

Haushaltsentwurf 2026

28.01.2026

- Es gilt das gesprochene Wort -

Ingo Hessenius

Geld

Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

**lfd. Verwaltungs-
tätigkeit**

Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

**Investitions-
tätigkeit**

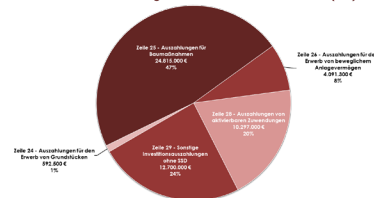
Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

**Finanzierungs-
tätigkeit**

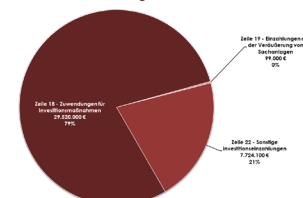
Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

Investitions- tätigkeit

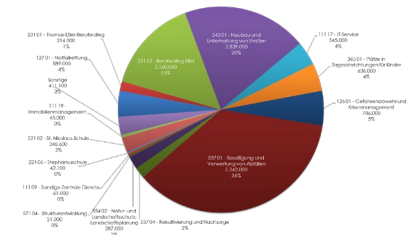
Investive Auszahlungen 2026 ohne Schuldscheindarlehen (SSD)



Investive Einzahlungen 2026

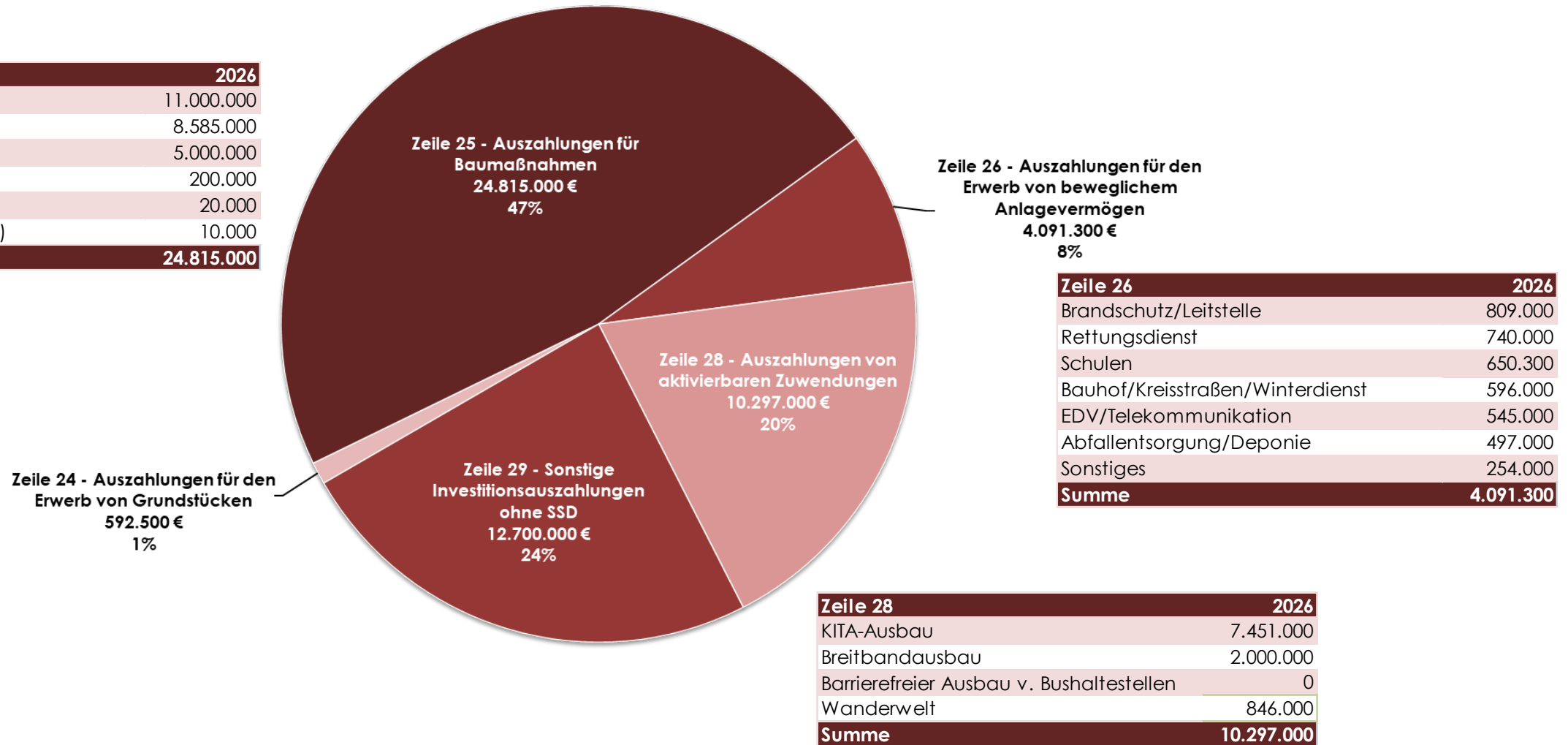


Saldo aus Investitionstätigkeit 2026 - Bedarfsprodukte



Investive Auszahlungen 2026 ohne Schuldscheindarlehen (SSD)

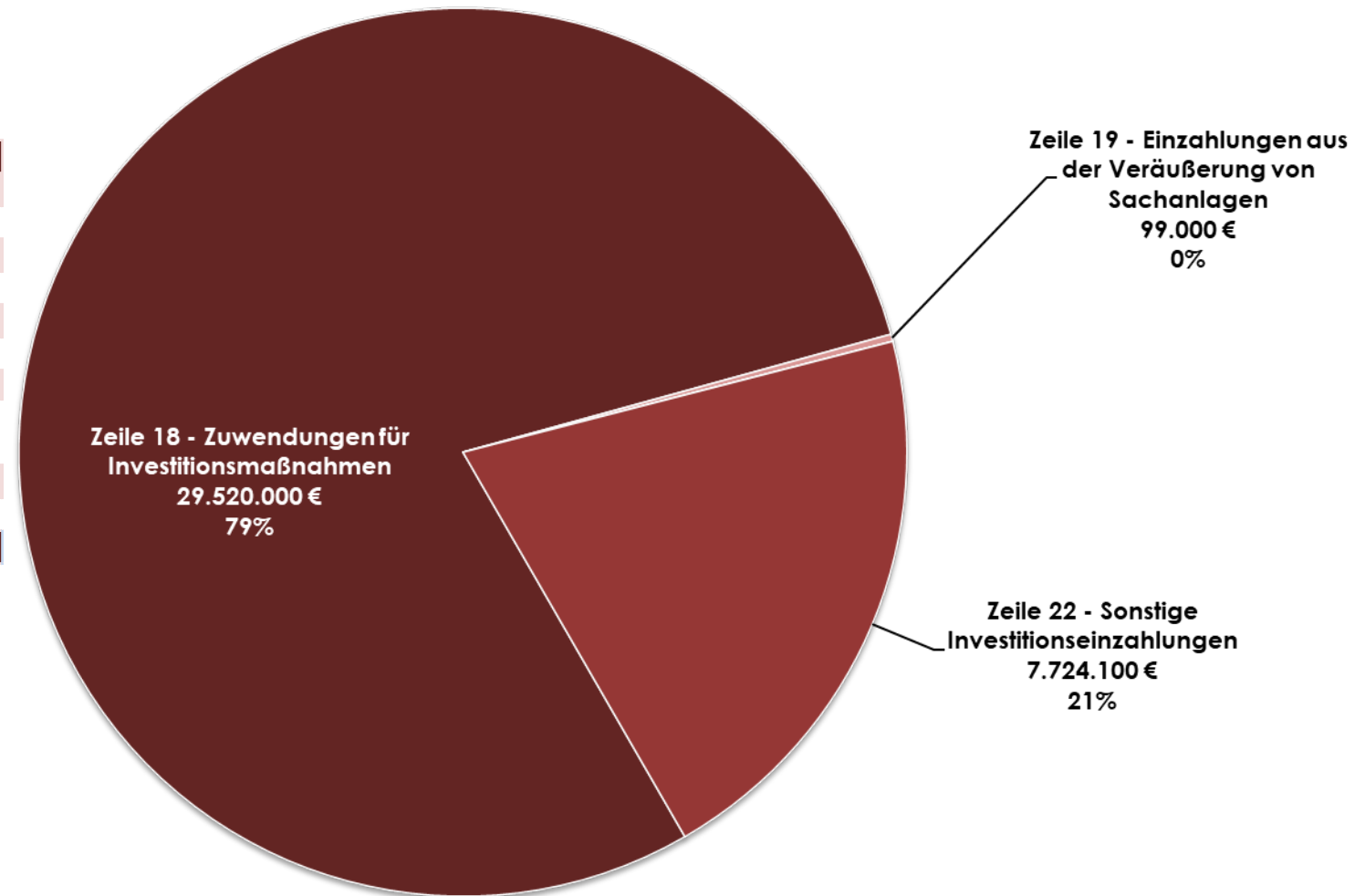
Zeile 25	2026
Schulen	11.000.000
Kreisstraßen	8.585.000
Umbau Kompostwerk	5.000.000
ELER	200.000
Hochbau allgemein	20.000
Rettungsdienst (Sonstiges)	10.000
Summe	24.815.000



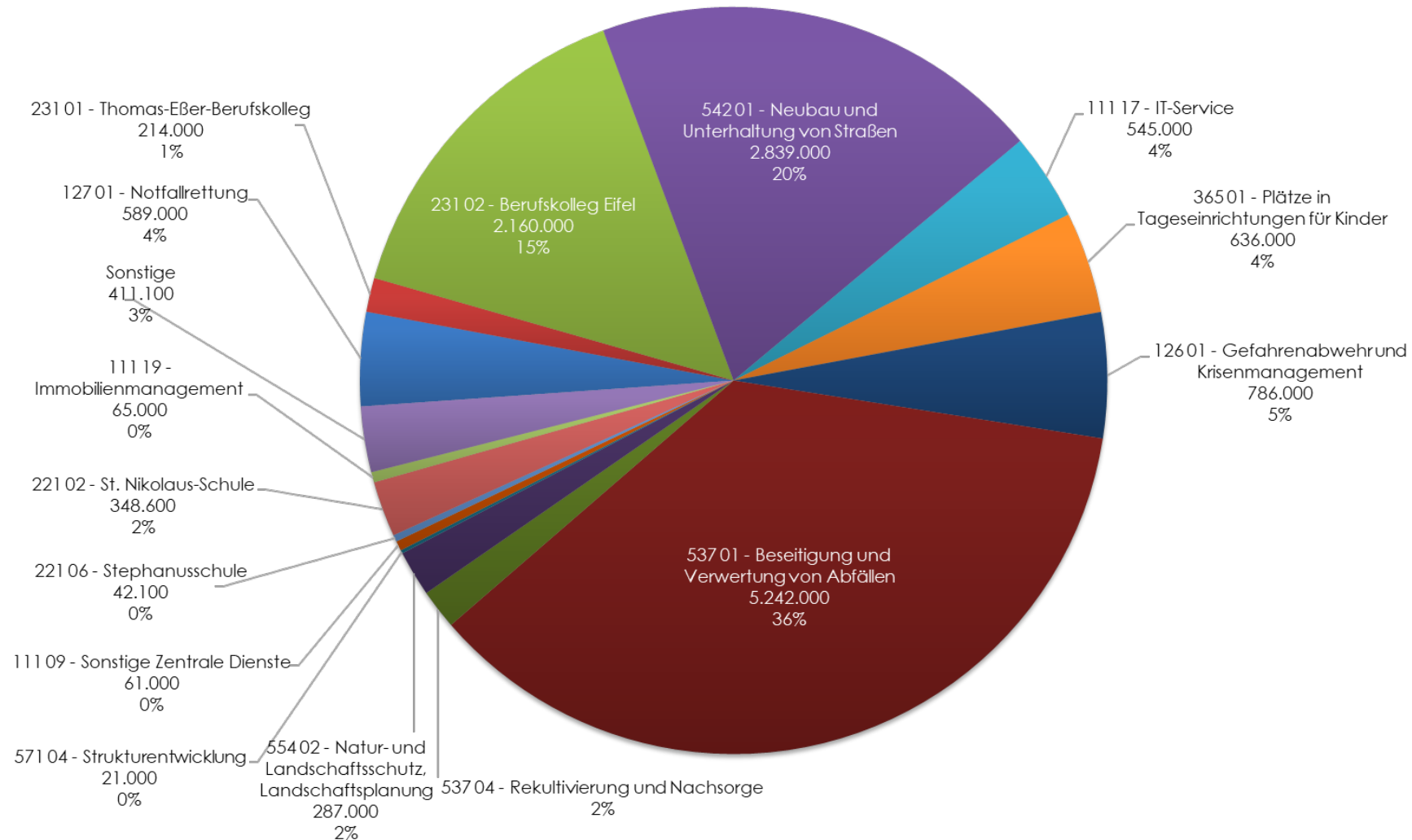
Investive Einzahlungen 2026

Zeile 18	2026
Schulen	9.096.000
KITA-Ausbau	6.815.000
Kreisstraßen	5.787.000
Gigabit-/Breitbandausbau	3.915.000
Investitionspauschale (§ 16 GFG)	1.457.000
Schulpauschale (§ 17 GFG)	1.427.000
Tourist-Information der Zukunft	825.000
Investitionszuwendungen	
Landschaftspläne und ELER	175.000
Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	0
Sonstiges	23.000
Summe	29.520.000

noch ohne LuKIFG



Saldo aus Investitionstätigkeit 2026 - Bedarfsprodukte



Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

Saldo 2026:
- 25,2 Mio. €

Investitions- tätigkeit



Folgekosten

z.B. Abschreibungen

Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

**lfd. Verwaltungs-
tätigkeit**

Saldo 2026:
- 10,5 Mio. €

Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

**Investitions-
tätigkeit**

Saldo 2026:
- 25,2 Mio. €

Einzahlungen
Auszahlungen
Saldo

**Finanzierungs-
tätigkeit**

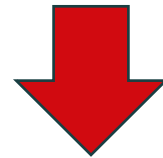
Saldo 2026:
+ 11,5 Mio. €

Änderung des Bestandes eigener Finanzmittel

- 24,3 Mio. €

Geld

Ressourcenverbrauch



Haushaltsausgleich

Haushaltsausgleich

Ertrag
Aufwand
Ergebnis

365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Ertrag

Aufwand

Teilergebnis

HH-E 2026

68,5 Mio. €

105,1 Mio. €

36,7 Mio. €

Budget 200 510 004

365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

Ertrag

Aufwand

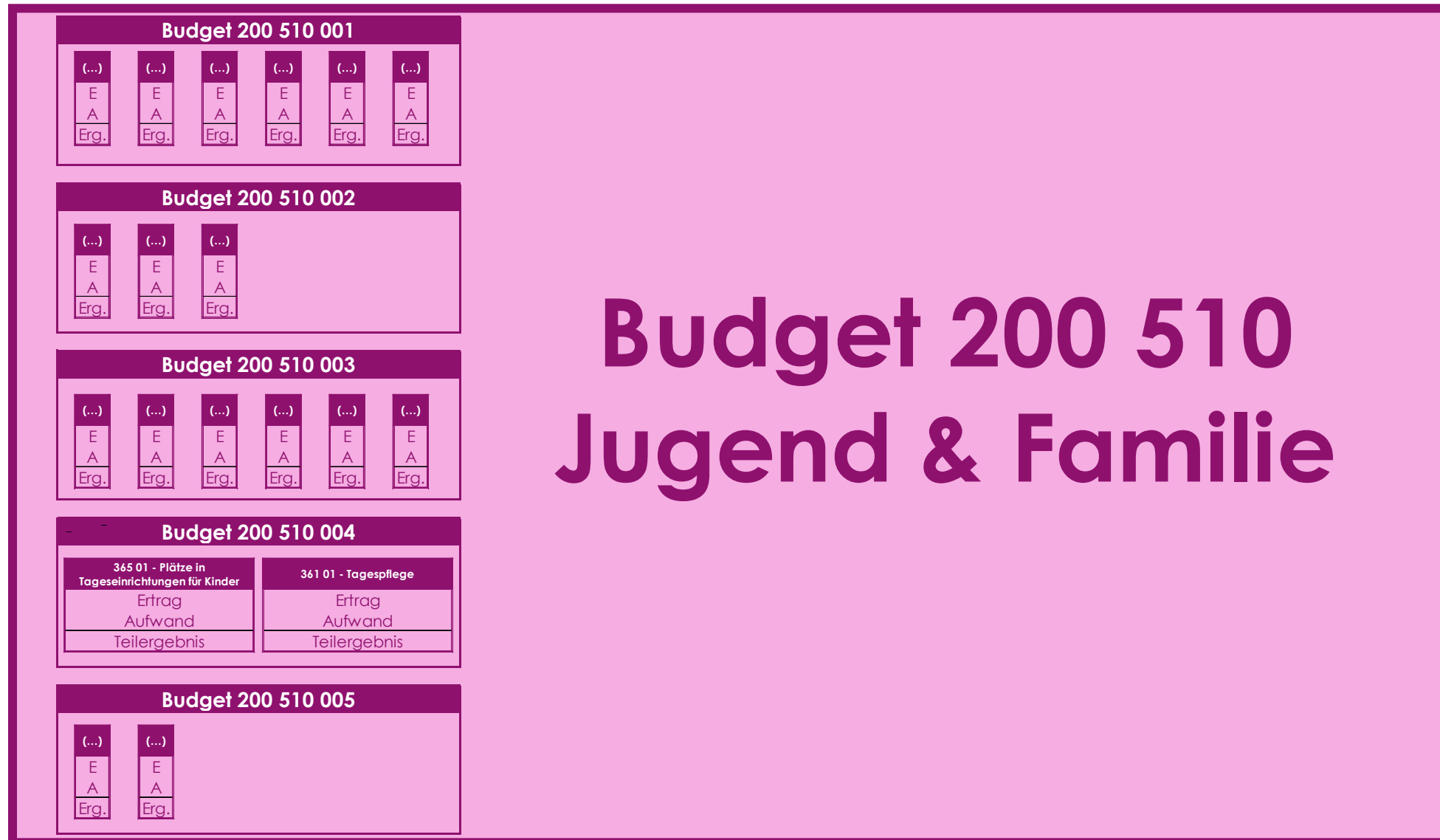
Teilergebnis

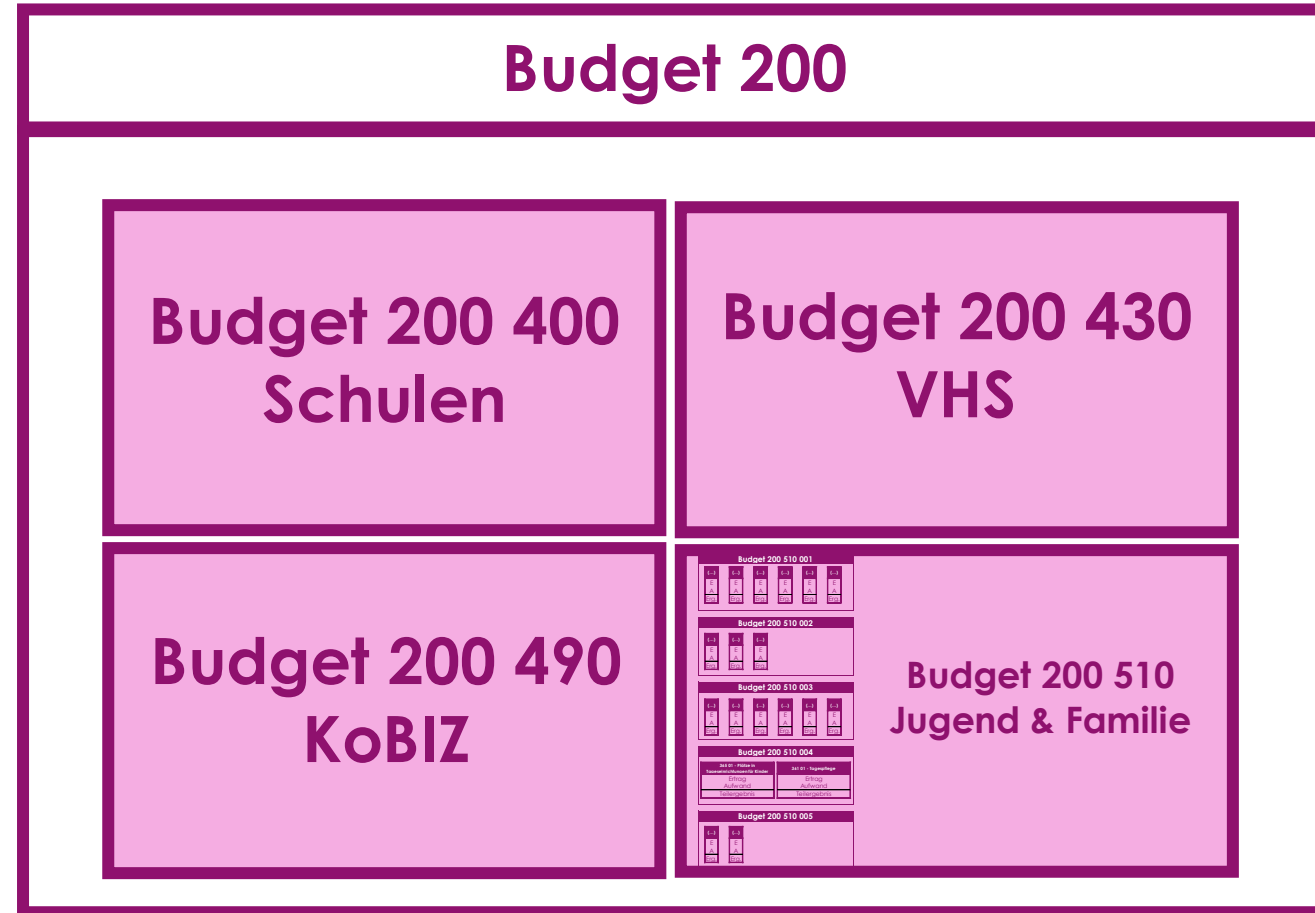
361 01 - Tagespflege

Ertrag

Aufwand

Teilergebnis





Struktur

ca. 130
Produkte

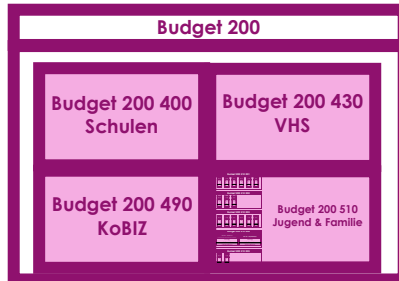
Budget 000

Sonder-
budgets
700

„Verteilmasse“

u.a. kostenrechnende Einrichtungen

Budget 100



Budget 300

Budget 400

Budget 500

Budget 600

GB I

GB II

GB III

GB IV

GB V

Stabsstellen

Teilergebnisse der Produkte

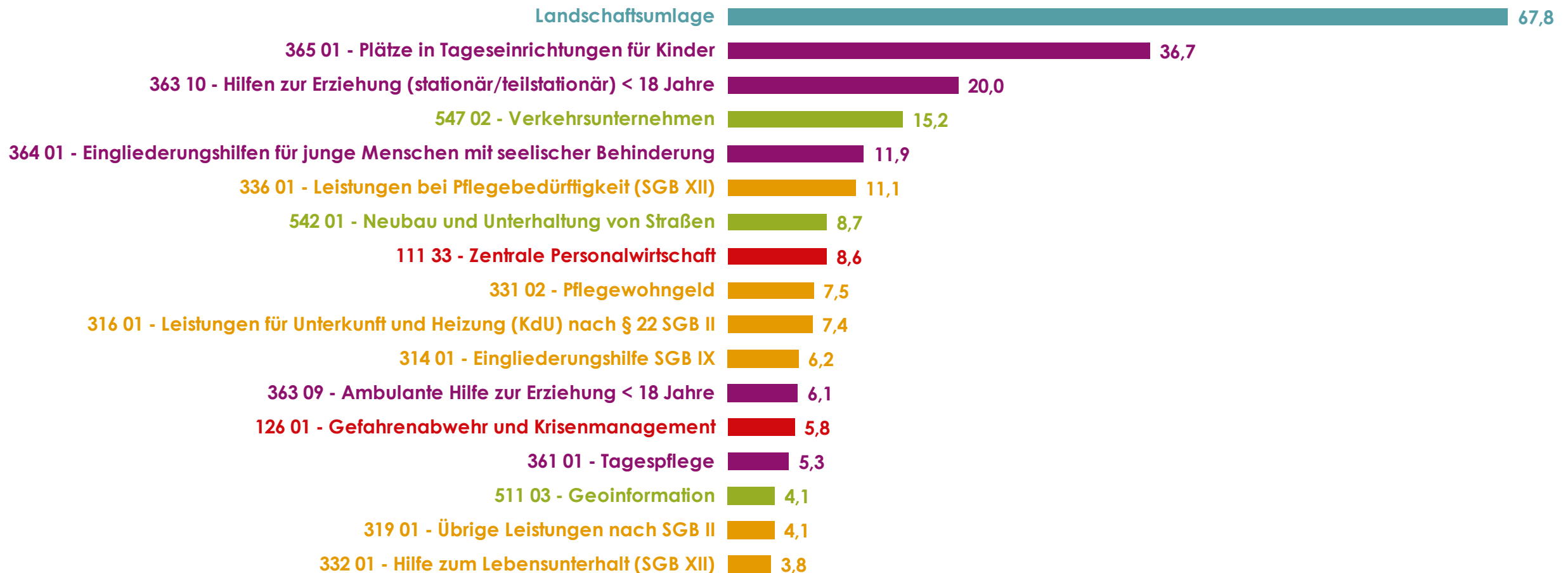
Teilergebnisse der Produkte - sortiert nach Ergebnishöhe - ohne 611 01

unleserlich



Produkte – höchster Zuschussbedarf

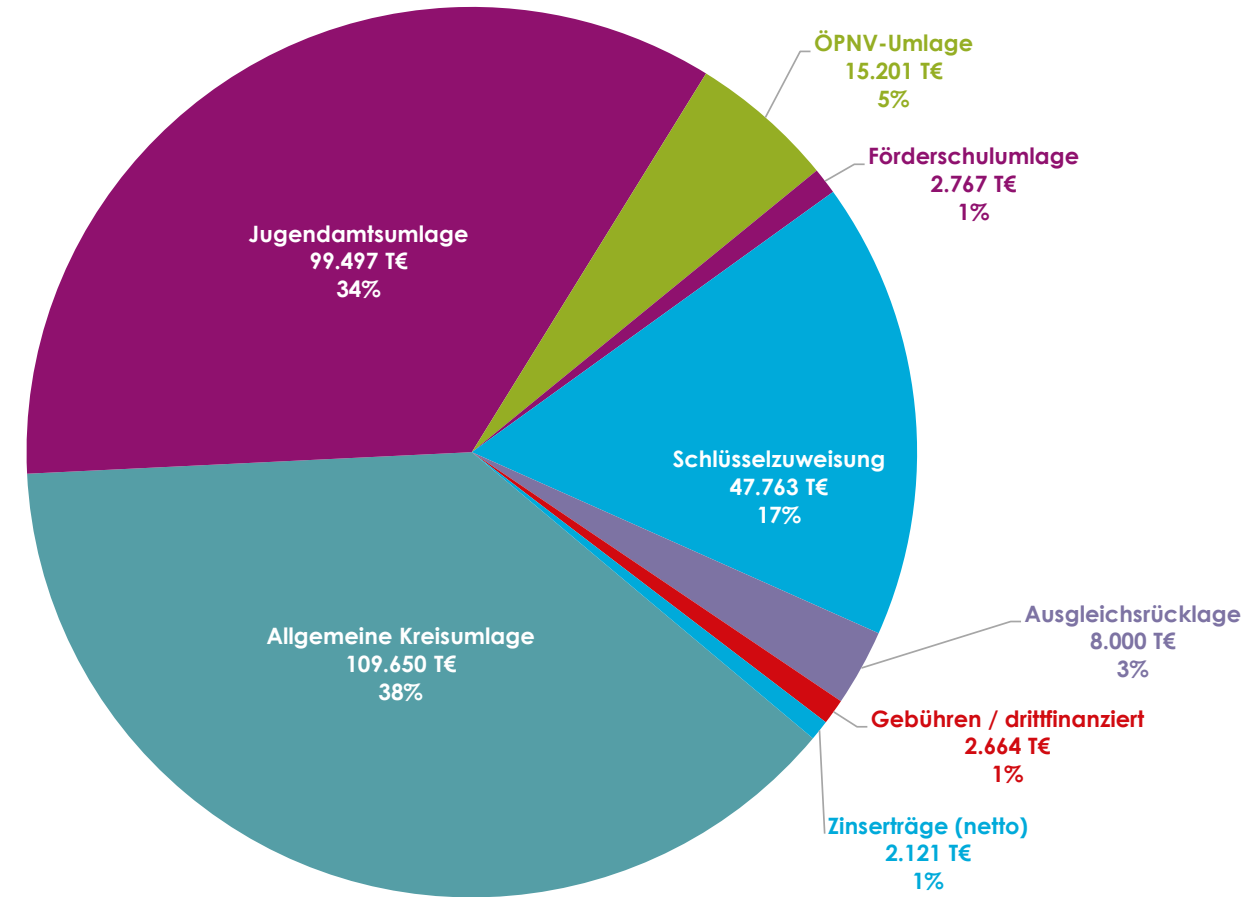
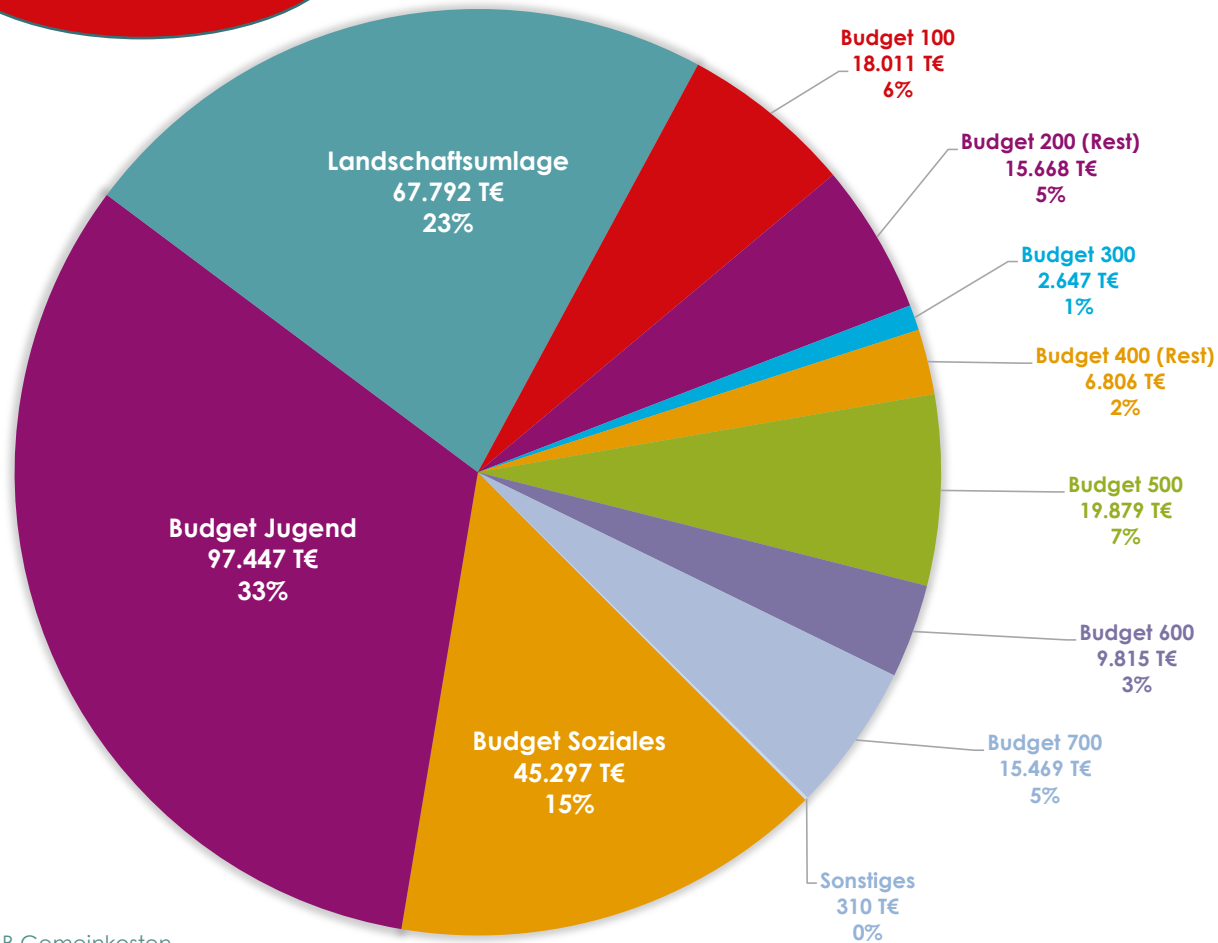
Teilergebnisse der Produkte - sortiert nach Ergebnishöhe Ausschnitt: Ansatz > 3,5 Mio. €



Zuschussbedarf Ergebnishaushalt 2026

LVR + Jgd. + Soz.

70,4 %



ohne ILB Gemeinkosten

Aufwendungen: 550,6 Mio. €

(ohne ILB und GMA)

Haushalt 2026: Aufwendungen gesamt (ohne interne Leistungsbeziehungen) in Mio. €

SGB II 33,6 Mio. € 60,6%

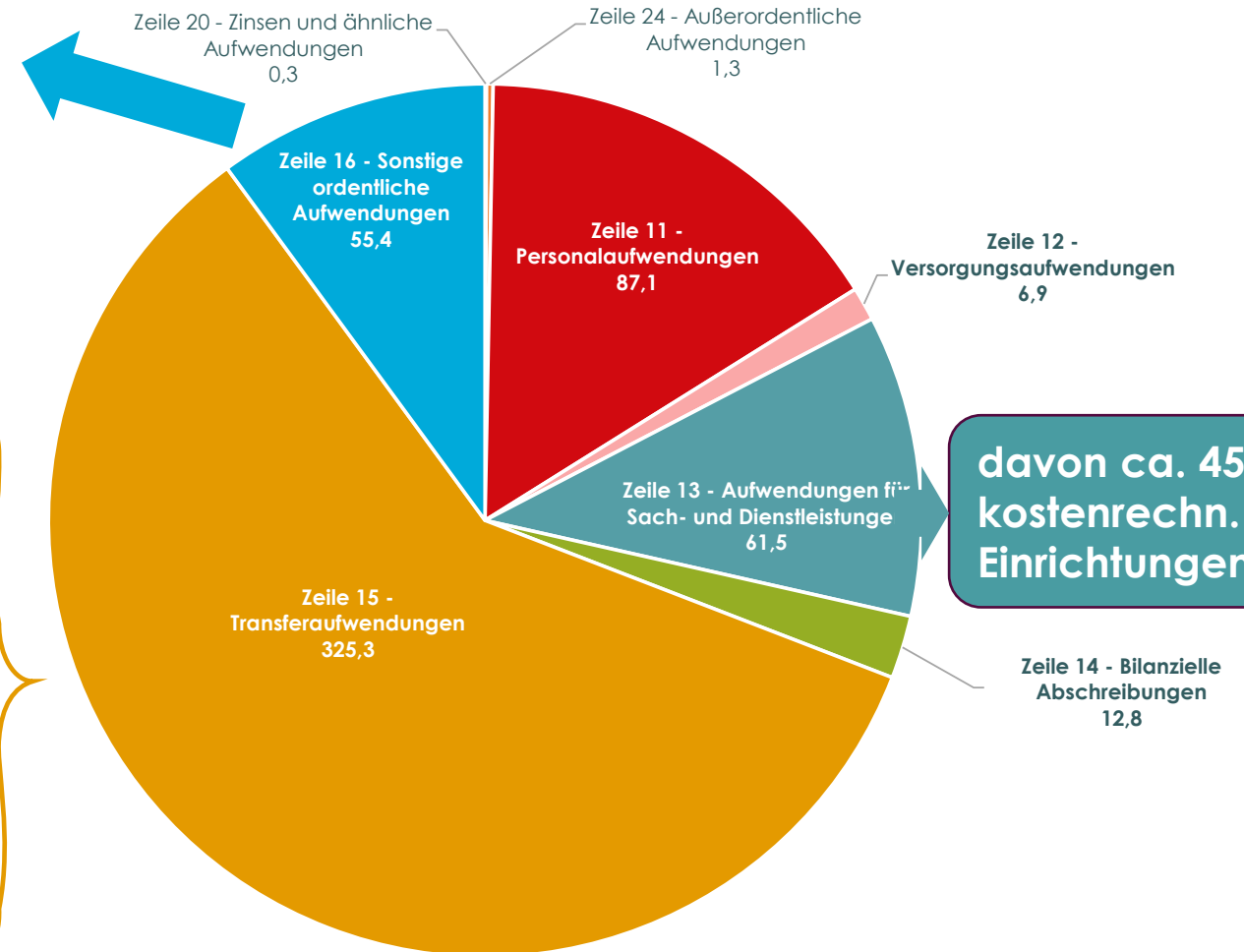
Kinderbetreuung 109,9 Mio. € 33,8%

Landschaftsumlage 67,8 Mio. € 20,8%

Soz. Leistungen (ohne KdU) 56,5 Mio. € 17,4%

Hilfen zur Erziehung 51,4 Mio. € 15,8%

ÖPNV 17,6 Mio. € 5,4%



Erträge: 531,6 Mio. €

(ohne ILB)

Rettungsdienst 30,5 Mio. € 51,4%

Abfallentsorgung 14,1 Mio. € 23,7%

Straßenverkehr 6,7 Mio. € 11,2%

Soziales 54,0 Mio. € 80,1%

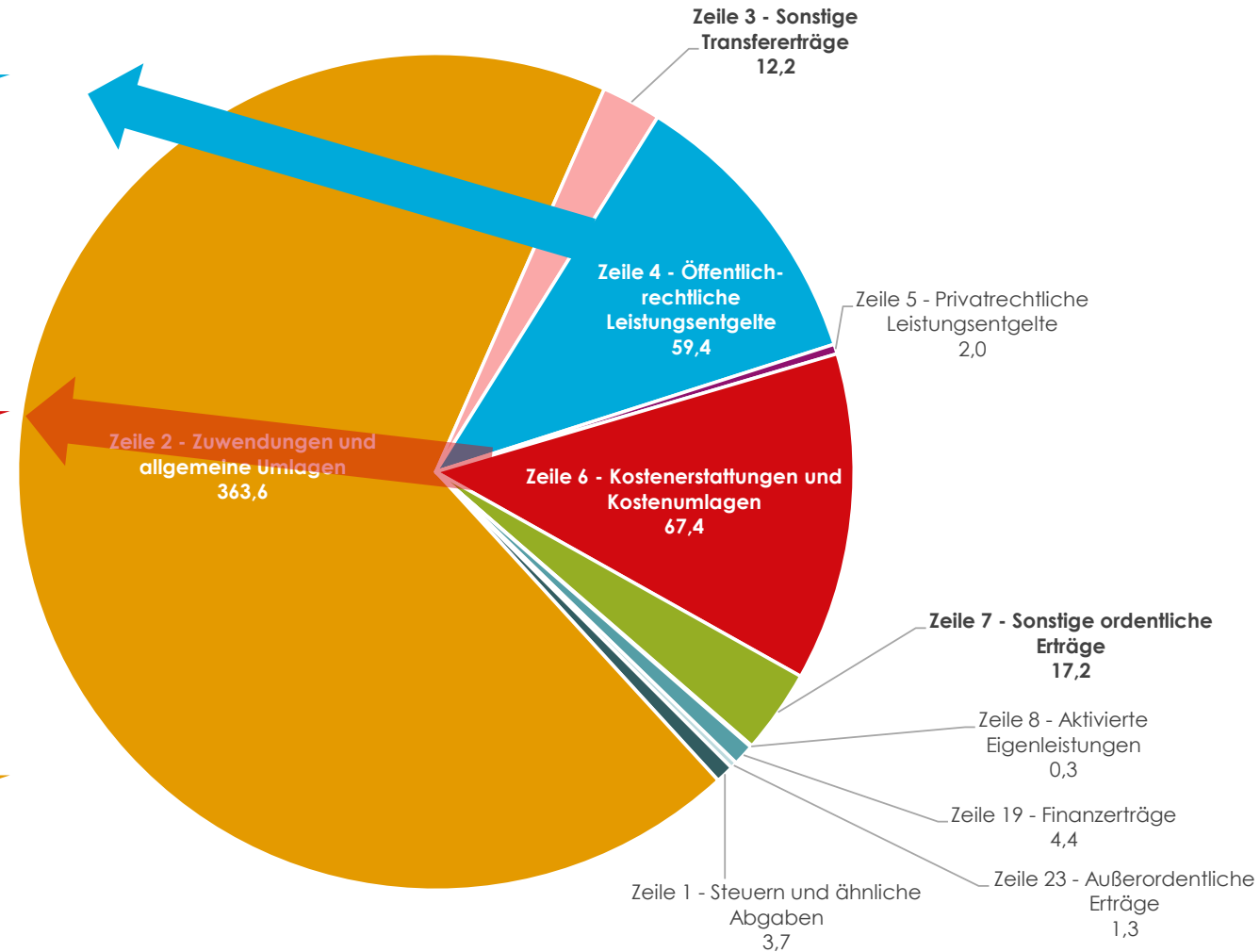
Jugendamt 11,2 Mio. € 16,6%

Umlagen 227,1 Mio. € 62,5%

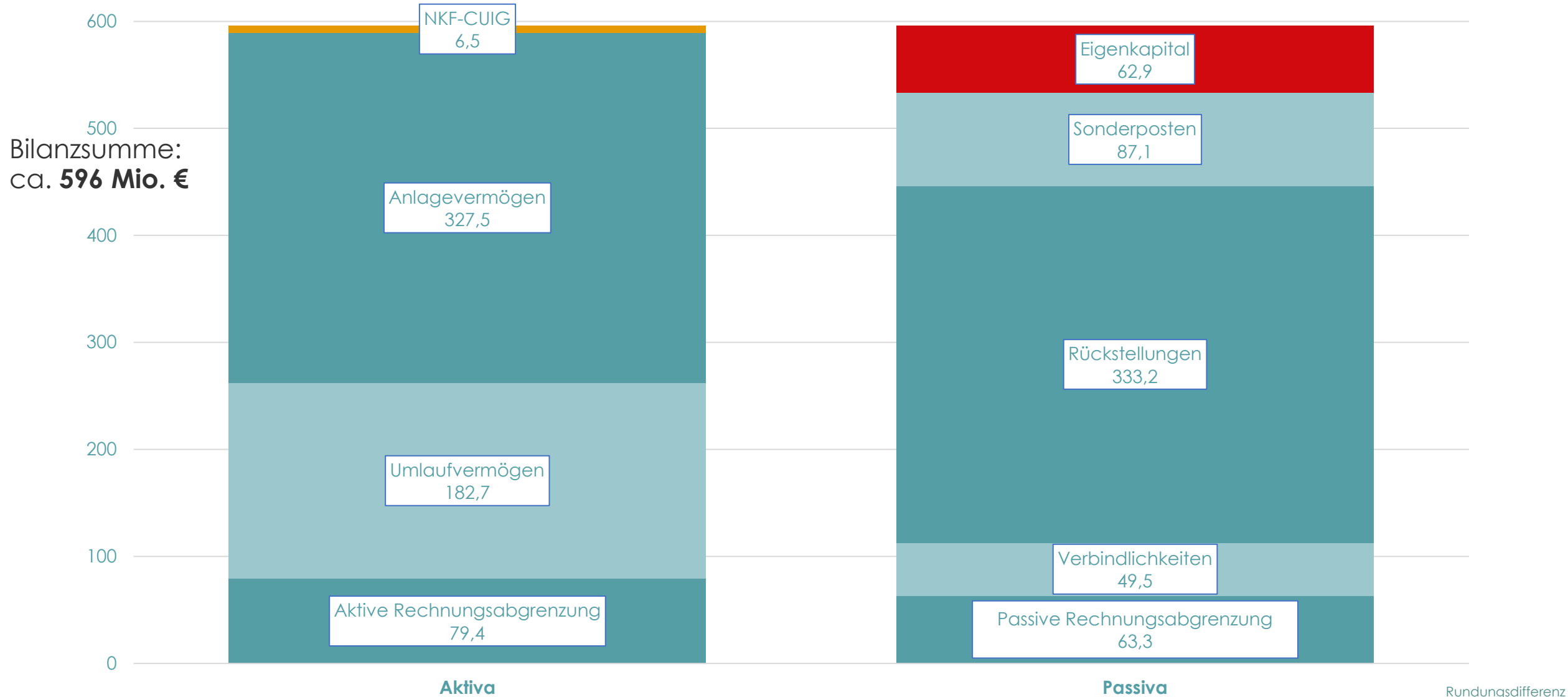
Kinderbetreuung 64,7 Mio. € 17,8%

Schlüsselzuweisungen 47,8 Mio. € 13,1%

Inhalt 2026: Erträge gesamt (ohne interne Leistungsbeziehungen) in Mio. €



Vorläufiger Bilanzentwurf 31.12.2024



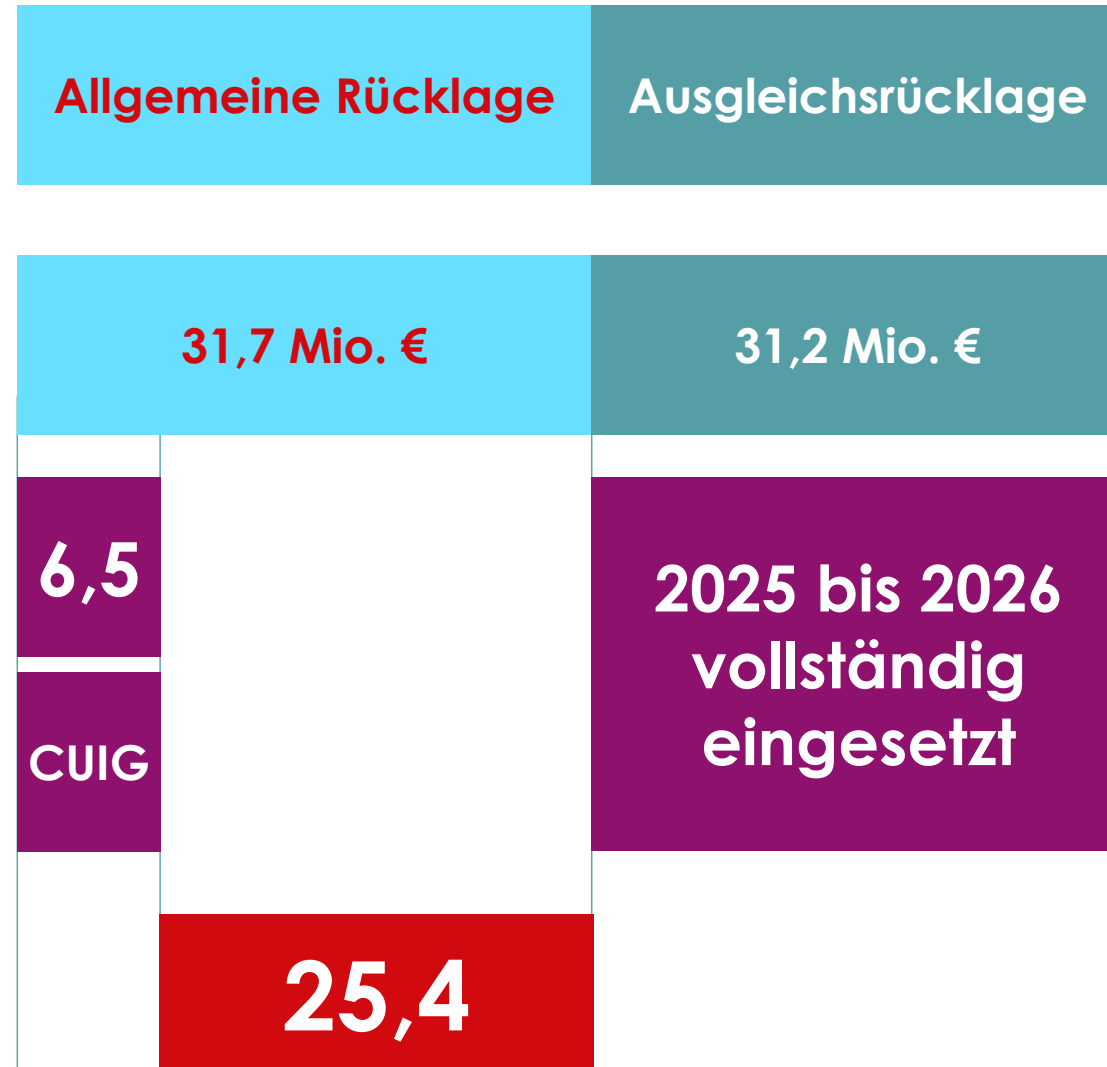
Eigenkapital

am 31.12.2024

nach vorl. Entwurf der Bilanz

62,9 Mio. €

Restliches Eigenkapital
am **31.12.2026**
(einschl. weiterer Verrechnungen)



Rundungsdifferenz

Eckpunkte

Kreisumlagen in T€	HH 2025	HH-E 2026	Diff. HH 26/HH 25
Allgemeine Umlage	100.695	109.650	+ 8.955
Jugendamtsumlage	92.250	99.497	+ 7.247
ÖPNV-Umlage	15.710	15.201	- 509
Förderschulumlage	2.405	2.767	+ 362
Summe Umlagen	211.060	227.114	+ 16.054

Kreisumlage – Vergleich zur Finanzplanung des Vj.

HH 2025:
Finanzplanjahr 2026

Vergleich

Kreisumlagen in T€	HH 2025	HH-E 2026	Diff. HH 26/HH 25
Allgemeine Umlage	100.695	109.650	+ 8.955
Jugendamtsumlage	92.250	99.497	+ 7.247
ÖPNV-Umlage	15.710	15.201	- 509
Förderschulumlage	2.405	2.767	+ 362
Summe Umlagen	211.060	227.114	+ 16.054

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

Diff. HH-E 26/FP 26
- 20.612
+ 2.947
- 1.786
+ 186
- 19.264

Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage
Globaler Minderaufwand

8 Mio. €
11 Mio. €

Berechnung der Kreisumlage

1. Feststellung der Deckungslücke (Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen)	246,1 Mio. €	
2. Abzug der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	8,0 Mio. €	⇒ VL !
3. Abzug globaler Minderaufwand	11,0 Mio. €	
4. Berechnung der differenzierten Umlagen		
– ÖPNV-Umlage	15,2 Mio. €	
– Förderschulumlage	2,8 Mio. €	
5. Berechnung Anteile		
– Jugendamt (= Budget Jugend)	99,5 Mio. €	
– Allgemeine Umlage (= Rest)	109,6 Mio. €	
		(Rundungsdifferenz)
6. Umrechnung der Umlagebeträge in Umlagesätze		

Berechnung der Kreisumlage

Umlagebetrag dividiert durch Umlagegrundlagen = Umlagesatz

Beispiel:

Allgemeine Umlage

109,6 Mio. €

Summe Umlagegrundlagen

365,6 Mio. €

Umlagesatz damit

29,99%

Kreisumlagen in T€	HH 2026
Allgemeine Umlage	109.650
Jugendamtsumlage	99.497

Umlagesätze	2026
Allgemeine Umlage	29,99%
Jugendamtsumlage	27,21%

Übersicht

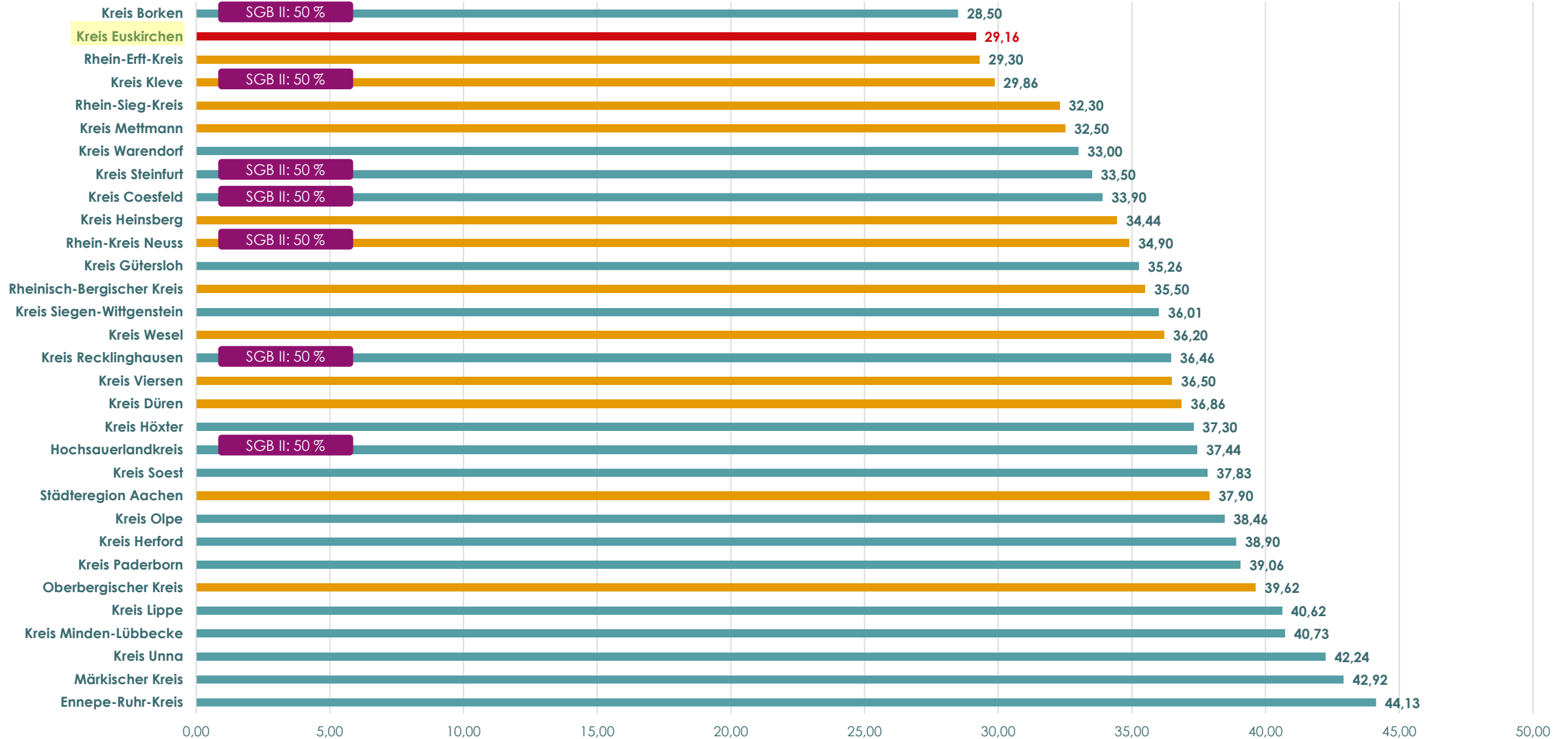
Kreisumlagen in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25
Allgemeine Umlage	100.695	109.650	+ 8.955
Jugendamtsumlage	92.250	99.497	+ 7.247
ÖPNV-Umlage	15.710	15.201	- 509
Förderschulumlage	2.405	2.767	+ 362
Summe Umlagen	211.060	227.114	+ 16.054
Differenz zum Vorjahr	+ 12.241	+ 16.054	

FP 2027	FP 2028	FP 2029
131.595	133.122	134.004
101.439	103.446	104.130
15.208	15.215	15.221
2.711	2.686	2.746
250.953	254.469	256.100
+ 23.839	+ 3.516	+ 1.632

Umlagesätze	2025	2026	Diff. 2026/2025
Allgemeine Umlage	29,16%	29,99%	+ 0,83 %-Pkt.
Jugendamtsumlage	26,72%	27,21%	+ 0,49 %-Pkt.
Summe	55,88%	57,20%	+ 1,32 %-Pkt.

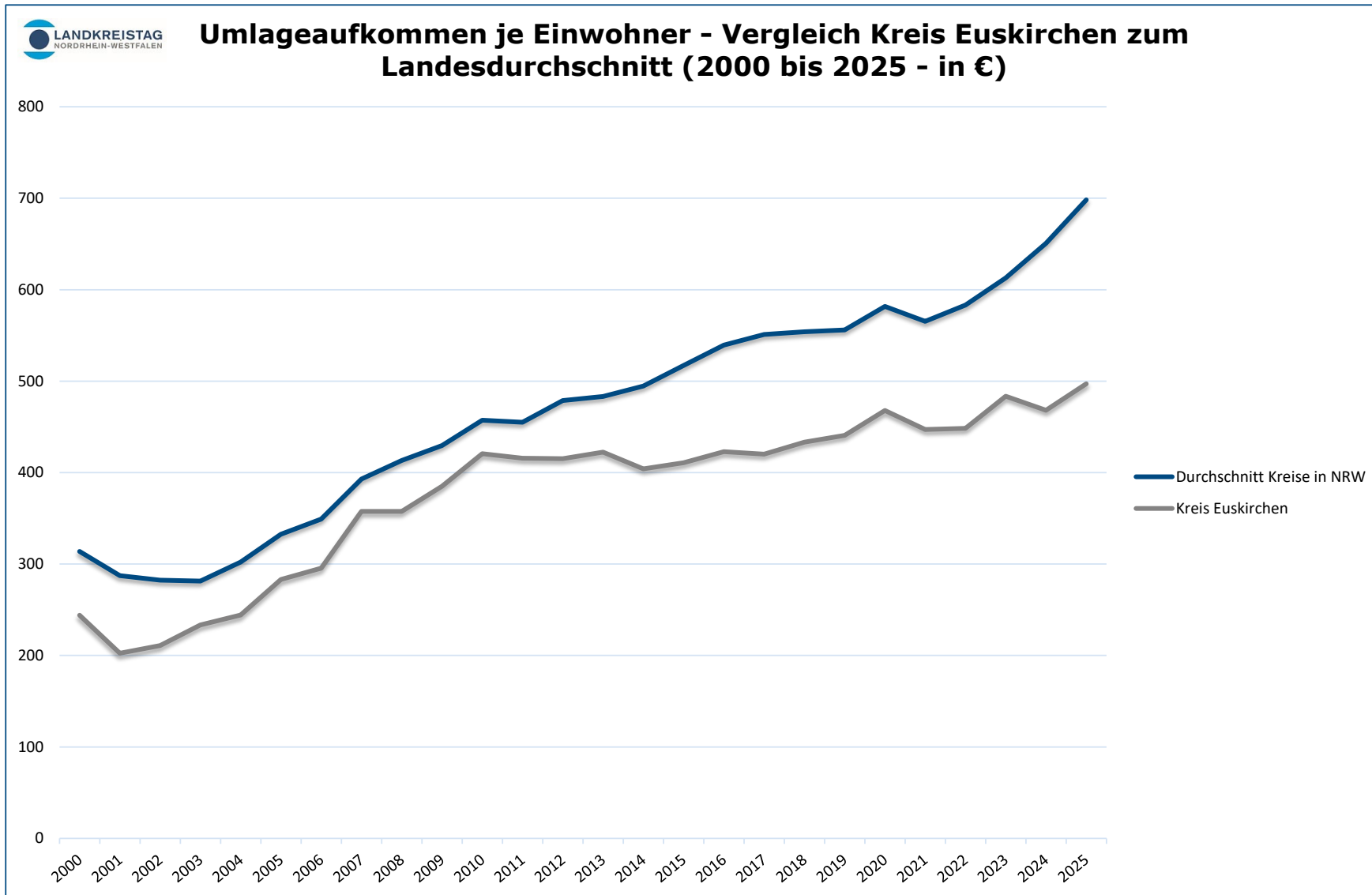
2027	2028	2029
34,91%	34,31%	33,50%
26,91%	26,66%	26,03%
61,82%	60,97%	59,53%

Allgemeine Kreisumlage 2025: Umlagesatz im Vergleich

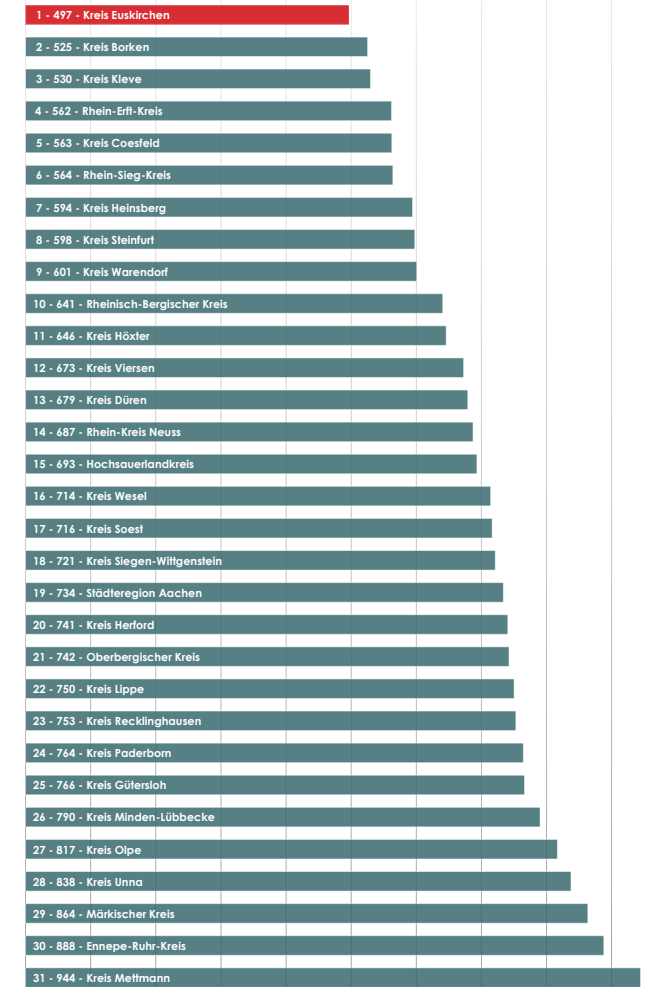


Datengrundlage: LKT NRW, Stand 07.2025, eigene Darstellung

Allgemeine Kreisumlage im Vergleich



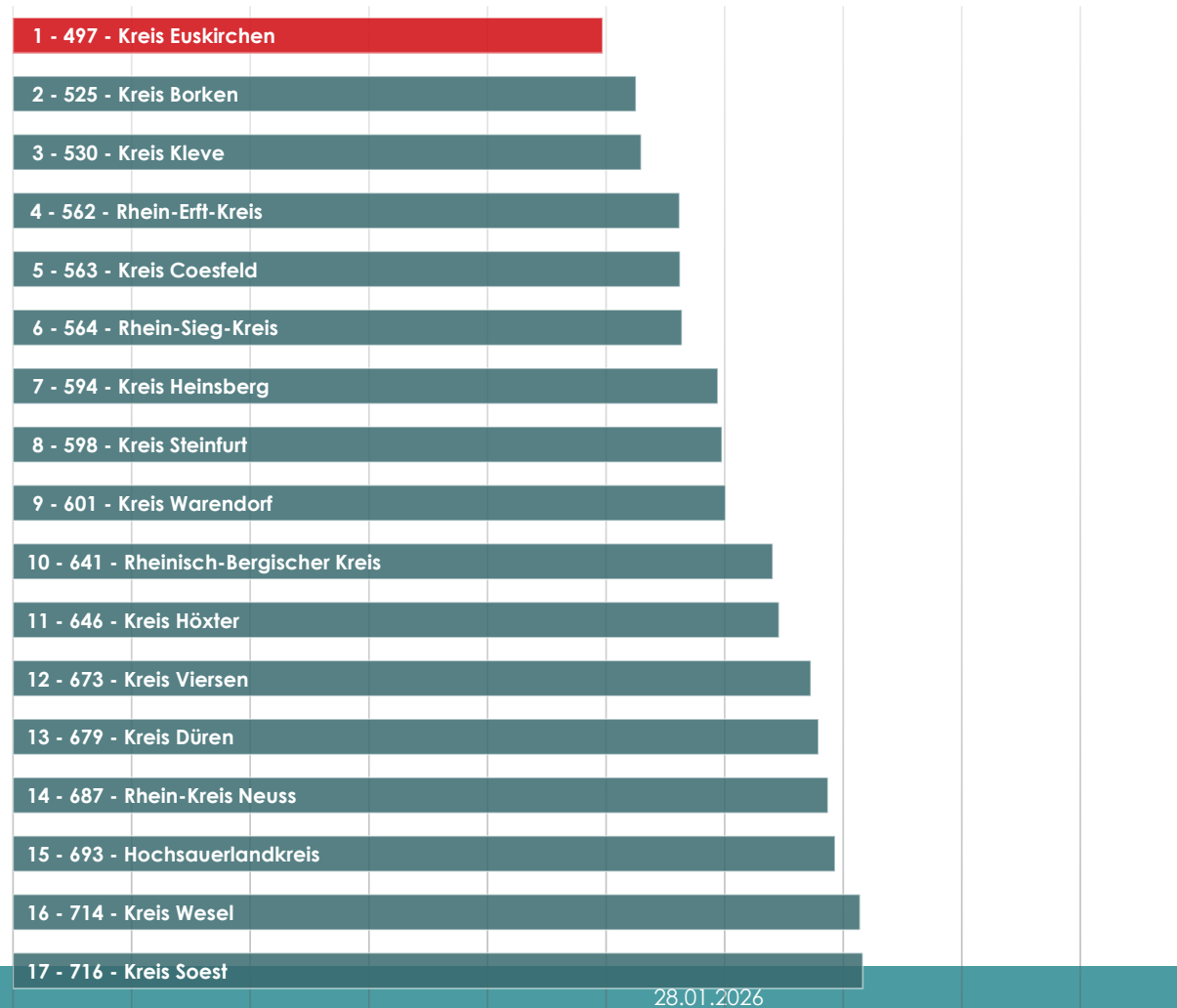
Allgemeine Umlage 2025 je Einwohner 31.12.2024



Datengrundlage: LKT NRW, Stand 07.2025;
oben: eigene Darstellung

Allgemeine Kreisumlage im Vergleich

Allgemeine Umlage 2025 je Einwohner 31.12.2024

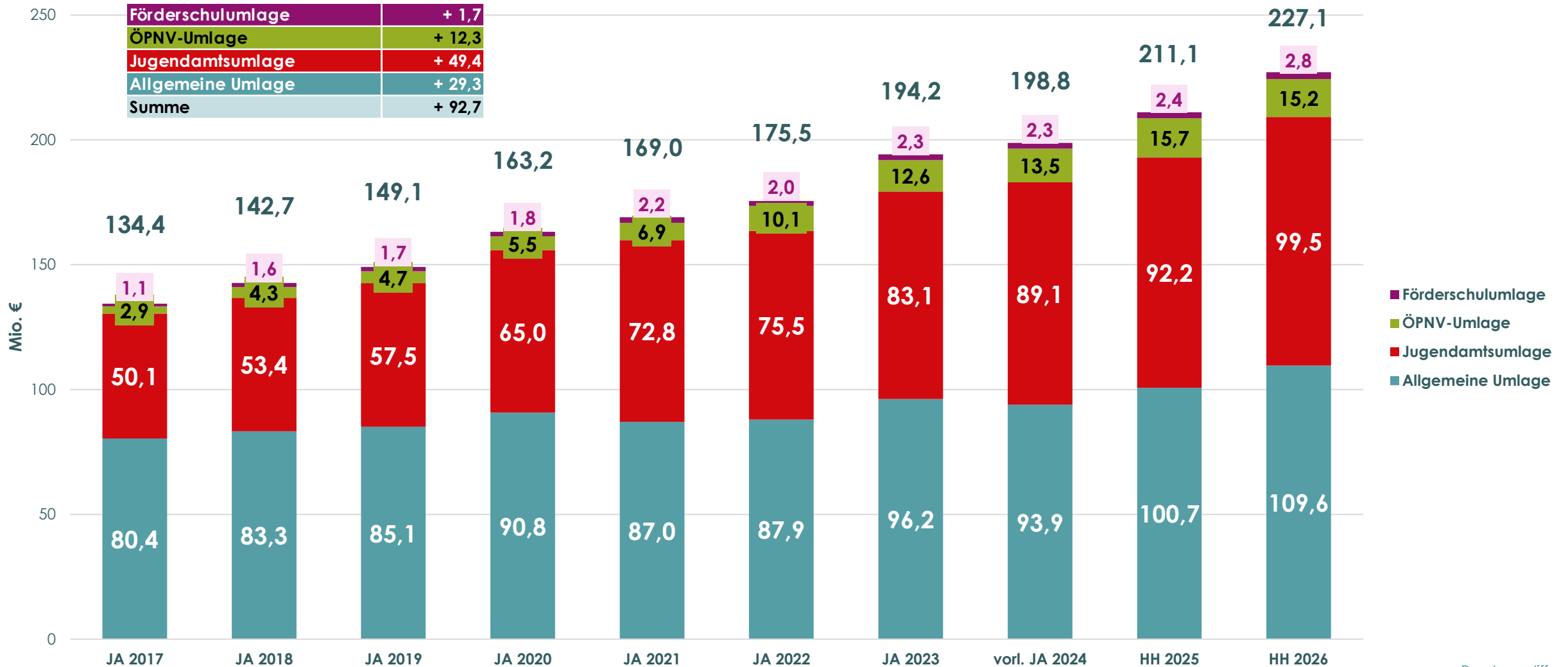


Datengrundlage: LKT NRW, Stand 07.2025;
oben: eigene Darstellung

Entwicklung der Umlagen

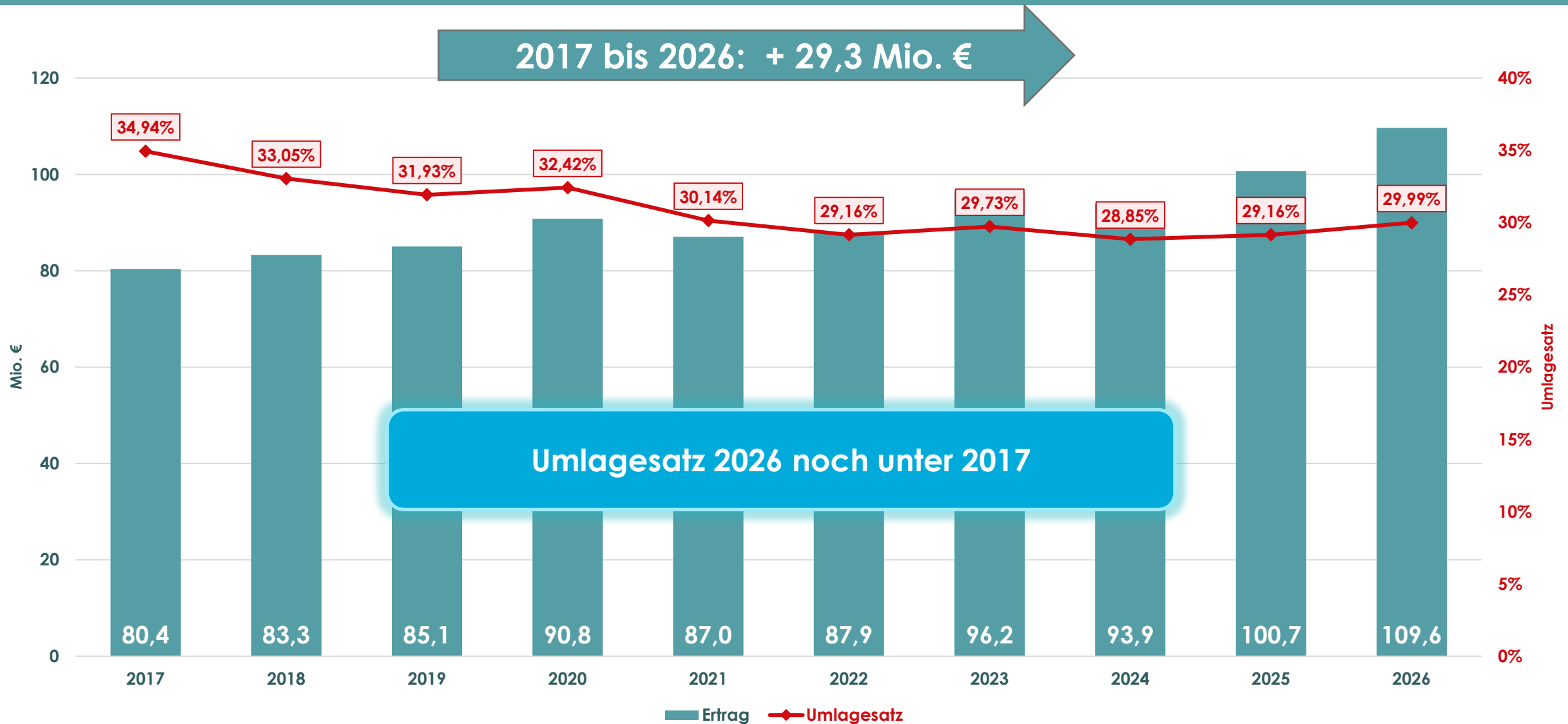
2017 bis 2026:

Entwicklung der Umlagen



Rundungsdifferenz

Allgemeine Umlage

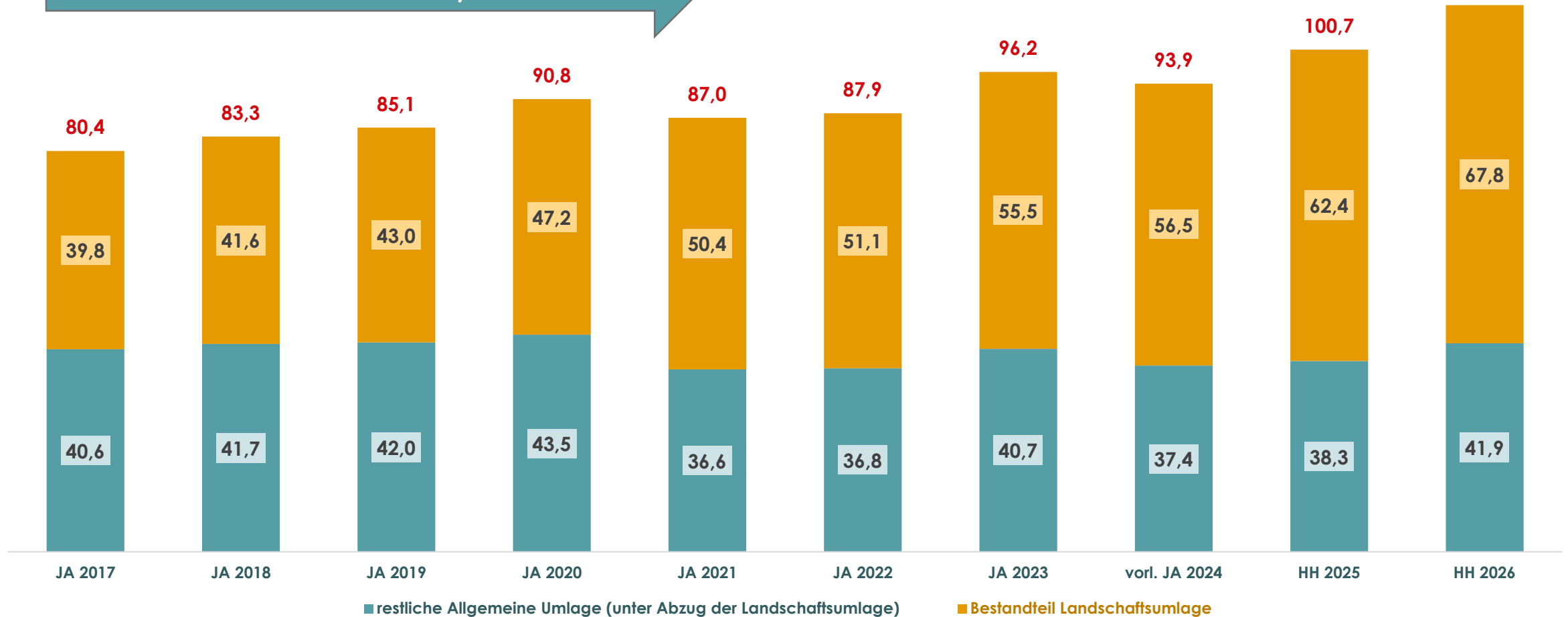


Allgemeine Umlage

2017 bis 2026: + 28,0 Mio. €

2017 bis 2026: + 1,2 Mio. €

61,8%

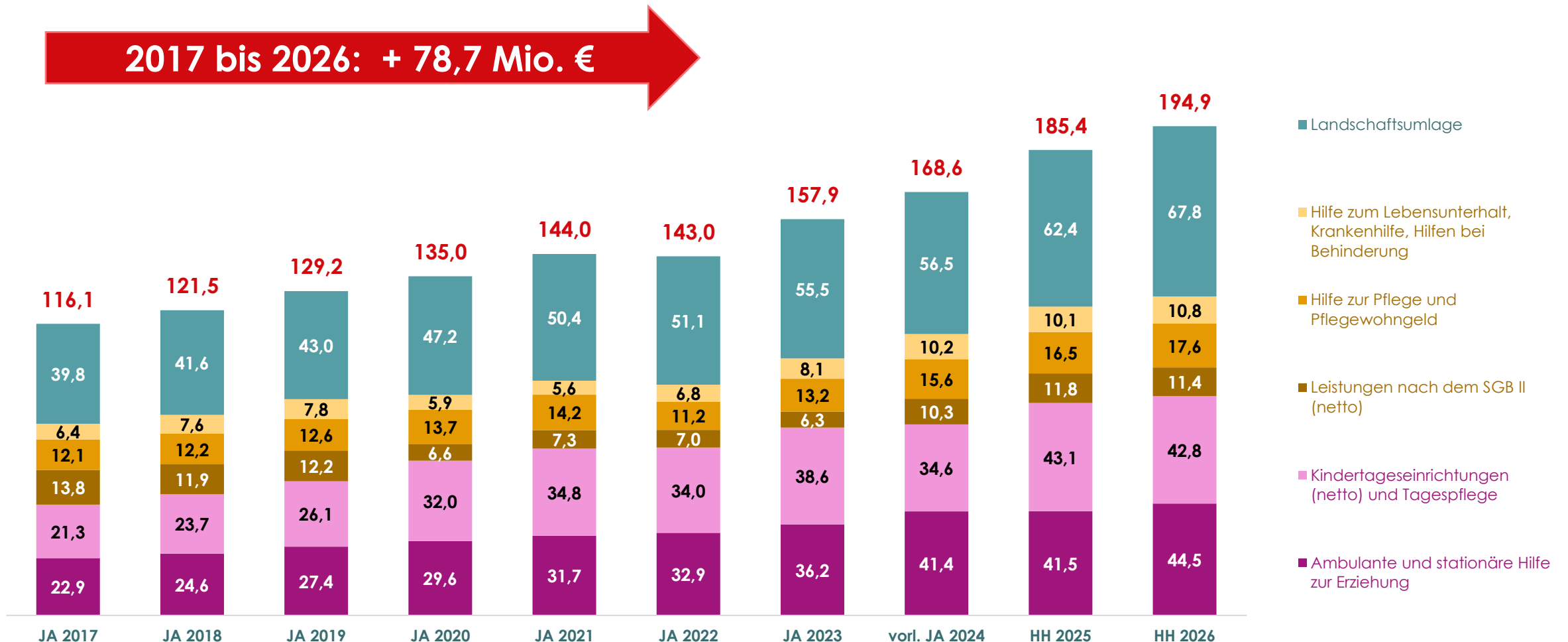


Rundungsdifferenz

Entwicklung der wesentlichen sozialen Leistungen

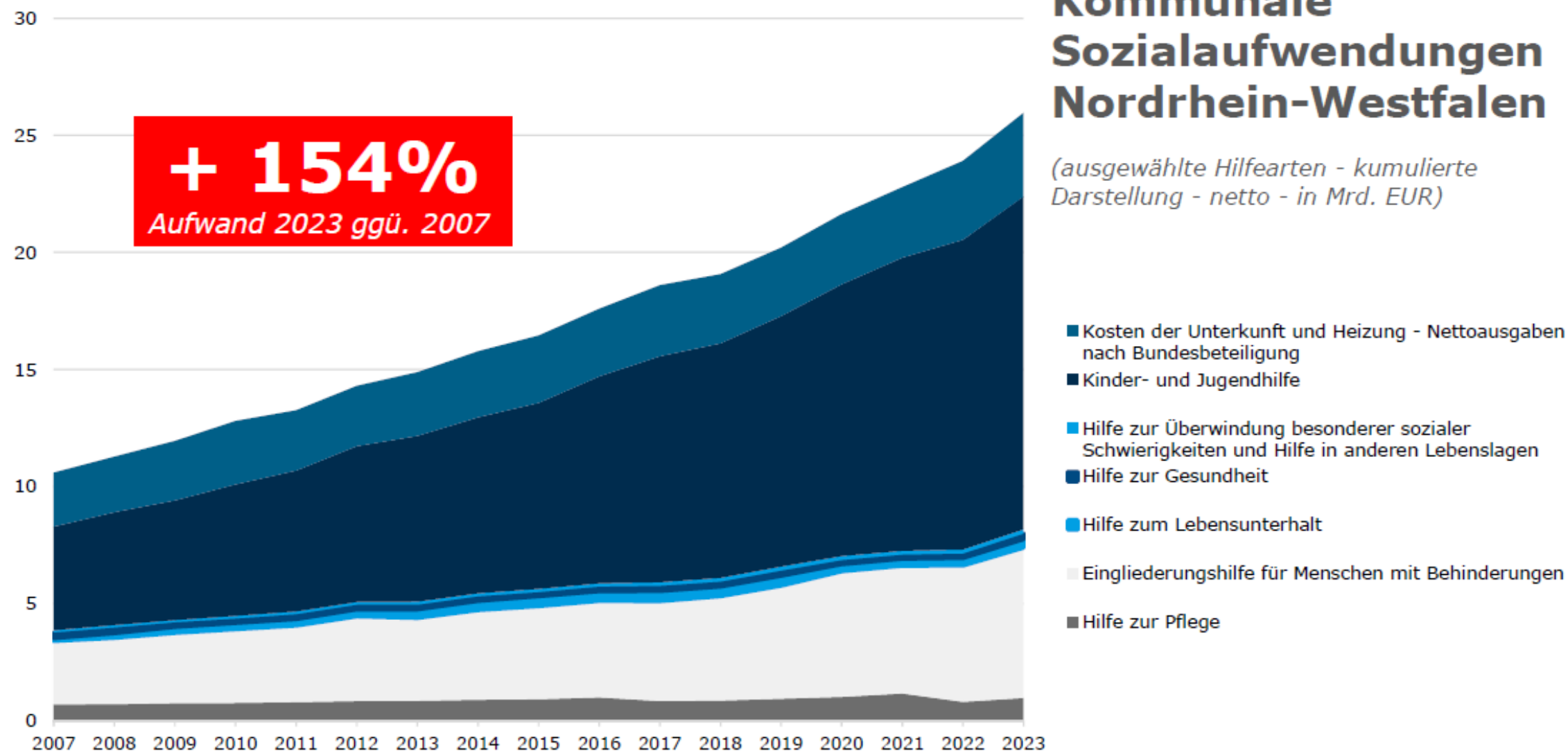
Entwicklung der wesentlichen sozialen Leistungen im Kreishaushalt Euskirchen (in Mio. €)

2017 bis 2026: + 78,7 Mio. €



Kommunale Sozialaufwendungen Nordrhein-Westfalen

(ausgewählte Hilfearten - kumulierte
Darstellung - netto - in Mrd. EUR)



Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Ausgleichsrücklage

- 14,0 Mio. €

Soziale Leistungen
- 13,3 Mio. €

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Ausgleichsrücklage - 14,0 Mio. €

Landschaftsumlage - 5,4 Mio. €

Hilfe zur Pflege / PWG - 1,1 Mio. €

Eingliederungshilfe - 0,5 Mio. €

SGB II-Leistungen netto: Verb. + 0,4 Mio. €

Krankenhilfe - 0,3 Mio. €

Hilfen zur Erziehung - 3,0 Mio. €

Klassenassistenzen - 3,0 Mio. €

Integrationspauschale - 0,7 Mio. €

Tagespflege - 0,2 Mio. €

KITA netto: Verb. + 0,5 Mio. €

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Ausgleichsrücklage - 14,0 Mio. €

Landschaftsumlage - 5,4 Mio. €

Hilfe zur Pflege / PWG - 1,1 Mio. €

Eingliederungshilfe - 0,5 Mio. €

SGB II-Leistungen netto: Verb. + 0,4 Mio. €

Krankenhilfe - 0,3 Mio. €

Personalaufwand Allg. Umlage - 2,2 Mio. €

Schlüsselzuweisungen: Verb. + 7,8 Mio. €

Verlustausgleich KKM (Verb.) + 1,4 Mio. €

Förderschulen - 0,4 Mio. €

Globaler Minderaufwand + 5,6 Mio. €

Hilfen zur Erziehung - 3,0 Mio. €

Klassenassistenzen - 3,0 Mio. €

Integrationspauschale - 0,7 Mio. €

Tagespflege - 0,2 Mio. €

KITA netto: Verb. + 0,5 Mio. €

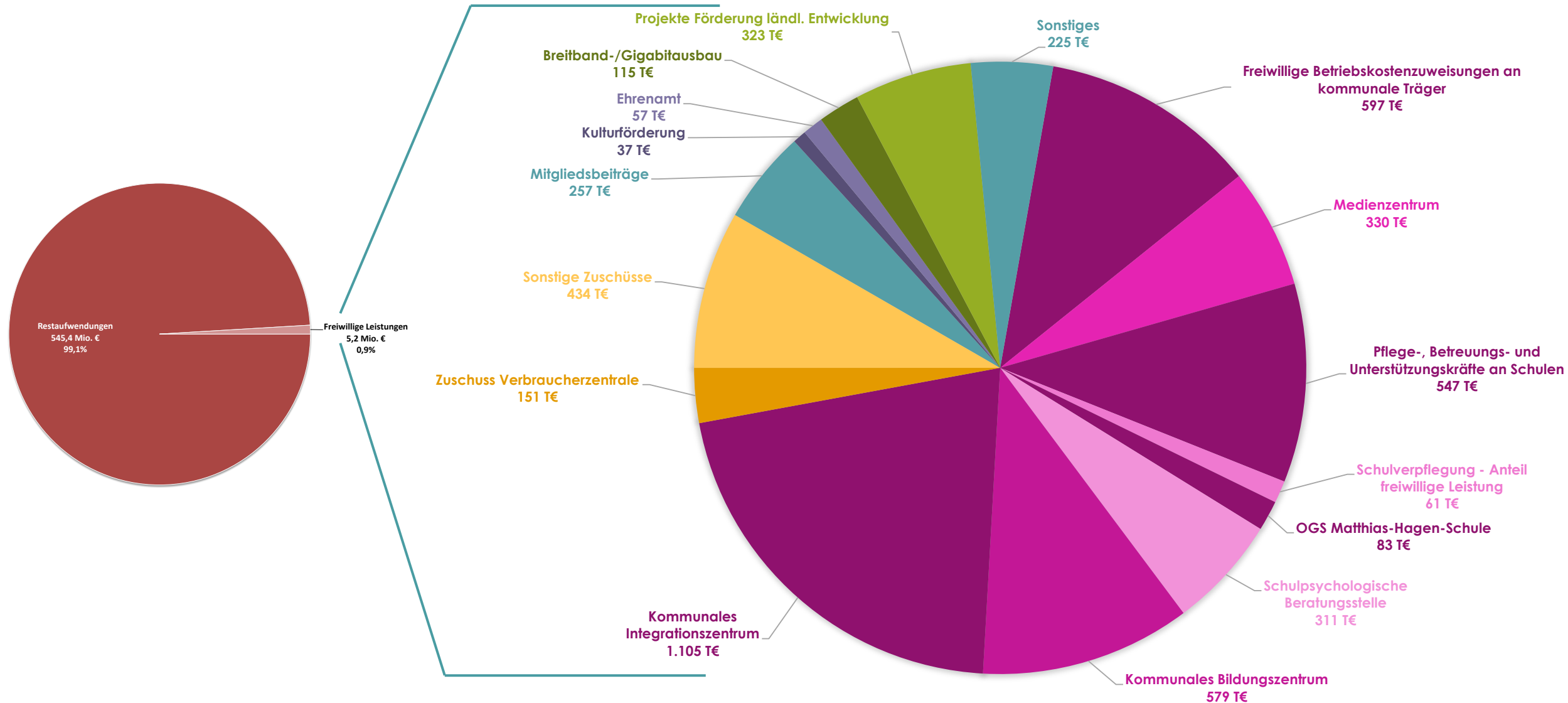
Personalaufwand Jugendamt - 0,7 Mio. €

Kreisstraßen-Unterhaltung - 0,9 Mio. €

Gebäudeunterhaltung - 0,8 Mio. €

ÖPNV: Verb. + 0,5 Mio. €

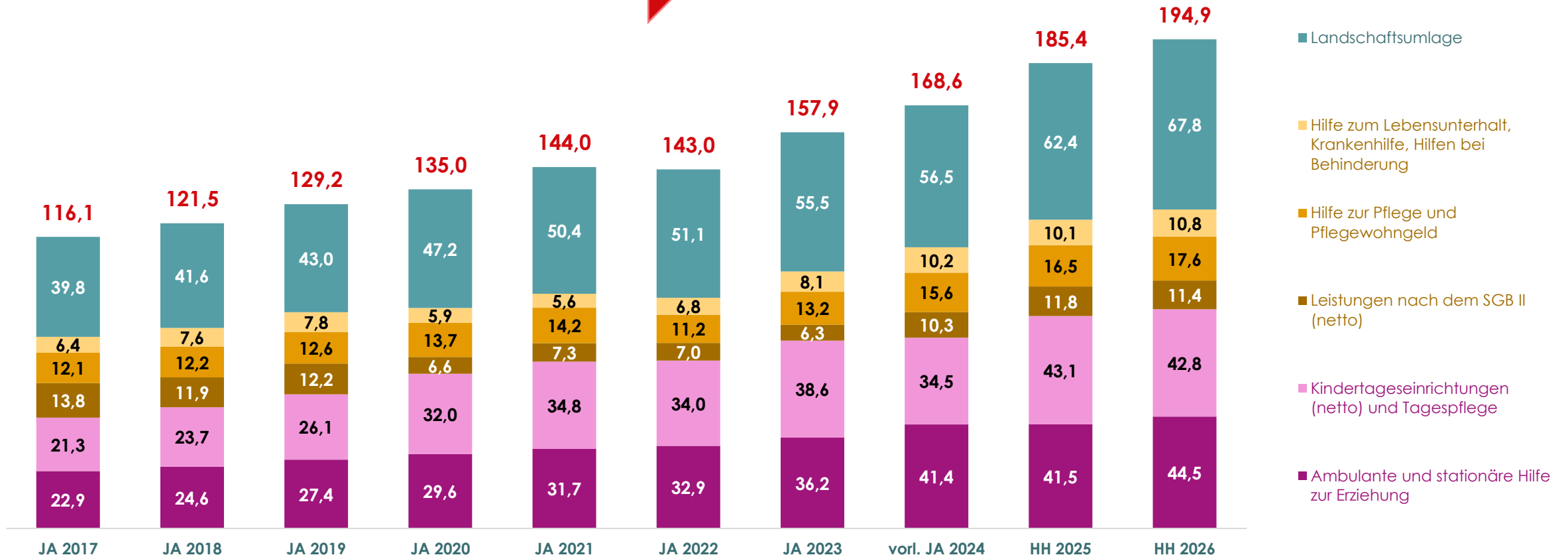
Freiwillige Leistungen



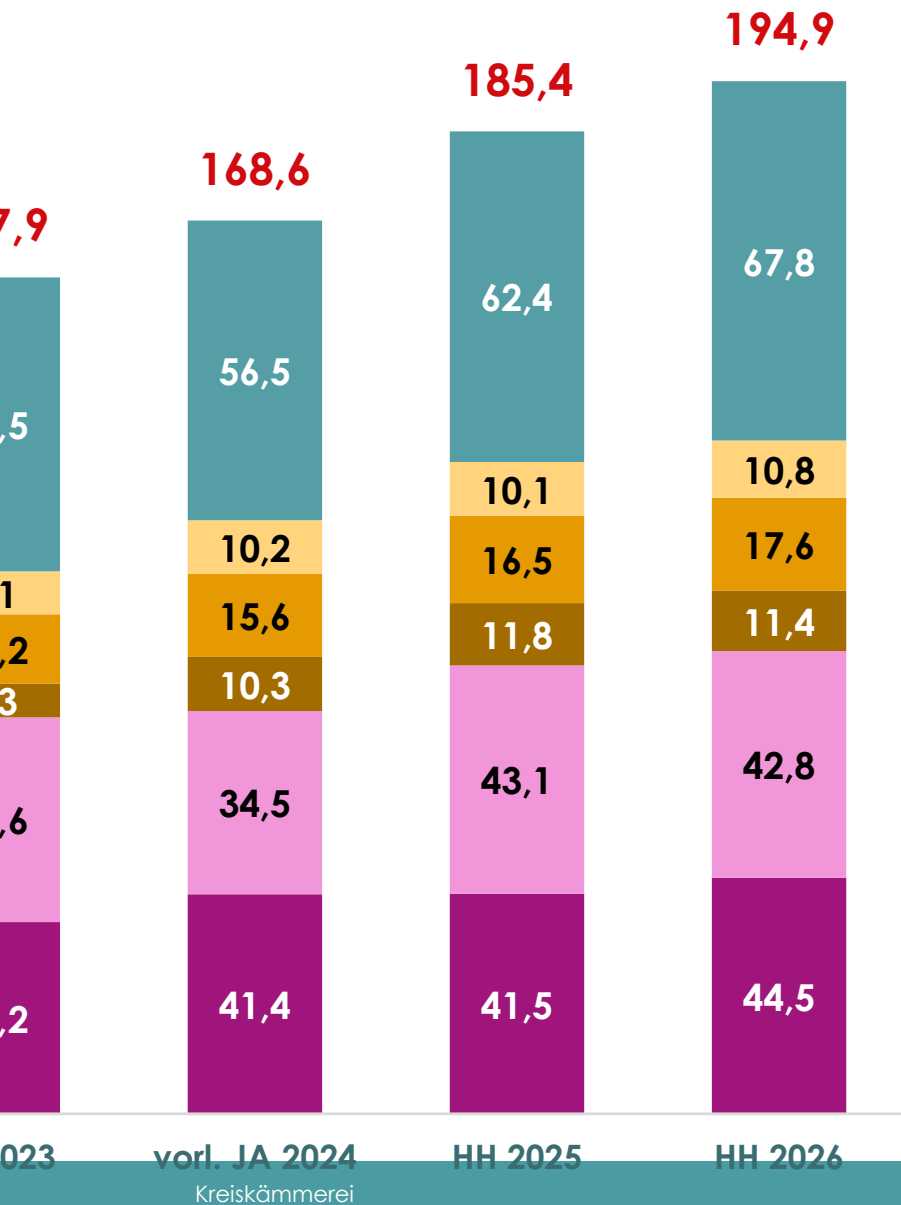
Entwicklung der wesentlichen sozialen Leistungen

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

2017 bis 2026: + 78,7 Mio. €



Entwicklung der wesentlichen sozialen Leistungen



■ Landschaftsumlage

■ Hilfe zum Lebensunterhalt, Krankenhilfe, Hilfen bei Behinderung

■ Hilfe zur Pflege und Pflegegeld

■ Leistungen nach dem SGB II (netto)

■ Kindertageseinrichtungen (netto) und Tagespflege

■ Ambulante und stationäre Hilfe zur Erziehung

Soziales

Jugend

1

2

3

Landschaftsumlage

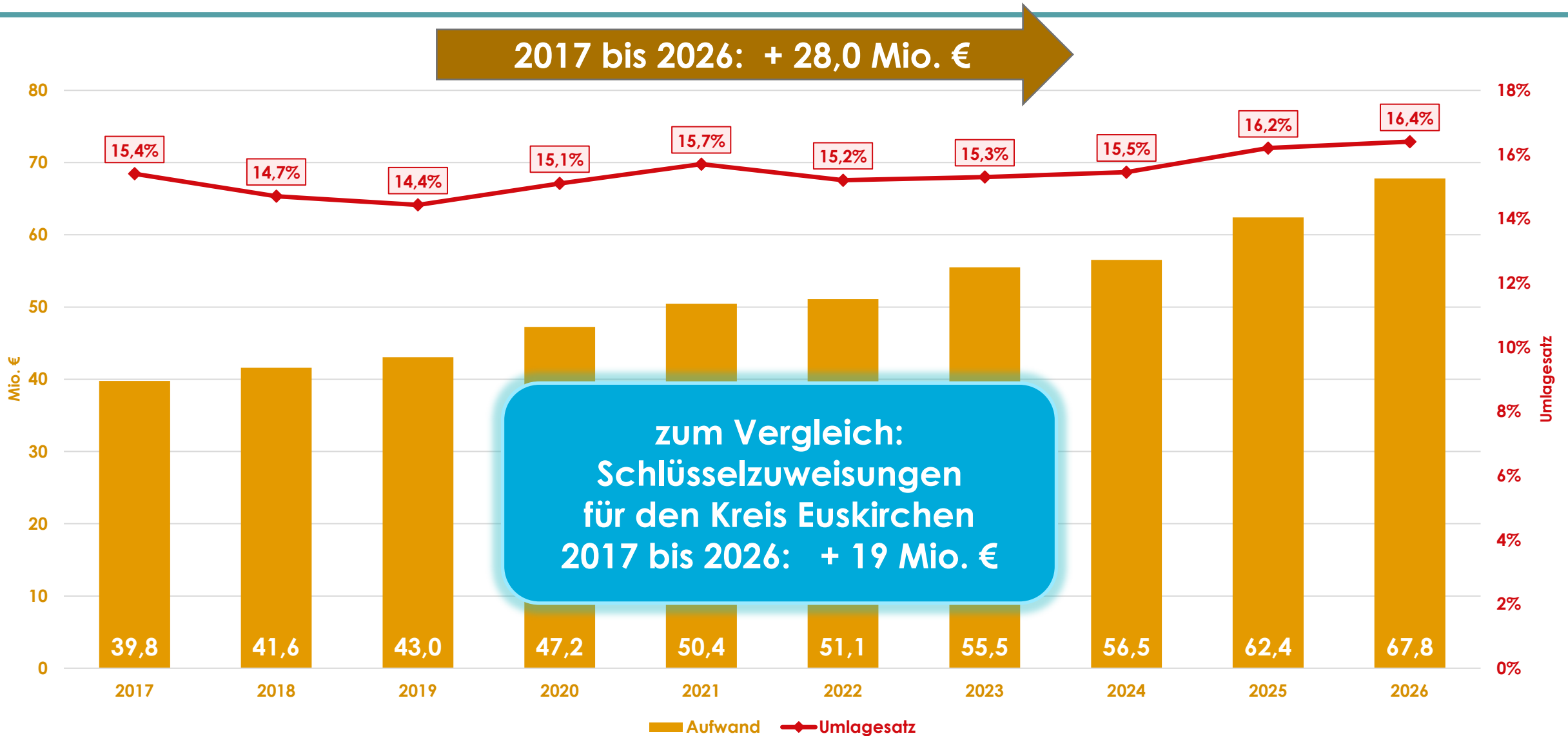
Umlagesatz laut Haushaltsplanung des LVR	16,4 %
Umlagegrundlagen laut GFG 2026	413 Mio. €
ergibt Landschaftsumlage 2026 in Höhe von	67,8 Mio. €

Zum Vergleich: Landschaftsumlage 2025	<u>62,4 Mio. €</u>
Differenz	5,4 Mio. €

(Umlagesatz 2025: 16,20%, Umlagegrundlagen: 385 Mio. €)

(Umlagesatz 2024: 15,45%, Umlagegrundlagen: 366 Mio. €)

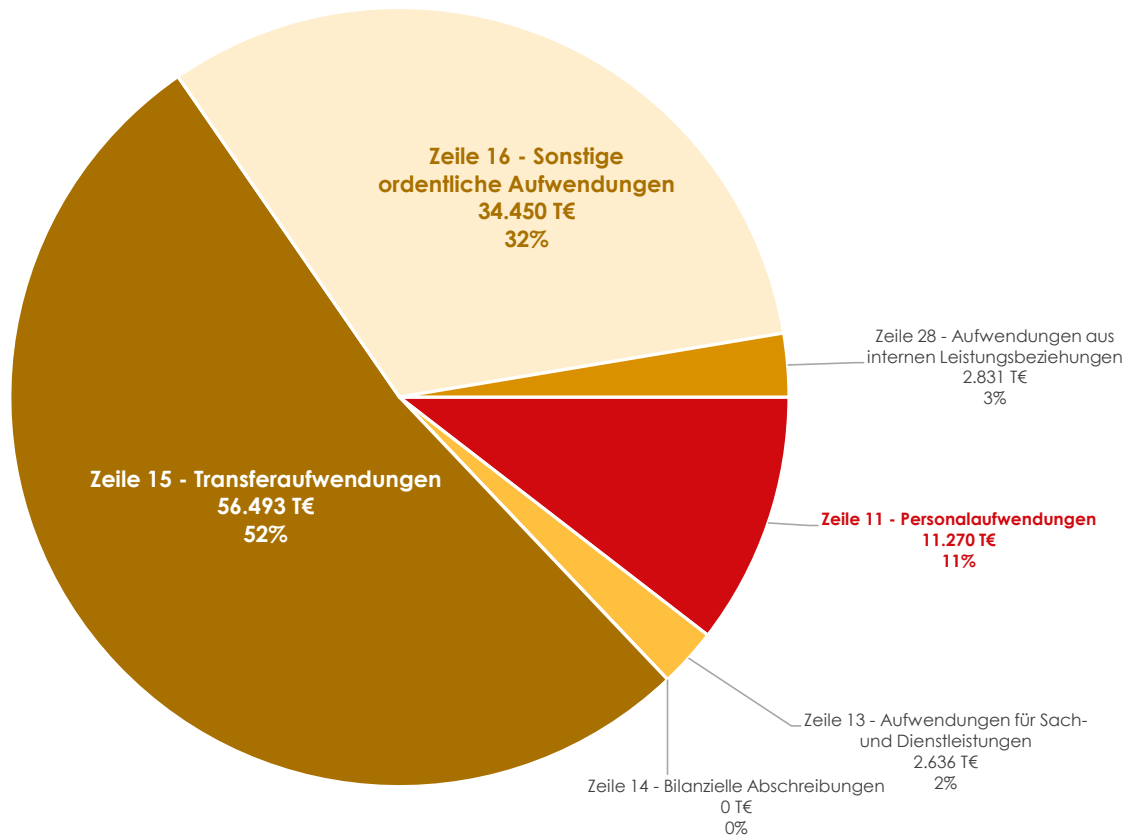
Entwicklung der Landschaftsumlage



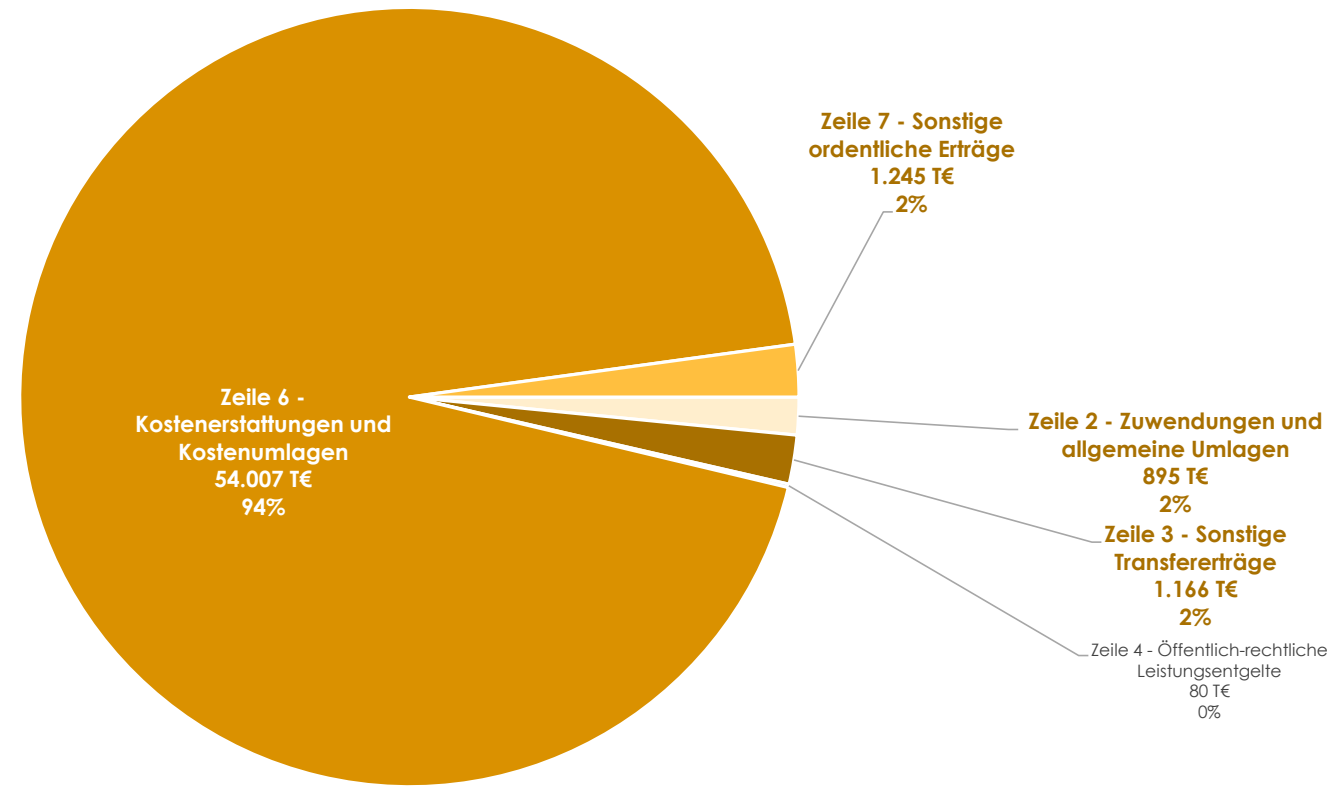
Soziales

Soziales: Aufwand und Ertrag

Soziales - Aufwendungen in T€: Haushalt 2026

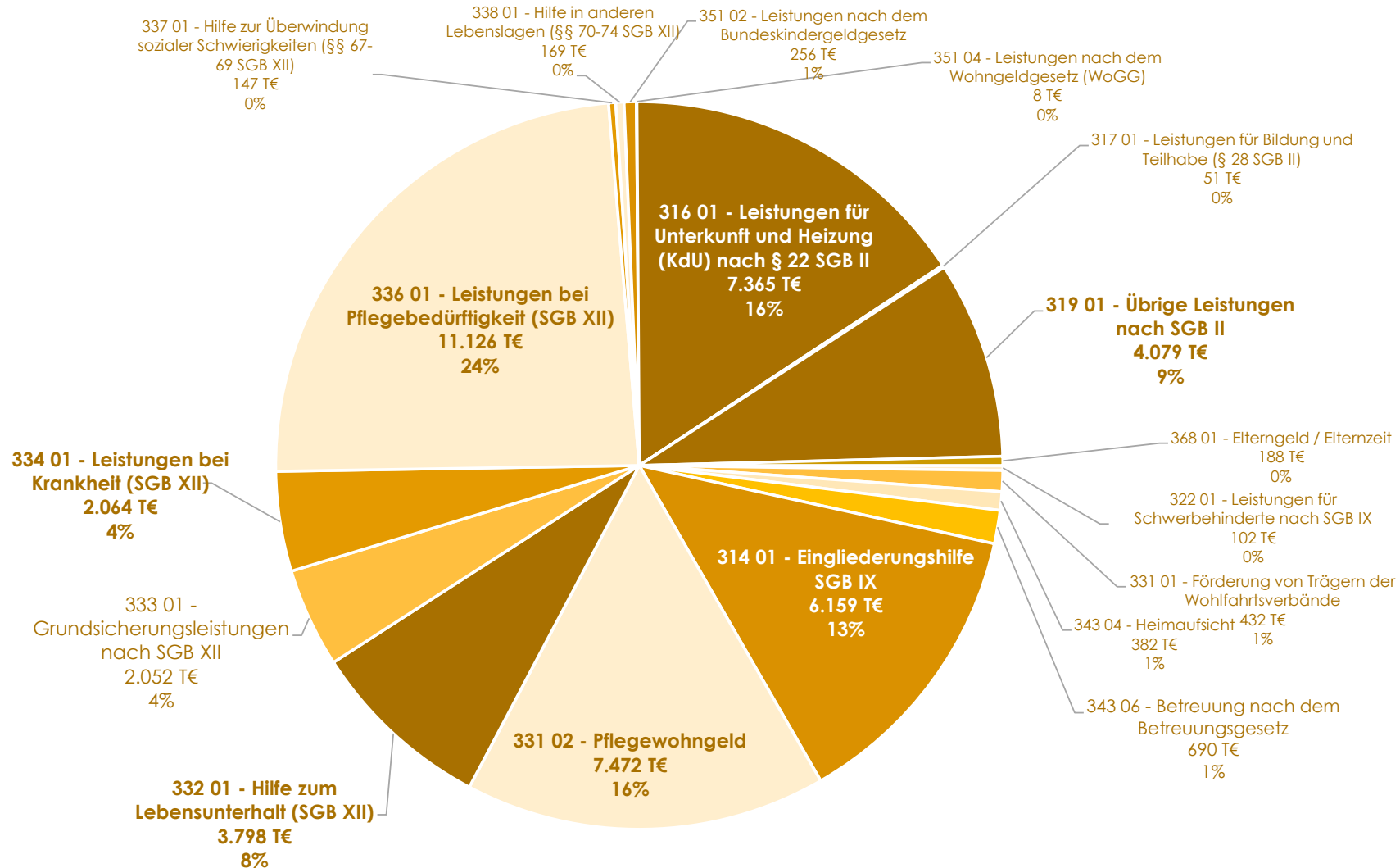


Soziales - Erträge in T€: Haushalt 2026



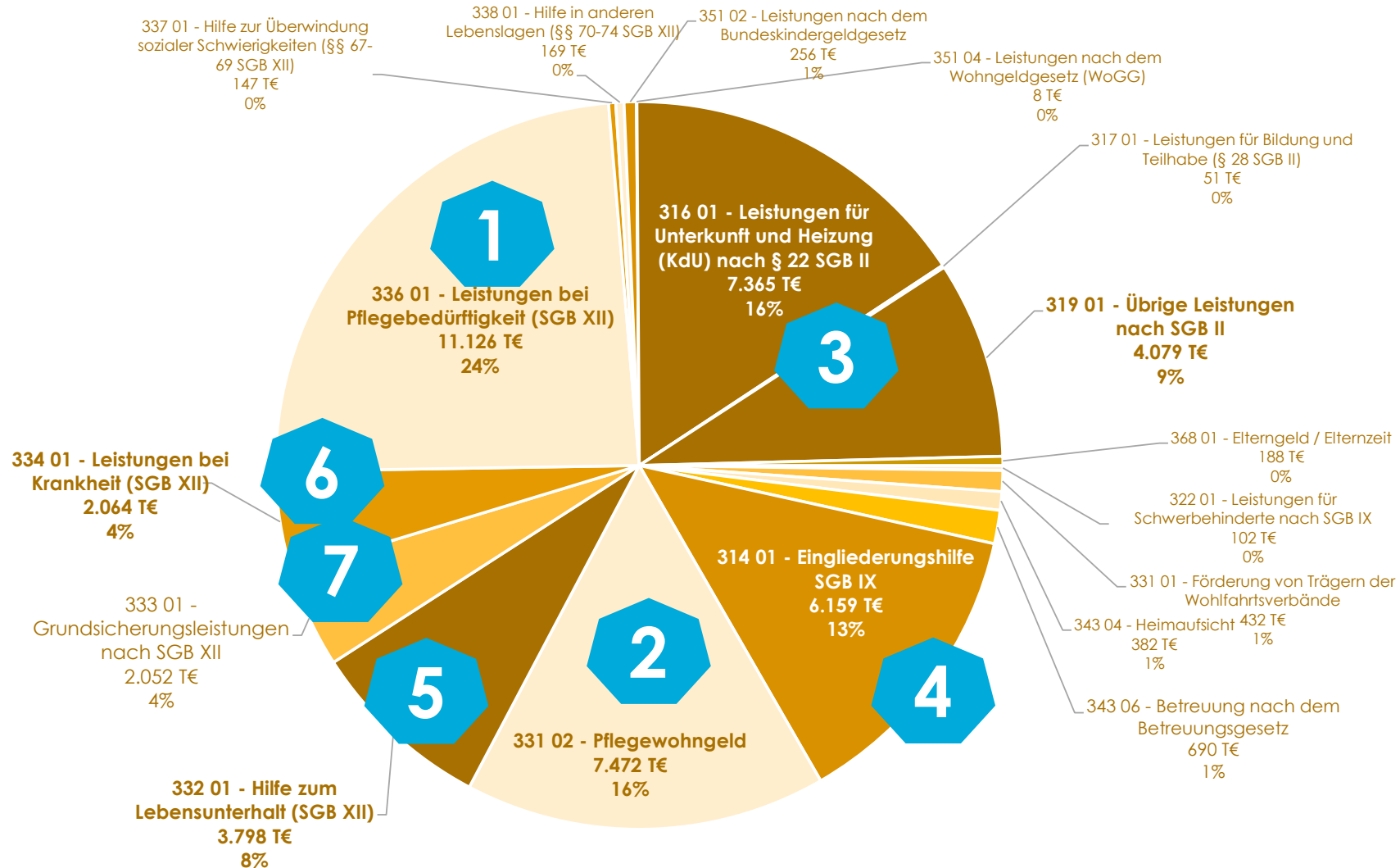
Soziales: Zuschussbedarf Produkte

Soziales - Zuschussbedarf in T€: Haushalt 2026



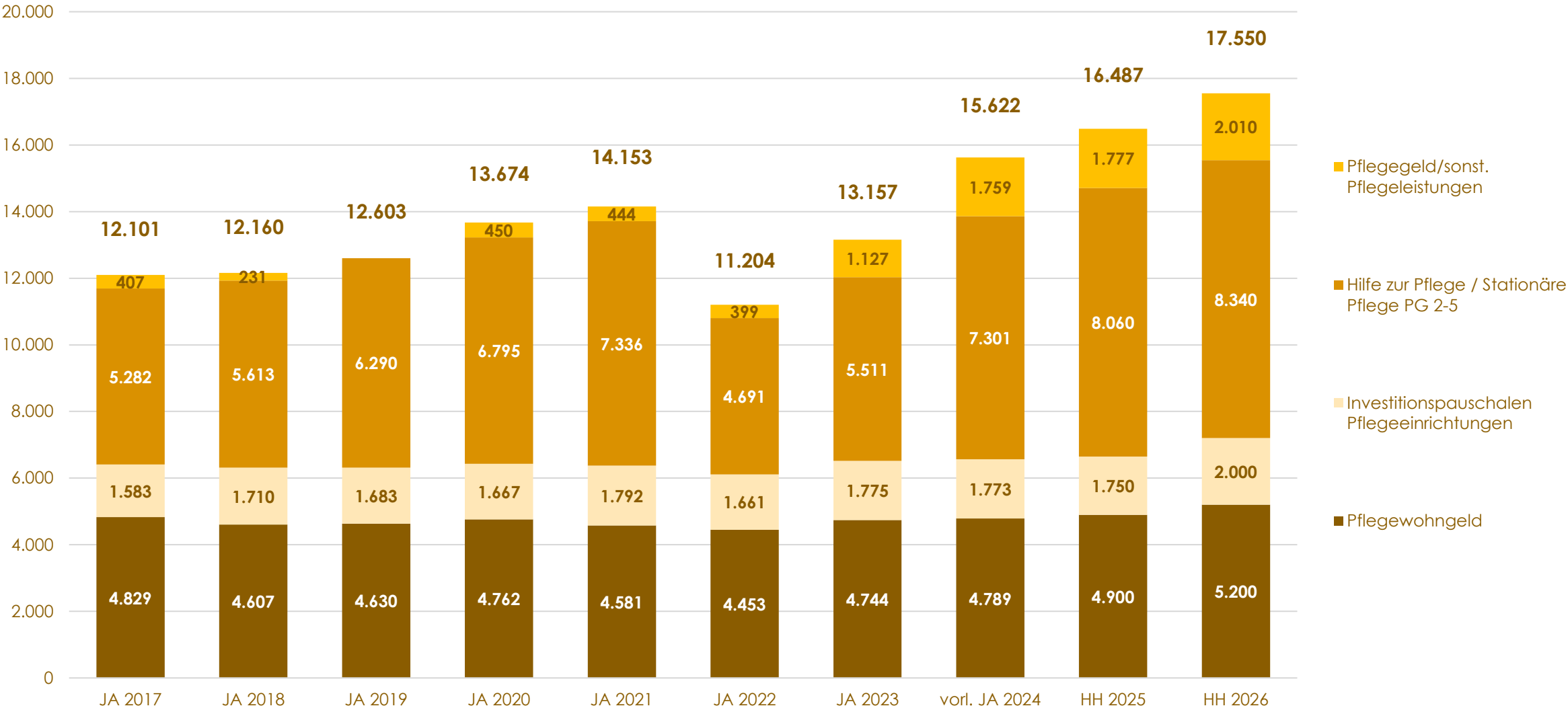
Soziales: Zuschussbedarf Produkte

Soziales - Zuschussbedarf in T€: Haushalt 2026

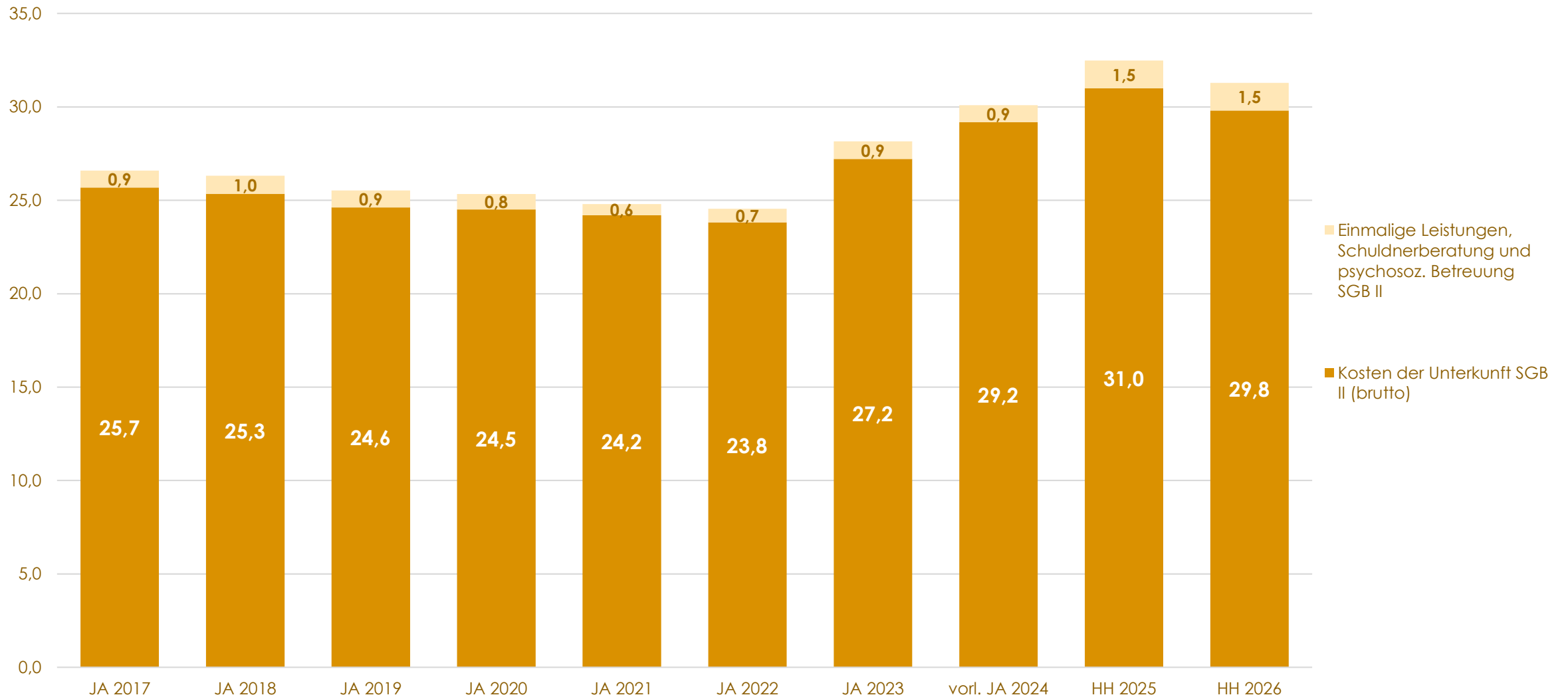


331 02 / 336 01: Pflegewohnngeld u. Hilfe zur Pflege

Entwicklung 331 02 / 336 01: Pflegewohnngeld / Hilfe zur Pflege - in T€

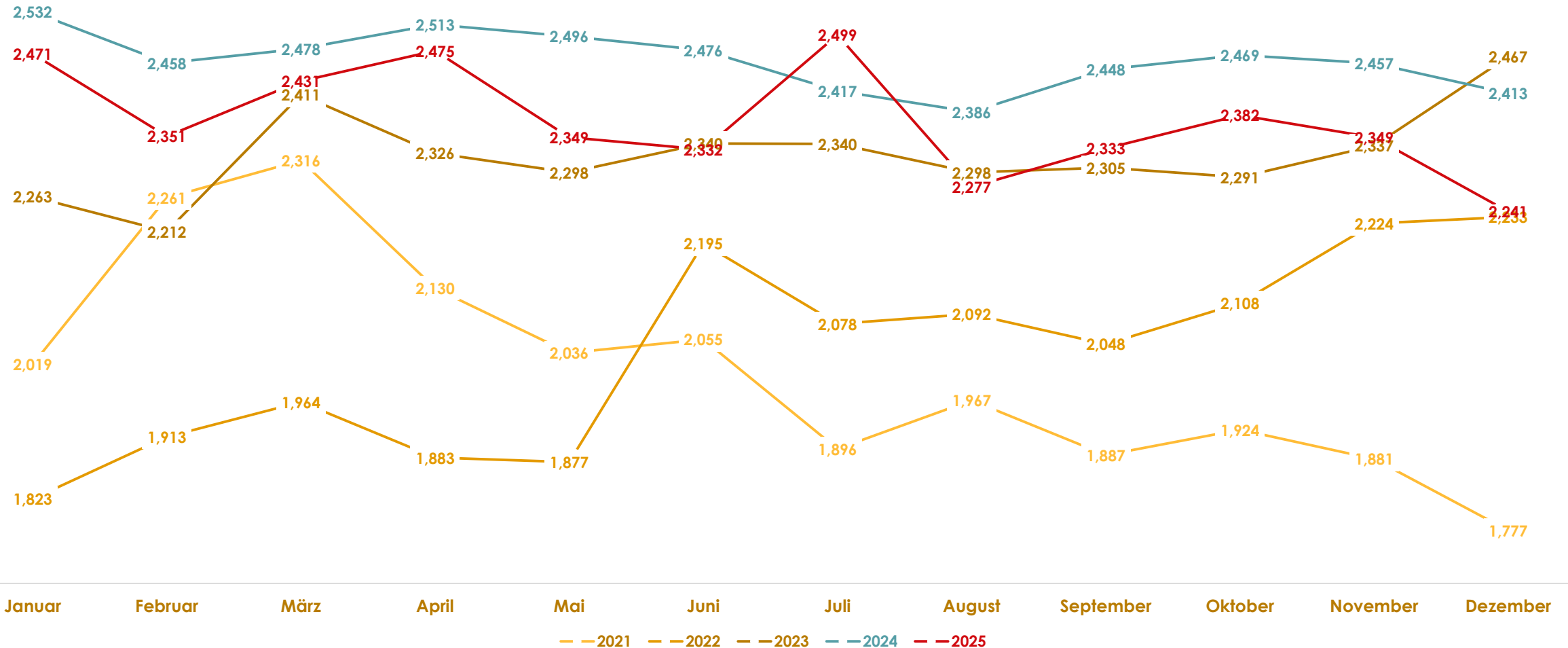


Entwicklung Hilfen 316 01/319 01: SGB II - in Mio. €



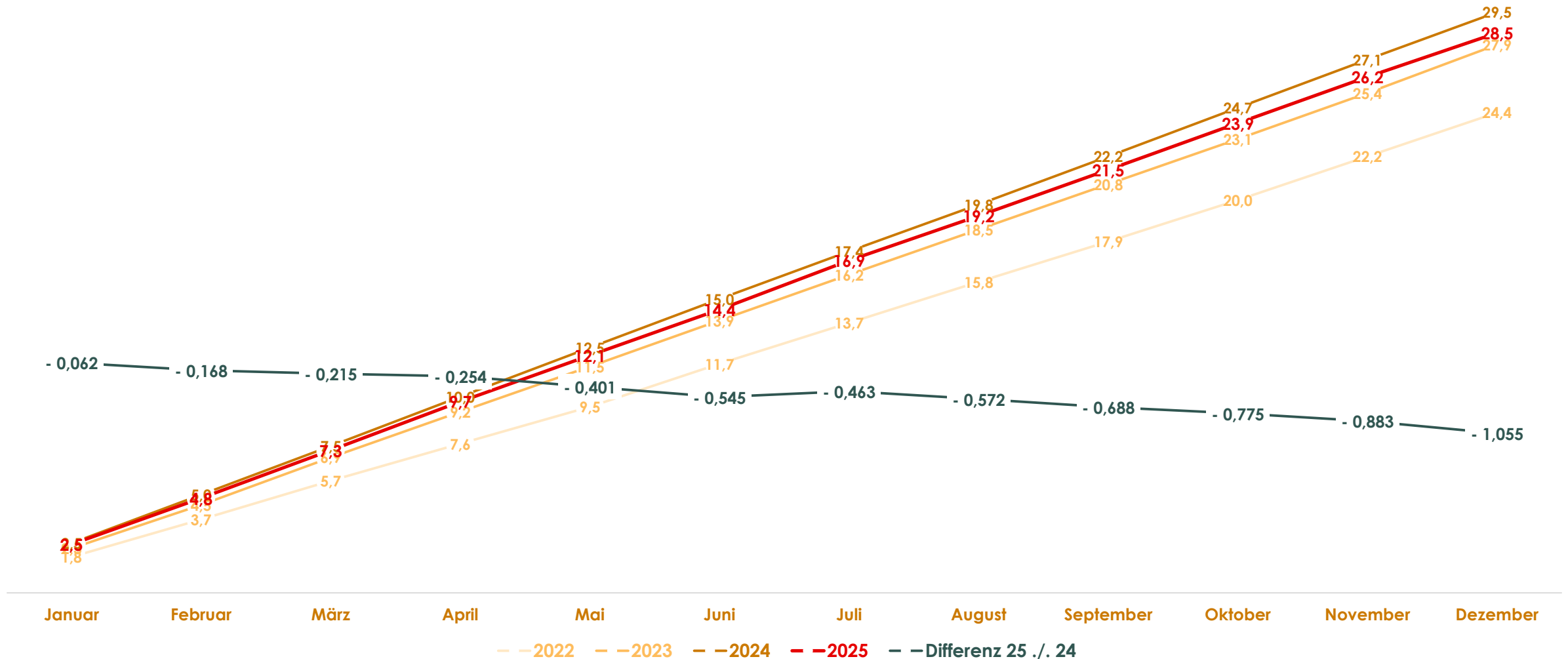
Kosten der Unterkunft nach dem SGB II

KDU KREIS EUSKIRCHEN NACH DATEN DES MAGS NRW - GGF. BEREINIGT (MIO. €)



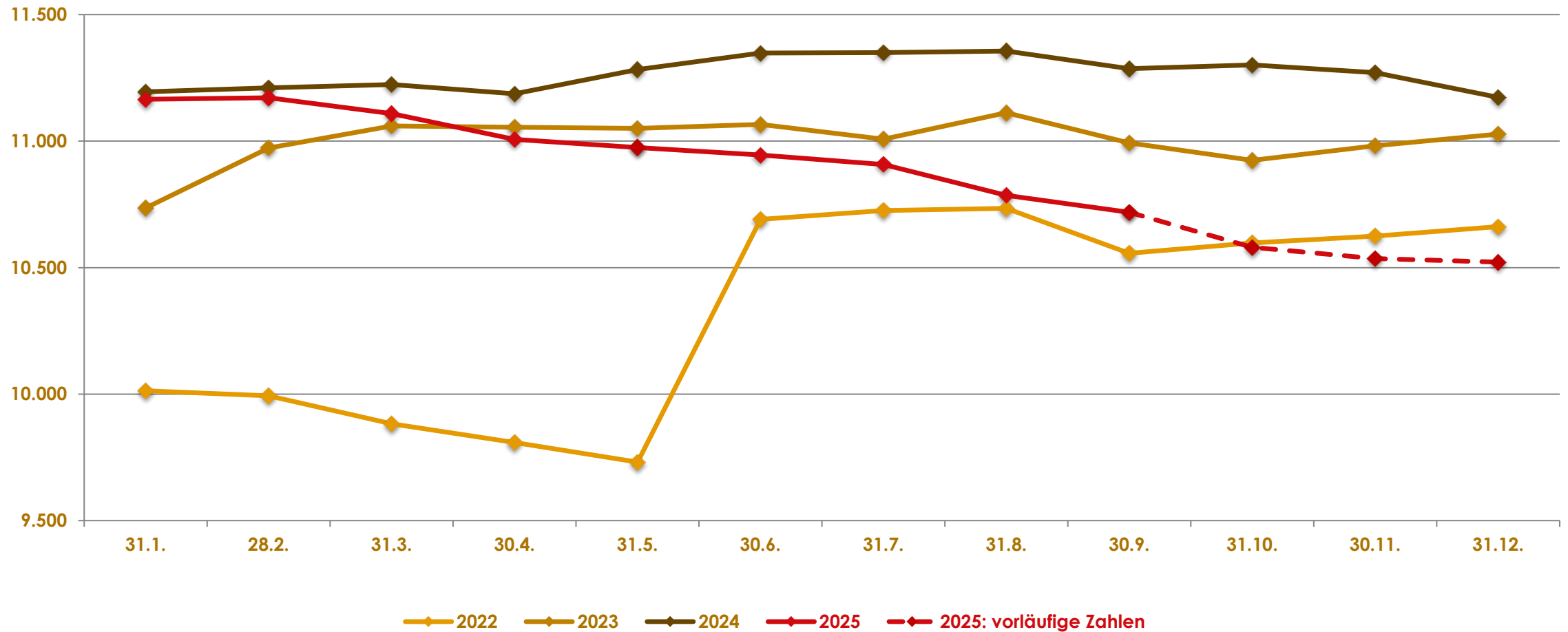
Kosten der Unterkunft nach dem SGB II

KUMULIERTE KDU KREIS EUSKIRCHEN NACH DATEN DES MAGS NRW - GGF. BEREINIGT (MIO. €)



SGB II: Zahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften KdU (Monatsende)

316 01: Zahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften KdU (Monatsende)



SGB II: Bundesbeteiligung KdU - vereinfacht

Aufwand: Kosten der Unterkunft (laut HH-E)

29,8 Mio. €

Der Bund beteiligt sich daran:

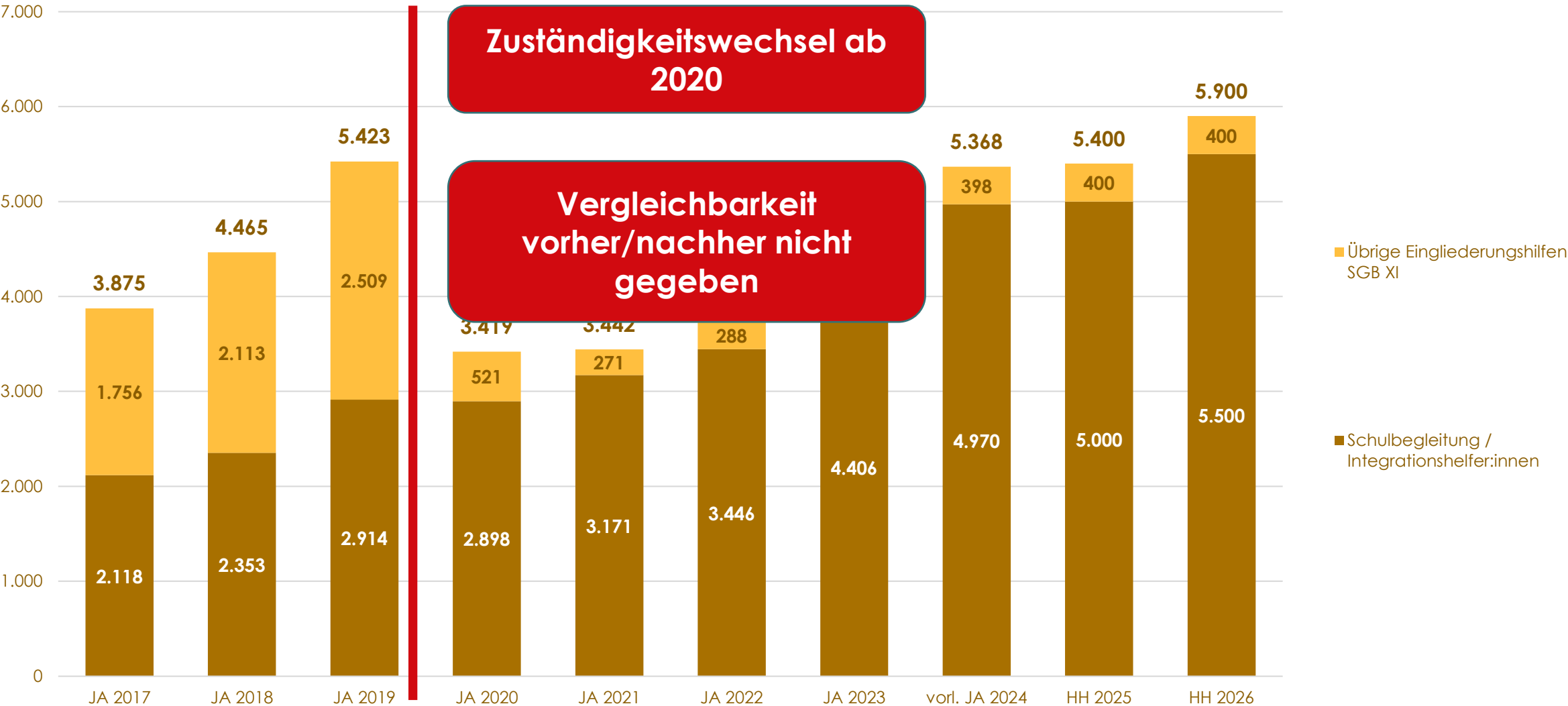
1. grundsätzlich mit	26,4 %	7,9 Mio. €
2. seit 2022 mit weiteren	35,2 %	10,5 Mio. €
3. über den Verwaltungsaufwand BuT mit weiteren	<u>1,2 %</u>	0,4 Mio. €
	62,8 %	

Darüber hinaus beteiligt er sich am Leistungsaufwand BuT mit (2,5 Mio. €)

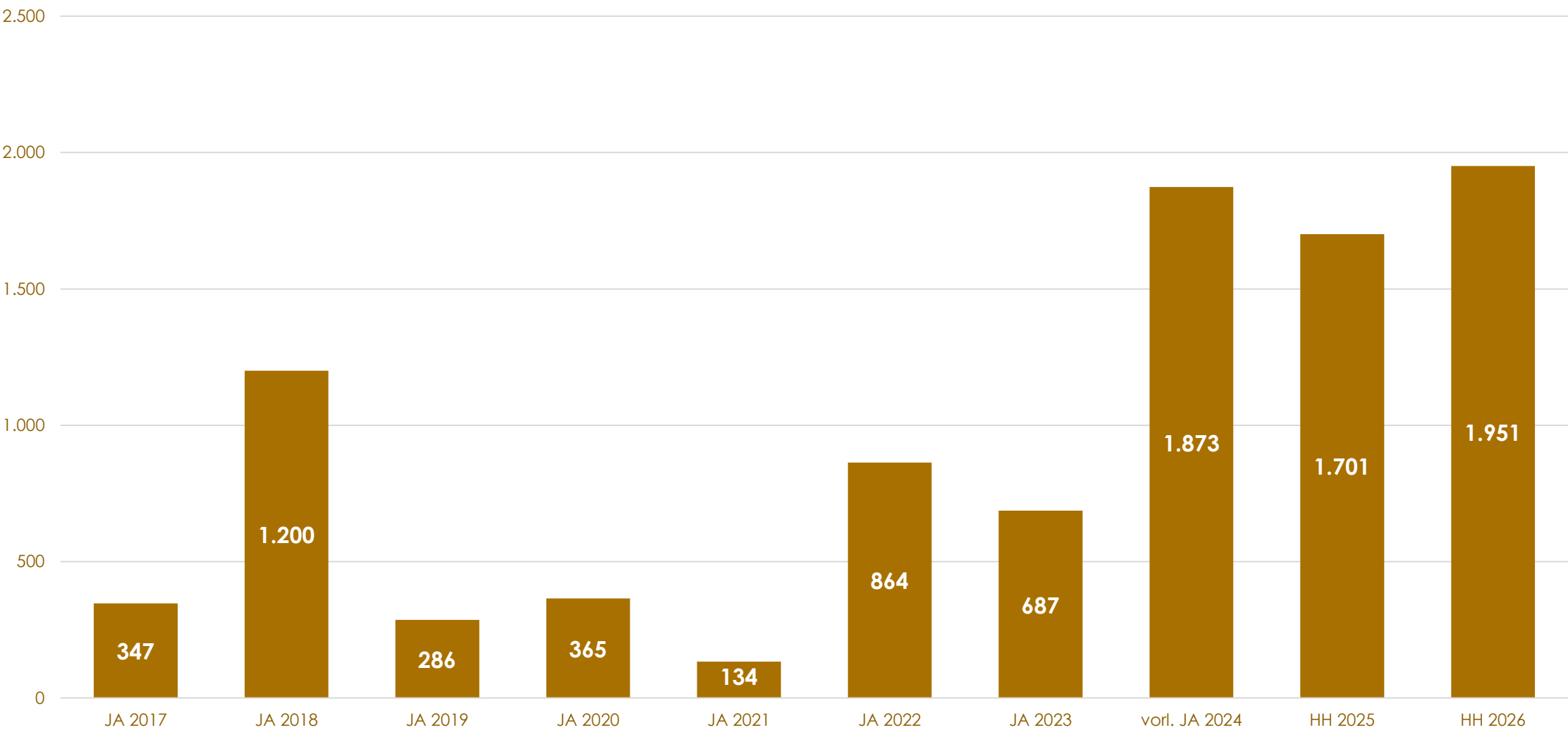
Diese beziehen sich aber nicht auf die Kosten der Unterkunft, sondern auf die tatsächlichen BuT-Aufwendungen (BuT = Bildung und Teilhabe).

Des Weiteren beteiligte sich der Bund **früher** an den flüchtlingsbedingten KdU mit einer sich auf die tatsächlichen Aufwendungen bezogenen Quote.
Derzeit ist dies nicht mehr der Fall.

Entwicklung 314 01: Eingliederungsleistungen - in T€



Entwicklung 334 01: Transferaufwand Krankenhilfe - in T€



Transferleistungen 333 01 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
a. v. E. <65 Grundsicherung (Erwerbsminderung)	9.215	9.245	+ 30	+ 0,3%
a. v. E. >65 Grundsicherung (Alter)	9.615	9.815	+ 200	+ 2,1%
„Werkstattfälle“ <65 Grundsicherung (§ 41 Abs. 3a SGB XII)	5.200	5.200	+ 0	+ 0,0%
i. E. >65 Grundsicherung (Alter)	972	995	+ 23	+ 2,4%
Sonstiges	58	58	+ 0	+ 0,0%
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	25.060	25.313	+ 253	+ 1,0%
Differenz zum Vorjahr	+ 4.345	+ 253		
Zeile 3 - Sonstige Transfererträge	668	668	+ 0	+ 0,0%
Zeile 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.392	24.645	+ 253	+ 1,0%
Netto: Zeile 15 abzgl. Zeilen 3, 6 und 7	0	0	+ 0	

Zuschussbedarf: Personal, Raum, EDV, Geschäftsaufwand

HH 2025 2,1 Mio. €

HH-E 2026 2,0 Mio. €

Zusammenfassung Abt. 50 – Soziales

Budget 400 500 - Soziales - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 11 - Personalaufwendungen	10.905	11.270	+ 365	+ 3,3%
Zeile 15 - Transferaufwendungen	54.353	56.493	+ 2.141	+ 3,9%
Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.491	34.450	- 1.042	- 2,9%
Restliche Aufwendungen	5.942	5.467	- 474	- 8,0%
Zeile 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.259	-54.007	+ 252	- 0,5%
Restliche Erträge	-7.134	-7.133	+ 2	- 0,0%
Ergebnis	45.297	46.540	+ 1.243	+ 2,7%

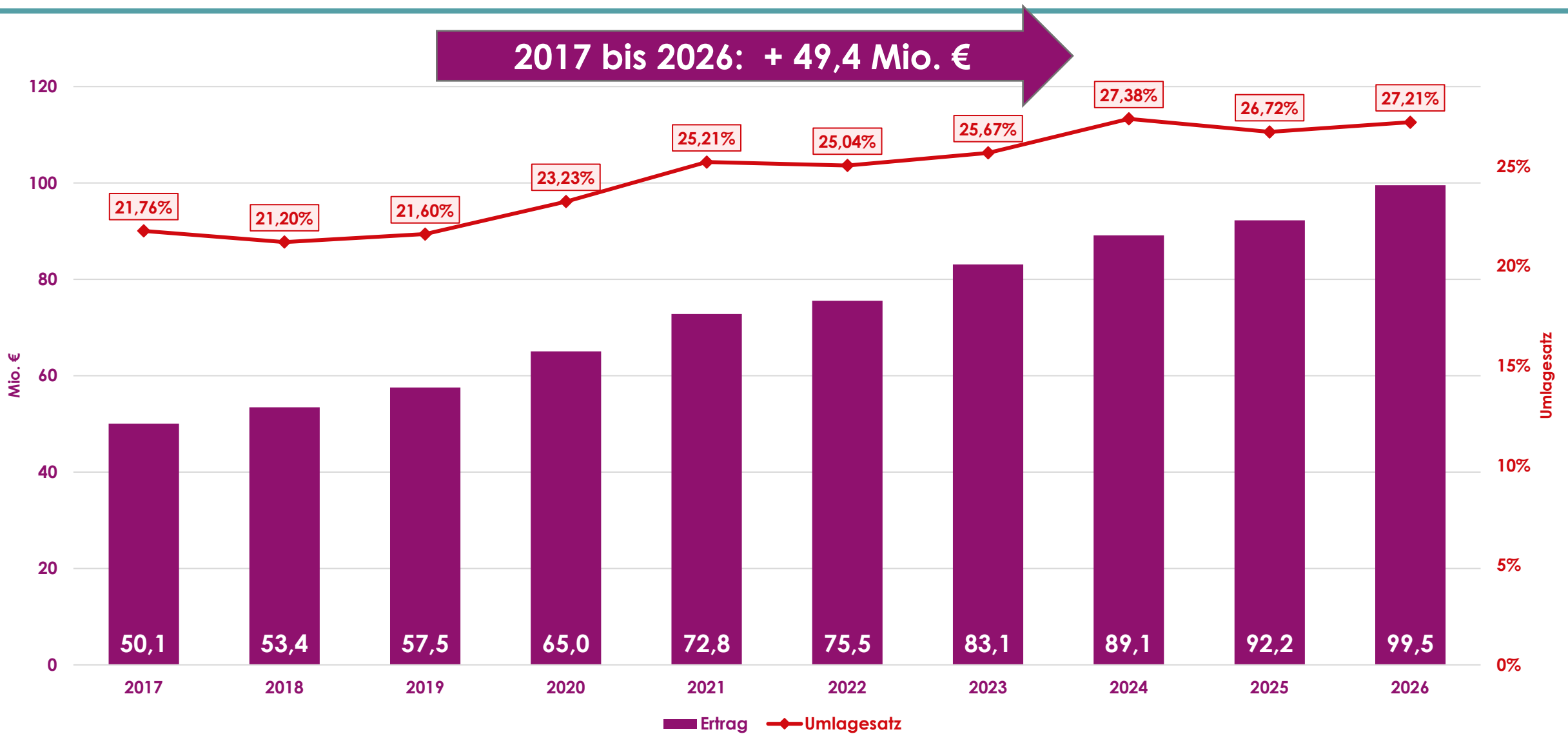
+ 1,2 Mio. €

Wesentliche Transferleistungen Abt. 50 ohne Grundsicherung - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
332 01: Hilfe zum Lebensunterhalt	2.985	2.945	- 40	- 1,3%
314 01: Eingliederungsleistungen	5.400	5.900	+ 500	+ 9,3%
334 01: Krankenhilfe	1.701	1.951	+ 250	+ 14,7%
336 01: Hilfe zur Pflege	9.837	10.350	+ 513	+ 5,2%
331 02: Pflegegeld (einschl. Investitionspauschalen)	6.650	7.200	+ 550	+ 8,3%
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	26.573	28.346	+ 1.773	+ 6,7%

Überblick 316 01/319 01 - SGB II (in T€)	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Kosten der Unterkunft SGB II	31.000	29.800	- 1.200	- 3,9%
Einmalige Leistungen, Schuldnerberatung und psychosoz. Betreuung	1.483	1.483	+ 0	+ 0,0%
Erstattung Personal- und Sachkostenanteil (KFA-Anteil)	2.591	2.591	+ 0	+ 0,0%
Summe wesentlicher Aufwand	35.074	33.874	- 1.200	- 3,4%
Bundesbeteiligung (ohne BuT)	-19.468	-18.714	+ 754	- 3,9%
Landeszuweisung Wohngeldersparnis	-3.838	-3.747	+ 91	- 2,4%
Summe wesentlicher Ertrag	-23.306	-22.461	+ 845	- 3,6%
Netto	11.768	11.413	- 355	- 3,0%
Differenz zum Vorjahr	+ 5.459	- 355		

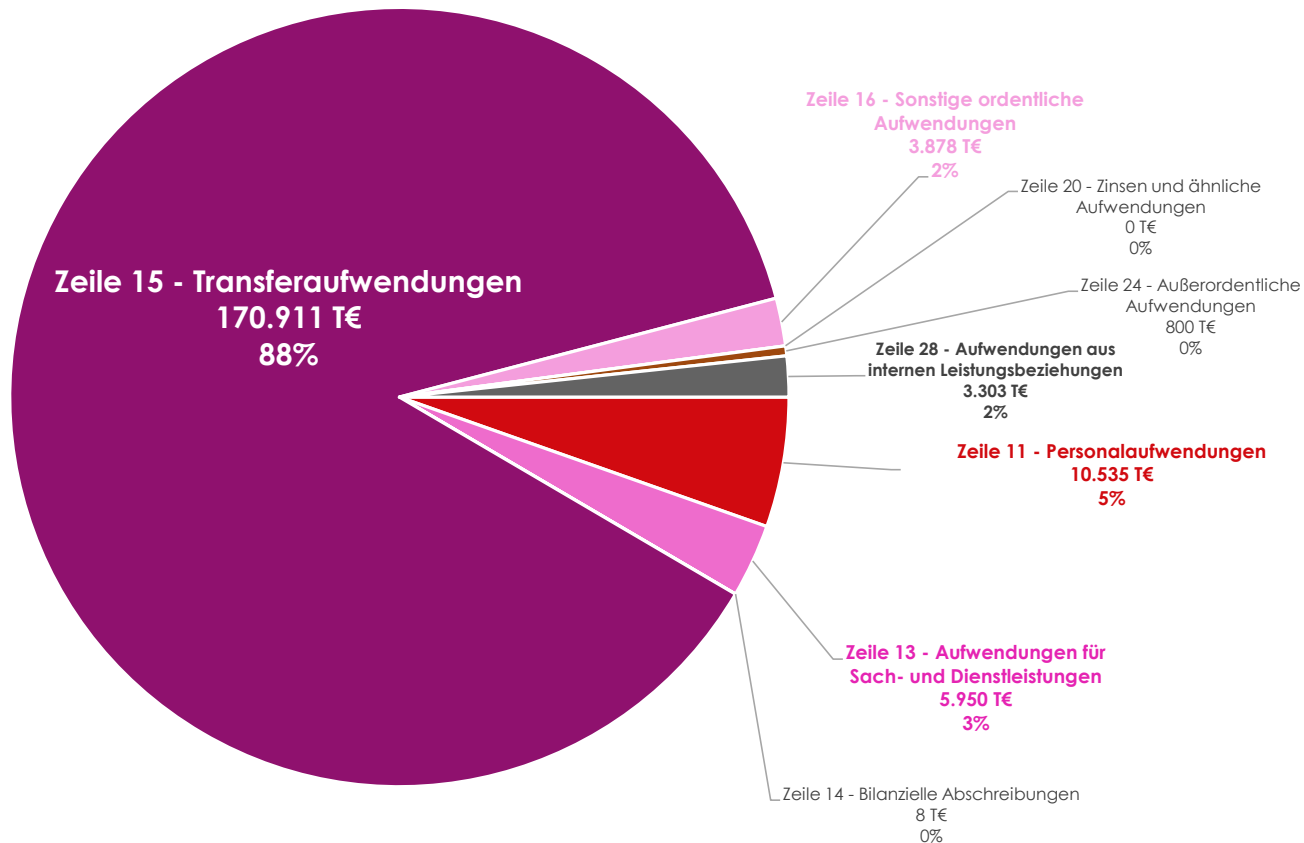
Jugend

Jugendamtsumlage

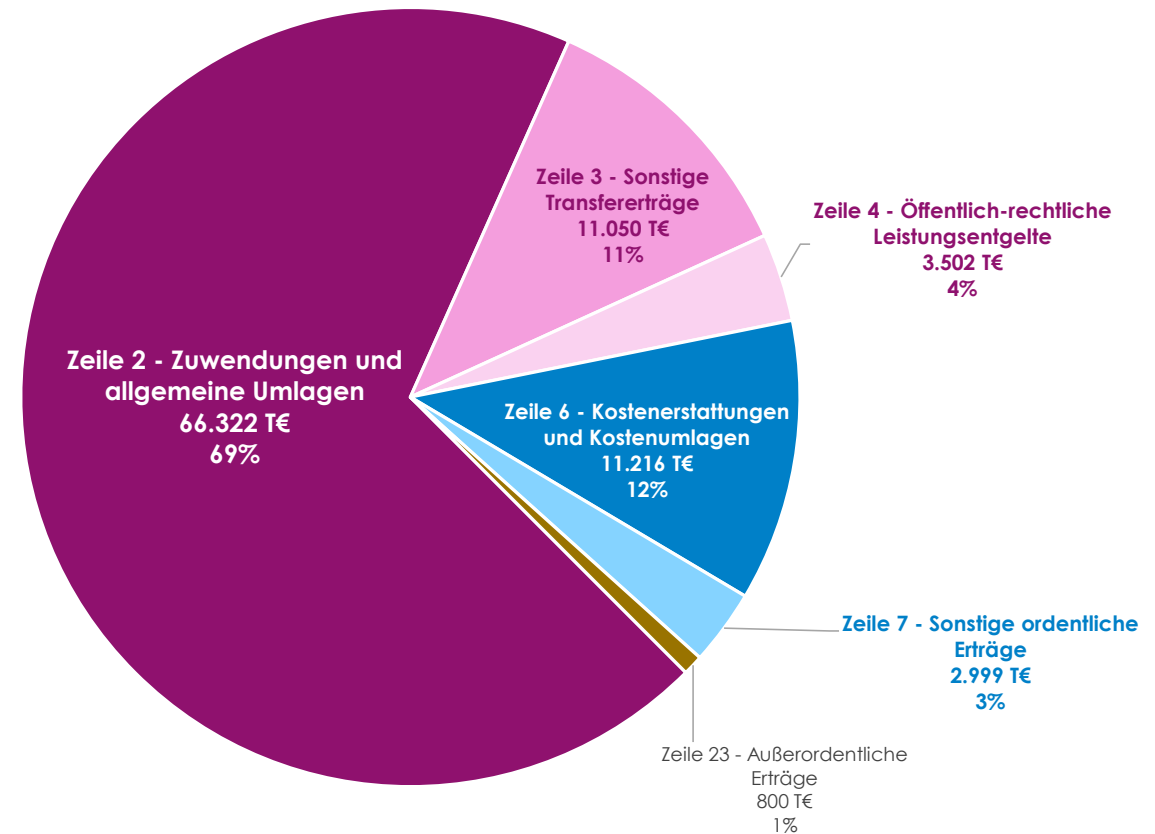


Jugendamt: Aufwand und Ertrag

Jugendamt - Aufwendungen in T€: Haushalt 2026



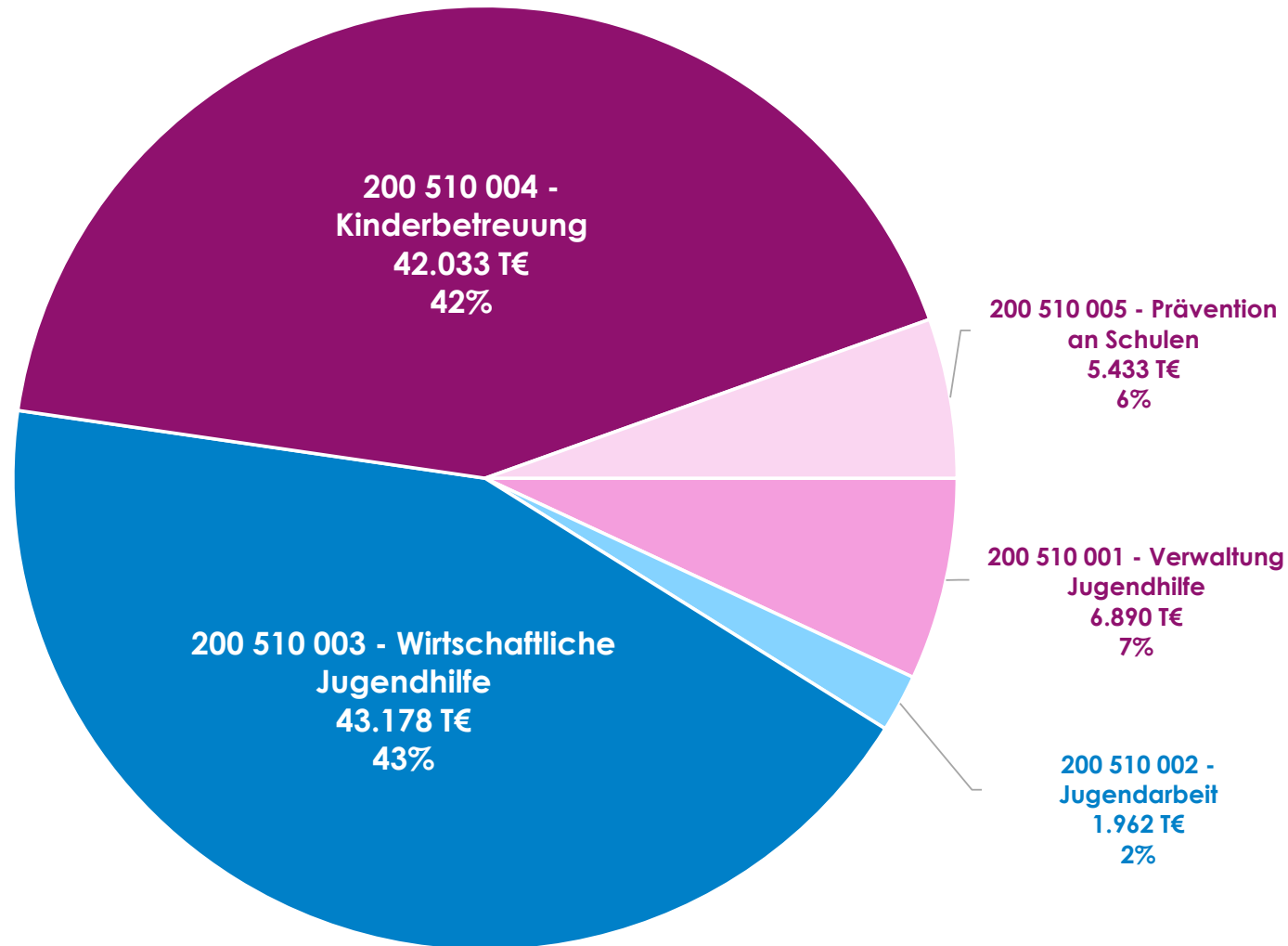
Jugendamt - Erträge in T€: Haushalt 2026



Differenz zwischen Aufwand und Ertrag = **Jugendamtsumlage**

Jugendamt: Zuschussbedarf Budgets

Jugendamt - Zuschussbedarf in T€: Haushalt 2026

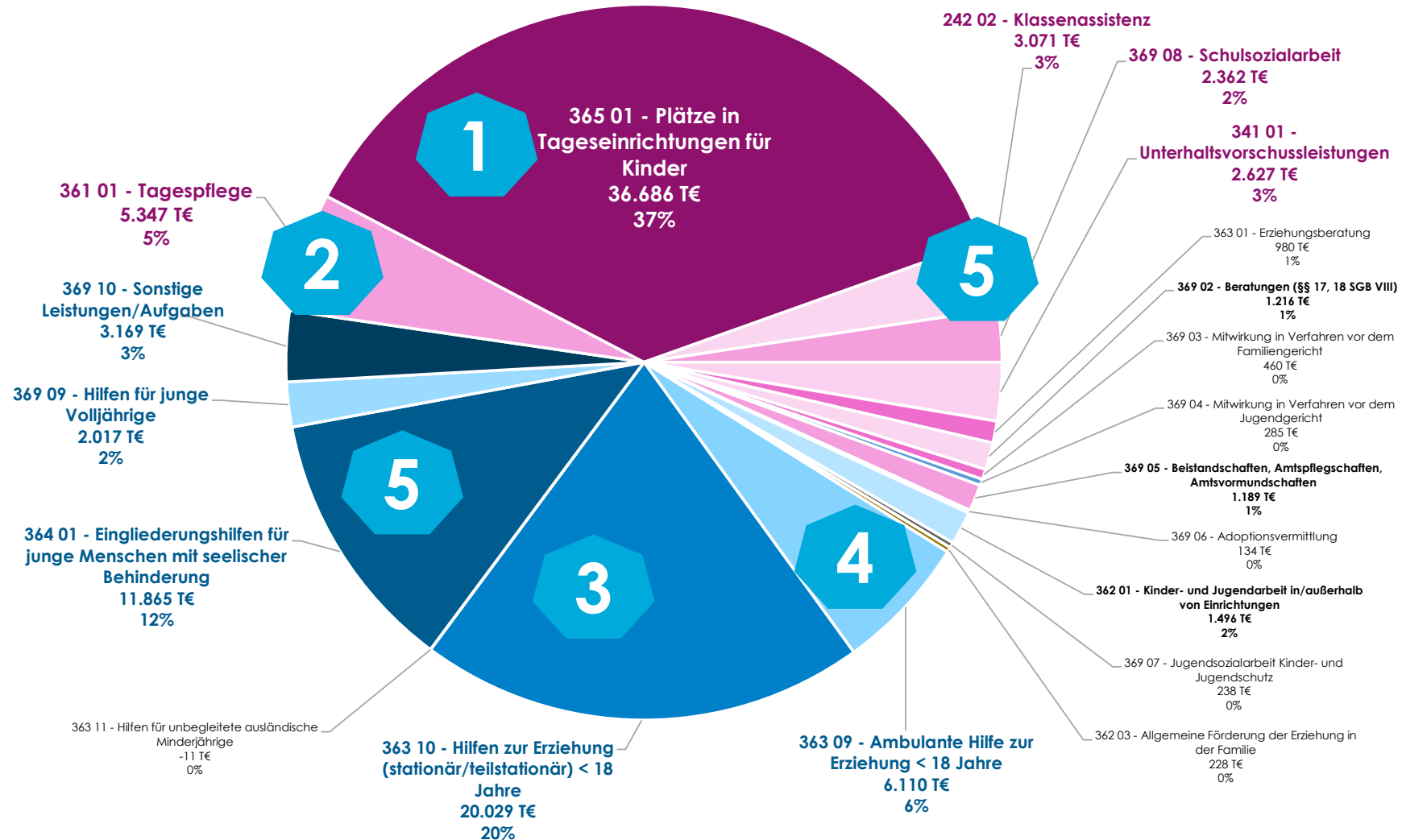


Haushalt 2026

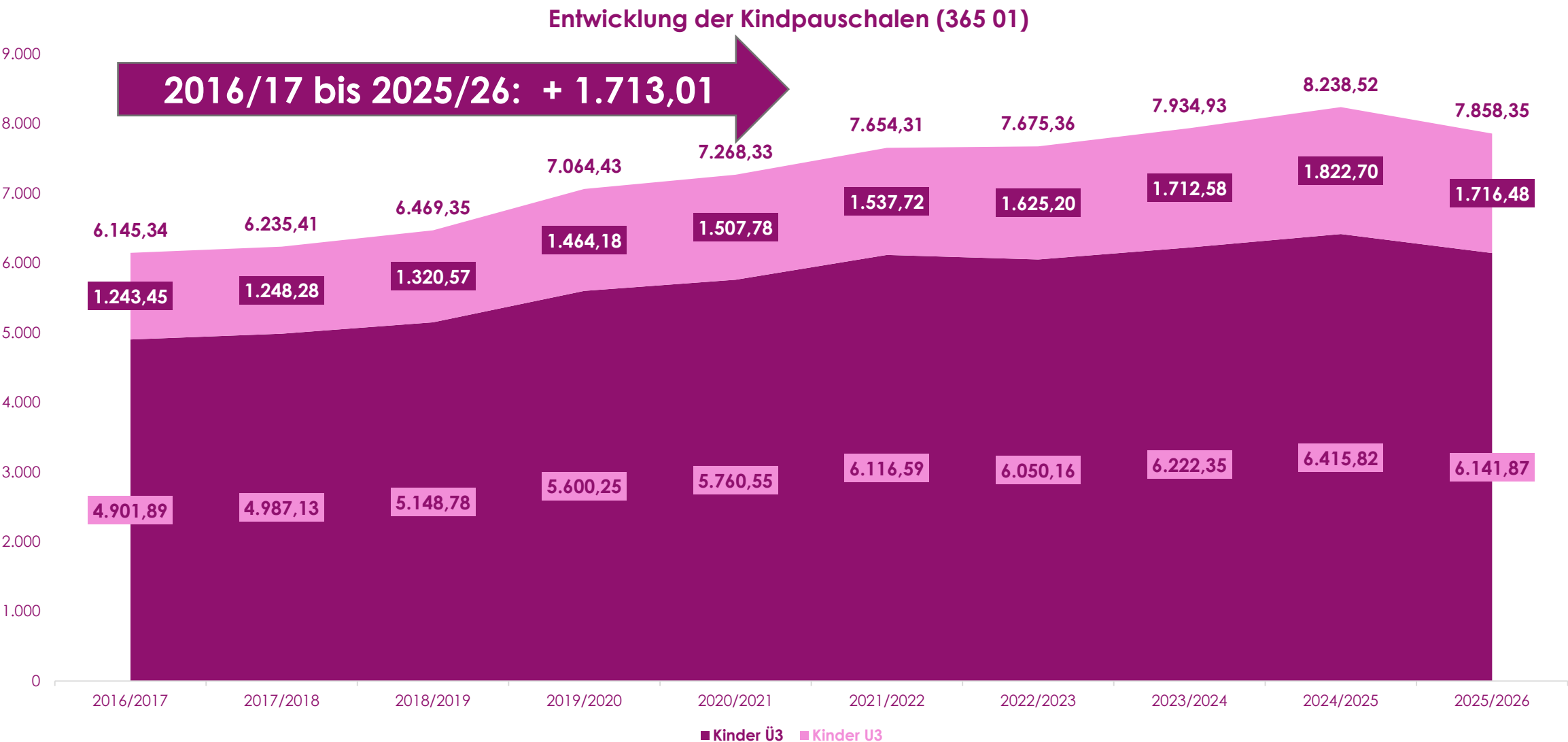
Jugendamt - Aufwendungen	195.386 T€
Jugendamt - Erträge	95.889 T€
Zuschussbedarf	99.497 T€
Deckung der Aufwendungen durch Erträge	49,1%

Jugendamt: Zuschussbedarf Produkte

Jugendamt - Zuschussbedarf in T€: Haushalt 2026

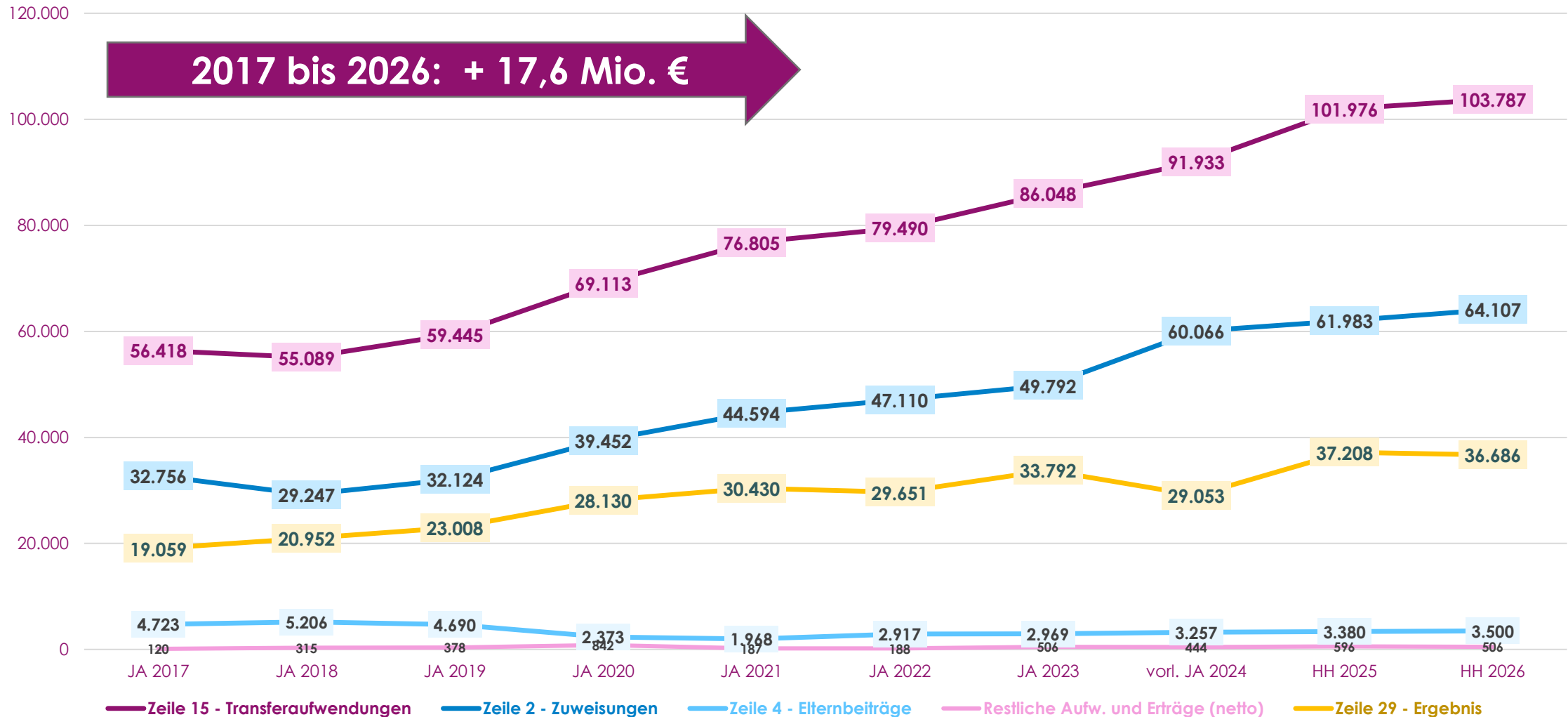


Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder

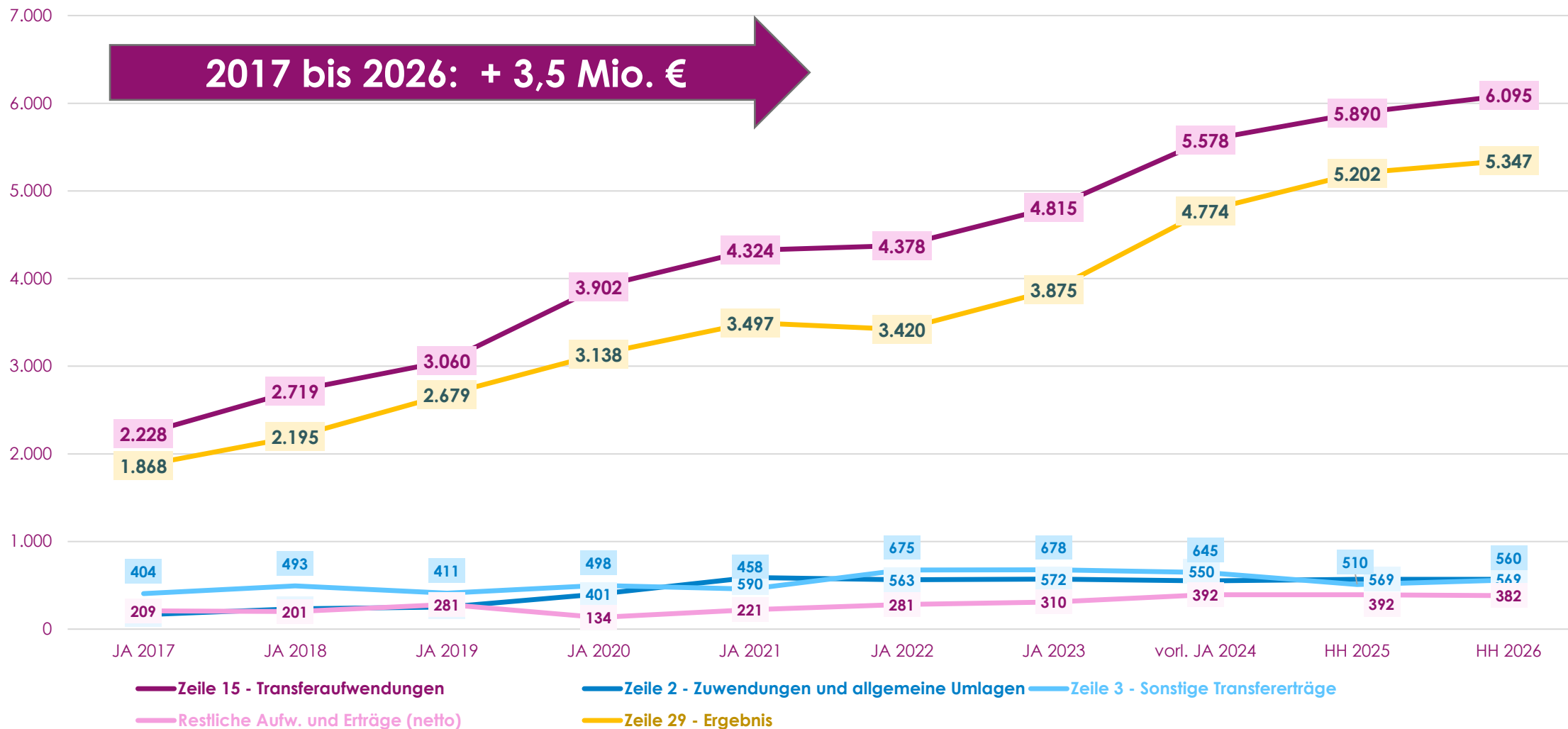


Kindertageseinrichtungen: Entwicklung

Entwicklung 365 01 - Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder - in T€

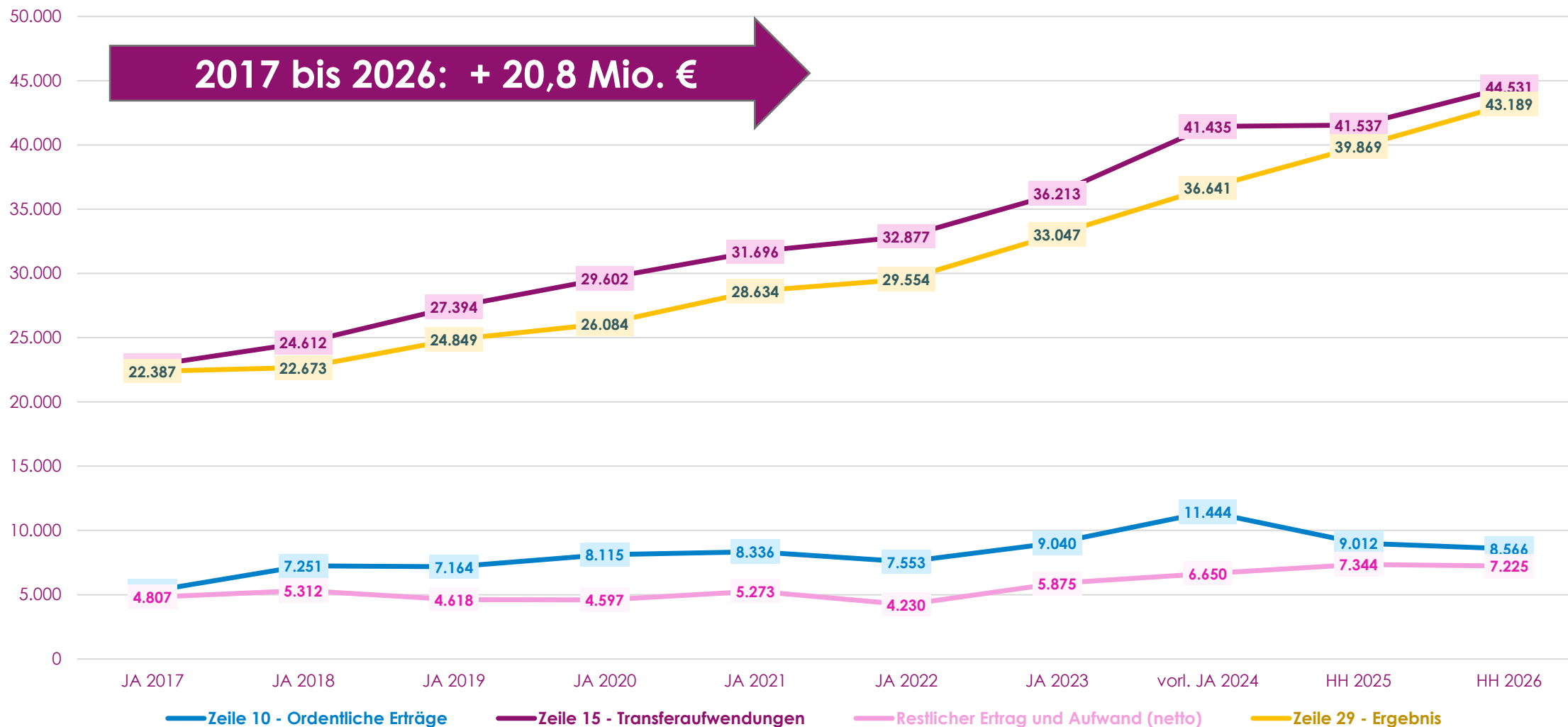


Entwicklung Tagespflege - in T€



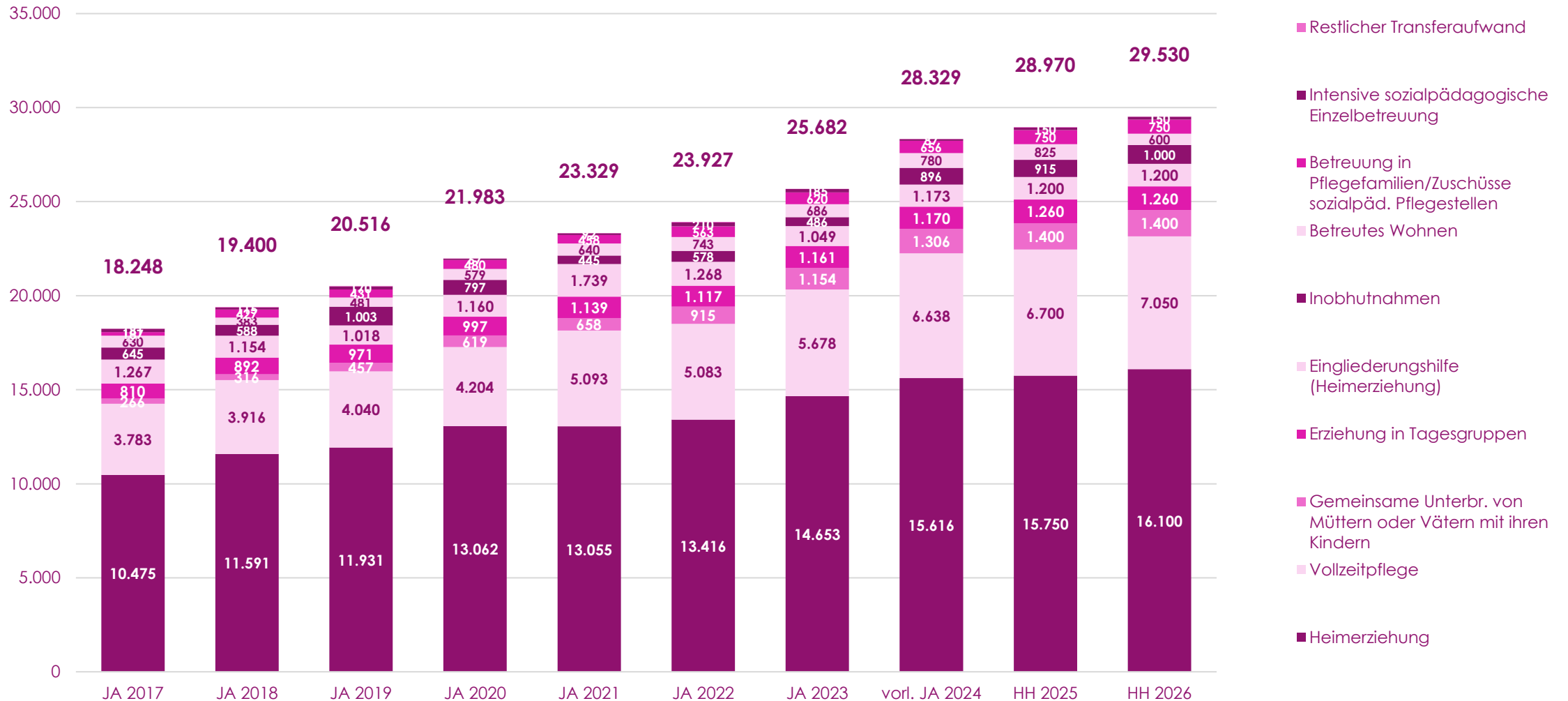
Hilfen zur Erziehung

Entwicklung Hilfen zur Erziehung (ohne 363 11) - in T€



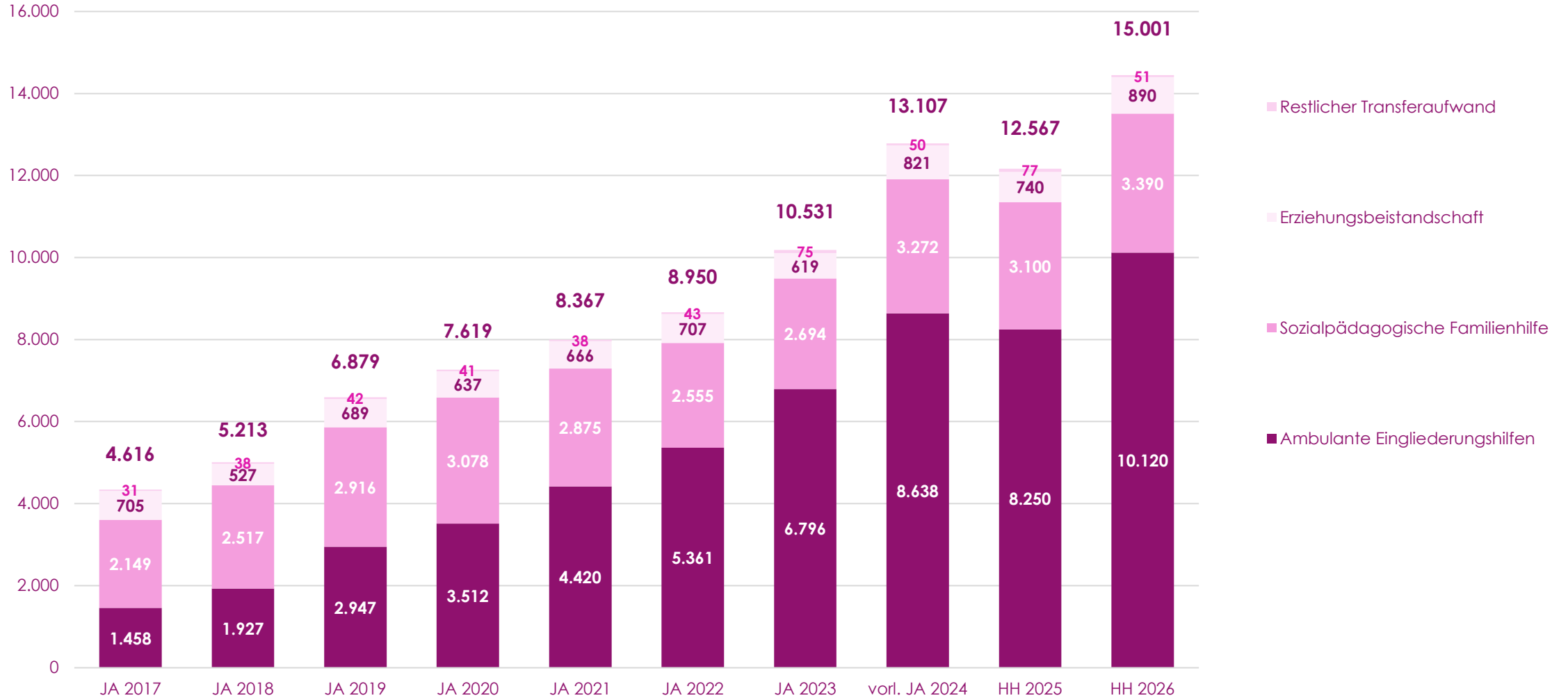
Stationäre Hilfen: Transferaufwand

Entwicklung Transferaufwand stationäre Hilfen zur Erziehung - in T€

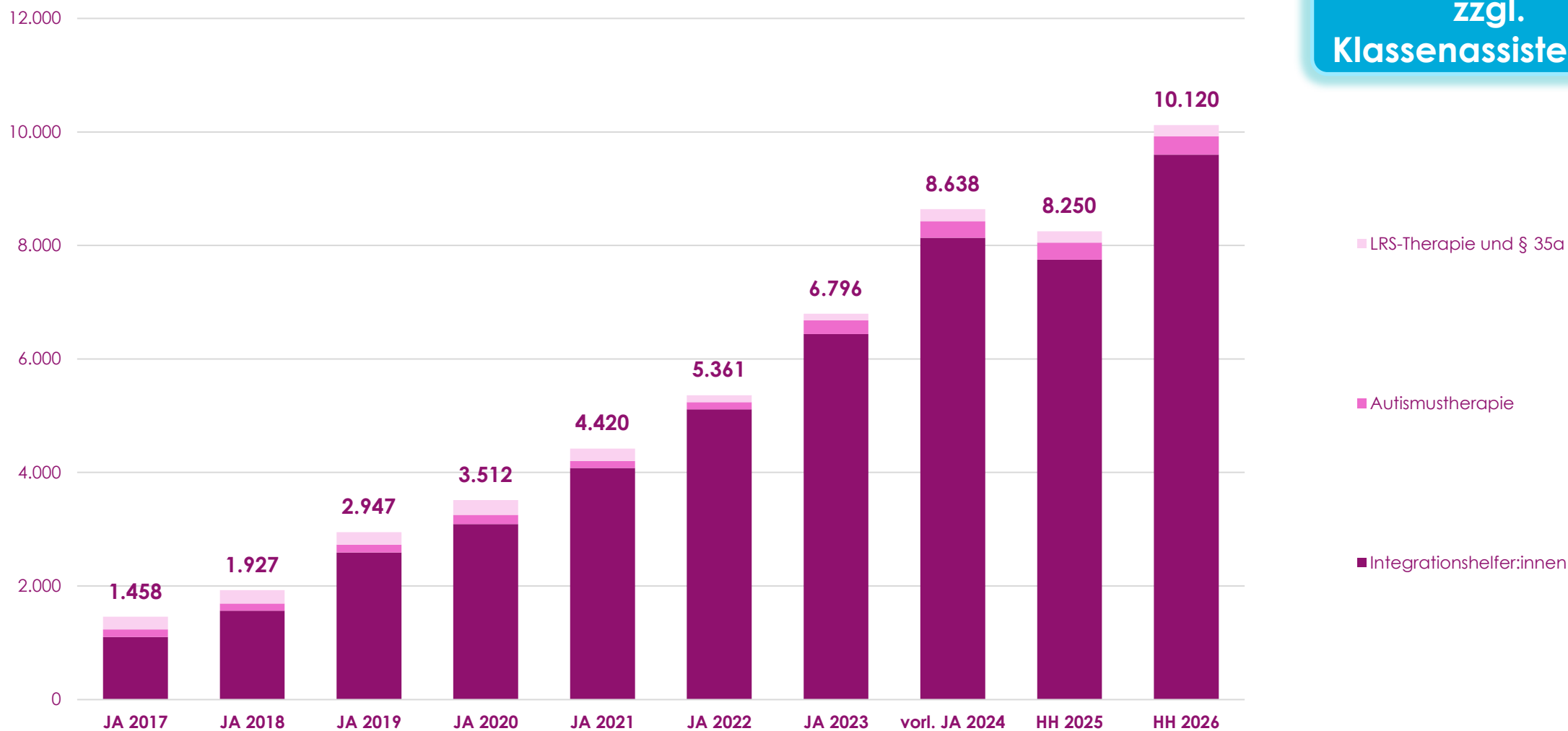


Ambulante Hilfen: Transferaufwand

Entwicklung Transferaufwand ambulante Hilfen - in T€



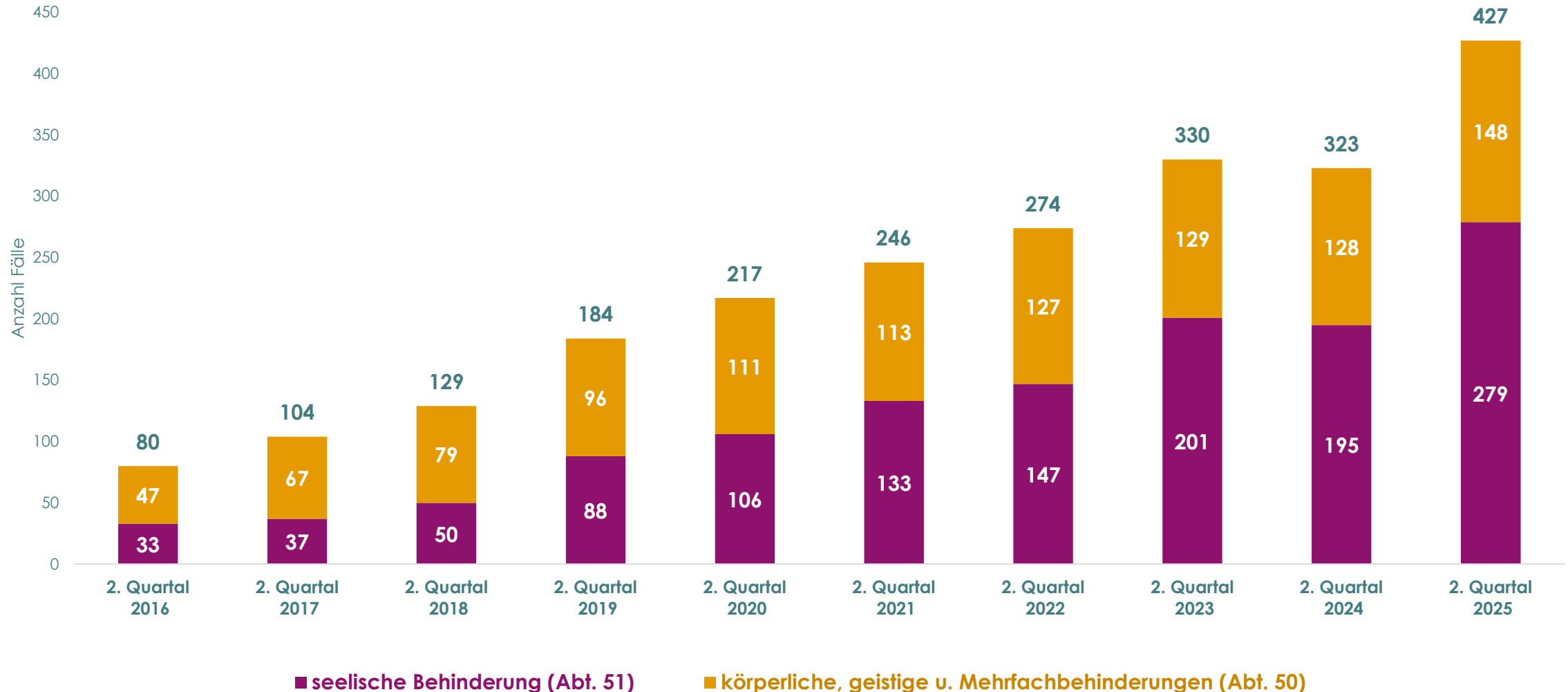
Ambulante Eingliederungshilfen Abt. 51 - in T€



Entwicklung Integrationshilfen an Schulen

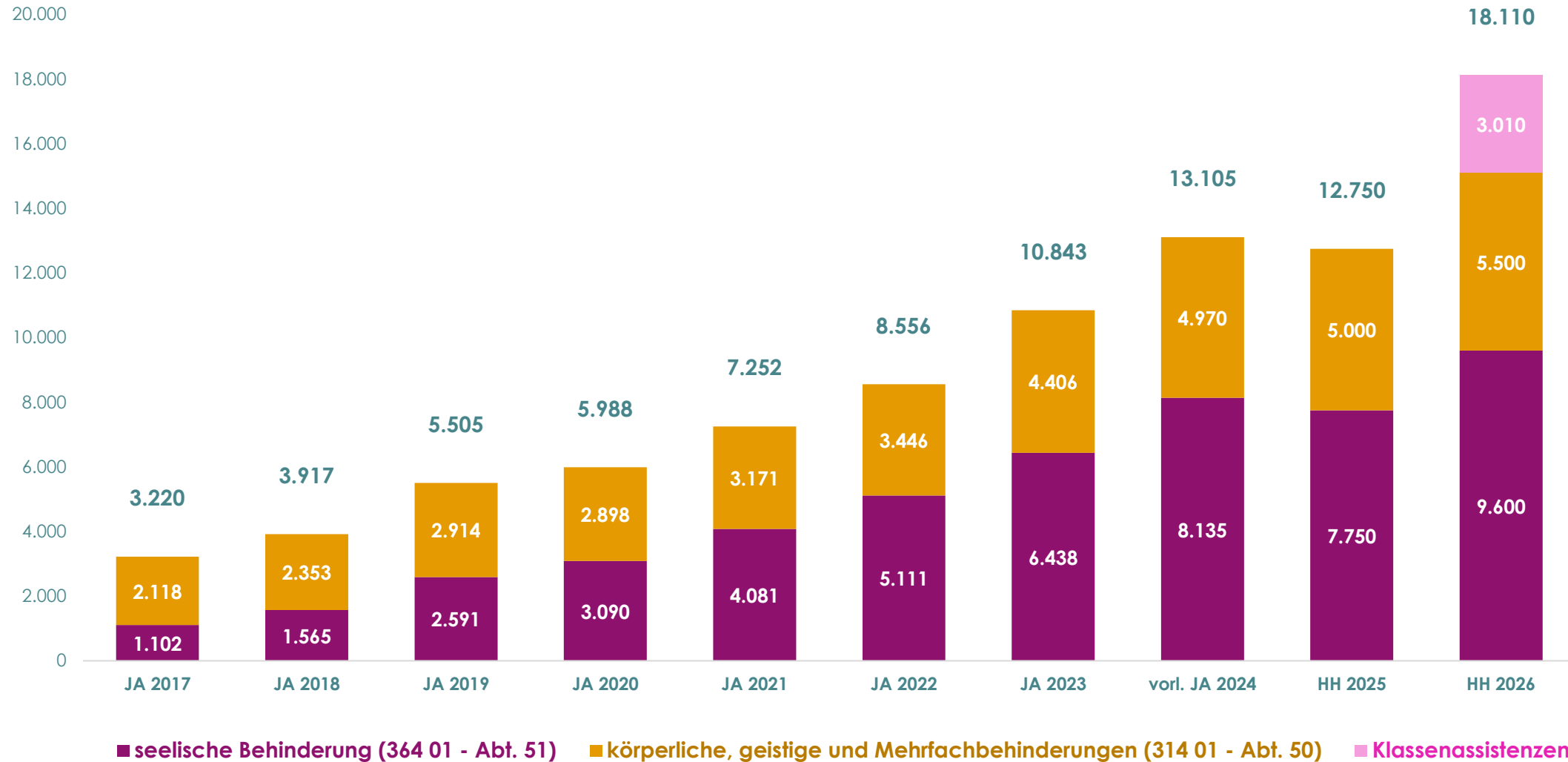
(seelisch: 364 01 und körperlich/geistig/mehrfach: 314 01)

Entwicklung Integrationshilfen an Schulen



Integrationshilfen insgesamt (50 & 51) sowie Klassenassistenzen

Integrationshilfen und Klassenassistenzen - in T€



Zusammenfassung Abt. 51 – Jugend & Familie

Budget 200 510 - Jugend und Familie - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Zeile 11 - Personalaufwendungen	9.877	10.535	+ 658	+ 6,7%
Zeile 15 - Transferaufwendungen	166.161	170.911	+ 4.750	+ 2,9%
Restliche Aufwendungen	11.909	13.939	+ 2.030	+ 17,0%
Zeile 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-65.008	-66.322	- 1.314	+ 2,0%
Restliche Erträge	-30.690	-29.567	+ 1.122	- 3,7%
Ergebnis	92.250	99.497	+ 7.247	+ 7,9%
Differenz zum Vorjahr	+ 12.153	+ 7.247		

Hilfeart (stationär) - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Heimerziehung	15.750	16.100	+ 350	+ 2,2%
Vollzeitpflege	6.700	7.050	+ 350	+ 5,2%
Gemeinsame Unterbr. von Müttern oder Vätern mit ihren Kindern	1.400	1.400	+ 0	+ 0,0%
Erziehung in Tagesgruppen	1.260	1.260	+ 0	+ 0,0%
Eingliederungshilfe (Heimerziehung)	1.200	1.200	+ 0	+ 0,0%
Inobhutnahmen	915	1.000	+ 85	+ 9,3%
Betreutes Wohnen	825	600	- 225	- 27,3%
Betreuung in Pflegefamilien/Zuschüsse sozialpäd. Pflegestellen	750	750	+ 0	+ 0,0%
Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	150	150	+ 0	+ 0,0%
Restlicher Transferaufwand	20	20	+ 0	+ 0,0%
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	28.970	29.530	+ 560	+ 1,9%
Differenz zum Vorjahr	+ 641	+ 560		

Hilfeart (ambulant) - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Ambulante Eingliederungshilfen	8.250	10.120	+ 1.870	+ 22,7%
Sozialpädagogische Familienhilfe	3.100	3.390	+ 290	+ 9,4%
Erziehungsbeistandschaft	740	890	+ 150	+ 20,3%
Sonstige Hilfen (§ 27 Abs. 2)	400	550	+ 150	+ 37,5%
Restlicher Transferaufwand	77	51	- 26	
Summe Zeile 15 - Transferaufwand	12.567	15.001	+ 2.434	+ 19,4%

Entwicklung Prävention an Schulen - in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 26/HH 25	proz.
Produkt 242 02 - Klassenassistenten	0	3.071	+ 3.071	
Produkt 369 08 - Schulsozialarbeit	1.538	2.362	+ 824	+ 53,5%
Summe Prävention an Schulen	1.538	5.433	+ 3.895	+ 253,2%

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%

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%

+ 7,2 Mio. € aktuell
vor Anmeldeverfahren
KITA

Personal

Personal- und Versorgungsaufwand

Personal- und Versorgungsaufwand in T€	HH 2025	HH 2026	Diff. HH 25/HH 24
Zeile 11 - Personalaufwendungen	83.168	87.095	+ 3.927
Zeile 12 - Versorgungsaufwendungen	6.520	6.859	+ 340
Summe	89.688	93.954	+ 4.266

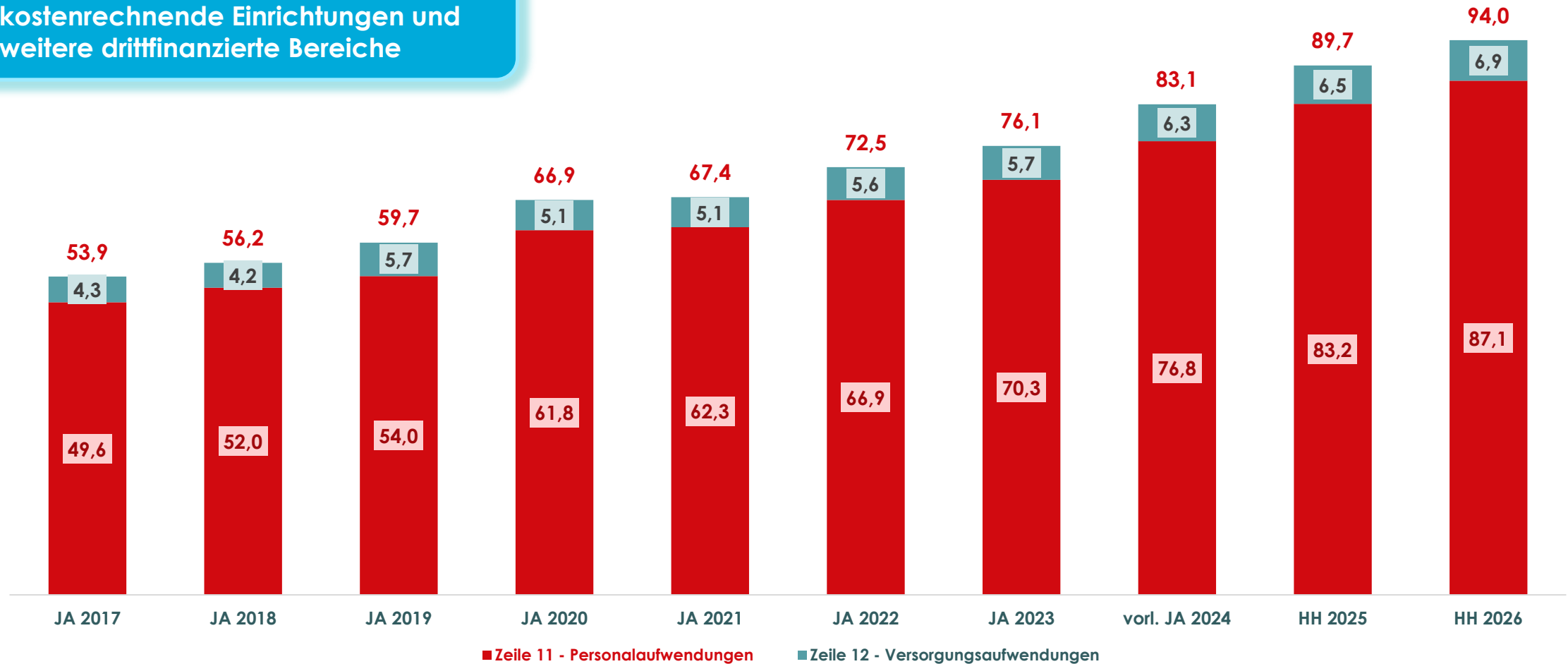
	Allgemeine Umlage	Jugendamts-umlage	drittfinanzierter Bereich	Summe
Zeile 11 und 12 - Haushalt 2025	59.065.300	9.876.900	20.745.600	89.687.800
Zeile 11 und 12 - Haushalt 2026	61.303.200	10.535.300	22.115.700	93.954.200
Differenz 2026/2025	+ 2.237.900	+ 658.400	+ 1.370.100	+ 4.266.400

Personal- und Versorgungsaufwand

Entwicklung Personal- und Versorgungsaufwand

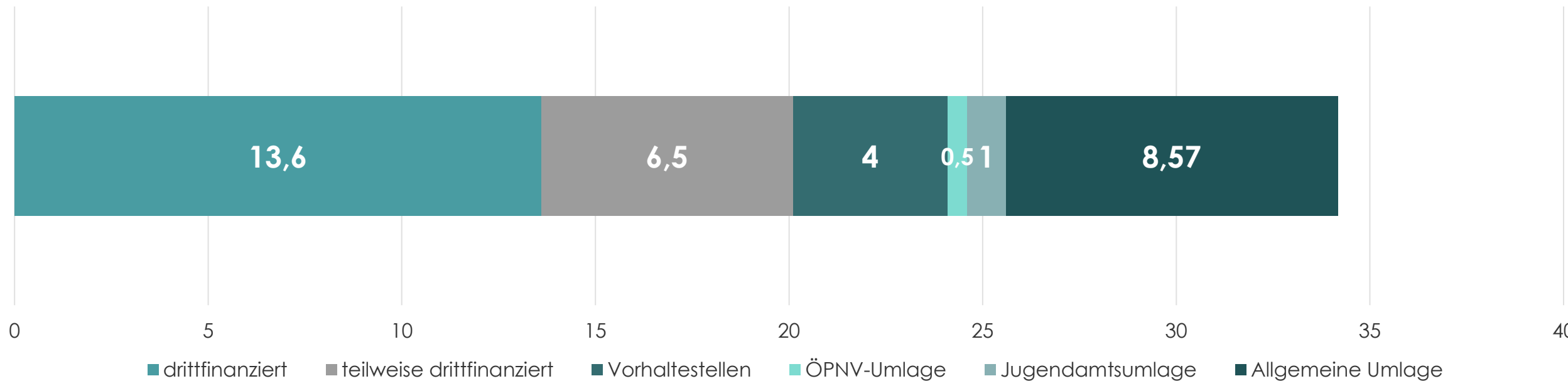
einschl.

- kostenrechnende Einrichtungen und
- weitere drittfinanzierte Bereiche



Gesamtübersicht Stellenplanveränderung

- Gesamt: 34,17 Stellen

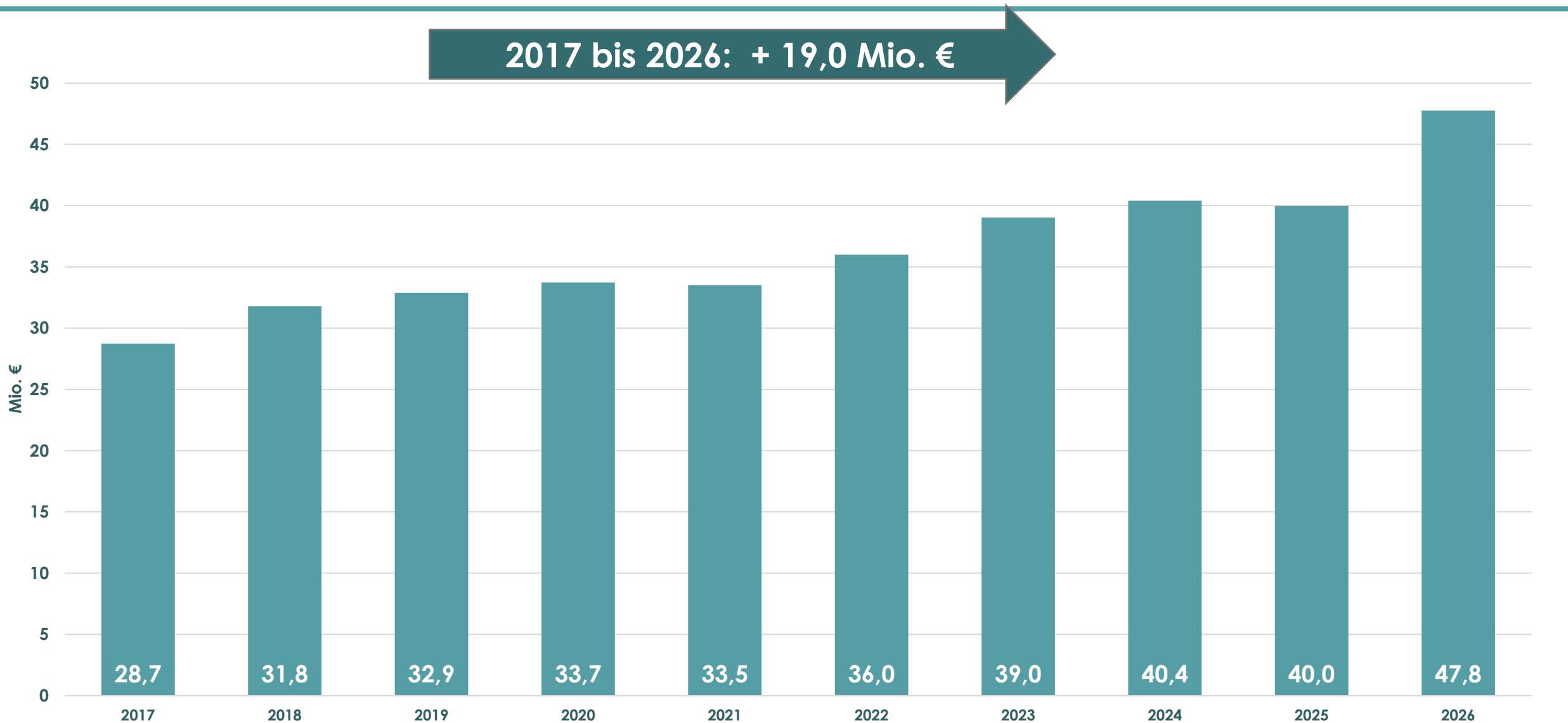


Sonstige Stellenplanveränderungen und Maßnahmen außerhalb des Stellenplans

- 3 Verlängerungen kw-Vermerk
- 5 neue/ verlängerte Zeitvertragsstellen
- - 9,36 auslaufende Zeitvertragsstellen (bis 31.12.2026)
- Anzahl der befristeten Stellen: 24,88 (2025: 34,69)

Schlüsselzuweisungen

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



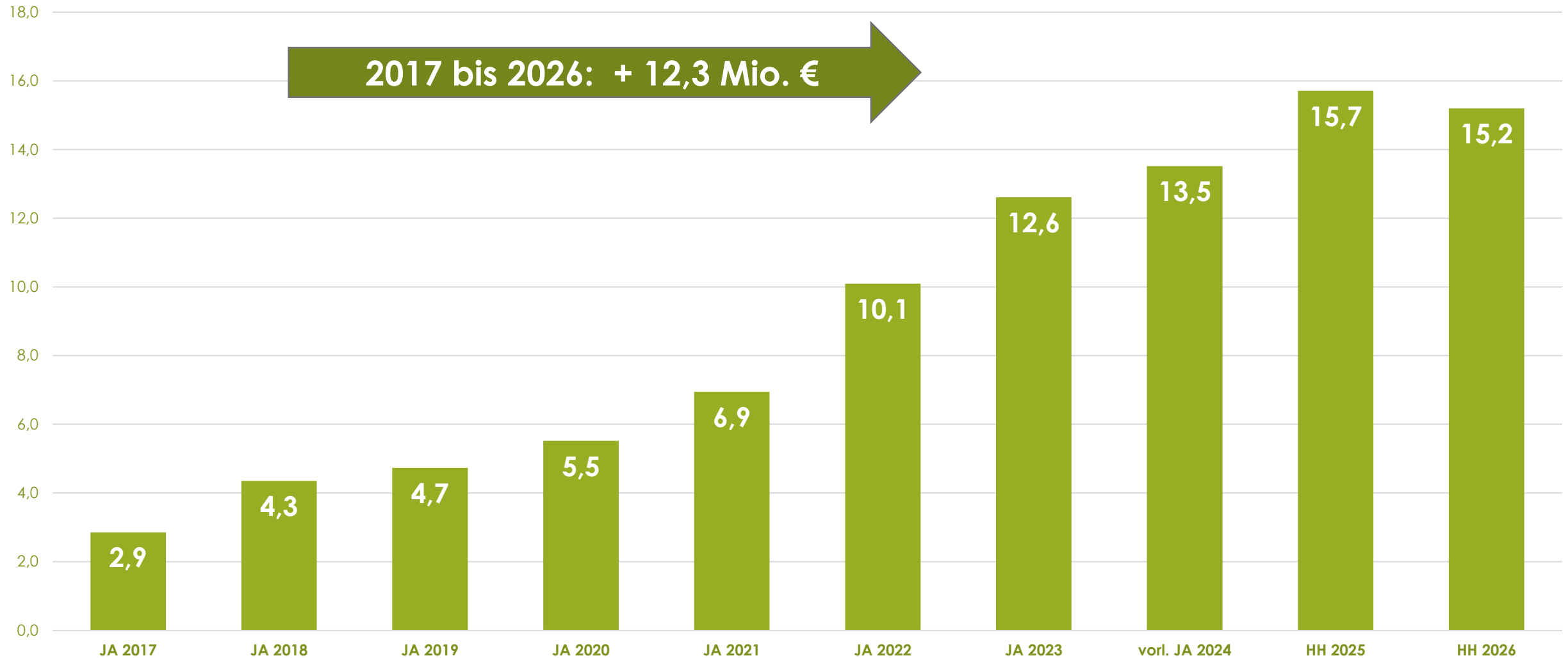
Differenzierte Umlagen

Neben allgemeiner und Jugendamtsumlage erhebt der Kreis Euskirchen zwei sogenannte Mehrbelastungen:

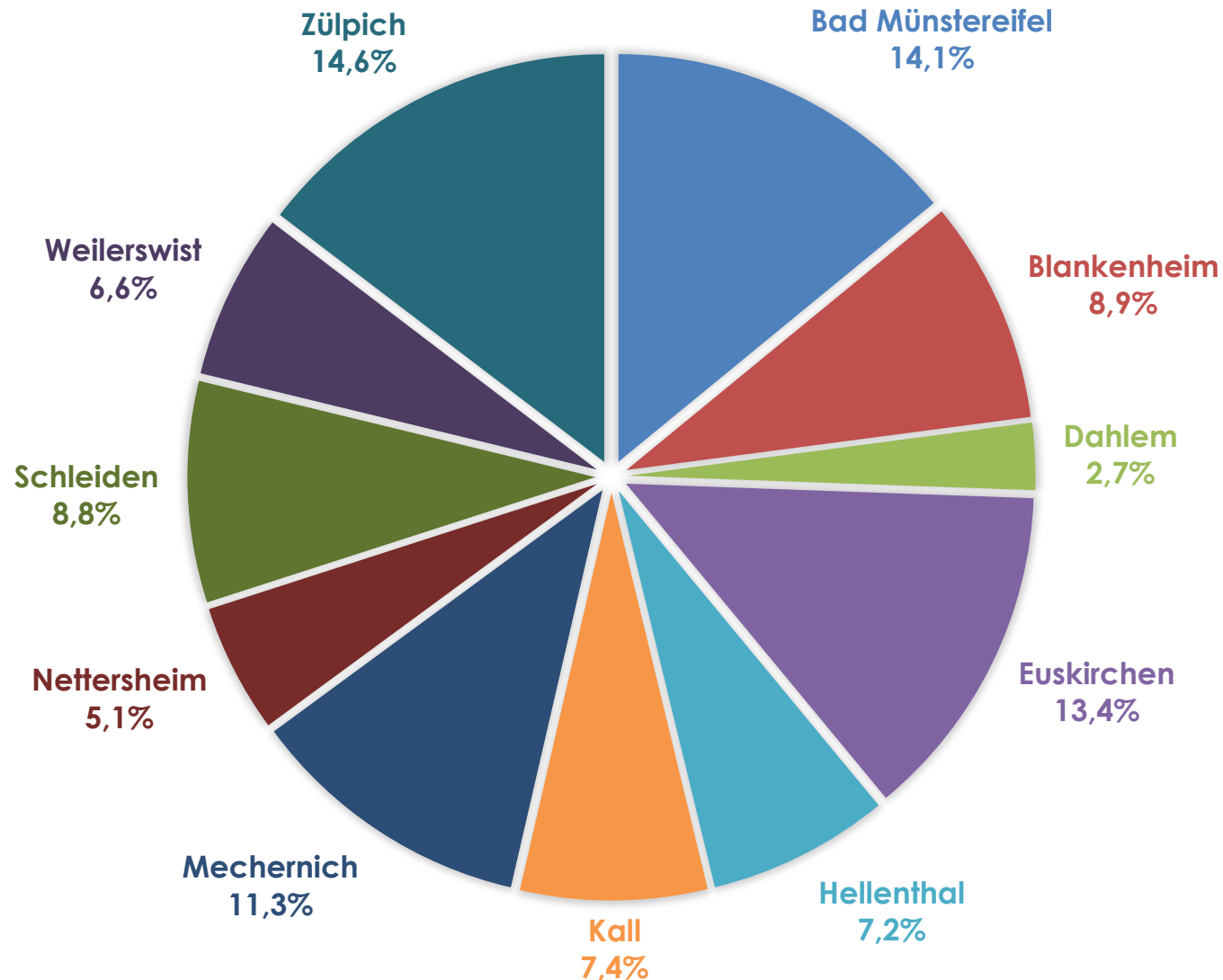
- a. ÖPNV-Umlage
- b. Förderschulumlage

Entwicklung der ÖPNV-Umlage

Entwicklung der ÖPNV-Umlage in Mio. €



Rundungsdifferenz



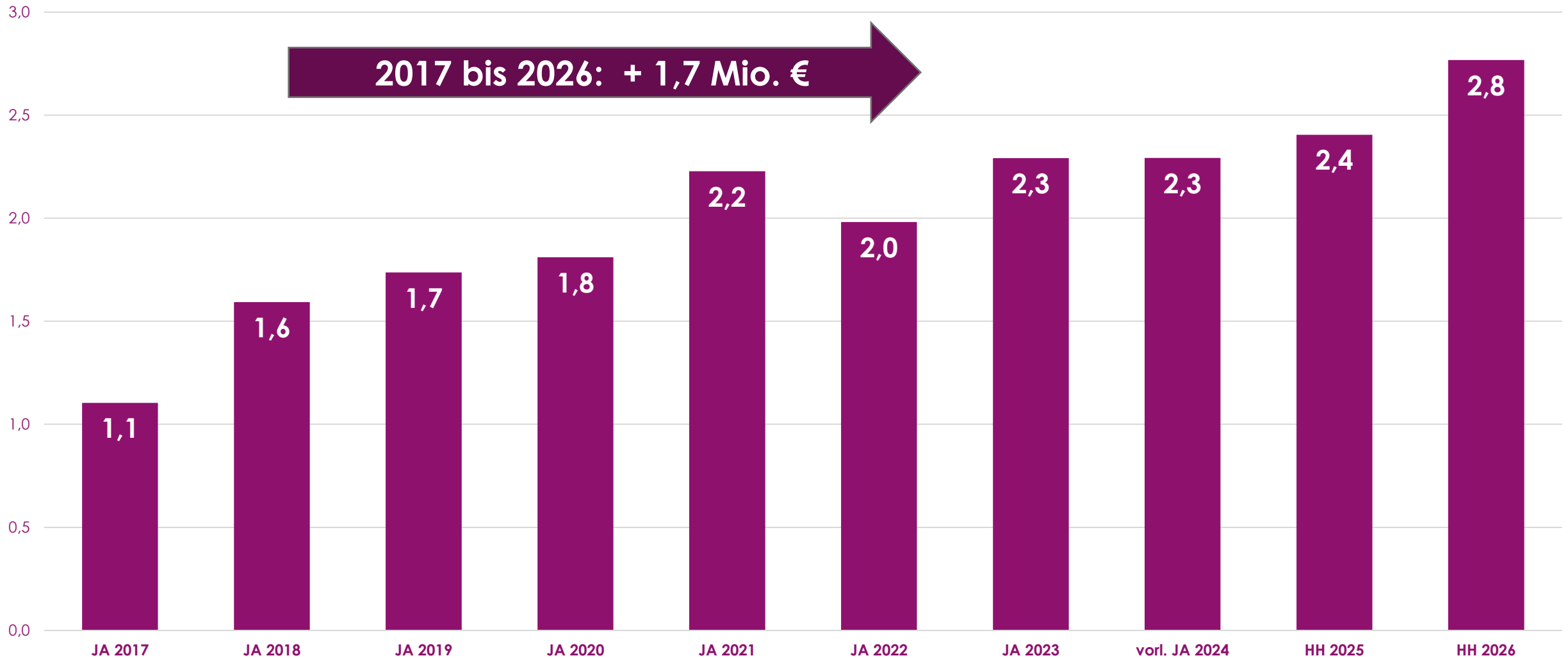
- ÖPNV ohne touristische Verkehre (z.B. NP-Shuttle, Wanderbus, Museumsbus, Fahrradbusse, Eifel-E-Bike)

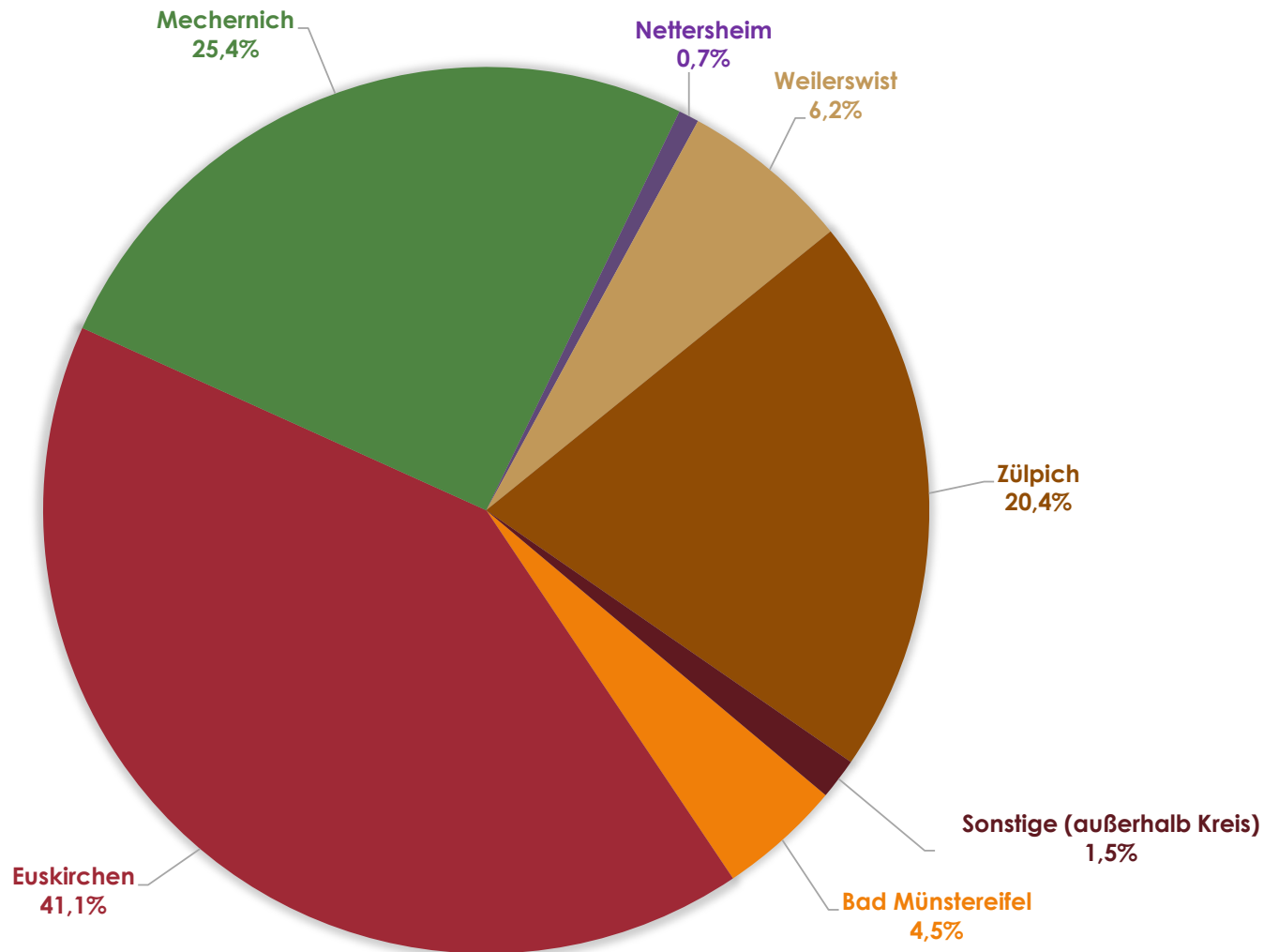
Schlüssel:

- 85 % Nutzkilometer
- 15 % Umlagegrundlagen der Allgemeinen Umlage

Entwicklung der Förderschulumlage

Entwicklung der Förderschulumlage in Mio. €





Förderschulzentrum: Matthias-Hagen-Schule + Stephanusschule:

- Originärer Zuschussbedarf:
2.809.200 €
- Umlagebetrag : 2.767.200 €
 - verteilt auf Bad Münstereifel, Euskirchen, Mechernich, Nettersheim, Weilerswist und Zülpich
- Differenz zum Vorjahr:
rd. 0,4 Mio. €
- Schlüssel: Schülerzahlen

Städte und Gemeinden

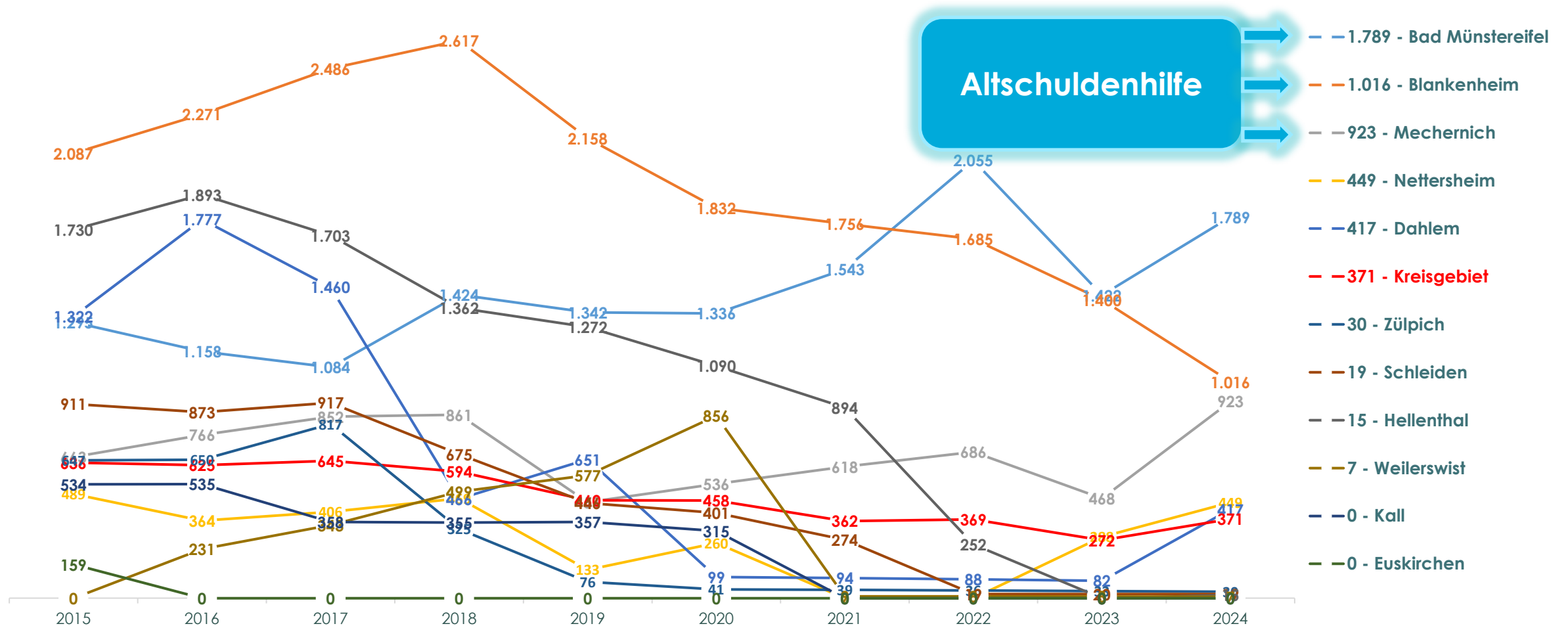
KREIS
EUSKIRCHEN

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

106

Kassenkredite Kernhaushalte je Einwohner

KASSENKREDITE KERNHAUSHALT JE EINWOHNER AM 31.12.

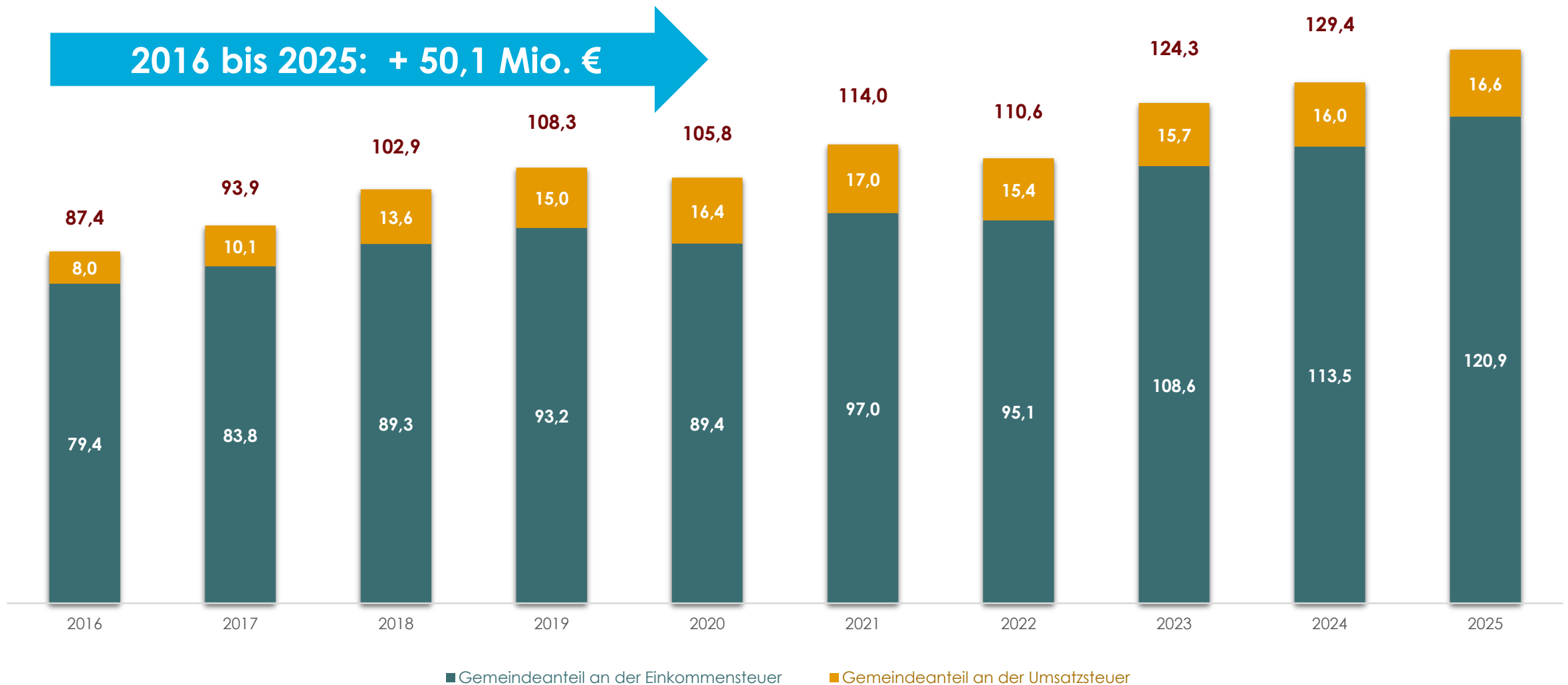


Quelle: IT.NRW, Datenabruf: 08.07.2025, eigene Darstellung

Entwicklung Einkommen- u. Umsatzsteuer (I)

Entwicklung Einkommen- und Umsatzsteuer (Ist) im Kreis Euskirchen in Mio. €

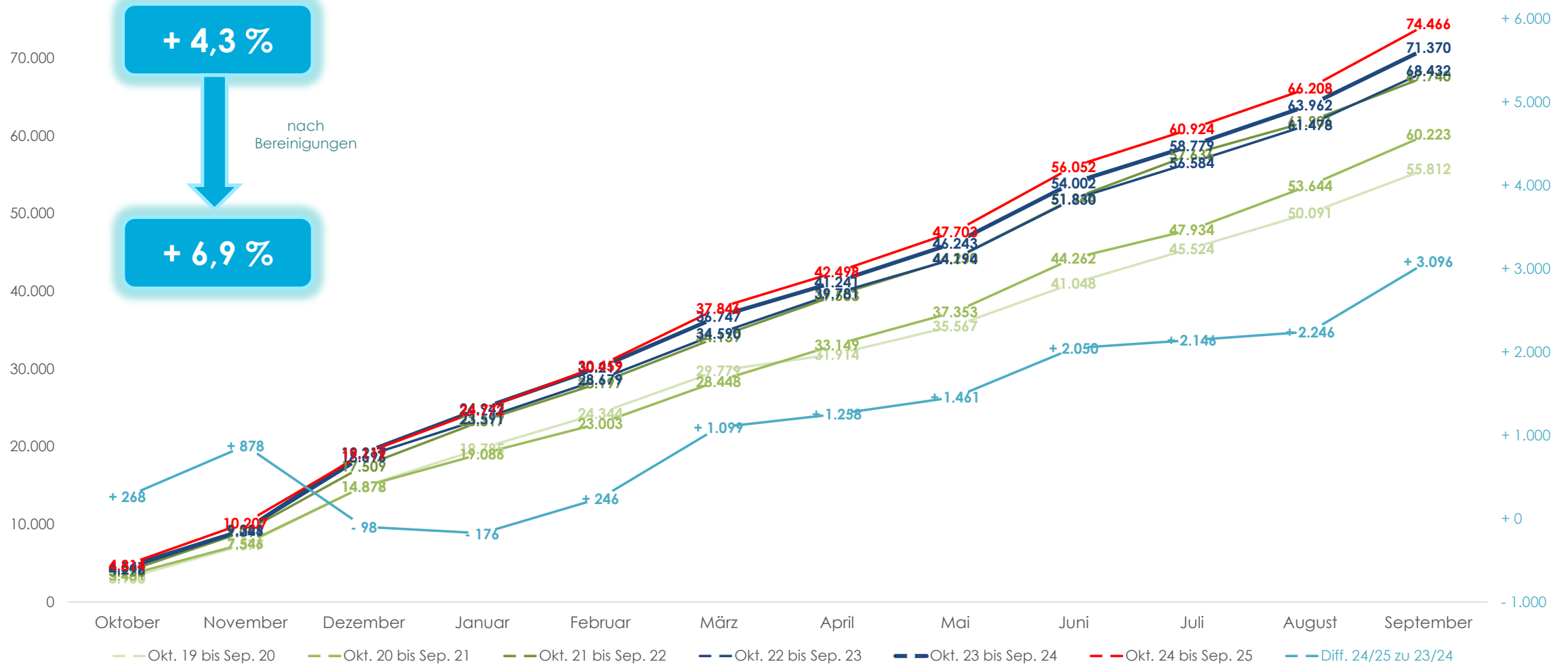
2016 bis 2025: + 50,1 Mio. €



GFG

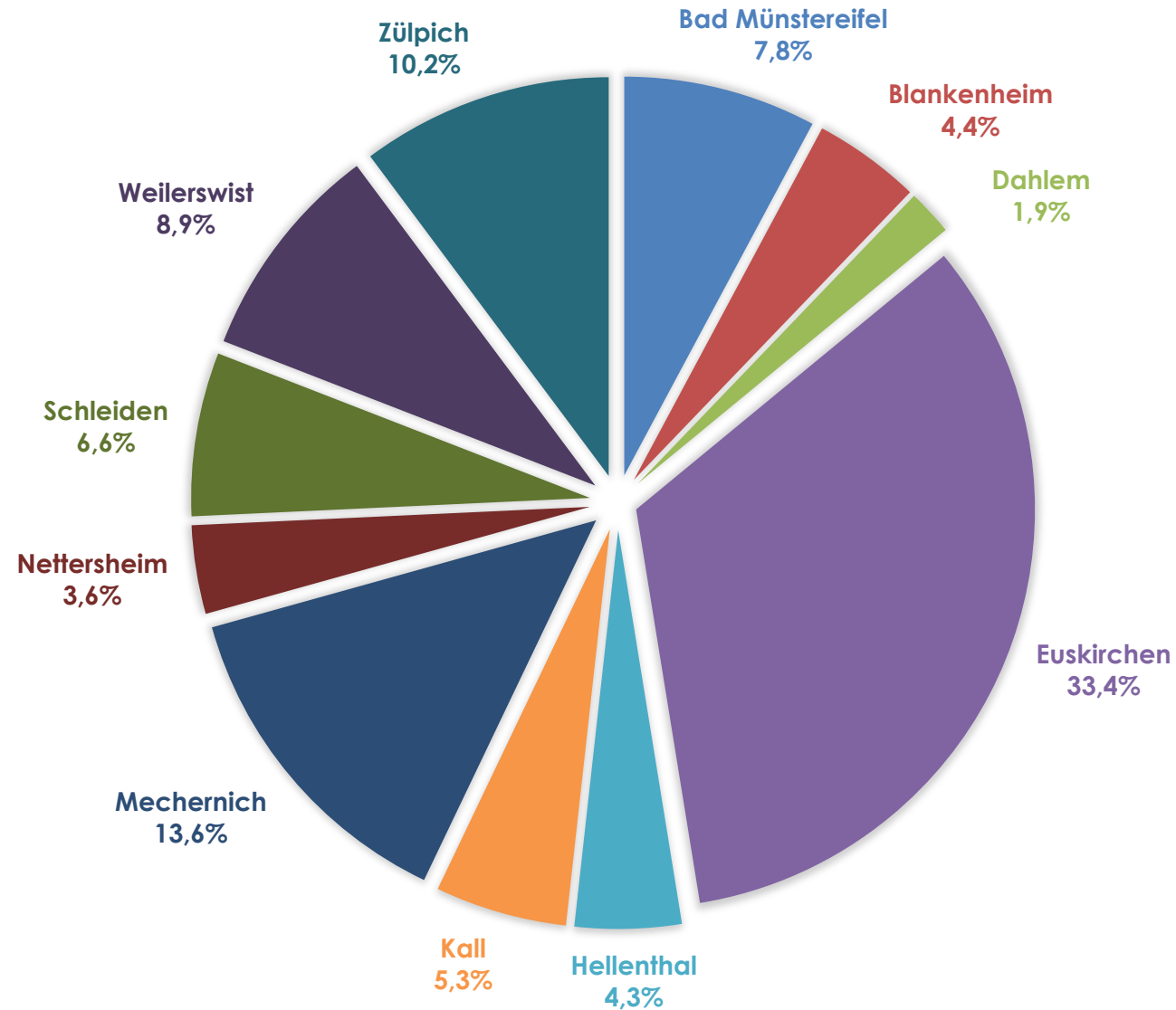
Verbundsteuereinnahmen

ENTWICKLUNG DER VERBUNDSTEUERN (IN MIO. €) - KUMULIERT



Quelle: Daten Land NRW,
eigene Darstellung

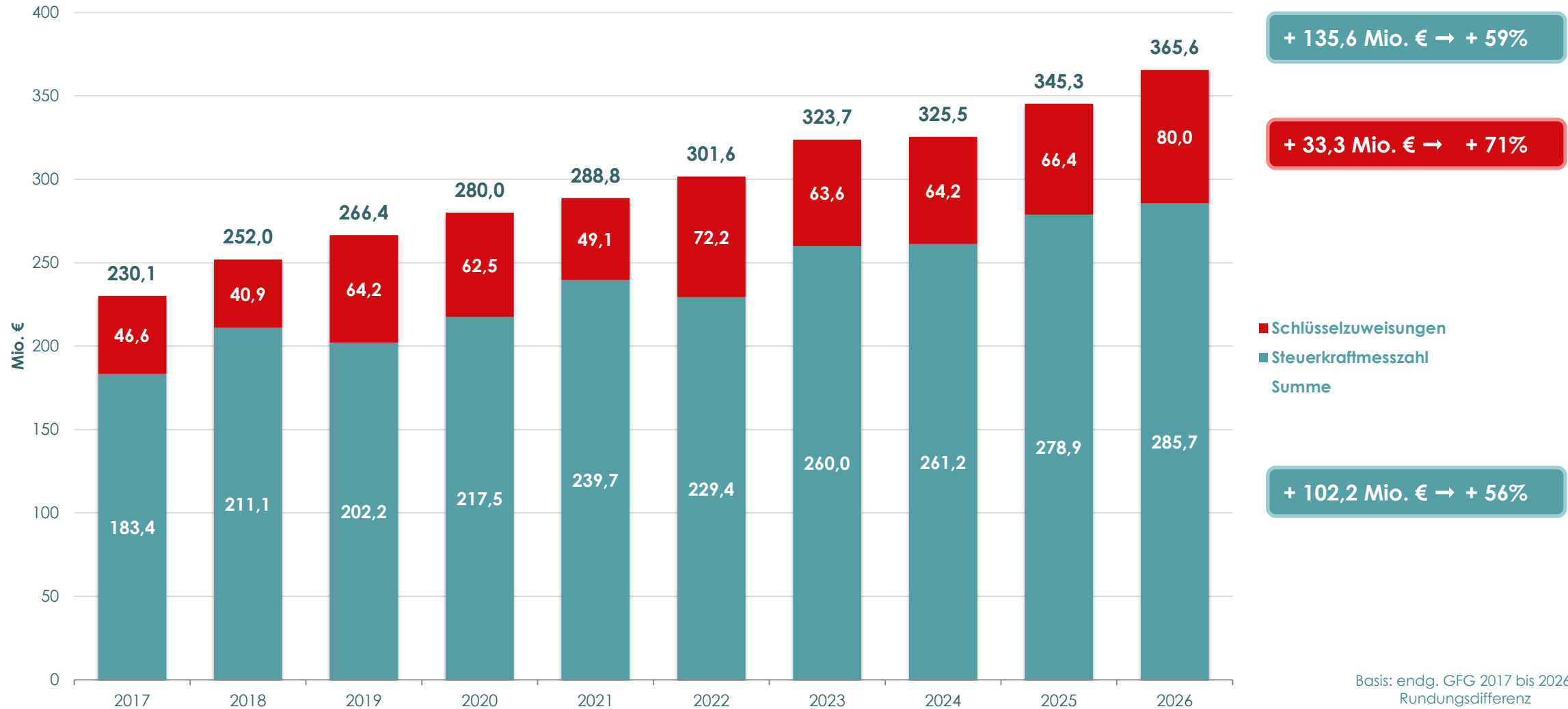
Umlagegrundlagen (I)



Basis: GFG 2026

Umlagegrundlagen (II)

Entwicklung im Kreis Euskirchen (Summe aller Städte und Gemeinden)

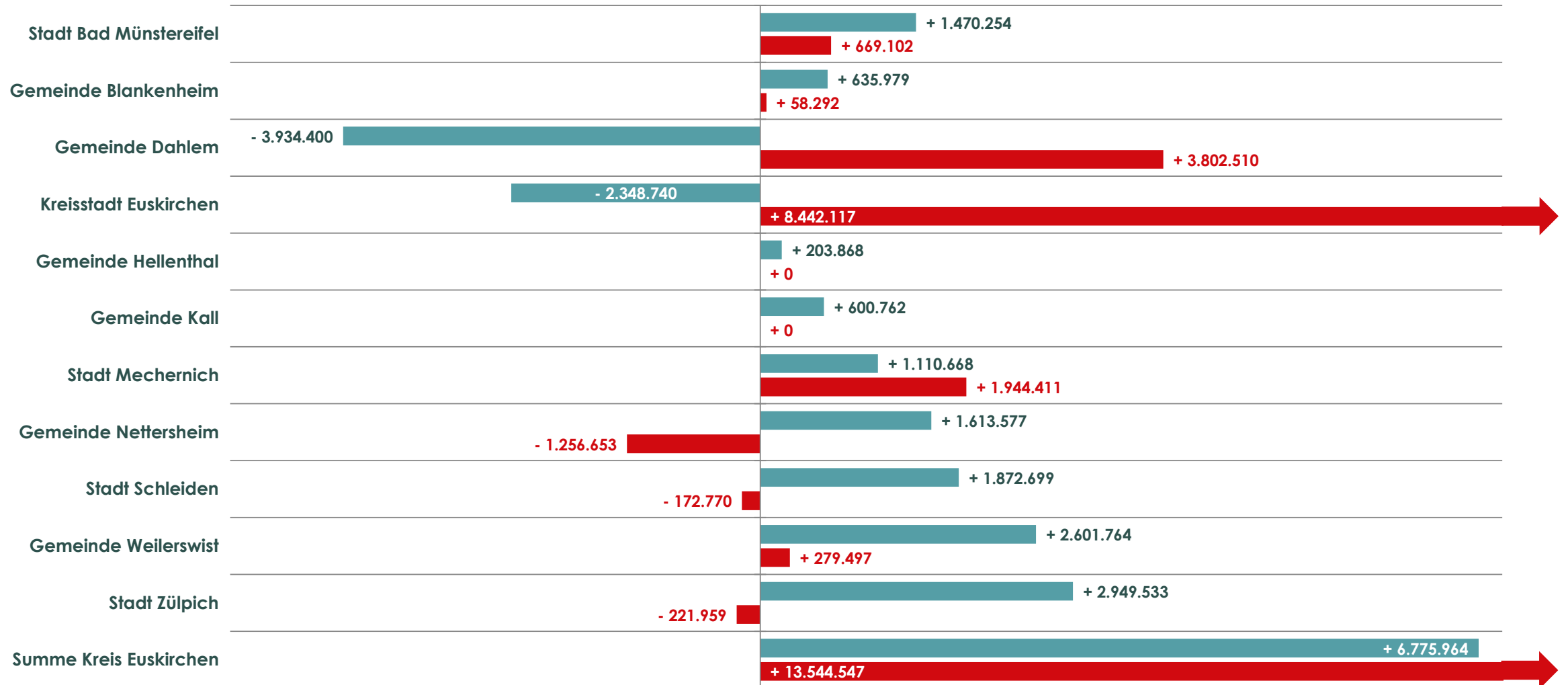


Umlagegrundlagen (III)

Veränderung von 2025 nach 2026

■ Steuerkraft

■ Schlüsselzuweisung

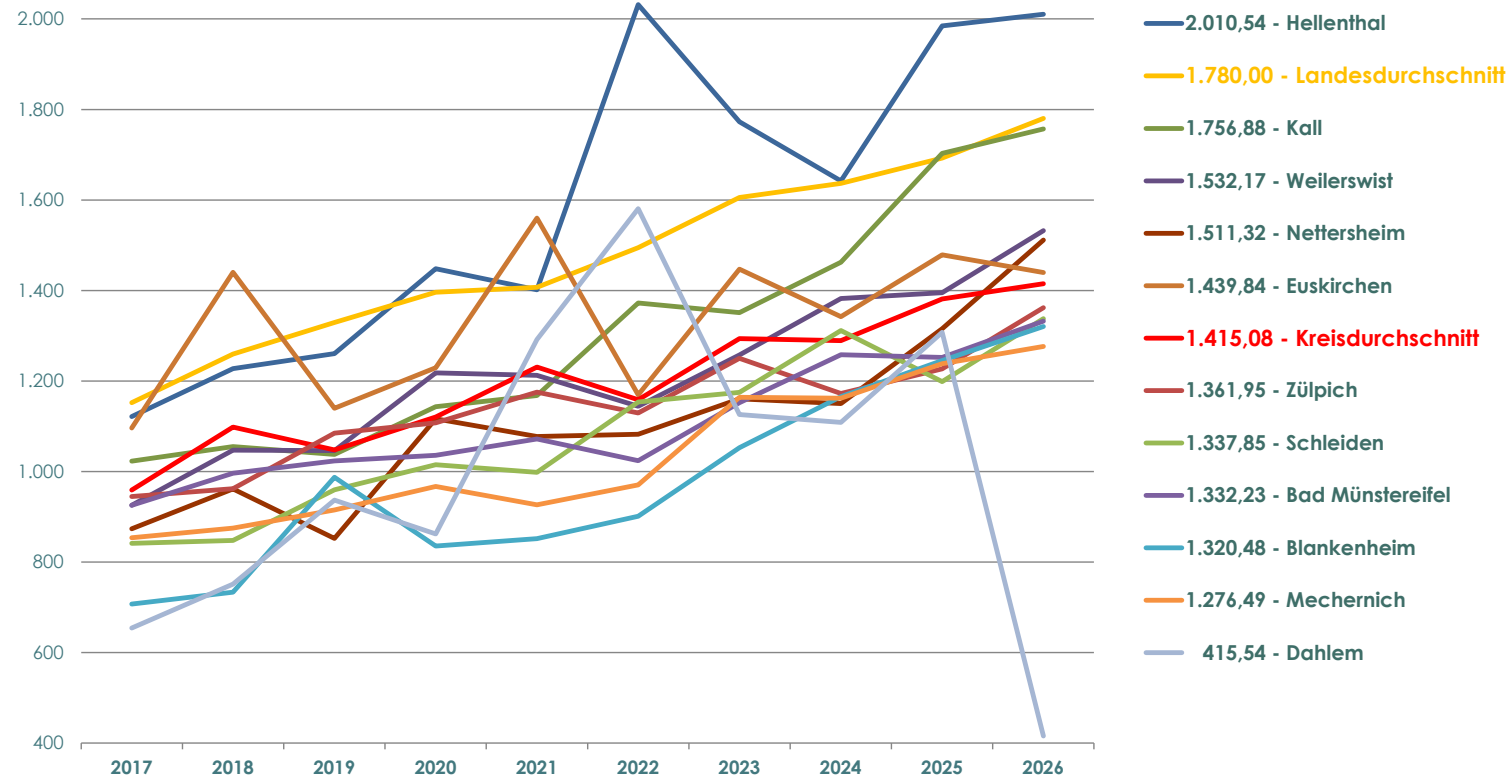
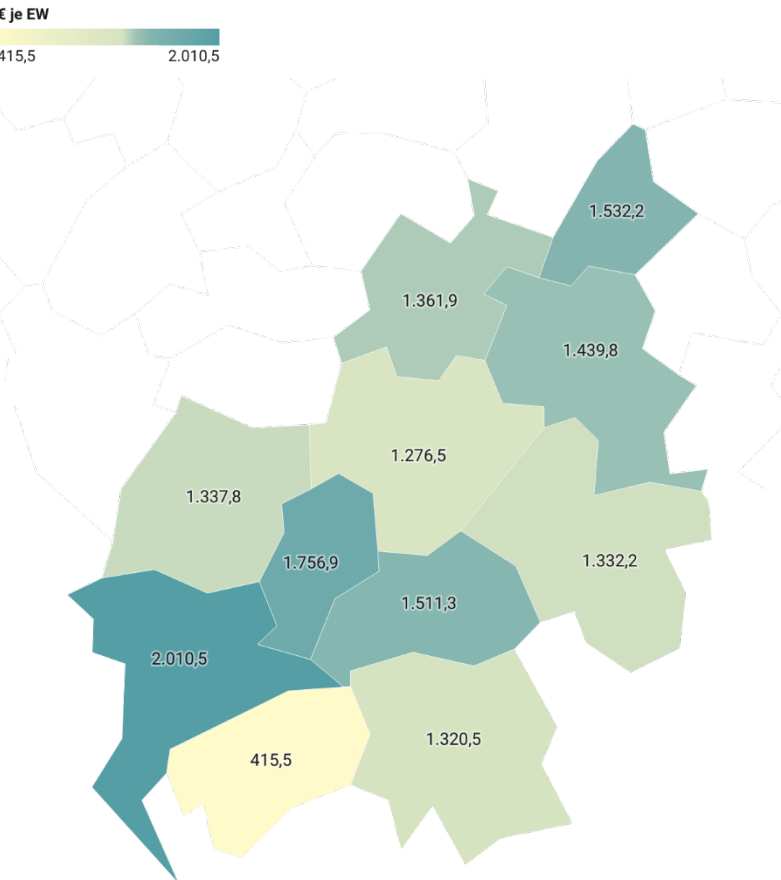


Basis: endg. GFG 2025 und 2026

Steuerkraft (€) je Einwohner

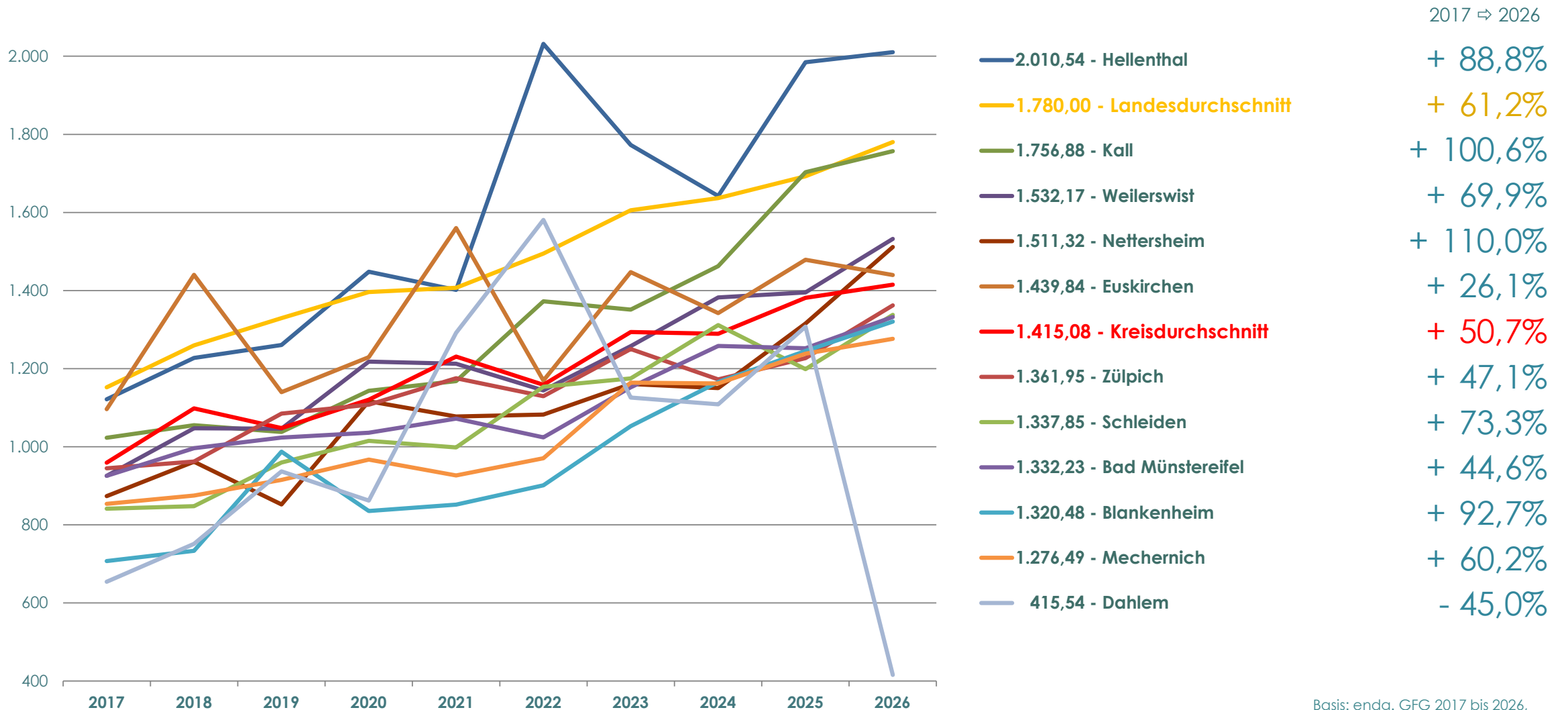
Steuerkraft je Einwohner:in im GFG 2026

Basis: GFG 2026: 01.07.2024 - 30.06.2025; Einwohnerzahl: Juni 2025



Grafik: Hessenius • Quelle: IT NRW / 1. Modellrechnung zum GFG 2026 sowie Bevölkerungsfortschreibung • Erstellt mit Datawrapper

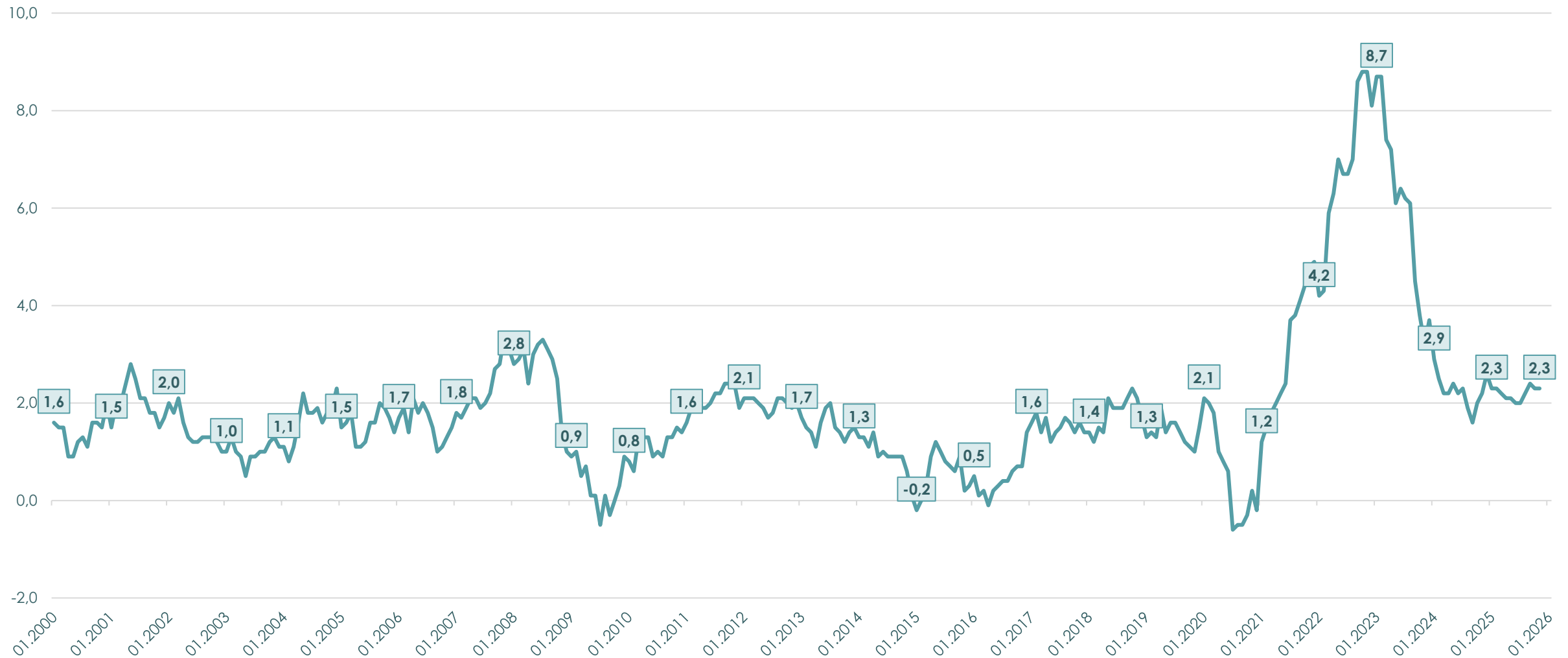
Steuerkraft (€) je Einwohner



Basis: endg. GFG 2017 bis 2026,
Hinweis: Verwendung Einwohnerzahl zum 30.06.2025

Allgemeine Lage

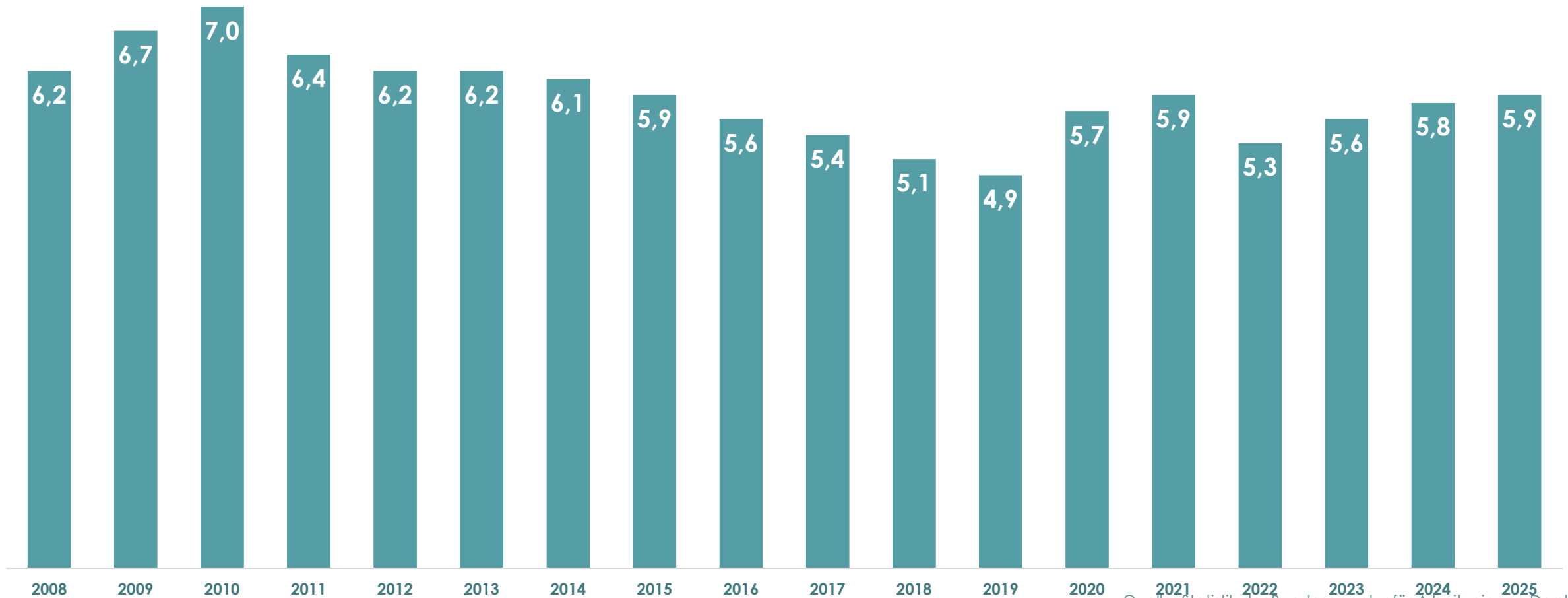
Verbraucherpreisindex: Veränderung zum Vorjahresmonat



Quelle: © Statistisches Bundesamt (Destatis), 2026 | Stand: 05.01.2026; eigene Darstellung

Arbeitslosenquote

Arbeitslosenquote bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen - Jahresdurchschnitt JC Euskirchen



Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit, eigene Darstellung

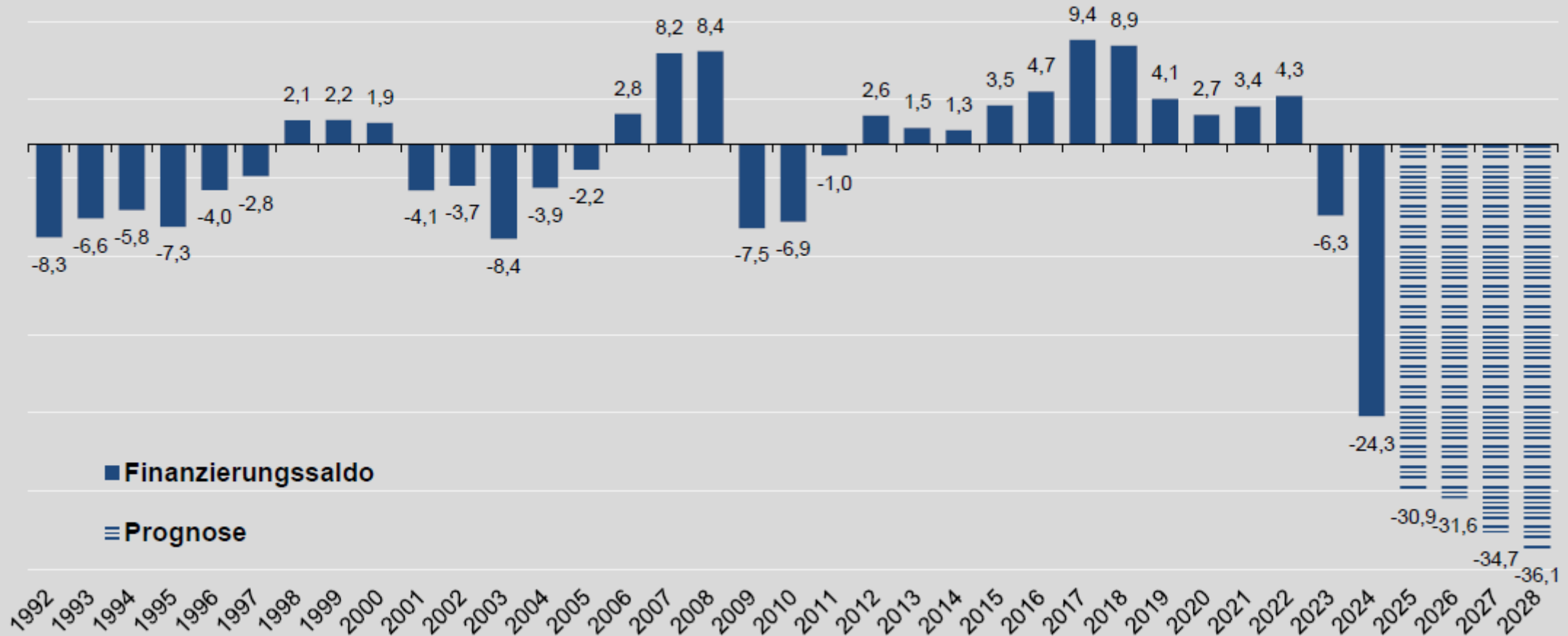
Steuerschätzung Oktober 2025

	Ist 2024	Schätzung 2025	Schätzung 2026	Schätzung 2027	Schätzung 2028	Schätzung 2029	Schätzung 2030	Summe 2025 bis 2029
Steuerschätzung Oktober 2025								
Gemeinden in Mrd. €	145,9	149,9	156,2	163,0	168,6	174,5	180,4	
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	+ 3,0%	+ 2,8%	+ 4,2%	+ 4,4%	+ 3,4%	+ 3,5%	+ 3,4%	
Steuerschätzung Mai 2025								
Gemeinden in Mrd. €	145,9	148,1	153,9	159,7	165,2	170,5		
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	+ 3,0%	+ 1,5%	+ 3,9%	+ 3,7%	+ 3,5%	+ 3,2%		
Steuerschätzung Oktober 2024								
Gemeinden in Mrd. €		151,6	159,3	165,4	171,1	177,0		
Veränderung gegenüber dem Vorjahr		+ 4,4%	+ 5,1%	+ 3,9%	+ 3,4%	+ 3,4%		
Steuerschätzung Mai 2024								
Gemeinden in Mrd. €		152,6	159,4	165,8	171,7			
Veränderung gegenüber dem Vorjahr		+ 4,7%	+ 4,5%	+ 4,0%	+ 3,6%			
Abweichung Oktober 2025 / Mai 2025								
Gemeinden in Mrd. €		+ 1,8	+ 2,3	+ 3,4	+ 3,4	+ 4,0		+ 14,9
Abweichung Mai 2025 / Oktober 2024								
Gemeinden in Mrd. €		- 3,5	- 5,4	- 5,8	- 5,9	- 6,6		- 27,1
Abweichung Oktober 2024 / Mai 2024								
Gemeinden in Mrd. €		- 1,0	- 0,1	- 0,4	- 0,6			- 2,1
Abweichung Mai 2024 / November 2023								
Gemeinden in Mrd. €		- 2,0	- 2,0	- 1,1	- 0,6			- 5,6

Quelle Daten: BMF,
eigene Darstellung

Kommunales Finanzierungssaldo - Flächenländer

Entwicklung der kommunalen Finanzierungssalden, 1992-2028 (bundesweit, in Mrd. €)



Quelle: Destatis, Prognose der BV kommunale Spitzenverbände August 2025.

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

Ausblick

Wesentliche Haushaltsrisiken bzw. Themen, die bis zur Haushaltsverabschiedung einer Prüfung und/oder neuerer Erkenntnisse bedürfen:

- Kosten der Unterkunft SGB II
- Hilfen zur Erziehung
- Hilfe zur Pflege
- Kita-Bereich: Anmeldeverhalten für 2026/2027
- alle weiteren Positionen Soziales & Jugend
- ...

⇒ Veränderungsliste zum Haushalt nach der Sitzung des Kreisausschusses

„Die Finanzkrise der Kommunen ist eine Krise mit Ansage“

Uwe Zimmermann, Deutscher Städte- und Gemeindebund,
bei einer Veranstaltung am 16.12.2025

„Richtige Diagnose bei ausbleibender Therapie“

Prof. Dr. Henneke, Deutscher Landkreistag,
in: Der Landkreis 12/2025, Seite 723

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit !**
