

1. Lesung Haushaltsentwurf 2026

Sitzung des Finanzausschusses am 04.02.2026

Berechnung des prognostizierten vorläufigen Ergebnisses 2025

Ordentliche Erträge ohne SOPO	25.846.182,28 €
Ordentliche Aufwendungen ohne AFA	19.097.527,10 €
Erträge SOPO	1.067.100,00 €
Aufwand AFA	1.877.200,00 €
Außerordentliche Erträge	1.400,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	16.828,00 €
Summe Ertrag	26.914.682,28 €
Summe Aufwand	20.991.555,10 €
Vorläufiges Ergebnis 2025	5.923.127,18 €

Entwicklung der kumulierten Jahresergebnisse seit 2011

Verlustvortrag aus Kameralistik	-1.529.930,29	Kumulierter Ergebnisvortrag
2011	-515.920,67	-2.045.850,96
2012	-2.470.243,73	-4.516.094,69
2013	808.737,93	-3.707.356,76
2014	341.988,28	-3.365.368,48
2015	123.977,36	-3.241.391,12
2016	-577.000,85	-3.818.391,97
2017	-1.542.339,78	-5.360.731,75
2018	364.233,58	-4.996.498,17
2019	465.791,28	-4.530.706,89
2020	510.766,51	-4.019.940,38
2021	1.220.809,88	-2.799.130,50
2022	1.387.402,41	-1.411.728,09
2023	-292.631,36	-1.704.359,45
2024	1.528.605,99	-175.753,46
2025	5.923.127,18	5.747.373,72
Gesamt	5.747.373,72	

Gesamtbeiträge Ergebnishaushalt

	vorl. Ergebnis 2024	Nachtrag 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
ordentliche Erträge	-22.298.783,28	-22.770.900	-17.027.300	-18.783.000	-19.600.300	-19.888.600
ordentliche Aufwendungen	20.774.797,68	22.813.500	21.858.900	21.540.500	21.833.600	22.156.500
außerordentliche Erträge	-4.620,39	-42.600	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0
Ergebnis	-1.528.605,99	0	4.828.600	2.754.500	2.233.300	2.267.900

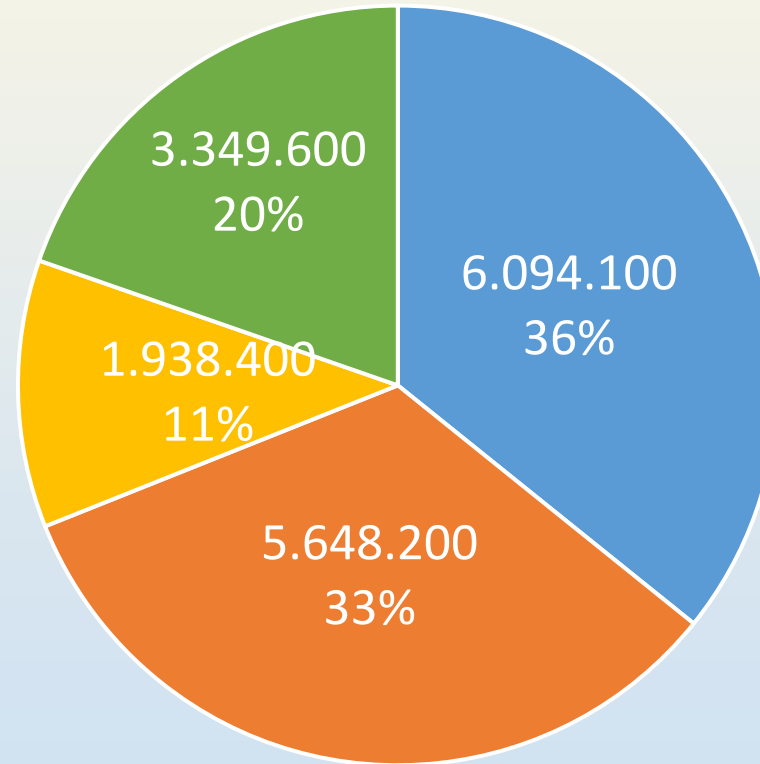
Gesamtbeiträge Finanzhaushalt

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	-15.631.900	-17.564.000	-18.595.600	-18.903.800
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	19.845.500	19.498.400	19.733.800	20.074.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-426.900	-1.004.400	-1.480.000	-130.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.262.900	5.305.900	1.737.700	130.000
Aufnahme Kredite	-3.709.900	-4.296.500	-257.700	0
Tilgung Kredite	1.333.300	775.600	829.900	828.500
Veränderung	5.673.000	2.715.000	1.968.100	1.998.800

Erträge – Übersicht

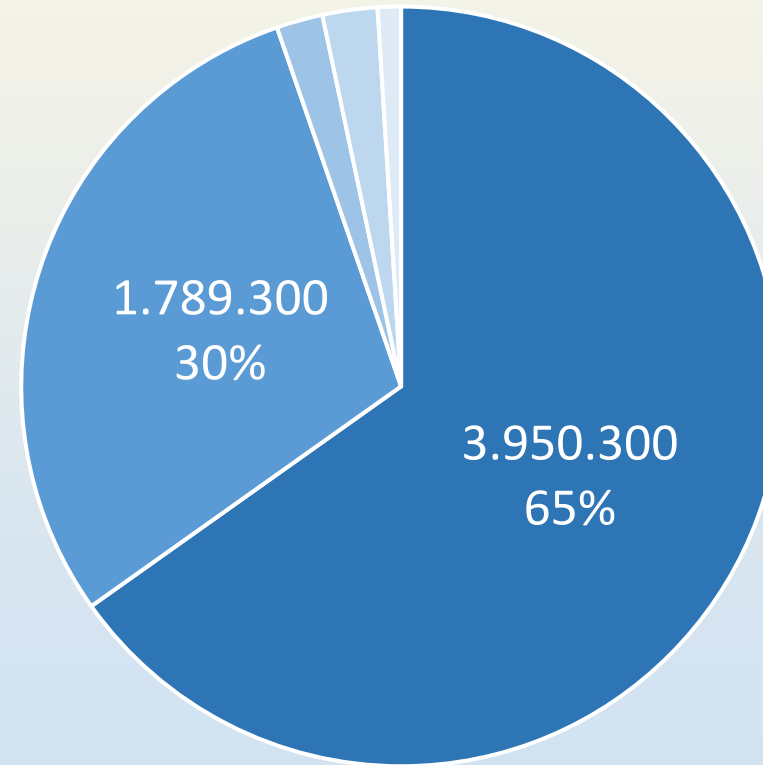
Anteile der Ertragsarten

- Steuern der Gemeinde
- Steueranteile
- Zuwendungen
- sonstige Erträge

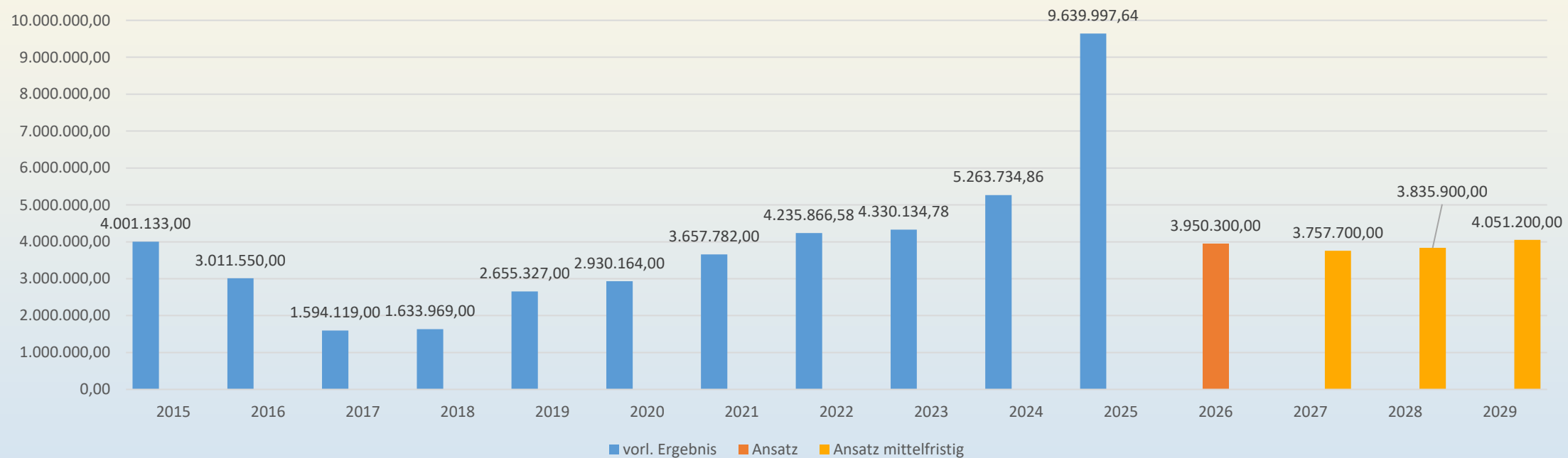


Anteile der Steuerarten

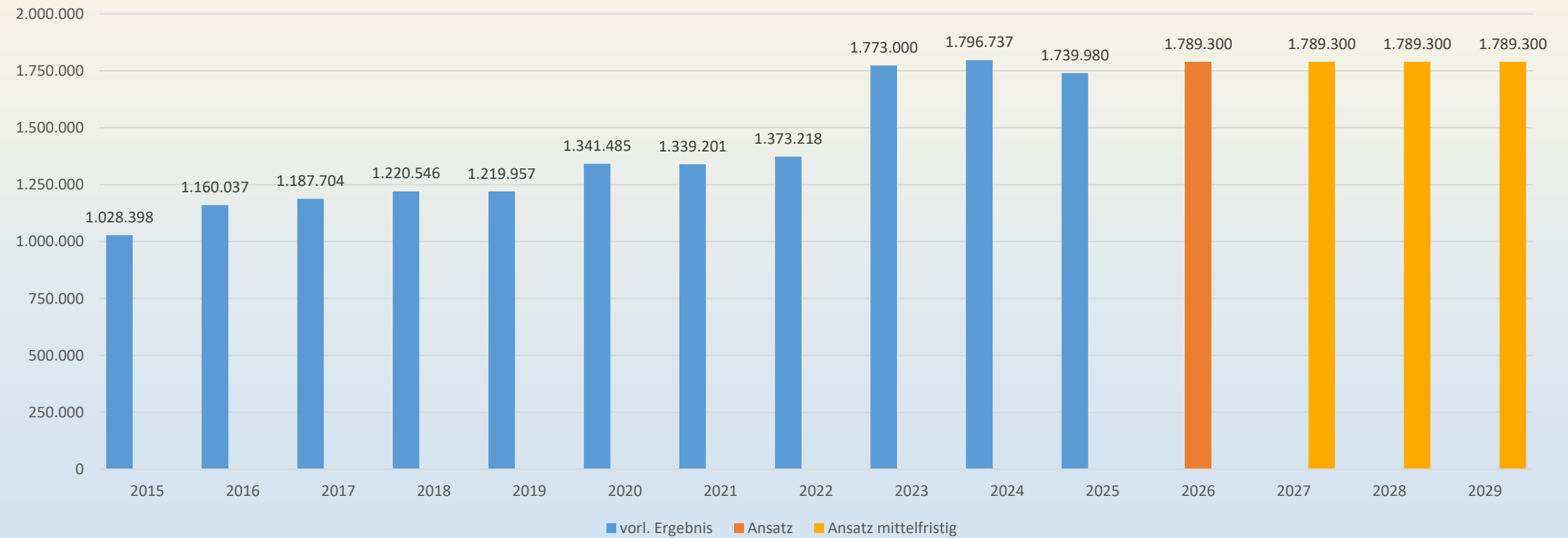
- Gewerbesteuer
- Grundsteuer B
- Vergnügungssteuer
- Grundsteuer A
- Hundesteuer



Gewerbesteuer

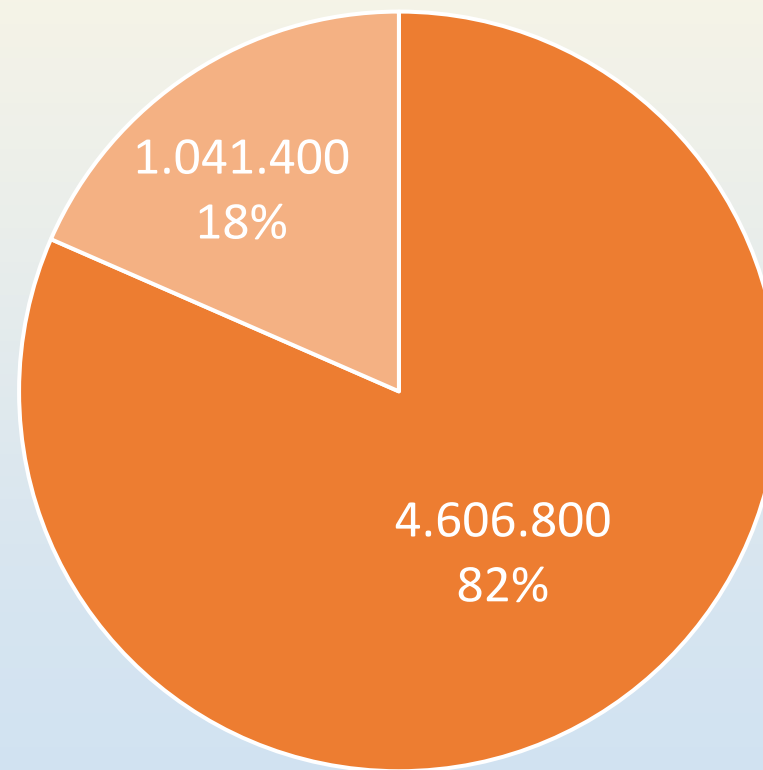


Grundsteuer B

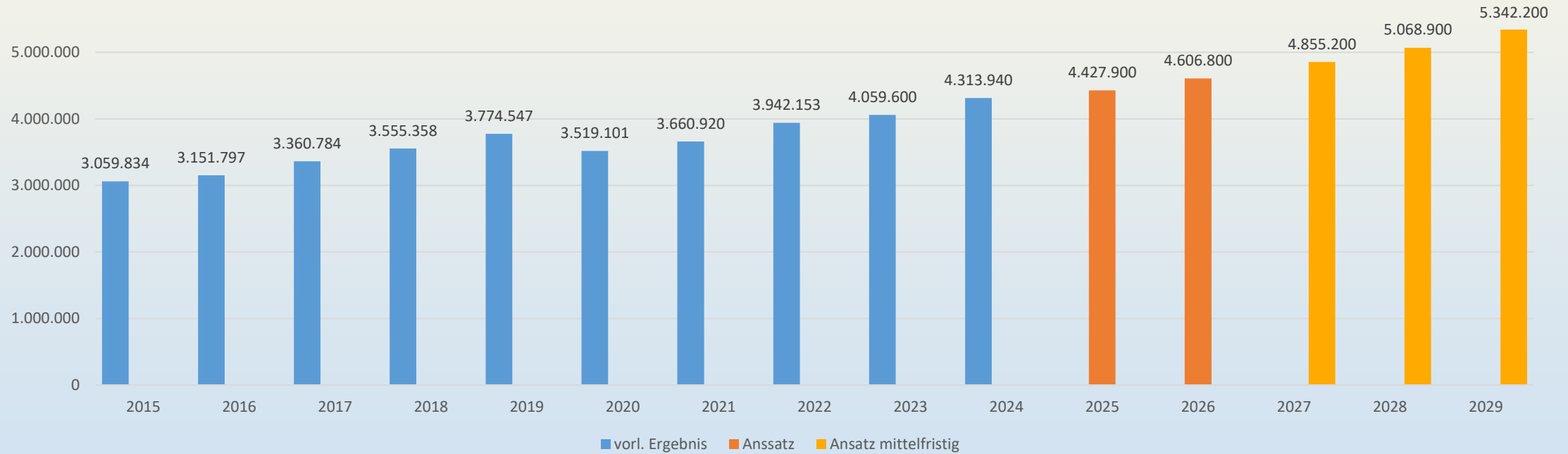


Anteile der Steueranteilsarten

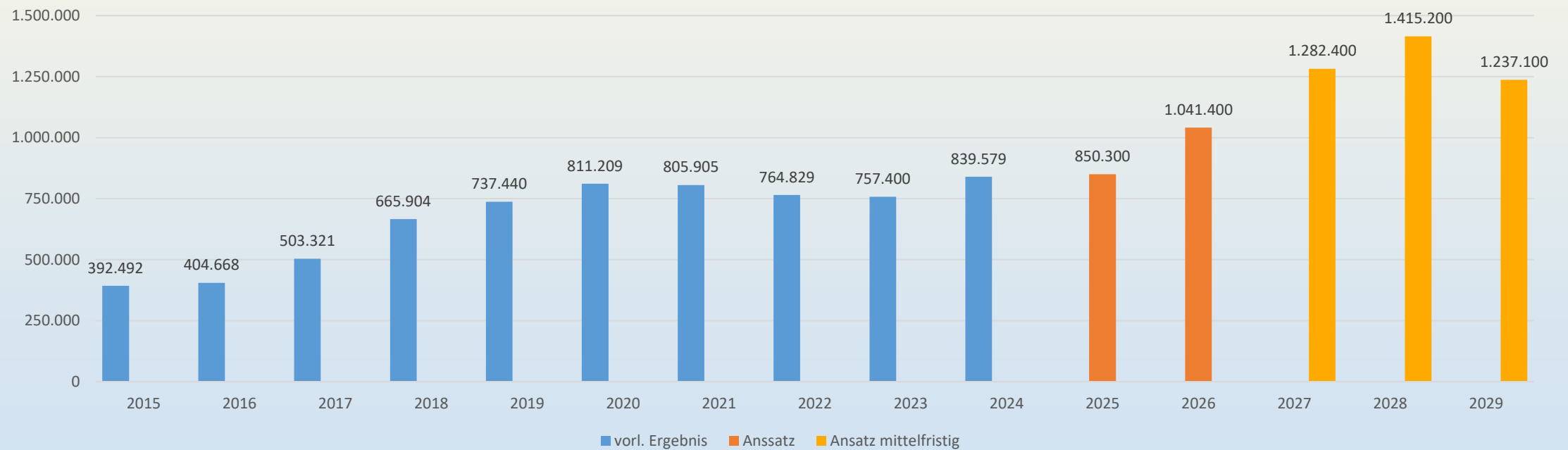
- Einkommenssteuer
- Umsatzsteuer



Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

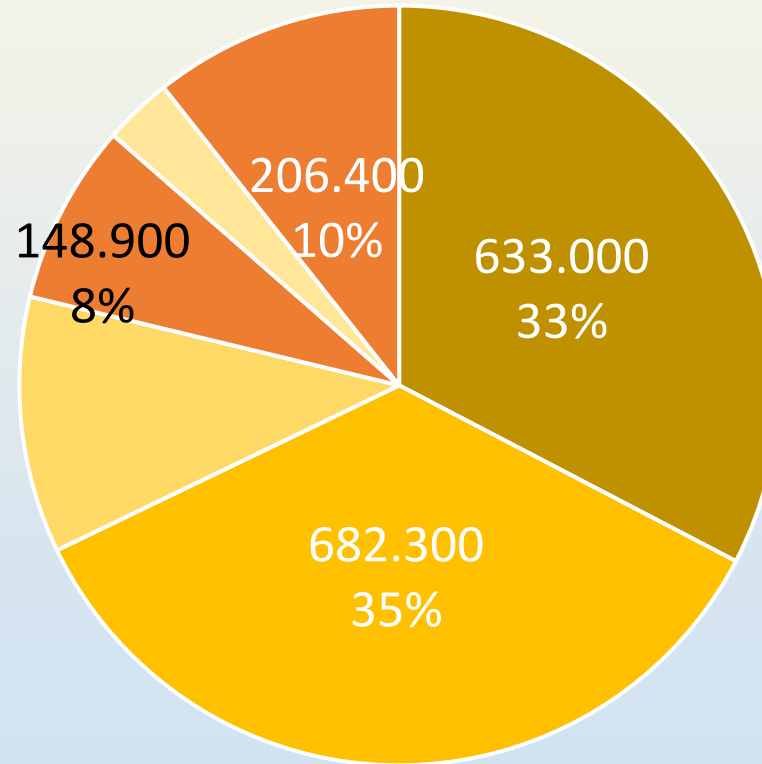


Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

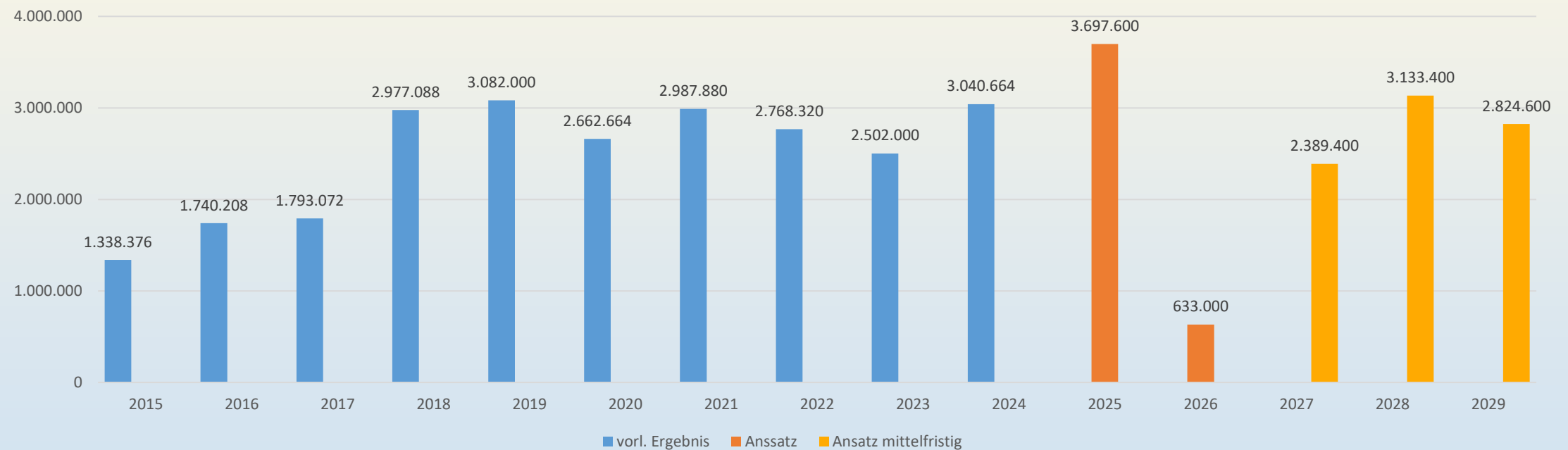


Anteile der Zuweisungsarten

- Schlüsselzuweisungen
- Zuwendungen für KiTas
- Zuweisungen übertragener Wirkungskreis
- Akzeptanzabgabe und EEG-Regelung
- Sonstige
- Sonderzuweisung Kitas

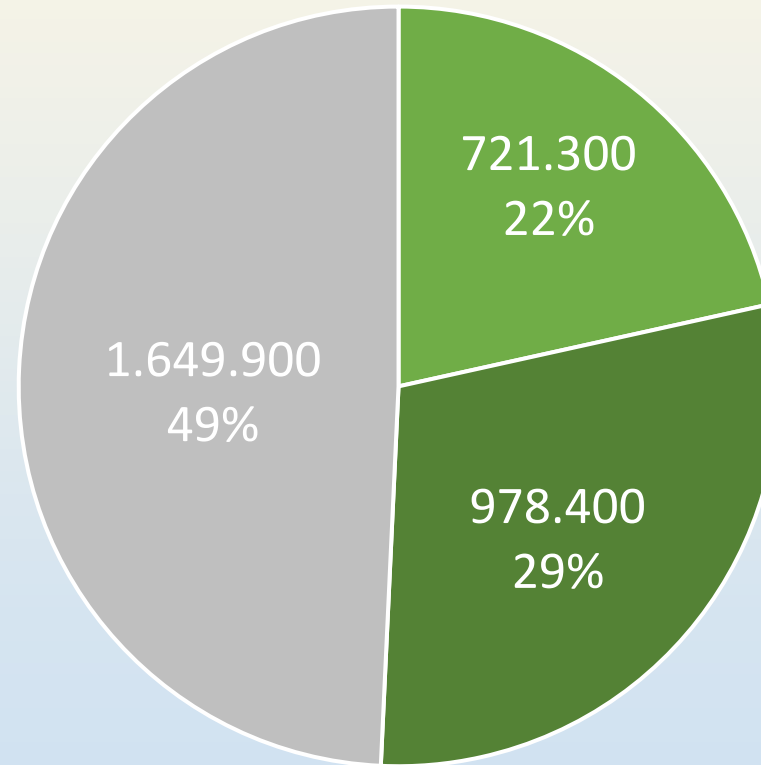


Schlüsselzuweisungen



Anteile der sonstigen Ertragsarten

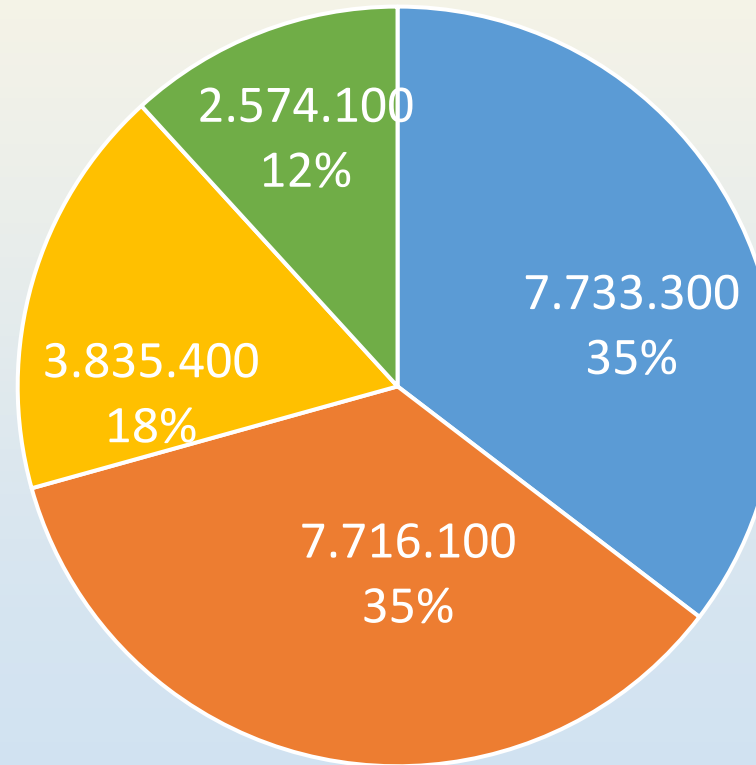
- Kanalbenutzungsgebühr
- Auflösungserträge aus Sonderposten
- Sonstige Erträge



Aufwendungen – Übersicht

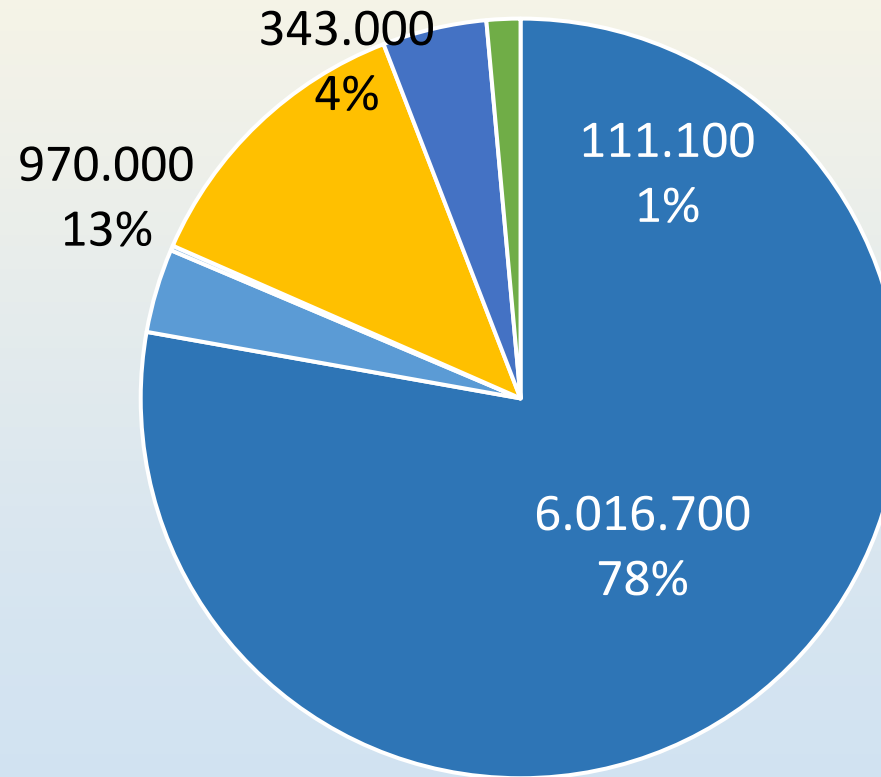
Anteile der Aufwandsarten

- Transferaufwendungen
- Personal
- Sach- und Dienstleistungen
- Sonstige Aufwendungen



Anteile der Transferaufwendungen insbesondere Umlagearten

- Kreisumlage
- Gewerbesteuerumlage
- Entschuldungsumlage
- Betriebskostenzuschuss ev. Kita
- Betriebskostenzuschuss Kita Sandburg

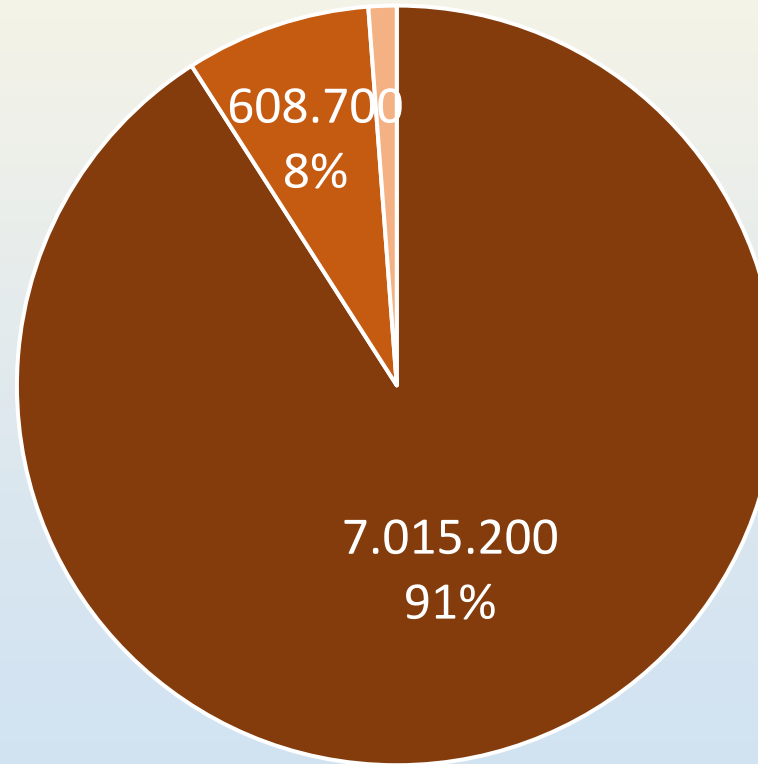


Anteile der Personalaufwandsarten

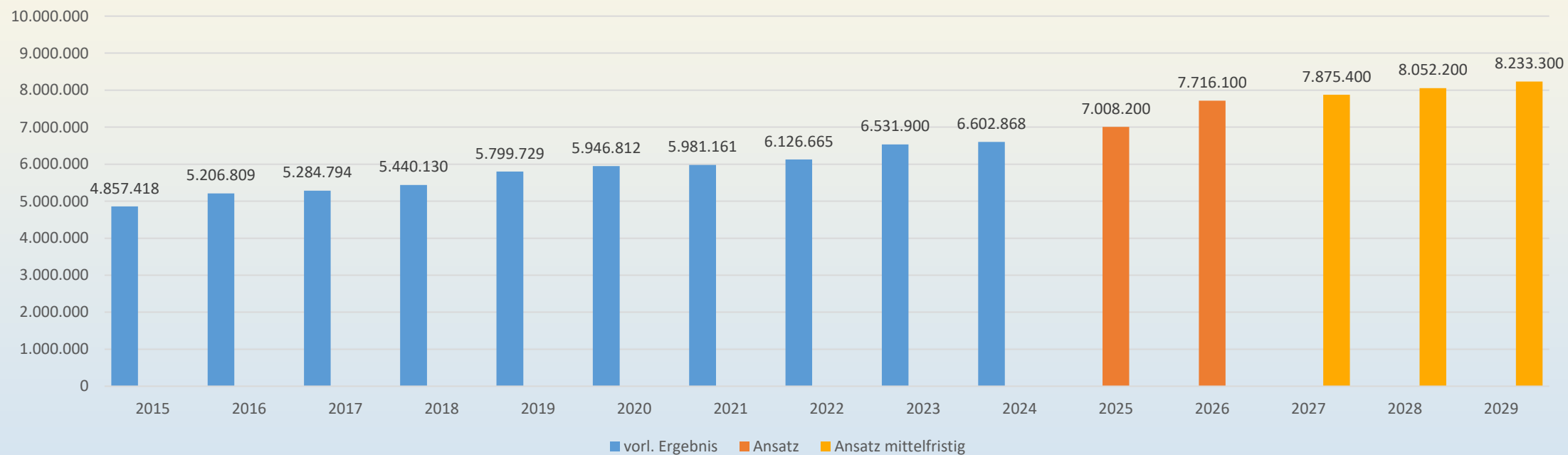
■ Arbeitnehmer

■ Beamte

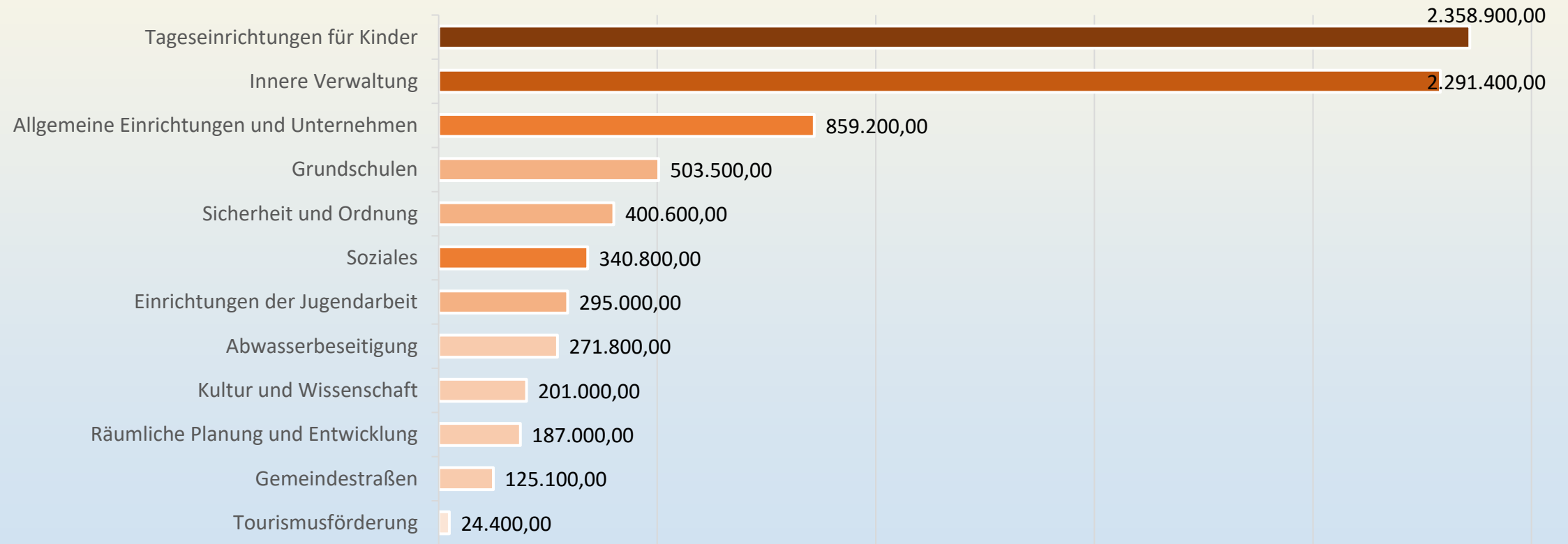
■ Beihilfe Beamte und
Arbeitnehmer



Personalaufwendungen gesamt

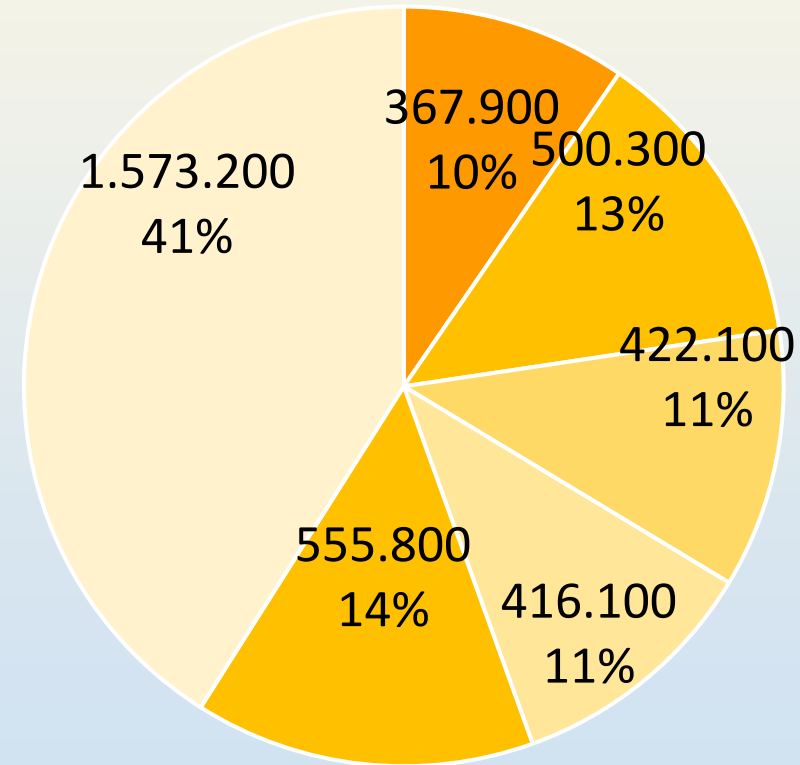


Personalaufwand je Produktgruppe



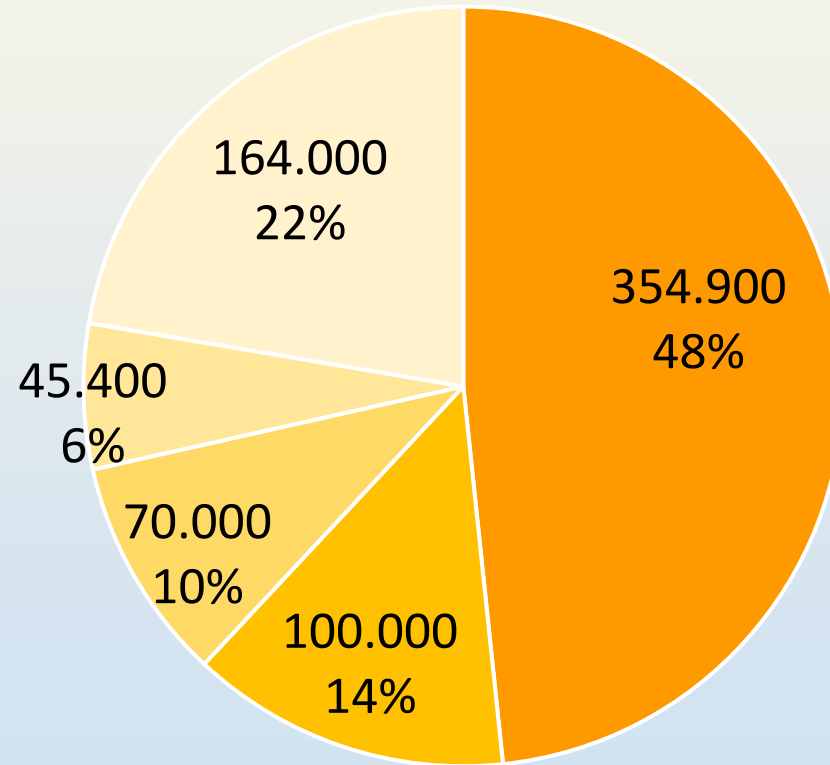
Anteile der Sach- und Dienstleistungsarten

- Unterhaltung
Gemeindestraßen
- Unterhaltung Bau (Ohne KA)
- Bewirtschaftung (Ohne KA und
SB)
- Datenverarbeitung und
Software
- Abwasserbeseitigung
- sonstige Sach- und
Dienstleistungen

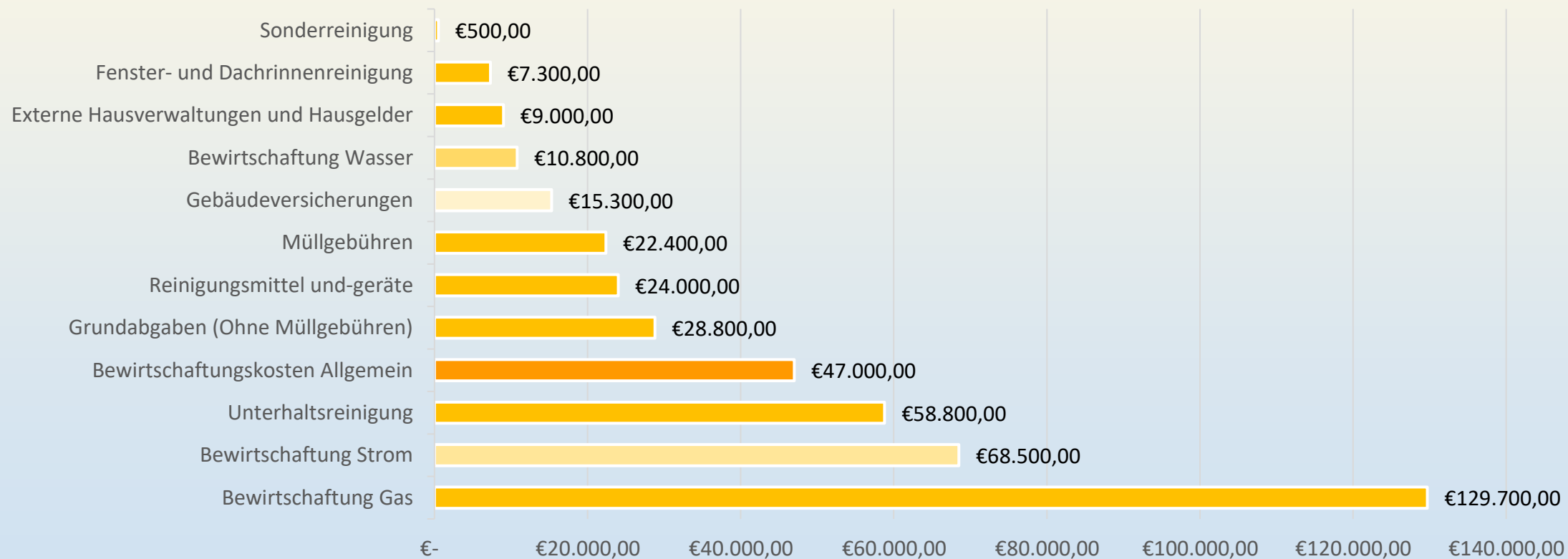


Aufteilung Bauunterhaltung

- Geplante BU-Maßnahmen
(421103)
- Ungeplante BU (421100)
- Planungskosten (443112)
- Wartungen (421101 + 422101)
- BU Kläranlage

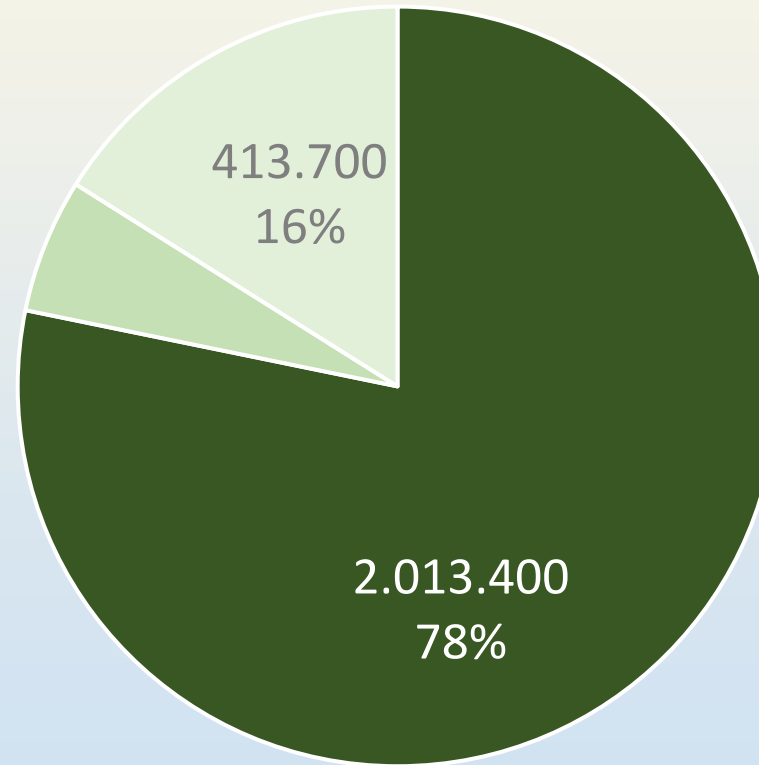


Aufteilung Liegenschaftsverwaltung und Bewirtschaftung (Ohne Kläranlage)



Anteile der sonstigen Aufwandsarten

- Abschreibungen
- Zinsaufwand
- Sonstige Aufwendungen



Exkurs

Investitionen für Baumaßnahmen

Gemäß § 12 Abs. 2 KomHKVO dürfen Investitionsauszahlungen für Baumaßnahmen erst veranschlagt werden, wenn Pläne, Berechnungen und Erläuterungen vorliegen, aus denen

- 1. die Art der Ausführung,*
- 2. die gesamten Auszahlungen für die Baumaßnahmen, der Grunderwerb und die Errichtung,*
- 3. der voraussichtliche Jahresbedarf unter Angabe der finanziellen Beteiligung Dritter,*
- 4. ein Bauzeitenplan*

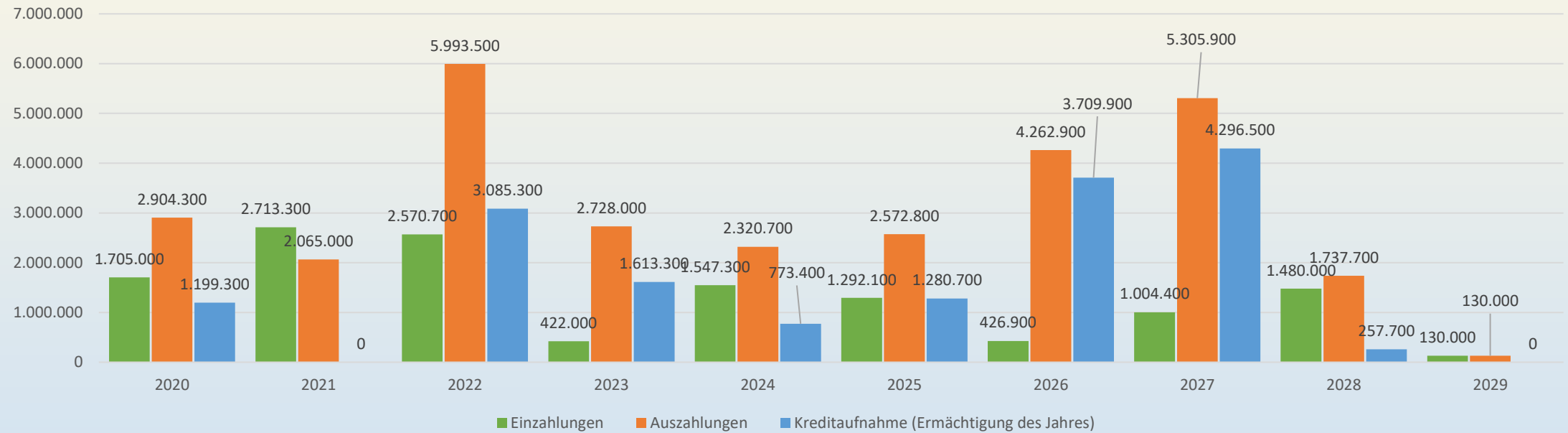
einzelnen ersichtlich sind.

= d.H. regelmäßig erst nach Abschluss der Leistungsphase 3 der HOAI (Entwurfsplanung)!

Für die HH-Planung 2026 bedeutet dies, dass für einige Maßnahmen zunächst nur Planungsmittel veranschlagt werden (auch im Bereich der BU). Die Maßnahmen der Investitionsprojekte werden dann auch entsprechend bezeichnet.

ABER: Sollten Maßnahmen nach Planung nicht umgesetzt werden ist ein überplanmäßiger Aufwand zu beschließen!

geplante Investitionen insgesamt



Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.121100	Klärschlamm- fonds	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
I1.166100	Versorgungs- rücklage	8.000	8.000	8.000	8.000	32.000
I1.202312	Zuschuss LK für LF8	-14.000	-14.000			-28.000
	Zuschuss Brandkasse für LF8		-5.000			-5.000
	Fahrzeug LF8		480.000			480.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202602 I1.202702 I1.202802 I1.202902	Beiträge Kanalanschluss	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-120.000
I1.202606 I1.202706 I1.202806 I1.202906	Erweiterung Kanalisation	30.000	30.000	30.000	30.000	-120.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202601 I1.202701	Kauf von Grundstücken	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000
I1.202801 I1.202901	Verkauf von Grundstücken	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-400.000
I1.202410	Neugestaltung Hauptstraße (Straße 11_24)	40.700	407.000	244.200		691.900 (8.100 in 2025)
	Neugestaltung Hauptstraße (Kanal; nur Planung 12_24)					80.000 in 2024

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202417	Ausbau FFW NSG 23_24 (Nur Planmittel)	0	0	0	0	(50.000 In 2024)
	Ausbau FFW NSG 23_24 Bau Kosten	80.000	0	0	0	(280.000 In 2025) 360.000
I1.202511	Ausbau GS NSG Ganztag – Planungskosten 06_25	0	0	0	0	(120.000 in 2025)
	Zuschuss Land	-282.500	0	0	0	-282.500
	Ausbau GS NSG Ganztag – Baukosten 06_25	375.000	0	0	0	375.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202607	Spielgeräte 2026	10.000	0	0	0	10.000
	Spielgerät Spielplatz Karl- Marx-Platz 41_26	33.000	0	0	0	33.000
I1.202608	Mazerator 05_26	25.000	0	0	0	25.000
I1.202609	Mähroboter Sportplatz Cäciliengroden 15_26	7.000	0	0	0	7.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202610	Notstromaggre- gat Rathaus 22_25	100.000	0	0	0	100.000
	Notstromaggre- gat Rathaus baulich 23_26	0	0	0	0	0
	Notstromaggre- gat FW Sande	30.000	0	0	0	30.000
I1.202611	Sanierung und Umnutzung HM- Wohnung 29_26	235.500	0	0	0	235.500
I1.202612	Spielhütte GS Sande 33_26	5.000	0	0	0	5.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202613	Erneuerung und Ausbau Schlackenweg Planung 45_26_1	60.000	0	0	0	100.000
	Erneuerung und Ausbau Schlackenweg Vermessung 45_26_2	9.000	0	0	0	0
	Erneuerung und Ausbau Schlackenweg Baulich 45_26_3	536.000	0	0	0	30.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202614	Erneuerung Bulsterdeich Planung Straße 46_26_1	98.000	0	0	0	98.000
	Erneuerung Bulsterdeich Bau Straße 46_26_2	0	595.000	595.000	0	1.190.000
	Erneuerung Bulsterdeich Planung SW-Kanal 46_26_3	32.000	0	0	0	32.000
	Erneuerung Bulsterdeich Bau SW-Kanal 46_26_4	0	178.500	178.500	0	357.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202615	Fahrradweg Bahntrasse Planung 47_26_1	100.000	0	0	0	100.000
	Fahrradweg Bahntrasse Bau 47_26_2	1.000.000	0	0	0	1.000.000
	Fahrradweg Bahntrasse Grunderwerb 47_26_3	12.000	0	0	0	12.000
	Fahrradweg Bahntrasse Zuschüsse	0	-855.000	0	0	-855.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202616	Sanierung GS Sande Teil A – Dach –Planung 48_26_1	43.500	0	0	0	43.500
	Sanierung GS Sande Teil A – Dach –Bau 48_26_2	197.500	0	0	0	197.500
	Sanierung GS Sande Teil B – Dach – Plan 48_26_3	47.700	0	0	0	47.700
	Sanierung GS Sande Teil B – Dach – Bau 48_26_4	0	216.700	0	0	216.700

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202616	Sanierung GS Sande Teil B – Fassade –Planung 48_26_5	130.000	0	0	0	130.000
	Sanierung GS Sande Teil B – Fassade –Bau 48_26_6	0	590.500	0	0	590.500
	Sanierung GS Sande Teil C – Fassade – Plan 48_26_7	140.000	0	0	0	140.000
	Sanierung GS Sande Teil C – Fassade – Bau 48_26_8	0	633.200	0	0	633.200

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202616	Sanierung GS Sande – Energieplanung Heiztechnik 48_26_9	40.000	0	0	0	40.000
	Sanierung GS Sande – Energieplanung Elektrotechnik PV 48_26_10	22.000	0	0	0	22.000
	Sanierung GS Sande Teil A – PV- Anlage – Bau 48_26_11	0	100.000	0	0	100.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202617	Sporthalle GS Sande – Planung 51_26_1	350.000	0	0	0	350.000
	Sporthalle GS Sande – Baumaßnahme 51_26_2	160.000	1.940.000	550.00	0	2.650.000
	Sporthalle GS Sande – Zuschuss Sportförderung Bund	0	0	-1.350.000	0	-1.350.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202618	Küche Jugendzentrum 25_26	30.000	0	0	0	30.000
I1.202619	Ersatzbeschaffung VW-Pritsche FRI- GS 212	45.000	0	0	0	45.000
	Astschere/Hecken schere – Anbaugerät	12.000	0	0	0	12.000
	Heckmulcher	19.000	0	0	0	19.000
	Bitumenkocher	8.000	0	0	0	8.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202620	Klassensatz Tablets – GS Sande	16.200	0	0	0	16.200
	Klassensatz Tablets – GS Cäci	16.200	0	0	0	16.200
	Klassensatz Tablets – GS NSG	16.200	0	0	0	16.200
	Active-Board + Dokumenten- kamera GS Sande	7.000	0	0	0	7.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202621	Zeiterfassungs- terminal Kita Schatzinsel	2.000	0	0	0	2.000
	Zeiterfassungs- terminal Kita Kunterbunt	2.000	0	0	0	2.000
	Zeiterfassungs- terminal Kita Farbenspiel	2.000	0	0	0	2.000

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202622	Tauchpumpe FW Sande	1.800	0	0	0	1.800
	Tempestlüfter FW Gödens	7.000	0	0	0	7.000
	Funkgerät FW Sande	1.000	0	0	0	1.000
	Funkgerät FW Gödens	1.000	0	0	0	1.000
	Sondersignalanlage	1.500	0	0	0	1.500
	Aufrüstung ELW Sande	6.500	0	0	0	6.500
	Systemtrenner FW Gödens	1.500	0	0	0	1.500

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202623	Reinigungs- maschine Kita Schatzinsel	2.700	0	0	0	2.700
	Reinigungs- maschine Kita Kunterbunt	2.700	0	0	0	2.700
	Reinigungs- maschine GS NSG	2.700	0	0	0	2.700

Investitionen

Projekt- definition	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	Gesamt
I1.202623	Reinigungs- maschine Kita Schatzinsel	2.700	0	0	0	2.700
	Reinigungs- maschine Kita Kunterbunt	2.700	0	0	0	2.700
	Reinigungs- maschine GS NSG	2.700	0	0	0	2.700
I1.202707	Drehpumpe Mobile Notpumpe 07_26	0	25.000	0	0	25.000
I1.202806	Notstromaggre- gat Kläranlage 11_26	0	0	30.000	0	30.000

Investitionen

Nicht veranschlagte Baumaßnahmen, da Bauzeitenpläne und/oder Kostenschätzungen noch nicht vorlagen:

1. Sanierung Hauptstraße Kanal 12_24

Haushaltsreste Investiv

Budget	Bezeichnung	noch verfügbar:
I1.121100A	Klärschlammfonds Zinserträge 2025	2.000,00 €
I1.202002A	Feuermeldeanlage Grundschule Sande (Auszahlungen)	35.000,00 €
I1.202113A	Ringanlagen Turnhalle GS Sande	10.535,31 €
I1.202121A	Sanierung GS Sande (Auszahlungen)	325.824,79 €
I1.202314A	Sirenen Bevölkerungsschutz	85.000,00 €
I1.202319A	Spielgeräte KiTa Farbenspiel	6.698,82 €
I1.202324A	Erneuerung Posener Straße	171.310,55 €
I1.202405A	Buswartehallen 2024 (Auszahlungen)	16.618,00 €
I1.202407A	Spielgeräte Spielplätze 2024 (Auszahlungen)	5.893,91 €
I1.202410A	Neugestaltung Hauptstraße	23.389,06 €
I1.202412A	Fahrzeuge Bauhof 2024	74.826,22 €
I1.202414A	Maschinen und Geräte Bauhof 2024 (Auszahlungen)	12.000,00 €
I1.202415A	KiTa Schatzinsel Holzhütten (Auszahlungen)	3.091,06 €
I1.202417A	Ausbau FFW Gödens 23_24 (Auszahlungen)	319.942,39 €

Potentielle Haushaltsreste Investiv

I1.202420A	Erwerb Starkregenkarte 42_24 (Auszahlungen)	3.000,00 €
I1.202424A	LED-Straßenbeleuchtung Neuveranschlagung (AZ)	148.485,05 €
I1.202501A	Grundstücksgeschäfte 2025 (Auszahlungen)	500.045,00 €
I1.202505A	Buswartehallen 2025 (Auszahlung)	507.000,00 €
I1.202505E	Buswartehallen 2025 (Einzahlung)	- 464.600,00 €
I1.202506A	Maschinen und Geräte Bauhof 2025 (Auszahlungen)	20.483,18 €
I1.202507A	Fahrzeuge Bauhof 2025 (Auszahlungen)	16.629,22 €
I1.202510A	Mobile Endgeräte Schulen (Auszahlungen)	7.500,00 €
I1.202511A	Ausbau Ganztags GS Neustadtgödens (Auszahlungen)	135.387,37 €
I1.202513A	Ersatzbeschaffung Heizung Rathaus 03_25	119.927,00 €
I1.202515A	Elektroschaltanlagen Pumpwerke (Auszahlungen)	100.000,00 €
I1.202517A	Beschallungsanlage Jugendzentrum	2.618,47 €
I1.202518A	Küchenzeile Hausmeister GS Sande	3.100,00 €
I1.202524A	Anschaffung Klassensatz Möbel GS Ngödens	9.928,77 €
Summe:		2.201.634,17 €

Verschuldung

Entwicklung der Ergebnisse

	Prognose 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Jahresergebnis	5.923.127,18	-4.828.600	-2.754.500	-2.233.300	-2.267.900
Σ Ergebnisse aus Vorjahren	-175.753,46	5.747.373,72	918.773,72	-1.835.726,28	-4.069.026,28
fortgeschriebenes Jahresergebnis	5.747.373,72	918.773,72	-1.835.726,28	-4.069.026,28	-6.336.926,28

Verschuldung

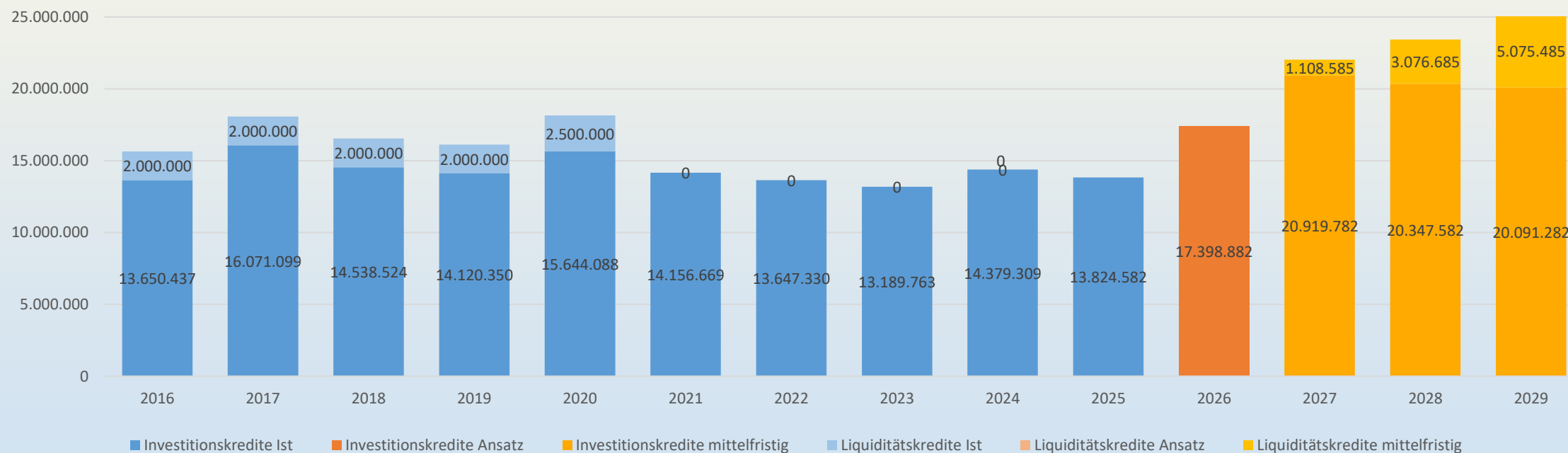
Entwicklung der Ergebnisse

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	-15.631.900	-17.564.000	-18.595.600	-18.903.800
Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	19.845.500	19.498.400	19.733.800	20.074.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-426.900	-1.004.400	-1.480.000	-130.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.262.900	5.305.900	1.737.700	130.000
Aufnahme Kredite	-3.709.900	-4.296.500	-257.700	0
Tilgung Kredite	1.333.300	775.600	829.900	828.500
Veränderung	5.673.000	2.715.000	1.968.100	1.998.800
Instandhaltungs-Rst und HHR abzgl. Krediterm.	1.649.508,32			
Genehmigungsfreie Liqui-Kredite	2.605.300	2.927.300	3.099.200	3.150.600
Inanspruchnahme kumuliert	0	1.108.584,70	3.076.684,70	5.075.484,70

Zum 01.01.2026
Betrag der
Bestand an
Liquiden Mitteln
8.928.923,62 €

Verschuldung

Entwicklung der Ergebnisse



Fazit:

1. Der Haushalt weist einen erheblichen Fehlbetrag aus = grundsätzlich Haushaltssicherungskonzept erforderlich. Deckung durch Vorjahr prinzipiell möglich
2. Neben dem Fehlbetrag ist ein erhebliches Finanzmitteldefizit in der laufenden Verwaltungstätigkeit feststellbar = diese muss mindestens auf die Höhe der Tilgungsleistungen reduziert werden.
3. ABER: Der Entwurf weist noch Unsicherheiten auf

Weiteres Vorgehen

1. Haushaltsklausuren
2. 04.03.2026 2. Lesung Haushalt
3. 18.03.2026 Verwaltungsausschuss
4. 19.03.2026 Ratssitzung (Beschluss Haushalt)

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!