

Geschäftsbereich II

**Ergebnis- und Finanzpläne einschließlich Erläuterungen
Geschäftsbereich II**

Überblick Budget 200			179
<u>Budget 200 400 001</u>			
030	242 01	Schulpsychologische Beratungsstelle	183
030	243 01	Schulverwaltung	189
030	243 02	Schulamt für den Kreis Euskirchen	197
030	243 04	Medienzentrum	205
050	351 01	BAFÖG	215
<u>Budget 200 400 002</u>			
030	231 01	Thomas-Eßer-Berufskolleg	223
<u>Budget 200 400 003</u>			
030	231 02	Berufskolleg Eifel	241
<u>Budget 200 400 004</u>			
030	221 01	Hans-Verbeek-Schule	257
030	232 01	Offene Ganztagsschule Hans-Verbeek-Schule	271
<u>Budget 200 400 005</u>			
030	221 02	St. Nikolaus-Schule	281
030	232 02	Offene Ganztagsschule St. Nikolaus-Schule	295
<u>Budget 200 400 006</u>			
030	221 05	Matthias-Hagen-Schule	305
030	232 05	Offene Ganztagsschule Matthias-Hagen-Schule	319
<u>Budget 200 400 007</u>			
030	221 06	Stephanusschule	327
030	232 06	Offene Ganztagsschule Stephanusschule	339
<u>Budget 200 430 000</u>			
040	271 01	Veranstaltungen	349
040	271 02	Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule	367
<u>Budget 200 490 000</u>			
030	243 05	Kommunales Bildungszentrum	375
050	351 03	Kommunales Integrationszentrum	387
<u>Budget 200 510 001</u>			
050	341 01	Unterhaltsvorschussleistungen	401
060	363 01	Erziehungsberatung	409
060	363 02	Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII) bis 2024	415
060	363 03	Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht bis 2024	421
060	363 04	Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht bis 2024	427

060 363 05	Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften bis 2024	433
060 363 06	Adoptionsvermittlung bis 2024	439
060 369 02	Beratungen (§§ 17,18 SGB VIII)	445
060 369 03	Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht	451
060 369 04	Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht	457
060 369 05	Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	463
060 369 06	Adoptionsvermittlung	471
<u>Budget 200 510 002</u>		
060 362 01	Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen	479
060 362 02	Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz bis 2024	487
060 362 03	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	493
060 369 07	Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz	499
<u>Budget 200 510 003</u>		
060 363 09	Ambulante Hilfe zur Erziehung	507
060 363 10	Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär)	515
060 363 11	Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige	527
060 364 01	Eingliederungshilfe für junge Menschen mit seelischer Behinderung	533
060 369 09	Hilfen für junge Volljährige	541
060 369 10	Sonstige Leistungen/Aufgaben	549
<u>Budget 200 510 004</u>		
060 361 01	Tagespflege	559
060 365 01	Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder	569
<u>Budget 200 510 005</u>		
030 242 02	Klassenassistenzen	591
060 362 04	Schulsozialarbeit bis 2024	597
060 369 08	Schulsozialarbeit	603

Budget 200
Ergebnisplan 2026

					Summe Budget 200
	200 400	200 430	200 490	200 510	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.526.900	-868.800	-1.690.500	-66.321.600	-70.407.800
3 Sonstige Transfererträge	0	0	0	-11.050.000	-11.050.000
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.300	0	0	-3.502.000	-3.506.300
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.000	-525.000	0	0	-600.000
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.200	0	-25.000	-11.216.000	-11.259.200
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.100	-600	0	-2.999.200	-3.007.900
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	-1.632.500	-1.394.400	-1.715.500	-95.088.800	-99.831.200
11 Personalaufwendungen	2.195.100	884.000	1.749.800	10.535.300	15.364.200
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.832.500	580.000	396.500	5.949.900	10.758.900
14 Bilanzielle Abschreibungen	947.600	8.600	800	8.200	965.200
15 Transferaufwendungen	195.000	0	649.100	170.911.100	171.755.200
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.665.100	150.800	68.100	3.878.000	6.762.000
17 Ordentliche Aufwendungen	9.835.300	1.623.400	2.864.300	191.282.500	205.605.500
18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.202.800	229.000	1.148.800	96.193.700	105.774.300
19 Finanzerträge	0	0	0	0	0
20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	100	100
21 Finanzergebnis	0	0	0	100	100
22 Ordentliches Ergebnis	8.202.800	229.000	1.148.800	96.193.800	105.774.400
23 Außerordentliche Erträge	226.000	0	5.000	800.000	1.031.000
24 Außerordentliche Aufwendungen	226.000	0	5.000	800.000	1.031.000
25 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
26 Jahresergebnis	8.202.800	229.000	1.148.800	96.193.800	105.774.400
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.600	0	0	0	-5.600
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.234.200	256.200	535.700	3.302.900	10.329.000
29 Ergebnis	14.431.400	485.200	1.684.500	99.496.700	116.097.800

Budget 200 400 001

Produkt: 242 01 - Schulpsychologische Beratungsstelle für den Kreis Euskirchen

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 001 Schulverwaltung

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Frau B. Remmert

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Die Schulpsychologische Beratungsstelle für den Kreis Euskirchen bietet psychologisch-pädagogische Beratung für Schülerinnen und Schüler, deren Eltern bzw. Erziehungsberechtigte und Lehrkräfte sowie weitere Akteure des Schulwesens im Kreis Euskirchen bei schulischen Fragestellungen.

Auftragsgrundlage: Kreistagsbeschluss vom 20.06.2007, Kooperationsvertrag mit dem Land NRW vom 15.10.2007 (freiwillige Aufgabe)

Strategische Ziele: Psychologisch-pädagogische Beratung und Unterstützung bei schulischen Fragestellungen von

1. Schülerinnen und Schülern, deren Eltern bzw. Erziehungsberechtigten
2. Lehrkräften
3. weiteren Akteuren des Schulwesens

mit jeweils möglichst geringer Wartezeit zwischen Anmeldung und erstem Kontakt mit Fachmitarbeiter/in (telefonisch oder persönlich).

Vernetzung und Kooperation mit allen regionalen Akteuren schulischer und außerschulischer Bildung und Erziehung im Bildungsnetzwerk des Kreises Euskirchen.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Schülerinnen und Schüler sowie deren Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Lehrerinnen und Lehrer sowie weitere Akteure des Schulwesens im Kreis Euskirchen

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030242 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt 03024201 Schulpsychologische Beratungsstelle

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	181.231,76	203.500	212.800	217.100	221.500	225.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	1.893,67	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.063,96	900	700	600	500	100
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.009,23	12.400	9.400	9.400	9.400	9.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	193.198,62	218.700	224.800	229.000	233.300	237.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-193.198,62	-218.700	-224.800	-229.000	-233.300	-237.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-193.198,62	-218.700	-224.800	-229.000	-233.300	-237.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-193.198,62	-218.700	-224.800	-229.000	-233.300	-237.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		92.600	85.800	87.800	90.100	91.600
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-193.198,62	-311.300	-310.600	-316.800	-323.400	-328.800

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030242 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt 03024201 Schulpyschologische Beratungsstelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen	184.030,30	203.500	212.800		217.100	221.500	225.800
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	1.893,67	1.900	1.900		1.900	1.900	1.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	7.999,99	12.400	9.400		9.400	9.400	9.400
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	193.923,96	217.800	224.100		228.400	232.800	237.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-193.923,96	-217.800	-224.100		-228.400	-232.800	-237.100
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		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I242012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-2.029	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-2.029	
Summe	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-2.029	
Gesamtsumme	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-2.029	

Standardkennzahlen

Produkt 242 01 - Schulpsychologische Beratungsstelle

(Budget 200 400 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	65,6%	69,1%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	4,0%	3,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-1,54	-1,54
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,01	1,06
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

242 01 – Schulpsychologische Beratungsstelle

(Budget 200 400 001 – Schulverwaltung)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt.
Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	1.000	+ 1.000
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	700	700	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	39.100	28.300	- 10.800
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	9.400	8.700	- 700
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	41.800	45.400	+ 3.600
5811010 ILB Druckerei	100	300	+ 200
5811019 ILB Digitalisierung	1.500	1.400	- 100
Summe	92.600	85.800	- 6.800

Kennzahlen

I. Beratungen Schulerinnen, Schüler und Eltern

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl Beratungen	210	197	192	141	185	228	202	228
Ø Wartezeit in KW	3,3	4,0	4,7	2,9	3,1	4,6	4,3	4,7

II. Beratungen Lehrerinnen und Lehrer

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl Beratungen	88	85	91	93	131	142	123	104
Ø Wartezeit in KW	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0

III. Veranstaltungen (Fortbildungen/Supervision etc.)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl Veranstaltungen	59	52	54	22	47	59	42	49
Teilnehmer*innen	501	295	322	148	548	405	170	259

Produkt: 243 01 - Schulverwaltung

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 001 Schulverwaltung

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Frau T. Holte

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Wahrnehmung der Verwaltungsaufgaben als Serviceleistung für die kreiseigenen Schulen sowie Mitwirkung und Vorbereitung von entwicklungsrelevanten Entscheidungsprozessen zur zentralen Steuerung der Schulen. Im Bedarfsfalle Gewährung von Zuschüssen an das Fachseminar für Altenpflege der DRK-Schwesterschaft "BONN" e.V. sowie Erstattung der Kosten für externe Schüler an das Hermann-Josef-Haus in Kall-Urft auf der Grundlage geschlossener Vereinbarungen. Aufbau und Weiterentwicklung eines Regionalen Bildungsnetzwerks im Kreis Euskirchen.

Auftragsgrundlage: Schulgesetz, Kreisordnung, Hauptsatzung und Dienstanweisung des Kreises Euskirchen

Strategische Ziele: Schaffung der finanziellen und sächlichen Voraussetzungen zum Betrieb der kreiseigenen Schulen

Nachhaltigkeitsziele:

- 8.1.1: Bis spätestens 2028 ist die digitale Ausstattung von Schulungsräumen wesentlich verbessert. 100 % der ständig genutzten kreiseigenen Räume sind mit digitalen Endgeräten/Tafeln ausgestattet.
- 8.1.2: Bis 2028 ist in 100 % der kreiseigenen Unterrichtsstätten der Zugang zu kostenfreiem WLAN gesichert.
- 8.4.1: Bis spätestens 2030 sind eine Bestandsaufnahme und eine Bedarfsanalyse bei Bildungsträgern zur beruflichen Weiterbildung insbesondere in den Bereichen Technik, Sozial-/ Pädagogik und Pflege erfolgt und entsprechende Maßnahmen entwickelt.

Zielgruppen: Schulleitungen, Sekretärinnen der kreiseigenen Schulen, Schüler und deren Erziehungsberechtigte

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024301 Schulverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.945,67	551.700	28.000	28.000	28.000	28.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	45.945,67	551.700	28.000	28.000	28.000	28.000
11	- Personalaufwendungen	378.891,01	425.800	476.200	485.800	495.500	505.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	54.263,00	52.800	52.800	52.800	52.800	52.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	61,20	100	100	100	100	100
15	- Transferaufwendungen	44.368,60	27.200	27.200	27.200	27.200	27.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.481,12	93.500	94.000	94.000	94.000	94.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	520.064,93	599.400	650.300	659.900	669.600	679.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-474.119,26	-47.700	-622.300	-631.900	-641.600	-651.500
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-474.119,26	-47.700	-622.300	-631.900	-641.600	-651.500
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-474.119,26	-47.700	-622.300	-631.900	-641.600	-651.500
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		172.200	232.700	238.700	244.400	249.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-474.119,26	-219.900	-855.000	-870.600	-886.000	-900.700

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024301 Schulverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.814,60	28.000	28.000		28.000	28.000	28.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.814,60	28.000	28.000		28.000	28.000	28.000
10	- Personalauszahlungen	371.268,67	425.800	476.200		485.800	495.500	505.400
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	51.471,75	52.800	52.800		52.800	52.800	52.800
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	44.389,60	27.200	27.200		27.200	27.200	27.200
15	- Sonstige Auszahlungen	42.550,69	93.500	94.000		94.000	94.000	94.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	509.680,71	599.300	650.200		659.800	669.500	679.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-463.866,11	-571.300	-622.200		-631.800	-641.500	-651.400
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I243012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
Summe	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
Gesamtsumme	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	

Standardkennzahlen

Produkt 243 01 - Schulverwaltung

(Budget 200 400 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	55,4%	55,6%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	3,5%	3,1%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	12,1%	10,6%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-1,09	-4,24
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	2,12	2,43
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,13	0,13

243 01 – Schulverwaltung

(Budget 200 400 001 – Schulverwaltung)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	0	0	+ 0
4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0	0	+ 0
4141008 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Kultur und Schule)	-28.000	-28.000	+ 0
4141100 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Konsumtiver Anteil Schul	-523.700	0	+ 523.700
4144000 Zuw. lfd Zwecke vom s. ö. Ber.	0	0	+ 0
Summe	-551.700	-28.000	+ 523.700

SK 4141008

Hier wird die Zuweisung des Landes (28.000 €) für die Durchführung von Projekten zur Stärkung der künstlerisch-kulturellen Bildung an Schulen in den kreisangehörigen Städten und Gemeinden (NRW Landesprogramm Kultur und Schule) ausgewiesen. Die Weiterleitung i.H.v 27.200 € ist in Zeile 15 veranschlagt. Siehe auch Z. 13 und Z. 15.

SK 4141100

Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 30 SchVG für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt werden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Beim Produkt 111 19 - Immobilienmanagement - sind für die Modernisierung und Sanierung der kreiseigenen Schulen entsprechende Mittel eingeplant. In dieser Höhe wird die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale bei 111 19 veranschlagt. Bei dem Produkt 243 01 wurde bis 2025 anteilig eine Zuwendung für die EDV/ IT-Support berücksichtigt. Ab 2026 werden die entfallenden Anteile direkt auf beim jeweiligen Schulprodukt ausgewiesen.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5238000 Erstattungen übrige Bereiche	52.000	52.000	+ 0
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	0	0	+ 0
5281000 Sachkosten	0	0	+ 0
5281026 Sachkosten (Landesprogramm Kultur und Schule)	800	800	+ 0
5291008 Sonstige Dienstleistungen (Schüler-Online)	0	0	+ 0
5291009 Sonstige Dienstleistungen (Bildungsportal)	0	0	+ 0
Summe	52.800	52.800	+ 0

SK 5238000

Nachgewiesen wird der Aufwand für die Beschulung externer Schüler aus dem Gebiet des Kreises Euskirchen (Südkreis) in der Priv. Kath. Schule für Erziehungshilfe (Förderschule) im Hermann-Josef-Haus in Kall-Urft (Vereinbarung vom 20.3./31.03.1995) in Höhe von voraussichtlich 52.000 €. Der maßgebliche Tagessatz beläuft sich auf 7,06 € je Kind und Tag.

Ein Betrag von 800 € (Moderationsgelder) wird in Zeile 13 (Sachkonto 5281026) nachgewiesen. Siehe auch Z 2 und Z. 15.

In Zeile 15 werden die Transferaufwendungen (27.200 €) für die Durchführung von Projekten zur Stärkung der künstlerisch-kulturellen Bildung an Schulen in den kreisangehörigen Städten

und Gemeinden (NRW Landesprogramm Kultur und Schule) nachgewiesen. Die Zuweisung in Höhe von 28.000 € ist in Zeile 2 veranschlagt. Siehe auch Z. 13.

In Zeile 16 sind für das Haushaltsjahr 2026 u.a. 80.000 € für die Schulentwicklung enthalten. Außerdem ist für Fortbildungen ein Ansatz von 4.000 € geplant.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	13.200	+ 13.200
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	1.600	1.500	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	83.900	98.900	+ 15.000
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	13.100	16.400	+ 3.300
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	70.800	99.500	+ 28.700
5811009 ILB Medienzentrum	0	0	+ 0
5811010 ILB Druckerei	300	200	- 100
5811019 ILB Digitalisierung	2.500	3.000	+ 500
Summe	172.200	232.700	+ 60.500

Kennzahlen

I. Gesamtzahl der Schülerinnen und Schüler an kreiseigenen Schulen (am 15.10.)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Thomas-Eßer-Berufskolleg	2.227	2.231	2.161	2.094	2.000	1.915	2.009	2.012
Berufskolleg Eifel	1.551	1.498	1.381	1.247	1.127	1.117	1.044	1.067
Hans-Verbeek-Schule	125	132	137	141	139	132	136	147
St. Nikolaus-Schule	73	74	73	78	79	81	82	83
Matthias-Hagen-Schule	181	184	180	188	181	179	205	203
Stephanusschule	162	152	140	157	170	170	171	184
Summe	4.319	4.271	4.072	3.905	3.696	3.594	3.647	3.696

II. Hermann-Josef-Haus in Urft: Anzahl der Schülerinnen und Schüler

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl (insgesamt)	95	91	93	87	86	88	94	107
<u>hiervon:</u>								
Externe Schüler*innen	23	26	21	12	21	18	20	20
anzurechnende								
Schülermonate	231	217	200	164	208	219	226	239

III. Fachseminar für Altenpflege: Anzahl der Schülerinnen und Schüler (am 15.10.)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl (insgesamt)	83	88	108	128	90	67	69	64
<u>hiervon:</u>								
Schüler*innen Kreisgebiet	68	69	91	108	73	50	58	53

Produkt: 243 02 - Schulamt für den Kreis Euskirchen

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 001 Schulverwaltung

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Herr C. Pauli

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Wahrnehmung der Verwaltungsaufgaben des Schulamtes als "Untere Schulaufsichtsbehörde" für die Grund-, Haupt- und Förderschulen im Kreisgebiet.

Auftragsgrundlage: Schulgesetz, Geschäftsordnung Schulamt, Zuständigkeitsverordnungen

Strategische Ziele: Sicherstellung der Unterrichtsversorgung durch bestmöglichen Einsatz der Lehrkräfte und Gewährleistung einer einheitlichen Rechtsanwendung im Schulamtsbezirk

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Lehrkräfte, Schülerinnen und Schüler der allgemeinbildenden Schulen

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024302 Schulamt für den Kreis Euskirchen

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	12,00					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.141,22	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.500,00					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	7.653,22	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
11	- Personalaufwendungen	336.913,79	359.500	372.000	379.300	386.900	394.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	165,45	500	500	500	500	500
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.212,72	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	347.291,96	370.800	383.300	390.600	398.200	406.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-339.638,74	-366.800	-379.300	-386.600	-394.200	-402.100
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-339.638,74	-366.800	-379.300	-386.600	-394.200	-402.100
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-339.638,74	-366.800	-379.300	-386.600	-394.200	-402.100
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	70.047,00	230.500	220.900	231.300	236.800	241.300
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-409.685,74	-597.300	-600.200	-617.900	-631.000	-643.400

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024302 Schulamt für den Kreis Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12,00						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.141,22	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.153,22	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
10	- Personalauszahlungen	348.405,54	359.500	372.000		379.300	386.900	394.800
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	212,57	500	500		500	500	500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	10.162,66	10.800	10.800		10.800	10.800	10.800
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	358.780,77	370.800	383.300		390.600	398.200	406.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-353.627,55	-366.800	-379.300		-386.600	-394.200	-402.100
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		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I243022650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
Summe	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
Gesamtsumme	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	

Standardkennzahlen

Produkt 243 02 - Schulamt für den Kreis Euskirchen (Budget 200 400 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	72,6%	71,3%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	1,8%	1,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-2,96	-2,97
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	2,16	2,13
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

243 02 – Schulamt für den Kreis Euskirchen

(Budget 200 400 001 – Schulverwaltung)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

In Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) wird die Erstattung des Landes für die im Zusammenhang mit der Durchführung der jährlichen Sprachstandsfeststellungen entstehenden Kosten nachgewiesen. Diese bemisst sich an der Zahl der voraussichtlich teilnehmenden Kinder. Für das Jahr 2026 wird eine Erstattung in Höhe von 4.000 € erwartet.

In Zeile 7 werden Erträge aus Zwangsgeldern für den Fall von Schulpflichtsverletzungen eingeplant.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	0	0	+ 0
5281000 Sachkosten	500	500	+ 0
Summe	500	500	+ 0

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	76.000	58.100	- 17.900
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	800	800	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	46.800	47.800	+ 1.000
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	16.100	15.700	- 400
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	87.100	95.300	+ 8.200
5811010 ILB Druckerei	600	300	- 300
5811019 ILB Digitalisierung	3.100	2.900	- 200
Summe	230.500	220.900	- 9.600

Kennzahlen

I. Anzahl der Schulen (am 15.10.)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Grundschulen	32	32	32	32	32	32	32	32
b) Hauptschulen	6	4	3	3	3	3	3	3
c) Förderschulen	7	7	7	7	7	7	7	7
Summe	45	43	42	42	42	42	42	42

II. Anzahl der Schülerinnen und Schüler (am 15.10.)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Grundschulen	6.685	6.678	6.704	6.729	6.933	7.217	7.456	7.830
b) Hauptschulen	1.087	826	770	756	727	730	713	761
c) Förderschulen	1.077	1.076	926	965	978	956	1.131	1.145
Summe	8.849	8.580	8.400	8.450	8.638	8.903	9.300	9.736

III. Anzahl der Lehrerstellen (am 15.10.)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Grundschulen	420	421	421	432	460	490	523	535
b) Hauptschulen	97	83	70	70	70	73	71	75
c) Förderschulen	236	236	183	190	193	189	224	228
Summe	752	740	674	692	723	752	818	837

IV. Verfahren zur Feststellung des sonderpädagogischen Förderbedarfs

	2016 / 2017	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
Anzahl der begonnenen Verfahren	178	185	185	238	181	185	231	262

Produkt: 243 04 - Medienzentrum

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 001 Schulverwaltung

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Frau D. Berens

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: - Zentrale Bereitstellung und elektronische Distribution (EDMOND) sowie Verleih von didaktischen Bildungsmedien (EDMOND) für Schulen, außerschulische Bildungseinrichtungen, Abteilungen der Kreisverwaltung; Medienberatung
- Einrichtung eines MediaStudios mit Fördermitteln des Ministeriums zur „techn. Ausstattung der kommunalen Medienzentren“ in 2020 für Schulen, Schulträger, Medienberatende, Kompetenzteam, u.a. (Info 480/2020)
- Kooperation mit dem Kompetenzteams und der Medienberatung NRW
- Pflege eines Fotoarchivs von Medien zur kommunalen Kultur, Fotohistorie, Informations- u. Öffentlichkeitsarbeit für vorwiegend kreiseigene Einrichtungen sowie andere Kommunen, Privatpersonen

Auftragsgrundlage: - § 79; § 92 Abs. 3; § 94 Abs. 1 des Schulgesetzes für NRW
"Gemeinsame Erklärung" des Ministeriums für Schule u. Weiterbildung u. der kommunalen Spitzenverbände zur "Bildungspartnerschaft Medienzentren und Schulen in NRW"
<https://www.bildungspartner.schulministerium.nrw.de/Bildungspartner/Material/Basismaterial/Unterzeichnete-Gemeinsame-Erkl%C3%A4rung-2025-mit-Agenden.pdf>

<https://www.bildungspartner.schulministerium.nrw.de/Bildungspartner/Die-Bildungspartner/Bildungspartner-NRW/Medienzentrum/>

Strategische Ziele: - Als kommunaler Bildungspartner von Schulen unterstützt das Medienzentrum diese bei der Umsetzung ihres Bildungsauftrags. Durch passgenaue, auf Lehrpläne bezogene Medien sowie qualifizierte Beratung leistet es einen Beitrag zur Qualitätsentwicklung von Unterricht und Schule
-MediaStudio für LuL der Schulen, Fortbildungen & Beratungen der Medienberatenden zu lernförderlicher IT-Ausstattung an Bildungsinstitutionen
- Durch zentrale Beschaffung und Dienstleistungserbringung für alle Schulträger im Kreis Euskirchen erhöhte Wirtschaftlichkeit

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Schwerpunktmäßig Schulen, aber auch außerschulische Bildungseinrichtungen, Vereine, kulturelle Einrichtungen, Dienststellen des Kreises, Städte und Gemeinden im Kreis Euskirchen, Privatpersonen (Fotoarchiv)

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024304 Medienzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.531,24	1.200	700	700	700	500
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300	300	300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.824,16					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	4.555,40	1.500	1.000	1.000	1.000	800
11	- Personalaufwendungen	132.542,93	207.300	203.000	207.400	211.400	215.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	2.175,93	1.700	3.200	3.200	3.200	3.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.273,81	2.900	3.600	3.500	2.400	1.900
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.842,50	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	167.835,17	240.200	238.100	242.400	245.300	249.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-163.279,77	-238.700	-237.100	-241.400	-244.300	-248.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-163.279,77	-238.700	-237.100	-241.400	-244.300	-248.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-163.279,77	-238.700	-237.100	-241.400	-244.300	-248.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	6.758,30	5.400	5.600	5.600	5.600	5.600
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		81.700	98.400	100.700	103.300	105.500
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-156.521,47	-315.000	-329.900	-336.500	-342.000	-348.100

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024304 Medienzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300	300		300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.200,00						
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.824,16						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.024,16	300	300		300	300	300
10	- Personalauszahlungen	132.190,77	207.300	203.000		207.400	211.400	215.600
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	2.175,93	1.700	3.200		3.200	3.200	3.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	25.745,70	28.300	28.300		28.300	28.300	28.300
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	160.112,40	237.300	234.500		238.900	242.900	247.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-157.088,24	-237.000	-234.200		-238.600	-242.600	-246.800
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	3.799,38	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.799,38	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-3.799,38	-4.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I243042605 Erwerb von Online-Medien 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-89.474 -89.474	
I243042625 Erwerb von Online-Medien < 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-16.009 -16.009	
I243042626 Erwerb von sonst. Medien > 60 Euro und <410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-9.009 -9.009	
I243042635 Erwerb von Online-Medien < 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-48.030 -47.761	
I243042636 Erwerb von sonst. Medien < 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-14.265 -14.265	
I243042650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.799 -2.000 -3.799 -2.000	-2.000 -2.000		-2.000 -2.000	-2.000 -2.000 -2.000 -2.000	-8.486 -8.486	
I243042651 Digitale Modell-Klassenzimmer 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.000 -2.000	-2.000 -2.000		-2.000 -2.000	-2.000 -2.000 -2.000 -2.000	-25.377 20.300 -25.377	
Summe	-3.799 -4.000	-4.000		-4.000	-4.000 -4.000	-210.651	
Gesamtsumme	-3.799 -4.000	-4.000		-4.000	-4.000 -4.000	-210.651	

Standardkennzahlen

Produkt 243 04 - Medienzentrum

(Budget 200 400 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	64,6%	60,7%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	8,8%	8,4%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-1,56	-1,63
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,03	1,01
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

243 04 – Medienzentrum

(Budget 200 400 001 – Schulverwaltung)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

In Zeile 4 (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) werden die Entgelte aus der Bereitstellung und dem Verleih von Medien und Geräten nachgewiesen.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	400	400	+ 0
5281000 Sachkosten	800	2.300	+ 1.500
5281034 Sachkosten Online-Medien EDMOND	500	500	+ 0
Summe	1.700	3.200	+ 1.500

SK 5281000

Für das „Digital Making Space“ sind für die Durchführung Verbrauchsmaterialien i.H.v 1.500 € geplant.

In Zeile 16 des Ergebnisplans werden folgende Aufwendungen nachgewiesen:

Zeile 16 - Sonstige Aufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5412010 Fortbildung	300	300	+ 0
5412300 Dienstreisen	1.000	1.000	+ 0
5429100 Sonstige Aufwendungen für Lizenzen	1.000	1.000	+ 0
5431000 Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	+ 0
5431100 Erwerb Vermögensgegenstände < 410 Euro	0	0	+ 0
5431110 Erwerb Vermögensgegenstände < 800 Euro	24.000	24.000	+ 0
Summe	28.300	28.300	+ 0

SK 5431110

Für die Einrichtung eines „Digital Making Space“ wurden für die Beschaffung von Mobiliar geplant.

In Zeile 27 sind die Erträge aus internen Verrechnungen des Medienzentrums mit den Produkten ausgewiesen, die Leistungen des Medienzentrums in Anspruch nehmen:

Kostenträger	2025	2025	Diff. 2025/2024
0101110100 Politische Gremien des Kreises	100	100	+ 0
0101110200 Verwaltungsführung	100	100	+ 0
0101110700 Verwaltungsarchiv	100	100	+ 0
0101111200 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	2.800	2.800	+ 100
0101111300 Personalmanagement	200	300	+ 0
0201270100 Notfallrettung	0	100	
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	700	800	+ 200
0402710100 Veranstaltungen	100	100	+ 0
0603690700 Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendarbeit	100	100	+ 100
0704140300 Gesundheitshilfe	300	300	+ 0
0905110100 Landes-, Regional- und Raumordnung, Kreisentwicklungsplanung, Fachaufsicht und koordinierende Stelle	200	200	+ 0
1105370200 Überwachung der Abfallentsorgung	100	100	+ 0
1205420100 Neubau und Unterhaltung von Straßen	100	100	+ 0
1505710400 Strukturentwicklung	500	400	+ 100
Summe	5.400	5.600	500

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	700	+ 700
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	800	600	- 200
5811004 ILB Immobilienmanagement	23.300	25.800	+ 2.500
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	23.000	24.600	+ 1.600
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	33.400	45.400	+ 12.000
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	1.200	1.300	+ 100
Summe	81.700	98.400	+ 16.700

Weitere Informationen zum Medienzentrum des Kreises: www.kreismedienzentrum-euskirchen.de

Kennzahlen

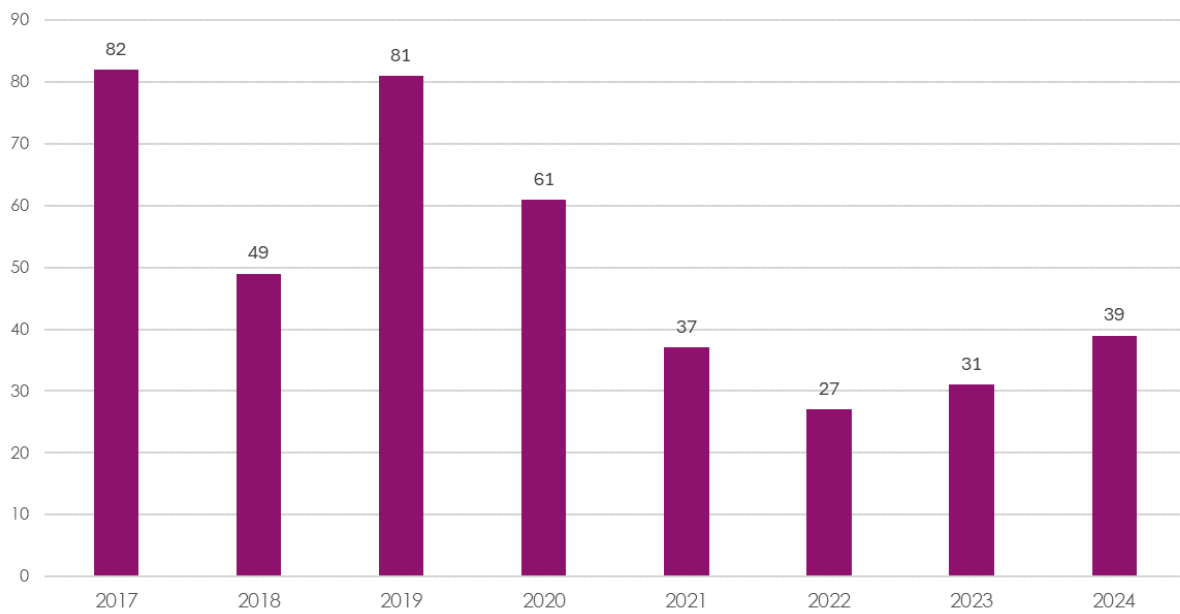
I. Medienverleih

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Medien (ohne Online-Medien)								
Anzahl Medien, Bestand am 31.12.	5.089	5.245	5.314	2.405	2.443	2492	Entfall haptischer Verleih	
Anzahl verliehene Medien	6.415	6.202	6.125	1.350	1.410	1.200		
b) Online Medien*								
Anzahl Online-Medien, Bestand am 31.12.	688	741	806	863	1.014	1.078	1.174	1.253
Anzahl Schulen im Kreis gesamt	75	71	70	68	69	69	69	68
Anzahl Schulen im Kreis, die Online-Medien nutzen	71	69	70	65	67	67	67	67
in %	95%	97%	100%	96%	97%	97%	97%	99%
Anzahl der für Online-Medien als Nutzer angemeldeten Lehrer/-innen am 31.12.	620	626	795	595	666	776	1.175	1.477
"Clicks"/Nutzung								
Online-Medien (Kauf Kreis Euskirchen)	34.738	69.346	119.495	143.615	366.241	245.847	748.650	676.495
WDR-Zeitzeichen	61	193	90	287	394	71	221	4
Schulfernsehsendungen/ Onlinevideo	2.271	6.393	6.934	391	659	3	2.300	52
Sonstige	4	4	8	0	1.045	7.104	826	1.809
Summe	37.074	75.936	126.527	144.293	368.339	253.025	751.997	678.360
"Clicks" nach Schultypen								
GS	1.606	1.971	4.879	9.993	23.715	26.451	38.171	24.508
HS	344	251	123	1.063	149	21	17	6
FS	1.089	687	1.423	601	866	3.512	7.851	4.710
RS	3.539	7.009	4.756	15.739	22.308	9.407	286.792	98.876
Gymnasium	24.755	58.598	105.833	91.892	279.552	187.768	343.183	535.494
Gesamtschule	2.749	3.195	5.853	14.840	36.713	16.629	71.818	10.236
Abendgymnasium	0	0	71	0	0	0	0	0
BK	126	246	741	226	2.676	7.928	5.501	3.744
MZ	2.866	3.979	2.848	9.939	2.360	1.309	394	786
Summe	37.074	75.936	126.527	144.293	368.339	253.025	753.727	678.360
* Clicks bedeutet jegliches "Anklicken" in der Recherche / im Datensatz, Ansichten, abgebrochene Streams u. Downloads, Downloads, Streams, Blättern usw. in der Bildungsmediathek NRW/Euskirchen.								
c) Kosten Medienverleih								
Kosten Medienvrleih gesamt (Jahresabschluss)	100.107	96.883	87.433	87.284	110.932	145.398		

II. Technikverleih

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Anzahl Entleihungen								
Beamer	20	16	27	12	9	9	17	31
Video-/Digitalkamera	0	2	1	0	0	0	0	0
Lautsprecheranlagen	10	2	3	0	0	1	1	0
Leinwände	9	9	10	11	14	6	7	5
Sonstige Geräte	43	20	40	38	14	11	6	3
Summe	82	49	81	61	37	27	31	39
b) Bestand und Umschlag								
Beamer	5	4	4	3	3	3	3	2
Video-/Digitalkamera	3	3	3	0	0	0	0	
Lautsprecheranlagen	2	2	2	2	2	2	2	1
Leinwände	3	2	2	2	2	2	2	2
Sonstige Geräte	14	13	12	15	15	15	15	15
Summe	27	24	23	22	22	22	22	20
Umschlag (Ø Entleihungen pro Gerät)								
Beamer	4,00	4,00	6,75	4,00	3,00	3,00	5,67	15,50
Video-/Digitalkamera	0,00	0,67	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lautsprecheranlagen	5,00	1,00	1,50	0,00	0,00	0,50	0,50	0,00
Leinwände	3,00	4,50	5,00	5,50	7,00	3,00	3,50	2,50
Sonstige Geräte	3	2	3	3	1	1	0	0
Summe	3,04	2,04	3,52	2,77	1,68	1,23	1,41	1,95

24304: Technikverleih



III. MediaStudio

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Digitales Equipment & VR				0	32	38	53	71
Programmier & Coding Sets				7	19	56	78	160

IV. Fotoaufträge

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Foto-Aufträge	73	85	76	53	63	62	54	57
Veränderung zum Vorjahr		12	-9	-23	10	-1	-8	3
davon intern	58	64	63	42	47	35	41	37
Veränderung zum Vorjahr		6	-1	-21	5	-12	6	-4

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I243042650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 03024304 Medienzentrum

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der vorgenannte Ansatz beruht auf Erfahrungswerten der Vorjahre und dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Bereich des Medienzentrums (Medienregalsysteme, Computertische u.a.).

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	100
Kalkulatorische Zinsen	30
Summe	130

Maßnahme: I243042651 Digitale Modell-Klassenzimmer

Produkt: 03024304 Medienzentrum

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der vorstehende Ansatz dient der Beschaffung von Vermögensgegenständen für das Projekt „Digitale Modell-Klassenzimmer“.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	100
Kalkulatorische Zinsen	30
Summe	130

Produkt: 351 01 - BAFÖG

Produktbereich:	050	Soziale Leistungen
Budget:	200 400 001	Schulverwaltung
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales	
Verantwortlich:	Frau B. Schlemmer	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Gewährung individueller Ausbildungsförderung entsprechend der Neigung, Eignung und Leistung des Auszubildenden, wenn dem Auszubildenden die für seinen Lebensunterhalt und seine Ausbildung erforderlichen Mittel anderweitig nicht zur Verfügung stehen	
Auftragsgrundlage:	Bundesgesetz über individuelle Förderung der Ausbildung (Bundesausbildungsförderungsgesetz - BAföG) und Ausführungsgesetz zum BAföG	
Strategische Ziele:	Ermöglichung der Ausbildung durch finanzielle Unterstützung	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Schüler/innen der weiterführenden allgemeinbildenden Schulen, der Berufsfach-, Fach- und Fachoberschulen, der Klassen aller Formen der beruflichen Grundbildung ab Klasse 10, der Abendhauptschulen, Abendrealschulen und Abendgymnasien, der Kollegs und Berufsaufbauschulen sowie der Höheren Fachschulen, Akademien und Hochschulen	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe 050351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 05035101 BAFÖG

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	144.157,74	171.700	159.600	162.800	166.100	169.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.109,35	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	147.267,09	175.700	163.600	166.800	170.100	173.400
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-147.267,09	-175.700	-163.600	-166.800	-170.100	-173.400
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-147.267,09	-175.700	-163.600	-166.800	-170.100	-173.400
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-147.267,09	-175.700	-163.600	-166.800	-170.100	-173.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		53.800	50.800	52.100	53.500	54.500
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-147.267,09	-229.500	-214.400	-218.900	-223.600	-227.900

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe 050351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 05035101 BAFÖG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen	148.119,10	171.700	159.600		162.800	166.100	169.400
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	3.109,35	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	151.228,45	175.700	163.600		166.800	170.100	173.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-151.228,45	-175.700	-163.600		-166.800	-170.100	-173.400
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 351 01 - BAFÖG

(Budget 200 400 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	75,1%	75,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	1,7%	1,9%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-1,14	-1,06
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,85	0,80
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

351 01 – BAFÖG

(Budget 200 400 001 – Schulverwaltung)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Die BAFÖG-Leistungen werden direkt im Landeshaushalt gebucht.

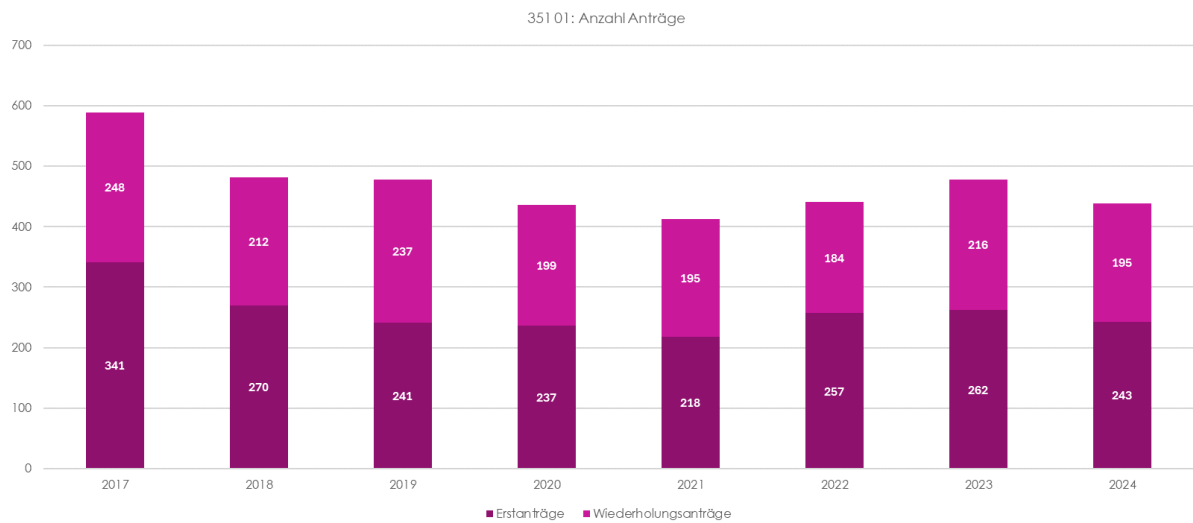
In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt.
Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	700	+ 700
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	600	500	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	12.400	6.300	- 6.100
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	6.200	6.000	- 200
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	33.400	36.200	+ 2.800
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	1.200	1.100	- 100
Summe	53.800	50.800	- 3.000

Kennzahlen

I. Anzahl der Förderfälle über das Gemeinsame Gebietsrechenzentrum (GGRZ)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erstanträge	341	270	241	237	218	257	262	243
hiervon: Ablehnungen	107	126	102	97	82	88	100	111
Wiederholungsanträge	248	212	237	199	195	184	216	195
hiervon: Ablehnungen	7	9	45	42	45	26	58	53
Andere Eingabewertbogen*	553	537	617	531	640	509	450	491
Summe	1.142	1.019	1.095	967	1.053	950	928	929



II. Geleistete Zahlungen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zahlungen (T€)	1.645	1.294	1.364	1.262	1.257	1.214	1.511	1.503

* Änderungsdienst, z.B. Änderung Anschrift, Bankverbindung etc.

Budget 200 400 002

Produkt: 231 01 - Thomas-Eßer-Berufskolleg

Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Budget:	200 400 002	Thomas-Eßer-Berufskolleg
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales	
Verantwortlich:	Herr H. Wilkens	

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:	Das Berufskolleg umfasst die Bildungsgänge der Berufsschule, der Berufsfachschule und der Fachschule. Die Bildungsgänge der Berufsschule bereiten zusammen mit dem Lernort Betrieb auf Berufsabschlüsse nach dem Berufsbildungsgesetz und der Handwerksordnung vor (Abschlüsse der Sekundarstufe II). Die Abschlüsse der Sekundarstufe I können nachgeholt werden. Die übrigen Bildungsgänge sind Angebotschulen, die nachfrageorientiert vorgehalten werden. Der Kreis ist als Träger des Berufskollegs für Bereitstellung von nichtlehrendem Personal (Schulsekretärinnen und Schulhausmeister) sowie der sächlichen und finanziellen Voraussetzungen für die Beschulung von Schüler/innen in wirtschaftlichen, technischen und sozialen Bereichen verantwortlich.
Auftragsgrundlage:	Schulgesetz, Nebengesetze, Ausführungsvorschriften, Entscheidungen des Schulträgers
Strategische Ziele:	Das Berufskolleg vermittelt in einem differenzierten Unterrichtssystem in einfach- und doppeltqualifizierenden Bildungsgängen eine berufliche und allgemeinbildende Qualifizierung. Außerdem können Abschlüsse der Sekundarstufe I nachgeholt werden.
Nachhaltigkeitsziele:	- 8.1.1: Bis spätestens 2028 ist die digitale Ausstattung von Schulungsräumen wesentlich verbessert. 100 % der ständig genutzten kreiseigenen Räume sind mit digitalen Endgeräten/Tafeln ausgestattet. - 8.1.2: Bis 2028 ist in 100 % der kreiseigenen Unterrichtsstätten der Zugang zu kostenfreiem WLAN gesichert.
Zielgruppen:	Schülerinnen und Schüler aus dem gesamten Kreisgebiet sowie deren Erziehungsberechtigte, Betriebe und Unternehmen.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030231 Berufskollegs
Produkt 03023101 Thomas-Eßer-Berufskolleg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	908.467,06	245.300	692.100	671.800	649.800	609.300
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.782,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.173,08	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.683,80	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	915.105,94	252.800	699.600	679.300	657.300	616.800
11	- Personalaufwendungen	166.608,05	175.700	176.000	179.500	183.100	186.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	392.220,84	643.600	563.600	575.200	582.900	573.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	184.447,70	383.800	524.900	573.500	603.300	622.400
15	- Transferaufwendungen	4.568,91					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	442.808,17	209.000	530.800	259.500	259.500	259.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.190.653,67	1.412.100	1.795.300	1.587.700	1.628.800	1.641.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-275.547,73	-1.159.300	-1.095.700	-908.400	-971.500	-1.025.000
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-275.547,73	-1.159.300	-1.095.700	-908.400	-971.500	-1.025.000
23	+ Außerordentliche Erträge	23.280,36	2.690.100	93.000	93.000	93.000	93.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	23.280,36	2.690.100	93.000	93.000	93.000	93.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-275.547,73	-1.159.300	-1.095.700	-908.400	-971.500	-1.025.000
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		1.848.100	1.960.700	1.986.800	2.029.000	2.072.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-275.547,73	-3.007.400	-3.056.400	-2.895.200	-3.000.500	-3.097.200

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030231 Berufskollegs
Produkt 03023101 Thomas-Eßer-Berufskolleg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	251.792,54	23.900	6.500		6.500	6.500	6.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.184,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		5.300	5.300		5.300	5.300	5.300
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.390,76	2.691.300	2.784.300		94.200	94.200	94.200
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	257.367,30	2.721.500	2.797.100		107.000	107.000	107.000
10	- Personalauszahlungen	167.351,53	175.700	176.000		179.500	183.100	186.700
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	405.496,02	643.600	563.600		575.200	582.900	573.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50.444,34	2.690.100	2.783.100		93.000	93.000	93.000
14	- Transferauszahlungen	4.568,91						
15	- Sonstige Auszahlungen	406.029,30	209.000	530.800		259.500	259.500	259.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.033.890,10	3.718.400	4.053.500		1.107.200	1.118.500	1.112.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-776.522,80	-996.900	-1.256.400		-1.000.200	-1.011.500	-1.005.400
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.171.252,00	3.167.500	5.000.000		20.000.000	25.000.000	25.000.000
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	1.171.252,00	3.167.500	5.000.000		20.000.000	25.000.000	25.000.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	266.962,62	1.160.000					
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	3.608.016,23	1.092.800	5.000.000	129.212.000	20.000.000	25.000.000	25.000.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	496.156,25	2.479.000	214.000		275.000	444.000	370.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.371.135,10	4.731.800	5.214.000	129.212.000	20.275.000	25.444.000	25.370.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-3.199.883,10	-1.564.300	-214.000	-129.212.000	-275.000	-444.000	-370.000

Haushalt 2026

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I231012401 Grunderwerb TEBK	-266.963 -1.160.000					-1.426.963	
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-266.963 -1.160.000					-1.426.963	
I231012505 Hochbaumaßnahmen (Umbau Trakt C)						-81.160	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-81.160	
I231012506 Hochbaumaßnahmen (Sanierung zentrale Gewerke)	-18.100					-4.785.798	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	937.407					2.812.099	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.100					-4.785.224	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-574	
I231012507 Herrichtung Barrierefreiheit						-30.185	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						37.002	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-30.185	
I231012508 Brandschutztechnische Maßnahmen						-178.573	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-178.573	
I231012509 Digitalisierung						-42.892	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-42.892	
I231012510 Hochbaumaßnahmen (Wiederaufbau Hochwasser)	-968.766					-3.533.743	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-968.766					-3.533.743	
I231012512 Neuerrichtung TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)	-622.811		-129.212.000			-1.121.721	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.000.000	5.000.000		20.000.000	25.000.000 25.000.000	1.000.000	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-622.811 -1.000.000	-5.000.000	-129.212.000	-20.000.000	-25.000.000 -25.000.000	-2.121.721	
I231012513 Abriss Trakt C TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)	-603.132					-603.132	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-603.132					-603.132	
I231012514 Interimsmaßnahmen TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)	-1.395.207					-1.395.207	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.800					92.800	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.395.207 -92.800					-1.488.007	
I231012652 Umsetzung Medienentwicklungsplan (DigitalPakt)						-36.740	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-36.740	
I231012653 Umsetzung Medienentwicklungsplan	-420.030 -293.200	-144.000		-205.000	-374.000 -300.000	-968.437	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	233.845					275.828	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-420.030 -293.200	-144.000		-205.000	-374.000 -300.000	-968.437	
I231012657 Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	-18.231 -2.074.700					-2.349.972	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.074.700					3.426.870	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-18.231 -2.074.700					-2.349.972	
Summe	-4.313.239 -3.527.900	-144.000	-129.212.000	-205.000	-374.000 -300.000	-16.554.522	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
I231011900 Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						10.273 10.273	
I231012500 Hochbaumaßnahmen (allgemein) 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-27.419 -27.419	
I231012601 Lehr- u. Unterrichtsmittel > 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-1.175.731 -1.175.731	
I231012602 Kehrmaschine 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-70 -70	
I231012605 Erwerb von Lizenzen > 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-34.803 -34.803	
I231012621 Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 E 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-141.562 -141.562	
I231012625 Erwerb von Lizenzen < 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-14.807 -14.807	
I231012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.000 -3.000	-3.000 -3.000		-3.000 -3.000	-3.000 -3.000 -3.000 -3.000	-3.209 11.888 -3.209	
I231012651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-56.518 -107.100 -56.518 -107.100	-66.000 -66.000		-66.000 -66.000	-66.000 -66.000 -66.000 -66.000	-360.640 -360.640	
I231012654 Erwerb Vermögensgegenstände (Aufholen nach Corona) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-48.033 48.033 -48.033	
I231012655 Erwerb Lizenzen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.377 -1.000 -1.377 -1.000	-1.000 -1.000		-1.000 -1.000	-1.000 -1.000 -1.000 -1.000	-4.532 -4.532	
Summe	-57.896 -111.100	-70.000		-70.000	-70.000 -70.000	-1.800.534	
Gesamtsumme	-4.371.135 -3.639.000	-214.000	-129.212.000	-275.000	-444.000 -370.000	-18.355.056	

Standardkennzahlen

Produkt 231 01 - Thomas-Eßer-Berufskolleg

(Budget 200 400 002)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	3,0%	4,7%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	3,5%	13,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-14,90	-15,14
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,87	0,90
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

231 01 – Thomas-Eßer-Berufskolleg

(Budget 200 400 002 – Thomas-Eßer-Berufskolleg)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4140001 Zuw. lfd Zwecke vom Bund (Leonardo da Vinci)	0	0	+ 0
4140004 Zuw. lfd Zwecke vom Bund (AZAV)	-500	-500	+ 0
4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0	0	+ 0
4141008 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Kultur und Schule)	-14.200	0	+ 14.200
4141036 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (FIT in Deutsch)	-9.200	-6.000	+ 3.200
4141037 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (DigitalPakt)	0	0	+ 0
4141056 Zuw. lfd Zw.v. Land (Digitale Ausstattung Schüleri	0	0	+ 0
4141063 Zuw. lfd Zwecke (IT-Administration)	0	0	+ 0
4141100 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Konsumtiver Anteil Schul	0	-303.400	- 303.400
4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	-221.400	-382.200	- 160.800
Summe	-245.300	-692.100	- 446.800

SK 4140004

Hier wird die Zuweisung des Bundes für das Projekt „Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung (AZAV)“ ausgewiesen (siehe hierzu Sachkonto 5281057).

SK 4141008

Im Rahmen der Umsetzung des Antrages der Fraktionen CDU, FDP und UWP (A 192/2025 vom 24.02.2025) hat der Kreistag am 09.04.2025 beschlossen, das Projekt Kultur und Schule nicht weiterzuführen.

SK 4141036

Auf der Basis des aktuellen Zuwendungsbescheides wird für das Projekt „FIT in Deutsch (Ferienintensivtraining)“ eine Landeszuweisung in Höhe von 6.000 € (siehe hierzu auch SK 5281068) gewährt.

SK 4141100

Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 30 SchVG für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt werden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Beim Produkt 111 19 - Immobilienmanagement - sind für die Modernisierung und Sanierung der kreiseigenen Schulen entsprechende Mittel eingeplant. In dieser Höhe wird die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale bei 111 19 veranschlagt. Bei dem Produkt 243 01 wurde bis 2025 anteilig eine Zuwendung für die EDV/ IT-Support berücksichtigt. Ab 2026 werden die entfallenden Anteile direkt auf beim jeweiligen Schulprodukt ausgewiesen.

SK 4161000

Hier handelt es sich um die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale, der Investitionspauschale, der Förderung „Aufholen Nach Corona“ und des Digitalpaktes. Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen (Schul-/Bildungspauschale). Diese Landesmittel können im Rahmen des § 94 Schulgesetz NRW für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer des beschafften Vermögensgegenstandes aufgelöst werden. Das Gleiche gilt für die ertragswirksame Auflösung der Mittel der jährlichen Investitionspauschale nach dem GFG. Den hierdurch

bewirkten Investitionen in Einrichtungsgegenstände der Schule werden Sonderposten gegenübergestellt, die ertragswirksam aufgelöst werden.

In Zeile 5 des Ergebnisplans (Privatrechtliche Leistungsentgelte) ist die Beteiligung der Schüler/innen an den Kosten des wöchentlichen Kochunterrichtes (1.000 €) nachgewiesen.

Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) enthält die zweckgebundene Erstattung der Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte (5.300 €). Gemäß Rd.Erl. des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW vom Januar 2004 erhalten die Schulen zur Finanzierung der Fortbildungsaktivitäten ein Fortbildungsbudget. Der korrespondierende Aufwandsansatz ist in Zeile 13 (SK 5291003) veranschlagt.

In Zeile 23 des Ergebnisplans werden die außerordentlichen Erträge in Zusammenhang mit der Flutkatastrophe dargestellt. Siehe hierzu Zeile 24.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	8.200	8.200	+ 0
5255011 IT Wartung und Support	127.500	140.400	+ 12.900
5255012 IT-Administration	0	0	+ 0
5271000 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	55.000	58.600	+ 3.600
5281000 Sachkosten	21.300	15.100	- 6.200
5281011 Lehr- u. Unterrichtsmittel	38.000	38.000	+ 0
5281026 Sachkosten (Landesprogramm Kultur und Schule)	17.800	0	- 17.800
5281050 Sachkosten (Leonardo da Vinci Projekt)	0	0	+ 0
5281057 Sachkosten (AZAV)	500	500	+ 0
5281068 Sachkosten (FIT in Deutsch)	11.600	7.500	- 4.100
5291001 Schülerbeförderungskosten	358.400	290.000	- 68.400
5291002 Schulwanderungen und -fahrten	0	0	+ 0
5291003 Aus- u. Fortb. staatl. Lehrkr.	5.300	5.300	+ 0
Summe	643.600	563.600	- 80.000

SK 5255000

Hier wird ein Betrag für die Reparatur von beweglichem Vermögen eingeplant

SK 5255011

Enthalten in dem Ansatz ist Aufwand für abgeschlossene IT-Wartungs-, Softwarepflege- und Supportverträge (Ansatz war vorher Bestandteil des Sachkontos 5255000). Der Ansatz wurde an den neuen Medienentwicklungsplan angepasst.

SK 5255012

S. Erläuterung zu SK 4141063

SK 5271000

Nach § 96 Schulgesetz (SchulG) werden den Schülerinnen und Schülern der öffentlichen Schulen und Ersatzschulen (nach Maßgabe eines Durchschnittsbetrages abzüglich eines Eigenanteils der Schule) eingeführte Lernmittel gemäß § 30 SchulG zum befristeten Gebrauch überlassen. Der Eigenanteil wird durch den Anteil bestimmt, bis zu dem die Eltern verpflichtet sind, Lernmittel nach Entscheidung der Schule auf eigene Kosten zu beschaffen. Seit dem Schuljahr 2008/2009 beträgt die Eigenleistung 1/3 des Durchschnittswertes. Demzufolge beträgt der Kreisanteil 2/3 des Durchschnittsbetrages. Auf dieser Grundlage ergibt sich ein Aufwandsansatz in Höhe von 58.600 €.

SK 5281011

Grundlage für die Ermittlung des Aufwandsansatzes sind die Schülerzahlen und die je nach Schulform anzusetzende Schlüsselzahl. Des Weiteren sind Aufwendungen für die Teilnahme am Essen und die Kopierkosten hier enthalten.

SK 5281057

Öffentliche Berufskollegs, die die Bildungsgänge „Fachschule des Sozialwesens (Fachrichtungen Heilerziehungspflege und Sozialpädagogik)“ führen, werden nach AZAV (Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung) als Träger zertifiziert. Aufgrund der AZAV-Zertifizierung ist eine Zusammenarbeit der Fachschulen mit der Bundesagentur für Arbeit gefordert. Das Thomas-Eßer-Berufskolleg Euskirchen erhält für diese UmschülerInnen einen zweckgebundenen Betrag von der Bundesagentur für Arbeit Aachen-Düren, der für Lehr- und Lernmittel, Verbrauchsmaterialien und Exkursionen verwendet werden darf. Die Zuweisung in gleicher Höhe ist in Zeile 2 veranschlagt.

SK 5281068

Der Ansatz enthält Sachkosten i. H. v. 7.500 € zur Durchführung des Landesprogramms FIT in Deutsch, ein Ferienintensivtraining, welches überwiegend durch eine Landeszuweisung gegenfinanziert ist (siehe SK 4141036).

SK 5291001

Gem. § 97 Abs. 3 SchulG hat der Schulträger oder ein von ihm beauftragtes Verkehrsunternehmen die Möglichkeit, im Rahmen eines besonderen Tarifangebotes Schülerzeitkarten anzubieten, die über den Schulweg hinaus auch zur sonstigen Nutzung von Angeboten des öffentlichen Nahverkehrs berechtigen. Der Kreis Euskirchen bietet den Schülerinnen und Schülern im Zusammenhang mit dem Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) die Möglichkeit, ein derartiges Schülerticket zu nutzen. Mit der Einführung des Deutschlandtickets (49 € pro Ticket) wird das Schülerticket vorübergehend abgelöst. Der Ansatz wurde aufgrund der derzeitigen Schülerzahl angepasst.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

Zeile 16 - Sonstige Aufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5412010 Fortbildung	500	2.000	+ 1.500
5412300 Dienstreisen	100	100	+ 0
5422000 Mieten und Pachten	3.600	6.600	+ 3.000
5429010 Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	5.000	5.000	+ 0
5429100 Sonstige Aufwendungen für Lizenzen	14.400	29.900	+ 15.500
5431000 Geschäftsaufwendungen	12.000	12.000	+ 0
5431100 Erwerb Vermögensgegenstände < 410 Euro	0	0	+ 0
5431101 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 Euro	0	0	+ 0
5431110 Erwerb Vermögensgegenstände < 800 Euro	0	4.300	+ 4.300
5431111 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro	56.700	98.100	+ 41.400
5431112 Erwerb LuM < 800 (DigitalPakt)	0	0	+ 0
5431113 Erwerb LuM < 800 ((Digitale Ausstattung Schülerinn	0	0	+ 0
5431115 Erwerb LuM < 800 (Umsetzung MEP)	21.000	271.000	+ 250.000
5441000 Versicherungsbeiträge bis 2017	0	0	+ 0
5446000 Versicherungsbeiträge ab 2018	95.700	101.800	+ 6.100
5473100 Wertberichtigung (Niederschlagungen)	0	0	+ 0
Summe	209.000	530.800	+ 321.800

SK 5422000

Ab August 2025 werden zwei weitere Kopierer angemietet. Der Ansatz wird entsprechend erhöht.

SK 5429010

Zur Unterstützung der Umgestaltung der Berufskollege (Neugestaltung mit offener Bauweise werden Beratertätigkeiten in Anspruch genommen.

5429100

Die Beträge für 2026 – 2028 wurden betragsgenau im erstellten und beschlossenen Medienentwicklungsplan festgelegt. Da der MEP nur bis 2028 beschlossen ist, eine Fortführung jedoch erforderlich ist, wurde der Ansatz für 2029 vorbehaltlich eines noch in den kommenden Jahren einzuholenden Beschlusses geschätzt

SK 5431110

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Lehrerzimmer bzw. dem Schulverwaltungsbereich, deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen.

SK 5431111

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplan dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Die Schule hat ein Gesamtbudget von 150.000 €, dass auf die beiden Produktsachkonten Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro und > 800 € aufgeteilt werden kann. Je nach Beschaffungswünschen findet eine Verlagerung der Ansätze bei Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro und > 800 € statt.

SK 5431115

Der Ansatz dient der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die der Umsetzung des Medienentwicklungsplan dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Der Ansatz wurde auf den Medienentwicklungsplan angepasst. Hier kommt es in 2026 zu hohen Verschiebungen zwischen den investiven und konsumtiven Ansätzen. Zur Finanzierung stehen in 2026 keine Fördermittel mehr zur Verfügung.

Zeile 24 des Ergebnisplans (Außerordentliche Aufwendungen):

Aufgrund der Flutkatastrophe entstanden nach aktuellen Schätzungen am Thomas-Eber-Berufskolleg Schäden an „Vermögensgegenständen < 800 Euro“ in Höhe von insgesamt ca. 3,1 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2026 wird kein außerordentlicher Aufwand für Ersatzbeschaffungen von Vermögensgegenständen eingeplant. In Zeile 23 wird in gleicher Höhe ein außerordentlicher Ertrag aus dem Wiederaufbaubudget

Ab dem Jahr 2026 werden auch die flutbedingten provisorischen Maßnahmen des Immobilienmanagements im außerordentlichen Ertrag und Aufwand abgebildet (jeweils 93.000 €).

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	4.600	+ 4.600
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	600	600	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	1.776.900	1.882.600	+ 105.700
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	26.100	24.900	- 1.200
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	42.800	46.400	+ 3.600
5811010 ILB Druckerei	200	200	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	1.500	1.400	- 100
Summe	1.848.100	1.960.700	+ 112.600

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

Vertragsbeginn /-ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
2023-unbefr. -	Schülerbeförderung RVK	308.000,00 €
2024-2028 -	Wartungsvertrag Schul-IT	106.624,00 €

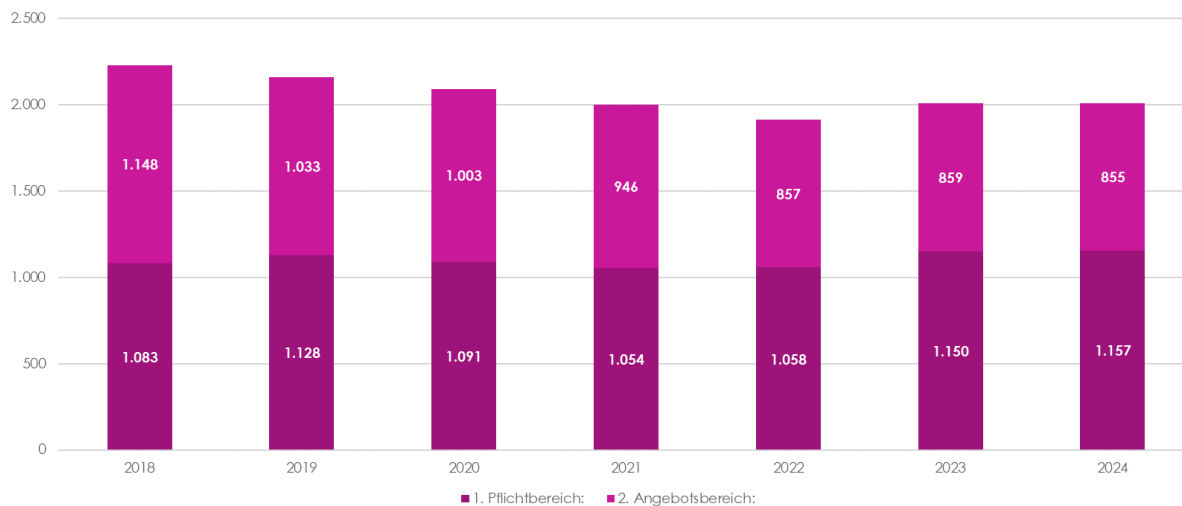
Weitere Informationen zum Berufskolleg Euskirchen: www.teb-eu.de

Kennzahlen

I. Anzahl der Schülerinnen und Schüler (am 15.10.)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Pflichtbereich:							
Berufsschule	1.083	1.128	1.091	1.054	1.058	1.150	1.157
2. Angebotsbereich:							
Berufsfachschule	807	734	703	653	624	617	667
Aufbaubildungsgang Sozialmanagement	0	0	0	0	0		
Fachschule für Sozialpädagogik	165	137	159	189	181	165	152
Fachschule für Heilpädagogik	0	0	0	0	0	0	0
Fachschule für Elektrotechnik	64	82	62	44	22	36	21
Fachschule für Wirtschaft	64	33	36	37	18	9	0
Fachschule für Maschinentechnik	48	47	43	23	12	32	15
Summe Angebotsbereich	1.148	1.033	1.003	946	857	859	855
Gesamtzahl	2.231	2.161	2.094	2.000	1.915	2.009	2.012
Prognose Schulentwicklungsplan 2010	2.057	1.969	1.858	1.814	1.726	1.659	
Differenz	+ 174	+ 192	+ 236	+ 186	+ 189	+ 350	
Prognose Schulentwicklungsplan 2013	2.116	2.009	1.910	1.820	1.725	1.638	
Differenz	+ 115	+ 152	+ 184	+ 180	+ 190	+ 371	
Prognose Schulentwicklungsplan 2022						1.967	1.955
Differenz						+ 42	+ 57

231 01: Schülerzahlen am 15.10.



II. Schülerbeförderung

	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
a) Anzahl der ausgestellten Schülertickets (RVK + AVV)	828	739	659	545	548	538	520
a1) <u>davon:</u> Freifahrtberechtigte*	743	627	539	451	443	432	421
a2) <u>davon:</u> Nichtfreifahrtberechtigte**	85	112	120	94	105	106	99
a3) <u>davon:</u>							
b) Anzahl der erstatteten Fälle: TaxiBusfahrten***	5	0	0	0	0	1	0
c) Anzahl d. Gewährungen einer Wegstreckenentschädigung f. d. Nutzung privater PKW****	70	36	32	16	8	11	4
d) Anzahl der erstatteten Fahrscheine*****	17	1	2	1	3	3	0

* Freifahrtberechtigte sind Schülerinnen und Schüler, die die nächstgelegene Schule besuchen und deren Schulweg länger als 5 km ist. Ebenso Schüler, deren Schulweg kürzer als 5 km, aber besonders gefährlich ist.

** Nichtfreifahrtberechtigte sind Schülerinnen und Schüler, deren Schulweg weniger als 5 km beträgt und nicht besonders gefährlich ist.

*** TaxiBusse werden dann eingesetzt, wenn andere öffentliche Verkehrsmittel nicht zur Verfügung stehen. Pro Fahrt wird ein Aufschlag in Höhe von 1 € erhoben.

**** Schülerinnen und Schüler, denen die Benutzung öffentlicher Verkehrsmittel nicht möglich oder nicht zumutbar ist, sind antragsberechtigt.

***** Schülerinnen und Schüler, die nicht freifahrtberechtigt sind u. kein Schülerticket besitzen, haben Anspruch auf Fahrkostenerstattung zu ihrer Praktikumsstelle, ebenfalls die Schüler, die das Ticket rechtzeitig beantragt, aber zu spät erhalten haben und mit den Fahrkosten in Vorleistung getreten sind (Erstattungszeitraum von der Beantragung bis zur Aushändigung des Tickets). Ebenso sind Erstattungen von Schülerinnen und Schüler der Bezirksfachklassen berücksichtigt, wenn der Eigenanteil von 50 Euro gem. § 2 II Schülerfahrkostenverordnung überschritten wurde.

III. Lernmittelfreiheit

	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
Anzahl der berechtigten Schüler/innen*	1.059	780	1.074	1.633	902	902	

* Die Lernmittelfreiheit gilt nicht für Schüler/innen, die ein Arbeitsentgelt, eine Ausbildungsvergütung oder andere Leistungen zur Beschaffung von Lernmitteln, z.B. BAföG, erhalten.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I231012512 Neuerrichtung TEBK (Wiederaufbau Hochwasser)

Produkt: 03023101 Thomas-Eßer-Berufskolleg

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen vom Land	6811000 Inv.-Zuwendungen	1.000.000	5.000.000	20.000.000	25.000.000	25.000.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7851000 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-1.000.000	-5.000.000	-20.000.000	-25.000.000	-25.000.000
		0	0	0	0	0

Im Zuge der politischen Grundsatzentscheidung (V 634 / 2024) wurde beschlossen das Thomas-Eßer-Berufskolleg an einem neuen Standort „An der Katzenhecke“ neu zu bauen. Es wird erwartet, dass der Neubau mit Ausnahme der Sporthalle und der verkehrstechnischen Erschließung (Infrastruktur) durch den Wiederaufbau gefördert wird.

Verpflichtungsermächtigungen

Die folgenden Verpflichtungsermächtigungen werden benötigt, um im Haushaltsjahr 2026 Aufträge zu vergeben, die in den Folgejahren zahlungswirksam werden:

Gesamt-VE	129.212.000 €	2027 20.000.000 €	2028 25.000.000 €
		2029 25.000.000 €	2030 59.212.000 €

Maßnahme: I231012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 03023101 Thomas-Eßer-Berufskolleg

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Lehrerzimmer bzw. dem Schulverwaltungsbereich.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	300
Kalkulatorische Zinsen	40
Summe	340

Maßnahme: I231012651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel

Produkt: 03023101 Thomas-Eßer-Berufskolleg

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-107.100	-66.000	-66.000	-66.000	-66.000
		-107.100	-66.000	-66.000	-66.000	-66.000

Budgetierter Ansatz

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplan dienen (siehe hierzu I231012653).

Soweit die Durchführung der Maßnahmen andere Auszahlungen oder Aufwendungen verursacht (z.B. Baukosten), ist diese nur zulässig, wenn auch Mittel für die zusätzlichen Auszahlungen oder Aufwendungen veranschlagt sind.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	6.600
Kalkulatorische Zinsen	910
Summe	7.510

Maßnahme: I231012653 Umsetzung Medienentwicklungsplan

Produkt: 03023101 Thomas-Eßer-Berufskolleg

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-293.200	-144.000	-205.000	-374.000	-300.000
		-293.200	-144.000	-205.000	-374.000	-300.000

Die Umsetzung des beschlossenen „Medienentwicklungsplan 2024-2028“ (V477/2023) ist in einigen Bereichen abhängig von baulichen Maßnahmen, wie etwa der Schaffung einer strukturierten Gebäudeverkabelung. Im Haushaltsjahr 2024-2028 sind Investitionen (u.a. Hard- und Software) in die IT-Infrastruktur zur Realisierung des Medienentwicklungsplanes vorgesehen

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	28.800
Kalkulatorische Zinsen	1.990
Summe	30.790

Budget 200 400 003

Produkt: 231 02 - Berufskolleg Eifel

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 003 Berufskolleg Eifel

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Herr H. Mohr

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Das Berufskolleg umfasst die Bildungsgänge der Berufsschule, der Berufsfachschule und der Fachschule.
Die Bildungsgänge der Berufsschule bereiten zusammen mit dem Lernort Betrieb auf Berufsabschlüsse nach dem Berufsbildungsgesetz und der Handwerksordnung vor (Abschlüsse der Sekundarstufe II). Die Abschlüsse der Sekundarstufe I können nachgeholt werden. Die übrigen Bildungsgänge sind Angebotschulen, die nachfrageorientiert vorgehalten werden.
Der Kreis ist als Träger des Berufskollegs für Bereitstellung von nichtlehrendem Personal (Schulsekretärinnen und Schulhausmeister) sowie der sächlichen und finanziellen Voraussetzungen für die Beschulung von Schüler/innen in hauswirtschaftlichen und wirtschaftlichen Bereichen verantwortlich.

Auftragsgrundlage: Schulgesetz, Nebengesetze, Ausführungsvorschriften, Entscheidungen des Schulträgers

Strategische Ziele: Das Berufskolleg vermittelt in einem differenzierten Unterrichtssystem in einfach- und doppeltqualifizierenden Bildungsgängen eine berufliche und allgemeinbildende Qualifizierung. Außerdem können Abschlüsse der Sekundarstufe I nachgeholt werden.

Nachhaltigkeitsziele: - 8.1.1: Bis spätestens 2028 ist die digitale Ausstattung von Schulungsräumen wesentlich verbessert. 100 % der ständig genutzten kreiseigenen Räume sind mit digitalen Endgeräten/Tafeln ausgestattet.
- 8.1.2: Bis 2028 ist in 100 % der kreiseigenen Unterrichtsstätten der Zugang zu kostenfreiem WLAN gesichert.

Zielgruppen: Schülerinnen und Schüler aus dem gesamten Kreisgebiet sowie deren Erziehungsberechtigte, Betriebe und Unternehmen.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030231 Berufskollegs
Produkt 03023102 Berufskolleg Eifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	332.385,57	70.300	285.600	284.100	276.100	262.900
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.658,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.937,51	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.712,74	700	700	700	700	700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	342.693,82	78.300	293.600	292.100	284.100	270.900
11	- Personalaufwendungen	122.636,69	129.200	117.500	119.800	122.100	124.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	319.891,26	469.200	398.500	404.900	409.100	401.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	89.529,02	144.100	207.600	243.300	252.400	283.700
15	- Transferaufwendungen	3.692,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	178.070,33	183.600	332.700	185.100	185.200	185.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	713.819,30	926.100	1.056.300	953.100	968.800	994.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-371.125,48	-847.800	-762.700	-661.000	-684.700	-723.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-371.125,48	-847.800	-762.700	-661.000	-684.700	-723.800
23	+ Außerordentliche Erträge	3.923.178,57	334.500				
24	- Außerordentliche Aufwendungen	3.932.011,98	334.500				
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	8.833,41					
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-379.958,89	-847.800	-762.700	-661.000	-684.700	-723.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		1.347.500	1.374.900	1.393.200	1.422.800	1.453.000
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-379.958,89	-2.195.300	-2.137.600	-2.054.200	-2.107.500	-2.176.800

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030231 Berufskollegs
Produkt 03023102 Berufskolleg Eifel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.140,94	18.500	18.500		18.500	18.500	18.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.658,00	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.926,81	3.300	3.300		3.300	3.300	3.300
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.814,09	335.200	335.200		700	700	700
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	75.539,84	361.000	361.000		26.500	26.500	26.500
10	- Personalauszahlungen	121.598,97	129.200	117.500		119.800	122.100	124.700
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	307.369,86	469.200	398.500		404.900	409.100	401.100
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	39.646,96	334.500	334.500				
14	- Transferauszahlungen	3.692,00						
15	- Sonstige Auszahlungen	176.193,33	183.600	332.700		185.100	185.200	185.200
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	648.501,12	1.116.500	1.183.200		709.800	716.400	711.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-572.961,28	-755.500	-822.200		-683.300	-689.900	-684.500
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	170.899,47	3.284.700	2.970.000		11.880.000	14.850.000	14.850.000
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	170.949,47	3.284.700	2.970.000		11.880.000	14.850.000	14.850.000
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	1.369.854,62	5.000.000	5.000.000	75.000.000	20.000.000	25.000.000	25.000.000
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	25.090,74	563.800	130.000		165.000	174.000	169.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.394.945,36	5.563.800	5.130.000	75.000.000	20.165.000	25.174.000	25.169.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.223.995,89	-2.279.100	-2.160.000	-75.000.000	-8.285.000	-10.324.000	-10.319.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
----------------------	------------------------------	----------------	----	--------------	----------------------	--------------------------------------	-----------------------------

OBERHALB DER WERTGRENZE

I231022501 Berufsorientierungszentrum (Gute Schule 2020)						-923.361	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-923.361	
I231022506 Erneuerung/Erweiterung Haustechnik	-61.438					-528.786	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						247.034	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-61.438					-528.786	
I231022507 Herrichtung Barrierefreiheit						-9.222	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-9.222	
I231022508 Brandschutztechnische Maßnahmen	-507.961					-3.343.830	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-507.961					-3.343.830	
I231022509 Digitalisierung						-623.576	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-623.576	
I231022510 Hochbaumaßnahmen (Wiederaufbau Hochwasser)	-563.060					-2.722.723	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-563.060					-2.722.723	
I231022511 Neuerrichtung BKE (Wiederaufbau Hochwasser)	-237.396 -5.000.000	-5.000.000	-75.000.000	-20.000.000	-25.000.000 -25.000.000	-5.367.288	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.970.000	2.970.000		11.880.000	14.850.000 14.850.000	2.970.000	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-237.396 -5.000.000	-5.000.000	-75.000.000	-20.000.000	-25.000.000 -25.000.000	-5.367.288	
I231022603 Einrichtung Berufsorientierungszentrum						-29.658	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-29.658	
I231022652 Umsetzung Medienentwicklungsplan (DigitalPakt)						-25.314	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						14.195	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-25.314	
I231022653 Umsetzung Medienentwicklungsplan	-15.309 -242.100	-121.000		-156.000	-165.000 -160.000	-536.379	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	170.899					170.899	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-15.309 -242.100	-121.000		-156.000	-165.000 -160.000	-536.379	
I231022657 Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	-9.781 -314.700					-350.836	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	314.700					314.700	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.781 -314.700					-350.836	
Summe	-1.394.945 -5.556.800	-5.121.000	-75.000.000	-20.156.000	-25.165.000 -25.160.000	-14.460.972	

UNTERHALB DER WERTGRENZE

I231021900 Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	50					8.589	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50					8.589	
I231021910 Versicherungsleistungen						20.664	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						20.664	
I231022500 Hochbaumaßnahmen (allgemein)						-89.388	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-89.388	

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
I231022601 Lehr- u. Unterrichtsmittel > 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-310.297 -310.297	
I231022602 Kehrmaschine 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-17.149 -17.149	
I231022605 Erwerb von Lizenzen > 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-2.668 -2.668	
I231022621 Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 E 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-76.991 -76.991	
I231022650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.000 -5.000	-2.000 -2.000		-2.000 -2.000	-2.000 -2.000 -2.000 -2.000	-19.541 -19.541	
I231022651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000 -5.000		-5.000 -5.000	-5.000 -5.000 -5.000 -5.000	-53.941 -53.941	
I231022654 Erwerb Vermögensgegenstände (Aufholen nach Corona) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-10.710 10.710 -10.710	
I231022655 Erwerb Lizenzen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.000 -2.000	-2.000 -2.000		-2.000 -2.000	-2.000 -2.000 -2.000 -2.000	-3.677 -3.677	
Summe	50 -7.000	-9.000		-9.000	-9.000 -9.000	-555.109	
Gesamtsumme	-1.394.895 -5.563.800	-5.130.000	-75.000.000	-20.165.000	-25.174.000 -25.169.000	-15.016.080	

Standardkennzahlen

Produkt 231 02 - Berufskolleg Eifel

(Budget 200 400 003)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	5,0%	5,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	7,0%	13,7%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-10,87	-10,59
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,64	0,61
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

231 02 – Berufskolleg Eifel

(Budget 200 400 003 – Berufskolleg Eifel)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4140001 Zuw. lfd Zwecke vom Bund (Leonardo da Vinci)	0	0	+ 0
4141001 Zuw. lfd Zwecke vom Land (hauptberufl. pädagog.)	0	0	+ 0
4141008 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Kultur und Schule)	0	0	+ 0
4141036 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (FIT in Deutsch)	-18.500	-18.500	+ 0
4141037 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (DigitalPakt)	0	0	+ 0
4141056 Zuw. lfd Zw.v. Land (Digitale Ausstattung Schüleri)	0	0	+ 0
4141063 Zuw. lfd Zwecke (IT-Administration)	0	0	+ 0
4141100 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Konsumtiver Anteil Schul	0	#####	- 185.800
4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	-51.800	-81.300	- 29.500
Summe	-70.300	#####	- 215.300

SK 4141036

Auf der Basis des aktuellen Zuwendungsbescheides wird für das Projekt „FIT in Deutsch (Ferienintensivtraining)“ eine Landeszuweisung in Höhe von 18.500 € (siehe hierzu auch SK 5281068) gewährt.

SK 4141100

Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 30 SchVG für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt werden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Beim Produkt 111 19 - Immobilienmanagement - sind für die Modernisierung und Sanierung der kreiseigenen Schulen entsprechende Mittel eingeplant. In dieser Höhe wird die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale bei 111 19 veranschlagt. Bei dem Produkt 243 01 wurde bis 2025 anteilig eine Zuwendung für die EDV/ IT-Support berücksichtigt. Ab 2026 werden die entfallenden Anteile direkt auf beim jeweiligen Schulprodukt ausgewiesen.

SK 4161000

Hier wird die ertragswirksame Auflösung der Schul-/Bildungspauschale der Förderung „Aufholen Nach Corona“ und des Digitlpaktes ausgewiesen. Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 94 Schulgesetz NRW für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer des beschafften Vermögensgegenstandes aufgelöst werden. Das Gleiche gilt für die ertragswirksame Auflösung der Mittel der jährlichen Investitionspauschale nach dem GFG. Den hierdurch bewirkten Investitionen in Einrichtungsgegenstände der Schule werden Sonderposten gegenübergestellt, die ertragswirksam aufgelöst werden.

In Zeile 5 des Ergebnisplans (Privatrechtliche Leistungsentgelte) ist die Beteiligung der Schüler/innen an den Kosten des wöchentlichen Kochunterrichtes (4.000 €) nachgewiesen.

Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) enthält die zweckgebundene Erstattung der Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte (3.300 €). Gemäß Rd.Erl. des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW vom Januar 2004 erhalten die Schulen zur Finanzierung der Fortbildungsaktivitäten ein Fortbildungsbudget. Der korrespondierende Aufwandsansatz ist in Zeile 13 (SK 5291003) veranschlagt.

In Zeile 23 des Ergebnisplans werden die außerordentlichen Erträge in Zusammenhang mit der Flutkatastrophe dargestellt. Siehe hierzu Zeile 24.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	5.000	5.000	+ 0
5255011 IT Wartung und Support	70.300	77.400	+ 7.100
5255012 IT-Administration	0	0	+ 0
5271000 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	25.000	31.100	+ 6.100
5281000 Sachkosten	20.900	14.600	- 6.300
5281011 Lehr- u. Unterrichtsmittel	24.000	24.000	+ 0
5281026 Sachkosten (Landesprogramm Kultur und Schule)	0	0	+ 0
5281050 Sachkosten (Leonardo da Vinci Projekt)	0	0	+ 0
5281068 Sachkosten (FIT in Deutsch)	23.100	23.100	+ 0
5291001 Schülerbeförderungskosten	297.600	220.000	- 77.600
5291002 Schulwanderungen und -fahrten	0	0	+ 0
5291003 Aus- u. Fortb. staatl. Lehrkr.	3.300	3.300	+ 0
Summe	469.200	398.500	- 70.700

SK 5255000

Hier wird ein Betrag für die Reparatur von beweglichem Vermögen eingeplant.

SK 5255011

Enthalten in dem Ansatz ist Aufwand für abgeschlossene IT-Wartungs-, Softwarepflege- und Supportverträge (Ansatz war vorher Bestandteil des Sachkontos 5255000). Bis 2024 wurden anteilig Aufwendungen bei dem SK 5255012 abgebildet. Zudem wurde der Ansatz an die bestehenden vertraglichen Verpflichtungen angepasst.

SK 5255012

S. Erläuterung zu SK 4141063

SK 5271000

Nach § 96 Schulgesetz (SchulG) werden den Schülerinnen und Schülern der öffentlichen Schulen und Ersatzschulen (nach Maßgabe eines Durchschnittsbetrages abzüglich eines Eigenanteils der Schule) eingeführte Lernmittel gemäß § 30 SchulG zum befristeten Gebrauch überlassen. Der Eigenanteil wird durch den Anteil bestimmt, bis zu dem die Eltern verpflichtet sind, Lernmittel nach Entscheidung der Schule auf eigene Kosten zu beschaffen. Seit dem Schuljahr 2008/2009 beträgt die Eigenleistung 1/3 des Durchschnittswertes. Demzufolge beträgt der Kreisanteil 2/3 des Durchschnittsbetrages. Auf dieser Grundlage ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 ein Aufwandsansatz in Höhe von 31.100 €.

SK 5281011

Grundlage für die Ermittlung des Aufwandsansatzes sind die Schülerzahlen und die je nach Schulform anzusetzende Schlüsselzahl. Des Weiteren sind Aufwendungen für die Teilnahme am Essen und die Kopierkosten hier enthalten.

SK 5281068

Der Ansatz enthält Sachkosten i. H. v. 23.100 € zur Durchführung des Landesprogramms FIT in Deutsch, ein Ferienintensivtraining, welches überwiegend durch eine Landeszuweisung gegenfinanziert ist (siehe SK 4141036).

SK 5291001

Gem. § 97 Abs. 3 SchulG hat der Schulträger oder ein von ihm beauftragtes Verkehrsunternehmen die Möglichkeit, im Rahmen eines besonderen Tarifangebotes Schülerzeitkarten anzubieten, die über den Schulweg hinaus auch zur sonstigen Nutzung von Angeboten des öffentlichen Nahverkehrs berechtigen. Der Kreis Euskirchen bietet den Schülerinnen und Schülern im Zusammenhang mit dem Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) die Möglichkeit, ein derartiges Schülerticket zu nutzen. Mit der Einführung des Deutschlandtickets (49 € pro Ticket) wird das Schülerticket vorübergehend abgelöst. Die Kosten für das Deutschlandtickets werden sich erhöhen, daher wird der Ansatz auch entsprechend erhöht.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

Zeile 16 - Sonstige Aufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5412010 Fortbildung	500	500	+ 0
5412300 Dienstreisen	300	300	+ 0
5422000 Mieten und Pachten	5.800	5.800	+ 0
5429010 Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	5.000	5.000	+ 0
5429100 Sonstige Aufwendungen für Lizenzen	11.400	20.500	+ 9.100
5431000 Geschäftsaufwendungen	8.500	8.500	+ 0
5431100 Erwerb Vermögensgegenstände < 410 Euro	0	0	+ 0
5431101 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 Euro	0	0	+ 0
5431110 Erwerb Vermögensgegenstände < 800 Euro	2.000	2.000	+ 0
5431111 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro	71.000	66.000	- 5.000
5431112 Erwerb LuM < 800 (DigitalPakt)	0	0	+ 0
5431113 Erwerb LuM < 800 ((Digitale Ausstattung Schülerinn	0	0	+ 0
5431115 Erwerb LuM < 800 (Umsetzung MEP)	29.800	170.100	+ 140.300
5441000 Versicherungsbeiträge bis 2017	0	0	+ 0
5446000 Versicherungsbeiträge ab 2018	49.300	54.000	+ 4.700
5473100 Wertberichtigungen (Niederschlagungen)	0	0	+ 0
Summe	183.600	332.700	+ 149.100

SK5429010

Zur Unterstützung der Umgestaltung der Berufskollege (Neugestaltung mit offener Bauweise) werden Beratertätigkeiten in Anspruch genommen.

5429100

Die Beträge für 2026 – 2028 wurden betragsgenau im erstellten und beschlossenen Medienentwicklungsplan festgelegt. Da der MEP nur bis 2028 beschlossen ist, eine Fortführung jedoch erforderlich ist, wurde der Ansatz für 2029 vorbehaltlich eines noch in den kommenden Jahren einzuholenden Beschlusses geschätzt

SK 5431110

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Lehrerzimmer bzw. dem Schulverwaltungsbereich, deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen.

SK 5431111

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplans dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. In 2025 waren zusätzliche Beschaffungen von Mobiliar für Klassenräume und Lehrerarbeitsplätze geplant, daher sinkt der Ansatz 2026 entsprechend.

SK 5431115

Der Ansatz dient der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die der Umsetzung des Medienentwicklungsplans dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Der Ansatz wurde an den Medienentwicklungsplan angepasst. In 2026 kommt es hier zu

hohen Verschiebungen der investiven und Konsumtiven Ansätze. Zur Finanzierung stehen in 2026 keine Fördermittel mehr zur Verfügung.

Zeile 24 des Ergebnisplans (Außerordentliche Aufwendungen):

Aufgrund der Flutkatastrophe entstanden nach aktuellen Schätzungen am BKE Schäden an „Vermögensgegenständen < 800 Euro“ in Höhe von insgesamt ca. 427.000 €. Für das Haushaltsjahr 2026 wird kein weiterer außerordentlicher Aufwand für Ersatzbeschaffungen dieser Vermögensgegenstände eingeplant.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	4.600	+ 4.600
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	400	400	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	1.300.000	1.323.800	+ 23.800
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	14.400	10.600	- 3.800
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	31.600	34.200	+ 2.600
5811010 ILB Druckerei	0	300	+ 300
5811011 ILB Schülerbeförderungskosten (bis 2012)	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	1.100	1.000	- 100
Summe	1.347.500	1.374.900	+ 27.400

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

Vertragsbeginn /-ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
2023-unbetr. -	Schülerbeförderung RVK	262.900,00 €
2024-2028 -	Wartungsvertrag Schul-IT	106.624,00 €

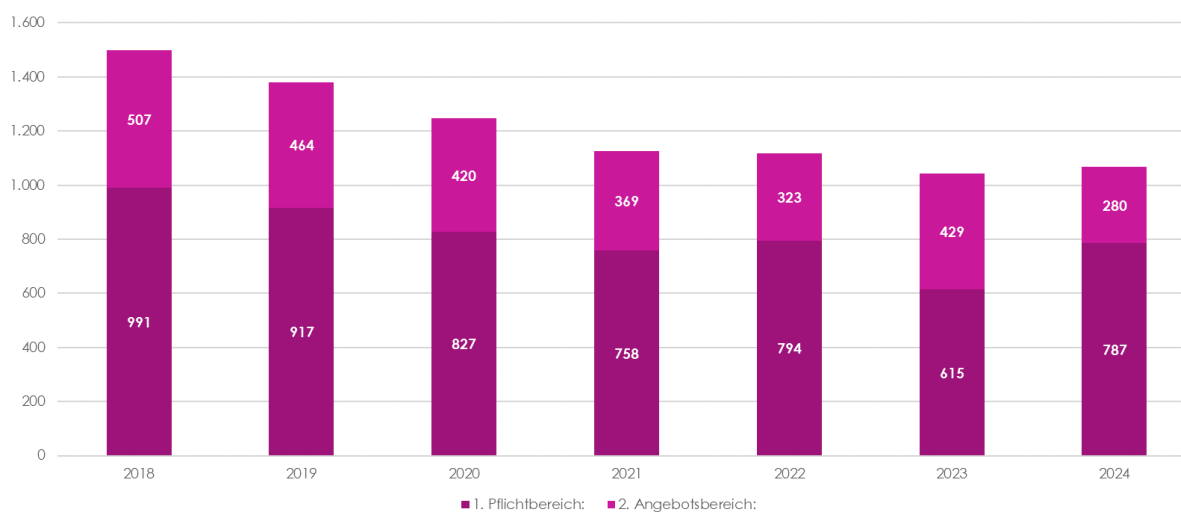
Weitere Informationen zum Berufskolleg Kall: www.berufskolleg-eifel.de

Kennzahlen

I. Anzahl der Schülerinnen und Schüler (am 15.10.)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Pflichtbereich:							
Berufsschule	991	917	827	758	794	615	787
2. Angebotsbereich:							
Berufsfachschule	327	296	279	254	231	361	220
Berufliches Gymnasium	134	122	101	90	75	58	43
Fachschule für Tourismus	46	46	40	25	17	10	17
Summe Angebotsbereich	507	464	420	369	323	429	280
Gesamtzahl	1.498	1.381	1.247	1.127	1.117	1.044	1.067
Prognose Schulentwicklungsplan 2010	1.285	1.230	1.161	1.133	1.078	1.036	
Differenz	+ 213	+ 151	+ 86	- 6	+ 39	+ 8	
Prognose Schulentwicklungsplan 2013	1.301	1.232	1.171	1.117	1.059	1.006	
Differenz	+ 197	+ 149	+ 76	+ 10	+ 58	+ 38	
Prognose Schulentwicklungsplan 2022						1.096	1.090
Differenz						- 52	- 23

231 02: Schülerzahlen am 15.10.



II. Schülerbeförderung

	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
a) Anzahl der ausgestellten Schülertickets (RVK + AVV)	513	457	421	375	388	351	377
a1) <u>davon:</u> Freifahrtberechtigte*	445	390	371	327	327	305	337
a2) <u>davon:</u> Nichtfreifahrtberechtigte**	65	67	50	48	61	46	40
a3) <u>davon:</u>							
b) Anzahl der erstatteten Fälle: TaxiBusfahrten ***	6	5	4	2	2	1	
c) Anzahl d. Gewährungen einer Wegstreckenentschädigung f. d. Nutzung privater PKW ****	1	5	1	0	0	1	1
d) Anzahl der erstatteten Fahrscheine *****	8	10	5	5	5	7	0

* Freifahrtberechtigte sind Schülerinnen und Schüler, die die nächstgelegene Schule besuchen und deren Schulweg länger als 5 km ist. Ebenso Schüler, deren Schulweg kürzer als 5 km, aber besonders gefährlich ist.

** Nichtfreifahrtberechtigte sind Schülerinnen und Schüler, deren Schulweg weniger als 5 km beträgt und nicht besonders gefährlich ist.

*** TaxiBusse werden dann eingesetzt, wenn andere öffentliche Verkehrsmittel nicht zur Verfügung stehen. Pro Fahrt wird ein Aufschlag in Höhe von 1 € erhoben.

**** Schülerinnen und Schüler, denen die Benutzung öffentlicher Verkehrsmittel nicht möglich oder nicht zumutbar ist, sind antragsberechtigt.

***** Schülerinnen und Schüler, die nicht freifahrtberechtigt sind u. kein Schülerticket besitzen, haben Anspruch auf Fahrkostenerstattung zu ihrer Praktikumsstelle, ebenfalls die Schüler, die das Ticket rechtzeitig beantragt, aber zu spät erhalten haben und mit den Fahrkosten in Vorleistung getreten sind (Erstattungszeitraum von der Beantragung bis zur Aushändigung des Tickets). Ebenso sind Erstattungen von Schülerinnen und Schüler der Bezirksfachklassen berücksichtigt, wenn der Eigenanteil von 50 Euro gem. § 2 II Schülerfahrkostenverordnung überschritten wurde.

III. Lernmittelfreiheit

	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
Anzahl der berechtigten Schüler/innen*	749	780	673	580	580	520	603

* Die Lernmittelfreiheit gilt nicht für Schüler/Innen, die ein Arbeitsentgelt, eine Ausbildungsvergütung oder andere Leistungen zur Beschaffung von Lernmitteln, z.B. BAföG, erhalten.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I231022511 Neuerrichtung BKE (Wiederaufbau Hochwasser)

Produkt: 03023102 Berufskolleg Eifel

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	2.970.000	2.970.000	11.880.000	14.850.000	14.850.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7851000 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-5.000.000	-5.000.000	-20.000.000	-25.000.000	-25.000.000
		-2.030.000	-2.030.000	-8.120.000	-10.150.000	-10.150.000

Gem. Grundsatzbeschluss zu V 633/2024 erfolgt am Berufsschulstandort Kall eine komplexe Mischung aus (Teil-) Neubau, Teilabriss, Sanierung der Obergeschosse und Wiederaufbau von Keller- und Erdgeschoss. Nach aktuellem Planungsstand wird mit einer Förderquote durch den Wiederaufbau in Höhe von 59,4 % kalkuliert.

Verpflichtungsermächtigungen

Die folgenden Verpflichtungsermächtigungen werden benötigt, um im Haushaltsjahr 2026 Aufträge zu vergeben, die in den Folgejahren zahlungswirksam werden:

Gesamt-VE	75.000.000 €	2027 20.000.000 €	2028 25.000.000 €
		2029 25.000.000 €	2030 5.000.000 €

Maßnahme: I231022650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 03023102 Berufskolleg Eifel

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Bereich der Schulverwaltung.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	200
Kalkulatorische Zinsen	30
Summe	230

Maßnahme: I231022651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel

Produkt: 03023102 Berufskolleg Eifel

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
		0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Budgetierter Ansatz

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplan dienen (siehe hierzu I231012653).

Soweit die Durchführung der Maßnahmen andere Auszahlungen oder Aufwendungen verursacht (z.B. Baukosten), ist diese nur zulässig, wenn auch Mittel für die zusätzlichen Auszahlungen oder Aufwendungen veranschlagt sind.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	500
Kalkulatorische Zinsen	70
Summe	570

Maßnahme: I231022653 Umsetzung Medienentwicklungsplan

Produkt: 03023102 Berufskolleg Eifel

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-242.100	-121.000	-156.000	-165.000	-160.000
		-242.100	-121.000	-156.000	-165.000	-160.000

Die Umsetzung des beschlossenen „Medienentwicklungsplan 2024-2028“ (V477/2023) ist in einigen Bereichen abhängig von baulichen Maßnahmen, wie etwa der Schaffung einer strukturierten Gebäudeverkabelung. Im Haushaltsjahr 2024-2028 sind Investitionen (u.a. Hard- und Software) in die IT-Infrastruktur zur Realisierung des Medienentwicklungsplanes vorgesehen.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	24.200
Kalkulatorische Zinsen	1.670
Summe	25.870

Budget 200 400 004

Produkt: 221 01 - Hans-Verbeek-Schule

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Budget: 200 400 004 Hans-Verbeek-Schule
Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales
Verantwortlich: Herr A. Breuer

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Die Hans-Verbeek-Schule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Geistige Entwicklung. Schuleinzugsbereich ist der Altkreis Euskirchen. Ziel und Aufgabe ist die sonderpädagogische Förderung von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen mit dem Förderbedarf Geistige Entwicklung. Sie unterstützt diese Schülerinnen und Schüler in dem Prozess, ein selbstbestimmtes Leben in sozialer Integration zu führen.
Der Kreis ist als Schulträger zur Bereitstellung von nichtlehrendem Personal (Schulsekretärin und Schulhausmeister) sowie der sächlichen und finanziellen Voraussetzungen für die Beschulung von geistigbehinderten (teilweise schwerstmehrfachbehinderten) Schüler/innen verpflichtet. Er hat darüber hinaus auf freiwilliger Basis Pflege- und Betreuungskräfte, eine Logopädin, einen Krankengymnasten sowie Küchenpersonal eingestellt.

Auftragsgrundlage: Schulgesetz, Nebengesetze, Ausführungsvorschriften, Entscheidungen des Schulträgers

Strategische Ziele: Ziel ist es, die Kinder, Jugendlichen und jungen Erwachsenen zu Selbstverwirklichung und sozialer Integration zu führen.

Nachhaltigkeitsziele: - 8.1.1: Bis spätestens 2028 ist die digitale Ausstattung von Schulungsräumen wesentlich verbessert. 100 % der ständig genutzten kreiseigenen Räume sind mit digitalen Endgeräten/Tafeln ausgestattet.
- 8.1.2: Bis 2028 ist in 100 % der kreiseigenen Unterrichtsstätten der Zugang zu kostenfreiem WLAN gesichert.

Zielgruppen: Schülerinnen und Schüler der Schule sowie deren Erziehungsberechtigte

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022101 Hans-Verbeek-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.836,82	16.300	87.700	87.300	85.700	80.900
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.036,83	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.385,70	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.821,96	2.500	3.300	3.300	3.300	3.300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	172.081,31	65.600	137.800	137.400	135.800	131.000
11	- Personalaufwendungen	216.947,44	215.300	228.800	233.500	238.200	242.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	781.545,21	855.200	876.900	893.100	908.700	922.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.648,96	38.700	46.600	50.000	48.800	49.700
15	- Transferaufwendungen	923,11					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.377,98	62.500	66.800	67.000	65.500	65.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.096.442,70	1.171.700	1.219.100	1.243.600	1.261.200	1.280.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-924.361,39	-1.106.100	-1.081.300	-1.106.200	-1.125.400	-1.149.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-924.361,39	-1.106.100	-1.081.300	-1.106.200	-1.125.400	-1.149.200
23	+ Außerordentliche Erträge		50.500	133.000	133.000	133.000	133.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen		50.500	133.000	133.000	133.000	133.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-924.361,39	-1.106.100	-1.081.300	-1.106.200	-1.125.400	-1.149.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		557.200	1.452.400	1.471.400	1.502.900	1.534.600
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-924.361,39	-1.663.300	-2.533.700	-2.577.600	-2.628.300	-2.683.800

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022101 Hans-Verbeek-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.677,05						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.618,43	45.000	45.000		45.000	45.000	45.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.369,75	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.500,16	50.500	183.500		133.000	133.000	133.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	87.165,39	97.300	230.300		179.800	179.800	179.800
10	- Personalauszahlungen	211.250,61	215.300	228.800		233.500	238.200	242.800
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	788.147,05	855.200	876.900		893.100	908.700	922.700
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.354,67	50.500	183.500		133.000	133.000	133.000
14	- Transferauszahlungen	923,11						
15	- Sonstige Auszahlungen	64.529,41	57.700	61.200		61.400	59.900	59.400
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.067.204,85	1.178.700	1.350.400		1.321.000	1.339.800	1.357.900
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-980.039,46	-1.081.400	-1.120.100		-1.141.200	-1.160.000	-1.178.100
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.657,28	1.046.400	1.000.000		1.600.000		
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	39.657,28	1.046.400	1.000.000		1.600.000		
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	144.525,18	1.033.200	1.000.000	1.600.000	1.600.000		
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	27.728,18	26.000	18.000		18.000	25.000	22.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	172.253,36	1.059.200	1.018.000	1.600.000	1.618.000	25.000	22.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-132.596,08	-12.800	-18.000	-1.600.000	-18.000	-25.000	-22.000

Haushalt 2026

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221012501 Neukonzeption Außenspielflächen						-141.014	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						41.042	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-141.014	
I221012510 Hochbaumaßnahmen (Wiederaufbau Hochwasser)	-144.525					-667.021	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	400.000					400.000	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-144.525 -400.000					-1.067.021	
I221012511 Neuerrichtung HVS (Wiederaufbau Hochwasser)			-1.600.000				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	500.000	1.000.000		1.600.000		500.000	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-1.000.000	-1.600.000	-1.600.000		-500.000	
I221012512 Interimsmaßnahmen HVS (Wiederaufbau Hochwasser)							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.200					133.200	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-133.200					-133.200	
I221012652 Umsetzung Medienentwicklungsplan (DigitalPakt)						-24.597	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.728					24.278	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-24.597	
I221012653 Umsetzung Medienentwicklungsplan	-20.731 -5.800	-11.000		-11.000	-18.000 -15.000	-70.972	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.930					37.930	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-20.731 -5.800	-11.000		-11.000	-18.000 -15.000	-70.972	
Summe	-165.256 -5.800	-11.000	-1.600.000	-11.000	-18.000 -15.000	-903.604	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I221011900 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen						3.445	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						3.445	
I221011910 Versicherungsleistungen						700	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						700	
I221012500 Hochbaumaßnahmen (allgemein)						-13.964	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-13.964	
I221012601 Lehr- u. Unterrichtsmittel > 410 Euro						-55.049	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-55.049	
I221012605 Erwerb von Lizenzen > 410 Euro						-1.149	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-1.149	
I221012625 Erwerb von Lizenzen < 410 Euro						-964	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-964	
I221012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-1.798 -2.000	-2.000		-2.000	-2.000 -2.000	-5.643	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.798 -2.000	-2.000		-2.000	-2.000 -2.000	-5.643	
I221012651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	-5.200 -4.000	-4.000		-4.000	-4.000 -4.000	-34.811	

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						1.899	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.200 -4.000	-4.000		-4.000	-4.000 -4.000	-34.811	
I221012655 Erwerb Lizenzen	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
I221012657 Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser)	-13.200					-24.459	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.200					13.200	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-13.200					-24.459	
Summe	-6.998 -20.200	-7.000		-7.000	-7.000 -7.000	-132.893	
Gesamtsumme	-172.253 -26.000	-18.000	-1.600.000	-18.000	-25.000 -22.000	-1.036.497	

Standardkennzahlen

Produkt 221 01 - Hans-Verbeek-Schule

(Budget 200 400 004)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	12,2%	8,2%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	3,5%	2,4%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-8,24	-12,55
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,07	1,15
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

221 01 – Hans-Verbeek-Schule

(Budget 200 400 004 – Hans-Verbeek-Schule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4141008 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Kultur und Schule)	0	0	+ 0
4141013 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Entschädigungen)	0	0	+ 0
4141037 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (DigitalPakt)	0	0	+ 0
4141056 Zuw. lfd Zw.v. Land (Digitale Ausstattung Schüleri	0	0	+ 0
4141063 Zuw. lfd Zwecke (IT-Administration)	0	0	+ 0
4141100 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Konsumtiver Anteil Schul	0	-67.500	- 67.500
4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	-16.300	-20.200	- 3.900
Summe	-16.300	-87.700	- 71.400

SK 4141100

Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 30 SchVG für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt werden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Beim Produkt 111 19 - Immobilienmanagement - sind für die Modernisierung und Sanierung der kreiseigenen Schulen entsprechende Mittel eingeplant. In dieser Höhe wird die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale bei 111 19 veranschlagt. Bei dem Produkt 243 01 wurde bis 2025 anteilig eine Zuwendung für die EDV/ IT-Support berücksichtigt. Ab 2026 werden die entfallenden Anteile direkt auf beim jeweiligen Schulprodukt ausgewiesen.

SK 4161000

Hier handelt es sich um die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale, Investitionspauschale, der Förderung „Aufholen Nach Corona“ und des Digitalpaktes. Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen (Schul-/ Bildungspauschale). Diese Landesmittel können im Rahmen des § 94 Schulgesetz NRW für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer des beschafften Vermögensgegenstandes aufgelöst werden. Das Gleiche gilt für die ertragswirksame Auflösung der Mittel der jährlichen Investitionspauschale nach dem GFG. Den hierdurch bewirkten Investitionen in Einrichtungsgegenstände der Schule werden Sonderposten gegenübergestellt, die ertragswirksam aufgelöst werden.

In Zeile 5 des Ergebnisplans (Privatrechtliche Leistungsentgelte) ist die Beteiligung der Schülerinnen und Schüler an den Kosten der Verpflegung mit 45.000 € nachgewiesen.

Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) enthält:

Zeile 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4480000 Erträge aus Kostenerst. Bund	0	0	+ 0
4481001 Kostenerstattungen vom Land (Schulwanderungen und	0	0	+ 0
4481003 Erträge aus Kostenerst. Land (Aus-u.Fortbil.staatl	-1.800	-1.800	+ 0
4484000 Kostenerst. so. öffentl. Ber.	0	0	+ 0
4484002 Kostenerst. Logopädie und Krankengymnastik	0	0	+ 0
Summe	-1.800	-1.800	+ 0

SK 4481003

Der Ansatz enthält die zweckgebundene Erstattung der Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte. Gemäß Rd.Erl. des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW vom Januar 2004 erhalten die Schulen zur Finanzierung der Fortbildungsaktivitäten ein Fortbildungsbudget. Der korrespondierende Aufwandsansatz ist in Zeile 13 (SK 5291003) veranschlagt.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	5.300	5.300	+ 0
5255011 IT Wartung und Support	30.400	33.400	+ 3.000
5255012 IT-Administration	0	0	+ 0
5271000 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	5.300	5.300	+ 0
5281000 Sachkosten	8.400	13.900	+ 5.500
5281011 Lehr- u. Unterrichtsmittel	8.700	8.700	+ 0
5281026 Sachkosten (Landesprogramm Kultur und Schule)	0	0	+ 0
5281027 Sachkosten (Schulveranstaltungen)	2.200	2.200	+ 0
5281028 Sachkosten (Verpflegung)	78.000	78.000	+ 0
5281054 Sachkosten (Inhouse-Beschulung)	1.900	1.900	+ 0
5291001 Schülerbeförderungskosten	659.900	673.100	+ 13.200
5291002 Schulwanderungen und -fahrten	0	0	+ 0
5291003 Aus- u. Fortb. staatl. Lehrkr.	1.800	1.800	+ 0
5291004 Entschädigung Freiwilliges Soziales Jahr	53.300	53.300	+ 0
Summe	855.200	876.900	+ 21.700

SK 5255000

Hier wird ein Betrag für die Reparatur von beweglichem Vermögen eingeplant.

SK 5255011

Enthalten in dem Ansatz ist Aufwand für abgeschlossene IT-Wartungs-, Softwarepflege- und Supportverträge. Der Ansatz wurde an die bestehenden vertraglichen Verpflichtungen angepasst.

SK 5271000

Nach § 96 Schulgesetz (SchulG) werden den Schülerinnen und Schülern der öffentlichen Schulen und Ersatzschulen (nach Maßgabe eines Durchschnittsbetrages abzüglich eines Eigenanteils der Schule) eingeführte Lernmittel gemäß § 30 SchulG zum befristeten Gebrauch überlassen. Der Eigenanteil wird durch den Anteil bestimmt, bis zu dem die Eltern verpflichtet sind, Lernmittel nach Entscheidung der Schule auf eigene Kosten zu beschaffen. Seit dem Schuljahr 2008/2009 beträgt die Eigenleistung nur 1/3 des Durchschnittswertes. Demzufolge beträgt der Kreisanteil 2/3 des Durchschnittsbetrages. Auf dieser Grundlage ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 ein Aufwandsansatz in Höhe von 5.300 €.

SK 5281000

Der Ansatz erhöht sich um 5.000 € zusätzlich für eine weitere Küchenkraft sowie 500 € für erhöhte Kosten beim Hygienematerial.

SK 5281027

Der Aufwandsansatz Schulveranstaltungen beinhaltet ca. 1.400 € für das Schulschwimmen und einen Anteil freiwilliger Leistungen von 800 € (für 132 Schüler/innen je 6 €).

SK 5281028

Die Ansatzermittlung erfolgt auf der Grundlage der zu verpflegenden Schüler/innen, dem zu zahlenden Kostenbeitrag für ein Mittagessen sowie der Anzahl der Essenstage, die jedes Jahr unterschiedlich sind.

SK 5281054

Der Kreistag hat am 20.06.2007 (V 321/2007) die Bildung eines Teilstandortes der Hans-Verbeek-Schule im Heilpädagogischen Eingliederungszentrum in Bürvenich zum Zwecke der Inhouse-Beschulung beschlossen.

SK 5291001

Aufgrund des Förderschwerpunktes „Geistige Entwicklung“ scheidet die Nutzung des ÖPNV für die Schülerinnen und Schüler aus, so dass der Kreis Euskirchen als Schulträger einen entsprechenden Schülerspezialverkehr eingerichtet hat. Grundlage für die Ermittlung des Aufwandsansatzes sind die aktuellen Tagespauschalen der Beförderungsunternehmen bei jährlich 190 Beförderungstagen. Der Ansatz wurde unter Berücksichtigung neuer Verträge angepasst. Zu dem Ansatz für den Schülerspezialverkehrs kommt noch ein Anteil für das Schülerticket (Deutschlandticket), dessen Kosten sich an der Anzahl der Schüler/-innen orientiert. Es wurden jährlich bis 2029 eine prozentual steigende Schülerzahlen hinzugerechnet.

SK 5291004

Mit dem DRK-Kreisverband Köln e.V. besteht seit 2006 ein Rahmenvertrag über die Gestellung von jungen Menschen im Rahmen des „Freiwilligen Sozialen Jahres“ (FSJ). Die FSJ'ler unterstützen gemeinsam mit den Bundesfreiwilligendienstleistenden sowie mit Praktikanten die in Trägerschaft des Kreises stehenden Pflege- und Betreuungskräfte. Ziel ist es, dass für jede Klasse mindestens eine Pflege- und Betreuungskraft zur Verfügung steht. Für 2026 werden Mittel für den Einsatz von 6 FSJ'lern eingeplant.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

Zeile 16 - Sonstige Aufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5412010 Fortbildung	200	200	+ 0
5412300 Dienstreisen	300	300	+ 0
5422000 Mieten und Pachten	700	700	+ 0
5429100 Sonstige Aufwendungen für Lizenzen	6.400	8.200	+ 1.800
5431000 Geschäftsaufwendungen	6.000	6.000	+ 0
5431100 Erwerb Vermögensgegenstände < 410 Euro	0	0	+ 0
5431101 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 Euro	0	0	+ 0
5431110 Erwerb Vermögensgegenstände < 800 Euro	1.000	1.000	+ 0
5431111 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro	9.200	10.900	+ 1.700
5431112 Erwerb LuM < 800 (DigitalPakt)	0	0	+ 0
5431113 Erwerb LuM < 800 ((Digitale Ausstattung Schülerinn	0	0	+ 0
5431115 Erwerb LuM < 800 (Umsetzung MEP)	25.100	25.100	+ 0
5441000 Versicherungsbeiträge bis 2017	0	0	+ 0
5446000 Versicherungsbeiträge ab 2018	8.600	8.600	+ 0
5473100 Wertberichtigung (Niederschlagungen)	2.300	2.300	+ 0
5473101 Wertberichtigung	2.500	3.300	+ 800
5499100 Mitgliedsbeiträge	200	200	+ 0
Summe	62.500	66.800	+ 4.300

SK 5422000

Die derzeit ausgelagerten, und in der Max-Ernst-Schule untergebrachten, Klassen können nicht mehr genutzt werden. Der Vermieter hat Eigenbedarf angemeldet. Die Klassen wurden ausgelagert, da umfangreiche Sanierungsmaßnahmen in der Hans-Verbeek-Schule notwendig sind und zu wenig Klassenräume zur Verfügung stehen. Für die Anmietung der Container an der Röntgenstraße werden ab 08/2025 Miet- und Mietnebenkosten berücksichtigt.

SK 5431110

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Lehrerzimmer bzw. dem Schulverwaltungsbereich, deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen.

SK 5431111

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplan dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen.

SK 5431115

Der Ansatz dient der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die der Umsetzung des Medienentwicklungsplans dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Zur Finanzierung stehen keine Fördermittel zur Verfügung.

Zeile 24 des Ergebnisplans (Außerordentliche Aufwendungen):

Aufgrund der Flutkatastrophe entstanden nach aktuellen Schätzungen an der Hans-Verbeek-Schule Schäden an „Vermögensgegenständen < 800 Euro“ in Höhe von insgesamt ca. 88.000 €. Für das Haushaltsjahr 2026 wird kein weiterer außerordentlicher Aufwand für Ersatzbeschaffungen der Vermögensgegenstände eingeplant. In Zeile 23 wird in gleicher Höhe ein außerordentlicher Ertrag aus dem Wiederaufbaubudget berücksichtigt

Ab dem Jahr 2026 werden auch die flutbedingten provisorischen Maßnahmen des Immobilienmanagements im außerordentlichen Ertrag und Aufwand abgebildet (jeweils 133.000 €).

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	1.600	+ 1.600
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	900	800	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	486.000	1.393.200	+ 907.200
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	12.300	10.800	- 1.500
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	55.900	44.600	- 11.300
5811010 ILB Druckerei	100	100	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	2.000	1.300	- 700
Summe	557.200	1.452.400	+ 895.200

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

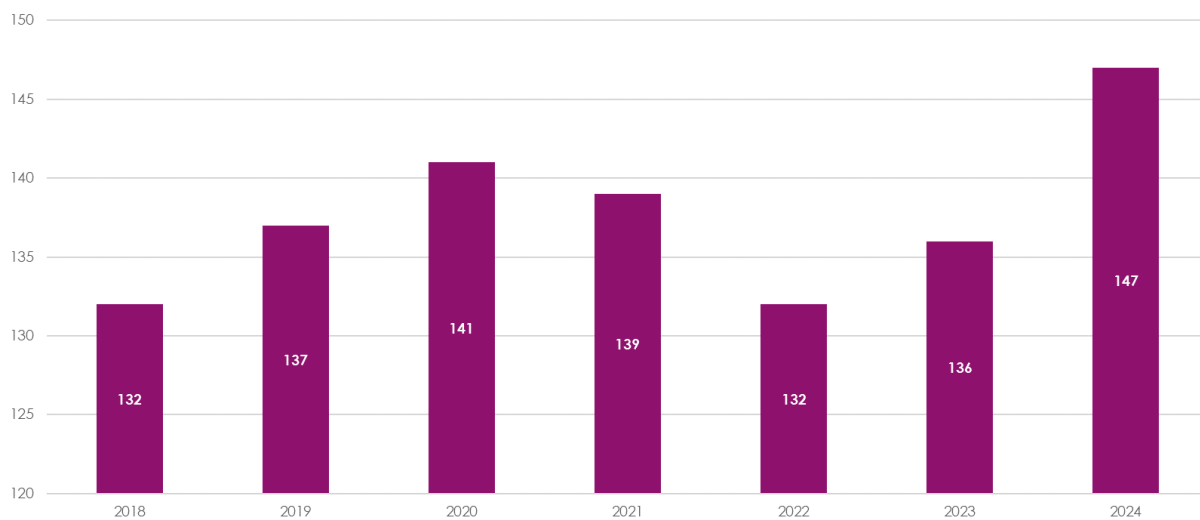
Vertragsbeginn /-ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
2025- -	Schülerbeförderung Schülerspezialverkehr Neuausschreibung 2025, 1 Unternehmen	642.637,00 €
2023- -	Schülerbeförderung RVK	1.000,00 €
2024-2028 -	Wartungsvertrag Schul-IT	26.625,00 €

Kennzahlen

I. Anzahl der Schülerinnen und Schüler (am 15.10.)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	132	137	141	139	132	136	147
Prognose Schulentwicklungsplan 2010	118	116	115	keine	keine	keine	keine
Differenz	+ 14	+ 21	+ 26				

221 01: Schülerzahlen am 15.10.



II. Schülerspezialverkehr

	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
Anzahl der gefahrenen km	135.100	135.100	145.000	128.600	102.600	98.800	100.700

III. Bundesfreiwilligendienstleistende, FSJ, Praktikanten (Anzahl Monate)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Bundesfreiwilligendienstleistenden	51	39	41	47	0	0	0
b) Freiw. Sozialen Jahrs (FSJ)	38	35	49	51	58	128	0
c) Praktikanten	0	0	0	0	0	0	0

IV. Schulverpflegung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Anzahl teiln. Schüler*innen	104	110	116	115	120	96	110
b) Anzahl der ausgeteilten Essen	15.600	16.500	13.688	14.260	18.000	14.400	16.500
Kosten der Essensbeschaffung und Personalkosten in € (ohne Bewirtschaftung, Kapitalkosten etc.)							
c) Kosten je Essen für den Kreis	3,13	3,20	3,05	2,53	3,35	5,64	4,87
d) Kosten je Essen für die Eltern	3,23	3,30	3,40	3,47	3,57	3,80	4,13

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I221012511 Neuerrichtung HVS (Wiederaufbau Hochwasser)

Produkt: 03022101 Hans-Verbeek-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	500.000	1.000.000	1.600.000	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7851000 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-500.000	-1.000.000	-1.600.000	0	0
		0	0	0	0	0

Der Kreistag hat in der Sitzung am 11.12.2024 dem Wiederaufbau des Kellergeschosses und des Therapiebeckens zugestimmt (V 598/2024). Hierzu ergibt sich ein Gesamtmittelbedarf i.H.v. 3.100.000 €. Die Deckung erfolgt zu 100 % aus dem Wiederaufbauplan.

Verpflichtungsermächtigungen

Die folgenden Verpflichtungsermächtigungen werden benötigt, um im Haushaltsjahr 2025 Aufträge zu vergeben, die in den Folgejahren zahlungswirksam werden:

Gesamt-VE	2.600.000 €	2026	1.000.000 €	2027	1.600.000 €
		2028		2029	

Maßnahme: I221012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 03022101 Hans-Verbeek-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der vorgenannte Ansatz beruht auf Erfahrungswerten der Vorjahre und dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Bereich der Schulverwaltung.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	200
Kalkulatorische Zinsen	30
Summe	230

Maßnahme: I221012651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel

Produkt: 03022101 Hans-Verbeek-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Der vorgenannte Ansatz wird im Haushaltsjahr 2026 für Ersatzbeschaffungen von Lehr- und Unterrichtsmittel in den Klassenräumen benötigt.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	400
Kalkulatorische Zinsen	60
Summe	460

Maßnahme: I221012653 Umsetzung Medienentwicklungsplan

Produkt: 03022101 Hans-Verbeek-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlaaeverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-5.800	-11.000	-11.000	-18.000	-15.000
		-5.800	-11.000	-11.000	-18.000	-15.000

Die Umsetzung des beschlossenen „Medienentwicklungsplan 2024-2028“ (V477/2023) ist in einigen Bereichen abhängig von baulichen Maßnahmen, wie etwa der Schaffung einer strukturierten Gebäudeverkabelung. Im Haushaltsjahr 2025 sind Investitionen (u.a. Hard- und Software) in die IT-Infrastruktur zur Realisierung des Medienentwicklungsplanes vorgesehen.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	2.200
Kalkulatorische Zinsen	150
Summe	2.350

Produkt: 232 01 - Offene Ganztagsschule Hans-Verbeek-Schule

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 004 Hans-Verbeek-Schule

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Herr A. Breuer

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:

Auftragsgrundlage: Ganztagsförderungsgesetz (GaFöG)

Strategische Ziele: Weiterer Ausbau der Ganztagsinfrastruktur für Kinder im Grundschulalter

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kinder im Grundschulalter

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023201 OGS HVS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		6.300	46.300	2.600		
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		6.300	46.300	2.600		
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen			47.000			
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		7.500	7.500	3.100		
17	= Ordentliche Aufwendungen		7.500	54.500	3.100		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-1.200	-8.200	-500		
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-1.200	-8.200	-500		
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-1.200	-8.200	-500		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-1.200	-8.200	-500		

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023201 OGS HVS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		6.300	46.300		2.600		
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		6.300	46.300		2.600		
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen			47.000				
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen		7.500	7.500		3.100		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		7.500	54.500		3.100		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-1.200	-8.200		-500		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		64.400	34.000				
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		64.400	34.000				
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		75.800	39.000				
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		75.800	39.000				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-11.400	-5.000				

Haushalt 2026

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I232012651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	-75.800	-39.000				-75.800	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	64.400	34.000				64.400	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-75.800	-39.000				-75.800	
Summe	-75.800	-39.000				-75.800	
Gesamtsumme	-75.800	-39.000				-75.800	

Standardkennzahlen

Produkt 232 01 - Offene Ganztagsschule Hans-Verbeek-Schule (Budget 200 400 004)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	13,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-0,01	-0,04
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

232 01 – Offene Ganztagsschule Hans-Verbeek-Schule

(Budget 200 400 004 – Hans-Verbeek-Schule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Im Rahmen des Ausbaus der Ganztagsinfrastruktur weitet der Kreis Euskirchen für die Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen eins bis vier mit der Unterstützung von Mitteln des Landes das Angebot von qualitativer und zeitgemäßer ganztägiger Bildung und Betreuung aus. Das Land fördert bis 2027 85 % der Gesamtausgaben. Gefördert werden Ausgaben für Neubau, Umbau und Erweiterung von Gebäuden, einschließlich des Erwerbs von Gebäuden und Grundstücken sowie für die Sanierung (auch die energetische Sanierung) die bis zum 31.12.2027 vollständig abgeschlossen sind. Möglich sind auch Investitionen in die Ausstattung der Angebote.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

SK 4141000

Hier handelt es sich um die Zuweisung des Landes für die Ausstattung der Ganztagsbetreuung. Der Aufwand wird in den Sachkonten 5215000 und 5431111 dargestellt.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

SK 5215000

Hier wird die Herrichtung der Räumlichkeiten durch das die Abt. 66.3 – Immobilienmanagement veranschlagt. Erforderlich ist der Einbau einer mobilen Trennwand (22.000 €) sowie der Umbau eines Snoezelraum (25.000 €). Die Maßnahmen sind zu 85 % gefördert.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

SK 5431111

Siehe Erläuterung zum SK 4141000.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I232012651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS

Produkt: 03023201 OGS HVS

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	64.400	34.000	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-75.800	-39.000	0	0	0
		-11.400	-5.000	0	0	0

Für die Offene Ganztagschule müssen auch Gegenstände mit einem Wert von über 800 € (netto) angeschafft werden. Für weitere Ausführungen siehe Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	3.900
Sonderpostenauflösung	-3.400
Kalkulatorische Zinsen	1.010
Summe	1.510

Budget 200 400 005

Produkt: 221 02 - St.-Nikolaus-Schule

Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Budget:	200 400 005	St.-Nikolaus-Schule
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales	
Verantwortlich:	Frau K. Kuhl	

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:	Die St.-Nikolaus-Schule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Geistige Entwicklung. Schuleinzugsbereich ist der Altkreis Schleiden. Ziel und Aufgabe ist die sonderpädagogische Förderung von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen mit dem Förderbedarf Geistige Entwicklung. Sie unterstützt diese Schülerinnen und Schüler in dem Prozess, ein selbstbestimmtes Leben in sozialer Integration zu führen. Der Kreis ist als Schulträger zur Bereitstellung von nichtlehrendem Personal (Schulsekretärin und Schulhausmeister) sowie der sächlichen und finanziellen Voraussetzungen für die Beschulung von geistigbehinderten (teilweise schwerstmehrfachbehinderten) Schüler/innen verpflichtet. Er hat darüber hinaus auf freiwilliger Basis Pflege- und Betreuungskräfte, eine Logopädin, einen Krankengymnasten sowie Küchenpersonal eingestellt.
Auftragsgrundlage:	Schulgesetz, Nebengesetze, Ausführungsvorschriften, Entscheidungen des Schulträgers
Strategische Ziele:	Ziel ist es, die Kinder, Jugendlichen und jungen Erwachsenen zu Selbstverwirklichung und sozialer Integration zu führen.
Nachhaltigkeitsziele:	- 8.1.1: Bis spätestens 2028 ist die digitale Ausstattung von Schulungsräumen wesentlich verbessert. 100 % der ständig genutzten kreiseigenen Räume sind mit digitalen Endgeräten/Tafeln ausgestattet. - 8.1.2: Bis 2028 ist in 100 % der kreiseigenen Unterrichtsstätten der Zugang zu kostenfreiem WLAN gesichert.
Zielgruppen:	Schülerinnen und Schüler der Schule sowie deren Erziehungsberechtigte

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022102 St. Nikolaus-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.648,22	21.900	62.900	54.400	48.300	46.400
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.168,29	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.745,05	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.292,07	700	900	900	900	900
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	121.853,63	48.800	90.000	81.500	75.400	73.500
11	- Personalaufwendungen	118.311,13	161.900	121.300	123.800	126.300	128.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	646.366,72	767.800	702.400	713.200	723.900	750.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.229,25	37.200	64.900	63.900	62.900	64.500
15	- Transferaufwendungen	531,06					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.294,86	32.500	74.900	68.800	37.500	43.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	844.733,02	999.400	963.500	969.700	950.600	987.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-722.879,39	-950.600	-873.500	-888.200	-875.200	-913.600
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-722.879,39	-950.600	-873.500	-888.200	-875.200	-913.600
23	+ Außerordentliche Erträge	18.622,40					
24	- Außerordentliche Aufwendungen	18.622,40					
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-722.879,39	-950.600	-873.500	-888.200	-875.200	-913.600
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		1.287.700	702.100	711.500	726.800	742.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-722.879,39	-2.238.300	-1.575.600	-1.599.700	-1.602.000	-1.655.800

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022102 St. Nikolaus-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.540,62						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.955,19	25.000	25.000		25.000	25.000	25.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.011,10	1.200	1.200		1.200	1.200	1.200
07	+ Sonstige Einzahlungen	56.996,72						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	231.503,63	26.200	26.200		26.200	26.200	26.200
10	- Personalauszahlungen	114.896,94	161.900	121.300		123.800	126.300	128.700
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	630.823,26	767.800	702.400		713.200	723.900	750.800
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	25.377,10						
14	- Transferauszahlungen	531,06						
15	- Sonstige Auszahlungen	57.078,27	31.600	73.800		67.700	36.400	42.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	828.706,63	961.300	897.500		904.700	886.600	921.500
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-597.203,00	-935.100	-871.300		-878.500	-860.400	-895.300
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.855,90	248.400					
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	3.855,90	248.400					
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden			302.500				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	435.252,54	125.000					
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	42.813,86	199.800	33.100		34.000	16.000	33.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	478.066,40	324.800	335.600		34.000	16.000	33.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-474.210,50	-76.400	-335.600		-34.000	-16.000	-33.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221022400 Erweiterung St. Nikolaus-Schule 24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden		-302.500 -302.500					
I221022501 Hochbaumaßnahmen (Erw. St. Nikolaus-Sch) 12800 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau						-2.870 -2.870	
I221022503 Errichtung Photovoltaik 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000 115.000 -125.000					-10.000 115.000 -125.000	
I221022510 Hochbaumaßnahmen (Wiederaufbau Hochwasser) 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-435.253 -435.253					-1.075.198 -1.075.198	
I221022602 VG > 410 Euro (Einrichtung Erweiterung) 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-12.908 -12.908	
I221022652 Umsetzung Medienentwicklungsplan (DigitalPakt) 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-893 -893	
I221022653 Umsetzung Medienentwicklungsplan 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-31.553 -56.400 3.856 -31.553 -56.400	-30.100 -30.100		-31.000 -31.000	-13.000 -30.000 -13.000 -30.000	-153.803 3.856 -153.803	
I221022657 Erwerb Vermögensgegenstände (Ersatz Hochwasser) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.097 -133.400 133.400 -4.097 -133.400					-137.497 133.400 -137.497	
Summe	-470.902 -199.800	-332.600		-31.000	-13.000 -30.000	-1.393.168	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I221022500 Hochbaumaßnahmen (allgemein) 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-10.599 -10.599	
I221022601 Lehr- und Unterrichtsmittel > 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-51.626 -51.626	
I221022605 Erwerb von Lizenzen > 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-500 -500	
I221022621 Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 E 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-25.304 -25.304	
I221022625 Erwerb von Lizenzen < 410 Euro 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-6.208 -6.208	
I221022650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.970 -6.000 -4.970 -6.000	-2.000 -2.000		-2.000 -2.000	-2.000 -2.000 -2.000 -2.000	-13.297 -13.297	
I221022651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.195 -3.000 -2.195 -3.000					-9.179 -9.179	

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
I221022655 Erwerb Lizenzen	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
Summe	-7.164 -10.000	-3.000		-3.000	-3.000 -3.000	-117.712	
Gesamtsumme	-478.066 -209.800	-335.600		-34.000	-16.000 -33.000	-1.510.880	

Standardkennzahlen

Produkt 221 02 - St. Nikolaus-Schule

(Budget 200 400 005)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	7,1%	7,4%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	1,4%	4,5%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-11,09	-7,80
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,80	0,61
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

221 02 – St. Nikolaus-Schule

(Budget 200 400 005 – St. Nikolaus-Schule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4141008 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Kultur und Schule)	0	0	+ 0
4141013 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Entschädigungen)	0	0	+ 0
4141037 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (DigitalPakt)	0	0	+ 0
4141052 Zuw. lfd Zw.v. Land (Infrastrukturausbau Ganztags	0	0	+ 0
4141056 Zuw. lfd Zw.v. Land (Digitale Ausstattung Schüleri	0	0	+ 0
4141063 Zuw. lfd Zwecke (IT-Administration)	0	0	+ 0
4141100 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Konsumtiver Anteil Schul	0	-42.500	- 42.500
4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	-21.900	-20.400	+ 1.500
Summe	-21.900	-62.900	- 41.000

SK 4141100

Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 30 SchVG für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt werden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Beim Produkt 111 19 - Immobilienmanagement - sind für die Modernisierung und Sanierung der kreiseigenen Schulen entsprechende Mittel eingeplant. In dieser Höhe wird die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale bei 111 19 veranschlagt. Bei dem Produkt 243 01 wurde bis 2025 anteilig eine Zuwendung für die EDV/ IT-Support berücksichtigt. Ab 2026 werden die entfallenden Anteile direkt auf beim jeweiligen Schulprodukt ausgewiesen.

SK 4161000

Hier handelt es sich um die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale sowie der Investitionspauschale. Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen (Schul-/ Bildungspauschale). Diese Landesmittel können im Rahmen des § 94 Schulgesetz NRW für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer des beschafften Vermögensgegenstandes aufgelöst werden. Das Gleiche gilt für die ertragswirksame Auflösung der Mittel der jährlichen Investitionspauschale nach dem GFG. Den hierdurch bewirkten Investitionen in Einrichtungsgegenstände der Schule werden Sonderposten gegenübergestellt, die ertragswirksam aufgelöst werden.

In Zeile 5 des Ergebnisplans (Privatrechtliche Leistungsentgelte) ist die Beteiligung der Schülerinnen und Schüler an den Kosten der Verpflegung mit 25.000 € nachgewiesen.

Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) enthält:

Zeile 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4480000 Erträge aus Kostenerst. Bund	0	0	+ 0
4481003 Erträge aus Kostenerst. Land (Aus-u.Fortbil.staatl	-1.200	-1.200	+ 0
4484000 Kostenerst. so. öffentl. Ber.	0	0	+ 0
4484002 Kostenerst. Logopädie und Krankengymnastik	0	0	+ 0
Summe	-1.200	-1.200	+ 0

SK 4481003

Der Ansatz enthält die zweckgebundene Erstattung der Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte. Gemäß Rd.Erl. des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW vom Januar 2004 erhalten die Schulen zur Finanzierung der Fortbildungsaktivitäten ein Fortbildungsbudget. Der korrespondierende Aufwandsansatz ist in Zeile 13 (SK 5291003) veranschlagt.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	4.000	4.000	+ 0
5255011 IT Wartung und Support	13.100	14.500	+ 1.400
5255012 IT-Administration	0	0	+ 0
5271000 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	3.100	3.100	+ 0
5281000 Sachkosten	82.500	82.500	+ 0
5281011 Lehr- u. Unterrichtsmittel	4.000	4.000	+ 0
5281026 Sachkosten (Landesprogramm Kultur und Schule)	0	0	+ 0
5281027 Sachkosten (Schulveranstaltungen)	13.100	13.100	+ 0
5281028 Sachkosten (Verpflegung)	40.000	50.000	+ 10.000
5291001 Schülerbeförderungskosten	544.600	485.000	- 59.600
5291003 Aus- u. Fortb. staatl. Lehrkr.	1.200	1.200	+ 0
5291004 Entschädigung Freiwilliges Soziales Jahr	62.200	45.000	- 17.200
Summe	767.800	702.400	- 65.400

SK 5255000

Hier wird ein Betrag für die Reparatur von beweglichem Vermögen eingeplant.

SK 5255011

Enthalten in dem Ansatz ist Aufwand für abgeschlossene IT-Wartungs-, Softwarepflege- und Supportverträge.

SK 5271000

Nach § 96 Schulgesetz (SchulG) werden den Schülerinnen und Schülern der öffentlichen Schulen und Ersatzschulen (nach Maßgabe eines Durchschnittsbetrages abzüglich eines Eigenanteils der Schule) eingeführte Lernmittel gemäß § 30 SchulG zum befristeten Gebrauch überlassen. Der Eigenanteil wird durch den Anteil bestimmt, bis zu dem die Eltern verpflichtet sind, Lernmittel nach Entscheidung der Schule auf eigene Kosten zu beschaffen.

Seit dem Schuljahr 2008/2009 beträgt die Eigenleistung 1/3 des Durchschnittswertes. Der Kreisanteil beträgt folglich 2/3 des Durchschnittsbetrages. Auf dieser Grundlage ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 ein Aufwandsansatz in Höhe von 3.100 €.

SK 5281000

U.a. werden für eine Pflege- und Betreuungskraft (Krankenschwester) Kosten für ein Jahr eingeplant.

SK 5281027

Der Aufwandsansatz Schulveranstaltungen beinhaltet u.a. Aufwendungen für das Schwimmen (5.700 €) sowie für das therapeutische Reiten einschl. Fahrtkosten (5.600 €). Ebenfalls enthalten ist ein Anteil freiwilliger Leistungen in Höhe von 6 € je Schülerinnen und Schüler, der rd. 500 € entspricht.

SK 5281028

Die Ansatzermittlung erfolgt auf der Grundlage der zu verpflegenden Schülerinnen und Schüler, dem zu zahlenden Kostenbeitrag für ein Mittagessen sowie der Anzahl der Essenstage, die jedes Jahr unterschiedlich sind.

SK 5291001

Aufgrund des Förderschwerpunktes Geistige Entwicklung scheidet die Nutzung des ÖPNV für die Schülerinnen und Schüler aus, so dass der Kreis Euskirchen als Schulträger einen entsprechenden Schülerspezialverkehr eingerichtet hat. Grundlage für die Ermittlung des Aufwandsansatzes sind die aktuellen Tagespauschalen der Beförderungsunternehmen bei jährlich 190 Beförderungstagen. Der Ansatz wurde an neue Verträge angepasst. Zu dem Ansatz für den Schülerspezialverkehrs kommt noch ein Anteil für das Schülerticket (Deutschlandticket), dessen Kosten sich an der Anzahl der Schüler/-innen orientiert. Es wurden jährlich bis 2029 eine prozentual steigende Schülerzahlen hinzugerechnet.

SK 5291004

Mit dem DRK-Kreisverband Köln e.V. wurde 2006 ein Rahmenvertrag über die Gestellung von jungen Menschen im Rahmen des „Freiwilligen Sozialen Jahres“ (FSJ) abgeschlossen. Die FSJ'ler unterstützen die in Trägerschaft des Kreises stehenden Pflege- und Betreuungskräfte. Ziel ist, dass jeder Klasse eine Pflege- und Betreuungskraft zur Verfügung steht. Im Jahr 2026 werden voraussichtlich 5 FSJ'ler an der Schule eingesetzt.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

Zeile 16 - Sonstige Aufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5412010 Fortbildung	200	200	+ 0
5412300 Dienstreisen	100	100	+ 0
5422000 Mieten und Pachten	700	700	+ 0
5429100 Sonstige Aufwendungen für Lizenzen	5.200	7.500	+ 2.300
5431000 Geschäftsaufwendungen	7.000	7.000	+ 0
5431100 Erwerb Vermögensgegenstände < 410 Euro	0	0	+ 0
5431101 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 Euro	0	0	+ 0
5431110 Erwerb Vermögensgegenstände < 800 Euro	1.000	1.000	+ 0
5431111 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro	8.900	12.500	+ 3.600
5431112 Erwerb LuM < 800 (DigitalPakt)	0	0	+ 0
5431113 Erwerb LuM < 800 (Digitale Ausstattung Schülerinn	0	0	+ 0
5431115 Erwerb LuM < 800 (Umsetzung MEP)	3.200	39.500	+ 36.300
5441000 Versicherungsbeiträge bis 2017	0	0	+ 0
5446000 Versicherungsbeiträge ab 2018	5.200	5.200	+ 0
5473100 Wertberichtigung (Niederschlagungen)	200	200	+ 0
5473101 Wertberichtigung	700	900	+ 200
5499100 Mitgliedsbeiträge	100	100	+ 0
Summe	32.500	74.900	+ 42.400

SK 5431110

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Lehrerzimmer bzw. dem Schulverwaltungsbereich, deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen

SK 5431111

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplan dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. In 2026 werden zusätzliche Mittel zur Beschaffung von Einrichtungsgegenständen eingeplant.

SK 5431115

Der Ansatz dient der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die der Umsetzung des Medienentwicklungsplans dienen und deren Anschaf-

fungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Der Ansatz wurde Betragsgenau an den MEP angepasst.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	1.600	+ 1.600
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	600	400	- 200
5811004 ILB Immobilienmanagement	1.243.700	666.600	- 577.100
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	10.700	7.900	- 2.800
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	31.500	24.900	- 6.600
5811010 ILB Druckerei	100	0	- 100
5811019 ILB Digitalisierung	1.100	700	- 400
Summe	1.287.700	702.100	- 585.600

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

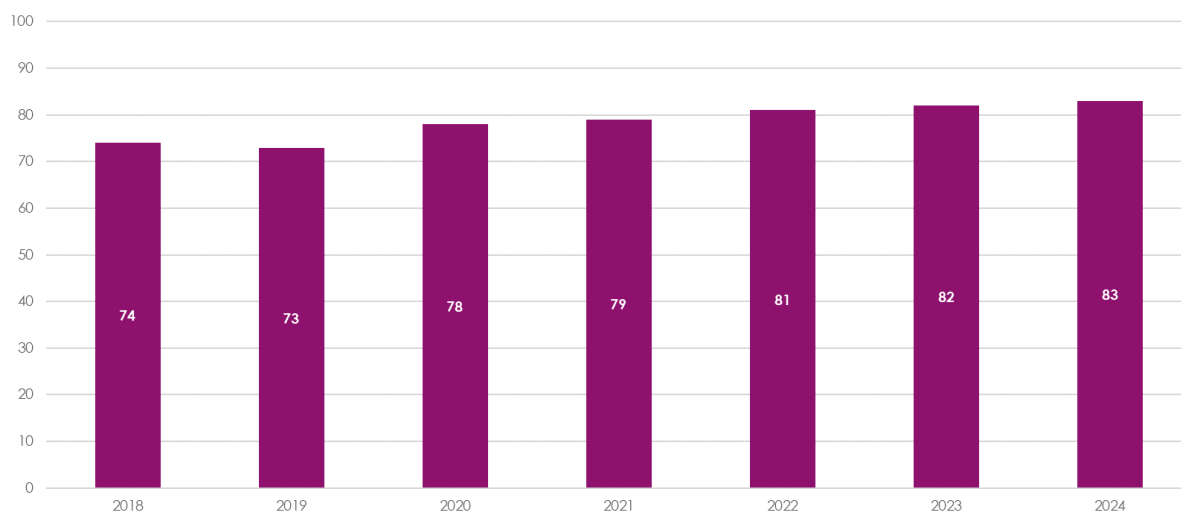
Vertragsbeginn /-ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
2025- 2027 -	Schülerbeförderung Schülerspezialverkehr Neuausschreibung 2025, 1 Unternehmen	484.000,00 €
2023- -	Schülerbeförderung RVK	1.000,00 €
2024-2028 -	Wartungsvertrag Schul-IT	26.625,00 €

Kennzahlen

I. Anzahl der Schülerinnen und Schüler (am 15.10.)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	74	73	78	79	81	82	83
Prognose Schulentwicklungsplan 2010	65	64	63	keine	keine	Keine	keine
Differenz	+ 9	+ 9	+ 15				

221 02: Schülerzahlen am 15.10.



II. Schülerspezialverkehr

	2017 / 2018	2018 / 2019	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	2023 / 2024
Anzahl der gefahrenen km	138.700	140.000	145.000	113.400	72.200	98.420	98.523

III. Bundesfreiwilligendienstleistende, FSJ, Praktikanten (Anzahl Monate)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Bundesfreiwilligendienstleistenden	0	0	0	0	0	0	0
b) Freiw. Sozialen Jahrs (FSJ)	72	62	42	60	50	25	0
c) Praktikanten	0	0	0	0	0	0	0

IV. Schulverpflegung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a) Anzahl teiln. Schüler*innen	65	57	60	66	67	83	72
b) Anzahl der ausgeteilten Essen	9.750	8.550	7.080	8.184	10.050	12.450	10.800
Kosten der Essensbeschaffung und Personalkosten in € (ohne Bewirtschaftung, Kapitalkosten etc.)							
c) Kosten je Essen für den Kreis	5,26	6,49	5,74	5,75	6,37	5,63	7,65
d) Kosten je Essen für die Eltern	3,23	3,30	3,40	3,47	3,57	3,80	4,13

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I221022400 Erweiterung St. Nikolaus-Schule

Produkt: 03022102 St. Nikolaus-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	7821000 Ausz. Erwerb Grundstücke/Gebäude	0	-302.500	0	0	0
		0	-302.500	0	0	0

Die St. Nikolaus-Schule in Kall leidet seit vielen Jahren unter einem zunehmenden Raumman-
gel. Ursachen hierfür sind unter anderem steigende Schülerzahlen, die Einführung von Ganz-
tagsangeboten sowie zusätzlicher Raumbedarf durch Differenzierungs- und Förderangebote.

Gemäß §§ 79 ff SchulG NRW ist der Schulträger verpflichtet, die erforderlichen Räume und
Einrichtungen bereitzustellen. Der bestehende Gebäudebestand reicht nicht mehr aus, um
den gesetzlichen Anforderungen und den pädagogischen Konzepten der Schule gerecht zu
werden.

Der Kreistag des Kreises Euskirchen hatte hierzu den Grunderwerb eines direkt benachbarten
Grundstücks beschlossen. Der beabsichtigte Erwerb konnte jedoch nicht realisiert werden.

Im Zuge der weiteren Standortsuche konnte ein alternatives Grundstück einschließlich Wohn-
gebäude identifiziert werden, das sich in unmittelbarer Nähe (ca. 30 m Entfernung) zur St. Ni-
kolaus-Schule befindet. Das Grundstück weist eine Größe von 835 m² auf und ist derzeit mit
einem Wohngebäude aus dem Jahr 1965 bebaut.

Prioritär wäre eine bauliche Erweiterung am bestehenden Schulgebäude zu prüfen. Hier ist
bereits jetzt zu erkennen, dass eine Umsetzung auf dem vorhandenen Grundstück zwar nur
sehr schwer und mit erheblichem wirtschaftlichem Aufwand realisierbar wäre, jedoch aktuell
nicht ausgeschlossen werden kann.

Trotzdem ist es geboten, frühzeitig alternative Möglichkeiten zu prüfen und durch den Erwerb
des aktuell verfügbaren Grundstücks Planungssicherheit zu schaffen. Im Rahmen der laufen-
den Grundlagenermittlung zur Lösung des Raumbedarfs wurde ein externes Planungsbüro mit
der Erstellung einer Vorstudie mit Betrachtung verschiedener Varianten beauftragt. Die Prü-
fung der Varianten ist noch nicht abgeschlossen, so dass die Verwaltung noch keine Festle-
gung auf eine konkrete Variante treffen kann. Langfristig bietet das in Rede stehende Grund-
stück jedoch eine geeignete Fläche zur Erweiterung von Schul- und/oder Verwaltungsräu-
men. Zugleich wird es kurz- und mittelfristig für provisorische Nutzungen – etwa für Bespre-
chungs- und Büroräume Abstell- und Containeranlagen, Baustelleneinrichtungen oder Park-
flächen – im Zusammenhang mit Baumaßnahmen an Förderschule oder auch Berufskolleg
verwendet werden können. Von einer Genehmigung der Aufsichtsbehörde für die Einrichtung
eines neuen Teilstandorts ist auszugehen. Der aktuell gültige Bebauungsplan gestattet eine
Nutzung zu schulischen Zwecken.

Der Verkehrswert der Immobilie wurde durch die Abteilung 62 nach einer Ortsbesichtigung
ermittelt. Laut beiliegender gutachterlicher Stellungnahmen beträgt der Wert rund 252.000 €
(zzgl. Nebenkosten i.H.v. 20 %).

Maßnahme: I221022650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 03022102 St. Nikolaus-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlaaeverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-6.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		-6.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der vorgenannte Ansatz beruht auf Erfahrungswerten der Vorjahre und dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Bereich der Schulverwaltung.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	200
Kalkulatorische Zinsen	30
Summe	230

Maßnahme: I221022653 Umsetzung Medienentwicklungsplan

Produkt: 03022102 St. Nikolaus-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlaaeverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-56.400	-30.100	-31.000	-13.000	-30.000
		-56.400	-30.100	-31.000	-13.000	-30.000

Die Umsetzung des beschlossenen „Medienentwicklungsplan 2024-2028“ (V477/2023) ist in einigen Bereichen abhängig von baulichen Maßnahmen, wie etwa der Schaffung einer strukturierten Gebäudeverkabelung. Im Haushaltsjahr 2024 bis 2028 sind Investitionen (u.a. Hard- und Software) in die IT-Infrastruktur zur Realisierung des Medienentwicklungsplanes vorgesehen.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	6.000
Kalkulatorische Zinsen	420
Summe	6.420

Produkt: 232 02 - Offene Ganztagsschule St.-Nikolaus-Schule

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 005 St.-Nikolaus-Schule

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Frau K. Kuhl

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:

Auftragsgrundlage: Ganztagsförderungsgesetz (GaFöG)

Strategische Ziele: Weiterer Ausbau der Ganztagsinfrastruktur für Kinder im Grundschulalter

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kinder im Grundschulalter

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023202 OGS NIK

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		31.700	3.200	3.200		
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		31.700	3.200	3.200		
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		37.300	3.800	3.800		
17	= Ordentliche Aufwendungen		37.300	3.800	3.800		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-5.600	-600	-600		
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-5.600	-600	-600		
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-5.600	-600	-600		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-5.600	-600	-600		

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023202 OGS NIK

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		31.700	3.200		3.200		
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		31.700	3.200		3.200		
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen		37.300	3.800		3.800		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		37.300	3.800		3.800		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-5.600	-600		-600		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		83.000	74.000				
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		83.000	74.000				
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		97.700	87.000				
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		97.700	87.000				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-14.700	-13.000				

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I232022651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	-97.700	-87.000				-97.700	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	83.000	74.000				83.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-97.700	-87.000				-97.700	
Summe	-97.700	-87.000				-97.700	
Gesamtsumme	-97.700	-87.000				-97.700	

Standardkennzahlen

Produkt 232 02 - Offene Ganztagschule St. Nikolaus-Schule (Budget 200 400 005)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	100,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-0,03	0,00
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

232 02 – Offene Ganztagsschule St. Nikolaus-Schule

(Budget 200 400 005 – St. Nikolaus-Schule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Im Rahmen des Ausbaus der Ganztagsinfrastruktur weitet der Kreis Euskirchen für die Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen eins bis vier mit der Unterstützung von Mitteln des Landes das Angebot von qualitativer und zeitgemäßer ganztägiger Bildung und Betreuung aus. Das Land fördert bis 2027 85 % der Gesamtausgaben. Gefördert werden Ausgaben für Neubau, Umbau und Erweiterung von Gebäuden, einschließlich des Erwerbs von Gebäuden und Grundstücken sowie für die Sanierung (auch die energetische Sanierung) die bis zum 31.12.2027 vollständig abgeschlossen sind. Möglich sind auch Investitionen in die Ausstattung der Angebote.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

SK 4141000

Hier handelt es sich um die Zuweisung des Landes für die Ausstattung der Ganztagsbetreuung. Der Aufwand wird im Sachkonto 5431111 dargestellt.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

SK 5431111

Siehe Erläuterung zum SK 4141000.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I232022651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS

Produkt: 03023202 OGS NIK

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	83.000	74.000	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-97.700	-87.000	0	0	0
		-14.700	-13.000	0	0	0

Für die Offene Ganztagschule müssen auch Gegenstände mit einem Wert von über 800 € (netto) angeschafft werden. Für weitere Ausführungen siehe Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	8.700
Sonderpostenauflösung	-7.400
Kalkulatorische Zinsen	2.220
Summe	3.520

Budget 200 400 006

Produkt: 221 05 - Matthias-Hagen-Schule

Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Budget:	200 400 006	Matthias-Hagen-Schule
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales	
Verantwortlich:	Herr J. Schütz	

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:	Gemäß Beschluss des Kreistages vom 09.04.2014 hat der Kreis Euskirchen mit Wirkung vom 01.08.2015 die bisher in Trägerschaft der Kreisstadt Euskirchen stehende Förderschule Matthias-Hagen-Schule in Euskirchen übernommen. Es handelt sich um eine Förderschule im Verbund für Schülerinnen und Schülern mit Lern- und Entwicklungsstörungen im Bereich der Primarstufe und der Sekundarstufe I mit den Förderschwerpunkten Lernen, Sprache sowie emotionale und soziale Entwicklung. Schuleinzugsbereiche sind die Städte Euskirchen und Bad Münstereifel sowie die Gemeinde Weilerswist. Aber auch Schülerinnen und Schüler aus dem gesamten Kreisgebiet mit festgestelltem Intensivförderbedarf im Förderschwerpunkt emotionale und soziale Entwicklung können nach erfolgter Auflösung der Don-Bosco-Schule seit dem Schuljahr 2015/16 an dieser Schule gefördert werden. Der Kreis ist als Schulträger verpflichtet, die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitzustellen und das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen (§ 79 SchulG NRW). Im Primarbereich ist das Förderschulzentrum Nord als Offene Ganztagschule konzipiert. Für die Schülerinnen und Schüler der Sekundarstufe I werden Betreuungsangebote aus dem Programm "Geld oder Stellen" angeboten.
Auftragsgrundlage:	Schulgesetz NRW, Nebengesetze, Verordnungen und Ausführungsvorschriften, Kreistagsbeschlüsse, Entscheidungen der Verwaltungsleitung
Strategische Ziele:	Schülerinnen und Schüler, die erhebliche Beeinträchtigungen im Lernen, in der Sprache sowie in der emotionalen und sozialen Entwicklung aufweisen, bedürfen sonderpädagogischer Unterstützung. Sonderpädagogische Förderung findet in der Regel in der allgemeinen Schule statt. Die Eltern können abweichend hiervon die Förderschule wählen. Die sonderpädagogische Förderung hat das Ziel, die Schülerinnen und Schüler zu den im Schulgesetz und in der Ausbildungsordnung vorgesehenen Abschlüssen zu führen. Für den Unterricht gelten grundsätzlich die Unterrichtsvorgaben für die allgemeine Schule sowie die Richtlinien für die einzelnen Förderschwerpunkte. An der Förderschule kann neben dem Förderschulabschluss "Lernen" auch der Hauptschulabschluss erworben werden.
Nachhaltigkeitsziele:	- 8.1.1: Bis spätestens 2028 ist die digitale Ausstattung von Schulungsräumen wesentlich verbessert. 100 % der ständig genutzten kreiseigenen Räume sind mit digitalen Endgeräten/Tafeln ausgestattet. - 8.1.2: Bis 2028 ist in 100 % der kreiseigenen Unterrichtsstätten der Zugang zu kostenfreiem WLAN gesichert.
Zielgruppen:	Schülerinnen und Schüler mit festgestelltem Bedarf an sonderpädagogischer Unterstützung sowie deren Erziehungsberechtigte, Lehrerinnen und Lehrer.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022105 Matthias-Hagen-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.426,86	164.600	179.800	184.200	186.600	181.100
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.687,20	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	591,45	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.490,81	3.400	2.000	2.000	2.000	2.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	193.196,32	173.000	186.800	191.200	193.600	188.100
11	- Personalaufwendungen	40.270,51	45.300	45.600	46.800	47.600	48.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	550.023,91	594.700	497.900	422.100	430.700	437.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.789,47	28.600	52.500	65.300	68.900	70.000
15	- Transferaufwendungen	132.593,87	106.100	108.800	111.600	114.400	117.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	602.917,31	524.100	927.400	892.300	823.400	880.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.344.595,07	1.298.800	1.632.200	1.538.100	1.485.000	1.555.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.151.398,75	-1.125.800	-1.445.400	-1.346.900	-1.291.400	-1.367.000
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-1.151.398,75	-1.125.800	-1.445.400	-1.346.900	-1.291.400	-1.367.000
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-1.151.398,75	-1.125.800	-1.445.400	-1.346.900	-1.291.400	-1.367.000
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		21.200	22.400	23.100	23.900	24.400
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-1.151.398,75	-1.147.000	-1.467.800	-1.370.000	-1.315.300	-1.391.400

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022105 Matthias-Hagen-Schule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.472,48	90.600	91.000		95.400	97.800	100.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.237,20	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	469,81	100	100		100	100	100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	175.179,49	95.700	96.100		100.500	102.900	105.600
10	- Personalauszahlungen	41.840,89	45.300	45.600		46.800	47.600	48.700
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	534.927,56	594.700	497.900		422.100	430.700	437.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	135.063,87	106.100	108.800		111.600	114.400	117.600
15	- Sonstige Auszahlungen	595.477,60	520.800	925.500		890.400	821.500	879.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.307.309,92	1.266.900	1.577.800		1.470.900	1.414.200	1.483.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-1.132.130,43	-1.171.200	-1.481.700		-1.370.400	-1.311.300	-1.377.600
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.260,89						
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	60.260,89						
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	93.573,38	42.300	66.100		43.000	16.000	44.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.573,38	42.300	66.100		43.000	16.000	44.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-33.312,49	-42.300	-66.100		-43.000	-16.000	-44.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221052653 Umsetzung Medienentwicklungsplan	-72.907 -36.800	-62.100		-39.000	-12.000 -40.000	-148.820	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.261					60.261	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-72.907 -36.800	-62.100		-39.000	-12.000 -40.000	-148.820	
Summe	-72.907 -36.800	-62.100		-39.000	-12.000 -40.000	-148.820	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I221051900 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen						130	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						130	
I221052601 Lehr- u. Unterrichtsmittel > 410 Euro						-19.282	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-19.282	
I221052625 Erwerb von Lizenzen < 410 Euro						-89	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-89	
I221052650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-3.065	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-3.065	
I221052651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	-20.667 -4.500	-3.000		-3.000	-3.000 -3.000	-33.636	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-20.667 -4.500	-3.000		-3.000	-3.000 -3.000	-33.636	
Summe	-20.667 -5.500	-4.000		-4.000	-4.000 -4.000	-55.941	
Gesamtsumme	-93.573 -42.300	-66.100		-43.000	-16.000 -44.000	-204.761	

Standardkennzahlen

Produkt 221 05 - Matthias-Hagen-Schule

(Budget 200 400 006)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	3,4%	2,9%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	8,0%	6,6%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	39,7%	56,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-5,68	-7,27
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,23	0,23
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,53	0,54

221 05 – Matthias-Hagen-Schule

(Budget 200 400 006 – Matthias-Hagen-Schule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Kreistag hat am 09.04.2014 die Übernahme der Schulträgeraufgaben für die Förderschule Matthias-Hagen durch den Kreis Euskirchen ab dem 01.08.2015 beschlossen (siehe hierzu V 108/2014). Die Matthias-Hagen-Schule und die am 01.08.2017 ebenfalls vom Kreis übernommene Stephanusschule (siehe Produkt 221 06) bilden eine eigene Einrichtung nach § 56 Abs. 4 KrO.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141008 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Kultur und Schule)	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141022 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Sonst.Betreuungsangebote)	-8.500	-8.500	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141023 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Geld oder Stelle)	-21.900	-22.500	- 600
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141037 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (DigitalPakt)	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141052 Zuw. lfd Zw.v. Land (Infrastrukturausbau Ganztags)	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141056 Zuw. lfd Zw.v. Land (Digitale Ausstattung Schüler)	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141063 Zuw. lfd Zwecke (IT-Administration)	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4141100 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Konsumtiver Anteil Schul)	-74.000	-76.500	- 2.500
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	0	-12.300	- 12.300
0302210501 Offene Ganztagsschule	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-60.200	-60.000	+ 200
Ergebnis		-164.600	-179.800	- 15.200

SK 4141022

Für Kinder der Primarstufe, die nicht an der OGS teilnehmen, werden an der Schule sonstige pädagogische Betreuungsangebote durchgeführt. Das Land gewährt hierzu einen Zuschuss in Form einer Betreuungspauschale in Höhe von 8.500 € je Schule und Jahr. Die Weiterleitung des Zuweisungsbetrages erfolgt in Zeile 15. Auf den Kreis Euskirchen entfällt kein Eigenanteil.

SK 4141023

Das Land NRW gewährt aus dem Programm „Geld oder Stellen“ - SEK I - einen Zuschuss für Maßnahmen zur pädagogischen Übermittagsbetreuung für Schülerinnen und Schüler der Sekundarstufe I. Maßnahmen werden in dem Umfang gefördert, in dem durch die Schule auf die Inanspruchnahme von Lehrerstellen aus dem Ganztagszuschlag verzichtet wird (Kapitalisierung von Lehrerstellen). Nach den aktuellen Förderrichtlinien erhalten Halbtagsförderschulen mit bis zu 300 Schülerinnen bzw. Schülern bei Kapitalisierung von 0,3 Lehrerstellen einen Zuwendungsbetrag in Höhe von z.Zt. 21.900 € pro Schule. Das entspricht einem Förderbetrag von ca. 7.300 € je 0,1 Lehrerstelle.

Die Weiterleitung des Zuweisungsbetrages erfolgt in Zeile 15. Auf den Kreis Euskirchen entfällt kein Eigenanteil.

SK 4141100

Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 30 SchVG für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Beim Produkt 111 19 - Immobilienmanagement - sind für die Modernisierung und Sanierung der kreiseigenen Schulen entsprechende Mittel eingeplant. In dieser Höhe wird die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale bei 111 19 veranschlagt.

SK 4141000 – Offene Ganztagsschule

Die Matthias-Hagen-Schule war im Bereich der Primarstufe als Offene Ganztagsschule konzipiert. Der Kreis Euskirchen führt den Ganztagsbetrieb nach Übernahme der Trägerschaft im bisherigen Umfang fort. Ab dem 01.08.2024 beträgt der Grundbetrag der Landeszuweisung pro Kind mit Bedarf an sonderpädagogischer Unterstützung 1936,00 €. Bei Verzicht der Schule auf 0,1 Lehrerstellenzuschlag für den Ganztagsbetrieb erhöht sich dieser Grundbetrag um zusätzlich 678,00 € auf insgesamt 2.614 €. Auf dieser Basis wird der Landeszuschuss beantragt und bewilligt.

Ab dem 01.08.2025 werden diese Beträge um jeweils 3 % jährlich erhöht. Der Förderbedarf beträgt somit zum 01.08.2025 2.692,00 € pro Kind und Jahr. Die Schülerzahlen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Für das Haushaltsjahr 2026 ergibt sich demnach ein Haushaltsansatz von 60.000 €. Der Kreis Euskirchen trägt einen Eigenanteil von 17.700 €.

Zeile 4 des Ergebnisplans (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte):

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0302210501 Offene Ganztagsschule	4322001 Entgelte (Elternbeiträge)	-4.000	-4.000	+ 0
0302210501 Offene Ganztagsschule	4322004 Entgelte (Elternbeiträge Mittagessen)	0	0	+ 0
Ergebnis		-4.000	-4.000	+ 0

SK 4322001

Siehe Erläuterung zu Sachkonto 4141000 und 5318000 in Zeile 2 des Ergebnisplans.

Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) enthält die zweckgebundene Erstattung der Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte. Gemäß Rd.Erl. des Ministeriums für Schule, Jugend und Kinder des Landes NRW vom Januar 2004 erhalten die Schulen zur Finanzierung der Fortbildungsaktivitäten ein Fortbildungsbudget. Der korrespondierende Aufwandsansatz ist in Zeile 13 (SK 5291003) veranschlagt.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5241000 Unterh. u. Bew. Grundstücke u. baul. Anl.	5.000	90.000	+ 85.000
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	4.400	4.400	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5255011 IT Wartung und Support	25.800	28.400	+ 2.600
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5255012 IT-Administration	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5271000 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	10.200	10.200	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5281000 Sachkosten	6.000	3.500	- 2.500
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5281011 Lehr- u. Unterrichtsmittel	11.000	11.000	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5281026 Sachkosten (Landesprogramm Kultur und Schule)	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5281027 Sachkosten (Schulveranstaltungen)	1.800	1.800	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5291000 Sonstige Dienstleistungen	0	2.900	+ 2.900
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5291001 Schülerbeförderungskosten	529.500	344.700	- 184.800
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5291003 Aus- u. Fortb. staatl. Lehrkr.	1.000	1.000	+ 0
0302210501 Offene Ganztagschule	5291000 Sonstige Dienstleistungen	0	0	+ 0
0302210502 Don-Bosco-Schule	5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	0	0	+ 0
0302210502 Don-Bosco-Schule	5271000 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	0	0	+ 0
0302210502 Don-Bosco-Schule	5281000 Sachkosten	0	0	+ 0
0302210502 Don-Bosco-Schule	5281011 Lehr- u. Unterrichtsmittel	0	0	+ 0
0302210502 Don-Bosco-Schule	5281027 Sachkosten (Schulveranstaltungen)	0	0	+ 0
0302210502 Don-Bosco-Schule	5291001 Schülerbeförderungskosten	0	0	+ 0
Ergebnis		594.700	497.900	- 96.800

SK 5241000

Für die Bewirtschaftung des Gebäudes wird u.a. für die Beschaffung von Hygieneverbrauchsmitel etc. ein Ansatz von 5.000 € eingeplant. Zusätzlich wird ein Ansatz für die vorbereitende Maßnahmen für die Anmietung von Containern veranschlagt (siehe hierzu auch 5422000)

SK 5255000

Hier wird ein Betrag für die Reparatur von beweglichem Vermögen eingeplant

SK 5255011

Enthalten in dem Ansatz ist Aufwand für abgeschlossene IT-Wartungs-, Softwarepflege- und Supportverträge. Zudem wurde der Ansatz an die bestehende vertragliche Verpflichtung angepasst.

SK 5271000

Nach § 96 Schulgesetz (SchulG) werden den Schülerinnen und Schülern der öffentlichen Schulen und Ersatzschulen (nach Maßgabe eines Durchschnittsbetrages abzüglich eines Eigenanteils der Schule) eingeführte Lernmittel gemäß § 30 SchulG zum befristeten Gebrauch überlassen. Der Eigenanteil wird durch den Anteil bestimmt, bis zu dem die Eltern verpflichtet sind, Lernmittel nach Entscheidung der Schule auf eigene Kosten zu beschaffen. Seit dem Schuljahr 2008/2009 beträgt die Eigenleistung 1/3 des Durchschnittwertes. Demzufolge beträgt der Kreisanteil 2/3 des Durchschnittsbetrages.

Auf dieser Grundlage ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 ein Aufwandsansatz in Höhe von 10.200 €.

SK 5281027

Der Aufwandsansatz für Schulveranstaltungen beinhaltet einen Anteil freiwilliger Leistungen in Höhe von 1.230 € (6,00 € x 205 Schüler/innen). Hinzu kommt ein Ansatz für die Schwimmbadbenutzung für das Schulschwimmen in Höhe von 600 €.

SK 5291001

Die Schülerinnen und Schüler der Primarstufe werden überwiegend durch Schülerspezialverkehr (vom Schulträger angemietete Fahrzeuge) zur Schule befördert. Bei Übernahme der Trägerschaft wurden die bestehenden Verträge mit den Beförderungsunternehmen zunächst übernommen.

Es wird die Nutzung eines Schülertickets angeboten. Gem. § 97 Abs. 3 SchulG hat der Schulträger oder ein von ihm beauftragtes Verkehrsunternehmen die Möglichkeit, im Rahmen eines besonderen Tarifangebotes Schülerzeitkarten anzubieten, die über den Schulweg hinaus auch zur sonstigen Nutzung von Angeboten des öffentlichen Nahverkehrs berechtigen. Der Kreis Euskirchen bietet den Schülerinnen und Schülern im Zusammenhang mit dem Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) die Möglichkeit, ein derartiges Schülerticket zu nutzen.

Das Schülerticket gilt an 365 Tagen im Jahr rund um die Uhr verbundweit. Als Ausgleich für den erweiterten Geltungsbereich (über den eigentlichen Schulweg hinaus) haben die Erziehungsberechtigten eine Eigenleistung zu erbringen. Der Höchstbetrag des Eigenanteils beträgt 14 Euro pro Beförderungsmonat.

Zum 01.08.2012 wurde der Vertrag mit der RVK geändert. Seit dem wird personengenau abgerechnet. Jede Schülerin und jeder Schüler wird für sich betrachtet und der genaue Tarif in Rechnung gestellt. Der Kreistag hat am 10.07.2019 beschlossen (siehe V 562/2019 vom 03.06.2019), dass die Kinder der OGS zukünftig ebenfalls mit einem durch den Schulträger eingerichteten Schülerspezialverkehr befördert werden. Der Ansatz wurde an die neue vertragliche Verpflichtung angepasst.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5318019 Zuschüsse an übrige Bereiche (Schulsozialarbeit)	0	0	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5318044 Zuschüsse (Sonst.Betreuungsangebote)	8.500	8.500	+ 0
0302210500 Matthias-Hagen-Schule	5318045 Zuschüsse (Geld oder Stelle)	21.900	22.500	+ 600
0302210501 Offene Ganztagsschule	5318000 Lfd. Zuschüsse übrige Bereiche	75.600	77.700	+ 2.100
0302210501 Offene Ganztagsschule	5318044 Zuschüsse (Sonst.Betreuungsangebote)	100	100	+ 0
Ergebnis		106.100	108.800	+ 2.700

SK 5318019

Ab 2024 wird die Schulsozialarbeit bei der Abt. 50 geführt (V 252/2022).

SK 5318044

Das Land gewährt für Ganztagsförderschulen im Primarbereich zusätzlich eine Betreuungspauschale in Höhe von 8.500 € je Schuljahr zur Durchführung anderer Betreuungsformen (z.B. Vor- und Übermittagsbetreuung für Kinder, die nicht an der OGS teilnehmen). Die Durchführung erfolgt ebenfalls auf der Grundlage des Kooperationsvertrages mit dem OGS-Standortträger. Zur Finanzierung dieser zusätzlichen Maßnahmen zahlt der Kreis den gewährten Landeszuschuss in Höhe von 8.500 € an den Standortträger aus. Ein Eigenanteil des Kreises zur Finanzierung dieser zusätzlichen Maßnahmen entsteht nicht. Die Landeszuwendung wird bei SK 4141022 in Zeile 2 des Ergebnisplans vereinnahmt.

SK 5318000 – Offene Ganztagsschule

Bei dieser Position handelt es sich um den sog. Betriebskostenzuschuss sowie um eine Verpflegungskostenpauschale, die der Kreis Euskirchen als Schulträger an den Standortträger zur Finanzierung des OGS-Betriebs zahlt. Grundlage hierfür ist der Kooperationsvertrag zwischen dem Kreis und dem OGS-Träger (Schülergarten e.V.) vom 31.07.2015. Danach zahlt der Kreis dem OGS-Träger einen Festbetrag in Höhe von 3.260 € für den Zeitraum Januar bis Juli und einen Festbetrag in Höhe von 3.260,00 € für den Zeitraum August bis Dezember jeweils je teilnehmendem Kind und Schuljahr. Der Betriebskostenzuschuss wird jährlich an die gestiegenen Fördersätze angepasst. Der Verpflegungskostenzuschuss in Höhe von 133 € wird je Kind und Schuljahr für die selbsttätige Abwicklung der Mittagsverpflegung -ohne jede weitere Schulträgerbeteiligung -gezahlt. Für das Haushaltsjahr 2026 ergibt sich ein Haushaltsansatz von 77.700 €.

Demgegenüber stehen als Ertragspositionen die Erträge aus der Landeszuwendung (SK 4141000 in Zeile 2 des Ergebnisplans) sowie die Elternbeiträge zur OGS (SK 4322001 in Zeile 4 des Ergebnisplans). Der verbleibende Restbetrag ist der Eigenanteil des Kreises.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstigen Aufwendungen) enthält:

Zeile 16 - Sonstige Aufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5412010 Fortbildung	100	100	+ 0
5412300 Dienstreisen	100	100	+ 0
5422000 Mieten und Pachten	480.000	744.000	+ 264.000
5429007 Schulentwicklungsplan	0	40.000	+ 40.000
5429100 Sonstige Aufwendungen für Lizenzen	5.500	10.300	+ 4.800
5431000 Geschäftsaufwendungen	5.200	5.200	+ 0
5431100 Erwerb Vermögensgegenstände < 410 Euro	0	0	+ 0
5431101 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 Euro	0	0	+ 0
5431110 Erwerb Vermögensgegenstände < 800 Euro	1.000	1.000	+ 0
5431111 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro	6.800	12.200	+ 5.400
5431112 Erwerb LuM < 800 (DigitalPakt)	0	0	+ 0
5431113 Erwerb LuM < 800 ((Digitale Ausstattung Schülerinn	0	0	+ 0
5431115 Erwerb LuM < 800 (Umsetzung MEP)	7.700	98.200	+ 90.500
5441000 Versicherungsbeiträge bis 2017	0	0	+ 0
5446000 Versicherungsbeiträge ab 2018	12.600	12.600	+ 0
5446003 Gebäudeversicherung ab 2018	1.800	1.800	+ 0
5473101 Wertberichtigung	3.300	1.900	- 1.400
Summe	524.100	927.400	+ 403.300

SK 5422000

In dieser Position enthalten sind unter anderem die Miet- und Nebenkosten für die Matthias-Hagen-Schule und die Hausmeisterdienstwohnung sowie für die Peter-Weber-Halle (Insgesamt 494.000 €). Neben der regulären Steigerung der Miet- und Nebenkosten muss, wegen der Raumnot an der Matthias-Hagen-Schule, auf Basis der Schulentwicklungsplanung aus 2024, sowie aufgrund weiter steigender Schüler/innenzahlen im aktuellen Schuljahr 2025/26, noch vor Klärung einer endgültigen Lösung Entlastung durch Aufstellen von Containern geschaffen werden. Es handelt sich um eine überschlägige Kostenschätzung, da auch die konkrete Schülerzahlsteigerung noch unbekannt ist. Es erfolgt im Rahmen der Veränderungsliste eine weitere Konkretisierung.

SK 5429007

Es wurden 40.000 € für Maßnahmen im Rahmen des Schulentwicklungsplans veranschlagt.

5429100

Die Beträge für 2026 – 2028 wurden betragsgenau im erstellten und beschlossenen Medienentwicklungsplan festgelegt. Da der MEP nur bis 2028 beschlossen ist, eine Fortführung jedoch erforderlich ist, wurde der Ansatz für 2029 vorbehaltlich eines noch in den kommenden Jahren einzuholenden Beschlusses geschätzt

SK 5431110

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Lehrerzimmer bzw. dem Schulverwaltungsbereich, deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen.

SK 5431111

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplans dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Da in 2026 mehr Beschaffungen im Bereich < 800 € geplant sind als in den Finanzplanjahren kalkuliert, ist der Ansatz um 5.400 € zu erhöhen.

SK 5431115

Der Ansatz dient der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die der Umsetzung des Medienentwicklungsplan (MEP) dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Der Ansatz wurde betragsgenau an den MEP angepasst.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	1.600	+ 1.600
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	200	100	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	0	0	+ 0
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	9.100	7.800	- 1.300
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	11.400	12.400	+ 1.000
5811010 ILB Druckerei	100	100	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	400	400	+ 0
Summe	21.200	22.400	+ 1.200

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

Vertragsbeginn /-ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
2023- -	Schülerbeförderung RVK	43.700,00 €
2025- 2027 -	Schülerbeförderung Schülerspezialverkehr Neuausschreibung 2025, 1 Unternehmen	301.000,00 €
2017- -	Miete für Schulgebäude u. Peter-Weber-Halle	494.000,00 €
2024-2028 -	Wartungsvertrag Schul-IT	26.625,00 €

Kennzahlen:

Anzahl der Schülerinnen und Schüler Matthias-Hagen-Schule (am 15.10.)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bad Münstereifel	26	32	29	25	29	30	28
Blankenheim	0	0	0	0	0	0	0
Euskirchen	124	121	134	127	118	138	141
Mechemich	4	3	1	1	2	4	3
Nettersheim	0	0	0	0	0	0	2
Schleiden	0	0	0	0	0	0	0
Weilerswist	23	19	18	21	26	27	21
Zülpich	1	1	0	0	0	1	2
Sonstige (außerhalb Kreis Eu)	6	4	6	7	4	5	6
Summe	184	180	188	181	179	205	203

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I221052650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 03022105 Matthias-Hagen-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Der vorgenannte Ansatz beruht auf Erfahrungswerten der Vorjahre und dient im Wesentlichen Ersatzbeschaffungen im Bereich der Schulverwaltung.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	100
Kalkulatorische Zinsen	10
Summe	110

Maßnahme: I221052651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel

Produkt: 03022105 Matthias-Hagen-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-4.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		-4.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Der vorgenannte Ansatz wird im Haushaltsjahr 2026 für Ersatzbeschaffungen von Lehr- und Unterrichtsmittel in den Klassenräumen benötigt.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	300
Kalkulatorische Zinsen	40
Summe	340

Maßnahme: I221052653 Umsetzung Medienentwicklungsplan

Produkt: 03022105 Matthias-Hagen-Schule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-36.800	-62.100	-39.000	-12.000	-40.000
		-36.800	-62.100	-39.000	-12.000	-40.000

Die Umsetzung des beschlossenen „Medienentwicklungsplan 2024-2028“ (V477/2023) ist in einigen Bereichen abhängig von baulichen Maßnahmen, wie etwa der Schaffung einer strukturierten Gebäudeverkabelung. Im Haushaltsjahr 2024-2028 sind Investitionen (u.a. Hard-

und Software) in die IT-Infrastruktur zur Realisierung des Medienentwicklungsplanes vorgesehen.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	12.400
Kalkulatorische Zinsen	860
Summe	13.260

Produkt: 232 05 - Offene Ganztagsschule Matthias-Hagen-Schule

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Budget: 200 400 006 Matthias-Hagen-Schule
Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales
Verantwortlich: Herr J. Schütz

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:

Auftragsgrundlage: Ganztagsförderungsgesetz (GaFöG)

Strategische Ziele: Weiterer Ausbau der Ganztagsinfrastruktur für Kinder im Grundschulalter

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kinder im Grundschulalter

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023205 OGS MHS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		18.700	2.900	2.900		
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		18.700	2.900	2.900		
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		22.000	3.400	3.400		
17	= Ordentliche Aufwendungen		22.000	3.400	3.400		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-3.300	-500	-500		
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-3.300	-500	-500		
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-3.300	-500	-500		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-3.300	-500	-500		

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023205 OGS MHS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		18.700	2.900		2.900		
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		18.700	2.900		2.900		
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen		22.000	3.400		3.400		
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		22.000	3.400		3.400		
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-3.300	-500		-500		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		6.400					
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		6.400					
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		7.600					
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.600					
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-1.200					

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I232052651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	-7.600					-7.600	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.400					6.400	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-7.600					-7.600	
Summe	-7.600					-7.600	
Gesamtsumme	-7.600					-7.600	

Standardkennzahlen

Produkt 232 05 - Offene Ganztagsschule Matthias-Hagen-Schule (Budget 200 400 006)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	100,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-0,02	0,00
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

232 05 – Offene Ganztagsschule Matthias-Hagen-Schule

(Budget 200 400 006 – Matthias-Hagen-Schule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Im Rahmen des Ausbaus der Ganztagsinfrastruktur weitet der Kreis Euskirchen für die Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen eins bis vier mit der Unterstützung von Mitteln des Landes das Angebot von qualitativer und zeitgemäßer ganztägiger Bildung und Betreuung aus. Das Land fördert bis 2027 85 % der Gesamtausgaben. Gefördert werden Ausgaben für Neubau, Umbau und Erweiterung von Gebäuden, einschließlich des Erwerbs von Gebäuden und Grundstücken sowie für die Sanierung (auch die energetische Sanierung) die bis zum 31.12.2027 vollständig abgeschlossen sind. Möglich sind auch Investitionen in die Ausstattung der Angebote.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

SK 4141000

Hier handelt es sich um die Zuweisung des Landes für die Ausstattung der Ganztagsbetreuung. Der Aufwand wird im Sachkonto 5431111 dargestellt.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

SK 5431111

Siehe Erläuterung zum SK 4141000.

Budget 200 400 007

Produkt: 221 06 - Stephanusschule

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 007 Stephanusschule

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Frau M. Gräfe

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Gemäß Kreistagsbeschluss vom 05.04.2017 hat der Kreis Euskirchen mit Wirkung vom 01.08.2017 die Trägerschaft der Förderschule Stephanusschule in Bürvenich von der Stadt Zülpich übernommen.
Die Stephanusschule ist eine Förderschule im Verbund für Schülerinnen und Schüler mit Lern- und Entwicklungsstörungen (Förderschwerpunkte Lernen, Sprache sowie Emotionale und soziale Entwicklung). Die Förderschule umfasst die Primarstufe (Klassen 1 – 4) sowie die Sekundarstufe I (Klassen 5 – 10). Schuleinzugsbereiche sind die Städte Zülpich und Mechernich.
Die Schule wird als „gebundene Ganztagschule“ mit für die Schülerinnen und Schüler verpflichtendem Ganztagsunterricht geführt.

Auftragsgrundlage: Schulgesetz sowie dazu ergangene Verordnungen, Verwaltungsvorschriften, Erlasse des Landes NRW, Beschlüsse des Schulträgers, Entscheidungen der Verwaltungsleitung.

Strategische Ziele: Schülerinnen und Schüler, die erhebliche Beeinträchtigungen im Lernen, in der Sprache sowie in der Emotionalen und sozialen Entwicklung aufweisen, bedürfen sonderpädagogischer Unterstützung. Sonderpädagogische Förderung findet grundsätzlich in der allgemeinen Schule statt. Die Eltern können abweichend hiervon die Förderschule wählen. Die sonderpädagogische Förderung hat das Ziel, die Schülerinnen und Schüler zu den im Schulgesetz und in der Ausbildungsordnung vorgesehenen Abschlüssen zu führen. Für den Unterricht gelten grundsätzlich die Unterrichtsvorgaben für die allgemeine Schule sowie die Richtlinien für die einzelnen Förderschwerpunkte. An der Stephanusschule kann neben dem Förderschulabschluss „Lernen“ auch der Hauptschulabschluss erworben werden.

Nachhaltigkeitsziele: - 8.1.1: Bis spätestens 2028 ist die digitale Ausstattung von Schulungsräumen wesentlich verbessert. 100 % der ständig genutzten kreiseigenen Räume sind mit digitalen Endgeräten/Tafeln ausgestattet.
- 8.1.2: Bis 2028 ist in 100 % der kreiseigenen Unterrichtsstätten der Zugang zu kostenfreiem WLAN gesichert.

Zielgruppen: Schülerinnen und Schüler mit festgestelltem Bedarf an sonderpädagogischer Unterstützung sowie deren Erziehungsberechtigte, Lehrerinnen und Lehrer.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022106 Stephanusschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.287,03	120.300	134.500	136.100	137.800	180.700
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.202,60	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	366,12					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	192.855,75	121.900	136.100	137.700	139.400	182.300
11	- Personalaufwendungen	83.396,08	79.200	82.300	84.000	85.600	87.300
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	574.549,63	697.600	687.800	715.800	730.000	739.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.473,13	28.100	46.700	54.500	53.200	51.000
15	- Transferaufwendungen	90.319,48	57.500	59.000	60.800	62.500	64.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	635.832,52	542.500	567.500	570.000	584.700	600.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.398.570,84	1.404.900	1.443.300	1.485.100	1.516.000	1.543.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.205.715,09	-1.283.000	-1.307.200	-1.347.400	-1.376.600	-1.360.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-1.205.715,09	-1.283.000	-1.307.200	-1.347.400	-1.376.600	-1.360.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-1.205.715,09	-1.283.000	-1.307.200	-1.347.400	-1.376.600	-1.360.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		28.700	33.100	34.100	35.100	35.700
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-1.205.715,09	-1.311.700	-1.340.300	-1.381.500	-1.411.700	-1.396.500

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030221 Förderschulen
Produkt 03022106 Stephanusschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.840,98	57.500	59.000		60.800	62.500	64.400
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.100,00	1.600	1.600		1.600	1.600	1.600
07	+ Sonstige Einzahlungen	366,12						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	138.307,10	59.100	60.600		62.400	64.100	66.000
10	- Personalauszahlungen	80.747,56	79.200	82.300		84.000	85.600	87.300
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	571.437,04	697.600	687.800		715.800	730.000	739.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	90.319,48	57.500	59.000		60.800	62.500	64.400
15	- Sonstige Auszahlungen	622.352,60	542.500	567.500		570.000	584.700	600.900
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.364.856,68	1.376.800	1.396.600		1.430.600	1.462.800	1.492.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-1.226.549,58	-1.317.700	-1.336.000		-1.368.200	-1.398.700	-1.426.100
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.231,95						
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	19.231,95						
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	54.229,49	95.200	38.100		15.000	17.000	17.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.229,49	95.200	38.100		15.000	17.000	17.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-34.997,54	-95.200	-38.100		-15.000	-17.000	-17.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I221062652 Umsetzung Medienentwicklungsplan (DigitalPakt)						-4.698	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.232					22.625	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-4.698	
I221062653 Umsetzung Medienentwicklungsplan	-39.522 -86.500	-32.100		-9.000	-11.000 -11.000	-174.351	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-39.522 -86.500	-32.100		-9.000	-11.000 -11.000	-174.351	
Summe	-39.522 -86.500	-32.100		-9.000	-11.000 -11.000	-179.049	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I221062601 Lehr- u. Unterrichtsmittel > 410 Euro						-97.854	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-97.854	
I221062650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-1.315 -4.500	-2.000		-2.000	-2.000 -2.000	-6.945	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.315 -4.500	-2.000		-2.000	-2.000 -2.000	-6.945	
I221062651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel	-13.392 -3.200	-3.000		-3.000	-3.000 -3.000	-20.567	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						-2.546	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-13.392 -3.200	-3.000		-3.000	-3.000 -3.000	-18.021	
I221062655 Erwerb Lizenzen	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.000	-1.000		-1.000	-1.000 -1.000	-1.000	
Summe	-14.707 -8.700	-6.000		-6.000	-6.000 -6.000	-126.366	
Gesamtsumme	-54.229 -95.200	-38.100		-15.000	-17.000 -17.000	-305.414	

Standardkennzahlen

Produkt 221 06 - Stephanusschule

(Budget 200 400 007)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	5,5%	5,7%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	4,0%	4,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	37,8%	38,4%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-6,50	-6,64
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,39	0,42
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,28	0,29

221 06 – Stephanusschule

(Budget 200 400 007 – Stephanusschule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 05.04.2017 die Übernahme der Schulträgeraufgaben der Stephanusschule durch den Kreis Euskirchen ab dem 01.08.2017 beschlossen (siehe hierzu auch V 297/2017 vom 14.02.2017). Die Stephanusschule und die am 01.08.2015 durch den Kreis Euskirchen übernommene Matthias-Hagen-Schule (siehe Produkt 221 05) bilden eine eigene Einrichtung nach § 56 Abs. 4 KrO.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4141008 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Kultur und Schule)	0	0	+ 0
4141023 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Geld oder Stelle)	-57.500	-59.000	- 1.500
4141037 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (DigitalPakt)	0	0	+ 0
4141052 Zuw. lfd Zw.v. Land (Infrastrukturausbau Ganztags	0	0	+ 0
4141056 Zuw. lfd Zw.v. Land (Digitale Ausstattung Schüleri	0	0	+ 0
4141063 Zuw. lfd Zwecke (IT-Administration)	0	0	+ 0
4141100 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Konsumtiver Anteil Schul	-62.000	-69.300	- 7.300
4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	-800	-6.200	- 5.400
Summe	-120.300	-134.500	- 14.200

SK 4141008

Im Rahmen der Umsetzung des Antrages der Fraktionen CDU, FDP und UWP (A 192/2025 vom 24.02.2025) hat der Kreistag am 09.04.2025 beschlossen, das Projekt Kultur und Schule nicht weiterzuführen.

SK 4141023

Das Land fördert aus dem Programm „Geld oder Stelle“ in Ganztagsförderschulen der Sekundarstufe I Personalmaßnahmen im Rahmen einer pädagogischen Übermittagsbetreuung sowie von außerunterrichtlichen Ganztags- und Betreuungsangeboten für alle Schülerinnen und Schüler der Sekundarstufe I. Insbesondere werden Maßnahmen aus dieser Zuwendung gefördert, in denen auf die Inanspruchnahme von Lehrerstellen durch die Schule verzichtet wird (Kapitalisierung). In einer gebundenen Ganztagsförderschule unter 300 Schülerinnen und Schülern können an Stelle von maximal 3,2 Lehrerstellen Fördermittel bis zur Höhe von 180.200 € pro Schuljahr vom Land zur Verfügung gestellt werden. Im Schuljahr 2025/26 beträgt der Zuweisungsbetrag bei Verzicht auf 1,0 Lehrerstellen insgesamt 59.000 €.

Die Weiterleitung des Zuweisungsbetrages erfolgt in Zeile 15. Auf den Kreis Euskirchen entfällt kein Eigenanteil.

SK 4141100

Nach dem jährlichen GFG sind pauschale Zuweisungen zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich durch das Land NRW vorgesehen. Diese Landesmittel können im Rahmen des § 30 SchVG für den Bau, die Modernisierung und Sanierung, den Erwerb, Miete und Leasing von Schulgebäuden sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden eingesetzt werden. Werden die Mittel für investive Zwecke verwandt, müssen in der Bilanz Sonderposten eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Beim Produkt 111 19 - Immobilienmanagement - sind für die Modernisierung und Sanierung der kreiseigenen Schulen entsprechende Mittel eingeplant. In dieser Höhe wird die Auflösung der Schul-/Bildungspauschale bei 111 19 veranschlagt.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5241000 Unterh. u. Bew. Grundstücke u. baul. Anl.	5.000	5.000	+ 0
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	4.400	4.400	+ 0
5255011 IT Wartung und Support	38.700	42.600	+ 3.900
5255012 IT-Administration	0	0	+ 0
5271000 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	5.500	5.500	+ 0
5281000 Sachkosten	8.500	6.500	- 2.000
5281011 Lehr- u. Unterrichtsmittel	11.000	11.000	+ 0
5281026 Sachkosten (Landesprogramm Kultur und Schule)	0	0	+ 0
5281027 Sachkosten (Schulveranstaltungen)	33.200	33.200	+ 0
5281028 Sachkosten (Verpflegung)	2.800	2.800	+ 0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0	1.200	+ 1.200
5291001 Schülerbeförderungskosten	578.000	565.100	- 12.900
5291003 Aus- u. Fortb. staatl. Lehrkr.	1.600	1.600	+ 0
5291004 Entschädigung Freiwilliges Soziales Jahr	8.900	8.900	+ 0
Summe	697.600	687.800	- 9.800

SK 5241000

Für die Bewirtschaftung des Gebäudes wird u.a. für die Beschaffung von Hygieneverbrauchsmitel etc. ein Ansatz von 5.000 € eingeplant

SK 5255000

Hier wird ein Betrag für die Reparatur von beweglichem Vermögen eingeplant.

SK 5255011

Enthalten in dem Ansatz ist Aufwand für abgeschlossene IT-Wartungs-, Softwarepflege- und Supportverträge (Ansatz war vorher Bestandteil des Sachkontos 5255000). Der Ansatz wurde an die bestehenden vertraglichen Verpflichtungen angepasst.

SK 5271000

Nach § 96 Schulgesetz (SchulG) werden den Schülerinnen und Schülern der öffentlichen Schulen und Ersatzschulen (nach Maßgabe eines Durchschnittsbetrages abzüglich eines Eigenanteils der Schule) eingeführte Lernmittel gemäß § 30 SchulG zum befristeten Gebrauch überlassen. Der Eigenanteil wird durch den Anteil bestimmt, bis zu dem die Eltern verpflichtet sind, Lernmittel nach Entscheidung der Schule auf eigene Kosten zu beschaffen. Seit dem Schuljahr 2008/2009 beträgt die Eigenleistung 1/3 des Durchschnittswertes. Demzufolge beträgt der Kreisanteil 2/3 des Durchschnittsbetrages. Auf dieser Grundlage ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 ein Aufwandsansatz in Höhe von 5.500 €.

SK 5281027

Der Aufwandsansatz für Schulveranstaltungen beinhaltet einen Anteil freiwilliger Leistungen in Höhe von 1.026 € (6,00 € x 170 Schüler*innen). Hinzu kommt ein Ansatz für Schwimmbadnutzung i.H.v 23.500 € und für Ausflüge inkl. Busse i.H.v 8.700 €

SK 5281028

Die Ansatzermittlung erfolgt auf der Grundlage der zu verpflegenden Schülerinnen und Schüler, dem zu zahlenden Kostenbeitrag für ein Mittagessen sowie der Anzahl der Essenstage, die jedes Jahr unterschiedlich sind.

SK 5291001

Die Schülerinnen und Schüler der Stephanusschule werden ausschließlich durch Schülerspezialverkehr (vom Schulträger angemietete Fahrzeuge) zur Schule befördert. Bei Übernahme der Trägerschaft wurden die bestehenden Verträge mit den Beförderungsunternehmen zunächst übernommen. Die Nutzung von Schülertickets für die Schülerinnen und Schüler der Stephanusschule ist aufgrund der schlechten Verkehrsanbindung des Schulstandortes in Bürvenich nicht möglich.

SK 5291004

In diesem Ansatz sind die Aufwendungen für den Einsatz einer Person im Freiwilligen Sozialen Jahr (FSJ`ler) veranschlagt.

In Zeile 15 des Ergebnisplans (Transferaufwendungen) wird die Weiterleitung des Zuweisungsbetrages „Geld oder Stelle“ nachgewiesen (vgl. Ausführungen zu SK 4141023).

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstigen Aufwendungen) enthält:

Zeile 16 - Sonstige Aufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5412010 Fortbildung	100	100	+ 0
5412300 Dienstreisen	100	100	+ 0
5422000 Mieten und Pachten	500.000	510.500	+ 10.500
5429100 Sonstige Aufwendungen für Lizenzen	6.400	10.900	+ 4.500
5431000 Geschäftsaufwendungen	5.100	5.100	+ 0
5431100 Erwerb Vermögensgegenstände < 410 Euro	0	0	+ 0
5431101 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 410 Euro	0	0	+ 0
5431110 Erwerb Vermögensgegenstände < 800 Euro	4.400	4.400	+ 0
5431111 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel < 800 Euro	8.200	8.200	+ 0
5431112 Erwerb LuM < 800 (DigitalPakt)	0	0	+ 0
5431113 Erwerb LuM < 800 ((Digitale Ausstattung Schülerinn	0	0	+ 0
5431115 Erwerb LuM < 800 (Umsetzung MEP)	4.700	14.700	+ 10.000
5446000 Versicherungsbeiträge ab 2018	10.800	10.800	+ 0
5446003 Gebäudeversicherung ab 2018	2.300	2.300	+ 0
5499100 Mitgliedsbeiträge	400	400	+ 0
Summe	542.500	567.500	+ 25.000

SK 5422000

In dieser Position enthalten sind die Miet- und Nebenkosten für die Stephanusschule, die sich gegenüber dem Vorjahr erhöhen.

5429100

Die Beträge für 2026 – 2028 wurden betragsgenau im erstellten und beschlossenen Medienentwicklungsplan festgelegt. Da der MEP nur bis 2028 beschlossen ist, eine Fortführung jedoch erforderlich ist, wurde der Ansatz für 2029 vorbehaltlich eines noch in den kommenden Jahren einzuholenden Beschlusses geschätzt

SK 5431110

Der vorgenannte Ansatz dient im Wesentlichen der Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen im Lehrerzimmer bzw. dem Schulverwaltungsbereich, deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen.

SK 5431111

Der Ansatz dient im Wesentlichen der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die nicht der Umsetzung des Medienentwicklungsplans dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen.

SK 5431113

s. Erläuterung zu SK 4141056

SK 5431115

Der Ansatz dient der Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Einrichtungs- und Unterrichtsgegenständen, die der Umsetzung des Medienentwicklungsplans dienen und deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen. Zur Finanzierung stehen in 2026 keine Fördermittel mehr zur Verfügung.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	1.600	+ 1.600
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	300	300	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	0	0	+ 0
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	5.000	6.000	+ 1.000
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	22.600	24.500	+ 1.900
5811019 ILB Digitalisierung	800	700	- 100
Summe	28.700	33.100	+ 4.400

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

Vertragsbeginn /-ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
2023- -	Schülerbeförderung RVK	650,00 €
2025- 2027 -	Schülerbeförderung Schülerspezialverkehr, Neu- ausschreibung 2025, 2 Unternehmen	564.450,00 €
2017- -	Miete Schulgebäude	511.000,00 €
2024-2028 -	Wartungsvertrag Schul-IT	26.625,00 €

Kennzahlen:

Anzahl der Schülerinnen und Schüler Stephanusschule (am 15.10.)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bad Münstereifel	2	2	2	1	0	0	0
Euskirchen	6	5	6	5	3	2	3
Kall	1	0	0	0	0	0	0
Mechemich	71	60	78	70	69	68	77
Nettersheim	0	0	0	0	0	0	0
Zülpich	65	68	68	91	98	100	101
Sonstige (außerhalb Kreis Eu)	7	5	3	3	0	1	3
Summe	152	140	157	170	170	171	184

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I221062650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 03022106 Stephanussschule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-4.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		-4.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Der vorgenannte Ansatz beruht auf Erfahrungswerten der Vorjahre und dient im Wesentlichen Ersatzbeschaffungen im Bereich der Schulverwaltung.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	200
Kalkulatorische Zinsen	30
Summe	230

Maßnahme: I221062651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel

Produkt: 03022106 Stephanussschule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-3.200	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		-3.200	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Der vorgenannte Ansatz wird im Haushaltsjahr 2026 für Ersatzbeschaffungen von Lehr- und Unterrichtsmittel in den Klassenräumen benötigt.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	300
Kalkulatorische Zinsen	40
Summe	340

Maßnahme: I221062653 Umsetzung Medienentwicklungsplan

Produkt: 03022106 Stephanusschule

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlaaeverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-86.500	-32.100	-9.000	-11.000	-11.000
		-86.500	-32.100	-9.000	-11.000	-11.000

Die Umsetzung des beschlossenen „Medienentwicklungsplan 2024-2028“ (V477/2023) ist in einigen Bereichen abhängig von baulichen Maßnahmen, wie etwa der Schaffung einer strukturierten Gebäudeverkabelung. Im Haushaltsjahr 2024-2028 sind Investitionen (u.a. Hard- und Software) in die IT-Infrastruktur zur Realisierung des Medienentwicklungsplanes vorgesehen.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	6.400
Kalkulatorische Zinsen	440
Summe	6.840

Produkt: 232 06 - Offene Ganztagsschule Stephanusschule

Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben

Budget: 200 400 007 Stephanusschule

Gremium: Ausschuss für Bildung und Soziales

Verantwortlich: Frau M. Gräfe

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:

Auftragsgrundlage: Ganztagsförderungsgesetz (GaFöG)

Strategische Ziele: Weiterer Ausbau der Ganztagsinfrastruktur für Kinder im Grundschulalter

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kinder im Grundschulalter

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023206 OGS STE

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.200	3.200			
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		3.200	3.200			
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.800	3.800			
17	= Ordentliche Aufwendungen		3.800	3.800			
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-600	-600			
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-600	-600			
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-600	-600			
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-600	-600			

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030232 Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt 03023206 OGS STE

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.200	3.200				
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		3.200	3.200				
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen		3.800	3.800				
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.800	3.800				
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-600	-600				
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		18.300	18.000				
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		18.300	18.000				
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		21.500	22.000				
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		21.500	22.000				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-3.200	-4.000				

Haushalt 2026

Investitionen							
Kreis Euskirchen							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I232062651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS	-21.500	-22.000				-21.500	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.300	18.000				18.300	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-21.500	-22.000				-21.500	
Summe	-21.500	-22.000				-21.500	
Gesamtsumme	-21.500	-22.000				-21.500	

Standardkennzahlen

Produkt 232 06 - Offene Ganztagsschule Stephanusschule (Budget 200 400 007)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	100,0%	100,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

232 06 – Offene Ganztagsschule Stephanusschule

(Budget 200 400 007 – Stephanusschule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Im Rahmen des Ausbaus der Ganztagsinfrastruktur weitet der Kreis Euskirchen für die Schülerinnen und Schüler der Jahrgangsstufen eins bis vier mit der Unterstützung von Mitteln des Landes das Angebot von qualitativer und zeitgemäßer ganztägiger Bildung und Betreuung aus. Das Land fördert bis 2027 85 % der Gesamtausgaben. Gefördert werden Ausgaben für Neubau, Umbau und Erweiterung von Gebäuden, einschließlich des Erwerbs von Gebäuden und Grundstücken sowie für die Sanierung (auch die energetische Sanierung) die bis zum 31.12.2027 vollständig abgeschlossen sind. Möglich sind auch Investitionen in die Ausstattung der Angebote.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

SK 4141000

Hier handelt es sich um die Zuweisung des Landes für die Ausstattung der Ganztagsbetreuung. Der Aufwand wird im Sachkonto 5431111 dargestellt.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige Aufwendungen) enthält:

SK 5431111

Siehe Erläuterung zum SK 4141000.

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I232062651 Erwerb Lehr- u. Unterrichtsmittel OGS

Produkt: 03023206 OGS STE

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	18.300	18.000	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-21.500	-22.000	0	0	0
		-3.200	-4.000	0	0	0

Für die Offene Ganztagschule müssen auch Gegenstände mit einem Wert von über 800 € (netto) angeschafft werden. Für weitere Ausführungen siehe Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	2.200
Sonderpostenauflösung	-1.800
Kalkulatorische Zinsen	550
Summe	950

Budget 200 430 000

Produkt: 271 01 - Veranstaltungen

Produktbereich:	040	Kultur
Budget:	200 430 000	Volkshochschule
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales	
Verantwortlich:	Frau V. Becker	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Angebote der Weiterbildung, Fortbildung, Qualifizierung (Kurse, Seminare, Lehrgänge, Arbeitskreise, Vorträge, Vortragsreihen, Exkursionen und Tagesfahrten)	
Auftragsgrundlage:	Weiterbildungsgesetz NRW	
Strategische Ziele:	Sicherstellung eines bedarfsdeckenden Angebots an Lehrveranstaltungen zum Erwerb und zur Vertiefung von Kenntnissen und Qualifikationen, die zur freien Entfaltung der Persönlichkeit und zur freien Wahl des Berufs erforderlich sind.	
Nachhaltigkeitsziele:	- 8.2.1: Die Kreis-vhs bietet weiterhin regelmäßige und zielgruppenspezifische Kurse insbesondere für Sprachförderung und Alphabetisierung an und baut das Programm dem Bedarf entsprechend aus. - 8.2.2: Die Kreis-vhs stellt weiterhin die Bekanntheit ihres Programms durch eine jährlich erscheinende Printversion, eine aktuell gehaltene Homepage, Beiträge in der Tagespresse (monatlich) und auf social media (wöchentlich) sicher. - 8.3.1: Die Kreis-vhs bietet ein hochwertiges, umfangreiches und für alle erschwingliches Programm, das lebenslanges Lernen ermöglicht und einen niedrigschwelligen Zugang sicherstellt. Es werden mind. 2 Veranstaltungen pro Semester im Bereich Bildung für nachhaltige Entwicklung angeboten.	
Zielgruppen:	In der Regel Erwachsene und Jugendliche nach Abschluss der 1. Bildungsphase	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 040271 Volkshochschulen
Produkt 04027101 Veranstaltungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	843.878,33	855.300	854.800	854.800	854.800	854.800
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400.867,23	390.000				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			390.000	390.000	390.000	390.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		300	200	200	200	200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.244.745,56	1.245.600	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
11	- Personalaufwendungen	704.766,15	825.500	848.300	865.200	882.600	900.300
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	471.237,61	497.300	497.300	497.300	497.300	497.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.236,27	9.500	8.600	5.800	3.500	2.100
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.653,59	143.600	143.500	143.500	143.500	143.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.305.893,62	1.475.900	1.497.700	1.511.800	1.526.900	1.543.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-61.148,06	-230.300	-252.700	-266.800	-281.900	-298.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-61.148,06	-230.300	-252.700	-266.800	-281.900	-298.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-61.148,06	-230.300	-252.700	-266.800	-281.900	-298.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	145,40	232.500	247.000	253.900	261.000	266.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-61.293,46	-462.800	-499.700	-520.700	-542.900	-564.400

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 040271 Volkshochschulen
Produkt 04027101 Veranstaltungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	883.823,72	855.300	854.800		854.800	854.800	854.800
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	398.020,95	390.000					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			390.000		390.000	390.000	390.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.281.844,67	1.245.300	1.244.800		1.244.800	1.244.800	1.244.800
10	- Personalauszahlungen	747.272,53	825.500	848.300		865.200	882.600	900.300
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	468.545,46	497.300	497.300		497.300	497.300	497.300
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	114.076,45	143.100	143.100		143.100	143.100	143.100
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.329.894,44	1.465.900	1.488.700		1.505.600	1.523.000	1.540.700
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-48.049,77	-220.600	-243.900		-260.800	-278.200	-295.900
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	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

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I271012605 Erwerb von Lizenzen > 410 Euro						-2.729	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-2.729	
I271012625 Erwerb von Lizenzen < 410 Euro						-12.076	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-12.076	
I271012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-5.980 -8.000	-10.000		-8.000	-8.000 -8.000	-58.924	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.980 -8.000	-10.000		-8.000	-8.000 -8.000	-58.924	
Summe	-5.980 -8.000	-10.000		-8.000	-8.000 -8.000	-73.730	
Gesamtsumme	-5.980 -8.000	-10.000		-8.000	-8.000 -8.000	-73.730	

Standardkennzahlen

Produkt 271 01 - Veranstaltungen

(Budget 200 430 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	48,5%	48,8%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	8,4%	8,2%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-2,29	-2,48
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	4,10	4,22
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

271 01 – Veranstaltungen

(Budget 200 430 000 – Volkshochschule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) setzt sich wie folgt zusammen:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	-240.000	-240.000	+ 0
4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-10.000	-2.500	+ 7.500
4141001 Zuw. lfd Zwecke von Land (hauptberufl. pädagog.	-350.000	-406.000	- 56.000
4141002 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Unterrichtsstunden)	-255.000	-206.000	+ 49.000
4146000 Lfd. Zusch. sonst. ö. Sonderr.	-300	-300	+ 0
4147000 Zuw. lfd Zwecke von p. Untern.	0	0	+ 0
4182002 Mehrbelastung (VHS-Umlage)	0	0	+ 0
Summe	-855.300	-854.800	+ 500

SK 4140000

Für die geplante Fortsetzung der im Jahr 2005 durch die Stadt-VHS begonnenen Integrationskurse werden Bundeszuwendungen i.H.v. 240.000 € erwartet.

SK 4141001 u. 4141002

Basierend auf den tatsächlichen Zuweisungen 2025 wurde eine Umverteilung zwischen den Sachkonten vorgenommen.

Zeile 4 beinhaltet die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte.

In den Zeilen 13 und 16 des Ergebnisplans sind unter anderem Aufwendungen für die nebenberuflichen Dozenten enthalten. Die Dozentenhonoreare wurden das letzte Mal 2017 erhöht. Zur Haltung und Neugewinnung von Dozenten erfolgt hier eine Anpassung. Es werden Dozentenhonoreare in Höhe von 390.000 € und Reisekosten von 29.000 € für das Jahr 2026 veranschlagt.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811000 ILB Gemeinkosten drittfINANZIerte Produkte	0	0	+ 0
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	2.800	2.900	+ 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	3.800	200	- 3.600
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	71.800	74.000	+ 2.200
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	148.200	164.400	+ 16.200
5811009 ILB Medienzentrum	100	100	+ 0
5811010 ILB Druckerei	500	500	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	5.300	4.900	- 400
Summe	232.500	247.000	+ 14.500

Kennzahlen Budget 400 430 000

(Darstellung zu den Produkten 271 01 und 271 02)

I. Anzahl der durchgeführten Veranstaltungen (Produkte 271 01 und 271 02)

a) örtlich

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bad Münstereifel	65	112	34	18	85	88
Blankenheim	15	20	15	6	12	11
Dahlem	10	12	4	7	4	6
Euskirchen	548	515	486	280	359	455
Hellenthal	14	15	9	6	10	16
Kall	86	102	57	45	71	81
Mechemich	144	120	109	57	105	136
Nettersheim*	138	118	103	67	77	101
Schleiden	65	53	44	12	25	37
Weilerswist	58	45	38	15	29	35
Zülpich	93	94	59	28	68	77
Summe örtl. VHSn	1.236	1.206	958	541	845	1.043

271 02: Studienreisen, Exkursionen,
Auftragsmaßnahmen

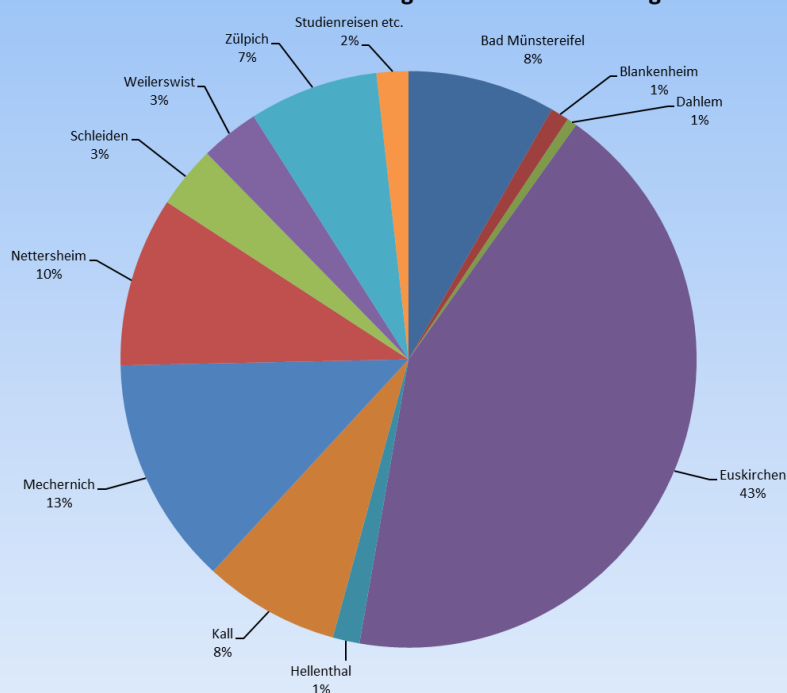
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	3	3	16	3	22	19
insgesamt	1.239	1.209	974	544	867	1.062

* Besonderheit Gemeinde Nettersheim: es besteht eine Kooperation mit dem

b) fachbereichsbezogen

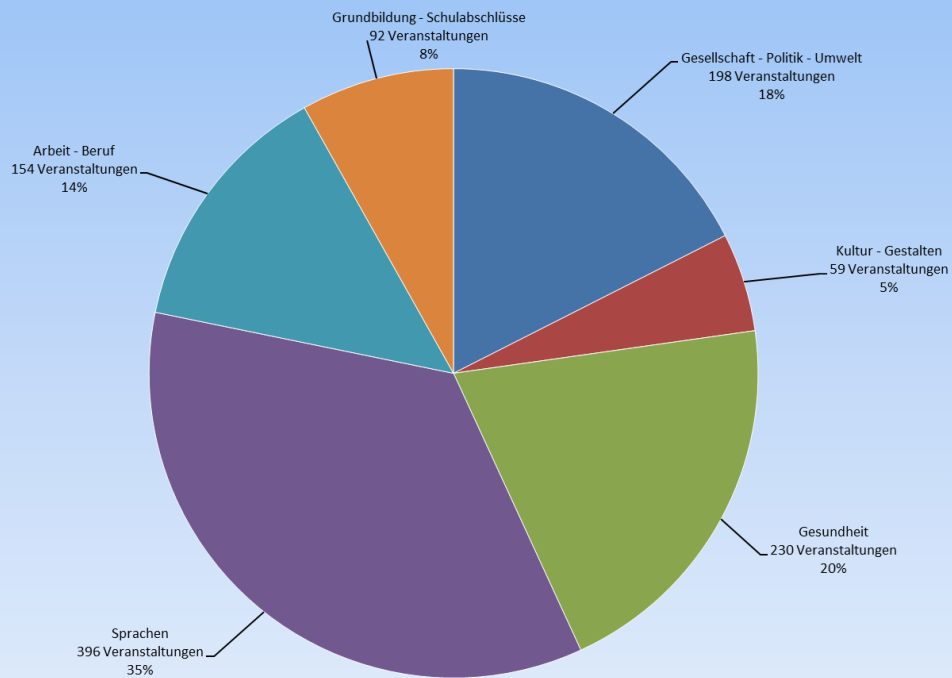
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gesellschaft - Politik - Umwelt	214	219	148	154	177	198
Kultur - Gestalten	74	69	51	27	50	59
Gesundheit	341	321	218	125	211	230
Sprachen	333	351	517	153	245	396
Arbeit - Beruf	111	103	36	56	88	154
Grundbildung - Schulabschlüsse	166	146	4	29	96	92
Summe	1.239	1.209	974	544	867	1.129

271 01 & 271 02: Anzahl durchgeführter Veranstaltungen 2023

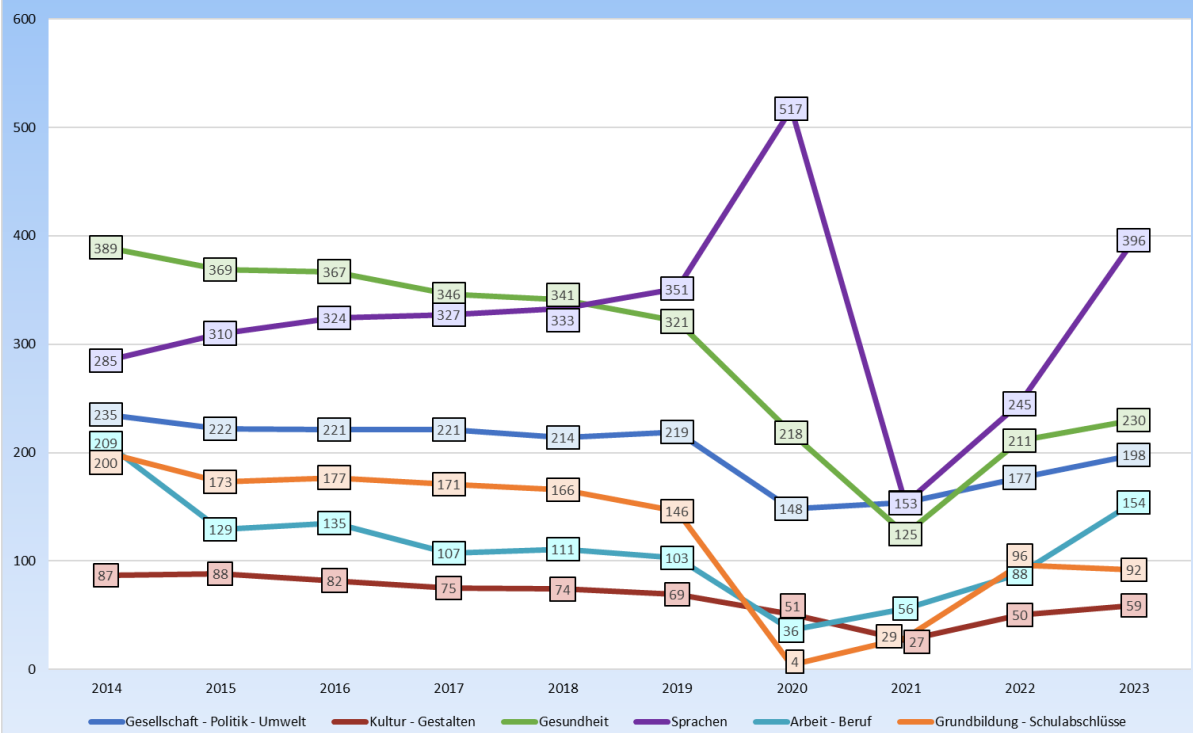


■ Bad Münstereifel ■ Blankenheim ■ Dahlem ■ Euskirchen ■ Hellenthal ■ Kall ■ Mechemich ■ Nettersheim ■ Schleiden ■ Weilerswist ■ Zülpich ■ Studienreisen etc.

271 01 & 271 02: Anzahl durchgeführter Veranstaltungen 2023 - nach Fachbereichen



271 01 & 271 02: Anzahl durchgeführter Veranstaltungen - nach Fachbereichen



II. Anzahl der durchgeführten Unterrichtsstunden (Produkte 271 01 und 271 02)

a) örtlich

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bad Münstereifel	1.129	2.548	215	187	1.571	1.626
Blankenheim	307	415	179	84	327	299
Dahlem	96	147	27	63	43	65
Euskirchen	12.143	10.879	11.603	7.028	7.450	9.442
Hellenthal	202	227	82	77	169	270
Kall	876	900	446	163	305	348
Mechemich	3.793	3.502	2.233	2.136	3.015	3.905
Nettersheim	719	504	487	342	341	447
Schleiden	1.285	1.098	525	237	490	725
Weilerswist	1.105	862	346	239	563	679
Zülpich	1.747	1.764	737	413	1.092	1.236
Summe örtl. VHSn	23.402	22.846	16.880	10.969	15.366	19.042

Studienreisen, Exkursionen,
Auftragsmaßnahmen

162	208	91	48	54	47
-----	-----	----	----	----	----

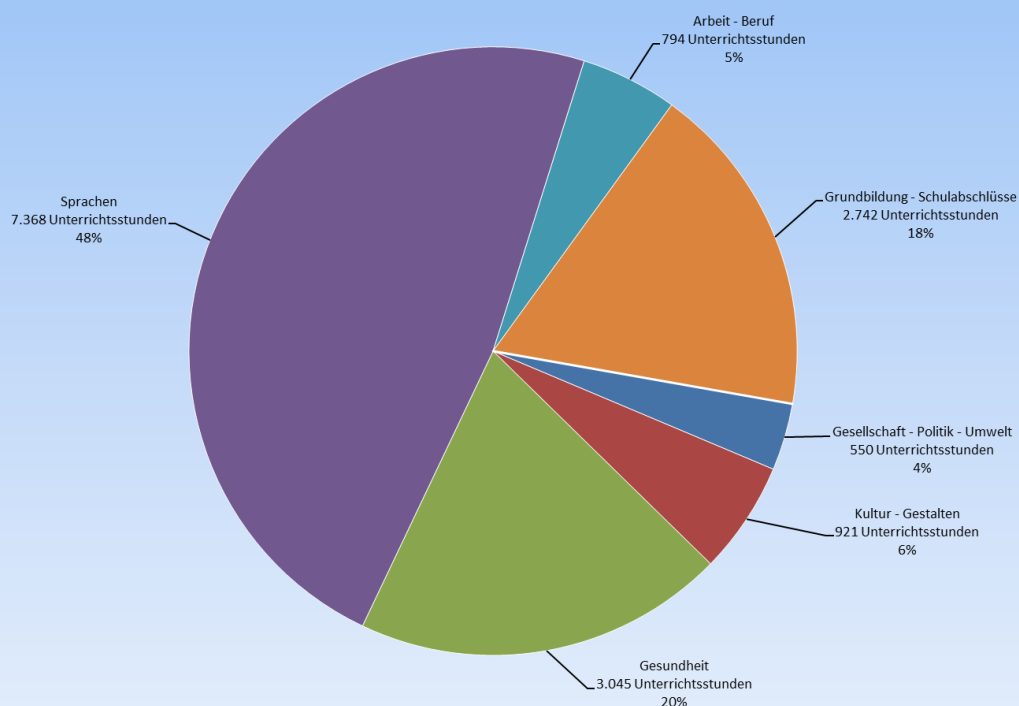
insgesamt

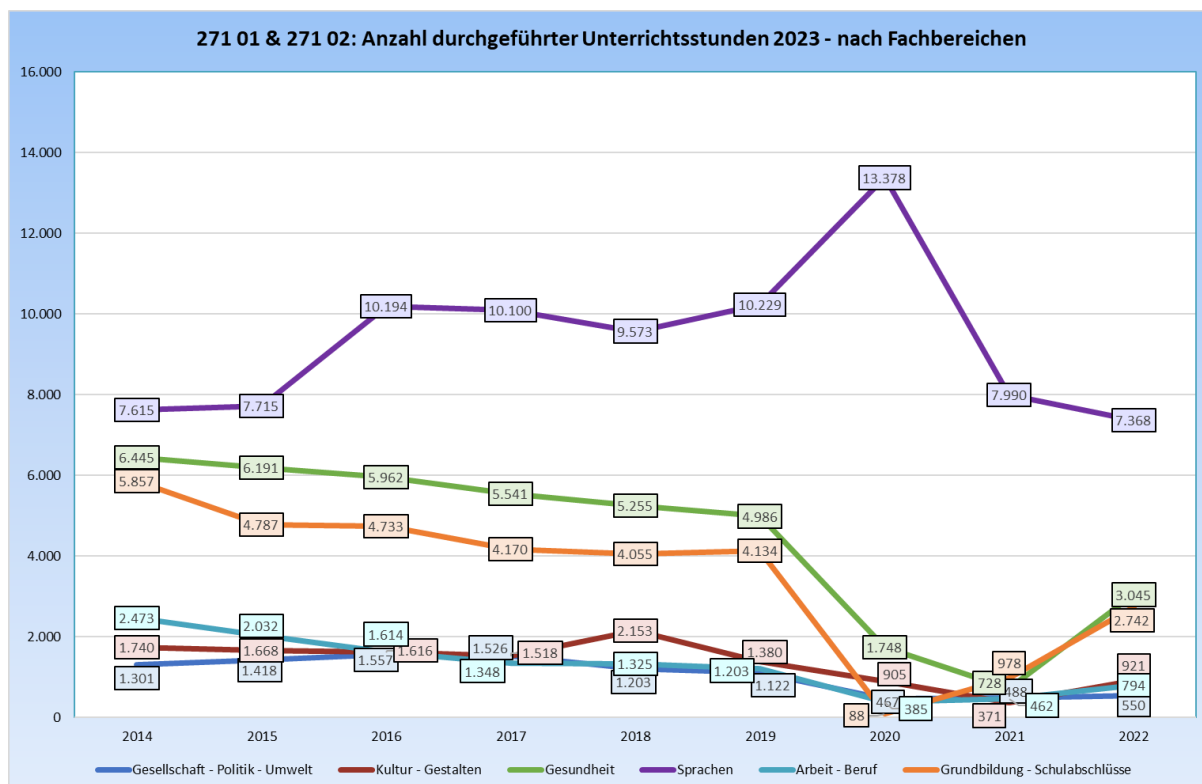
23.564	23.054	16.971	11.017	15.420	19.089
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

b) fachbereichsbezogen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gesellschaft - Politik - Umwelt	1.203	1.122	467	488	550	930
Kultur - Gestalten	2.153	1.380	905	371	921	1.086
Gesundheit	5.255	4.986	1.748	728	3.045	3.319
Sprachen	9.573	10.229	13.378	7.990	7.368	10.274
Arbeit - Beruf	1.325	1.203	385	462	794	1.389
Grundbildung - Schulabschlüsse	4.055	4.134	88	978	2.742	2.627
Summe	23.564	23.054	16.971	11.017	15.420	19.625

271 01 & 271 02: Anzahl durchgeführter Unterrichtsstunden 2023 - nach Fachbereichen





III. Anzahl der Belegungen (Produkte 271 01 und 271 02)

Belegung = Teilnehmer je Veranstaltung

a) örtlich

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bad Münstereifel	653	721	340	231	415	418
Blankenheim	157	194	135	39	55	53
Dahlem	86	84	50	59	50	52
Euskirchen	7.122	6.773	3.276	1.807	2.413	3.780
Hellenthal	179	170	99	68	96	139
Kall	1.339	1.512	734	464	597	1.098
Mechemich	1.386	1.354	1.011	729	1.211	1.509
Nettersheim	2.699	2.435	1.527	790	1.182	1.468
Schleiden	519	473	365	141	227	316
Weilerswist	538	511	380	245	257	291
Zülpich	825	802	447	292	543	619
Summe örtl. VHSn	15.503	15.029	8.364	4.865	7.046	9.743

Studienreisen, Exkursionen,
Auftragsmaßnahmen

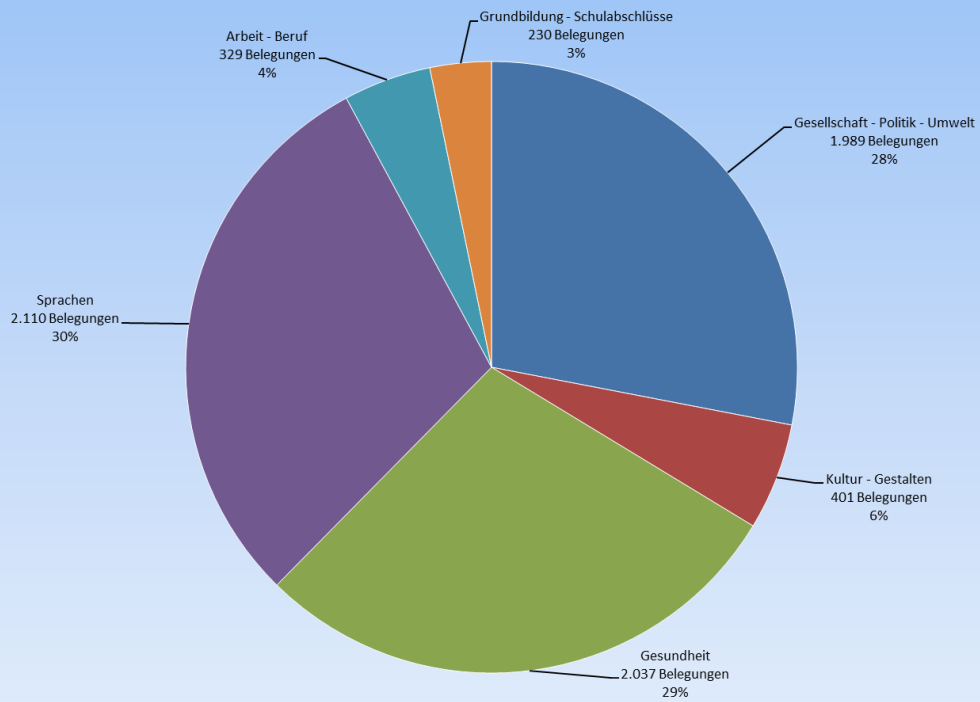
insgesamt

	77	52	96	42	50	46
insgesamt	15.580	15.081	8.460	4.907	7.096	9.789

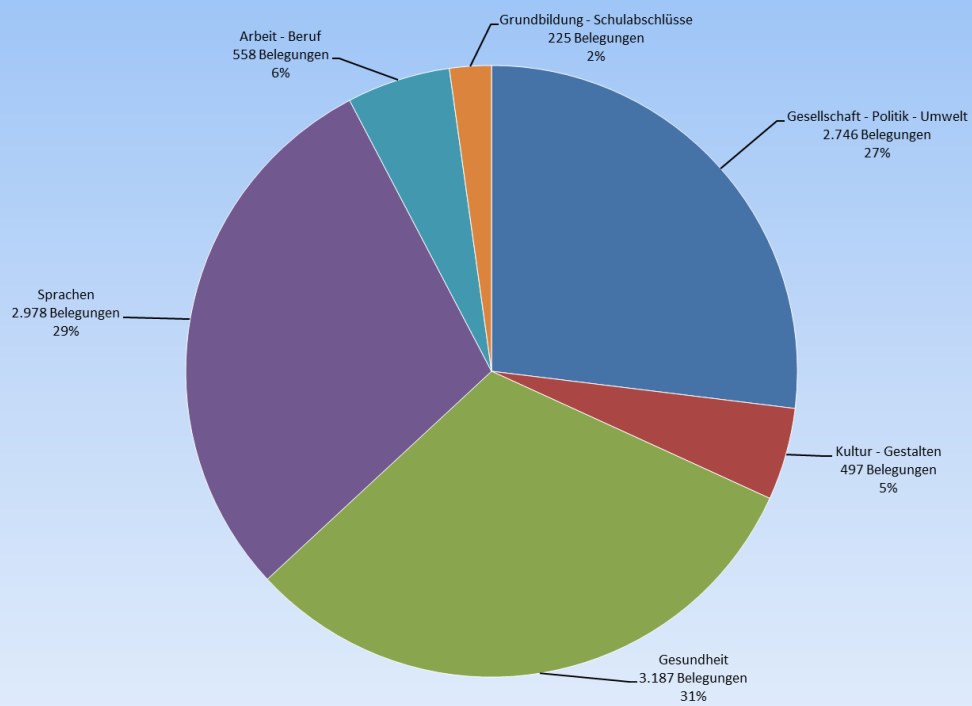
b) fachbereichsbezogen

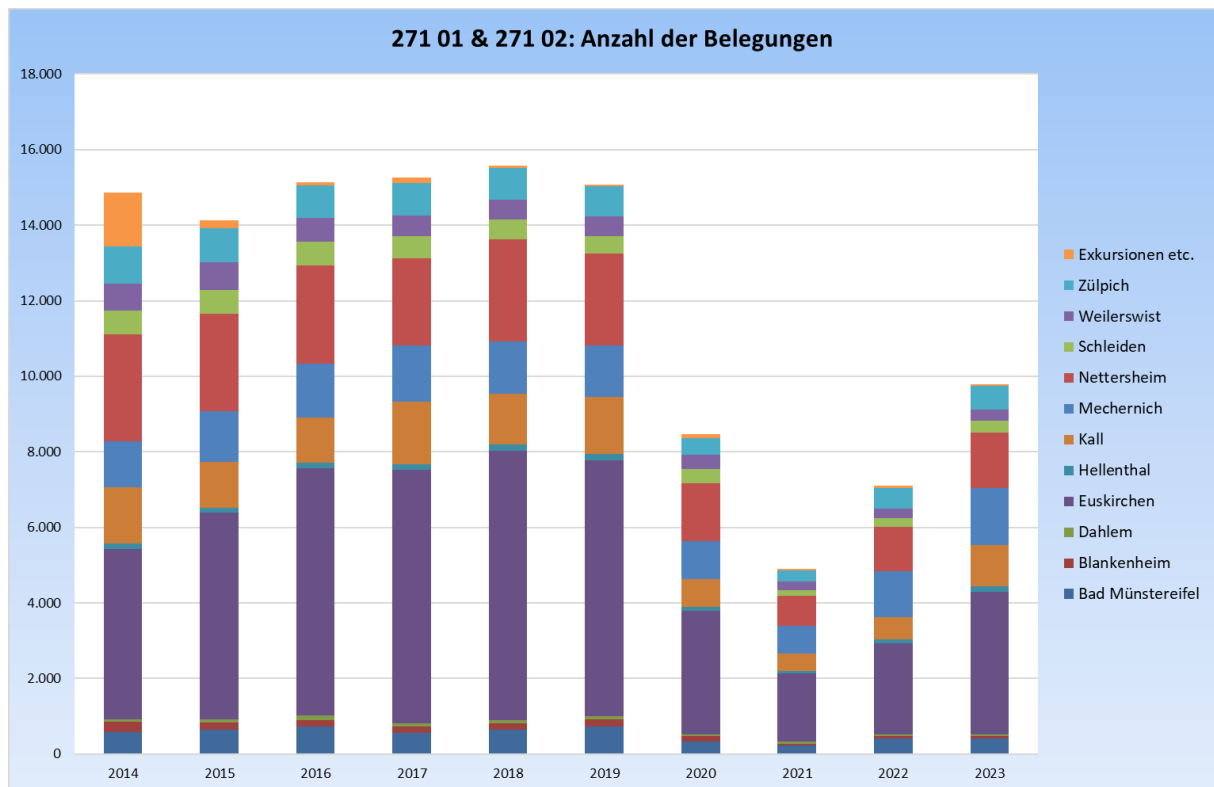
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gesellschaft - Politik - Umwelt	4.739	4.472	2.134	1.308	1.989	2.746
Kultur - Gestalten	1.756	1.558	417	268	401	497
Gesundheit	4.063	3.913	2.582	1.100	2.037	3.187
Sprachen	3.832	4.036	3.133	1.690	2.110	2.978
Arbeit - Beruf	949	789	158	305	329	558
Grundbildung - Schulabschlüsse	241	313	36	236	230	225
Summe	15.580	15.081	8.460	4.907	7.096	10.191

271 01 & 271 02: Anzahl Belegungen 2023 - nach Fachbereichen



271 01 & 271 02: Anzahl Belegungen 2023 - nach Fachbereichen





IV. Durchschnittliche Belegung der Veranstaltungen

(Anzahl Belegungen dividiert durch Anzahl Veranstaltungen)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bad Münstereifel	10,0	6,4	10,0	12,8	4,9	4,8
Blankenheim	10,5	9,7	9,0	6,5	4,6	4,8
Dahlem	8,6	7,0	12,5	8,4	12,5	8,7
Euskirchen	13,0	13,2	6,7	6,5	6,7	8,3
Hellenthal	12,8	11,3	11,0	11,3	9,6	8,7
Kall	15,6	14,8	12,9	10,3	8,4	13,6
Mechernich	9,6	11,3	9,3	12,8	11,5	11,1
Nettersheim	19,6	20,6	14,8	11,8	15,4	14,5
Schleiden	8,0	8,9	8,3	11,8	9,1	8,5
Weilerswist	9,3	11,4	10,0	16,3	8,9	8,3
Zülpich	8,9	8,5	7,6	10,4	8,0	8,0
Durchschnitt örtl. VHSn	12,5	12,5	8,7	9,0	8,3	9,1

V. Fachbereichsbezogener Überblick:

2018

	Veranstaltungen		Unterrichtsstd.		Teilnehmer	
	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil
Gesellschaft - Politik - Umwelt	214	17%	1.203	5%	4.739	30%
Kultur - Gestalten	74	6%	2.153	9%	1.756	11%
Gesundheit	341	28%	5.255	22%	4.063	26%
Sprachen	333	27%	9.573	41%	3.832	25%
Arbeit - Beruf	111	9%	1.325	6%	949	6%
Grundbildung - Schulabschlüsse	166	13%	4.055	17%	241	2%
	1.239	100%	23.564	100%	15.580	100%

2019

	Veranstaltungen		Unterrichtsstd.		Teilnehmer	
	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil
Gesellschaft - Politik - Umwelt	219	18%	1.122	5%	4.472	30%
Kultur - Gestalten	69	6%	1.380	6%	1.558	10%
Gesundheit	321	27%	4.986	22%	3.913	26%
Sprachen	351	29%	10.229	44%	4.036	27%
Arbeit - Beruf	103	9%	1.203	5%	789	5%
Grundbildung - Schulabschlüsse	146	12%	4.134	18%	313	2%
	1.209	100%	23.054	100%	15.081	100%

2020

	Veranstaltungen		Unterrichtsstd.		Teilnehmer	
	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil
Gesellschaft - Politik - Umwelt	148	15%	467	3%	2.134	25%
Kultur - Gestalten	51	5%	905	5%	417	5%
Gesundheit	218	22%	1.748	10%	2.582	31%
Sprachen	517	53%	13.378	79%	3.133	37%
Arbeit - Beruf	36	4%	385	2%	158	2%
Grundbildung - Schulabschlüsse	4	0%	88	1%	36	0%
	974	100%	16.971	100%	8.460	100%

2021

	Veranstaltungen		Unterrichtsstd.		Teilnehmer	
	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil
Gesellschaft - Politik - Umwelt	154	28%	488	4%	1.308	27%
Kultur - Gestalten	27	5%	371	3%	268	5%
Gesundheit	125	23%	728	7%	1.100	22%
Sprachen	153	28%	7.990	73%	1.690	34%
Arbeit - Beruf	56	10%	462	4%	305	6%
Grundbildung - Schulabschlüsse	29	5%	978	9%	236	5%
	544	100%	11.017	100%	4.907	100%

2022

	Veranstaltungen		Unterrichtsstd.		Teilnehmer	
	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil
Gesellschaft - Politik - Umwelt	177	20%	550	4%	1.989	28%
Kultur - Gestalten	50	6%	921	6%	401	6%
Gesundheit	211	24%	3.045	20%	2.037	29%
Sprachen	245	28%	7.368	48%	2.110	30%
Arbeit - Beruf	88	10%	794	5%	329	5%
Grundbildung - Schulabschlüsse	96	11%	2.742	18%	230	3%
	867	100%	15.420	100%	7.096	100%

2023

	Veranstaltungen		Unterrichtsstd.		Teilnehmer	
	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil	Anzahl	Anteil
Gesellschaft - Politik - Umwelt	198	18%	930	5%	2.746	27%
Kultur - Gestalten	59	5%	1.086	6%	497	5%
Gesundheit	230	20%	3.319	17%	3.187	31%
Sprachen	396	35%	10.274	52%	2.978	29%
Arbeit - Beruf	154	14%	1.389	7%	558	5%
Grundbildung - Schulabschlüsse	92	8%	2.627	13%	225	2%
	1.129	100%	19.625	100%	10.191	100%

VI. Altersgliederung von Belegungen in Kursen/Lehrgängen nach Programmbereichen

2018

Programmbereich	unter 18	18 bis unter 25	25 bis unter 35	35 bis unter 50	50 bis unter 65	65 und älter	Summe
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	9	1	5	26	35	16	92
2 Kultur - Gestalten	15	6	23	76	145	80	345
3 Gesundheit	44	6	63	259	406	172	950
4 Sprachen	47	102	272	438	529	359	1.747
5 Arbeit - Beruf	52	9	22	51	65	39	238
6 Grundbildung - Schulabschlüs:	13	0	0	0	0	0	13
Summe	180	124	385	850	1.180	666	3.385

2019

Programmbereich	unter 18	18 bis unter 25	25 bis unter 35	35 bis unter 50	50 bis unter 65	65 und älter	Summe
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	5	3	2	9	15	12	46
2 Kultur - Gestalten	9	8	34	73	183	139	446
3 Gesundheit	122	19	139	424	1.116	973	2.793
4 Sprachen	39	120	405	638	679	551	2.432
5 Arbeit - Beruf	61	24	18	60	83	61	307
6 Grundbildung - Schulabschlüs:	26	2	1	2	2	0	33
Summe	262	176	599	1.206	2.078	1.736	6.057

2020

Programmbereich	unter 18	18 bis unter 25	25 bis unter 35	35 bis unter 50	50 bis unter 65	65 und älter	Summe
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	1	2	6	7	14	13	43
2 Kultur - Gestalten	4	3	13	61	117	110	308
3 Gesundheit	54	5	81	267	710	663	1.780
4 Sprachen	26	110	278	449	571	468	1.902
5 Arbeit - Beruf	3	1	11	20	35	25	95
6 Grundbildung - Schulabschlüs:	18	0	0	0	0	0	18
Summe	106	121	389	804	1.447	1.279	4.146

2021

Programmbereich	unter 18	18 bis unter 25	25 bis unter 35	35 bis unter 50	50 bis unter 65	65 und älter	Summe
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	3	2	6	17	35	82	145
2 Kultur - Gestalten	2	3	21	47	89	87	249
3 Gesundheit	53	1	96	258	582	518	1.508
4 Sprachen	7	90	315	431	303	243	1.389
5 Arbeit - Beruf	26	8	13	64	73	94	278
6 Grundbildung - Schulabschlüs:	9	0	0	0	0	0	9
Summe	100	104	451	817	1.082	1.024	3.578

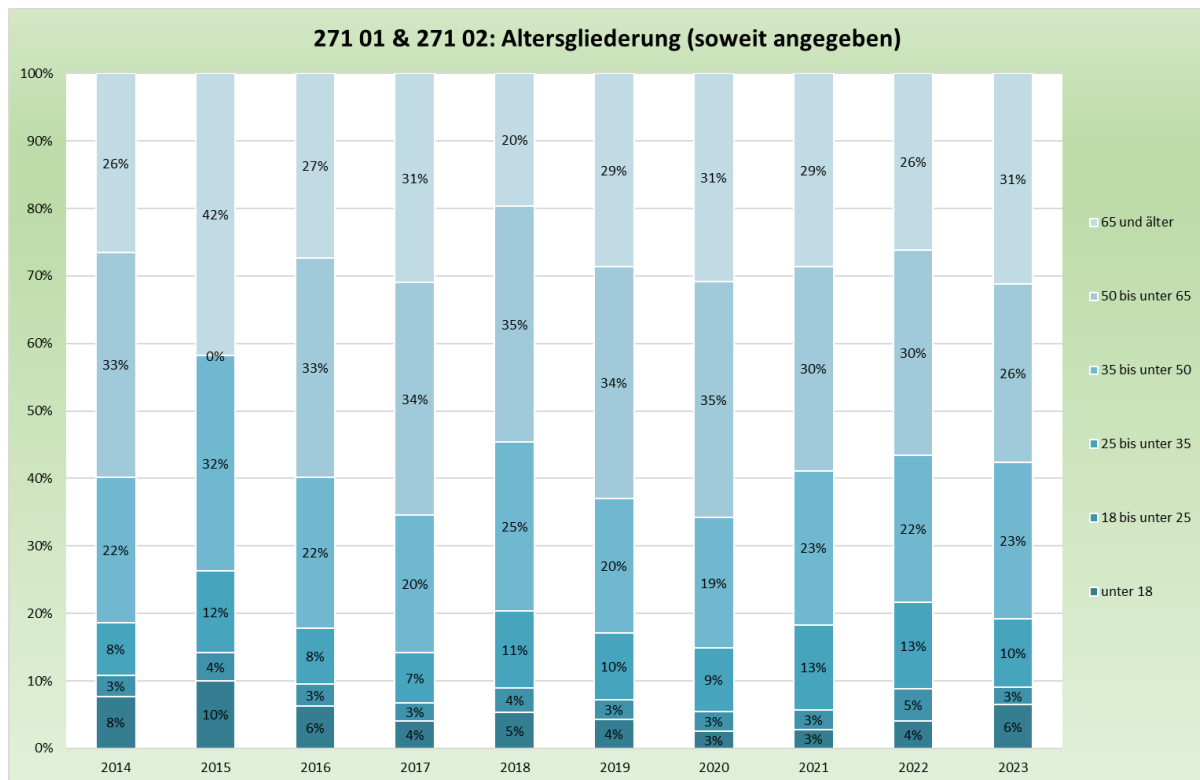
2022

Programmbereich	unter 18	18 bis unter 25	25 bis unter 35	35 bis unter 50	50 bis unter 65	65 und älter	Summe
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	1	8	17	50	63	44	183
2 Kultur - Gestalten	2	14	44	52	155	151	418
3 Gesundheit	139	11	130	313	714	628	1.935
4 Sprachen	26	190	448	631	481	394	2.170
5 Arbeit - Beruf	26	17	22	71	144	127	407
6 Grundbildung - Schulabschlüs:	16	2	0	1	3	0	22
Summe	210	242	661	1.118	1.560	1.344	5.135

2023

Programmbereich	unter 18	18 bis unter 25	25 bis unter 35	35 bis unter 50	50 bis unter 65	65 und älter	Summe
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	8	2	10	30	98	94	242
2 Kultur - Gestalten	1	10	36	79	160	201	487
3 Gesundheit	140	8	117	335	406	701	1.707
4 Sprachen	19	92	329	622	519	436	2.017
5 Arbeit - Beruf	73	11	19	85	136	127	451
6 Grundbildung - Schulabschlüs:	82	5	0	5	0	0	92
Summe	323	128	511	1.156	1.319	1.559	4.996

Anmerkung: Ausgewertet werden die (freiwilligen) Angaben der Teilnehmer und Teilnehmerinnen.
Soweit keine Angaben über das Alter gemacht werden, führt das zur Unvollständigkeit der obigen Zahlen.



VII. Geschlechtsgliederung von Belegungen in Kursen/Lehrgängen nach Programmbereichen

2018

Programmbereich	Frauen	Männer	Summe	Anteil Frauen
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	241	148	389	62%
2 Kultur - Gestalten	372	106	478	78%
3 Gesundheit	1.259	191	1.450	87%
4 Sprachen	1.626	889	2.515	65%
5 Arbeit - Beruf	375	194	569	66%
6 Grundbildung - Schulabschlüsse	7	16	23	30%
Summe	3.880	1.544	5.424	72%

2019

Programmbereich	Frauen	Männer	Summe	Anteil Frauen
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	57	37	94	61%
2 Kultur - Gestalten	459	127	586	78%
3 Gesundheit	3.173	635	3.808	83%
4 Sprachen	1.945	1.078	3.023	64%
5 Arbeit - Beruf	380	254	634	60%
6 Grundbildung - Schulabschlüsse	62	61	123	50%
Summe	6.076	2.192	8.268	73%

2020

Programmbereich	Frauen	Männer	Summe	Anteil Frauen
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	38	43	81	47%
2 Kultur - Gestalten	343	56	399	86%
3 Gesundheit	2.077	342	2.419	86%
4 Sprachen	1.783	1.076	2.859	62%
5 Arbeit - Beruf	108	45	153	71%
6 Grundbildung - Schulabschlüsse	14	22	36	39%
Summe	4.363	1.584	5.947	73%

2021

Programmbereich	Frauen	Männer	Summe	Anteil Frauen
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	107	78	185	58%
2 Kultur - Gestalten	242	37	279	87%
3 Gesundheit	445	73	518	86%
4 Sprachen	954	513	1.467	65%
5 Arbeit - Beruf	246	101	347	71%
6 Grundbildung - Schulabschlüsse	34	65	99	34%
Summe	2.028	867	2.895	70%

2022

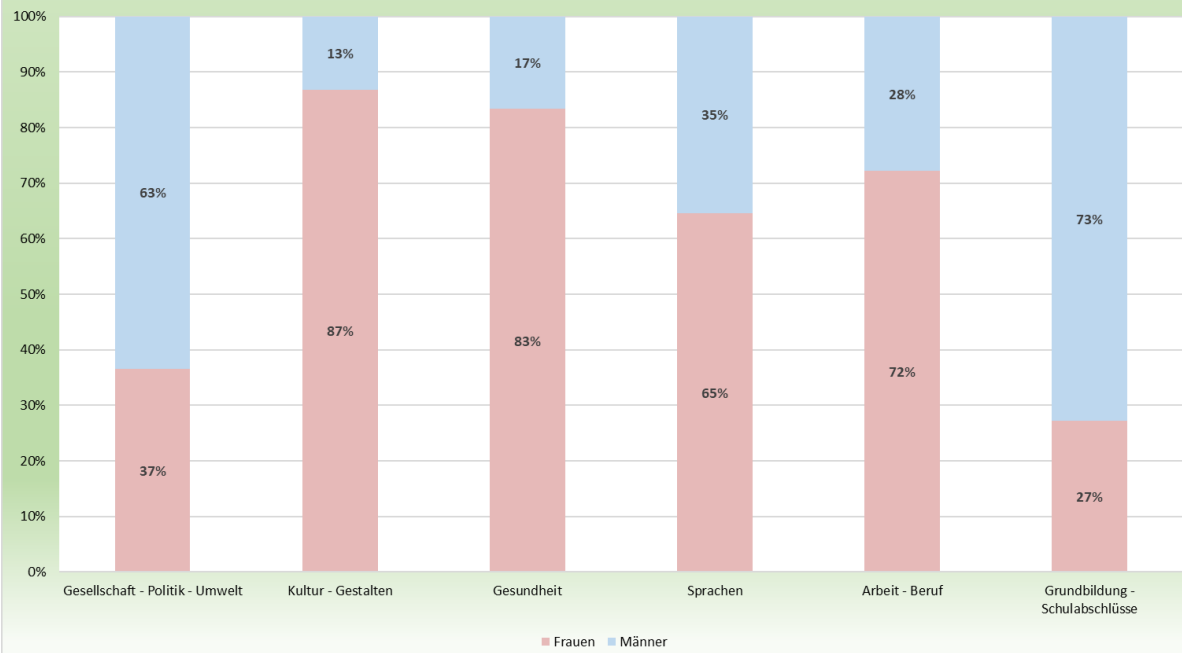
Programmbereich	Frauen	Männer	Summe	Anteil Frauen
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	131	82	213	62%
2 Kultur - Gestalten	416	70	486	86%
3 Gesundheit	2.023	361	2.384	85%
4 Sprachen	1.512	810	2.322	65%
5 Arbeit - Beruf	314	124	438	72%
6 Grundbildung - Schulabschlüsse	56	81	137	41%
Summe	4.452	1.528	5.980	74%

2022

Programmbereich	Frauen	Männer	Summe	Anteil Frauen
1 Gesellschaft - Politik - Umwelt	52	90	142	37%
2 Kultur - Gestalten	474	72	546	87%
3 Gesundheit	2.090	418	2.508	83%
4 Sprachen	1.390	762	2.152	65%
5 Arbeit - Beruf	501	193	694	72%
6 Grundbildung - Schulabschlüsse	25	67	92	27%
Summe	4.532	1.602	6.134	74%

Anmerkung: Ausgewertet werden die (freiwilligen) Angaben der Teilnehmer und Teilnehmerinnen. Soweit keine Angaben über das Geschlecht gemacht werden, führt das zur Unvollständigkeit der obigen Zahlen.

271 01 & 271 02: Geschlechtsgliederung 2023 nach Programmbereichen (soweit angegeben)



Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Die Investitionen beziehen sich ausschließlich auf Maßnahmen, die für den Unterrichtsbetrieb der VHS Kreis Euskirchen erforderlich sind. Das Alte Rathaus Euskirchen und die St.-Barbara-Schule in Mechernich nehmen als Unterrichtsräume der VHS Kreis Euskirchen eine Sonderstellung ein, da die VHS die Unterrichtsräume alleine nutzt und somit für notwendige Investitionen in Ausstattung und Geräte zuständig ist. In allen anderen kommunalen Unterrichtsstätten übt die VHS Gastrecht in den Unterrichtsräumen aus und ist in der Regel nicht an Investitionen beteiligt. Ausnahmen bilden EDV-Räume, wo vereinzelt in Geräte oder Lizenzen investiert wird.

Maßnahme: I271012650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 04027101 Veranstaltungen

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-8.000	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000
		-8.000	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000

Der vorgenannte Ansatz dient im Haushaltsjahr 2026 im Wesentlichen der Ausstattung von weiteren Räumen mit Mobiliar und digitalen Panels.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	1.000
Kalkulatorische Zinsen	140
Summe	1.140

Produkt: 271 02 - Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule

Produktbereich:	040	Kultur
Budget:	200 430 000	Volkshochschule
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales	
Verantwortlich:	Frau V. Becker	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Durchführung von Auftragsmaßnahmen, Qualifizierungen, Schulungen für Dritte (z. B. Firmen, Verbände, Behörden und Schulen) sowie sonstige weiterbildungsrelevante Leistungen, die nicht im Produkt 271 01 - Veranstaltungen enthalten sind.	
Auftragsgrundlage:	Weiterbildungsgesetz NRW	
Strategische Ziele:	Weiterbildung auf Bestellung; berufsbezogene Qualifizierung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern; Vermittlung von Sozialkompetenzen für Betrieb, Verwaltung und Organisation; Vermittlung von Schlüsselqualifikationen für den Beruf; Fördermaßnahmen für Schülerinnen und Schüler	
Nachhaltigkeitsziele:	- 8.2.1: Die Kreis-vhs bietet weiterhin regelmäßige und zielgruppenspezifische Kurse insbesondere für Sprachförderung und Alphabetisierung an und baut das Programm dem Bedarf entsprechend aus. - 8.2.2: Die Kreis-vhs stellt weiterhin die Bekanntheit ihres Programms durch eine jährlich erscheinende Printversion, eine aktuell gehaltene Homepage, Beiträge in der Tagespresse (monatlich) und auf social media (wöchentlich) sicher. - 8.3.1: Die Kreis-vhs bietet ein hochwertiges, umfangreiches und für alle erschwingliches Programm, das lebenslanges Lernen ermöglicht und einen niedrigschwelligen Zugang sicherstellt. Es werden mind. 2 Veranstaltungen pro Semester im Bereich Bildung für nachhaltige Entwicklung angeboten.	
Zielgruppen:	Schüler, Jugendliche und Erwachsene	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 040271 Volkshochschulen
Produkt 04027102 Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.000,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.564,80	135.000				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			135.000	135.000	135.000	135.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	500	400	400	400	400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	166.664,80	149.500	149.400	149.400	149.400	149.400
11	- Personalaufwendungen	33.836,30	36.400	35.700	36.500	37.200	37.900
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	84.942,11	82.700	82.700	82.700	82.700	82.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.355,02	7.400	7.300	7.300	7.300	7.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	125.133,43	126.500	125.700	126.500	127.200	127.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	41.531,37	23.000	23.700	22.900	22.200	21.500
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	41.531,37	23.000	23.700	22.900	22.200	21.500
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	41.531,37	23.000	23.700	22.900	22.200	21.500
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		8.000	9.200	9.500	9.800	10.000
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	41.531,37	15.000	14.500	13.400	12.400	11.500

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 040271 Volkshochschulen
Produkt 04027102 Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.000,00	14.000	14.000		14.000	14.000	14.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.034,79	135.000					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			135.000		135.000	135.000	135.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	157.034,79	149.000	149.000		149.000	149.000	149.000
10	- Personalauszahlungen	35.113,49	36.400	35.700		36.500	37.200	37.900
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	85.794,20	82.700	82.700		82.700	82.700	82.700
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	6.030,02	6.900	6.900		6.900	6.900	6.900
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	126.937,71	126.000	125.300		126.100	126.800	127.500
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	30.097,08	23.000	23.700		22.900	22.200	21.500
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 271 02 - Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule (Budget 200 430 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	27,1%	26,5%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	5,5%	5,4%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	0,07	0,07
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,18	0,18
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

271 02 – Besondere Dienstleistungen der Volkshochschule

(Budget 200 430 000 – Volkshochschule)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans weist die anteiligen Landeszuweisungen für die hauptamtlichen pädagogischen Mitarbeiter der VHS aus.

In Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) werden die Teilnehmerentgelte für die Leistungsangebote der Volkshochschule ausgewiesen.

Zeile 13 weist im Wesentlichen die Aufwendungen für die Durchführung von Auftragsmaßnahmen, Qualifizierungen, Schulungen für Dritte (z. B. Firmen, Verbände, Behörden und Schulen) sowie sonstige weiterbildungsrelevante Leistungen, die nicht im Produkt 271 01 - Veranstaltungen enthalten sind. Die Dozentenhonoreare wurden das letzte Mal 2017 erhöht.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	0	0	+ 0
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	0	+ 0
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	100	100	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	100	0	- 100
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	2.500	2.800	+ 300
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	5.100	6.100	+ 1.000
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	200	200	+ 0
Summe	8.000	9.200	+ 1.200

Kennzahlen

Die Kennzahlen zu diesem Produkt sind bei Produkt 271 01 ausgewiesen.

Budget 200 490 000

Produkt: 243 05 - Kommunales Bildungszentrum

Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Budget:	200 490 000	Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales	
Verantwortlich:	Frau S. Sistig	

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:	- Kommunale Koordinierung des Landesvorhabens "Kein Abschluss ohne Anschluss" Ziel der Kommunalen Koordinierung des Landesvorhabens "Kein Abschluss ohne Anschluss" ist die flächendeckende Gestaltung und Umsetzung eines transparenten, geschlechtersensiblen und nachhaltigen Übergangssystems von der allgemein-bildenden Schule in die duale Ausbildung oder ein Studium durch Steuerung und Moderation erforderlicher Abstimmungsprozesse auf regionaler Ebene und Entwicklung notwendiger Handlungsstrategien. - Regionales Bildungsbüro Die Aufgabe des Regionalen Bildungsbüros besteht darin, alle an Bildung beteiligten Akteure in der Bildungsregion Kreis Euskirchen systematisch und strukturiert in ein Bildungsnetzwerk einzubeziehen, um bereits bestehende Ressourcen optimal zu nutzen und miteinander zu vernetzen. Das Regionale Bildungsbüro bietet neben der Gremienarbeit für Bildungskonferenz und Lenkungskreis den Schulen, Lehrern, Schülerinnen und Schülern, Eltern, Schulträgern und anderen Bildungsakteuren in der Region eine zentrale Anlaufstelle für vielfältige Informationen und Beratungen zu aktuellen Projekten, besonderen pädagogischen Angeboten und individuellen Fördermöglichkeiten, Fördergeldern usw. im gesamten Bildungsbereich an. - Schulische Inklusion / Inklusionsfond Die Landesregierung hat Inklusionsfachberater und Inklusionskoordinatoren in den Schulämtern eingesetzt, die den Prozess der Inklusion von Kindern und Jugendlichen mit Bedarf an sonderpädagogischer Unterstützung initiieren, koordinieren und begleiten. Hierbei beraten sie Eltern, Schulen und Lehrkräfte, organisieren und unterstützen die Professionalisierung der Lehrerinnen und Lehrer der allgemeinen Schulen und bilden Netzwerke der beteiligten Personen und Institutionen.
Auftragsgrundlage:	Kommunale Koordinierung „Kein Abschluss ohne Anschluss“: Grundsatzbeschluss des Kreistages vom 19.12.2012. Regionales Bildungsbüro: Kooperationsvertrag zwischen dem Land NRW und dem Kreis Euskirchen zur Errichtung eines Regionalen Bildungsnetzwerkes in der Bildungsregion Kreis Euskirchen vom 12.06.2009
Strategische Ziele:	Im Mittelpunkt der Bemühungen steht die Planung und Umsetzung von Projekten und Maßnahmen in den Handlungsfeldern des Kommunalen Bildungs- und Integrationszentrums (KoBIZ).
Nachhaltigkeitsziele:	- 1.2.4: Sicherung und Erhalt von Ausbildungs- und Arbeitsplätzen im Kreis Euskirchen bis zum Jahr 2030 (dauerhafte Aufgabe) - 5.3.1: Die bis zum Jahr 2021 etablierte Kooperation mit den Regionalzentren bietet die Grundlage für BNE im Kreis Euskirchen. - 5.3.2: Die aus der Kooperation mit den Regionalzentren entstandenen Projekte werden ab 2022 kontinuierlich umgesetzt und bedarfsgerecht weiterqualifiziert. - 8.1.3: Die Netzwerke Kulturelle Bildung und Bildung für nachhaltige Entwicklung kooperieren im Rahmen von min.d zwei gemeinsamen Veranstaltungen bzw. Maßnahmen pro Jahr bis 2030. - 8.2.3: Aus dem Netzwerk bekannte Bildungsangebote werden bis 2030 digital und barrierefrei, z.B auf der Integreat App, veröffentlicht. - 8.3.2: Bildungsangebote BNE entlang der Bildungskette sind für alle Menschen bis 2030 transparent dargestellt und einmal im Quartal auf der Homepage Kreis Euskirchen und/oder anderen digitalen Kanälen veröffentlicht. - 8.3.3: Bildungsangebote BNE für Menschen mit Zuwanderungsgeschichte werden ab 2025 adressatenorientiert angeboten. Eine Evaluation findet nach jeder Umsetzung statt. - 8.4.1: Bis spätestens 2030 sind eine Bestandsaufnahme und eine Bedarfsanalyse bei Bildungsträgern zur beruflichen Weiterbildung insbesondere in den Bereichen Technik, Sozial-/Pädagogik und Pflege erfolgt und entsprechende Maßnahmen

entwickelt.

- 8.4.3: Ab dem Schuljahr 2024/2025 wird ein Übergangsangebot für Schülerinnen und Schüler, die noch nicht ausbildungsfähig sind, mit Fokus berufliche Qualifizierung und praktischer, produktiver Arbeit installiert.

Zielgruppen:

Kinder und Jugendliche, Erwachsene

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024305 Kommunales Bildungszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234.837,87	194.400	230.500	179.600	187.600	179.600
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	234.837,87	194.400	230.500	179.600	187.600	179.600
11	- Personalaufwendungen	403.803,12	425.900	458.500	467.500	477.100	486.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	178.092,46	179.600	171.600	161.600	161.600	161.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	42.295,34	14.000	24.700	18.700	24.700	18.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.190,52	15.600	15.600	13.600	13.600	13.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	631.381,44	635.100	670.400	661.400	677.000	680.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-396.543,57	-440.700	-439.900	-481.800	-489.400	-500.900
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-396.543,57	-440.700	-439.900	-481.800	-489.400	-500.900
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-396.543,57	-440.700	-439.900	-481.800	-489.400	-500.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		112.500	139.500	143.000	146.500	149.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-396.543,57	-553.200	-579.400	-624.800	-635.900	-650.100

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03024305 Kommunales Bildungszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	208.141,36	194.400	230.500		179.600	187.600	179.600
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	208.141,36	194.400	230.500		179.600	187.600	179.600
10	- Personalauszahlungen	403.643,53	425.900	458.500		467.500	477.100	486.600
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	180.120,41	179.600	171.600		161.600	161.600	161.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	48.694,48	14.000	24.700		18.700	24.700	18.700
15	- Sonstige Auszahlungen	6.853,79	15.600	15.600		13.600	13.600	13.600
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	639.312,21	635.100	670.400		661.400	677.000	680.500
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-431.170,85	-440.700	-439.900		-481.800	-489.400	-500.900
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 243 05 - Kommunales Bildungszentrum

(Budget 200 490 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	57,2%	56,8%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	1,9%	3,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	2,1%	1,9%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-2,74	-2,87
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	2,12	2,28
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,07	0,12

243 05 – Kommunales Bildungszentrum

(Budget 200 490 000 – Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum)

Unter dem Produkt Kommunales Bildungszentrum werden die Aufgaben der Inklusion, das Regionale Bildungsbüro und die Kommunale Koordinierungsstelle „Übergang Schule und Beruf“ zusammengefasst.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthält:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0302430501 Inklusion	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-15.000	-15.000	+ 0
0302430501 Inklusion	4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	0	0	+ 0
0302430502 Regionales Bildungsbüro	4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	-5.000	0	+ 5.000
0302430502 Regionales Bildungsbüro	4140002 Zuw. lfd Zwecke vom Bund (Komm auf Tour)	-25.000	-30.000	- 5.000
0302430502 Regionales Bildungsbüro	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0	0	+ 0
0302430503 Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule / Beruf	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-106.500	-124.900	- 18.400
0302430503 Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule / Beruf	4141026 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Potentialanalyse)	0	0	+ 0
0302430504 Rampenfieber	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0	0	+ 0
0302430504 Rampenfieber	4143000 Zuw. lfd Zwecke von Zweckverb.	0	-17.700	- 17.700
0302430505 Bildungsmonitoring	4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	-42.900	-42.900	+ 0
Ergebnis		-194.400	-230.500	- 36.100

1. Inklusion

SK 4141000

Aus dem schulischen Inklusionsfonds wird jährlich eine Zuweisung an die Regionalen Bildungsnetzwerke zur Durchführung von Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Inklusionsprozess bewilligt. Der Kreis Euskirchen erhält 15.000 €. Der entsprechende Aufwand wird in Zeile 13 ausgewiesen.

2. Regionales Bildungsbüro

SK 4140000

Das Förderprogramm Aller.Land ist am 30.06.2025 ausgelaufen. Ein Folgeantrag wurde nicht gestellt. Somit reduzieren sich die Erträge sowie die Aufwendungen um je 5.000 €.

SK 4140002

Das Projekt „komm auf Tour“ wird zu 50% von der Agentur für Arbeit gefördert. Die Kostensteigerungen i.H.v. 6.000 € im Jahr 2025 sind in den Mitteln von 2025 (50.000 €) noch nicht enthalten. Es ist mit einer weiteren Preissteigerung für 2026 zurechnen, so dass sich der Planungsansatz insgesamt von 50.000 € auf 60.000 € erhöht. Die Erträge erhöhen sich durch die 50%-Förderung um 5.000 €, siehe auch SK 5291011.

3. Kommunale Koordinierungsstelle „Übergang Schule / Beruf“

SK 4141000

Auf der Grundlage des Kreistagsbeschlusses vom 19.12.2012 (V322/2012) errichtete der Kreis Euskirchen zum 01.07.2013 im Rahmen des Landesprogramms „Kein Abschluss ohne Anschluss -KAoA-“ eine Kommunale Koordinierungsstelle für den Übergang Schule - Beruf.

In der ESF-Förderphase ab 2022 wurde für den Zeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2025 eine 40% Zuwendung der Personal- und Sachkosten für eine Leitungsstelle in Höhe von 86.760 € p.a. sowie zwei Projektmitarbeiterstellen in Höhe von 179.784 € p.a. beantragt und bewilligt. Für die Jahre 2026 und 2027 wird eine höhere Pauschale für Projektleitung und Projektmitarbeitende gezahlt, so dass sich hier der Ansatz entsprechend erhöht.

4. Rampenfieber

SK 4141000

Gemäß Kooperationsvereinbarung mit dem „Region Aachen Zweckverband“ erhält der Kreis Euskirchen für das Projekt „Rampenfieber“ (Sparte Kunst) im Jahr 2026 Mittel i.H.v. 17.700 €.

Die Eigenmittel für das Junge Kulturfestival Rampenfieber in Höhe von 3.300 EUR sowie die zusätzlich zu akquirierenden Mittel in Höhe von 2.000 EUR (gemäß Kooperationsvereinbarung) werden mit dem Preisgeld Kulturelle Bildung verrechnet sowie über Spenden von Stiftungen finanziert. Die Vereinnahmung und Verausgabung der Spendengelder erfolgt zum Teil über den Förderverein „Vielfalt Leben im Kreis Euskirchen e.V.“

5. Bildungsmonitoring

SK 4140000

Im Rahmen des Bundesprogramms „Bildung integriert“ des Bundesministeriums für Bildung und Forschung wurde für den Zeitraum 01.07.2022 bis 31.12.2026 eine zu 40% geförderte Stelle „Bildung integriert“ eingerichtet (siehe Kreistagsbeschluss vom 12.07.2017; V 332/2017). Diese Zuweisung des Bundes für das Jahr 2026 beträgt insgesamt 42.900 € und beinhaltet die Förderung der Personal- und Reisekosten sowie Fördermittel für die Anschaffung eines IT-Instrumentariums.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0302430501 Inklusion	5281000 Sachkosten	15.000	15.000	+ 0
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5281000 Sachkosten	6.900	6.900	+ 0
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5281073 Sachkosten (Bildungszugabe)	40.000	20.000	- 20.000
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5291004 Entschädigung Freiwilliges Soziales Jahr	22.000	24.000	+ 2.000
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5291009 Sonstige Dienstleistungen (Bildungsportal)	0	0	+ 0
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5291011 Sonstige Dienstleistungen (Komm auf Tour)	50.000	60.000	+ 10.000
0302430503 Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule / Beruf	5281000 Sachkosten	13.800	13.800	+ 0
0302430503 Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule / Beruf	5281058 Sachkosten (Potentialanalyse)	0	0	+ 0
0302430503 Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule / Beruf	5291000 Sonstige Dienstleistungen	0	0	+ 0
0302430503 Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule / Beruf	5291008 Sonstige Dienstleistungen (Schüler-Online)	16.900	16.900	+ 0
0302430503 Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule / Beruf	5291016 Sonstige Dienstleistungen (Pides)	10.000	10.000	+ 0
0302430504 Rampenfieber	5281000 Sachkosten	0	0	+ 0
0302430505 Bildungsmonitoring	5281000 Sachkosten	5.000	5.000	+ 0
Ergebnis		179.600	171.600	- 8.000

1. Inklusion

SK 5281000

Siehe hierzu die Erläuterungen zu Sachkonto 4141000.

2. Regionales Bildungsbüro

SK 5281000

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 03.06.2009 (V 520/2009) der Entwicklung eines regionalen Bildungsnetzwerkes in der Bildungsregion Kreis Euskirchen sowie dem Abschluss eines Kooperationsvertrages mit dem Land NRW zugestimmt. Vertragsinhalt ist u.a. die Einrichtung einer Geschäftsstelle (Bildungsbüro) zur Unterstützung der regionalen Bildungskonferenz und des Lenkungskreises. Der Sachaufwand für das Regionale Bildungsbüro beträgt 6.900 €.

SK 5281073

Mit der sogenannten „Bildungszugabe zum Besuch eines Außerschulischen Lernortes“ sollen Schulen und Kitas bei der Finanzierung von Besuchen von außerschulischen Lernorten (Anfahrt, Eintrittsgelder und Kosten der Bildungsangebote) unterstützt werden. Per Formular können Schulen und Kitas Fördermittel in Höhe von bis zu 10 € pro Schüler*in/Kind beantragen. Förderwürdig sind Besuche von im Kreis Euskirchen ansässigen Lernorten, die in der Broschüre „Außerschulische Lernorte – Ein Wegweiser für den Kreis Euskirchen und darüber hinaus“ aufgeführt sind (siehe hierzu V 35/2020 vom 28.10.2020). Ab 2023 wird die Bildungszugabe um 10.000 € auf 20.000 € für den Besuch eines Außerschulischen Lernorts erhöht (V348/2022). Der bestehende Vertrag zur Unterstützung des Deutschen Museums Bonn i.H.v. 20.000 € wurde zum 31.12.2025 gekündigt, wodurch sich der Ansatz im Bereich der Bildungszugabe um 20.000 € reduziert.

SK 5291004

Auf der Grundlage des Kreistagsbeschlusses vom 20.04.2016 (V 203/2016 v. 02.03.2016) erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2021 die Implementierung einer zweiten Stelle im Rahmen eines „Freiwilliges Politisches Jahr (FPJ)“ als Koordinatoren/-innen des Netzwerkes der Schülervertretungen im Kreis Euskirchen. Aufgaben sind die Organisation und Durchführung von Veranstaltungen für Schülervertretungen im Kreis Euskirchen, Installation und Federführung eines Arbeitskreises (AK) Jugendpartizipation, Präsentation von Ergebnissen und basisdemokratischen Vorschlägen u.a. in parlamentarischen Gremien und Verwaltung sowie die Unterstützung bei weiteren Veranstaltungen des Regionalen Bildungsbüros (Fachtagungen, Bildungskonferenz etc.) u.a. in Kooperation mit der Demografielinitiative. Es entstehen jährlich Kosten i.H.v. 24.000 €.

SK 5291011

Im November 2009 startete das Projekt „komm auf Tour – meine Stärken, meine Zukunft“. Die landesweite Initiative der Regionaldirektion NRW der Bundesagentur für Arbeit, der Bundeszentrale für gesundheitliche Aufklärung (BZgA) und des Ministeriums für Schule und Weiterbildung des Landes Nordrhein-Westfalen wird im Kreis Euskirchen seitdem jährlich mit zahlreichen regionalen Partner*innen sehr erfolgreich realisiert. „komm auf Tour – meine Stärken, meine Zukunft“ gehört mittlerweile zum festen Baustein in der Berufs- und Studienorientierung im Kreis Euskirchen an den Haupt-, Förder-, Real- und Gesamtschulen. Die Finanzierung des Projektes erfolgt zu 50% durch die Agentur für Arbeit Brühl.

3. Kommunale Koordinierungsstelle „Übergang Schule / Beruf“

SK 5281000

Für die Kommunale Koordinierungsstelle „Übergang Schule und Beruf“ sind für das Haushaltsjahr 2026 Sachkosten in Höhe von 13.800 € eingeplant. Die Höhe des Ansatzes hängt von der Höhe der Personalaufwendungen ab, da in der Förderphase 2021 – 2027 eine Umstellung auf die Gewährung von Pauschalen für Personal- und Sachkosten erfolgte.

SK 5291008

Ziel von „Schüler Online“ ist die Schaffung eines einheitlichen und transparenten Verfahrens sowie die weitere Verbesserung des Anmeldeprozesses, z.B. durch Verkürzung der Bearbeitungszeiten. Für die Kommunale Koordinierungsstelle Übergang Schule-Beruf liefert „Schüler Online“ zu einem vergleichsweise frühen Zeitpunkt verlässliche Informationen über den Stand der Anmeldungen und die Anzahl der noch unversorgten Jugendlichen im Kreis Euskirchen. „Schüler Online“ liefert zudem einen aktuellen Überblick über das Bildungsangebot der Berufskollegs und der weiterführenden Schulen mit Sekundarstufe II und ist damit Quelle für alle, die Informationen und Entscheidungshilfen für die Berufsorientierung suchen.

Bei den im Zusammenhang mit „Schüler Online“ anfallenden Sachaufwendungen handelt es sich um Bereitstellungskosten der Webanwendung sowie um Supportkosten.

SK 5291016

Der Kreistag hat am 29.09.2021 (V 126/2021) auf der Grundlage der Info 49/2021 sowie der mündlichen Präsentation in der Sitzung am 16.03.2021 die weitere Finanzierung des Projektes PIDES (Partnerschaft und Integration durch die Entwicklung von Solidarität der Generationen) für den Zeitraum 01.01.2022 bis zunächst 31.12.2024 in Höhe von jährlich 20.000 € beschlossen. Für den Zeitraum 01.01.2025 bis zunächst 31.12.2026 wird das Projekt nur noch mit 10.000 € beplant (siehe hierzu V 621/2024).

4. Bildungsmonitoring

SK 5281000

Für das Bildungsmonitoring wurden für das Haushaltsjahr 2026 Sachkosten i.H.v. 5.000 € eingeplant.

Zeile 15 des Ergebnisplans (Transferaufwendungen) enthält:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5318000 Lfd. Zuschüsse übrige Bereiche	5.000	0	- 5.000
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5318050 Zuschüsse (Ausbildungsbörse)	2.000	0	- 2.000
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5318056 Zuschüsse (Haus der kleinen Forscher)	5.000	5.000	+ 0
0302430502 Regionales Bildungsbüro	5318063 Zuschüsse (Bezirksschülervertretung)	2.000	2.000	+ 0
0302430504 Rampenfieber	5318000 Lfd. Zuschüsse übrige Bereiche	0	17.700	+ 17.700
Ergebnis		14.000	24.700	+ 10.700

1. Regionales Bildungsbüro

SK 5318000

Siehe hierzu 414000.

SK 5318050

Zur Unterstützung der „Studien- und Ausbildungsbörse“, die alle zwei Jahre auf dem Gelände des Berufsbildungszentrums stattfindet, wird in jedem zweiten Jahr ein Betrag von 2.200 € bereitgestellt.

SK 5381056

Zur Unterstützung des Projektes „Haus der kleinen Forscher“ wird jährlich ein Betrag von 5.000 € bereitgestellt (siehe hierzu V 40/2020 vom 29.10.2020).

SK 5318063

Seit 2022 erhält die Bezirksschülervertretung jährlich 2.000 €.

2. Rampenfieber

SK 5318000

Siehe Erläuterung zu 4141000

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt.
Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	0	+ 0
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	1.500	1.600	+ 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	17.500	21.200	+ 3.700
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	16.600	20.200	+ 3.600
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	74.300	93.200	+ 18.900
5811009 ILB Medienzentrum	0	0	+ 0
5811010 ILB Druckerei	0	500	+ 500
5811019 ILB Digitalisierung	2.600	2.800	+ 200
Summe	112.500	139.500	+ 27.000

Kennzahlen

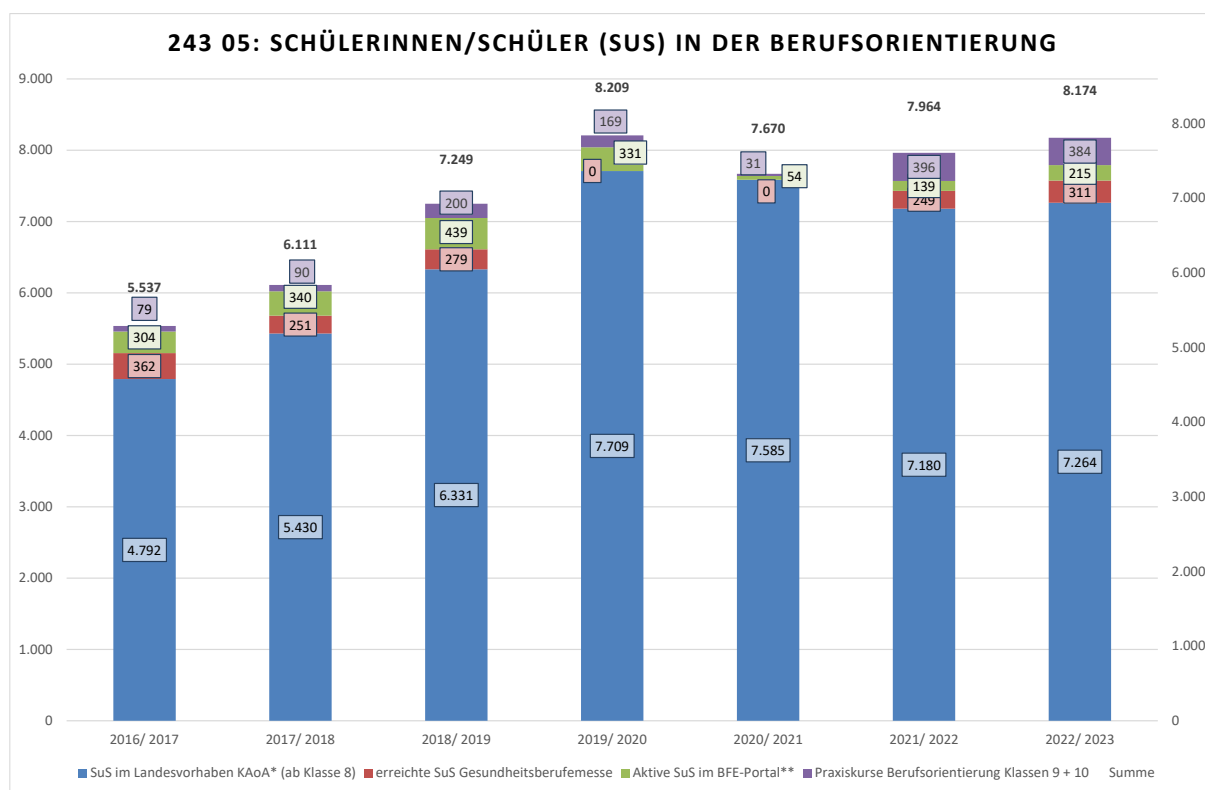
I. Projekte Regionales Bildungsbüro (schuljahresbezogen)					
	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023
Schüler/innen (SuS) im Projekt 'komm auf Tour'	704	684	673	653	674
Geschulte Medienscouts	65	44	0	60	28 ¹⁾
II. Berufsorientierung (schuljahresbezogen)					
	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023
SuS im Landesvorhaben KAoA* (ab Klasse 8)	6.331	7.709	7.585	7.180	7.264
erreichte SuS Gesundheitsberufemesse	279	0	0	249	311 ¹⁾
Aktive SuS im BFE-Portal**	439	331	54	139	215 ²⁾
Praxiskurse Berufsorientierung Klassen 9 + 10	200	169	31	396	384 ²⁾

* KAoA: Kein Abschluss ohne Anschluss

** BFE: Berufsfelderkundung

¹⁾ coronabedingt in 2019/2020 und in 2020/2021 ausgefallen

²⁾ coronabedingt konnten im Schuljahr 2020/21 nur sehr wenige SuS an BFE und Praxiskursen teilnehmen.



Produkt: 351 03 - Kommunales Integrationszentrum

Produktbereich:	050 Soziale Leistungen
Budget:	200 490 000 Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum
Gremium:	Ausschuss für Bildung und Soziales
Verantwortlich:	Frau S. Sistig
<u>Produktdefinition:</u>	
Kurzbeschreibung:	Aufgabe des Kommunalen Integrationszentrums ist vor allem die Vernetzung und Koordinierung innerhalb der Kreisverwaltung, zu freien Trägern, Wohlfahrtsverbänden, kreisangehörigen Städten und Gemeinden, die Unterstützung und Beratung von Schulen, anderen Bildungseinrichtungen, Kindertageseinrichtungen, außerschulischen Trägern sowie weiteren regionalen Einrichtungen und Organisationen, Erweiterung und Ausbau bereits bestehender und bewährter Integrationsangebote im Kreis Euskirchen in Abstimmung mit allen Integrationsakteuren.
Auftragsgrundlage:	- Gesetz zur Förderung der gesellschaftlichen Teilhabe und Integration in Nordrhein-Westfalen (Teilhabe- und Integrationsgesetz – TIntG) vom 25. November 2021 - Richtlinie für die Förderung Kommunalen Integrationszentren: Gemeinsamer Runderlass des Ministeriums für Kinder, Jugend, Familie, Gleichstellung, Flucht und Integration und des Ministeriums für Schule und Bildung vom 3. April 2025 - Grundsatzbeschluss des Kreistages vom 19.12.2012 (V 315/2012) - Genehmigung zur Einrichtung des Kommunalen Integrationszentrums durch das Ministerium für Arbeit, Integration und Soziales NRW vom 24.01.2013
Strategische Ziele:	Schwerpunktmäßige Ziele sind die Entwicklung und Förderung von Maßnahmen und Projekten, die der Eingliederung, Gleichberechtigung, Chancengleichheit, gesellschaftlichen Teilhabe und dem Zusammenleben der Einwohner mit Migrationshintergrund dienen, die Schaffung von Rahmenbedingungen für gleichberechtigte Teilhabemöglichkeiten und Zugängen zu Bildung, Ausbildung und allgemeiner Weiterbildung, die Verbesserung der beruflichen Integration, die Verstärkung der zielgruppenorientierten und wohnortnahen Sprachförderung sowie die Verbesserung der Integration durch individuelle Einzelfallbegleitung (Case Management) und stärkere Vernetzung aller Integrationsakteure im Rahmen des Kommunalen Integrationsmanagements (KIM).
Nachhaltigkeitsziele:	- 1.2.1: Der Anteil der Einfacharbeitsplätze im Kreis Euskirchen steigt bis zum Jahr 2030 jährlich und bedarfsgerecht. Das Inklusionskonzept des Kreises stellt hierzu eine Grundlage dar. - 1.2.3: Bis zum Jahr 2025 steigt die Beschäftigtenquote von Menschen mit Migrationshintergrund kontinuierlich. Das Integrationskonzept des Kreises bietet hierzu eine Grundlage. - 7.1.1: Bis 2026 sind neue Zielgruppen ermittelt und beschrieben. In den Folgejahren finden bei Bedarf Anpassungen der Zielgruppenbeschreibung statt. - 7.1.2: Bis 2028 werden 50% der bestehenden Angebote zu den bekannten Zielgruppen evaluiert. - 7.3.1: Ab dem Jahr 2024 finden jährlich mind. 5 Aktionen zur Sensibilisierung der Mitarbeitenden der Kreisverwaltung im Bereich des Diversity-Managements statt. - 7.3.3: Der Kreis setzt bis zum Jahr 2030 jährlich mind. Eine Veranstaltung oder Maßnahme zur Kultivierung einer wertschätzenden Haltung zu Vielfalt und Inklusion um.
Zielgruppen:	Menschen mit Migrationshintergrund gem. § 4 Abs. 1 des Teilhabe- und Integrationsgesetzes NRW

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe 050351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 05035103 Kommunales Integrationszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.536.531,87	1.429.600	1.460.000	1.460.000	1.460.000	1.460.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.502,62	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.464,61					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.588.499,10	1.454.600	1.485.000	1.485.000	1.485.000	1.485.000
11	- Personalaufwendungen	1.079.161,32	1.192.400	1.291.300	1.317.300	1.343.400	1.370.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	109.330,52	144.900	224.900	224.900	224.900	224.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	838,34	900	800	500	200	200
15	- Transferaufwendungen	855.826,62	624.400	624.400	624.400	624.400	624.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.833,30	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.087.990,10	2.015.100	2.193.900	2.219.600	2.245.400	2.272.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-499.491,00	-560.500	-708.900	-734.600	-760.400	-787.500
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-499.491,00	-560.500	-708.900	-734.600	-760.400	-787.500
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)	-499.491,00	-560.500	-708.900	-734.600	-760.400	-787.500
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	865,40	363.200	396.200	406.300	416.900	424.500
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-500.356,40	-923.700	-1.105.100	-1.140.900	-1.177.300	-1.212.000

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe 050351 Sonstige soziale Leistungen
Produkt 05035103 Kommunales Integrationszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.368.518,08	1.429.600	1.460.000		1.460.000	1.460.000	1.460.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.123,85	25.000	25.000		25.000	25.000	25.000
07	+ Sonstige Einzahlungen		5.000	5.000		5.000	5.000	5.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.402.641,93	1.459.600	1.490.000		1.490.000	1.490.000	1.490.000
10	- Personalauszahlungen	1.075.372,70	1.192.400	1.291.300		1.317.300	1.343.400	1.370.500
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	115.804,37	144.900	224.900		224.900	224.900	224.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		5.000	5.000		5.000	5.000	5.000
14	- Transferauszahlungen	784.290,59	624.400	624.400		624.400	624.400	624.400
15	- Sonstige Auszahlungen	46.132,04	52.500	52.500		52.500	52.500	52.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.021.599,70	2.019.200	2.198.100		2.224.100	2.250.200	2.277.300
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-618.957,77	-559.600	-708.100		-734.100	-760.200	-787.300
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)							

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I351032650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände						-5.359	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-5.359	
Summe						-5.359	
Gesamtsumme						-5.359	

Standardkennzahlen

Produkt 351 03 - Kommunales Integrationszentrum

(Budget 200 490 000)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	50,2%	49,9%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	26,2%	24,1%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	2,2%	2,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-4,58	-5,47
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	5,93	6,42
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	3,09	3,09

351 03 – Kommunales Integrationszentrum

(Budget 200 490 000 – Kommunales Bildungs- und Integrationszentrum)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) setzt sich wie folgt zusammen:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-486.500	-511.000	- 24.500
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	4141027 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Ehrenamt Flüchtlingshilf)	0	0	+ 0
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	4141031 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (KOMM.AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	4141032 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (NRWeltoffen)	0	0	+ 0
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	4141038 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Integrationspauschale)	0	0	+ 0
0503510301 Ehrenamtskoordinator	4141027 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Ehrenamt Flüchtlingshilf)	0	0	+ 0
0503510302 KOMM.AN NRW Teil II	4141031 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (KOMM.AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510303 NRWeltoffen	4141032 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (NRWeltoffen)	-73.000	-73.000	+ 0
0503510304 Integrationschancen für Kinder und Familien sowie Rucksack Schule	4141035 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Rucksack lfkuf)	-29.400	-29.400	+ 0
0503510305 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0	0	+ 0
0503510305 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	4141044 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Gemeinsam klapp't)	0	0	+ 0
0503510306 Kommunales Integrationsmanagement	4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-840.700	-846.600	- 5.900
Ergebnis		-1.429.600	-1.460.000	- 30.400

1. Kommunales Integrationszentrum

SK 4141000

Im Rahmen der Einrichtung eines „Kommunalen Integrationszentrums“ im Kreis Euskirchen wurden 6,86 Stellen unbefristet besetzt und mit einer dauerhaften Landeszuwendung in Höhe von jährlich 366.000 € gefördert.

Weiterhin erhalten die Kreise eine Zuweisung von bis zu jährlich 30.000 € zu den Sachkosten, die für niedrigschwellige Dolmetscherdienste oder Integrationslotsenangebote entstehen (siehe Kreistagsbeschluss vom 05.04.2017; V 318/2017 und Info 219/2017 vom 07.03.2017).

Außerdem werden weitere 115.000 € vom Land für zusätzliche Sachkosten bzw. Projekte, wie z.B. Sachkosten für Ehrenamt oder Väterarbeit gefördert.

Insgesamt ergibt sich für das Kommunale Integrationszentrum eine Landeszuwendung in Höhe von 511.000 €, die in Zeile 2 ausgewiesen wird.

2. NRWeltoffen

SK 4141032

Das Projekt „NRWeltoffen“ wurde mit Beschluss vom 08.11.2023 (V 479/2023) bis zum 31.12.2025 verlängert. Bei diesem Projekt, an dem sich der Kreis zusammen mit der Vogelsang ip GmbH beteiligt, geht es um die Erstellung von lokalen Handlungskonzepten gegen

Rechtsextremismus und Rassismus. Für das Jahr 2026 werden Mittel in Höhe von 73.000 € geplant. Der Kreis Euskirchen trägt einen Eigenanteil von 18.200 €.

3. Rucksack Schule und Integrationschancen für Kinder und Familien (IfKuF)

SK 4141035

IfKuF ist ein NRW-Landesprogramm, welches Honorarkosten und Qualifizierungen von Elternbegleiterinnen in den Programmen "Rucksack-KiTa", "Rucksack-Schule" und "griffbereit" fördert; bei "griffbereit" zusätzlich auch Miet- und Materialkosten. Alle drei Programme können unter dem Begriff "Elternbildung und Mehrsprachigkeit" zusammengefasst werden. Das Programm ist im Teilhabegesetz bis 2030 verstetigt. Aufgrund einer Projektveränderung und Umbau der Kostenstruktur ab 2024 wurde eine neue Richtlinie veröffentlicht. Für „Rucks Kita“ und „griffbereit“ sind 2026 Mittel in Höhe von 19.200 € eingeplant. Für „Rucks Schule NRW“ werden weitere 10.200 € eingeplant.

4. Kommunales Integrationsmanagement

SK 4141000

Die Implementierung eines Kommunalen Integrationsmanagements (KIM) erfolgt nach Kreistagsbeschluss vom 16.12.2020 auf Grundlage der Vorlage V 45/2020 vom 02.11.2020.

Das Programm setzt sich zusammen aus dem KIM Baustein 1 und KIM Baustein 2.

Im KIM Baustein 1 wurden 3,06 strategisch-koordinierende Personalstellen und eine 0,5 Stelle Verwaltungsassistentin eingestellt.

Im KIM Baustein 2 werden bis 10,77 Casemanagement-Stellen vom Fördergeber bewilligt. Durch die Ukraine-Krise wurden mit KT-Beschluss (V 276/2022) acht CM-Stellen bei externen Kooperationspartnern besetzt. Außerdem sind zwei weitere CM-Stellen im KoBIZ eingestellt, die in Kooperation mit dem Jobcenter/Integration Point und den Abteilungen 51 und 53 stehen. Die 11. CM-Stelle ist mit Beschlussvorlage V 420/2023 beschlossen worden und übernimmt seit 01.04.2024 die integrative Fallarbeit in der Ausländer- und Einbürgerungsbehörde.

Alle Stellen aus KIM Baustein 1 und KIM Baustein 2 sind personalwirtschaftlich im Kommunalen Integrationszentrum (KI) verankert und bilden innerhalb des KI eine gesonderte Einheit.

Der Kreis Euskirchen erhält für den Durchführungszeitraum 01.01.2026 bis 31.12.2026 für den KIM Baustein 1 Personalkosten in Höhe von 217.500 € und zusätzliche Fördermittel für Sachausgaben über 15.000 €, die im Haushalt 2026 veranschlagt werden.

Für den KIM Baustein 2 werden für den gleichen Durchführungszeitraum Personalkosten in Höhe von 613.800 € gefördert.

Insgesamt ergeben sich somit für den Kreis Euskirchen Fördermittelerträge in Höhe von 846.300 €.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5281000 Sachkosten	50.000	39.000	- 11.000
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5281001 Sachkosten (Sonstige Handlungsfelder)	24.000	35.000	+ 11.000
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5281060 Sachkosten (Ehrenamtskoordinator)	0	58.000	+ 58.000
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5281079 Sachkosten (Väterarbeit)	0	22.000	+ 22.000
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5291014 Sonstige Dienstleistungen (Ehrenamt Flüchtlinasihil	0	0	+ 0
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5291015 Sonstige Dienstleistungen (KOMM AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510301 Ehrenamtskoordinator	5281060 Sachkosten (Ehrenamtskoordinator)	0	0	+ 0
0503510302 KOMM.AN NRW Teil II	5291015 Sonstige Dienstleistungen (KOMM AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510303 NRWeltoffen	5281000 Sachkosten	0	0	+ 0
0503510304 Integrationschancen für Kinder und Familien sowie Rucksack Schule	5281000 Sachkosten	24.000	24.000	+ 0
0503510304 Integrationschancen für Kinder und Familien sowie Rucksack Schule	5281045 Sachkosten (Rucksack Schule)	29.400	10.200	- 19.200
0503510304 Integrationschancen für Kinder und Familien sowie Rucksack Schule	5281080 Sachkosten (IfKuF, Rucksack KITA u. griffbereit)	0	19.200	+ 19.200
0503510305 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	5281000 Sachkosten	0	0	+ 0
0503510305 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	5281071 Sachkosten (Gemeinsam klappt's)	0	0	+ 0
0503510306 Kommunales Integrationsmanagement	5281000 Sachkosten	17.500	17.500	+ 0
0503510306 Kommunales Integrationsmanagement	5281001 Sachkosten (Sonstige Handlungsfelder)	0	0	+ 0
Ergebnis		144.900	224.900	+ 80.000

1. Kommunales Integrationszentrum

SK 5281000 Sachkosten und SK 5281001 Sachkosten (Projekte)

Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden ab 2026 die Haushaltsmittel, bestehend aus 5281000 Sachkosten (15.000 €) und 5281001 Sachkosten für Projekte aus der Anschubfinanzierung der Demografieinitiative (24.000 €) auf einem Konto (5281000) zusammengefasst.

Folgende Projekte werden nach einer Anschubfinanzierung durch die Demografie Initiative durch das Kommunale Integrationszentrum fortgeführt:

- SmiLE (8.000 €)
- Interkulturelle Woche (10.000 €)
- Praxisgespräche / Fachtage (2.000 €)
- Bundesweiter Vorlesetag (4.000 €)

Das Sachkonto 5281001 wird umbenannt in „Sachkosten (sonstige Handlungsfelder)“. Diese Sachkosten i.H.v 35.000 € werden über die Förderung unter dem SK 4141000 abgewickelt.

2. Ehrenamtskoordinator

SK 5281060

Siehe hierzu SK 4141000

4. Integrationschancen für Kinder und Familien“ (IfKuF)

Siehe hierzu Zeile 2., SK4141035

6. Kommunales Integrationsmanagement

SK 5281000 u. 5281001

Laut den Bewilligungsbescheiden ist neben der Förderung der Personalkosten die Förderung von Sachausgaben vorgesehen. 15.000 € stehen im Haushaltsjahr 2026 als förderfähige Begleitmaßnahmen für Veranstaltungsformate (5.000 €) und Maßnahmen als Ergebnis der Analyse der Schnittstellen (10.000 €) zur Verfügung (Sachkonto 5281000). Weitere 2.500 € werden als Sachmittel für die kreisangehörigen Casemanagement-Stellen geplant.

Zeile 15 des Ergebnisplans (Transferaufwendungen) enthält:

Kostenträger	Sachkonto	2025	2026	Diff. 2026/2025
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5312009 Zuw. Gemeinden lfd. Zw. (KOMM AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5318000 Lfd. Zuschüsse übrige Bereiche	0	0	+ 0
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5318046 Zuschüsse an übr. Bereiche (KOMM AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510300 Kommunales Integrationszentrum	5318049 Zuschüsse (NRWtoffen)	0	0	+ 0
0503510302 KOMM.AN NRW Teil II	5312009 Zuw. Gemeinden lfd. Zw. (KOMM AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510302 KOMM.AN NRW Teil II	5318046 Zuschüsse an übr. Bereiche (KOMM AN NRW - Teil 2)	0	0	+ 0
0503510303 NRWtoffen	5318049 Zuschüsse (NRWtoffen)	91.200	91.200	+ 0
0503510305 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	5318000 Lfd. Zuschüsse übrige Bereiche	0	0	+ 0
0503510305 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	5318059 Zuschüsse (Gemeinsam klapp't's)	0	0	+ 0
0503510306 Kommunales Integrationsmanagement	5318000 Lfd. Zuschüsse übrige Bereiche	533.200	533.200	+ 0
Ergebnis		624.400	624.400	+ 0

1. NRWtoffen

SK 5318049

Siehe Erläuterung zu Sachkonto 4141032.

5. Kommunales Integrationsmanagement

SK 5318000

Für 8,15 Personalstellen erfolgt die Weiterleitung der Personalkostenpauschale in Höhe von 464.550 € an externe Kooperationspartner (siehe hierzu auch Erläuterungen zu SK 4141000). Außerdem wurden mit V 375/2023 Overhead-Kosten in Höhe von 15% der Personalkostenpauschale von 8 CM-Stellen, d.h. 8.550 € pro CM-Stelle ab 2023 beschlossen, die vom Kreis übernommen werden. Somit erhalten die externen Kooperationspartner Lfd. Zuschüsse in Höhe von 533.000 €.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt.
Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	101.400	105.200	+ 3.800
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	0	+ 0
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	4.000	4.400	+ 400
5811004 ILB Immobilienmanagement	58.800	60.200	+ 1.400
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	53.100	57.300	+ 4.200
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	136.700	160.400	+ 23.700
5811009 ILB Medienzentrum	700	800	+ 100
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	8.500	7.900	- 600
Summe	363.200	396.200	+ 33.000

Kennzahlen

I. Sprachförderung: "Rucksack Grundschule" & SmiLe (schuljahresbezogen, Stand 30.6.)	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023	
	Teilnehmende Schulen am Projekt	6	9	10	10	12
	Teilnehmende Eltern am Projekt	39	42	38	47	47
	SmiLe-Sprachpaten	249	185	137	103	157
II. Übersetzungshilfepool (schuljahresbezogen, Stand 30.6.)	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023	
	Übersetzungshelfende	137	69	60	60	55
	Anzahl Vermittlungen	615	657	732	734	841

Budget 200 510 001

Produkt: 341 01 - Unterhaltsvorschussleistungen

Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Budget: 200 510 001 Verwaltung Jugendhilfe
Gremium: Jugendhilfeausschuss
Verantwortlich: Herr J. Firmenich

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Sicherstellung des Mindestunterhaltes von Kindern Alleinerziehender bei Ausfall von Unterhalt des anderen Elternteils insbesondere durch

- regelmäßige Überprüfung der Anspruchsvoraussetzungen nach 12 Monaten.
- Entscheidung über die Anträge spätestens 6 Wochen nach Eingang der vollständigen Antragsunterlagen.
- Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen zur zeitnahen Sicherstellung des Unterhalts durch den anderen Elternteil.

Auftragsgrundlage: Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) in Verbindung mit dem Bürgerlichen Gesetzbuch (BGB)

Strategische Ziele: Sicherstellung des Lebensunterhalts.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kinder bis 18 Jahren, die bei einem alleinstehenden Elternteil leben.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe 050341 Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt 05034101 Unterhaltsvorschussleistungen

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	1.325.615,00	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.445.326,29	5.045.000	5.045.000	5.045.000	5.045.000	5.045.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.477.855,18	2.775.000	2.775.000	2.775.000	2.775.000	2.775.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	12.248.796,47	9.420.000	9.420.000	9.420.000	9.420.000	9.420.000
11	- Personalaufwendungen	571.118,26	660.800	702.300	716.400	730.700	745.300
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	462.422,32	460.300	470.300	470.300	470.300	470.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	7.121.521,00	7.290.000	7.290.000	7.290.000	7.290.000	7.290.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.932.416,63	3.342.200	3.342.200	3.342.200	3.342.200	3.342.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.087.478,21	11.753.300	11.804.800	11.818.900	11.833.200	11.847.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-2.838.681,74	-2.333.300	-2.384.800	-2.398.900	-2.413.200	-2.427.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-2.838.681,74	-2.333.300	-2.384.800	-2.398.900	-2.413.200	-2.427.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-2.838.681,74	-2.333.300	-2.384.800	-2.398.900	-2.413.200	-2.427.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	8.040,40	227.500	241.800	248.600	255.100	259.900
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-2.846.722,14	-2.560.800	-2.626.600	-2.647.500	-2.668.300	-2.687.700

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe 050341 Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt 05034101 Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.026.206,63	1.040.000	1.040.000		1.040.000	1.040.000	1.040.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.763.016,05	5.045.000	5.045.000		5.045.000	5.045.000	5.045.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.393,04						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.794.615,72	6.085.000	6.085.000		6.085.000	6.085.000	6.085.000
10	- Personalauszahlungen	560.089,43	660.800	702.300		716.400	730.700	745.300
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	469.649,69	460.300	470.300		470.300	470.300	470.300
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	7.154.073,00	7.290.000	7.290.000		7.290.000	7.290.000	7.290.000
15	- Sonstige Auszahlungen	5.533,02	7.200	7.200		7.200	7.200	7.200
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.189.345,14	8.418.300	8.469.800		8.483.900	8.498.200	8.512.800
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.394.729,42	-2.333.300	-2.384.800		-2.398.900	-2.413.200	-2.427.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 341 01 - Unterhaltsvorschussleistungen

(Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	5,6%	5,9%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	60,8%	60,5%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	27,9%	27,7%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-12,69	-13,01
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	3,33	3,52
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	36,11	36,11

341 01 – Unterhaltsvorschussleistungen

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) wurde am 17.08.2017 rückwirkend zum 01.07.2017 dahingehend geändert, dass

- die Altersgrenze vom 12. auf das vollendete 18. Lebensjahr angehoben sowie
- die Bezugsdauergrenze von bisher 72 Monaten aufgehoben wird.

Für Kinder ab Vollendung des 12. Lebensjahres besteht der Anspruch unter dem Vorbehalt, dass die Anspruchsberechtigten keine SGB II-Leistungen erhalten, es sei denn der alleinerziehende Elternteil verfügt über ein eigenes Einkommen von mind. 600 € monatlich (sog. „Aufstocker“).

Gleichzeitig ist die Kostenbeteiligung des Bundes von bisher einem Drittel auf 40 Prozent gestiegen.

Mit dem Haushaltsbegleitgesetz 2017 hat der Landtag am 12.10.2017 die Änderung des UVG-Ausführungsgesetzes mit veränderter kommunaler Beteiligung beschlossen:

1. Der auf das Land entfallende Anteil von 60 % der Ausgaben für die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz wird rückwirkend ab 1. Juli 2017 je zur Hälfte von Land und Kommunen getragen (vorher: 80% Kommunen, 20% Land).

2. Die Einnahmen aus dem Unterhaltsrückgriff werden abweichend davon so aufgeteilt, dass den Kommunen fünf Sechstel und dem Land ein Sechstel des 60 %igen Landesanteils zustehen.

Insgesamt tragen die Kommunen in NRW damit 30% der Leistungen, während ihnen 50% der Erträge aus § 7 UVG zustehen. Die unterschiedliche Aufteilung liegt in der Haushaltsbelastung durch die zum 01.07.2017 vorgenommenen UVG-Änderungen begründet.

Die Heranziehung der ab 01.07.2019 erstmalig bewilligten Unterhaltsvorvorschussfälle erfolgt zwischenzeitlich über das Landesamt für Finanzen. Auswirkungen auf den Ertragshaushalt werden aufgrund weiterhin stabiler Erträge auch für das Jahr 2023 nicht erwartet.

Im Haushalt werden die Zahlungsströme nachfolgend so abgebildet, dass die Bundes- und Landesbeteiligungen jeweils zusammengefasst gebucht werden, weil hier primär das Land gegenüber dem Kreis handelt.

Zeile 3 des Ergebnisplans (Sonstige Transfererträge) enthält:

Zeile 03 + Sonstige Transfererträge	2025	2026	Diff. 2026/2025
4211200 Übergel. Unterh.anspr. a.v.E. bis 2014	0	0	+ 0
4211201 a.v.E. Übergel. Unterh.anspr. ab 2015	-1.500.000	-1.500.000	+ 0
4211500 a.v.E. Rückz. gewährter Hilfe	-100.000	-100.000	+ 0
Summe	-1.600.000	-1.600.000	+ 0

Die Ansätze werden unverändert fortgeschrieben.

Nachgewiesen in Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) ist die Erstattung des Landes von 70 % (Bund 40 % sowie Land 30 %) der UVG-Leistungen (Zeile 15, s. auch Ausführungen an dortiger Stelle).

Zeile 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4481000 Kostenerstattungen vom Land	-4.995.000	-4.995.000	+ 0
4482000 Kostenerst. Gemeinden (GV)	-50.000	-50.000	+ 0
Summe	-5.045.000	-5.045.000	+ 0

Veranschlagt in Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) ist (u.a.) die Erstattung an das Land in Höhe von 50 % der tatsächlichen Einzahlungen auf die bestehenden „Übergel. Unterhaltsansprüche“ (Zeile 3).

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5231000 Erst. Aufw. von Dritten (Land)	460.000	470.000	+ 10.000
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	300	300	+ 0
Summe	460.300	470.300	+ 10.000

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden die Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5339004 Leistungen UVG	7.290.000	7.290.000	+ 0
Summe	7.290.000	7.290.000	+ 0

Die Anzahl der laufenden Unterhaltsvorschussfälle sowie der Ukraine-Schutzsuchenden ist im ersten Halbjahr 2025 stabil.

Aufgrund des sog. Rechtskreiswechsels der Ukraine-Schutzsuchenden zum 01.06.2022 sind diese Schutzsuchende in den SGB II-Leistungsbezug gewechselt. Der Rechtskreiswechsel hat u.a. zur Folge, dass grundsätzlich ein Anspruch auf Unterhaltsvorschuss besteht. Evtl. Auswirkungen des von der Bundesregierung beabsichtigten erneuten Rechtskreiswechsel sind nicht berücksichtigt.

In Zeile 16 (sonstige Aufwendungen) werden die Aufwendungen aus der Wertberichtigung von Forderungen ausgewiesen. Diesen Aufwendungen steht in Zeile 7 die Ausbuchung der Wertberichtigung aus dem Vorjahr gegenüber. Es ergibt sich eine tatsächliche Haushaltsbelastung aus „nicht werthaltigen Forderungen“ in Höhe von 560 T€.

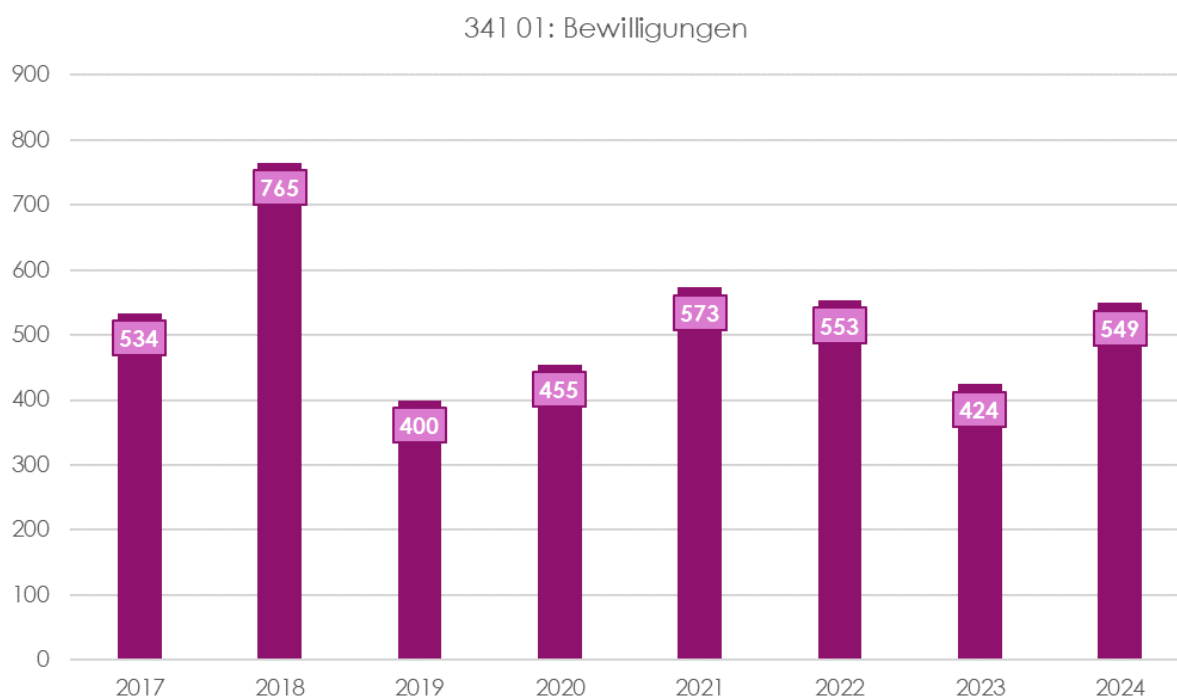
In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	9.000	6.600	- 2.400
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	2.300	2.300	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	28.200	29.800	+ 1.600
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	40.300	42.400	+ 2.100
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	141.100	150.800	+ 9.700
5811010 ILB Druckerei	1.600	5.400	+ 3.800
5811019 ILB Digitalisierung	5.000	4.500	- 500
Summe	227.500	241.800	+ 14.300

Kennzahlen

I. Antragsbearbeitung im Zeitraum

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bewilligungen	534	765	400	455	573	553	424	549
Ablehnung/Rücknahme	166	285	217	276	281	307	216	273



II. Fallzahlen zum Stichtag 31.12.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
laufende Fälle	1.095	1.477	1.463	1.495	1.634	1.717	1.697	1.718

III. Rückgriffsquote in %

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Quote	24,42%	17,24%	21,27%	19,35%	19,76%	20,04%	19,03%	14,72%

Produkt: 363 01 - Erziehungsberatung

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Herr A. Gehlen	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Unterstützung von Kindern, Jugendlichen, Eltern und anderen Erziehungsberechtigten bei der Klärung und Bewältigung individueller und familienbezogener Probleme und der zugrundeliegenden Faktoren, bei der Lösung von Erziehungsfragen sowie bei Trennung und Scheidung.	
Auftragsgrundlage:	§§ 16, 17, 27, 28 SGB VIII	
Strategische Ziele:	Das Leistungsangebot soll dazu beitragen, dass Mütter, Väter und andere Erziehungsberechtigte ihre Erziehungsverantwortung besser wahrnehmen können. Es soll Krisen vorbeugen bzw. die Krisenbewältigung unterstützen und insbesondere der Notwendigkeit familienersetzender Hilfen nach Möglichkeit vorbeugen. Das Leistungsangebot hat die selbständige und frühestmögliche verantwortliche Lebensgestaltung der Klientinnen und Klienten zum Ziel (Hilfe zur Selbsthilfe). Familien sollen darin unterstützt werden, die eigenen Ressourcen besser kennen- sowie nutzen zu lernen und weiterzuentwickeln.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	sonstige Bezugspersonen; Eltern; Erwachsene; Familien; Jugendliche; Kinder	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036301 Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.810,00	115.000	45.000	45.000	45.000	45.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.072,60					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	107.882,60	115.000	45.000	45.000	45.000	45.000
11	- Personalaufwendungen	746.804,72	713.600	775.500	791.100	806.900	823.000
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	1.313,70	1.300	4.300	4.300	4.300	4.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	299,72	300	200	200	200	
15	- Transferaufwendungen	562,88					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.288,26	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	759.269,28	727.800	792.600	808.200	824.000	839.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-651.386,68	-612.800	-747.600	-763.200	-779.000	-794.900
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-651.386,68	-612.800	-747.600	-763.200	-779.000	-794.900
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-651.386,68	-612.800	-747.600	-763.200	-779.000	-794.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	402,02	288.100	232.300	237.500	243.500	247.900
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-651.788,70	-900.900	-979.900	-1.000.700	-1.022.500	-1.042.800

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036301 Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.577,50	115.000	45.000		45.000	45.000	45.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.072,60						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	104.650,10	115.000	45.000		45.000	45.000	45.000
10	- Personalauszahlungen	752.470,22	713.600	775.500		791.100	806.900	823.000
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	1.313,70	1.300	4.300		4.300	4.300	4.300
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	3.283,56						
15	- Sonstige Auszahlungen	10.015,70	12.600	12.600		12.600	12.600	12.600
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	767.083,18	727.500	792.400		808.000	823.800	839.900
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-662.433,08	-612.500	-747.400		-763.000	-778.800	-794.900
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 01 - Erziehungsberatung

(Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	70,7%	76,1%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	1,2%	1,2%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-4,46	-4,85
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	3,56	3,86
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

363 01 – Erziehungsberatung

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Veranschlagt in Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) sind lediglich noch die Fachkräfte der spezialisierten Gewalt (ca. 40 T€) sowie die Kooperation der Familienbildung und Familienberatung mit den Familienzentren (ca. 5 T€). Die nach Auffassung des Landes freiwillige Förderung der Erziehungsberatungsstellen in Höhe von bisher 10 T€/Vollzeitkraft wurde zum 01.01.2025 eingestellt. Die Beendigung der Förderung wurde erst nach Abschluss der Haushaltsplanung 2025 mitgeteilt.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) beinhaltet u.a. die Aufwendungen für therapeutische und pädagogische Verbrauchsmaterialien, z.B. Spielgeräte. Im Rahmen der spezialisierten Beratung bei sexualisierter Gewalt gegen Kinder werden u.a. Netzwerktreffen und Fortbildungen für im Kreis tätige Fachkräfte durchgeführt. Für die in diesem Zusammenhang entstehenden Sachkosten werden 3 T€ bereitgestellt.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige ordentliche Aufwendungen) beinhalten unter anderem die Aufwendungen für Fortbildungen und Dienstreisen

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	2.300	1.600	- 700
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	2.700	2.600	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	113.400	84.500	- 28.900
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	24.200	18.700	- 5.500
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	140.400	121.000	- 19.400
5811010 ILB Druckerei	100	300	+ 200
5811019 ILB Digitalisierung	5.000	3.600	- 1.400
Summe	288.100	232.300	- 55.800

Kennzahlen

I. Anzahl der abgeschlossenen Fälle im Zeitraum (Diagnostik, Beratung, Therapie)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	627	615	613	515	564	525	476	567

II. Anzahl der begonnenen Fälle im Zeitraum (Diagnostik, Beratung, Therapie)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	683	884	874	810	840	560	593	523

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

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Beratung, Begleitung und Unterstützung von jungen Menschen und Eltern, einzeln und/oder gemeinsam a) in akuter Krisensituation b) in besonderen Lebenslagen c) in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung	
Auftragsgrundlage:	§§ 16 Abs. 1, 17,18 Kinder- und Jugendhilfegesetz SGB VIII	
Strategische Ziele:	- Stärkung von Eltern in ihrer Erziehungsverantwortung durch Beratung zur Vermeidung erzieherischer Hilfen - Beratung soll als niederschwelliges familienergänzendes Leistungsangebot Klienten möglichst unmittelbar bei ihren Fragen und Problemen unterstützen; - Hilfe zur Aufrechterhaltung/Förderung von partnerschaftlichen Beziehungen/Familien: Die Eltern sollen befähigt werden, einen gemeinsamen Vorschlag zum Sorgerecht zu erarbeiten und das Umgangsrecht selbst zu gestalten bzw. selbst zu regeln.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Junge Menschen; Eltern / sonstige Erziehungsberechtigte	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036302 Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII) bis 2024

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	11.602,19					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	11.602,19					
11	- Personalaufwendungen	745.770,89					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.592,90					
17	= Ordentliche Aufwendungen	762.363,79					
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-750.761,60					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-750.761,60					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-750.761,60					
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-750.761,60					

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036302 Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII) bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.629,76						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.629,76						
10	- Personalauszahlungen	785.802,55						
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	16.592,90						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	802.395,45						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-789.765,69						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 02 - Erziehungsberatung

(Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

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

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

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterungen zum Produkt 369 02.

Produkt: 363 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht bis 2024

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Mitwirkung bei allen Verfahren im Bereich des Familiengerichtes, die rechtliche Belange von Kindern und Jugendlichen betreffen.	
Auftragsgrundlage:	§ 50 SGB VIII, §§ 1631 b, 1632, 1666 ff., 1682 Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit (FamFG)	
Strategische Ziele:	- Mitwirkung bei allen Verfahren, die rechtliche Belange von Kindern und Jugendlichen betreffen. - Abwendung einer Gefährdung des Wohls des Kindes.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Bezugspersonen von Kindern und Jugendlichen im Rahmen familiengerichtlicher Verfahren	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036303 Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht bis 2024

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	1.459,80					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.459,80					
11	- Personalaufwendungen	163.307,24					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.973,32					
17	= Ordentliche Aufwendungen	166.280,56					
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-164.820,76					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-164.820,76					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-164.820,76					
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-164.820,76					

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036303 Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.655,99						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.655,99						
10	- Personalauszahlungen	164.143,19						
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	2.973,32						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	167.116,51						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-165.460,52						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht (Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

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

363 03 – Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht bis 2024

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterungen zum Produkt 369 03.

Produkt: 363 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht bis 2024

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Beratung, Beteiligung und Unterstützung im Jugendstrafverfahren, Betreuung und Wiedereingliederung.	
Auftragsgrundlage:	§ 52 SGB VIII i.V.m. Jugendgerichtsgesetz (JGG)	
Strategische Ziele:	- Einbringung der psychosozialen und pädagogischen Gesichtspunkte in das Jugendstrafverfahren und Betreuung der Jugendlichen/Heranwachsenden während des Verfahrens. - Schaffung und Vorhaltung eines ausreichenden pädagogischen Angebotes zur Ausgestaltung von Weisungen pp.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Straffällige Jugendliche/Heranwachsende	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036304 Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht bis 2024

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	172.596,03					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	37.758,64					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.469,26					
17	= Ordentliche Aufwendungen	213.823,93					
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-213.823,93					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-213.823,93					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-213.823,93					
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-213.823,93					

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036304 Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen	227.095,78						
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	39.419,87						
15	- Sonstige Auszahlungen	3.469,26						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	269.984,91						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-269.984,91						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht (Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

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

363 04 – Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht bis 2024

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterungen zum Produkt 369 04.

Produkt: 363 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften bis 2024

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 001 Verwaltung Jugendhilfe

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Herr J. Firmenich

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Beistandschaften:

- Müttern nach der Geburt eines Kindes Beratung und Unterstützung anbieten.
- Überprüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse Unterhaltspflichtiger.
- Beurkundung freiwillig erklärter Unterhaltsverpflichtungen einschließlich vorhergehender Beratung.
- Vertretung des Kindes in gerichtlichen Verfahren (Vaterschaft/Unterhalt).
- Einziehung/Vollstreckung von Unterhaltsansprüchen.

Amtspflegschaften:

- Auf Bestellung des Vormundschaftsgerichts Übernahme für Teile der elterlichen Sorge für junge Menschen.

Amtsvormundschaften:

- gesetzliche Amtsvormundschaften:
Sie tritt kraft Gesetzes bei Kindern minderjähriger Mütter ein.
- bestellte Amtsvormundschaft:
Sie wird auf Antrag durch Beschluss des Vormundschaftsgerichtes eingerichtet.

Auftragsgrundlage: §§ 18, 52a, 55, 56, 58a - 60 SGB VIII, §§ 1712 ff., §§ 1773 ff., §§ 1809 ff. Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

Strategische Ziele:

- Hilfe bei der Feststellung der Vaterschaft und Geltendmachung des Kindesunterhaltes
- Übernahme und Ausübung (von Teilen) der elterlichen Sorge von jungen Menschen (z.B. Aufenthaltsbestimmungsrecht, Vermögenspflege).

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen:

- Alle alleinsorgeberechtigten/alleinerziehende Elternteile, junge Volljährige
- Kinder und Jugendliche, bei welchen Teile der elterlichen Sorge entzogen wurden bzw. die Eltern/-teile an der tatsächlichen Ausübung an Teilen der elterlichen Sorge verhindert sind.
- Kinder von minderjährigen/nicht vollgeschäpftfähigen Müttern (gesetzliche Amtsvormundschaft);
- Kinder und Jugendliche, bei denen die Ausübung der elterlichen Sorge ruht bzw. deren Eltern die Berechtigung zur Ausübung der elterlichen Sorge entzogen ist.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036305 Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften bis 2024

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	8.689,10					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	8.689,10					
11	- Personalaufwendungen	735.564,64					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	2.011,48					
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	2.470,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.022,80					
17	= Ordentliche Aufwendungen	775.068,92					
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-766.379,82					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-766.379,82					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-766.379,82					
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	7.236,36					
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-773.616,18					

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036305 Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen	9.509,30						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.509,30						
10	- Personalauszahlungen	723.216,89						
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	1.941,45						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	910,00						
15	- Sonstige Auszahlungen	34.376,72						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	760.445,06						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-750.935,76						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften (Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

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

363 05 – Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften bis 2024

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterungen zum Produkt 369 05.

Produkt: 363 06 - Adoptionsvermittlung bis 2024

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	- Adoptionsvermittlung ist die Zusammenführung von Kindern, die elternlos oder ohne Bezug zu ihren leiblichen Eltern leben und geeigneten Eltern, die dauerhaft ein Kind in ihren Haushalt aufnehmen und in ihr Leben integrieren wollen - Intensive Vorbereitung von Adoptionsbewerbern - Familiengerichtshilfe	
Auftragsgrundlage:	Adoptionsgesetz; Adoptionsvermittlungsgesetz (AdVermiG)	
Strategische Ziele:	Vermittlung der dem Einzelnen am besten entsprechenden Betreuung	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Kinder, die elternlos oder ohne Bezug zu ihren leiblichen Eltern/-teilen leben.	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036306 Adoptionsvermittlung bis 2024

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	114.228,95					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.421,60					
17	= Ordentliche Aufwendungen	115.650,55					
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-115.650,55					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-115.650,55					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-115.650,55					
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-115.650,55					

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036306 Adoptionsvermittlung bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen	115.448,90						
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	1.421,60						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	116.870,50						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-116.870,50						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 06 - Adoptionsvermittlung

(Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

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

363 06 – Adoptionsvermittlung bis 2024

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterungen zum Produkt 369 06.

Produkt: 369 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Beratung, Begleitung und Unterstützung von jungen Menschen und Eltern, einzeln und/oder gemeinsam a) in akuter Krisensituation b) in besonderen Lebenslagen c) in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung	
Auftragsgrundlage:	§§ 16 Abs. 1, 17,18 Kinder- und Jugendhilfegesetz SGB VIII	
Strategische Ziele:	- Stärkung von Eltern in ihrer Erziehungsverantwortung durch Beratung zur Vermeidung erzieherischer Hilfen - Beratung soll als niederschwelliges familienergänzendes Leistungsangebot Klienten möglichst unmittelbar bei ihren Fragen und Problemen unterstützen; - Hilfe zur Aufrechterhaltung/Förderung von partnerschaftlichen Beziehungen/Familien: Die Eltern sollen befähigt werden, einen gemeinsamen Vorschlag zum Sorgerecht zu erarbeiten und das Umgangsrecht selbst zu gestalten bzw. selbst zu regeln.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Junge Menschen; Eltern / sonstige Erziehungsberechtigte	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036902 Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)

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		914.900	934.800	953.700	972.800	992.100
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
17	= Ordentliche Aufwendungen		924.500	944.400	963.300	982.400	1.001.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-924.500	-944.400	-963.300	-982.400	-1.001.700
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-924.500	-944.400	-963.300	-982.400	-1.001.700
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-924.500	-944.400	-963.300	-982.400	-1.001.700
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		277.600	271.100	278.000	285.500	290.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-1.202.100	-1.215.500	-1.241.300	-1.267.900	-1.292.500

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036902 Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen		914.900	934.800		953.700	972.800	992.100
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen		9.600	9.600		9.600	9.600	9.600
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		924.500	944.400		963.300	982.400	1.001.700
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-924.500	-944.400		-963.300	-982.400	-1.001.700
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 02 - Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)

(Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	76,4%	77,2%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,8%	0,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-5,95	-6,02
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	4,55	4,65
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

369 02 – Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 363 02 „Beratungen (§§ 17, 18 SGB VIII)“ in die neue Numerik „369 02“ übergeleitet werden.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige ordentliche Aufwendungen) beinhalten unter anderem die Aufwendungen für Fortbildungen, Dienstreisen und Geschäftsaufwendungen.

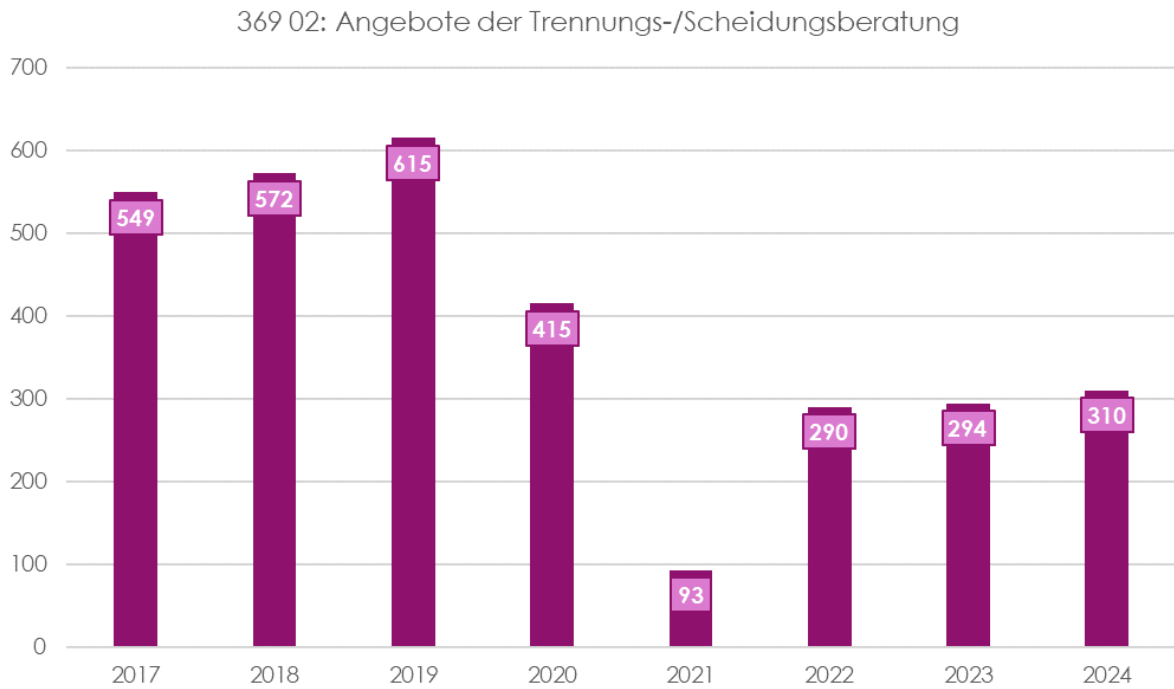
In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	3.400	3.200	- 200
5811004 ILB Immobilienmanagement	36.000	35.100	- 900
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	51.500	49.900	- 1.600
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	180.300	177.600	- 2.700
5811019 ILB Digitalisierung	6.400	5.300	- 1.100
Summe	277.600	271.100	- 6.500

Kennzahlen

Angebote der Trennungs-/Scheidungsberatung

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	549	572	615	415	93	290	294	310



Produkt: 369 03 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Mitwirkung bei allen Verfahren im Bereich des Familiengerichtes, die rechtliche Belange von Kindern und Jugendlichen betreffen.	
Auftragsgrundlage:	§ 50 SGB VIII, §§ 1632, 1666 ff. Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit (FamFG)	
Strategische Ziele:	- Mitwirkung bei allen Verfahren, die rechtliche Belange von Kindern und Jugendlichen betreffen. - Abwendung einer Gefährdung des Wohl des Kindes.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Bezugspersonen von Kindern und Jugendlichen im Rahmen familiengerichtlicher Verfahren	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036903 Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht

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		340.400	354.200	361.200	368.500	375.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen		100	100	100	100	100
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
17	= Ordentliche Aufwendungen		344.000	357.800	364.800	372.100	379.400
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-344.000	-357.800	-364.800	-372.100	-379.400
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-344.000	-357.800	-364.800	-372.100	-379.400
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-344.000	-357.800	-364.800	-372.100	-379.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		109.000	102.600	105.200	107.900	109.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-453.000	-460.400	-470.000	-480.000	-489.200

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036903 Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen		340.400	354.200		361.200	368.500	375.800
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		100	100		100	100	100
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen		3.500	3.500		3.500	3.500	3.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		344.000	357.800		364.800	372.100	379.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-344.000	-357.800		-364.800	-372.100	-379.400
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 03 - Mitwirkung im Verfahren vor dem Familiengericht (Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	75,4%	77,2%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,8%	0,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-2,24	-2,28
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,69	1,76
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

369 03 – Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 363 03 „Mitwirkung in Verfahren vor dem Familiengericht“ in die neue Numerik „369 03“ übergeleitet werden.

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige ordentliche Aufwendungen) beinhalten unter anderem die Aufwendungen für Fortbildungen, Dienstreisen und Geschäftsaufwendungen.

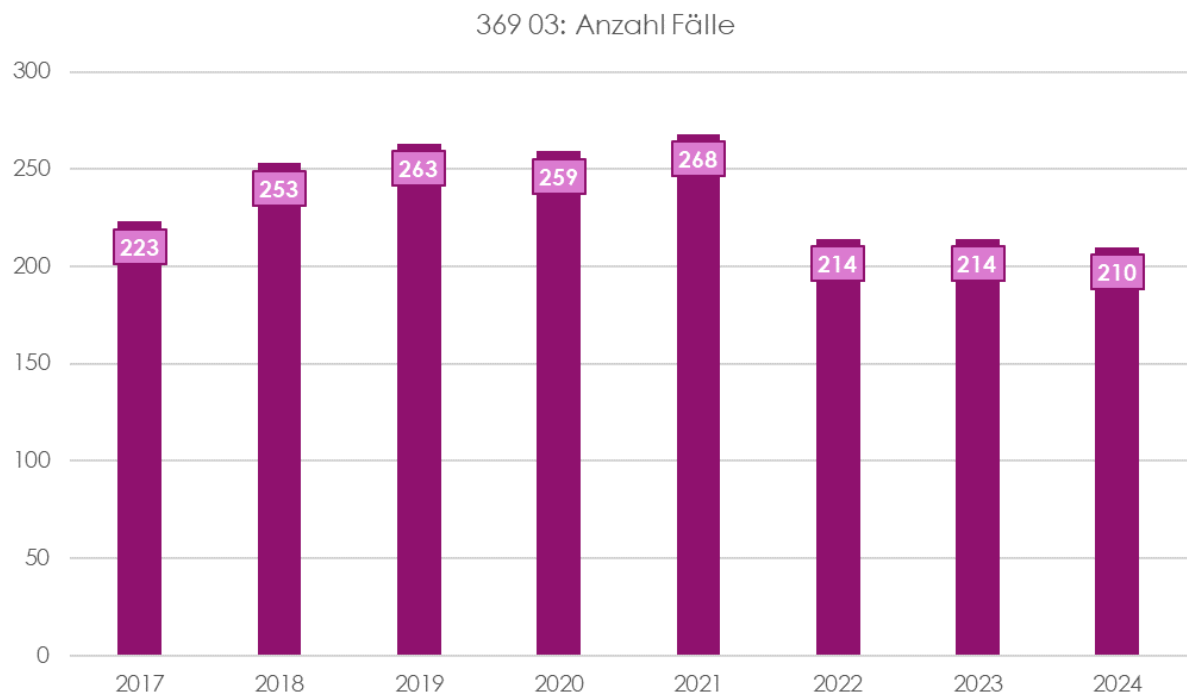
In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	3.400	3.200	- 200
5811004 ILB Immobilienmanagement	36.000	35.100	- 900
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	51.500	49.900	- 1.600
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	180.300	177.600	- 2.700
5811019 ILB Digitalisierung	6.400	5.300	- 1.100
Summe	277.600	271.100	- 6.500

Kennzahlen

Anzahl Fälle im Zeitraum

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	223	253	263	259	268	214	214	210



Produkt: 369 04 - Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 001	Verwaltung Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Beratung, Beteiligung und Unterstützung im Jugendstrafverfahren, Betreuung und Wiedereingliederung.	
Auftragsgrundlage:	§ 52 SGB VIII i.V.m. Jugendgerichtsgesetz (JGG)	
Strategische Ziele:	- Einbringung der psychosozialen und pädagogischen Gesichtspunkte in das Jugendstrafverfahren und Betreuung der Jugendlichen/Heranwachsenden während des Verfahrens. - Schaffung und Vorhaltung eines ausreichenden pädagogischen Angebotes zur Ausgestaltung von Weisungen pp.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Straffällige Jugendliche/Heranwachsende	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036904 Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht

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		179.500	183.700	187.300	191.100	194.900
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen		42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen		223.500	227.700	231.300	235.100	238.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-223.500	-227.700	-231.300	-235.100	-238.900
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-223.500	-227.700	-231.300	-235.100	-238.900
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-223.500	-227.700	-231.300	-235.100	-238.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		53.200	57.600	59.100	60.700	61.700
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-276.700	-285.300	-290.400	-295.800	-300.600

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036904 Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen		179.500	183.700		187.300	191.100	194.900
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen		42.000	42.000		42.000	42.000	42.000
15	- Sonstige Auszahlungen		2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		223.500	227.700		231.300	235.100	238.900
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-223.500	-227.700		-231.300	-235.100	-238.900
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 04 - Mitwirkung im Verfahren vor dem Jugendgericht (Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	65,1%	64,6%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	15,2%	14,7%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,7%	0,7%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-1,37	-1,41
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,89	0,91
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,21	0,21

369 04 – Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 363 04 „Mitwirkung in Verfahren vor dem Jugendgericht“ in die neue Numerik „369 04“ übergeleitet werden.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden die Transferaufwendungen an den AWO Rhein-Erft & Euskirchen e.V. (siehe auch KT-Beschluss vom 02.07.2012, V 265/2012) nachgewiesen. Bis einschließlich 2021 wurden hier auch Transferaufwendungen an die Stadt Rheinbach (siehe auch KT-Beschlüsse vom 02.07.2012 - V 266/2012, vom 20.03.2013 - V 323/2012 und vom 12.12.2018 - V 502/2018) nachgewiesen. In Kooperation mit den Jugendämtern des Rhein-Sieg-Kreises sowie der Städte Bornheim, Königswinter, Meckenheim und Rheinbach wurde zum 01.01.2022 die Durchführung der sozialen Trainingskurse auf einen freien Anbieter übertragen (siehe KT-Beschluss 29.09.2021 - V 170/2021). Die Aufwendungen des freien Anbieters sind seit 2022 auf einem sehr niedrigen Niveau.

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5331410 Betreuung (Jugendgerichtshilfe)	42.000	42.000	+ 0
Summe	42.000	42.000	+ 0

Zeile 16 des Ergebnisplans (Sonstige ordentliche Aufwendungen) beinhalten die Aufwendungen für Dienstreisen.

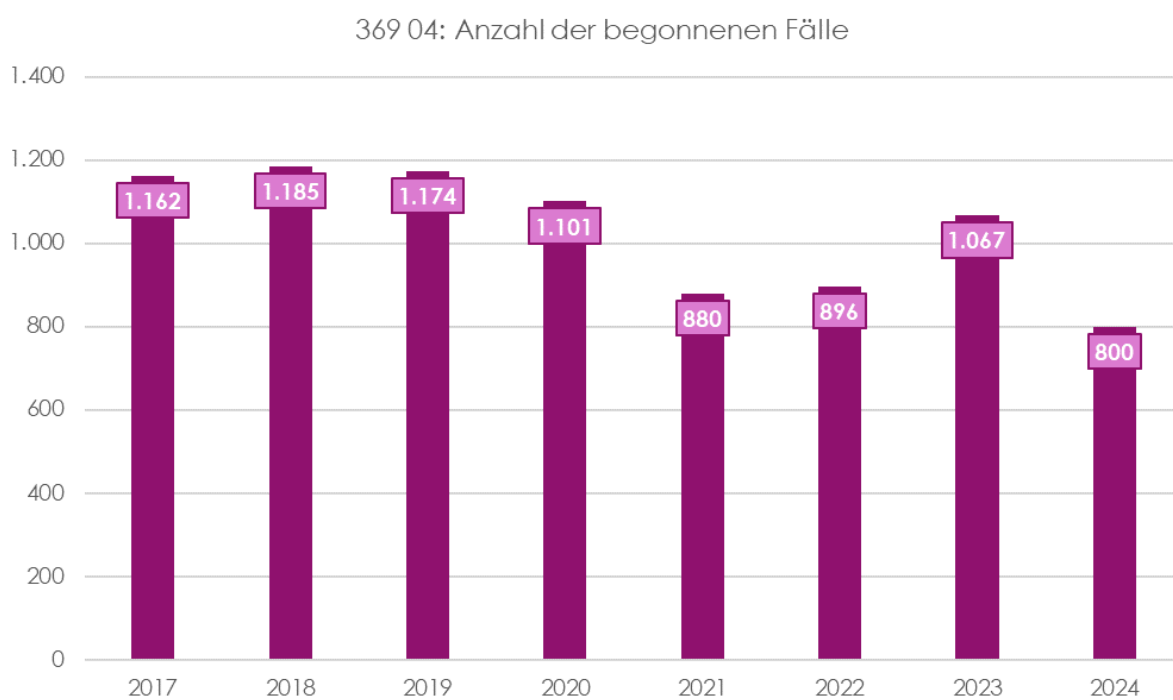
In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	600	600	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	6.900	7.500	+ 600
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	9.900	10.600	+ 700
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	34.600	37.800	+ 3.200
5811019 ILB Digitalisierung	1.200	1.100	- 100
Summe	53.200	57.600	+ 4.400

Kennzahlen

Anzahl der begonnenen Fälle im Zeitraum

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	1.162	1.185	1.174	1.101	880	896	1.067	800



Produkt: 369 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 001 Verwaltung Jugendhilfe

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Herr J. Firmenich

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Beistandschaften:

- Müttern nach der Geburt eines Kindes Beratung und Unterstützung anbieten.
- Überprüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse Unterhaltspflichtiger.
- Beurkundung freiwillig erklärter Unterhaltsverpflichtungen einschließlich vorhergehender Beratung.
- Vertretung des Kindes in gerichtlichen Verfahren (Vaterschaft/Unterhalt).
- Einziehung/Vollstreckung von Unterhaltsansprüchen.

Amtspflegschaften:

- Auf Bestellung des Vormundschaftsgerichts Übernahme für Teile der elterlichen Sorge für junge Menschen.

Amtsvormundschaften:

- gesetzliche Amtsvormundschaften:
Sie tritt kraft Gesetzes bei Kindern minderjähriger Mütter ein.
- bestellte Amtsvormundschaft:
Sie wird auf Antrag durch Beschluss des Vormundschaftsgerichtes eingerichtet.

Auftragsgrundlage: §§ 18, 52a, 55, 56, 58a - 60 SGB VIII, §§ 1712 ff., §§ 1773 ff., §§ 1909 ff. Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

Strategische Ziele:

- Hilfe bei der Feststellung der Vaterschaft und Geltendmachung des Kindesunterhaltes
- Übernahme und Ausübung (von Teilen) der elterlichen Sorge von jungen Menschen (z.B. Aufenthaltsbestimmungsrecht, Vermögenspflege).

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen:

- Alle alleinsorgeberechtigten/alleinerziehende Elternteile, junge Volljährige
- Kinder und Jugendliche, bei welchen Teile der elterlichen Sorge entzogen wurden bzw. die Eltern/-teile an der tatsächlichen Ausübung an Teilen der elterlichen Sorge verhindert sind.
- Kinder von minderjährigen/nicht vollgeschäpftfähigen Müttern (gesetzliche Amtsvormundschaft);
- Kinder und Jugendliche, bei denen die Ausübung der elterlichen Sorge ruht bzw. deren Eltern die Berechtigung zur Ausübung der elterlichen Sorge entzogen ist.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036905 Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften

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		867.000	864.400	881.800	899.300	917.400
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen		2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		23.100	23.100	23.100	23.100	23.100
17	= Ordentliche Aufwendungen		899.400	896.800	914.200	931.700	949.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-899.400	-896.800	-914.200	-931.700	-949.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-899.400	-896.800	-914.200	-931.700	-949.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-899.400	-896.800	-914.200	-931.700	-949.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		309.200	291.700	302.600	310.400	316.100
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-1.208.600	-1.188.500	-1.216.800	-1.242.100	-1.265.900

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036905 Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen	2.887,73	847.100	864.400		881.800	899.300	917.400
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		2.300	2.300		2.300	2.300	2.300
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen		7.000	7.000		7.000	7.000	7.000
15	- Sonstige Auszahlungen		23.100	23.100		23.100	23.100	23.100
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.887,73	879.500	896.800		914.200	931.700	949.800
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.887,73	-879.500	-896.800		-914.200	-931.700	-949.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 05 - Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften (Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	73,7%	76,2%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,6%	0,6%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	1,9%	1,9%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-5,99	-5,89
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	4,41	4,49
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,03	0,03

369 05 – Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 363 05 „Beistandschaften, Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften“ in die neue Numerik „369 05“ übergeleitet werden.

Der Bundestag hat am 29.06.2011 das „Gesetz zur Änderung des Vormundschaftsrechts und Betreuungsrechts“ beschlossen.

Das Ziel des Gesetzes ist insbesondere, den persönlichen Kontakt des Vormundes mit dem Mündel in der Vormundschaft zu stärken, um zukünftig Fällen von Missbrauch und Verwahrlosung besser begegnen zu können.

Die Tätigkeiten eines Vormundes werden darin inhaltlich stark verändert und festgeschrieben. Im Kern geht es vor allem um einen in der Regel monatlichen Kontakt zwischen Vormund und Mündel, die Verpflichtung des Vormundes „den Mündel persönlich zu fördern und seine Erziehung zu gewährleisten“ sowie eine Ausweitung der Berichtspflicht gegenüber dem Gericht.

In Zeile 15 (Transferaufwendungen)

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5331431 Führung von Vormundschaften durch Vereine	7.000	7.000	+ 0
Summe	7.000	7.000	+ 0

SK 5331431

Im Rahmen des zum 01.01.2023 in Kraft getretenen Vormundschaftsreform ist u.a. vorgesehen, dass ein Wechsel des Vormunds zu vermeiden ist; insbesondere dann, wenn die betroffenen Kinder sich dagegen aussprechen oder dies aus pädagogischen Gründen als sinnvoll anzusehen ist.

Ein Vormund vom Jugendamt Dortmund führt in Folge dessen die Vormundschaft für 4 Kinder, die im Kreis Euskirchen untergebracht sind. Die örtliche Zuständigkeit läge unabhängig von den o.a. Ausnahmegründen beim Kreis Euskirchen. Der Vormund hat zum 01.08.2024 zu einem Vormundschaftsverein nach Köln gewechselt. Die Vormundschaftsvereine dort erhalten nach einer gültigen Leistungsvereinbarung mit dem Jugendamt der Stadt Köln einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von aktuell 130 € pro Vormundschaft pro Monat.

Da den Kindern nach dem Vormundschaftsrecht der Vormund zu erhalten ist, wurde erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 ein entsprechender Ansatz zur Unterstützung von Vormundschaftsvereinen gebildet.

Nachgewiesen in Zeile 16 des Ergebnisplans ist u.a. der Mitgliedsbeitrag an das Deutsche Institut für Jugendhilfe und Familienrecht e.V. sowie Dolmetscherkosten (10.000 €) im Zusammenhang mit der Zuweisung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern und den damit verbundenen Vormundschaften.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	20.900	38.700	+ 17.800
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	3.100	2.600	- 500
5811004 ILB Immobilienmanagement	37.500	32.800	- 4.700
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	53.500	46.700	- 6.800
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	187.500	165.900	- 21.600
5811019 ILB Digitalisierung	6.700	5.000	- 1.700
Summe	309.200	291.700	- 17.500

Kennzahlen

I. Beistandschaften

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der durch die Beistände betreuten Fälle am 31.12. (Stichtag)	678	609	562	528	513	494	446	436

II. Amtspflegschaften

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der durch die Beistände betreuten Fälle am 31.12. (Stichtag)	11	3	3	1	1	1	0	0

III. Amtsvormundschaften

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der durch die Vormünder betreuten Fälle am 31.12. (Stichtag)	97	87	71	83	98	112	119	128

IV. Beratung und Unterstützung in Unterhaltsfragen (§ 18 SGB VIII)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	68	* 359	388	365	419	469	461	474

V. Beratung und Unterstützung bei Vaterschaftsfeststellungen und Unterhaltsansprüchen

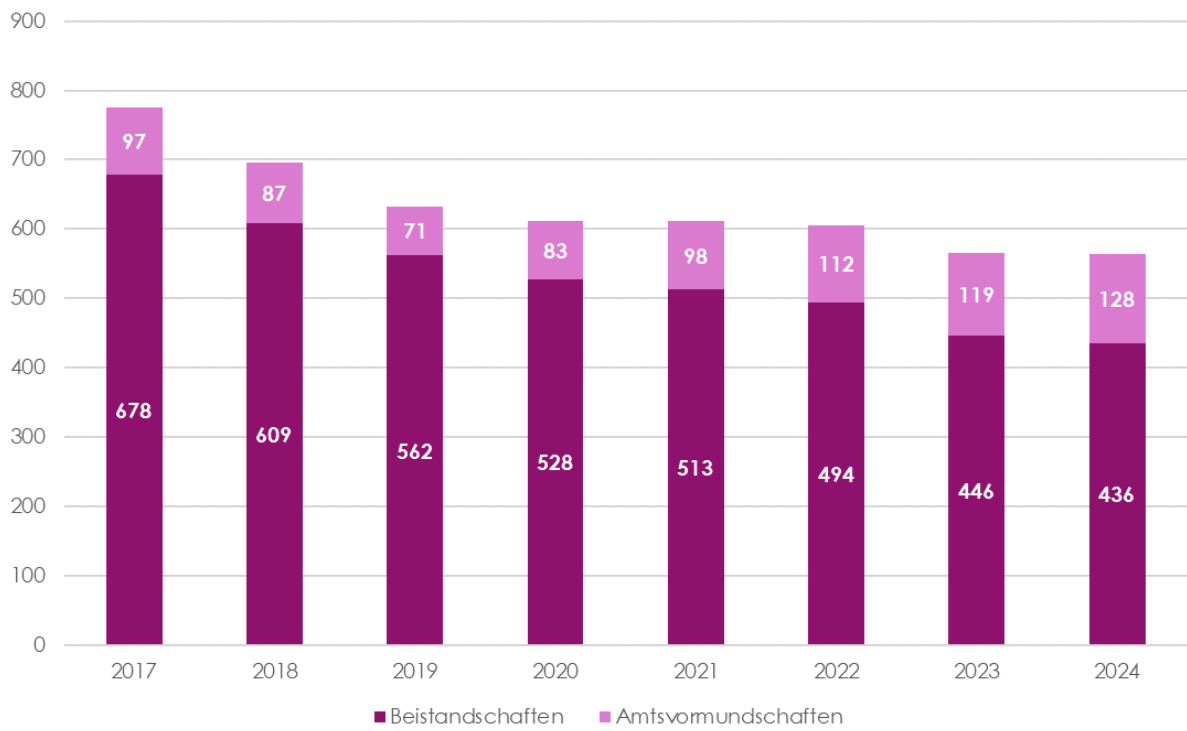
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	510	556	554	461	419	436	466	410

VI. Beurkundungen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sorgeerklärungen (Anzahl)	203	257	237	226	237	264	257	292
Vaterschaftsanerkennung/Unterhalt sverpflichtungen (Anzahl)	258	256	266	289	279	313	284	323

* Die Beratung Alleinerziehender wird ab 2018 aufgrund des Ansatzes "Hilfe zur Selbsthilfe" neu erfasst.

369 05: Anzahl Fälle am 31.12.



Produkt: 369 06 - Adoptionsvermittlung

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 001 Verwaltung Jugendhilfe

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Frau B. Wolber

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:

- Adoptionsvermittlung ist die Zusammenführung von Kindern, die elternlos oder ohne Bezug zu ihren leiblichen Eltern leben und geeigneten Eltern, die dauerhaft ein Kind in ihren Haushalt aufnehmen und in ihr Leben integrieren wollen.
- Intensive Vorbereitung von Adoptionsbewerbern.
- Familiengerichtshilfe

Auftragsgrundlage: Adoptionsgesetz; Adoptionsvermittlungsgesetz (AdVermiG)

Strategische Ziele: Vermittlung der dem Einzelnen am besten entsprechenden Betreuung.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kinder, die elternlos oder ohne Bezug zu ihren leiblichen Eltern/-teilen leben.

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036906 Adoptionsvermittlung

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		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11	- Personalaufwendungen		97.000	105.800	107.900	110.100	112.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen		97.000	105.800	107.900	110.100	112.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-95.000	-103.800	-105.900	-108.100	-110.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-95.000	-103.800	-105.900	-108.100	-110.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-95.000	-103.800	-105.900	-108.100	-110.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		26.200	30.400	31.200	32.000	32.500
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-121.200	-134.200	-137.100	-140.100	-142.700

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036906 Adoptionsvermittlung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
10	- Personalauszahlungen		97.000	105.800		107.900	110.100	112.200
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		97.000	105.800		107.900	110.100	112.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-95.000	-103.800		-105.900	-108.100	-110.200
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)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 06 - Adoptionsvermittlung

(Budget 200 510 001)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	79,0%	78,0%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-0,60	-0,66
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,48	0,53
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

369 06 – Adoptionsvermittlung

(Budget 200 510 001 – Verwaltung Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 363 06 „Adoptionsvermittlung“ in die neue Numerik „369 06“ übergeleitet werden.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	300	0	- 300
5811004 ILB Immobilienmanagement	3.400	0	- 3.400
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	4.900	0	- 4.900
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	17.000	0	- 17.000
5811019 ILB Digitalisierung	600	0	- 600
Summe	26.200	0	- 26.200

Kennzahlen

I. Anzahl der Adoptionsanträge im Zeitraum

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	16	13	13	14	10	14	20	10

II. Ausgesprochene Adoptionen im Zeitraum

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl	8	12	9	19	13	9	19	9

Budget 200 510 002

Produkt: 362 01 - Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 002 Jugendarbeit

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Frau M. Hilger-Mommer

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Mit dem Produkt werden alle Maßnahmen der Kinder- und Jugendarbeit erfasst, die innerhalb und außerhalb von Einrichtungen der offenen Jugendarbeit von freien Trägern angeboten und vom Kreis gefördert sowie in eigener Trägerschaft durchgeführt werden:

- Maßnahmen im Rahmen der Gewaltprävention
- Ferienfreizeiten mit Kindern
- Arbeit in Jugendfreizeiteinrichtungen
- Jugendgruppenleiterschulung
- Aufbau von Kinder- und Jugendarbeit in Städten und Gemeinden

Auftragsgrundlage: §§ 11 und 80 SGB VIII

Strategische Ziele: Schaffung eines differenzierten Angebotsspektrums für Kinder, Jugendliche und junge Volljährige, um ihnen Möglichkeiten einer interessen- und bedürfnisorientierten Freizeitgestaltung zu bieten und sie in ihrer Entwicklung zu fördern.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Träger der Einrichtungen; Kinder; Jugendliche; Junge Erwachsene; Jugendgruppen; Jugend- und Wohlfahrtsverbände; Kirchengemeinden; Vereine; Multiplikatoren/innen

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036201 Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.768,55	256.500	266.700	266.700	263.500	263.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	249.768,55	256.500	266.700	266.700	263.500	263.000
11	- Personalaufwendungen	281.311,69	341.500	376.000	383.500	391.200	398.900
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	6.313,44	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.222,76	5.500	5.200	5.200	700	
15	- Transferaufwendungen	1.054.874,46	1.141.500	1.251.500	1.277.200	1.303.000	1.328.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.194,84	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.352.917,19	1.499.500	1.643.700	1.676.900	1.705.900	1.738.800
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-1.103.148,64	-1.243.000	-1.377.000	-1.410.200	-1.442.400	-1.475.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-1.103.148,64	-1.243.000	-1.377.000	-1.410.200	-1.442.400	-1.475.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-1.103.148,64	-1.243.000	-1.377.000	-1.410.200	-1.442.400	-1.475.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		97.500	118.900	121.900	125.100	127.400
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-1.103.148,64	-1.340.500	-1.495.900	-1.532.100	-1.567.500	-1.603.200

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036201 Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.760,35	253.000	263.000		263.000	263.000	263.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	246.760,35	253.000	263.000		263.000	263.000	263.000
10	- Personalauszahlungen	282.379,70	341.500	376.000		383.500	391.200	398.900
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	4.229,89	8.500	8.500		8.500	8.500	8.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	1.060.190,20	1.141.500	1.251.500		1.277.200	1.303.000	1.328.900
15	- Sonstige Auszahlungen	5.268,84	2.500	2.500		2.500	2.500	2.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.352.068,63	1.494.000	1.638.500		1.671.700	1.705.200	1.738.800
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-1.105.308,28	-1.241.000	-1.375.500		-1.408.700	-1.442.200	-1.475.800
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)							

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I362012601 Beteiligung(s)mobil						-16.420	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						30.464	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-46.884	
I362012654 Erwerb Vermögensgegenstände (Aufholen nach Corona)						-4.577	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						3.198	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-4.577	
Summe						-20.997	
Gesamtsumme						-20.997	

Standardkennzahlen

Produkt 362 01 - Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen

(Budget 200 510 002)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	21,5%	21,4%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	71,5%	71,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,2%	0,1%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-6,64	-7,41
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,70	1,87
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	5,65	6,20

362 01 – Kinder- und Jugendarbeit in/außerhalb von Einrichtungen

(Budget 200 510 002 – Jugendarbeit)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 30.06.2021 (V 96/2021) den kommunalen Kinder- und Jugendförderplan für den Kreis Euskirchen bis zum 31.12.2026 beschlossen, der unter Einbeziehung der beteiligten Träger der Offenen Jugendarbeit und der Jugendverbandsarbeit erstellt wurde.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) setzt sich wie folgt zusammen:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-250.000	-260.000	- 10.000
4141059 Zuw. lfd Zw.v. Land (Aufholen nach Corona)	0	0	+ 0
4142010 Rückeinnahmen überzahlter Zuw. Gemeinden (GV)	-2.000	-2.000	+ 0
4148010 Rückeinnahmen überzahlter Zuw. übrigen Bereich	-1.000	-1.000	+ 0
4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	-3.500	-3.700	- 200
Summe	-256.500	-266.700	- 10.200

SK 4141000

Hier werden die Landeszuschüsse für Einrichtungen der offenen/teiloffenen Tür in Höhe von voraussichtlich 260.000 vereinnahmt.

SK 4161000

Der Ertrag von 3.700 € entsteht aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für das Jugendmobil und aus „Aufholen nach Corona“. Der Ansatz wird an das Ergebnis der Vorjahre angepasst.

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) beinhaltet u.a. 8.000 € zur Finanzierung von Maßnahmen (Projekte, Aktionen, Werbung), die im Zusammenhang mit dem Einsatz des Beteiligungsmobil (1.000 €) bzw. mit dem Betrieb der kreiseigenen offenen Jugendeinrichtungen (7.000 €) entstehen.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5312001 Zuweisung Gemeinden lfd. Zwecke (Betriebskostenzu	275.000	285.000	+ 10.000
5312016 Zuw. Gemeinden (Aufholen nach Corona)	0	0	+ 0
5318001 Betriebskostenzuweisungen	850.000	950.000	+ 100.000
5318017 Zuschüsse an Deutsches Jugendherbergswerk	500	500	+ 0
5318064 Zuschüsse (Aufholen nach Corona)	0	0	+ 0
5331403 Außerschulische Jugendbildung	4.000	4.000	+ 0
5331404 Deutsche u. Internationale Jugendarbeit	5.000	5.000	+ 0
5331405 Fortbildung haupt- u. ehrenamtliche Mitarbeiter	3.000	3.000	+ 0
5331406 Sonstige Jugendarbeit	4.000	4.000	+ 0
Summe	1.141.500	1.251.500	+ 110.000

SK 5312001 / 5318001

Auf der Grundlage des am 30.06.2021 vom Kreistag beschlossenen Kinder- und Jugendförderplanes erfolgt die Bezuschussung von Personalkosten für den Betrieb der offenen/teiloffenen Türen (V96/2021).

Der Kinder- und Jugendförderplan sieht unter Berücksichtigung der neu geschaffenen „Libero“-Stellen mehr Personal bei den freien Trägern vor (ca. 3,0 VK). Bei den kommunalen Trägern wurde hingegen Personal abgebaut und durch den Kreis übernommen.

Aufgrund der von den Trägern abgegebenen Mittelanmeldungen ist bei Besetzung aller Stellen von Mehraufwendungen in Höhe von 10 T€ (kommunale Träger) bzw. in Höhe von 100 T€ (freie Träger) zu rechnen. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 waren nicht besetzte Stellen bei den freien Trägern aufwandsmindernd berücksichtigt.
Der Landeszuschuss erhöht sich um 10 T€ auf 260 T€ (siehe SK 4141000).

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	0	+ 0
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	1.200	1.300	+ 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	12.700	15.400	+ 2.700
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	18.100	21.900	+ 3.800
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	63.300	78.000	+ 14.700
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	2.200	2.300	+ 100
Summe	97.500	118.900	+ 21.400

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

Vertragsbeginn / -ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
01.01.2022 - 31.12.2026	SK 362 01 00 5318001 – Betriebskosten an Heime der offenen/teiloffenen Tür (freie Träger): Auf der Grundlage des am 30.06.2021 vom Kreistag beschlossenen Kinder- und Jugendförderplanes erfolgt die Bezuschussung von Personalkosten für den Betrieb der offenen/teiloffenen Türen (V96/2021). Der Kinder- und Jugendförderplan sieht unter Berücksichtigung der neu geschaffenen „Libero“-Stellen mehr Personal bei den freien Trägern vor (ca. 3,0 VK). Der Kinder- und Jugendförderplan gilt vom 01.01.2022 bis 31.12.2026. Auf den Caritasverband Euskirchen e.V. entfallen für das Haushaltsjahr 2026 ca. 435 T€.	435.000,00 €

Kennzahlen

I. Anzahl der geförderten Fachkräfte

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl am 31.12.	19	19	19	19	19	22	22	23

II. Anzahl der geförderten Stellen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl am 31.12.	12,90	12,90	12,90	12,90	12,90	17,20	17,20	17,20

Produkt: 362 02 - Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz bis 2024

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 002 Jugendarbeit

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Frau M. Hilger-Mommer

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Mit dem Produkt werden Maßnahmen für die politische Bildung von Kinder- und Jugendlichen sowie des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes erfasst.

Auftragsgrundlage: §§ 11, 12, 14 und 80 SGB VIII; Jugendschutzgesetz (JöSchG);
Jugendarbeitsschutzgesetz (JArbSchG)

Strategische Ziele: Vorhalten eines flächendeckenden Beratungsangebotes für die Zielgruppen.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Junge Menschen bis 27 Jahren; Jugendverbände; Eltern/sonstige
Erziehungsberechtigte; Erzieher/innen; Lehrer/innen; Multiplikatoren/innen

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036202 Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.852,20					
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	97.852,20					
11	- Personalaufwendungen	154.244,36					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	38.008,00					
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	86.671,36					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.469,08					
17	= Ordentliche Aufwendungen	281.392,80					
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-183.540,60					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-183.540,60					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-183.540,60					
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	339,82					
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-183.880,42					

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036202 Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.574,06						
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	83.574,06						
10	- Personalauszahlungen	153.836,60						
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	43.491,50						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	74.963,56						
15	- Sonstige Auszahlungen	2.469,08						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	274.760,74						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-191.186,68						
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)							

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I362022625 Erwerb von Lizenzen < 410 Euro						-1.754	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-1.754	
Summe						-1.754	
Gesamtsumme						-1.754	

Standardkennzahlen

Produkt 362 02 - Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz (Budget 200 510 002)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

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

362 02 – Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz

(Budget 200 510 002 – Jugendarbeit)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterungen zum Produkt 369 07.

Produkt: 362 03 - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 002 Jugendarbeit

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Frau M. Hilger-Mommer

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Unterstützung und Förderung von freien Trägern der Jugendhilfe zur Stabilisierung von vollständigen und unvollständigen Familiensystemen

Auftragsgrundlage: § 16 SGB VIII

Strategische Ziele: Erhaltung und Förderung des familiären Rahmens für Kinder und Jugendliche

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Freie Träger der Jugendhilfe; Familien

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036203 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.165,90	164.000	164.000	164.000	164.000	164.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	183.165,90	164.000	164.000	164.000	164.000	164.000
11	- Personalaufwendungen	140.312,27	85.500	89.100	90.900	92.700	94.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	2.013,47	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	196.396,22	251.000	270.500	270.500	270.500	270.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.792,58	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	342.514,54	340.800	363.900	365.700	367.500	369.400
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-159.348,64	-176.800	-199.900	-201.700	-203.500	-205.400
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-159.348,64	-176.800	-199.900	-201.700	-203.500	-205.400
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-159.348,64	-176.800	-199.900	-201.700	-203.500	-205.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		38.700	28.400	29.200	29.900	30.500
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-159.348,64	-215.500	-228.300	-230.900	-233.400	-235.900

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036203 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.025,45	164.000	164.000		164.000	164.000	164.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	171.025,45	164.000	164.000		164.000	164.000	164.000
10	- Personalauszahlungen	141.700,71	85.500	89.100		90.900	92.700	94.600
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	2.013,47	2.500	2.500		2.500	2.500	2.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	180.961,12	251.000	270.500		270.500	270.500	270.500
15	- Sonstige Auszahlungen	3.943,70	1.800	1.800		1.800	1.800	1.800
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	328.619,00	340.800	363.900		365.700	367.500	369.400
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-157.593,55	-176.800	-199.900		-201.700	-203.500	-205.400
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 362 03 - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Budget 200 510 002)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	22,6%	22,8%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	66,1%	69,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,5%	0,5%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-1,07	-1,13
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,43	0,44
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	1,24	1,34

362 03 – Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie

(Budget 200 510 002 – Jugendarbeit)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe hierzu auch die Erläuterungen zu Produkt 362 01.

In Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen):

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4141015 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Netzwerk Frühe Hilfen/Fa	-74.000	-74.000	+ 0
4141061 Zuw. lfd Zwecke (kinderstark - NRW schafft Chancen	-90.000	-90.000	+ 0
4142000 Zuw. lfd Zwecke von Gemeinden und GV	0	0	+ 0
4148000 Zuw. lfd Zwecke vom übr. Ber.	0	0	+ 0
Summe	-164.000	-164.000	+ 0

SK 4141015

Der Zuschuss aus der Bundesstiftung „Fonds frühe Hilfen“ wurde ursprünglich über das Produkt 363 09 vereinnahmt. Damit wurden Familienhebammen im Rahmen einer Hilfe zur Erziehung gemäß § 27 Abs. 2 SGB VIII in Kooperation mit den Caritasverbänden im Kreis Euskirchen in Teilen refinanziert. Da die Beantragung einer „Hilfe zur Erziehung“ viele Familien abgeschreckt hat, die Hilfe in Anspruch zu nehmen, werden diese seit dem Jahr 2023 als „niederschwellige Hilfen“ mit bis zu 5 Stunden angeboten und in Zeile 15 (siehe SK 5331430) abgewickelt. Erst ab der 5. Stunde erfolgt eine Anbindung an den Allgemeinen Sozialen Dienst im Rahmen der Hilfen zur Erziehung.

SK 4141061

Hier wird die Zuweisung des Landes für das Projekt „kinderstark - NRW schafft Chancen“ in Höhe von 90 T€ abgebildet, siehe auch SK 5318058. Im Rahmen der Veränderungsliste erfolgt eine Anpassung des Ansatzes.

In Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) werden die Sachkosten für die Ausstellung der kostenlosen Familienkarte sowie die Sachkosten des Familienbüros eingeplant.

Zeile 15 des Ergebnisplans weist folgende Transferaufwendungen nach:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5318020 Zuschüsse zur Elternbildung	10.000	15.000	+ 5.000
5318022 Zuschüsse an Einrichtungen Eltern- u. Familien-	17.000	17.000	+ 0
5318058 Zuschüsse (kinderstark - NRW schafft Chancen)	105.000	105.000	+ 0
5331409 Kinder- u. Jugendberholung	40.000	40.000	+ 0
5331425 schWUNG - Weiterbildung für Schwangere	0	0	+ 0
5331430 Familienhebammen	74.000	74.000	+ 0
5331432 Netzwerke Kinderschutz	5.000	19.500	+ 14.500
Summe	251.000	270.500	+ 19.500

SK 5318020

Im Haushaltsjahr 2025 erfolgte im Rahmen der Einsparvorgaben des Kämmerers unter Berücksichtigung der tatsächlichen Jahresergebnisse der Vorjahre eine Absenkung des Ansatzes um 17 T€ auf 10 T€. Es erfolgt nun eine Anpassung an das vsl. Jahresergebnis 2024.

SK 5318058

Mit dem Ziel, die Chancen auf gelingendes Aufwachsen und gesellschaftliche Teilhabe zu verbessern, stellt das Land im Rahmen des Projekts „kinderstark - NRW schafft Chancen“, den Kommunen jährlich insgesamt 14 Mio. € zur Verfügung.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 26.11.2020 beschlossen, die Landesmittel zur Refinanzierung von insg. zwei 0,5 Lotsenstellen in den Geburtskliniken Euskirchen und Mechernich zu nutzen (siehe D 85/2020). Der Eigenanteil des Kreises beträgt 20 %. Die Landesmittel werden in Zeile 2 (SK 4141061) vereinnahmt.

SK 5331432

Entsprechend des gesetzlichen Auftrages sollen die Maßnahmen zum Netzwerk Kinderschutz (interdisziplinäre Zusammenarbeit bei der Wahrnehmung des Schutzauftrages bei Kindeswohlgefährdung) gemäß § 9 Abs. 5 Landeskinderschutzgesetz NRW ausgeweitet werden. In der in Produkt 363 10, Zeile 2, veranschlagten Landesförderung ist ein Betrag in Höhe von ca. 19.500 € für die Umsetzung der Netzwerkarbeit vorgesehen.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	0	+ 0
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	400	300	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	5.000	3.700	- 1.300
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	7.200	5.200	- 2.000
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	25.200	18.600	- 6.600
5811009 ILB Medienzentrum	0	0	+ 0
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	900	600	- 300
Summe	38.700	28.400	- 10.300

Kennzahlen

Erholungsmaßnahmen: Anzahl geförderte Kinder und Jugendliche

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl Gruppen	1.523	1.567	1.325	491	525	883	1.395	1.401

Produkt: 369 07 - Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 002	Jugendarbeit
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau M. Hilger-Mommer	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Mit dem Produkt werden Maßnahmen für die politische Bildung von Kinder- und Jugendlichen sowie des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes erfasst.	
Auftragsgrundlage:	§§ 11, 12, 14 und 80 SGB VIII; Jugendschutzgesetz (JuSchG); Jugendarbeitsschutzgesetz (JArbSchG)	
Strategische Ziele:	Vorhalten eines flächendeckenden Beratungsangebotes für die Zielgruppen.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Junge Menschen bis 27 Jahren; Jugendverbände; Eltern/sonstige Erziehungsberechtigte; Erzieher/innen; Lehrer/innen; Multiplikatoren/innen	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036907 Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		103.000	53.000	53.000	53.000	53.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge		103.000	53.000	53.000	53.000	53.000
11	- Personalaufwendungen		142.200	157.600	160.800	164.000	167.300
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen		50.000				
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen		88.500	88.500	88.500	88.500	88.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
17	= Ordentliche Aufwendungen		283.000	248.400	251.600	254.800	258.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-180.000	-195.400	-198.600	-201.800	-205.100
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-180.000	-195.400	-198.600	-201.800	-205.100
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-180.000	-195.400	-198.600	-201.800	-205.100
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		41.100	42.600	43.700	44.800	45.600
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-221.100	-238.000	-242.300	-246.600	-250.700

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036907 Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		103.000	53.000		53.000	53.000	53.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		103.000	53.000		53.000	53.000	53.000
10	- Personalauszahlungen		142.200	157.600		160.800	164.000	167.300
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		50.000					
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen		88.500	88.500		88.500	88.500	88.500
15	- Sonstige Auszahlungen		2.300	2.300		2.300	2.300	2.300
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		283.000	248.400		251.600	254.800	258.100
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-180.000	-195.400		-198.600	-201.800	-205.100
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							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 07 - Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz (Budget 200 510 002)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	44,1%	54,3%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	27,3%	30,4%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,7%	0,8%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-1,10	-1,18
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,71	0,78
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,44	0,44

369 07 – Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz

(Budget 200 510 002 – Jugendarbeit)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 362 02 „Jugendsozialarbeit; Kinder- und Jugendschutz“ in die neue Numerik „369 07“ übergeleitet werden.

In Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) wird die Zuweisung im Zusammenhang mit dem Landesprogramm „Kulturrucksack“ i.H.v. 53.000 € ausgewiesen (siehe hierzu auch die Erläuterung zu dem Sachkonto 5315008). Das Landesprogramm „Gemeinsam MehrWert“ (vorher: "Wertevermittlung, Demokratiebildung und Prävention") ist in 2025 ausgelaufen (siehe hierzu auch die Erläuterung zu dem Sachkonto 5281066).

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen):

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5281066 Sachkosten (Gemeinsam MehrWert)	50.000	0	- 50.000
Summe	50.000	0	- 50.000

SK 5281066

Im Rahmen des Landesprogramms „Gemeinsam MehrWert“ (vorher: "Wertevermittlung, Demokratiebildung und Prävention") wurde eine Projektreihe im Kreis Euskirchen mit 50 T€ jährlich gefördert. Die Projektreihe bestand aus verschiedenen Angeboten von freien Trägern der Jugendhilfe (AWO, Caritas, DRK, Frauen helfen Frauen, u.a.) sowie der Abt. Jugend und Familie. Das Projekt wurde im Laufe des Jahres 2025 erfolgreich beendet. Die Kostenzusage erfolgte jeweils für ein Jahr. Die Landesmittel wurden bei SK 4141034 vereinnahmt. Ein Eigenanteil des Kreises bestand nicht.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5315000 Zuw./Zusch. lfd. Zw. Verb. Untern., Beteilig.u.	30.000	30.000	+ 0
5315008 Zuschüsse (Kulturrucksack)	53.000	53.000	+ 0
5318060 Zuschüsse (Ring Politischer Jugend)	2.000	2.000	+ 0
5331407 Jugendsozialarbeit	2.500	2.500	+ 0
5331408 Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz	1.000	1.000	+ 0
Summe	88.500	88.500	+ 0

SK 5315000

Zuschüsse Maßnahmen gegen Rechtsextremismus

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 24.06.2015 (V 122/2015) den aktuellen Kinder- und Jugendförderplan, der bis zum 31.12.2021 gültig ist, beschlossen und fördert weiterhin das Bildungsangebot der Vogelsang IP „Maßnahmen der politischen Bildung zur Sensibilisierung für Gefahren durch Rechtsextremismus“ mit bis zu 30.000 €.

SK 5315008

Zuschüsse (Kulturrucksack)

Die vereinnahmten Landesmittel werden an die Vogelsang IP weitergeleitet. Ein Eigenanteil des Kreises besteht nicht.

SK 5318060**Zuschüsse (Ring politischer Jugend)**

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 14.04.2021 (A 17/2021) die Förderung des „Ring politischer Jugend“ (RpJ) beschlossen. Die Mittel werden vom RpJ zur politischen Bildung und zur Förderung seiner satzungsgemäßen Ziele und Vorhaben verwendet.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	600	500	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	4.900	5.300	+ 400
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	7.000	7.600	+ 600
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	24.600	26.900	+ 2.300
5811008 ILB Tankstellen	800	700	- 100
5811009 ILB Medienzentrum	100	100	+ 0
5811010 ILB Druckerei	2.200	700	- 1.500
5811019 ILB Digitalisierung	900	800	- 100
Summe	41.100	42.600	+ 1.500

Kennzahlen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl Gruppen	45	95	93	14	61	108	48	64
Anzahl Personen	1.669	1.500	1.454	212	850	1.961	1.128	1.505

Budget 200 510 003

Produkt: 363 09 - Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 003	Wirtschaftliche Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Herr J. Firmenich	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	- Intensive Betreuung eines jungen Menschen mit Verhaltens- und/oder Entwicklungsauffälligkeiten unter Berücksichtigung und Erhaltung seines Lebensbezugs zur Familie durch Einzelbetreuung oder Gruppenarbeit durch Antrag oder auf Weisung. - Betreuung/Begleitung von Familien durch eine pädagogische Fachkraft bei der Bewältigung von Problemen - Psychische Störungen von jungen Menschen in ihren lebensweltlichen Zusammenhängen erkennen und durch geeignete Maßnahmen verhindern, dass seelische Störungen eintreten.	
Auftragsgrundlage:	§§ 27, 30, 31, 35 a, 41 SGB VIII	
Strategische Ziele:	- Beratung des jungen Menschen oder der Familie mit dem Ziel der konstruktiven Bewältigung von Entwicklungs- und Verhaltensproblemen unter Beibehaltung des Lebensbezugs zur Familie. - Stärkung der Erziehungsfähigkeit der betroffenen Personensorgeberechtigten. - Vermeidung von Fremdunterbringungen. - Vermeidung oder Behebung einer seelischen Behinderung und Eingliederung in das soziale Umfeld des Kindes insbesondere durch ambulante Hilfen/therapeutische Maßnahmen.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Junge Menschen mit erheblichen Verhaltens- und/oder Entwicklungsproblemen; Eltern; freie Träger	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036309 Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre

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	1.301,14					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.473,27					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	45.774,41					
11	- Personalaufwendungen	1.306.274,74	968.800	1.012.200	1.032.500	1.053.200	1.074.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	13.106.558,34	4.226.000	4.790.000	4.885.000	4.980.000	5.075.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.720,83	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.440.553,91	5.205.500	5.812.900	5.928.200	6.043.900	6.159.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-14.394.779,50	-5.205.500	-5.812.900	-5.928.200	-6.043.900	-6.159.900
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-14.394.779,50	-5.205.500	-5.812.900	-5.928.200	-6.043.900	-6.159.900
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-14.394.779,50	-5.205.500	-5.812.900	-5.928.200	-6.043.900	-6.159.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	17.075,22	318.300	297.000	305.300	313.300	319.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-14.411.854,72	-5.523.800	-6.109.900	-6.233.500	-6.357.200	-6.479.100

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036309 Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	616,49						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen	46.050,00						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.666,49						
10	- Personalauszahlungen	1.287.885,54	968.800	1.012.200		1.032.500	1.053.200	1.074.200
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	12.787.940,65	4.226.000	4.790.000		4.885.000	4.980.000	5.075.000
15	- Sonstige Auszahlungen	27.720,83	10.700	10.700		10.700	10.700	10.700
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.103.547,02	5.205.500	5.812.900		5.928.200	6.043.900	6.159.900
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-14.056.880,53	-5.205.500	-5.812.900		-5.928.200	-6.043.900	-6.159.900
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 09 - Ambulante Hilfe zur Erziehung

(Budget 200 510 003)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	17,8%	16,7%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	76,5%	78,4%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,2%	0,2%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-27,36	-30,27
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	4,86	5,07
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	20,93	23,73

363 09 – Ambulante Hilfe zur Erziehung < 18 Jahre

(Budget 200 510 003 – Wirtschaftliche Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, mussten „Hilfen für junge Volljährige“ im neuen Produkt „369 09“ und „Eingliederungshilfen“ im neuen Produkt „364 01“ abgebildet werden. Weitere Sachkonten wurden in das ebenfalls neue Produkt „369 10 Sonstige Leistungen/Aufgaben“ übernommen.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5331411 Maßnahmen (Erziehungsbeistandschaft)	670.000	820.000	+ 150.000
5331412 Sonstige Hilfen (§ 27 Abs. 2)	400.000	550.000	+ 150.000
5331413 Sozialpädagogische Familienhilfe (Einzelmaßnahmen)	3.100.000	3.390.000	+ 290.000
5331414 Ambulante Eingliederungshilfen (§ 35 a)	0	0	+ 0
5331415 Sonstige Hilfen (§ 18 Abs. 3)	0	0	+ 0
5331416 Soziale Gruppenarbeit	56.000	30.000	- 26.000
5331417 Ambulante Eingliederungshilfen(Integrationshelfer)	0	0	+ 0
5331421 Ambulante Eingliederungshilfen (Autismustherapie)	0	0	+ 0
5331422 Ambulante Eingliederungshilfen (LRS-Therapie)	0	0	+ 0
Summe	4.226.000	4.790.000	+ 564.000

Soweit unten nicht anders erläutert, wurde der Jahresbedarf 2026 auf der Basis der Aufwendungen der letzten 4 Quartale sowie des Controllingberichts vom 30.06.2025 unter Nutzung der Anwendungssoftware QUARZ ermittelt. Erfahrungsgemäß werden sich die Zahlen nach Auswertung des 3. bzw. 4. Quartals noch verändern.

Bezüglich der Leistungsentgelte der Jugendhilfeträger wurde von einer Steigerung der Kosten von 2 % ausgegangen.

SK 5331411 und 5331413

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 wurde davon ausgegangen, dass die im ambulanten Bereich ergriffenen Steuerungsmaßnahmen (u.a. Befristung der Hilfen auf zwei Jahre) im Laufe des Jahres Wirkung zeigen. Die aufgrund einer Fallzahlensteigerung im zweiten Halbjahr 2024 grundsätzlich einzuplanenden Mehraufwendungen in Höhe von insg. ca. 630 T€ wurden daher um 280 T€ reduziert.

Konkrete Auswirkungen der Steuerungsmaßnahmen auf die Fallzahlen sind im 1. Halbjahr 2025 nicht ersichtlich. Im Bereich Erziehungsbeistandschaften ist eine Erhöhung der Fallzahlen zu verzeichnen.

Unter Berücksichtigung der aktuellen Fallzahlen sowie einer Kostensteigerung von 2 % ist von Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 440 T€ auszugehen.

Die Fachabteilung geht davon aus, dass die Steuerungsmaßnahmen noch Wirkung zeigen, so dass eine Anpassung im Rahmen der Veränderungsliste zu erwarten ist.

SK 5331412

Über das Sachkonto erfolgt die Abrechnung der Familienhebammen sowie der Regenbogengruppen (Beratungsangebote für Kinder mit sucht-/psychisch erkrankten Eltern) durch die beiden Caritasverbände als Hilfe zur Erziehung. Der Einsatz der Familienhebammen soll als präventiver Ansatz weiterhin gestärkt werden, wird bis zur Erreichung eines Stundenkontingents (15 Std.) aber aus Landesmitteln (s. 362 03 5331430) refinanziert. Darüber hinaus wird über das Sachkonto das Projekt für bessere Bildungschancen von Schülern der Matthias-Hagen-Schule mit 8 Plätzen (s. Info 279/2023; Birkenhofprojekt) finanziert, welches auch von anderen Jugendämtern belegt werden kann.

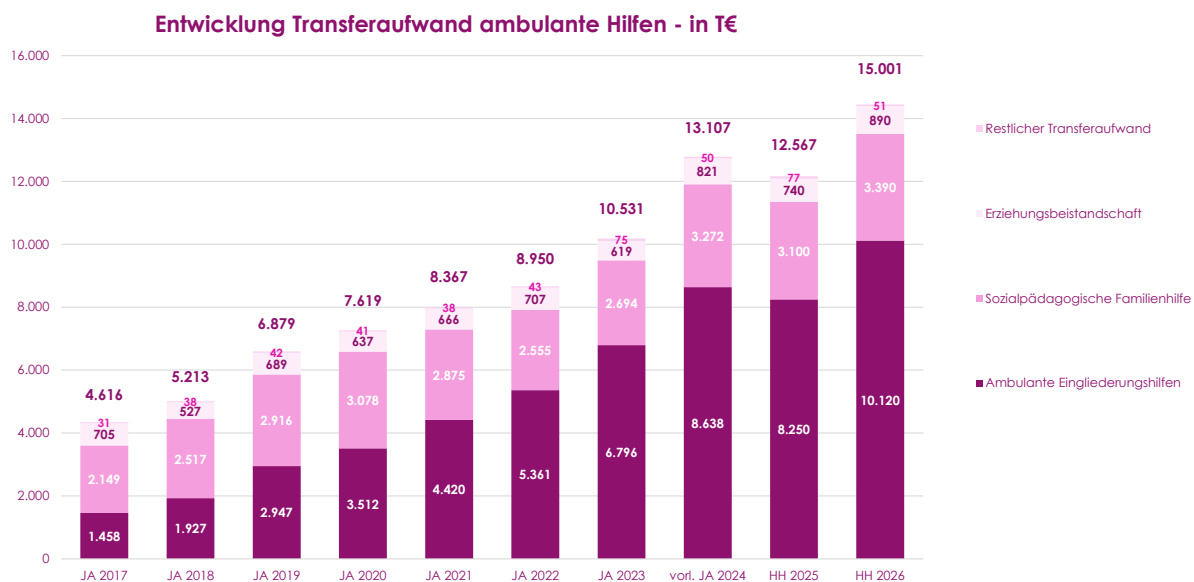
Im 1. Halbjahr 2025 war eine leichte Steigerung an intensiven Hilfen zur Erziehung zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung einer Kostensteigerung von 2 % wird für 2026 von einem Mehraufwand von ca. 150 T€ ausgegangen.

SK 5331416

Entsprechend der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften vom Land verbleibt die „Soziale Gruppenarbeit (§ 29 SGB VIII)“ weiterhin im Produkt 363 09.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

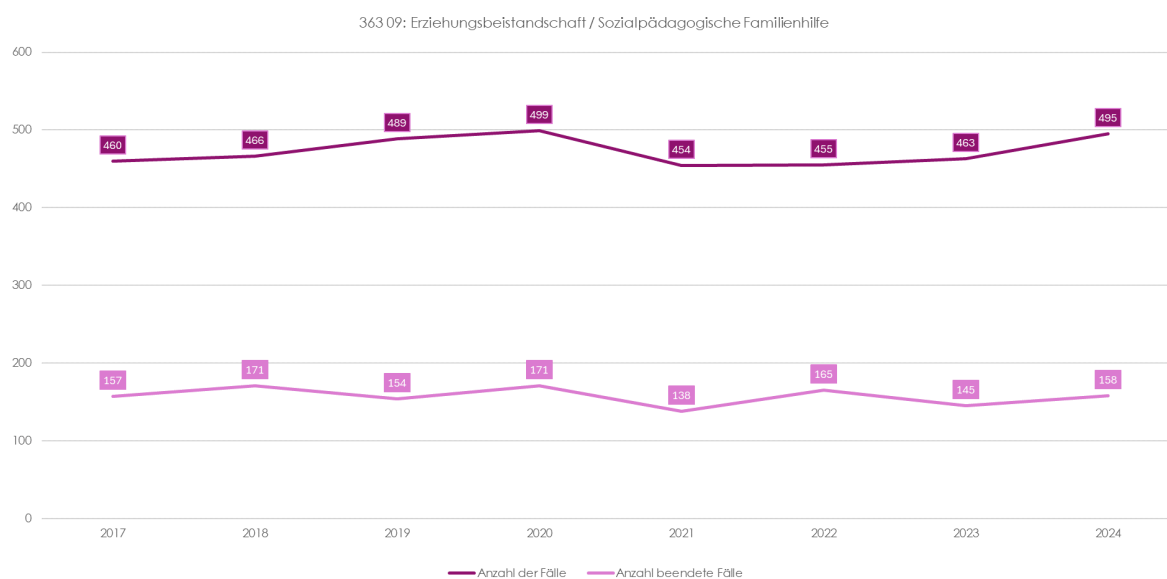
Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	9.000	7.500	- 1.500
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	3.500	3.400	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	40.200	37.500	- 2.700
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	57.400	53.300	- 4.100
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	201.100	189.600	- 11.500
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	7.100	5.700	- 1.400
Summe	318.300	297.000	- 21.300



Kennzahlen

Erziehungsbeistandschaft (§ 30) und Sozialpädagogische Familienhilfe (§ 31)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Fälle	460	466	489	499	454	455	463	495
Anzahl beendete Fälle	157	171	154	171	138	165	145	158
Anzahl Zielerreichung	73	88	78	80	67	80	75	65



Produkt: 363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 003 Wirtschaftliche Jugendhilfe

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Herr J. Firmenich

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:

- Unterbringung, Versorgung und Erziehung Minderjähriger für einen Teil des Tages in einer Einrichtung.
- Hilfe zur Erziehung in Pflegefamilien für junge Menschen außerhalb des Elternhauses, zeitlich befristet und auf Dauer.
- Psychische Störungen von jungen Menschen in ihren lebensweltlichen Zusammenhängen erkennen und durch geeignete Maßnahmen verhindern, dass seelische Störungen eintreten.
- Unterbringung und Erziehung eines jungen Menschen über Tag und Nacht in einer Einrichtung oder in einer sonstigen betreuten Wohnform
- Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (INSPE)
- Erstellung eines Leitfadens für Pflegeeltern und eines Konzeptes für einführende Seminare für Pflegeeltern.
- Durchführung von Seminaren für Pflegeelternbewerber.

Auftragsgrundlage: §§ 20, 27, 32, 33, 34, 35 a, 42, 41 SGB VIII

Strategische Ziele:

§ 20 SGB VIII:
Erhaltung des familiären Rahmens für junge Menschen und Vermeidung von Fremdunterbringung.

§ 32 SGB VIII:
Unterstützung und Förderung der Entwicklung des Kindes oder Jugendlichen.
Verbesserung und Stabilisierung der Beziehungen zwischen Eltern und Kindern.
Durch Elternarbeit die Erziehungskompetenzen der Eltern fördern. Vermeidung von stationären Hilfen. Unterstützende Hilfe nach Heimentlassung.

§ 33 SGB VIII:
- Bei zeitlich befristeter Familienhilfe: baldige Rückkehr in die Herkunftsfamilie
- Bei Dauerpflegeverhältnissen: Integration des Minderjährigen in die Pflegefamilie als Ersatzfamilie Schaffung eines bedarfsgerechten Angebotes an Pflegeplätzen.
Regelmäßige Überprüfung der Adoptionsmöglichkeiten.

§ 34 SGB VIII:
Sicherstellung der Erziehung und Förderung der jungen Menschen in einer Einrichtung der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe mit dem Ziel der frühestmöglichen Rückkehr in die Herkunftsfamilie. Verbesserung der Erziehungsfähigkeit der Eltern.
Wenn Rückkehr in die Herkunftsfamilie nicht möglich ist, Vorbereitung der Erziehung in einer anderen Familie.
Wenn weder Rückkehr in die Herkunftsfamilie noch die Erziehung in einer anderen Familie möglich ist, Vorbereitungen auf ein selbständiges Leben.

§ 35 SGB VIII:
Durch die INSPE soll eine eigenverantwortliche, selbständige und gemeinschaftsfähige Persönlichkeit erreicht werden.

§ 35 a SGB VIII:
Vermeidung oder Behebung einer seelischen Behinderung und Eingliederung in das soziale Umfeld des Kindes insbesondere durch ambulante Hilfen/therapeutische Maßnahmen.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Junge Menschen, die einer besonderen Förderung bedürfen

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036310 Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	704.125,00	704.000	734.000	734.000	734.000	734.000
03	+ Sonstige Transfererträge	2.117.708,00	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.378.310,92	5.440.000	5.100.000	5.200.000	5.300.000	5.400.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	199.225,12	317.700	182.400	182.400	182.400	182.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	11.399.369,04	7.851.700	7.406.400	7.506.400	7.606.400	7.706.400
11	- Personalaufwendungen	1.497.180,30	1.358.600	1.510.400	1.540.700	1.571.600	1.602.900
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	2.067.213,32	2.003.900	2.043.900	2.083.900	2.123.900	2.163.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.413,29	2.400	2.400	2.400	1.400	
15	- Transferaufwendungen	28.328.909,36	21.517.000	23.017.000	23.447.000	23.877.000	24.307.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	710.319,34	868.000	353.500	353.500	353.500	353.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.606.035,61	25.749.900	26.927.200	27.427.500	27.927.400	28.427.300
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-21.206.666,57	-17.898.200	-19.520.800	-19.921.100	-20.321.000	-20.720.900
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-21.206.666,57	-17.898.200	-19.520.800	-19.921.100	-20.321.000	-20.720.900
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-21.206.666,57	-17.898.200	-19.520.800	-19.921.100	-20.321.000	-20.720.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	65.974,91	494.400	508.400	525.000	538.500	548.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-21.272.641,48	-18.392.600	-20.029.200	-20.446.100	-20.859.500	-21.269.700

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036310 Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	704.125,00	704.000	734.000		734.000	734.000	734.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.872.433,14	1.390.000	1.390.000		1.390.000	1.390.000	1.390.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.442.474,23	5.440.000	5.100.000		5.200.000	5.300.000	5.400.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	32.323,55						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.051.355,92	7.534.000	7.224.000		7.324.000	7.424.000	7.524.000
10	- Personalauszahlungen	1.471.210,26	1.358.600	1.510.400		1.540.700	1.571.600	1.602.900
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	1.867.293,25	2.003.900	2.043.900		2.083.900	2.123.900	2.163.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	28.589.758,15	21.517.000	23.017.000		23.447.000	23.877.000	24.307.000
15	- Sonstige Auszahlungen	142.662,69	95.500	95.500		95.500	95.500	95.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.070.924,35	24.975.000	26.666.800		27.167.100	27.668.000	28.169.300
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-23.019.568,43	-17.441.000	-19.442.800		-19.843.100	-20.244.000	-20.645.300
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		16.000	16.000		16.000	16.000	16.000
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		16.000	16.000		16.000	16.000	16.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)		-16.000	-16.000		-16.000	-16.000	-16.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I363102650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände	-16.000	-16.000		-16.000	-16.000 -16.000	-35.306	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-16.000	-16.000		-16.000	-16.000 -16.000	-35.306	
Summe	-16.000	-16.000		-16.000	-16.000 -16.000	-35.306	
Gesamtsumme	-16.000	-16.000		-16.000	-16.000 -16.000	-35.306	

Standardkennzahlen

Produkt 363 10 - Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär)

(Budget 200 510 003)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	5,4%	5,7%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	82,0%	83,9%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	3,3%	1,3%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-91,11	-99,22
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	7,01	7,71
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	106,59	114,02

363 10 – Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre

(Budget 200 510 003 – Wirtschaftliche Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, mussten „Hilfen für junge Volljährige“ im neuen Produkt „369 09“ und „Eingliederungshilfen“ im neuen Produkt „364 01“ abgebildet werden. Weitere Sachkonten wurden in das ebenfalls neue Produkt „369 10 Sonstige Leistungen/Aufgaben“ übernommen.

Zeile 3 des Ergebnisplans (Sonstige Transfererträge) enthält:

Zeile 03 + Sonstige Transfererträge	2025	2026	Diff. 2026/2025
4211100 a.v.E. Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz	-150.000	-150.000	+ 0
4211300 a.v.E. Kostenerst. Sozialleist.träger	-400.000	-400.000	+ 0
4211500 a.v.E. Rückz. gewährter Hilfe	-170.000	-170.000	+ 0
4221100 i.E. Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz	-150.000	-150.000	+ 0
4221300 i.E. Kostenerst. Sozialleist.träger	-450.000	-450.000	+ 0
4221500 i.E. Rückz. gewährter Hilfe	-70.000	-70.000	+ 0
Summe	-1.390.000	-1.390.000	+ 0

SK 4211100 bis SK 4221500

Aufgrund der neuen Finanzstruktur stehen keine Jahresergebnisse zur Verfügung. Aus Vereinfachungsgründen werden die Ansätze aus 2025 übernommen, die ggf. kurzfristig vor Haushaltsbeschluss im Rahmen der VL angepasst werden müssen.

Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) setzt sich wie folgt zusammen:

Zeile 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4482000 Kostenerst. Gemeinden (GV)	-5.440.000	-5.100.000	+ 340.000
Summe	-5.440.000	-5.100.000	+ 340.000

Siehe Erläuterung zu SK 5232000.

Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) enthält:

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5232000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	2.000.000	2.040.000	+ 40.000
5251000 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.000	3.000	+ 0
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	500	500	+ 0
5281000 Sachkosten	400	400	+ 0
Summe	2.003.900	2.043.900	+ 40.000

Soweit unten nicht anders erläutert, wurde der Jahresbedarf 2026 auf der Basis der Aufwendungen der letzten 4 Quartale sowie des Controllingberichts vom 30.06.2025 unter Nutzung der Anwendungssoftware QUARZ ermittelt. Erfahrungsgemäß werden sich die Zahlen nach Auswertung des 3. bzw. 4. Quartals noch verändern.

Bezüglich der Leistungsentgelte der Jugendhilfeträger wurde von einer Steigerung der Kosten von 2 % ausgegangen.

SK 5232000

Aufgrund der fehlenden Abrechnungen für das 1. Halbjahr 2025 sowie der neuen Finanzstruktur liegen noch keine Erkenntnisse bezüglich der Erstattungen vor. Daher werden vorerst die Ansätze des HH 2025 zuzüglich einer Kostensteigerung von 2 % übernommen. Aufgrund der hohen Ansätze sowie nicht kalkulierbarer einmaliger Erstattungen besteht grundsätzlich ein Haushaltsrisiko.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5318023 Zuschüsse Betreuung sozialpädagogischer Pflege	750.000	750.000	+ 0
5331418 Betreuung u. Versorgung v. Kindern in Notsituationen	0	0	+ 0
5331419 Vollzeitpflege	6.050.000	6.400.000	+ 350.000
5331420 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u.	0	0	+ 0
5331426 Betreuung in Pflegefamilien	0	0	+ 0
5331429 Fortbildung von Pflegeeltern	5.000	5.000	+ 0
5332500 Gem. Unterbr. v. Müttern od. Vätern mit ihren	0	0	+ 0
5332501 Heimerziehung	13.350.000	14.500.000	+ 1.150.000
5332502 Leistungen (sonstige betreute Wohnform)	0	0	+ 0
5332503 Rückzahlung überzahlter Kostenbeiträge	2.000	2.000	+ 0
5332504 Erziehung in Tagesgruppen	1.260.000	1.260.000	+ 0
5332505 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	100.000	100.000	+ 0
5332506 Einaliederungshilfe (Heimerziehung)	0	0	+ 0
Summe	21.517.000	23.017.000	+ 1.500.000

Soweit unten nicht anders erläutert, wurde der Jahresbedarf 2026 auf der Basis der Aufwendungen der letzten 4 Quartale sowie des Controllingberichts vom 30.06.2025 unter Nutzung der Anwendungssoftware QUARZ ermittelt. Erfahrungsgemäß werden sich die Zahlen nach Auswertung des 3. bzw. 4. Quartals noch verändern.

Bezüglich der Leistungsentgelte der Jugendhilfeträger wurde von einer Steigerung der Kosten von 2 % ausgegangen.

SK 5318023

Aufgrund der mit dem Kinder- und Jugendstärkungsgesetz verbundenen Mehraufgaben (s. Info 105/2021 vom 25.08.2021) sowie einer Zunahme der in Vollzeitpflege untergebrachten Kinder erfolgt ab dem 01.04.2021 eine Bezuschussung von insg. 6,85 VK (siehe Kreistagsbeschluss vom 11.12.2024; V 523/2024).

SK 5331419

Das Ministerium für Kinder, Jugend, Familie, Gleichstellung, Flucht und Integration des Landes Nordrhein-Westfalen hat die Pflegesätze ab 01.01.2025 um durchschnittlich 2,4 % angehoben. Die nächste Anpassung erfolgt voraussichtlich im Dezember 2025.

Da die Inflation deutlich zurückgegangen ist, wird von einer Steigerung von ca. 2 % ausgegangen. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025 (Hochrechnung Quarz) wird bei gleicher Fallzahl (leichte Erhöhung der „teuren“ Erziehungsstellen) von einem Mehraufwand von ca. 350 T€ ausgegangen.

SK 5331429

Über das Sachkonto werden fachliche Fortbildungen von Pflegeeltern refinanziert.

SK 5332501

Aufgrund der Änderung der Finanzstatistik wurde erstmalig 2025 ein Teilansatz auf das neue Produkt 369 09 übergeleitet. Aufgrund der bisherigen Erkenntnisse ist aktuell von einem höherem Anteil Minderjähriger auszugehen.

Insgesamt sind die Fallzahlen der Heimerziehung stabil. Unter Berücksichtigung einer Kostensteigerung von 2 % wird von einem Mehraufwand in den Produkten 363 10 und 369 09 in Höhe von insgesamt ca. 350 T€ ausgegangen. Im Produkt 369 09 ist eine Aufwandreduzierung von 800 T€ eingeplant.

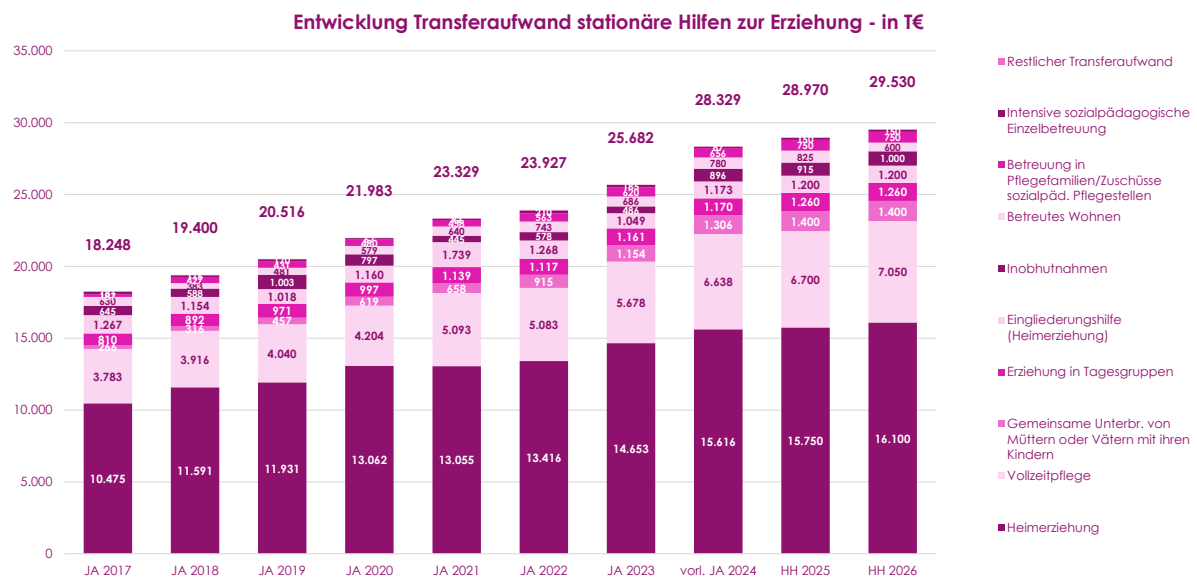
SK 5332504

Die Inanspruchnahme der vorhandenen Angebote an Tagesgruppen ist leicht rückläufig. Bei aktueller Fallzahl wird unter Berücksichtigung einer angenommenen Tarifsteigerung von 2 % von einer Fortführung des Ansatzes 2025 ausgegangen.

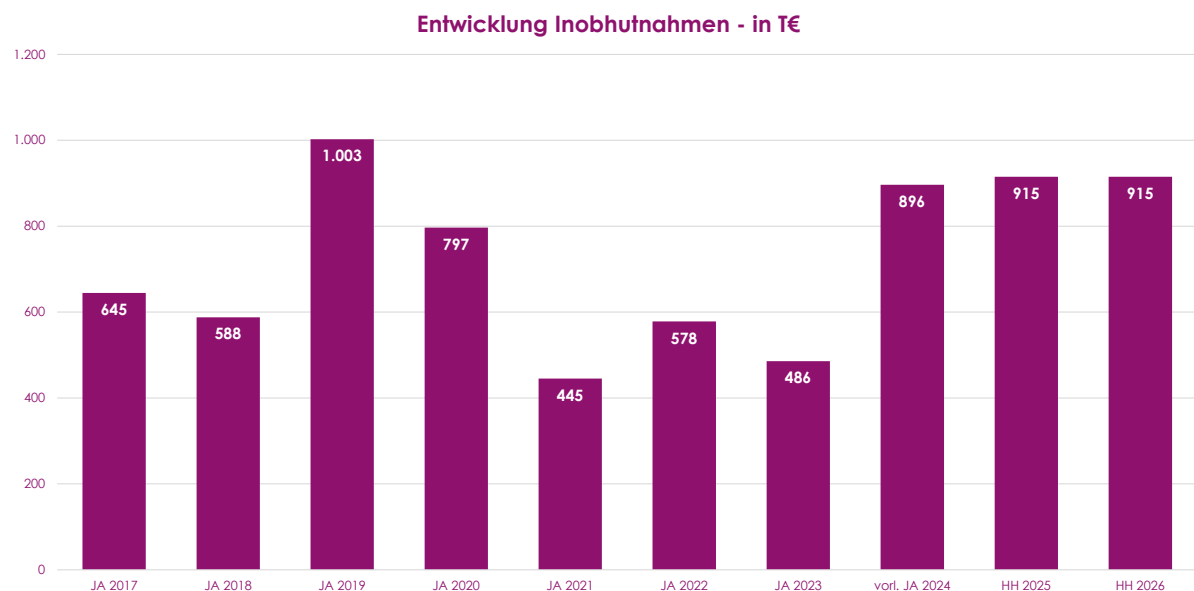
SK 5332505

Die Intensiv sozialpädagogische Einzelbetreuung (INSPE) zeichnet sich im sozialpädagogisch wie finanziellen Bereich durch Individualangebote aus, die weder vorhersehbar noch planbar sind. Entsprechend verbleibt es unter Berücksichtigung von 2 Fällen beim bisherigen Ansatz.

Überblick:



Die Aufwendungen in der vorstehenden Grafik verteilen sich auf die Produkte 363 10, 364 01, 369 09 sowie 369 10.



In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	51.700	41.400	- 10.300
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	4.100	4.800	+ 700
5811004 ILB Immobilienmanagement	59.400	61.900	+ 2.500
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	81.600	85.100	+ 3.500
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	285.900	302.500	+ 16.600
5811008 ILB Tankstellen	1.500	1.700	+ 200
5811010 ILB Druckerei	0	1.900	+ 1.900
5811019 ILB Digitalisierung	10.200	9.100	- 1.100
Summe	494.400	508.400	+ 14.000

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

Vertragsbeginn / -ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
01.01.2025 - 31.12.2029	SK 363 10 00 5318023 – Koordination, Begleitung und Betreuung der Pflegestellen an den Deutschen Kinderschutzbund Euskirchen: Aufgrund der mit dem Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes verbundenen Mehraufgaben (s. Info 105/2021) sowie einer Zunahme der in Vollzeitpflege untergebrachten Kinder erfolgt ab dem 01.04.2022 eine Bezuschussung in Höhe von insg. 6,85 VK, w Die Vereinbarung ist auf den 31.12.2029 befristet (s. V 523/2024).	750.000,00 €

Kennzahlen

I. Heimerziehung Minderjähriger (incl. Betreutes Wohnen) - § 34 SGB VIII

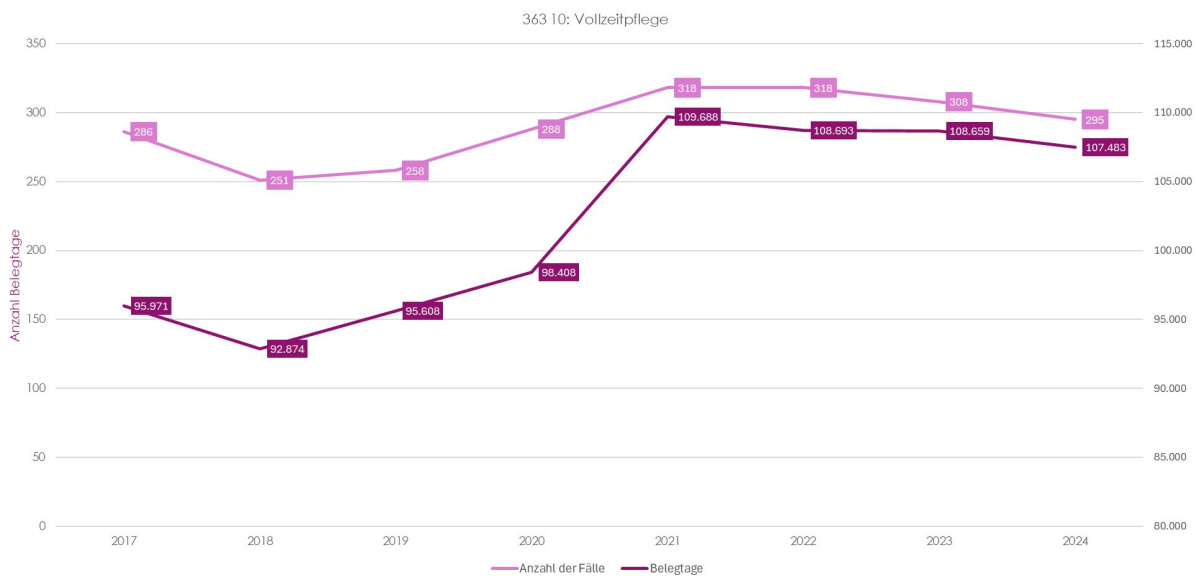
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Belegtage im Zeitraum	49.589	51.981	52.007	54.629	50.698	48.094	48.582	48.251
Anzahl der Fälle im Zeitraum	181	198	183	194	176	168	169	166
Anzahl Fälle am 31.12.	141	137	149	141	144	133	133	138

II. Hilfen nach § 41 SGB VIII (Volljährige)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Belegtage im Zeitraum	13.202	11.737	14.521	13.467	16.252	16.700	17.364	17.742
Anzahl der Fälle am 31.12.								
- Pflegefamilie § 33	11	8	8	8	12	5	12	16
- Soz. Päd. Betr. Wohnen §34	2	4	5	5	8	6	6	7
- Heim §34	10	13	8	12	14	20	17	20
- Einrichtung § 35a SGB VIII	17	10	11	17	19	12	10	13
- Sonstiges	0	0	1	0	0	0	0	0
Summe	40	35	33	42	53	43	45	56

III. Vollzeitpflege/Pflegekinder

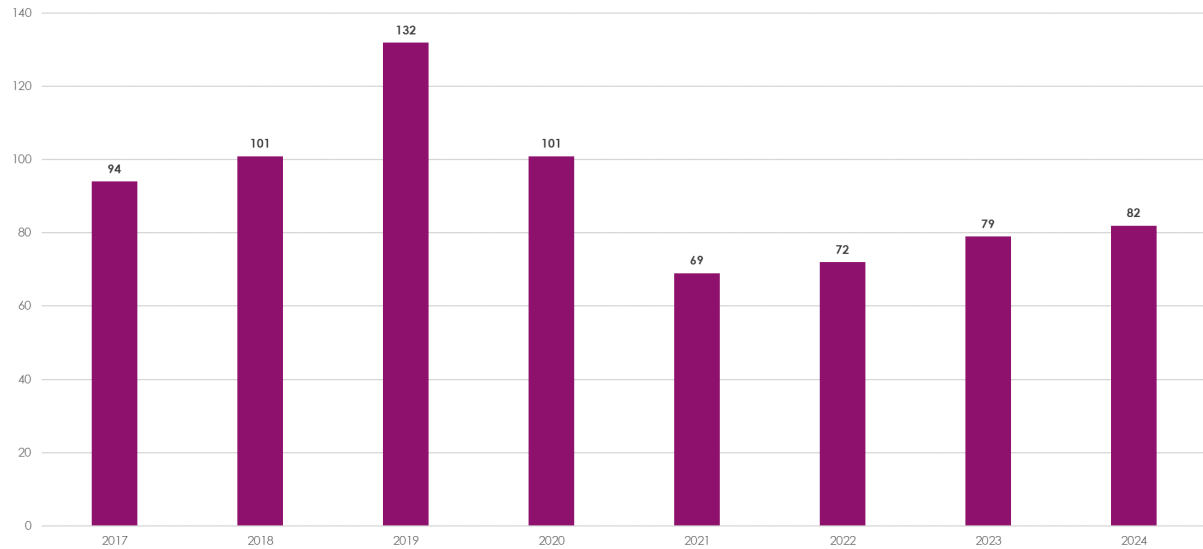
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Fälle	286	251	258	288	318	318	308	295
Belegtage	95.971	92.874	95.608	98.408	109.688	108.693	108.659	107.483



IV. Inobhutnahmen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Fälle	94	101	132	101	69	72	79	82
Belegtage	5.535	3.510	5.949	5.202	3.118	4.351	4.704	4.444

363 10: Inobhutnahmen - Anzahl der Fälle



V, Kinder in Tagesgruppen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Fälle	32	36	33	35	37	35	35	30
Belegtage	7.232	8.036	8.911	8.637	9.348	8.601	8.109	8.075

VI. Hilfen nach § 35 a SGB VIII (stationär)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der stationären Fälle	23	24	19	19	24	21	24	26

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I363102650 Erwerb bew. Vermögensgegenstände

Produkt: 06036310 Hilfen zur Erziehung (stationär/teilstationär) < 18 Jahre

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7831000 Ausz. Erw. Vermögensg.	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
		-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000

Die Abteilung Jugend und Familie ist im Tagesdienst und der Rufbereitschaft auf ein Fahrzeug angewiesen. Insbesondere im Rahmen der Rufbereitschaft kommt es oftmals zu kurzfristigen Einsätzen, bei denen die Mitnahme von Dritten (Kindern, Elternteilen) sowie auch von größeren Gepäckstücken (bei Unterbringungen) notwendig ist. Der Ansatz ist zweckgebunden und kann im Falle der Beschaffung eines Leasingfahrzeuges nicht für andere Investitionen in Anspruch genommen werden.

Folgekostenberechnung p.a.

Abschreibung	2.000
Kalkulatorische Zinsen	220
Summe	2.220

Produkt: 363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 003	Wirtschaftliche Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Unterbringung, Versorgung und Erziehung von unbegleiteten ausländischen Minderjährigen im Rahmen ambulanter bzw. stationärer Hilfe zur Erziehung.	
Auftragsgrundlage:	§§ 27, 30, 31, 32, 33, 34 ,35 a, 41, 42, 42 a SGB VIII	
Strategische Ziele:	Versorgung und Unterbringung von ausländischen Minderjährigen, die ohne Begleitung eines Erziehungsberechtigten einreisen. Abklärung einer evtl. Zusammenführung von unbegleiteten ausländischen Minderjährigen mit Eltern oder Verwandten.	
	Integration der ausländischen Minderjährigen, insbesondere auch in Schule, Ausbildung und Beruf.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Ausländische Minderjährige, die ohne Begleitung eines Erziehungsberechtigten nach Deutschland einreisen.	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036311 Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige

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	7.072.332,60	7.290.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	534.272,50	530.000	480.000	480.000	480.000	480.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.800,00	2.800	4.700	4.700	4.700	4.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	7.612.405,10	7.822.800	7.384.700	7.384.700	7.384.700	7.384.700
11	- Personalaufwendungen	313.594,83	305.300	350.100	357.200	364.300	371.500
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	1.264,38	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	7.313.921,58	7.280.000	6.890.000	6.890.000	6.890.000	6.890.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.140,59	65.200	50.800	50.800	50.800	50.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.701.921,38	7.660.500	7.300.900	7.308.000	7.315.100	7.322.300
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-89.516,28	162.300	83.800	76.700	69.600	62.400
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-89.516,28	162.300	83.800	76.700	69.600	62.400
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-89.516,28	162.300	83.800	76.700	69.600	62.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	6.666,00	93.700	72.700	74.800	76.700	78.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-96.182,28	68.600	11.100	1.900	-7.100	-15.800

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt 06036311 Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.557.828,25	7.290.000	6.900.000		6.900.000	6.900.000	6.900.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	598.464,56	530.000	480.000		480.000	480.000	480.000
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.156.292,81	7.820.000	7.380.000		7.380.000	7.380.000	7.380.000
10	- Personalauszahlungen	311.545,58	305.300	350.100		357.200	364.300	371.500
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		10.000	10.000		10.000	10.000	10.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	7.564.238,75	7.280.000	6.890.000		6.890.000	6.890.000	6.890.000
15	- Sonstige Auszahlungen	68.605,48	46.100	46.100		46.100	46.100	46.100
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.944.389,81	7.641.400	7.296.200		7.303.300	7.310.400	7.317.600
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-788.097,00	178.600	83.800		76.700	69.600	62.400
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 363 11 - Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige (Budget 200 510 003)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	4,0%	4,8%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	93,9%	93,4%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,8%	0,7%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	0,34	0,05
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,53	1,75
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	36,06	34,13

363 11 – Hilfen für unbegleitete ausländische Minderjährige

(Budget 200 510 003 – Wirtschaftliche Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 3 des Ergebnisplans (Sonstige Transfererträge) enthält:

Zeile 03 + Sonstige Transfererträge	2025	2026	Diff. 2026/2025
4211000 a.v.E. Ersatz soz. Leist.	-7.215.000	-6.735.000	+ 480.000
4211300 a.v.E. Kostenerst. Sozialleist.träger	-10.000	-70.000	- 60.000
4211500 a.v.E. Rückz. gewährter Hilfe	-5.000	-5.000	+ 0
4221300 i.E. Kostenerst. Sozialleist.träger	-30.000	-40.000	- 10.000
4221500 i.E. Rückz. gewährter Hilfe	-30.000	-50.000	- 20.000
Summe	-7.290.000	-6.900.000	+ 390.000

SK 4211000

Siehe Erläuterungen zur Zeile 15.

Zeile 6 des Ergebnisplans (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) setzt sich wie folgt zusammen:

Zeile 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4481000 Kostenerstattungen vom Land	-530.000	-480.000	+ 50.000
Summe	-530.000	-480.000	+ 50.000

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 wurde von durchschnittlich 120 Fällen ausgegangen. Die tatsächliche Fallzahl sinkt landesweit weiterhin leicht ab und liegt beim Kreis zurzeit bei 107 ausländischen Minderjährigen (uam). Entsprechend wurden die pauschalen Kostenerstattungen von 530 T€ auf ca. 480 T€ erhöht (s. SK 4481000).

Aufgrund der weiterhin in voller Höhe erwarteten Erstattungen wird keine Mehrbelastung des Kreishaushalts erwartet.

In Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) werden 10.000 € für Erstattungen an Gemeinden und an den Landschaftsverband eingeplant.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5331419 Vollzeitpflege	90.000	70.000	- 20.000
5331420 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u.	2.270.000	700.000	- 1.570.000
5331423 Ambulante Leistungen uam	225.000	300.000	+ 75.000
5332501 Heimerziehung	4.220.000	5.200.000	+ 980.000
5332502 Leistungen (sonstige betreute Wohnform)	475.000	620.000	+ 145.000
Summe	7.280.000	6.890.000	- 390.000

Die tatsächliche Fallzahl sinkt landesweit weiterhin leicht ab und liegt beim Kreis zurzeit bei 107 uam (s.a. SK 4481000). Die Ansätze wurden entsprechend angepasst.

SK 5331420 und 5332501

Neu zugewiesene uam sind aufgrund der ausstehenden Entscheidung durch die Familiengerichte Euskirchen und Schleiden zunächst Inobhut zu nehmen (SK 5331420). Nach der Entscheidung über das Sorgerecht erfolgt die Einrichtung einer regulären Hilfe zur Erziehung.

Da viele uaM erst kurz vor Vollendung des 18. Lebensjahres aufgenommen werden, die Aufenthalte von Eltern(-teilen) ungeklärt sind, weitere Unterlagen aus Heimatländern angefordert werden müssen, etc. ist die Bearbeitungszeit bezüglich der Feststellung des Ruhens der elterlichen Sorge oder bezüglich des Sorgerechtsentzugs deutlich länger als in anderen Verfahren inländischer Kinder. Dies führte in den vergangenen Jahren aufgrund des permanenten Zuflusses von uaM zu hohen Aufwendungen im Bereich der Inobhutnahmen. Aufgrund der deutlich zurück gegangenen Zuweisung neuer uaM gehen die Aufwendungen deutlich zu Lasten der stationären Heimerziehung (SK 5332501) zurück.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811000 ILB Gemeinkosten drittfinanzierte Produkte	0	0	+ 0
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	3.400	2.500	- 900
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	1.000	1.200	+ 200
5811004 ILB Immobilienmanagement	11.700	9.000	- 2.700
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	16.800	12.900	- 3.900
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	58.700	45.700	- 13.000
5811019 ILB Digitalisierung	2.100	1.400	- 700
Summe	93.700	72.700	- 21.000

Kennzahlen

./.

Produkt: 364 01 - Eingliederungshilfe für junge Menschen mit seelischer Behinderung

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 003 Wirtschaftliche Jugendhilfe

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Frau B. Wolber

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Kinder und Jugendliche mit einer Behinderung können nicht im gleichen Maß am Leben in der Gesellschaft teilhaben wie gleichaltrige junge Menschen ohne Beeinträchtigung.
Eingliederungshilfe soll behinderungsbedingte Nachteile ausgleichen und eine altersentsprechende Teilhabe am gesellschaftlichen Leben ermöglichen.
Junge Menschen, die eine (drohende) seelische Behinderung haben, finden Unterstützung beim Jugendamt.

Auftragsgrundlage: §§ 35a, 41 SGB VIII i.V.m. SGB IX

Strategische Ziele: Ziel der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte oder von einer seelischen Behinderung bedrohte junge Menschen ist bestehende oder drohende Beeinträchtigungen im familiären, sozialen, schulischen oder beruflichen Bereich durch die Gewährung der jeweils individuell notwendigen und geeigneten Hilfe zu mildern oder bestenfalls zu beheben.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Junge Menschen, die eine (drohende) seelische Behinderung haben

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060364 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen
Produkt 06036401 Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung

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		70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge		120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
11	- Personalaufwendungen		380.800	502.400	512.400	522.600	533.000
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen		9.451.000	11.321.000	11.552.000	11.783.000	12.016.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen		9.831.800	11.823.400	12.064.400	12.305.600	12.549.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-9.711.800	-11.703.400	-11.944.400	-12.185.600	-12.429.000
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-9.711.800	-11.703.400	-11.944.400	-12.185.600	-12.429.000
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-9.711.800	-11.703.400	-11.944.400	-12.185.600	-12.429.000
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		135.300	161.200	165.900	170.400	173.700
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-9.847.100	-11.864.600	-12.110.300	-12.356.000	-12.602.700

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060364 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen
Produkt 06036401 Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		70.000	70.000		70.000	70.000	70.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		50.000	50.000		50.000	50.000	50.000
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		120.000	120.000		120.000	120.000	120.000
10	- Personalauszahlungen	1.222,25	380.800	502.400		512.400	522.600	533.000
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	227,42	9.451.000	11.321.000		11.552.000	11.783.000	12.016.000
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.449,67	9.831.800	11.823.400		12.064.400	12.305.600	12.549.000
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-1.449,67	-9.711.800	-11.703.400		-11.944.400	-12.185.600	-12.429.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 364 01 - Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung (Budget 200 510 003)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	3,9%	4,3%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	94,8%	94,5%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-48,78	-58,77
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,94	2,53
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	46,82	56,08

364 01 – Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung

(Budget 200 510 003 – Jugendarbeit)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 364 01 „Eingliederungshilfen für junge Menschen mit seelischer Behinderung“ neu eingerichtet werden.

Die hier abzubildenden „Leistungen“ waren bisher den Produkten 363 09 und 363 10 zugeordnet.

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) beinhaltet die Kostenerstattung anderer Jugendämter.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5331414 Ambulante Eingliederungshilfen (§ 35 a)	160.000	160.000	+ 0
5331417 Ambulante Eingliederungshilfen(Integrationshelfer)	7.750.000	9.600.000	+ 1.850.000
5331421 Ambulante Eingliederungshilfen (Autismustherapie)	300.000	320.000	+ 20.000
5331422 Ambulante Eingliederungshilfen (LRS-Therapie)	40.000	40.000	+ 0
5332503 Rückzahlung überzahlter Kostenbeiträge	1.000	1.000	+ 0
5332506 Eingliederungshilfe (Heimerziehung)	1.200.000	1.200.000	+ 0
Summe	9.451.000	11.321.000	+ 1.870.000

Soweit unten nicht anders erläutert, wurde der Jahresbedarf 2026 auf der Basis der Aufwendungen der letzten 4 Quartale sowie des Controllingberichts vom 30.06.2025 unter Nutzung der Anwendungssoftware QUARZ ermittelt.

Erfahrungsgemäß werden sich die Zahlen nach Auswertung des 3. bzw. 4. Quartals noch verändern.

SK 5331414

Auf der Basis der aktuellen Fallzahlen wird unter Berücksichtigung einer Personalkostensteigerung von 2 % von einem Ansatz in Höhe von 160 T€ ausgegangen.

SK 5331417

Im Haushaltsjahr 2025 erfolgte im Rahmen der Umsetzung des Antrages der Fraktionen CDU, FDP und UWP A 194/2025 vom 04.03.2025 eine pauschale Kürzung des Ansatzes um 500 T€, so dass dieser lediglich 7.750 T€ betrug (weitere Kürzung um 500 T€ im Bereich Soziales bei dem Produkt 314 01, SK 5331010 - Schulbegleiter/Integrationshelfer).

Die Fallzahlen und Kosten sind trotz der bereits im letzten Jahr verstärkten Steuerungsmaßnahmen weiter steigend. Die für das Haushaltsjahr 2025 erwartete Konsolidierung der Fallzahlen ist aufgrund des landesweit stark steigenden Bedarfs nicht haltbar.

Das Projekt zur Einführung von Klassenassistenten an „Schwerpunkt-Schulen“ (s.a. Stellungnahme zum Bericht der GPA im JHA am 24.08.2023) ist am 27.10.2025 gestartet. Eine haushaltsrechtliche Bewertung eines Projekterfolges ist vor Ablauf des Schuljahres 2025/2026 ausgeschlossen.

Aufgrund der zurzeit vorliegenden Antragszahlen (Juni 2025: ca. 140 Anträge, davon die Hälfte im Rahmen der Einschulung) kann nicht erwartet werden, dass das voraussichtliche Jahresergebnis 2025 in Höhe von über 9.000 T€ unterschritten werden wird (JR 2024: 8.293 T€). Die Fachabteilung sieht sich bezüglich der Beschulung von seelisch behinderten Kindern weiterhin steigendem Druck durch Ärzte, Schulen und Eltern ausgesetzt. Dies gilt nach hiesiger Kenntnis flächendeckend für alle Jugendämter in Deutschland.

Die Haushaltplanung berücksichtigt daher auf der Basis des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025 einen Mehraufwand in Höhe von ca. 1.850 T€. Es ist eine Anpassung im Rahmen der Veränderungsliste zu erwarten.

SK 5331421

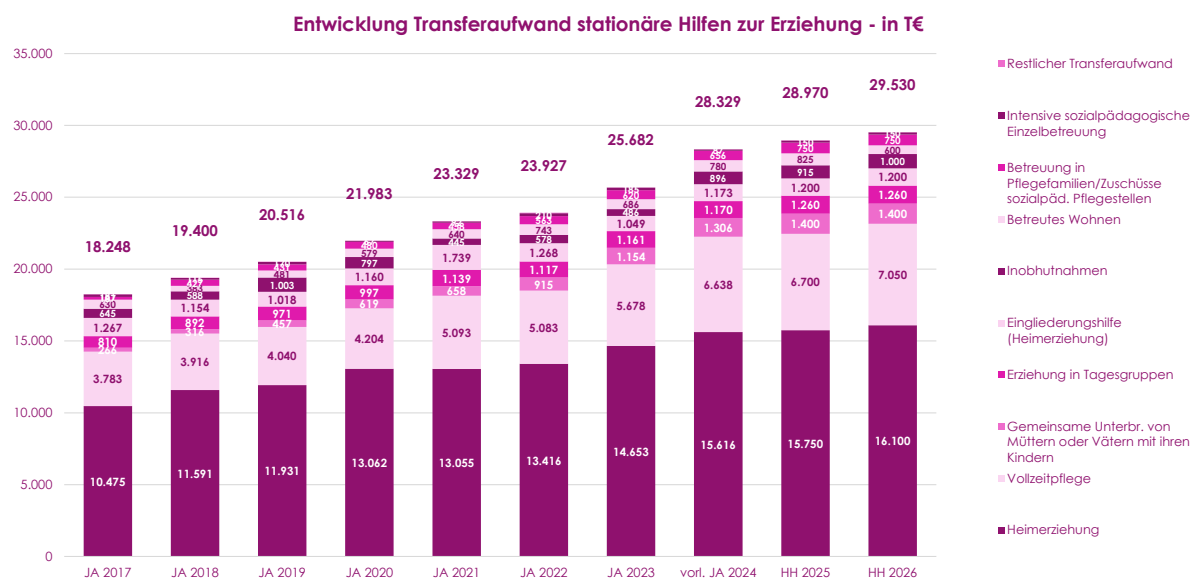
Die Fallzahlen sind im ersten Halbjahr 2025 erneut leicht gestiegen. Unter Berücksichtigung der aktuellen Fallzahl wird unter Berücksichtigung einer Personalkostensteigerung von 2 % von einem Mehraufwand in Höhe von ca. 20 T€ ausgegangen.

SK 5331422

Bei stabiler Fallzahl wird von einem Ansatz auf 40 T€ ausgegangen.

SK 5332506

Bei gleichbleibender Fallzahl wird weiterhin von Aufwendungen in Höhe von 1.200 T€ ausgegangen. Ggf. erfolgt eine Anpassung im Rahmen der Veränderungsliste.



Die Aufwendungen in der vorstehenden Grafik verteilen sich auf die Produkte 363 10, 364 01, 369 09 sowie 369 10.

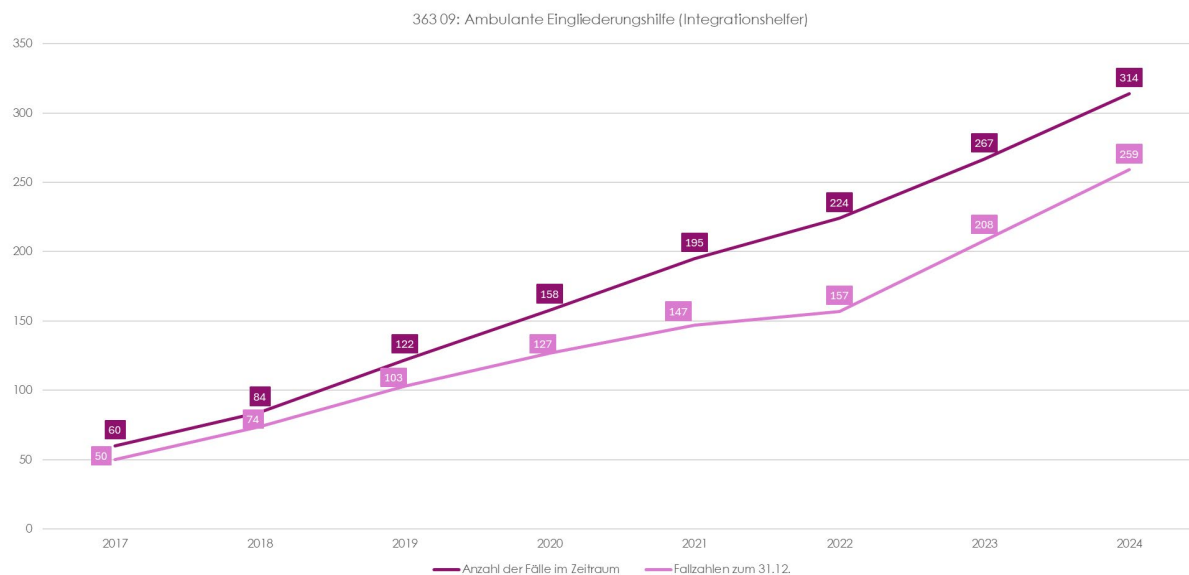
In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	9.100	6.900	- 2.200
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	1.200	1.600	+ 400
5811004 ILB Immobilienmanagement	16.400	20.000	+ 3.600
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	23.500	28.500	+ 5.000
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	82.200	101.200	+ 19.000
5811019 ILB Digitalisierung	2.900	3.000	+ 100
Summe	135.300	161.200	+ 25.900

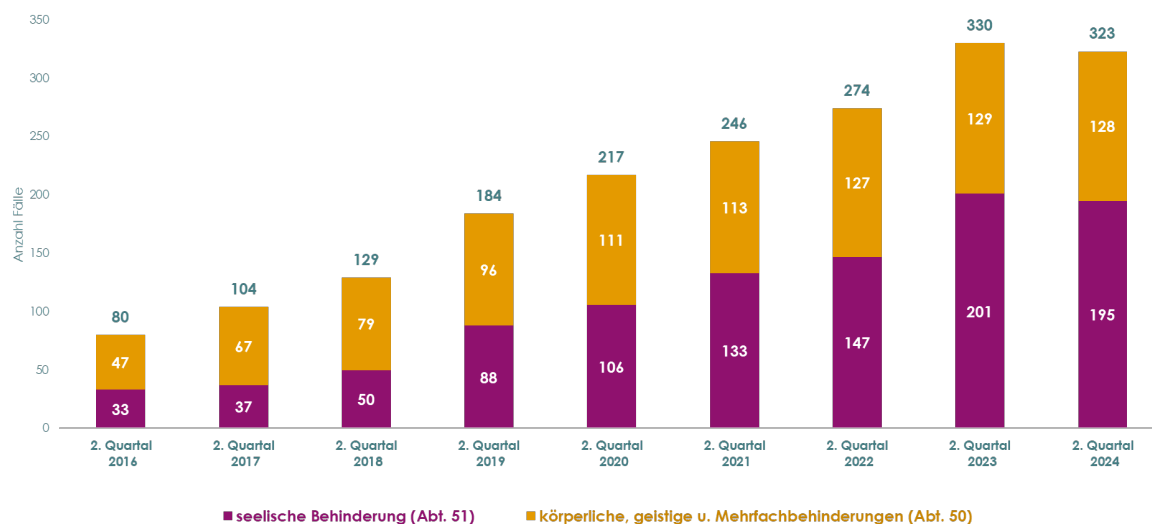
Kennzahlen

Amb. Eingliederungshilfe (Integrationshelfer)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Fälle im Zeitraum	60	84	122	158	195	224	267	314
Fallzahlen zum 31.12.	50	74	103	127	147	157	208	259



Entwicklung Integrationshilfen an Schulen



Die Fallzahlen zur Entwicklung der Integrationshilfen an Schulen beziehen sich sowohl auf das Produkt 314 01 – Eingliederungshilfen als auch auf das Produkt 364 01 – Ambulante Hilfe zur Erziehung.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der stationären Fälle	23	24	19	19	24	21	24	26

Produkt: 369 09 - Hilfen für junge Volljährige

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 003	Wirtschaftliche Jugendhilfe
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau B. Wolber	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Betreuung/Begleitung von Familien oder jungen Menschen durch eine pädagogische Fachkraft bei der Bewältigung von Problemen. Notwendige Hilfen, die nicht anderen Hilfen zur Erziehung nach § 27 ff. SGB VIII zugeordnet werden können.	
Auftragsgrundlage:	§§ 27 II, 30, 31 SGB VIII	
Strategische Ziele:	- Beratung des jungen Menschen oder der Familie mit dem Ziel der konstruktiven Bewältigung von Entwicklungs- und Verhaltensproblemen oder Krisen unter Beibehaltung des Lebensbezugs zur Familie - Stärkung der Erziehungsfähigkeit der betroffenen Personensorgeberechtigten - Vermeidung von Fremdunterbringungen	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Junge Menschen mit erheblichen Verhaltens- und/oder Entwicklungsproblemen; Eltern; freie Träger	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036909 Hilfen für junge Volljährige

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		450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge		950.000	950.000	950.000	950.000	950.000
11	- Personalaufwendungen		235.900	252.300	257.200	262.400	267.700
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen		260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen		3.172.000	2.372.000	2.412.000	2.452.000	2.492.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen		3.667.900	2.884.300	2.929.200	2.974.400	3.019.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-2.717.900	-1.934.300	-1.979.200	-2.024.400	-2.069.700
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-2.717.900	-1.934.300	-1.979.200	-2.024.400	-2.069.700
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-2.717.900	-1.934.300	-1.979.200	-2.024.400	-2.069.700
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		83.600	82.200	84.800	86.900	88.600
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-2.801.500	-2.016.500	-2.064.000	-2.111.300	-2.158.300

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036909 Hilfen für junge Volljährige

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	21,24	450.000	450.000		450.000	450.000	450.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		500.000	500.000		500.000	500.000	500.000
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21,24	950.000	950.000		950.000	950.000	950.000
10	- Personalauszahlungen	1.092,94	235.900	252.300		257.200	262.400	267.700
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		260.000	260.000		260.000	260.000	260.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	28.908,12	3.172.000	2.372.000		2.412.000	2.452.000	2.492.000
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.001,06	3.667.900	2.884.300		2.929.200	2.974.400	3.019.700
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-29.979,82	-2.717.900	-1.934.300		-1.979.200	-2.024.400	-2.069.700
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 09 - Hilfen für junge Volljährige

(Budget 200 510 003)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	6,5%	8,7%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	84,6%	80,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-13,88	-9,99
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,21	1,28
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	15,71	11,75

369 09 – Hilfen für junge Volljährige

(Budget 200 510 003 – Wirtschaftliche Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 369 09 „Hilfen für junge Volljährige“ neu eingerichtet werden.

Die hier abzubildenden „Leistungen“ waren bisher dem Produkt 363 10 bzw. 363 09 zugeordnet.

Zeile 2 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen):

Zeile 03 + Sonstige Transfererträge	2025	2026	Diff. 2026/2025
4211100 a.v.E. Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz	-10.000	-10.000	+ 0
4211300 a.v.E. Kostenerst. Sozialleist.träger	-100.000	-100.000	+ 0
4211500 a.v.E. Rückz. gewährter Hilfe	-30.000	-30.000	+ 0
4221100 i.E. Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz	-30.000	-30.000	+ 0
4221300 i.E. Kostenerst. Sozialleist.träger	-230.000	-230.000	+ 0
4221500 i.E. Rückz. gewährter Hilfe	-50.000	-50.000	+ 0
Summe	-450.000	-450.000	+ 0

SK 4211100 bis SK 4221500

Aufgrund fehlender Finanzdaten für die Hilfen für junge Volljährige aus Vorjahren wurde im Haushalt 2025 von einem erstmaligen Ansatz in Höhe von insgesamt 450 T€ ausgegangen. Dies wird vorerst unverändert fortgeschrieben.

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) weist die Kostenerstattungen anderer Jugendämter aus.

In Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) werden Erstattungen an andere Jugendämter ausgewiesen. Aufgrund fehlender Finanzdaten für die Hilfen für junge Volljährige aus Vorjahren wurde im Haushalt 2025 von einem erstmaligen Ansatz in Höhe von 260 T€ ausgegangen. Dies wird vorerst unverändert fortgeschrieben.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5331411 Maßnahmen (Erziehungsbeistandschaft)	70.000	70.000	+ 0
5331419 Vollzeitpflege	650.000	650.000	+ 0
5332501 Heimerziehung	2.400.000	1.600.000	- 800.000
5332503 Rückzahlung überzahlter Kostenbeiträge	2.000	2.000	+ 0
5332505 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	50.000	50.000	+ 0
Summe	3.172.000	2.372.000	- 800.000

SK 5331411

Entsprechend der vorliegenden Auswertungen ist davon auszugehen, dass ca. 10 % der vorhandenen Fälle (Erziehungsbeistandschaft) für junge Volljährige erbracht werden. Aufgrund fehlender Finanzdaten für die Hilfen für junge Volljährige aus Vorjahren wurde im Haushalt 2025 von einem erstmaligen Ansatz in Höhe von 70 T€ ausgegangen. Dies wird vorerst unverändert fortgeschrieben.

SK 5331419

Entsprechend der vorliegenden Auswertungen ist davon auszugehen, dass ca. 10 % der vorhandenen Fälle (Vollzeitpflege) für junge Volljährige erbracht werden.

Aufgrund fehlender Finanzdaten für die Hilfen für junge Volljährige aus Vorjahren wurde im Haushalt 2025 von einem erstmaligen Ansatz in Höhe von 650 T€ ausgegangen. Dies wird vorerst unverändert fortgeschrieben.

SK 5332501

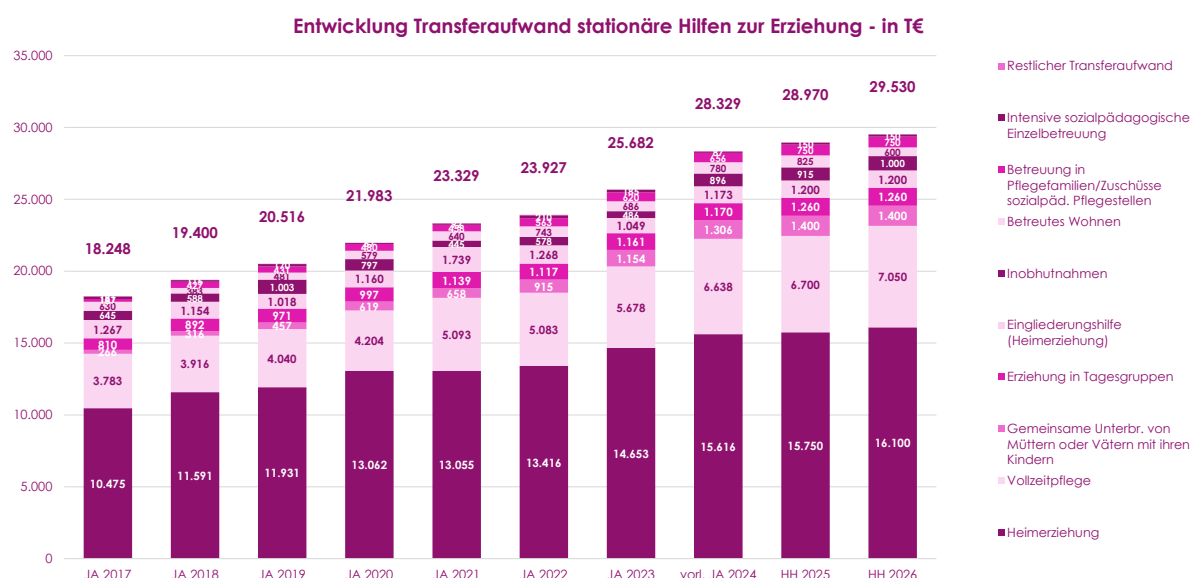
Auf der Basis der Auswertungen für das 2. Quartal 2025 wird von einem tatsächlichen Ansatz in Höhe von 1.600 T€ ausgegangen.

Insgesamt sind die Fallzahlen der Heimerziehung stabil. Unter Berücksichtigung einer Kostensteigerung von 2 % wird von einem Mehraufwand in den Produkten 363 10 und 369 09 in Höhe von insgesamt ca. 350 T€ ausgegangen. Im Produkt 363 10 ist eine Aufwandssteigerung von 1.150 T€ eingeplant. Aufgrund fehlender Jahresergebnisse wird ggf. eine Anpassung im Rahmen der Veränderungsliste erfolgen.

SK 5332505

Entsprechend der vorliegenden Auswertungen ist davon auszugehen, dass ca. 1 Drittel der vorhandenen Fälle (Intensiv Sozialpädagogische Einzelbetreuung) für junge Volljährige erbracht werden.

Aufgrund fehlender Finanzdaten für die Hilfen für junge Volljährige aus Vorjahren wurde im Haushalt 2025 von einem erstmaligen Ansatz in Höhe von 50 T€ ausgegangen. Dies wird vorerst unverändert fortgeschrieben.



Die Aufwendungen in der vorstehenden Grafik verteilen sich auf die Produkte 363 10, 364 01, 369 09 sowie 369 10.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	9.000	7.500	- 1.500
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	3.500	3.400	- 100
5811004 ILB Immobilienmanagement	40.200	37.500	- 2.700
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	57.400	53.300	- 4.100
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	201.100	189.600	- 11.500
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	7.100	5.700	- 1.400
Summe	318.300	297.000	- 21.300

Kennzahlen

Hilfen nach § 41 SGB VIII (Volljährige)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Belegtage im Zeitraum	13.202	11.737	14.521	13.467	16.252	16.700	17.364	17.742	
Anzahl der Fälle am 31.12.									
- Pflegefamilie § 33	11	8	8	8	12	5	12	16	
- Soz. Päd. Betr. Wohnen §34	2	4	5	5	8	6	6	7	
- Heim §34	10	13	8	12	14	20	17	20	
- Einrichtung § 35a SGB VIII	17	10	11	17	19	12	10	13	
- Sonstiges	0	0	1	0	0	0	0	0	
Summe	40	35	33	42	53	43	45	56	

Produkt: 369 10 - Sonstige Leistungen/Aufgaben

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget: 200 510 003 Wirtschaftliche Jugendhilfe
Gremium: Jugendhilfeausschuss
Verantwortlich: Frau B. Wolber

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung:

- Hilfe zur Erziehung in Pflegefamilien für Kinder und Jugendliche außerhalb des Elternhauses, zeitlich befristet und auf Dauer
- Unterbringung und Erziehung eines jungen Menschen über Tag und Nacht in einer Einrichtung
- Teilstationäre Unterbringung von Kindern in Tagesgruppen
- Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (INSPE)
- Erstellung eines Leitfadens für Pflegeeltern und eines Konzeptes für einführende Seminare für Pflegeeltern
- Durchführung von Seminaren für Pflegeelternbewerber

Auftragsgrundlage: §§ 27 I, 32, 33, 34, 35 SGB VIII

Strategische Ziele:

§ 32 SGB VIII:
Unterstützung und Förderung der Entwicklung des Kindes oder Jugendlichen. Verbesserung und Stabilisierung der Beziehungen zwischen Eltern und Kindern. Durch Elternarbeit die Erziehungskompetenzen der Eltern fördern. Vermeidung von stationären Hilfen. Unterstützende Hilfe nach Heimentlassung.

§ 33 SGB VIII:
-Bei zeitlich befristeter Familienhilfe: baldige Rückkehr in die Herkunftsfamilie
-Bei Dauerpflegeverhältnissen: Integration des Minderjährigen in die Pflegefamilie als Ersatzfamilie Schaffung eines bedarfsgerechten Angebotes an Pflegeplätzen. Regelmäßige Überprüfung der Adoptionsmöglichkeiten.

§ 34 SGB VIII:
Sicherstellung der Erziehung und Förderung der jungen Menschen in einer Einrichtung der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe mit dem Ziel der frühestmöglichen Rückkehr in die Herkunftsfamilie. Verbesserung der Erziehungsfähigkeit der Eltern.
Wenn Rückkehr in die Herkunftsfamilie nicht möglich ist, Vorbereitung der Erziehung in einer anderen Familie.
Wenn weder Rückkehr in die Herkunftsfamilie noch die Erziehung in einer anderen Familie möglich ist, Vorbereitungen auf ein selbständiges Leben.

§ 35 SGB VIII:
Durch die INSPE soll eine eigenverantwortliche, selbständige und gemeinschaftsfähige Persönlichkeit erreicht werden.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Junge Menschen, die einer besonderen Förderung bedürfen

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036910 Sonstige Leistungen/Aufgaben

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		80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge		90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
11	- Personalaufwendungen		157.100	164.700	167.800	171.200	174.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen		3.171.000	3.031.000	3.093.000	3.155.000	3.187.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen		3.338.100	3.205.700	3.270.800	3.336.200	3.371.600
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-3.248.100	-3.115.700	-3.180.800	-3.246.200	-3.281.600
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-3.248.100	-3.115.700	-3.180.800	-3.246.200	-3.281.600
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-3.248.100	-3.115.700	-3.180.800	-3.246.200	-3.281.600
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		55.900	53.400	55.200	56.600	57.700
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-3.304.000	-3.169.100	-3.236.000	-3.302.800	-3.339.300

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036910 Sonstige Leistungen/Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen		80.000	80.000		80.000	80.000	80.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		10.000	10.000		10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		90.000	90.000		90.000	90.000	90.000
10	- Personalauszahlungen	864,16	157.100	164.700		167.800	171.200	174.600
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		10.000	10.000		10.000	10.000	10.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	24.763,89	3.171.000	3.031.000		3.093.000	3.155.000	3.187.000
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.628,05	3.338.100	3.205.700		3.270.800	3.336.200	3.371.600
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-25.628,05	-3.248.100	-3.115.700		-3.180.800	-3.246.200	-3.281.600
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 10 - Sonstige Leistungen/Aufgaben

(Budget 200 510 003)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	4,8%	5,2%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	93,4%	93,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,0%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-16,37	-15,70
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,81	0,84
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	15,71	15,01

369 10 – Sonstige Leistungen / Aufgaben

(Budget 200 510 003 – Wirtschaftliche Jugendhilfe)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufgrund einer Fortschreibung der finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften zu den Produktgruppen, die erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2025 anzuwenden war, musste das Produkt 369 10 „Sonstige Leistungen / Aufgaben“ neu eingerichtet werden.

Die hier abzubildenden „Leistungen“ waren bisher den Produkten 363 09 bzw. 363 10 zugeordnet.

Zeile 3 des Ergebnisplans (Sonstige Transfererträge) enthält:

Zeile 03 + Sonstige Transfererträge	2025	2026	Diff. 2026/2025
4221100 i.E. Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz	-10.000	-10.000	+ 0
4221300 i.E. Kostenerst. Sozialleist.träger	-50.000	-50.000	+ 0
4221500 i.E. Rückz. gewährter Hilfe	-20.000	-20.000	+ 0
Summe	-80.000	-80.000	+ 0

SK 4221100 bis SK 4221500

Aufgrund der neuen Finanzstruktur stehen keine Jahresergebnisse zur Verfügung. Aus Vereinfachungsgründen werden die Ansätze aus 2025 übernommen, die ggf. kurzfristig vor Haushaltsbeschluss im Rahmen der VL angepasst werden müssen.

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) weist die Kostenerstattungen anderer Jugendämter aus.

In Zeile 13 des Ergebnisplans (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) werden Erstattungen an andere Jugendämter ausgewiesen. Aufgrund fehlender Finanzdaten aus Vorjahren wurde im Haushalt 2025 von einem erstmaligen Ansatz in Höhe von 10 T€ ausgegangen. Dies wird vorerst unverändert fortgeschrieben.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5331415 Sonstige Hilfen (§ 18 Abs. 3)	20.000	20.000	+ 0
5331418 Betreuung u.Versorgung v.Kindern in Notsituationen	10.000	10.000	+ 0
5331420 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u.	915.000	1.000.000	+ 85.000
5332500 Gem. Unterbr. v. Müttern od. Vätern mit ihren	1.400.000	1.400.000	+ 0
5332502 Leistungen (sonstige betreute Wohnform)	825.000	600.000	- 225.000
5332503 Rückzahlung überzahlter Kostenbeiträge	1.000	1.000	+ 0
Summe	3.171.000	3.031.000	- 140.000

SK 5331420

Die Fallzahlen und Fallkosten sind entsprechend des Bundestrends seit dem 2. Halbjahr 2024 weiter gestiegen. Aufgrund des zurzeit ersichtlichen Jahresergebnisses 2025 wird von einer Ansatzerhöhung in Höhe von 85 T€ auf ca. 1.000 T€ ausgegangen. Dies entspricht dem Jahresergebnis 2019.

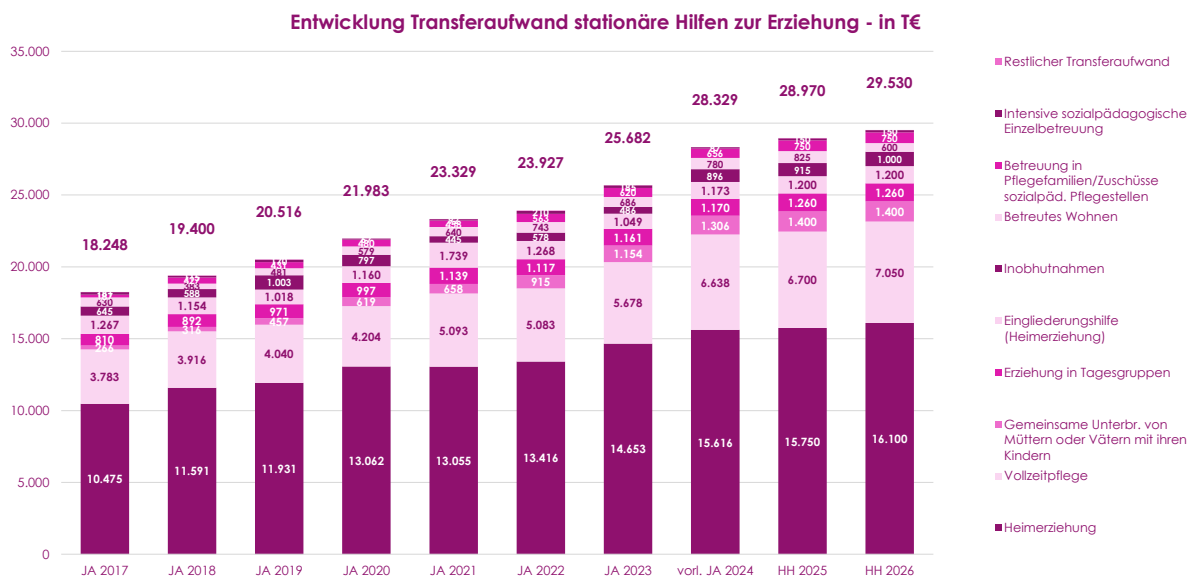
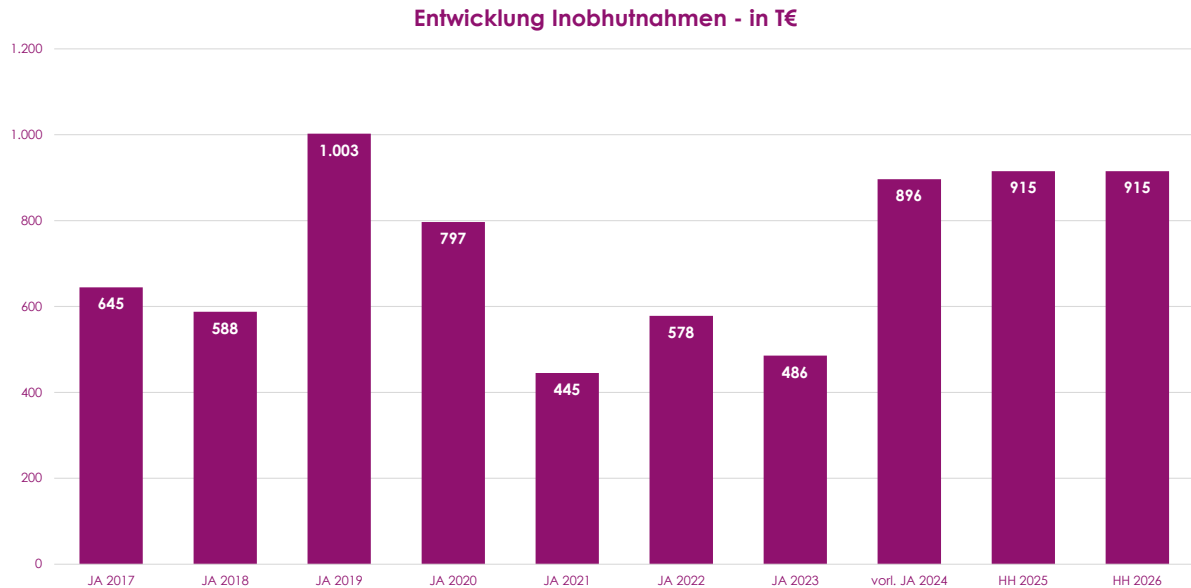
SK 5332500

Die Hilfe nach § 19 SGB VIII zeichnet sich durch hohe Kosten bei niedrigen Fallzahlen und geringer Verweildauer aus. Seit 2022 ist die Verweildauer deutlich gestiegen, was auch darauf zurückzuführen ist, dass es trotz Einsatz von Maklern schwieriger geworden ist, geeigneten Wohnraum für die Familien zu finden.

Bei zur Haushaltsaufstellung konstanter Fallzahl wird auch für das HH 2026 bis auf weiteres von einem Aufwand in Höhe von 1.400 T€ ausgegangen.

SK 5332502

Aufgrund eines Rückgangs der Fallzahlen seit dem 4. Quartal 2024 wird bei gleichbleibender Fallzahl von einem Aufwand in Höhe von 600 T€ ausgegangen. Ggf. muss eine Anpassung im Rahmen der VL erfolgen.



Die Aufwendungen in der vorstehenden Grafik verteilen sich auf die Produkte 363 10, 364 01, 369 09 sowie 369 10.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt.
Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	6.500	5.100	- 1.400
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	500	500	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	6.400	6.300	- 100
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	9.200	8.900	- 300
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	32.200	31.700	- 500
5811019 ILB Digitalisierung	1.100	900	- 200
Summe	55.900	53.400	- 2.500

Budget 200 510 004

Produkt: 361 01 - Tagespflege

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Budget: 200 510 004 Kinderbetreuung

Gremium: Jugendhilfeausschuss

Verantwortlich: Frau M. Bartsch

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Bei der Tagespflege wird ein Kind für einen Teil des Tages oder ganztags von einer Pflegeperson betreut. Tagespflege kann im Haushalt der Pflegeperson oder im Haushalt der Eltern des Kindes stattfinden. In diesem Zusammenhang werden die Tagespflegepersonen durch Beratung und Schulung qualifiziert.

Auftragsgrundlage: § 23 SGB VIII

Strategische Ziele:

- Bereitstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Tagespflegeplätzen, insbesondere für Kinder unter 3 Jahren und für ältere Kinder, sofern entsprechende Plätze in Einrichtungen nicht zur Verfügung stehen.
- Qualifizierung der Tagespflegepersonen.

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Kinder bis 14 Jahre, die wegen Berufstätigkeit nicht von Eltern oder Verwandten betreut werden können

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt 06036101 Tagespflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	550.276,21	569.000	569.000	569.000	569.000	569.000
03	+ Sonstige Transfererträge	645.052,88	510.000	560.000	560.000	560.000	560.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.850,00	14.500	7.500	7.500	7.500	7.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.209.179,09	1.103.500	1.146.500	1.146.500	1.146.500	1.146.500
11	- Personalaufwendungen	223.796,99	230.000	251.700	256.700	261.700	267.000
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	5.578.004,16	5.889.500	6.094.500	6.199.500	6.304.500	6.409.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.256,71	47.400	10.400	10.400	10.400	10.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.842.057,86	6.166.900	6.356.600	6.466.600	6.576.600	6.686.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-4.632.878,77	-5.063.400	-5.210.100	-5.320.100	-5.430.100	-5.540.400
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-4.632.878,77	-5.063.400	-5.210.100	-5.320.100	-5.430.100	-5.540.400
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-4.632.878,77	-5.063.400	-5.210.100	-5.320.100	-5.430.100	-5.540.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	51.503,12	138.700	136.900	143.700	147.000	149.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-4.684.381,89	-5.202.100	-5.347.000	-5.463.800	-5.577.100	-5.690.200

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt 06036101 Tagespflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	550.276,21	569.000	569.000		569.000	569.000	569.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	645.008,69	510.000	560.000		560.000	560.000	560.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.499,82	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.350,00						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.236.134,72	1.089.000	1.139.000		1.139.000	1.139.000	1.139.000
10	- Personalauszahlungen	230.343,65	230.000	251.700		256.700	261.700	267.000
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	5.526.884,95	5.889.500	6.094.500		6.199.500	6.304.500	6.409.500
15	- Sonstige Auszahlungen	2.600,69	2.200	2.200		2.200	2.200	2.200
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.759.829,29	6.121.700	6.348.400		6.458.400	6.568.400	6.678.700
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-4.523.694,57	-5.032.700	-5.209.400		-5.319.400	-5.429.400	-5.539.700
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 361 01 - Tagespflege

(Budget 200 510 004)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	4,4%	4,4%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	93,4%	93,9%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,8%	0,2%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-25,77	-26,49
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,37	1,43
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	29,17	30,19

361 01 – Tagespflege

(Budget 200 510 004 – Kinderbetreuung)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen):

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	-500.000	-500.000	+ 0
4141042 Zuw. lfd Zwecke vom Land (§ 47 KiBiz Fachberatung)	-50.000	-50.000	+ 0
4141045 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Qualifizierung Tagespfle	-19.000	-19.000	+ 0
4141050 Zuw. lfd Zw.v. Land (Erst. Elternbeiträge Corona)	0	0	+ 0
Summe	-569.000	-569.000	+ 0

SK 4141000

Hier werden die vom Land gewährten Zuwendungen für die Förderung von Tagespflegestellen für Kinder unter 3 Jahren ausgewiesen. Der Landeszuschuss unterliegt einer jährlichen Dynamisierung, die jeweils zu Jahresbeginn vom Land u.a. auf Grundlage der Kostenentwicklungen des TVöD-SuE und des allgemeinen Verbraucherpreisindex festgelegt wird.

SK 4141042

Siehe Erläuterung zum Sachkonto 5318052.

SK 4141045

Aufgrund der steigenden Anforderungen an die Qualifikation von Tagespflegepersonen (Erhöhung des Schulungsaufwands um 140 Std.) gewährt das Land ab 01.08.2020 Zuschüsse für die Qualifikation der Tagespflegepersonen (Aufwand siehe Sachkonto 5331402).

Zeile 3 des Ergebnisplans (Sonstige Transfererträge) enthält:

Zeile 03 + Sonstige Transfererträge	2025	2026	Diff. 2026/2025
4211100 a.v.E. Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz	-500.000	-550.000	- 50.000
4211500 a.v.E. Rückz. gewährter Hilfe	-10.000	-10.000	+ 0
Summe	-510.000	-560.000	- 50.000

SK 4211100

Der Kreistag hat im Rahmen seiner Sitzung am 29.03.2023 beschlossen, im Kindergartenjahr 2023/2024 die jährliche Erhöhung der Beiträge in Höhe von 1,5 % auszusetzen und die Beiträge damit für das Kindergartenjahr 2023/2024 auf dem Stand von 2022 einzufrieren. Gleichzeitig wurden die Einkommensgrenzen ab 01.08.2023 um jeweils 10 Prozentpunkte angehoben. Die Elternbeitragsfreiheit erfolgt bei einem Jahreseinkommen von bis zu 45.000 € (s. V 385/2023)

Die Ansätze für den Haushalt 2026 wurden auf der Basis der von den Städten und Gemeinden tatsächlich eingezogenen Elternbeiträge im ersten Halbjahr 2025 hochgerechnet.

In Zeile 6 (Kostenerstattung und Kostenumlagen) wird die pauschale Erstattung von Versicherungsbeiträgen für Tagespflegepersonen seitens anderer Jugendämter, die das neue KiBiz ab 01.08.2020 vorsieht, ausgewiesen. Diese erfolgt, soweit ein Kind aus einem anderen Jugendamtsbezirk einen Tagespflegeplatz im Kreis Euskirchen belegt. Für die kreisfremden Kinder, die im Kreis Euskirchen in Kindertagespflege betreut werden, wird mit Erstattungen von anderen Jugendämtern in Höhe von 10 T€ gerechnet.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5318016 Koordination Tagespflege (Kinderschutzbund Eusk.)	238.000	243.000	+ 5.000
5318052 Zuschüsse (Fachberatung Kinderschutzbund EU)	337.000	337.000	+ 0
5318054 Zuschüsse (Fachberatung § 47 KiBiz)	50.000	50.000	+ 0
5331401 Förderung (Kinder in Tagespflege)	5.200.000	5.400.000	+ 200.000
5331402 Qualifizierung Tagespflegeeltern	44.500	44.500	+ 0
5331428 Rückzahlung überzahlter Kostenbeiträge	20.000	20.000	+ 0
Summe	5.889.500	6.094.500	+ 205.000

SK 5318016

Tagespflegepersonen sind regelmäßig auf ihrer Geeignetheit und Qualifizierung zu überprüfen. Da die Betreuung und Begleitung von Pflegefamilien zentral durch den Kinderschutzbund Euskirchen wahrgenommen wird, ist auch die Koordination der Kindertagespflege gemäß §§ 22 ff. SGB VIII beim Kinderschutzbund Euskirchen angesiedelt. Hierfür werden Personal- und Sachkosten von 1,8 Vollzeitäquivalenten (VZÄ) für Fachkräfte sowie 0,5 VZÄ einer Verwaltungskraft übernommen (Kreistagsbeschluss vom 11.12.2024 - V 524/2024). Die Vereinbarung ist bis zum 31.12.2029 befristet.

SK 5318052

Aufgrund der zum 01.08.2020 beschlossenen KiBiz-Reform gewährt das Land gemäß § 47 Abs. 3 KiBiz einen Zuschuss zur qualitativen Fachberatung von Tagespflegestellen (s.a. SK 4141042), der aufgrund der Delegation an den Kinderschutzbund weitergegeben wird. Der DKSB beantragte die Errichtung weiterer Vertretungsstützpunkte in der Kindertagespflege (s. KT-Beschluss vom 14.06.2023, V 412/2023).

Für den Stützpunkt in Kall (Südkreis) werden entsprechend des Antrags 0,77 VK bezuschusst. Um die Säule Kindertagespflege in der Kindertagesbetreuung stabil zu halten, ist auch im Nordkreis ein Vertretungsmodell - aufgrund der räumlichen Situation und der Anzahl der Kinder - an 2 Stützpunkten notwendig. Hier werden 3 VK bezuschusst (s. V 62/2020). Perspektivisch ist aufgrund einer steigenden Anzahl von Kindergartenplätzen von einer Reduzierung der Tagespflegepersonen auszugehen.

Die aktuelle Vereinbarung ist bis zum 31.12.2029 befristet (Kreistagsbeschluss vom 11.12.2024 – V 570/2024).

SK 5318054

Die Weiterleitung an den Deutschen Kinderschutzbund Euskirchen e.V. erfolgt ab 2025 aus Gründen der Haushaltstransparenz über ein separates Sachkonto (siehe hierzu).

SK 5331401

Die Anzahl der Kindertagespflegepersonen und mithin die Anzahl der Plätze bleibt konstant. Die Inanspruchnahme der Tagespflege ist aufgrund der gerade in Euskirchen noch zur Verfügung stehenden Plätze in Kindertageseinrichtungen leicht rückläufig.

Die Richtlinie zur Kindertagespflege wurde zum 01.08.2023 fortgeschrieben (s. KT-Beschluss vom 14.06.2023, V 411/2023). Wesentliche Veränderung war die Abschaffung der Abrechnung mit Stundenzetteln und die Einführung einer monatlichen pauschalen Auszahlung.

Auf der Basis der Fallzahlen im 1. Halbjahr wird für das Haushaltsjahr 2026 von keiner Erhöhung der Aufwendungen ausgegangen, was im Wesentlichen auf freie Plätze in den Kindertageseinrichtungen im Stadtgebiet Euskirchen zurückgeführt wird.

SK 5331402

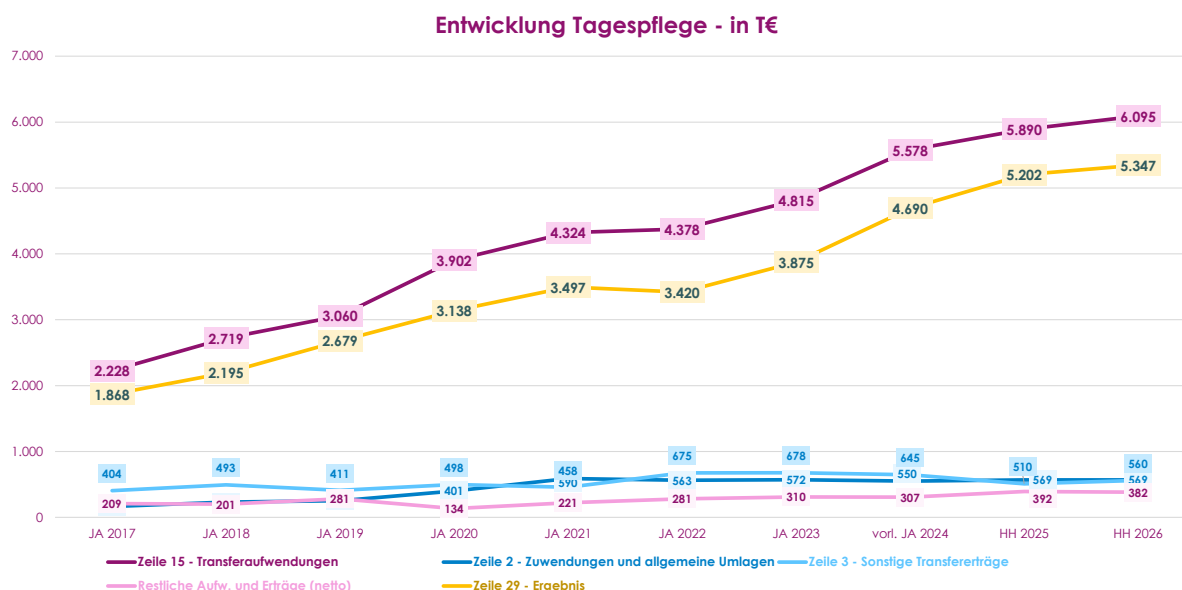
Hier werden die Landesmittel aus SK 4141045 für die „QHB-Ausbildung“ der Tagespflegepersonen weitergeleitet. Nach erfolgreicher Absolvierung der 300-Stunden-QHB-Qualifizierung, der Anschlussqualifizierung von 140-Stunden QHB für bereits bestehende Tagespflegepersonen sowie der Qualifizierung sozialpädagogischer Fachkräfte im Umfang von 80-Stunden QHB werden die Kosten anteilig übernommen, sodass bei der Tagespflegeperson ein Eigenanteil von max. 10 % verbleibt (s. V411/2023). Der Landeszuschuss beträgt bis zu 2.000 € und der Kreisanteil bis zu 1.000 €.

Außerdem werden über das Sachkonto die im Rahmen der Qualifizierung vorgeschriebenen Praktika abgewickelt. Diese Praktikumsstellen werden geschult und die Anleitung der Prakti-

kantinnen und Praktikanten wird angemessen bezuschusst. Einzelheiten regelt Anlage Nr. 7 (Handreichung „Praktikum in der Ausbildung zur Tagespflegeperson“). Gemäß der Handreichung wird für die notwendigen Praktika von Kosten in Höhe von jährlich ca. 3.000 € pro Platz ausgegangen.

SK 5331428

Im Rahmen der Überprüfung der auf der Basis des Vorjahres vorläufig festgesetzten Elternbeiträge kommt es regelmäßig zu Erstattungen an die Eltern. Es wird von Aufwendungen in Höhe von ca. 20.000 € ausgegangen.



Entwicklung Tagespflege - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 15 - Transferaufwendungen	5.890	6.095	+ 205	+ 3,5%
Zeile 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	569	569	+ 0	+ 0,0%
Zeile 3 - Sonstige Transfererträge	510	560	+ 50	+ 9,8%
Restliche Aufw. und Erträge (netto)	392	382	- 10	
Zeile 29 - Ergebnis	5.202	5.347	+ 145	+ 2,8%
Differenz zum Vorjahr	+ 512	+ 145		
	+ 10,9%	+ 2,8%		

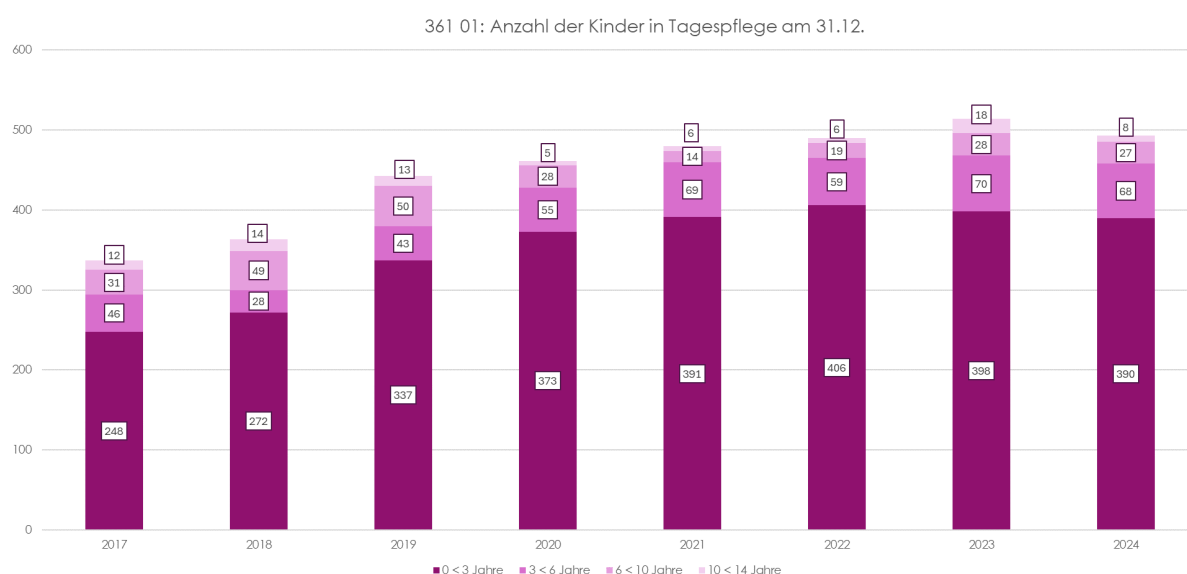
In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	45.200	35.900	- 9.300
5811002 ILB GU tarifliche Beschäftigte	600	600	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	12.200	13.200	+ 1.000
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	17.400	18.700	+ 1.300
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	61.100	66.500	+ 5.400
5811010 ILB Druckerei	0	0	+ 0
5811019 ILB Digitalisierung	2.200	2.000	- 200
Summe	138.700	136.900	- 1.800

Kennzahlen

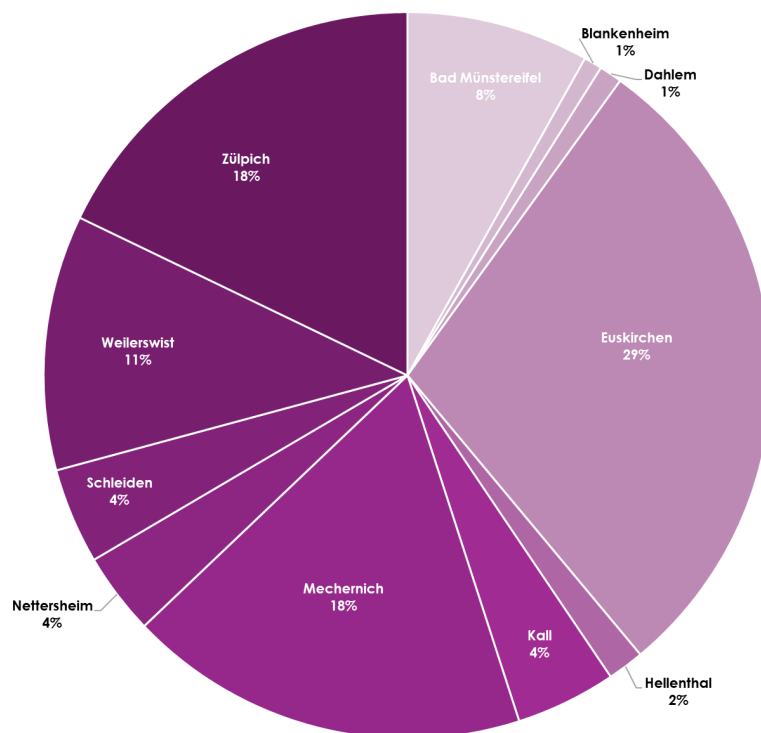
I. Altersstruktur (Stichtag: 31.12.)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0 < 3 Jahre	248	272	337	373	391	406	398	390
3 < 6 Jahre	46	28	43	55	69	59	70	68
6 < 10 Jahre	31	49	50	28	14	19	28	27
10 < 14 Jahre	12	14	13	5	6	6	18	8
Summe	337	363	443	461	480	490	514	493



II. Regionale Aufgliederung

	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023		2024	
Bad Münstereifel	32	9%	32	9%	38	9%	36	8%	36	8%	39	8%	54	11%	40	8%
Blankenheim	0	0%	1	0%	1	0%	2	0%	5	1%	7	1%	4	1%	4	1%
Dahlem	6	2%	5	1%	7	2%	8	2%	10	2%	8	2%	7	1%	5	1%
Euskirchen	102	30%	106	29%	130	29%	132	29%	145	30%	153	31%	154	30%	143	29%
Hellenthal	12	4%	13	4%	14	3%	8	2%	5	1%	9	2%	12	2%	8	2%
Kall	22	7%	20	6%	26	6%	36	8%	24	5%	21	4%	27	5%	22	4%
Mechemich	49	15%	62	17%	60	14%	83	18%	78	16%	79	16%	79	15%	88	18%
Nettersheim	5	1%	5	1%	3	1%	7	2%	8	2%	13	3%	9	2%	18	4%
Schleiden	24	7%	20	6%	25	6%	23	5%	22	5%	27	6%	18	4%	21	4%
Weilerswist	27	8%	34	9%	51	12%	55	12%	58	12%	60	12%	61	12%	56	11%
Zülpich	58	17%	65	18%	88	20%	71	15%	89	19%	74	15%	89	17%	88	18%
Summe	337		363		443		461		480		490		514		493	



Produkt: 365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget:	200 510 004	Kinderbetreuung
Gremium:	Jugendhilfeausschuss	
Verantwortlich:	Frau M. Bartsch	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in Gruppen, ganztags oder für einen Teil des Tages in Kindertageseinrichtungen in Trägerschaft von Kommunen, Kirchen, finanzschwachen Vereinen und Verbänden sowie Elterninitiativen.	
Auftragsgrundlage:	§§ 22 ff. SGB VIII i.V.m. Kinderbildungsgesetz Nordrhein-Westfalen (KiBiz)	
Strategische Ziele:	Schaffung eines bedarfsgerechten Angebotes an Plätzen in Kindertageseinrichtungen	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Kommunale und freie Träger der Jugendhilfe, Leiter/innen von Tageseinrichtungen, Kinder, Eltern, Erziehungsberechtigte	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 06036501 Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.073.489,12	61.983.300	64.107.000	64.073.000	65.450.300	66.851.000
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.257.478,24	3.380.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.600,00	26.600	29.600	29.600	29.600	29.600
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	63.364.567,36	65.410.900	67.657.600	67.623.600	69.000.900	70.401.600
11	- Personalaufwendungen	300.372,98	340.500	274.700	280.400	285.800	291.600
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	155.140,82	95.000	125.000	127.000	129.000	131.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	91.932.811,88	101.975.700	103.787.100	104.392.900	106.485.500	108.655.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.166,36	64.500	32.500	32.500	32.500	32.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	92.470.492,04	102.475.700	104.219.300	104.832.800	106.932.800	109.110.400
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-29.105.924,68	-37.064.800	-36.561.700	-37.209.200	-37.931.900	-38.708.800
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)	-29.104.012,81	-37.064.900	-36.561.800	-37.209.300	-37.932.000	-38.708.900
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)	-29.215.755,25	-37.064.900	-36.561.800	-37.209.300	-37.932.000	-38.708.900
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	39.758,62	143.500	124.300	129.800	132.900	135.400
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-29.255.513,87	-37.208.400	-36.686.100	-37.339.100	-38.064.900	-38.844.300

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 06036501 Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.858.916,07	59.405.200	61.068.200		60.790.200	62.035.200	63.275.200
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.594.605,98	3.380.000	3.500.000		3.500.000	3.500.000	3.500.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		21.000	21.000		21.000	21.000	21.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.597.066,24	1.175.000	800.000				
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.400,26						
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	65.060.988,55	63.981.200	65.389.200		64.311.200	65.556.200	66.796.200
10	- Personalauszahlungen	295.395,32	340.500	274.700		280.400	285.800	291.600
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	147.815,24	95.000	125.000		127.000	129.000	131.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.480.472,99	1.175.100	800.100		100	100	100
14	- Transferauszahlungen	88.496.411,59	98.932.000	100.196.000		100.590.000	102.582.000	104.604.000
15	- Sonstige Auszahlungen	5.100,55	2.900	2.900		2.900	2.900	2.900
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	90.425.195,69	100.545.500	101.398.700		101.000.400	102.999.800	105.029.600
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-25.364.207,14	-36.564.300	-36.009.500		-36.689.200	-37.443.600	-38.233.400
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							
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	7.764.000	7.451.000		6.337.000	5.264.000	4.218.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-627.617,19	-717.000	-636.000		-522.000	-449.000	-403.000

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
OBERHALB DER WERTGRENZE							
I365012800 Investitionszuwendungen KITA-Ausbau	-679.919 -713.000	-632.000		-518.000	-445.000 -399.000	-5.491.204	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.779.474 7.017.000	6.785.000		5.785.000	4.785.000 3.785.000	36.343.188	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-6.459.393 -7.730.000	-7.417.000		-6.303.000	-5.230.000 -4.184.000	-41.834.447	
I365012801 Investitionszuwendungen Tagespflege	-50.500 -34.000	-34.000		-34.000	-34.000 -34.000	-320.700	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	101.900 30.000	30.000		30.000	30.000 30.000	357.080	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-50.500 -34.000	-34.000		-34.000	-34.000 -34.000	-320.700	
Summe	-730.419 -747.000	-666.000		-552.000	-479.000 -433.000	-5.811.904	
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I365011810 Rückeinnahmen Überzahlung KITA-Ausbau	-6.533					-32.452	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-6.533					-32.452	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7.434					59.957	
Summe	-6.533					-32.452	
Gesamtsumme	-736.951 -747.000	-666.000		-552.000	-479.000 -433.000	-5.844.356	

Standardkennzahlen

Produkt 365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder (Budget 200 510 004)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	0,4%	0,3%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	98,2%	98,7%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,1%	0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-184,31	-181,73
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	1,86	1,50
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	505,15	514,12

365 01 – Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

(Budget 200 510 004 – Tageseinrichtungen für Kinder)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Gemäß § 38 Abs. 1 des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) hat der örtliche Träger der öffentlichen Jugendhilfe auf der Grundlage der Jugendhilfeplanung festzulegen, welche Gruppenformen und Betreuungszeiten in den einzelnen Einrichtungen angeboten werden. Basis für die Betriebskostenförderung der Einrichtungen und die Gewährung der Landeszuweisung ist die dem Landesjugendamt gemeldete Angebotsstruktur.

Im Rahmen des Gesetzes zur qualitativen Weiterentwicklung der frühen Bildung (Drucksache 17/6726) wurde das KiBiz zum 01.08.2020 in wesentlichen Teilen reformiert. Neben einer grundsätzlichen Erhöhung der Kindpauschalen und der prozentualen Zuschüsse an die Träger von Kindertageseinrichtungen ist in § 37 KiBiz normiert, dass die jährliche Erhöhung der Finanzierung nicht mehr pauschal mit 1,5 % stattfindet, sondern unter Berücksichtigung der tatsächlichen tariflichen Entwicklungen im öffentlichen Dienst sowie der Kosten des allgemeinen Verbraucherpreisindex durch das Land jährlich neu festgelegt wird. Zum 01.08.2025 stiegen die Kindpauschalen um 9,49 % und die Mieten um 2,35 %. Die Steigerungsraten zum 01.08.2026 stehen noch nicht fest. Für das anteilige Haushaltsjahr 2026 wird aufgrund der Tarifiergebnisse (TVöD-SuE) sowie der aktuellen Inflation im Juni 2025 wird von einer Steigerungsrate von 2 % ausgegangen.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) setzt sich wie folgt zusammen:

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0	0	+ 0
4141009 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Betriebskosten)	-47.515.000	-51.615.000	- 4.100.000
4141010 Rückeinnahmen überz. Zuw. vom Land	0	0	+ 0
4141011 Zuw. lfd Zwecke vom Land (SprachförderKitas)	0	0	+ 0
4141012 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Ausbau von Plätzen für	-13.000	-13.000	+ 0
4141017 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Erstattung Elternbeitr.)	-5.624.000	-5.818.000	- 194.000
4141018 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Belastungsausgleich "U3	-1.178.000	0	+ 1.178.000
4141019 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Verfügungspauschale)	0	0	+ 0
4141020 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (plus Kita)	-913.000	-970.000	- 57.000
4141039 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Sprachförder Elementararbe	-55.000	-55.000	+ 0
4141040 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Brückenprojekt)	-40.000	-40.000	+ 0
4141041 Zuw. lfd Zwecke vom Land (§ 46 KiBiz Qualifizierung	-990.000	-700.000	+ 290.000
4141042 Zuw. lfd Zwecke vom Land (§ 47 KiBiz Fachberatung)	-177.000	-177.000	+ 0
4141043 Zuw. lfd Zwecke vom Land (§ 48 KiBiz Flexibilisierung	-100.000	-180.000	- 80.000
4141047 Zuw. lfd Zwecke vom Land (Billigkeitsleistungen)	-2.800.000	-1.500.000	+ 1.300.000
4141050 Zuw. lfd Zw.v. Land (Erst. Elternbeiträge Corona)	0	0	+ 0
4142000 Zuw. lfd Zwecke von Gemeinden und GV	-100	-100	+ 0
4148000 Zuw. lfd Zwecke vom übr. Ber.	-100	-100	+ 0
4149000 Auflösung PRAP aus erhaltenen Investitionszuweisungen	-2.578.100	-3.038.800	- 460.700
Summe	-61.983.300	-64.107.000	- 2.123.700

SK 4141009

Die Zuschüsse des Landes ergeben sich direkt aus den unten erläuterten Ansätzen für die Betriebskostenzuschüsse (SK 5312001 und 5318036). Der U3-Konnexitätsausgleich gemäß § 38 Abs. 3 KiBiz (seit 01.08.2020) wird zum 01.08.2025 von 19,01 % auf 27,57 % der U3-Kindpauschalen erhöht. Auf dem SK 4141018 wird ein einmaliger, zusätzlicher Belastungsausgleich für das Kindergartenjahr 2024/2025 ausgewiesen.

SK 4141017

Im Rahmen der Novellierung des KiBiz wurde zum 01.08.2020 die Elternbeitragsfreiheit dahingehend erweitert, dass für Kinder, die bis zum 30.09. eines Jahres das vierte Lebensjahr vollenden, kein Elternbeitrag erbracht werden muss. Zur Refinanzierung erstattet das Land 8,62 % der Ü3-Kindpauschalen (bis 31.07.2020: bei einem beitragsfreien Kita-Jahr 5,10 %).

SK 4141020

Im Rahmen der Novellierung des KiBiz zum 01.08.2020 werden die Mittel für plusKITAS erhöht. Eine Kostenbeteiligung des Kreises besteht nicht (siehe auch SK 5312008 und 5318043).

SK 4141039

Siehe Erläuterungen zu den Sachkonten 5312011 und 5318051.

SK 4141040

Bis 2021 wurden diese Mittel bei dem Sachkonto 4141009 vereinnahmt. Auch für 2026 sind weitere Projekte geplant (Finanzierung von Kinderbetreuung während der Sprachkurse von Eltern). Der Landeszuschuss wird bei SK 5331424 verausgabt. Eine Kostenbeteiligung des Kreises besteht nicht.

SK 4141041

Siehe Erläuterungen zu den Sachkonten 5312012 und 5318053.

SK 4141042

Siehe Erläuterungen zu den Sachkonten 5312013 und 5318054.

SK 4141043

Siehe Erläuterungen zu den Sachkonten 5312014 und 5318055.

SK 4141047

Siehe Erläuterungen zum Sachkonto 5318057.

Zeile 4 des Ergebnisplans (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte):

Zeile 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2025	2026	Diff. 2026/2025
4322001 Entgelte (Elternbeiträge)	-3.380.000	-3.500.000	- 120.000
Summe	-3.380.000	-3.500.000	- 120.000

Der Kreistag hat im Rahmen seiner Sitzung am 29.03.2023 beschlossen, im Kindergartenjahr 2023/2024 die jährliche Erhöhung der Beiträge in Höhe von 1,5 % auszusetzen und die Beiträge damit für das Kindergartenjahr 2023/2024 auf dem Stand von 2022 einzufrieren.

Gleichzeitig wurden die Einkommensgrenzen ab 01.08.2023 die Einkommensgrenzen um jeweils 10 Prozentpunkte angehoben, die Elternbeitragsfreiheit erfolgt bei einem Jahreseinkommen von bis zu 45.000 € (s. V 385/2023)

Die Ansätze für den HH 2026 wurden auf der Basis der von den Städten und Gemeinden tatsächlich eingezogenen Elternbeiträge im ersten Halbjahr 2025 hochgerechnet.

In Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) wird ein Betrag von 21.000 € ausgewiesen. Dieser Betrag bezieht sich auf Fälle, in denen Kinder aus anderen Jugendamtsbezirken in Kindertageseinrichtung im Kreis Euskirchen betreut werden und eine pauschale Kostenerstattung stattfindet.

Zeile 13 des Ergebnisplanes (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen):

Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5232003 Erstattungen an Gemeinden nach §21d KiBiz	90.000	120.000	+ 30.000
5255000 Unterhaltung so. bew. Vermögen	0	0	+ 0
5281004 Sachkosten (Fortbildung von Erzieherinnen in	5.000	5.000	+ 0
5281007 Qualifizierung Elternarbeit in Familienzentren	0	0	+ 0
5281008 Fortbildung Heranziehung Elternbeiträge	0	0	+ 0
5281072 Sachkosten (Pandemie)	0	0	+ 0
Summe	95.000	125.000	+ 30.000

SK 5232003

Die Anzahl der Kinder, die im Kreis Euskirchen wohnen, aber eine Kita in einem anderen Jugendamtsbereich besuchen, ist in den letzten Jahren gestiegen. Einzelheiten zu den Fällen sind nicht bekannt. Es ist aber davon auszugehen, dass es sich um Kinder von Berufspendlern handelt, die eine Kita am Arbeitsort der Eltern besuchen.

SK 5281004, SK 5281007 und SK 5281008

Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation wurden die bisherigen Ansätze an die Jahresergebnisse der Vorjahre angepasst bzw. gestrichen.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5311010 Rückz. Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Land	0	0	+ 0
5312001 Zuweisung Gemeinden lfd. Zwecke (Betriebskostenzu	23.820.000	23.800.000	- 20.000
5312002 Zuweisung Gemeinden lfd. Zw. (freiwillige Betriebs	582.000	597.000	+ 15.000
5312004 Zuweisungen an Gemeinden (SprachförderKitas)	0	0	+ 0
5312005 Aufl RAP Plätze für Kinder < 3 Jahre	0	0	+ 0
5312007 Zuweisung Gemeinden lfd. Zw. (Verfügungspauschale)	0	0	+ 0
5312008 Zuweisung Gemeinden lfd. Zw. (plus Kita)	360.000	383.000	+ 23.000
5312011 Zuweisungen an Gemeinden (Sprachförder Elementarbere	25.000	25.000	+ 0
5312012 Zuw. Gemeinden (Qualifizierung § 46 KiBiz)	200.000	200.000	+ 0
5312013 Zuw. Gemeinden (Fachberatung § 47 KiBiz)	52.000	52.000	+ 0
5312014 Zuw. Gemeinden (Flexibilisierung Öffnungszeiten	10.000	75.000	+ 65.000
5312015 Zuw. Gemeinden (Billigkeitsleistungen § 53 LHO All	900.000	500.000	- 400.000
5318036 Zuschüsse an übrige Bereiche (Betriebskosten)	69.430.000	72.138.000	+ 2.708.000
5318038 Zuschüsse an übrige Bereiche (SprachförderKitas)	0	0	+ 0
5318039 Zuschüsse an übrige Bereiche (Ausbau von Plätzen	0	0	+ 0
5318042 Zuschüsse an übrige Bereiche (Verfügungspauschale)	0	0	+ 0
5318043 Zuschüsse an übrige Bereiche (plus Kita)	553.000	587.000	+ 34.000
5318051 Zuschüsse an übr Bereiche (Sprachförder Elementarber	30.000	30.000	+ 0
5318053 Zuschüsse (Qualifizierung § 46 KiBiz)	790.000	500.000	- 290.000
5318054 Zuschüsse (Fachberatung § 47 KiBiz)	125.000	125.000	+ 0
5318055 Zuschüsse (Flexibilisierung Öffnungszeiten § 48 Ki	115.000	144.000	+ 29.000
5318057 Zuschüsse (Billigkeitsleistungen § 53 LHO Alltagsh	1.900.000	1.000.000	- 900.000
5319000 Auflösung ARAP aus gewährten Investitionszuweisung	3.043.700	3.591.100	+ 547.400
5331424 Brückenprojekt	40.000	40.000	+ 0
Summe	101.975.700	103.787.100	+ 1.811.400

SK 5312001 und 5318036 – Betriebskostenzuschüsse:

Die Haushaltsansätze 2026 beruhen auf der Meldung zum 15.03.2025 für das Kindergartenjahr 2025/2026 (s.a. D 69/2025) sowie einer angenommenen Kostensteigerung ab 01.08.2026 um 2,0%.

SK 5312002

Im Rahmen des Kindertagesstättenkonsens (s. V 623/2020) wurde eine freiwillige Bezuschussung der kommunalen Träger von 2,35 % des kommunalen Trägeranteils vereinbart.

SK 5312004, 5318038

Die Förderung als Sprachförder-Kita ist seit 01.08.2020 in der „plusKITA“-Förderung aufgegangen.

SK 5312008, 5318043

Im Rahmen der Novellierung wird die sogenannte „plusKITA“ – Förderung reformiert und deutlich erhöht. Eine Kostenbeteiligung des Kreises besteht nicht.

SK 5312011, 5318051

Hier erfolgt die Weiterleitung der Landesmittel aus SK 4141039 für die Sprachförderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen.

SK 5312012, 5318053

Das Land stellt im Rahmen der Novellierung des KiBiz zum 01.08.2020 Zuschüsse für die praxisintegrierten Ausbildungen (§ 46 KiBiz) zur Verfügung, die weiterzugeben sind. Eine Kostenbeteiligung des Kreises besteht nicht.

SK 5312013, 5318054

Das Land stellt im Rahmen der Novellierung des KiBiz zum 01.08.2020 Zuschüsse zur Förderung qualifizierter Fachberatungen (§ 47 KiBiz) zur Verfügung, die weiterzugeben sind. Eine Kostenbeteiligung des Kreises besteht nicht.

SK 5312014, 5318055

Das Land stellt im Rahmen der Novellierung des KiBiz zum 01.08.2020 Zuschüsse zur Flexibilisierung der Öffnungszeiten von Kindertageseinrichtungen (§ 48 KiBiz) zur Verfügung. Die Zuschüsse sind mit einer zusätzlichen Kreisbeteiligung von 25 % an die Träger weiterzugeben (siehe hierzu V 643/2020).

SK 5312015 und 5318057 – Zuschüsse (Billigkeitsleistungen § 53 LHO Alltagshelfer*innen):

Der Kreis erhält vom Land eine Billigkeitsleistung zur Finanzierung des Einsatzes von Alltagshelfer*innen (siehe SK 4141047). Die Beträge werden vollständig an die Träger der Einrichtungen weitergeleitet. Eine Kreisbeteiligung besteht nicht.

SK 5331424 – Brückenprojekt:

Über das SK erfolgt die Finanzierung von Kinderbetreuung während der Teilnahme von Eltern an Sprachkursen. Eine Kostenbeteiligung des Kreises besteht nicht. Der Ansatz 2025 wurde an die Jahresergebnisse der Vorjahre angeglichen.

SK 5318057 – Zuschüsse (Billigkeitsleistungen § 53 LHO Alltagshelfer*innen):

Der Kreis hat in den Jahren 2022 und 2023 vom Land eine Billigkeitsleistung zur Finanzierung des Einsatzes von Alltagshelfer*innen (siehe SK 4141047) erhalten. Die Beträge wurden vollständig an die Träger der Einrichtungen weitergeleitet.

Zeile 23 des Ergebnisplans (Außerordentliche Erträge) / Zeile 24 des Ergebnisplans (Außerordentliche Aufwendungen):

Aufgrund der Flutkatastrophe wurden Kitas im Bereich der Kreisstadt Euskirchen sowie der Stadt Schleiden so beschädigt, dass Ersatzbauten in Containerbauweise errichtet werden mussten.

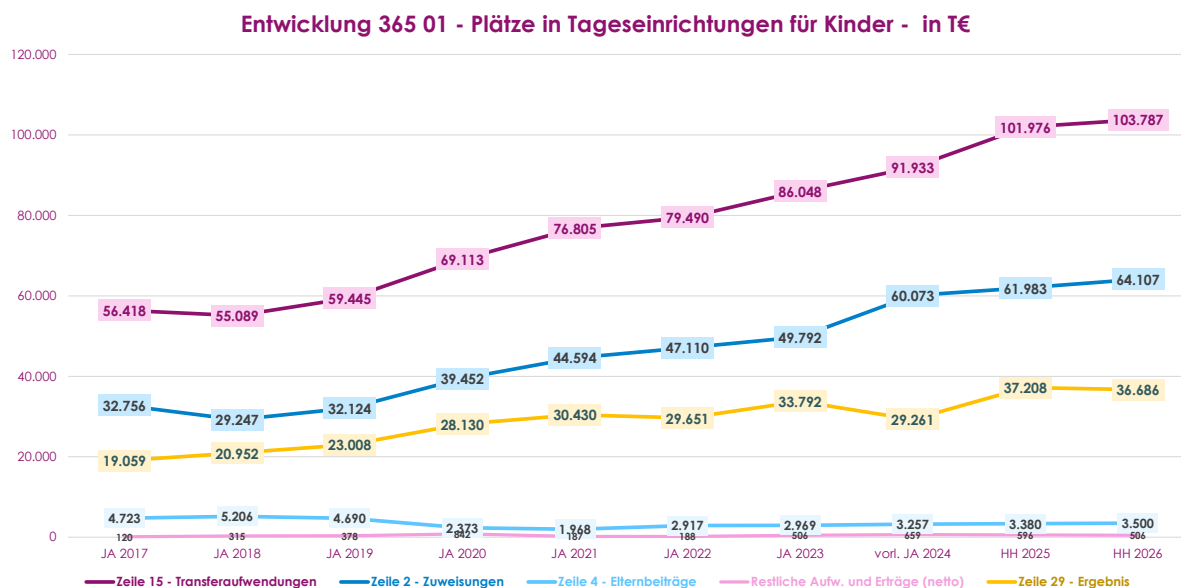
Die betroffenen Kitas der Stadt Euskirchen haben im Laufe des Jahres 2025 ihre ursprünglichen bzw. die neu errichteten Gebäude wieder bezogen.

Nach Auskunft der Stadt Schleiden werden die Containeranlagen in Oberhausen und Olef aufgrund von Bauverzögerungen noch voraussichtlich bis September 2026 benötigt. In diesem Zusammenhang wird für das Jahr 2026 von einem außerordentlichen Aufwand (u.a. Miete und Nebenkosten) in Höhe von 800.000,00 € ausgegangen.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	34.600	26.800	- 7.800
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	1.100	700	- 400
5811004 ILB Immobilienmanagement	14.200	12.600	- 1.600
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	20.200	18.000	- 2.200
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	70.900	63.900	- 7.000
5811010 ILB Druckerei	0	400	+ 400
5811019 ILB Digitalisierung	2.500	1.900	- 600
Summe	143.500	124.300	- 19.200

Überblick:

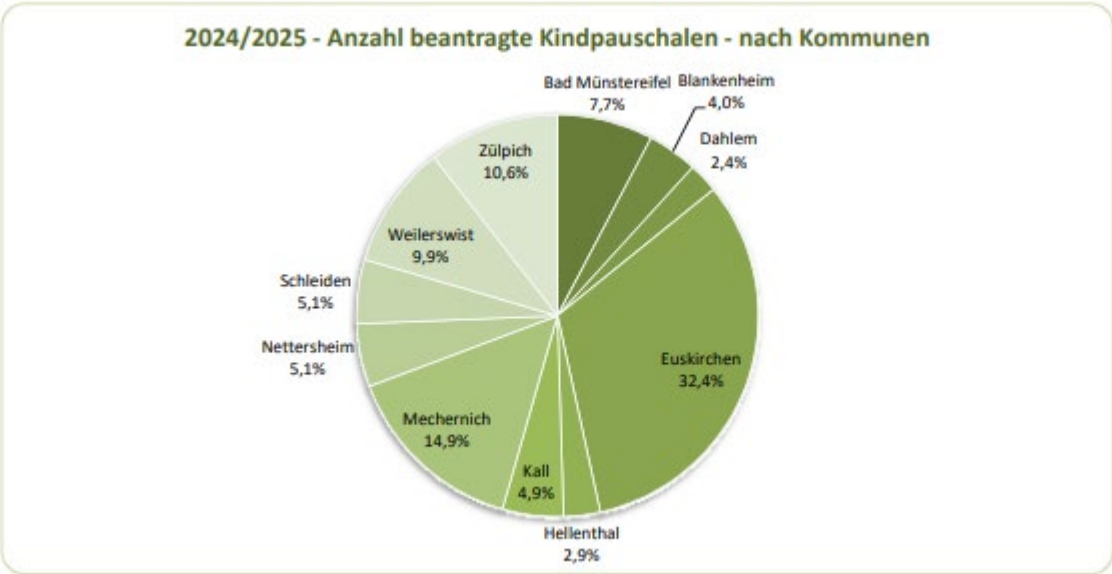


Entwicklung 365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 15 - Transferaufwendungen	101.976	103.787	+ 1.811	+ 1,8%
Zeile 2 - Zuweisungen	61.983	64.107	+ 2.124	+ 3,4%
Zeile 4 - Elternbeiträge	3.380	3.500	+ 120	+ 3,6%
Restliche Aufw. und Erträge (netto)	596	506	- 90	
Zeile 29 - Ergebnis	37.208	36.686	- 522	- 1,4%
Differenz zum Vorjahr	+ 7.948	- 522		
	+ 27,2%	- 1,4%		

Kennzahlen

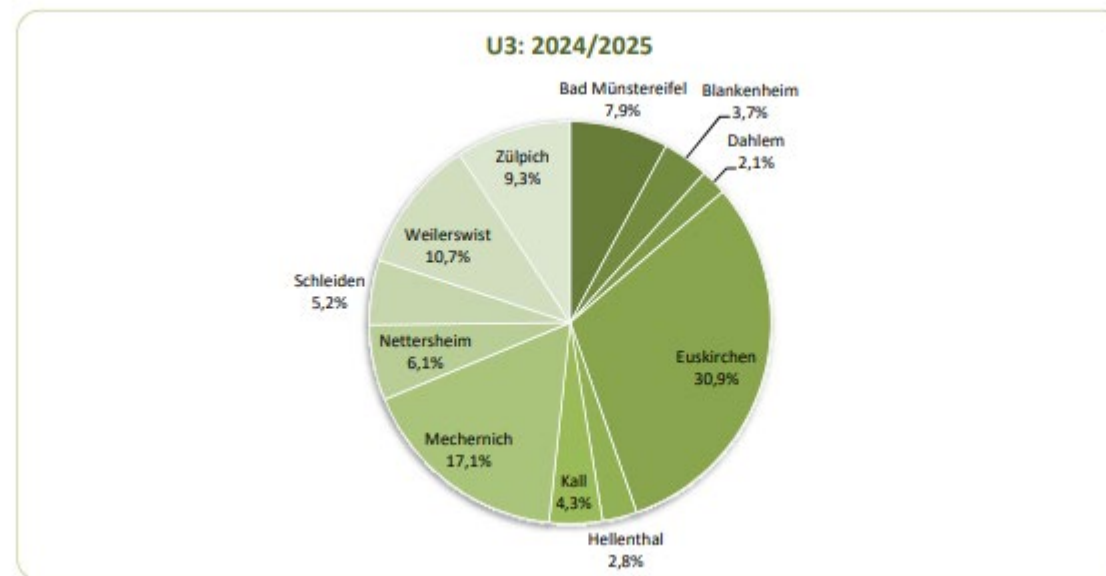
Anzahl beantragte Kindpauschalen, ausgewertet nach Kommunen

Kinder insgesamt	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	Vergleich zum Vorjahr					prozentual
							20/21 - 19/20	21/22 - 20/21	22/23 - 21/22	23/24 - 22/23	24/25 - 23/24	24/25 - 23/24
Bad Münstereifel	557,43	575,75	593,42	597,33	598,51	636,34	+ 18,32	+ 17,67	+ 3,91	+ 1,18	+ 37,83	+ 6,3%
Blankenheim	248,84	252,91	278,32	295,32	325,25	333,50	+ 4,07	+ 25,41	+ 17,00	+ 29,93	+ 8,25	+ 2,8%
Dahlem	137,10	152,50	168,98	181,74	184,02	198,07	+ 15,40	+ 16,48	+ 12,76	+ 2,28	+ 14,05	+ 7,7%
Euskirchen	2.267,57	2.233,90	2.277,57	2.365,42	2.438,87	2.669,06	- 33,67	+ 43,67	+ 87,85	+ 73,45	+ 230,19	+ 9,7%
Hellenthal	180,09	210,00	210,00	213,00	237,00	242,00	+ 29,91	+ 0,00	+ 3,00	+ 24,00	+ 5,00	+ 2,3%
Kall	391,73	375,19	438,17	402,80	405,08	404,59	- 16,54	+ 62,98	- 35,37	+ 2,28	- 0,49	- 0,1%
Mechernich	1.012,88	1.160,97	1.283,51	1.205,86	1.231,67	1.224,65	+ 148,09	+ 122,54	- 77,65	+ 25,81	- 7,02	- 0,6%
Nettersheim	255,58	288,93	316,34	363,11	418,64	418,73	+ 33,35	+ 27,41	+ 46,77	+ 55,53	+ 0,09	+ 0,0%
Schleiden	385,25	385,49	387,49	400,32	422,83	423,67	+ 0,24	+ 2,00	+ 12,83	+ 22,51	+ 0,84	+ 0,2%
Weilerswist	864,74	848,94	858,34	854,47	838,66	818,17	- 15,80	+ 9,40	- 3,87	- 15,81	- 20,49	- 2,4%
Zülpich	763,22	783,75	842,17	795,99	834,40	869,74	+ 20,53	+ 58,42	- 46,18	+ 38,41	+ 35,34	+ 4,4%
Summe	7.064,43	7.268,33	7.654,31	7.675,36	7.934,93	8.238,52	+ 203,90	+ 385,98	+ 21,05	+ 259,57	+ 303,59	+ 4,0%



Kinder U3	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Bad Münstereifel	110,34	107,08	114,01	128,91	142,01	141,00
Blankenheim	61,50	58,58	51,07	60,24	76,67	67,59
Dahlem	24,14	29,81	31,88	33,80	39,42	38,51
Euskirchen	469,24	452,59	465,09	502,47	518,60	616,76
Hellenthal	30,59	47,00	43,00	45,00	52,00	54,00
Kall	65,31	65,66	80,33	69,57	76,17	75,17
Mechernich	212,18	243,72	263,60	277,20	283,92	297,70
Nettersheim	62,34	77,66	75,18	98,70	109,06	95,73
Schleiden	64,67	69,08	72,49	84,66	83,83	77,50
Weilerswist	204,32	181,60	177,67	173,41	175,16	181,00
Zülpich	159,55	175,00	163,40	151,24	155,74	177,74
Summe	1.464,18	1.507,78	1.537,72	1.625,20	1.712,58	1.822,70

20/21 - 19/20	21/22 - 20/21	22/23 - 21/22	23/24 - 22/23	24/25 - 23/24	24/25 - 23/24
- 3,26	+ 6,93	+ 14,90	+ 13,10	- 1,01	- 0,9%
- 2,92	- 7,51	+ 9,17	+ 16,43	- 9,08	- 15,5%
+ 5,67	+ 2,07	+ 1,92	+ 5,62	- 0,91	- 3,1%
- 16,65	+ 12,50	+ 37,38	+ 16,13	+ 98,16	+ 21,7%
+ 16,41	- 4,00	+ 2,00	+ 7,00	+ 2,00	+ 4,3%
+ 0,35	+ 14,67	- 10,76	+ 6,60	- 1,00	- 1,5%
+ 31,54	+ 19,88	+ 13,60	+ 6,72	+ 13,78	+ 5,7%
+ 15,32	- 2,48	+ 23,52	+ 10,36	- 13,33	- 17,2%
+ 4,41	+ 3,41	+ 12,17	- 0,83	- 6,33	- 9,2%
- 22,72	- 3,93	- 4,26	+ 1,75	+ 5,84	+ 3,2%
+ 15,45	- 11,60	- 12,16	+ 4,50	+ 22,00	+ 12,6%
+ 43,60	+ 29,94	+ 87,48	+ 87,38	+ 110,12	+ 7,3%

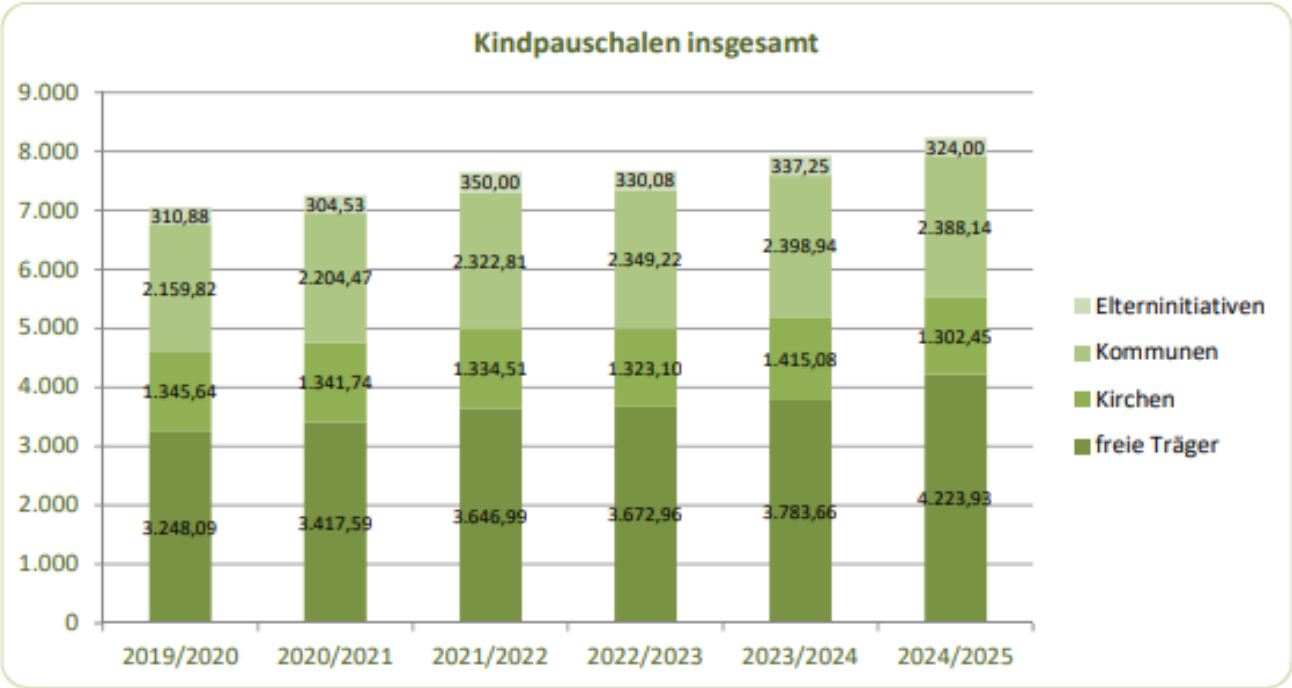


	2024 / 2025			Diff. zum Vorjahr			Diff. zum Vorjahr prozentual		
	U 3	Ü 3	Gesamt	U 3	Ü 3	Gesamt	U 3	Ü 3	Gesamt
Bad Münstereifel	141,00	495,34	636,34	- 1,01	+ 38,84	+ 37,83	- 0,7%	+ 8,5%	+ 6,3%
Blankenheim	67,59	265,91	333,50	- 9,08	+ 17,33	+ 8,25	- 11,8%	+ 7,0%	+ 2,5%
Dahlem	38,51	159,56	198,07	- 0,91	+ 14,96	+ 14,05	- 2,3%	+ 10,3%	+ 7,6%
Euskirchen	616,76	2.052,30	2.669,06	+ 98,16	+ 132,03	+ 230,19	+ 18,9%	+ 6,9%	+ 9,4%
Hellenthal	54,00	188,00	242,00	+ 2,00	+ 3,00	+ 5,00	+ 3,8%	+ 1,6%	+ 2,1%
Kall	75,17	329,42	404,59	- 1,00	+ 0,51	- 0,49	- 1,3%	+ 0,2%	- 0,1%
Mechernich	297,70	926,95	1.224,65	+ 13,78	- 20,80	- 7,02	+ 4,9%	- 2,2%	- 0,6%
Nettersheim	95,73	323,00	418,73	- 13,33	+ 13,42	+ 0,09	- 12,2%	+ 4,3%	+ 0,0%
Schleiden	77,50	346,17	423,67	- 6,33	+ 7,17	+ 0,84	- 7,6%	+ 2,1%	+ 0,2%
Weilerswist	181,00	637,17	818,17	+ 5,84	- 26,33	- 20,49	+ 3,3%	- 4,0%	- 2,4%
Zülpich	177,74	692,00	869,74	+ 22,00	+ 13,34	+ 35,34	+ 14,1%	+ 2,0%	+ 4,2%
Summe	1.822,70	6.415,82	8.238,52	+ 110,12	+ 193,47	+ 303,59	6,4%	3,1%	3,8%

Anzahl beantragte Kindpauschalen, ausgewertet nach Trägern

Kinder insgesamt	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	20/21 - 19/20	21/22 - 20/21	22/23 - 21/22	23/24 - 22/23	24/25 - 23/24	24/25 - 23/24
freie Träger	3.248,09	3.417,59	3.646,99	3.672,96	3.783,66	4.223,93	+ 169,50	+ 229,40	+ 25,97	+ 110,70	+ 440,27	+ 12,9%
Kirchen	1.345,64	1.341,74	1.334,51	1.323,10	1.415,08	1.302,45	- 3,90	- 7,23	- 11,41	+ 91,98	- 112,63	- 8,4%
Kommunen	2.159,82	2.204,47	2.322,81	2.349,22	2.398,94	2.388,14	+ 44,65	+ 118,34	+ 26,41	+ 49,72	- 10,80	- 0,5%
Elterninitiativen	310,88	304,53	350,00	330,08	337,25	324,00	- 6,35	+ 45,47	- 19,92	+ 7,17	- 13,25	- 4,4%
Summe	7.064,43	7.268,33	7.654,31	7.675,36	7.934,93	8.238,52	+ 203,90	+ 385,98	+ 21,05	+ 259,57	+ 303,59	+ 4,2%

Kinder U3	20
freie Träger	
Kirchen	
Kommunen	
Elterninitiativen	
Summe	
Kinder Ü3	20
freie Träger	
Kirchen	
Kommunen	
Elterninitiativen	
Summe	

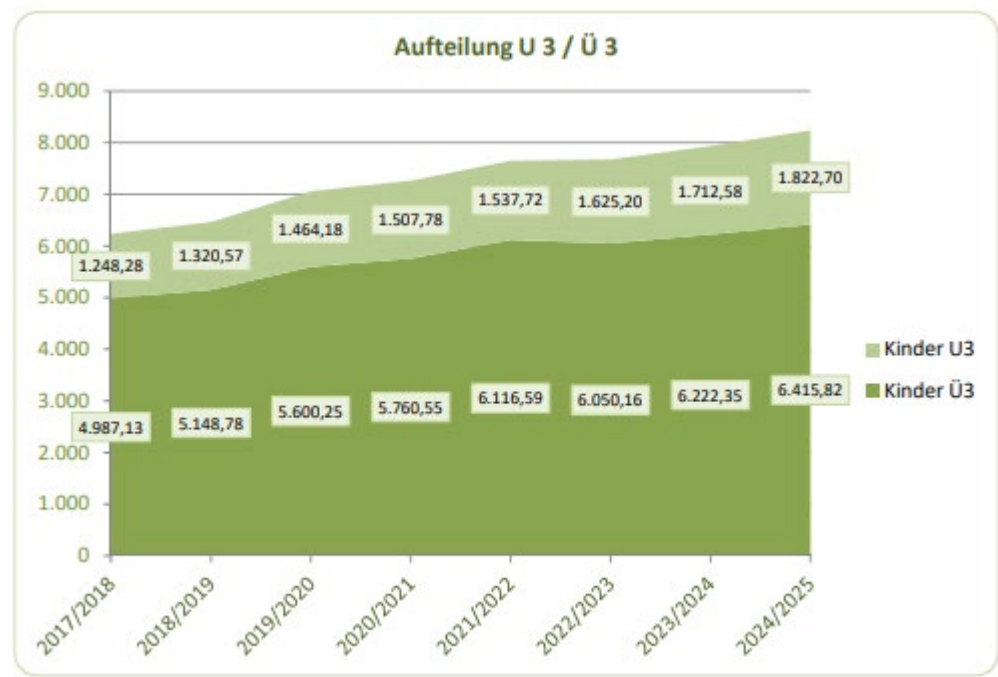


23/24 - 22/23	23/24 - 22/23
+ 70,21	+ 9,3%
+ 33,14	+ 13,1%
- 19,39	- 4,7%
+ 3,42	+ 4,1%
+ 87,38	+ 5,8%
23/24 - 22/23	23/24 - 22/23
+ 40,49	+ 1,5%
+ 58,84	+ 5,4%
+ 69,11	+ 3,9%
+ 3,75	+ 1,7%
+ 172,19	+ 3,0%

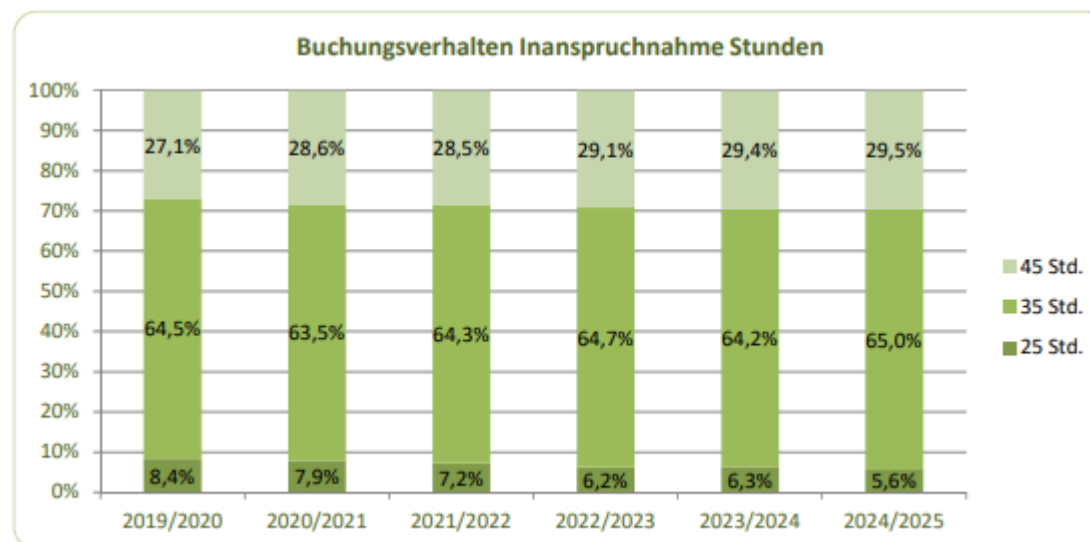
Anzahl beantragte Kindpauschalen U 3 / Ü 3:

Anteile U3/Ü3	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
U3	20,7%	20,7%	20,1%	21,2%	21,6%	22,1%
Ü3	79,3%	79,3%	79,9%	78,8%	78,4%	77,9%
Summe	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

20/21 - 19/20	21/22 - 20/21	22/23 - 21/22	23/24 - 22/23	24/25 - 23/24
+ 0,0%-Pkt.	- 0,7%-Pkt.	+ 1,1%-Pkt.	+ 0,4%-Pkt.	+ 0,5%-Pkt.
- 0,0%-Pkt.	+ 0,7%-Pkt.	- 1,1%-Pkt.	- 0,4%-Pkt.	- 0,5%-Pkt.

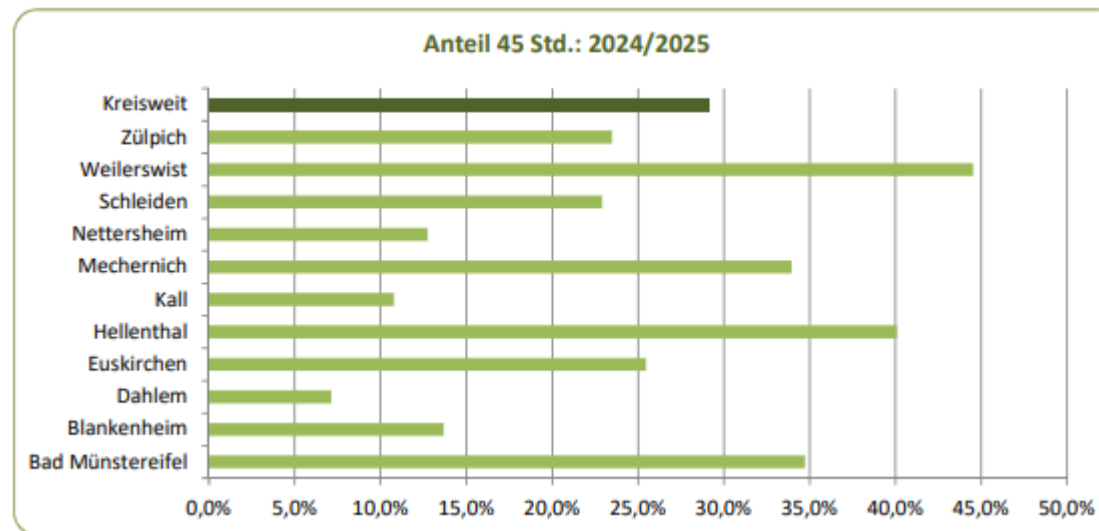


Buchungsverhalten Stundeninanspruchnahme:

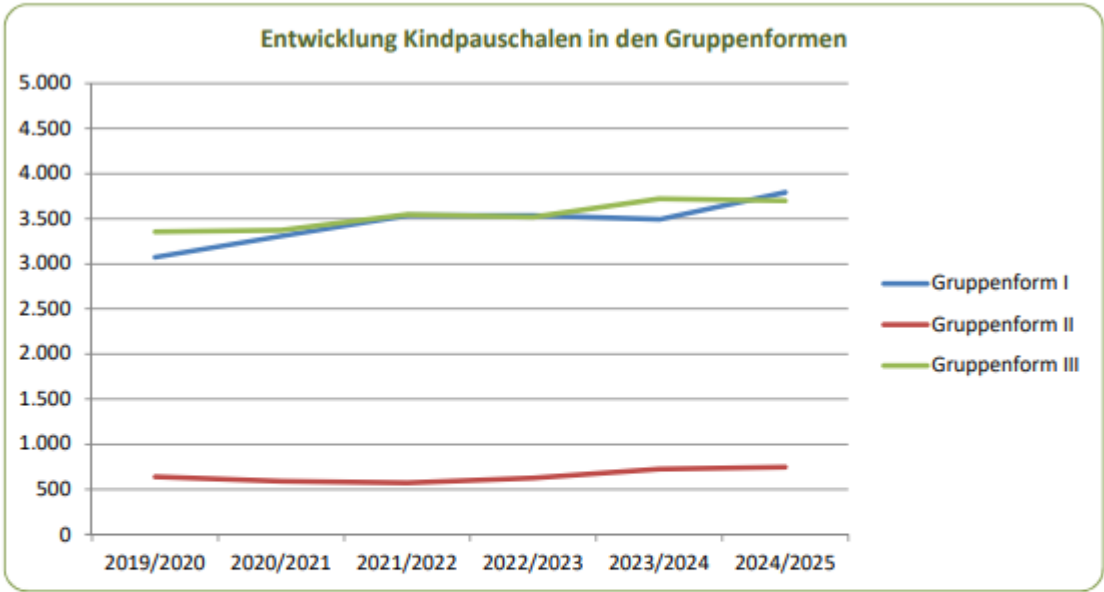


Anteil 45 Std.	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Bad Münstereifel	33,4%	31,2%	33,7%	34,7%	31,4%	31,0%
Blankenheim	29,1%	16,5%	18,0%	13,7%	18,3%	21,9%
Dahlem	7,3%	4,5%	7,4%	7,1%	8,8%	6,3%
Euskirchen	27,0%	24,0%	24,8%	25,5%	28,2%	31,0%
Hellenthal	23,3%	25,6%	23,1%	40,1%	33,9%	38,0%
Kall	11,0%	12,3%	14,0%	10,8%	11,6%	13,1%
Mechernich	28,8%	30,7%	33,7%	33,9%	36,9%	36,1%
Nettersheim	9,6%	10,6%	11,1%	12,7%	13,8%	18,0%
Schleiden	24,1%	23,7%	24,4%	22,9%	24,4%	25,3%
Weilerswist	41,8%	43,9%	45,1%	44,5%	41,6%	39,1%
Zülpich	22,9%	21,2%	21,5%	23,5%	25,7%	26,1%
Kreisweit	27,1%	28,6%	28,5%	29,1%	29,4%	29,5%

20/21 - 19/20	21/22 - 20/21	22/23 - 21/22	23/24 - 22/23	24/25 - 23/24
- 2,2%-Pkt.	+ 2,6%-Pkt.	+ 1,0%-Pkt.	- 3,4%-Pkt.	- 0,4%-Pkt.
- 12,6%-Pkt.	+ 1,5%-Pkt.	- 4,3%-Pkt.	+ 4,6%-Pkt.	+ 3,6%-Pkt.
- 2,8%-Pkt.	+ 2,9%-Pkt.	- 0,3%-Pkt.	+ 1,7%-Pkt.	- 2,5%-Pkt.
- 3,0%-Pkt.	+ 0,8%-Pkt.	+ 0,6%-Pkt.	+ 2,7%-Pkt.	+ 2,8%-Pkt.
+ 2,3%-Pkt.	- 2,5%-Pkt.	+ 16,9%-Pkt.	- 6,2%-Pkt.	+ 4,1%-Pkt.
+ 1,3%-Pkt.	+ 1,8%-Pkt.	- 3,3%-Pkt.	+ 0,8%-Pkt.	+ 1,5%-Pkt.
+ 2,0%-Pkt.	+ 3,0%-Pkt.	+ 0,2%-Pkt.	+ 2,9%-Pkt.	- 0,7%-Pkt.
+ 0,9%-Pkt.	+ 0,6%-Pkt.	+ 1,6%-Pkt.	+ 1,0%-Pkt.	+ 4,3%-Pkt.
- 0,5%-Pkt.	+ 0,8%-Pkt.	- 1,6%-Pkt.	+ 1,5%-Pkt.	+ 0,8%-Pkt.
+ 2,1%-Pkt.	+ 1,2%-Pkt.	- 0,6%-Pkt.	- 2,9%-Pkt.	- 2,5%-Pkt.
- 1,8%-Pkt.	+ 0,3%-Pkt.	+ 2,0%-Pkt.	+ 2,2%-Pkt.	+ 0,4%-Pkt.
+ 1,5%-Pkt.	- 0,1%-Pkt.	+ 0,6%-Pkt.	+ 0,3%-Pkt.	+ 0,0%-Pkt.



Gruppenformen:



Anteile Gruppenformen	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Gruppenform I	43,5%	45,5%	46,2%	46,0%	44,0%	46,0%
Gruppenform II	9,0%	8,1%	7,5%	8,1%	9,1%	9,1%
Gruppenform III	47,5%	46,4%	46,3%	45,8%	46,9%	44,9%
Summe	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Maßnahme: I365012800 Investitionszuwendungen KITA-Ausbau

Produkt: 06036501 Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	7.017.000	6.785.000	5.785.000	4.785.000	3.785.000
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7812000 Investitionszuwendungen an Gemeinden (GV)	-3.455.000	-2.887.000	-2.453.000	-2.035.000	-1.628.000
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7818000 Investitionszuwendungen an übrige Bereiche	-4.275.000	-4.530.000	-3.850.000	-3.195.000	-2.556.000
		-713.000	-632.000	-518.000	-445.000	-399.000

Über die im Rahmen des Haushaltsaufstellung 2025 eingeplanten Mittel hinaus kann ein weiterer Investitionsbedarf noch nicht abgeschätzt werden. Es ist davon auszugehen, dass die Maßnahmen über die Jahre abnehmen werden. Der Bund beabsichtigt, im Rahmen des Sondervermögens 4 Mrd. € für zusätzliche Investitionen im Bereich der Kindertageseinrichtungen zur Verfügung zu stellen; nähere Regelungen – u.a. auch zur Beteiligung des Landes – sind aber nicht bekannt.

Maßnahme: I365012801 Investitionszuwendungen Tagespflege

Produkt: 06036501 Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Zeile	Sachkonto	HH 2025	HH 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6811000 Inv.-Zuwendungen vom Land	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7818000 Investitionszuwendungen an übrige Bereiche	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Aufgrund der weiteren Professionalisierung der Tagespflegestellen und der dazu benötigten Räumlichkeiten, ist für das Haushaltsjahr 2026 ein Betrag von 34.000 Euro einzuplanen.

Budget 200 510 005

Produkt: 242 02 - Klassenassistenzen

Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Budget:	200 510 005	Prävention an Schulen
Gremium:	Kreisausschuss	
Verantwortlich:	Frau H. Kuhl	
<u>Produktdefinition:</u>		
Kurzbeschreibung:	Einrichtung eines infrastrukturellen Angebots der Klassenassistenten für die Matthias-Hagen-Schule sowie an ausgewählten Grundschulen im Gemeindegebiet Kall und der Stadt Mechernich im Rahmen eines Projektes bis maximal zum 31.07.2029.	
Auftragsgrundlage:	UN-Behindertenrechtskonvention i.V.m. § 35a SGB VIII und § 112 SGB IX	
Strategische Ziele:	Schaffung eines präventiven Angebots, dass die soziale Teilhabe und die Teilhabe an Bildung aller Kinder und Jugendlicher im Schulalltag ermöglichen soll, welches der individuellen Eingliederungshilfe vorgeschaltet ist. Ziel ist die Verbesserung der Teilhabebedingungen von Schülerinnen und Schülern. Klassenassistenten unterstützen alle Schüler*innen - nicht nur jene mit Förderbedarf. Dadurch wird die Inklusion als gemeinsames Prinzip gestärkt und nicht als Sondermaßnahme behandelt. Die Klassenassistenten sind fest in der Schulstruktur integriert. Das schafft Kontinuität und Verlässlichkeit für Lehrkräfte und Schülerinnen.	
Nachhaltigkeitsziele:	-	
Zielgruppen:	Schülerinnen und Schüler der Matthias-Hagen-Schule sowie an den ausgewählten Grundschulen im Gemeindegebiet Kall und der Stadt Mechernich.	

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030242 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt 03024202 Klassenassistenz

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			49.100	50.200	51.400	52.200
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen			3.010.000	3.070.000	3.130.000	1.860.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen			3.059.100	3.120.200	3.181.400	1.912.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)			-3.059.100	-3.120.200	-3.181.400	-1.912.200
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)			-3.059.100	-3.120.200	-3.181.400	-1.912.200
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)			-3.059.100	-3.120.200	-3.181.400	-1.912.200
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen			12.000	12.300	12.700	12.800
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)			-3.071.100	-3.132.500	-3.194.100	-1.925.000

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 030242 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt 03024202 Klassenassistenz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen			49.100		50.200	51.400	52.200
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen			3.010.000		3.070.000	3.130.000	1.860.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit			3.059.100		3.120.200	3.181.400	1.912.200
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)			-3.059.100		-3.120.200	-3.181.400	-1.912.200
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)							

Standardkennzahlen

Produkt 242 02 - Klassenassistenzen

(Budget 200 510 005)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand		1,6%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand		0,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand		0,0%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	0,00	-15,21
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,24
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	0,00	0,00

242 02 – Klassenassistenzen

(Budget 200 510 005 – Prävention an Schulen)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Durch die Einführung von Pool-Modellen (Klassenassistenzen) im Bereich der Individualhilfen wird versucht, künftige Kostensteigerungen abzufedern. Hierzu wurde ein infrastrukturelles Angebot der Klassenassistenten für die Matthias-Hagen-Schule sowie an ausgewählten Grundschulen im Gemeindegebiet Kall und der Stadt Mechernich 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.

Es handelt sich um ein präventives, den Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe vorgelagertes Angebot, das die soziale Teilhabe und die Teilhabe an Bildung aller Kinder und Jugendlicher im Schulalltag ermöglichen soll. Das Angebot der Klassenassistenten soll durch eine strukturelle Unterstützung die Lern- und Teilhabebedingungen der Schülerinnen und Schülern (SuS) verbessern, ohne dass die Hilfe individuell gedacht und konzipiert wird. Konkret wird so eine inklusive Lernumgebung unterstützt, in der alle Kinder sich mit ihren eigenen Stärken und Interessen entwickeln können, um ein gleichberechtigter Teil an der Gesellschaft werden zu können. Mittelfristig soll damit bei Verbesserung der Qualität eine Reduzierung der Fallsteigerung im Bereich der Integrationshelfer erzielt werden.

Das Projekt hat am 27.10.2025 mit folgenden Trägern gestartet:

- Matthias-Hagen-Schule: Arbeiter-Samariter-Bund Düren e.V.
- Grundschulen Kall, Lückerath und Satzvey: SKF Düren e.V.
- Grundschulen Mechernich und Kommern: Caritas Schleiden e.V..

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

In Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) sind die in diesem Zusammenhang erwarteten Aufwendungen enthalten.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811001 ILB Versorgung / Beihilfe	0	1.000	+ 1.000
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	700	700	+ 0
5811004 ILB Immobilienmanagement	39.100	28.300	- 10.800
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	9.400	8.700	- 700
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	41.800	45.400	+ 3.600
5811010 ILB Druckerei	100	300	+ 200
5811019 ILB Digitalisierung	1.500	1.400	- 100
Summe	92.600	85.800	- 6.800

Produkt: 362 04 - Schulsozialarbeit bis 2024

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget: 200 510 002 Jugendarbeit
Gremium: Jugendhilfeausschuss
Verantwortlich: Frau M. Hilger-Mommer

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Mit dem Produkt werden die Personalkosten für sozialpädagogische Fachkräfte in der Schulsozialarbeit nach § 13 SGB VIII an Schulen im Kreis erfasst. Es handelt sich hierbei um beim Kreis beschäftigte MitarbeiterInnen ebenso wie um Personalkosten für Schulsozialarbeit bei freien Trägern. Für die Räume ist der Schulträger an der Einsatzschule zuständig. Die Zusammenarbeit folgt einem abgestimmten Rahmenkonzept. Die Schulsozialarbeit wird durch eine Koordinationsstelle begleitet.

Auftragsgrundlage: §§ 13 und 80 SGB VIII

Strategische Ziele: Niedrigschwellige, präventive Sozialarbeit am Lebensort Schule:
- Gruppenarbeit zum Sozialen Lernen schafft Erfahrungsräume für SchülerInnen
- Gezielte Information beispielsweise zu Medien klärt SchülerInnen, Eltern und LehrerInnen über Risiken und Interventionen auf
- In belasteten Lebenslagen als Beratung und Lotse für SchülerInnen und Eltern, vor Ort im geschützten Raum erreichbar
- Bei Bedarf Unterstützung beim Übergang Schule-Beruf

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrerinnen und Lehrer, Jugend- und Wohlfahrtsverbände

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036204 Schulsozialarbeit bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.144.527,48					
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.109,74					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.147.637,22					
11	- Personalaufwendungen	1.359.974,72					
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	2.275,70					
14	- Bilanzielle Abschreibungen	386,50					
15	- Transferaufwendungen	612.743,79					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.715,59					
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.005.096,30					
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-857.459,08					
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-857.459,08					
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)	-857.459,08					
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)	-857.459,08					

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060362 Jugendarbeit
Produkt 06036204 Schulsozialarbeit bis 2024

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.144.140,98						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.109,74						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.147.250,72						
10	- Personalauszahlungen	1.361.709,71						
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	2.069,81						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	605.235,52						
15	- Sonstige Auszahlungen	29.690,37						
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.998.705,41						
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-851.454,69						
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)							

Haushalt 2026

Investitionen

Kreis Euskirchen

Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2024 Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028 2029	bisher bereitgestellt (bis VJ)	Gesamtein/- auszahlungen
UNTERHALB DER WERTGRENZE							
I362042654 Erwerb Vermögensgegenstände (Aufholen nach Corona)						-1.933	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						1.933	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-1.933	
Summe						-1.933	
Gesamtsumme						-1.933	

Standardkennzahlen

Produkt 362 04 - Schulsozialarbeit

(Budget 200 510 005)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

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

362 04 – Schulsozialarbeit

(Budget 200 510 002 – Jugendarbeit)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterungen zum Produkt 369 08.

Produkt: 369 08 - Schulsozialarbeit

Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Budget: 200 510 002 Jugendarbeit
Gremium: Jugendhilfeausschuss
Verantwortlich: Frau M. Hilger-Mommer

Produktdefinition:

Kurzbeschreibung: Mit dem Produkt werden die Personalkosten für sozialpädagogische Fachkräfte in der Schulsozialarbeit nach § 13 SGB VIII an Schulen im Kreis erfasst. Es handelt sich hierbei um beim Kreis beschäftigte MitarbeiterInnen ebenso wie um Personalkosten für Schulsozialarbeit bei freien Trägern. Für die Räume ist der Schulträger an der Einsatzschule zuständig. Die Zusammenarbeit folgt einem abgestimmten Rahmenkonzept. Die Schulsozialarbeit wird durch eine Koordinationsstelle begleitet.

Auftragsgrundlage: §§ 13 und 80 SGB VIII

Strategische Ziele: Niedrigschwellige, präventive Sozialarbeit am Lebensort Schule:
- Gruppenarbeit zum Sozialen Lernen schafft Erfahrungsräume für SchülerInnen
- Gezielte Information beispielsweise zu Medien klärt SchülerInnen, Eltern und LehrerInnen über Risiken und Interventionen auf
- In belasteten Lebenslagen als Beratung und Lotse für SchülerInnen und Eltern, vor Ort im geschützten Raum erreichbar
- Bei Bedarf Unterstützung beim Übergang Schule-Beruf

Nachhaltigkeitsziele: -

Zielgruppen: Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrerinnen und Lehrer, Jugend- und Wohlfahrtsverbände

Haushalt 2026

Teilergebnisplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036908 Schulsozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.112.900	382.900	382.500	382.500	382.500
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge		1.112.900	382.900	382.500	382.500	382.500
11	- Personalaufwendungen		1.557.500	1.624.300	1.656.800	1.689.900	1.723.800
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen		2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen		400	400			
15	- Transferaufwendungen		659.000	659.000	659.000	659.000	659.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		8.500	20.500	20.500	20.500	20.500
17	= Ordentliche Aufwendungen		2.227.400	2.307.200	2.339.300	2.372.400	2.406.300
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)		-1.114.500	-1.924.300	-1.956.800	-1.989.900	-2.023.800
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)		-1.114.500	-1.924.300	-1.956.800	-1.989.900	-2.023.800
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)						
26	= Ergebnis (Z. 22, 25)		-1.114.500	-1.924.300	-1.956.800	-1.989.900	-2.023.800
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen						
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		423.700	437.400	449.600	461.700	470.200
29	= Teilergebnis (Z. 26,27,28)		-1.538.200	-2.361.700	-2.406.400	-2.451.600	-2.494.000

Haushalt 2026

Teilfinanzplan

Kreis Euskirchen

Produktbereich 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 060369 Hilfen für junge Volljährige, Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen
Produkt 06036908 Schulsozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.112.500	382.500		382.500	382.500	382.500
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		1.112.500	382.500		382.500	382.500	382.500
10	- Personalauszahlungen		1.557.500	1.624.300		1.656.800	1.689.900	1.723.800
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		2.000	3.000		3.000	3.000	3.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen		659.000	659.000		659.000	659.000	659.000
15	- Sonstige Auszahlungen		8.500	20.500		20.500	20.500	20.500
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.227.000	2.306.800		2.339.300	2.372.400	2.406.300
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)		-1.114.500	-1.924.300		-1.956.800	-1.989.900	-2.023.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden							
25	- Ausz. für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)							

Standardkennzahlen

Produkt 369 08 - Schulsozialarbeit

(Budget 200 510 005)

Bezug Einwohnerzahl: Stand 30.06.2025 = 201.874

	HH 2025	HH 2026
Personalintensität		
Anteil des Personal- und Versorgungsaufwands am Gesamtproduktaufwand	58,9%	59,4%
Transferleistungen		
Anteil des Transferaufwands am Gesamtproduktaufwand	24,9%	24,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Anteil des sonstigen ord. Aufwands am Gesamtproduktaufwand	0,3%	0,7%
Teilergebnis je Einwohner (€/EW)	-7,62	-11,70
Personal- und Versorgungsaufwand je Einwohner (€/EW)	7,74	8,07
Transferaufwand je Einwohner (€/EW)	3,26	3,26

369 08 – Schulsozialarbeit

(Budget 200 510 005 – Prävention an Schulen)

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit

Die kreisangehörigen Städte und Gemeinden haben sich für eine kreisweit einheitliche Aufgabenwahrnehmung der Schulsozialarbeit ausgesprochen, so dass ab August 2019 die Schulsozialarbeit vollständig und damit auch für Grundschulen vom Kreis wahrgenommen wird. Um der Bedeutung dieser Aufgabe und dem Finanzvolumen Rechnung zu tragen, ist ab dem Haushaltsjahr 2019 ein neues Produkt „Schulsozialarbeit“ eingerichtet worden. Bis dahin waren die Aufwendungen dem Produkt „Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz“ zugeordnet.

Zeile 2 des Ergebnisplans (Zuwendungen und allgemeine Umlagen):

Zeile 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2025	2026	Diff. 2026/2025
4131001 Sonst. Allg. Zuw. v. Land (Inklusionspauschale)	-730.000	0	+ 730.000
4141025 Zuw. lfd. Zwecke vom Land (Schulsozialarbeit)	-382.000	-382.000	+ 0
4148010 Rückeinnahmen Überzahlter Zuw. übrigen Bereich	-500	-500	+ 0
4161000 Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendung	-400	-400	+ 0
Summe	-1.112.900	-382.900	+ 730.000

Sachkonto 4131001

Die technische Umsetzung der Belastungsausgleichregelung für die Inklusion im Schulbereich (Landesleistungen nach dem Gesetz zur Förderung der kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion vom 9. Juli 2014) erfolgte aufgrund landesseitiger Vorgaben bis zum Haushaltsjahr 2022 in der zentralen Produktgruppe 611.

In den Haushaltsjahren 2023 bis einschl. 2025 wurde sie unter dem Produkt Schulsozialarbeit veranschlagt und wirkte sich somit mindernd auf die Jugendamtsumlage aus.

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

Mit Rundschreiben 556/25 teilte der Landkreistag am 30.09.2025 mit, dass das Land im Rahmen des Haushaltbegleitgesetzes 2026 eine Änderung des Inklusionsfördergesetzes in den Landtag einbracht hat. Aufgrund der beabsichtigten Änderung ist davon auszugehen, dass die „Kreise de facto keine Mittel aus der Inklusionspauschale mehr erhalten“.

Sachkonto 4141025

Im Zuge der Einführung und Umsetzung des Bildungs- und Teilhabepakets wurden für die Jahre 2011 bis 2013 Bundesmittel zur Umsetzung der sozialen Teilhabe auch im Bereich der Schule im Sinne einer Gewährleistung des sozioökonomischen Existenzminimums durch Schulsozialarbeit zur Verfügung gestellt (siehe Produkt 312 01). Der Bund kommt seit dem 01. Januar 2014 seiner Verantwortung zur Weiterfinanzierung der Schulsozialarbeit im Rahmen des BuT trotz der in der Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts vom Februar 2010 enthaltenen Vorgaben zur Sicherstellung des Existenzminimums für Kinder und Jugendliche weiterhin nicht nach. Das Land führt die Bezuschussung des Bundes fort.

Entsprechend des vorliegenden Landesbescheides ist von einer Fördersumme in Höhe von ca. 382 T€ auszugehen. Nähere Informationen können der V 252/2022 (KT-Beschluss vom 06.04.2022) entnommen werden.

In Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) sind u.a. die Sachkosten für die Jugendberufsagentur im Kreis Euskirchen enthalten. Die Aufgaben der Jugendberufsagentur im Kreis Euskirchen werden von der Berufsagentur für Arbeit, dem Jobcenter EU-aktiv sowie der Abt. 51 wahrgenommen. Über das neue Sachkonto sollen Sachkosten (insbesondere für Öffentlichkeitsarbeit) verwaltet werden.

In Zeile 15 des Ergebnisplans werden folgende Transferaufwendungen nachgewiesen:

Zeile 15 - Transferaufwendungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5318018 Zuschüsse an Beratungsstelle (Übergang Schule/	200.000	200.000	+ 0
5318019 Zuschüsse an übrige Bereiche (Schulsozialarbeit)	459.000	459.000	+ 0
Summe	659.000	659.000	+ 0

SK 5318018 und SK 5318019

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 19.09.2001 beschlossen, die Jugendberufshilfe und Schulsozialarbeit zu vernetzen und die AWO Euskirchen mit der Durchführung zu beauftragen. Nach Abzug der Zuwendungen Dritter werden die verbleibenden Personalkosten zuzüglich 10 % der Personalkosten als Sachkostenzuschuss gewährt. Grundlage für die Förderung ist § 13 SGB VIII.

Die bisher in Produkt 221 05 (Mathias-Hagen-Schule) veranschlagte Förderung von zwei halben Stellen im Bereich der Schulsozialarbeit wird seit 2023 hier abgerechnet. Der Sachkostenzuschuss wurde ab 01.03.2023 auf 20 % erhöht (s. KT-Sitzung vom 14.06.2023, V 402/2023). Die Ansätze beruhen auf den aktuellen Meldungen des Trägers das Jahr 2026.

Nachgewiesen in Zeile 16 des Ergebnisplans werden „Sonstige Aufwendungen“ u.a. für die Fortbildung von Mitarbeitern und für Dienstreisen. Die Ansätze müssen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 12 T€ erhöht werden, da sich die die Anzahl der Mitarbeiter im Bereich der Schulsozialarbeit in den vergangenen Jahren deutlich erhöht hat.

In Zeile 28 werden die Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen dargestellt. Diese gliedern sich wie folgt:

Zeile 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2025	2026	Diff. 2026/2025
5811002 ILB GUV tarifliche Beschäftigte	5.200	5.500	+ 300
5811004 ILB Immobilienmanagement	3.800	4.200	+ 400
5811005 ILB EDV (Normalleistung)	89.600	91.700	+ 2.100
5811006 ILB Gemeinkosten übrige Bereiche	313.900	326.200	+ 12.300
5811019 ILB Digitalisierung	11.200	9.800	- 1.400
Summe	423.700	437.400	+ 13.700

Ab dem Jahr 2024 werden bei der ILB EDV (Normalleistung) auch die Schulsozialarbeiter berücksichtigt, da diese vom Kreis mit Hard- und Software ausgestattet werden.

Erhebliche Zahlungsverpflichtungen (§ 19 Nr. 4 KomHVO):

Vertragsbeginn / -ende	Vertragsgegenstand	Hh-Ansatz lfd. Jahr (€)
01.01.2022 31.12.2026	SK 369 08 00 5318019 – Schulsozialarbeit an kreiseigenen Schulen: Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 19.09.2001 beschlossen, die Jugendberufshilfe und Schulsozialarbeit zu vernetzen und die AWO Euskirchen mit der Durchführung zu beauftragen. Nach Abzug der Zuwendungen Dritter werden die verbleibenden Personalkosten zuzüglich 10 % der Personalkosten als Sachkostenzuschuss gewährt. Grundlage für die Förderung ist § 13 SGB VIII. Die Vereinbarung ist an den Kinder- und Jugendförderplan gekoppelt und aktuell auf den 31.12.2026 befristet (s. V 96/2021). Im Haushaltsplan 2026 sind 459 T€ eingeplant.	459.000,00 €

Kennzahlen

Beratungsstelle Übergang Schule/Beruf

Schuljahr	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Anzahl der Fälle	257	249	298	311	290	306

