %-Pkt.
Summe	55,40%	56,23%	+ 0,83 %-Pkt.

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen nach dem GFG 2024 (325,5 Mio. €).

SK 4186000

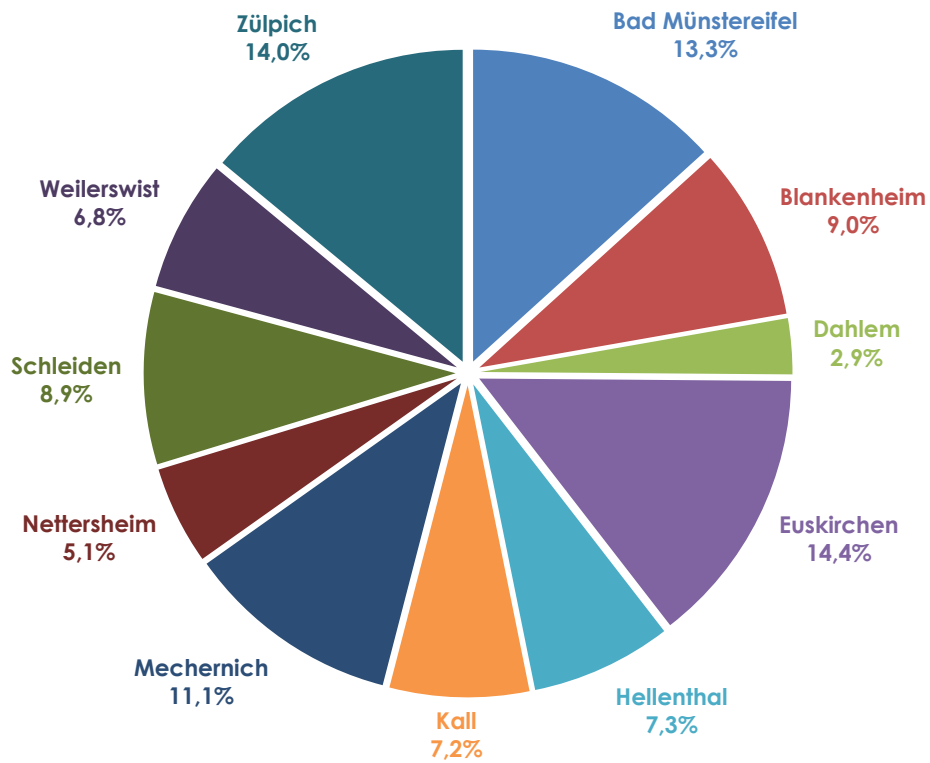
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 12.607.900 € in 2023 auf 13.516.900 € in 2024 (Differenz: rd. 0,9 Mio. €).

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

Die Mehrbelastung für 2024 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2024
Bad Münstereifel	1.793.771,26		1.793.771,32
Blankenheim	1.210.136,89		1.210.136,86
Dahlem	390.345,62		390.345,62
Euskirchen	1.945.833,20		1.945.833,05
Hellenthal	987.286,55		987.286,59
Kall	974.947,68		974.947,72
Mechernich	1.506.512,38		1.506.512,37
Nettersheim	690.266,60		690.266,62
Schleiden	1.204.723,56		1.204.723,57
Weilerswist	920.643,69		920.643,73
Zülpich	1.892.432,56		1.892.432,55
Summe	13.516.900,00	0,00	13.516.900,00

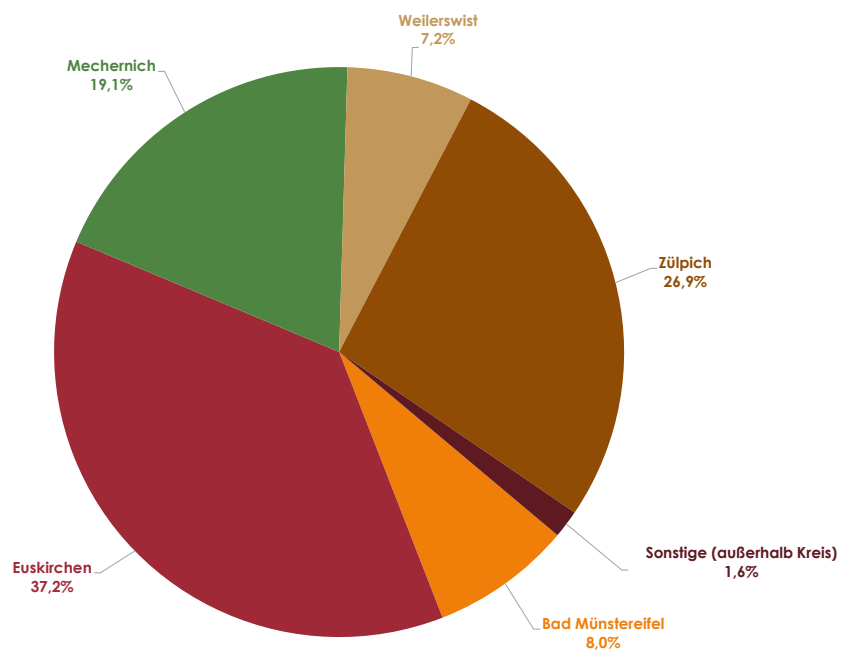
Die ÖPNV-Umlage verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Im Jahr 2024 beträgt diese 2.292.300 €. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die Umlage um 500 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 2.329.500 € 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 2024 ergibt folgendes Bild:

Stadt / Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	185.864,36
Euskirchen	867.367,02
Mechernich	446.074,47
Weilerswist	167.277,93
Zülpich	625.743,35
Summe Umlage	2.292.327,13
Sonstige (außerhalb Kreis	37.172,87
Summe	2.329.500,00

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2027 fort, ergeben sich folgende Beträge:

	2025	2026	2027
Allgemeine Umlage	123.335.800	128.005.400	130.702.300
Jugendamtsumlage	94.150.300	96.123.000	98.189.600
ÖPNV-Umlage	14.091.900	14.882.700	15.826.700
Förderschulumlage	2.336.900	2.435.900	2.447.200
Summe	233.914.900	241.447.000	247.165.800
Diff. zum Vj.	+ 35.081.000	+ 7.532.100	+ 5.718.800

Geht man von leicht steigenden Umlagegrundlagen von ca. +1,4 % in 2025 (330 Mio. €) und jeweils +1,5 % in 2026 (335 Mio. €) und 2027 (340 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

	2025	2026	2027
Allgemeine Umlage	37,37%	38,21%	38,44%
Jugendamtsumlage	28,53%	28,69%	28,88%
Summe	65,90%	66,90%	67,32%

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.

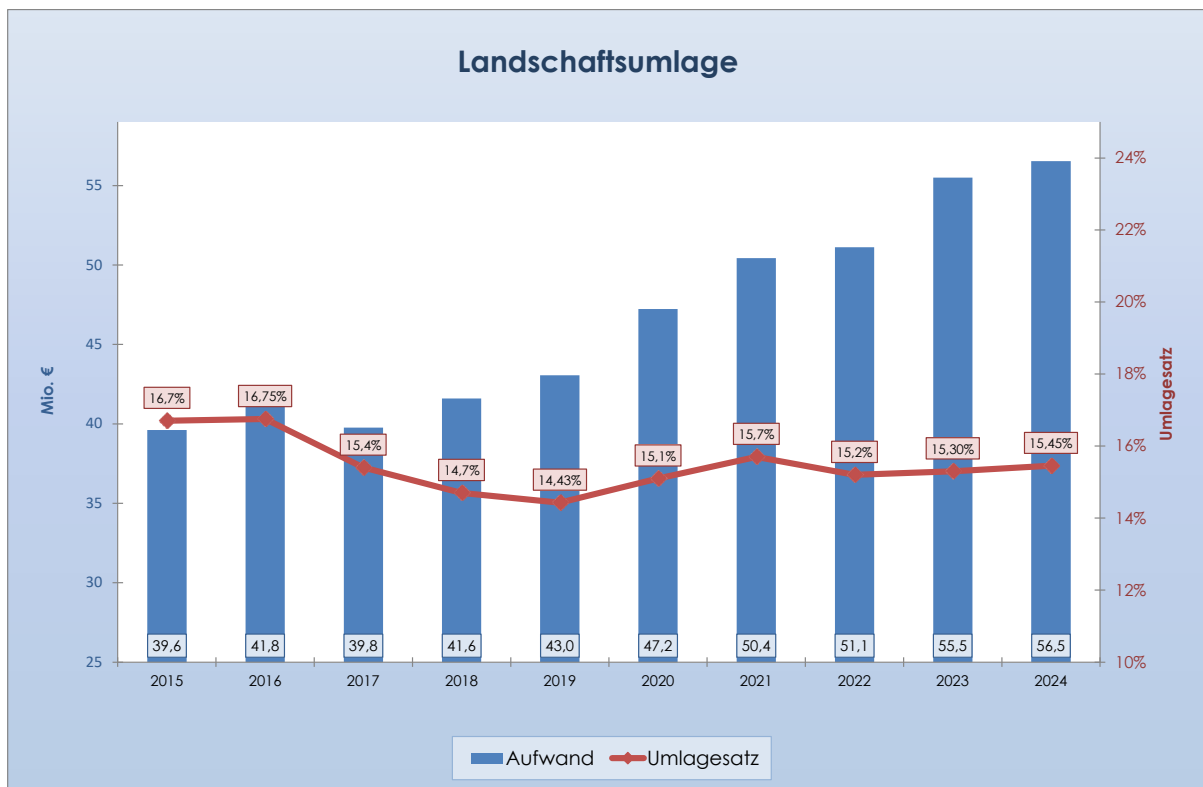
Im Rahmen der Herstellung des Benehmens sah der Landschaftsverband Rheinland in seinem Haushaltsentwurf 2024 einen Umlagesatz von 15,95 % vor.

Im aktuellen Verfahren zur Benehmensherstellung haben die meisten rheinischen kreisfreien Städte und Kreise eine gemeinsame Stellungnahme abgegeben und den LVR aufgefordert, den Umlagesatz vor dem Hintergrund der zu diesem Zeitpunkt vorliegenden Arbeitskreisrechnung zum GFG 2024 sowie einer höheren Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage anzupassen.

Nachdem die Mehrheitsfraktionen der Landschaftsversammlung zwischenzeitlich angekündigt hatten, den Umlagesatz um 0,5 %-Punkte zu senken und auf 15,45 % anzupassen, wurde dies so am 13.12.2023 in der Landschaftsversammlung beschlossen. Auf Grundlage dieses Umlagesatzes und der Modellrechnung zum GFG 2024 ergibt sich

demnach gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung der Landschaftsumlage um 1,0 Mio. € (+1,9 %).

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 2023	HH 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.287.000	1.281.400	1.281.400	1.281.400	1.281.400
		1.287.000	1.281.400	1.281.400	1.281.400	1.281.400

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 2024 voraussichtlich konsumtiv zu verwendende Betrag (Bauunterhaltung bzw. Instandsetzungen, Unterhaltung Geräte und Ausstattung, Mieten etc.) wird bei Produkt 243 01 für die Schulverwaltung des Thomas-Eber-Berufskollegs, Berufskolleg Eifel, Hans-Verbeck-Schule und Nikolaus-Schule i.H.v. 352.200 €, 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. 350.000 € 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 2023	HH 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.261.000	1.274.200	1.274.200	1.274.200	1.274.200
		1.261.000	1.274.200	1.274.200	1.274.200	1.274.200

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 2024

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	21.639,56	8.800	21.100	20.900	20.600	20.300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	21.639,56	8.800	21.100	20.900	20.600	20.300
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.174.774,52	1.151.800	1.154.200	1.133.000	1.110.400	1.091.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.174.774,52	1.151.800	1.154.200	1.133.000	1.110.400	1.091.600
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.153.134,96	-1.143.000	-1.133.100	-1.112.100	-1.089.800	-1.071.300
19	+ Finanzerträge	857.569,18	1.539.600	1.795.400	2.234.600	1.927.700	1.642.800
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	21.380,34	19.500	207.400	395.300	393.200	390.900
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	836.188,84	1.520.100	1.588.000	1.839.300	1.534.500	1.251.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-316.946,12	377.100	454.900	727.200	444.700	180.600
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-316.946,12	377.100	454.900	727.200	444.700	180.600
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	7.767.055,79	11.981.500	12.177.200	12.605.000	12.935.000	13.297.500
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	7.450.109,67	12.358.600	12.632.100	13.332.200	13.379.700	13.478.100

Haushalt 2024

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	2.639,56	2.400	2.100		1.900	1.600	1.300
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	805.511,26	1.539.600	1.795.400		2.234.600	1.927.700	1.642.800
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	808.150,82	1.542.000	1.797.500		2.236.500	1.929.300	1.644.100
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.380,34	19.500	207.400		395.300	393.200	390.900
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	1.174.674,52	1.145.400	1.135.200		1.114.000	1.091.400	1.072.600
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.196.054,86	1.164.900	1.342.600		1.509.300	1.484.600	1.463.500
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-387.904,04	377.100	454.900		727.200	444.700	180.600
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2023 = 198.967

	<u>HH 2023</u>	<u>HH 2024</u>
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	98,3%	84,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	62,11	63,49
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	2023	2024	Diff. 2024/2023
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-2.511.900	-2.579.800	- 67.900
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-9.469.600	-9.597.400	- 127.800
Summe	-11.981.500	-12.177.200	- 195.700

In den Zeilen 34 (Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung) und 35 (Gewährung und Tilgung von Darlehen) des Gesamtfinanzplans wird die unter diesem Produkt geplante Aufnahme eines Liquiditätskredits und die Weiterleitung an ein Beteiligungsunternehmen dargestellt. Dies erfolgt entsprechend dem Kreistagsbeschluss vom 13.12.2023 gemäß V 464/2023.

Kennzahlen

siehe Vorbericht

Produkt: 612 02 - Investitionstätigkeit

Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget: 000 000 000 Verteilmasse

Gremium: Kreisausschuss

Verantwortlich: Frau J. Retzmann

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Darstellung der investiven Ein- und Auszahlungen.

Auftragsgrundlage: KomHVO

Strategische Ziele: Korrekte Abwicklung der finanzwirtschaftlichen Sachverhalte.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Intern

Haushalt 2024

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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 2024

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	5.081.793,66	84.000	2.638.000		4.690.000	6.193.000	2.195.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.081.793,66	84.000	2.638.000		4.690.000	6.193.000	2.195.000
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	7.500.000,00	12.000.000	12.000.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.500.000,00	12.000.000	12.000.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-2.418.206,34	-11.916.000	-9.362.000		-5.310.000	-3.807.000	-7.805.000

Haushalt 2024

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2022 Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Plan 2025	Plan 2026 2027	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/ auszahlungen
I612023300 Gute Schule 2020	248.003					489.050	
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
88000 Erhaltene Anzahlungen						96.343	
I612022700 Schuldscheindarlehen	-2.500.000 -10.000.000	-7.500.000		-5.500.000	-4.000.000 -8.000.000	-34.000.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	5.000.000	2.500.000		4.500.000	6.000.000 2.000.000	27.000.000	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.500.000 -10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-61.000.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	81.794 84.000	138.000		190.000	193.000 195.000	-744.573	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	81.794 84.000	138.000		190.000	193.000 195.000	835.427	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-81.794					-462.316	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.000.000	-2.000.000				-2.000.000	
Summe	-2.500.000 -9.916.000	-7.362.000		-5.310.000	-3.807.000 -7.805.000	-35.110.547	
Gesamtsumme	-2.251.997 -9.916.000	-7.362.000		-5.310.000	-3.807.000 -7.805.000	-34.621.496	

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 2023	HH 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	0	2.500.000	4.500.000	6.000.000	2.000.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000
		-10.000.000	-7.500.000	-5.500.000	-4.000.000	-8.000.000

Im Haushaltsjahr 2024 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: I612023400 Photovoltaik-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2023	HH 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6927300 Kreditaufn. f. Inv. Kreditinst. Laufzeit > 5 Jahre	2.000.000	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	7865000 Gewährung von Ausleihungen an Beteiligungen	0	-2.000.000	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	-2.000.000	0	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. Aufnahme sowie Weitergabe des Darlehens soll im Jahr 2024 erfolgen.

Maßnahme: I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2023	HH 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
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	84.000	138.000	190.000	193.000	195.000
		84.000	138.000	190.000	193.000	195.000

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).