

Inhaltsverzeichnis

Allgemeiner Teil

	Seite
Inhaltsverzeichnis	A 1
Bevölkerung und Flächengröße des Kreises Euskirchen	A 3
Produktliste	A 5
Haushaltssatzung	A 15
Ergebnisplan	A 23
Finanzplan	A 27
 Vorbericht	 A 31
 Produktbereichsübersicht	 A 117
Budgetüberblick	A 155
Produktüberblick	A 159
 Stellenplan und Stellenübersicht	 A 169
Haushaltsquerschnitt	A 197
Schlussbilanz des Kreises Euskirchen zum 31.12.2023 und zum 31.12.2024	A 201
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	A 207
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	A 213
Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen u. einzelne Ratsmitglieder	A 217
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	A 227
Investitionsübersicht	A 229
 Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden nach § 1 Abs. 2 Ziffer 9 KomHVO: eigener Band (Band V)	

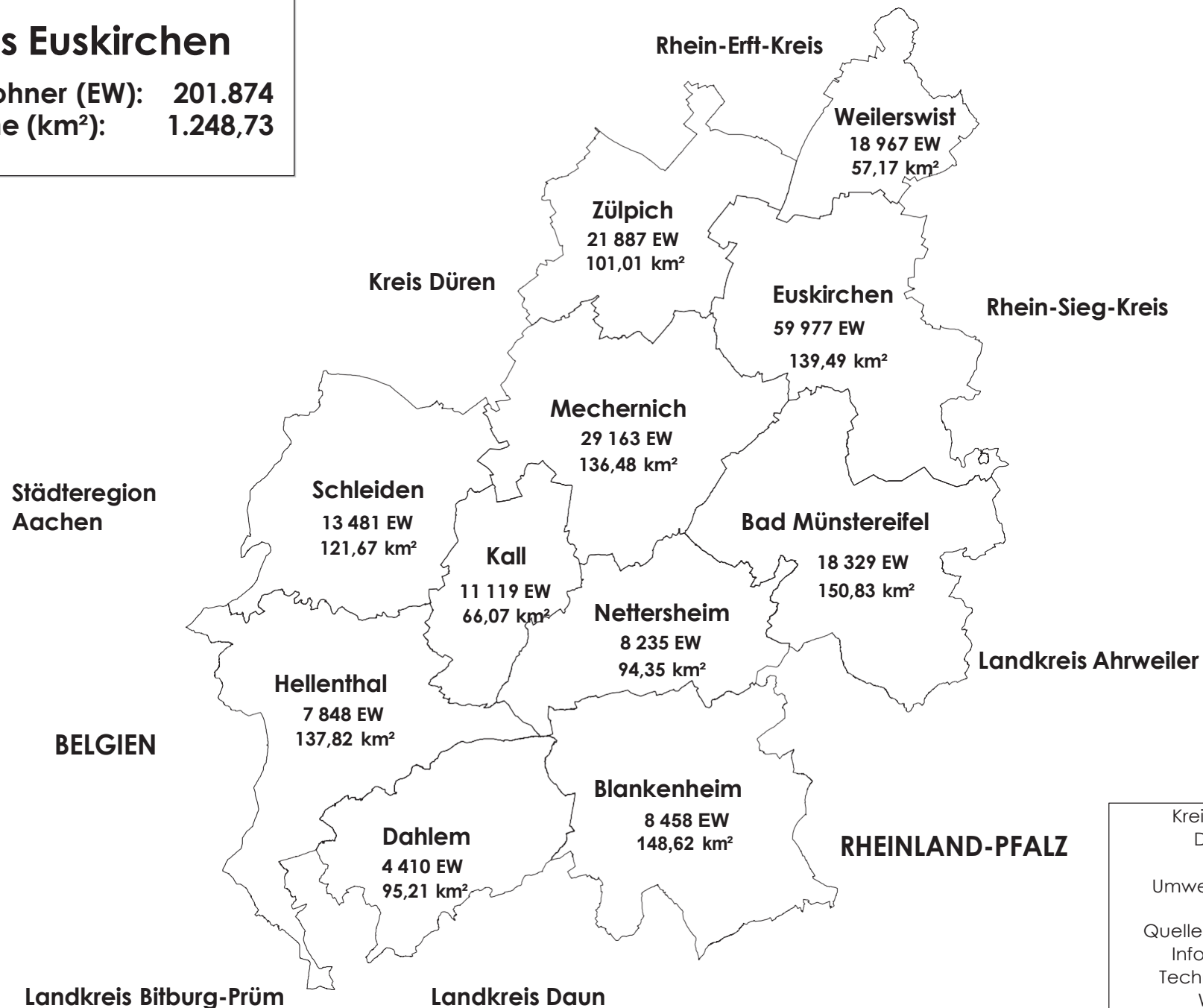
Teilpläne einschließlich Erläuterungen

Verteilmasse	(000)		1
Geschäftsbereich I	(100)		1
Geschäftsbereich II	(200)		1
 Geschäftsbereich III	 (300)		 1
Geschäftsbereich IV	(400)		1
 Geschäftsbereich V	 (500)		 1
Stabsstellen	(600)		1
Sonderbudgets	(700)		1
 Beteiligungsbericht 2024			 1

Kreis Euskirchen

Einwohner (EW): 201.874

Fläche (km²): 1.248,73



Kreis Euskirchen
Der Landrat
Abt. 60
Umwelt und Planung

Quelle: Landesbetrieb
Information und
Technik Nordrhein-
Westfalen
mit Zahlen zum 30.06.2025

Produktliste

Produktliste Kreis Euskirchen - Haushalt 2026

PB	Produkt	Produktbezeichnung
----	---------	--------------------

Budget: 000 000 000 - Verteilmasse

160	611 01	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
160	612 01	Laufende Verwaltungstätigkeit
160	612 02	Investitionstätigkeit

Budget: 100 100 000 - Zentraler Service

010	111 04	Beschäftigtenvertretung
010	111 07	Verwaltungsarchiv
010	111 09	Sonstige Zentrale Dienste
010	111 13	Personalmanagement
010	111 16	Organisationsangelegenheiten
010	111 24	Arbeitsschutz
010	111 33	Zentrale Personalwirtschaft
040	272 01	Historisches Archiv und historische Kreisbibliothek

Budget: 100 320 000 - Sicherheit und Ordnung

010	111 18	Rechtsangelegenheiten
020	122 01	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
020	122 13	Bußgeldverfahren
020	122 19	Aufenthaltsregelung

Budget: 100 360 000 - Straßenverkehr

020	122 12	Verkehrsregelung und -lenkung
020	122 14	Fahrerlaubnisse
020	122 15	Erlaubnis zur Personen- und Güterbeförderung
020	122 16	Zulassung

Budget: 100 380 000 - Gefahrenabwehr

020	126 01	Gefahrenabwehr und Krisenmanagement
-----	--------	-------------------------------------

Budget: 200 400 001 - Schulverwaltung

030	242 01	Schulpsychologische Beratungsstelle
030	243 01	Schulverwaltung
030	243 02	Schulamt für den Kreis Euskirchen
030	243 04	Medienzentrum

PB	Produkt	Produktbezeichnung
----	---------	--------------------

050	351 01	BAFÖG
-----	--------	-------

Budget: 200 400 002 - Thomas-Eßer-Berufskolleg

030	231 01	Thomas-Eßer-Berufskolleg
-----	--------	--------------------------

Budget: 200 400 003 - Berufskolleg Eifel

030	231 02	Berufskolleg Eifel
-----	--------	--------------------

Budget: 200 400 004 - Hans-Verbeek-Schule

030	221 01	Hans-Verbeek-Schule
-----	--------	---------------------

030	232 01	Offene Ganztagsschule Hans-Verbeek-Schule
-----	--------	---

Budget: 200 400 005 - St. Nikolaus-Schule

030	221 02	St. Nikolaus-Schule
-----	--------	---------------------

030	232 02	Offene Ganztagsschule St. Nikolaus-Schule
-----	--------	---

Budget: 200 400 006 - Matthias-Hagen-Schule

030	221 05	Matthias-Hagen-Schule
-----	--------	-----------------------

030	232 05	Offene Ganztagsschule Matthias-Hagen-Schule
-----	--------	---

Budget: 200 400 007 - Stephanusschule

030	221 06	Stephanusschule
-----	--------	-----------------

030	232 06	Offene Ganztagsschule Stephanusschule
-----	--------	---------------------------------------

Budget: 200 430 000 - Volkshochschule

040	271 01	Veranstaltungen
-----	--------	-----------------

040	271 02	Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule
-----	--------	--

Budget: 200 490 000 - Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum

030	243 05	Kommunales Bildungszentrum
-----	--------	----------------------------

050	351 03	Kommunales Integrationszentrum
-----	--------	--------------------------------

Budget: 200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe

050	341 01	Unterhaltsvorschussleistungen
-----	--------	-------------------------------

060	363 01	Erziehungsberatung
-----	--------	--------------------

060	363 02	Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII) bis 2024
-----	--------	--

060	363 03	Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht bis 2024
-----	--------	--

060	363 04	Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht bis 2024
-----	--------	--

060	363 05	Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften bis 2024
-----	--------	---

PB	Produkt	Produktbezeichnung
060	363 06	Adoptionsvermittlung bis 2024
060	369 02	Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)
060	369 03	Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht
060	369 04	Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht
060	369 05	Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften
060	369 06	Adoptionsvermittlung

Budget: 200 510 002 - Jugendarbeit

060	362 01	Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen
060	362 02	Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz bis 2024
060	362 03	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie
060	369 07	Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz

Budget: 200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe

060	363 09	Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre
060	363 10	Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre
060	363 11	Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige
060	364 01	Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung
060	369 09	Hilfen für junge Volljährige
060	369 10	Sonstige Leistungen/Aufgaben

Budget: 200 510 004 - Kinderbetreuung

060	361 01	Tagespflege
060	365 01	Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Budget: 200 510 005 - Prävention an Schulen

030	242 02	Klassenassistenzen
060	362 04	Schulsozialarbeit bis 2024
060	369 08	Schulsozialarbeit

Budget: 300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht

010	111 06	Zentrale Vergabestelle
010	111 14	Finanzsteuerung und -management
010	111 15	Kasse
010	111 20	Kommunalaufsicht
020	121 01	Wahlen
090	511 02	Wiederaufbau

Budget: 400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung

020	122 04	Lebensmittel- und Hygieneüberwachung
020	122 07	Schlacht tieruntersuchungen
020	122 08	Tierseuchenbekämpfung
020	122 11	Tierschutz und Tiergesundheit

Budget: 400 500 001 - Soziale Angelegenheiten

050	322 01	Leistungen für Schwerbehinderte nach SGB IX
050	331 01	Förderung von Trägern der Wohlfahrtsverbände
050	343 04	Heimaufsicht
050	343 06	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz

Budget: 400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.

050	314 01	Eingliederungshilfe SGB IX
050	331 02	Pflegewohn geld
050	332 01	Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)
050	333 01	Grundsicherungsleistungen nach SGB XII
050	334 01	Leistungen bei Krankheit (SGB XII)
050	336 01	Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (SGB XII)
050	337 01	Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten (§§ 67-69 SGB XII)
050	338 01	Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70-74 SGB XII)
050	351 02	Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz
050	351 04	Leistungen nach dem Wohngeldgesetz (WoGG)

Budget: 400 500 003 - Leistungen nach SGB II

050	312 01	Grundsicherungsleistungen nach SGB II bis 2024
050	312 03	Personalleistungen des Kreises im Jobcenter bis 2024
050	316 01	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB II
050	316 03	Personalleistungen des Kreises im Jobcenter
050	317 01	Leistungen für Bildung und Teilhabe (§ 28 SGB II)
050	319 01	Übrige Leistungen nach SGB II

Budget: 400 500 004 - Elterngeld / Elternzeit

060	368 01	Elterngeld / Elternzeit
-----	--------	-------------------------

Budget: 400 530 000 - Gesundheit

010	111 23	Digitalisierung ÖGD
070	414 01	Gesundheitsförderung
070	414 02	Gutachten und Stellungnahmen
070	414 03	Gesundheitshilfe
070	414 04	Gesundheitsschutz

Budget: 500 600 000 - Umwelt

110	537 02	Überwachung der Abfallentsorgung
130	552 01	Wasseraufsicht und Wasserbau
130	554 02	Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung
140	561 01	Bodenschutz / Altlasten / Abgrabungen
140	562 01	Immissionsschutz

Budget: 500 610 001 - Mobilität und Breitband

110	536 01	Breitbandausbau
120	547 01	ÖPNV-Aufgabenträger

Budget: 500 610 002 - Kreisentwicklung

090	511 01	Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreisentwicklungsplanung, Fachaufsicht und koordinierende Stelle
-----	--------	--

Budget: 500 620 000 - Geoinformation / Vermessung / Kataster

090	511 03	Geoinformation
090	511 04	Grundstückswerte

Budget: 500 630 000 - Bauen und Wohnen

100	521 01	Bau- und Grundstücksordnung
100	522 01	Wohnungsbauförderung
100	523 01	Denkmalschutz und Denkmalpflege

Budget: 500 660 000 - Kreisstraßen / Bauhof

120	542 01	Neubau und Unterhaltung von Straßen
120	545 01	Winterdienst

Budget: 600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur

010	111 01	Politische Gremien des Kreises
010	111 02	Verwaltungsführung
010	111 12	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

PB	Produkt	Produktbezeichnung
----	---------	--------------------

040	281 01	Kulturförderung
-----	--------	-----------------

Budget: 600 140 000 - Rechnungsprüfung

010	111 05	Rechnungsprüfung
-----	--------	------------------

Budget: 600 310 000 - Kreispolizeibehörde

010	111 21	Verwaltungsleistung als Kreispolizeibehörde
-----	--------	---

Budget: 600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung

150	571 01	Unternehmensorientierte Dienstleistungen
-----	--------	--

150	571 02	Beschäftigungsorientierte Dienstleistungen bis 2024
-----	--------	---

150	571 03	Ideenfabrik für nachhaltige Wirtschaft
-----	--------	--

150	571 04	Strukturentwicklung
-----	--------	---------------------

150	571 05	Gründungsorientierte Dienstleistungen
-----	--------	---------------------------------------

Budget: 600 850 000 - Gleichstellung

010	111 03	Gleichstellung
-----	--------	----------------

Budget: 700 100 000 - Zentrales Servicebudget

010	111 08	Druckerei bis 2025
-----	--------	--------------------

010	111 17	IT-Service
-----	--------	------------

Budget: 700 120 000 - Digitalisierung

010	111 22	Digitalisierung
-----	--------	-----------------

Budget: 700 380 000 - Rettungsdienst

020	127 01	Notfallrettung
-----	--------	----------------

020	127 02	Krankentransport
-----	--------	------------------

Budget: 700 600 001 - Tankstellen

010	111 11	Tankstellen
-----	--------	-------------

Budget: 700 600 002 - Abfallberatung

110	537 03	Abfallberatung (bis einschl. 2021 DSD)
-----	--------	--

Budget: 700 610 001 - Verkehrsunternehmen

120	547 02	Verkehrsunternehmen
-----	--------	---------------------

Budget: 700 660 001 - Abfallentsorgung

110	537 01	Beseitigung und Verwertung von Abfällen
-----	--------	---

Budget: 700 660 002 - Rekultivierung und Nachsorge AbfalldPONien

110	537 04	Rekultivierung und Nachsorge
-----	--------	------------------------------

Budget: 700 660 003 - Dienstleistungen des Bauhofs

010	111 10	Dienstleistungen des Bauhofs
-----	--------	------------------------------

Budget: 700 660 005 - Immobilienmanagement

010	111 19	Immobilienmanagement
-----	--------	----------------------

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung

des Kreises Euskirchen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund § 53 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 646) und der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung (GO NRW) für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV. NRW S. 666) unter Berücksichtigung aller seitdem erfolgten Änderungen hat der Kreistag des Kreises Euskirchen mit Beschluss vom 15.04.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kreises voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
Gesamtbetrag der Erträge auf	535.583.300 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	555.705.300 €
abzüglich globaler Minderaufwand von	11.022.000 €
somit auf	544.683.300 €

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	509.768.800 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	521.517.600 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	52.654.100 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	85.787.800 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	12.700.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.244.100 €

festgesetzt.

§ 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf	12.700.000 €
festgesetzt.	

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf	424.524.000 €
festgesetzt.	

§ 4 Rücklagen

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 9.100.000 € festgesetzt.

Die nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) gebildete Bilanzierungshilfe in Höhe von insgesamt 6.529.016,34 € wird entsprechend dem Kreistagsbeschluss vom 17.12.2025 zur V 58/2025 gegen die allgemeine Rücklage ausgebucht.

§ 5 Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 25.000.000 € festgesetzt.

§ 6 Kreisumlage

(1) Kreisumlage nach § 56 Abs. 1 KrO NRW

Der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage wird für das Haushaltsjahr 2026 auf 30,03 v.H. der geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.

(2) Jugendamtsumlage nach § 56 Abs. 5 KrO NRW

Zur Deckung der dem Kreis entstehenden Aufwendungen für die Wahrnehmung der Aufgaben des Jugendamtes wird für alle kreisangehörigen Städte und Gemeinden eine einheitliche ausschließliche Belastung für das Haushaltsjahr 2026 auf 27,73 v.H. der geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.

(3) ÖPNV-Umlage nach § 56 Abs. 4 KrO NRW (Zuschussbedarf Produkt 547 02 -Verkehrsunternehmen-)

Zur Deckung des Zuschussbedarfs der Einrichtung des ÖPNV wird von allen kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Mehrbelastung erhoben.

Die Mehrbelastung verteilt sich wie folgt:

Stadt / Gemeinde	in % der Umlagegrundlagen 2026
Bad Münstereifel	7,4815941445
Blankenheim	7,7303245857
Dahlem	5,9351971638
Euskirchen	1,4774116372
Hellenthal	7,2507924712
Kall	5,8309296382
Mechernich	3,4162932649
Nettersheim	5,2192978504
Schleiden	4,9742804277
Weilerswist	2,8385999533
Zülpich	5,9378205072

- (4) Förderschulumlage nach § 56 Abs. 4 KrO NRW
 (Zuschussbedarf Produkt 221 05 -Matthias-Hagen-Schule- und Produkt 221 06
 -Stephanusschule-)

Zur Deckung des Zuschussbedarfs der Einrichtung Förderschulzentrum wird von den nachfolgend genannten Städten und Gemeinden eine Mehrbelastung erhoben.

Die Mehrbelastung verteilt sich wie folgt:

Stadt / Gemeinde	in % der Umlagegrundlagen 2026
Bad Münstereifel	0,4565782448
Euskirchen	0,9800294270
Mechernich	1,4912223093
Nettersheim	0,1658665689
Weilerswist	0,5573697649
Zülpich	1,5952965419

- (5) Wertstellung der Kreisumlagezahlungen

Die Kreisumlage und die Mehrbelastungen sind in gleichen Monatsraten jeweils zum 25. eines jeden Monats zu zahlen. Erfolgt die Wertstellung der Zahlung nicht am Fälligkeitstag, werden Verzugszinsen in Höhe von 6 % p.a. für die ausstehenden Beträge erhoben.

§ 7 Haushaltssicherungskonzept

entfällt

§ 8 Bewirtschaftungsregeln

(1) Budgets

Erträge und Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Ein- und Auszahlungen für Investitionen werden jeweils zu Budgets verbunden.

Budgets im Sinne des § 21 Abs. 1 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) sind die Budgets der 2. Budgetstufe. Davon abweichend sind Budgets im Sinne des § 21 Abs. 1 KomHVO NRW die Budgets der 3. Budgetstufe bei

- a) Budgets im Budgetbereich 700;
- b) Budgets im Budgetbereich 200 400.

(2) Deckungsfähigkeit

In den gemäß Abs. 1 festgelegten Budgets erhöhen Mehrerträge und vermindern Mindererträge die Ermächtigungen für Aufwendungen.

In den gemäß Abs. 1 festgelegten Budgets erhöhen Mehreinzahlungen und vermindern Mindereinzahlungen die Ermächtigungen für Auszahlungen.

In den gemäß Abs. 1 festgelegten Budgets erhöhen Mehreinzahlungen und vermindern Mindereinzahlungen die Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen.

§ 14 KomHVO bleibt von den o.a. Regelungen unberührt.

(3) Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen innerhalb eines Budgets werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Verpflichtungsermächtigungen können budgetübergreifend für andere Investitionsmaßnahmen derselben Zeile in Anspruch genommen werden.

§ 9 Sonstige Regelungen

Für das Haushaltsjahr 2026 werden folgende sonstige Regelungen getroffen:

(1) Erheblich im Sinne des § 83 Abs. 2 Satz 1 GO NRW sind

- | | |
|--|-----------|
| 1. Verschlechterungen eines Budgetansatzes im Ergebnisplan um mehr als | 250.000 € |
| 2. Verschlechterungen des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 17) im Finanzplan je Budget um mehr als | 250.000 € |
| 3. Über- und außerplanmäßige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei einer Zeile je Budget, wenn sie | |
| a) bei freiwilligen Auszahlungen den Betrag von | 5.000 € |

b) bei auf gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtung beruhenden Auszahlungen den Betrag von 125.000 € übersteigen.

Die Regelung der lit. b) findet keine Anwendung auf Auszahlungen aufgrund von maßnahmenbezogenen Einzelverträgen, die dem Ursprung nach freiwilliger Natur sind.

- (2) Die Wertgrenzen nach Abs. 1 Nr. 3 gelten auch für überplanmäßige Investitionsauszahlungen nach § 83 Abs. 3 GO NRW.
- (3) Nicht erheblich sind ohne Rücksicht auf die Höhe solche Aufwendungen, die nicht zu Auszahlungen an Dritte führen. Das Gleiche gilt für die Verwendung zweckbestimmter Erträge und Einzahlungen.
- (4) Im Falle der Abwesenheit des Kämmerers wird die Entscheidung nach § 83 Abs. 1 Satz 3 GO NRW über die Leistung nicht erheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen auf die Abteilungsleitung der Abt. 20 übertragen.
- (5) Stellen im Stellenplan für Beamtinnen und Beamte können mit gleichwertig eingruppierten tariflich Beschäftigten besetzt werden. Dies gilt auch im Umkehrfalle oder für vergleichbar bewertete Stellen innerhalb der Entgeltordnung des TVöD-VKA.
- (6) Stellen der Laufbahngruppe 1 und 2 oder vergleichbare Stellen für Beschäftigte können zur Gewährleistung einer Einarbeitung bis zu 3 Monate parallel besetzt werden.
- (7) Soweit im Stellenplan kw-Vermerke (künftig wegfallend) angebracht sind, dürfen freiwerdende Stellenanteile dieser Besoldungs- oder Entgeltgruppe nicht mehr besetzt werden.
- (8) Die im Stellenplan angebrachten ku-Vermerke (künftig umzuwandeln) haben die Wirkung, dass bei den von einem ku-Vermerk betroffenen Stellen jeder freiwerdende Stellenanteil in einen Stellenanteil einer niedrigeren Besoldungs- oder Entgeltgruppe umzuwandeln sind.
- (9) Beamte können mit Rückwirkung zum 1. des Beförderungsmonats in die höhere Planstelle eingewiesen werden, soweit sie während dieser Zeit die Obliegenheiten des verliehenen oder eines gleichartigen Amtes tatsächlich wahrgenommen haben und die Planstellen, in die sie eingewiesen werden, besetzbar waren.

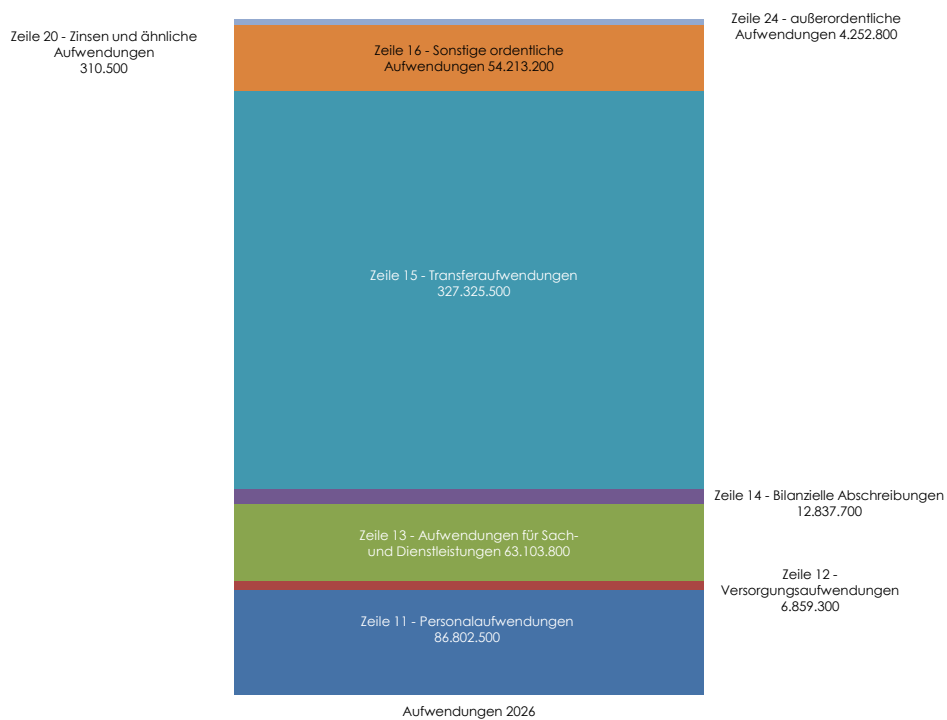
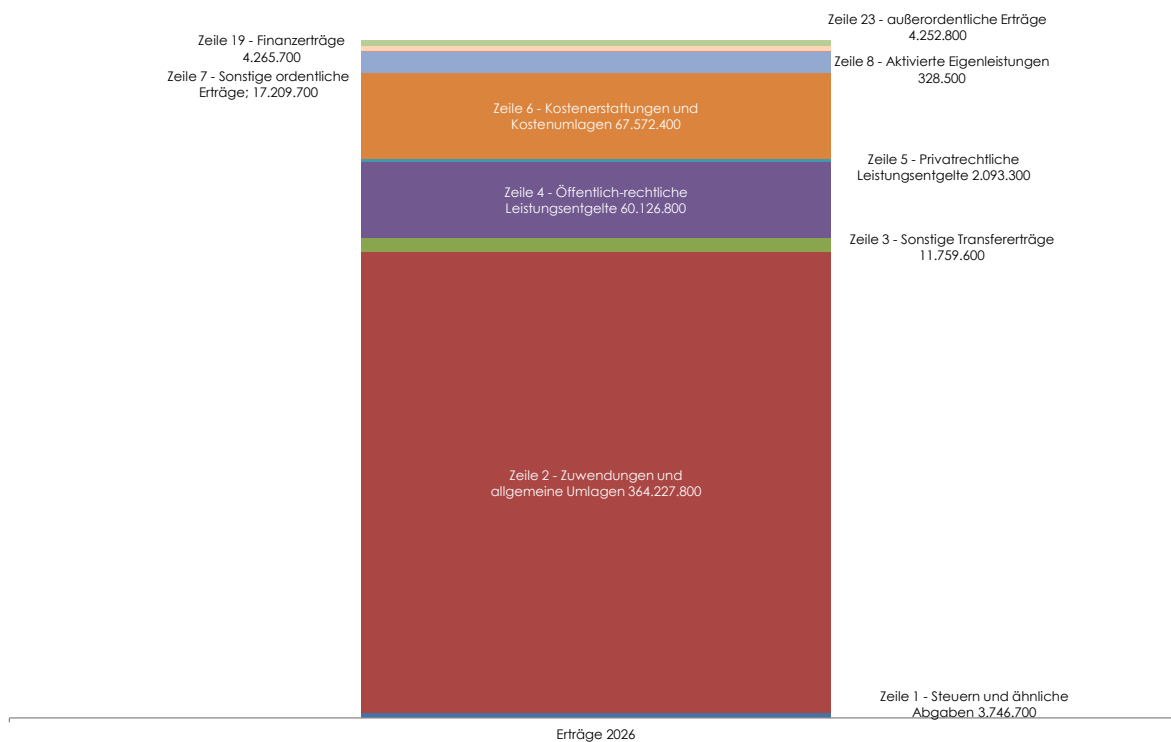
Ergebnisplan

Haushalt 2026

Ergebnisplan

Kreis Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.718.540,93	3.838.000	3.746.700	3.746.700	3.746.700	3.746.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.259.661,19	339.623.000	364.227.800	376.928.700	382.945.800	386.923.600
03	+ Sonstige Transfererträge	12.456.068,53	12.556.100	11.759.600	11.759.600	11.759.600	11.759.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.423.243,50	56.966.900	60.126.800	61.343.400	61.424.000	62.876.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.297.376,59	1.565.400	2.093.300	2.009.300	2.010.300	2.011.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.898.826,67	68.486.700	67.572.400	67.902.700	68.092.300	68.807.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.194.278,42	17.379.800	17.209.700	17.196.900	17.069.500	17.055.600
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	610.335,03	228.500	328.500	328.500	328.500	328.500
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	485.858.330,86	500.644.400	527.064.800	541.215.800	547.376.700	553.509.100
11	- Personalaufwendungen	77.602.548,28	83.168.000	86.802.500	89.099.600	90.978.900	92.790.000
12	- Versorgungsaufwendungen	5.503.308,53	6.519.800	6.859.300	6.994.700	7.132.900	7.273.800
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	51.336.876,85	58.370.100	63.103.800	62.952.100	61.994.400	60.825.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.428.267,12	13.531.500	12.837.700	13.186.000	13.851.600	14.531.300
15	- Transferaufwendungen	292.256.234,74	315.423.800	327.325.500	329.432.100	332.651.200	336.943.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.884.437,55	55.664.200	54.213.200	53.929.700	53.745.600	53.818.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	495.011.673,07	532.677.400	551.142.000	555.594.200	560.354.600	566.182.600
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-9.153.342,21	-32.033.000	-24.077.200	-14.378.400	-12.977.900	-12.673.500
19	+ Finanzerträge	4.565.516,79	4.925.100	4.265.700	3.665.200	2.099.500	1.549.600
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	123.088,32	222.100	310.500	396.800	326.600	196.100
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	4.442.428,47	4.703.000	3.955.200	3.268.400	1.772.900	1.353.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-4.710.913,74	-27.330.000	-20.122.000	-11.110.000	-11.205.000	-11.320.000
23	+ Außerordentliche Erträge	7.166.966,47	4.590.600	4.252.800	565.600	565.600	265.600
24	- Außerordentliche Aufwendungen	7.318.883,78	4.590.600	4.252.800	565.600	565.600	265.600
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	-151.917,31					
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	-4.862.831,05	-27.330.000	-20.122.000	-11.110.000	-11.205.000	-11.320.000
27	- globaler Minderaufwand		-5.330.000	-11.022.000	-11.110.000	-11.205.000	-11.320.000
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeile 26 und 27)	4.862.831,05	22.000.000	9.100.000			
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	103.911,85	80.500	99.000	12.000	61.000	45.000
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
33	Verrechnungssaldo (Zeilen 29 - 32)	103.911,85	80.500	99.000	12.000	61.000	45.000



Finanzplan

Haushalt 2026

Finanzplan

Kreis Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.718.540,93	3.838.000	3.746.700	3.746.700	3.746.700	3.746.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	311.983.171,99	326.097.100	349.690.000	362.288.600	368.189.400	372.237.100
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	11.241.996,78	11.996.100	11.199.600	11.199.600	11.199.600	11.199.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.026.733,03	54.209.800	59.126.800	60.343.400	60.424.000	61.876.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.276.779,73	1.565.400	2.093.300	2.009.300	2.010.300	2.011.300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	66.312.685,71	68.730.000	67.572.400	67.902.700	68.092.300	68.807.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.068.769,79	12.321.700	12.074.300	8.377.300	8.195.500	7.872.900
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.332.421,08	4.925.100	4.265.700	3.665.200	2.099.500	1.549.600
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	463.961.099,04	483.683.200	509.768.800	519.532.800	523.957.300	529.301.000
10	- Personalauszahlungen	71.748.227,66	77.176.800	81.811.700	84.009.000	85.786.400	87.493.600
11	- Versorgungsauszahlungen	6.723.006,87	5.390.600	7.319.900	7.464.600	7.612.200	7.762.800
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	50.717.203,85	58.370.100	63.103.800	62.952.100	61.994.400	60.825.400
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.194.746,49	4.812.700	4.563.300	962.400	892.200	461.700
14	- Transferauszahlungen	285.444.911,37	307.243.700	317.585.700	319.342.800	322.452.300	326.587.200
15	- Sonstige Auszahlungen	45.011.185,77	48.428.400	47.133.200	46.849.700	46.665.600	46.738.400
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	461.839.282,01	501.422.300	521.517.600	521.580.600	525.403.100	529.869.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	2.121.817,03	-17.739.100	-11.748.800	-2.047.800	-1.445.800	-568.100
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.425.645,96	28.617.700	44.831.000	105.351.000	96.747.000	69.795.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	229.825,95	80.500	99.000	12.000	61.000	45.000
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.715.922,65	4.758.000	7.724.100	6.015.900	8.215.800	11.543.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.371.394,56	33.456.200	52.654.100	111.378.900	105.023.800	81.383.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	560.119,79	1.430.000	592.500	290.000 (250.000)	290.000	290.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	20.781.486,04	16.031.000	38.465.000	105.675.000 (104.520.000)	104.265.000 (101.660.000)	90.955.000 (85.450.000)
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	6.839.976,73	9.739.800	8.969.300	5.906.000 (2.420.000)	5.815.000 (2.321.000)	4.848.000 (1.815.000)
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen (Verpflichtungsermächtigungen)	8.002.450,59	14.482.500	15.061.000	37.157.000 (30.820.000)	29.920.000 (24.656.000)	4.218.000
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 (Verpflichtungsermächtigungen)	44.184.033,15	56.383.300	85.787.800	159.028.000 (138.010.000)	150.290.000 (128.637.000)	110.311.000 (87.265.000)
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30) (Verpflichtungsermächtigungen)	-23.812.638,59	-22.927.100	-33.133.700	-47.649.100 (-138.010.000)	-45.266.200 (-128.637.000)	-28.928.000 (-87.265.000)
32	= Finanzmittelübersch./-fehlbetrag (Z. 17, 31) (Verpflichtungsermächtigungen)	-21.690.821,56	-40.666.200	-44.882.500	-49.696.900 (-138.010.000)	-46.712.000 (-128.637.000)	-29.496.100 (-87.265.000)
33	+ Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Krediten für Inv. u. d. wirt. gleichk. G.	5.080.066,43	4.800.000	12.700.000		30.000.000	7.000.000
34	+ Einz. aus der Aufn. u. d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung		10.000.000				
35	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	190.099,60	10.188.000	1.244.100	2.980.900	5.290.800	3.943.000
36	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung						
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.889.966,83	4.612.000	11.455.900	-2.980.900	24.709.200	3.057.000
38	= Änd. Bestand eigener Finanzmittel (Z. 32 und 37) (Verpflichtungsermächtigungen)	-16.800.854,73	-36.054.200	-33.426.600	-52.677.800 (-138.010.000)	-22.002.800 (-128.637.000)	-26.439.100 (-87.265.000)
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln			134.610.530,00	101.183.930,00	48.506.130,00	26.503.330,00
40	= Liquide Mittel (Z. 38 und 39)			101.183.930,00	48.506.130,00	26.503.330,00	64.230,00

Haushalt 2026

Finanzplan

Kreis Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-138.010.000)	(-128.637.000)	(-87.265.000)

Vorbericht

zum

Haushalt 2026

I. Kurze Einleitung / Allgemeine Lage / Vorbemerkungen

Der Vorbericht ist nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) eine Pflichtanlage zum Haushaltsplan. Er erläutert unter anderem die finanziellen, strategischen und strukturellen Rahmenbedingungen, unter denen der Haushaltsentwurf aufgestellt wurde (vgl. § 7 KomHVO NRW).

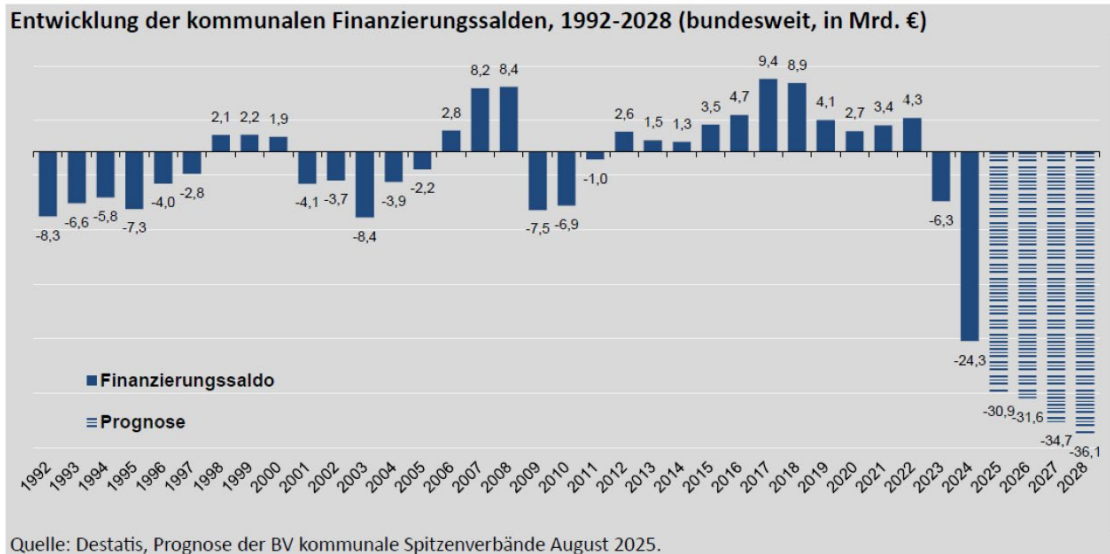
Mit dem Haushaltsjahr 2009 verabschiedete der Kreistag erstmals einen doppischen Haushalt. Die Umsetzung des NKF (Neues Kommunales Finanzmanagement) wurde damit auf planerischer Ebene vollzogen, nachdem ab 2005 mit der Einführung eines Produkthaushaltes die ersten vorbereitenden Schritte gegangen worden waren.

Die Arbeit mit Budgets und Produkten ist sowohl den Gremien als auch der Verwaltung vertraut. Die Übereinstimmung von Organisation (Geschäftsbereiche, Abteilungen, Stabsstellen) und Budget in Verbindung mit der direkten Produktzuordnung erleichtert diese Arbeit und ermöglicht eine transparente Darstellung des Ressourcenverbrauchs der einzelnen Aufgabenbereiche (siehe hierzu auch Ziffer II. Struktur).

Soweit in Kürze zur technischen Umsetzung des Haushalts.

Finanzielle Situation

Wollte man die **finanzielle (Schief-) Lage der Kommunen** mit einem Wort beschreiben, wäre der Begriff „angespannt“ mittlerweile weit untertrieben. Steigenden Lasten, vorwiegend im sozialen Sektor, stehen auf kommunaler Ebene keine adäquaten Einnahmesteigerungen gegenüber. Das kommunale Finanzierungssaldo entwickelt sich, leider in negativer Hinsicht, überaus beeindruckend:



Quelle: AG kommunale Spitzenverbände, Stellungnahme zum GFG 2026 vom 23.10.2025

Die Entwicklung überrascht leider nicht, denn:

„Die Finanzkrise der Kommunen ist eine Krise mit Ansage“

(so etwa Uwe Zimmermann, DStGB, bei einer Veranstaltung am 16.12.2025).

Der sich abzeichnenden Entwicklung wollte man auf Landesebene 2023 mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (3. NKFVG) begegnen, obwohl von kommunaler Seite auch damals schon darauf hingewiesen wurde, dass Änderungen des Reglements die Probleme vielleicht in die Zukunft schieben, aber keinesfalls lösen können.

In der Gesetzesbegründung zum 3. NKFVG wird richtigerweise formuliert:

„Starke und zukunftsfähige Städte und Gemeinden sind der Rückhalt für den gesellschaftlichen Zusammenhalt und für wirtschaftliches Wachstum. Eine der Grundvoraussetzungen ist dabei eine zukunftsfähige kommunale Selbstverwaltung, die ihren Ausgangspunkt in der finanziellen Handlungsfähigkeit der Gemeinden und Gemeindeverbände findet.“
(Landtags-Drs. 18/7188, Seite 65)

Und auf der Homepage des Kommunalministeriums heißt es:

„Damit die Kommunen sich selbst verwalten und ihre Aufgaben bewältigen können, sorgen die Landesregierung Nordrhein-Westfalen und der Landtag Nordrhein-Westfalen für einen sicheren finanziellen und rechtlichen Rahmen.“

(<https://www.mhkbd.nrw/themenportal/kommunalfinanzen>, Abruf: 30.12.2025)

Anspruch und Wirklichkeit fallen jedoch leider auseinander.

Sowohl für die Bundes- als auch für die Landesebene gilt, was Prof. Dr. Henneke, DLT, jüngst in einer Überschrift zusammenfasste:

„Richtige Diagnose bei ausbleibender Therapie“

(Quelle: Der Landkreis 12/2025, Seite 723)

Das Schaubild zum Kommunalen Finanzierungssaldo verdeutlicht viererlei:

- a) ... dass das Defizit ungekannte Höhen erreicht hat;
- b) ... dass es sich nicht um eine der durchaus üblichen konjunkturellen Dellen handelt;
- c) ... dass die Kommunen solche Höhen auch durch beste eigene Sparmaßnahmen nicht auffangen können;
- d) ... dass dringender Handlungsbedarf auf Bundes- und Landesebene besteht.

Entlastende Maßnahmen der Vergangenheit (wie z.B. bundesseitig die 5-Mrd.-€-Entlastung) sollen keinesfalls verkannt werden, aber auch diese sind in das Schaubild bereits eingeflossen. Sie reichen schlicht nicht aus.

Auch Maßnahmen mit Entlastungswirkung wie das Altschuldenentlastungsgesetz und die Investitionsförderung aus dem Sondervermögen sollen hier nicht kritisiert werden. Allerdings kann die Art und Weise, wie man sich feiert und suggeriert, man habe bei der Bewältigung der kommunalen Finanzprobleme entscheidende Schritte gemacht, nur irritieren. Denn auch hier gilt: sie reichen nicht aus.

Nach wie vor bewegt die Kommunen, dass steigende finanzielle Belastungen, speziell und vorrangig bei den sozialen Leistungen, nur unzureichend von Bund und Land ausgeglichen werden. Hinzu kommt, dass sich nicht viel an der Praxis geändert hat, den Kommunen Aufgaben und damit verbundene finanzielle Lasten in aller Regel kompensationslos zu übertragen. Konnexität ist bei der Problemlösung der Kommunalfinanzen immer in aller Munde, die Praxis zeigt jedoch leider, dass es nur allzu oft um das Umgehen dafür geschaffener Regelungen geht und Kommunen sogar den Klageweg beschreiten müssen. Insofern sollte auch die diskutierte „Veranlassungskonnexität“ auf Bundesebene, so richtig und wichtig sie ist, nicht zu illusionären Erwartungshaltungen führen.

Die Forderungen der kommunalen Ebene sind seit Jahren bekannt. Die grundlegende Finanzausstattung der Kommunen muss sich strukturell verbessern. Um dies zu erreichen, sind, solange sich nichts Wesentliches im Aufgaben- und Leistungsbereich verändert, dringend Maßnahmen des Bundes und des Landes angezeigt:

- Kompensationsgesetz zum Ausgleich der kommunalen Steuerausfälle
- Schrittweise Wiedererreichung des GFG-Verbundsatzes von 28,5%
- Höhere Umsatzsteueranteile für die Kommunen und diese nicht nur verteilt nach Wirtschaftskraft, sondern auch teilweise nach Einwohnerzahl und Sozialkosten
- Direkte Übernahme von Teilen der Kosten der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen durch das Land außerhalb des GFG
- Strikte Einhaltung des Konnexitätsprinzips
- Streichung von Förderprogrammen, stattdessen pauschale Zuweisungen an die Kommunen
- Rückkehr zur Übernahme flüchtlingsbedingter Kosten der Unterkunft im SGB II

Es ist notwendig, sich auf allen Ebenen für diese Forderungen einzusetzen.

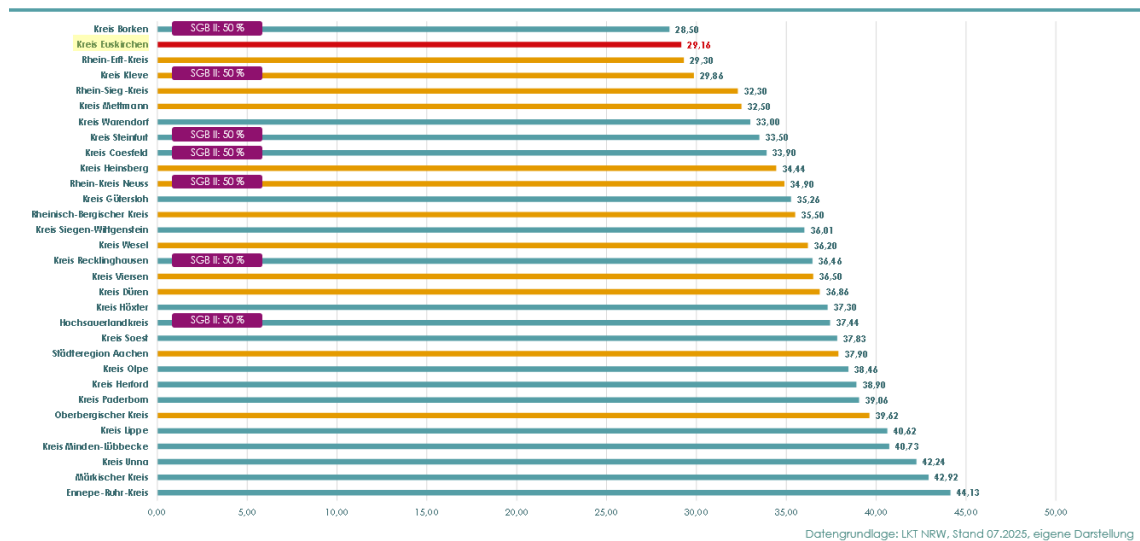
Unabhängig davon stellt sich parallel in allen Kommunen die Aufgabe, alle Themen, die der eigenen Beeinflussbarkeit unterliegen, mit Blick auf mögliche Haushaltsentlastungen zu prüfen. Die adäquate Finanzmittelausstattung kann allerdings nur durch Bund und

Land gewährleistet werden. Es liegt auf der Hand, dass das Land seiner Verantwortung nicht gerecht wird, denn die Kommunen haben einen Anspruch auf finanzielle Mindestausstattung gegenüber dem Land.

Mangels eigener Steuereinnahmen finanzieren sich die Kreise über die Umlagen, die ihre Städte und Gemeinden zu zahlen haben.

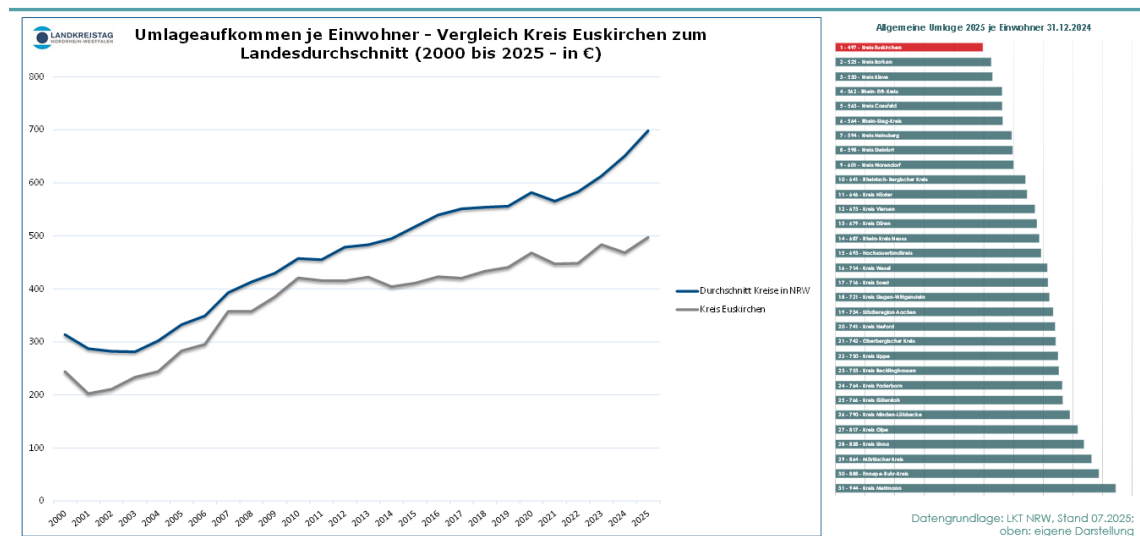
Im Landesvergleich ist festzustellen, dass sich die allgemeine Kreisumlage im Kreis Euskirchen seit längerer Zeit im unteren Bereich befindet:

Allgemeine Kreisumlage 2025: Umlagesatz im Vergleich



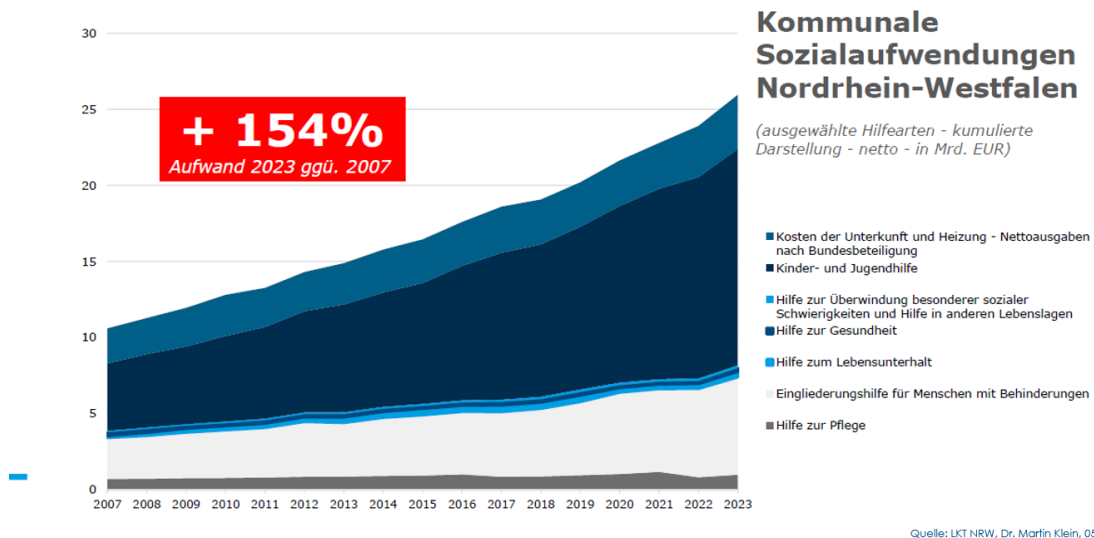
Was für den Umlagesatz gilt, zeigt sich auch im Umlageaufkommen je Einwohner:

Allgemeine Kreisumlage im Vergleich



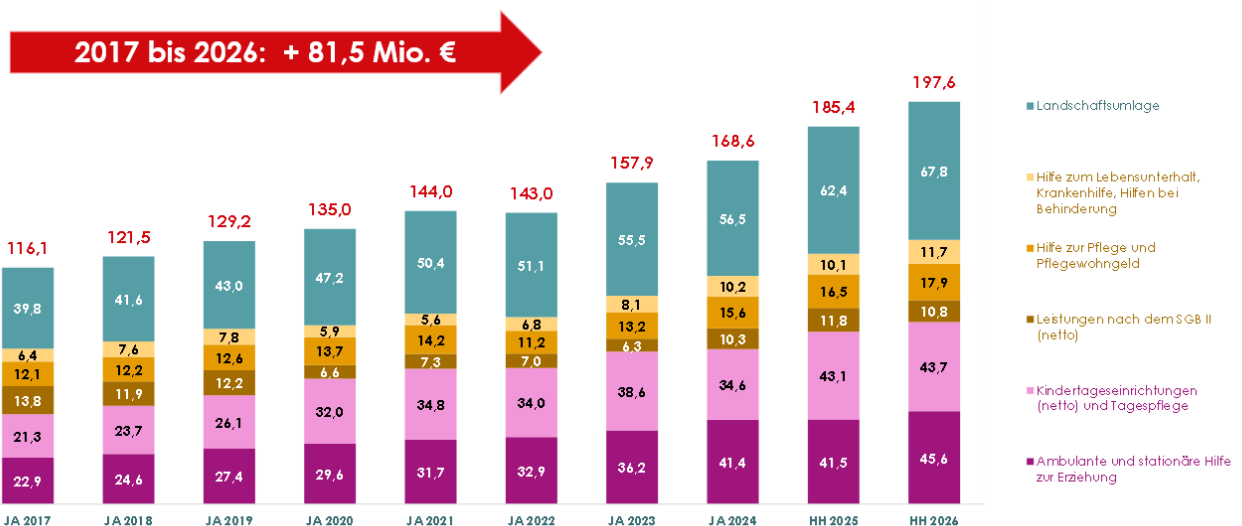
Die vergleichsweise günstigen Zahlen dürfen aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass auch der Kreis Euskirchen nicht von den allgemeinen Entwicklungen abgekoppelt ist. So zeigt sich die landesweite Entwicklung

SONDERSTELLUNG NRW IM BUNDESVERGLEICH – URSACHEN



auch in ähnlicher Form im Kreis Euskirchen:

Entwicklung der wesentlichen sozialen Leistungen im Kreishaushalt Euskirchen (in Mio. €)



Durch das 3. NKFVG wurde die Möglichkeit geschaffen, einen globalen Minderaufwand in Höhe von bis zu 2 % der ordentlichen Aufwendungen anzusetzen (vormals 1 % der ordentlichen Aufwendungen). Hiervon macht der Kreis Euskirchen erstmals in vollem Umfang (rd. 11,0 Mio. €) Gebrauch, auch wenn durchaus bewusst ist, dass hierdurch eine realistische Darstellung der kommunalen Finanzlage in Teilen verschleiert wird. Solche Pauschalkürzungen leisten kaum einen Lösungsbeitrag zu den strukturellen Haushaltsproblemen.

Auch die vollständige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage des Kreises führt letztlich nur zu Einmaleffekten ohne strukturelle Wirkung.

Es bleibt daher zum einen, siehe oben und nochmals wiederholend, die Aufgabe, alle Themen, die der eigenen Beeinflussbarkeit unterliegen, mit Blick auf mögliche Haushaltsentlastungen zu prüfen, und zum anderen die Hoffnung, dass Bund und Land endlich ihrer Verantwortung gerecht werden.

gez.

I. Hessenius -Kämmerer-

und

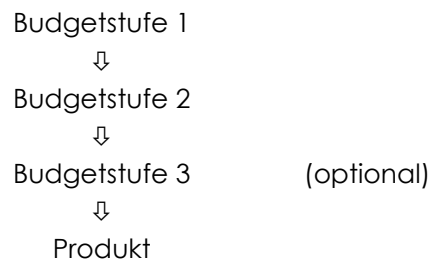
O. Schmitz -Abteilungsleitung 20-

II. Struktur

a) Gliederung

Wie in den Vorjahren seit Einführung des Produkthaushaltes wird der Haushalt in Budgets und Produkte gegliedert.

Die Budget- und Produktstruktur lässt sich schematisch wie folgt darstellen:



Soweit in einigen Erläuterungen auf Kostenträger Bezug genommen wird, ist zu erläutern, dass es sich dabei um eine weitere verwaltungsinterne Differenzierungsebene unterhalb der Produktgliederung handelt, die zur Erhöhung der Transparenz bei einigen Produkten genutzt wird (insb. bei einzelnen Projekten).

b) Budgets

Die Budgetstruktur bildet die Organisationsstruktur ab:

Budgetstufe 1: Ziffern 1 bis 3: Geschäftsbereich

100 = Geschäftsbereich I

200 = Geschäftsbereich II

300 = Geschäftsbereich III

400 = Geschäftsbereich IV

500 = Geschäftsbereich V

600 = Stabsstellen

700 = Kostenrechnende Einrichtungen / Umlagebudgets

Budgetstufe 2: Ziffern 4 bis 6: Abteilung

z.B. 100 **320** 000 = Abt. 32 im Geschäftsbereich I

Budgetstufe 3: Ziffern 7 bis 9: weiteres Ordnungsmerkmal (optional)

z.B. 200 400 **001** = Schulverwaltung innerhalb der Abt. 40 im GB II

Budgets im Sinne der Kommunalhaushaltsverordnung sind die Budgets der Budgetstufe 2. Davon abweichend sind dies Budgets der 3. Budgetstufe bei Budgets im Budgetbereich 700 sowie bei Budgets im Budgetbereich 200 400.

c) Produkte

Unterhalb der Budgets werden Produkte als Gliederungsstufe abgebildet. Die Bezifferung der Produkte folgt allerdings nicht budgetierten Merkmalen.

Die Produktbezeichnung folgt grundsätzlich der fünfstelligen Systematik der Vorjahre. Seit 2009 wird der Produktziffer bei aus der EDV erzeugten Darstellungen jeweils eine dreistellige Ziffer (z.B. „010“) vorangestellt, die den landeseinheitlichen Produktbereich des NKF-Produktrahmens bezeichnet. Die Eindeutigkeit des Produktes ergibt sich allerdings bereits aus der herkömmlichen fünfstelligen Ziffer, die sich wie folgt herleitet:

Ziffern 1 bis 3: Produktgruppen der kommunalen NKF-Finanzstatistik NRW

z.B. **111** = Verwaltungssteuerung und Service

Ziffern 4 und 5: Aufsteigende Reihenfolge beginnend bei 01

z.B. 111 **01** = Politische Gremien des Kreises

Stellt man das genannte Beispiel einschließlich Produktbereich dar, ergibt sich die Ziffer: **010 111 01**,

wobei „010“ für den Produktbereich der inneren Verwaltung steht.

Soweit möglich, wird zur besseren Lesbarkeit und zur leichteren Umstellung lediglich die fünfstellige Ziffer verwandt.

d) Ergebnis- u. Finanzrechnung

Die wesentlichen Bestandteile des Neuen Kommunalen Finanzmanagements lassen sich grafisch wie folgt darstellen:



Die Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnisplan (so bezeichnet während der Planungsphase) entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die periodengerechten Aufwendungen und Erträge. Der so dargestellte Ressourcenverbrauch bildet den Maßstab des Haushaltsausgleichs.

Die Finanzrechnung bzw. der Finanzplan beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit und trifft Aussagen zur Liquiditätsentwicklung.

Die Bilanz stellt zum Bilanzstichtag das kommunale Vermögen sowie dessen Finanzierung dar und weist ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten aus.

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnisplan, dem Finanzplan und den Teilplänen. Ergebnis- und Finanzplan werden als summierter Gesamtplan an vorderster Stelle des

Haushalts nach dem Schema der §§ 2 und 3 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW ausgewiesen.

Teilpläne werden für jedes Produkt aufgestellt. Sie bestehen aus Teilergebnisplan und Teilfinanzplan, analog zum o.g. Ergebnisplan bzw. Finanzplan, dabei im Ergebnisplan erweitert um die Darstellung interner Leistungsbeziehungen und im Finanzplan erweitert um die Darstellung der Investitionsmaßnahmen (Teilfinanzplan B).

Um der Kommunalhaushaltsverordnung NRW gerecht zu werden, sind zusätzlich produktbereichsbezogene Übersichten vorangestellt.

III. Jahresabschlüsse 2009 bis 2024

Die Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2009 bis 2023 sind fertiggestellt.

Der Jahresabschluss 2024 ist zahlenmäßig ebenfalls fertiggestellt. Aktuell laufen noch die letzten Arbeiten an der Dokumentation und am Anhang.

IV. Haushaltsjahr 2025

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Vorberichts war der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2025 noch nicht abgeschlossen. Über wesentliche Entwicklungen wurde unterjährig im Rahmen der Budgetberichterstattung berichtet. Es war zudem ein Beschluss des Kreistages über einen überplanmäßigen Aufwand im Bereich Jugend (siehe V 60/2025) notwendig.

Soweit im vorliegenden Zahlenwerk Daten des Jahresabschlusses 2025 angegeben sind, haben diese vorläufigen Charakter.

V. Vorbericht zum Haushalt 2026 gem. § 7 KomHVO

§ 7 KomHVO NRW regelt, dass die nachfolgenden Aussagen einer vorgegebenen Gliederung zu folgen haben:

1. Wesentliche Ziele und Strategien der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Kreises umfasst drei Leitziele:

a) Möglichst geringe Kreisumlage

Durch wirtschaftliches und effizientes Verwaltungshandeln soll in der Vergangenheit wie in der Zukunft erreicht werden, dass die wesentliche Finanzierungsquelle des Haushaltes, die Kreisumlage, möglichst niedrig gehalten wird. Damit wird der Kreis Euskirchen auch der prekären Lage der gemeindlichen Finanzen gerecht. Angesichts der äußeren, vom Kreis Euskirchen nicht beeinflussbaren Faktoren kann die Kreisumlage allerdings in Zukunft nicht mehr auf dem sehr niedrigen Niveau der letzten Jahre gehalten werden. Eigenkapitaleinsatz verzögert die Entwicklung, verhindert sie jedoch nicht substantiell.

b) Generationengerechtigkeit

Aufgabe des Kreises ist es, künftige Generationen nicht ungebührlich zu belasten. Es ist daher insbesondere die Liquiditäts- und Rückstellungsentwicklung zu betrachten. Das Investitionsverhalten muss dem Prinzip der Generationengerechtigkeit entsprechen.

c) Nachhaltigkeit

Der Kreis Euskirchen hat eine Nachhaltigkeitsstrategie entwickelt, die am 14.04.2021 vom Kreistag beschlossen wurde (V 93/2021). Hierbei wurden 5 von 10 Themenfelder mit Leitlinien und strategischen Zielen definiert. Die Nachhaltigkeitsstrategie ist ein dynamischer Prozess, sodass eine Weiterentwicklung der Ziele zwischen 2022 und 2024 erfolgte. Das Handlungsprogramm der Themenfelder 6 – 10 wurde vom Kreistag am 20.03.2024 beschlossen (V 509/2024). Die beiden Strategieteile wurden in die „Strategie zur nachhaltigen Kreisentwicklung“ überführt (V 527/2024).

1 - Gute Arbeit & Nachhaltiges Wirtschaften

Leitlinie: Im Kreis Euskirchen tragen die Wirtschaft, die Bürger*innen und die Verwaltung gleichermaßen dazu bei, verantwortungsvolle und faire Arbeitsbedingungen sowie nachhaltige Wirtschaftsformen in der Praxis umzusetzen. Das Wirtschaftliche Entwicklungskonzept bietet hierzu eine Grundlage.

- 1.1 Im Kreis Euskirchen nutzen im Jahr 2030 alle Akteur*innen die Chancen innovativer und digitaler Entwicklungen sowie struktureller Veränderungen. Die Institutionen und Unternehmen sind vernetzt und zukunftsorientiert aufgestellt. Gründungen leisten einen Beitrag zur kontinuierlichen Weiterentwicklung einer nachhaltigen Wirtschaft.
- 1.2. Im Jahr 2030 ist der Arbeitsmarkt im Kreis Euskirchen sowohl wettbewerbsfähig als auch diskriminierungsfrei und orientiert sich an den Bedürfnissen der Arbeitnehmer*innen und Arbeitgeber*innen. Die Vereinbarkeit von Familie und Beruf ist für alle Menschen gegeben und die Chancengleichheit hergestellt.
- 1.3. Im Jahr 2030 sind die branchenspezifischen Potenziale des ländlichen Raums (u.a. Land- und Forstwirtschaft, Tourismus) gestärkt und optimal genutzt. Die beteiligten Akteurinnen und Akteure tragen maßgeblich dazu bei, nachhaltige Praktiken in den jeweiligen Branchen zu verankern.

2 - Nachhaltige Mobilität

Leitlinie: Im Kreis Euskirchen nutzen alle Menschen die zur Verfügung stehenden nachhaltigen und zielgruppenspezifischen Mobilitätsangebote. Alle Verkehrsteilnehmer* innen, alle kommunalen Entscheider*innen und alle Anbieter*innen tragen Verantwortung für ein klimaverträgliches Mobilitätsverhalten.

- 2.1 Im Jahr 2030 steht den Menschen im Kreis Euskirchen ein nachhaltiges Verkehrsnetz und Mobilitätsangebot zur Verfügung. Sie nutzen insbesondere die attraktiven und zielgruppenspezifischen Angebote des ÖPNV/SPNV sowie das ausgebaute, barrierefreie und sichere Rad- und Gehwegenetz, um ihre Mobilitätsbedürfnisse zu befriedigen.
- 2.2 Durch die intensivierete Nutzung und verstärkte Entwicklung von nachhaltigen und emissionsarmen Mobilitätsformen geht die Kreisverwaltung Euskirchen im Jahr 2030 weiterhin als vorbildliche Arbeitgeberin voran.
- 2.3 Im Jahr 2030 nutzen alle Menschen im Kreis Euskirchen die flächendeckend zur Verfügung stehenden verknüpften Mobilitätsangebote.
- 2.4 Im Jahr 2030 verfügen die Menschen und Unternehmen im Kreis Euskirchen über das Wissen zu umweltverträglicher Fortbewegung. Ein verstärktes Marketing hilft dabei, dieses Wissen allen Bevölkerungsgruppen zugänglich zu machen.

3 - Ressourcenschutz & Klimafolgenanpassung

Leitlinie: Der Kreis Euskirchen misst den natürlichen Ressourcen und dem klimaangepassten Freiraum eine besondere Bedeutung bei und ist auf die ökologischen, ökonomischen als auch auf die sozialen Folgen des Klimawandels eingestellt. Das Klimafolgenanpassungskonzept bietet hierzu eine Grundlage.

- 3.1 Im Jahr 2030 sind im Kreis Euskirchen gute Trink-, Fließ- und Grundwasserqualitäten und -quantitäten weiterhin sichergestellt und wo möglich Maßnahmen zur Verbesserung umgesetzt. Städte- und wasserbauliche Maßnahmen sorgen für optimierte Wasserkreisläufe und leisten einen aktiven Beitrag zu einer für Mensch und Natur zuträglichen Klimafolgenanpassung.
- 3.2 Im Jahr 2030 sind nicht versiegelte Flächen, insbesondere die Naturschutz- und Biotopverbundflächen im Kreis Euskirchen aufgewertet und tragen zum Schutz der Artenvielfalt bei. Zudem werden im Kreis Euskirchen, forst- und landwirtschaftliche Aktivitäten unternommen, um Resilienz und Klimaanpassung zu gewährleisten.
- 3.3 Die Menschen, Institutionen und Unternehmen im Kreis Euskirchen sind sich im Jahr 2030 über den Wert von natürlichen Ressourcen bewusst und tragen durch ressourceneffizientes und -schonendes Handeln dazu bei, sie lokal und global zu schützen sowie Stoffkreisläufe zu schließen. Die Kreisverwaltung Euskirchen geht als Vorbild voran und deckt den eigenen Strom- und Heizbedarf vermehrt aus erneuerbaren Energien und nutzt digitale Möglichkeiten zur Ausgestaltung von Arbeitsabläufen.

4 - Wohnen & Nachhaltige Quartiere

Leitlinie: Im Kreis Euskirchen steht bezahlbarer, attraktiver und nachhaltiger Wohnraum für die Bürger*innen zur Verfügung. Die Menschen im Kreis Euskirchen beteiligen sich aktiv an Entscheidungsprozessen der Quartiersentwicklung und gestalten lebendige öffentliche Räume.

- 4.1 Im Jahr 2030 haben alle Generationen im Kreis Euskirchen Zugang zu einem attraktiven und bedarfsgerechtem Wohnumfeld. Alle Menschen können ihre Grundbedürfnisse ortsnahe decken und zentrale Naherholungsflächen nutzen.
- 4.2 Die Mitglieder im Bündnis für Wohnen des Kreises Euskirchen arbeiten kontinuierlich für eine optimale Nutzung und Bereitstellung von Wohnraum. Alternative Wohnformen sorgen für ein generationengerechtes Zusammenleben in sozialer und kultureller Vielfalt.
- 4.3 Im Jahr 2030 sind die Quartiere überwiegend durch Energie mit einem geringen CO₂-Fußabdruck versorgt. Die Sanierungsquoten von Altbeständen im Kreis Euskirchen sind gestiegen und tragen zu einem insgesamt geringeren Energiebedarf bei.

5 - Globale Verantwortung & Eine Welt

Leitlinie: Die Menschen im Kreis Euskirchen übernehmen globale Mitverantwortung für ihr Handeln und setzen sich sowohl vor Ort als auch in globalen Partnerschaften für eine (klima-)gerechte Welt ein. Der Kreis bekennt sich zu den Nachhaltigen Entwicklungszielen und berücksichtigt sie im eigenen Verwaltungshandeln.

- 5.1 Im Jahr 2030 sind sich die Bürger*innen, Wirtschaft und Institutionen des Kreises Euskirchen der globalen Auswirkungen ihres Konsumverhaltens bewusst und tragen aktiv zu nachhaltigerem Konsum bei (siehe auch Themenfeld 10).
- 5.2 - entfallen, da Integration in Themenfeld 6 -
- 5.3 Im Jahr 2030 bilden zielgruppenspezifische Angebote zur Bildung für nachhaltige Entwicklung (BNE) eine Grundlage für Bildung im Kreis Euskirchen.

6 – Nachhaltige Verwaltung

Leitlinie: Die Kreisverwaltung Euskirchen verpflichtet sich dem Nachhaltigkeitsgedanken im Verwaltungshandeln und übernimmt weiterhin eine Vorbildfunktion im Kreisgebiet. Als den Bürger*innen zugewandte Behörde und moderner Arbeitgeber steht die Kreisverwaltung für eine transparente Kommunikation nach innen und außen und trägt maßgeblich zur Stärkung des Nachhaltigkeitsbewusstseins bei Mitarbeitenden und Bürger*innen bei.

- 6.1 Im Jahr 2030 hat die Kreisverwaltung Euskirchen die Chancen der Digitalisierung genutzt und profitiert von transparenten und effizienten Verwaltungsstrukturen. Die Kreisbevölkerung nutzt zunehmend die digitalen Angebote und unterschiedlichen Informations- und Austauschplattformen. Das Digitalisierungskonzept bietet hierzu eine Grundlage.
- 6.2 Im Jahr 2030 lebt die Kreisverwaltung nachhaltiges Denken und Handeln nach innen und außen. Alle Fachabteilungen orientieren sich an den Nachhaltigkeitszielen der Agenda 2030. Die Mitarbeitenden profitieren von modernen Arbeitsstrukturen in einer ressourcenschonenden Umgebung.

7 – Soziale Gerechtigkeit und zukunftsfähige Gesellschaft

Leitlinie: Die Menschen im Kreis Euskirchen nehmen im Jahr 2030 weiterhin aktiv am gesellschaftlichen Leben teil, unabhängig von Alter, Herkunft, Geschlecht, sexueller Orientierung, Religion und sozialem Status. Der Kreis stellt für die Bevölkerung eine Heimat mit Lebensqualität dar und ist durch Partizipation und das Engagement der Bevölkerung geprägt.

- 7.1 Im Jahr 2030 sind lebensweltorientierte Modelle* etabliert und auf die Bedürfnisse verschiedener vielfältiger Lebenssituationen und Zielgruppen angepasst. (*Lebensweltorientierung meint die Unterstützung von sozialen Zusammenhängen, vor allem in Familie, Verwandtschaft, Nachbarschaft, Gruppen oder Gemeinde (Kommune), durch Förderung der vorhandenen Möglichkeiten (Ressourcen) und deren Nutzung bei der Lösung von sozialen Problemen. Kurz: „Hilfe zur Selbsthilfe“).
- 7.2 Die Menschen im Kreis Euskirchen können ihre Grundbedürfnisse weiterhin decken und die Grundversorgung ist gesichert. Durch gestärktes ehrenamtliches Engagement und in der Gesellschaft fest verankerte Strukturen wird das gemeinschaftliche Zusammenleben gesichert und wertgeschätzt.
- 7.3 Im Jahr 2030 sind die Werte Gemeinschaft, Inklusion (d.h. Teilhabe für alle Menschen) und Gleichheit (insbesondere Diskriminierungsfreiheit) für die Menschen im Kreis Euskirchen gelebter Alltag.

8 – Lebenslanges Lernen und Kultur

Leitlinie: Im Kreis Euskirchen ist ein vielfältiges, zeitgemäßes und attraktives Bildungs- und Kulturangebot vorhanden und für alle Menschen gleichermaßen zugänglich. Der Kreis Euskirchen versteht Bildung als Grundlage einer nachhaltigen Entwicklung und fördert diese aktiv in allen Lebensabschnitten und -situationen

- 8.1 Die Bildungs- und Kultureinrichtungen im Kreis Euskirchen zeichnen sich im Jahr 2030 durch eine sehr gute Ausstattung und hohe Nachfrage ihrer Angebote aus. Die Einrichtungen und Akteure sind eng vernetzt und arbeiten effektiv zusammen. Hinweis: Der Medienentwicklungsplan bietet hierzu eine Grundlage.
- 8.2 Die Bildungseinrichtungen im Kreis Euskirchen bieten ein differenziertes, auf die unterschiedlichen Bedürfnisse der Menschen, Unternehmen und Institutionen angepasstes Bildungsangebot. Die Bekanntheit der Angebote ist sichergestellt und der Zugang niedrigschwellig.
- 8.3 Bildung für nachhaltige Entwicklung (BNE) ist wesentlicher Bestandteil der Bildungslandschaft im Kreis Euskirchen. Der Zugang zu einer hochwertigen Bildung für Kinder, Jugendliche und Erwachsene ist sichergestellt und ein lebenslanges Lernen für alle möglich.
- 8.4 Die Aus- und Weiterbildungsangebote im Kreis Euskirchen entsprechen nachhaltigen Erfordernissen und befähigen die Menschen für den Arbeitsmarkt. Im Übergang Schule – Beruf erhält jeder junge Mensch ein für ihn passendes Anschlussangebot.

9 – Klimaschutz und Energie

Leitlinie: Der Kreis Euskirchen misst dem Klimaschutz eine hohe Priorität bei und verfolgt das Ziel der CO₂ Neutralität. Verwaltung, Wirtschaft und Zivilgesellschaft tragen gemeinsam dazu bei, die CO₂-Emissionen in allen Bereichen zu reduzieren. Klimaschutz und Klimafolgenanpassung werden integriert betrachtet.

- 9.1 Im Jahr 2030 ist die dezentrale Energieversorgung gesichert und weitestgehend CO₂-neutral. Regional erzeugte Energie stärkt den Selbstversorgungsgrad des Kreises, der Wirtschaft und der Gesellschaft.
- 9.2 Der Kreis wird seiner Vorbildrolle im Jahr 2030 gerecht und versorgt die kreiseigenen Liegenschaften und Gebäude treibhausgasneutral.
- 9.3 Im Jahr 2030 profitieren die Menschen im Kreis von einer gestärkten Kreislaufwirtschaft und nutzen die Innovationen im Bereich erneuerbarer Energie durch alternative Energieträger.

10 – Nachhaltiger Konsum und gesundes Leben

Leitlinie: Im Kreis Euskirchen wissen die Menschen, was nachhaltiger Konsum und gesundes Leben bedeuten und setzen es um. Sie kennen zahlreiche gut koordinierte, vernetzte sowie niedrigschwellige Angebote und Strukturen im Kreisgebiet und greifen auf diese zurück.

- 10.1 Die Menschen im Kreis Euskirchen kennen und nutzen im Jahr 2030 ein großes Angebot an nachhaltigen Produkten und Nahrungsmitteln, treffen bewusste Kaufentscheidungen und nutzen attraktive ressourcen- und klimaschonende Angebote.
- 10.2 Die Gesundheitskompetenz der Menschen im Kreis Euskirchen ist gestärkt. Sie ernähren und bewegen sich gesundheitsförderlich.
- 10.3 Die Menschen im Kreis Euskirchen kennen die Auswirkungen der Klimafolgen auf die Gesundheit und wenden Anpassungsmaßnahmen, wie z.B. gegen Hitzestress an.

2. Wesentliche Entwicklungen im Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum (2024 - 2029)

2.1 Wesentliche Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

2.1.1 Überblick

Schwergewichte des Ergebnishaushaltes 2026 sind die Sozial- und Jugendbudgets sowie die Landschaftsumlage auf der Aufwandsseite und die sich aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) ergebenden Erträge auf der Ertragsseite.

Der Zuschussbedarf des Ergebnishaushaltes¹ stellt sich im aktuellen Haushaltsjahr wie folgt dar:

Budget 100	18.187.900
Budget 200	115.291.000
Budget 300	2.763.900
Budget 400	52.894.500
Budget 500	19.321.700
Budget 600	9.818.700
Budget 700	15.299.900
Landschaftsumlage	67.795.500
Sonstiges	310.400
Summe	301.683.500
Globaler Minderaufwand	-11.022.000
Saldo	290.661.500

Addiert man die sozialen Leistungen, also die Bereiche Soziales (46,2 Mio. €) und Jugend (99,3 Mio. €) sowie die Landschaftsumlage (67,8 Mio. €), so zeigt sich, dass diese einen Anteil am Zuschussbedarf des Ergebnishaushaltes (ohne interne Leistungsverrechnungen, siehe Fußnote) von ca. 70,7 %² haben.

Vorjahresvergleich:

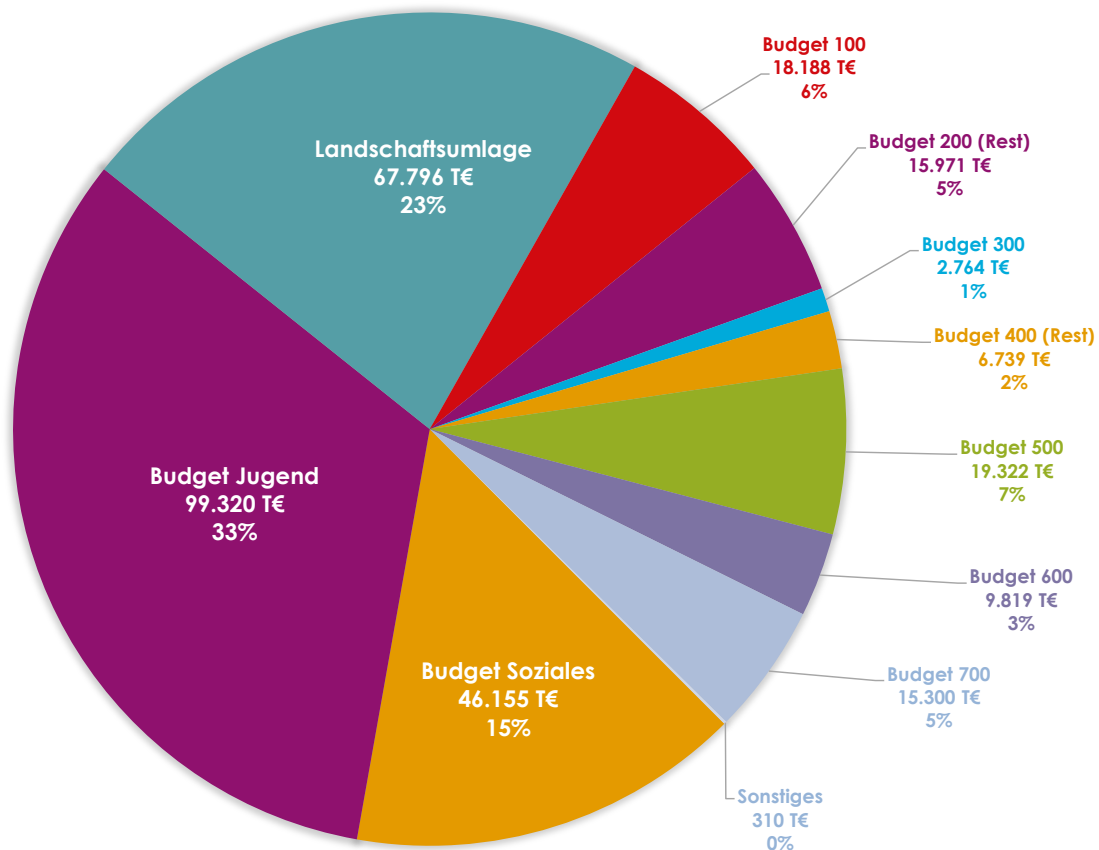
	HH 2025	HH 2026	Diff. 26/25
Budget 100	16.237.000	18.187.900	+ 1.950.900
Budget 200	104.554.200	115.291.000	+ 10.736.800
Budget 300	4.563.900	2.763.900	- 1.800.000
Budget 400	50.088.500	52.894.500	+ 2.806.000
Budget 500	19.043.500	19.321.700	+ 278.200
Budget 600	9.756.100	9.818.700	+ 62.600
Budget 700	16.028.000	15.299.900	- 728.100
Landschaftsumlage	62.414.500	67.795.500	+ 5.381.000
Sonstiges	222.000	310.400	88.400
Summe	282.907.700	301.683.500	18.775.800
Globaler Minderaufwand	-5.330.000	-11.022.000	-5.692.000
Saldo	277.577.700	290.661.500	13.083.800

¹ Bei der Ermittlung des Zuschussbedarfs der einzelnen Budgets wurden die veranschlagten internen Leistungsverrechnungen für Gemeinkosten (soweit nicht drittfinanziert) außer Ansatz gelassen: damit nicht im Hinblick auf die Querschnittsbereiche ein verzerrtes Bild entsteht, werden diese Erträge im Budget 000 (Produkt 612 01) gebucht. Da es sich aber um keine „echten“ Erträge handelt, die bei der Tabelle „Deckung des Zuschussbedarfs“ zu berücksichtigen wären, wurden die Budgets um die entsprechenden Aufwendungen bereinigt.

² bei Herausrechnung des globalen Minderaufwands sogar 73,4%

Schaubild:

Zuschussbedarf Ergebnishaushalt 2026:



Entwicklung im Überblick:

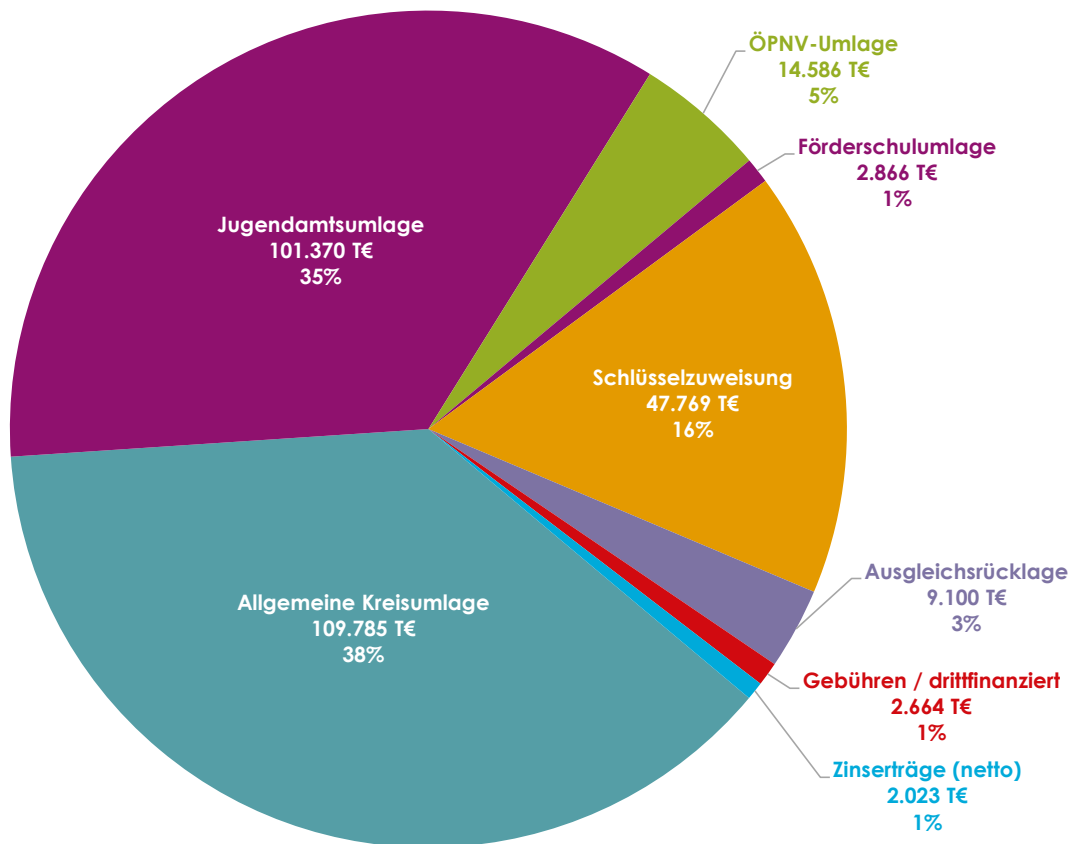
	HH 2024	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Budget 100	15.272.300	16.237.000	18.187.900	18.821.400	19.453.300	19.912.900
Budget 200	100.287.400	104.554.200	115.291.000	116.808.800	119.126.500	120.301.700
Budget 300	2.961.600	4.563.900	2.763.900	2.924.600	2.903.800	2.938.300
Budget 400	43.763.400	50.088.500	52.894.500	55.038.100	54.910.200	55.118.000
Budget 500	19.361.000	19.043.500	19.321.700	19.688.000	19.962.800	20.158.200
Budget 600	9.263.200	9.756.100	9.818.700	10.597.300	10.484.500	10.639.000
Budget 700	13.834.000	16.028.000	15.299.900	14.875.400	15.666.300	15.627.500
Landschaftsumlage	56.526.600	62.414.500	67.795.500	69.941.900	70.603.300	71.223.400
Sonstiges	207.400	222.000	310.400	396.700	326.500	196.000
Summe	261.476.900	282.907.700	301.683.500	309.092.200	313.437.200	316.115.000
Globaler Minderaufwand	0	-5.330.000	-11.022.000	-11.110.000	-11.205.000	-11.320.000
Saldo	261.476.900	277.577.700	290.661.500	297.982.200	302.232.200	304.795.000

Der Zuschussbedarf des Ergebnishaushaltes wird wie folgt gedeckt:

Allgemeine Kreisumlage	109.784.500
Jugendamtsumlage	101.369.500
ÖPNV-Umlage	14.585.700
Förderschulumlage	2.866.000
Pauschale (Flüchtlingsbetreuung)	500.000
Schlüsselzuweisung	47.769.400
Zinserträge (netto)	2.022.500
Ausgleichsrücklage	9.100.000
Gebühren / drittfinanziert	2.663.900
Summe	290.661.500

Schaubild:

Deckung des Zuschussbedarfs des Ergebnishaushaltes 2026:



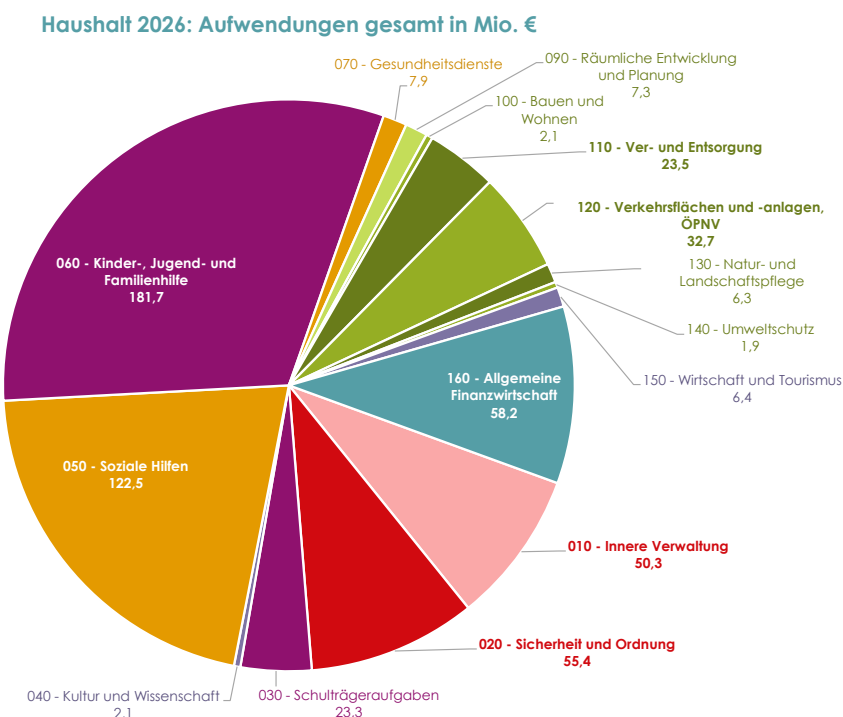
Vorjahresvergleich:

	HH 2025	HH 2026	Diff. 26/25
Allgemeine Kreisumlage	100.695.000	109.784.500	+ 9.089.500
Jugendamtsumlage	92.249.500	101.369.500	+ 9.120.000
ÖPNV-Umlage	15.709.900	14.585.700	- 1.124.200
Förderschulumlage	2.405.300	2.866.000	+ 460.700
Pauschale (Flüchtlingsbetreuung)	500.000	500.000	0
Schlüsselzuweisung	39.964.100	47.769.400	+ 7.805.300
Zinserträge (netto)	1.741.400	2.022.500	+ 281.100
Ausgleichsrücklage	22.000.000	9.100.000	- 12.900.000
Gebühren / drittfinanziert	2.312.500	2.663.900	+ 351.400
Summe	277.577.700	290.661.500	+ 13.083.800

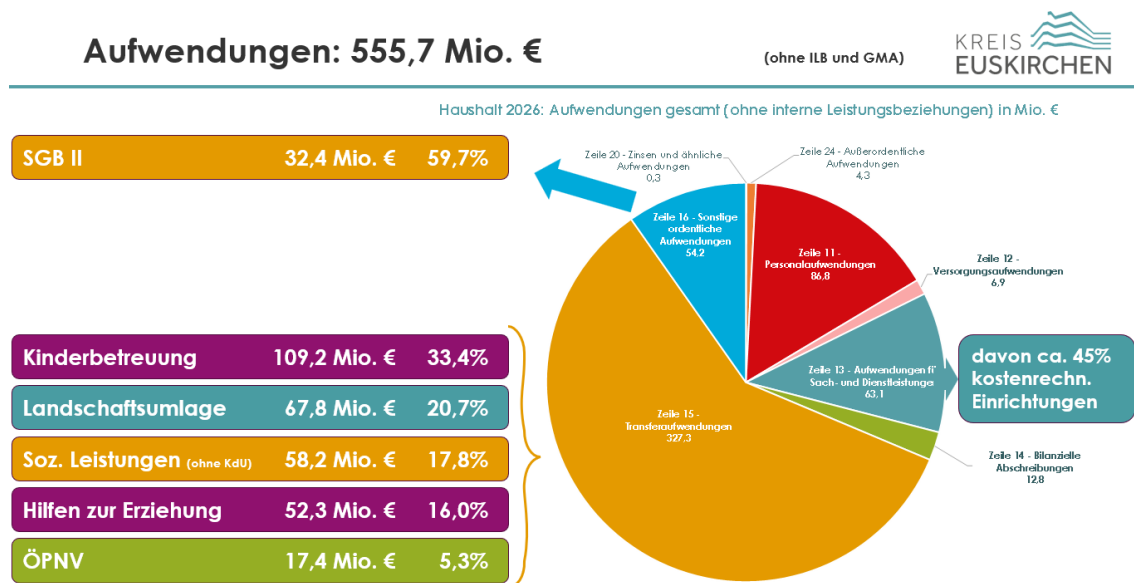
Entwicklung im Überblick:

	HH 2024	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Allgemeine Kreisumlage	93.909.600	100.695.000	109.784.500	123.300.300	125.092.400	124.574.500
Jugendamtsumlage	89.115.100	92.249.500	101.369.500	103.159.200	105.258.600	107.027.900
ÖPNV-Umlage	13.516.900	15.709.900	14.585.700	15.015.400	15.021.500	15.027.700
Förderschulumlage	2.292.300	2.405.300	2.866.000	2.872.100	2.887.100	2.905.000
Pauschale (Flüchtlingsbetreuung)	0	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Schlüsselzuweisung	40.400.900	39.964.100	47.769.400	48.957.000	50.769.000	52.546.000
Zinserträge (netto)	662.300	1.741.400	2.022.500	1.440.100	-107.400	-638.900
Ausgleichsrücklage	19.000.000	22.000.000	9.100.000	0	0	0
Gebühren / drittfinanziert	2.579.800	2.312.500	2.663.900	2.738.100	2.811.000	2.852.800
Summe	261.476.900	277.577.700	290.661.500	297.982.200	302.232.200	304.795.000

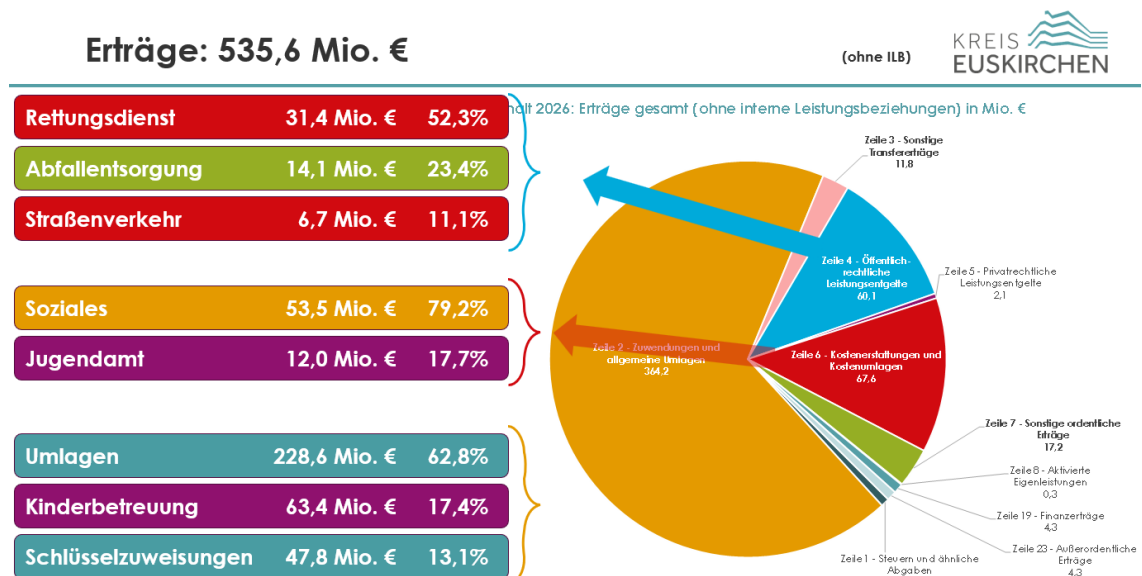
Die Aufwendungen verteilen sich wie folgt auf die Produktbereiche:



Bereinigt man die Aufwendungen um interne Leistungsbeziehungen und den globalen Minderaufwand, ergibt sich eine Summe von 555,7 Mio. €, von der der größte Teil auf Transferaufwendungen (58,9%) entfällt:



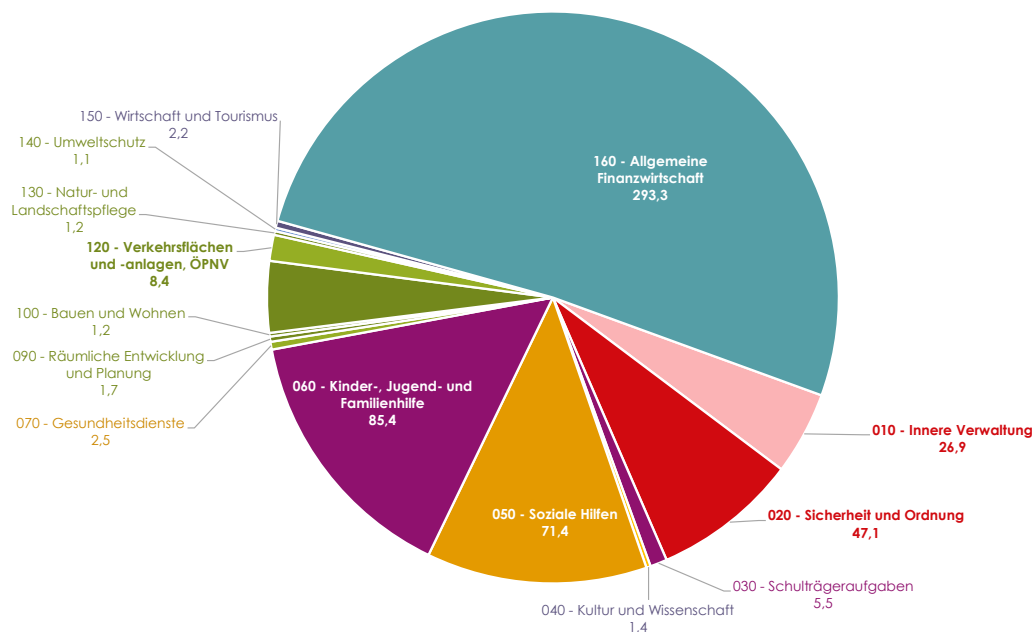
Erträge (ohne interne Leistungsbeziehungen) sind in Höhe von 535,6 Mio. € veranschlagt (davon entfallen 68,0 % auf Umlagen und Zuwendungen):



Die Differenz aus Aufwendungen (555,7 Mio. €) und Erträgen (535,6 Mio. €) ergibt sich aus der Inanspruchnahme aus der Ausgleichsrücklage (9,1 Mio. €) sowie der Veranschlagung eines globalen Minderaufwands (11,0 Mio. €).

Auf die Produktbereiche verteilen sich die Erträge (hier: einschließlich ILB) wie folgt:

Haushalt 2026: Erträge gesamt in Mio. €



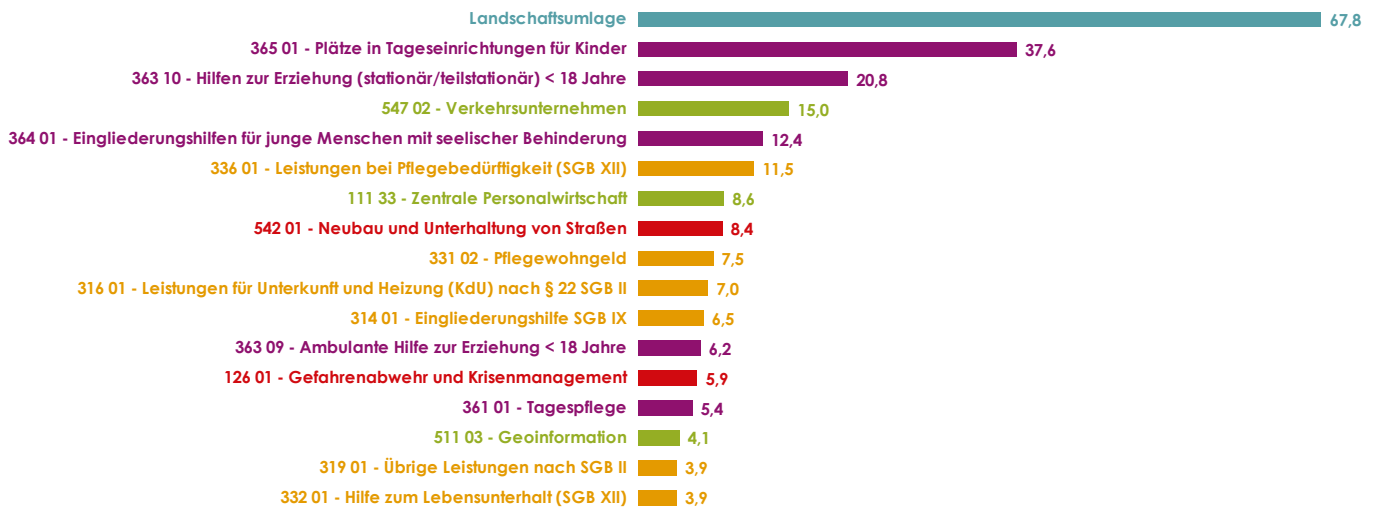
Die Teilergebnisse für die Produktbereiche stellen sich wie folgt dar:

Produktbereiche	Ergebnis des Produktbereiches in Euro je Einwohner
010 - Innere Verwaltung	115,73
020 - Sicherheit und Ordnung	40,72
030 - Schulträgeraufgaben	88,05
040 - Kultur und Wissenschaft	3,58
050 - Soziale Hilfen	253,15
060 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	477,07
070 - Gesundheitsdienste	26,54
090 - Räumliche Entwicklung und Planung	28,06
100 - Bauen und Wohnen	4,73
110 - Ver- und Entsorgung	1,95
120 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	120,53
130 - Natur- und Landschaftspflege	25,05
140 - Umweltschutz	3,95
150 - Wirtschaft und Tourismus	20,77
160 - Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.164,80

(Einwohnerzahl am 30.06.2025)

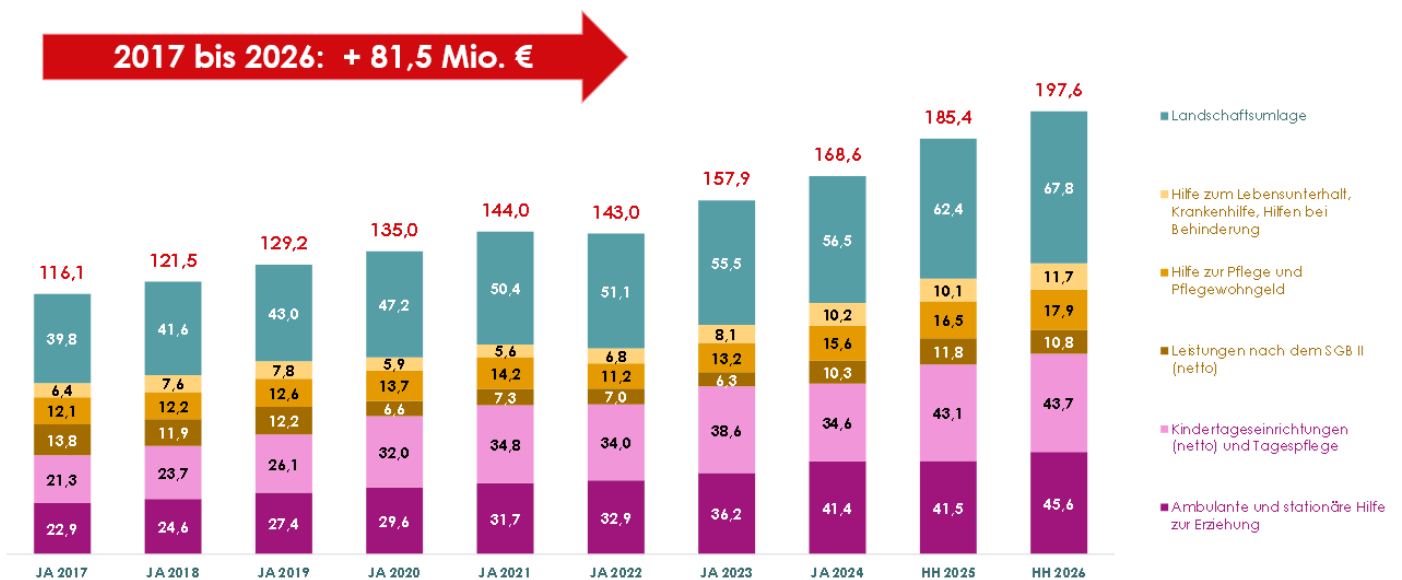
Den höchsten Zuschussbedarf weisen folgende Produkte auf:

Teilergebnisse der Produkte - sortiert nach Ergebnishöhe Ausschnitt: Ansatz > 3,5 Mio. €



Schwerpunkt des Kreishaushaltes sind die sozialen Leistungen, siehe oben. Die wesentlichen sozialen Leistungen entwickeln sich wie folgt:

Entwicklung der wesentlichen sozialen Leistungen im Kreishaushalt Euskirchen (in Mio. €)



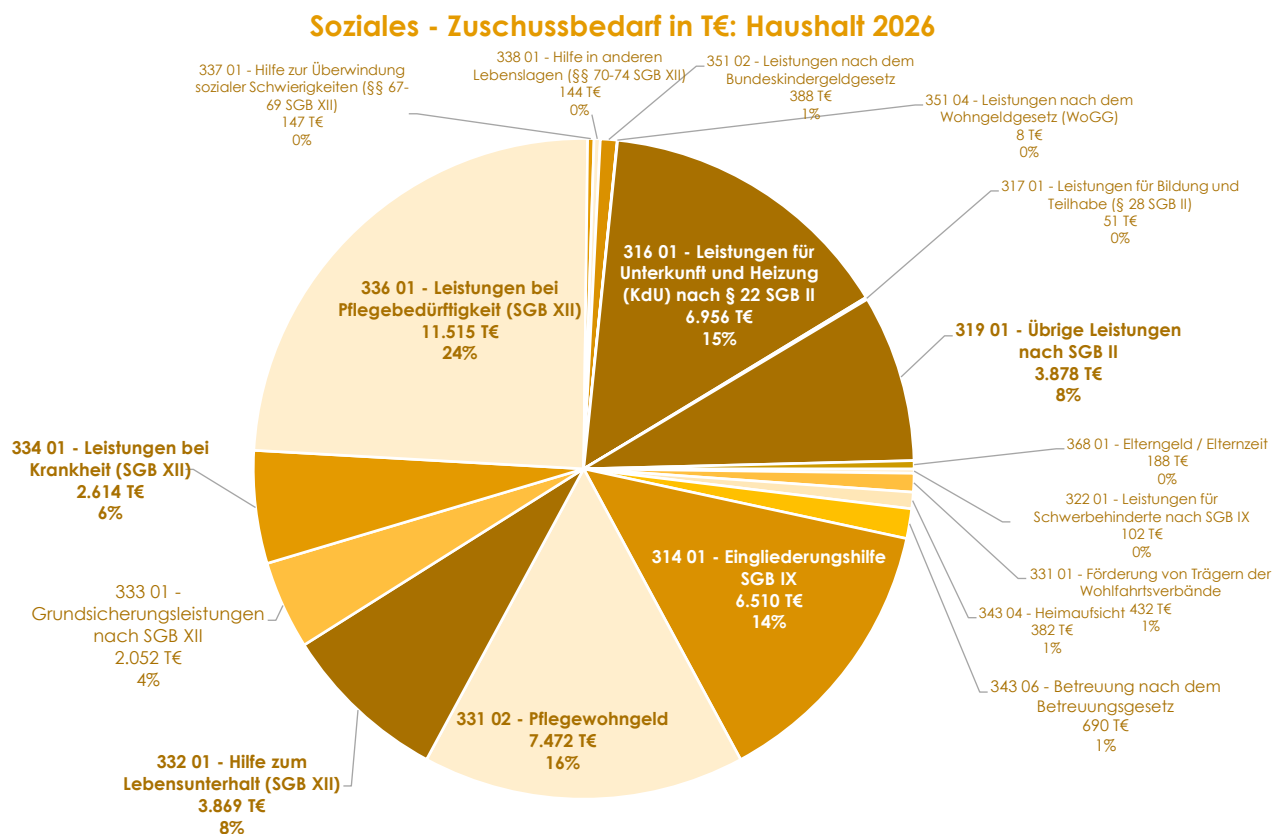
Steigende Schlüsselzuweisungen aufgrund höherer Steuereinnahmen können diese Steigerungen nicht ansatzweise kompensieren.

2.1.2 Budget Soziales

Der Netto-Zuschussbedarf des Sozialbudgets beträgt im Haushalt 2026 ca. 47,4 Mio. €³ (Haushaltsplan 2025: 45,3 Mio. €):

Budget 400 500 - Soziales - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 11 - Personalaufwendungen	10.905	11.291	+ 386	+ 3,5%
Zeile 15 - Transferaufwendungen	54.353	58.161	+ 3.808	+ 7,0%
Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.491	33.220	- 2.272	- 6,4%
Restliche Aufwendungen	5.942	5.396	- 545	- 9,2%
Zeile 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.259	-53.543	+ 716	- 1,3%
Restliche Erträge	-7.134	-7.126	+ 8	- 0,1%
Ergebnis	45.297	47.398	+ 2.101	+ 4,6%
Differenz zum Vorjahr	+ 3.353	+ 2.101		

Die Aufteilung auf die Produkte stellt sich wie folgt dar:



Herausragend sind nach wie vor:

- 316 01/319 01 Leistungen nach dem SGB II
- 336 01 Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (SGB XII)
- 331 02 Pflegegeld

³ einschließlich der internen Leistungsverrechnungen für Gemeinkosten (siehe auch Fußnote 1)

Steigende Bedeutung hat in den letzten Jahren darüber hinaus das Produkt

- 314 01 Eingliederungshilfe SGB IX

gewonnen.

Der Kreishaushalt ist von einer permanenten Steigerung der sozialen Kosten betroffen. Die Entwicklung der Fallzahlen sowie die Ergebnisse der Jahresabschlüsse werden im Erläuterungsteil bei den betroffenen Produkten dargestellt.

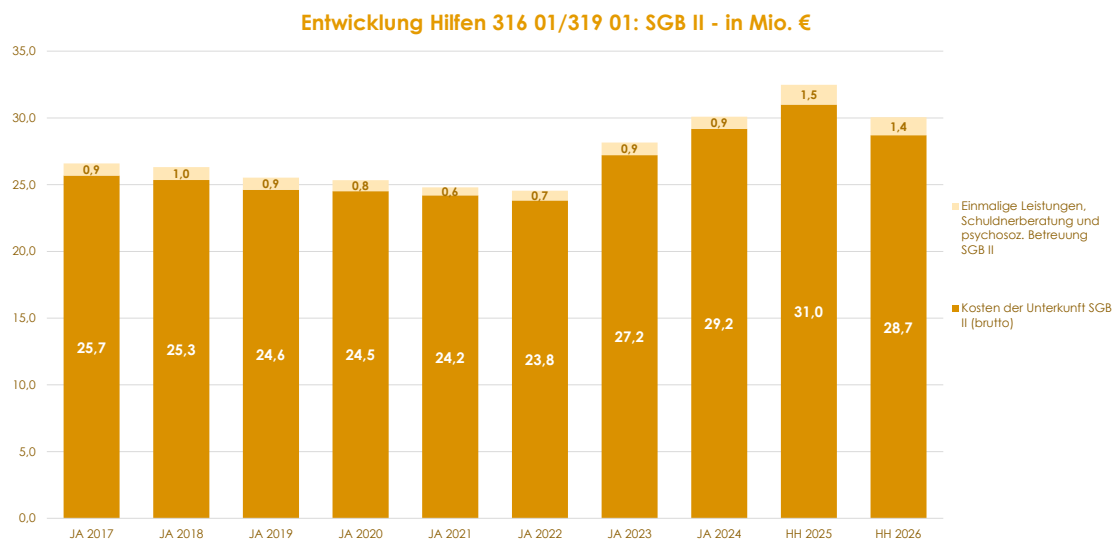
Leistungen nach dem SGB II (Produkte 316 01/319 01),
insbesondere Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU)

Nach der zweigeteilten gesetzlichen Aufgabenträgerschaft im Rahmen der Grundsicherung tragen die Kreise und kreisfreien Städte die Unterkunfts- und Heizkosten, die Kosten für bestimmte einmalige Leistungen und die Aufwendungen für die Bildungs- und Teilhabeleistungen (BuT). Der Bund beteiligt sich zwar an den Kosten, diese sind jedoch nicht auskömmlich (siehe nachstehende Ausführungen).

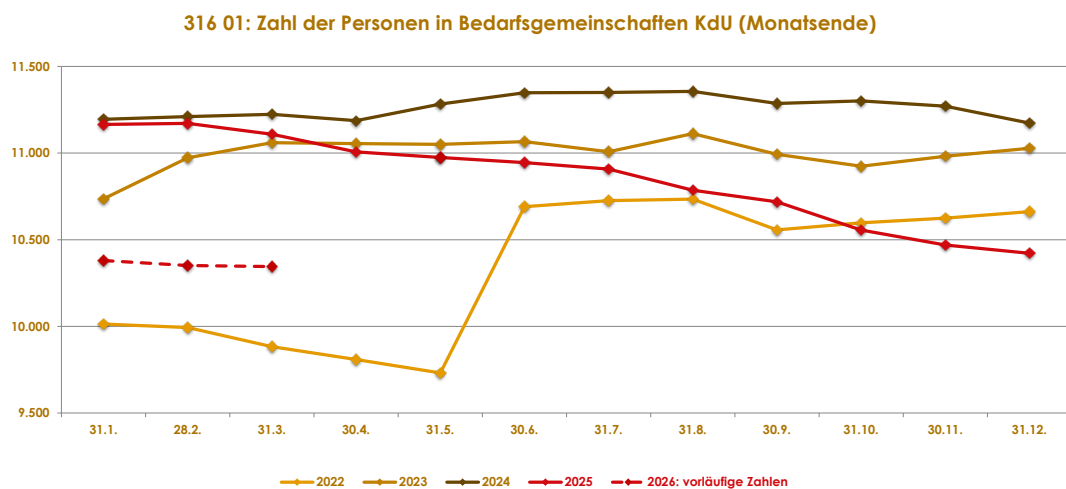
Die Aufwendungen stehen grundsätzlich in enger Beziehung zur örtlichen Arbeitsmarktlage. Je größer die Quote der SGB-II-Bedarfsgemeinschaften, desto höher ist tendenziell die Belastung des Kreises.

Die frühere Bundesbeteiligung für die flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft wurde nach wie vor nicht wieder eingeführt. So haben etwa arbeitsfähige Geflüchtete aus der Ukraine aktuell Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II. Das sich im Entwurf befindliche Leistungsrechtsanpassungsgesetz sieht jedoch vor, dass Geflüchtete aus der Ukraine, die ab dem 1. April 2025 eingereist sind, künftig wieder Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) erhalten.

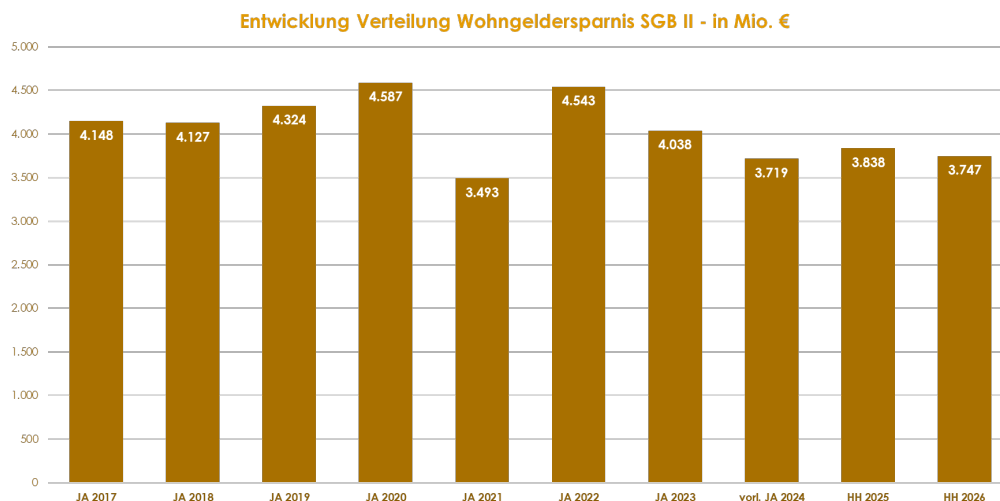
Die Kosten der Unterkunft werden im Haushalt 2026 mit 28,7 Mio. € (brutto) kalkuliert und damit um 2,3 Mio. € niedriger als im Vorjahr. Hierin enthalten sind Aufwendungen für Ukraine-Schutzsuchende mit einem Anteil von 4,7 Mio. € (0,3 Mio. € niedriger als im Vorjahr).



Es bestehen Unsicherheiten im Hinblick auf die weitere Entwicklung der Fallzahlen. Die Zahl der Leistungsempfänger (Personen in Bedarfsgemeinschaften) hat sich wie folgt entwickelt:



Die Leistungen des Landes aus der Wohngeldersparnis wurden auf Basis der vorliegenden Modellberechnung mit einem Ertrag in Höhe von rd. 3,7 Mio. € berücksichtigt. Angesichts des Berechnungssystems der Ausgleichsleistung unterliegt die Höhe dieses Ertrags grundsätzlich erheblichen Schwankungen. Hier besteht vom Grunde her ein Haushaltsrisiko.



Basierend auf dem Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder vom 06.10.2020 wurde die Bundesbeteiligung rückwirkend zum 01.01.2020 neu geregelt und damit eine dauerhafte Übernahme weiterer 25 % der KdU-Leistungen des SGB II beschlossen. Die lange geforderte Anhebung der Grenze zur Bundesauftragsverwaltung wurde mit dem Gesetz zur Änderung des Grundgesetzes (Artikel 104a und 143h) vom 29.09.2020 umgesetzt. Im Ergebnis schlägt sich diese Erhöhung um 25 %-Punkte gesetzlich im Absatz 7 des § 46 SGB II nieder (vorher: Übergangsmilliarde/Dauerentlastung).

Die Bundesbeteiligung in Form der Übergangsmilliarde/Dauerentlastung erhöhte sich gem. § 46 Absatz 7 SGB II von 26,2 %-Punkten im Jahr 2021 auf 35,2 %-Punkte ab 2022.

Für 2026 ergeben sich folgende Bestandteile der einzuplanenden Bundesbeteiligung:

- 27,60 % auf einen Sockelbetrag nach § 46 Abs. 6 SGB II⁴,
- 35,20 % auf die Bundesbeteiligung nach § 46 Abs. 7 SGB II.

Hinzu kommt die Beteiligung zur Bildung und Teilhabe nach § 46 Abs. 8 SGB II, bei der eine landesspezifische Verteilung zu Grunde liegt und die nicht der Finanzierung der KdU, sondern der Bildungs- und Teilhabeleistungen dient.

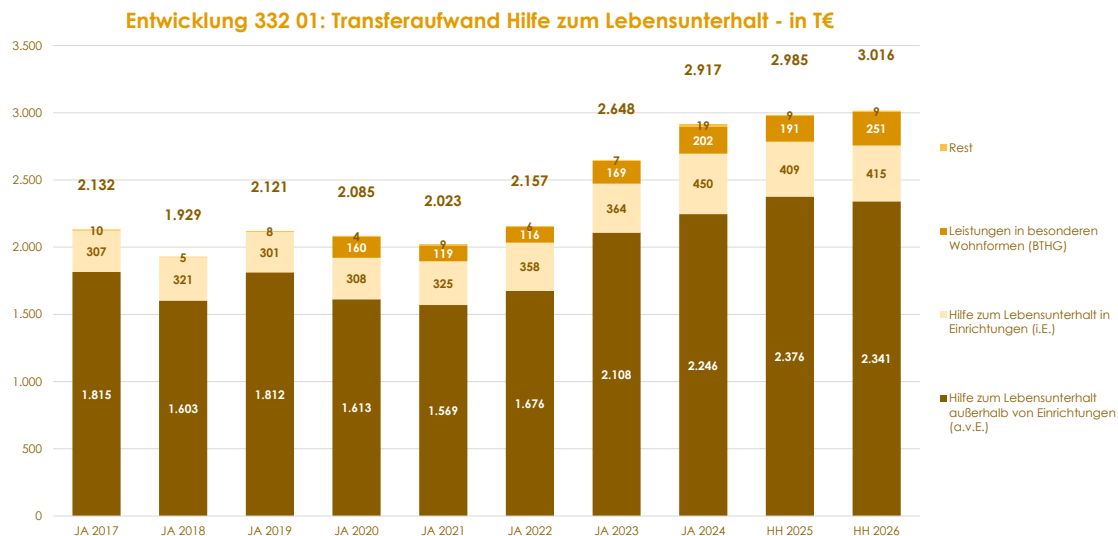
In Summe ergibt sich im Bereich des SGB II im Haushalt 2026 gegenüber dem Vorjahr eine originäre Verbesserung von rd. 1,0 Mio. €. Die wesentlichen Faktoren werden wie folgt zusammengefasst:

Überblick 316 01/319 01 - SGB II (in T€)	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Kosten der Unterkunft SGB II	31.000	28.700	- 2.300	- 7,4%
Einmalige Leistungen, Schuldnerberatung und psychosoz. Betreuung	1.483	1.353	- 130	- 8,8%
Erstattung Personal- und Sachkostenanteil (KFA-Anteil)	2.591	2.520	- 71	- 2,7%
Summe wesentlicher Aufwand	35.074	32.573	- 2.501	- 7,1%
Bundesbeteiligung (ohne BuT)	-19.468	-18.024	+ 1.444	- 7,4%
Landeszuweisung Wohngeldersparnis	-3.838	-3.747	+ 91	- 2,4%
Summe wesentlicher Ertrag	-23.306	-21.770	+ 1.536	- 6,6%
Netto	11.768	10.803	- 965	- 8,2%

⁴ Die originäre Bundesbeteiligung in Höhe von 26,40 % wird zum Beteiligungssatz für den Verwaltungsaufwand Bildung und Teilhabe von 1,20 % addiert und daher mit 27,60 % angegeben.

Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII (Produkt 332 01)

Gegenüber der Planung 2025 verschlechtert sich der Transferaufwand des Produktes in Summe - in erster Linie bei den laufenden Leistungen - um rd. 30 T€.



Grundsicherungsleistungen nach SGB XII (Produkt 333 01)

Im Produkt 333 01 - Grundsicherungsleistungen SGB XII - ergeben sich insgesamt folgende Veränderungen bei den Transferaufwendungen:

Transferleistungen 333 01 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
a. v. E. <65 Grundsicherung (Erwerbsminderung)	9.215	9.245	+ 30	+ 0,3%
a. v. E. >65 Grundsicherung (Alter)	9.615	10.015	+ 400	+ 4,2%
„Werkstattfälle“ <65 Grundsicherung (§ 41 Abs. 3a SGB XII)	5.200	5.200	+ 0	+ 0,0%
i. E. >65 Grundsicherung (Alter)	972	995	+ 23	+ 2,4%
Sonstiges	58	78	+ 20	+ 34,8%
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	25.060	25.533	+ 473	+ 1,9%
Differenz zum Vorjahr	+ 1.268	+ 473		
Zeile 3 - Sonstige Transfererträge	668	661	- 7	- 1,0%
Zeile 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.392	24.871	+ 480	+ 2,0%
Netto: Zeile 15 abzgl. Zeilen 3, 6 und 7	0	0	+ 0	

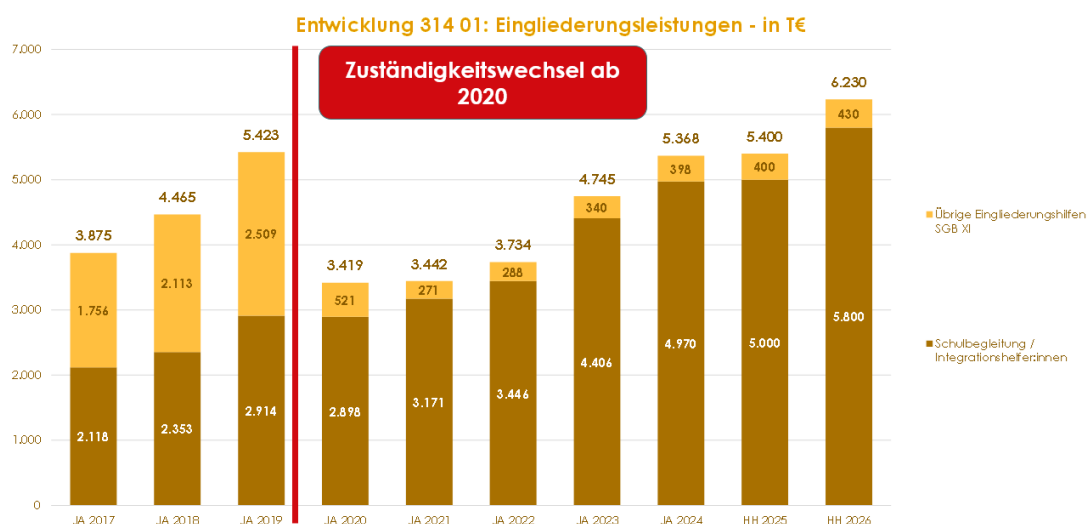
Es ergeben sich im Leistungsbereich Veränderungen in Höhe von ca. 0,5 Mio. €, die jedoch zu 100 % vom Bund erstattet werden.

Eingliederungshilfe SGB IX (Produkt 314 01)

Aus der Reform der Eingliederungshilfe, die auch einen erleichterten Zugang zu den Leistungen gewähren sollte, ergeben sich seit dem Jahr 2020 Zuständigkeitsverlagerungen zwischen Kreisen und Landschaftsverbänden, die zu höheren finanziellen Belastungen führen. Nähere Ausführungen hierzu finden sich im Produkt Eingliederungshilfe SGB IX.

Die Leistungen im Rahmen der Eingliederungshilfe änderten sich ab dem Jahr 2020 gravierend. Die Änderungen resultieren aus der dritten Stufe der Reform der Eingliederungshilfe auf Basis des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) sowie des Ausführungsgesetzes zum BTHG (AG BTHG). Durch vorgenommene Zuständigkeitsverschiebungen zwischen Landschaftsverbänden und Kreisen treten sowohl auf überörtlicher als auch auf örtlicher Ebene der Leistungsträger höhere finanzielle Belastungen ein. So werden u. a. Leistungen der Frühförderung, der Vollzeitpflege in einer Pflegefamilie, Einzelfallhilfen KiTa, Fachleistungsstunden für betreutes Wohnen über 65jähriger und sonstige Einzelfallhilfen der Eingliederungshilfe vom LVR wahrgenommen. Die Aufgaben der Schulbegleitung von Kindern in besonderen Wohnformen werden seither nicht mehr durch den LVR, sondern durch den Kreis bearbeitet.

Integrationshilfen stellen in diesem Produkt mit 5,8 Mio. € den höchsten Aufwandsposten dar, der sich im Jahr 2026 um weitere 0,8 Mio. € erhöht (vgl. hierzu auch den Antrag 192/2025). Die Fallzahlenentwicklung ist bei den Kennzahlen zu Produkt 314 01 nachzulesen. Die übrigen Hilfen werden aktuell gleichbleibend prognostiziert.

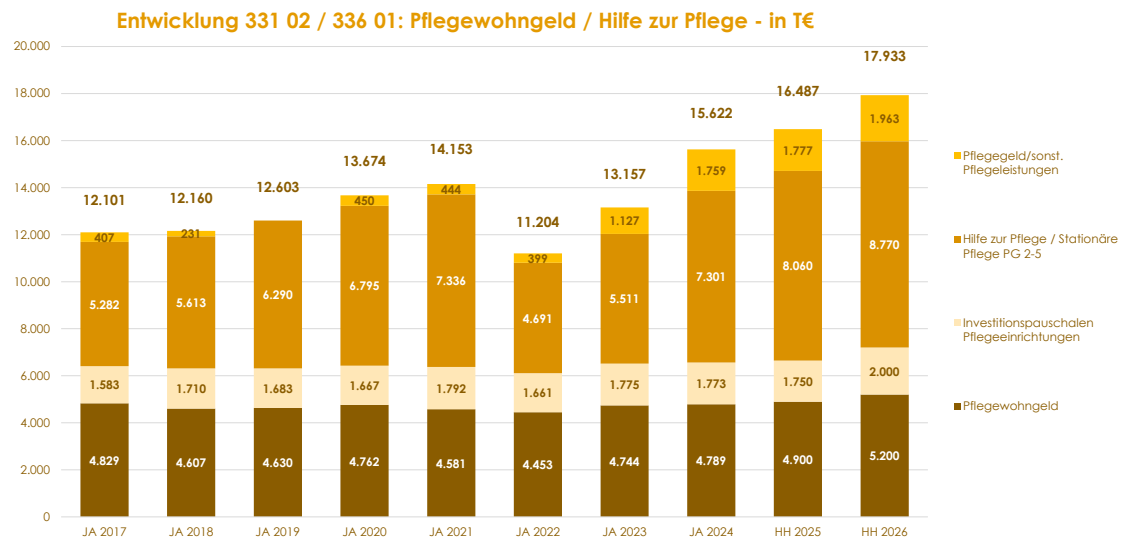


Pflegewohnngeld (PfG NW) (Produkt 331 02) / Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (SGB XII) (Produkt 336 01)

Die Investitionspauschalen für Einrichtungen der Tages- und Kurzzeitpflege wurden gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,3 Mio. € erhöht. Hintergrund ist die Inbetriebnahme von zwei neuen Tagespflegen sowie insgesamt eine deutlich verstärkte Inanspruchnahme von Tages- und Kurzzeitpflege. Die Leistungen des Pflegewohnngeldes mussten ebenfalls um 0,3 Mio. € erhöht werden, was auf die Entwicklungen im laufenden Haushaltsjahr sowie die steigenden Investitionskosten, die hierdurch refinanziert werden, zurückzuführen ist.

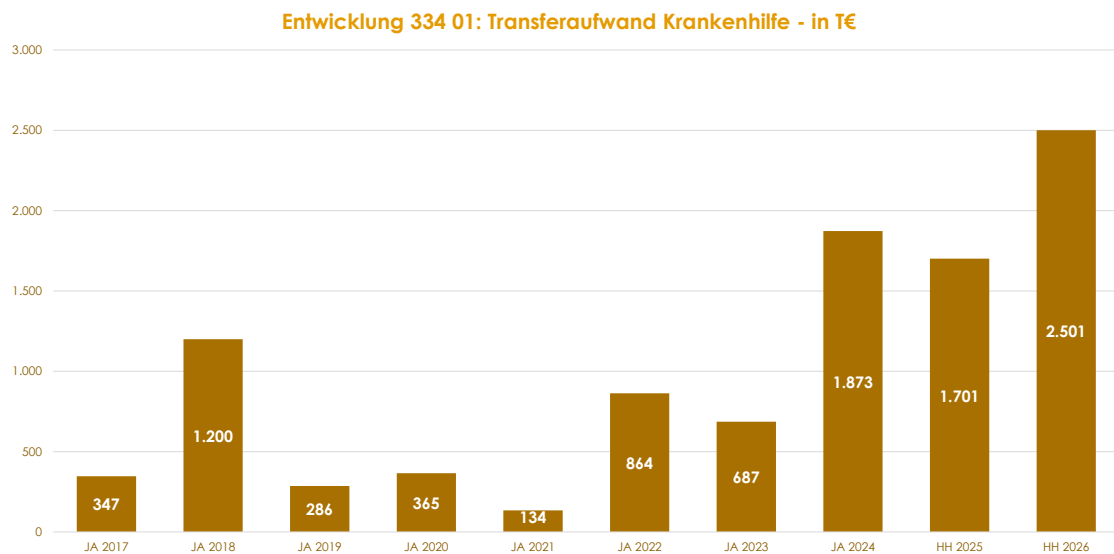
Im Bereich der stationären Hilfe zur Pflege musste insbesondere der Ansatz beim Pflegegrad 4 aufgrund der bisherigen Entwicklungen im Jahr 2025 erhöht werden. Bei den sonstigen Pflegeleistungen mussten mit Blick auf die monatlichen Zahlungen im ersten Halbjahr 2025 die Ansätze der häuslichen Pflegehilfe nach § 64b SGB XII für die Pflegegrade 2-5 ebenfalls angepasst werden.

Insgesamt steigen die Positionen Hilfe zur Pflege und Pflegegeld um 1,5 Mio. € gegenüber dem Haushalt 2025.



Krankenhilfe (Produkt 334 01)

Alle Ukraine-Schutzsuchenden, die leistungsberechtigt nach dem SGB XII sind, haben grundsätzlich auch einen Anspruch auf Krankenhilfe, sofern sie nicht zuvor nach dem SGB II leistungsberechtigt waren und hierüber einen Krankenversicherungsschutz erhalten. Diese Kosten können nicht belastbar hochgerechnet werden und stellen somit ein Haushaltsrisiko dar, da unklar ist, ob und in welchem Umfang Krankenhilfekosten für diesen Personenkreis entstehen. Wie auch bei den Kosten der Unterkunft nach dem SGB II bleibt die Entwicklung hinsichtlich des Leistungsrechtsanpassungsgesetzes abzuwarten.



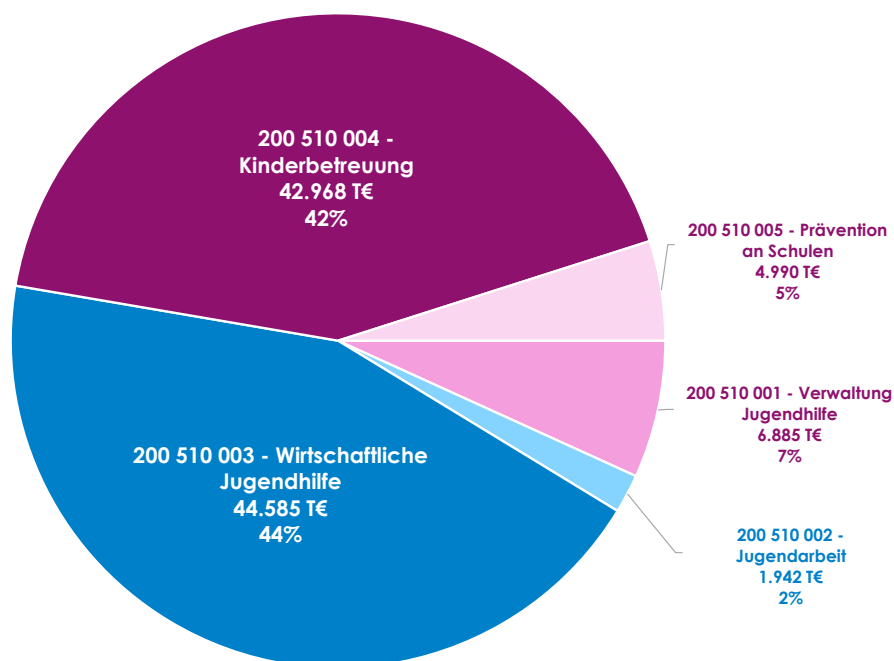
Das Gesamtbild der wesentlichen Transferleistungen (ohne Grundsicherungsleistungen) stellt sich im Sozialbudget wie folgt dar:

Wesentliche Transferleistungen Abt. 50 ohne Grundsicherung - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
332 01: Hilfe zum Lebensunterhalt	2.985	3.016	+ 31	+ 1,0%
314 01: Eingliederungsleistungen	5.400	6.230	+ 830	+ 15,4%
334 01: Krankenhilfe	1.701	2.501	+ 800	+ 47,0%
336 01: Hilfe zur Pflege	9.837	10.733	+ 896	+ 9,1%
331 02: Pflegegeld (einschl. Investitionspauschalen)	6.650	7.200	+ 550	+ 8,3%
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	26.573	29.680	+ 3.107	+ 11,7%
Differenz zum Vorjahr	+ 793	+ 3.107		

2.1.3 Budget Jugend

Der Netto-Zuschussbedarf des Jugendbudgets beträgt im Haushaltsjahr 2026 ca. 101,4 Mio. €⁵ (Haushaltsplan 2025: 92,3 Mio. €). In gleicher Höhe ist die Jugendamtsumlage veranschlagt.

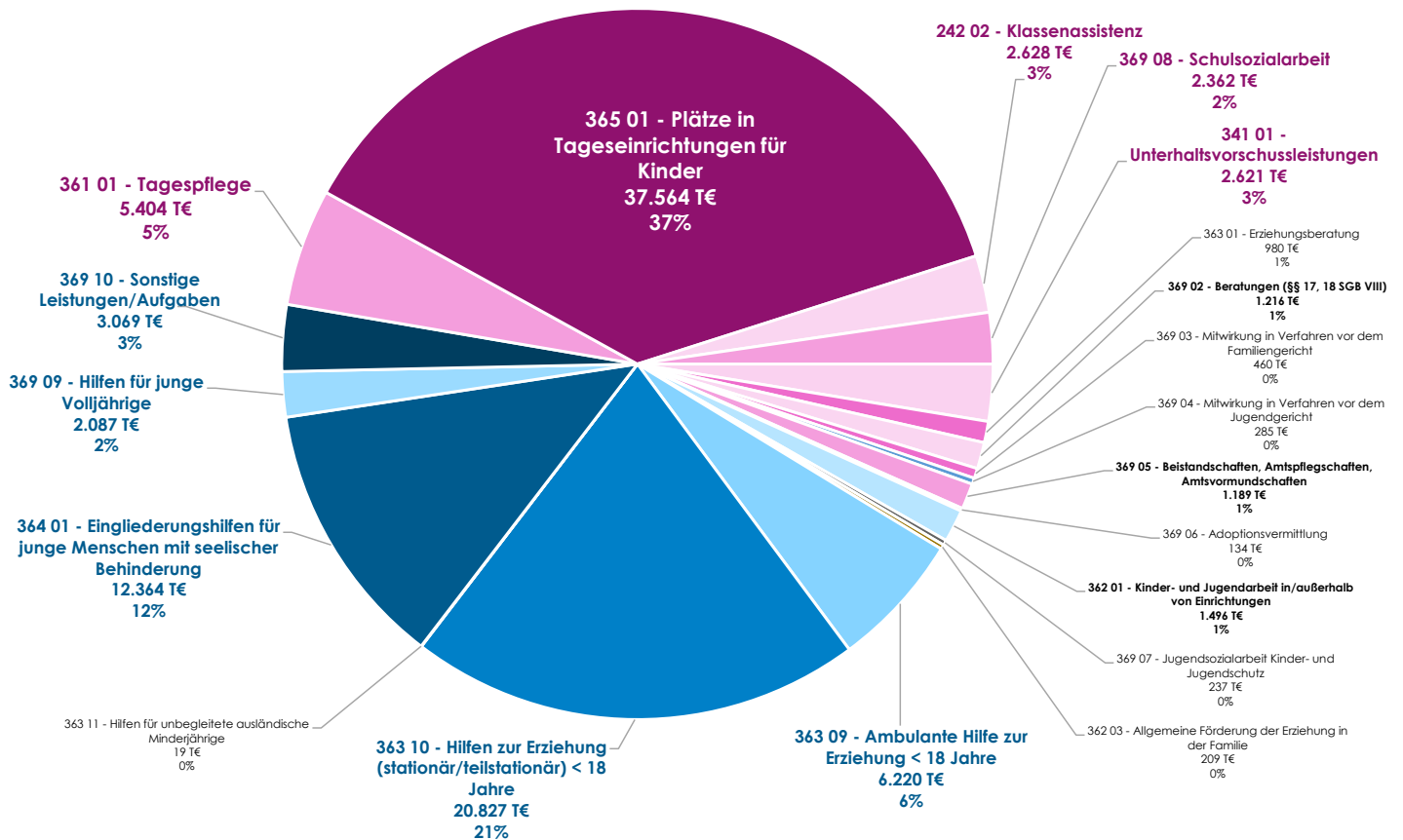
Jugendamt - Zuschussbedarf in T€: Haushalt 2026



⁵ einschließlich der internen Leistungsverrechnungen für Gemeinkosten (siehe auch Fußnote 1).

Die Aufteilung auf die Produkte stellt sich wie folgt dar:

Jugendamt - Zuschussbedarf in T€: Haushalt 2026



(Rundungsdifferenz)

Herausragend sind nach wie vor:

- 363 09 Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre
- 363 10 Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre
- 364 01 Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung
- 365 01 Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder
- 361 01 Tagespflege

sowie im Bereich der Prävention an Schulen:

- 242 02 Klassenassistenten
- 369 08 Schulsozialarbeit

Im Einzelnen ist der Zuschussbedarf wie folgt gegliedert (jeweils in T€):

	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
341 01 - Unterhaltsvorschußleistungen	2.561	2.621	+ 60	+ 2,4%
363 01 - Erziehungsberatung	901	980	+ 79	+ 8,7%
369 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)	1.202	1.216	+ 13	+ 1,1%
369 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	453	460	+ 7	+ 1,6%
369 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	277	285	+ 9	+ 3,1%
369 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	1.209	1.189	- 20	- 1,7%
369 06 - Adoptionsvermittlung	121	134	+ 13	+ 10,7%
362 01 - Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen	1.341	1.496	+ 155	+ 11,6%
369 07 - Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz	221	237	+ 16	+ 7,3%
362 03 - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	216	209	- 7	- 3,1%
363 09 - Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre	5.524	6.220	+ 696	+ 12,6%
363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre	18.393	20.827	+ 2.434	+ 13,2%
363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige	-69	19	+ 88	- 127,6%
364 01 - Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behind	9.847	12.364	+ 2.517	+ 25,6%
369 09 - Hilfen für junge Volljährige	2.802	2.087	- 715	- 25,5%
369 10 - Sonstige Leistungen/Aufgaben	3.304	3.069	- 235	- 7,1%
361 01 - Tagespflege	5.202	5.404	+ 202	+ 3,9%
365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	37.208	37.564	+ 355	+ 1,0%
242 02 - Klassenassistenz	0	2.628	+ 2.628	
369 08 - Schulsozialarbeit	1.538	2.362	+ 824	+ 53,5%
	92.250	101.370	+ 9.120	+ 9,9%

Entwicklung im Überblick:

	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
341 01 - Unterhaltsvorschußleistungen	2.561	2.621	2.642	2.663	2.682
363 01 - Erziehungsberatung	901	980	1.000	1.022	1.043
369 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)	1.202	1.216	1.241	1.268	1.293
369 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	453	460	470	480	489
369 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	277	285	290	296	301
369 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	1.209	1.189	1.217	1.242	1.266
369 06 - Adoptionsvermittlung	121	134	137	140	143
362 01 - Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen	1.341	1.496	1.532	1.568	1.603
369 07 - Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz	221	237	242	246	250
362 03 - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	216	209	211	214	216
363 09 - Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre	5.524	6.220	6.344	6.467	6.589
363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre	18.393	20.827	21.294	21.752	22.217
363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige	-69	19	28	37	46
364 01 - Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behind	9.847	12.364	12.615	12.866	13.116
369 09 - Hilfen für junge Volljährige	2.802	2.087	2.134	2.181	2.228
369 10 - Sonstige Leistungen/Aufgaben	3.304	3.069	3.133	3.197	3.230
361 01 - Tagespflege	5.202	5.404	5.601	5.714	5.827
365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	37.208	37.564	37.489	38.261	39.070
242 02 - Klassenassistenz	0	2.628	3.133	3.194	1.925
369 08 - Schulsozialarbeit	1.538	2.362	2.406	2.452	2.494
	92.250	101.370	103.159	105.259	106.028

Die Entwicklung der Fallzahlen sowie die Ergebnisse der Jahresabschlüsse werden im Erläuterungsteil bei den jeweiligen Produkten dargestellt.

Die Steigerung hat folgende wesentliche Ursachen:

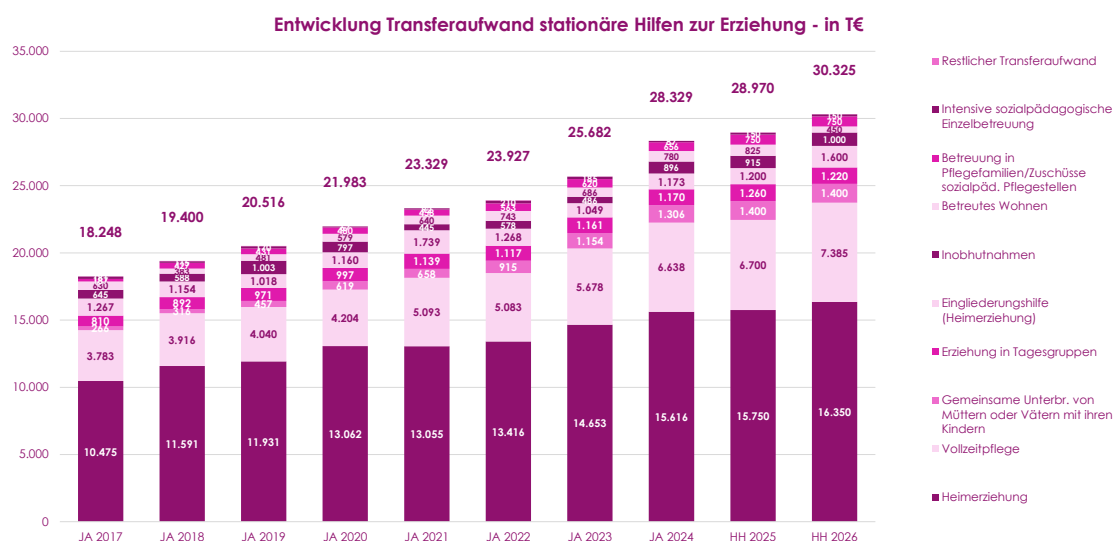
Hilfen zur Erziehung

Für 2026 wird gegenüber dem Haushaltsansatz 2025 aktuell von einer Mehrbelastung bei den wesentlichen Transferaufwendungen von ca. 4,0 Mio. € ausgegangen.

Die wesentlichen Fallarten der Transferaufwendungen entwickeln sich wie folgt (jeweils in T€):

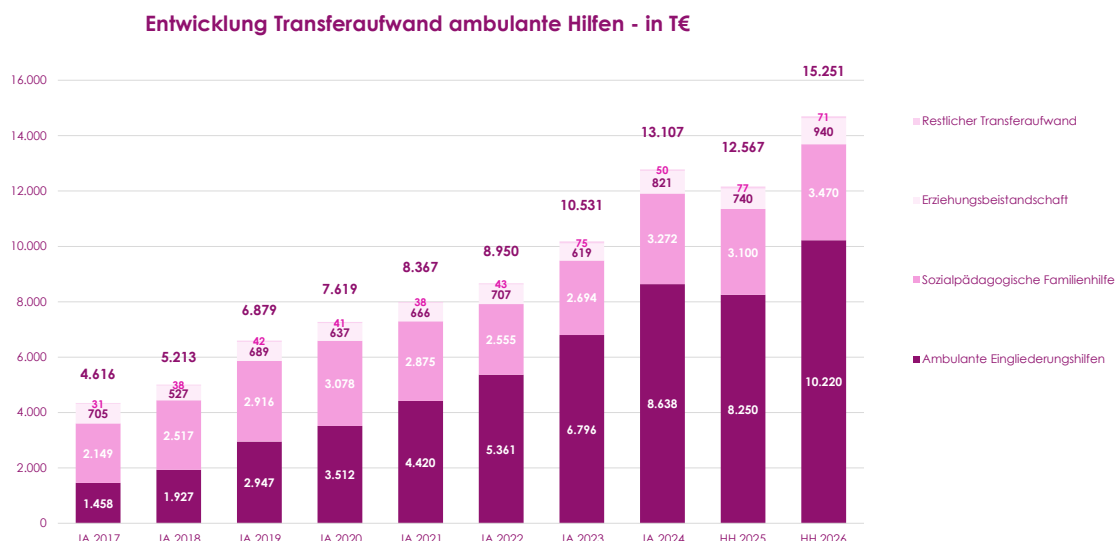
Hilfeart (stationär) - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Heimerziehung	15.750	16.350	+ 600	+ 3,8%
Vollzeitpflege	6.700	7.385	+ 685	+ 10,2%
Gemeinsame Unterbr. von Müttern oder Vätern mit ihren Kindern	1.400	1.400	+ 0	+ 0,0%
Erziehung in Tagesgruppen	1.260	1.220	- 40	- 3,2%
Eingliederungshilfe (Heimerziehung)	1.200	1.600	+ 400	+ 33,3%
Inobhutnahmen	915	1.000	+ 85	+ 9,3%
Betreutes Wohnen	825	450	- 375	- 45,5%
Betreuung in Pflegefamilien/Zuschüsse sozialpäd. Pflegestellen	750	750	+ 0	+ 0,0%
Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	150	150	+ 0	+ 0,0%
Restlicher Transferaufwand	20	20	+ 0	+ 0,0%
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	28.970	30.325	+ 1.355	+ 4,7%
Differenz zum Vorjahr	+ 641	+ 1.355		
	+ 2,3%	+ 4,7%		

Die Aufwandsteigerungen im stationären Bereich in Höhe von ca. 1,4 Mio. € sind im Wesentlichen auf tarifliche Anpassungen im Bereich der Heimerziehung und Vollzeitpflege bzw. eine geschätzte Erhöhung der Pflegesätze durch das Land in Höhe von 2,0 % zurückzuführen.



Hilfeart (ambulant) - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Ambulante Eingliederungshilfen	8.250	10.220	+ 1.970	+ 23,9%
Sozialpädagogische Familienhilfe	3.100	3.470	+ 370	+ 11,9%
Erziehungsbeistandschaft	740	940	+ 200	+ 27,0%
Sonstige Hilfen (§ 27 Abs. 2)	400	550	+ 150	+ 37,5%
Restlicher Transferaufwand	77	71	- 6	
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	12.567	15.251	+ 2.684	+ 21,4%

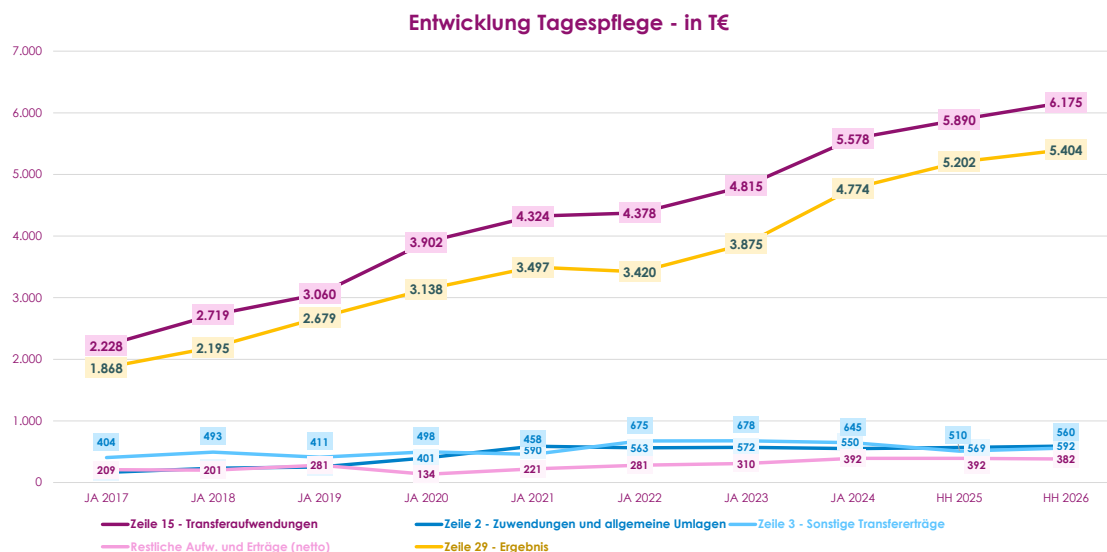
Die Steigerung im ambulanten Bereich in Höhe von rd. 2,7 Mio. € wird bei Berücksichtigung der tariflichen Auswirkungen im Wesentlichen von einer weiter steigenden Anzahl von Integrationshilfen an Schulen sowie einer leicht gestiegenen Fallzahl im Bereich der ambulanten Hilfen zur Erziehung geprägt (siehe auch nachstehende Ausführungen zu den Klassenassistenzen).



Tagespflege (Produkt 361 01)

Es wird davon ausgegangen, dass die Anzahl der Tagespflegeplätze voraussichtlich auch in 2026 recht konstant bleibt. Durch die Änderung der Tagespflegerichtlinien zum 01.08.2023 wurde die Förderung von stundengenauer Abrechnung grundsätzlich auf eine pauschale Geldleistung umgestellt. Aufgrund der Auswirkungen der Richtlinienänderung sowie der Erhöhung der Pauschalbeträge analog der Regelung des § 37 KiBiz wird eine Steigerung von rd. 0,2 Mio. € gegenüber dem Vorjahr erwartet.

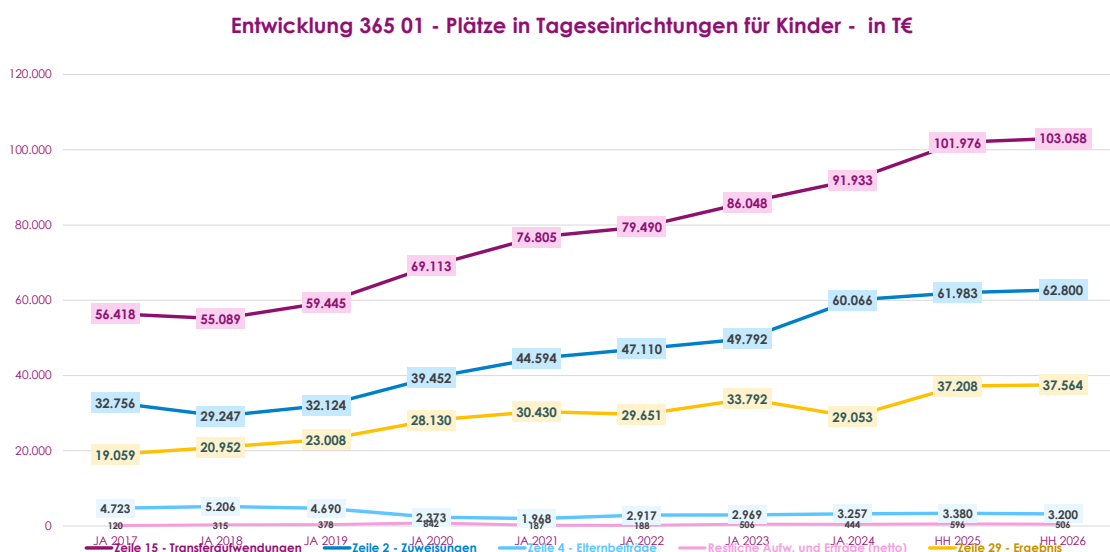
Entwicklung Tagespflege - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 15 - Transferaufwendungen	5.890	6.175	+ 285	+ 4,8%
Zeile 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	569	592	+ 23	+ 4,0%
Zeile 3 - Sonstige Transfererträge	510	560	+ 50	+ 9,8%
Restliche Aufw. und Erträge (netto)	392	382	- 10	
Zeile 29 - Ergebnis	5.202	5.404	+ 202	+ 3,9%



Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder (Produkt 365 01)

Für 2026 wird gegenüber dem Vorjahresansatz von einer Verschlechterung von rd. 0,4 Mio. € im Leistungs- und Zuweisungsbereich ausgegangen. Basis der Kalkulation sind die Anmeldungen im Rahmen der Festlegung der Angebotsstruktur der Tageseinrichtungen für Kinder im Kreis Euskirchen im Kindergartenjahr 2026/2027 (siehe D 3/2026).

Entwicklung 365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 15 - Transferaufwendungen	101.976	103.058	+ 1.082	+ 1,1%
Zeile 2 - Zuweisungen	61.983	62.800	+ 817	+ 1,3%
Zeile 4 - Elternbeiträge	3.380	3.200	- 180	- 5,3%
Restliche Aufw. und Erträge (netto)	596	506	- 90	
Zeile 29 - Ergebnis	37.208	37.564	+ 355	+ 1,0%



Hinsichtlich der Investitionskostenförderung Kindertagesbetreuung ist auf ein bestehendes Haushaltsrisiko hinzuweisen, da der Bund zwar im Rahmen des Sondervermögens 4,0 Mrd. € für zusätzliche Investitionen im Bereich der Kindertagesbetreuung in Aussicht gestellt hat, aber nähere Regelungen – u.a. zur vorgesehenen Beteiligung des Landes – weiterhin nicht bekannt sind.

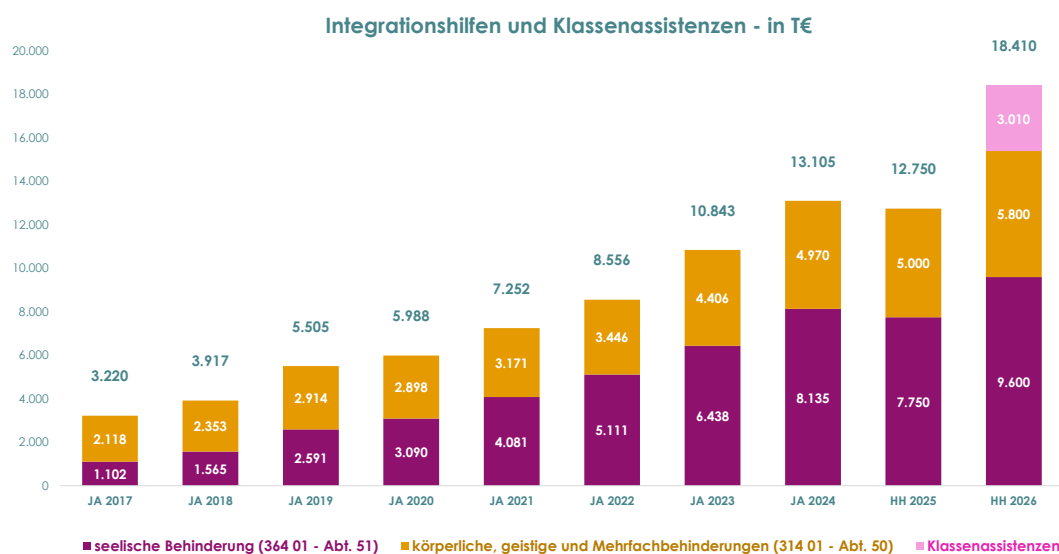
Der Kindertagesstättenkonsens zwischen dem Kreis Euskirchen und den kreisangehörigen Städten und Gemeinden sieht in seiner jetzigen Fassung vor, dass zwar, wenn möglich, bei Investitionen die Landesförderung in Anspruch genommen werden soll, der Kreis aber die Finanzierung des Ausbaus fördert. Hierdurch können sich für 2026, insbesondere aber auch für die Folgejahre, kreisumlagererelevante Verschlechterungen ergeben.

Klassenassistentenz (Produkt 242 02)

Die Aufwendungen für Integrationshilfen an Schulen in den Abteilungen 50 (körperlich, geistige und Mehrfachbehinderungen, Produkt 314 01) und 51 (seelische Behinderungen, Produkt 364 01) sind in den vergangenen Jahren erheblich angestiegen.

Dieser – auch bundesweite – Anstieg an Individualhilfen nach SGB VIII und SGB IX ist zum einen auf eine stetig steigende Zahl von behinderten bzw. von einer Behinderung bedrohten Kindern als auch auf eine Überlastung des Schulsystems zurückzuführen.

Durch die Einführung von Pool-Modellen im Bereich der Individualhilfen sowie der Klassenassistenten als präventives Angebot wird versucht, künftige Kostensteigerungen abzufedern. Das infrastrukturelle Angebot der Klassenassistentenz für die Matthias-Hagen-Schule sowie an ausgewählten Grundschulen im Gemeindegebiet Kall und der Stadt Mechernich wurde im Rahmen von drei Losen im offenen Verfahren ausgeschrieben. Das Projekt begann am 27.10.2025 und endet am 31.07.2027. Seitens des Kreises besteht eine einseitige Verlängerungsoption um jeweils ein Schuljahr bis maximal zum 31.07.2029. Im Haushaltsentwurf 2026 sind Aufwendungen in Höhe von rd. 3,0 Mio. € für die Pool-Modelle berücksichtigt.



Es wird darauf hingewiesen, dass es sich bei dem Projekt der Klassenassistenzen nicht um eine Maßnahme der Eingliederungshilfe, sondern um eine infrastrukturelle Unterstützung des Schulsystems handelt.

Schulsozialarbeit (Produkt 369 08)

Das Produktergebnis weist eine Verschlechterung in Höhe von rd. 0,8 Mio. € aus, wobei die Verschlechterung im Wesentlichen auf den geplanten Wegfall der Inklusionspauschale zurückzuführen ist.

Ab dem Haushaltsjahr 2026 sollte diese allgemeine Zuweisung des Landes ursprünglich zur Refinanzierung des Projekts des infrastrukturellen Angebots der Klassenassistenzen unter dem neuen Produkt „242 02 Klassenassistenzen“ in dem neuen Budget „200 510 005 Prävention an Schulen“ eingesetzt werden.

Im Haushaltsentwurf 2026 war der vom Land beabsichtigte Wegfall der Inklusionspauschale mit ca. 730 T€ voll berücksichtigt. Der Entwurf des Haushaltsbegleitgesetzes 2026 des Landes sah eine Förderung der Kreise im Rahmen der Inklusionspauschale zunächst bereits ab dem 01.08.2025 nicht mehr vor. Nach dem geänderten und nunmehr beschlossenen Gesetz soll die Inklusionspauschale noch für das Schuljahr 2025/2026 gezahlt werden. Es wurde daher im Rahmen der Veränderungsliste eine Anpassung vorgenommen.

Insgesamt lassen sich die wesentlichen Veränderungen des Jugendamtes wie folgt zusammenfassen:

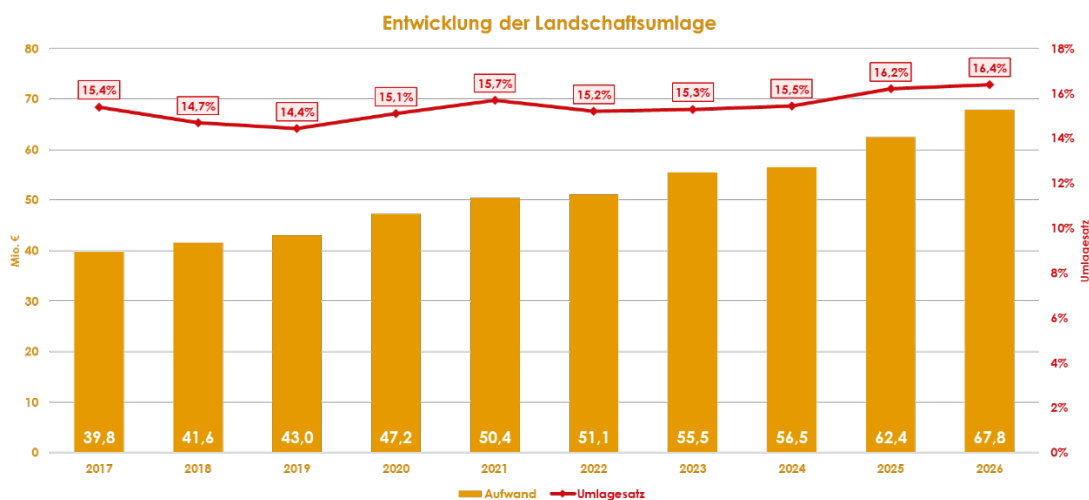
Budget 200 510 - Jugend und Familie - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 11 - Personalaufwendungen	9.877	10.515	+ 638	+ 6,5%
Zeile 15 - Transferaufwendungen	166.161	171.107	+ 4.946	+ 3,0%
Restliche Aufwendungen	11.909	14.815	+ 2.907	+ 24,4%
Zeile 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-65.008	-65.481	- 473	+ 0,7%
Restliche Erträge	-30.690	-29.587	+ 1.102	- 3,6%
Ergebnis	92.250	101.370	+ 9.120	+ 9,9%
Differenz zum Vorjahr	+ 12.153	+ 9.120		

2.1.4 Landschaftsumlage

Die Landschaftsumlage ist eine wesentliche Aufwandsposition des Kreishaushaltes. Der Landschaftsverband Rheinland hat 2025 im Rahmen einer Doppelhaushaltsplanung einen Hebesatz für das Jahr 2026 von 16,40 % beschlossen (Vorjahr 16,20 %).

Aus dem Umlagesatz von 16,40 % ergibt sich unter Anwendung der Umlagegrundlagen zum GFG 2026 (413,4 Mio. €) 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:



Entwicklung der Landschaftsumlage:

Jahr	Umlagesatz	Aufwand in €	Diff. Vorjahr	prozentual
2017	15,40	39.755.286	- 2.046.793	- 4,9%
2018	14,70	41.596.855	+ 1.841.569	+ 4,6%
2019	14,43	43.048.551	+ 1.451.696	+ 3,5%
2020	15,10	47.233.020	+ 4.184.469	+ 9,7%
2021	15,70	50.435.918	+ 3.202.898	+ 6,8%
2022	15,20	51.114.868	+ 678.950	+ 1,3%
2023	15,30	55.491.715	+ 4.376.847	+ 8,6%
2024	15,45	56.526.590	+ 1.034.875	+ 1,9%
2025	16,20	62.412.085	+ 5.885.495	+ 10,4%
bis 2025 tatsächliche Zahlen				
2026	16,40	67.795.500	+ 5.383.415	+ 8,6%

Damit beträgt der Anteil der Landschaftsumlage an der allgemeinen Kreismulage 61,8%.

2.1.5 Personal- und Versorgungsaufwand

Für den Haushalt 2026 sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit rd. 93,7 Mio. € eingeplant. Sie steigen damit gegenüber dem Jahr 2025 um ca. 4,0 Mio. € (einschließlich drittfinanzierter Bereiche und differenzierter Umlagen) an.

Relevante Personalaufwandsmehrunen ergeben sich im Wesentlichen aus den Tarif- und Besoldungserhöhungen. Berücksichtigt wurde für das Jahr 2026 die vereinbarte Tarifsteigerung von 2,8 % ab dem 01.05.2026 für die tariflich Beschäftigten sowie eine mögliche Erhöhung der Beamtenbesoldung von 3,0 %.

Bei den Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung sowie den Beihilfen ergeben sich in Zeile 11 Verbesserungen in Höhe von insgesamt rd. 1,5 Mio. €. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass diese Zuführungen naturgemäß nur schwer planbar sind, da jährliche Sondereffekte (z.B. vorzeitiger Ruhestand, Tod von Bezugsberechtigten) erhebliche Bestandsveränderungen nach sich ziehen. Die für die Haushaltsplanung vorliegenden Vorausberechnungen können diese Veränderungen in der Regel noch nicht vollständig abbilden.

Zu beachten ist ferner, dass aufgrund pauschaler Reduzierungen im Haushalt 2025 ein direkter Vergleich der jeweiligen Haushaltsansätze erschwert wird. Im Haushalt 2025 erfolgten pauschale Abzüge in Höhe von insgesamt 2,0 Mio. €, wovon 0,5 Mio. € in Zeile 11 sowie 1,5 Mio. € in Zeile 12 vorgenommen wurden.

Der Personal- und Versorgungsaufwand verteilt sich wie folgt:

	Allgemeine Umlage	Jugendamts- umlage	drittfinanzierter Bereich	Summe
Zeile 11 und 12 - Haushalt 2025	59.065.300	9.876.900	20.745.600	89.687.800
Zeile 11 und 12 - Haushalt 2026	61.058.300	10.514.800	22.088.700	93.661.800
Differenz 2026/2025	+ 1.993.000	+ 637.900	+ 1.343.100	+ 3.974.000

Die Gesamtpersonal- und Versorgungsaufwendungen, also einschließlich der kostenrechnenden Einrichtungen und der drittfinanzierten Produkte, entwickeln sich im aktuellen Haushaltsjahr wie folgt:

Personal- und Versorgungsaufwand in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 11 - Personalaufwendungen	83.168	86.803	+ 3.635	+ 4,6%
Zeile 12 - Versorgungsaufwendungen	6.520	6.859	+ 340	+ 5,1%
Summe	89.688	93.662	+ 3.974	+ 4,7%

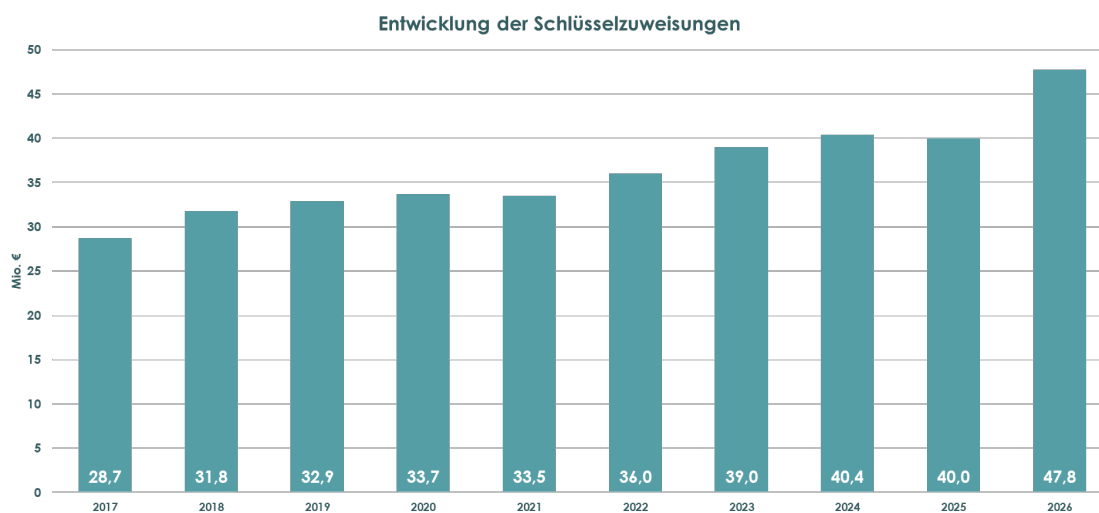
Entwicklung der Finanzplanjahre im Überblick:

Personal- und Versorgungsaufwand in T€	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Zeile 11 - Personalaufwendungen	86.803	89.100	90.979	92.790
Zeile 12 - Versorgungsaufwendungen	6.859	6.995	7.133	7.274
Summe	93.662	96.094	98.112	100.064

2.1.6 Schlüsselzuweisungen

Nach der Modellrechnung zum GFG 2026 sind Schlüsselzuweisungen in Höhe von ca. 47,8 Mio. € berücksichtigt. Dies entspricht einem Mehrertrag gegenüber dem Vorjahr von rd. 7,8 Mio. €.

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen:



Entwicklung der Schlüsselzuweisungen:

Jahr	Ertrag in €	Diff. Vorjahr	prozentual
2013	22.543.890	- 350.323	- 1,5%
2014	25.711.473	+ 3.167.583	+ 14,1%
2015	26.313.435	+ 601.962	+ 2,3%
2016	28.440.407	+ 2.126.972	+ 8,1%
2017	28.739.838	+ 299.431	+ 1,1%
2018	31.786.179	+ 3.046.341	+ 10,6%
2019	32.886.751	+ 1.100.572	+ 3,5%
2020	33.717.973	+ 831.222	+ 2,5%
2021	33.503.813	- 214.160	- 0,6%
2022	35.992.456	+ 2.488.643	+ 7,4%
2023	39.023.474	+ 3.031.018	+ 8,4%
2024	40.401.169	+ 1.377.695	+ 3,5%
2025	39.963.065	- 438.104	- 1,1%
bis 2025 tatsächliche Zahlen			
2026	47.769.400	+ 7.806.335	+ 19,5%

2.1.7 Sonstiges

Globaler Minderaufwand

Die Berücksichtigung des globalen Minderaufwands ist an die vorherige Ausnutzung von Spar- und Ertragsmöglichkeiten geknüpft (vgl. § 79 GO NRW). Bereits zum Haushalt 2025 wurden die Konsolidierungsbemühungen nochmals intensiviert, indem sämtliche Einzelpositionen des Kreishaushaltes kritisch betrachtet und mit konkreten Einsparvorgaben sowie Prüfaufträgen durch den Kämmerer versehen wurden.

Im Haushalt 2026 ist ein globaler Minderaufwand in Höhe von 2 % der ordentlichen Aufwendungen berücksichtigt (rd. 11,0 Mio. €). Hierdurch ist die Gesamtverwaltung in der Haushaltsausführung dazu angehalten, Anstrengungen zu unternehmen, diese Reduktion zu realisieren. Gleichwohl ist fraglich, ob sich Einsparungen in der vorstehenden Höhe erzielen lassen.

Durch die pauschale Aufwandskürzung ergeben sich daher Risiken – insbesondere hinsichtlich überplanmäßiger Aufwendungen und sich ggf. ergebender Sonderumlagen nach § 56c KrO –, welche in die Haushaltsausführung verlagert werden.

Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage

Die voraussichtliche Entwicklung der Jahresabschlüsse erlaubt – wie auch im Vorjahr – eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage. Nach dem Jahresabschlussergebnis 2024 kann ein Betrag in Höhe von 9,1 Mio. € zur Senkung der Kreisumlage in Anspruch genommen werden. Diese teilt sich wie folgt auf:

Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	HH 2026
→ zu Gunsten der Allgemeinen Umlage	8.678.100
→ zu Gunsten der ÖPNV-Umlage	421.900
Summe	9.100.000

Wie bereits im vergangenen Jahr praktiziert, wird auf eine Schwankungsreserve verzichtet, wodurch der Kreis seine bilanzielle Risikovorsorge aufgibt.

Da im Haushaltsjahr 2025 eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 22,0 Mio. € eingeplant wurde, ergibt sich für 2026 eine Erhöhung des Umlagebedarfs gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 12,9 Mio. €.

Bilanzierungshilfe nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG)

Das NKF-CUIG NRW verpflichtete die Kommunen, in den Jahren 2020 bis 2023 alle Zusatzbelastungen infolge der Corona-Pandemie sowie des Ukraine-Krieges zu isolieren. Sämtliche Mehraufwendungen und Mindererträge wurden im Rahmen des jeweiligen Jahresabschlusses ermittelt und in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag eingestellt und bilanziell gesondert aktiviert (vgl. § 33a KomHVO NRW i.V.m. § 5 Abs. 5 NKF-CUIG).

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 17.12.2025 beschlossen, die in den Jahresabschlüssen 2020 bis 2023 gebildete Bilanzierungshilfe in Höhe von insgesamt 6.529.016,34 € erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage des Eigenkapitals auszubuchen (V 58/2025). Aus den übrigen Veränderungen sind folgende herauszuheben:

 Abschreibungen netto + 0,5 Mio. €

Bei den Abschreibungen ist unter Berücksichtigung der korrespondierenden Sonderpostenauflösung eine Netto-Verbesserung in Höhe von rd. 0,5 Mio. € berücksichtigt. Dies resultiert insbesondere aus verzögerten Inbetriebnahmen im Bereich des Hoch- und Tiefbaus.

 Verlustausgleich + 1,4 Mio. €

Der Haushalt 2025 sah die einmalige Zahlung eines Verlustausgleichs in Höhe von 1,4 Mio. € an ein Beteiligungsunternehmen vor. Für 2026 wird nach aktuellem Planungsstand nicht mit einer Verlustausgleichszahlung gerechnet.

 Straßenunterhaltung - 0,6 Mio. €

Zur Erhaltung des verkehrssicheren Zustands der Kreisstraßen werden in 2026 diverse Deckenbaumaßnahmen notwendig. Insgesamt wird mit einer Verschlechterung im Bereich der Straßenunterhaltung in Höhe von 0,6 Mio. € gerechnet.

 Immobilienmanagement - 0,6 Mio. €

Die Steigerung im Bereich des Immobilienmanagements beruht im Wesentlichen auf Preisanpassungen bei der Gebäudebewirtschaftung sowie der Durchführung einer Dachsanierung an der Hans-Verbeek-Schule. In den vergangenen Jahren konnte eine Vielzahl von Sonderbaumaßnahmen über Förderprogramme gegenfinanziert werden. Durch Ablauf der Förderprogramme besteht aktuell keine Gegenfinanzierung.

 Medienentwicklungsplan (Anteil allg. Kreisumlage) - 0,4 Mio. €

Im Jahr 2023 wurde ein Medienentwicklungsplan für die Schulen in Trägerschaft des Kreises Euskirchen beschlossen. Zur weiteren Umsetzung werden im Haushalt 2026 weitere Mittel berücksichtigt. Der Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr beträgt rd. 0,4 Mio. €.

 Leichenschauen - 0,2 Mio. €

Durch eine Fremdvergabe erhöht sich der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,2 Mio. €.

2.1.8 Kreisumlage

Die Kreisumlage wird wie folgt erhoben:

- Kreisumlage gemäß § 56 Abs. 1 KrO NRW (Allgemeine Kreisumlage)
- Kreisumlage gemäß § 56 Abs. 5 KrO NRW (Jugendamtsumlage)
- Differenzierte Kreisumlage für den ÖPNV gemäß § 56 Abs. 4 KrO NRW (ÖPNV-Umlage)
- Differenzierte Kreisumlage für das Förderschulzentrum gemäß § 56 Abs. 4 KrO NRW (Förderschulumlage)

a) ÖPNV-Umlage

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

Die Höhe der ÖPNV-Umlage ist maßgeblich geprägt von den Aufwendungen des Kreises aus dem öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDLA) gegenüber der RVK. Zudem sind Aufwendungen gegenüber benachbarten Aufgabenträgern für Verkehrsleistungen zu berücksichtigen, die auf dem Kreisgebiet Euskirchen erbracht werden. Schließlich sind Aufwendungen für eigene MiKE-Verkehre des Verkehrsunternehmens Kreis Euskirchen eingerechnet.

Der RVK-Zuschussbetrag für das Jahr 2026 wird seitens der RVK mit 15.573.000 € prognostiziert. Aufgrund der finalen Festlegungen im RVK-Wirtschaftsplan 2026 kann es hier noch zu Anpassungen kommen. Bei der Prognose für 2026 wurden seitens der RVK folgende Annahmen getroffen:

Die aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets von Land und Bund gewährten Ausgleichsleistungen werden voraussichtlich höher ausfallen als für 2025 geplant. Nach Aussagen des Zweckverbandes VRS ist für 2026 mit einem Ausgleich analog zu 2025 zu rechnen, wobei aufgrund nicht ausreichend zur Verfügung stehender Landes- und Bundesmittel von einem Ausgleich in Höhe von ca. 80% der errechneten Ausfälle auszugehen sei.

Auf der Aufwandseite sind von Seiten der RVK allgemeine Kostensteigerungen berücksichtigt. Der Aufwand für Betriebsstoffe hat sich in den letzten Jahren schwankend entwickelt. Als positiv hat sich die vollzogene Umstellung auf Biomethan-Busse in der Niederlassung Euskirchen herausgestellt, da durch die Wirkungen der THG-Quote erhebliche Erlöse realisiert werden konnten.

In dem RVK-Ausgleichsbetrag sind auch die Aufwendungen der RVK für Verkehrsleistungen im grenzüberschreitenden Verkehr zu den benachbarten Aufgabenträgern Rhein-Erft-Kreis, Rhein-Sieg-Kreis und Kreis Ahrweiler enthalten. Über bilaterale Vereinbarungen mit dem Rhein-Erft-Kreis und dem Rhein-Sieg-Kreis erhält der Kreis Euskirchen eine Erstattung der Aufwendungen. Mit dem Kreis Ahrweiler besteht eine Vereinbarung im Zusammenhang mit dem Linienbündel Hocheifel. Für das Jahr 2026 sind keine Fahrleistungsausweitungen geplant. Im Bereich der Freizeitverkehre wurden Einsparungen auf zwei Linien umgesetzt. In Abstimmung mit den kreisangehörigen Kommunen werden bei weiteren

Linien Optimierungen mit dem Ziel einer punktuellen Reduzierung der Verkehrsleistung in 2026 geprüft.

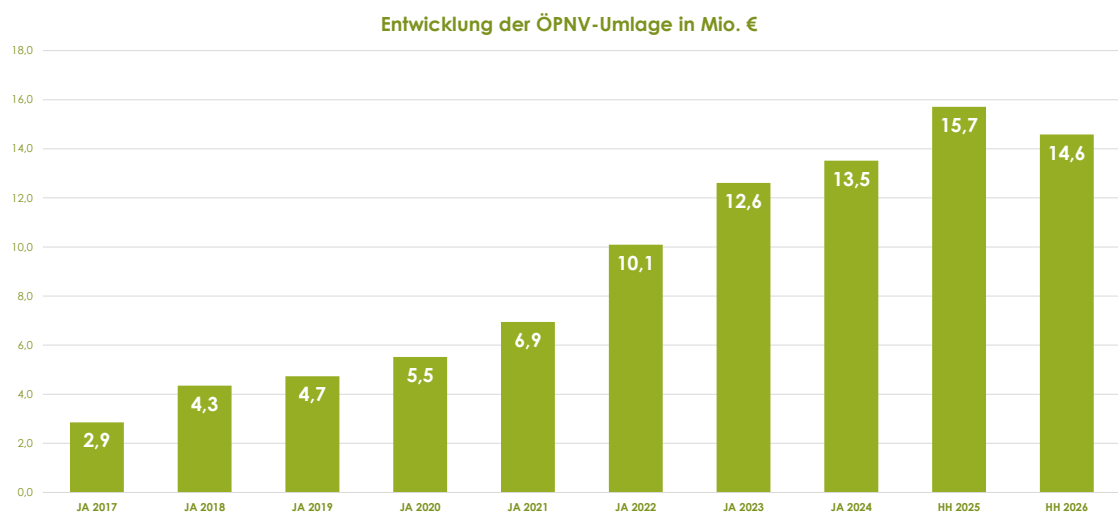
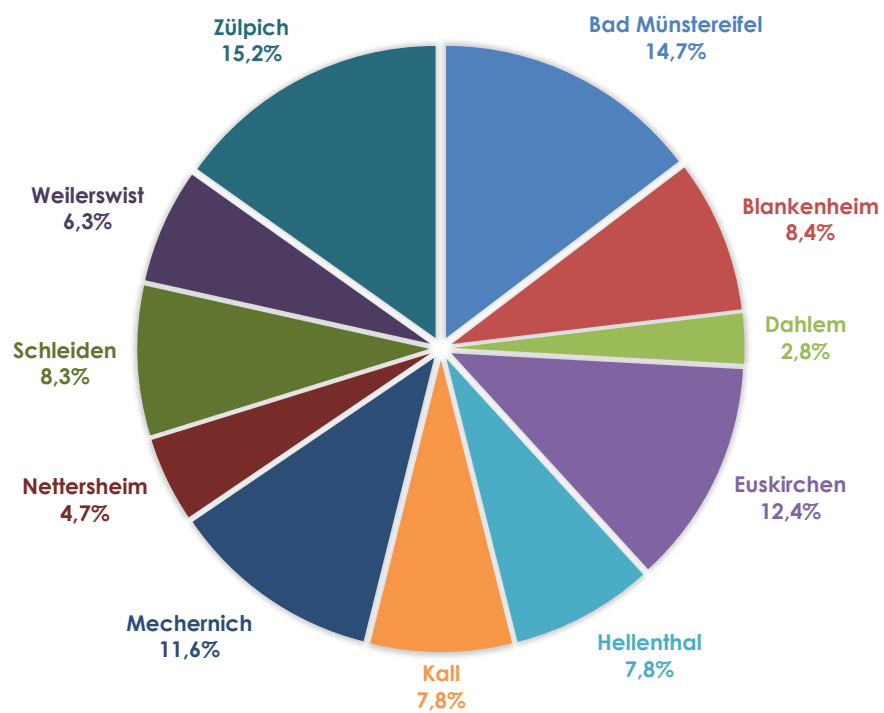
Im MiKE-Verkehr ergibt sich bei Vergleich der Nachfragewerte von 2024 nach 2025 ein Fahrgastplus von 9,17%. Die Fahrtenanzahl ist um 6,73% gestiegen und die Kilometerleistung um 5,83%. Die Besetzung pro Fahrt stellte sich in 2025 mit durchschnittlich 2,16 (Vorjahreszeitraum: 2,11) sehr hoch dar. Es wird davon ausgegangen, dass die Nachfrage 2026 auf dem Niveau von 2025 liegen wird. Die Aufwandsprognose basiert auf den Istwerten des Vorjahres.

Zu den wesentlichen Erträgen zählen Erträge aus den Beteiligungen (rd. 1,0 Mio. €). Weitere Erträge sind die Zuweisungen des Landes (ÖPNV-Pauschale und Ausbildungsverkehrspauschale), die Erstattungen benachbarter Aufgabenträger für Leistungen der RVK auf deren Gebieten sowie Erstattungen von kreisangehörigen Kommunen für Leistungen, die über den im Nahverkehrsplan festgelegten ÖPNV-Mindeststandard hinausgehen. Die ÖPNV-Pauschale des Landes wurde zum 01.01.2026 erhöht; für den BgA Verkehrsunternehmen wirkt sich die Erhöhung mit einem Plus von ca. 88.000 € aus. Seit Dezember 2020 erhält der Kreis Euskirchen (ursprünglich befristet auf 5 Jahre) über den NVR (jetzt go.rheinland) die so genannte „Schnellbusförderung“ für den Betrieb der ehemaligen Linie 829, die mit ausgeweiteten Qualitätsstandards als Schnellbus SB 81 verkehrt. Zwischenzeitlich wurde eine Folgeförderung für den Zeitraum von 12/2025 bis 11/2030 über einen Gesamtbetrag in Höhe von rd. 1,1 Mio. € bewilligt.

Die Mehrbelastung für 2026 ergibt folgendes Bild:

Stadt/Gemeinde	zu erhebende Umlage 2026	Anteil
Bad Münstereifel	2.140.057,41	14,7%
Blankenheim	1.229.488,91	8,4%
Dahlem	402.843,90	2,8%
Euskirchen	1.804.763,64	12,4%
Hellenthal	1.144.080,12	7,8%
Kall	1.139.055,11	7,8%
Mechernich	1.695.457,52	11,6%
Nettersheim	684.933,59	4,7%
Schleiden	1.206.760,47	8,3%
Weilerswist	923.793,25	6,3%
Zülpich	2.214.488,77	15,2%
Summe	14.585.722,69	100,0%

Sie verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:

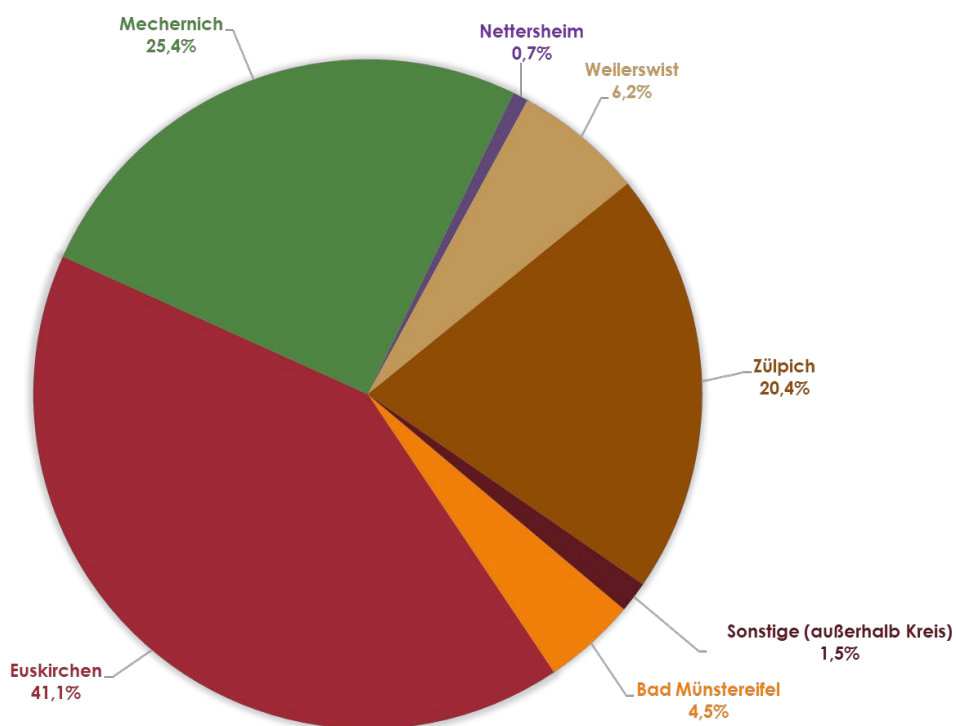


b) Förderschulumlage

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 461 T€, was im Wesentlichen auf den gestiegenen Raumbedarf (Anmietung von Containern) an der Matthias-Hagen-Schule sowie die weitere Umsetzung des Medienentwicklungsplanes zurückzuführen ist.

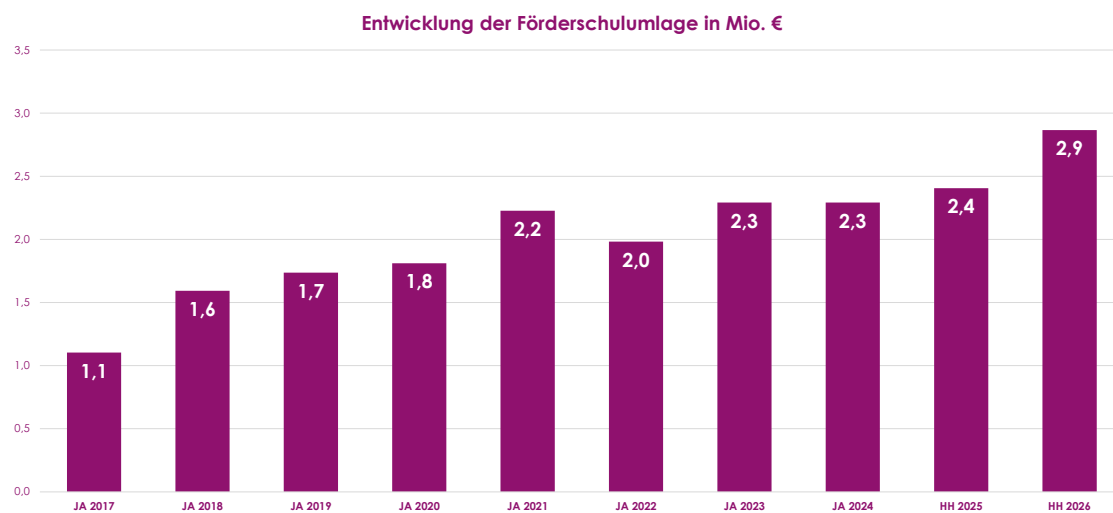
Der Mehrbelastung liegt ein originärer Zuschussbedarf i. H. v. 2.909.500 € zugrunde, von dem der Anteil der Schülerinnen und Schüler aus dem Kreis Euskirchen umlagewirksam wird.

Sie verteilt sich wie folgt auf die Städte und Gemeinden:



Die Mehrbelastung für 2026 verteilt sich wie folgt:

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



c) Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage

Wie oben bereits erwähnt, ist zur Deckung der nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen die Erhebung einer Allgemeinen Kreisumlage in Höhe von 109.784.500 € sowie einer Jugendamtsumlage in Höhe von 101.369.500 € in 2026 erforderlich:

Kreisumlagen in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Allgemeine Umlage	100.695	109.785	+ 9.090	123.300	125.092	124.575
Jugendamtsumlage	92.250	101.370	+ 9.120	103.159	105.259	107.028
ÖPNV-Umlage	15.710	14.586	- 1.124	15.015	15.022	15.028
Förderschulumlage	2.405	2.866	+ 461	2.872	2.887	2.905
Summe Umlagen	211.060	228.606	+ 17.546	244.347	248.260	249.535
Differenz zum Vorjahr	+ 12.241	+ 17.546		+ 15.741	+ 3.913	+ 1.276

Umlagesätze	2025	2026	Diff. 2026/2025	2027	2028	2029
Allgemeine Umlage	29,16%	30,03%	+ 0,87 %-Pkt.	32,71%	32,24%	31,14%
Jugendamtsumlage	26,72%	27,73%	+ 1,01 %-Pkt.	27,36%	27,13%	26,76%
Summe	55,88%	57,76%	+ 1,88 %-Pkt.	60,07%	59,37%	57,90%

Geht man von leicht steigenden Umlagegrundlagen von jährlich rd. +3,0 % aus, ergäben sich vorstehende Umlagesätze für die Finanzplanung.

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

Die allgemeine Kreisumlage steigt von 100,7 Mio. € auf 109,8 Mio. €. Damit hat sich die im letzten Jahr prognostizierte Steigerung von 29,6 Mio. € auf nunmehr 9,1 Mio. € erheblich reduziert.

Demgegenüber ist bei der Jugendamtsumlage eine Steigerung von 92,3 Mio. € auf 101,4 Mio. €, also 9,1 Mio. € zu verzeichnen. Diese Steigerung fällt höher aus als die Prognose des letzten Jahres, die von 4,3 Mio. € ausging.

Die ÖPNV-Umlage sinkt um 1,1 Mio. € (Prognose seinerzeit: Steigerung um 1,3 Mio. €), die Förderschulumlage steigt um 0,5 Mio. € (Prognose seinerzeit: 0,2 Mio. €).

Im Überblick:

HH 2025: Finanzplanjahr 2026

Vergleich

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

FP 2026 im HH 2025	Diff. FP 26/HH 25
130.261	+ 29.566
96.550	+ 4.300
16.986	+ 1.277
2.581	+ 176
246.378	+ 35.318

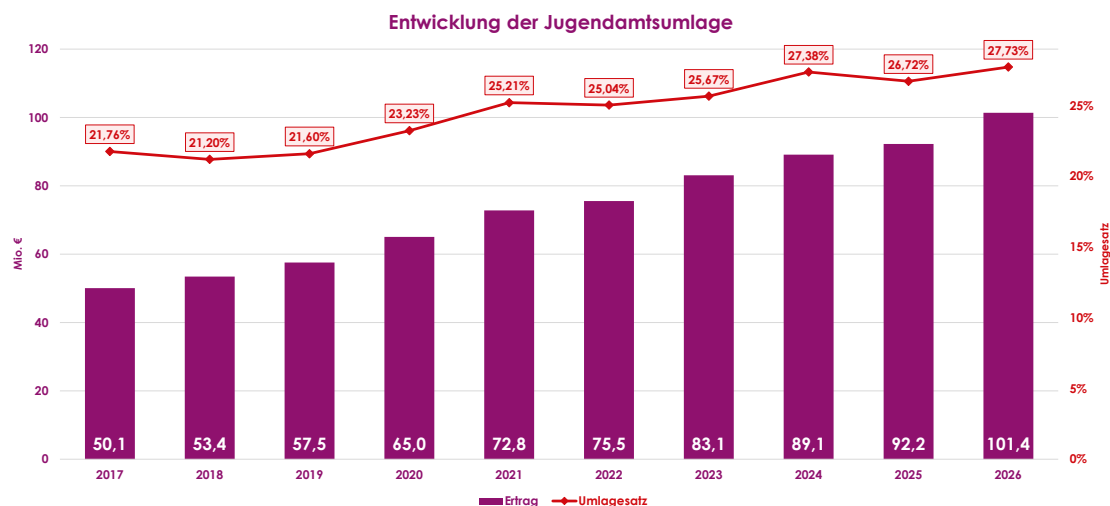
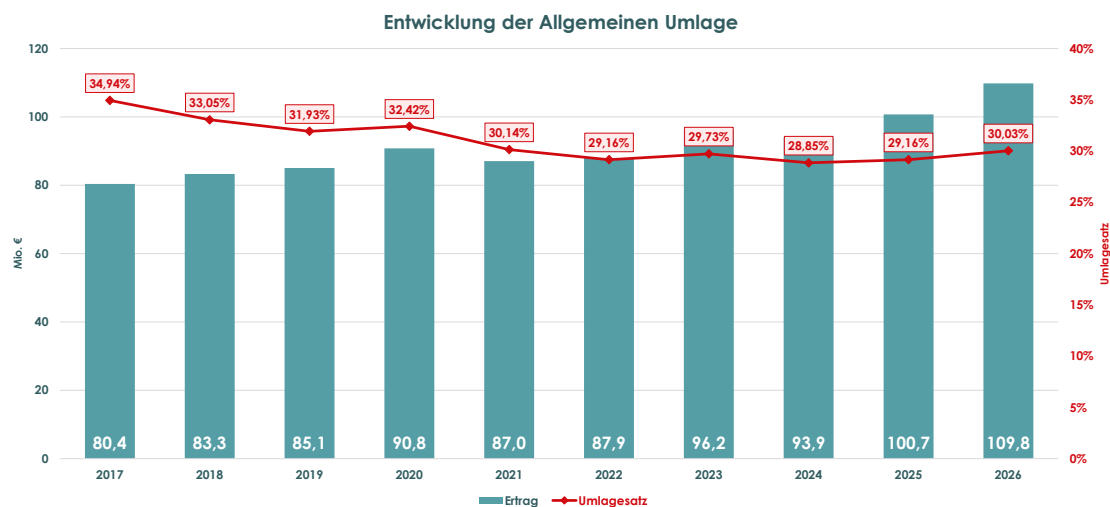
Diff. HH 26/FP 26
- 20.477
+ 4.820
- 2.401
+ 285
- 17.772

Entwicklung des Umlagevolumens (T€)

Jahr	Allgemeine Umlage	Jugendamts- umlage	Summe	Differenz zum Vorjahr	prozentual
2014	76.048	41.287	117.336	+ 182	+ 0,2%
2015	78.512	44.102	122.613	+ 5.278	+ 4,5%
2016	80.864	48.058	128.922	+ 6.309	+ 5,1%
2017	80.383	50.061	130.445	+ 1.523	+ 1,2%
2018	83.286	53.424	136.711	+ 6.266	+ 4,8%
2019	85.064	57.544	142.608	+ 5.897	+ 4,3%
2020	90.782	65.048	155.830	+ 13.223	+ 9,3%
2021	87.036	72.800	159.835	+ 4.005	+ 2,6%
2022	87.946	75.520	163.466	+ 3.631	+ 2,3%
2023	96.226	83.085	179.312	+ 15.846	+ 9,7%
2024	93.897	89.113	183.010	+ 3.698	+ 2,1%
2025	100.689	92.263	192.952	+ 9.942	+ 5,4%
2026	109.785	101.370	211.154	+ 18.202	+ 9,4%

Entwicklung der Umlagesätze

Jahr	Allgemeine Umlage	Jugendamts- umlage	Summe
2014	36,47%	19,80%	56,27%
2015	36,94%	20,75%	57,69%
2016	36,48%	21,68%	58,16%
2017	34,94%	21,76%	56,70%
2018	33,05%	21,20%	54,25%
2019	31,93%	21,60%	53,53%
2020	32,42%	23,23%	55,65%
2021	30,14%	25,21%	55,35%
2022	29,16%	25,04%	54,20%
2023	29,73%	25,67%	55,40%
2024	28,85%	27,38%	56,23%
2025	29,16%	26,72%	55,88%
2026	30,03%	27,73%	57,76%

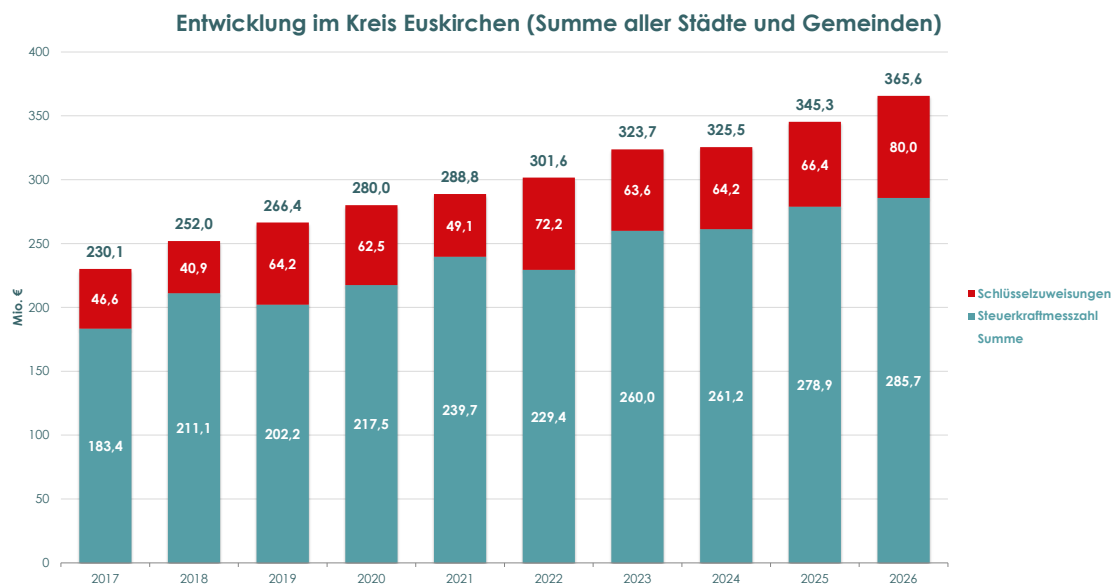


Zusammenfassung der Daten zum GFG 2026:

1. Die Steuerkraftmesszahl der Städte und Gemeinden steigt in Summe um ca. 6,8 Mio. € (ca. 2,4 %). Die Verbesserung der Steuerkraftmesszahl wird im Wesentlichen durch die Steigerung bei insgesamt neun kreisangehörigen Kommunen, nämlich Stadt Bad Münstereifel mit + 1,5 Mio. € (+ 6,4%), Gemeinde Blankenheim mit + 0,6 Mio. € (+ 6,0%), Gemeinde Hellenthal mit + 0,2 Mio. € (+ 1,3%), Gemeinde Kall mit + 0,6 Mio. € (+ 3,2%), Stadt Mechernich mit + 1,1 Mio. € (+ 3,1%), Gemeinde Nettersheim mit 1,6 Mio. € (+ 14,9%), Stadt Schleiden mit 1,9 Mio. € (+ 11,6%), Gemeinde Weilerswist mit + 2,6 Mio. € (+ 9,8%) sowie Stadt Zulpich mit + 2,9 Mio. € (+ 11,0%), beeinflusst. Demgegenüber sinkt die Steuerkraft bei zwei kreisangehörigen Kommunen: bei der Gemeinde Dahlem um 3,9 Mio. € (- 68,2%) und bei der Kreisstadt Euskirchen mit 2,3 Mio. € (- 2,6%).
2. Die Schlüsselzuweisungen der Städte und Gemeinden steigen in Summe um ca. 13,5 Mio. € (ca. 20,4 %). Die Gemeinde Dahlem verzeichnet mit + 330,0% (3,8 Mio. €) den

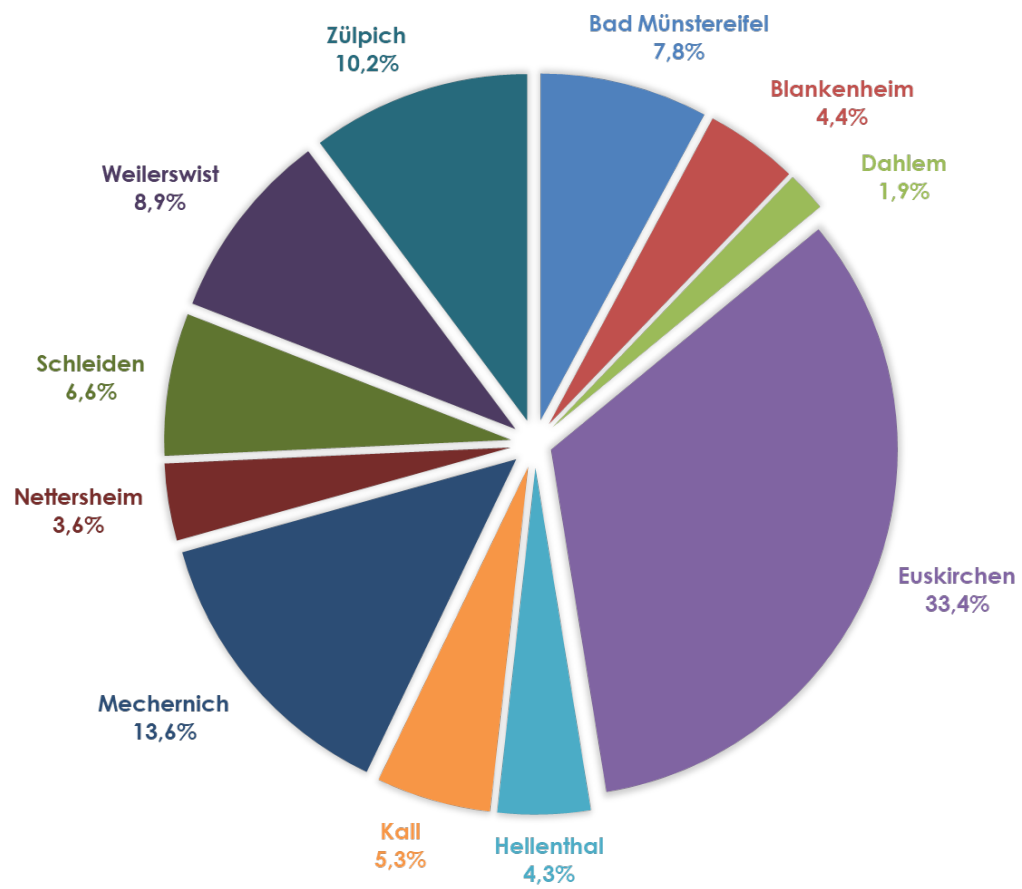
höchsten prozentualen Zuwachs, gefolgt von der Stadt Euskirchen mit + 30,9% (8,4 Mio. €), der Stadt Bad Münstereifel mit + 19% (0,7 Mio. €) sowie der Stadt Mechernich mit + 18,6% (1,9 Mio. €). Die Gemeinde Hellenthal und die Gemeinde Kall sind abundant, erhalten also wie bereits im Vorjahr keine Schlüsselzuweisung. Betroffen von sinkenden Schlüsselzuweisungen sind drei kreisangehörige Kommunen. Dabei entfällt auf die Gemeinde Nettersheim mit rd. 1,3 Mio. € (- 65,0%) der absolut höchste Teilbetrag. Die Reduktionen bei der Stadt Schleiden und der Stadt Zülpich betragen jeweils rd. 0,2 Mio. € (- 2,7% bzw. - 2,9%).

3. Die Umlagegrundlagen als Summe aus Steuerkraft und Schlüsselzuweisung steigen in Folge obiger Werte um ca. 20,3 Mio. €. Sie werden daher derzeit bei den weiteren Berechnungen mit 365,6 Mio. € berücksichtigt.

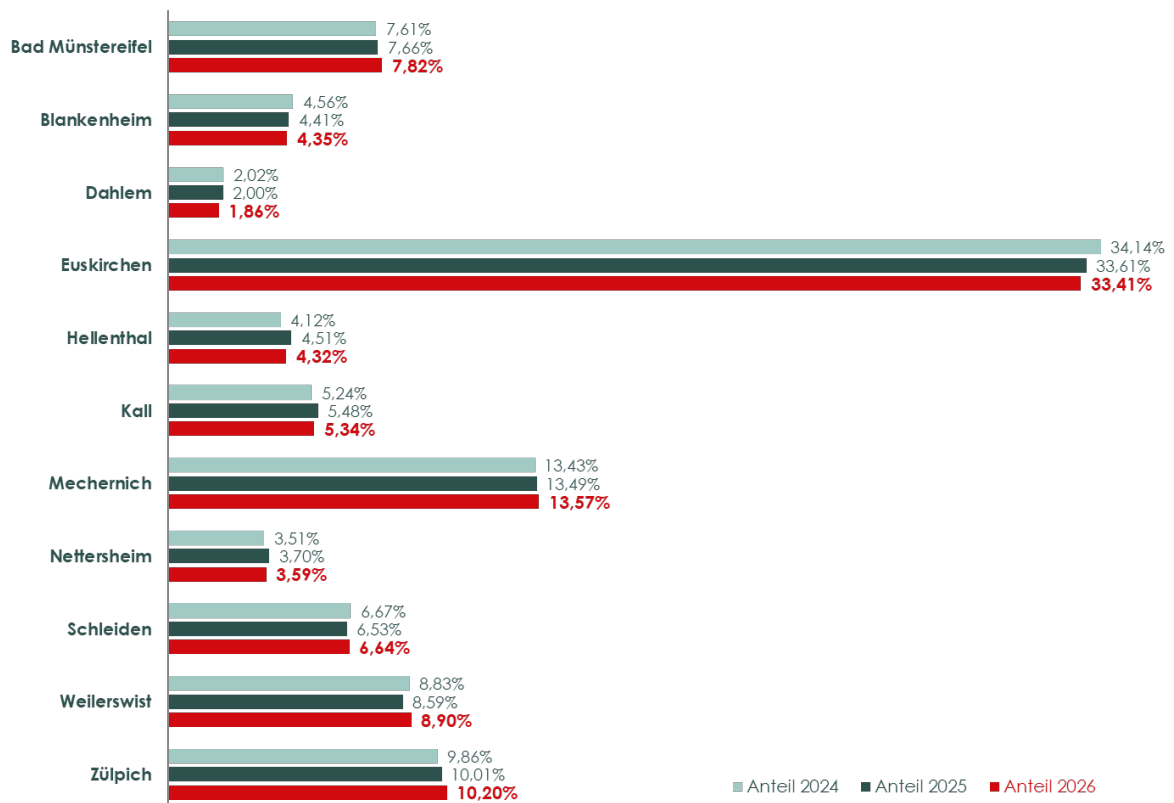


(Basis: 2017 bis 2026: endgültiges GFG)

Anteile an den Umlagegrundlagen 2026:

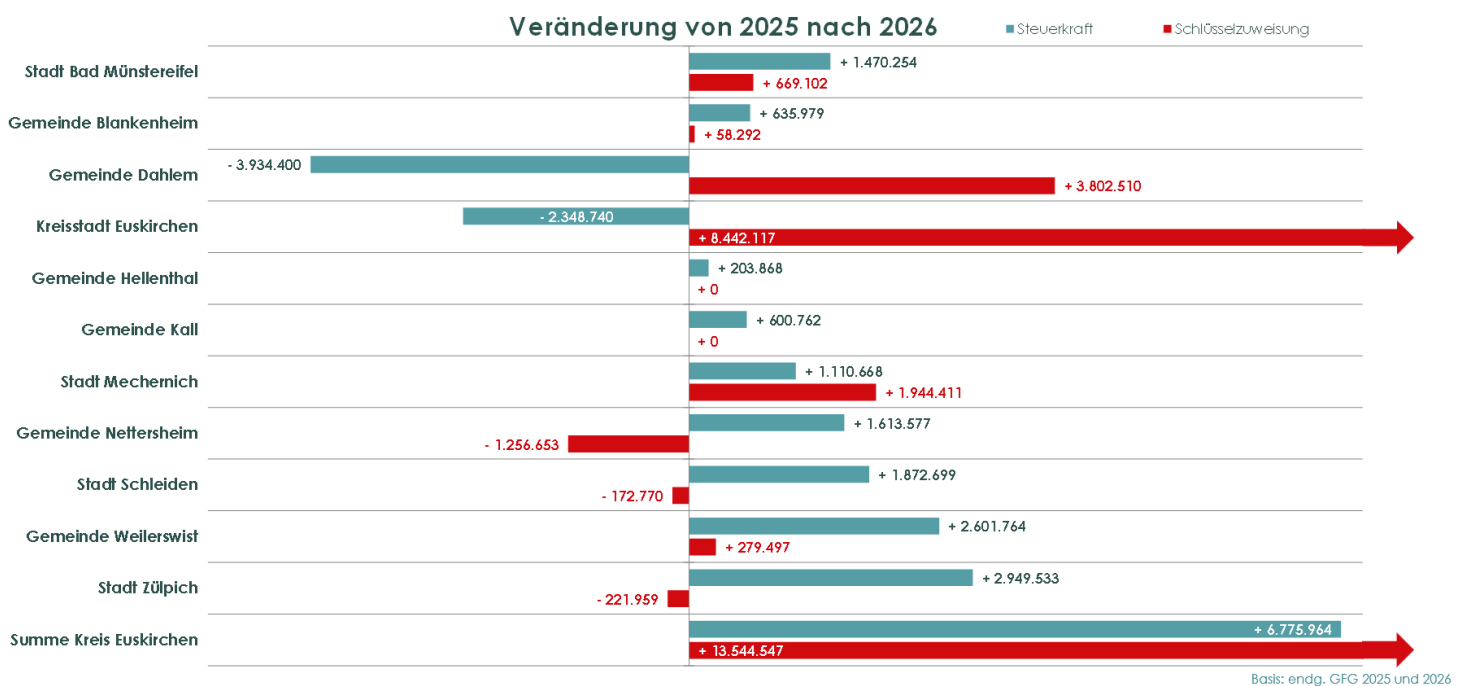


Die Anteile der Städte und Gemeinden an der Kreisumlage (allgemein und Jugendamt) entwickeln sich dabei wie folgt:

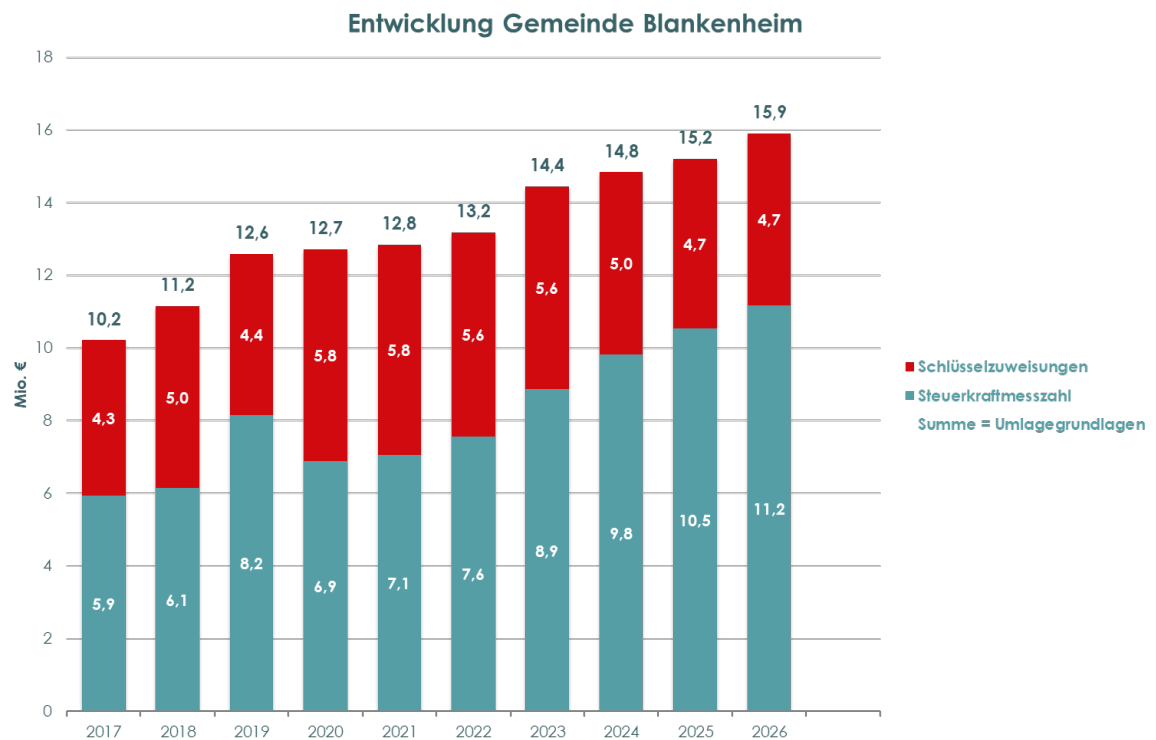
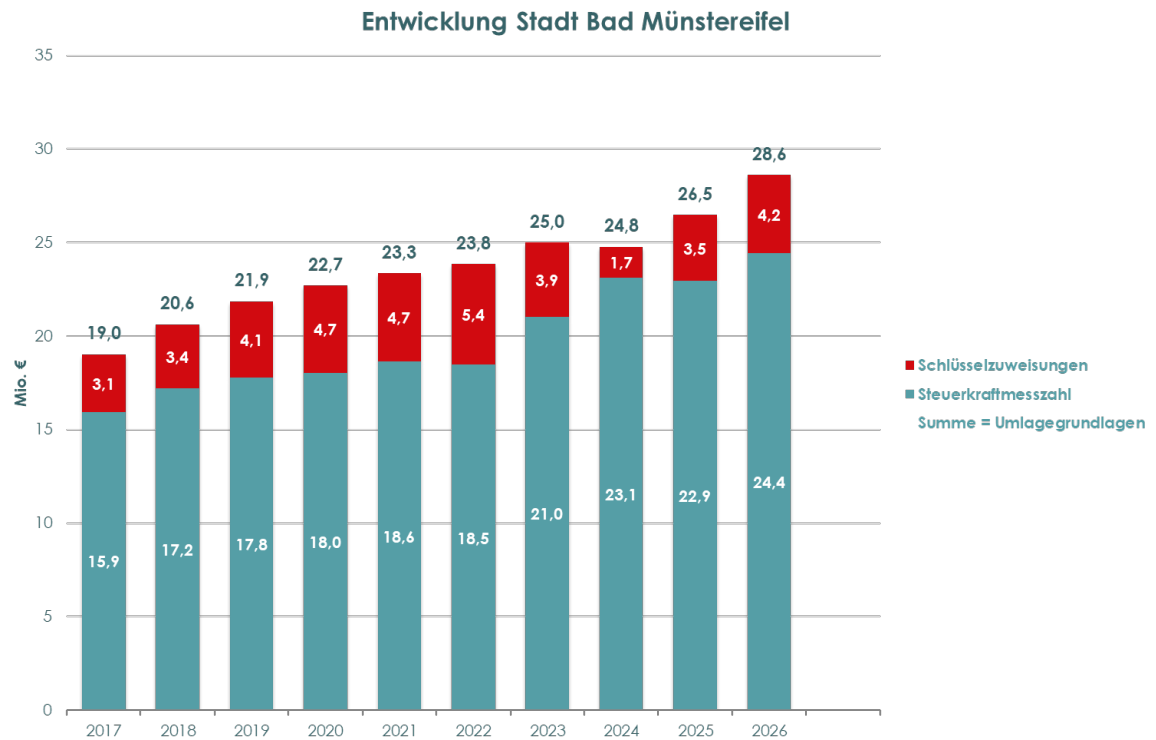


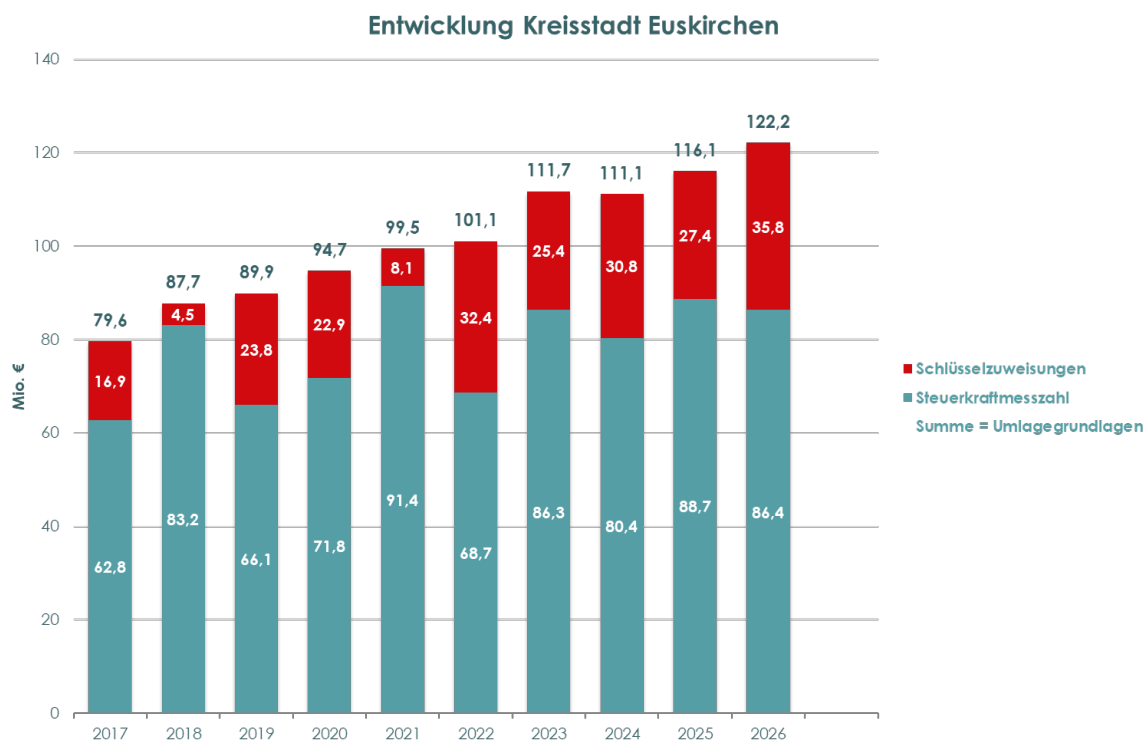
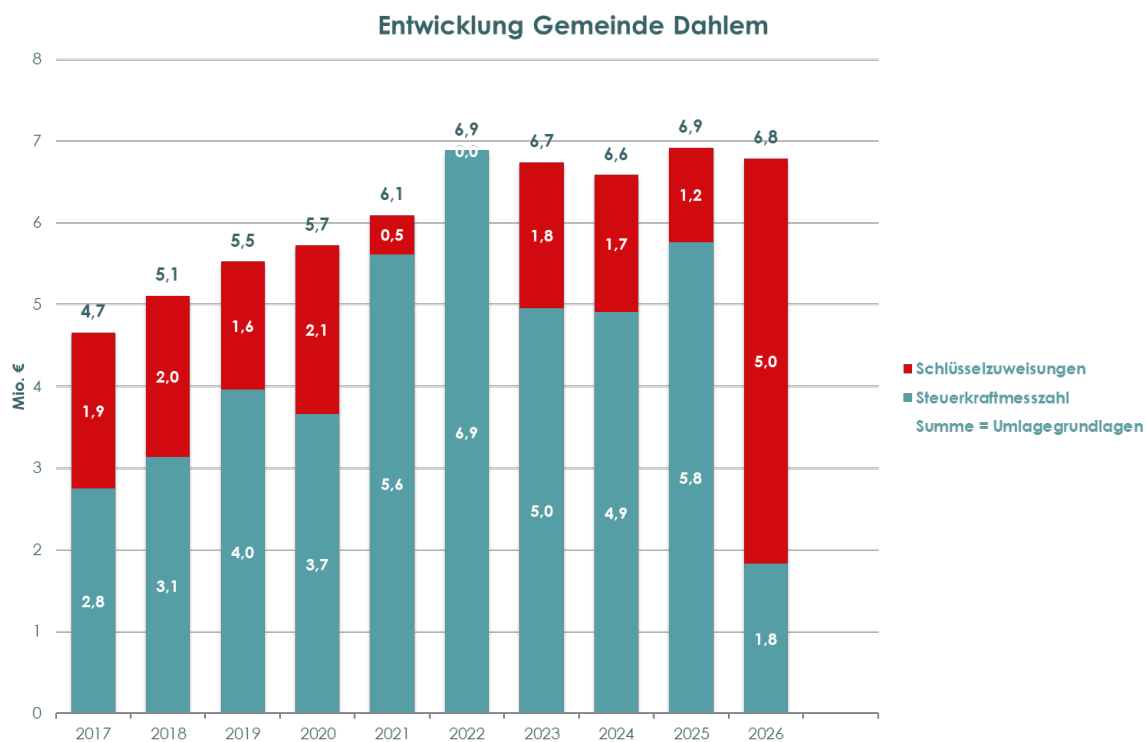
(Basis: 2024/2025/2026: endgültiges GFG)

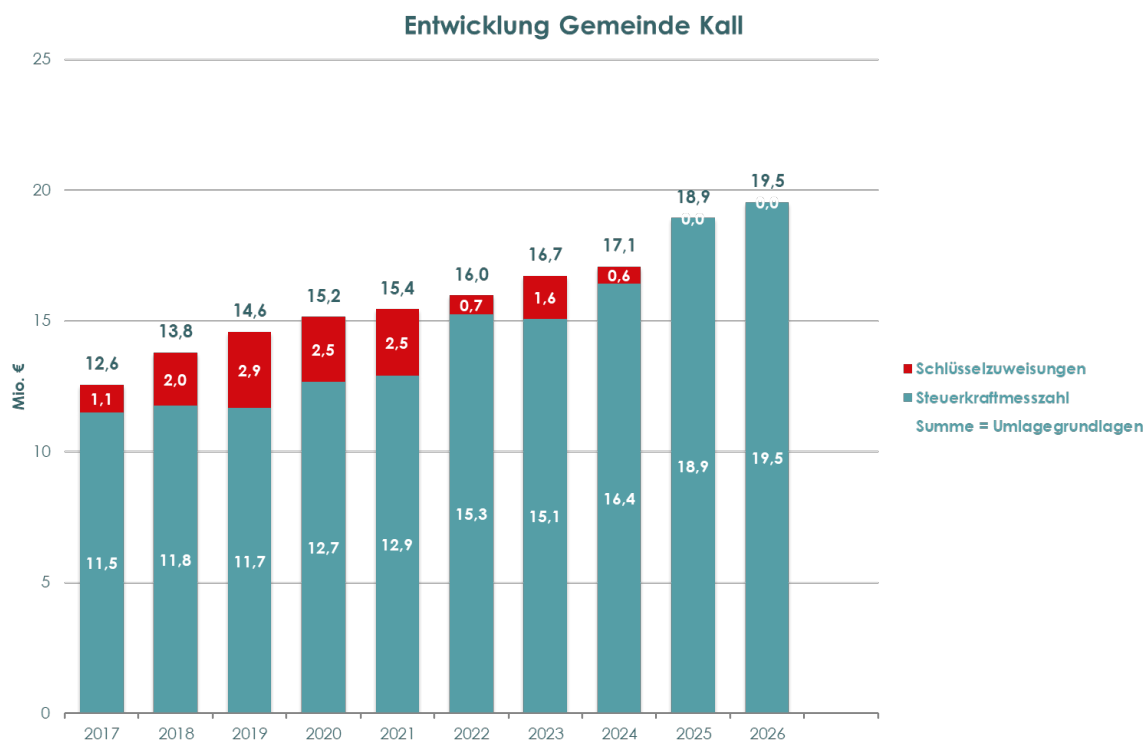
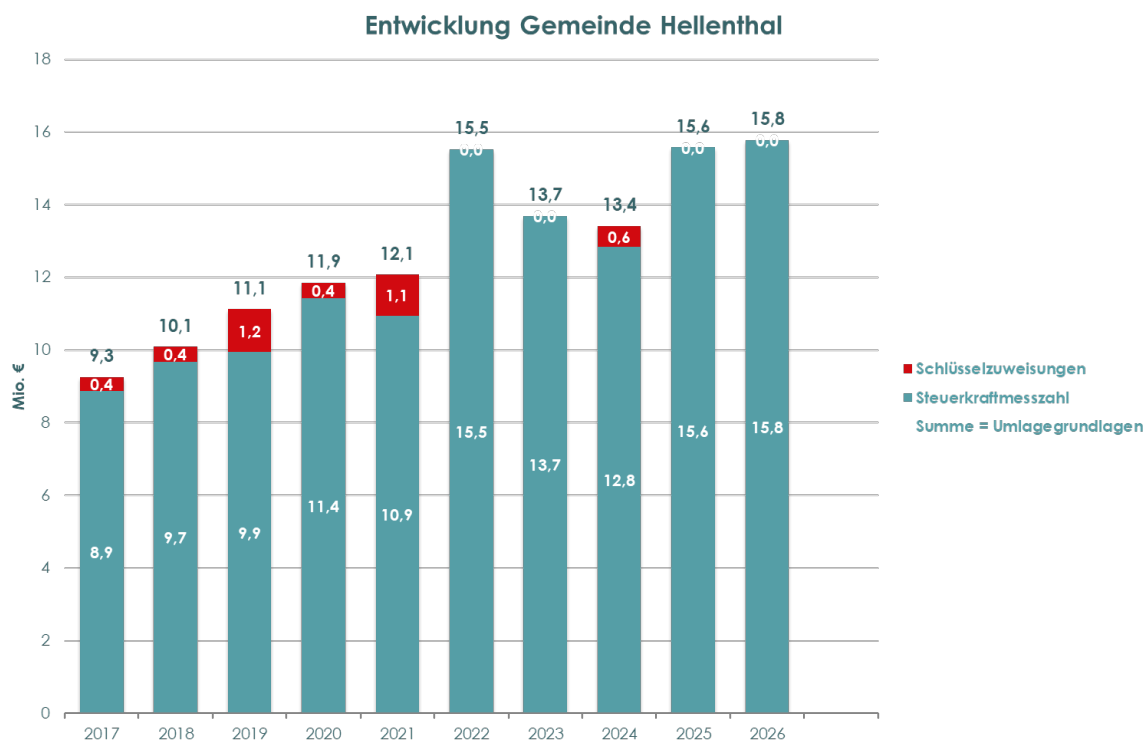
Entwicklung in den einzelnen Städten und Gemeinden:

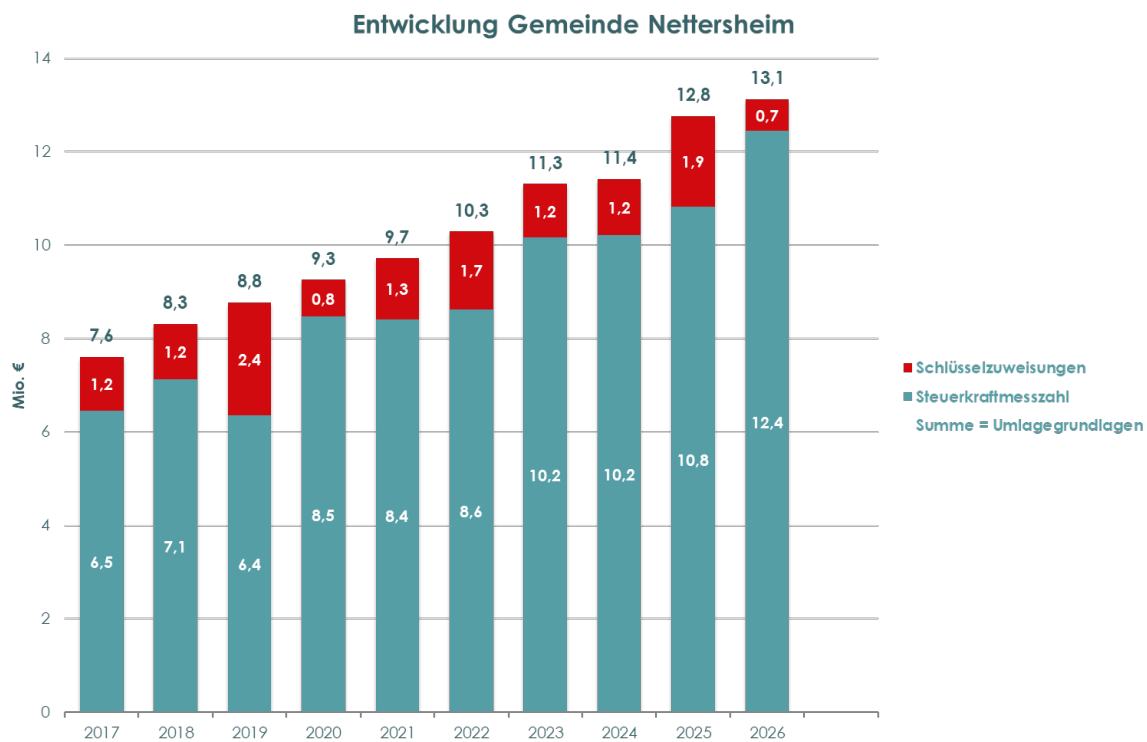
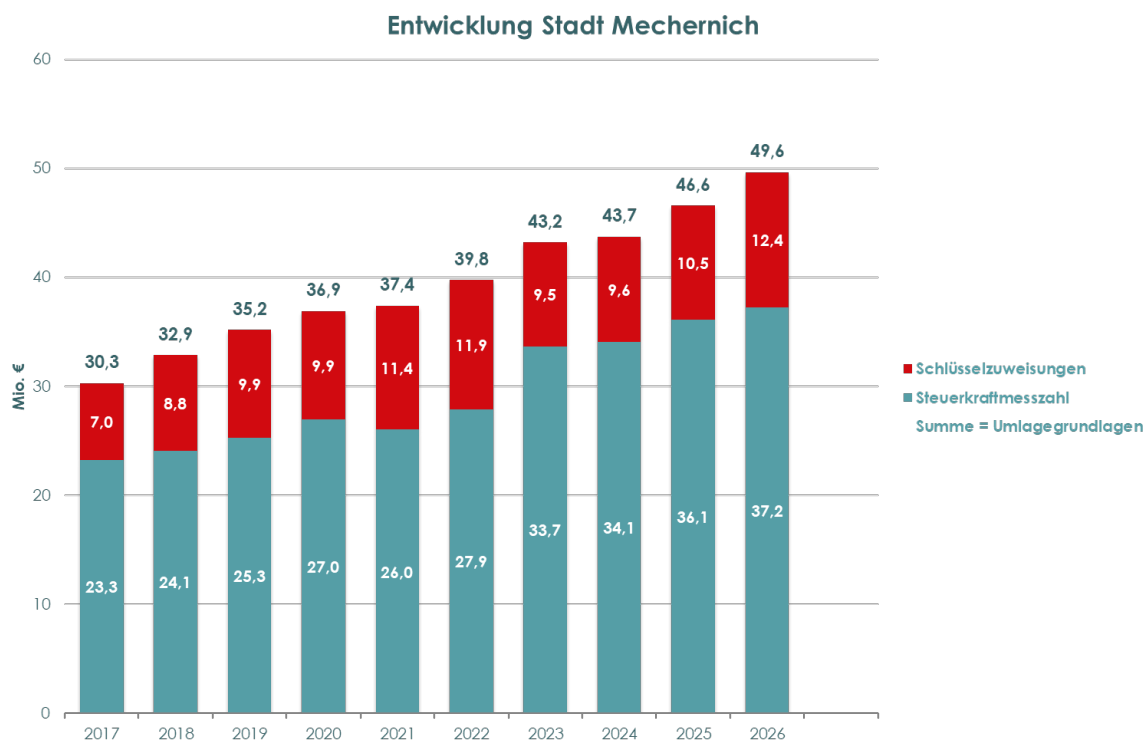


Entwicklung von Schlüsselzuweisungen und Steuerkraft der Städte und Gemeinden bis 2026:

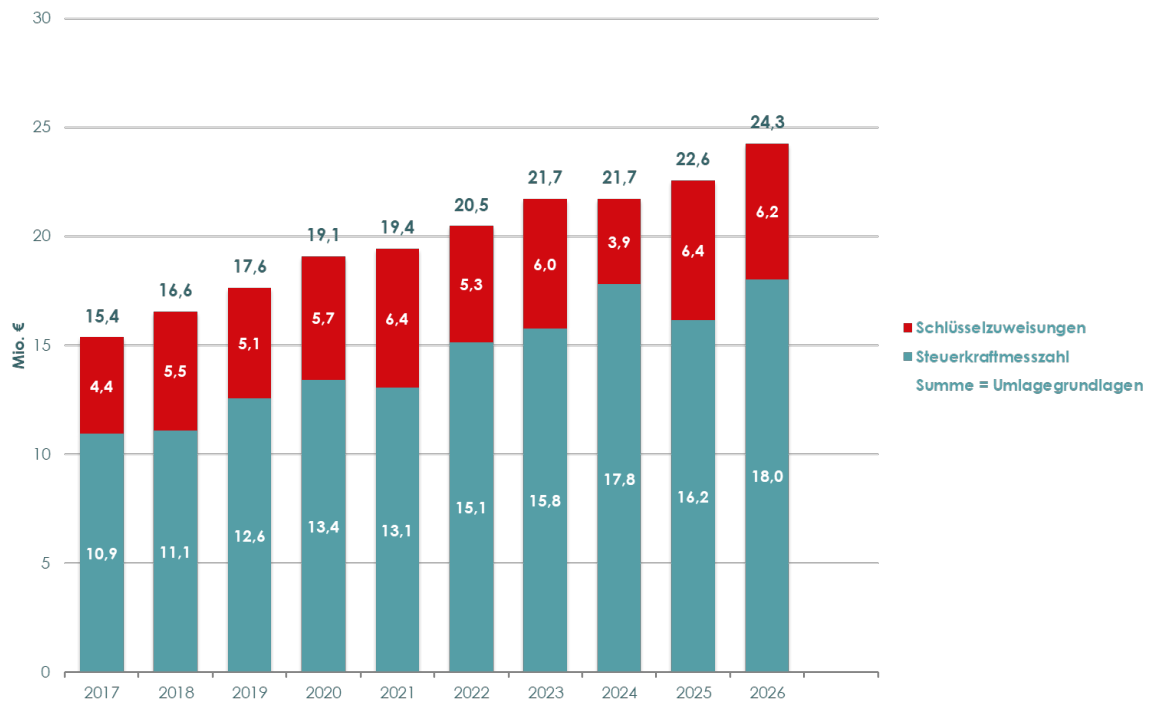




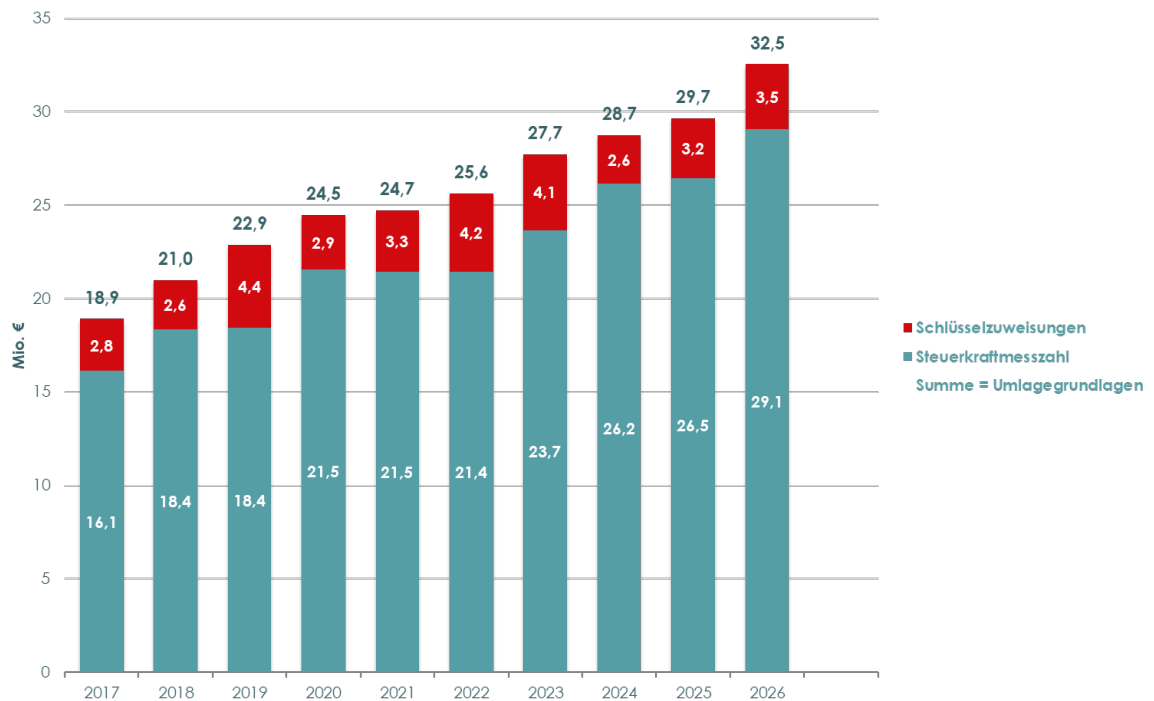




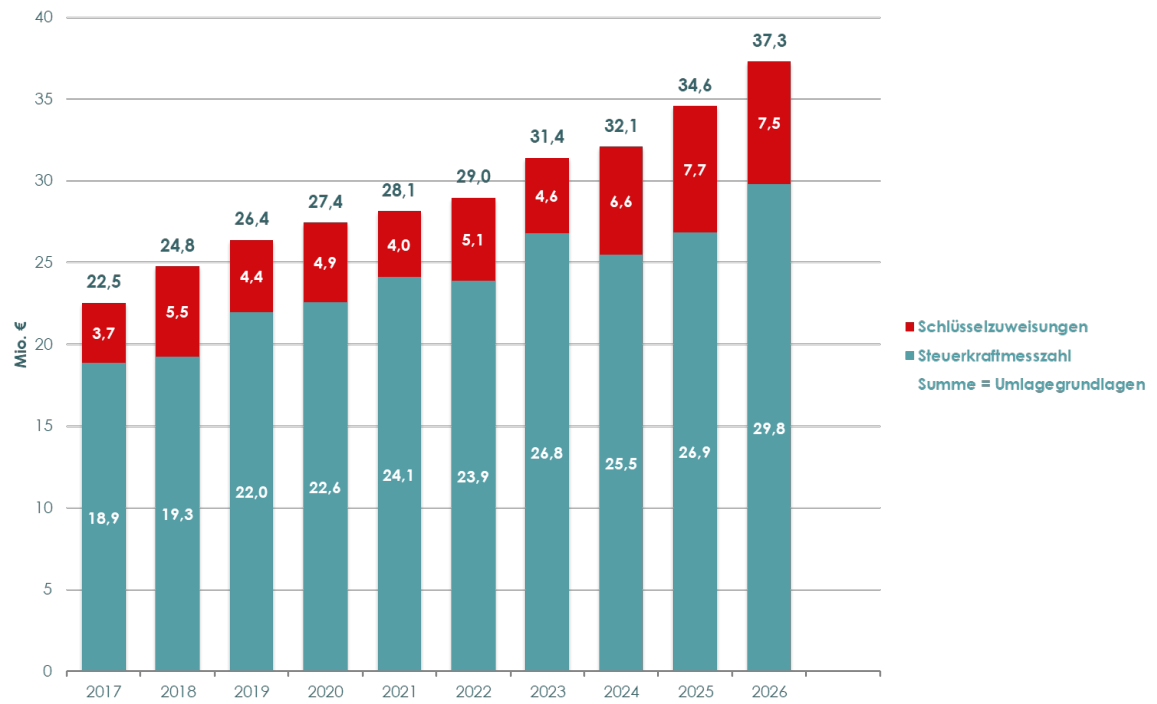
Entwicklung Stadt Schleiden



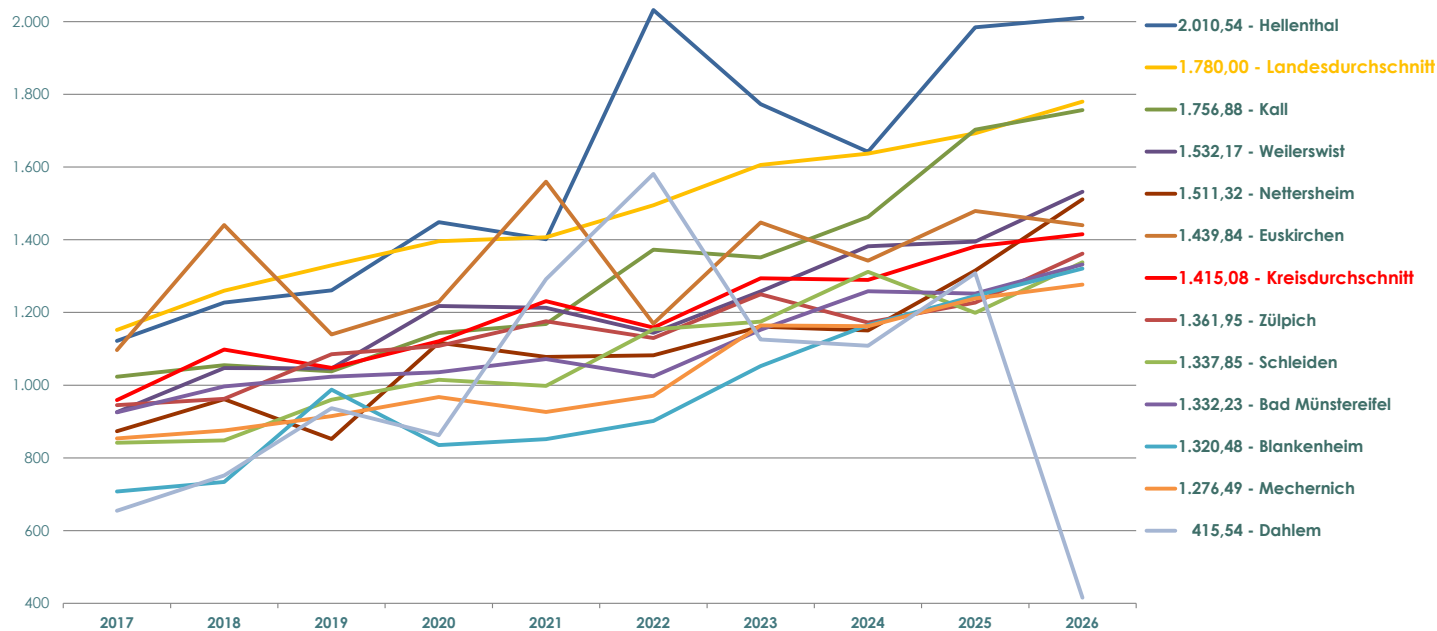
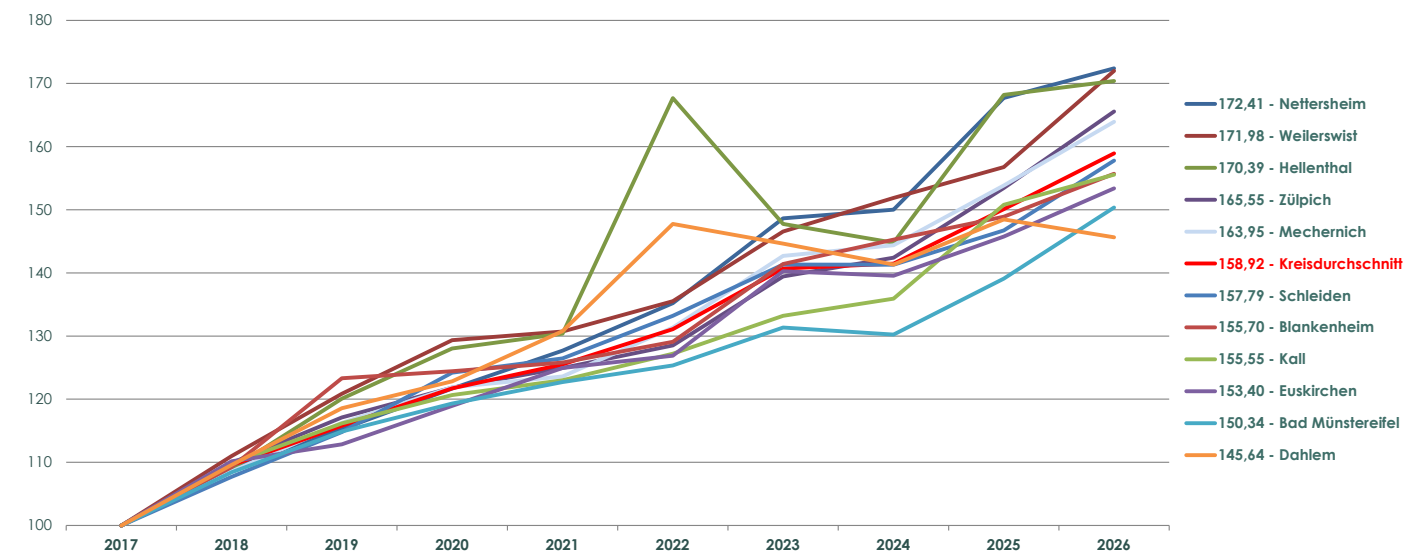
Entwicklung Gemeinde Weilerswist



Entwicklung Stadt Zülpich



Umlagegrundlagen-Vergleich Basis: 2017 = 100



Steuerkraft (€) je Einwohner:

Übersicht Umlagezahlungen 2026

Stand: Haushalt 2026 / endg. GFG 2026

(Rundungsdifferenzen möglich)

Stadt/ Gemeinde	Umlagegrund- lagen GFG 2025	Umlagegrund- lagen GFG 2026	Diff.	Hebesatz ÖPNV-Umlage 2025	Hebesatz Förderschul- umlage 2025	Hebesatz ÖPNV-Umlage 2026	Hebesatz Förderschul- umlage 2026
Bad Münstereifel	26.464.941	28.604.297	+ 2.139.356	8,2423891388	0,6732401615	7,4815941445	0,4565782448
Blankenheim	15.210.480	15.904.751	+ 694.271	9,8774209934		7,7303245857	
Dahlem	6.919.261	6.787.372	- 131.889	6,2748277215		5,9351971638	
Euskirchen	116.063.751	122.157.129	+ 6.093.378	1,8542015113	0,7894939374	1,4774116372	0,9800294270
Hellenthal	15.574.823	15.778.691	+ 203.868	7,4199691024		7,2507924712	
Kall	18.933.947	19.534.708	+ 600.762	5,9989462651		5,8309296382	
Mechernich	46.573.492	49.628.571	+ 3.055.079	3,8793042290	1,0930350618	3,4162932649	1,4912223093
Nettersheim	12.766.175	13.123.098	+ 356.924	6,0905922797	0,0996901204	5,2192978504	0,1658665689
Schleiden	22.560.072	24.260.001	+ 1.699.929	6,1047162439		4,9742804277	
Weilerswist	29.662.713	32.543.975	+ 2.881.261	3,2100910133	0,4504964039	2,8385999533	0,5573697649
Zülpich	34.567.067	37.294.640	+ 2.727.573	6,4649680929	1,8960841571	5,9378205072	1,5952965419
Summe	345.296.722	365.617.233	+ 20.320.511				

Umlagesätze	29,16%	26,72%
-------------	--------	--------

	30,03%	27,73%
--	--------	--------

Stadt/ Gemeinde	Allgemeine Umlage 2025	Jugendamts- umlage 2025	ÖPNV- Umlage 2025	Förderschul- umlage 2025	Summe Umlagen 2025	Allgemeine Umlage 2026	Jugendamts- umlage 2026	ÖPNV- Umlage 2026	Förderschul- umlage 2026	Summe Umlagen 2026
Bad Münstereifel	7.717.177	7.071.432	2.181.343	178.173	17.148.125	8.589.870	7.931.972	2.140.057	130.601	18.792.500
Blankenheim	4.435.376	4.064.240	1.502.403	0	10.002.019	4.776.197	4.410.388	1.229.489	0	10.416.073
Dahlem	2.017.657	1.848.827	434.172	0	4.300.655	2.038.248	1.882.138	402.844	0	4.323.230
Euskirchen	33.844.190	31.012.234	2.152.056	916.316	67.924.796	36.683.786	33.874.172	1.804.764	1.197.176	73.559.897
Hellenthal	4.541.618	4.161.593	1.155.647	0	9.858.858	4.738.341	4.375.431	1.144.080	0	10.257.852
Kall	5.521.139	5.059.151	1.135.837	0	11.716.127	5.866.273	5.416.975	1.139.055	0	12.422.303
Mechernich	13.580.830	12.444.437	1.806.727	509.065	28.341.060	14.903.460	13.762.003	1.695.458	740.072	31.100.992
Nettersheim	3.722.617	3.411.122	777.536	12.727	7.924.001	3.940.866	3.639.035	684.934	21.767	8.286.602
Schleiden	6.578.517	6.028.051	1.377.228	0	13.983.797	7.285.278	6.727.298	1.206.760	0	15.219.337
Weilerswist	8.649.647	7.925.877	952.200	133.629	17.661.354	9.772.956	9.024.444	923.793	181.390	19.902.583
Zülpich	10.079.757	9.236.320	2.234.750	655.421	22.206.247	11.199.580	10.341.804	2.214.489	594.960	24.350.833
Summe	100.688.524	92.263.284	15.709.900	2.405.330	211.067.038	109.794.855	101.385.659	14.585.723	2.865.966	228.632.203
						+ 9.106.331	+ 9.122.375	- 1.124.177	+ 460.636	+ 17.565.164

Stadt/ Gemeinde	Allgemeine Umlage: 2026 ./ 2025	Jugendamts- umlage: 2026 ./ 2025	ÖPNV- Umlage: 2026 ./ 2025	Förderschul- umlage: 2026 ./ 2025	Summe Umlagen: 2026 ./ 2025
Bad Münstereifel	+ 872.694	+ 860.539	- 41.286	- 47.572	+ 1.644.375
Blankenheim	+ 340.821	+ 346.147	- 272.914	+ 0	+ 414.054
Dahlem	+ 20.591	+ 33.312	- 31.328	+ 0	+ 22.575
Euskirchen	+ 2.839.596	+ 2.861.938	- 347.292	+ 280.860	+ 5.635.101
Hellenthal	+ 196.722	+ 213.838	- 11.567	+ 0	+ 398.994
Kall	+ 345.134	+ 357.824	+ 3.218	+ 0	+ 706.176
Mechernich	+ 1.322.629	+ 1.317.566	- 111.270	+ 231.008	+ 2.759.933
Nettersheim	+ 218.250	+ 227.913	- 92.602	+ 9.040	+ 362.601
Schleiden	+ 706.761	+ 699.247	- 170.468	+ 0	+ 1.235.540
Weilerswist	+ 1.123.308	+ 1.098.567	- 28.407	+ 47.761	+ 2.241.229
Zülpich	+ 1.119.824	+ 1.105.483	- 20.261	- 60.461	+ 2.144.586
Summe	+ 9.106.331	+ 9.122.375	- 1.124.177	+ 460.636	+ 17.565.164

Stadt/ Gemeinde	Schlüsselzu- weisungen 2025	Schlüsselzu- weisungen 2026	Diff.	Steuerkraft- messzahl 2025	Steuerkraft- messzahl 2026	Diff.	Summe Diff. Schlüsselzuw.+ Stkraft
Bad Münstereifel	3.516.743	4.185.845	+ 669.102	22.948.198	24.418.452	+ 1.470.254	+ 2.139.356
Blankenheim	4.677.819	4.736.111	+ 58.292	10.532.661	11.168.641	+ 635.979	+ 694.271
Dahlem	1.152.349	4.954.859	+ 3.802.510	5.766.912	1.832.512	- 3.934.400	- 131.889
Euskirchen	27.357.904	35.800.021	+ 8.442.117	88.705.847	86.357.108	- 2.348.740	+ 6.093.378
Hellenthal	0	0	+ 0	15.574.823	15.778.691	+ 203.868	+ 203.868
Kall	0	0	+ 0	18.933.947	19.534.708	+ 600.762	+ 600.762
Mechernich	10.457.954	12.402.365	+ 1.944.411	36.115.538	37.226.206	+ 1.110.668	+ 3.055.079
Nettersheim	1.934.051	677.397	- 1.256.653	10.832.124	12.445.701	+ 1.613.577	+ 356.924
Schleiden	6.397.225	6.224.455	- 172.770	16.162.847	18.035.546	+ 1.872.699	+ 1.699.929
Weilerswist	3.203.889	3.483.386	+ 279.497	26.458.824	29.060.588	+ 2.601.764	+ 2.881.261
Zülpich	7.707.660	7.485.701	- 221.959	26.859.406	29.808.939	+ 2.949.533	+ 2.727.573
Summe	66.405.593	79.950.140	+ 13.544.547	278.891.129	285.667.093	+ 6.775.964	+ 20.320.511

2.2. Wesentliche Einzahlungen und Auszahlungen

Die Einzahlungen und Auszahlungen entsprechen im Wesentlichen den Erträgen und Aufwendungen, die unter Ziffer 2.1 dargestellt sind, unter Einbeziehung der Investitionstätigkeit. Es fallen folgende wesentlichen Einzahlungen bzw. Auszahlungen an:

Wesentliche Einzahlungen:

	Einzahlungen 2024 - Ist	Einzahlungen 2025 - HH	Einzahlungen 2026 - HH	Einzahlungen 2027 - FP	Einzahlungen 2028 - FP	Einzahlungen 2029 - FP
611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen	242.272.280	254.164.500	279.759.100	296.688.000	302.412.600	305.465.100
365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	70.935.830	71.028.200	70.597.200	67.253.200	67.396.200	67.561.200
127 01 - Notfallrettung	22.854.859	23.619.300	27.731.100	28.772.600	28.829.300	29.097.400
333 01 - Grundsicherungsleistungen nach SGB XII	22.868.449	25.059.500	25.532.500	25.532.500	25.532.500	25.532.500
316 01 - Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB II	0	23.306.000	21.770.300	21.770.300	21.770.300	21.770.300
612 02 - Investitionstätigkeit	7.585.854	9.288.000	19.944.100	4.980.900	37.290.800	17.943.000
537 01 - Beseitigung und Verwertung von Abfällen	10.890.851	12.293.400	13.150.100	13.156.500	13.166.900	14.382.700
111 19 - Immobilienmanagement	1.033.658	1.460.800	10.508.000	20.928.000	12.633.000	12.633.000
231 01 - Thomas-Eber-Berufskolleg	1.429.143	5.889.000	9.608.000	20.107.000	25.107.000	25.107.000
363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre	9.051.356	7.534.000	7.854.500	7.954.500	8.054.500	8.154.500
363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige	7.156.293	7.820.000	7.150.000	7.150.000	7.150.000	7.150.000
316 03 - Personalleistungen des Kreises im Jobcenter	0	6.706.500	6.488.700	6.650.500	6.783.100	6.918.300
536 01 - Breitbandausbau	1.898.874	3.227.600	6.354.000	30.391.000	24.327.000	998.000
542 01 - Neubau und Unterhaltung von Straßen	6.842.140	4.363.500	6.120.700	10.746.200	11.162.200	7.823.700
122 13 - Bußgeldverfahren	5.185.485	6.050.000	6.100.000	6.100.000	6.100.000	6.100.000
341 01 - Unterhaltsvorschussleistungen	5.794.616	6.085.000	6.085.000	6.085.000	6.085.000	6.085.000
122 16 - Zulassung	7.286.524	5.422.000	5.422.000	5.422.000	5.422.000	5.422.000
127 02 - Krankentransport	2.809.075	3.797.700	3.885.600	3.993.200	4.063.900	4.030.100
231 02 - Berufskolleg Eifel	265.923	3.645.700	3.544.900	11.906.500	14.876.500	14.876.500
612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit	2.233.367	12.867.100	3.137.300	2.536.500	970.600	420.400
547 02 - Verkehrsunternehmen	4.883.258	3.880.400	2.899.600	2.899.600	2.899.600	2.899.600
322 01 - Leistungen für Schwerbehinderte nach SGB IX	2.142.983	1.640.000	1.870.000	1.870.000	1.870.000	1.870.000
351 03 - Kommunales Integrationszentrum	1.402.642	1.459.600	1.528.200	1.528.200	1.528.200	1.528.200
317 01 - Leistungen für Bildung und Teilhabe (§ 28 SGB II)	0	1.421.000	1.421.000	1.421.000	1.421.000	1.421.000
537 04 - Rekultivierung und Nachsorge	1.572.026	1.366.200	1.358.300	1.336.900	1.318.500	1.299.800
554 02 - Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung	646.447	1.105.900	1.251.100	1.556.300	905.600	871.800
271 01 - Veranstaltungen	1.281.845	1.245.300	1.244.800	1.244.800	1.244.800	1.244.800
221 01 - Hans-Verbeek-Schule	126.823	1.143.700	1.211.600	1.779.800	179.800	179.800
571 04 - Strukturentwicklung	76.028	1.131.300	1.204.300	377.200	150.100	135.600
547 01 - ÖPNV-Aufgabenträger	1.221.745	3.919.800	1.175.700	1.175.700	1.175.700	1.175.700
361 01 - Tagespflege	1.236.135	1.089.000	1.162.000	1.162.000	1.162.000	1.162.000
521 01 - Bau- und Grundstücksordnung	1.085.156	950.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000
351 02 - Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz	0	1.044.000	1.044.000	1.044.000	1.044.000	1.044.000

Die Einzahlungen im Produkt 612 02 - Investitionen - sind beeinflusst durch die Rückzahlung fälliger Schuldscheindarlehen. Darüber hinaus ist die Aufnahme und Weiterleitung eines Liquiditätskredits für ein Beteiligungsunternehmen enthalten.

Wesentliche Auszahlungen:

	Auszahlungen 2024 - Ist	Auszahlungen 2025 - HH	Auszahlungen 2026 - HH	Auszahlungen 2027 - FP	Auszahlungen 2028 - FP	Auszahlungen 2029 - FP
365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	96.927.655	108.309.500	108.120.700	104.614.400	105.484.800	106.423.600
611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen	56.526.590	62.414.500	67.795.500	69.941.900	70.603.300	71.223.400
127 01 - Notfallrettung	20.409.629	26.712.700	28.843.100	31.258.300	27.093.100	25.536.400
316 01 - Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB II	0	31.013.500	28.718.200	28.718.600	28.718.900	28.719.200
363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre	32.070.924	24.991.000	28.101.800	28.652.100	29.198.000	29.754.300
333 01 - Grundsicherungsleistungen nach SGB XII	25.027.904	26.407.500	26.900.100	26.927.200	26.955.000	26.983.100
612 02 - Investitionstätigkeit	8.106.995	14.788.000	23.944.100	12.980.900	15.290.800	13.943.000
547 02 - Verkehrsunternehmen	19.648.616	20.481.800	18.579.400	18.584.100	18.588.700	18.593.500
111 19 - Immobilienmanagement	14.434.267	7.655.200	18.067.600	35.527.000	35.706.300	35.890.800
537 01 - Beseitigung und Verwertung von Abfällen	11.370.924	13.068.500	17.634.600	27.418.600	21.918.500	12.499.200
542 01 - Neubau und Unterhaltung von Straßen	11.570.228	10.473.400	14.285.400	19.187.400	19.858.000	15.751.800
364 01 - Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung	1.450	9.831.800	12.302.900	12.549.500	12.795.300	13.042.300
336 01 - Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (SGB XII)	9.593.669	10.504.800	11.451.400	11.439.600	11.478.000	11.466.700
231 01 - Thomas-Eßer-Berufskolleg	5.405.549	8.450.200	11.125.400	21.408.200	26.588.500	26.508.400
111 33 - Zentrale Personalwirtschaft	9.126.125	7.542.100	9.559.300	10.247.600	10.440.000	10.636.200
341 01 - Unterhaltsvorschussleistungen	8.189.345	8.418.300	8.469.800	8.483.900	8.498.200	8.512.800
331 02 - Pflegegeld	6.865.890	6.839.900	7.394.900	7.398.600	7.402.400	7.406.500
363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige	7.944.390	7.641.400	7.096.200	7.103.300	7.110.400	7.117.600
231 02 - Berufskolleg Eifel	2.062.880	6.680.300	6.634.100	20.892.800	25.908.400	25.898.000
536 01 - Breitbandausbau	1.313.678	3.375.900	6.535.800	30.974.900	24.813.900	161.000
314 01 - Eingliederungshilfe SGB IX	5.291.348	5.575.700	6.457.200	6.461.800	6.466.600	6.471.300
361 01 - Tagespflege	5.759.829	6.121.700	6.428.400	6.618.400	6.728.400	6.838.700
316 03 - Personalleistungen des Kreises im Jobcenter	0	5.929.600	6.123.000	6.245.600	6.370.500	6.497.900
111 17 - IT-Service	4.601.514	6.084.800	6.031.200	6.375.200	6.575.200	6.784.500
363 09 - Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre	14.103.547	5.205.500	5.922.900	6.038.200	6.153.900	6.269.900
126 01 - Gefahrenabwehr und Krisenmanagement	4.714.092	3.813.800	4.954.600	4.591.100	4.294.600	5.542.000
122 16 - Zulassung	6.184.360	4.175.800	4.321.300	4.346.100	4.375.900	4.406.400
319 01 - Übrige Leistungen nach SGB II	0	4.076.400	3.877.500	3.877.600	3.877.700	3.877.700
332 01 - Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	3.506.458	3.659.300	3.690.500	3.703.700	3.717.200	3.730.800
537 04 - Rekultivierung und Nachsorge	4.494.960	4.238.500	3.657.100	3.351.600	3.383.700	3.416.500
127 02 - Krankentransport	3.103.529	3.036.500	3.449.400	4.018.100	3.618.400	3.198.700
554 02 - Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung	2.225.354	3.107.100	3.376.100	3.734.000	3.107.900	3.103.200
511 03 - Geoinformation	2.712.175	3.229.200	3.265.300	3.317.200	3.376.400	3.136.400
571 04 - Strukturentwicklung	1.784.292	3.241.500	3.203.000	2.532.900	2.287.900	2.284.400
369 10 - Sonstige Leistungen/Aufgaben	25.628	3.338.100	3.075.700	3.137.800	3.200.200	3.232.600
242 02 - Klassenassistenten	0	0	3.059.100	3.120.200	3.181.400	1.912.200
552 01 - Wasseraufsicht und Wasserbau	2.300.905	2.070.200	2.965.800	2.293.600	2.321.800	2.350.800
369 09 - Hilfen für junge Volljährige	30.001	3.667.900	2.904.300	2.949.200	2.994.400	3.039.700
334 01 - Leistungen bei Krankheit (SGB XII)	1.781.972	1.818.200	2.631.000	2.633.500	2.636.200	2.639.000
221 01 - Hans-Verbeek-Schule	1.239.458	2.237.900	2.372.200	2.941.000	1.366.800	1.381.900
369 08 - Schulsozialarbeit	0	2.227.000	2.306.800	2.339.300	2.372.400	2.406.300
122 13 - Bußgeldverfahren	1.679.914	2.207.200	2.228.800	2.249.100	2.269.900	2.291.000
351 03 - Kommunales Integrationszentrum	2.021.600	2.019.200	2.189.300	2.215.300	2.241.400	2.268.500
221 02 - St. Nikolaus-Schule	1.306.792	1.286.100	1.982.600	4.017.200	3.982.600	4.286.100
111 13 - Personalmanagement	1.664.648	1.926.200	1.821.400	1.840.800	1.860.600	1.880.900
414 03 - Gesundheitshilfe	2.114.987	2.203.600	1.727.800	1.760.500	1.794.000	1.828.300
322 01 - Leistungen für Schwerbehinderte nach SGB IX	1.614.016	1.533.500	1.725.200	1.736.600	1.748.200	1.760.200
362 01 - Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen	1.352.069	1.494.000	1.638.500	1.671.700	1.705.200	1.738.800
221 05 - Matthias-Hagen-Schule	1.400.989	1.309.200	1.628.200	1.579.100	1.491.100	1.588.600
221 06 - Stephanusschule	1.421.679	1.472.000	1.588.600	1.550.100	1.585.100	1.615.300
271 01 - Veranstaltungen	1.335.874	1.473.900	1.498.700	1.513.600	1.531.000	1.548.700
414 04 - Gesundheitsschutz	1.688.235	1.664.800	1.478.200	1.498.500	1.529.400	1.554.800
511 01 - Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreisentwicklungsplanung, Fachaufsicht und koordinierende Stelle	779.496	1.483.800	1.475.700	988.400	856.500	866.800
414 01 - Gesundheitsförderung	361.756	643.400	1.475.000	1.505.100	1.525.700	1.555.100
122 19 - Aufenthaltsregelung	1.536.994	1.463.900	1.474.000	1.498.200	1.523.000	1.548.200
317 01 - Leistungen für Bildung und Teilhabe (§ 28 SGB II)	0	1.468.900	1.469.000	1.469.100	1.469.200	1.469.300
111 02 - Verwaltungsführung	1.350.514	1.435.400	1.467.700	1.494.900	1.522.600	1.551.200
111 10 - Dienstleistungen des Bauhofs	1.230.964	1.333.700	1.465.700	1.452.800	1.473.400	1.494.600
612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit	1.263.767	11.347.700	1.425.200	1.493.100	1.404.500	1.255.300
351 02 - Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz	1.131.025	1.209.400	1.345.800	1.348.300	1.350.900	1.353.500
111 09 - Sonstige Zentrale Dienste	1.114.728	1.319.600	1.305.000	1.278.900	1.288.000	1.297.200
547 01 - ÖPNV-Aufgabenträger	1.577.225	4.010.300	1.280.000	1.283.900	1.287.500	1.291.300
521 01 - Bau- und Grundstücksordnung	1.177.974	1.244.200	1.264.000	1.287.900	1.312.200	1.337.000
414 02 - Gutachten und Stellungnahmen	690.509	856.300	1.260.800	1.381.400	1.206.500	1.127.700
111 01 - Politische Gremien des Kreises	917.906	1.018.400	1.135.900	1.148.000	1.160.600	1.173.200
122 04 - Lebensmittel- und Hygieneüberwachung	975.065	1.083.800	1.130.900	1.128.500	1.141.400	1.154.500
571 01 - Unternehmensorientierte Dienstleistungen	479.689	469.000	1.089.900	505.400	515.000	524.800
111 11 - Tankstellen	863.104	1.042.400	1.042.700	1.043.100	1.043.500	1.043.800

2.3 Verbindlichkeiten und Vermögen

Eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten findet sich als eigenes Kapitel in diesem Band 1.

Das langfristige Vermögen des Kreises Euskirchen umfasst die immateriellen Vermögenswerte und das Sachanlagevermögen. Das Vermögen erhöht sich durch die in Zeile 24 bis 26 des Finanzplans ausgewiesenen Investitionsauszahlungen und vermindert sich durch Abschreibungen und Vermögensabgänge. Vermögensveräußerungen werden grundsätzlich nur vorgenommen, wenn die Endnutzungsdauer erreicht ist.

Die Vermögensentwicklung stellt sich nach heutigem Stand wie folgt dar (Werte in T€):

JA 2024	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
236.354	250.024	285.213	383.898	480.416	561.978

2.4 Zinsbelastungen sowie sonstige Verpflichtungen im Zeitraum 2022 bis 2029

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. Es erfolgt eine Erstattung sämtlicher Aufwendungen inkl. Leistung einer Aval-Provision durch die NER.

Der Landtag Nordrhein-Westfalen hat am 14.12.2016 das „Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW (Gute Schule 2020)“ beschlossen. Damit gewährte das Land den Kommunen Schuldendiensthilfen für ein Kreditkontingent aus dem Förderprogramm „NRW.BANK Gute Schule 2020“, welches der Finanzierung, Sanierung und Modernisierung und dem Ausbau der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur dient. Das Land übernimmt die Zins- und Tilgungsleistungen der abgerufenen Kredite vollständig und unmittelbar gegenüber der NRW.BANK.

Darüber hinaus erfolgte im Jahr 2024 die Aufnahme und Weiterleitung eines Liquiditätskredits für ein Beteiligungsunternehmen. Der Haushalt 2026 sieht eine weitere Aufnahme und Weiterleitung – analog zum Jahr 2024 – vor.

Entwicklung der Zinsbelastungen:

JAB 2024	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
106.778	222.000	310.400	396.700	326.500	196.000

Die Verpflichtungen aus Bürgschaften und gleichkommenden Rechtsgeschäften werden unter Ziffer 7 dargestellt.

3. Entwicklung des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals im Zeitraum 2023 bis 2029

Eigenkapital 01.01.2023 62.804.298,93

Allgemeine Rücklage 31.12.2023	32.541.605,63
Ausgleichsrücklage 31.12.2023	30.536.736,45
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.998.774,90

Eigenkapital 01.01.2024 68.077.116,98

Allgemeine Rücklage 31.12.2024	31.730.602,31
Ausgleichsrücklage 31.12.2024	36.026.693,17
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.862.831,05

Eigenkapital 01.01.2025 62.894.464,43

Allgemeine Rücklage 31.12.2025	31.811.102,31
Ausgleichsrücklage 31.12.2025	31.163.862,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-22.000.000,00

Eigenkapital 01.01.2026 40.974.964,43

Allgemeine Rücklage 31.12.2026*	25.381.085,97
Ausgleichsrücklage 31.12.2026	9.163.862,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-9.100.000,00

Eigenkapital 01.01.2027 25.444.948,09

Allgemeine Rücklage 31.12.2027	25.393.085,97
Ausgleichsrücklage 31.12.2027	63.862,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00

Eigenkapital 01.01.2028 25.456.948,09

Allgemeine Rücklage 31.12.2028	25.454.085,97
Ausgleichsrücklage 31.12.2028	63.862,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00

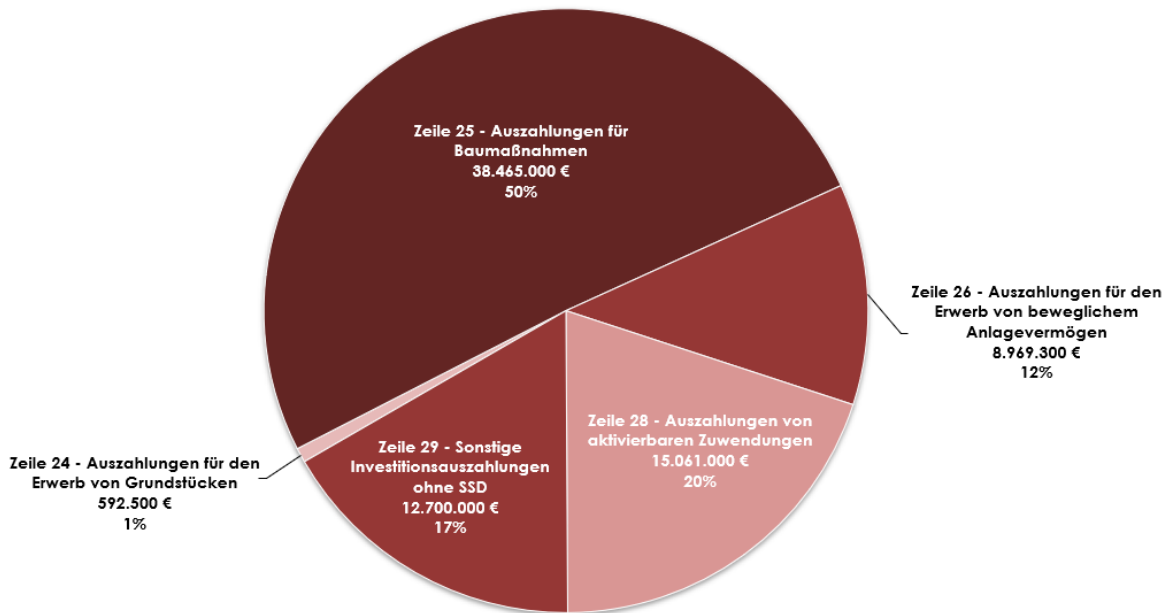
Eigenkapital 01.01.2029 25.517.948,09

Allgemeine Rücklage 31.12.2029	25.499.085,97
Ausgleichsrücklage 31.12.2029	63.862,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00

* Ausbuchung Bilanzierungshilfe NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz i.H.v. 6.529.016,34 €.

4. Investitionstätigkeit

Investive Auszahlungen 2026 ohne Schuldscheindarlehen (SSD)



Seit 2015 werden in Zeile 29 Haushaltsermächtigungen zur Auszahlung von Geldanlagen im Bereich der Schuldscheindarlehen (2026: 10 Mio. €) eingestellt. Im Rahmen des Geldanlagemanagements konnten vorher - seit Inkrafttreten des NKF - mangels haushaltsrechtlicher Ermächtigung keine Schuldscheindarlehen als Alternative zur herkömmlichen Anlage in Anspruch genommen werden. Da diese Alternative im Einzelfall zu höheren Erträgen bei gleichen Sicherheitsbedingungen führen kann, wird eine entsprechende Ermächtigung geschaffen. Diese ist aus statistischen Gründen in Zeile 29 zu veranschlagen. Seit 2019 werden in Zeile 22 entsprechende Einzahlungen geführt.

Der Betrag der Zeile 24 (Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken) beinhaltet die Ermächtigung zum Grundstückserwerb für Kreisstraßen in Höhe von 40.000 €, für den Erwerb von Erweiterungsflächen an der St. Nikolaus-Schule Kall in Höhe von 302.500 € sowie im Rahmen von Landschaftsplänen in Höhe von 250.000 €.

Zeile 25 (Auszahlungen für Baumaßnahmen) gliedert sich wie folgt auf:

Zeile 25	2025	2026	2027	2028	2029
Schulen	7.251.000	11.480.000	44.600.000	53.000.000	53.250.000
Kreisstraßen	5.400.000	8.085.000	13.385.000	14.085.000	9.985.000
Umbau Kompostwerk	0	5.000.000	15.000.000	9.460.000	0
ELER	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Hochbau allgemein	380.000	10.020.000	27.520.000	27.520.000	27.520.000
Rettungsdienst (Sonstiges)	2.800.000	3.580.000	4.970.000	0	0
Gefahrenabwehr	0	100.000	0	0	0
Summe	16.031.000	38.465.000	105.675.000	104.265.000	90.955.000

Dem Betrag in Höhe von 8.085 T€ für den Kreisstraßenbau stehen Einzahlungen aus Zuwendungen in Höhe von 5.312 T€ sowie Rückennahmen in Höhe von 480 T€ entgegen, sodass sich ein Netto-Finanzbedarf für 2026 von ca. 2,3 Mio. € für den Kreisstraßenbau ergibt.

Der Betrag der Zeile 26 (Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen) setzt sich wie folgt zusammen:

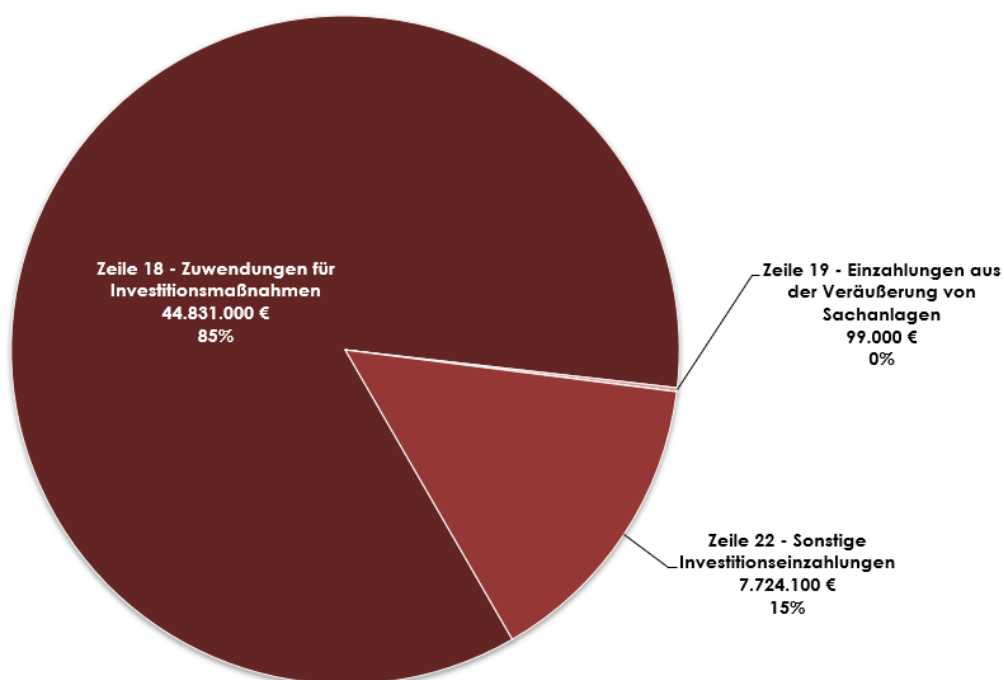
Zeile 26	2025	2026	2027	2028	2029
Brandschutz/Leitstelle	678.300	1.200.000	1.080.000	736.000	1.935.000
Rettungsdienst	2.645.600	1.748.000	3.248.000	3.452.000	1.323.000
Schulen	3.611.700	2.997.300	564.000	695.000	658.000
Bauhof/Kreisstraßen/Winterdienst	216.000	596.000	152.000	152.000	152.000
EDV/Telekommunikation	1.262.700	968.000	710.000	710.000	710.000
Abfallentsorgung/Deponie	843.000	517.000	0	0	0
Sonstiges	482.500	943.000	152.000	70.000	70.000
Summe	9.739.800	8.969.300	5.906.000	5.815.000	4.848.000

In Zeile 28 (Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen) sind enthalten:

Zeile 28	2025	2026	2027	2028	2029
KITA-Ausbau	7.764.000	7.451.000	6.337.000	5.264.000	4.218.000
Breitbandausbau	3.000.000	6.164.000	30.820.000	24.656.000	0
Barrierefreier Ausbau v. Bushaltestellen	2.766.300	0	0	0	0
Wanderwelt	952.200	846.000	0	0	0
Digitallabor BZE	0	600.000	0	0	0
Summe	14.482.500	15.061.000	37.157.000	29.920.000	4.218.000

Überblick über die investiven Einzahlungen:

Investive Einzahlungen 2026



In Zeile 18 sind folgende Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen enthalten:

Zeile 18	2025	2026	2027	2028	2029
Schulen	7.919.100	16.823.000	44.634.000	42.700.000	42.938.000
KITA-Ausbau	7.047.000	6.815.000	5.815.000	4.815.000	3.815.000
Sanierung Kreishaus	0	4.750.000	11.875.000	11.875.000	11.875.000
Kreisstraßen	4.046.300	5.312.000	9.394.000	10.018.000	7.087.000
Gigabit-/Breitbandausbau	2.949.300	6.064.000	30.321.000	24.257.000	998.000
Investitionspauschale (§ 16 GFG)	1.315.600	1.457.000	1.457.000	1.457.000	1.457.000
Schulpauschale (§ 17 GFG)	1.325.100	1.427.000	1.427.000	1.427.000	1.427.000
Tourist-Information der Zukunft	825.200	825.000	230.000	0	0
Digitallabor BZE	0	600.000	0	0	0
Frühwarnsystem Starkregen	0	560.000	0	0	0
Investitionszuwendungen					
Landschaftspläne und ELER	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	2.766.100	0	0	0	0
Sonstiges	249.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Summe	28.617.700	44.831.000	105.351.000	96.747.000	69.795.000

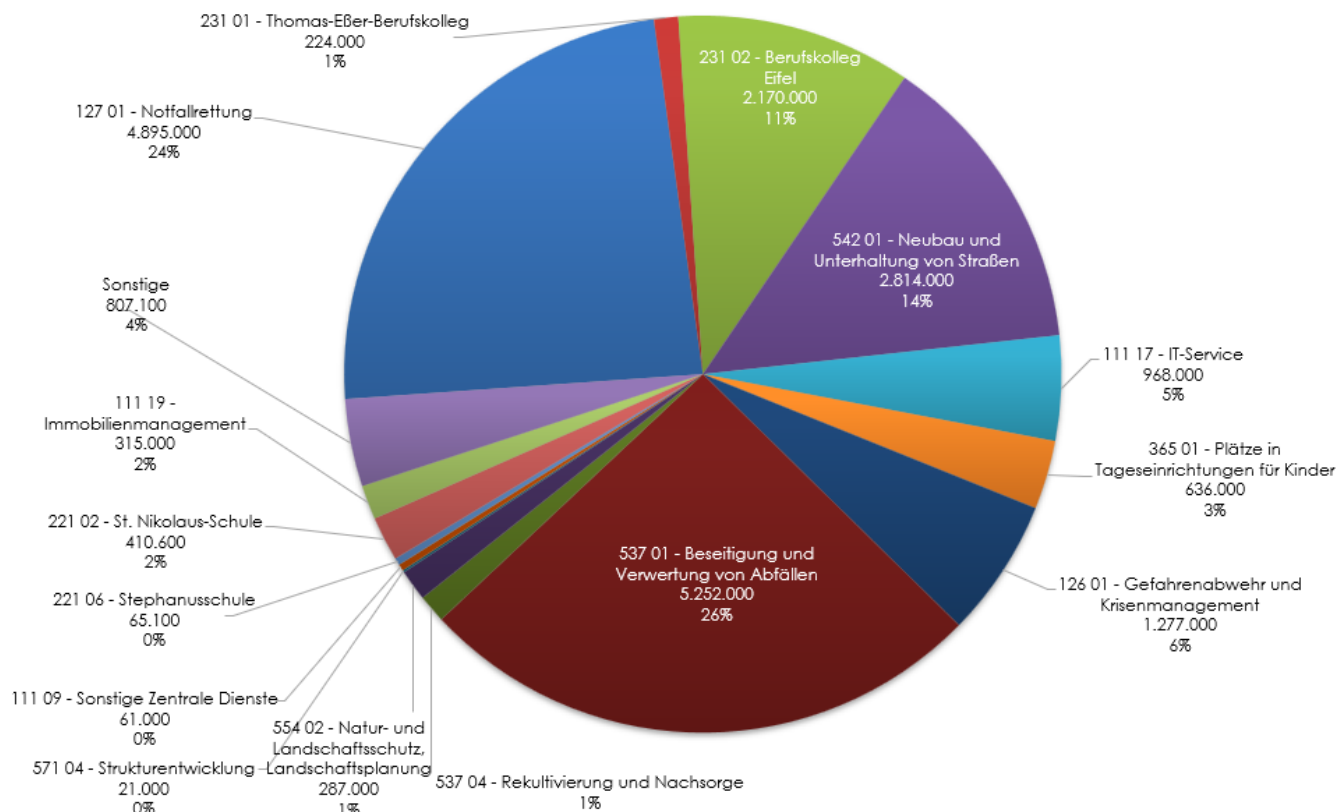
Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Zuwendungen des Landes für den Bau der Kreisstraßen, den Gigabitausbau, das Förderprogramm „Rheinisches Revier“ sowie den Wiederaufbauplan. Insbesondere im Bereich der Schulen wurden durch die Flutkatastrophe am 14./15.07.2021 massive Schäden verursacht, die zur finanziellen Erstattung in den Wiederaufbauplan aufgenommen wurden.

In Zeile 22 sind im Wesentlichen die Einzahlungen aus Schuldscheindarlehen und Ausleihungen dargestellt (siehe oben).

Der Netto-Zuschussbedarf (Saldo aus Investitionstätigkeit, Zeile 31) der Produkte teilt sich wie folgt auf:

	2025	2026	2027	2028	2029
127 01 - Notfallrettung	5.307.600	4.895.000	7.361.000	2.954.000	1.296.000
231 01 - Thomas-Eßer-Berufskolleg	1.564.300	224.000	275.000	444.000	370.000
231 02 - Berufskolleg Eifel	2.279.100	2.170.000	8.285.000	10.324.000	10.319.000
542 01 - Neubau und Unterhaltung von Straßen	1.334.200	2.814.000	3.106.000	3.292.000	2.448.000
111 17 - IT-Service	1.262.700	968.000	710.000	710.000	710.000
365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	717.000	636.000	522.000	449.000	403.000
126 01 - Gefahrenabwehr und Krisenmanagement	658.300	1.277.000	1.057.000	713.000	1.912.000
536 01 - Breitbandausbau	50.700	100.000	499.000	399.000	-998.000
537 01 - Beseitigung und Verwertung von Abfällen	475.000	5.252.000	15.000.000	9.460.000	0
537 04 - Rekultivierung und Nachsorge	368.000	259.000	0	0	0
554 02 - Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung	286.500	287.000	285.000	285.000	285.000
571 04 - Strukturentwicklung	127.000	21.000	-230.000	0	0
111 09 - Sonstige Zentrale Dienste	115.000	61.000	21.000	21.000	21.000
221 06 - Stephanusschule	98.400	65.100	15.000	17.000	17.000
221 02 - St. Nikolaus-Schule	91.100	410.600	185.000	166.000	195.000
111 19 - Immobilienmanagement	430.000	315.000	7.365.000	15.660.000	15.660.000
Sonstige	290.900	807.100	1.058.000	547.000	117.000
Summe Bedarfsprodukte	15.455.800	20.561.800	45.514.000	45.441.000	32.755.000
611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen	-2.640.700	-2.884.000	-2.884.000	-2.884.000	-2.884.000
Summe Überschussprodukte	-2.640.700	-2.884.000	-2.884.000	-2.884.000	-2.884.000
zzgl. Schuldscheindarlehen/Ausleihungen	10.112.000	15.455.900	5.019.100	2.709.200	-943.000
Summe Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)	22.927.100	33.133.700	47.649.100	45.266.200	28.928.000

Saldo aus Investitionstätigkeit 2026 - Bedarfsprodukte



Weitere Informationen finden sich in der Investitionsübersicht in diesem Band I bzw. bei den einzelnen Haushaltserläuterungen zu den betroffenen Produkten.

Förderprogramme Kommunales Investitionsfördergesetz, Gute Schule 2020 und Digitalpakt

Allgemeines

Das Land Nordrhein-Westfalen hat zum 01.01.2017 gemeinsam mit der NRW.Bank das Förderprogramm „**Gute Schule 2020**“ zur Stärkung der Schulinfrastruktur aufgelegt. Damit gewährt das Land Nordrhein-Westfalen den Kommunen Schuldendiensthilfen für ein Kreditkontingent, welches durch die NRW.Bank zur Verfügung gestellt wird. Das Land hat die Kommunen von allen Annuitätsverpflichtungen freigestellt, die Tilgungs- und ggf. Zinszahlungen werden vom Land direkt an die NRW.Bank geleistet.

Dem Kreis Euskirchen stand über vier Jahre (2017-2020) ein jährliches Kreditkontingent in Höhe von 1.242.062 Euro (insg. 4.968.248 Euro) zur Verfügung, welches inzwischen vollständig abgerufen wurde. Mit den Mitteln wurden gem. Verwendungskonzept verschiedene Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen sowie der Ausbau der baulichen und digitalen Schulinfrastruktur umgesetzt.

Einordnung der Kredite

Die Kredite dürfen sowohl für investive als auch für konsumtive Maßnahmen verwendet werden. Soweit das Darlehen zur Finanzierung von Investitionen dient, handelt es sich um ein Darlehen im Sinne des § 86 GO NRW. Im Gegenzug handelt es sich bei einem Darlehen mit konsumtiver Verwendung um ein Darlehen zur Liquiditätssicherung nach § 89 GO NRW.

Mit der Aufnahme des Darlehens erhöhen sich unabhängig von der Maßnahme die liquiden Mittel in Höhe des jeweiligen Darlehens.

Bei **investiven Maßnahmen** wird die Zahlung unter der Position „Einzahlung aus der Aufnahme von investiven Darlehen“ berücksichtigt, gleichzeitig steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen. Bei Aktivierung des Vermögensgegenstandes entsteht für das Land NRW automatisch die Verpflichtung zur Rückzahlung des Darlehens (Forderung aus Transferleistung). Im Gegenzug wird ein Sonderposten gebildet, welcher analog der jährlichen Abschreibung erfolgswirksam aufzulösen ist.

Bei **konsumtiven Maßnahmen** wird die Zahlung in der Finanzrechnung unter der Position „Einzahlung aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten“ dargestellt. Mit der Durchführung bzw. Fertigstellung der Maßnahme entsteht gegenüber dem Land NRW ebenfalls eine Forderung aus Transferleistungen. Dieser Forderung stehen entsprechende Erträge in Höhe der Schuldendiensthilfe gegenüber, um den Aufwand im Ergebnis erfolgsneutral zu behandeln.

Durch die NRW.Bank werden jährlich Kontoauszüge mit der Höhe der Tilgungs- und Zinsleistungen versendet. Der Kreis Euskirchen reduziert daraufhin die gegenüber dem Land NRW bestehende Forderung als auch die Verbindlichkeit aus Darlehen entsprechend dem Kontoauszug.

Mit der Vorlage V 591/2019 vom 30.10.2019 wurde das Konzept zur Inanspruchnahme der Kreditkontingente „Gute Schule 2020“ fortgeschrieben und vom Kreistag am 11.12.2019 beschlossen.

Der komplette Mittelabruf ist erfolgt. Die Maßnahmen müssen lt. Förderregularien bis 48 Monate nach den Mittelabrufen umgesetzt werden, d. h. bis spätestens zum 31.12.2024. Alle Maßnahmen sind abgeschlossen. Hinsichtlich der vom Starkregen im Juli 2021 betroffenen Kommunen besteht die Möglichkeit der Aufhebung der Zweckbindungsfristen sowie der Fristverlängerung zur Einreichung von Verwendungsnachweisen, auch um ggf. förderfähige Ersatzmaßnahmen definieren zu können. Die Prüfung des Verwendungsnachweises für den letzten Mittelabruf wurde mit Mitteilung der NRW.Bank vom 11.11.2024 ohne Beanstandungen abgeschlossen.

Neben dem Förderprogramm Gute Schule 2020 wurde mit dem **Digitalpakt** eine weitere Möglichkeit zur Modernisierung der digitalen Bildungsinfrastruktur der Schulen geschaffen. Die Förderregularien ergeben sich aus der Richtlinie vom 11.09.2019. Insgesamt belaufen sich die in Anspruch genommen Fördermittel auf 1.018.017,72 €, mit einem Eigenanteil von 113.113,08 €, und wurden im Wesentlichen für digitale Anzeige- und Arbeitsgeräte, mobile Endgeräte und teilweise für die Umsetzung des Medienentwicklungsplanes eingesetzt. Die Maßnahmen waren bis zum 31.10.2024 umzusetzen und sind abgeschlossen.

Der Kreis Euskirchen nutzt ergänzend die bereitgestellten Fördergelder aus den Schulsanierungsprogrammen des **Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes** (KInvFG) I und II, um insbesondere erforderliche Sanierungs- und Baumaßnahmen in allen Gebäuden zu finanzieren. Die Gesamtfördersumme KInvFG I beläuft sich auf rd. 3,9 Mio. €. Das Programm wurde im August 2024 beendet. Der Abschluss der Maßnahmen musste ursprünglich bis spätestens zum 31.12.2020 erfolgen, dieser wurde jedoch insbesondere vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie und der Starkregenereignisse vom Juli 2021 bis zum 31.12.2023 verlängert (Abnahme Baumaßnahme). Das Förderprogramm KInvFG II mit einer Fördersumme von rd. 3,3 Mio. € war ursprünglich auf den 31.12.2022 befristet, auch hier wurde aus gleichem Grund die Frist bis zum 31.12.2025 verlängert. Der Eigenanteil beträgt jeweils 10 %. Der Bund verzichtet auf die Rückzahlung von bereits abgerufenen Mitteln für Maßnahmen, die aufgrund des Hochwassers nicht innerhalb der Förderzeiträume abgeschlossen werden konnten.

Gesetz über den Nordrhein-Westfalen-Plan für gute Infrastruktur 2025 bis 2036 (NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036)

Aus dem Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität des Bundes nach Artikel 143h des Grundgesetzes für die Bundesrepublik Deutschland stehen den Ländern 100 000 000 000 Euro für Investitionen in deren Infrastruktur zur Verfügung. Mit dem Ziel der Behebung von Defiziten im Bereich der Infrastruktur erhält das Land Nordrhein-Westfalen hiervon einen Anteil von 21,0956 Prozent (**Länder-und-Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz – LuKIFG**), mithin einen Betrag von 21 095 600 000 Euro zur Finanzierung von Sachinvestitionen in Infrastruktur.

Von den Mitteln für Sachinvestitionen aus dem Sondervermögen des Bundes in Höhe von 21 095 600 000 Euro stehen den Gemeinden und den Kreisen 12 695 600 000 Euro und

dem Land 8 400 000 000 Euro zu (**NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036**). Die den Gemeinden und Kreisen zur Verfügung stehenden Sachinvestitionsmittel werden diesen in Höhe von 10.000.000.000 Euro pauschal (Förderbudget) und in Höhe von 2.695.600.000 Euro über Förderprogramme zur Verfügung gestellt.

Fördermittel nach § 2 Absatz 2 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036:

Die pauschal zur Verfügung gestellten 10.000.000.000 Euro dienen der Erfüllung kommunaler Aufgaben und sind für Sachinvestitionen in den in der Anlage 2 in § 2 Absatz 2 Satz 1 genannten Bereichen zu verwenden.

Nach § 2 Absatz 2 S. 2 und 3 des NRW-Infrastrukturgesetzes 2025 bis 2036 streben die jeweilige Gemeinde oder der jeweilige Kreis an, von den Investitionsmitteln **50 Prozent** für den Investitionsbereich nach Nummer 1 (Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur) sowie **20 Prozent** für den Investitionsbereich nach Nummer 2 (Sanierung von Liegenschaften, etwa in energetischer Hinsicht, und Maßnahmen, die den Zielen des Klimaschutzes, der Klimafolgenanpassung sowie der ökologischen Nachhaltigkeit dienen) zu verausgaben. Die übrigen **30 Prozent** stehen für Investitionsauszahlungen in den Investitionsbereichen nach Nummer 3 bis 6 (Verkehrsinfrastruktur, Digitale Resilienz und Digitalisierung, Sportinfrastruktur oder Öffentliche Sicherheit und Krisenresilienz) zur Verfügung.

Soweit in den Bereichen keine Notwendigkeit zur Vornahme der Investitionen in der entsprechenden Höhe besteht, kann durch Erklärung gegenüber der zuständigen Bezirksregierung von den prozentualen Grenzen abgewichen werden.

Mit Bescheid über die Bereitstellung von Sachinvestitionsmitteln gemäß § 2 Absatz 2 des Gesetzes über den Nordrhein-Westfalen-Plan für gute Infrastruktur 2025 bis 2036 (NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036) der Bezirksregierung Köln vom 29.01.2026 wurde dem Kreis Euskirchen ein Förderbudget in Höhe von **26.589.474,35 Euro** bereitgestellt

Der Kreis Euskirchen beabsichtigt nach aktueller Konzeptionierung, von der nach § 2 Absatz 2 Satz 2 und 3 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2026 anzustrebenden o.g. prozentualen Aufteilung der Verwendung seines Förderbudgets abzuweichen, da sich vsl. keine Notwendigkeit zur Vornahme von Investitionen im Bereich der Nummer 2 ergibt. Es sind kreisseitig zwar in den nächsten Jahren Maßnahmen geplant, die inhaltlich der Nummer 2 zuzuordnen sind, jedoch bieten sich hier bereits andere Fördermöglichkeiten an, die vorrangig genutzt werden sollen. Insbesondere ist aktuell beabsichtigt, hierfür ein Förderprogramm für den Strukturwandel im Rheinischen Revier „Förderprogramm – Energetische Sanierung kommunaler Gebäude“ zu nutzen. Zudem überschneiden sich teilweise energetische Maßnahmen mit dem Förderbereich der Nummer 1 (siehe auch unten: Ausführungen zum Rheinischen Revier).

Der Kreistag hat am 15.04.2026 einen entsprechenden Beschluss gefasst (siehe V 89/2026) und die Verwaltung gleichzeitig beauftragt, entsprechende Investitionsmaßnahmen zu identifizieren, deren Umsetzung zu planen und diese dem Kreistag anschließend zur Bewilligung vorzulegen.

Im Haushalt 2026 (sowie Finanzplan) werden die für den Investitionsbereich Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur zu verwendenden 50 Prozent (rd. 13,3 Mio. €) bereits zur Finanzierung der Investitionsmaßnahme „Errichtung Förderschulcampus“ eingeplant.

Fördermittel nach § 2 Absatz 3 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036:

In Höhe von 2.695.600.000 Euro werden den Gemeinden und den Kreisen Investitionsmittel für die Aufstockung von bestehenden und für neue kommunale Förderprogramme des Landes in den Haushalten ab dem Jahr 2026 nach Maßgabe des Haushaltsplans bereitgestellt. Ob es sich um eine Aufstockung eines bestehenden landeseigenen Förderprogrammes für Kommunen oder um die Neueinrichtung eines Förderprogramms handelt, bestimmt sich auf Basis der Ansätze im Landeshaushaltsplanentwurf des Jahres 2026.

Zu dieser Fördermöglichkeit liegen noch keine weiteren Informationen vor.

Strukturwandel im Rheinischen Revier „Förderprogramm – Energetische Sanierung kommunaler Gebäude“

Der Kreis Euskirchen wird im Rahmen des Förderprogramms für den Strukturwandel im Rheinischen Revier „Förderprogramm – Energetische Sanierung kommunaler Gebäude“ bis zum 30.06.2026 Förderanträge für folgende Investitionsmaßnahmen stellen:

- Sanierung der Trakte A und B am Kreishaus in Euskirchen (Gesamtvolumen 42,5 Mio. €)
- Sanierung/Aufstockung St. Nikolaus-Schule in Kall (Gesamtvolumen 9,25 Mio. €)

Die Förderanträge werden derzeit erarbeitet. Die Förderung beträgt 95% der Auszahlungen. Die Bezirksregierung Köln wird über die Förderanträge bis Ende des Jahres 2026 entscheiden. Im Haushaltplan 2026 werden bereits entsprechende Einzahlungen berücksichtigt.

5. Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit, insbesondere Angabe der Kredite zur Liquiditätssicherung

Saldo	2023 - Ist	2024 - Ist	2025 - HH	2026 - HH	2027 - FP	2028 - FP	2029 - FP
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.617.649	2.121.817	-17.739.100	-11.748.800	-2.047.800	-1.445.800	-568.100
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.506.522	-23.812.639	-22.927.100	-33.133.700	-47.649.100	-45.266.200	-28.928.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-54.191	4.889.967	-5.388.000	11.455.900	-2.980.900	24.709.200	3.057.000
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-943.064	-16.800.855	-46.054.200	-33.426.600	-52.677.800	-22.002.800	-26.439.100
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	437.593	521.947					
Liquide Mittel am 31.12.	144.276.372	127.997.465	134.610.530	101.183.930	48.506.130	26.503.330	64.230

Kredite zur Liquiditätssicherung sind vorsorglich für die Weiterleitung an ein Beteiligungsunternehmen in Höhe von 10,0 Mio. € berücksichtigt. Im Falle einer Inanspruchnahme ist ein Kreistagsbeschluss erforderlich.

6. Haushaltssicherungskonzept

- entfällt -

7. Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen aus der Übernahme von Bürgschaften und Gewährverträgen und aus Beteiligungen

Wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen aus den Beteiligungen des Kreises an Unternehmen in der Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts ergeben sich bei der Regionalverkehr Köln GmbH (RVK) und dem Zweckverband Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur.

Über die unmittelbare Beteiligung an der RVK mit den unter 2.1.8 lit. a) aufgeführten Ergebnisuweisungen hinaus führt die vertragliche Regelung zur Durchführung der Verkehre im Kreis Euskirchen aufgrund der marktorientierten Direktvergabe zu Betriebskostenzuschüssen insgesamt in Höhe von 15.573 T€.

Soweit die sonstigen Erträge des Zweckverbands Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur nicht ausreichen, um den Finanzbedarf zu decken, erhebt der Zweckverband von seinen Mitgliedern eine Umlage nach § 19 GkG. Die Höhe der Umlage richtet sich zum einen nach dem nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ermittelten Aufwand und zum anderen nach der Inanspruchnahme der Produkte und Leistungen durch die Verbandsmitglieder. Im Jahr 2026 wird mit einer anteiligen Verbandsumlage für den Kreis Euskirchen in Höhe von rd. 1.345 T€ gerechnet.

Anzeichen für eine Inanspruchnahme des Kreises Euskirchen aus der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen liegen nicht vor, so dass haushaltswirtschaftliche Belastungen nicht zu erwarten sind. Im Übrigen wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen.

Bürgerschaftnehmer	Gemeinde Nellerstheim	Geriatrisches Zentrum Zülpich GmbH	Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	Energie Norddeifel GmbH & Co. KG	vogelgang ip gGmbH	LEP AöR	vogelgang ip gGmbH	vogelgang ip gGmbH	Summe
Beteiligungverhältnis	-	Kreiskrankenhaus mit feibor über Mechernich GmbH	unmittelbar, 76,92 %	unmittelbar, 76,92 %	unmittelbar, 76,92 %	unmittelbar, 50 %	unmittelbar, 28,57 %	unmittelbar, 30 %	unmittelbar, 28,57 %	unmittelbar, 28,57 %	
Maßnahme / Zweck	anteilige Trägerkosten für den Kindergarten Marmagen 1)	Umschulung und Zusammenführung von fünf Darlehen	Parkhaus mit Hubschrauberlandepla- tz	Allienpflegeheim am Schloss Schleiden	Errichtung Ärzte- und Apothekenhaus	Finanzierung des Projektes "CEKKO"	Kino Vogelgang	Finanzierung LE- Projekt	Forum Vogelgang Finanzierung Mehrkosten	Forum Vogelgang Finanzierung Mehrkosten	
Art	Ausfallbürgschaft	Ausfallbürgschaft	Ausfallbürgschaft	Ausfallbürgschaft	Ausfallbürgschaft	Ausfallbürgschaft	Ausfallbürgschaft	Gewährträgererklärung	Ausfallbürgschaft	Ausfallbürgschaft	
Kreditabschluß vom	04.12.1991	16.07.2003	12.01.2005	12.01.2005	03.04.2008	03.09.2008	09.09.2009	20.07.2011	14.12.2011	24.06.2015	
Bürgschaftskunde vom	27.01.1992	26.08.2003	14.04.2005	14.04.2005	11.12.2009	11.12.2009	13.07.2010	01.09.2011	30.03.2012 / 22.12.2016	02.05.2016	
voraussichtlicher Ablauf der Bürgschaft	01.08.2023	unbestimmt, da variable Tilgung	unbestimmt, da variable Tilgung	11.03.2025	unbestimmt, da variable Tilgung	30.11.2019	15 Jahren nach Abschluss der Maßnahme	Verlängerung bis 30.06.2025	2017	30.06.2046	
Kreditlimit	-	KSK Euskirchen	KSK Euskirchen	KSK Euskirchen	KSK Euskirchen	KSK Euskirchen	NRW Bank	NRW Bank	Landchaftsverband Rheinland	KSK Euskirchen	
Kreditsumme gesamt!	-	14.192.354 €	2.200.000 €	4.100.000 €	4.000.000 €	3.750.000 €	Förderbetrag: 859.950 €	max. 43.400.000 €	max. 6.700.000 €	5.000.000 €	
Kreditfälligkeit (Stand 2018)	-	1.450%	1.930%	1.930%	1.500%	4.200%	-	3.050%	EONIA + 0,2 Punkte zgl. 0,2 Punkte	2.080%	2.100%
Bürgschaftsumme - gesamt	10.226 €	14.192.354 €	2.200.000 €	4.100.000 €	4.000.000 €	1.850.000 €	675.675 €	max. 18.400.000 €	max. 2.436.000 €	5.000.000 €	57.844.255 €
Darvon Anteil Kreis	100%	72.297%	76,92%	76,92%	76,92%	80,00%	36,36%	max. 5.520.000 €	max. 2.436.000 €	1.818.182 €	36,36%
Bürgschaftprovision	0 €	10.260.709 €	1.692.240 €	3.153.720 €	3.076.800 €	1.480.000 €	245.700 €	max. 5.520.000 €	max. 2.436.000 €	1.818.182 €	9.092 €
Darlehenskonto	0 €	604.600.503 €	61.000.393 €	61.000.393 €	61.000.794 €	7.400 €	1.229 €	0 €	12.180 €	9.092 €	61.003.578 €
nachrichtlich:											
Stand 01.01.2009	10.226 €	8.371.862 €	1.584.294 €	2.984.552 €	3.014.080 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15.967.014 €
Stand 01.01.2010	10.226 €	8.008.134 €	1.545.871 €	2.890.551 €	2.948.707 €	1.480.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	16.883.489 €
Stand 01.01.2011	10.226 €	7.629.700 €	1.506.022 €	2.790.987 €	2.880.569 €	1.480.000 €	245.700 €	0 €	0 €	0 €	16.543.204 €
Stand 01.01.2012	10.226 €	7.235.967 €	1.464.493 €	2.687.787 €	2.809.548 €	1.455.669 €	245.700 €	1.482.056 €	0 €	0 €	17.591.586 €
Stand 01.01.2013	10.226 €	6.826.314 €	1.421.830 €	2.580.634 €	2.735.524 €	1.405.450 €	245.700 €	1.495.744 €	0 €	0 €	16.721.422 €
Stand 01.01.2014	10.226 €	6.363.812 €	1.377.377 €	2.469.566 €	2.658.368 €	1.353.080 €	245.700 €	1.541.888 €	727.200 €	0 €	16.747.217 €
Stand 31.12.2014	10.226 €	5.984.199 €	1.331.274 €	2.354.376 €	2.577.949 €	1.298.468 €	245.700 €	1.589.456 €	1.454.400 €	0 €	16.846.048 €
Stand 31.12.2015	10.226 €	5.540.876 €	1.276.808 €	2.222.756 €	2.494.129 €	1.241.519 €	245.700 €	1.638.492 €	2.436.000 €	0 €	17.106.506 €
Stand 31.12.2016	10.226 €	5.076.401 €	1.219.019 €	2.084.512 €	2.387.355 €	1.182.130 €	245.700 €	1.689.041 €	2.436.000 €	1.802.722 €	18.133.106 €
Stand 31.12.2017	10.226 €	4.589.764 €	1.160.105 €	1.943.577 €	2.272.160 €	1.120.164 €	245.700 €	1.741.149 €	1.164.000 €	1.772.327 €	17.740.940 €
Stand 31.12.2018	10.226 €	4.059.636 €	1.100.043 €	1.799.897 €	2.155.225 €	1.055.885 €	245.700 €	1.794.864 €	0 €	1.680.448 €	15.613.032 €
Stand 31.12.2019	10.226 €	3.475.401 €	1.038.812 €	1.653.420 €	2.036.524 €	0 €	245.700 €	1.850.237 €	0 €	1.619.529 €	13.579.937 €
Stand 31.12.2020	10.226 €	2.882.637 €	976.589 €	1.504.090 €	1.916.030 €	0 €	245.700 €	2.401.800 €	0 €	1.558.409 €	13.084.250 €
Stand 31.12.2021	10.226 €	2.281.220 €	912.750 €	1.351.853 €	1.793.717 €	0 €	245.700 €	2.403.602 €	0 €	1.497.960 €	12.024.207 €
Stand 31.12.2022	10.226 €	1.671.026 €	847.872 €	1.196.652 €	1.669.556 €	0 €	245.700 €	2.406.007 €	0 €	1.436.170 €	10.949.939 €
Stand 31.12.2023	10.226 €	1.051.924 €	781.731 €	1.038.428 €	1.546.936 €	0 €	245.700 €	2.404.396 €	0 €	1.375.051 €	9.844.020 €
Stand 31.12.2024	0 €	423.785 €	714.302 €	877.124 €	1.441.460 €	0 €	245.700 €	2.404.396 €	0 €	1.313.931 €	8.945.389 €
Voraussichtl. Stand 31.12.2025	0 €	0 €	645.560 €	0 €	1.285.702 €	0 €	245.700 €	3.558.854 €	0 €	1.252.897 €	8.271.771 €
Voraussichtl. Stand 31.12.2026	0 €	0 €	575.479 €	0 €	1.153.973 €	0 €	245.700 €	2.669.414 €	0 €	1.191.583 €	4.388.775 €
Voraussichtl. Stand 31.12.2027	0 €	0 €	504.034 €	0 €	1.020.048 €	0 €	245.700 €	0 €	0 €	1.130.469 €	4.061.277 €
Voraussichtl. Stand 31.12.2028	0 €	0 €	431.198 €	0 €	884.302 €	0 €	245.700 €	0 €	0 €	1.069.355 €	3.730.367 €
Voraussichtl. Stand 31.12.2029	0 €	0 €	356.943 €	0 €	746.304 €	0 €	245.700 €	0 €	0 €	1.054.076 €	3.487.455 €

* Stand zum 30. Juni 2026

VI. Finanzplanung

Auch für den Finanzplanungszeitraum (2027 bis 2029) gilt die große Abhängigkeit des Kreishaushaltes und damit der Kreisumlage von der Entwicklung der sozialen Leistungen. Betrachtet man den zurückliegenden Zeitraum, so zeigt sich, dass die mittelfristige konkrete Planung im sozialen Sektor Jahr für Jahr von der Realität schnell überholt wurde und insofern häufig im Nachhinein als zu optimistisch wahrgenommen wird. Andererseits gilt zu bedenken, dass auch die Ertrags- und Finanzplanung Zielgrößen festlegt, wenngleich eher unverbindlicher Natur, weshalb eine zu pessimistische Veranschlagung ebenfalls nicht sachgerecht erscheint.

In § 6 KomHVO NRW ist geregelt, dass bei der Aufstellung der mittelfristigen Planung die vom für Kommunales zuständigen Ministerium bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden sollen. Ein unmittelbares Zurückgreifen auf die Orientierungsdaten des Landes scheidet bei der hiesigen Finanzplanung aus, da sich die Orientierungsdaten in der Vergangenheit als realitätsfremd erwiesen haben. So relativiert das für Kommunales zuständige Ministerium (MHKBD) denn auch richtigerweise die eigenen Werte dahingehend, dass diese nur Durchschnittswerte seien und allenfalls als Anhaltspunkt Verwendung finden können: „Jede Kommune ist verpflichtet, unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten die für ihre Planung zutreffenden Einzelwerte zu ermitteln.“ Aufgrund der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Risiken und der hiermit verbundenen außergewöhnlichen Umstände für die Aufgabenwahrnehmung der Kommunen verzichtet das MHKBD wie in den vorangegangenen Jahren auch für das Haushaltsjahr 2026 auf die Vorgabe von Orientierungs- bzw. Zielwerten mit Hinweis auf eine ressourcenschonende kommunale Finanzwirtschaft.

Exemplarisch für die Probleme einer etwaigen Verwendung der Orientierungsdaten (OD) sei die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen herangezogen. Diese wurden in den einzelnen OD-Erlassen wie folgt prognostiziert (in blauer Farbe ist das jeweils bevorstehende Jahr markiert):

Jahr	OD '15 bis 18	OD '16 bis 19	OD '17 bis 20	OD '18 bis 21	OD '19 bis 22	OD '20 bis 23	OD '21 bis 24	OD '22 bis 25	OD '23 bis 26	OD '24 bis 27	OD '25 bis 28	OD '26 bis 29
2015	+ 1,6%											
2016	+ 4,9%	+ 3,3%										
2017	+ 4,9%	+ 5,5%	+ 1,7%									
2018	+ 4,2%	+ 4,1%	+ 6,4%	+ 9,8%								
2019		+ 4,6%	+ 5,2%	+ 2,1%	+ 2,1%							
2020			+ 4,3%	+ 6,4%	+ 5,6%	+ 2,6%						
2021				+ 8,0%	+ 7,7%	+ 6,9%	+ 5,9%					
2022					+ 4,0%	+ 3,5%	- 6,5%	+ 3,5%				
2023						+ 4,1%	+ 5,1%	- 2,8%	+ 8,3%			
2024							+ 5,8%	+ 4,5%	+ 1,8%	+ 1,1%		
2025								+ 4,7%	+ 4,5%	+ 3,5%	+ 2,7%	
2026									+ 4,7%	+ 5,7%	+ 4,7%	+ 4,4%
2027										+ 4,3%	+ 4,7%	+ 2,5%
2028											+ 4,1%	+ 3,7%
2029												+ 3,5%

Zum Vergleich die tatsächliche Entwicklung der landesweiten Schlüsselzuweisungen sowie der Schlüsselzuweisungen für den Kreis Euskirchen:

Jahr	Schlüsselmasse landesweit - Vgl. zu Vorjahr	Schlüsselzuw. Kreis Euskirchen	Vgl. zu Vorjahr
2011	+ 0,3%	20.473.371	+ 2,8%
2012	+ 6,3%	22.894.213	+ 11,8%
2013	+ 2,8%	22.543.890	- 1,5%
2014	+ 9,3%	25.711.473	+ 14,1%
2015	+ 2,2%	26.313.435	+ 2,3%
2016	+ 7,4%	28.440.407	+ 8,1%
2017	+ 2,6%	28.739.838	+ 1,1%
2018	+ 9,8%	31.786.179	+ 10,6%
2019	+ 5,0%	32.886.751	+ 3,5%
2020	+ 3,5%	33.717.973	+ 2,5%
2021	+ 5,9%	33.503.813	- 0,6%
2022	+ 3,5%	35.992.456	+ 7,4%
2023	+ 8,3%	39.023.474	+ 8,4%
2024	+ 0,8%	40.401.169	+ 3,5%
2025	+ 2,9%	39.963.065	- 1,1%
2026	+ 6,9%	47.769.432	+ 19,5%

Die Schlüsselzuweisungsprognose für 2026 hat sich, wie obiger Tabelle entnommen werden kann, über **+ 4,7 %** (OD 2023-2026), **+ 5,7 %** (OD 2024-2027) und **+ 4,7 %** (OD 2025-2028) auf **+ 4,4 %** (OD 2026-2029 vom 25.08.2025) entwickelt. Laut dem GFG 2026 steigen die Schlüsselzuweisungen um **+ 6,9 %**. Beim Kreis Euskirchen ergibt sich demgegenüber eine Steigerung von **+19,5 %**.

Die Ertrags- und Finanzplanung der Jahre 2027 bis 2029 berücksichtigt vor diesem Hintergrund eine steigende Landschaftsumlage (2,1 sowie 0,7 und 0,6 Mio. € p.a.). Die Transferaufwendungen werden in 2027 um rd. 0,6 % sowie in 2028 und 2029 um 1,0 % bzw. 1,3 % steigend prognostiziert. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen verzeichnen in 2027 eine Steigerung um 2,6 %, sowie in 2028 und 2029 um 2,1 % und 2,0 %. Bei den Schlüsselzuweisungen wird in 2027 eine Erhöhung um 2,5 % erwartet sowie Steigerungen von rd. 3,7 % in 2028 und 3,5 % in 2029 prognostiziert.

Die Auswirkungen der prognostizierten Werte auf die Kreisumlage sind oben im Abschnitt „Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtumlage“ dargestellt.

Die Finanzplanung im investiven Bereich ist im Abschnitt „Finanzplan und Investitionstätigkeit“ dargestellt.

VII. Risikobetrachtung

Ein Haushaltsentwurf beinhaltet ebenso wie der später beschlossene Haushalt auch Haushaltsrisiken, die im Folgenden kurz beschrieben werden, soweit sie derzeit als wesentlich beurteilt werden und nicht bereits oben erwähnt wurden.

Ganz grundsätzlich werden die finanziellen Spielräume der Kommunen von externen, gesamtwirtschaftlichen und gesellschaftlichen Entwicklungen beeinflusst. Im Vorgriff auf nachfolgende Ausführungen können aufgrund der Ereignisse, wie etwa der Angriffskrieg auf die Ukraine, die Spannungen in Nahost sowie eine destabilisierte Weltwirtschaft, auch für den Haushalt 2026 gewisse Risiken nicht ausgeschlossen werden. Die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland wird durch die zunehmende Fragmentierung der Weltwirtschaft belastet.

Notwendiger Stellenzuwachs – oftmals durch Aufgabenübertragungen des Bundes oder Landes – sowie deutliche Tarifierhöhungen sind verantwortlich für einen stetig steigenden Personalaufwand. Durch künftige Tarif- und Besoldungsabschlüsse können sich weiterhin Risiken ergeben. Darüber hinaus führt der zunehmende Fachkräftemangel immer umfassender und in nahezu allen Bereichen der Verwaltung vermehrt zu verzögerten Stellenneu- bzw. -nachbesetzungen.

Auch der Klimawandel stellt den öffentlichen Bereich zunehmend vor strukturelle Herausforderungen und ist bereits heute ein zentraler Bestandteil der Aufgabenwahrnehmung. Risiken durch Extremwetterereignisse, wie etwa die Hochwasserkatastrophe im Jahr 2021, zunehmende Investitionsbedarfe oder notwendige Anpassungsmaßnahmen können zu erheblichen Haushaltsbelastungen führen.

Als Reaktion auf die Covid-19-Pandemie wurde im Jahr 2020 der Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGD) vereinbart. Dieser hat maßgeblich dazu beigetragen, die während der Pandemie deutlich gewordenen strukturellen Defizite des Öffentlichen Gesundheitsdienstes – insbesondere im Bereich Personal und Digitalisierung – abzubauen. Derzeit ist noch unklar, ob eine finanzielle Unterstützung durch Bund und Land über das Jahr 2026 hinaus erfolgt.

Im Weiteren sind auf der Ertragsseite die Risiken anzusprechen, die sich aus der Verteilung der Wohngeldersparnis ergeben. Obwohl wesentlicher Natur für die Haushalte der Kreise und kreisfreien Städte, verweigert das Land die Vorlage von Modell- oder Simulationsrechnungen. Bei der Haushaltsplanung wird daher zunächst von eigenen Näherungsrechnungen sowie denen des Landkreistages ausgegangen, die aber von der späteren Realität durchaus abweichen können. Angesichts der Berechnungssystematik muss bei der Verteilung der Wohngeldersparnis im Hinblick auf die Finanzplanung von einem dauerhaften Haushaltsrisiko ausgegangen werden.

Auch die Höhe der Schlüsselzuweisungen ist angesichts der o.g. Darstellung zur (Nicht-) Anwendung der Orientierungsdaten als dauerhaftes Haushaltsrisiko anzusehen.

Die Ertragsseite profitiert aktuell noch von Zinserträgen, jedoch hat die Europäische Zentralbank den relevanten Einlagenzins im vergangenen Jahr bereits in mehreren Schritten gesenkt. Bei Liquiditätsengpässen besteht ein Risiko durch Zinsaufwendungen. So besteht

ein allgemeines haushaltswirtschaftliches Risiko bei der Berücksichtigung der Zinsen, aber insbesondere auch bei getätigten Geldanlagen.

Ergänzende Erwähnung dürfen auf der Ertragsseite Gebühren und Bußgelder finden, deren Planung selbstverständlich immer mit Rückgangsrisiken behaftet ist.

Als Haushaltsrisiko ist ferner die Gebührenerhebung im Rettungsdienst zu betrachten. Angesichts schwieriger Verhandlungen mit den Kostenträgern ist aktuell nicht absehbar, welche Auswirkungen entstehen werden. Selbst wenn planerisch und rechtlich vollständige Gebührenerhebungen möglich sein sollten, bestehen zumindest unterjährige Ausfallrisiken.

Auf der Aufwandsseite sorgt der gesamte Sozial- und Jugendbereich (einschl. Landschaftsumlage) dafür, dass weder die aktuelle Haushaltsplanung noch erst recht die Finanzplanung ohne erhebliche Risiken auskommen. Eine ausdifferenzierende Beschreibung der Einzelrisiken kann in diesen Bereichen an dieser Stelle unterbleiben, da der gesamte Sektor, der den Kreishaushalt finanziell ganz wesentlich prägt, davon durchdrungen ist, dass im Grunde jede Hilfeart mit dem Risiko von Fall- und Kostensteigerungen sowie aufwandssteigernder Maßnahmen des Gesetzgebers behaftet ist, was auch beim Blick in die Vergangenheit bestätigt wird. Besonders hervorstechend ist dabei der Bereich der Kosten der Unterkunft nach dem SGB II, der nur schwer zu prognostizieren ist, ebenso die Hilfe zur Pflege und die Eingliederungshilfen.

Die Ukraine-Schutzsuchenden fallen seit dem 01.06.2022 in den Leistungsbereich des SGB II/XII und unterliegen damit der Zuständigkeit der Kreise, sofern die entsprechenden Voraussetzungen vorliegen (Aufenthaltserlaubnis bzw. Fiktionsbescheinigung und erkennungsdienstliche Behandlung). Insbesondere die Leistungen bei Krankheit sind schwer kalkulierbar. Die Bundesregierung beabsichtigt jedoch, die ursprüngliche Rechtslage wiederherzustellen, sodass Schutzberechtigte aus der Ukraine, die ab dem 1. April 2025 nach Deutschland eingereist sind, wieder die geringeren Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erhalten.

Im Haushalt 2026 erfolgt eine pauschale Kürzung der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. zwei Prozent (Globaler Minderaufwand). Hierdurch ist die Gesamtverwaltung in der Haushaltsausführung dazu angehalten, Anstrengungen zu unternehmen, diese Reduktion zu realisieren. Gleichwohl ist fraglich, ob sich Einsparungen in dieser Höhe erzielen lassen. Durch die pauschale Aufwandskürzung ergeben sich daher Risiken. Eine konsequente Nachhaltung und Durchsetzung dieser Pauschalkürzung ist unerlässlich, aber in der Praxis oft schwer zu realisieren.

Die Kommunen bleiben steuerrechtlich gesehen im Fokus der Finanzverwaltung. Die komplexe Steuerthematik im „Gesamtkonzern Kreisverwaltung“ kann bei falscher Sachverhaltswürdigung zu möglichen hohen Steuer- und Zinsnachzahlungen führen. Es ist daher nicht auszuschließen, dass sich hierin trotz Einführung eines Tax Compliance Managements möglicherweise Risiken ergeben, die jedoch schwer einzuschätzen und nicht quantifizierbar sind.

Konjunktur- und demografiebedingt unterliegen zudem sämtliche Bau- und Unterhaltungsmaßnahmen Kostensteigerungsrisiken, die inflationsbedingt noch einmal an Fahrt aufgenommen haben.

Im Bereich ÖPNV bestehen zum einen grundsätzlich angesichts gestiegener Energie- und Personalkosten nur schwer vorhersehbare Haushaltsrisiken. Zum anderen ist ein nachhaltig verändertes ÖPNV-Nachfrageverhalten zu beobachten, auch durch eine deutlich vermehrte Nutzung von Telearbeitsmöglichkeiten und Videokonferenzen. Neben tariflichen, förderrechtlichen und weiteren Fragestellungen kommen den künftigen Regelungen zur Finanzierung und der Einnahmeverteilung zentrale Rollen zu. Diese Einflussfaktoren betreffen den Kreis Euskirchen nicht nur unmittelbar als Anteilseigner und Vertragspartner der RVK, sondern auch den Kreis als Aufgabenträger des ÖPNV.

Wesentliche Haushaltsrisiken bestehen auch im Bereich der Kreisstraßen insbesondere durch witterungsbedingte Einflüsse und Baupreissteigerungen sowie auf der Deponie, wobei letztere Risiken durch die gebildeten Rückstellungen abgedeckt sein sollten.

VIII. Freiwillige Leistungen und Leistungen an Wohlfahrtsverbände

Ergänzend sind auf den folgenden Seiten dargestellt:

- Überblick über die freiwilligen Leistungen
- Überblick über die Leistungen an Wohlfahrtsverbände

**Übersicht über die Veränderungen bei den freiwilligen und bedingt freiwilligen Leistungen
sortiert nach Grad und Kategorien**

Kategorien:

- A. Produkte
- B. Zuschüsse (soweit nicht in A. enthalten)
- C. Mitgliedschaften (soweit nicht in A. enthalten)
- D. Sonstige freiwillige Leistungen (soweit nicht in A. enthalten)

Grad:

- F Freiwillige Leistung
- B Bedingt freiwillige Leistung

Kat.	Budget	Prod	SK	Bezeichnung	Grad	HH 2025	HH 2026	Diff. 26/25
------	--------	------	----	-------------	------	---------	---------	-------------

1. Freiwillige Leistungen

A. Produkte (auf eine Differenzierung freiwillig/bedingt freiwillig wird bei den Produkten verzichtet)

A	200 400 001	030 243 04		Produkt Medienzentrum	F	315.000	329.900	+ 14.900
A	000 010 000	040 281 01		Produkt Kulturförderung (freiwilliger Anteil)	F	43.000	36.900	- 6.100
A	200 400 001	030 242 01		Produkt Schulpsychologische Beratungsstelle	F	311.300	310.300	- 1.000
A	200 430 000	040 271 02		Produkt Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule	F	-15.000	-14.500	+ 500
A	200 490 000	030 243 05		Produkt Kommunales Bildungszentrum	F	553.200	583.900	+ 30.700
A	200 490 000	050 351 03		Produkt Kommunales Integrationszentrum	F	923.700	1.058.100	+ 134.400
A	200 510 005	030 242 02		Produkt Klassenassistenz	F	0	2.628.100	+ 2.628.100
A	300 610 000	150 536 01		Produkt Breitbandausbau	F	150.200	115.100	- 35.100
A	000 200 000	090 511 02		Produkt Wiederaufbau (freiwilliger Anteil)	F	22.100	0	- 22.100
A	600 120 000	010 111 02		Kostenträger 2000 x 1000 für Engagement	F	-1.900	-1.900	+ 0
A	600 120 000	010 111 02		Kostenträger Ehrenamtsagentur	F	54.800	58.500	+ 3.700

Summe A.: **2.356.400 5.104.400 + 2.748.000**

B. Zuschüsse (soweit nicht in A. enthalten)

B	400 390 000	020 122 11	5318040	Zuschüsse an Tierschutzvereine	F	7.500	7.500	+ 0
B	400 500 001	050 331 01	5318007	Zuschüsse (Migrationsberatung, früher Betreuung Aussiedler)	F	16.000	17.000	+ 1.000
B	400 500 001	050 331 01	5318009	Zuschüsse (Frauenberatungsstelle)	F	36.100	42.600	+ 6.500
B	400 500 001	050 331 01	5318012	Zuschüsse (Familienpflege)	F	20.000	21.000	+ 1.000
B	400 500 001	050 331 01	5318015	Zuschuss Verbraucherzentrale	F/B	150.700	150.700	+ 0
B	400 500 002	050 336 01	5318000	Zuschuss Geno Eifel e.V.	F	42.000	42.000	+ 0
B	200 510 002	060 362 01	5318017	Zuschüsse an Deutsches Jugendherbergswerk	F	500	500	+ 0
B	200 510 002	060 369 07	5315000	Zuschüsse Maßnahmen gegen Rechtsextremismus (Vogelsang ip)	F	30.000	30.000	+ 0
B	400 530 000	070 414 03	5317005	Zuschuss Gerontopsychiatrisches Zentrum	F	44.900	44.900	+ 0
B	400 530 000	070 414 03	5318026	Familienplanung	F	68.400	70.400	+ 2.000
B	400 530 000	070 414 03	5318028	Zuschuss (Methadon-Substitution)	F	70.000	72.100	+ 2.100

Kat.	Budget	Prod	SK	Bezeichnung	Grad	HH 2025	HH 2026	Diff. 26/25
B	400 530 000	070 414 03	5318041	Zuschuss (Familienplanungsfonds)	F	20.000	20.000	+ 0
B	300 600 000	130 554 02	5318031	Zuschüsse (Umweltprojekte)	F	45.000	67.800	+ 22.800
Summe B.:						551.100	586.500	+ 35.400
C. Mitgliedschaften (soweit nicht in A. enthalten)								
C	100 100 000	010 111 09	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	83.000	83.000	+ 0
C	100 100 000	010 111 33	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	5.000	5.000	+ 0
C	000 200 000	010 111 14	5315001	Zuschuss Verband kommunale Aktionäre (VKA)	F	1.600	1.600	+ 0
C	000 200 000	010 111 14	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	100	100	+ 0
C	200 400 004	030 221 01	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	200	200	+ 0
C	200 400 005	030 221 02	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	100	100	+ 0
C	200 430 000	040 271 01	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	10.000	10.000	+ 0
C	400 500 002	050 332 01	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	800	800	+ 0
C	200 510 001	060 369 05	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	3.500	3.500	+ 0
C	300 600 000	130 552 01	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	3.000	3.000	+ 0
C	300 600 000	130 554 02	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	75.500	66.900	- 8.600
C	300 600 000	090 511 01	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	58.800	58.800	+ 0
C	300 660 000	120 542 01	5499100	Mitgliedsbeitrag AG fahrradfreundlicher Kreis	F	2.500	4.500	+ 2.000
C	000 140 000	010 111 05	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	100	100	+ 0
C	700 660 001	110 537 01	5499100	Mitgliedsbeiträge - Anteil freiwillige Leistung	F	15.400	18.200	+ 2.800
C	700 660 002	110 537 04	5499100	Mitgliedsbeiträge	F	1.200	1.200	+ 0
Summe C.:						260.800	257.000	- 3.800
D. Sonstige freiwillige Leistungen (soweit nicht in A. enthalten)								
D	000 010 000	010 111 02	5281006	Sachkosten (Repräsentation)	F	20.000	20.000	+ 0
D	000 010 000	010 111 02	5491000	Verfügun gsmittel	F	12.500	12.500	+ 0
D	000 010 000	010 111 12	5281000	Sachkosten Kreisveranstaltungen	F	33.000	33.000	+ 0
D	000 010 000	010 111 12	5281000	Kreispartnerschaften (bis 2023 Kreis Namslau)	F	3.000	3.000	+ 0
D	000 010 000	010 111 12	5281000	Ehrungen, Nachrufe u.ä.	F	4.000	4.000	+ 0
D	200 490 000	030 243 05	5318063	Zuschüsse (Bezirksschülervertretung)	F	2.000	2.000	+ 0
D	100 360 000	020 122 12	5499100	Zuschuss an Verein Silent Riders e.V.	F	1.500	1.500	+ 0
D	100 380 000	020 126 01	5281016	Öffentlichkeitsarbeit (Werbung Ehrenamt Feuerwehr)	F	17.500	28.500	+ 11.000
D	200 400 001	030 243 01	*	Fachseminar Altenpflege: Bewirtschaftungsanteil (über ILB)	F	45.800	50.900	+ 5.100
D	200 400 002	030 231 01	*	Schülerbeförderung - Bezuschussung Deutschlandticket	F	22.100	25.200	3.100
D	200 400 003	030 231 02	*	Schülerbeförderung - Bezuschussung Deutschlandticket	F	9.400	9.600	200
D	200 400 004	030 221 01	*	Schülerbeförderung - Bezuschussung Deutschlandticket	F	0	240	240
D	200 400 005	030 221 02	*	Schülerbeförderung - Bezuschussung Deutschlandticket	F	0	240	240
D	200 400 006	030 221 05	*	Schülerbeförderung - Bezuschussung Deutschlandticket	F	0	240	240
D	200 400 007	030 221 06	*	Schülerbeförderung - Bezuschussung Deutschlandticket	F	0	240	240

Kat.	Budget	Prod	SK	Bezeichnung	Grad	HH 2025	HH 2026	Diff. 26/25
D	200 400 004	030 221 01	*	Schulveranstaltungen - Anteil freiwillige Leistung	F	800	800	+ 0
D	200 400 005	030 221 02	*	Schulveranstaltungen - Anteil freiwillige Leistung	F	500	500	+ 0
D	200 400 006	030 221 05	*	Schulveranstaltungen - Anteil freiwillige Leistung	F	1.200	1.300	+ 100
D	200 400 007	030 221 06	*	Schulveranstaltungen - Anteil freiwillige Leistung	F	1.000	1.100	+ 100
D	200 400 004	030 221 01	*	Schulverpflegung - Anteil freiwillige Leistung	F	52.600	44.600	- 8.000
D	200 400 005	030 221 02	*	Schulverpflegung - Anteil freiwillige Leistung	F	24.300	15.000	- 9.300
D	200 400 007	030 221 06	*	Schulverpflegung - Anteil freiwillige Leistung	F	1.500	1.500	+ 0
D	200 400 004	030 221 01	*	Pflege-, Betreuungs- und Unterstützungskräfte	F	228.700	272.608	+ 43.908
D	200 400 005	030 221 02	*	Pflege-, Betreuungs- und Unterstützungskräfte	F	228.300	231.974	+ 3.674
D	200 400 007	030 221 06	*	Pflege-, Betreuungs- und Unterstützungskräfte	F	42.000	42.000	+ 0
D	200 400 006	030 221 05	*	Offene Ganztagschule (OGS) in der Matthias-Hagen-Schule	F	82.900	82.900	+ 0
D	200 510 004	060 365 01	5312002	Freiwillige Betriebskostenzuweisungen an kommunale Träger	F	582.000	597.000	+ 15.000
D	300 600 000	090 511 01	5429005	Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	F	2.000	1.000	- 1.000
D	300 600 000	090 511 01	*	Projekte für die Förderung der ländlichen Entwicklung	F	362.300	323.000	- 39.300
D	300 600 000	090 511 01	*	Projekte Klimawandelanpassg., Nachhaltigk., Regionalmanag.	F	15.750	14.200	- 1.550
D	300 610 000	120 547 01	5281013	Sachkosten (Erhaltung Oleftalbahn)	F	10.000	0	- 10.000
D	300 610 000	120 547 01	5429012	Betriebliches Mobilitätsmanagement	F	14.000	14.000	+ 0

Summe D.:

1.820.650 1.834.642 + 13.992

Summe freiwillige Leistungen:

4.988.950 7.782.542 + 2.793.592

2. Bedingt freiwillige Leistungen

B	400 500 001	050 331 01	5318014	Verlustrausgleich (Frauenhaus Euskirchen)	B	100	100	+ 0
C	300 600 000	130 554 02	5313003	Zuweisungen an Zweckverbände (Naturpark Rheinland)	B	58.600	58.600	+ 0
B	300 600 000	130 554 02	5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche (Biol. Station) - netto	B	185.100	177.800	- 7.300
A	000 310 000	010 111 21		Produkt Verwaltungsleistung als Kreispolizeibehörde	B	1.297.800	1.341.900	+ 44.100
A	000 800 000	150 571 01		Produkt Unternehmensorientierte Dienstleistungen	B	647.000	632.300	- 14.700
A	000 800 000	150 571 03		Produkt Ideenfabrik für nachhaltige Wirtschaft	B	213.100	225.600	+ 12.500
A	000 800 000	150 571 04		Produkt Strukturentwicklung	B	3.158.900	3.065.700	- 93.200
A	000 800 000	150 571 05		Produkt Gründungsorientierte Dienstleistungen	B	275.800	269.700	- 6.100
D	200 510 004	060 365 01	4322001	Entgelte (Elternbeiträge) - Anteil bedingt freiwillige Leistung	B	10.150.000	10.609.000	+ 459.000

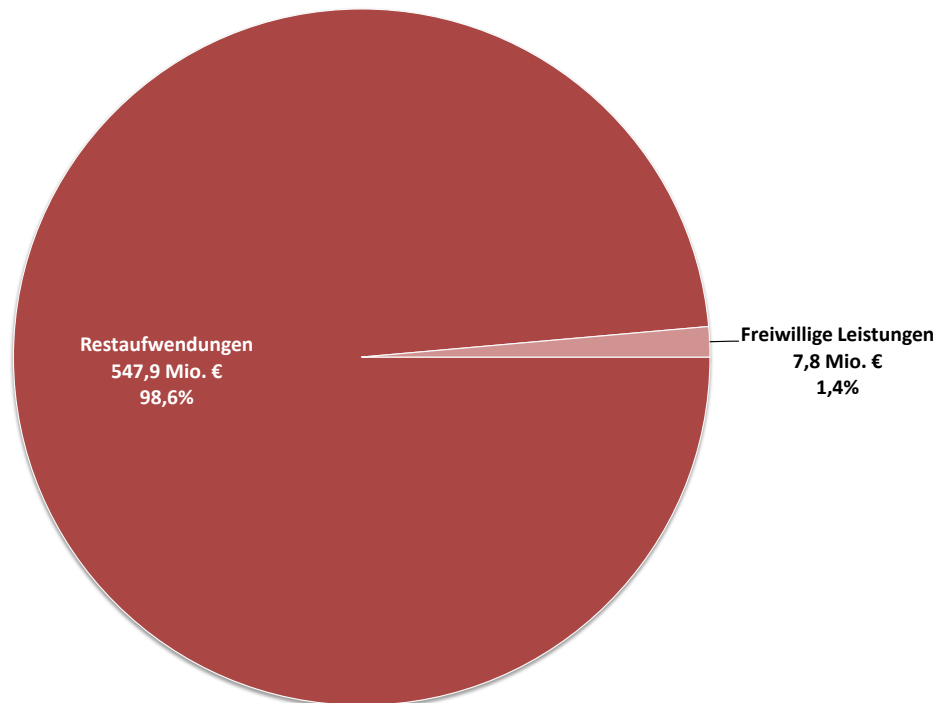
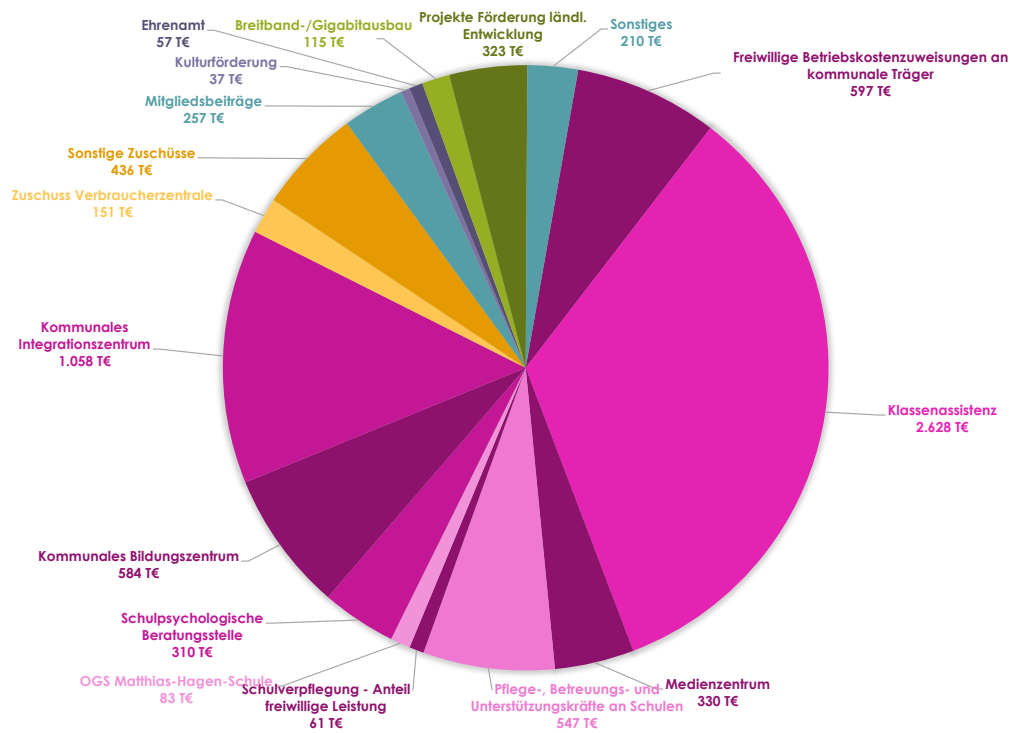
Summe bedingt freiwillige Leistungen:

15.986.400 16.380.700 + 394.300

Insgesamt

20.975.350 24.163.242 + 3.187.892

Freiwillige Leistungen 2026:



Übersicht über die Zuschüsse an die Verbände der Wohlfahrtspflege

Kostenträger	Abwicklung über Sachkonto	Bezeichnung des Zuschusses	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Anordnungsbetrag 2024	Empfänger der Zuschüsse im Haushaltsjahr 2024

Soziales

050 331 01 00	5318005	Familienentlastungsdienst	0	0	32.940,28	Diakonisches Werk Euskirchen
050 331 01 00	5318007	Migrationsberatung	17.000	16.000	7.374,69	Caritasverband Euskirchen
					7.374,69	DRK
					14.749,38	
050 331 01 00	5318009	Frauenberatungsstelle	42.600	36.100	1.160,61	Frauen helfen Frauen e.V. Euskirchen
050 331 01 00	5318010	Mobile Soziale Dienste	21.000	20.000	9.415,02	Diakonisches Werk Euskirchen
					9.415,02	Caritasverband Euskirchen
					9.415,02	DRK
					28.245,06	
050 331 01 00	5318011	Beratungsstelle für Wohnungslose	375.000	370.000	323.323,99	Caritasverband Euskirchen
050 331 01 00	5318012	Familienpflege	21.000	20.000	19.051,28	Caritasverband Schleiden
050 331 01 00	5318013	Wohnberatung für ältere oder behinderte Menschen	41.000	41.000	41.000,00	Kreis Krankenhaus Mechernich
050 331 01 00	5318014	Frauenhaus Euskirchen (Verlustausgleich)	100	100	0,00	Frauen helfen Frauen e.V. Euskirchen
050 331 01 00	5318015	Verbraucherzentrale	150.700	150.700	124.700,00	Verbraucherzentrale Düsseldorf
050 331 01 00	5318048	Mehrgenerationenhaus	10.000	10.000	10.000,00	Deutsches Rotes Kreuz
050 338 01 00	5318066	Schuldnerberatung	25.000	24.000	10.215,48	Caritasverband Schleiden
					12.183,60	Caritasverband Euskirchen
					22.399,08	
050 312 01 00	5318066	Schuldnerberatung	0	0	91.939,32	Caritasverband Schleiden
					109.652,40	Caritasverband Euskirchen
					201.591,72	
050 319 01 00	5318066	Schuldnerberatung	222.000	221.000	0,00	Caritasverband Schleiden
					0,00	Caritasverband Euskirchen
					0,00	
050 336 01 00	5318000	Geno Eifel	42.000	42.000	41.579,06	Geno Eifel eG
050 343 06 00	5318000	Betreuungsvereine	30.000	30.000	8.166,00	Verein Haus Sonne e.V.
					25.000,00	Caritasverband Euskirchen
					5.104,00	AWO Regionalverband
					38.270,00	

Jugend und Familie

060 361 01 00	5318016	Koordination Tagespflege (Kinderschutzbund Euskirchen)	243.000	238.000	176.000,00	Deutscher Kinderschutzbund Euskirchen
060 363 10 00	5318023	Betreuung sozialpädagogischer Pflegestellen	750.000	750.000	656.000,00	Deutscher Kinderschutzbund Euskirchen
060 361 01 00	5318052	Fachberatung/Vertretungspunkte Tagespflege	337.000	337.000	428.846,63	Deutscher Kinderschutzbund Euskirchen
060 362 01 00	5318001	Betriebskostenzuschüsse an Heime der offenen und teiloffenen Tür	950.000	850.000	304.742,01	Caritasverband Euskirchen
					82.772,13	Kinderschutzbund Bad Münstereifel
					90.321,32	Kath. Kirchengem. St. Anna Hellenthal
					83.709,37	Kolosseum-Gemünd e.V.
					219.288,28	Kath. Kirchengemeinde
					780.833,11	
060 362 01 00	5318017	Zuschuss an deutsches Jugendherbergswerk	500	500	500,00	Deutsches Jugendherbergswerk

Kostenträger	Abwicklung über Sachkonto	Bezeichnung des Zuschusses	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Anordnungsbetrag 2024	Empfänger der Zuschüsse im Haushaltsjahr 2024
060 362 04 00	5318018	Jugendberufshilfe	0	0	218.701,43	Arbeiterwohlfahrt Rhein-Erft und Euskirchen
060 362 04 00	5318019	Schulsozialarbeit	0	0	394.042,36	Arbeiterwohlfahrt Rhein-Erft und Euskirchen
					394.042,36	
060 362 03 00	5318022	Eltern- und Familienbildung (freie Träger)	17.000	17.000	1.500,00	Kath. Forum Düren-Eifel
					6.000,00	Kath. Familienbildungsstätte Euskirchen
					9.500,00	Deutsches Rotes Kreuz
					17.000,00	
060 369 08 00	5318018	Jugendberufshilfe	200.000	200.000	0,00	Arbeiterwohlfahrt Rhein-Erft & Euskirchen e.V.
060 369 08 00	5318019	Schulsozialarbeit	459.000	459.000	0,00	Arbeiterwohlfahrt Rhein-Erft & Euskirchen e.V.

Gesundheit

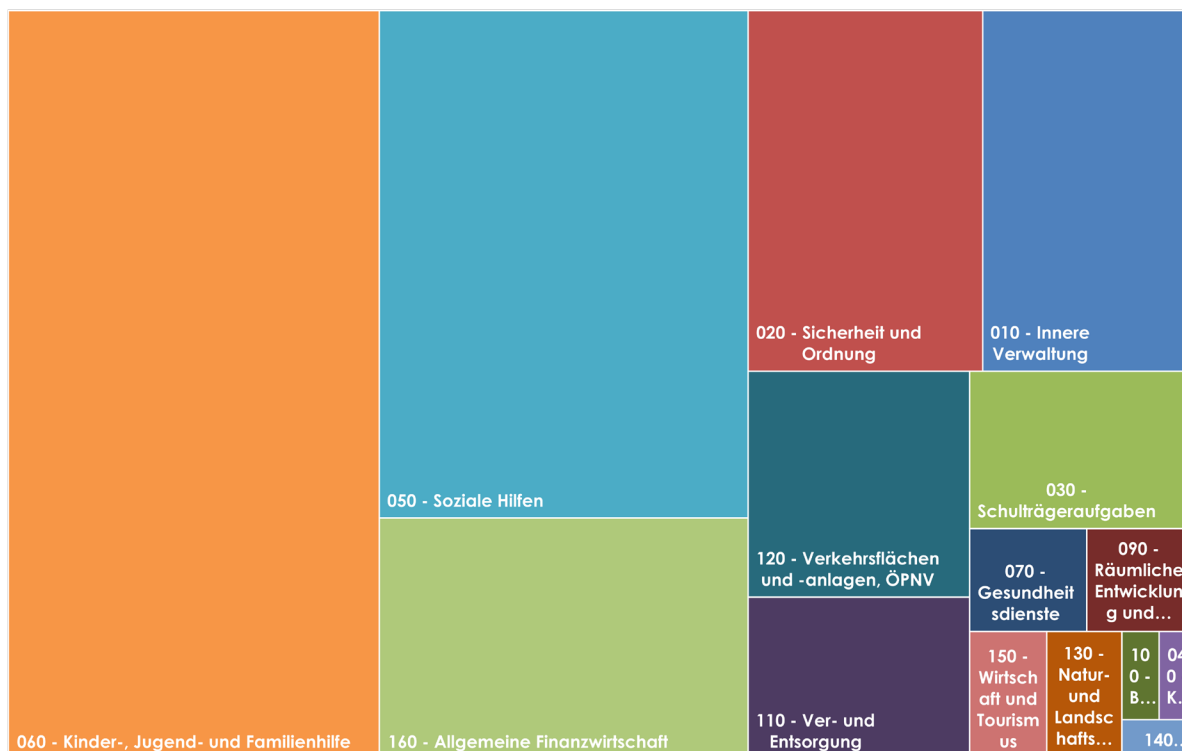
070 414 01 00	5318024	AIDS-Prävention	0	24.100	23.381,59	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 01	5318024	AIDS-Prävention	24.100	0	0,00	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 00	5318025	Suchtkrankenhilfe	0	252.900	240.828,03	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 02	5318025	Suchtkrankenhilfe	260.500	0,00	0,00	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 00	5318026	Schwangerschaftskonfliktberatung und Familienplanung	70.400	68.400	4.249,61	Caritasverband Euskirchen
					6.434,91	Caritasverband Schleiden
					24.584,75	Frauen helfen Frauen e.V. Euskirchen
					20.487,30	Frauen beraten / donum vitae
					55.756,57	
070 414 03 01	5318000	Bekämpfung erworbener Immunschwäche -AIDS-	25.600	25.600	25.600,00	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 02	5318000	Bekämpfung der Suchtgefahren	81.900	81.900	81.900,00	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 00	5318027	Sozialpsychiatrisches Zentrum	74.200	72.000	68.605,68	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 00	5318065	Stärkung Selbsthilfegruppen	47.600	46.000	45.949,41	Paritätischer Wohlfahrtsverband
070 414 03 03	5317000	Gerontopsychiatrisches Zentrum	0	44.900	43.586,54	Marienborn GmbH Zülpich
070 414 03 00	5317005	Gerontopsychiatrisches Zentrum	47.200	0,00	0,00	Marienborn GmbH Zülpich
070 414 03 00	5318028	Methadon-Substitution	0	70.000	66.628,66	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 02	5318028	Methadon-Substitution	72.100	0,00	0,00	Caritasverband Euskirchen
070 414 03 00	5318041	Familienplanungsfonds	20.000	20.000	10.000,00	Frauen helfen Frauen e.V. Euskirchen
					10.000,00	Frauen beraten / donum vitae
					20.000,00	

Produktbereichsübersicht

Produktbereiche		Aufwendungen 2026	Anteil
010 - Innere Verwaltung		50.296.000	8,6%
020 - Sicherheit und Ordnung		55.358.200	9,5%
030 - Schulträgeraufgaben		23.266.800	4,0%
040 - Kultur und Wissenschaft		2.118.600	0,4%
050 - Soziale Hilfen		122.504.600	21,1%
060 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		181.729.400	31,2%
070 - Gesundheitsdienste		7.871.900	1,4%
080 - Sportförderung		0	0,0%
090 - Räumliche Entwicklung und Planung		7.342.800	1,3%
100 - Bauen und Wohnen		2.141.800	0,4%
110 - Ver- und Entsorgung		23.477.900	4,0%
120 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		32.746.200	5,6%
130 - Natur- und Landschaftspflege		6.287.700	1,1%
140 - Umweltschutz		1.908.900	0,3%
150 - Wirtschaft und Tourismus		6.434.400	1,1%
160 - Allgemeine Finanzwirtschaft		58.205.100	10,0%

einschl. Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)

HAUSHALT 2026: AUFWENDUNGEN NACH PRODUKTBEREICHEN



Produktbereiche		Ergebnis des Produktbereichs in Euro je Einwohner
010 - Innere Verwaltung		116,50
020 - Sicherheit und Ordnung		40,99
030 - Schulträgeraufgaben		88,63
040 - Kultur und Wissenschaft		3,60
050 - Soziale Hilfen		254,82
060 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		480,23
070 - Gesundheitsdienste		26,72
080 - Sportförderung		0,00
090 - Räumliche Entwicklung und Planung		28,24
100 - Bauen und Wohnen		4,76
110 - Ver- und Entsorgung		1,96
120 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		121,33
130 - Natur- und Landschaftspflege		25,22
140 - Umweltschutz		3,98
150 - Wirtschaft und Tourismus		20,91
160 - Allgemeine Finanzwirtschaft		-1.172,52

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 010 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.176.249,30	2.870.700	1.118.500	1.080.900	1.044.600	978.600
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.665,06	129.000	169.000	169.000	169.000	169.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	673.945,45	1.183.800	1.158.000	1.158.000	1.158.000	1.158.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.713.941,13	744.400	568.400	568.400	568.400	568.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.572.018,89	690.800	684.700	684.700	684.700	684.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	218.999,38	100.000	200.000	200.000	200.000	200.000
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	6.484.819,21	5.718.700	3.898.600	3.861.000	3.824.700	3.758.700
11	- Personalaufwendungen	18.944.382,73	19.802.100	19.930.800	20.831.800	21.240.300	21.658.100
12	- Versorgungsaufwendungen	5.503.308,53	6.519.800	6.859.300	6.994.700	7.132.900	7.273.800
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	9.221.095,51	10.324.400	9.974.300	10.186.400	10.420.200	10.663.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.802.543,35	3.301.900	3.229.300	3.230.500	3.263.200	3.263.200
15	- Transferaufwendungen	1.326.824,74	2.530.600	1.395.600	1.462.900	1.533.500	1.607.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.569.364,21	4.858.600	4.388.400	4.773.800	4.703.300	4.656.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.367.519,07	47.337.400	45.777.700	47.480.100	48.293.400	49.122.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-35.882.699,86	-41.618.700	-41.879.100	-43.619.100	-44.468.700	-45.363.500
19	+ Finanzerträge	148.899,00	113.900	100.000	100.000	100.000	100.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	148.899,00	113.900	100.000	100.000	100.000	100.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-35.733.800,86	-41.504.800	-41.779.100	-43.519.100	-44.368.700	-45.263.500
23	+ Außerordentliche Erträge	190,66					
24	- Außerordentliche Aufwendungen	190,66					
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-35.733.800,86	-41.504.800	-41.779.100	-43.519.100	-44.368.700	-45.263.500
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	21.286.565,53	23.337.900	22.934.500	23.867.300	24.390.800	24.934.000
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	4.182.271,37	4.713.400	4.518.300	4.748.400	4.860.200	4.971.900
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-18.629.506,70	-22.880.300	-23.362.900	-24.400.200	-24.838.100	-25.301.400

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 010 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	387.229,24	1.940.300	96.900	96.900	96.900	96.900
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.641,26	129.000	169.000	169.000	169.000	169.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	724.554,42	1.183.800	1.158.000	1.158.000	1.158.000	1.158.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	929.731,85	744.400	568.400	568.400	568.400	568.400
07	+ Sonstige Einzahlungen	260.620,66	204.700	227.400	227.400	227.400	227.400
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	148.899,00	113.900	100.000	100.000	100.000	100.000
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.574.676,43	4.316.100	2.319.700	2.319.700	2.319.700	2.319.700
10	- Personalauszahlungen	12.767.611,34	13.830.800	14.940.000	15.741.200	16.047.800	16.361.700
11	- Versorgungsauszahlungen	6.723.006,87	5.390.600	7.319.900	7.464.600	7.612.200	7.762.800
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	8.827.205,26	10.324.400	9.974.300	10.186.400	10.420.200	10.663.100
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	722,93					
14	- Transferauszahlungen	1.239.091,58	2.530.600	1.395.600	1.462.900	1.533.500	1.607.600
15	- Sonstige Auszahlungen	3.763.370,11	4.459.000	3.928.300	4.313.700	4.243.200	4.196.300
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.321.008,09	36.535.400	37.558.100	39.168.800	39.856.900	40.591.500
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-30.746.331,66	-32.219.300	-35.238.400	-36.849.100	-37.537.200	-38.271.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	225.204,39	179.000	9.750.000	20.170.000	11.875.000	11.875.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	31.970,19					
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	257.174,58	179.000	9.750.000	20.170.000	11.875.000	11.875.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	7.103.165,51	380.000	10.020.000	27.520.000	27.520.000	27.520.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.145.857,89	1.638.700	1.139.000	860.000	778.000	778.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.249.023,40	2.018.700	11.159.000	28.380.000	28.298.000	28.298.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-7.991.848,82	-1.839.700	-1.409.000	-8.210.000	-16.423.000	-16.423.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 020 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	378.426,05	291.600	314.000	311.200	284.200	245.200
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.048.603,64	36.035.100	39.471.600	40.678.800	40.749.000	40.986.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.803,00	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	388.066,81	319.800	99.500	119.500	99.500	609.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.229.675,37	6.882.200	7.205.800	7.205.800	7.205.800	7.205.800
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	11.864,66	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	40.060.439,53	43.541.300	47.103.500	48.327.900	48.351.100	49.059.100
11	- Personalaufwendungen	14.517.293,68	15.381.200	16.889.000	17.226.100	17.570.800	17.922.100
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	17.641.081,57	19.559.900	21.099.700	20.966.200	20.956.200	20.966.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.475.197,35	2.710.500	3.046.000	3.439.600	4.061.100	3.924.700
15	- Transferaufwendungen	266.209,90	344.500	7.500	15.500	7.500	449.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.641.116,47	5.266.300	6.103.400	5.985.200	6.013.400	6.070.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	39.540.898,97	43.262.400	47.145.600	47.632.600	48.609.000	49.332.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	519.540,56	278.900	-42.100	695.300	-257.900	-273.700
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22,00					
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-22,00					
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	519.518,56	278.900	-42.100	695.300	-257.900	-273.700
23	+ Außerordentliche Erträge	116.780,49	35.500	34.600	34.600	34.600	34.600
24	- Außerordentliche Aufwendungen	116.780,49	35.500	34.600	34.600	34.600	34.600
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	519.518,56	278.900	-42.100	695.300	-257.900	-273.700
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	7.008.677,57	7.889.900	8.178.000	8.536.100	8.744.000	8.912.900
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-6.489.159,01	-7.611.000	-8.220.100	-7.840.800	-9.001.900	-9.186.600

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 020 **Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.003,34	152.000	152.000	152.000	152.000	152.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.095.381,27	35.256.700	39.471.600	40.678.800	40.749.000	40.986.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.613,00	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	375.490,63	319.800	99.500	119.500	99.500	609.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.151.666,47	5.680.800	5.714.600	5.714.600	5.714.600	5.714.600
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.779.154,71	41.413.400	45.441.800	46.669.000	46.719.200	47.466.200
10	- Personalauszahlungen	14.569.773,20	15.381.200	16.889.000	17.226.100	17.570.800	17.922.100
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	18.197.793,77	19.559.900	21.099.700	20.966.200	20.956.200	20.966.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	104.260,20	35.500	34.600	34.600	34.600	34.600
14	- Transferauszahlungen	336.891,40	344.500	7.500	15.500	7.500	449.500
15	- Sonstige Auszahlungen	3.139.765,84	3.970.500	4.508.900	4.390.700	4.418.900	4.475.800
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.348.484,41	39.291.600	42.539.700	42.633.100	42.988.000	43.848.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	4.430.670,30	2.121.800	2.902.100	4.035.900	3.731.200	3.618.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	124.988,08	20.000	23.000	23.000	23.000	23.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	146.659,25	77.000	63.000	7.000	56.000	40.000
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	271.647,33	97.000	86.000	30.000	79.000	63.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	862.443,17	2.800.000	3.680.000	4.970.000		
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	4.149.005,55	3.327.900	3.041.000	4.328.000	4.188.000	3.258.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.011.448,72	6.127.900	6.721.000	9.298.000	4.188.000	3.258.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-4.739.801,39	-6.030.900	-6.635.000	-9.268.000	-4.109.000	-3.195.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.085.852,24	1.445.900	2.257.300	1.643.000	1.612.600	1.581.700
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.699,20	4.300	14.300	14.300	14.300	14.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.645,12	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.376,61	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	621.138,66	8.500	8.100	8.100	8.100	8.100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	2.848.711,83	1.551.900	2.372.900	1.758.600	1.728.200	1.697.300
11	- Personalaufwendungen	2.181.552,51	2.428.600	2.543.100	2.594.700	2.646.700	2.699.300
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	3.501.188,08	4.264.600	7.272.000	7.229.400	7.347.800	6.120.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	362.538,26	664.400	947.600	1.054.700	1.092.500	1.143.400
15	- Transferaufwendungen	319.292,37	204.800	249.200	233.400	244.500	244.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.306.157,06	1.785.400	2.808.800	2.248.300	2.155.300	2.234.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.670.728,28	9.347.800	13.820.700	13.360.500	13.486.800	12.441.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-5.822.016,45	-7.795.900	-11.447.800	-11.601.900	-11.758.600	-10.743.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-5.822.016,45	-7.795.900	-11.447.800	-11.601.900	-11.758.600	-10.743.800
23	+ Außerordentliche Erträge	3.965.081,33	3.075.100	3.113.200	226.000	226.000	226.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	3.973.914,74	3.075.100	3.113.200	226.000	226.000	226.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	8.833,41					
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-5.830.849,86	-7.795.900	-11.447.800	-11.601.900	-11.758.600	-10.743.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	6.758,30	5.400	5.600	5.600	5.600	5.600
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	4.745.210,23	5.779.900	6.332.900	6.431.900	6.572.300	6.709.700
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-10.569.301,79	-13.570.400	-17.775.100	-18.028.200	-18.325.300	-17.447.900

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.061.095,48	472.800	989.000	405.600	412.900	409.800
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.249,20	4.300	14.300	14.300	14.300	14.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.415,62	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.748,88	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
07	+ Sonstige Einzahlungen	67.361,82	3.077.100	3.115.200	228.000	228.000	228.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.249.871,00	3.647.400	4.211.700	741.100	748.400	745.300
10	- Personalauszahlungen	2.177.225,31	2.428.600	2.543.100	2.594.700	2.646.700	2.699.300
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	3.474.075,12	4.264.600	7.272.000	7.229.400	7.347.800	6.120.300
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	117.823,07	3.075.100	3.113.200	226.000	226.000	226.000
14	- Transferauszahlungen	350.857,42	204.800	249.200	233.400	244.500	244.000
15	- Sonstige Auszahlungen	2.014.973,34	1.776.400	2.800.200	2.239.700	2.146.700	2.225.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.134.954,26	11.749.500	15.977.700	12.523.200	12.611.700	11.515.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-6.885.083,26	-8.102.100	-11.766.000	-11.782.100	-11.863.300	-10.769.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.465.157,49	7.919.100	11.823.000	36.339.000	42.700.000	42.938.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00					
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.465.207,49	7.919.100	11.823.000	36.339.000	42.700.000	42.938.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	266.962,62	1.160.000	302.500			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	5.557.648,57	7.251.000	11.480.000	44.600.000	53.000.000	53.250.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	743.391,28	3.615.700	3.001.300	568.000	699.000	662.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.568.002,47	12.026.700	14.783.800	45.168.000	53.699.000	53.912.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-5.102.794,98	-4.107.600	-2.960.800	-8.829.000	-10.999.000	-10.974.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 040 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	859.366,63	871.300	870.800	870.800	870.800	870.800
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	553.468,03	525.100	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,00	100	525.100	525.100	525.100	525.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	800	600	600	600	600
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.412.974,66	1.397.300	1.396.600	1.396.600	1.396.600	1.396.600
11	- Personalaufwendungen	839.198,61	990.800	1.005.600	1.025.600	1.046.200	1.067.100
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	564.278,30	595.000	595.000	595.000	595.000	595.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.236,27	9.500	8.600	5.800	3.500	2.100
15	- Transferaufwendungen	14.987,44	15.000	15.000	15.000	15.000	6.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.257,81	155.100	154.900	154.900	154.900	154.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.558.958,43	1.765.400	1.779.100	1.796.300	1.814.600	1.825.300
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-145.983,77	-368.100	-382.500	-399.700	-418.000	-428.700
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-145.983,77	-368.100	-382.500	-399.700	-418.000	-428.700
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-145.983,77	-368.100	-382.500	-399.700	-418.000	-428.700
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	255.276,37	316.900	339.500	350.000	359.500	366.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-401.260,14	-685.000	-722.000	-749.700	-777.500	-795.500

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 040 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	899.312,00	871.300	870.800	870.800	870.800	870.800
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	541.091,74	525.100	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,00	100	525.100	525.100	525.100	525.100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.440.443,74	1.396.500	1.396.000	1.396.000	1.396.000	1.396.000
10	- Personalauszahlungen	885.720,48	990.800	1.005.600	1.025.600	1.046.200	1.067.100
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	562.438,24	595.000	595.000	595.000	595.000	595.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	124.355,65	154.100	154.100	154.100	154.100	154.100
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.572.514,37	1.739.900	1.754.700	1.774.700	1.795.300	1.816.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-132.070,63	-343.400	-358.700	-378.700	-399.300	-420.200
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	5.980,00	8.000	10.000	8.000	8.000	8.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.980,00	8.000	10.000	8.000	8.000	8.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-5.980,00	-8.000	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.718.540,93	3.838.000	3.746.700	3.746.700	3.746.700	3.746.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.701.835,40	2.317.700	2.393.300	2.393.300	2.393.300	2.393.300
03	+ Sonstige Transfererträge	2.620.966,16	2.766.100	2.759.600	2.759.600	2.759.600	2.759.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.853,45	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.592.589,53	59.113.100	58.396.700	58.558.500	58.691.100	58.826.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.359.927,86	3.937.100	4.019.800	4.019.800	4.019.800	4.019.800
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	73.067.713,33	72.052.000	71.396.100	71.557.900	71.690.500	71.825.700
11	- Personalaufwendungen	11.581.899,56	12.656.800	13.161.500	13.424.900	13.693.200	13.967.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	3.025.596,23	3.232.200	3.260.200	3.235.200	3.260.200	3.235.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	896,52	1.000	900	600	300	300
15	- Transferaufwendungen	60.172.728,01	62.266.900	66.066.100	66.077.400	65.825.500	65.834.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.838.266,67	38.888.700	36.616.900	36.616.900	36.616.900	36.616.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	115.619.386,99	117.045.600	119.105.600	119.355.000	119.396.100	119.654.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-42.551.673,66	-44.993.600	-47.709.500	-47.797.100	-47.705.600	-47.828.300
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-42.551.673,66	-44.993.600	-47.709.500	-47.797.100	-47.705.600	-47.828.300
23	+ Außerordentliche Erträge		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-42.551.673,66	-44.993.600	-47.709.500	-47.797.100	-47.705.600	-47.828.300
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	3.285.384,82	3.851.600	3.394.000	3.560.700	3.647.700	3.716.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-45.837.058,48	-48.845.200	-51.103.500	-51.357.800	-51.353.300	-51.545.100

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.718.540,93	3.838.000	3.746.700	3.746.700	3.746.700	3.746.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.397.572,76	2.317.600	2.393.200	2.393.200	2.393.200	2.393.200
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.194.178,15	2.206.100	2.199.600	2.199.600	2.199.600	2.199.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.484,56	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	55.324.462,17	59.356.400	58.396.700	58.558.500	58.691.100	58.826.300
07	+ Sonstige Einzahlungen	45.112,84	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.756.351,41	67.818.100	66.836.200	66.998.000	67.130.600	67.265.800
10	- Personalauszahlungen	11.690.701,17	12.656.800	13.161.500	13.424.900	13.693.200	13.967.500
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	3.086.135,56	3.232.200	3.260.200	3.235.200	3.260.200	3.235.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14	- Transferauszahlungen	59.773.909,17	62.266.900	66.066.100	66.077.400	65.825.500	65.834.100
15	- Sonstige Auszahlungen	32.317.464,16	34.368.200	31.983.200	31.983.200	31.983.200	31.983.200
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	106.868.210,06	112.529.100	114.476.000	114.725.700	114.767.100	115.025.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-43.111.858,65	-44.711.000	-47.639.800	-47.727.700	-47.636.500	-47.759.200
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)						

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.102.344,69	65.007.700	65.037.600	63.737.200	65.009.300	66.334.500
03	+ Sonstige Transfererträge	9.835.102,37	9.790.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.257.361,91	3.382.000	3.202.000	3.202.000	3.202.000	3.202.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.128.174,02	6.777.000	7.157.000	7.257.000	7.357.000	7.457.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	627.774,26	361.600	224.200	224.200	224.200	224.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	85.950.757,25	85.318.300	84.620.800	83.420.400	84.792.500	86.217.700
11	- Personalaufwendungen	8.514.083,19	9.489.000	10.045.900	10.247.100	10.451.900	10.660.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	2.275.554,31	2.445.600	3.329.600	3.391.600	3.453.600	3.515.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.322,27	8.600	8.200	7.800	2.300	
15	- Transferaufwendungen	148.251.682,67	158.871.200	163.817.100	163.530.600	166.583.000	169.704.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.054.636,66	1.123.000	562.100	562.100	562.100	562.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	160.104.279,10	171.937.400	177.762.900	177.739.200	181.052.900	184.442.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-74.153.521,85	-86.619.100	-93.142.100	-94.318.800	-96.260.400	-98.225.200
19	+ Finanzerträge	10.400,26					
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.488,39	100	100	100	100	100
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	1.911,87	-100	-100	-100	-100	-100
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-74.151.609,98	-86.619.200	-93.142.200	-94.318.900	-96.260.500	-98.225.300
23	+ Außerordentliche Erträge	2.694.583,47	1.175.000	800.000			
24	- Außerordentliche Aufwendungen	2.806.325,91	1.175.000	800.000			
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	111.742,44					
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-74.263.352,42	-86.619.200	-93.142.200	-94.318.900	-96.260.500	-98.225.300
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	2.957.250,10	3.235.100	3.166.400	3.265.100	3.349.500	3.411.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-77.220.602,52	-89.854.300	-96.308.600	-97.584.000	-99.610.000	-101.637.100

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.862.395,62	62.425.700	61.994.700	60.450.700	61.593.700	62.758.700
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.047.818,63	9.790.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.594.605,98	3.382.000	3.202.000	3.202.000	3.202.000	3.202.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.314.097,15	6.777.000	7.157.000	7.257.000	7.357.000	7.457.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.714.767,18	1.175.000	800.000			
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.400,26					
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	84.544.084,82	83.549.700	82.153.700	79.909.700	81.152.700	82.417.700
10	- Personalauszahlungen	8.572.157,59	9.469.100	10.045.900	10.247.100	10.451.900	10.660.500
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	2.070.168,31	2.445.600	3.329.600	3.391.600	3.453.600	3.515.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.480.472,99	1.175.100	800.100	100	100	100
14	- Transferauszahlungen	144.984.097,35	155.827.500	160.226.000	159.727.700	162.679.500	165.653.400
15	- Sonstige Auszahlungen	366.004,33	224.600	261.600	261.600	261.600	261.600
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	157.472.900,57	169.141.900	174.663.200	173.628.100	176.846.700	180.091.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-72.928.815,75	-85.592.200	-92.509.500	-93.718.400	-95.694.000	-97.673.500
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.874.841,63	7.047.000	6.815.000	5.815.000	4.815.000	3.815.000
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	5.874.841,63	7.047.000	6.815.000	5.815.000	4.815.000	3.815.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		16.000	5.000	5.000	5.000	5.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	6.502.458,82	7.764.000	7.451.000	6.337.000	5.264.000	4.218.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.502.458,82	7.780.000	7.456.000	6.342.000	5.269.000	4.223.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-627.617,19	-733.000	-641.000	-527.000	-454.000	-408.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 070 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.427.359,54	1.660.200	1.923.800	267.200	267.100	267.100
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	588.808,17	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.383,65	23.600	23.600	23.600	23.600	23.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.384,85	6.400	6.600	6.600	6.600	6.600
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	2.096.936,21	2.250.200	2.514.000	857.400	857.300	857.300
11	- Personalaufwendungen	3.722.001,82	4.258.800	4.455.000	4.546.100	4.743.100	4.837.900
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	142.286,44	212.400	503.900	600.800	297.700	196.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.053,64	20.800	31.500	30.900	30.300	30.300
15	- Transferaufwendungen	731.725,94	802.500	864.400	880.100	896.300	913.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.331,25	94.900	119.300	119.300	119.300	119.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.698.399,09	5.389.400	5.974.100	6.177.200	6.086.700	6.097.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-2.601.462,88	-3.139.200	-3.460.100	-5.319.800	-5.229.400	-5.239.700
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-2.601.462,88	-3.139.200	-3.460.100	-5.319.800	-5.229.400	-5.239.700
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-2.601.462,88	-3.139.200	-3.460.100	-5.319.800	-5.229.400	-5.239.700
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.833.327,78	1.583.500	1.897.800	1.967.700	2.019.200	2.060.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-4.434.790,66	-4.722.700	-5.357.900	-7.287.500	-7.248.600	-7.300.500

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 070 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.474.482,83	1.642.700	1.920.800	264.200	264.200	264.200
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	558.490,79	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	181.310,23	23.600	23.600	23.600	23.600	23.600
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.764,68					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.221.048,53	2.226.300	2.504.400	847.800	847.800	847.800
10	- Personalauszahlungen	3.774.253,61	4.258.800	4.455.000	4.546.100	4.743.100	4.837.900
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	146.228,75	212.400	503.900	600.800	297.700	196.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	672.236,48	802.500	864.400	880.100	896.300	913.000
15	- Sonstige Auszahlungen	77.086,84	88.400	112.500	112.500	112.500	112.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.669.805,68	5.362.100	5.935.800	6.139.500	6.049.600	6.059.900
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.448.757,15	-3.135.800	-3.431.400	-5.291.700	-5.201.800	-5.212.100
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	185.681,82	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.681,82	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-185.681,82	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 080 Sportförderung

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)						

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 080 Sportförderung

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 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						
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)						

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 090 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	579.866,09	1.073.100	784.800	292.700	118.000	118.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	530.231,90	590.000	590.000	590.000	590.000	590.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	934,58					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.101,42	4.500	4.100	4.100	4.100	4.100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.117.133,99	1.667.600	1.378.900	886.800	712.100	712.100
11	- Personalaufwendungen	3.852.616,71	3.958.700	3.850.300	3.927.000	4.005.600	4.085.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	301.969,28	1.127.000	860.500	390.500	280.500	280.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.050,97	46.500	28.300	21.600	16.700	16.500
15	- Transferaufwendungen	19.222,61	55.300	45.500	50.000	50.000	50.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.035,11	191.200	175.800	144.000	112.000	112.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.371.894,68	5.378.700	4.960.400	4.533.100	4.464.800	4.544.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-3.254.760,69	-3.711.100	-3.581.500	-3.646.300	-3.752.700	-3.832.100
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-3.254.760,69	-3.711.100	-3.581.500	-3.646.300	-3.752.700	-3.832.100
23	+ Außerordentliche Erträge		300.000	300.000	300.000	300.000	
24	- Außerordentliche Aufwendungen		300.000	300.000	300.000	300.000	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-3.254.760,69	-3.711.100	-3.581.500	-3.646.300	-3.752.700	-3.832.100
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.870.636,75	2.161.500	2.082.400	2.165.200	2.223.700	2.274.900
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-5.125.397,44	-5.872.600	-5.663.900	-5.811.500	-5.976.400	-6.107.000

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 090 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	903.401,01	1.051.000	773.000	282.500	110.000	110.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	547.580,21	590.000	590.000	590.000	590.000	590.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	934,58					
07	+ Sonstige Einzahlungen	95.047,46	303.000	303.000	303.000	303.000	3.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.546.963,26	1.944.000	1.666.000	1.175.500	1.003.000	703.000
10	- Personalauszahlungen	3.817.394,41	3.958.700	3.850.300	3.927.000	4.005.600	4.085.200
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	345.158,84	1.127.000	860.500	390.500	280.500	280.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	47.738,20	300.000	300.000	300.000	300.000	
14	- Transferauszahlungen	19.222,61	55.300	45.500	50.000	50.000	50.000
15	- Sonstige Auszahlungen	168.144,03	189.400	174.300	142.500	110.500	110.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.397.658,09	5.630.400	5.230.600	4.810.000	4.746.600	4.526.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.850.694,83	-3.686.400	-3.564.600	-3.634.500	-3.743.600	-3.823.200
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		4.000				
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		4.000				
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	23.881,84	43.000	7.000	1.000	1.000	1.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.881,84	43.000	7.000	1.000	1.000	1.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-23.881,84	-39.000	-7.000	-1.000	-1.000	-1.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 100 Bauen und Wohnen

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	1.082.130,00	960.000	1.140.000	1.140.000	1.140.000	1.140.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.054,92	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	86.743,81	52.900	44.800	44.800	44.800	44.800
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.172.928,73	1.015.400	1.187.300	1.187.300	1.187.300	1.187.300
11	- Personalaufwendungen	1.279.574,76	1.388.900	1.412.100	1.440.700	1.469.400	1.498.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.315,78	63.100	55.200	55.200	55.200	55.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.337.890,54	1.492.000	1.507.300	1.535.900	1.564.600	1.593.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-164.961,81	-476.600	-320.000	-348.600	-377.300	-406.600
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-164.961,81	-476.600	-320.000	-348.600	-377.300	-406.600
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-164.961,81	-476.600	-320.000	-348.600	-377.300	-406.600
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	604.212,05	605.800	634.500	660.900	677.500	690.600
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-769.173,86	-1.082.400	-954.500	-1.009.500	-1.054.800	-1.097.200

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 100 Bauen und Wohnen

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 Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.114.581,56	960.000	1.140.000	1.140.000	1.140.000	1.140.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.829,12	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	48.956,14	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.170.366,82	992.500	1.172.500	1.172.500	1.172.500	1.172.500
10	- Personalauszahlungen	1.322.285,55	1.388.900	1.412.100	1.440.700	1.469.400	1.498.700
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	41.686,70	38.400	38.400	38.400	38.400	38.400
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.363.972,25	1.467.300	1.490.500	1.519.100	1.547.800	1.577.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-193.605,43	-474.800	-318.000	-346.600	-375.300	-404.600
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)						

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 110 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.386.981,31	3.278.300	4.368.000	4.148.000	4.148.000	4.078.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.591.590,20	14.229.700	14.153.100	14.162.500	14.172.900	15.388.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	426.613,32	198.900	150.500	150.500	150.500	150.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.662,48					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.932.221,22	4.865.600	4.412.600	4.391.200	4.427.200	4.417.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	20.340.068,53	22.572.500	23.084.200	22.852.200	22.898.600	24.034.400
11	- Personalaufwendungen	3.865.237,59	3.921.400	4.037.500	4.118.300	4.200.500	4.284.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	10.644.798,67	12.427.000	11.616.000	11.541.000	11.541.000	11.541.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	718.023,85	704.500	750.100	699.400	637.900	1.742.100
15	- Transferaufwendungen	3.184.311,54	3.000.000	4.078.000	4.078.000	4.078.000	4.078.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	379.239,00	866.000	929.300	709.300	709.300	709.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.791.610,65	20.918.900	21.410.900	21.146.000	21.166.700	22.355.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	1.548.457,88	1.653.600	1.673.300	1.706.200	1.731.900	1.679.400
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	210,00					
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-210,00					
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	1.548.247,88	1.653.600	1.673.300	1.706.200	1.731.900	1.679.400
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	1.548.247,88	1.653.600	1.673.300	1.706.200	1.731.900	1.679.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.905.111,02	2.035.100	2.067.000	2.112.400	2.148.600	2.176.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-356.863,14	-381.500	-393.700	-406.200	-416.700	-496.800

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 110 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.918,00	278.300	290.000	70.000	70.000	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.771.295,01	12.251.000	13.153.100	13.162.500	13.172.900	14.388.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	364.664,59	198.900	150.500	150.500	150.500	150.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.759,43					
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.395.666,05	1.292.200	1.281.300	1.262.900	1.244.500	1.225.800
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.716.303,08	14.020.400	14.874.900	14.645.900	14.637.900	15.765.000
10	- Personalauszahlungen	3.815.386,07	3.921.400	4.037.500	4.118.300	4.200.500	4.284.600
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	10.695.784,48	12.427.000	11.616.000	11.541.000	11.541.000	11.541.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	210,00					
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	314.171,18	818.700	888.700	668.700	668.700	668.700
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.825.551,73	17.167.100	16.542.200	16.328.000	16.410.200	16.494.300
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.109.248,65	-3.146.700	-1.667.300	-1.682.100	-1.772.300	-729.300
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.758.873,52	2.949.300	6.064.000	30.321.000	24.257.000	998.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen			6.000			
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.758.873,52	2.949.300	6.070.000	30.321.000	24.257.000	998.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	1.415,00					
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	1.463.722,26		5.000.000	15.000.000	9.460.000	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	100.256,74	843.000	517.000			
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	1.092.987,10	3.000.000	6.164.000	30.820.000	24.656.000	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.658.381,10	3.843.000	11.681.000	45.820.000	34.116.000	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-899.507,58	-893.700	-5.611.000	-15.499.000	-9.859.000	998.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.632.100,29	6.343.400	5.486.500	5.426.900	5.442.400	5.293.800
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.247,82	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.258,10	13.900	17.000	17.000	17.000	17.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.629.283,23	1.148.600	967.000	1.015.500	992.500	962.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	548.816,07	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	379.470,99	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	8.224.176,50	7.681.100	6.645.700	6.634.600	6.627.100	6.448.000
11	- Personalaufwendungen	3.620.255,78	3.939.300	4.107.000	4.189.500	4.273.200	4.358.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	3.194.670,00	2.127.700	2.781.600	2.710.600	2.610.600	2.532.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.904.832,21	6.000.700	4.708.900	4.616.800	4.675.900	4.346.700
15	- Transferaufwendungen	17.545.676,72	20.711.600	18.508.300	18.573.000	18.573.000	18.572.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.156.125,03	867.400	839.600	839.600	839.600	839.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.421.559,74	33.646.700	30.945.400	30.929.500	30.972.300	30.650.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-22.197.383,24	-25.965.600	-24.299.700	-24.294.900	-24.345.200	-24.202.000
19	+ Finanzerträge	1.941.893,11	1.946.000	1.030.000	1.030.000	1.030.000	1.030.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.590,00					
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	1.934.303,11	1.946.000	1.030.000	1.030.000	1.030.000	1.030.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-20.263.080,13	-24.019.600	-23.269.700	-23.264.900	-23.315.200	-23.172.000
23	+ Außerordentliche Erträge	390.330,52					
24	- Außerordentliche Aufwendungen	421.671,98					
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	31.341,46					
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-20.294.421,59	-24.019.600	-23.269.700	-23.264.900	-23.315.200	-23.172.000
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	739.096,72	857.900	738.000	738.000	738.000	738.000
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.477.262,05	1.654.300	1.800.800	1.844.300	1.879.200	1.906.100
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-21.032.586,92	-24.816.000	-24.332.500	-24.371.200	-24.456.400	-24.340.100

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.312.915,88	2.099.100	2.389.800	2.354.800	2.279.800	2.227.800
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.271,47	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.169,83	13.900	17.000	17.000	17.000	17.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.812.628,92	1.148.600	967.000	1.015.500	992.500	962.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.409.162,25	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.941.893,11	1.946.000	1.030.000	1.030.000	1.030.000	1.030.000
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.511.041,46	5.262.800	4.459.000	4.472.500	4.374.500	4.292.000
10	- Personalauszahlungen	3.590.990,09	3.939.300	4.107.000	4.189.500	4.273.200	4.358.500
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	2.311.562,07	2.127.700	2.781.600	2.710.600	2.610.600	2.532.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	332.088,24					
14	- Transferauszahlungen	19.336.083,32	20.371.600	18.443.000	18.443.000	18.443.000	18.443.000
15	- Sonstige Auszahlungen	1.148.648,21	867.100	839.100	839.100	839.100	839.100
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.719.371,93	27.305.700	26.170.700	26.182.200	26.165.900	26.173.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-19.208.330,47	-22.042.900	-21.711.700	-21.709.700	-21.791.400	-21.881.200
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.389.442,94	6.812.400	5.312.000	9.394.000	10.018.000	7.087.000
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	51.146,51	3.500	30.000	5.000	5.000	5.000
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	130.068,25	170.000	480.000	1.035.000	925.000	600.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.570.657,70	6.985.900	5.822.000	10.434.000	10.948.000	7.692.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	159.916,02	20.000	40.000	40.000	40.000	40.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	5.792.933,35	5.400.000	8.085.000	13.385.000	14.085.000	9.985.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	337.437,82	184.000	531.000	120.000	120.000	120.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	407.004,67	2.766.300				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.697.291,86	8.370.300	8.656.000	13.545.000	14.245.000	10.145.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.126.634,16	-1.384.400	-2.834.000	-3.111.000	-3.297.000	-2.453.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 130 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.740,27	368.000	409.000	790.300	302.800	271.900
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.486,78	132.500	127.500	127.500	127.500	127.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.515,44	54.600	123.600	38.600	38.600	38.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.516,59	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	118.547,11	493.500	537.700	546.600	383.400	379.800
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	518.806,19	1.081.100	1.230.300	1.535.500	884.800	850.300
11	- Personalaufwendungen	2.509.819,19	2.626.500	2.942.800	3.001.600	3.061.400	3.122.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	391.446,76	853.400	879.700	1.313.000	736.100	698.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	44.616,73	26.700	40.300	40.300	40.300	39.600
15	- Transferaufwendungen	1.023.504,99	1.099.200	1.227.300	1.119.900	1.039.200	1.039.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.511,42	137.400	130.700	133.700	133.600	134.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.113.899,09	4.743.200	5.220.800	5.608.500	5.010.600	5.034.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-3.595.092,90	-3.662.100	-3.990.500	-4.073.000	-4.125.800	-4.183.900
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-3.595.092,90	-3.662.100	-3.990.500	-4.073.000	-4.125.800	-4.183.900
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-3.595.092,90	-3.662.100	-3.990.500	-4.073.000	-4.125.800	-4.183.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.040.418,94	1.058.300	1.066.900	1.111.000	1.138.900	1.159.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-4.635.511,84	-4.720.400	-5.057.400	-5.184.000	-5.264.700	-5.343.700

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 130 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.809,75	351.400	373.400	754.700	267.200	237.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.387,64	132.500	127.500	127.500	127.500	127.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.565,11	54.600	123.600	38.600	38.600	38.600
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.431,45	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	360.174,49	492.900	537.100	546.000	382.800	379.200
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	714.368,44	1.063.900	1.194.100	1.499.300	848.600	814.800
10	- Personalauszahlungen	2.591.359,74	2.626.500	2.942.800	3.001.600	3.061.400	3.122.700
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	594.680,62	853.400	879.700	1.313.000	736.100	698.100
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	1.012.628,13	1.099.200	1.227.300	1.119.900	1.039.200	1.039.200
15	- Sonstige Auszahlungen	140.737,70	136.700	130.100	133.100	133.000	134.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.339.406,19	4.715.800	5.179.900	5.567.600	4.969.700	4.994.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-3.625.037,75	-3.651.900	-3.985.800	-4.068.300	-4.121.100	-4.179.200
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.484,42	175.000	735.000	175.000	175.000	175.000
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	17.484,42	175.000	735.000	175.000	175.000	175.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	131.826,15	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	1.573,18	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	53.454,03	11.500	712.000	10.000	10.000	10.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.853,36	461.500	1.162.000	460.000	460.000	460.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-169.368,94	-286.500	-427.000	-285.000	-285.000	-285.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 140 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	525,90	177.500	192.500	242.500	500	500
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	441.097,34	325.000	605.000	605.000	605.000	605.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.894,20	302.500	302.500	302.500	302.500	302.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.576,95	20.300	11.700	11.700	11.700	11.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	804.094,39	825.300	1.111.700	1.161.700	919.700	919.700
11	- Personalaufwendungen	1.004.587,20	1.074.000	1.161.200	1.184.700	1.208.300	1.232.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	3.645,27	260.000	272.500	357.500	55.000	55.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	525,90	500	500	500	500	500
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.461,32	72.900	74.000	74.000	74.000	74.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.084.219,69	1.407.400	1.508.200	1.616.700	1.337.800	1.361.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-280.125,30	-582.100	-396.500	-455.000	-418.100	-442.000
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-280.125,30	-582.100	-396.500	-455.000	-418.100	-442.000
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-280.125,30	-582.100	-396.500	-455.000	-418.100	-442.000
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	358.995,96	359.300	400.700	416.800	427.000	434.600
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-639.121,26	-941.400	-797.200	-871.800	-845.100	-876.600

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 140 **Umweltschutz**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		177.000	192.000	242.000		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	465.672,34	325.000	605.000	605.000	605.000	605.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	316.312,38	302.500	302.500	302.500	302.500	302.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	44.610,50	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	826.595,22	807.600	1.102.600	1.152.600	910.600	910.600
10	- Personalauszahlungen	1.050.317,63	1.074.000	1.161.200	1.184.700	1.208.300	1.232.200
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	3.645,27	260.000	272.500	357.500	55.000	55.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	75.461,32	55.400	65.400	65.400	65.400	65.400
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.129.424,22	1.389.400	1.499.100	1.607.600	1.328.700	1.352.600
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-302.829,00	-581.800	-396.500	-455.000	-418.100	-442.000
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)						

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 150 **Wirtschaft und Tourismus**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.981.674,48	2.393.800	2.196.600	1.920.700	1.923.600	1.909.100
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.556,16	35.000	40.000	41.000	42.000	43.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.948,92	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.113,73					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	2.036.293,29	2.433.300	2.241.100	1.966.200	1.970.100	1.956.600
11	- Personalaufwendungen	1.170.044,95	1.251.900	1.260.700	1.341.500	1.368.300	1.395.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	429.266,43	900.900	618.800	394.900	400.500	386.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.429,80	35.900	37.500	37.500	27.100	21.900
15	- Transferaufwendungen	2.873.477,45	3.107.700	3.256.000	3.454.400	3.202.400	3.221.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.583,89	155.800	133.600	410.600	412.300	414.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.641.802,52	5.452.200	5.306.600	5.638.900	5.410.600	5.439.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-2.605.509,23	-3.018.900	-3.065.500	-3.672.700	-3.440.500	-3.482.600
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-2.605.509,23	-3.018.900	-3.065.500	-3.672.700	-3.440.500	-3.482.600
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-2.605.509,23	-3.018.900	-3.065.500	-3.672.700	-3.440.500	-3.482.600
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.746,60					
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.194.781,83	1.275.900	1.127.800	1.140.800	1.151.100	1.158.500
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-3.796.544,46	-4.294.800	-4.193.300	-4.813.500	-4.591.600	-4.641.100

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 150 **Wirtschaft und Tourismus**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	465.697,08	794.100	379.300	147.200	150.100	135.600
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.757,16	35.000	40.000	41.000	42.000	43.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.948,92	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	489.403,16	833.600	423.800	192.700	196.600	183.100
10	- Personalauszahlungen	1.224.526,08	1.251.900	1.260.700	1.341.500	1.368.300	1.395.600
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	402.327,56	900.900	618.800	394.900	400.500	386.300
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	1.193.303,55	1.326.300	1.265.600	1.391.000	1.130.000	1.130.000
15	- Sonstige Auszahlungen	159.313,02	155.800	133.600	410.600	412.300	414.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.979.470,21	3.634.900	3.278.700	3.538.000	3.311.100	3.325.900
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.490.067,05	-2.801.300	-2.854.900	-3.345.300	-3.114.500	-3.142.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.712,52	871.200	1.425.000	230.000		
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	17.712,52	871.200	1.425.000	230.000		
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	95.029,76	46.000				
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen		952.200	1.446.000			
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.029,76	998.200	1.446.000			
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-77.317,24	-127.000	-21.000	230.000		

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

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	2.138,22	14.600	8.000	7.700	7.500	7.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	239.722.477,22	251.538.400	276.883.100	293.811.700	299.536.100	302.588.300
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	1.162.035,87	1.138.400	1.121.200	1.102.800	1.084.400	1.065.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	57.688.626,23	63.552.900	68.916.700	71.044.700	71.687.700	72.289.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	182.033.850,99	187.985.500	207.966.400	222.767.000	227.848.400	230.299.200
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)	184.391.397,48	190.628.700	210.791.700	224.905.500	228.491.400	230.522.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	184.391.397,48	190.628.700	210.791.700	224.905.500	228.491.400	230.522.800
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)	195.074.047,17	202.948.000	224.120.600	238.605.900	242.555.400	244.796.600

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 160 Allgemeine Finanzwirtschaft

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 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	241.953.705,93	254.390.900	280.012.400	296.340.500	300.499.200	303.001.500
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	56.526.590,36	62.414.500	67.795.500	69.941.900	70.603.300	71.223.400
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	57.790.357,09	63.762.200	69.220.700	71.435.000	72.007.800	72.478.700
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	184.163.348,84	190.628.700	210.791.700	224.905.500	228.491.400	230.522.800
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	2.585.854,40	4.588.000	7.244.100	4.980.900	7.290.800	10.943.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.137.795,37	7.228.700	10.128.100	7.864.900	10.174.800	13.827.000
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)	-2.862.204,63	-7.471.300	-12.571.900	-2.135.100	174.800	3.827.000

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich

170

Stiftungen

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)						

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 170 **Stiftungen**

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 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						
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)						

Budgetüberblick

Ergebnisplan 2026		Summe Budget 000	Summe Budget 100	Summe Budget 200	Summe Budget 300	Summe Budget 400	Summe Budget 500	Summe Budget 600	Summe Budget 700	Summe Haushalt
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	-3.746.700	0	0	0	-3.746.700
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-276.875.100	-252.100	-69.661.900	-20.000	-2.875.700	-10.198.700	-2.288.500	-2.055.800	-364.227.800
3	Sonstige Transfererträge	0	0	-10.600.000	0	-1.159.600	0	0	0	-11.759.600
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-7.731.600	-3.216.300	0	-953.400	-2.491.700	-150.000	-45.583.800	-60.126.800
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-2.100	-600.000	0	-2.000	-126.100	-40.000	-1.323.100	-2.093.300
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-640.200	-12.029.200	0	-53.568.800	-472.500	-6.400	-855.300	-67.572.400
7	Sonstige ordentliche Erträge	-8.000	-5.833.200	-3.007.900	-600.200	-1.299.700	-678.000	-16.900	-5.765.800	-17.209.700
8	Aktiviertete Eigenleistungen	0	-2.000	0	0	0	-120.000	0	-206.500	-328.500
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	-276.883.100	-14.461.200	-99.115.300	-620.200	-63.605.900	-14.087.000	-2.501.800	-55.790.300	-527.064.800
11	Personalaufwendungen	0	17.650.900	15.343.700	2.056.400	17.210.000	13.555.500	4.783.400	16.202.600	86.802.500
12	Versorgungsaufwendungen	0	6.859.300	0	0	0	0	0	0	6.859.300
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	4.488.200	11.876.800	3.500	3.707.000	4.496.800	734.600	37.796.900	63.103.800
14	Bilanzielle Abschreibungen	0	1.001.000	965.200	0	106.100	4.778.000	37.600	5.949.800	12.837.700
15	Transferaufwendungen	67.795.500	30.000	171.971.900	1.600	59.032.400	6.449.200	3.290.000	18.754.900	327.325.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.121.200	4.100.000	6.919.100	682.400	33.436.200	948.200	1.185.600	5.820.500	54.213.200
17	Ordentliche Aufwendungen	68.916.700	34.129.400	207.076.700	2.743.900	113.491.700	30.227.700	10.031.200	84.524.700	551.142.000
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-207.966.400	19.668.200	107.961.400	2.123.700	49.885.800	16.140.700	7.529.400	28.734.400	24.077.200
19	Finanzerträge	-3.135.700	0	0	-100.000	0	0	0	-1.030.000	-4.265.700
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	310.400	0	100	0	0	0	0	0	310.500
21	Finanzergebnis	-2.825.300	0	100	-100.000	0	0	0	-1.030.000	-3.955.200
22	Ordentliches Ergebnis	-210.791.700	19.668.200	107.961.500	2.023.700	49.885.800	16.140.700	7.529.400	27.704.400	20.122.000
23	Außerordentliche Erträge	0	0	3.918.200	0	0	300.000	0	34.600	4.252.800
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	3.918.200	0	0	300.000	0	34.600	4.252.800
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	-210.791.700	19.668.200	107.961.500	2.023.700	49.885.800	16.140.700	7.529.400	27.704.400	20.122.000
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-13.328.900	-5.729.900	-5.600	0	0	0	0	-17.942.600	-37.007.000
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	6.159.100	10.317.800	813.700	5.441.500	5.997.800	2.734.500	5.542.600	37.007.000
29	Ergebnis	-224.120.600	20.097.400	118.273.700	2.837.400	55.327.300	22.138.500	10.263.900	15.304.400	20.122.000
30	Globaler Minderaufwand	-11.022.000	0	0	0	0	0	0	0	-11.022.000
31	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufw.	-235.142.600	20.097.400	118.273.700	2.837.400	55.327.300	22.138.500	10.263.900	15.304.400	9.100.000

Produktüberblick

Produktüberblick Ergebnisplan - Haushalt 2026

Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
000 000 000 - Verteilmasse	611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen	-194.439.300	-220.101.600	- 25.662.300
000 000 000 - Verteilmasse	612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit	-13.838.700	-15.041.000	- 1.202.300
100 100 000 - Zentraler Service	111 04 - Beschäftigtenvertretung	369.000	386.900	+ 17.900
100 100 000 - Zentraler Service	111 07 - Verwaltungsarchiv	469.400	479.400	+ 10.000
100 100 000 - Zentraler Service	111 09 - Sonstige Zentrale Dienste	1.180.900	1.232.700	+ 51.800
100 100 000 - Zentraler Service	111 13 - Personalmanagement	2.099.500	2.043.400	- 56.100
100 100 000 - Zentraler Service	111 16 - Organisationsangelegenheiten	1.050.900	962.200	- 88.700
100 100 000 - Zentraler Service	111 24 - Arbeitsschutz	270.200	344.000	+ 73.800
100 100 000 - Zentraler Service	111 33 - Zentrale Personalwirtschaft	7.300.800	8.562.200	+ 1.261.400
100 100 000 - Zentraler Service	272 01 - Historisches Archiv und historische Kreisbibliothek	179.200	185.400	+ 6.200
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	111 18 - Rechtsangelegenheiten	405.900	389.600	- 16.300
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	122 01 - Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	674.200	692.300	+ 18.100
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	122 13 - Bußgeldverfahren	-3.390.900	-3.353.800	+ 37.100
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	122 19 - Aufenthaltsregelung	1.857.400	1.869.600	+ 12.200
100 360 000 - Straßenverkehr	122 12 - Verkehrsregelung und -lenkung	193.600	194.400	+ 800
100 360 000 - Straßenverkehr	122 14 - Fahrerlaubnisse	258.800	304.000	+ 45.200
100 360 000 - Straßenverkehr	122 15 - Erlaubnis zur Personen- und Güterbeförderung	-37.000	-39.000	- 2.000
100 360 000 - Straßenverkehr	122 16 - Zulassung	-333.100	-65.100	+ 268.000
100 380 000 - Gefahrenabwehr	126 01 - Gefahrenabwehr und Krisenmanagement	5.296.600	5.909.200	+ 612.600
200 400 001 - Schulverwaltung	242 01 - Schulpsychologische Beratungsstelle	311.300	310.300	- 1.000
200 400 001 - Schulverwaltung	243 01 - Schulverwaltung	219.900	814.800	+ 594.900
200 400 001 - Schulverwaltung	243 02 - Schulamt für den Kreis Euskirchen	597.300	599.900	+ 2.600
200 400 001 - Schulverwaltung	243 04 - Medienzentrum	315.000	329.900	+ 14.900
200 400 001 - Schulverwaltung	351 01 - BAFÖG	229.500	214.400	- 15.100
200 400 002 - Thomas-Eßer-Berufskolleg	231 01 - Thomas-Eßer-Berufskolleg	3.007.400	3.093.200	+ 85.800
200 400 003 - Berufskolleg Eifel	231 02 - Berufskolleg Eifel	2.195.300	2.234.300	+ 39.000
200 400 004 - Hans-Verbeek-Schule	221 01 - Hans-Verbeek-Schule	1.663.300	2.556.100	+ 892.800
200 400 004 - Hans-Verbeek-Schule	232 01 - Offene Ganztagsschule Hans-Verbeek-Schule	1.200	15.000	+ 13.800
200 400 005 - St. Nikolaus-Schule	221 02 - St. Nikolaus-Schule	2.238.300	1.700.100	- 538.200
200 400 005 - St. Nikolaus-Schule	232 02 - Offene Ganztagsschule St. Nikolaus-Schule	5.600	0	- 5.600
200 400 006 - Matthias-Hagen-Schule	221 05 - Matthias-Hagen-Schule	1.147.000	1.428.800	+ 281.800
200 400 006 - Matthias-Hagen-Schule	232 05 - Offene Ganztagsschule Matthias-Hagen-Schule	3.300	5.000	+ 1.700
200 400 007 - Stephanusschule	221 06 - Stephanusschule	1.311.700	1.468.200	+ 156.500
200 400 007 - Stephanusschule	232 06 - Offene Ganztagsschule Stephanusschule	600	7.500	+ 6.900
200 430 000 - Volkshochschule	271 01 - Veranstaltungen	462.800	499.200	+ 36.400
200 430 000 - Volkshochschule	271 02 - Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule	-15.000	-14.500	+ 500
200 490 000 - Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum	243 05 - Kommunales Bildungszentrum	553.200	583.900	+ 30.700
200 490 000 - Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum	351 03 - Kommunales Integrationszentrum	923.700	1.058.100	+ 134.400
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	341 01 - Unterhaltsvorschussleistungen	2.560.800	2.621.200	+ 60.400
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 01 - Erziehungsberatung	900.900	979.600	+ 78.700

Produktüberblick Ergebnisplan - Haushalt 2026

Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)	0	0	+ 0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	0	0	+ 0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	0	0	+ 0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	0	0	+ 0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 06 - Adoptionsvermittlung	0	0	+ 0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	369 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)	1.202.100	1.215.500	+ 13.400
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	369 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	453.000	460.400	+ 7.400
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	276.700	285.300	+ 8.600
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	1.208.600	1.188.500	- 20.100
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 06 - Adoptionsvermittlung	121.200	134.200	+ 13.000
200 510 002 - Jugendarbeit	362 01 - Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen	1.340.500	1.495.900	+ 155.400
200 510 002 - Jugendarbeit	362 02 - Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz	0	0	+ 0
200 510 002 - Jugendarbeit	362 03 - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	215.500	208.800	- 6.700
200 510 005 - Prävention an Schulen	362 04 - Schulsozialarbeit	0	0	+ 0
200 510 002 - Jugendarbeit	369 07 - Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz	221.100	237.300	+ 16.200
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	363 09 - Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre	5.523.800	6.219.900	+ 696.100
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre	18.392.600	20.826.800	+ 2.434.200
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige	-68.600	18.900	+ 87.500
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	364 01 - Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung	9.847.100	12.364.100	+ 2.517.000
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	369 09 - Hilfen für junge Volljährige	2.801.500	2.086.500	- 715.000
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	369 10 - Sonstige Leistungen/Aufgaben	3.304.000	3.069.100	- 234.900
200 510 004 - Kinderbetreuung	361 01 - Tagespflege	5.202.100	5.404.000	+ 201.900
200 510 004 - Kinderbetreuung	365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	37.208.400	37.563.700	+ 355.300
200 510 005 - Prävention an Schulen	242 02 - Klassenassistenz	0	2.628.100	+ 2.628.100
200 510 005 - Prävention an Schulen	369 08 - Schulsozialarbeit	1.538.200	2.361.700	+ 823.500
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 06 - Zentrale Vergabestelle	174.900	159.700	- 15.200
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 14 - Finanzsteuerung und -management	2.588.000	1.177.200	- 1.410.800
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 15 - Kasse	959.600	1.032.400	+ 72.800
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 20 - Kommunalaufsicht	288.400	298.400	+ 10.000
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	121 01 - Wahlen	210.700	47.400	- 163.300
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 04 - Lebensmittel- und Hygieneüberwachung	1.271.000	1.250.400	- 20.600
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 07 - Schlacht tieruntersuchungen	100	0	- 100
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 08 - Tierseuchenbekämpfung	459.200	445.200	- 14.000
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 11 - Tierschutz und Tiergesundheit	699.900	855.000	+ 155.100
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	322 01 - Leistungen für Schwerbehinderte nach SGB IX	167.800	102.100	- 65.700
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	331 01 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtsverbände	417.600	432.300	+ 14.700
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	343 04 - Heimaufsicht	418.300	382.100	- 36.200
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	343 06 - Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	693.100	689.500	- 3.600

Produktüberblick Ergebnisplan - Haushalt 2026

Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	314 01 - Eingliederungshilfe SGB IX	5.905.900	6.510.400	+ 604.500
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	331 02 - Pflegewohngeld	6.895.800	7.472.400	+ 576.600
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	332 01 - Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	3.842.400	3.868.600	+ 26.200
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	333 01 - Grundsicherungsleistungen nach SGB XII	2.054.000	2.051.600	- 2.400
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	334 01 - Leistungen bei Krankheit (SGB XII)	1.803.900	2.614.100	+ 810.200
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	336 01 - Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (SGB XII)	10.501.000	11.515.100	+ 1.014.100
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	337 01 - Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten (§§ 67-69 SGB XII)	148.200	147.300	- 900
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	338 01 - Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70-74 SGB XII)	165.200	143.900	- 21.300
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	351 02 - Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz	256.300	387.800	+ 131.500
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	351 04 - Leistungen nach dem Wohngeldgesetz (WoGG)	8.200	7.900	- 300
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	312 01 - Grundsicherungsleistungen nach SGB II	0	0	+ 0
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	312 03 - Personalleistungen des Kreises im Jobcenter	0	0	+ 0
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	316 01 - Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB II	7.725.000	6.955.600	- 769.400
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	316 03 - Personalleistungen des Kreises im Jobcenter	0	0	+ 0
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	317 01 - Leistungen für Bildung und Teilhabe (§ 28 SGB II)	51.500	51.000	- 500
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	319 01 - Übrige Leistungen nach SGB II	4.077.000	3.878.100	- 198.900
400 500 004 - Elterngeld / Elternzeit / Betreuungsgeld	368 01 - Elterngeld / Elternzeit	165.600	188.400	+ 22.800
400 530 000 - Gesundheit	111 23 - Digitalisierung ÖGD	90.200	20.600	- 69.600
400 530 000 - Gesundheit	414 01 - Gesundheitsförderung	622.500	1.515.200	+ 892.700
400 530 000 - Gesundheit	414 02 - Gutachten und Stellungnahmen	345.500	833.400	+ 487.900
400 530 000 - Gesundheit	414 03 - Gesundheitshilfe	2.265.100	1.606.100	- 659.000
400 530 000 - Gesundheit	414 04 - Gesundheitsschutz	1.489.600	1.403.200	- 86.400
500 600 000 - Umwelt	537 02 - Überwachung der Abfallentsorgung	271.400	347.800	+ 76.400
500 600 000 - Umwelt	552 01 - Wasseraufsicht und Wasserbau	2.515.000	2.691.200	+ 176.200
500 600 000 - Umwelt	554 02 - Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung	2.205.400	2.366.200	+ 160.800
500 600 000 - Umwelt	561 01 - Bodenschutz / Altlasten / Abgrabungen	530.000	549.500	+ 19.500
500 600 000 - Umwelt	562 01 - Immissionsschutz	411.400	247.700	- 163.700
500 610 001 - Mobilität und Breitband	536 01 - Breitbandausbau	150.200	115.100	- 35.100
500 610 001 - Mobilität und Breitband	547 01 - ÖPNV-Aufgabenträger	155.100	163.300	+ 8.200
500 610 002 - Kreisentwicklung	511 01 - Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreisentwicklungsplanung, Fachaufsicht und koordinierende Stelle	912.700	897.200	- 15.500
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	511 02 - Wiederaufbau	435.400	122.300	- 313.100
500 620 000 - Geoinformation / Vermessung / Kataster	511 03 - Geoinformation	4.035.300	4.127.800	+ 92.500
500 620 000 - Geoinformation / Vermessung / Kataster	511 04 - Grundstückswerte	489.200	516.600	+ 27.400
500 630 000 - Bauen und Wohnen	521 01 - Bau- und Grundstücksordnung	818.100	675.500	- 142.600
500 630 000 - Bauen und Wohnen	522 01 - Wohnungsbauförderung	242.000	257.400	+ 15.400
500 630 000 - Bauen und Wohnen	523 01 - Denkmalschutz und Denkmalpflege	22.300	21.600	- 700
500 660 000 - Kreisstraßen / Bauhof	542 01 - Neubau und Unterhaltung von Straßen	8.114.100	8.400.900	+ 286.800
500 660 000 - Kreisstraßen / Bauhof	545 01 - Winterdienst	725.500	760.700	+ 35.200
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	111 01 - Politische Gremien des Kreises	1.178.300	1.298.200	+ 119.900

Produktüberblick Ergebnisplan - Haushalt 2026

Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	111 02 - Verwaltungsführung	1.965.200	1.923.200	- 42.000
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	111 12 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	413.000	431.900	+ 18.900
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	281 01 - Kulturförderung	58.000	51.900	- 6.100
600 140 000 - Rechnungsprüfung	111 05 - Rechnungsprüfung	854.300	916.100	+ 61.800
600 310 000 - Kreispolizeibehörde	111 21 - Verwaltungsleistung als Kreispolizeibehörde	1.297.800	1.341.900	+ 44.100
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 01 - Unternehmensorientierte Dienstleistungen	647.000	632.300	- 14.700
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 02 - Beschäftigungsorientierte Dienstleistungen	0	0	+ 0
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 03 - Ideenfabrik für nachhaltige Wirtschaft	213.100	225.600	+ 12.500
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 04 - Strukturentwicklung	3.158.900	3.065.700	- 93.200
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 05 - Gründungsorientierte Dienstleistungen	275.800	269.700	- 6.100
600 850 000 - Gleichstellung	111 03 - Gleichstellung	123.600	107.400	- 16.200
700 100 000 - Zentrales Servicebudget	111 08 - Druckerei	100	0	- 100
700 100 000 - Zentrales Servicebudget	111 17 - IT-Service	235.400	83.500	- 151.900
700 120 000 - Digitalisierung	111 22 - Digitalisierung	1.300	0	- 1.300
700 380 000 - Rettungsdienst	127 01 - Notfallrettung	482.800	154.600	- 328.200
700 380 000 - Rettungsdienst	127 02 - Krankentransport	-32.300	-44.100	- 11.800
700 600 001 - Tankstellen	111 11 - Tankstellen	13.800	14.500	+ 700
700 600 002 - Abfallberatung	537 03 - Abfallberatung (bis einschl. 2021 DSD)	84.900	89.200	+ 4.300
700 610 001 - Verkehrsunternehmen	547 02 - Verkehrsunternehmen	15.821.300	15.007.600	- 813.700
700 660 001 - Abfallentsorgung	537 01 - Beseitigung und Verwertung von Abfällen	-125.000	-158.400	- 33.400
700 660 002 - Rekultivierung und Nachsorge Abfalldeponien	537 04 - Rekultivierung und Nachsorge	0	0	+ 0
700 660 003 - Dienstleistungen des Bauhofs	111 10 - Dienstleistungen des Bauhofs	800	0	- 800
700 660 004 - Stromerzeugung	531 01 - Stromerzeugung	0	0	+ 0
700 660 005 - Immobilienmanagement	111 19 - Immobilienmanagement	-451.000	157.500	+ 608.500
Summe		22.000.000	9.100.000	- 12.900.000

Produktüberblick Finanzplan - Haushaltswurf 2026

Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
000 000 000 - Verteilmasse	611 01 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen	191.750.000	211.963.600	20.213.600
000 000 000 - Verteilmasse	612 01 - Laufende Verwaltungstätigkeit	1.519.400	1.712.100	192.700
000 000 000 - Verteilmasse	612 02 - Investitionstätigkeit	-5.500.000	-4.000.000	1.500.000
100 100 000 - Zentraler Service	111 04 - Beschäftigtenvertretung	-270.800	-300.700	-29.900
100 100 000 - Zentraler Service	111 07 - Verwaltungsarchiv	-339.700	-353.700	-14.000
100 100 000 - Zentraler Service	111 09 - Sonstige Zentrale Dienste	-1.157.100	-1.142.500	14.600
100 100 000 - Zentraler Service	111 24 - Arbeitsschutz	-246.000	-546.500	-300.500
100 100 000 - Zentraler Service	111 13 - Personalmanagement	-1.566.200	-1.613.400	-47.200
100 100 000 - Zentraler Service	111 16 - Organisationsangelegenheiten	-747.400	-740.800	6.600
100 100 000 - Zentraler Service	111 33 - Zentrale Personalwirtschaft	-7.323.600	-9.345.800	-2.022.200
100 100 000 - Zentraler Service	272 01 - Historisches Archiv und historische Kreisbibliothek	-123.200	-118.000	5.200
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	111 18 - Rechtsangelegenheiten	-273.000	-282.000	-9.000
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	122 01 - Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	-290.300	-337.200	-46.900
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	122 13 - Bußgeldverfahren	3.842.800	3.871.200	28.400
100 320 000 - Sicherheit und Ordnung	122 19 - Aufenthaltsregelung	-1.153.900	-1.164.000	-10.100
100 360 000 - Straßenverkehr	122 12 - Verkehrsregelung und -lenkung	-60.800	-66.700	-5.900
100 360 000 - Straßenverkehr	122 14 - Fahrerlaubnisse	192.400	147.200	-45.200
100 360 000 - Straßenverkehr	122 15 - Erlaubnis zur Personen- und Güterbeförderung	152.800	147.500	-5.300
100 360 000 - Straßenverkehr	122 16 - Zulassung	1.246.200	1.100.700	-145.500
100 380 000 - Gefahrenabwehr	126 01 - Gefahrenabwehr und Krisenmanagement	-3.671.300	-4.796.900	-1.125.600
200 400 001 - Schulverwaltung	242 01 - Schulpsychologische Beratungsstelle	-218.800	-225.100	-6.300
200 400 001 - Schulverwaltung	243 01 - Schulverwaltung	-572.300	-583.200	-10.900
200 400 001 - Schulverwaltung	243 02 - Schulamt für den Kreis Euskirchen	-367.800	-380.300	-12.500
200 400 001 - Schulverwaltung	243 04 - Medienzentrum	-241.000	-238.200	2.800
200 400 001 - Schulverwaltung	351 01 - BAFÖG	-175.700	-163.600	12.100
200 400 002 - Thomas-Eßer-Berufskolleg	231 01 - Thomas-Eßer-Berufskolleg	-2.561.200	-1.517.400	1.043.800
200 400 003 - Berufskolleg Eifel	231 02 - Berufskolleg Eifel	-3.034.600	-3.089.200	-54.600
200 400 004 - Hans-Verbeek-Schule	221 01 - Hans-Verbeek-Schule	-1.094.200	-1.160.600	-66.400
200 400 004 - Hans-Verbeek-Schule	221 01 - Offene Ganztagschule Hans-Verbeek-Schule	-12.600	-15.000	-2.400
200 400 005 - St. Nikolaus-Schule	221 02 - St. Nikolaus-Schule	-1.011.500	-1.391.400	-379.900
200 400 005 - St. Nikolaus-Schule	221 01 - Offene Ganztagschule St. Nikolaus-Schule	-20.300	-15.000	5.300
200 400 006 - Matthias-Hagen-Schule	221 05 - Matthias-Hagen-Schule	-1.213.500	-1.508.900	-295.400
200 400 006 - Matthias-Hagen-Schule	221 01 - Offene Ganztagschule Matthias-Hagen-Schule	-4.500	-5.000	-500
200 400 007 - Stephanusschule	221 06 - Stephanusschule	-1.412.900	-1.528.000	-115.100
200 400 007 - Stephanusschule	221 01 - Offene Ganztagschule Stephanusschule	-3.800	-8.500	-4.700
200 430 000 - Volkshochschule	271 01 - Veranstaltungen	-228.600	-253.900	-25.300
200 430 000 - Volkshochschule	271 02 - Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule	23.000	23.700	700
200 490 000 - Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum	243 05 - Kommunales Bildungszentrum	-440.700	-444.900	-4.200

Produktüberblick Finanzplan - Haushaltswurf 2026

Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
200 490 000 - Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum	351 03 - Kommunales Integrationszentrum	-559.600	-661.100	-101.500
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	341 01 - Unterhaltsvorschussleistungen	-2.333.300	-2.384.800	-51.500
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 01 - Erziehungsberatung	-612.500	-747.400	-134.900
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	369 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)	-924.500	-944.400	-19.900
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)	0	0	0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	0	0	0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	369 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	-344.000	-357.800	-13.800
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	0	0	0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	369 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	-223.500	-227.700	-4.200
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	0	0	0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	369 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	-879.500	-896.800	-17.300
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	363 06 - Adoptionsvermittlung	0	0	0
200 510 001 - Verwaltung Jugendhilfe	369 06 - Adoptionsvermittlung	-95.000	-103.800	-8.800
200 510 002 - Jugendarbeit	362 01 - Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen	-1.241.000	-1.375.500	-134.500
200 510 002 - Jugendarbeit	362 02 - Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz	0	0	0
200 510 002 - Jugendarbeit	369 07 - Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz	-180.000	-195.400	-15.400
200 510 002 - Jugendarbeit	362 03 - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	-176.800	-180.400	-3.600
200 510 005 - Prävention an Schulen	362 04 - Schulsozialarbeit	0	0	0
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	363 09 - Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre	-5.205.500	-5.922.900	-717.400
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre	-17.457.000	-20.247.300	-2.790.300
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige	178.600	53.800	-124.800
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	364 01 - Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung	-9.711.800	-12.202.900	-2.491.100
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	369 09 - Hilfen für junge Volljährige	-2.717.900	-2.004.300	713.600
200 510 003 - Wirtschaftliche Jugendhilfe	369 10 - Sonstige Leistungen/Aufgaben	-3.248.100	-3.015.700	232.400
200 510 004 - Kinderbetreuung	361 01 - Tagespflege	-5.032.700	-5.266.400	-233.700
200 510 004 - Kinderbetreuung	365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	-37.281.300	-37.523.500	-242.200
200 510 005 - Prävention an Schulen	369 08 - Klassenassistenz	0	-2.616.100	-2.616.100
200 510 005 - Prävention an Schulen	369 08 - Schulsozialarbeit	-1.114.500	-1.924.300	-809.800
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 06 - Zentrale Vergabestelle	-117.100	-115.800	1.300
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 14 - Finanzsteuerung und -management	-2.176.100	-820.400	1.355.700
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 15 - Kasse	-682.600	-741.800	-59.200
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	111 20 - Kommunalaufsicht	-219.700	-227.300	-7.600
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	121 01 - Wahlen	-200.000	-36.300	163.700
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 04 - Lebensmittel- und Hygieneüberwachung	-946.600	-993.700	-47.100
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 07 - Schlachttieruntersuchungen	24.800	25.800	1.000
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 08 - Tierseuchenbekämpfung	-314.200	-396.500	-82.300
400 390 000 - Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	122 11 - Tierschutz und Tiergesundheit	-398.800	-558.200	-159.400

Produktüberblick Finanzplan - Haushaltswurf 2026

Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	322 01 - Leistungen für Schwerbehinderte nach SGB IX	106.500	144.800	38.300
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	331 01 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtsverbände	-411.300	-426.200	-14.900
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	343 04 - Heimaufsicht	-216.500	-225.400	-8.900
400 500 001 - Soziale Angelegenheiten	343 06 - Betreuung nach dem Betreuungsgesetz	-531.100	-518.100	13.000
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	314 01 - Eingliederungshilfe SGB IX	-5.540.700	-6.422.200	-881.500
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	331 02 - Pflegegeld	-6.789.900	-7.344.900	-555.000
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	332 01 - Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	-3.461.800	-3.493.000	-31.200
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	333 01 - Grundsicherungsleistungen nach SGB XII	-1.348.000	-1.367.600	-19.600
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	334 01 - Leistungen bei Krankheit (SGB XII)	-1.738.200	-2.551.000	-812.800
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	336 01 - Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (SGB XII)	-10.214.800	-11.161.400	-946.600
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	337 01 - Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten (§§ 67-69 SGB XII)	-130.300	-131.400	-1.100
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	338 01 - Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70-74 SGB XII)	-141.500	-119.800	21.700
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	351 02 - Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz	-165.400	-301.800	-136.400
400 500 002 - Leistungen nach SGB XII, APG NW etc.	351 04 - Leistungen nach dem Wohngeldgesetz (WoGG)	-4.500	-4.600	-100
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	312 01 - Grundsicherungsleistungen nach SGB II	0	0	0
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	316 01 - Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB II	-7.707.500	-6.947.900	759.600
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	316 03 - Personalleistungen des Kreises im Jobcenter	776.900	365.700	-411.200
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	317 03 - Leistungen für Bildung und Teilhabe (§ 28 SGB II)	-47.900	-48.000	-100
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	319 03 - Übrige Leistungen nach SGB II	-4.076.400	-3.877.500	198.900
400 500 003 - Leistungen nach SGB II	312 03 - Personalleistungen des Kreises im Jobcenter	0	0	0
400 500 004 - Elterngeld / Elternzeit / Betreuungsgeld	368 01 - Elterngeld / Elternzeit	-58.200	-67.800	-9.600
400 530 000 - Gesundheit	111 23 - Digitalisierung ÖGD	-84.900	-6.500	78.400
400 530 000 - Gesundheit	414 01 - Gesundheitsförderung	-467.400	-989.000	-521.600
400 530 000 - Gesundheit	414 02 - Gutachten und Stellungnahmen	-62.900	-337.400	-274.500
400 530 000 - Gesundheit	414 03 - Gesundheitshilfe	-1.721.500	-1.288.300	433.200
400 530 000 - Gesundheit	414 04 - Gesundheitsschutz	-890.000	-822.700	67.300
500 600 000 - Umwelt	537 02 - Überwachung der Abfallentsorgung	-185.300	-250.700	-65.400
500 600 000 - Umwelt	552 01 - Wasseraufsicht und Wasserbau	-1.937.200	-2.287.800	-350.600
500 600 000 - Umwelt	554 02 - Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung	-2.001.200	-2.125.000	-123.800
500 600 000 - Umwelt	561 01 - Bodenschutz / Altlasten / Abgrabungen	-432.200	-448.000	-15.800
500 600 000 - Umwelt	562 01 - Immissionsschutz	-149.600	51.500	201.100
500 610 001 - Mobilität und Breitband	536 01 - Breitbandausbau	-148.300	-181.800	-33.500
500 610 001 - Mobilität und Breitband	547 01 - ÖPNV-Aufgabenträger	-90.500	-104.300	-13.800
500 610 002 - Kreisentwicklung	511 01 - Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreisentwicklungsplanung, Fachaufsicht und koordinierende Stelle	-738.000	-722.700	15.300
300 200 000 - Finanzmanagement und Kommunalaufsicht	511 02 - Wiederaufbau	-268.600	-80.400	188.200
500 620 000 - Geoinformation / Vermessung / Kataster	511 03 - Geoinformation	-2.426.200	-2.462.300	-36.100
500 620 000 - Geoinformation / Vermessung / Kataster	511 04 - Grundstückswerte	-292.600	-306.200	-13.600

Produktüberblick Finanzplan - Haushaltswurf 2026

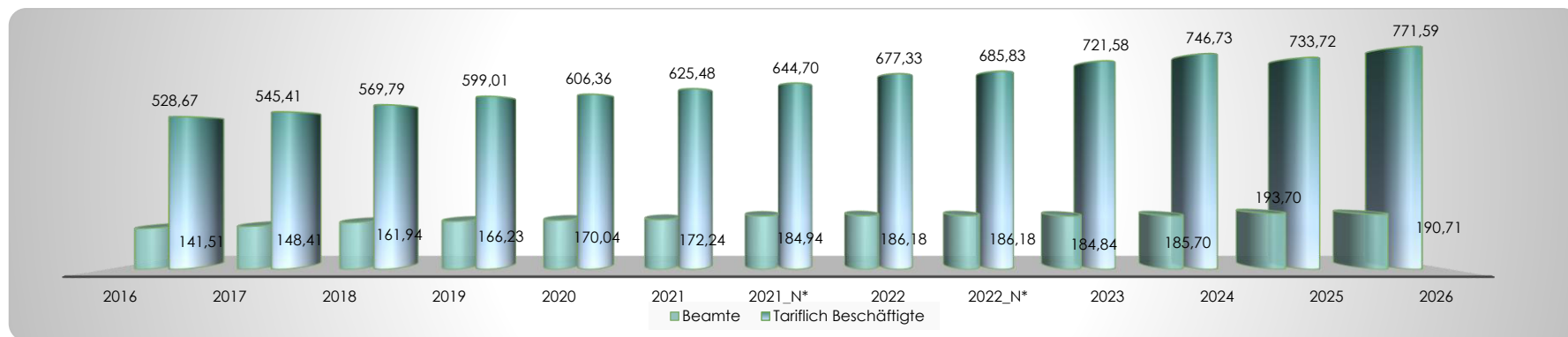
Budget	Produkt	2025	2026	Diff. 26/25
500 630 000 - Bauen und Wohnen	521 01 - Bau- und Grundstücksordnung	-294.200	-134.000	160.200
500 630 000 - Bauen und Wohnen	522 01 - Wohnungsbauförderung	-167.200	-170.300	-3.100
500 630 000 - Bauen und Wohnen	523 01 - Denkmalschutz und Denkmalpflege	-13.400	-13.700	-300
500 660 000 - Kreisstraßen / Bauhof	542 01 - Neubau und Unterhaltung von Straßen	-6.109.900	-8.164.700	-2.054.800
500 660 000 - Kreisstraßen / Bauhof	545 01 - Winterdienst	-625.500	-596.900	28.600
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	111 01 - Politische Gremien des Kreises	-1.013.900	-1.131.400	-117.500
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	111 02 - Verwaltungsführung	-1.341.600	-1.366.400	-24.800
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	111 12 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-311.100	-343.800	-32.700
600 120 000 - Landratsbüro, Öffentlichkeitsarbeit und Kultur	281 01 - Kulturförderung	-22.600	-20.500	2.100
600 140 000 - Rechnungsprüfung	111 05 - Rechnungsprüfung	-670.500	-678.400	-7.900
600 310 000 - Kreispolizeibehörde	111 21 - Verwaltungsleistung als Kreispolizeibehörde	-812.200	-833.700	-21.500
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 01 - Unternehmensorientierte Dienstleistungen	-464.500	-485.400	-20.900
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 02 - Beschäftigungsorientierte Dienstleistungen	0	0	0
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 04 - Strukturentwicklung	-2.110.200	-1.998.700	111.500
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	571 05 - Gründungsorientierte Dienstleistungen	-211.600	-209.300	2.300
600 800 000 - Struktur- / Wirtschaftsförderung	572 02 - Ideenfabrik für nachhaltige Wirtschaft	-142.000	-182.500	-40.500
600 850 000 - Gleichstellung	111 03 - Gleichstellung	-81.300	-73.800	7.500
700 100 000 - Zentrales Servicebudget	111 08 - Druckerei	-43.900	0	43.900
700 100 000 - Zentrales Servicebudget	111 17 - IT-Service	-6.084.800	-6.031.200	53.600
700 120 000 - Digitalisierung	111 22 - Digitalisierung	-363.000	-321.500	41.500
700 380 000 - Rettungsdienst	127 01 - Notfallrettung	-3.093.400	-1.112.000	1.981.400
700 380 000 - Rettungsdienst	127 02 - Krankentransport	761.200	436.200	-325.000
700 600 001 - Tankstellen	111 11 - Tankstellen	-604.400	-604.700	-300
700 600 002 - Abfallberatung	537 03 - Abfallberatung (bis einschl. 2021 DSD)	-59.400	-62.500	-3.100
700 610 001 - Verkehrsunternehmen	547 02 - Verkehrsunternehmen	-16.601.400	-15.679.800	921.600
700 660 001 - Abfallentsorgung	537 01 - Beseitigung und Verwertung von Abfällen	-775.100	-4.484.500	-3.709.400
700 660 002 - Rekultivierung und Nachsorge Abfalldeponien	537 04 - Rekultivierung und Nachsorge	-2.872.300	-2.298.800	573.500
700 660 003 - Dienstleistungen des Bauhofs	111 10 - Dienstleistungen des Bauhofs	-1.333.700	-1.465.700	-132.000
700 660 004 - Stromerzeugung	531 01 - Stromerzeugung	0	0	0
700 660 005 - Immobilienmanagement	111 19 - Immobilienmanagement	-6.194.400	-7.559.600	-1.365.200
Summe		-36.054.200	-33.426.600	2.627.600

Stellenplan und Stellenübersicht

Stellenplan 2026 - Stellenentwicklung

	Haushaltsjahr												
Mitarbeitergruppe	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021_N*	2022	2022_N*	2023	2024	2025	2026
Beamte	141,51	148,41	161,94	166,23	170,04	172,24	184,94	186,18	186,18	184,84	185,70	193,70	190,71
Tariflich Beschäftigte	528,67	545,41	569,79	599,01	606,36	625,48	644,70	677,33	685,83	721,58	746,73	733,72	771,59
Stellen Gesamtzahl	670,18	693,82	731,73	765,24	776,40	797,72	829,64	863,51	872,01	906,42	932,43	927,42	962,30
Differenz zum Vorjahr	48,07	23,64	37,91	33,51	11,16	21,32	31,92	33,87	8,50	34,41	26,01	-5,01	34,88

* N = Nachtragsstellenplan



Stellenplan 2026 - Stellenentwicklung

Stellenplan 2026: Mit den durch die Fachabteilungen beantragten 35,81 VZÄ abzüglich 0,93 entfallender VZÄ aus der Umsetzung von kw-Vermerken wird die Anzahl der Stellen im Stellenplan 2026 um 34,88 VZÄ auf insgesamt 962,30 VZÄ ansteigen.

Organisation	Stellenanteil	Erläuterungen
Stabsstelle 14	1,00	Neue Stelle Verwaltungsprüfung
Stabsstelle 80	-0,93	Umsetzung kw-Vermerk zum 31.08.2025
GB I / Abteilung 10	2,00	Vorhaltestellen Beamte Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt
GB I / Abteilung 10	2,00	Vorhaltestellen Beamte Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt
GB I / Abteilung 10	1,00	Neue Stelle Projektmanagement
GB I / Abteilung 32		Verlängerung kw-Vermerk Schalterstelle ABH
GB I / Abteilung 32		Verlängerung kw-Vermerk Backoffice ABH
GB I / Abteilung 36	0,50	Neue Stelle Sachbearbeitung Führerscheinenzug
GB I / Abteilung 38	3,00	Neue Stellen Disponenten Einheitliche Leitstelle (V 25/2025, teilweise gebührenfinanziert)
GB I / Abteilung 38	1,00	Neue Stelle Gerätewartung Technik Rettungsdienst (V 25/2025, gebührenfinanziert)
GB I / Abteilung 38	2,50	Neue Stellen Notfallsanitäter*innen (V 25/2025, gebührenfinanziert)
GB I / Abteilung 38	5,00	Neue Stellen Rettungssanitäter*innen (V 25/2025, gebührenfinanziert)
GB I / Abteilung 38	1,00	Neue Stelle Sachbearbeitung Informations- u. Kommunikationstechnik (teilweise gebührenfinanziert)
GB I / Abteilung 38	1,00	Neue Stelle Sachbearbeitung Zivilschutz
GB I / Abteilung 38	0,90	Neue Stelle Praxisanleitung (V 25/2025, gebührenfinanziert)
GB I / Abteilung 38	0,20	Neue Stellenanteile SB Gebührenabrechnung (V 25/2025, gebührenfinanziert)
GB II / Abteilung 40	1,00	Neue Stelle Sachbearbeitung Schulbauprojekte
GB II / Abteilung 51	1,00	Neue Stelle Sachbearbeitung Jugendhilfeplanung
GB III / Abteilung 20	1,00	Neue Stelle Sachbearbeitung Beteiligungsverwaltung

Stellenplan 2026 - Stellenentwicklung

Organisation	Stellenanteil	Erläuterungen
GB IV / Abteilung 39	1,00	Neue Stelle Sachbearbeitung Verwaltung, Tierschutz
GB IV / Abteilung 39	1,50	Neue Stelle Veterinär*innen Lebensmittelüberwachung (gebührenfinanziert)
GB IV / Abteilung 39	0,50	Neue Stelle Sachbearbeitung Verwaltung, Lebensmittelüberwachung (gebührenfinanziert)
GB IV / Abteilung 50	0,50	Neue Stelle Sachbearbeitung Eingliederungshilfe
GB V / V/61.2	0,50	Neue Stelle Sachbearbeitung Verwaltung
GB V / V/61.2	0,50	Neue Stelle Sachbearbeitung Planung (drittmittelfinanziert)
GB V / Abteilung 60	1,00	Neue Stelle Ingenieur Untere Naturschutzbehörde
GB V / Abteilung 66	3,00	Neue Stellen Ingenieur*innen Hochbau
GB V / Abteilung 66	1,00	Neue Stelle Sachbearbeitung Verwaltung
GB V / Abteilung 66	1,00	Neue Stelle Ingenieur Kompostwerk (bereits mit V 617/2024 beschlossen, gebührenfinanziert)
GB V / Abteilung 66	0,50	Aufstockung Stelle Kfz-Werkstatt
diverse	0,71	diverse Stundenveränderungen
Summe	34,88	

Stellenplan 2026 - Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2025	KU	KW
Wahlbeamte	B7	1,00	0,00	0,00		
	B6	0,00	1,00	1,00		
Laufbahngruppe 2 (L2 E2)	B2	1,00	1,00	1,00		
	A16	5,00	6,00	5,90		
	A15	13,41	9,00	9,00	1,00	
	A14	12,61	13,51	11,68		
	A13L2E2					
Laufbahngruppe 2 (L2 E1)	A13L2E1	11,00	11,00	10,73		
	A12	27,68	33,53	30,81	2,00	
	A11	26,93	29,63	27,34		1,00
	A10L2E1	43,60	47,29	45,88		2,00
	A9L2E1	8,00	4,00	2,00		
Laufbahngruppe 1 (L1 E2)	A9L1E2	30,98	30,81	23,10	0,91	1,00
	A8	5,50	5,93	5,93	2,00	
	A7	1,00	1,00	1,00		
	A6	3,00				
Stellen Gesamt		190,71	193,70	175,37	5,91	4,00

Stellenplan 2026 - Teil B: Tariflich Beschäftigte

Tariflich Beschäftigte	Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2025	KU	KW
TVÖD-VKA	E15	9,78	8,78	6,77		
	E14	5,50	8,51	7,50		
	E13	14,13	12,92	12,90		
	E12	21,77	21,77	20,70	2,00	
	E11	100,07	84,74	79,27		5,00
	E10	42,21	42,17	34,91		
	E09C	80,22	73,31	68,15		1,00
	E09B	13,00	14,00	12,50		
	E09A	82,06	75,37	76,91	1,77	1,00
	E08NFS	51,15	45,75	30,50		
	E08	48,10	50,38	46,03	1,00	
	E07	49,22	28,02	44,35		1,00
	E06	116,76	138,38	103,79	2,54	1,26
	E05	20,26	21,26	19,92		
	E04	11,67	6,67	6,63		
	E03	2,94	2,94	2,17		
BT-V Soz.&Erz.Dienst	S18	2,00	1,00	1,00		
	S17	7,00	6,00	6,00		
	S15	7,01	6,00	5,75		
	S14	41,59	36,16	38,90		
	S12	35,37	40,15	32,69		
	S11B	6,30	5,95	4,42		
	S04	3,47	3,47	3,36		
Stellen Gesamt		771,59	733,72	665,13	7,31	9,26

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -**

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_0101110200	Verwaltungsführung	1,00	1,00	3,78		0,90				0,25						6,93
520_0101110300	Gleichstellung							1,00								1,00
520_0101110400	Beschäftigtenvertretung							1,00								1,00
520_0101110500	Rechnungsprüfung				1,00			1,00								2,00
520_0101110600	Zentrale Vergabestelle								1,00							1,00
520_0101110700	Verwaltungsarchiv				0,05		0,05		0,48							0,58
520_0101110800	Druckerei				0,05		0,05									0,10
520_0101110900	Sonstige Zentrale Dienste				0,10	0,10	0,15									0,35
520_0101111001	Baubetriebshof												1,00			1,00
520_0101111200	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					0,10										0,10
520_0101111300	Personalmanagement				0,30			1,00	1,00	1,00	1,00	0,50				4,80
520_0101111400	Finanzsteuerung und -management							1,00			1,00					2,00
520_0101111500	Kasse								1,00				1,00			2,00
520_0101111600	Organisationsangelegenheiten				0,25		0,70	4,00								4,95
520_0101111700	IT-Service				0,20						1,00					1,20
520_0101111800	Rechtsangelegenheiten			0,22		2,00										2,22
520_0101111900	Immobilienmanagement				0,25		1,00			1,00						2,25
520_0101112100	Verwaltungsleistung als Kreispolizeibehörde					0,85	1,00		3,00		1,00	0,90				6,75
520_0101113300	Zentrale Personalwirtschaft								0,10	1,75	3,00				2,00	6,85
	Summen: Produktbereich 010	1,00	1,00	4,00	2,20	3,95	2,95	9,00	6,58	4,00	7,00	1,40	2,00	0,00	2,00	47,08

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -**

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_0201220100	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten					0,55		1,70		0,16						2,41
520_0201220101	Einbürgerungen							0,30		1,29						1,59
520_0201220102	Prostituiertenschutzgesetz Ordnungswesen									0,06						0,06
520_0201220400	Lebensmittel- und Hygieneüberwachung			0,06	1,00	1,50		0,10		1,00						3,66
520_0201220700	Schlacht tieruntersuchungen			0,02				0,02								0,04
520_0201220800	Tierseuchenbekämpfung			0,47		0,68		0,20					1,00			2,35
520_0201221100	Tierschutz und Tiergesundheit			0,45		2,83		0,68								3,96
520_0201221200	Verkehrsregelung und -lenkung					0,54		0,02				0,05				0,61
520_0201221300	Bußgeldverfahren					0,18				0,50						0,68
520_0201221400	Fahrerlaubnisse					0,14		0,96				1,00				2,10
520_0201221500	Erlaubnis zur Personen- und Güterbeförderung					0,05		0,01				0,89				0,95
520_0201221600	Zulassung					0,27		0,01								0,28
520_0201221900	Aufenthaltsregelung					0,28		1,00		1,00		2,00	1,00		1,00	6,28
520_0201260100	Gefahrenabwehr und Krisenmanagement				0,40		1,35	1,40	5,30	3,10		7,70				19,25
520_0201270100	Notfallrettung				0,55		1,50	0,55	2,55	3,00		11,00				19,15
520_0201270200	Krankentransport				0,05		0,15	0,05	0,65	0,90		3,30				5,10
	Summen: Produktbereich 020	0,00	0,00	1,00	2,00	7,00	3,00	7,00	8,50	11,00	0,00	25,94	2,00	0,00	1,00	68,44

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Summe 2026
		B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	
520_0302210100	Hans-Verbeek-Schule					0,05										0,05
520_0302210200	St. Nikolaus-Schule					0,05										0,05
520_0302210500	Matthias-Hagen-Schule					0,05										0,05
520_0302210600	Stephanusschule					0,05										0,05
520_0302310100	Thomas-Eber-Berufskolleg					0,14										0,14
520_0302310200	Berufskolleg Eifel					0,14										0,14
520_0302420100	Schulpsychologische Beratungsstelle					0,03										0,03
520_0302430100	Schulverwaltung					0,40				0,90	0,80					2,10
520_0302430200	Schulamt für den Kreis Euskirchen					0,05		1,00	0,73	0,70	0,20					2,68
520_0302430400	Medienzentrum					0,02										0,02
	Summen: Produktbereich 030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,98	0,00	1,00	0,73	1,60	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,31

Produkt / KTr	Bezeichnung	Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Summe 2026
		B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	
520_0402720100	Historisches Archiv u. historische Kreisbibliothek				0,05		0,05		0,32							0,42
520_0402810100	Kulturförderung								0,20							0,20
	Summen: Produktbereich 040	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -**

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_0503140100	Eingliederungshilfe SGB IX				0,05			0,40	0,10	0,25						0,80
520_0503160100	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB II				0,05		0,05									0,10
520_0503160300	Personalleistungen des Kreises im Jobcenter				0,10											0,10
520_0503170100	Leistungen f. Bildung und Teilhabe (§ 28 SGB II)						0,05									0,05
520_0503220100	Leistungen f. Schwerbehinderte nach SGB IX				0,05					3,00						3,05
520_0503310100	Förderung v. Trägern der Wohlfahrtsverbände				0,05											0,05
520_0503310200	Pflegewohnngeld (APG NW)				0,05			0,10	0,15	1,75						2,05
520_0503320100	Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)				0,05		0,15	0,05	1,01	2,45						3,70
520_0503320101	Bildungs- und Teilhabepaket (SGB XII)				0,05									0,02		0,07
520_0503320102	Leistungen in besonderen Wohnformen (BTHG)									0,09						0,09
520_0503330100	Grundsicherungsleistungen nach SGB XII				0,05		0,40	0,05	1,10	4,20						5,80
520_0503330102	Leistungen in besonderen Wohnformen (BTHG)									0,43						0,43
520_0503340100	Leistungen bei Krankheit (SGB XII)				0,05		0,05						0,50			0,60
520_0503360100	Leistungen b. Pflegebedürftigkeit (SGB XII)				0,05		0,10	0,40	0,25	3,34						4,14
520_0503370100	Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten (§§ 67-69 SGB XII)				0,08		0,05		0,10							0,23
520_0503380100	Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70-74 SGB XII)				0,07		0,05		0,17							0,29
520_0503410100	Unterhaltsvorschussleistungen						0,20									0,20
520_0503430400	Heimaufsicht				0,05				2,35							2,40
520_0503430600	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz				0,05											0,05
520_0503510100	BAFÖG					0,02										0,02
520_0503510200	Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz				0,05		0,10		0,10					0,98		1,23
520_0503510300	Kommunales Integrationszentrum									0,50						0,50
520_0503510400	Leistungen nach dem Wohngeldgesetz (WoGG)				0,05											0,05
	Summen: Produktbereich 050	0,00	0,00	0,00	0,95	0,02	1,20	1,00	5,33	16,01	0,00	0,00	0,50	1,00	0,00	26,01

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -**

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_0603610100	Tagespflege						0,05		0,51				1,00			1,56
520_0603630100	Erziehungsberatung						0,05									0,05
520_0603630900	Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre						0,05		0,15	0,10						0,30
520_0603631000	Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre						0,20		0,23	1,10						1,52
520_0603631100	Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige									0,10						0,10
520_0603640100	Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung						0,10			0,14						0,24
520_0603650100	Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder						0,05		0,39	0,63						1,07
520_0603680100	Elterngeld und Elternzeit				0,05							1,00				1,05
520_0603690500	Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften						0,20			1,50						1,70
520_0603690900	Hilfen für junge Volljährige						0,05			0,17						0,22
520_0603691000	Sonstige Leistungen/Aufgaben						0,05			0,12						0,17
	Summen: Produktbereich 060	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,80	0,00	1,27	3,86	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	7,98

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_0704140100	Gesundheitsförderung				0,23	0,66				0,20		0,15				1,23
520_0704140200	Gutachten und Stellungnahmen				2,24					0,40		0,29				2,93
520_0704140300	Gesundheitshilfe				0,23					0,20		0,15				0,57
520_0704140400	Gesundheitsschutz				0,73			1,00		1,20		1,15				4,07
	Summen: Produktbereich 070	0,00	0,00	0,00	3,41	0,66	0,00	1,00	0,00	2,00	0,00	1,73	0,00	0,00	0,00	8,81

Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_0905110100	Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreientwicklungsplanung, Fachaufsicht u koo							1,00								1,00
520_0905110300	Geoinformation				0,85		1,00	3,68	1,00							6,53
520_0905110400	Grundstückswerte				0,15			1,00								1,15
	Summen: Produktbereich 090	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	5,68	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,68

		Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_1005210100	Bau- und Grundstücksordnung				0,90			0,65		2,50						4,05
520_1005220100	Wohnungsbauförderung				0,05			0,30								0,35
520_1005230100	Denkmalschutz und Denkmalpflege				0,05			0,05								0,10
	Summen: Produktbereich 100	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50

		Wahl-beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_1105370100	Beseitigung und Verwertung von Abfällen				0,25				0,70							0,95
520_1105370200	Überwachung der Abfallentsorgung				0,20											0,20
520_1105370400	Rekultivierung und Nachsorge				0,25				0,30							0,55
	Summen: Produktbereich 110	0,00	0,00	0,00	0,70	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,70

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -**

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_1205420100	Neubau und Unterhaltung von Straßen				0,25					1,00						1,25
520_1205470100	ÖPNV-Aufgabenträger							0,50								0,50
520_1205470200	Verkehrsunternehmen							0,50								0,50
	Summen: Produktbereich 120	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,25

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_1305520100	Wasseraufsicht und Wasserbau				0,20		1,00	1,00	2,00			0,91				5,11
520_1305540200	Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung				0,20					0,62						0,82
	Summen: Produktbereich 130	0,00	0,00	0,00	0,40	0,00	1,00	1,00	2,00	0,62	0,00	0,91	0,00	0,00	0,00	5,94

		Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					
Produkt / KTr	Bezeichnung	B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	Summe 2026
520_1405610100	Bodenschutz / Altlasten / Abgrabungen				0,20											0,20
520_1405620100	Immissionsschutz				0,20		1,00			1,00						2,20
	Summen: Produktbereich 140	0,00	0,00	0,00	0,40	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,40

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	Wahl- beamte	Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Summe 2026
		B7	B2	A16	A15	A14	A13L2E1	A12	A11	A10L2E1	A9L2E1	A9L1E2	A8	A7	A6	
520_1505710100	Unternehmensorientierte Dienstleistungen				0,35											0,35
520_1505710400	Strukturentwicklung				0,45											0,45
520_1505710500	Gründungsorientierte Dienstleistungen				0,20											0,20
	Summen: Produktbereich 150	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0101110100	Politische Gremien des Kreises					0,75						1,00													1,75
520_0101110200	Verwaltungsführung								1,00	1,00		3,45	2,00												7,45
520_0101110400	Beschäftigtenvertretung						1,00	1,50							0,50										3,00
520_0101110500	Rechnungsprüfung				2,00	2,58																			4,58
520_0101110501	IT-Sicherheit				1,00																				1,00
520_0101110600	Zentrale Vergabestelle					0,10	0,40																		0,50
520_0101110700	Verwaltungsarchiv									0,20					0,50										0,70
520_0101110800	Druckerei														0,28										0,28
520_0101110900	Sonstige Zentrale Dienste					0,25		1,00	1,00			0,10	0,50		3,03										5,88
520_0101111000	Dienstleistungen des Bauhofs					0,15	0,10			0,05			0,04	1,74	2,97										5,05
520_0101111001	Baubetriebshof									2,00		1,00	1,51	3,80											8,31
520_0101111100	Tankstellen											0,25													0,25
520_0101111200	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit				1,00		2,00																		3,00
520_0101111300	Personalmanagement				1,00	1,00		2,50		4,09				1,00											9,59
520_0101111400	Finanzsteuerung und -management		0,80		1,00	2,00	3,00					1,00		1,77											9,57
520_0101111500	Kasse		0,10			1,00						4,00		4,78											9,88
520_0101111600	Organisationsangelegenheiten					3,00																			3,00
520_0101111700	IT-Service				2,00	1,20	5,00		1,00	0,77				0,62											10,58
520_0101111800	Rechtsangelegenheiten											0,55													0,55
520_0101111900	Immobilienmanagement				1,00	14,50			1,00	1,00			7,14	1,00											25,64
520_0101112000	Kommunalaufsicht		0,05			1,70	0,50																		2,25
520_0101112100	Verwaltungsleistung als Kreispolizeibehörde							3,00		0,76		2,00		1,00											6,76
520_0101112200	Digitalisierung					2,80																			2,80
520_0101112400	Arbeitsschutz				1,00			0,50						0,21											1,71
520_0101113300	Zentrale Personalwirtschaft					0,10	1,02	3,00						0,26											4,38
	Summen: Produktbereich 010	0,00	0,95	0,00	10,00	31,13	13,02	11,50	4,00	9,87	0,00	13,35	11,19	16,17	7,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,46

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0201210100	Wahlen		0,05			0,20	0,10																		0,35
520_0201220100	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten							0,62		1,00				0,60											2,22
520_0201220101	Einbürgerungen							1,14							1,00										2,14
520_0201220102	Prostituiertenschutzgesetz Ordnungswesen							0,24																	0,24
520_0201220400	Lebensmittel- und Hygieneüberwachung		0,08							5,00		0,50													5,58
520_0201220700	Schlachttieruntersuchungen		0,15							0,05				0,60											0,80
520_0201220800	Tierseuchenbekämpfung		0,18											0,30											0,48
520_0201221100	Tierschutz und Tiergesundheit		1,10					1,00				1,00		0,10											3,20
520_0201221200	Verkehrsregelung und -lenkung						0,95			0,91															1,86
520_0201221300	Bußgeldverfahren					1,00		0,50		1,00		2,00	1,00	7,36	1,00										13,86
520_0201221400	Fahrerlaubnisse								1,00	1,50			5,00												7,50
520_0201221500	Erlaubnis zur Personen- und Güterbeförderung						0,05			0,95															1,00
520_0201221600	Zulassung					1,00				1,00			16,70	1,00											19,70
520_0201221900	Aufenthaltsregelung							4,00		6,00				0,80											10,80
520_0201260100	Gefahrenabwehr und Krisenmanagement					1,25	1,70	0,50	1,20	1,70		1,70	7,00												15,05
520_0201270100	Notfallrettung					2,05	2,00	6,41	1,70	3,00	48,15	1,28	2,00	21,10	0,40	5,00									93,09
520_0201270200	Krankentransport					0,20	0,30	0,34	0,10	0,30	3,00	0,53		1,10	0,40										6,26
	Summen: Produktbereich 020	0,00	1,55	0,00	0,00	5,70	5,10	14,75	4,00	22,41	51,15	7,00	31,70	32,96	2,80	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,11

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0302210100	Hans-Verbeek-Schule													0,64			0,77							2,79	4,20
520_0302210200	St. Nikolaus-Schule											0,87		0,51		0,67								0,68	2,74
520_0302210500	Matthias-Hagen-Schule													0,64											0,64
520_0302210600	Stephanusschule													0,64			0,67								1,31
520_0302310100	Thomas-Eßer-Berufskolleg											0,78		1,67											2,45
520_0302310200	Berufskolleg Eifel											1,00		0,77											1,77
520_0302420100	Schulpsychologische Beratungsstelle			1,50										1,00											2,50
520_0302420200	Klassenassistenzen																		0,60						0,60
520_0302430100	Schulverwaltung					1,00	1,00	0,65		2,42		0,10													5,17
520_0302430200	Schulamt für den Kreis Euskirchen							0,92				2,40													3,32
520_0302430400	Medienzentrum							1,00						1,00	0,21										2,21
520_0302430502	Regionales Bildungsbüro		0,40					0,50																	0,90
520_0302430503	Kommunale Koordinierungsstelle "Übergang Schule / Beruf"		0,30			1,00	1,50	0,50																	3,30
	Summen: Produktbereich 030	0,00	0,70	1,50	0,00	2,00	2,50	3,57	0,00	2,42	0,00	5,15	0,00	6,87	0,21	0,67	1,44	0,00	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3,47	31,11

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0402710100	Veranstaltungen	0,95		4,80								0,90	0,95	0,77	0,77										9,14
520_0402710200	Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule	0,05		0,20								0,10	0,05												0,40
520_0402720100	Historisches Archiv und historische Kreisbibliothek									0,80					0,50										1,30
	Summen: Produktbereich 040	1,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	1,00	1,00	0,77	1,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,84

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0503140100	Eingliederungshilfe SGB IX						0,08	1,08														1,00			2,15
520_0503160100	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB II							0,02																	0,02
520_0503160300	Personalleistungen des Kreises im Jobcenter												0,86												0,86
520_0503190100	Übrige Leistungen nach SGB II							0,01																	0,01
520_0503220100	Leistungen f. Schwer-behinderte nach SGB IX					0,60		1,00				2,00					1,50								5,10
520_0503310100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtsverbände						0,10																		0,10
520_0503310200	Pflegewohnlohn (APG NW)						0,37	0,70				0,00													1,07
520_0503320100	Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)					0,30	0,76	3,96																	5,02
520_0503320101	Bildungs- und Teilhabepaket (SGB XII)											0,02													0,02
520_0503320102	Leistungen in besonderen Wohnformen (BTHG)							0,20																	0,20
520_0503330100	Grundsicherungsleistungen nach SGB XII					0,70	1,20	9,16																	11,06
520_0503330102	Leistungen in besonderen Wohnformen (BTHG)							1,00																	1,00
520_0503340100	Leistungen bei Krankheit (SGB XII)							0,06				1,00													1,06
520_0503360100	Leistungen bei Pflegebedürftigkeit (SGB XII)			0,50			0,80	3,02																	4,33
520_0503370100	Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten (§§ 67-69 SGB XII)						0,04																		0,04
520_0503380100	Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70-74 SGB XII)						0,12	0,03																	0,14
520_0503410100	Unterhaltsvorschussleistungen	0,02				0,25		6,13		2,35		0,01													8,76
520_0503430400	Heimaufsicht						2,00																		2,00
520_0503430600	Betreuung nach dem Betreuungsgesetz					0,20		1,00														5,27			6,47
520_0503510100	BAFÖG									2,00															2,00
520_0503510200	Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz						0,08					0,98													1,06
520_0503510300	Kommunales Integrationszentrum		0,30			1,00		7,50				0,50											1,00		10,30
520_0503510306	KIM Management							3,50				0,50											2,00		6,00
	Summen: Produktbereich 050	0,02	0,30	0,50	0,00	3,05	5,54	38,36	0,00	4,35	0,00	5,01	0,86	0,00	0,00	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	5,27	1,00	3,00	0,00	68,76

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0603610100	Tagespflege	0,05								1,00		0,03	1,00					0,10		0,10					2,28
520_0603620100	Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb Einrichtungen	0,04										0,37						0,30	0,25	0,40			3,30		4,66
520_0603620300	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	0,03										0,28								0,27		0,50			1,08
520_0603630100	Erziehungsberatung	0,05		3,13								0,03		1,00						3,26		1,00			8,47
520_0603630900	Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre	0,10				0,10		0,45				0,05						0,20	1,21	0,10	8,26	0,16			10,63
520_0603631000	Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre	0,15				0,40		3,48				0,08						0,30	1,50	0,30	9,39	0,15			15,74
520_0603631100	Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige					0,05		0,45																	0,50
520_0603640100	Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung	0,10				0,05		0,45				0,05						0,10	0,65		1,63	2,65			5,67
520_0603650100	Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	0,10						0,77				0,05		0,62				0,30				0,60			2,43
520_0603680100	Elterngeld und Elternzeit					0,20				3,00															3,20
520_0603690200	Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)	0,04										0,02						0,25	0,84		7,23	1,54			9,92
520_0603690300	Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	0,04										0,02						0,05	0,38		3,17	0,06			3,71
520_0603690400	Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	0,04										0,02						0,05				2,00			2,11
520_0603690500	Beistandschaften, Amspfigschaften, Amtsvormundschaften	0,03					1,00	1,77				0,02										6,63			9,44
520_0603690600	Adoptionsvermittlung	0,03										0,02						0,05				1,02			1,12
520_0603690700	Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz	0,03										0,17							0,25	1,33					1,78
520_0603690800	Schulsozialarbeit	0,05										0,03						0,10		1,25		18,02			19,45
520_0603690900	Hilfen für junge Volljährige	0,05				0,10		0,45				0,03						0,10	0,20		1,62	0,03			2,57
520_0603691000	Sonstige Leistungen/Aufgaben	0,05				0,05		0,23				0,03						0,10	0,12		1,03	0,02			1,62
	Summen: Produktbereich 060	0,98	0,00	3,13	0,00	0,95	1,00	8,04	0,00	4,00	0,00	1,26	1,00	1,62	0,00	0,00	0,00	2,00	5,40	7,01	32,32	34,37	3,30	0,00	106,38

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0704140100	Gesundheitsförderung	4,28	1,00			1,35	0,25	1,00		1,20		2,70		4,25					1,00						17,03
520_0704140200	Gutachten und Stellungnahmen	3,00		1,00		0,25	0,25			0,40		0,70	0,50	2,77											8,87
520_0704140300	Gesundheitshilfe	0,50				0,20	0,25			1,20		0,20		2,11							4,00				8,46
520_0704140305	Gesundheitshilfe (Ukraine Schutzsuchende)												0,40												0,40
520_0704140400	Gesundheitsschutz					1,20	1,25			4,20		0,80		1,49											8,94
520_0704140402	Prostituiertenschutzgesetz Gesundheitswesen												0,50												0,50
520_0704140405	Umweltmedizin			1,00						1,00				0,30											2,30
	Summen: Produktbereich 070	7,78	1,00	2,00	0,00	3,00	2,00	1,00	0,00	8,00	0,00	4,40	1,00	11,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	46,50

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_0905110100	Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreisentwicklungsplanung,					2,50	1,00			0,05		0,50													4,05
520_0905110200	Wiederaufbau Hochwasser									0,50															0,50
520_0905110300	Geoinformation				3,00	3,00	4,50			14,31		1,64		2,28		1,00									29,73
520_0905110400	Grundstückswerte				1,00		1,00			0,05		0,50													2,55
	Summen: Produktbereich 090	0,00	0,00	0,00	4,00	5,50	6,50	0,00	0,00	14,91	0,00	2,64	0,00	2,28	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,83

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_1005210100	Bau- und Grundstücksordnung					5,00	0,65	0,60	1,00	2,55		1,00													10,80
520_1005220100	Wohnungsbauförderung					0,50		0,35	1,00						0,50										2,35
520_1005230100	Denkmalschutz u. Denkmalpflege							0,05																	0,05
	Summen: Produktbereich 100	0,00	0,00	0,00	0,00	5,50	0,65	1,00	2,00	2,55	0,00	1,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,20

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_1105360100	Breitband- u. Gigabitausbau sowie Mobilfunkkoordination					1,50				0,05															1,55
520_1105370100	Beseitigung und Verwertung von Abfällen		0,35		1,60	1,48	0,20	0,50		1,20		0,65	0,51	11,36	4,20	2,90									24,94
520_1105370102	BgA Altpapier													0,04											0,04
520_1105370103	BgA Altholz													0,10											0,10
520_1105370200	Überwachung der Abfallentsorgung					0,67	0,15			1,05		0,50													2,37
520_1105370300	DSD					0,61				0,50															1,11
520_1105370400	Rekultivierung und Nachsorge		0,35		0,90	0,50	0,55	0,50	0,30	0,45		0,56	1,00	11,10	0,70	2,10									19,01
	Summen: Produktbereich 110	0,00	0,70	0,00	2,50	4,75	0,90	1,00	0,30	3,25	0,00	1,71	1,51	22,60	4,90	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,12

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_1205420100	Neubau und Unterhaltung von Straßen		0,30	1,00	0,50	7,70	1,25		1,70	1,95		1,58	0,86	18,86	2,73										38,43
520_1205450100	Winterdienst					0,15	0,10			0,10			0,10	2,50	0,40										3,35
520_1205470100	ÖPNV-Aufgabenträger					1,00	0,50			0,40		0,05													1,95
520_1205470200	Verkehrsunternehmen					1,00	0,50			0,35		0,45													2,30
	Summen: Produktbereich 120	0,00	0,30	1,00	0,50	9,85	2,35	0,00	1,70	2,80	0,00	2,08	0,96	21,36	3,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,03

**Stellenübersicht 2026 -
Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Tariflich Beschäftigte -**

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_1305520100	Wasseraufsicht und Wasserbau				2,00	5,33				4,55		0,25													12,13
520_1305540200	Natur- und Landschaftsschutz, Landschaftsplanung			1,00		7,50	1,00	1,00		2,05		1,00													13,55
520_1305540206	Ausgleichmaßnahmen					1,00																			1,00
	Summen: Produktbereich 130	0,00	0,00	1,00	2,00	13,83	1,00	1,00	0,00	6,60	0,00	1,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,68

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_1405610100	Bodenschutz / Altlasten / Abgrabungen				2,77		0,65			0,05															3,47
520_1405620100	Immissionsschutz					8,50				0,05		1,25			0,16										9,96
	Summen: Produktbereich 140	0,00	0,00	0,00	2,77	8,50	0,65	0,00	0,00	0,10	0,00	1,25	0,00	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,43

Produkt / KTr	Bezeichnung	E15	E14	E13	E12	E11	E10	E09C	E09B	E09A	E08NFS	E08	E07	E06	E05	E04	E03	S18	S17	S15	S14	S12	S11B	S04	Summe 2026
520_1505710100	Unternehmensorientierte Dienstleistungen					2,78	1,00		0,15			0,75		0,25											4,92
520_1505710300	Ideenfabrik für nachhaltige Wirtschaft					1,84			0,20			0,15		0,33											2,52
520_1505710400	Strukturentwicklung					0,50																			0,50
520_1505710423	Tourist-Information der Zukunft								0,50																0,50
520_1505710500	Gründungsorientierte Dienstleistungen					1,19			0,15			0,10		0,25											1,69
	Summen: Produktbereich 150	0,00	0,00	0,00	0,00	6,31	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,13

Stellenübersicht 2026 - Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

(Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte)

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2026	Beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Auszubildende:				
Inspektoranwärter/in	Anwärterbezüge	19,00	13,00	
Vermessungsoberinspektoranwärter/in	Anwärterbezüge	2,00	2,00	
Sekretäranwärter/in	Anwärterbezüge	6,00	4,00	
Brandmeisteranwärter/in	Anwärterbezüge	1,00	1,00	
Bauzeichner*in dualer Studiengang Bauingenieurwesen	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	30,00	24,00	
Vermessungstechniker/in	Ausbildungsvergütung	3,00	3,00	
Geomatiker/in	Ausbildungsvergütung	2,00	1,00	
Kreislauf- und Abfallwirtschaft	Ausbildungsvergütung	3,00	2,00	
Straßenwärter/in	Ausbildungsvergütung	2,00	2,00	
Straßen- und Verkehrstechnik	Ausbildungsvergütung	2,00	2,00	
Informatikaufmann/frau	Ausbildungsvergütung			
Notfallsanitäter/in	Ausbildungsvergütung	6,00	3,00	
Duales Studium Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	
Rettungssanitäter/in	Vergütung	1,00	1,00	
Hygienekontrolleur/in	Vergütung	1,00	0,00	
Fachangestellte für Medien und Information	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	
Stellen Gesamt		81,00	60,00	

Sozialer Stellenplan 2026 Tarifbeschäftigte

1. Unbefristete Beschäftigungsverhältnisse

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
EG 01 / EG 02 / EG 03 *	2,00	2,00	1,64	
EG 04 *	1,00	1,00	1,00	
Insgesamt:	3,00	3,00	2,64	
* Bei einem Einsatz im regulären Stellenplan mit mindestens 50 % kann eine höhere Eingruppierung erfolgen.				

2. Befristete Beschäftigungsverhältnisse

Entgeltgruppe	Zahl der Zeitverträge 2026	Zahl der Zeitverträge 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Zeitverträge am 30.06.2025	Erläuterungen
EG 01 / EG 02 / EG 03 *	13,00	13,00	6,40	
Insgesamt:	13,00	13,00	6,40	

Sozialer Stellenplan 2026 Tarifbeschäftigte

3. Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2026	Beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
<u>Auszubildende</u>				
Ausbildungsplätze für Menschen mit besonderem Förderbedarf	Ausbildungsvergütung	2,00	0,00	
<u>Insgesamt:</u>		2,00	0,00	

Stellenplan 2026 Jobcenter EU-aktiv
gem. Beschluss der Trägerversammlung vom 05.12.2024

Teil A: Beamtinnen/Beamte

Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026	davon		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025
			Kreis	BA		
<u>Laufbahngruppe 2</u>	A 16					
zweites Einstiegsamt	A 15					
	A 14					
	A 13					
<u>Laufbahngruppe 2</u>	A 13 gD	1,00		1,00	1,00	1,00
erstes Einstiegsamt	A 12	2,00	2,00		2,00	1,94
	A 11	13,00	11,00	2,00	13,00	12,84
	A 10	2,50		2,50	2,50	2,25
	A 9					
<u>Laufbahngruppe 1</u>	A 9 mD	2,00	2,00		2,00	1,84
zweites Einstiegsamt	A 8					
	A 7					
	A 6					
<u>Insgesamt</u>		20,50	15,00	5,50	20,50	19,87

Stellenplan 2026 Jobcenter EU-aktiv

gem. Beschluss der Trägerversammlung vom 05.12.2024

Teil B: Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	davon		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025
		Kreis	BA		
EG 15					
EG 14					
EG 13					
EG 12					
EG 11	3,50	3,50		3,50	4,00
EG 10	26,50	26,50		26,50	23,50
EG 09	22,00	22,00		22,00	18,23
EG 08	9,50	9,50		9,50	9,45
EG 07					
EG 06					
EG 05					
TE 1	1,00		1,00	1,00	1,00
TE 2	1,00		1,00	1,00	1,00
TE 3	7,50		7,50	7,50	7,00
TE 4	59,00		59,00	59,00	53,63
TE 5	6,50		6,50	6,50	5,91
Insgesamt:	136,50	61,50	75,00	136,50	123,72

20,50	Teil A: Beamtinnen/Beamte
136,50	Teil B: Tarifbeschäftigte
157,00	Gesamtstellen 2026

Der Stellenplan des Jobcenters EU-aktiv ist mit der Ermächtigung verbunden, dass die Stellen zwischen den Trägern (Kreis Euskirchen und Bundesagentur für Arbeit) wechselseitig verlagert werden können.

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt - A: Ergebnisplan

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
010	111	Verwaltungssteuerung und Service	-3.898.600	45.777.700	41.879.100	-100.000	41.779.100	0	23.362.900
020	121	Statistik und Wahlen	0	36.300	36.300	0	36.300	0	47.400
020	122	Ordnungsangelegenheiten	-13.999.500	12.169.100	-1.830.400	0	-1.830.400	0	2.153.000
020	126	Brandschutz	-193.300	4.594.300	4.401.000	0	4.401.000	0	5.909.200
020	127	Rettungsdienst	-32.910.700	30.345.900	-2.564.800	0	-2.564.800	0	110.500
030	221	Förderschulen	-573.900	5.517.300	4.943.400	0	4.943.400	0	7.153.200
030	231	Berufskollegs	-993.200	2.985.600	1.992.400	0	1.992.400	0	5.327.500
030	232	Offene Ganztagsschule	-99.300	126.800	27.500	0	27.500	0	27.500
030	242	Fördermaßnahmen für Schüler	-443.000	3.283.900	2.840.900	0	2.840.900	0	2.938.400
030	243	Sonstige schulische Aufgaben	-263.500	1.907.100	1.643.600	0	1.643.600	0	2.328.500
040	252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen	0	0	0	0	0	0	0
040	271	Volkshochschulen	-1.394.400	1.623.400	229.000	0	229.000	0	484.700
040	272	Büchereien	-2.200	120.200	118.000	0	118.000	0	185.400
040	281	Heimat- und sonstige Kunstpflege	0	35.500	35.500	0	35.500	0	51.900
050	311	Grundversorgung und Leistungen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch bis 2012	0	0	0	0	0	0	0
050	312	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch	0	0	0	0	0	0	0
050	313	Leistungen für Asylbewerber	0	0	0	0	0	0	0
050	314	Eingliederungshilfe (SGB XI)	-35.000	6.457.200	6.422.200	0	6.422.200	0	6.510.400
050	316	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU)	-29.323.700	35.905.900	6.582.200	0	6.582.200	0	6.955.600
050	317	Leistungen für Bildung und Teilhabe	-1.421.000	1.469.000	48.000	0	48.000	0	51.000
050	319	Übrige Leistungen nach dem SGB II	0	3.877.500	3.877.500	0	3.877.500	0	3.878.100
050	322	Leistungen f. Schwerbehinderte nach SGB IX	-1.870.100	1.725.300	-144.800	0	-144.800	0	102.100
050	331	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	-315.000	8.086.100	7.771.100	0	7.771.100	0	7.904.700
050	332	Hilfe zum Lebensunterhalt (§§ 27 bis 40 SGB XII)	-321.400	3.849.700	3.528.300	0	3.528.300	0	3.868.600
050	333	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (§§ 41 bis 46 SGB XII)	-25.532.500	26.931.000	1.398.500	0	1.398.500	0	2.051.600
050	334	Hilfen zur Gesundheit (§§ 47 bis 52 SGB XII)	-80.000	2.631.000	2.551.000	0	2.551.000	0	2.614.100
050	335	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (§§ 53 bis 60 SGB XII)	0	0	0	0	0	0	0
050	336	Hilfe zur Pflege (§§ 61 bis 66 SGB XII)	-331.200	11.495.200	11.164.000	0	11.164.000	0	11.515.100
050	337	Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten (§§ 67 bis 69 SGB XII)	-1.000	132.400	131.400	0	131.400	0	147.300
050	338	Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70 bis 74 SGB XII)	0	119.800	119.800	0	119.800	0	143.900
050	341	Unterhaltsvorschussleistungen	-9.420.000	11.804.800	2.384.800	0	2.384.800	0	2.621.200
050	343	Betreuungsleistungen	-178.000	921.600	743.600	0	743.600	0	1.071.600
060	351	Sonstige soziale Leistungen	-2.567.200	3.699.100	1.131.900	0	1.131.900	0	1.668.200
060	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-1.169.500	6.436.600	5.267.100	0	5.267.100	0	5.404.000
060	362	Jugendarbeit	-450.200	2.007.600	1.557.400	0	1.557.400	0	1.704.700
060	363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	-15.236.600	42.173.600	26.937.000	0	26.937.000	0	28.045.200
060	364	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen	-100.000	12.302.900	12.202.900	0	12.202.900	0	12.364.100
060	365	Tageseinrichtungen für Kinder	-66.050.600	103.490.300	37.439.700	100	37.439.800	0	37.563.700
060	368	Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und -zeitgesetz	-216.000	283.800	67.800	0	67.800	0	188.400
060	369	Hilfe für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen u. Familie	-1.397.900	11.068.100	9.670.200	0	9.670.200	0	11.038.500
070	414	Gesundheitsschutz und -pflege	-2.514.000	5.974.100	3.460.100	0	3.460.100	0	5.357.900
080	421	Förderung des Sports	0	0	0	0	0	0	0
090	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-1.378.900	4.960.400	3.581.500	0	3.581.500	0	5.663.900
100	521	Bau- und Grundstücksordnung	-1.144.800	1.280.800	136.000	0	136.000	0	675.500
100	522	Wohnungsbauförderung	-42.500	212.800	170.300	0	170.300	0	257.400
100	523	Denkmalschutz und -pflege	0	13.700	13.700	0	13.700	0	21.600
110	531	Stromversorgung	0	0	0	0	0	0	0
110	536	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	-4.368.000	4.449.800	81.800	0	81.800	0	115.100
110	537	Abfallwirtschaft	-18.716.200	16.961.100	-1.755.100	0	-1.755.100	0	278.600
120	542	Kreisstraßen	-3.425.000	10.285.900	6.860.900	0	6.860.900	0	8.400.900
120	545	Straßenreinigung	-110.700	734.800	624.100	0	624.100	0	760.700
120	547	ÖPNV	-3.110.000	19.924.700	16.814.700	-1.030.000	15.784.700	0	15.170.900
130	552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	-125.600	2.273.400	2.147.800	0	2.147.800	0	2.691.200
130	554	Natur- und Landschaftspflege	-1.104.700	2.947.400	1.842.700	0	1.842.700	0	2.366.200
140	561	Umweltschutzmaßnahmen	-207.700	655.700	448.000	0	448.000	0	549.500
140	562	Immissionsschutz	-904.000	852.500	-51.500	0	-51.500	0	247.700
150	571	Wirtschaftsförderung	-2.241.100	5.306.600	3.065.500	0	3.065.500	0	4.193.300
160	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	-276.875.100	67.795.500	-209.079.600	0	-209.079.600	0	-220.101.600
160	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-8.000	1.121.200	1.113.200	-2.825.300	-1.712.100	0	-15.041.000
Ergebnis			-527.064.800	551.142.000	24.077.200	-3.955.200	20.122.000	0	9.100.000

Haushaltsquerschnitt - B: Finanzplan

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
010	111	Verwaltungssteuerung und Service	2.319.700	-37.558.100	-35.238.400	9.750.000	-11.159.000	-1.409.000	-36.647.400	0	0	0	-88.500.000
020	121	Statistik und Wahlen	0	-36.300	-36.300	0	0	0	-36.300	0	0	0	0
020	122	Ordnungsangelegenheiten	13.753.400	-11.884.300	1.869.100	0	-93.000	-93.000	1.776.100	0	0	0	0
020	126	Brandschutz	134.700	-3.654.600	-3.519.900	23.000	-1.300.000	-1.277.000	-4.796.900	0	0	0	-3.391.000
020	127	Reftungsdienst	31.553.700	-26.964.500	4.589.200	63.000	-5.328.000	-5.265.000	-675.800	0	0	0	-8.135.000
030	221	Förderschulen	495.700	-5.540.800	-5.045.100	1.487.000	-2.030.800	-543.800	-5.588.900	0	0	0	-10.850.000
030	231	Berufskollegs	2.910.900	-5.123.500	-2.212.600	10.242.000	-12.636.000	-2.394.000	-4.606.600	0	0	0	-204.212.000
030	232	Offene Ganztagsschule	99.300	-126.800	-27.500	94.000	-110.000	-16.000	-43.500	0	0	0	0
030	242	Fördermaßnahmen für Schüler	443.000	-3.283.200	-2.840.200	0	-1.000	-1.000	-2.841.200	0	0	0	0
030	243	Sonstige schulische Aufgaben	262.800	-1.903.400	-1.640.600	0	-6.000	-6.000	-1.646.600	0	0	0	0
040	271	Volkshochschulen	1.393.800	-1.614.000	-220.200	0	-10.000	-10.000	-230.200	0	0	0	0
040	272	Büchereien	2.200	-120.200	-118.000	0	0	0	-118.000	0	0	0	0
040	281	Heimat- und sonstige Kunstpflege	0	-20.500	-20.500	0	0	0	-20.500	0	0	0	0
050	312	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
050	314	Eingliederungshilfe (SGB XI)	35.000	-6.457.200	-6.422.200	0	0	0	-6.422.200	0	0	0	0
050	316	Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach § 22 SGB I	28.259.000	-34.841.200	-6.582.200	0	0	0	-6.582.200	0	0	0	0
050	317	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	1.421.000	-1.469.000	-48.000	0	0	0	-48.000	0	0	0	0
050	319	Übrige Leistungen nach dem SGB II	0	-3.877.500	-3.877.500	0	0	0	-3.877.500	0	0	0	0
050	322	Leistungen f. Schwerbehinderte nach SGB IX	1.870.000	-1.725.200	144.800	0	0	0	144.800	0	0	0	0
050	331	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	315.000	-8.086.100	-7.771.100	0	0	0	-7.771.100	0	0	0	0
050	332	Hilfe zum Lebensunterhalt (§§ 27 bis 40 SGB XII)	197.500	-3.690.500	-3.493.000	0	0	0	-3.493.000	0	0	0	0
050	333	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (§§ 41 bis 46 SGB XII)	25.532.500	-26.900.100	-1.367.600	0	0	0	-1.367.600	0	0	0	0
050	334	Hilfen zur Gesundheit (§§ 47 bis 52 SGB XII)	80.000	-2.631.000	-2.551.000	0	0	0	-2.551.000	0	0	0	0
050	335	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (§§ 53 bis 60 SGB XII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
050	336	Hilfe zur Pflege (§§ 61 bis 66 SGB XII)	290.000	-11.451.400	-11.161.400	0	0	0	-11.161.400	0	0	0	0
050	337	Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten (§§ 67 bis 69 SGB XII)	1.000	-132.400	-131.400	0	0	0	-131.400	0	0	0	0
050	338	Hilfe in anderen Lebenslagen (§§ 70 bis 74 SGB XII)	0	-119.800	-119.800	0	0	0	-119.800	0	0	0	0
050	341	Unterhaltsvorschussleistungen	6.085.000	-8.469.800	-2.384.800	0	0	0	-2.384.800	0	0	0	0
050	343	Betreuungsleistungen	178.000	-921.500	-743.500	0	0	0	-743.500	0	0	0	0
060	351	Sonstige soziale Leistungen	2.572.200	-3.703.300	-1.131.100	0	0	0	-1.131.100	0	0	0	0
060	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	1.162.000	-6.428.400	-5.266.400	0	0	0	-5.266.400	0	0	0	0
060	362	Jugendarbeit	446.500	-2.002.400	-1.555.900	0	0	0	-1.555.900	0	0	0	0
060	363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	15.049.500	-41.908.300	-26.858.800	0	-5.000	-5.000	-26.863.800	0	0	0	0
060	364	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen	100.000	-12.302.900	-12.202.900	0	0	0	-12.202.900	0	0	0	0
060	365	Tageseinrichtungen für Kinder	63.782.200	-100.669.700	-36.887.500	6.815.000	-7.451.000	-636.000	-37.523.500	0	0	0	0
060	368	Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und -zeitgesetz	216.000	-283.800	-67.800	0	0	0	-67.800	0	0	0	0
060	369	Hilfe für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen u. Familien nach dem SGB VIII	1.397.500	-11.067.700	-9.670.200	0	0	0	-9.670.200	0	0	0	0
070	414	Gesundheitsschutz und -pflege	2.504.400	-5.935.800	-3.431.400	0	-6.000	-6.000	-3.437.400	0	0	0	0
090	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformatik	1.666.000	-5.230.600	-3.564.600	0	-7.000	-7.000	-3.571.600	0	0	0	0
100	521	Bau- und Grundstücksordnung	1.130.000	-1.264.000	-134.000	0	0	0	-134.000	0	0	0	0
100	522	Wohnungsbauförderung	42.500	-212.800	-170.300	0	0	0	-170.300	0	0	0	0
100	523	Denkmalschutz und -pflege	0	-13.700	-13.700	0	0	0	-13.700	0	0	0	0
110	531	Stromversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110	536	Versorgung mit Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	290.000	-371.800	-81.800	6.064.000	-6.164.000	-100.000	-181.800	0	0	0	-55.476.000
110	537	Abfallwirtschaft	14.584.900	-16.170.400	-1.585.500	6.000	-5.517.000	-5.511.000	-7.096.500	0	0	0	-24.460.000
120	542	Kreisstraßen	298.700	-5.649.400	-5.350.700	5.822.000	-8.636.000	-2.814.000	-8.164.700	0	0	0	-29.050.000
120	545	Straßenreinigung	85.000	-661.900	-576.900	0	-20.000	-20.000	-596.900	0	0	0	0
120	547	ÖPNV	4.075.300	-19.859.400	-15.784.100	0	0	0	-15.784.100	0	0	0	0
130	552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	118.000	-2.265.800	-2.147.800	560.000	-700.000	-140.000	-2.287.800	0	0	0	0
130	554	Natur- und Landschaftspflege	1.076.100	-2.914.100	-1.838.000	175.000	-462.000	-287.000	-2.125.000	0	0	0	-450.000
140	561	Umweltschutzmaßnahmen	199.100	-647.100	-448.000	0	0	0	-448.000	0	0	0	0
140	562	Immissionsschutz	903.500	-852.000	51.500	0	0	0	51.500	0	0	0	0
150	571	Wirtschaftsförderung	423.800	-3.278.700	-2.854.900	1.425.000	-1.446.000	-21.000	-2.875.900	0	0	0	0
160	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	276.875.100	-67.795.500	209.079.600	2.884.000	0	2.884.000	211.963.600	0	0	0	0
160	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.137.300	-1.425.200	1.712.100	7.244.100	-22.700.000	-15.455.900	-13.743.800	12.700.000	-1.244.100	11.455.900	0
Ergebnis			509.768.800	-521.517.600	-11.748.800	52.654.100	-85.787.800	-33.133.700	-44.882.500	12.700.000	-1.244.100	11.455.900	-424.524.000

Schlussbilanz des Kreises
Euskirchen zum 31.12.2023
und zum 31.12.2024

Bilanz Kreis Euskirchen zum 31.12.2023

AKTIVA		Vorjahr	
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6.529.016,34	5.783.077,72
1.	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	919.832,44	846.305,91
1.2	Sachanlagen		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1	Grünflächen	302.116,42	230.148,75
1.2.1.2	Ackerland	2.891.472,77	2.871.514,68
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.737.732,13	2.269.301,02
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
	Zwischensumme 1.2.1	4.931.321,32	5.370.964,45
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	25.313.824,06	26.239.207,17
1.2.2.3	Wohnbauten	33.043,46	36.725,04
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	31.706.563,88	31.836.396,74
	Zwischensumme 1.2.2	57.053.431,40	58.112.328,95
1.2.3	Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.116.262,89	7.916.964,75
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	9.113.440,25	9.334.205,76
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	168.779,07	175.296,17
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	63.376.753,50	58.020.648,42
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.107.857,79	1.773.458,99
	Zwischensumme 1.2.3	82.883.094,50	77.220.575,09
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	592.346,57	619.298,90
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	314.569,11	314.569,11
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.146.028,73	10.164.196,93
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.433.752,66	3.870.636,12
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	61.360.279,03	56.775.206,25
	Summe 1.2	221.714.823,32	212.447.775,80
1.3	Finanzanlagen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	33.274.208,00	33.274.208,00
1.3.2	Beteiligungen	20.615.258,03	20.548.930,76
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	7.208.297,68	7.080.396,21
1.3.5	Ausleihungen		
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	744.773,95	828.573,39
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	24.000.000,00	24.000.000,00
	Zwischensumme 1.3.5	24.744.773,95	24.828.573,39
	Summe 1.3	85.842.537,66	85.732.108,36
	Summe Anlagevermögen	308.477.193,42	299.026.190,07
2.	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	449.420,23	442.341,01
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	51.981.238,07	38.627.969,62
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.245.556,43	1.377.977,21
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	1.197.128,47	1.580.913,90
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	144.276.372,42	144.781.843,29
	Summe Umlaufvermögen	199.149.715,62	186.811.045,03
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	77.763.312,45	83.494.197,99
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
SUMME AKTIVA		591.919.237,83	575.114.510,81

PASSIVA			
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	32.541.605,63		32.267.562,48
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	30.536.736,45		29.214.489,02
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.998.774,90		1.322.247,43
Summe Eigenkapital		68.077.116,98	62.804.298,93
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	66.928.581,88		62.654.645,10
2.2 für Beiträge	0,00		0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	9.521.541,82		9.296.531,76
2.4 Sonstige Sonderposten	5.444.455,27		5.681.048,49
Summe Sonderposten		81.894.578,97	77.632.225,35
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	108.579.875,00		105.523.894,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	208.362.974,83		210.706.113,81
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	5.467.550,00		4.218.860,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	11.363.909,70		11.246.647,91
Summe Rückstellungen		333.774.309,53	331.695.515,72
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.1.1 für Investitionen	0,00		0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	4.717.815,62		5.049.618,41
Zwischensumme 4.2	4.717.815,62		5.049.618,41
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	205.126,33		218.722,98
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.045.686,10		1.685.249,09
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	892.538,46		700.945,56
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23.202.369,01		20.745.730,81
4.8 Erhaltene Anzahlungen	13.014.706,21		13.115.616,13
Summe Verbindlichkeiten		45.078.241,73	41.515.882,98
5. Passive Rechnungsabgrenzung		63.094.990,62	61.466.587,83
SUMME PASSIVA		591.919.237,83	575.114.510,81

Aufgestellt:
Euskirchen, 07.04.2025

Bestätigt:
Euskirchen, 07.04.2025

(Hesseni)

(Ramers)

Bilanz Kreis Euskirchen zum 31.12.2024

AKTIVA		Vorjahr
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6.529.016,34	6.529.016,34
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	814.578,50	919.832,44
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	372.488,69	302.116,42
1.2.1.2 Ackerland	2.906.921,00	2.891.472,77
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.761.732,06	1.737.732,13
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
Zwischensumme 1.2.1	5.041.141,75	4.931.321,32
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	24.537.193,12	25.313.824,06
1.2.2.3 Wohnbauten	29.361,88	33.043,46
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	68.976.051,48	31.706.563,88
Zwischensumme 1.2.2	93.542.606,48	57.053.431,40
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.246.739,67	8.116.262,89
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	9.142.307,29	9.113.440,25
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	162.261,98	168.779,07
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	66.519.753,12	63.376.753,50
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.207.253,74	2.107.857,79
Zwischensumme 1.2.3	86.278.316,80	82.883.094,50
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	566.167,61	592.346,57
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	314.569,11	314.569,11
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.535.333,89	10.146.028,73
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.011.496,18	4.433.752,66
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	32.250.121,12	61.360.279,03
Summe 1.2	235.539.752,94	221.714.823,32
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	33.274.208,00	33.274.208,00
1.3.2 Beteiligungen	20.615.258,03	20.615.258,03
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.106.359,64	7.208.297,68
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	5.000.000,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	658.919,55	744.773,95
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	24.500.000,00	24.000.000,00
Zwischensumme 1.3.5	30.158.919,55	24.744.773,95
Summe 1.3	91.154.745,22	85.842.537,66
Summe Anlagevermögen	327.509.076,66	308.477.193,42
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	473.680,49	449.420,23
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	52.145.167,86	51.981.238,07
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	737.467,31	1.245.556,43
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.274.662,25	1.197.128,47
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	127.997.464,67	144.276.372,42
Summe Umlaufvermögen	182.628.442,58	199.149.715,62
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	79.368.509,18	77.763.312,45
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
SUMME AKTIVA	596.035.044,76	591.919.237,83

PASSIVA			
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	31.730.602,31		32.541.605,63
1.2 Sonderrücklagen	0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	36.026.693,17		30.536.736,45
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.862.831,05		4.998.774,90
Summe Eigenkapital		62.894.464,43	68.077.116,98
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	73.576.994,09		66.928.581,88
2.2 für Beiträge	0,00		0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	8.290.635,64		9.521.541,82
2.4 Sonstige Sonderposten	5.243.840,57		5.444.455,27
Summe Sonderposten		87.111.470,30	81.894.578,97
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	113.524.259,00		108.579.875,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Aflasten	205.807.202,00		208.362.974,83
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.668.050,00		5.467.550,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.232.518,40		11.363.909,70
Summe Rückstellungen		333.232.029,40	333.774.309,53
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.1.1 für Investitionen	0,00		0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	9.383.957,86		4.717.815,62
Zwischensumme 4.2	9.383.957,86		4.717.815,62
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	191.529,69		205.126,33
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.103.676,55		3.045.686,10
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.255.552,66		892.538,46
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23.381.933,69		23.202.369,01
4.8 Erhaltene Anzahlungen	10.180.632,98		13.014.706,21
Summe Verbindlichkeiten		49.497.283,43	45.078.241,73
5. Passive Rechnungsabgrenzung		63.299.797,20	63.094.990,62
SUMME PASSIVA		596.035.044,76	591.919.237,83

Aufgestellt:
Euskirchen, 26.02.2026

Bestätigt:
Euskirchen, 26.02.2026

(Hessenius)

(Ramers)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Entwicklung des Eigenkapitals des Kreises Euskirchen

Eigenkapital 01.01.2009 *)	21.387.266,07
Allgemeine Rücklage 31.12.2009	14.258.177,45
Ausgleichsrücklage 31.12.2009	7.129.088,62
Jahresfehlbetrag	-1.482.643,10
Eigenkapital 01.01.2010	19.904.622,97
Allgemeine Rücklage 31.12.2010	14.258.177,45
Ausgleichsrücklage 31.12.2010	5.646.445,52
Jahresüberschuss	3.719.825,71
Eigenkapital 01.01.2011	23.624.448,68
Allgemeine Rücklage 31.12.2011	16.495.360,06
Ausgleichsrücklage 31.12.2011	7.129.088,62
Jahresüberschuss	320.395,25
Eigenkapital 01.01.2012	23.944.843,93
Allgemeine Rücklage 31.12.2012 (gemäß Art. 8 § 3 NKFVG)	16.815.755,31
Ausgleichsrücklage 31.12.2012 (gemäß Art. 8 § 3 NKFVG)	7.129.088,62
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.249.844,58
Eigenkapital 01.01.2013	29.194.688,51
Allgemeine Rücklage 01.01.2013	19.463.125,67
Gem. § 43 Abs.3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	-132.774,89
Allgemeine Rücklage 31.12.2013	19.330.350,78
Ausgleichsrücklage 31.12.2013	9.731.562,84
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.826.134,33
Eigenkapital 01.01.2014	32.888.047,95
Allgemeine Rücklage 01.01.2014	21.925.365,30
Gem. § 43 Abs.3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	-651.309,46
Allgemeine Rücklage 31.12.2014	21.274.055,84
Ausgleichsrücklage 31.12.2014	10.962.682,65
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.933.194,66
Eigenkapital 01.01.2015	30.303.543,83

Allgemeine Rücklage 01.01.2015	21.274.055,84
Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	708.640,46
Berichtigung von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz gem. § 57 GemHVO	-422,03
Allgemeine Rücklage 31.12.2015	<u>21.982.274,27</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2015	9.029.487,99
-------------------------------	--------------

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.631.612,54
-----------------------------------	--------------

Eigenkapital 01.01.2016	36.643.374,80
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2016	24.428.916,53
Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	18.975,27
Korrektur EB nach dem vierten Jahresabschluss	-11.016,64
Allgemeine Rücklage 31.12.2016	<u>24.436.875,16</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2016	12.214.458,27
-------------------------------	---------------

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.204.599,44
-----------------------------------	--------------

Eigenkapital 01.01.2017	37.855.932,87
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2017	25.237.288,58
Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	2.029.094,87
Korrektur EB nach dem vierten Jahresabschluss	-41.210,00
Allgemeine Rücklage 31.12.2017	<u>27.225.173,45</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2017	12.618.644,29
-------------------------------	---------------

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.186.609,67
-----------------------------------	---------------

Eigenkapital 01.01.2018	38.657.208,07
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2018	27.225.173,45
Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	285.062,62
Allgemeine Rücklage 31.12.2018	<u>27.510.236,07</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2018	11.432.034,62
-------------------------------	---------------

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.059.917,21
-----------------------------------	--------------

Eigenkapital 01.01.2019	45.002.187,90
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2019	30.001.458,60
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	951.871,75
Allgemeine Rücklage 31.12.2019	<u>30.953.330,35</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2019	15.000.729,30
-------------------------------	---------------

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.976.233,57
-----------------------------------	--------------

Eigenkapital 01.01.2020	50.930.293,22
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2020	30.953.330,35
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	965.785,17
Allgemeine Rücklage 31.12.2020	<u>31.919.115,52</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2020	19.976.962,87
-------------------------------	---------------

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.481.320,23
-----------------------------------	--------------

Eigenkapital 01.01.2021	59.377.398,62
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2021	31.919.115,52
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	-71.554,92
Allgemeine Rücklage 31.12.2021	<u>31.847.560,60</u>
Ausgleichsrücklage 31.12.2021	27.458.283,10
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.756.205,92

Eigenkapital 01.01.2022	61.062.049,62
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2022	31.847.560,60
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	420.001,88
Allgemeine Rücklage 31.12.2022	<u>32.267.562,48</u>
Ausgleichsrücklage 31.12.2022	29.214.489,02
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.322.247,43

Eigenkapital 01.01.2023	62.804.298,93
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2023	32.267.562,48
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	274.043,15
Allgemeine Rücklage 31.12.2023	<u>32.541.605,63</u>
Ausgleichsrücklage 31.12.2023	30.536.736,45
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.998.774,90

Eigenkapital 01.01.2024	68.077.116,98
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2024 (einschl. Korrektur 2023)	32.050.423,81
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	-319.821,50
Allgemeine Rücklage 31.12.2024	<u>31.730.602,31</u>
Ausgleichsrücklage 31.12.2024	36.026.693,17
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.862.831,05

Eigenkapital 01.01.2025	62.894.464,43
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2025	31.730.602,31
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	80.500,00
Allgemeine Rücklage 31.12.2025	<u>31.811.102,31</u>
Ausgleichsrücklage 31.12.2025	31.163.862,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-22.000.000,00

Eigenkapital 01.01.2026	40.974.964,43
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2026	31.811.102,31
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	99.000,00
Ausbuchung Bilanzierungshilfe NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz	-6.529.016,34
Allgemeine Rücklage 31.12.2026	<u>25.381.085,97</u>
Ausgleichsrücklage 31.12.2026	9.163.862,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-9.100.000,00

Eigenkapital 01.01.2027	25.444.948,09
--------------------------------	----------------------

Allgemeine Rücklage 01.01.2027	25.381.085,97
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	12.000,00
Allgemeine Rücklage 31.12.2027	<u>25.393.085,97</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2027 63.862,12

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 0,00

Eigenkapital 01.01.2028 25.456.948,09

Allgemeine Rücklage 01.01.2028	25.393.085,97
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	61.000,00
Allgemeine Rücklage 31.12.2028	<u>25.454.085,97</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2028 63.862,12

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 0,00

Eigenkapital 01.01.2029 25.517.948,09

Allgemeine Rücklage 01.01.2029	25.454.085,97
Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen	45.000,00
Allgemeine Rücklage 31.12.2029	<u>25.499.085,97</u>

Ausgleichsrücklage 31.12.2029 63.862,12

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 0,00

Eigenkapital 01.01.2030 25.562.948,09

*) In der am 15.03.2012 festgestellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 ergab sich ein Eigenkapital in Höhe von 20.978.645,77 €, das gemäß § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW mit 6.992.881,93 € als Ausgleichsrücklage und mit 13.985.763,84 € als Allgemeine Rücklage anzusetzen war. Im Rahmen der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2009 bis einschl. 2012 ergaben sich Berichtigungen von Wertansätzen gemäß § 57 GemHVO mit einem Gesamtbetrag von 408.620,30 €, die sich entsprechend auf die Ausgleichsrücklage (136.206,69 €) und auf die Allgemeine Rücklage (272.413,61 €) auswirkten.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Haushalt 2026

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsentwurf des Jahres 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	Folgejahre TEUR
2023	6.800	400	0	0	0
2024	66.500	38.350	33.500	0	0
2025	60.881	86.190	85.730	37.937	0
2026	0	138.010	128.637	87.265	70.612
Summe	134.181	262.950	247.867	125.202	70.612

Die vorgenannten Verpflichtungsermächtigungen werden benötigt, um Aufträge zu vergeben, die in den Folgejahren zahlungswirksam werden.

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Haushalt 2026

Investitions- nummer	Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsentwurf des Jahres 2026	in Tausend Euro				
		2027	2028	2029	2030	Summe
V111192508	Sanierung KHS Trakt A+B	12.500	12.500	12.500	0	37.500
V111192509	Errichtung Förderschulcampus	15.000	15.000	15.000	6.000	51.000
V126012615	Einsatzleitwagen	0	0	1.815	0	1.815
V126012619	Gerätewagen Technik/IuK	70	0	0	0	70
V126012622	hochgeländegängige RTW	440	616	0	0	1.056
V126012660	Erwerb Abrollbehälter Trink- und Löschwa	450	0	0	0	450
V127012509	Neubau Rettungswache Euskirchen Süd	1.890	0	0	0	1.890
V127012510	Neubau Rettungswache Blankenheim	1.540	0	0	0	1.540
V127012511	Neubau Rettungswache Dahlem	1.540	0	0	0	1.540
V127012602	Erwerb von Rettungswagen	630	1.705	0	0	2.335
V127012619	Gerätewagen Technik/IuK	130	0	0	0	130
V127022601	Erwerb von Notfallkrankentransportwagen	480	0	0	0	480
V127022602	Erwerb von Krankentransportwagen	220	0	0	0	220
V221012511	Neuerrichtung HVS (Wiederaufbau Hochwass	1.600	0	0	0	1.600
V221022505	Sanierung/Aufstpckung NIK	3.000	3.000	3.250	0	9.250
V231012512	Neuerrichtung TEBK (Wiederaufbau Hochwas	20.000	25.000	25.000	59.212	129.212
V231022511	Neuerrichtung BKE (Wiederaufbau Hochwass	20.000	25.000	25.000	5.000	75.000
I536012802	Gigabitausbau	30.820	24.656	0	0	55.476
V537012501	Umbau Kompostwerk	15.000	9.460	0	0	24.460
V542012507	K 36 Erneuerung OD Roderath bis OD Boude	850	0	0	0	850
V54201251F	K 43 OD Ripsdorf	1.000	1.500	500	0	3.000
V54201251I	K 50 OD Mahlberg	1.250	1.000	0	0	2.250
V54201251J	K 51 Radweg Ohrbach	900	800	0	0	1.700
V54201251K	K 60 Wahlen nach Marmagen	800	650	0	0	1.450
V54201251M	K 66 Grundhafte Erneuerung Scheuren bis	1.500	1.300	0	0	2.800
V54201251R	Radpendlerroute Weilerswist	1.000	1.000	1.300	0	3.300
V54201251U	K 21 Erneuerung Kleinbüllesheim bis L 21	600	800	600	0	2.000
V54201251X	K 10 Ausbau OD Schwerfen	300	1.600	700	0	2.600
V542012520	K 27 Neubau Wallenth.höhe-Voissel, Herst	900	1.200	700	0	2.800
V54201252D	K 76 Erneuerung L 204 bis Kokesbach	250	0	0	0	250
V542012537	K 71 Ausbau OD Reetz	1.150	1.150	0	0	2.300
V542012558	K 19 AUsbau OD Palmersheim	1.350	0	0	0	1.350
V542012563	K 36 Ausbau OD Eicherscheid	400	700	900	400	2.400
V554022401	Grunderwerb Landschaftspläne	250	0	0	0	250
V554022505	Baumaßnahmen (Ersatzgelder)	200	0	0	0	200
Summe:		138.010	128.637	87.265	70.612	424.524

Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil A: Geldleistungen

Empfänger		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr			
		2026 €	2025 €	2024 €	2023 €	
1	CDU	135.500 €	115.800 €	111.311,00 €	125.311,00 €	
2	SPD	87.000 €	76.400 €	78.154,00 €	80.793,00 €	
3	Bündnis 90 / Die Grünen	45.700 €	52.500 €	49.167,00 €	45.472,00 €	
4	FDP	44.300 €	46.700 €	37.641,00 €	22.066,00 €	
5	UWV	0 €	42.900 €	39.035,00 €	21.122,00 €	
6	Linke	23.500 €	0 €	0,00 €	0,00 €	
7	AfD	46.400 €	34.200 €	22.400,00 €	14.938,00 €	
8	Einzelmitglied Schneider	0 €	2.700 €	2.566,00 €	1.150,00 €	Einzelmitglied Mohr in 2023
	Summe:	382.400,00	371.200,00	340.274,00	310.852,00	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 €	Haushaltsjahr 2025 €	Differenz Ansatz 25 zu 26 €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	7.100	7.100	0	81,86 qm x 7,16 € x 12 Monate
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	400	400	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	28.000	25.300	2.700	Raumkosten-Verrechnung Immobilienmanagement pro qm Bürofläche (gerundet): 2026: 341,42 €, 2025: 308,50 €, 2024: 512,78 €, 2023: 596,82 €, 2022: 258,68 €, 2021: 246,15 €, 2020: 254,71 €, 2019: 301,50 €, 2018: 240,62 €, 2017: 252,33 €, 2016: 232,92 €
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragung	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage	0	0	0	
6. Sonstiges	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 €	Haushaltsjahr 2025 €	Differenz Ansatz 25 zu 26 €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	5.400	5.400	0	62,78 m² x 7,16 € x 12 Monate
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	200	200	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	21.400	19.400	2.000	Raumkosten-Verrechnung Immobilienmanagement pro qm Bürofläche (gerundet): 2026: 341,42 €, 2025: 308,50 €, 2024: 512,78 €, 2023: 596,82 €, 2022: 258,68 €, 2021: 246,15 €, 2020: 254,71 €, 2019: 301,50 €, 2018: 240,62 €, 2017: 252,33 €, 2016: 232,92 €
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragung	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage	0	0	0	
6. Sonstiges	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: AFD				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 €	Haushaltsjahr 2025 €	Differenz Ansatz 25 zu 26 €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.800	1.600	2.200	18,55 qm x 7,16 € x 12 Monate bis 2026
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	43,73 qm x 7,16 € x 12 Monate ab 2026
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	100	100	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	14.900	5.800	9.100	Raumkosten-Verrechnung Immobilienmanagement pro qm Bürofläche (gerundet): 2026: 341,42 €, 2025: 308,50 €, 2024: 512,78 €, 2023: 596,82 €, 2022: 258,68 €, 2021: 246,15 €, 2020: 254,71 €, 2019: 301,50 €, 2018: 240,62 €, 2017: 252,33 €; 2016: 232,92 €
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragung	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage	0	0	0	
6. Sonstiges	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Grüne				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 €	Haushaltsjahr 2025 €	Differenz Ansatz 25 zu 26 €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.200	3.800	1.600	43,20 m² x 7,16 € x 12 Monate bis 2026
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	24,76 m² x 7,16 € x 12 Monate ab 2026
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	100	100	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	8.500	13.400	4.900	Raumkosten-Verrechnung Immobilienmanagement pro qm Bürofläche (gerundet): 2026: 341,42 €, 2025: 308,50 €, 2024: 512,78 €, 2023: 596,82 €, 2022: 258,68 €, 2021: 246,15 €, 2020: 254,71 €, 2019: 301,50 €, 2018: 240,62 €, 2017: 252,33 €, 2016: 232,92 €
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragung	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage	0	0	0	
6. Sonstiges	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: FDP				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 €	Haushaltsjahr 2025 €	Differenz Ansatz 25 zu 26 €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	1.900	220	300	24,76 m² x 7,16 € x 12 Monate bis 2026
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	21,58 m² x 7,16 € x 12 Monate ab 2026
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	100	100	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	7.400	7.700	300	Raumkosten-Verrechnung Immobilienmanagement pro qm Bürofläche (gerundet): 2026: 341,42 €, 2025: 308,50 €, 2024: 512,78 €, 2023: 596,82 €, 2022: 258,68 €, 2021: 246,15 €, 2020: 254,71 €, 2019: 301,50 €, 2018: 240,62 €, 2017: 252,33 €, 2016: 232,92 €
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragung	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage	0	0	0	
6. Sonstiges	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: UWV (im Nov. 2025 ausgeschieden)				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 €	Haushaltsjahr 2025 €	Differenz Ansatz 25 zu 26 €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	1.900	1.900	21,58 m² x 7,16 € x 12 Monate
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	0	100	100	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	6.700	6.700	Raumkosten-Verrechnung Immobilienmanagement pro qm Bürofläche (gerundet): 2026: 341,42 €, 2025: 308,50 €, 2024: 512,78 €, 2023: 596,82 €, 2022: 258,68 €, 2021: 246,15 €, 2020: 254,71 €, 2019: 301,50 €, 2018: 240,62 €, 2017: 252,33 €, 2016: 232,92 €
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragung	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage	0	0	0	
6. Sonstiges	0	0	0	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Die Linke (seit Nov. 2025 im Kreitag)				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 €	Haushaltsjahr 2025 €	Differenz Ansatz 25 zu 26 €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	1.600	0	1.600	18,55 m² x 7,16 € x 12 Monate
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	100	0	100	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	6.300	0	6.300	Raumkosten-Verrechnung Immobilienmanagement pro qm Bürofläche (gerundet): 2026: 341,42 €, 2025: 308,50 €, 2024: 512,78 €, 2023: 596,82 €, 2022: 258,68 €, 2021: 246,15 €, 2020: 254,71 €, 2019: 301,50 €, 2018: 240,62 €, 2017: 252,33 €; 2016: 232,92 €
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragung	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler DV-Anlage	0	0	0	
6. Sonstiges	0	0	0	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art		Stand zum 31.12.2024 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2026 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026 TEUR
1.	Anleihen	0	0	0
1.1	für Investitionen	0	0	0
1.2	zur Liquiditätssicherung	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.384	9.048	20.256
2.1	von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2	von Beteiligungen	0	0	0
2.3	von Sondervermögen	0	0	0
2.4	vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.5	von Kreditinstituten	9.384	9.048	20.256
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	192	178	164
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.104	2.154	2.154
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.256	672	672
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	23.382	23.134	23.134
8.	Erhaltene Anzahlungen	10.181	40.917	40.917
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	49.498	76.104	87.298
Nachrichtlich anzugeben:				
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten		8.965	8.272	4.389
a) aus Bürgschaften		6.361	4.713	1.719
b) aus Gewährverträgen		2.604	3.559	2.669
c) aus sonstigen Rechtsgeschäften		0	0	0

Bei den Werten zu den Ziffern 5 bis 8 handelt es sich um vorläufige Werte, da der Jahresabschluss 2025 noch nicht abgeschlossen ist.

Investitionsübersicht

Investitionen Haushaltsentwurf 2026

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
Budget 000 - Verteilmasse						-2.859.300	-1.116.000	-5.116.000	24.884.000	6.884.000	0
I611011800	6811000	611 01	000 000 000	Schulpauschale nach § 17 GFG	18	1.325.100	1.427.000	1.427.000	1.427.000	1.427.000	
I611011801	6811000	611 01	000 000 000	Investitionspauschale nach § 16 GFG	18	1.315.600	1.457.000	1.457.000	1.457.000	1.457.000	
I611011802	6811000	611 01	000 000 000	Schulische Inklusion - Investitionspauschale	18	0	0	0	0	0	
ohne	6937000	612 01	000 000 000	Aufn. Kredite zur Liquiditäts. von Kreditinstitute	34	10.000.000	0	0	0	0	
ohne	7955300	612 01	000 000 000	Gewährung v. Darlehen an verbundene Unternehmen	35	-10.000.000	0	0	0	0	
I612022700	6867000	612 02	000 000 000	Schuldscheindarlehen	22	4.500.000	6.000.000	2.000.000	2.000.000	7.000.000	
I612022700	7867000	612 02	000 000 000	Schuldscheindarlehen	29	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	
I612022900	6865000	612 02	000 000 000	Ausleihe zum Erwerb PV-Anlage	22	88.000	90.200	92.400	94.600	96.900	
I612022902	6865000	612 02	000 000 000	Ausleihe LEP AÖR	22	0	0	1.350.000	1.350.000	0	
I612022902	7865000	612 02	000 000 000	Ausleihe LEP AÖR	29	-2.700.000	-2.700.000	0	0	0	
I612022903	6865000	612 02	000 000 000	Ausleihe KKM GmbH	22	0	1.153.900	1.538.500	3.846.200	3.846.100	
I612022903	7865000	612 02	000 000 000	Ausleihe KKM GmbH	29	0	-10.000.000	0	0	0	
I612023400	7865000	612 02	000 000 000	Photovoltaik-Anlage	29	-2.000.000	0	0	0	0	
I612023400	7867000	612 02	000 000 000	Photovoltaik-Anlage	29	0	0	0	0	0	
ohne	6927300	612 02	000 000 000	Kreditaufn. f. Inv. von Kreditinstituten	33	4.700.000	12.700.000	0	30.000.000	7.000.000	
ohne	7927000	612 02	000 000 000	Tilg. Kred. für Investitionen an Kreditinstitute	35	-88.000	-1.244.100	-2.980.900	-5.290.800	-3.943.000	
Budget 100 - Geschäftsbereich I						-777.300	-1.338.000	-1.078.000	-734.000	-1.933.000	-3.391.000
Personalmanagement u. Zentrale Dienste						-115.000	-61.000	-21.000	-21.000	-21.000	0
I111092602	7831000	111 09	100 100 000	Erwerb von Fahrzeugen	26	-40.000	-40.000	0	0	0	
I111092650	7831000	111 09	100 100 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-75.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	
ohne	6958000	111 13	100 100 000	Rückfl. von Darlehen	33	100.000	0	0	0	0	
ohne	7958100	111 13	100 100 000	Gewährung von Darlehen Laufzeit bis 1 Jahr	35	-50.000	0	0	0	0	
ohne	7958200	111 13	100 100 000	Gewährung von Darlehen Laufzeit 1 bis 5 Jahre	35	-50.000	0	0	0	0	
Straßenverkehr						-4.000	0	0	0	0	0
I122162650	7831000	122 16	100 360 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-4.000	0	0	0	0	
Gefahrenabwehr und Krisenmanagement						-658.300	-1.277.000	-1.057.000	-713.000	-1.912.000	-3.391.000
I126011800	6811000	126 01	100 380 000	Investitionszuwendungen (Feuerschutzpauschale)	18	20.000	23.000	23.000	23.000	23.000	
I126012505	7851000	126 01	100 380 000	Gefahrenabwehrzentrum	25	0	-100.000	0	0	0	
I126012615	7831000	126 01	100 380 000	Einsatzleitwagen	26	0	-10.000	0	0	-1.815.000	-1.815.000
I126012619	7831000	126 01	100 380 000	Gerätewagen Technik/luK	26	-61.200	0	-70.000	0	0	-70.000
I126012621	7831000	126 01	100 380 000	Geländefähige Pickups	26	-68.000	0	0	0	0	
I126012622	7831000	126 01	100 380 000	hochgeländegängige RTW	26	0	0	-440.000	-616.000	0	-1.056.000
I126012650	7831000	126 01	100 380 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-476.600	-1.076.000	-117.000	-117.000	-117.000	
I126012655	7831000	126 01	100 380 000	Erwerb Lizenzen	26	-72.500	-114.000	-3.000	-3.000	-3.000	

Investitionen Haushaltsentwurf 2026

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
I126012660	7831000	126 01	100 380 000	Erwerb Abrollbehälter Trink- und Löschwasser	26	0	0	-450.000	0	0	-450.000
Budget 200 - Geschäftsbereich II						-4.848.600	-3.611.800	-9.364.000	-11.461.000	-11.390.000	-215.062.000
Medienzentrum						-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	0
I243042650	7831000	243 04	200 400 001	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I243042651	7831000	243 04	200 400 001	Digitale Modell-Klassenzimmer	26	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I243042652	7831000	243 04	200 400 001	Digital Making Place (DMP)	26	0	0	0	0	0	
Schulen						-4.103.600	-2.956.800	-8.825.000	-10.995.000	-10.970.000	-215.062.000
I242012650	7831000	242 01	200 400 001	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I243012650	7831000	243 02	200 400 001	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I243022650	7831000	243 02	200 400 001	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I231012401	7821000	231 01	200 400 002	Grunderwerb TEBK	24	-1.160.000	0	0	0	0	
I231012512	6811000	231 01	200 400 002	Neuerichtung TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)	18	1.000.000	5.000.000	20.000.000	25.000.000	25.000.000	
I231012512	7851000	231 01	200 400 002	Neuerichtung TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)	25	-1.000.000	-5.000.000	-20.000.000	-25.000.000	-25.000.000	-129.212.000
I231012514	6811000	231 01	200 400 002	Interimsmaßnahmen TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)	18	92.800	0	0	0	0	
I231012514	7851000	231 01	200 400 002	Interimsmaßnahmen TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)	25	-92.800	0	0	0	0	
I231012650	7831000	231 01	200 400 002	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	
I231012651	7831000	231 01	200 400 002	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	26	-107.100	-76.000	-66.000	-66.000	-66.000	
I231012653	7831000	231 01	200 400 002	Umsetzung Medienentwicklungsplan	26	-293.200	-144.000	-205.000	-374.000	-300.000	
I231012655	7831000	231 01	200 400 002	Erwerb Lizenzen	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I231012657	6811000	231 01	200 400 002	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	18	2.074.700	1.992.000	0	0	0	
I231012657	7831000	231 01	200 400 002	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	26	-2.074.700	-1.992.000	0	0	0	
I231022511	6811000	231 02	200 400 003	Neuerichtung BKE (Wiederaufbau Hochwasser)	18	2.970.000	2.970.000	11.880.000	14.850.000	14.850.000	
I231022511	7851000	231 02	200 400 003	Neuerichtung BKE (Wiederaufbau Hochwasser)	25	-5.000.000	-5.000.000	-20.000.000	-25.000.000	-25.000.000	-75.000.000
I231022650	7831000	231 02	200 400 003	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I231022651	7831000	231 02	200 400 003	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	26	0	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000	
I231022653	7831000	231 02	200 400 003	Umsetzung Medienentwicklungsplan	26	-242.100	-121.000	-156.000	-165.000	-160.000	
I231022655	7831000	231 02	200 400 003	Erwerb Lizenzen	26	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I231022657	6811000	231 02	200 400 003	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	18	314.700	280.000	0	0	0	
I231022657	7831000	231 02	200 400 003	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	26	-314.700	-280.000	0	0	0	
I221012510	6811000	221 01	200 400 004	Hochbaumaßnahmen (Wiederaufbau Hochwasser)	18	400.000	0	0	0	0	
I221012510	7851000	221 01	200 400 004	Hochbaumaßnahmen (Wiederaufbau Hochwasser)	25	-400.000	0	0	0	0	
I221012511	6811000	221 01	200 400 004	Neuerichtung HVS (Wiederaufbau Hochwasser)	18	500.000	1.000.000	1.600.000	0	0	
I221012511	7851000	221 01	200 400 004	Neuerichtung HVS (Wiederaufbau Hochwasser)	25	-500.000	-1.000.000	-1.600.000	0	0	-1.600.000
I221012512	6811000	221 01	200 400 004	Interimsmaßnahmen HVS (Wiederaufbau Hochwasser)	18	133.200	0	0	0	0	
I221012512	7851000	221 01	200 400 004	Interimsmaßnahmen HVS (Wiederaufbau Hochwasser)	25	-133.200	0	0	0	0	
I221012650	7831000	221 01	200 400 004	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	

Investitionen Haushaltsentwurf 2026

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
I221012651	7831000	221 01	200 400 004	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	26	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	
I221012653	7831000	221 01	200 400 004	Umsetzung Medienentwicklungsplan	26	-5.800	-11.000	-11.000	-18.000	-15.000	
I221012655	7831000	221 01	200 400 004	Erwerb Lizenzen	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I221012657	6811000	221 01	200 400 004	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	18	13.200	2.000	0	0	0	
I221012657	7831000	221 01	200 400 004	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	26	-13.200	-2.000	0	0	0	
I232012651	6811000	232 01	200 400 004	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	18	64.400	0	0	0	0	
I232012651	7831000	232 01	200 400 004	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	26	-75.800	0	0	0	0	
I221022400	7821000	221 02	200 400 005	Erweiterung St. Nikolaus-Schule	24	0	-302.500	0	0	0	
I221022504	6811000	221 02	200 400 005	Errichtung Grünes Klassenzimmer	18	0	432.000	0	0	0	
I221022504	7851000	221 02	200 400 005	Errichtung Grünes Klassenzimmer	25	0	-480.000	0	0	0	
I221022505	6811000	221 02	200 400 005	Sanierung/Aufstockung NIK	18	0	0	2.850.000	2.850.000	3.088.000	
I221022505	7851000	221 02	200 400 005	Sanierung/Aufstockung NIK	25	0	0	-3.000.000	-3.000.000	-3.250.000	-9.250.000
I221022503	6811000	221 02	200 400 005	Errichtung Photovoltaik	18	115.000	0	0	0	0	
I221022503	7851000	221 02	200 400 005	Errichtung Photovoltaik	25	-125.000	0	0	0	0	
I221022650	7831000	221 02	200 400 005	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-6.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I221022651	7831000	221 02	200 400 005	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	26	-3.000	-12.000	0	0	0	
I221022653	7831000	221 02	200 400 005	Umsetzung Medienentwicklungsplan	26	-56.400	-30.100	-31.000	-13.000	-30.000	
I221022655	7831000	221 02	200 400 005	Erwerb Lizenzen	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I221022657	6811000	221 02	200 400 005	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	18	133.400	53.000	0	0	0	
I221022657	7831000	221 02	200 400 005	Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	26	-133.400	-53.000	0	0	0	
I232022651	6811000	232 02	200 400 005	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	18	83.000	85.000	5.000	0	0	
I232022651	7831000	232 02	200 400 005	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	26	-97.700	-100.000	-6.000	0	0	
I221052650	7831000	221 05	200 400 006	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I221052651	7831000	221 05	200 400 006	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	26	-4.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	
I221052653	7831000	221 05	200 400 006	Umsetzung Medienentwicklungsplan	26	-36.800	-62.100	-39.000	-12.000	-40.000	
I232052651	6811000	232 05	200 400 006	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	18	6.400	1.000	4.000	0	0	
I232052651	7831000	232 05	200 400 006	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	26	-7.600	-1.000	-5.000	0	0	
I221062650	7831000	221 06	200 400 007	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-4.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I221062651	7831000	221 06	200 400 007	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	26	-3.200	-29.000	-3.000	-3.000	-3.000	
I221062653	7831000	221 06	200 400 007	Umsetzung Medienentwicklungsplan	26	-86.500	-32.100	-9.000	-11.000	-11.000	
I221062655	7831000	221 06	200 400 007	Erwerb Lizenzen	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I232062651	6811000	232 06	200 400 007	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	18	18.300	8.000	0	0	0	
I232062651	7831000	232 06	200 400 007	Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	26	-21.500	-9.000	0	0	0	
VHS						-8.000	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	0
I271012650	7831000	271 01	200 430 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-8.000	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	
Jugend						-733.000	-641.000	-527.000	-454.000	-408.000	0
I363102650	7831000	363 10	200 510 003	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-16.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
I365012800	6811000	365 01	200 510 004	Investitionszuwendungen KITA-Ausbau	18	7.017.000	6.785.000	5.785.000	4.785.000	3.785.000	
I365012800	7812000	365 01	200 510 004	Investitionszuwendungen KITA-Ausbau	28	-3.455.000	-2.887.000	-2.453.000	-2.035.000	-1.628.000	
I365012800	7818000	365 01	200 510 004	Investitionszuwendungen KITA-Ausbau	28	-4.275.000	-4.530.000	-3.850.000	-3.195.000	-2.556.000	
I365012801	6811000	365 01	200 510 004	Investitionszuwendungen Tagespflege	18	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	
I365012801	7818000	365 01	200 510 004	Investitionszuwendungen Tagespflege	28	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
Budget 300 - Geschäftsbereich III						0	0	-82.000	0	0	0
Finanzmanagement und Kommunalsaufsicht						0	0	-82.000	0	0	0
I111152650	7831000	111 15	300 200 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	0	0	-82.000	0	0	
Budget 400 - Geschäftsbereich IV						-6.000	-99.000	-6.000	-6.000	-6.000	0
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung						0	-93.000	0	0	0	0
I122042650	7831000	122 04	400 390 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	0	-15.000	0	0	0	
I122082650	7831000	122 08	400 390 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	0	-28.000	0	0	0	
I122082651	7831000	122 08	400 390 000	Erwerb Zaunanlage (Seuchenschutz)	26	0	-50.000	0	0	0	
Gesundheit						-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	0
I111232601	6810000	111 23	400 530 000	Pakt ÖGD, Umsetzung Digitalisierung	18	54.000	0	0	0	0	
I111232601	7831000	111 23	400 530 000	Pakt ÖGD, Umsetzung Digitalisierung	26	-54.000	0	0	0	0	
I111232650	6810000	111 23	400 530 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	18	125.000	0	0	0	0	
I111232650	7831000	111 23	400 530 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-125.000	0	0	0	0	
I414012650	7831000	414 01	400 530 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
I414022650	7831000	414 02	400 530 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I414032650	7831000	414 03	400 530 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I414042601	6810000	414 04	400 530 000	Erwerb Fahrzeug Mobiler Gesundheitsdienst	18	0	0	0	0	0	
I414042601	7831000	414 04	400 530 000	Erwerb Fahrzeug Mobiler Gesundheitsdienst	26	0	0	0	0	0	
I414042650	7831000	414 04	400 530 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
Budget 500 - Geschäftsbereich V						-1.760.600	-3.368.000	-3.896.000	-3.982.000	-1.741.000	-84.976.000
Umwelt / Planung						-337.400	-527.000	-784.000	-684.000	713.000	-55.926.000
I536012802	6810000	536 01	500 610 001	Gigabitausbau	18	1.500.000	3.082.000	15.410.000	12.328.000	0	
I536012802	6811000	536 01	500 610 001	Gigabitausbau	18	993.800	2.085.000	10.424.000	8.339.000	0	
I536012802	6812000	536 01	500 610 001	Gigabitausbau	18	455.500	897.000	4.487.000	3.590.000	998.000	
I536012802	7817000	536 01	500 610 001	Gigabitausbau	28	-3.000.000	-6.164.000	-30.820.000	-24.656.000	0	-55.476.000
I547012802	6812000	547 01	500 610 001	Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	18	656.300	0	0	0	0	
I547012802	6818000	547 01	500 610 001	Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	18	2.109.800	0	0	0	0	
I547012802	7812000	547 01	500 610 001	Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	28	-2.766.300	0	0	0	0	
I552012652	6811000	552 01	500 600 000	Frühwamsystem Starkregen	18	0	560.000	0	0	0	
I552012652	7831000	552 01	500 600 000	Frühwamsystem Starkregen	26	0	-700.000	0	0	0	
I554021801	6811000	554 02	500 600 000	Investitionszuwendung Landschaftspläne	18	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	
I554022401	7821000	554 02	500 600 000	Grunderwerb Landschaftspläne	24	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
I554022505	7852000	554 02	500 600 000	Baumaßnahmen (Ersatzgelder)	25	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
I554022601	7831000	554 02	500 600 000	Durchführung Landschaftsplanung	26	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	
I554022650	7831000	554 02	500 600 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.500	-2.000	0	0	0	
Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreisentwicklungsplanung						-1.000	0	0	0	0	0
I511012650	6810000	511 01	500 610 002	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	18	4.000	0	0	0	0	
I511012650	7831000	511 01	500 610 002	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-5.000	0	0	0	0	
Geoinformation, Vermessung u. Kataster						-38.000	-7.000	-1.000	-1.000	-1.000	0
I511032650	7831000	511 03	500 620 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-37.000	-6.000	0	0	0	
I511042650	7831000	511 04	500 620 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
Kreisstraßen						-1.334.200	-2.814.000	-3.106.000	-3.292.000	-2.448.000	-29.050.000
I542011900	6831000	542 01	500 660 000	Veräußerung/Abgang von bewegl. Anlagevermögen	19	3.500	30.000	5.000	5.000	5.000	
I542011900 Ergebnis						3.500	30.000	5.000	5.000	5.000	0
I542012400	7821000	542 01	500 660 000	Grunderwerb	24	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	
I542012400 Ergebnis						-20.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	0
I542012501	6811000	542 01	500 660 000	K 70 Erneuerung Blankenheim bis B 51	18	0	0	0	0	563.000	
I542012501	7852000	542 01	500 660 000	K 70 Erneuerung Blankenheim bis B 51	25	0	0	0	0	-750.000	
I542012501 Ergebnis						0	0	0	0	-187.000	0
I542012504	6811000	542 01	500 660 000	K 3 Grundhafte Erneuerung von K 2 bis Großvernich	18	0	0	150.000	975.000	750.000	
I542012504	7852000	542 01	500 660 000	K 3 Grundhafte Erneuerung von K 2 bis Großvernich	25	0	0	-200.000	-1.300.000	-1.000.000	
I542012504 Ergebnis						0	0	-50.000	-325.000	-250.000	0
I542012507	6811000	542 01	500 660 000	K 36 Erneuerung OD Roderath bis OD Bouderrath	18	0	0	638.000	0	0	
I542012507	7852000	542 01	500 660 000	K 36 Erneuerung OD Roderath bis OD Bouderrath	25	0	0	-850.000	0	0	-850.000
I542012507 Ergebnis						0	0	-212.000	0	0	-850.000
I542012509	6811000	542 01	500 660 000	K 69 – OD Nonnenbach bis K 70	18	0	0	38.000	450.000	450.000	

Investitionen Haushaltsentwurf 2026

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
I542012509	7852000	542 01	500 660 000	K 69 – OD Nonnenbach bis K 70	25	0	0	-50.000	-600.000	-600.000	
I542012509 Ergebnis						0	0	-12.000	-150.000	-150.000	0
I542012520	6811000	542 01	500 660 000	K 27 Neubau Wallenth.höhe-Voissel, Herst. Radweg	18	0	0	675.000	900.000	525.000	
I542012520	7852000	542 01	500 660 000	K 27 Neubau Wallenth.höhe-Voissel, Herst. Radweg	25	0	0	-900.000	-1.200.000	-700.000	-2.800.000
I542012520 Ergebnis						0	0	-900.000	-1.200.000	-700.000	-2.800.000
I542012524	7852000	542 01	500 660 000	K 28 Neubau Mechernich-Bergheim (Entwässerung)	25	0	-100.000	0	0	0	
I542012524 Ergebnis						0	-100.000	0	0	0	0
I542012533	6811000	542 01	500 660 000	K 1 Kuchenheim	18	0	258.000	0	0	0	
I542012533	7852000	542 01	500 660 000	K 1 Kuchenheim	25	0	-420.000	0	0	0	
I542012533 Ergebnis						0	-162.000	0	0	0	0
I542012537	6811000	542 01	500 660 000	K 71 Ausbau OD Reetz	18	37.500	0	769.000	769.000	0	
I542012537	6851000	542 01	500 660 000	K 71 Ausbau OD Reetz	22	0	0	125.000	125.000	0	
I542012537	7852000	542 01	500 660 000	K 71 Ausbau OD Reetz	25	-50.000	-80.000	-1.150.000	-1.150.000	0	-2.300.000
I542012537 Ergebnis						-12.500	-80.000	-256.000	-256.000	0	-2.300.000
I542012538	6811000	542 01	500 660 000	K 58 Restausbau Harzheim/Eiserfey	18	187.500	0	0	0	0	
I542012538	7852000	542 01	500 660 000	K 58 Restausbau Harzheim/Eiserfey	25	-250.000	0	0	0	0	
I542012538 Ergebnis						-62.500	0	0	0	0	0
I542012542	6811000	542 01	500 660 000	K 39 Straßenneubau Schönau/Holzmülheim	18	18.800	0	0	0	0	
I542012542	7852000	542 01	500 660 000	K 39 Straßenneubau Schönau/Holzmülheim	25	-25.000	0	0	0	0	
I542012542 Ergebnis						-6.200	0	0	0	0	0
I542012545	7852000	542 01	500 660 000	Lückenschlüsse Radwegenetz	25	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	
I542012545 Ergebnis						-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	0
I542012558	6811000	542 01	500 660 000	K 19 Ausbau OD Palmersheim	18	0	615.000	720.000	0	0	
I542012558	6851000	542 01	500 660 000	K 19 Ausbau OD Palmersheim	22	0	380.000	390.000	0	0	
I542012558	7852000	542 01	500 660 000	K 19 Ausbau OD Palmersheim	25	0	-1.200.000	-1.350.000	0	0	-1.350.000
I542012558 Ergebnis						0	-205.000	-240.000	0	0	-1.350.000
I542012563	6811000	542 01	500 660 000	K 36 Ausbau OD Eicherscheid	18	0	0	225.000	450.000	600.000	
I542012563	6851000	542 01	500 660 000	K 36 Ausbau OD Eicherscheid	22	0	0	100.000	100.000	100.000	
I542012563	7852000	542 01	500 660 000	K 36 Ausbau OD Eicherscheid	25	0	-50.000	-400.000	-700.000	-900.000	-2.400.000
I542012563 Ergebnis						0	-50.000	-75.000	-150.000	-200.000	-2.400.000
I542012573	6811000	542 01	500 660 000	K 11 Neubau OD Lommersum	18	0	0	0	0	600.000	
I542012573	6851000	542 01	500 660 000	K 11 Neubau OD Lommersum	22	0	0	0	0	200.000	
I542012573	7852000	542 01	500 660 000	K 11 Neubau OD Lommersum	25	0	0	0	0	-1.000.000	
I542012573 Ergebnis						0	0	0	0	-200.000	0
I542012590	7852000	542 01	500 660 000	Investive Instandsetzung von Straßen und Bauwerken	25	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	
I542012590 Ergebnis						-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	0
I542012598	6811000	542 01	500 660 000	K 27 - Ausbau OD Voißel	18	0	0	0	75.000	413.000	
I542012598	6851000	542 01	500 660 000	K 27 - Ausbau OD Voißel	22	0	0	0	50.000	150.000	
I542012598	7852000	542 01	500 660 000	K 27 - Ausbau OD Voißel	25	0	0	0	-150.000	-700.000	
I542012598 Ergebnis						0	0	0	-25.000	-137.000	0

Investitionen Haushaltsentwurf 2026

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
I54201251F	6811000	542 01	500 660 000	K 43 OD Ripsdorf	18	412.500	338.000	600.000	900.000	338.000	
I54201251F	6851000	542 01	500 660 000	K 43 OD Ripsdorf	22	50.000	50.000	200.000	300.000	50.000	
I54201251F	7852000	542 01	500 660 000	K 43 OD Ripsdorf	25	-600.000	-500.000	-1.000.000	-1.500.000	-500.000	-3.000.000
I54201251F Ergebnis						-137.500	-112.000	-200.000	-300.000	-112.000	-3.000.000
I54201251I	6811000	542 01	500 660 000	K 50 OD Mahlberg	18	75.000	188.000	810.000	615.000	0	
I54201251I	6851000	542 01	500 660 000	K 50 OD Mahlberg	22	0	50.000	170.000	180.000	0	
I54201251I	7852000	542 01	500 660 000	K 50 OD Mahlberg	25	-100.000	-300.000	-1.250.000	-1.000.000	0	-2.250.000
I54201251I Ergebnis						-25.000	-62.000	-270.000	-205.000	0	-2.250.000
I54201251J	6811000	542 01	500 660 000	K 51 Radweg Orbach	18	95.000	285.000	855.000	760.000	0	
I54201251J	7852000	542 01	500 660 000	K 51 Radweg Orbach	25	-100.000	-300.000	-900.000	-800.000	0	-1.700.000
I54201251J Ergebnis						-5.000	-15.000	-45.000	-40.000	0	-1.700.000
I54201251K	6811000	542 01	500 660 000	K 60 Wahlen nach Marmagen	18	37.500	600.000	600.000	488.000	0	
I54201251K	7852000	542 01	500 660 000	K 60 Wahlen nach Marmagen	25	-50.000	-800.000	-800.000	-650.000	0	-1.450.000
I54201251K Ergebnis						-12.500	-200.000	-200.000	-162.000	0	-1.450.000
I54201251L	6811000	542 01	500 660 000	K 63 Ausbau Baasem Berk	18	0	0	0	0	0	
I54201251L	7852000	542 01	500 660 000	K 63 Ausbau Baasem Berk	25	-50.000	-50.000	0	0	0	
I54201251L Ergebnis						-50.000	-50.000	0	0	0	0
I54201251M	6811000	542 01	500 660 000	K 66 Grundhafte Erneuerung Scheuren bis B 258	18	75.000	188.000	1.125.000	975.000	0	
I54201251M	7852000	542 01	500 660 000	K 66 Grundhafte Erneuerung Scheuren bis B 258	25	-100.000	-250.000	-1.500.000	-1.300.000	0	-2.800.000
I54201251M Ergebnis						-25.000	-62.000	-375.000	-325.000	0	-2.800.000
I54201251P	6811000	542 01	500 660 000	K 36 Brücke Kolvenbach (Wiederaufbau Hochwasser)	18	300.000	50.000	0	0	0	
I54201251P	7852000	542 01	500 660 000	K 36 Brücke Kolvenbach (Wiederaufbau Hochwasser)	25	-300.000	-50.000	0	0	0	
I54201251P Ergebnis						0	0	0	0	0	0
I54201251Q	6811000	542 01	500 660 000	Radpendlerroute Veybach	18	475.000	0	0	0	0	
I54201251Q	7852000	542 01	500 660 000	Radpendlerroute Veybach	25	-500.000	0	0	0	0	
I54201251Q Ergebnis						-25.000	0	0	0	0	0
I54201251R	6811000	542 01	500 660 000	Radpendlerroute Weilerswist	18	475.000	0	950.000	950.000	1.235.000	
I54201251R	7852000	542 01	500 660 000	Radpendlerroute Weilerswist	25	-500.000	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.300.000	-3.300.000
I54201251R Ergebnis						-25.000	0	-50.000	-50.000	-65.000	-3.300.000
I54201251S	6811000	542 01	500 660 000	K 25 Ausbau zwischen Hostel und Glehn	18	0	0	0	38.000	713.000	
I54201251S	7852000	542 01	500 660 000	K 25 Ausbau zwischen Hostel und Glehn	25	0	0	0	-50.000	-950.000	
I54201251S Ergebnis						-25.000	0	-50.000	-50.000	-65.000	
I54201251U	6811000	542 01	500 660 000	K 21 Erneuerung Kleinbüllesheim bis L 210	18	0	0	450.000	600.000	450.000	
I54201251U	7852000	542 01	500 660 000	K 21 Erneuerung Kleinbüllesheim bis L 210	25	0	0	-600.000	-800.000	-600.000	-2.000.000
I54201251U Ergebnis						0	0	-150.000	-200.000	-150.000	-2.000.000
I54201251V	6811000	542 01	500 660 000	K 19 Erneuerung Radweg Palmersheim bis L 210	18	380.000	315.000	0	0	0	
I54201251V	7852000	542 01	500 660 000	K 19 Erneuerung Radweg Palmersheim bis L 210	25	-400.000	-350.000	0	0	0	
I54201251V Ergebnis						-20.000	-35.000	0	0	0	0
I54201251X	6811000	542 01	500 660 000	K 10 Ausbau OD Schwerfen	18	877.500	0	188.000	1.073.000	450.000	
I54201251X	6851000	542 01	500 660 000	K 10 Ausbau OD Schwerfen	22	120.000	0	50.000	170.000	100.000	
I54201251X	7852000	542 01	500 660 000	K 10 Ausbau OD Schwerfen	25	-1.290.000	0	-300.000	-1.600.000	-700.000	-2.600.000
I54201251X Ergebnis						-292.500	0	-62.000	-357.000	-150.000	-2.600.000
I54201251Y	6811000	542 01	500 660 000	K 56 Grundhafte Erneuerung Rupperath bis L 165	18	150.000	1.725.000	413.000	0	0	
I54201251Y	7852000	542 01	500 660 000	K 56 Grundhafte Erneuerung Rupperath bis L 165	25	-200.000	-2.300.000	-550.000	0	0	
I54201251Y Ergebnis						-50.000	-575.000	-137.000	0	0	0
I54201251Z	6811000	542 01	500 660 000	K 75 Grundhafte Erneuerung Hellenthal bis Büschem	18	262.500	0	0	0	0	

Investitionen Haushaltsentwurf 2026

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
I54201251Z	7852000	542 01	500 660 000	K 75 Grundhafte Erneuerung Hellenthal bis Büschem	25	-350.000	0	0	0	0	
I54201251Z Ergebnis						-87.500	0	0	0	0	0
I54201252A	6811000	542 01	500 660 000	K 53 Erneuerung Hardtbrücke	18	187.500	0	0	0	0	
I54201252A	7852000	542 01	500 660 000	K 53 Erneuerung Hardtbrücke	25	-250.000	0	0	0	0	
I54201252A Ergebnis						-62.500	0	0	0	0	0
I54201252B	7852000	542 01	500 660 000	K 28 Ausbau Kallmuth bis Scheven	25	-50.000	0	0	0	0	
I54201252B Ergebnis						-50.000	0	0	0	0	0
I54201252C	7852000	542 01	500 660 000	K 36 Erneuerung OD Boudersath	25	0	0	0	-50.000	-50.000	
I54201252C Ergebnis						0	0	0	-50.000	-50.000	0
I54201252D	6811000	542 01	500 660 000	K 76 Erneuerung L 204 bis Kokesbach	18	0	750.000	188.000	0	0	
I54201252D	7852000	542 01	500 660 000	K 76 Erneuerung L 204 bis Kokesbach	25	0	-1.000.000	-250.000	0	0	-250.000
I54201252D Ergebnis						0	-250.000	-62.000	0	0	-250.000
I54201252E	7852000	542 01	500 660 000	K 28 Ausbau zwischen Bergheim und Lorbach	25	0	-100.000	-100.000	0	0	
I54201252E Ergebnis						0	-100.000	-100.000	0	0	0
I542012602	7831000	542 01	500 660 000	LKW mit Ladekran	26	0	0	0	0	0	
I542012602 Ergebnis						0	0	0	0	0	0
I542012603	7831000	542 01	500 660 000	LKW/Transporter	26	-70.000	0	0	0	0	
I542012603 Ergebnis						-70.000	0	0	0	0	0
I542012605	7831000	542 01	500 660 000	Lizenzen (bauplan. Fachanwendungen)	26	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	
I542012605 Ergebnis						-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	0
I542012607	7831000	542 01	500 660 000	Mähgerät	26	0	-145.000	0	0	0	
I542012607 Ergebnis						0	-145.000	0	0	0	0
I542012608	7831000	542 01	500 660 000	Unimog	26	0	-315.000	0	0	0	
I542012608 Ergebnis						0	-315.000	0	0	0	0
I542012616	7831000	542 01	500 660 000	Erwerb Kehrmaschine	26	0	0	0	0	0	
I542012616 Ergebnis						0	0	0	0	0	0
I542012650	6811000	542 01	500 660 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	18	0	0	0	0	0	
I542012650	7831000	542 01	500 660 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-49.000	-36.000	-100.000	-100.000	-100.000	
I542012650 Ergebnis						-49.000	-36.000	-100.000	-100.000	-100.000	0
Gesamtergebnis						-1.334.200	-2.814.000	-3.106.000	-3.292.000	-2.448.000	-29.050.000
Winterdienst						-50.000	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000	0
I545012650	7831000	545 01	500 660 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-50.000	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000	
Budget 600 - Stabsstellen						-127.000	-21.000	230.000	0	0	0
Struktur- und Wirtschaftsförderung						-127.000	-21.000	230.000	0	0	0
I571012800	6811000	571 01	600 800 000	Digitallabor BZE	18	0	570.000	0	0	0	
I571012800	6813000	571 01	600 800 000	Digitallabor BZE	18	0	30.000	0	0	0	
I571012800	7817000	571 01	600 800 000	Digitallabor BZE	28	0	-600.000	0	0	0	
I571032601	6811000	571 03	600 800 000	Erwerb bew. VG Ideenfabrik	18	46.000	0	0	0	0	
I571032601	7831000	571 03	600 800 000	Erwerb bew. VG Ideenfabrik	26	-46.000	0	0	0	0	
I571042809	6811000	571 04	600 800 000	Tourist-Information der Zukunft	18	825.200	825.000	0	0	0	
I571042809	6812000	571 04	600 800 000	Tourist-Information der Zukunft	18	0	0	230.000	0	0	
I571042809	7818000	571 04	600 800 000	Tourist-Information der Zukunft	28	-952.200	-846.000	0	0	0	

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
Budget 700 - Sonderbudgets						-7.936.300	-12.124.000	-31.318.000	-29.258.000	-17.685.000	-121.095.000
IT-Service						-1.262.700	-968.000	-710.000	-710.000	-710.000	0
I111172602	7831000	111 17	700 100 000	Erwerb /Erweiterung Telekommunikationsanlage	26	-15.000	-29.000	-25.000	-25.000	-25.000	
I111172606	7831000	111 17	700 100 000	Lizenzen (E-Government)	26	-50.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	
I111172608	7831000	111 17	700 100 000	Erwerb Server-System	26	-229.900	-403.000	-150.000	-150.000	-150.000	
I111172611	7831000	111 17	700 100 000	Erwerb digitales Archivsystem	26	-44.100	-24.000	-40.000	-40.000	-40.000	
I111172650	7831000	111 17	700 100 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-778.900	-278.000	-350.000	-350.000	-350.000	
I111172655	7831000	111 17	700 100 000	Erwerb Lizenzen	26	-144.800	-224.000	-135.000	-135.000	-135.000	
Notfallrettung						-5.307.600	-4.895.000	-7.361.000	-2.954.000	-1.296.000	-7.435.000
I127011900	6831000	127 01	700 380 000	Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	19	44.000	63.000	0	56.000	20.000	
I127012500	7851000	127 01	700 380 000	Hochbaumaßnahmen (allgemein)	25	0	-10.000	0	0	0	
I127012507	7851000	127 01	700 380 000	Sanierung / Erweiterung Waschplatz RW Euskirchen	25	-60.000	-70.000	0	0	0	
I127012508	7851000	127 01	700 380 000	Sanierung Waschplatz RW Mechernich	25	-60.000	-70.000	0	0	0	
I127012509	7851000	127 01	700 380 000	Neubau Rettungswache Euskirchen Süd	25	-2.680.000	-1.710.000	-1.890.000	0	0	-1.890.000
I127012510	7851000	127 01	700 380 000	Neubau Rettungswache Blankenheim	25	0	-860.000	-1.540.000	0	0	-1.540.000
I127012511	7851000	127 01	700 380 000	Neubau Rettungswache Dahlem	25	0	-860.000	-1.540.000	0	0	-1.540.000
I127012602	7831000	127 01	700 380 000	Erwerb von Rettungswagen	26	-1.286.000	0	-1.850.000	-2.914.000	-1.220.000	-2.335.000
I127012607	7831000	127 01	700 380 000	Erwerb von Notarzteinsetzfahrzeugen	26	-105.000	0	-315.000	0	0	
I127012610	7831000	127 01	700 380 000	Erwerb eines Gerätewagen	26	-125.000	-145.000	0	0	0	
I127012615	7831000	127 01	700 380 000	Kommandowagen Rettungsdienst	26	-65.000	-70.000	0	0	0	
I127012616	7831000	127 01	700 380 000	Kommandowagen ärztliche Leitung	26	-65.000	-70.000	0	0	0	
I127012619	7831000	127 01	700 380 000	Gerätewagen Technik/luK	26	-113.800	0	-130.000	0	0	-130.000
I127012650	7831000	127 01	700 380 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-746.200	-969.000	-91.000	-91.000	-91.000	
I127012655	7831000	127 01	700 380 000	Erwerb Lizenzen	26	-45.600	-124.000	-5.000	-5.000	-5.000	
Krankentransport						-61.000	-370.000	-850.000	-442.000	13.000	-700.000
I127021900	6831000	127 02	700 380 000	Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	19	33.000	0	7.000	0	20.000	
I127022601	7831000	127 02	700 380 000	Erwerb von Notfallkrankentransportwagen	26	0	-270.000	-480.000	0	0	-480.000
I127022602	7831000	127 02	700 380 000	Erwerb von Krankentransportwagen	26	0	-75.000	-370.000	-435.000	0	-220.000
I127022650	7831000	127 02	700 380 000	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-90.000	-21.000	-6.000	-6.000	-6.000	
I127022655	7831000	127 02	700 380 000	Erwerb Lizenzen	26	-4.000	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000	
Beseitigung und Verwertung von Abfällen						-475.000	-5.252.000	-15.000.000	-9.460.000	0	-24.460.000
I537011900	6831000	537 01	700 660 001	Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	19	0	3.000	0	0	0	
I537012501	7851000	537 01	700 660 001	Umbau Kompostwerk	25	0	-5.000.000	-15.000.000	-9.460.000	0	-24.460.000
I537012603	7831000	537 01	700 660 001	Bagger	26	-320.000	0	0	0	0	
I537012623	7831000	537 01	700 660 001	Staubniederschlagsanlage Müllumschlagstation	26	0	-80.000	0	0	0	
I537012650	7831000	537 01	700 660 001	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-155.000	-175.000	0	0	0	

Investitionen Haushaltsentwurf 2026

Investnr.	SK	Produkt	Budget	Maßnahme	Zeile	2025	2026	2027	2028	2029	VE (Gesamt)
Rekultivierung und Nachsorge						-368.000	-259.000	0	0	0	0
I537041900	6831000	537 04	700 660 002	Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	19	0	3.000	0	0	0	
I537042615	7831000	537 04	700 660 002	Kipper/Anhänger	26	-58.000	0	0	0	0	
I537042616	7831000	537 04	700 660 002	Traktor/Schlepper	26	-230.000	0	0	0	0	
I537042650	7831000	537 04	700 660 002	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-80.000	-262.000	0	0	0	
Dienstleistungen des Bauhofs						-32.000	-65.000	-32.000	-32.000	-32.000	0
I111101900	6831000	111 10	700 660 003	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	19	0	0	0	0	0	
I111102602	7831000	111 10	700 660 003	Betriebsfahrzeug Baubetriebshof	26	0	0	0	0	0	
I111102650	7831000	111 10	700 660 003	Erwerb bew. Vermögensgegenstände - Grünflächenkol.	26	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
I111102651	7831000	111 10	700 660 003	Erwerb bew. Vermögensgegenstände - Baubetriebshof	26	-30.000	-63.000	-30.000	-30.000	-30.000	
Stromerzeugung						0	0	0	0	0	0
I531012501	7851000	531 01	700 660 004	Bau Photovoltaikanlage	25	0	0	0	0	0	
Immobilienmanagement						-430.000	-315.000	-7.365.000	-15.660.000	-15.660.000	-88.500.000
I111192500	7851000	111 19	700 660 005	Hochbaumaßnahmen (allgemein)	25	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	
I111192507	7851000	111 19	700 660 005	Mobilfunkversorgung Trakt C+D	25	-360.000	0	0	0	0	
I111192508	6811000	111 19	700 660 005	Sanierung KHS Trakt A+B	18	0	4.750.000	11.875.000	11.875.000	11.875.000	
I111192508	7851000	111 19	700 660 005	Sanierung KHS Trakt A+B	25	0	-5.000.000	-12.500.000	-12.500.000	-12.500.000	-37.500.000
I111192509	6811000	111 19	700 660 005	Errichtung Förderschulcampus	18	0	5.000.000	8.295.000	0	0	
I111192509	7851000	111 19	700 660 005	Errichtung Förderschulcampus	25	0	-5.000.000	-15.000.000	-15.000.000	-15.000.000	-51.000.000
I111192650	7831000	111 19	700 660 005	Erwerb bew. Vermögensgegenstände	26	-50.000	-45.000	-15.000	-15.000	-15.000	
Gesamt						-18.315.100	-21.677.800	-50.630.000	-20.557.000	-25.871.000	-424.524.000
Summe Einzahlungen investiv						33.456.200	52.654.100	111.378.900	105.023.800	81.383.000	
Summe Auszahlungen investiv						-56.383.300	-85.787.800	-159.028.000	-150.290.000	-110.311.000	-424.524.000
Saldo investiv						-22.927.100	-33.133.700	-47.649.100	-45.266.200	-28.928.000	-424.524.000
Summe Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						14.800.000	12.700.000	0	30.000.000	7.000.000	
Summe Auszahlungen Finanzierungstätigkeit						-10.188.000	-1.244.100	-2.980.900	-5.290.800	-3.943.000	
Saldo Finanzierungstätigkeit						4.612.000	11.455.900	-2.980.900	24.709.200	3.057.000	
Saldo investiv und Finanzierungstätigkeit						-18.315.100	-21.677.800	-50.630.000	-20.557.000	-25.871.000	