

Verteilmasse

Ergebnis- und Finanzpläne einschließlich Erläuterungen
Verteilmasse

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

<u>Budget 000 000 000</u>	
160 611 01	9
160 612 01	21
160 612 02	27

Budget 000
Ergebnisplan 2025

	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	-251.523.800	0	0	-251.523.800
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	-14.600	0	-14.600
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	-251.523.800	-14.600	0	-251.538.400
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	62.414.500	0	0	62.414.500
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.138.400	0	1.138.400
17 Ordentliche Aufwendungen	62.414.500	1.138.400	0	63.552.900
18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-189.109.300	1.123.800	0	-187.985.500
19 Finanzerträge	0	-2.865.200	0	-2.865.200
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	222.000	0	222.000
21 Finanzergebnis	0	-2.643.200	0	-2.643.200
22 Ordentliches Ergebnis	-189.109.300	-1.519.400	0	-190.628.700
23 Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	-189.109.300	-1.519.400	0	-190.628.700
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	-12.319.300	0	-12.319.300
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0
29 Ergebnis	-189.109.300	-13.838.700	0	-202.948.000
30 Globaler Minderaufwand	-5.330.000	0	0	-5.330.000
31 Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-194.439.300	-13.838.700	0	-208.278.000

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	
<u>Produktdefinition:</u>		
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 2025

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.234.984,00	239.234.800	251.523.800	286.878.100	295.809.100	303.312.000
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	233.234.984,00	239.234.800	251.523.800	286.878.100	295.809.100	303.312.000
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	55.491.715,17	56.526.600	62.414.500	63.131.000	64.500.000	65.500.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	55.491.715,17	56.526.600	62.414.500	63.131.000	64.500.000	65.500.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	177.743.268,83	182.708.200	189.109.300	223.747.100	231.309.100	237.812.000
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	177.743.268,83	182.708.200	189.109.300	223.747.100	231.309.100	237.812.000
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	177.743.268,83	182.708.200	189.109.300	223.747.100	231.309.100	237.812.000
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	177.743.268,83	182.708.200	189.109.300	223.747.100	231.309.100	237.812.000

Haushalt 2025

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.237.903,30	239.234.800	251.523.800		286.878.100	295.809.100	303.312.000
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	233.237.903,30	239.234.800	251.523.800		286.878.100	295.809.100	303.312.000
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	55.491.715,17	56.526.600	62.414.500		63.131.000	64.500.000	65.500.000
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.491.715,17	56.526.600	62.414.500		63.131.000	64.500.000	65.500.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	177.746.188,13	182.708.200	189.109.300		223.747.100	231.309.100	237.812.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.574.985,63	2.555.600	2.640.700		2.640.700	2.640.700	2.640.700
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.574.985,63	2.555.600	2.640.700		2.640.700	2.640.700	2.640.700
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)	2.574.985,63	2.555.600	2.640.700		2.640.700	2.640.700	2.640.700

Haushalt 2025

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2023 Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Plan 2026	Plan 2027 2028	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I611011800 Schulpauschale nach § 17 GFG	1.326.266 1.281.400	1.325.100		1.325.100	1.325.100 1.325.100	13.015.683	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.326.266 1.281.400	1.325.100		1.325.100	1.325.100 1.325.100	13.015.683	
I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG	1.248.720 1.274.200	1.315.600		1.315.600	1.315.600 1.315.600	11.182.031	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.248.720 1.274.200	1.315.600		1.315.600	1.315.600 1.315.600	11.182.031	
I612021800 Schulpauschale nach § 17 GFG						1.034.971	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						1.034.971	
Summe	2.574.986 2.555.600	2.640.700		2.640.700	2.640.700 2.640.700	25.232.684	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I611011802 Schulische Inklusion - Investitionspauschale						40.659	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						40.659	
Summe						40.659	
Gesamtsumme	2.574.986 2.555.600	2.640.700		2.640.700	2.640.700 2.640.700	25.273.343	

Standardkennzahlen

Produkt 611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2024 = 200.545

	HH 2024	HH 2025
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)	911,06	942,98
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	281,86	311,22

611 01 – Steuern, Zuweisungen, Umlagen

(Budget 000 000 000 – Verteilmasse)

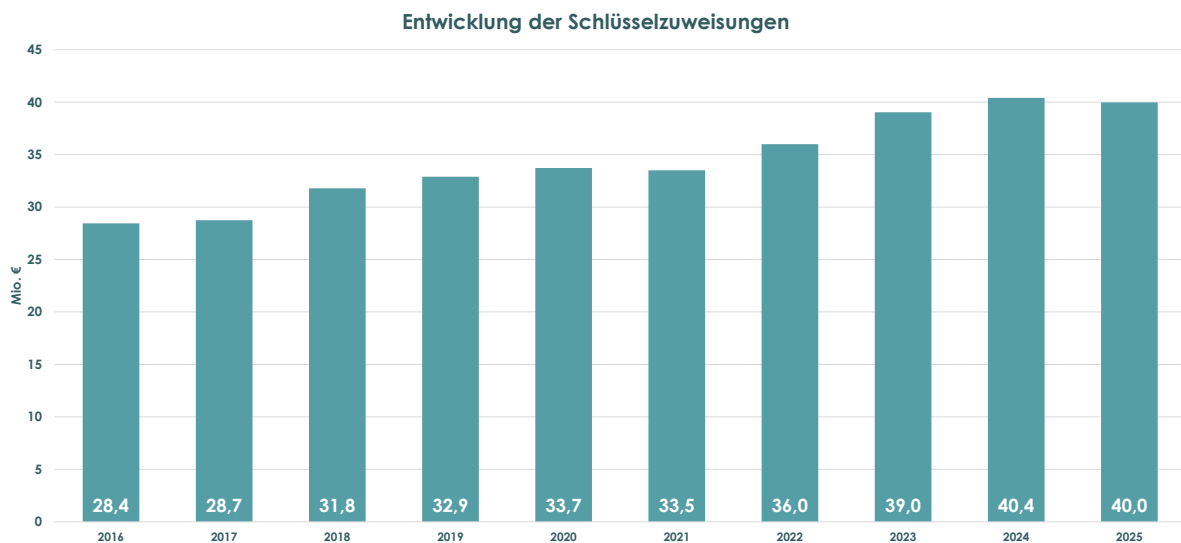
Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

In Zeile 2 sind folgende Erträge ausgewiesen:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2024	2025	Diff. 2025/2024
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-40.400.900	-39.964.100	+ 436.800
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Inklusionspauschale	0	0	+ 0
4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	0	-500.000	- 500.000
4182000 Kreisumlage bis 2013	0	0	+ 0
4184000 Kreisumlage allgemein ab 2014	-93.909.600	-100.695.000	- 6.785.400
4185000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-89.115.100	-92.249.500	- 3.134.400
4186000 Kreisumlage, Mehrbelastungen ÖPNV	-13.516.900	-15.709.900	- 2.193.000
4186001 Kreisumlage, Mehrbelastungen Förderschulen	-2.292.300	-2.405.300	- 113.000
Summe	-239.234.800	-251.523.800	- 12.289.000

SK 4111000

Die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG 2025 belaufen sich auf 39.964.100 €. 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 u. 4185000

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:

Kreisumlagen in T€	HH 2024	HH 2025	Diff. HH 25/HH 24
Allgemeine Umlage	93.910	100.695	+ 6.785
Jugendamtsumlage	89.115	92.250	+ 3.134
ÖPNV-Umlage	13.517	15.710	+ 2.193
Förderschulumlage	2.292	2.405	+ 113
Summe Umlagen	198.834	211.060	+ 12.226
Differenz zum Vorjahr	+ 4.622	+ 12.226	

Die Umlagesätze ergeben sich aus den Umlagevolumina sowie den Umlagegrundlagen nach dem GFG 2025 (345,3 Mio. €).

Schreibt man die Finanzplanung bis einschließlich 2028 fort, ergeben sich folgende Beträge:

Kreisumlagen in T€	FP 2026	FP 2027	FP 2028
Allgemeine Umlage	130.261	134.440	137.745
Jugendamtsumlage	96.550	99.103	101.136
ÖPNV-Umlage	16.986	18.119	19.316
Förderschulumlage	2.581	2.647	2.616
Summe Umlagen	246.378	254.309	260.812
Differenz zum Vorjahr	+ 35.318	+ 7.931	+ 6.503

Geht man von leicht steigenden Umlagegrundlagen von ca. +3,0 % in 2026 (356 Mio. €), +4,0 % in 2027 (370 Mio. €) und +3,0 % in 2028 (381 Mio. €) aus, ergäben sich damit folgende Umlagesätze:

Umlagesätze	2026	2027	2028
Allgemeine Umlage	36,59%	36,34%	36,15%
Jugendamtsumlage	27,12%	26,78%	26,54%
Summe	63,71%	63,12%	62,69%

Ergänzende Informationen zu Umlagegrundlagen, Umlagesätzen und Umlagevolumina werden im Vorbericht unter V., Ziffer 2.1.7 dargestellt.

SK 4186000

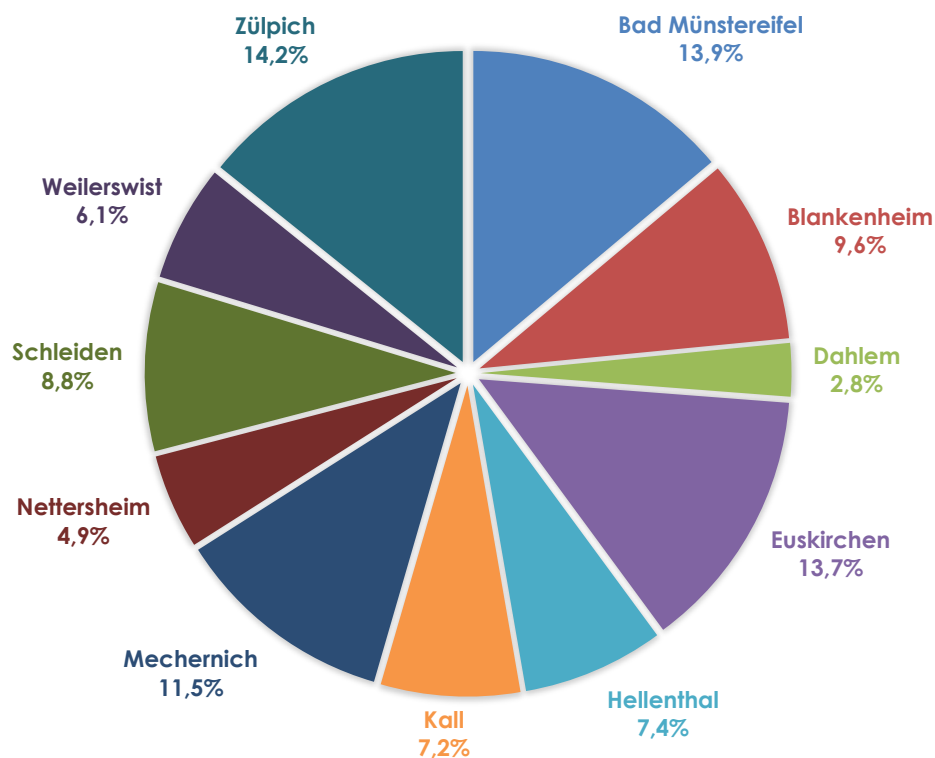
Die ÖPNV-Umlage ändert sich von 13.516.900 € in 2024 auf 15.709.899,86 € in 2025 (Differenz: rd. 2,2 Mio. €).

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

Die Mehrbelastung für 2025 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	Planbetrag	./. Guthaben Vorjahre	zu erhebende Umlage 2025
Bad Münstereifel	2.181.343,40		2.181.343,40
Blankenheim	1.502.403,16		1.502.403,16
Dahlem	434.171,71		434.171,71
Euskirchen	2.152.055,83		2.152.055,83
Hellenthal	1.155.647,07		1.155.647,07
Kall	1.135.837,30		1.135.837,30
Mechernich	1.806.727,45		1.806.727,45
Nettersheim	824.706,86	47.171,21	777.535,65
Schleiden	1.377.228,37		1.377.228,37
Weilerswist	1.016.429,03	64.228,93	952.200,10
Zülpich	2.234.749,82		2.234.749,82
Summe	15.821.300,00	111.400,14	15.709.899,86

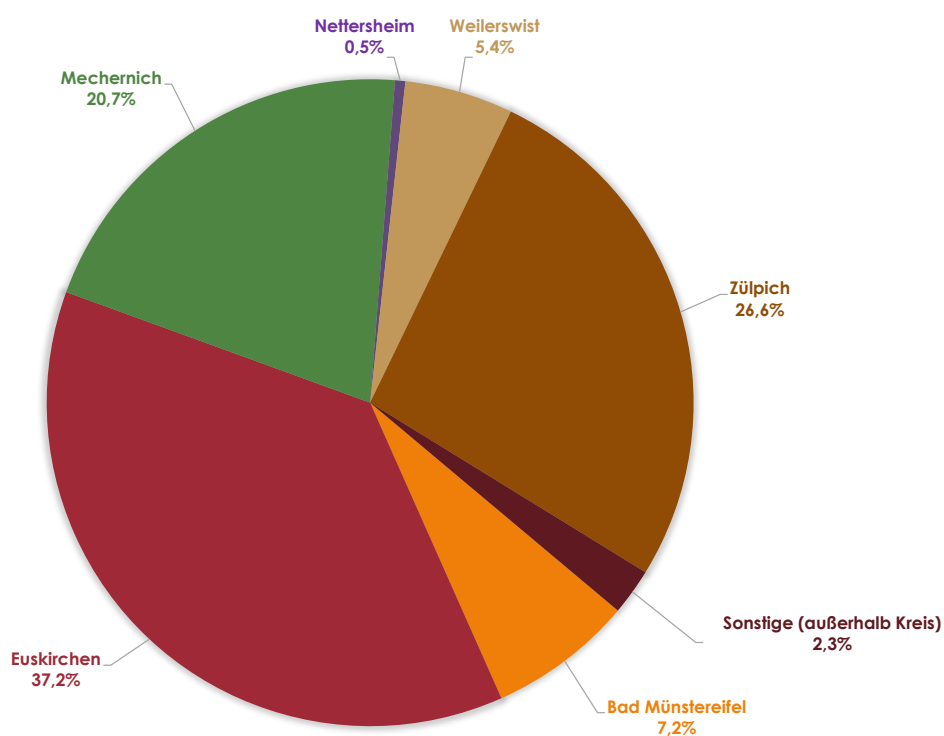
Die ÖPNV-Umlage verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



SK 4186001

Es ist weiter eine Mehrbelastung nach § 56 Abs. 4 KrO für das Förderschulzentrum zu erheben. Im Jahr 2025 beträgt diese 2.405.300 €. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die Umlage um 113.000 €. Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 2.462.600 € 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:



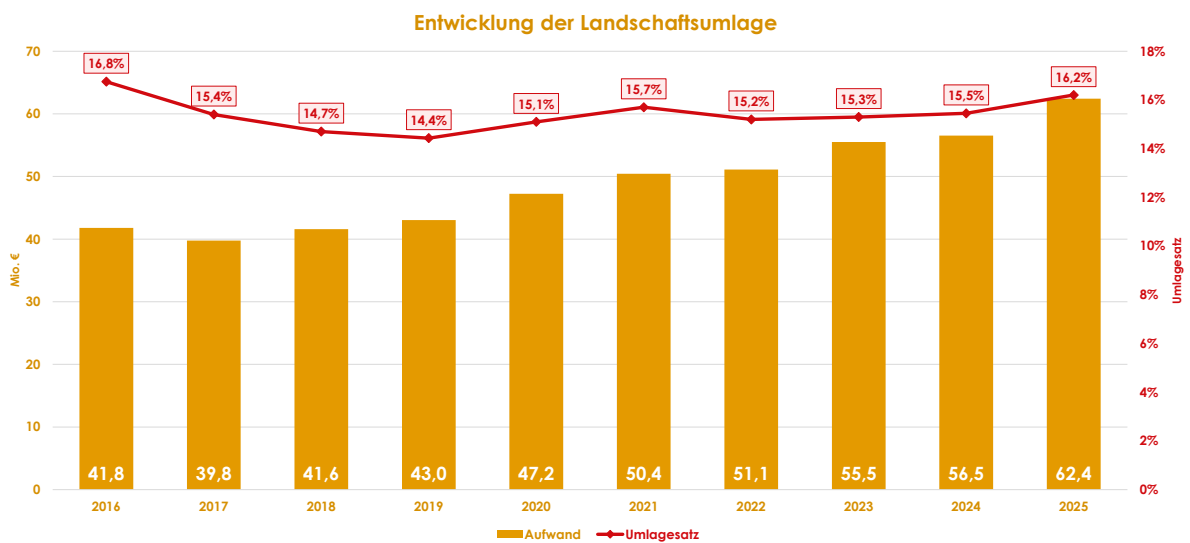
Die Mehrbelastung für 2025 ergibt folgendes Bild:

Stadt / Gemeinde	Anteil in €
Bad Münstereifel	178.172,61
Euskirchen	916.316,28
Mechernich	509.064,60
Nettersheim	12.726,61
Weilerswist	133.629,46
Zülpich	655.420,67
Summe Umlage	2.405.330,23
Sonstige (außerhalb Kreis)	57.269,77
Summe	2.462.600,00

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 (345,3 Mio. €) eine in 2025 zu zahlende Landschaftsumlage in Höhe von 62,4 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr steigt die Landschaftsumlage damit um 5,9 Mio. €.

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 2024	HH 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.281.400	1.325.100	1.325.100	1.325.100	1.325.100
		1.281.400	1.325.100	1.325.100	1.325.100	1.325.100

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 2025 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. 523.700 €, bei Produkt 221 05 für die Matthias-Hagen-Schule i.H.v. 74.000 € und bei Produkt 221 06 für die Stephanusschule i.H.v. 62.000 € ausgewiesen.

Maßnahme: I611011801 Investitionspauschale nach § 16 GFG

Produkt: 16061101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Zeile	Sachkonto	HH 2024	HH 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	1.274.200	1.315.600	1.315.600	1.315.600	1.315.600
		1.274.200	1.315.600	1.315.600	1.315.600	1.315.600

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 2025

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	2.491,93	21.100	14.600	14.300	14.000	13.800
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	2.491,93	21.100	14.600	14.300	14.000	13.800
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.166.312,69	1.154.200	1.138.400	1.116.700	1.097.800	1.078.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.166.312,69	1.154.200	1.138.400	1.116.700	1.097.800	1.078.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.163.820,76	-1.133.100	-1.123.800	-1.102.400	-1.083.800	-1.064.700
19	+ Finanzerträge	1.570.849,79	1.795.400	2.865.200	2.871.200	2.415.100	2.112.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.374,56	207.400	222.000	412.600	314.800	189.400
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	1.551.475,23	1.588.000	2.643.200	2.458.600	2.100.300	1.922.700
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	387.654,47	454.900	1.519.400	1.356.200	1.016.500	858.000
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	387.654,47	454.900	1.519.400	1.356.200	1.016.500	858.000
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	9.217.627,10	12.177.200	12.319.300	13.114.100	13.490.900	13.761.200
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	9.605.281,57	12.632.100	13.838.700	14.470.300	14.507.400	14.619.200

Haushalt 2025

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	2.391,93	2.100	1.900		1.600	1.300	1.100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.229.989,70	1.795.400	2.865.200		2.871.200	2.415.100	2.112.100
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.232.381,63	1.797.500	2.867.100		2.872.800	2.416.400	2.113.200
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14.721,63	207.400	222.000		412.600	314.800	189.400
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	1.166.312,69	1.135.200	1.125.700		1.104.000	1.085.100	1.065.800
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.181.034,32	1.342.600	1.347.700		1.516.600	1.399.900	1.255.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	51.347,31	454.900	1.519.400		1.356.200	1.016.500	858.000
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 30.06.2024 = 200.545

	HH 2024	HH 2025
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	84,8%	83,7%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	62,99	69,01
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 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. Bedingt durch die insbesondere in den Jahren 2023 und 2024 veränderte Lage am Zinsmarkt wird mit steigenden Zinserträgen gerechnet.

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	2024	2025	Diff. 2025/2024
4811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	-2.579.800	-2.312.500	+ 267.300
4811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	-9.597.400	-10.006.800	- 409.400
Summe	-12.177.200	-12.319.300	- 142.100

Erläuterungen zur Finanzierungstätigkeit

In den Zeilen 34 (Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung) und 35 (Auszahlung für die Gewährung von Krediten) 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 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 2025

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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 2025

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	83.799,44	2.638.000	4.588.000		7.440.200	3.442.400	2.094.600
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.799,44	2.638.000	4.588.000		7.440.200	3.442.400	2.094.600
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		12.000.000	14.700.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		12.000.000	14.700.000		10.000.000	10.000.000	10.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	83.799,44	-9.362.000	-10.112.000		-2.559.800	-6.557.600	-7.905.400

Haushalt 2025

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2023 Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Plan 2026	Plan 2027 2028	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
I612023300 Gute Schule 2020	248.003					737.054	
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch)						96.343	
88000 Erhaltene Anzahlungen						96.343	
I612022700 Schuldscheinanleihen	-7.500.000	-5.500.000		-4.000.000	-8.000.000 -8.000.000	-31.500.000	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	2.500.000	4.500.000		6.000.000	2.000.000 2.000.000	29.500.000	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-10.000.000	-10.000.000		-10.000.000	-10.000.000 -10.000.000	-61.000.000	
I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	83.799 138.000	88.000		90.200	92.400 94.600	-606.774	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	83.799 138.000	88.000		90.200	92.400 94.600	973.226	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						-1.580.000	
I612022902 Ausleihe LEP AÖR		-2.700.000		1.350.000	1.350.000		
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen				1.350.000	1.350.000		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-2.700.000					
I612023400 Photovoltaik-Anlage	-62.659					-524.975	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.000.000	-2.000.000				-2.000.000	
Summe	21.141 -7.362.000	-8.112.000		-2.559.800	-6.557.600 -7.905.400	-32.535.406	
Gesamtsumme	269.144 -7.362.000	-8.112.000		-2.559.800	-6.557.600 -7.905.400	-31.798.352	

Standardkennzahlen

Produkt 612 02 - Investitionstätigkeit

(Budget 000 000 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2024 = 200.545

	HH 2024	HH 2025
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 Investitionstätigkeit

Maßnahme: I612022700 Schuldscheindarlehen

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2024	HH 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6867000 Rückflüsse von Ausleihungen Kreditinstitute	2.500.000	4.500.000	6.000.000	2.000.000	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
		-7.500.000	-5.500.000	-4.000.000	-8.000.000	-8.000.000

Im Haushaltsjahr 2025 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.

Maßnahme: I612023400 Photovoltaik-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2024	HH 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
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	-2.000.000	-2.000.000	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7867000 Gewährung von Ausleihungen an Kreditinstitute	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

Wie bereits im Jahr 2012 sollen weitere Flächen beim Abfallwirtschaftszentrum mit Photovoltaikanlagen 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 2025 erfolgen.

Maßnahme: I612022900 Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage

Produkt: 16061202 Investitionstätigkeit

Zeile	Sachkonto	HH 2024	HH 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
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	138.000	88.000	90.200	92.400	94.600
		138.000	88.000	90.200	92.400	94.600

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 2024	HH 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	6865000 Rückflüsse von Ausleihungen Verbundene Untern., Be	0	0	1.350.000	1.350.000	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	7865000 Gewährung von Ausleihungen an Beteiligungen	0	-2.700.000	0	0	0
		0	-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.

