



Kreis
Recklinghausen

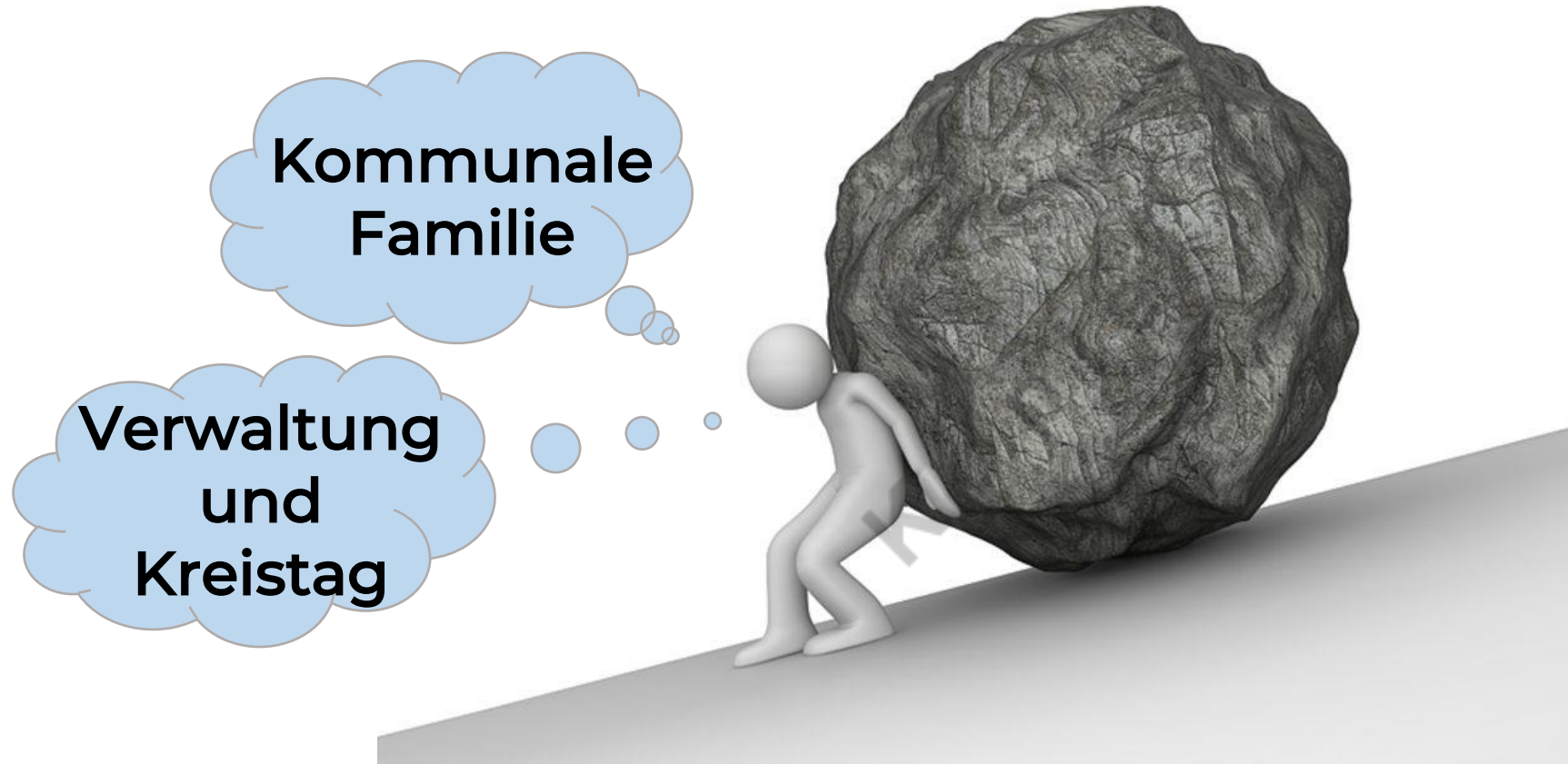
HAUSHALT 2026 KREIS RECKLINGHAUSEN

Einbringung des Haushalts in den Kreistag

01.12.2025

**„Die Wahrheit über die Ziele einer Kommune sind nicht im Leitbild,
sondern im Haushalt zu finden.“**

Brent Toderian, international renommierter Stadtplaner über Twitter (02.12.20)

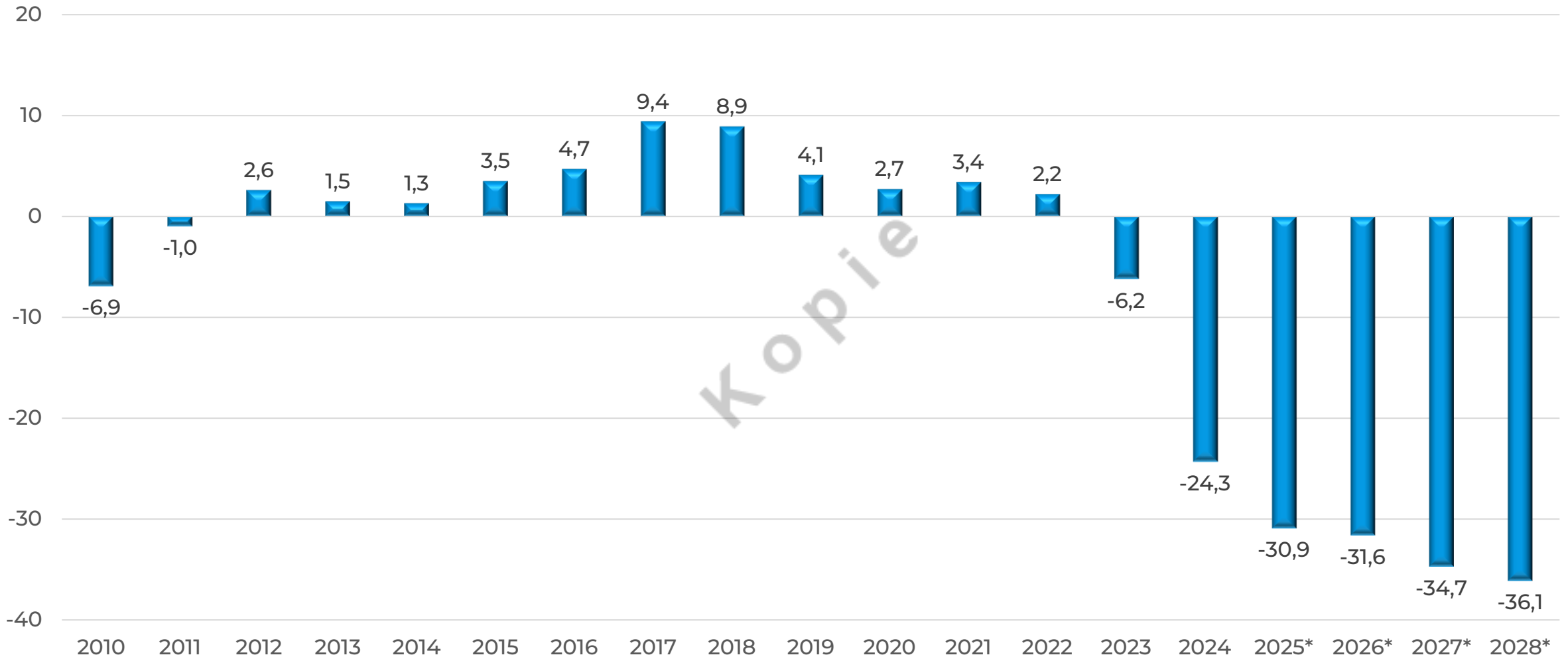


1

Gesamtsituation NRW / Deutschland
KOMMUNALE HAUSHALTE

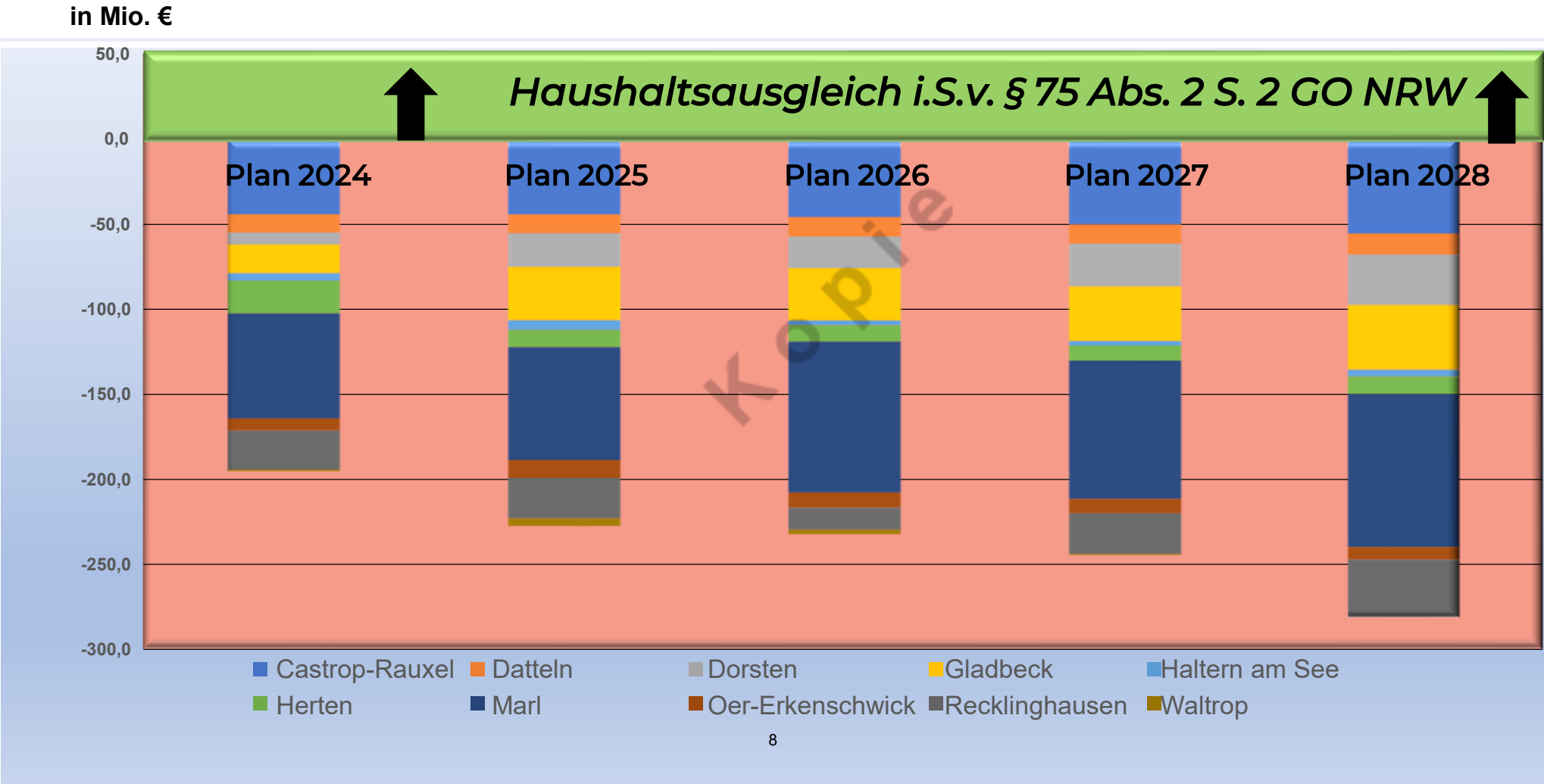
GESAMTSITUATION KOMMUNALER HAUSHALTE

Finanzierungssaldo der Gemeinden und Gemeindeverbände in Deutschland
Kernhaushalte, ohne Stadtstaaten, in Mrd. €



Quelle: Destatis, Vierteljährliche Kassenergebnisse; *die Jahre 2025-2028 bilden die Prognose der kommunalen Spitzenverbände ab

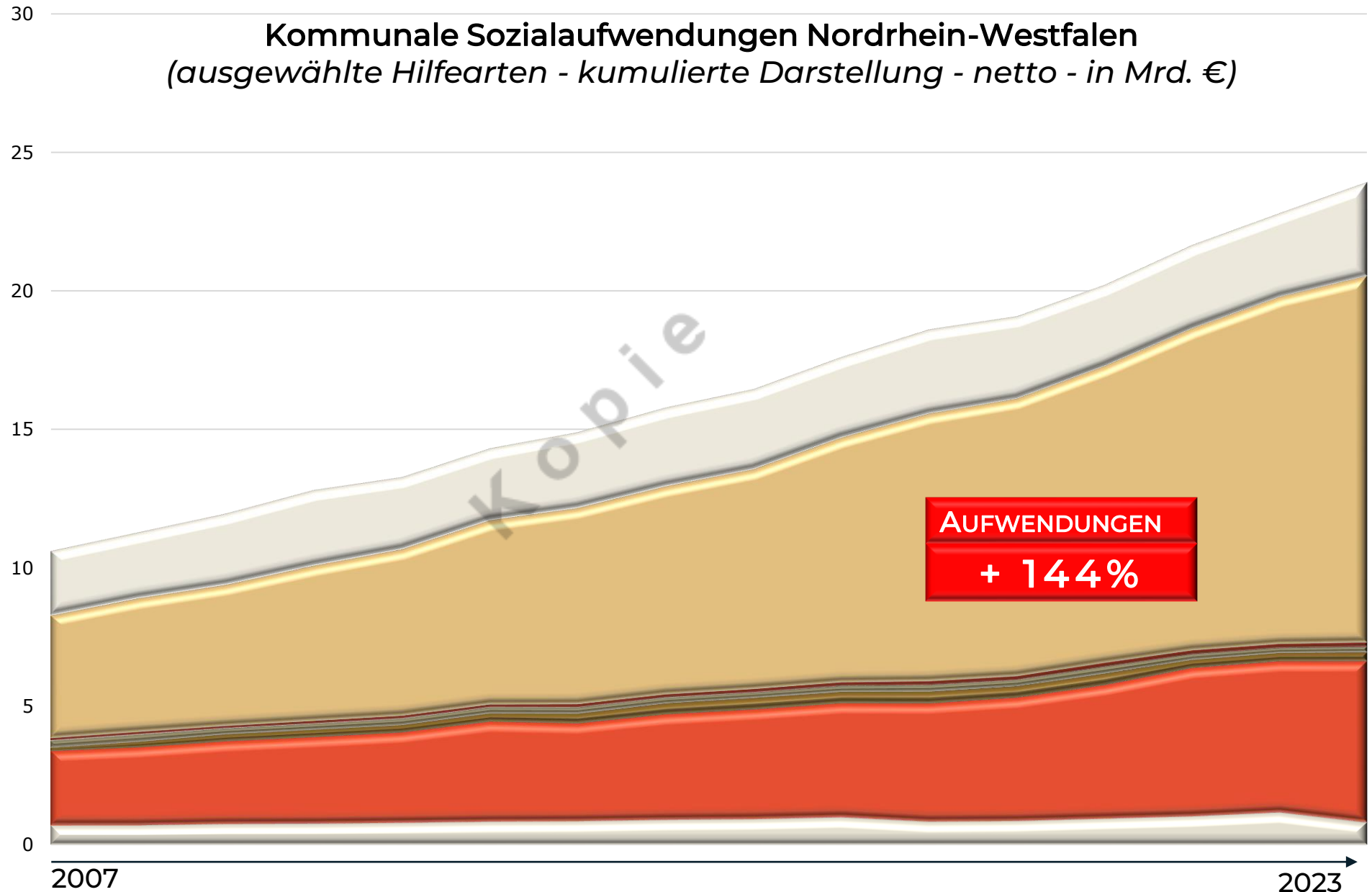
KUMMULIERTE PLANERGESBNISSE DER KREISANGEHÖRIGEN STÄDTE FÜR DIE JAHRE 2024 BIS 2028



KOMMUNALE SOZIALAUFWENDUNGEN NRW BIS 2024

Kommunale Sozialaufwendungen Nordrhein-Westfalen
(ausgewählte Hilfearten - kumulierte Darstellung - netto - in Mrd. €)

- Kosten der Unterkunft und Heizung - Nettoausgaben nach Bundesbeteiligung
- Kinder- und Jugendhilfe
- Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfe in anderen Lebenslagen
- Hilfe zur Gesundheit
- Hilfe zum Lebensunterhalt
- Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen
- Hilfe zur Pflege



2

Kreis Recklinghausen

HAUSHALTSJAHRE 2024/2025

RÜCKBLICK JAHRESABSCHLUSS 2024

Einbringung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2024 am 02.06.2025 in den Kreistag

Geplantes Jahresergebnis 2024 (Haushalt 2024)	-25,54 Mio. €
Jahresergebnis 2024 (Jahresabschluss 2024)	7,05 Mio. €
Ergebnisverbesserung	32,59 Mio. €

Zuführung des Jahresüberschusses in die Ausgleichsrücklage:

Bestand (nach Zuführung) der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2024: 224,98 Mio. €

RÜCKBLICK

JAHRESABSCHLUSS 2024

WESENTLICHE ABWEICHUNGEN/VERBESSERUNGEN

Die wesentlichen Plan-/Ist-Abweichungen im Jahresabschluss 2024 ergeben sich aus folgenden Sachverhalten:

Bereich	Betrag
Verbesserung bei der Landschaftsumlage (Beschluss über den LWL-Haushalt nach Haushaltsbeschlusskreis)	4,3 Mio. €
Beendigung des Rückstellungsplans „Schlachthof Beckinghausen“ (Auflösung der Rückstellung für Prozesskostenrisiken)	5,0 Mio. €
Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund von Überleitung beamteter und vermehrter Personalarbeitskräfte	4,6 Mio. €
Zusätzliche Einnahmen für die Aufnahme von Flüchtlingen Versorgung kriegsbedingt Geflüchteter	6,1 Mio. €
Zusätzliche Zinserträge auf Festgeldanlagen aufgrund eines verbesserten Liquiditätsmanagements	2,7 Mio. €
Geringere Energiekosten im Immobilienbereich	1,8 Mio. €

**Ausschließlich
Einmaleffekte!**

CONTROLLINGBERICHTE 2023 BIS 2025

Auswirkungen auf das Jahresergebnis	2023 in Mio. €	2024 in Mio. €	2025 in Mio. €
Geplantes Jahresergebnis (= Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage)	-7,39	-25,54	-30,72
Saldo der prognostizierten Veränderungen zum 31.12.	+33,92	+ 32,59	+6,32
Jahresergebnis (Ist/Prognose)	+26,52	+7,05	-24,40



Differenz Plan/Ist-Werte wird kleiner

BERICHT ZUR AUSFÜHRUNG DES HAUSHALTS 2025

-STAND: 30.09.2025-

Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2025	
Geplantes Jahresergebnis Haushalt 2025 (= Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage)	-30,72 Mio. €
Saldo der prognostizierten Veränderungen zum 31.12.2025	+6,32 Mio. €
Jahresergebnis 2025 (Prognose)	-24,40 Mio. €

Wesentliche Abweichungen	
Unter-/Sonderbudget	Prognose
Jobcenter	+6,41 Mio. €
Soziale Leistungen	-8,50 Mio. €
Finanzbudget	+2,50 Mio. €

AUßERPLANMÄßIGE AUSGABEN

IT-Ausgaben: 1,7 Mio. €

Soziales: 3,0 Mio. €

3

Kreis Recklinghausen

HAUSHALT 2026

ZUSAMMENSETZUNG DES KREISHAUSHALTES 2026

ERTRÄGE



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

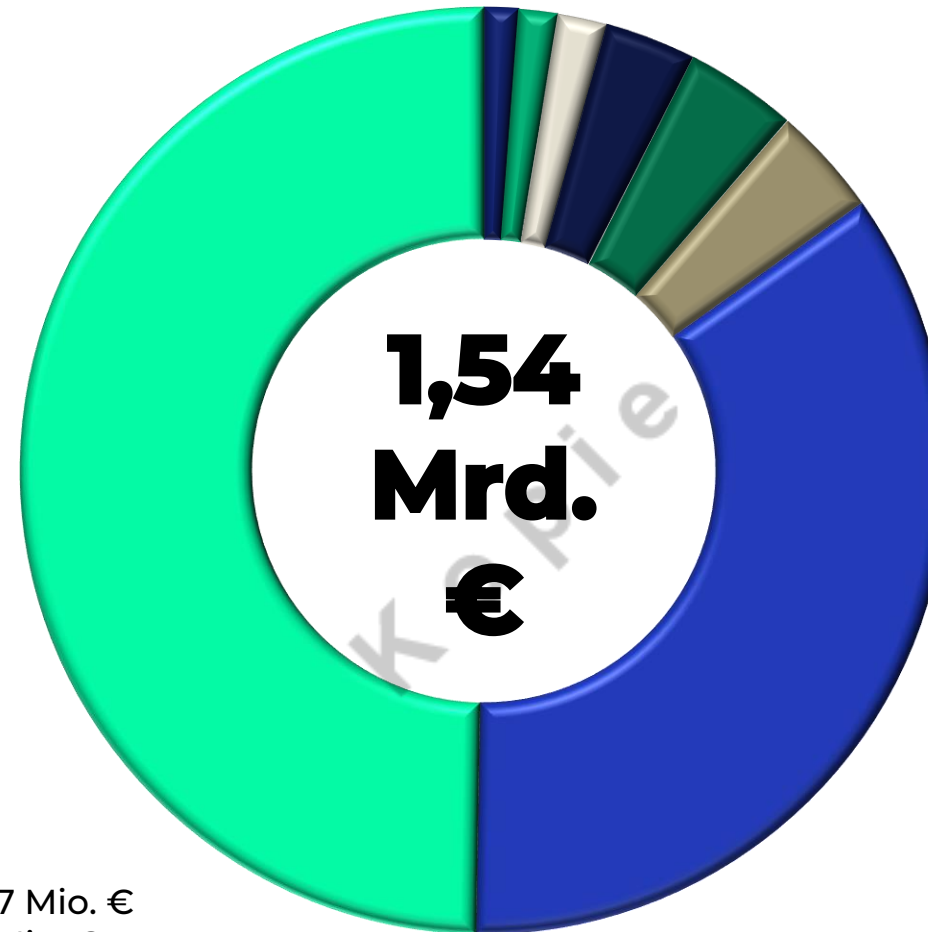
763,74 Mio. €

- Jobcenter 618,86 Mio. €
- FB Soziales 122,64 Mio. €
- Sonstiges 22,24 Mio. €

Zahllast Städte gesamt

538,88 Mio. €

- Kreisumlage 472,34 Mio. €
- ÖPNV-Umlage 20,75 Mio. €
- Abrechnungsrichtlinie SGB II 32,07 Mio. €
- Komm. Finanzierungsanteil 13,72 Mio. €



■ übrige Erträge

18,26 Mio. €

■ Steuern und ähnliche Abgaben

21,00 Mio. €

■ sonstige Transfererträge

26,62 Mio. €

■ Zuwendungen und allgemeine Umlagen

48,78 Mio. €

■ Schlüsselzuweisungen

60,05 Mio. €

■ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

58,74 Mio. €

ZUSAMMENSETZUNG DES KREISHAUSHALTES 2026

AUFWENDUNGEN

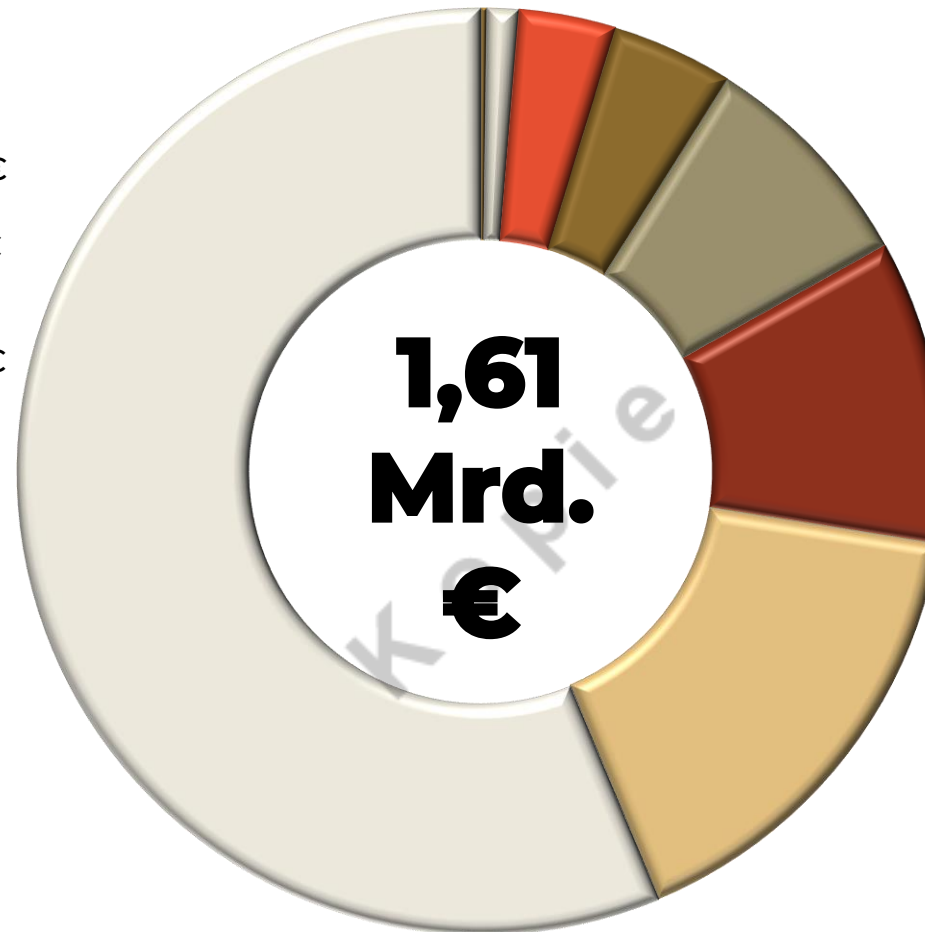
unmittelbare Sozialtransferaufwendungen 909,92 Mio. €

- Leistungen n. d. SGB II 644,47 Mio. €
- Leistungen n. d. 3. u. 4. Kap. SGB XII 158,37 Mio. €
- Leistungen b. Pflegebed. 78,60 Mio. €
- Eingliederungshilfen n. d. SGB XI 27,29 Mio. €
- Seniorenangelegenh. 1,19 Mio. €

mittelbare Sozialtransferaufwendungen (LWL) 262,46 Mio. €

Personal- und Vorsorgeaufwendungen 171,72 Mio. €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 128,58 Mio. €



Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen 3,20 Mio. €

Bilanzielle Abschreibungen 17,94 Mio. €

sonstige Transferleistungen 54,86 Mio. €

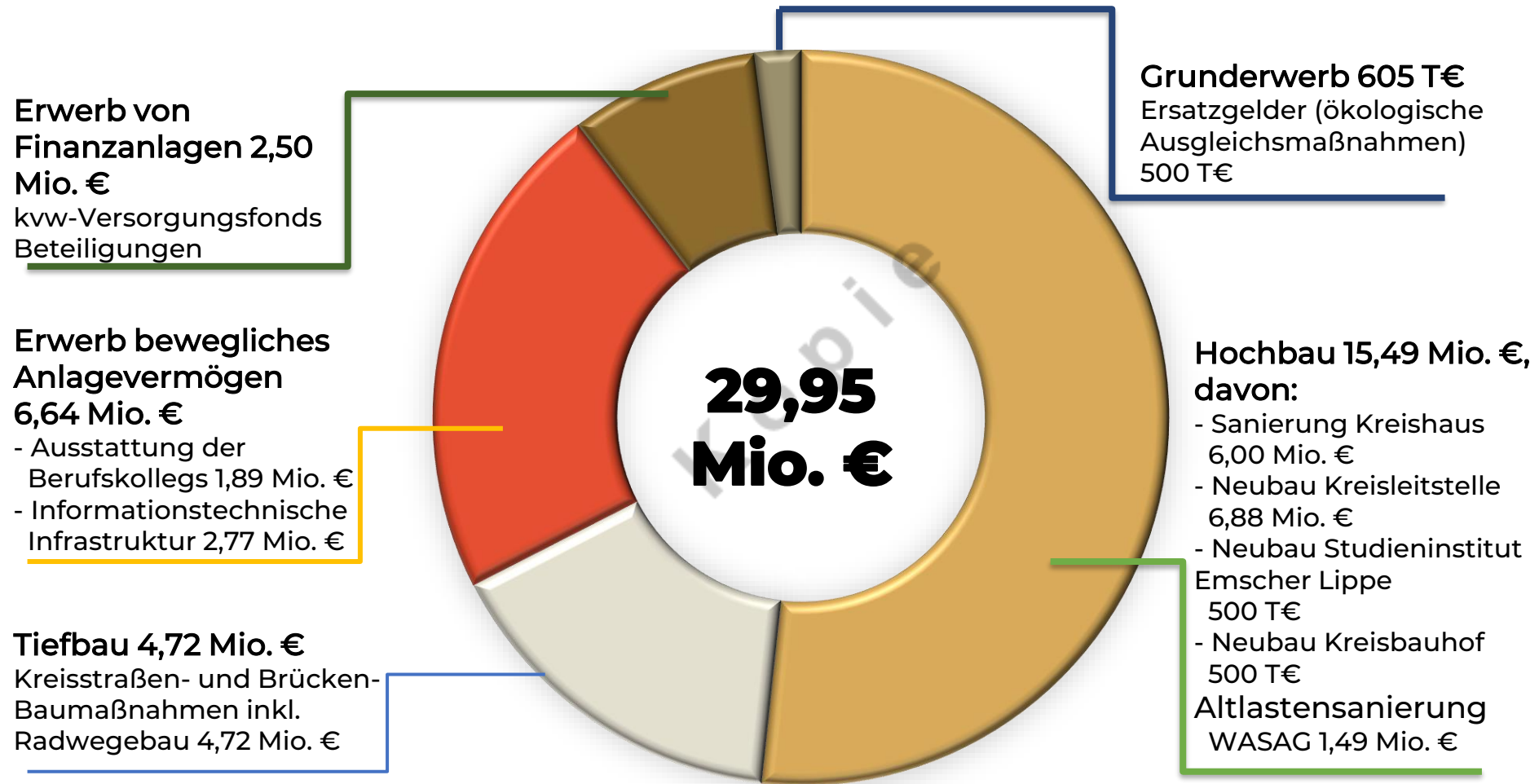
- ÖPNV 37,50 Mio. €
- RVR 10,09 Mio. €
- Sonstige 7,26 Mio. €

sonst. ordentliche Aufwendungen 68,59 Mio. €

- Abfallwirtschaft 40,68 Mio. €
- Jobcenter 7,39 Mio. €
- Schulträgeraufg. 4,62 Mio. €
- Sonstige 15,90 Mio. €

ZUSAMMENSETZUNG DES KREISHAUSHALTES 2026

INVESTITIONEN



HAUSHALT 2026 - VERÄNDERUNGEN IM VGL. ZUR MIFI 2025

Übersicht Gesamtergebnisplan

	2026 In Mio. €	2027 In Mio. €	2028 In Mio. €	2029 In Mio. €
Wesentliche Veränderungsbeiträge (größte Verschlechterungen)				
Sozial (ohne JC)	-19,35	-20,62	-22,45	-31,50
Personal	-11,17	-11,31	-11,46	-12,12
IT	-2,38	-2,56	-2,99	-2,81
Wesentliche Veränderungsbeiträge (größte Verbesserungen)				
ÖPNV	+4,37	+3,32	+1,70	-
JC	+3,94	+4,00	+4,46	-

HAUSHALT 2026 - VERÄNDERUNGEN IM VGL. ZUR MIFI 2025

Übersicht Gesamtergebnisplan

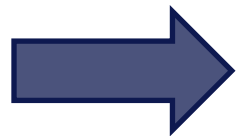
	2026 In Mio. €	2027 In Mio. €	2028 In Mio. €	2029 In Mio. €
Gepl. Ergebnis Mifi 2025	-68,12	-71,67	-29,27	0
Mittelan- meldungen 2026	-76,05	-87,45	-47,72	-28,11
Verschlechterung Mifi25 > HH2026	-7,93	-15,78	-18,45	-28,11

ZAHLLASTEN DER STÄDTE

Übersicht der Zahllasten der kreisangehörigen Städte	Zahllast	2026 in Mio. €	2027 in Mio. €	2028 in Mio. €	2029 in Mio. €
1	2	3	4	5	6
Zahllast Städte 2026 ff. lt. mittelfristiger Planung 2025	Summe	541,33	582,31	647,54	687,91
	Kreisumlage	472,34	504,66	567,65	604,77
	ÖPNV-Umlage	22,12	29,46	30,35	32,52
	AR SGB II	33,78	34,87	35,98	36,77
	KFA	13,09	13,32	13,56	13,85
Zahllast Städte 2026 ff. lt. Haushalt 2026	Summe	538,88	576,90	643,73	682,57
	Kreisumlage	472,34	504,66	567,65	604,77
	ÖPNV-Umlage	20,75	25,14	27,65	28,00
	AR SGB II	32,07	33,13	34,21	35,32
	KFA	13,72	13,97	14,22	14,48
Veränderung der Zahllast der Städte gegenüber der mittelfristigen Planung 2025		-2,45	-5,41	-3,81	-5,34

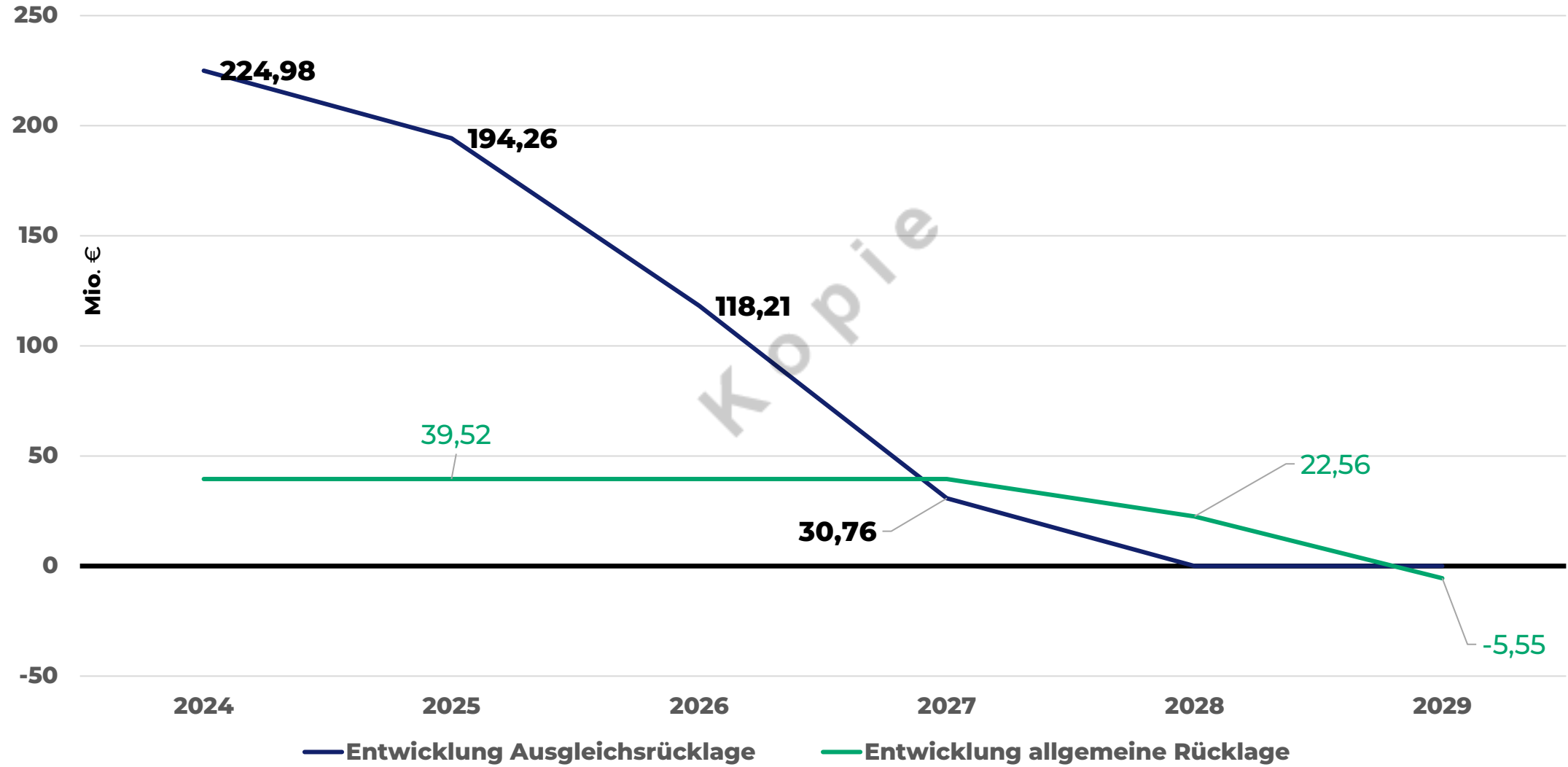
DER HAUSHALTAUSGLEICH IM JAHR 2026

Gesamterträge	1.541,22 Mio. €
- Gesamtaufwendungen	1.617,27 Mio. €
= geplantes Defizit	-76,05 Mio. €
= Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	76,05 Mio. €



Haushaltsausgleich wird erreicht

GEPLANTE ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS



HAUSHALTAUSGLEICH

GLOBALER MINDERAUFWAND/ VERLUSTVORTRAG

Entwicklung des Eigenkapitals beim Kreis Recklinghausen im Rahmen der Haushaltsplanung 2026

Haushaltsjahr		Ergebnis	globaler Minderaufwand (§79 III GO NRW)	Ergebnis nach globaler Minderaufwand	Verlustvortrag (§84 II GO NRW)	Ergebnis nach Verlustvortrag	Eigenkapital	Allg. Rücklage + Sonderrücklage	Ausgleichsrücklage (inkl. Ergebnis)
1	2	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro
3	4	5	6	7	8	9	10		
2023	Jahresabschluss 2023	26,52	-	-	-	-	257,45	39,52	217,93
2024	Jahresabschluss 2024	7,05	-	-	-	-	264,50	39,52	224,98
2025	Haushalt 2025	-30,72	-	-	-	-	233,78	39,52	194,26
2026	Haushalt 2026	-76,05	0,00	-76,05	0,00	-76,05	157,73	39,52	118,21
2027	Haushalt 2026 - MiFi	-87,45	0,00	-87,45	0,00	-87,45	70,28	39,52	30,76
2028	Haushalt 2026 - MiFi	-47,72	20,00	-27,72	3,00*	-24,72	45,56	39,52	6,04
2029	Haushalt 2026 - MiFi	-28,11	20,00	-8,11	3,00*	-5,11	40,45	39,52	0,93

* Verlustvortrag in 2028 und 2029 ist genehmigungspflichtig

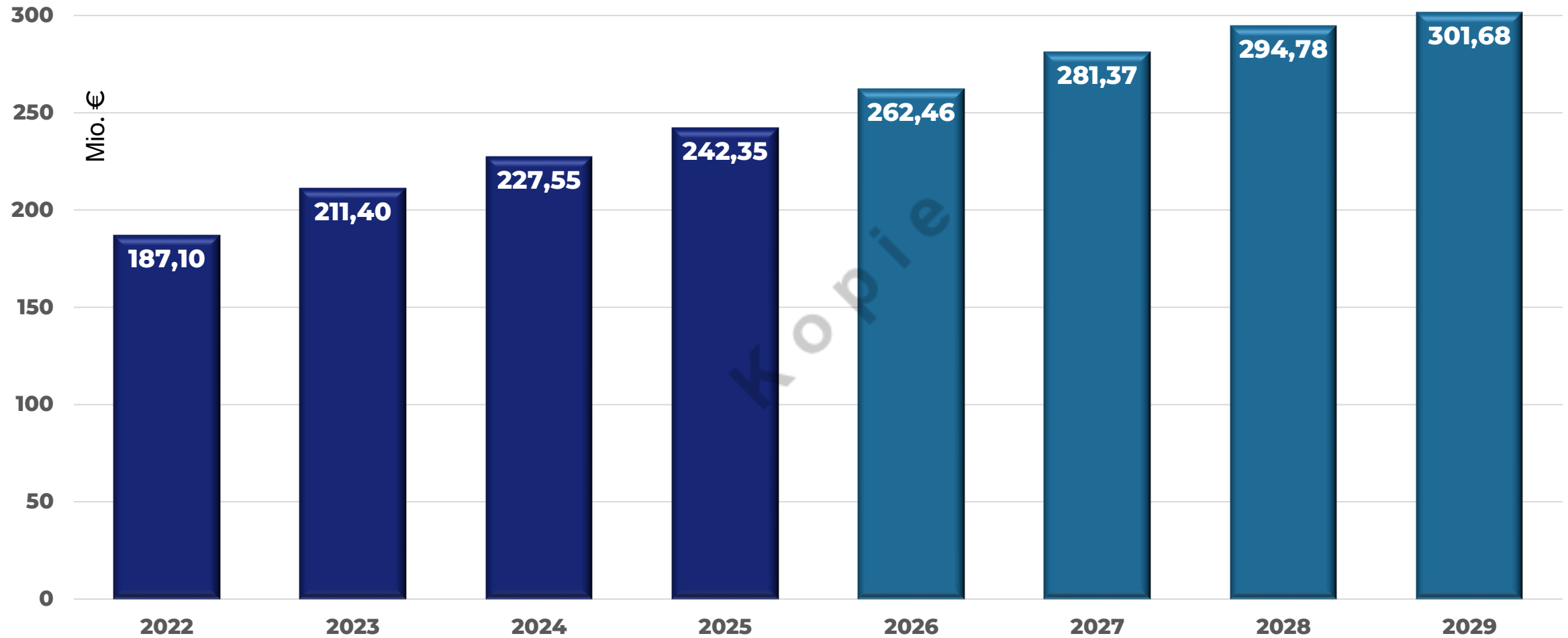


WEITERE ECKDATEN ZUM HAUSHALT 2026

Landschaftsumlage			
2026	2026 (aus Mifi 2025)	Differenz	
262,46 Mio. €	262,46 Mio. €	0,00 Mio. €	Doppelhaushalt 2025/2026; Nachtrag aber nicht ausgeschlossen

Verbandsumlage RVR			
2026	2026 (aus Mifi 2025)	Differenz	
10,09 Mio. €	10,09 Mio. €	0,00 Mio. €	Doppelhaushalt 2025/2026; Nachtrag angekündigt, jedoch keine Umlagen-erhöhung in 2026

ENTWICKLUNG DER LANDSCHAFTSUMLAGE (LWL)



WEITERE ECKDATEN ZUM HAUSHALT 2026

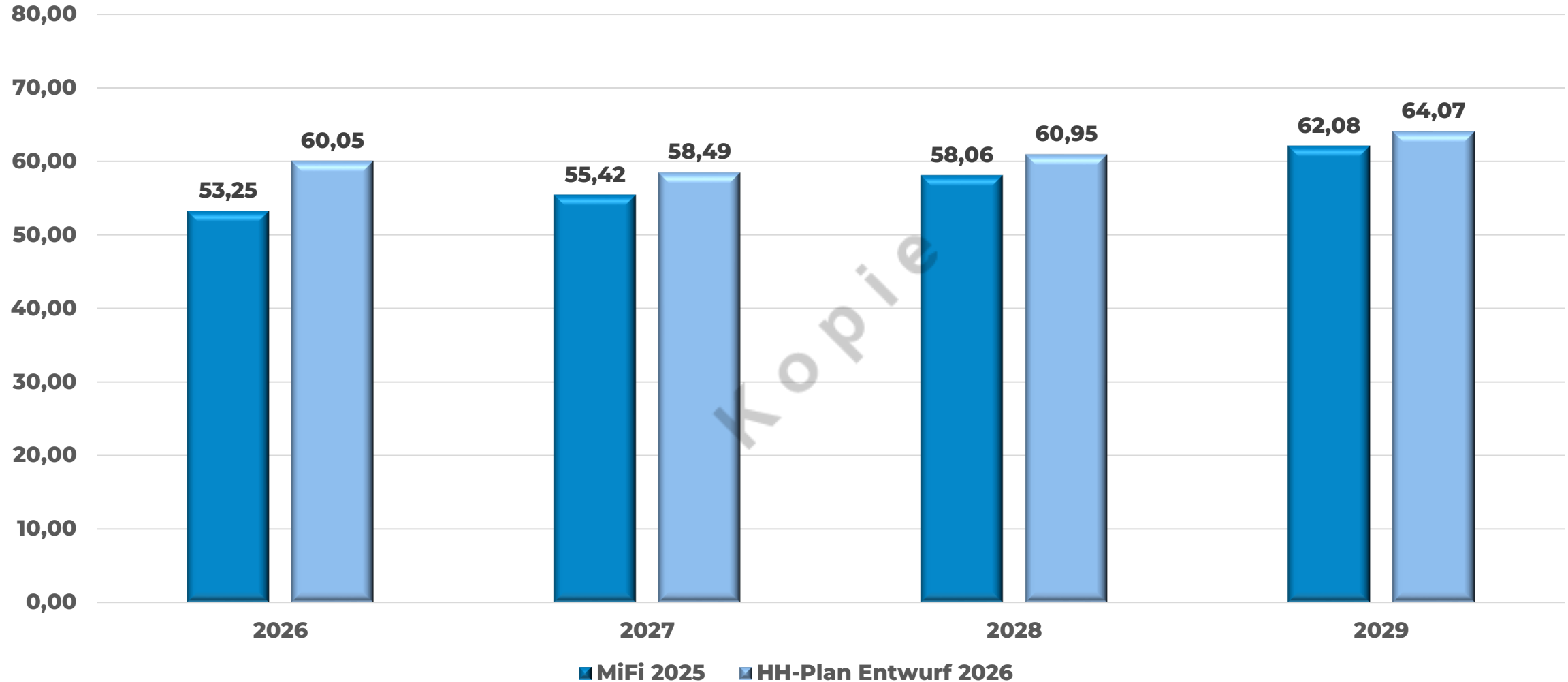
Schlüsselzuweisungen

2026	2026 (aus Mifi 2025)	Differenz	
60,05 Mio. €	53,25 Mio. €	+6,80 Mio. €	Verbesserung ggü. MiFi 2025; Modellrechnung zum GFG 2026

Schulpauschale

2026	2026 (aus Mifi 2025)	Differenz	
6,54Mio. €	6,13 Mio. €	+0,41 Mio. €	Verbesserung ggü. MiFi 2025; Modellrechnung zum GFG 2026

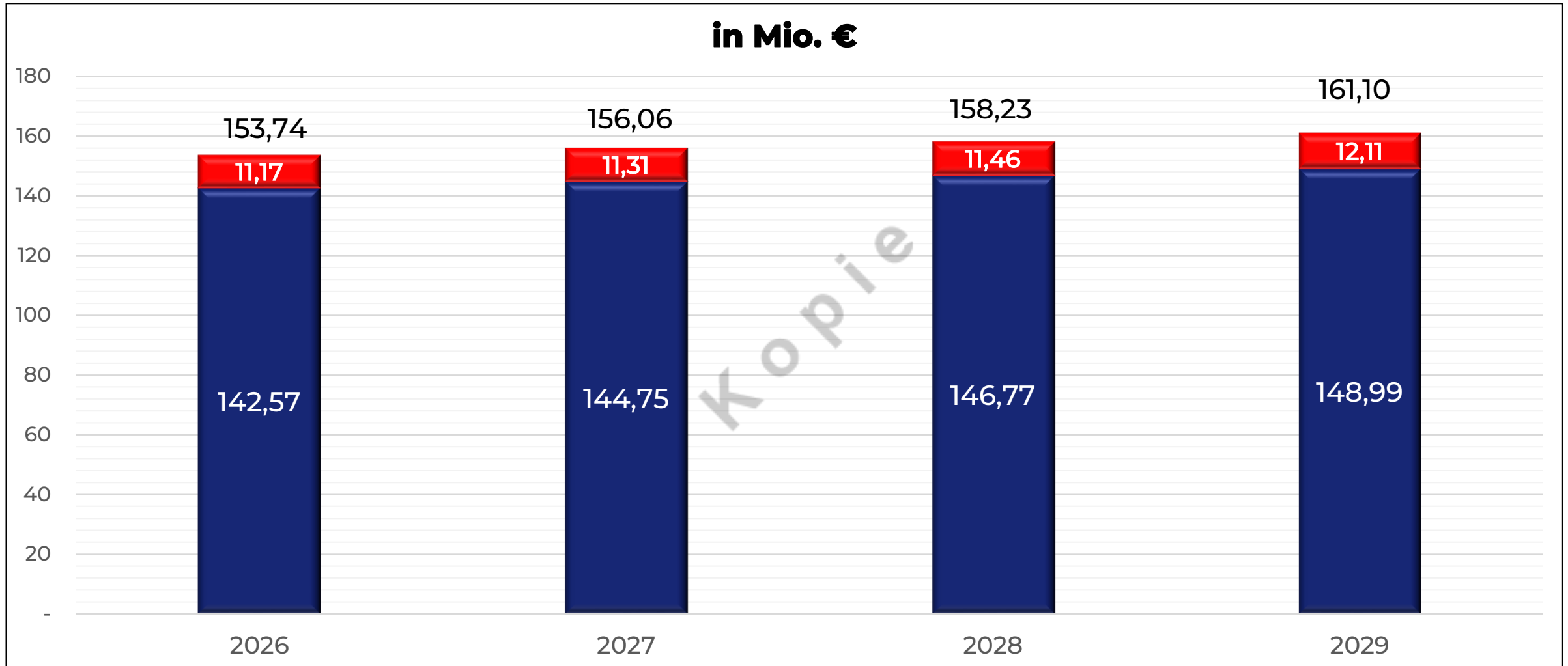
GEPLANTE ENTWICKLUNG DER SCHLÜSSELZUWEISUNGEN NACH DEM GFG*



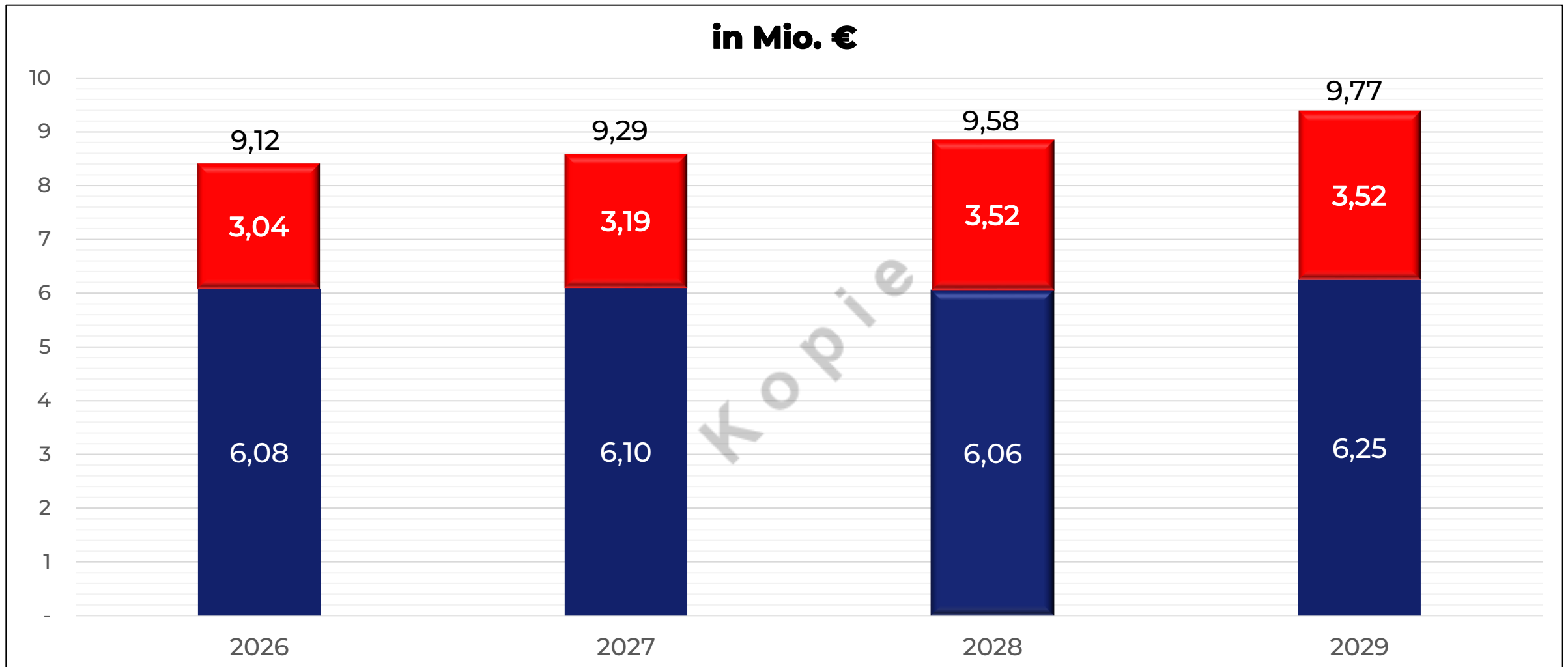
* Stand Modellrechnung zum GFG 2026



PERSONALAUFWENDUNGEN



INFORMATIONEN- UND TELEKOMMUNIKATIONSTECHNIK*

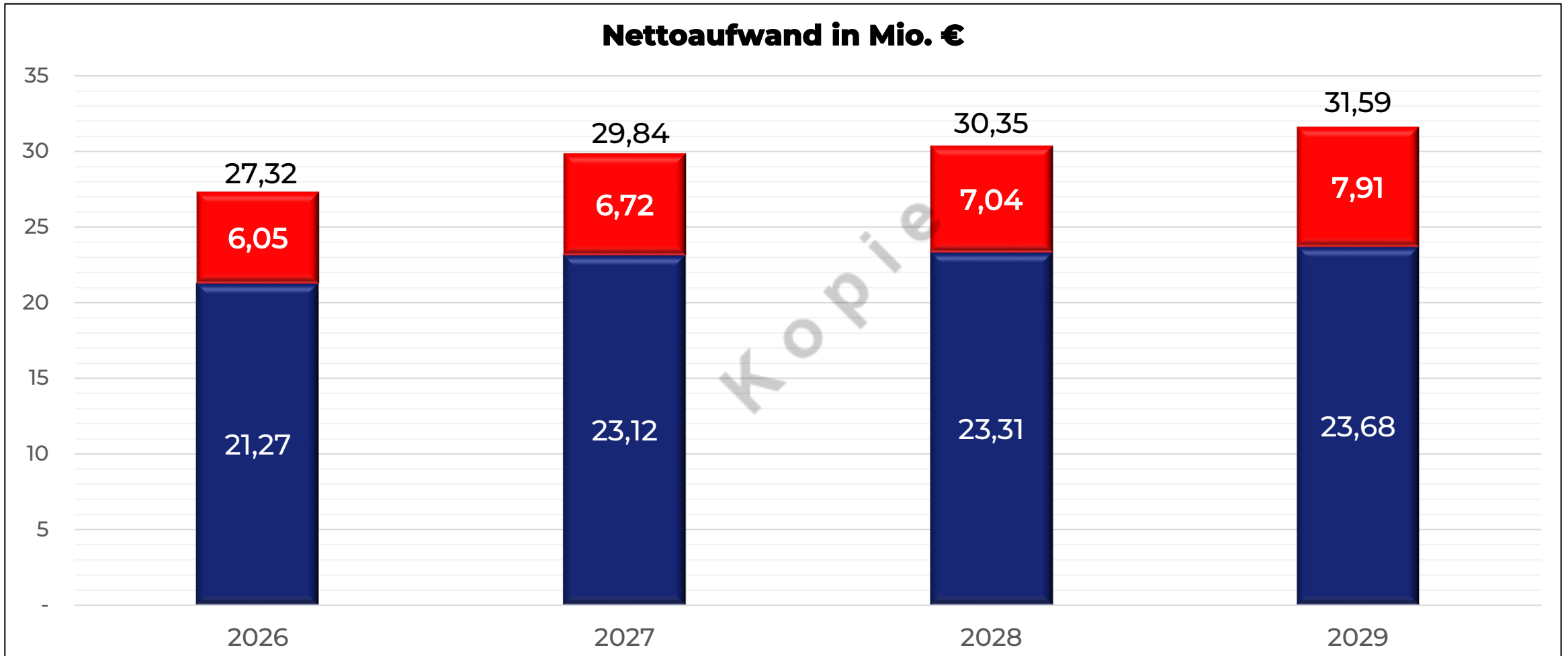


* inkl. Personal- und Versorgungsaufwendungen

SOZIALES

Produkt 05.02.01 – Beratung und Leistung bei Behinderung*

Nettoaufwand in Mio. €



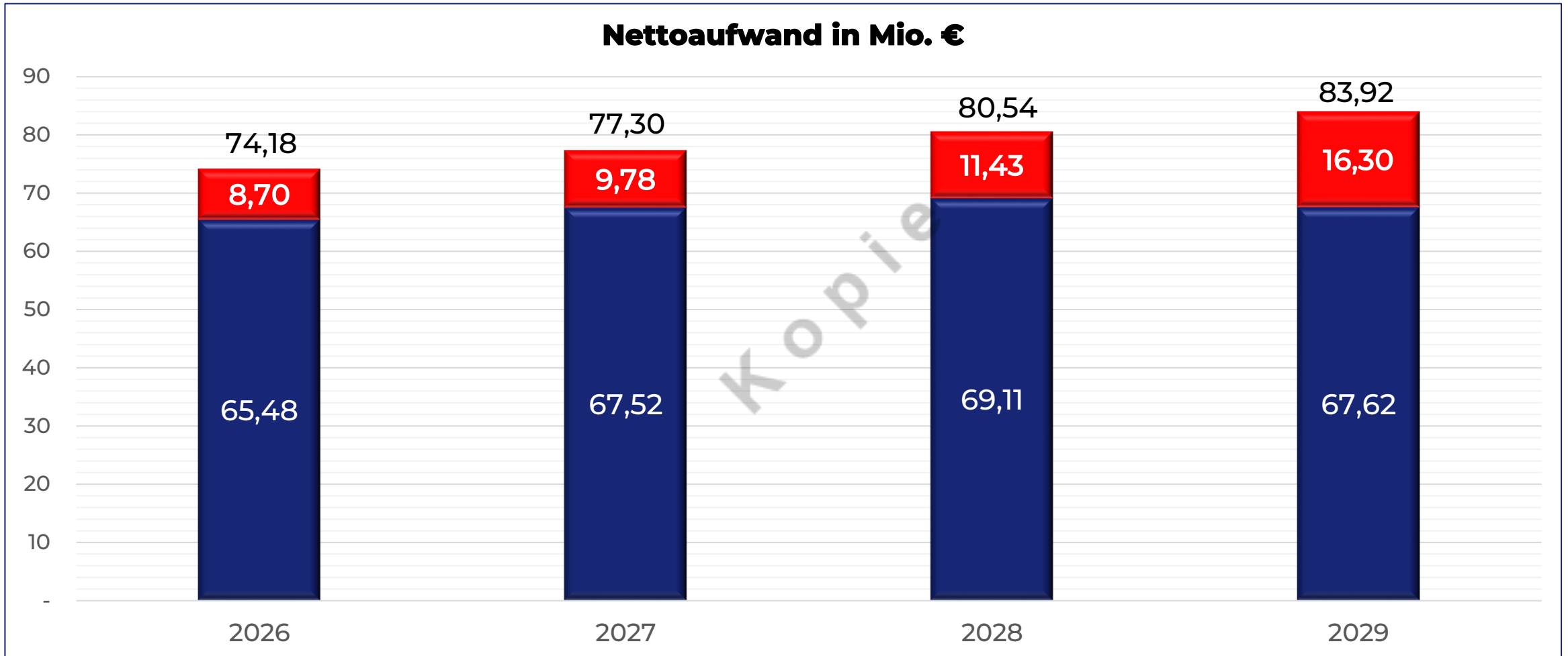
* exkl. Personalaufwendungen



SOZIALES

Produkt 05.02.02 – Beratung und Leistung bei Pflegebedürftigkeit* (ohne Grundsicherung)

Nettoaufwand in Mio. €



* exkl. Personalaufwendungen



4

Kreis Recklinghausen

DIE 10 JAHRES- INVESTITIONSPLANUNG 2026 - 2035

HOCHBAU



Kreishaus Fassade Alt / Neu



Berufskolleg Gladbeck



Berufskolleg Dorsten

TIEFBAU



Kreisbrücke



Kreisstraßen und Radwege



Rangieren, um die
Fahrzeuge zu nutzen



EINE 10 JAHRES INVESTITIONSPLANUNG – ZIELE UND TO DO

- Darstellung zeitlicher und finanzieller Planungsstand aller Hochbauprojekte
- Bezifferung des Sanierungsstaus im Tiefbaubereich übergreifend
- Spiegelung der derzeitigen Planungsstände
- Grundlage für die weitere politische Beratungen
- Weiterentwicklung in den nächsten Jahren

INVESTIVE, KONSUMTIVE UND FÖRDERMITTEL

Konsumtive Mittel dienen dem Erhalt der Projekte (z. B. Erhaltungsaufwand, Instandsetzungsmaßnahmen an Gebäuden).
Können nicht über einen längeren Zeitraum abgeschrieben werden sondern werden in dem Jahr veranschlagt, wo sie entstanden sind.

Hochbau: 4,7 Mio. Euro

Tiefbau: 5,0 Mio. Euro

Investive Mittel dienen dem Kreis über einen längeren Zeitraum und werden über ihren Nutzungszeitraum abgeschrieben. Nur deren Abschreibungssumme und ggf. die Zinsaufwendungen sind kreisumlagewirksam.

INVESTIVE, KONSUMTIVE UND FÖRDERMITTEL

Für jede Maßnahme wird geprüft, inwieweit hierfür die Unterstützung durch Programme der EU, des Bundes oder des Landes mit Fördermaßnahmen angefragt werden kann.

Bereits beschlossene
Mittel für Hoch- und
Tiefbau

Fördermittel

Sondervermögen
des Bundes / NRW-
Plan für gute
Infrastruktur

Bundesförderung
zur Sanierung der
Sporthallen an den
Berufskollegs in
Datteln und Dorsten

Im Tiefbaubereich beträgt die Förderquote
durchschnittlich 70%.

GROßE BAUMAßNAHMEN – HOCHBAU UND TIEFBAU

Entwicklung der Investitionen im Hochbau- und Tiefbaubereich

**Gesamtvolumen des Investitionsbedarfs in den
nächsten 10 Jahren**

Hochbau: 238,0 Mio. €

Tiefbau: 229,4 Mio. €

FAZIT DER 10 JAHRES INVESTITIONSPLANUNG

- Jährliche Überarbeitung der Planung
 - Anpassung an sachliche, finanzielle und zeitliche Rahmenbedingungen
- Bisher fehlte eine abgestimmte Gesamtübersicht über alle geplanten Investitionen
 - Ziel: Erhalt des Kreisvermögens & Darstellung der Abhängigkeit von wirtschaftlicher und arbeitsmarktpolitischer Situation
- Aufgrund zunehmender Investitionstätigkeit und sich verschlechternder Haushaltslage:
 - Stärkerer Fokus auf solide Liquiditätsplanung notwendig
- Bedarf an vorausschauender, aktueller und langfristiger Investitionsplanung
 - Sicherstellung rechtzeitiger Bereitstellung von Investitionsmitteln
- In Haushaltsberatung des letzten Jahres:
 - Wichtigkeit eines 10-Jahres-Investitionsplans hervorgehoben

HAUSHALT AB SOFORT AUSSCHLIEßLICH DIGITAL VERFÜGBAR

Die Bereitstellung der Haushaltsunterlagen erfolgt rein digital über den Interaktiven Haushalt, welcher mit folgendem QR-Code aufgerufen werden kann





**Kreis
Recklinghausen**

Dominik Schad

Kreisdirektor

Kurt-Schumacher-Allee 1

45657 Recklinghausen

Telefon: +49 (2361) 53 2094

E-Mail: d.schad@kreis-re.de

Kopie

DANKE