

Verteilmasse

Inhaltsverzeichnis

Budget 000 - Verteilmasse	3
Budgetüberblick	3
000 000 000	4
611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen	5
Produktbeschreibung	5
Teilplan	6
Standardkennzahlen	9
Erläuterungen	10
612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit	17
Produktbeschreibung	17
Teilplan	18
Standardkennzahlen	20
Erläuterungen	21
612 02 - Investitionstätigkeit	22
Produktbeschreibung	22
Teilplan	23
Standardkennzahlen	26
Erläuterungen	27

Budget 000

Ergebnisplan 2026		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	-276.875.100	0	0	-276.875.100
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	-8.000	0	-8.000
8	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	-276.875.100	-8.000	0	-276.883.100
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	67.795.500	0	0	67.795.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.121.200	0	1.121.200
17	Ordentliche Aufwendungen	67.795.500	1.121.200	0	68.916.700
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-209.079.600	1.113.200	0	-207.966.400
19	Finanzerträge	0	-3.135.700	0	-3.135.700
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	310.400	0	310.400
21	Finanzergebnis	0	-2.825.300	0	-2.825.300
22	Ordentliches Ergebnis	-209.079.600	-1.712.100	0	-210.791.700
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-209.079.600	-1.712.100	0	-210.791.700
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-13.328.900	0	-13.328.900
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29	Ergebnis	-209.079.600	-15.041.000	0	-224.120.600
30	Globaler Minderaufwand	-11.022.000	0	0	-11.022.000
31	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-220.101.600	-15.041.000	0	-235.142.600

Budget:

000 000 000

Verteilmasse

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 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.720.339,00	251.523.800	276.875.100	293.804.000	299.528.600	302.581.100
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	239.720.339,00	251.523.800	276.875.100	293.804.000	299.528.600	302.581.100
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	56.526.590,36	62.414.500	67.795.500	69.941.900	70.603.300	71.223.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	56.526.590,36	62.414.500	67.795.500	69.941.900	70.603.300	71.223.400
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	183.193.748,64	189.109.300	209.079.600	223.862.100	228.925.300	231.357.700
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	183.193.748,64	189.109.300	209.079.600	223.862.100	228.925.300	231.357.700
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	183.193.748,64	189.109.300	209.079.600	223.862.100	228.925.300	231.357.700
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	183.193.748,64	189.109.300	209.079.600	223.862.100	228.925.300	231.357.700

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.720.339,00	251.523.800	276.875.100		293.804.000	299.528.600	302.581.100
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	239.720.339,00	251.523.800	276.875.100		293.804.000	299.528.600	302.581.100
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	56.526.590,36	62.414.500	67.795.500		69.941.900	70.603.300	71.223.400
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.526.590,36	62.414.500	67.795.500		69.941.900	70.603.300	71.223.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	183.193.748,64	189.109.300	209.079.600		223.862.100	228.925.300	231.357.700
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.551.940,97	2.640.700	2.884.000		2.884.000	2.884.000	2.884.000
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	2.551.940,97	2.640.700	2.884.000		2.884.000	2.884.000	2.884.000
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)	2.551.940,97	2.640.700	2.884.000		2.884.000	2.884.000	2.884.000

Haushalt 2026

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/ -auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.279.611 1.325.100	1.427.000		1.427.000	1.427.000 1.427.000	14.338.994	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.279.611 1.325.100	1.427.000		1.427.000	1.427.000 1.427.000	14.338.994	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	1.272.330 1.315.600	1.457.000		1.457.000	1.457.000 1.457.000	12.495.761	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.272.330 1.315.600	1.457.000		1.457.000	1.457.000 1.457.000	12.495.761	
I612021800 Schulpauschale nach § 17 GFG						1.034.971	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						1.034.971	
Summe	2.551.941 2.640.700	2.884.000		2.884.000	2.884.000 2.884.000	27.869.725	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale						40.659	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						40.659	
Summe						40.659	
Gesamtsumme	2.551.941 2.640.700	2.884.000		2.884.000	2.884.000 2.884.000	27.910.384	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
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)	963,17	1.090,29
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	309,18	335,83

611 01 – Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

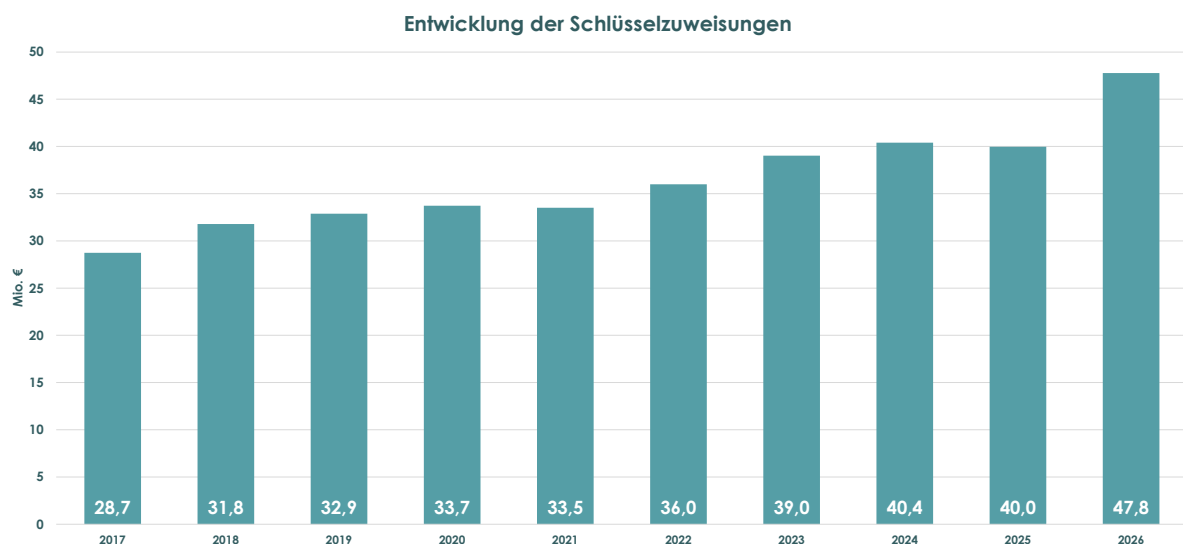
Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

In Zeile 2 sind folgende Erträge ausgewiesen:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-39.964.100	-47.769.400	- 7.805.300
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Inklusionspauschale)	0	0	+ 0
4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	-500.000	-500.000	+ 0
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-100.695.000	-109.784.500	- 9.089.500
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-92.249.500	-101.369.500	- 9.120.000
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-15.709.900	-14.585.700	+ 1.124.200
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-2.405.300	-2.866.000	- 460.700
Summe	-251.523.800	-276.875.100	- 25.351.300

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG 2026 belaufen sich auf 47.769.400 €. Ergänzende Informationen zu den Schlüsselzuweisungen werden im Vorbericht unter V. Ziffer 2.1.6 dargestellt.



SK 4140000

Am 04.12.2024 hat der Landtag das FlÜAG-Änderungs- und Kreisunterstützungsgesetz beschlossen (FlÜAg-KUG). Dieses sieht eine pauschale Landeszuweisung von 0,5 Mio. € für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung sowie integrationsfördernden Maßnahmen vor. Der Betrag darf nicht für „KDU“ verwendet werden. Die Veranschlagung erfolgt daher unter dem Produkt 611 01.

SK 4184000 bis 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:

Umlagesätze	2025	2026	Diff. 2026/2025
Allgemeine Umlage	29,16%	30,03%	+ 0,87 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	26,72%	27,73%	+ 1,01 %-Pkt.
Summe	55,88%	57,76%	+ 1,88 %-Pkt.

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen nach dem GFG 2026 (365,6 Mio. €).

Demnach ergeben sich folgende Umlagebeträge für das Jahr 2026, die mit einem Vergleich zum Vorjahr dargestellt werden:

Kreisumlagen in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25
Allgemeine Umlage	100.695	109.785	+ 9.090
Jugendamtsumlage	92.250	101.370	+ 9.120
ÖPNV-Umlage	15.710	14.586	- 1.124
Förderschulumlage	2.405	2.866	+ 461
Summe Umlagen	211.060	228.606	+ 17.546
Differenz zum Vorjahr	+ 12.241	+ 17.546	

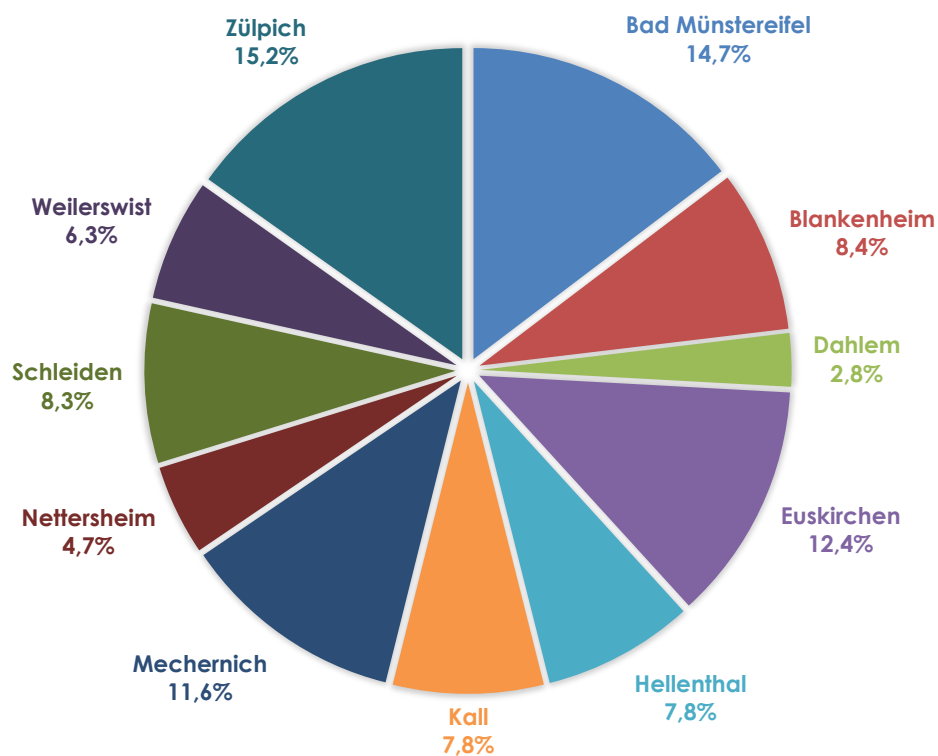
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 15.709.900 € in 2025 auf 14.585.700 € in 2026 (Differenz: rd. 1,1 Mio. €).

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

Die Mehrbelastung für 2026 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2026
Bad Münstereifel	2.140.057,41		2.140.057,41
Blankenheim	1.326.974,89	97.485,98	1.229.488,91
Dahlem	412.464,36	9.620,46	402.843,90
Euskirchen	1.978.077,95	173.314,31	1.804.763,64
Hellenthal	1.144.080,12		1.144.080,12
Kall	1.139.055,11		1.139.055,11
Mechernich	1.695.457,52		1.695.457,52
Nettersheim	765.093,65	80.160,06	684.933,59
Schleiden	1.206.760,47		1.206.760,47
Weilerswist	985.089,75	61.296,50	923.793,25
Zülpich	2.214.488,77		2.214.488,77
Summe	15.007.600,00	421.877,31	14.585.722,69

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

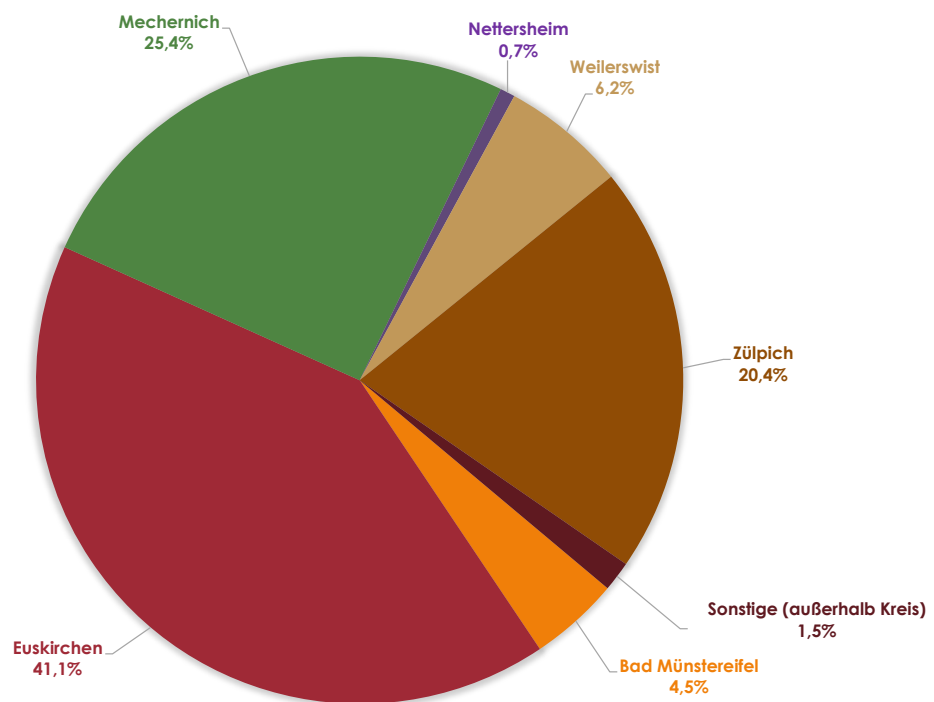


Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Im Jahr 2026 beträgt diese 2.866.000 €. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die Umlage um 460.700 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 2.909.500 € zugrunde, von dem nur der Anteil der Schülerinnen und Schüler aus dem Kreis Euskirchen umlagewirksam wird.

Die Mehrbelastung für 2026 ergibt folgendes Bild:

Stadt / Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	130.601,00
Euskirchen	1.197.175,81
Mechernich	740.072,32
Nettersheim	21.766,83
Weilerswist	181.390,27
Zülpich	594.960,10
Summe Umlage	2.865.966,33
Sonstige (außerhalb Kreis Euskirchen)	43.533,67
Summe	2.909.500,00

Sie verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



Schreibt man die Finanzplanung der Kreisumlagen bis einschließlich 2029 fort, ergeben sich folgende Beträge:

Kreisumlagen in T€	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Allgemeine Umlage	123.300	125.092	124.575
Jugendamtsumlage	103.159	105.259	107.028
ÖPNV-Umlage	15.015	15.022	15.028
Förderschulumlage	2.872	2.887	2.905
Summe Umlagen	244.347	248.260	249.535
Differenz zum Vorjahr	+ 15.741	+ 3.913	+ 1.276

Geht man von leicht steigenden Umlagegrundlagen von ca. +3,0 % in 2027 (377 Mio. €), +3,0 % in 2028 (388 Mio. €) und +3,0 % in 2029 (400 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

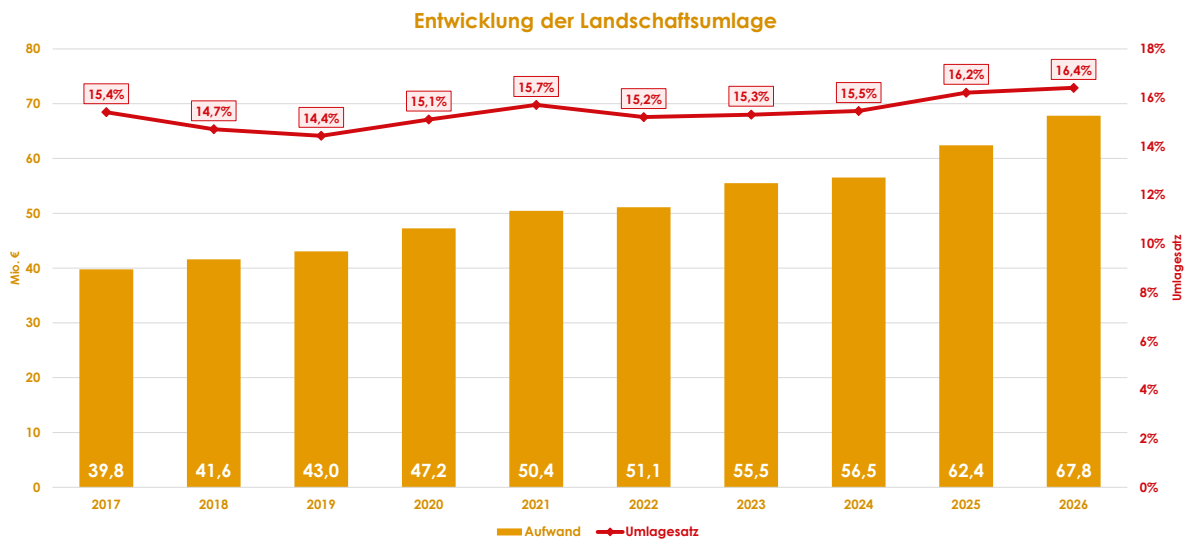
Umlagesätze	2027	2028	2029
Allgemeine Umlage	32,71%	32,24%	31,14%
Jugendamtsumlage	27,36%	27,13%	26,76%
Summe	60,07%	59,37%	57,90%

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 Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Rheinland hat am 25.02.2025 die Haushaltssatzung für die Jahre 2025 und 2026 mit Umlagesätzen von 16,20 % bzw. 16,40 % beschlossen. Hieraus ergibt sich auf Basis der Umlagegrundlagen (413,4) eine in 2026 zu zahlende Landschaftsumlage in Höhe von 67,8 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr steigt die Landschaftsumlage damit um 5,4 Mio. €.

Entwicklung der Landschaftsumlage:



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

In Zeile 26A wird ein globaler Minderaufwand in Höhe von 2 % der ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht im Haushaltsjahr 2026 einem Betrag von 11.022.000 €.

Kennzahlen

siehe Vorbericht.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.325.100	1.427.000	1.427.000	1.427.000	1.427.000
		1.325.100	1.427.000	1.427.000	1.427.000	1.427.000

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/Bildungspuschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulgebäude finanziert werden.

Sofern eine konsumtive Mittelverwendung beabsichtigt ist, werden die entsprechenden Erträge beim jeweiligen Schulprodukt ausgewiesen.

Maßnahme: I611011801 Investitionspuschale nach § 16 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.315.600	1.457.000	1.457.000	1.457.000	1.457.000
		1.315.600	1.457.000	1.457.000	1.457.000	1.457.000

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 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
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	2.138,22	14.600	8.000	7.700	7.500	7.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	2.138,22	14.600	8.000	7.700	7.500	7.200
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.162.035,87	1.138.400	1.121.200	1.102.800	1.084.400	1.065.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.162.035,87	1.138.400	1.121.200	1.102.800	1.084.400	1.065.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.159.897,65	-1.123.800	-1.113.200	-1.095.100	-1.076.900	-1.058.500
19	+ Finanzerträge	2.464.324,42	2.865.200	3.135.700	2.535.200	969.500	419.600
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	106.777,93	222.000	310.400	396.700	326.500	196.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	2.357.546,49	2.643.200	2.825.300	2.138.500	643.000	223.600
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	1.197.648,84	1.519.400	1.712.100	1.043.400	-433.900	-834.900
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	1.197.648,84	1.519.400	1.712.100	1.043.400	-433.900	-834.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	10.682.649,69	12.319.300	13.328.900	13.700.400	14.064.000	14.273.800
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	11.880.298,53	13.838.700	15.041.000	14.743.800	13.630.100	13.438.900

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
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	2.138,22	1.900	1.600		1.300	1.100	800
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.231.228,71	2.865.200	3.135.700		2.535.200	969.500	419.600
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.233.366,93	2.867.100	3.137.300		2.536.500	970.600	420.400
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	111.430,86	222.000	310.400		396.700	326.500	196.000
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	1.152.335,87	1.125.700	1.114.800		1.096.400	1.078.000	1.059.300
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.263.766,73	1.347.700	1.425.200		1.493.100	1.404.500	1.255.300
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	969.600,20	1.519.400	1.712.100		1.043.400	-433.900	-834.900
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 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
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	83,7%	78,3%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	68,55	74,51
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 u.a. 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.

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	2025	2026	Diff. 2026/2025
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-2.312.500	-2.663.900	- 351.400
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-10.006.800	-10.665.000	- 658.200
Summe	-12.319.300	-13.328.900	- 1.009.600

Kennzahlen

siehe Vorbericht

Produkt: 612 02 - Investitionstätigkeit

Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget: 000 000 000 Verteilmasse

Gremium: Kreisausschuss

Verantwortlich: Herr M. Neyses

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Darstellung der investiven Ein- und Auszahlungen.

Auftragsgrundlage: KomHVO

Strategische Ziele: Korrekte Abwicklung der finanzwirtschaftlichen Sachverhalte.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Intern

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
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 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
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	2.585.854,40	4.588.000	7.244.100		4.980.900	7.290.800	10.943.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.585.854,40	4.588.000	7.244.100		4.980.900	7.290.800	10.943.000
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	8.000.000,00	14.700.000	22.700.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000.000,00	14.700.000	22.700.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-5.414.145,60	-10.112.000	-15.455.900		-5.019.100	-2.709.200	943.000

Haushalt 2026

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/ auszahlungen
I612023300 Gute Schule 2020	248.003					985.057	
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
88000 Erhaltene Anzahlungen						96.343	
I612022700 Schuldscheindarlehen	-500.000 -5.500.000	-4.000.000		-8.000.000	-8.000.000 -3.000.000	-30.000.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	2.500.000 4.500.000	6.000.000		2.000.000	2.000.000 7.000.000	34.000.000	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.000.000 -10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-64.000.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	85.854 88.000	90.200		92.400	94.600 96.900	-570.920	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	85.854 88.000	90.200		92.400	94.600 96.900	1.009.080	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612022902 Ausleihe LEP AÖR	-2.700.000	-2.700.000		1.350.000	1.350.000	-2.700.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen				1.350.000	1.350.000		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.700.000	-2.700.000				-2.700.000	
I612022903 Ausleihe KKM GmbH	-5.000.000	-8.846.100		1.538.500	3.846.200 3.846.100	-5.000.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen		1.153.900		1.538.500	3.846.200 3.846.100		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.000.000	-10.000.000				-5.000.000	
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-106.995					-631.970	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.000.000					-2.000.000	
Summe	-5.521.141 -8.112.000	-15.455.900		-5.019.100	-2.709.200 943.000	-38.806.547	
Gesamtsumme	-5.273.137 -8.112.000	-15.455.900		-5.019.100	-2.709.200 943.000	-37.821.489	

Standardkennzahlen

Produkt 612 02 - Investitionstätigkeit

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	<u>HH 2025</u>	<u>HH 2026</u>
Personalintensität Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand		
Transferleistungen Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand		
Sonstige ordentliche Aufwendungen Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand		
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

612 02 – Investitionstätigkeit

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

./.

Kennzahlen

./.

Erläuterungen zur Finanzierungstätigkeit

In den Zeilen 33 (Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen) und 29 (Sonstige Investitionsauszahlungen) des Gesamtfinanzplans wird die unter diesem Produkt geplante Aufnahme eines Liquiditätskredits und die Weiterleitung als Darlehen an ein Beteiligungsunternehmen dargestellt. Dies erfolgt entsprechend dem Kreistagsbeschluss vom 09.04.2025 gemäß V 678/2025.

In Zeile 33 wird zudem die voraussichtlich in den Finanzplanjahren 2028 und 2029 notwendige Aufnahme von Investitionskrediten für die geplanten Investitionsmaßnahmen abgebildet.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I612022700 Schuldscheindarlehen

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	4.500.000	6.000.000	2.000.000	2.000.000	7.000.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000
		-5.500.000	-4.000.000	-8.000.000	-8.000.000	-3.000.000

Im Haushaltsjahr 2026 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 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6861000 Rückflüsse von Ausleihungen vom Land	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6865000 Rückflüsse von Ausleihungen Verbundene Untern., Be	88.000	90.200	92.400	94.600	96.900
		88.000	90.200	92.400	94.600	96.900

Es besteht ein Darlehen bei der Bremer Landesbank, das in voller Höhe als Kommundarlehnen an die Nordeifeler Regenerative GmbH & Co. KG (NER) weitergeleitet wurde. In Höhe der an die Bremer Landesbank zu leistende Tilgung (ausgewiesen in Zeile 29 des Gesamtfinanzplans – Finanzierungstätigkeit -) erfolgt die Rückzahlung des Darlehens durch die NER.

Maßnahme: I612022902 Ausleihe LEP AÖR

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6865000 Rückflüsse von Ausleihungen Verbundene Untern., Be	0	0	1.350.000	1.350.000	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7865000 Gewährung v. Ausleihungen an Beteiligungen/verb. Unternehmen	-2.700.000	-2.700.000	0	0	0
		-2.700.000	-2.700.000	1.350.000	1.350.000	0

Es ist die Aufnahme und Weiterleitung eines Darlehens an die LEP AÖR vorgesehen. Diese Ermächtigungen sind mit einem Sperrvermerk versehen.