



Verwaltungsfinanzbericht per 30.06.2025



*Ausschuss: Haupt- und Finanzausschuss
Sitzung: 09.09.2025*

Inhaltsverzeichnis

1	ERGEBNISRECHNUNG ZUM 30.06.	3
1.1	KOMMENTIERUNG ERGEBNISRECHNUNG ZUM 30.06.	4
1.2	DARSTELLUNG AUSGEWÄHLTER ERTRAGSKONTEN ZUM 30.06.	5
1.3	DARSTELLUNG AUSGEWÄHLTER AUFWANDSKONTEN ZUM 30.06.	6
2	FINANZRECHNUNG ZUM 30.06.	7
2.1	KOMMENTIERUNG FINANZRECHNUNG ZUM 30.06.	9
3	DARSTELLUNG IST-SITUATION UND PROGNOSE	10
3.1	ERGEBNISRECHNUNG	10
3.2	KOMMENTIERUNG ERGEBNISRECHNUNG	11
3.3	FINANZRECHNUNG	12
3.4	KOMMENTIERUNG FINANZRECHNUNG	14
4	INVESTITIONEN UND ERMÄCHTIGUNGSÜBERTRAGUNGEN	15
4.1	ÜBERBLICK	15
4.2	INVESTITIONSPLAN INKL. ERMÄCHTIGUNGSÜBERTRAGUNGEN	15
5	ENTWICKLUNG VERMÖGENS- UND SCHULDENSTAND	17
5.1	LIQUIDITÄTSSTATUS	17
5.2	SCHULDENSTAND 30.06.2025	18
5.3	KREDITERMÄCHTIGUNGEN	18
5.4	ZINSENTWICKLUNG*	19
6	MITTELUMVERTEILUNG	20
7	ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUSZAHLUNGEN	20
8	ÜBERSICHT FÖRDERVORHABEN	21
8.1	ÜBERBLICK	21
8.2	FÖRDERANTRÄGE NACH MAßNAHMEN	22

*Quelle: Information bereitgestellt durch die MAGRAL AG, München (Stand 05.02.2025)

1 Ergebnisrechnung zum 30.06.

In den Positionen 02, 04 und 14 sind Sonderposten, ARAP sowie die bilanziellen Abschreibungen enthalten. Wie hoch die Beträge sind, ist unter dem Punkt 1.2. zu entnehmen. Diese Positionen sind nicht liquiditätswirksam.

Ergebnisrechnung	Ist 06/2024	Ist 06/2025	Differenz	Abweichung in %
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.602.986	15.511.973	1.908.987	14,0%
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	916.458	2.175.821	1.259.363	137,4%
3. Sonstige Transfererträge	35.983	17.744	-18.239	-50,7%
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.010.086	2.052.501	42.416	2,1%
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	332.641	409.584	76.943	23,1%
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	416.846	417.124	278	0,1%
7. Sonstige ordentliche Erträge	735.014	485.812	-249.203	-33,9%
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
9. Bestandsveränderungen	0	0	0	
10. Ordentliche Erträge	18.050.014	21.070.560	3.020.546	
11. Personalaufwendungen	3.407.810	3.665.081	257.271	7,5%
12. Versorgungsaufwendungen	455.700	486.720	31.020	6,8%
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.435.498	4.974.643	539.145	12,2%
14. Bilanzielle Abschreibungen	18	106	88	488,9%
15. Transferaufwendungen	9.595.379	9.998.839	403.460	4,2%
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.959	1.115.827	28.869	2,7%
17. Ordentliche Aufwendungen	18.981.364	20.241.216	1.259.852	
18. Ordentliches Ergebnis	-931.349	829.344	1.760.694	
19. Finanzerträge	250.140	304.656	54.516	21,8%
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	291.021	433.819	142.798	49,1%
21. Finanzergebnis	-40.881	-129.162	-88.282	
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-972.230	700.182	1.672.412	
23. Außerordentliche Erträge	0	0	0	
24. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	
25. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-972.230	700.182	1.672.412	
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	250	262	12	5,0%
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	397	262	-135	-34,0%
29. Jahresergebnis	-972.377	700.182	1.672.559	

Jahresabschlussbuchungen sind noch nicht berücksichtigt, d. h. Sonderposten, Abschreibungen und Rückstellungen sind noch nicht gebucht.

1.1 Kommentierung Ergebnisrechnung zum 30.06.

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	Grundsteuer A + B	+96
01	Steuern und ähnliche Abgaben	Zunahme aufgrund der Steuerprognose durch das Steueramt	+1.031
01	Steuern und ähnliche Abgaben	Ant. an. d. Einkommensteuer	+636
01	Steuern und ähnliche Abgaben	Kompensationsleist. (Fam.-Ausgleich, Kinderbonus)	+4
02	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	Schlüsselzuweisung v. Land – Vorjahr gab es keine Schlüsselzuweisungen	+1.082
02	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	Zuweisung v. Land lfd. Zwecke	+176
11/ 12	Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen	Anstieg aufgrund Tarifsteigerungen, Höhergruppierungen und Neueinstellungen sowie durch Anpassungen bei den Versorgungsaufwendungen	+286
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	Gebäudeunterhaltung	-209
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	Unterhaltungsreinigung – zusätzliche Flüchtlingsunterkünfte	+91
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen (Erbrachte Dienstleistungen DRK)	+326
15	Transferaufwendungen	Kreisumlage (allgemein)	+523
15	Transferaufwendungen	Kreisumlage (Mehrbelastung Jugendamt)	+146
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	Miete/Pacht + Mietnebenkosten	+31
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	Versicherungsbeiträge	+30
19	Finanzerträge	Geldanlagen mit unterschiedlich langen Laufzeiten / Guthabenzins laufende Konten	+55
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	Anstieg aufgrund Inanspruchnahme Kreditermächtigung 2023 in Höhe von 13 Mio. €	+143

1.2 Darstellung ausgewählter Ertragskonten zum 30.06.

Nr.	Bezeichnung	Ist 06/2024	Ist 06/2025	Differenz	Abweichung in %	Prognose 31.12.25
01	Grundsteuer A "ohne Wasserwerk"	88.978	87.908	-1.070	↓ -1,2%	177.599
01	Grundsteuer B "ohne Wasserwerk"	2.502.053	2.599.232	97.179	→ 3,9%	5.313.978
01	Gewerbsteuer "ohne Wasserwerk"	3.742.071	4.865.899	1.123.828	↑ 30,0%	10.671.397
01	Anteil an der Einkommensteuer	6.338.877	6.975.254	636.377	↑ 10,0%	13.475.254
01	Anteil an der Umsatzsteuer	577.424	603.806	26.382	→ 4,6%	1.303.806
01	Kompensationsleist. (Fam.-Ausgleich, Kinderbonus)	310.898	314.479	3.581	→ 1,2%	1.327.348
02	Schlüsselzuweisungen vom Land	0	1.081.621	1.081.621	↑ 100,0%	1.730.594
02	Erstattungen f. Leistg. vom Land (FlüAG)	859.790	1.035.656	175.866	↑ 20,5%	2.467.169
07	Konzessionsabgaben (ohne Wasserwerk)	297.525	252.910	-44.615	↓ -15,0%	506.605

Legende

Symbol	Wert
↑	wenn Wert: 0,05 ↑
→	wenn < 0,05 und 0 ↑
↓	wenn < 0

1.3 Darstellung ausgewählter Aufwandskonten zum 30.06.

Nr.	Bezeichnung	Ist 06/2024	Ist 06/2025	Differenz	Abweichung in %
13	Unterhaltung Außenanlagen	689.581	671.238	-18.343	↑ -2,7%
13	Gebäudeunterhaltung	294.122	85.237	-208.885	↑ -71,0%
13	Gebäudereinigung	230.208	321.963	91.755	↓ 39,9%
13	Unterhaltung Straßen/ sonst. Infrastrukturvermögen	547.456	607.543	60.088	↓ 11,0%
13	Kostenerst. Städte/Gem./Gem.verbände	252.183	260.526	8.343	→ 3,3%
13	Abfallgebührenhaushalt	761.709	795.754	34.045	→ 4,5%
14	Bilanzielle Abschreibungen	18	106	88	↓ 488,9%
15	Leistungen für Asylbewerber	781.496	490.881	-290.615	↑ -37,2%
15	Zuweisungen f. sonstige öffentliche Zwecke	752	752	0	→ 0,0%
15	Zuschüsse an Private	291.413	284.301	-7.112	↑ -2,4%
15	Kreisumlage	7.692.092	8.361.919	669.827	↓ 8,7%
15	Gewerbesteuerumlage	317.134	362.559	45.424	↓ 14,3%

Legende:

Symbol	Wert
↓	wenn Wert: $\geq$ 0,05
→	wenn < 0,05 und $\geq$ 0
↑	wenn < 0

2 Finanzrechnung zum 30.06.

Finanzrechnung	Ist 06/2024	Ist 06/2025	Differenz	Abweichung in %
1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.947.580	11.859.645	912.065	↑ 8,3%
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.400.735	2.174.358	773.622	↑ 55,2%
3. Sonstige Transfereinzahlungen	35.940	19.566	-16.374	↓ -45,6%
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.842.404	2.073.497	231.093	↑ 12,5%
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	412.223	508.592	96.368	↑ 23,4%
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	672.212	591.131	-81.081	↓ -12,1%
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	447.911	416.250	-31.661	↓ -7,1%
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	466.522	359.864	-106.658	↓ -22,9%
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.225.528	18.002.903	1.777.375	
10. Personalauszahlungen	3.443.541	3.668.148	224.607	↓ 6,5%
11. Versorgungsauszahlungen	455.700	498.031	42.331	↓ 9,3%
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.066.814	5.642.219	575.405	↓ 11,4%
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	233.323	463.929	230.606	↓ 98,8%
14. Transferleistungen	9.874.376	10.036.896	162.520	→ 1,6%
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.154.184	1.224.613	70.430	↓ 6,1%
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.227.938	21.533.837	1.305.899	
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.002.410	-3.530.934	471.476	

Legende Einzahlungen

Symbol	Wert
↑	wenn Wert: $\geq$ 0,05
→	wenn < 0,05 und $\geq$ 0
↓	wenn < 0

Legende Auszahlungen

Symbol	Wert
↓	wenn Wert: $\geq$ 0,05
→	wenn < 0,05 und $\geq$ 0
↑	wenn < 0

Finanzrechnung	Ist 06/2024	Ist 06/2025	Differenz
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.501.481	2.075.499	574.017
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.360	13.366	6.006
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	300	300	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0	240.000	240.000
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.509.141	2.329.164	820.023
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	197.501	2.078.652	1.881.151
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.807.560	3.278.473	470.912
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	551.157	616.916	65.759
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	43.024	47.527	4.504
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	7.807	43.221	35.414
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	1.270.107	24.886	-1.245.221
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.877.156	6.089.675	1.212.519
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-3.368.014	-3.760.511	-392.496
32. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-7.370.424	-7.291.444	78.980
33. Einzahlungen aus der Aufn. und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	6.000.000	3.000.000	-3.000.000
34. Einzahlungen aus der Aufn. und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
35. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	607.798	821.375	213.578
36. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	457.741	0	-457.741
37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.934.461	2.178.625	-2.755.837
38. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.435.963	-5.112.820	-2.676.857
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.203.747	24.169.133	6.965.386
40. +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-429.918	-377.852	52.067
41. Liquide Mittel	14.337.866	18.678.462	4.340.596

Im Investitionssaldo sind bereits die Ermächtigungsübertragungen 2024 nach 2025 enthalten.

2.1 Kommentierung Finanzrechnung zum 30.06.

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
17	Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	Entwicklung aus dem Liquiditätsfluss der Ertrags- und Aufwandskonten	+470
18.	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	Investitionspauschalen z. B. Förderung Ganztags, Förderung KAG-Beiträge Brulandstraße	+1.881
22.	Sonstige Investitionseinzahlungen	Rückfluss Darlehen Genossenschaft Lerchenhorst eG	+240
24	Auszahlung f. Erwerb/Herstellung v. Grundstücken u. Gebäuden	Ankauf verschiedener Flächen, u. a. Marienhof, Hagenfeld	+1.800
25	Auszahlung f. Baumaßnahmen	Investitionen Kita Gemeindewiese, Feuerwehr Appelhülsen, Roibertstraße, Weiningstraße, Steverstraße, Südstraße	+471
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	Geldanlage NordLB	-1.000
33	Sonstige Investitionsauszahlungen	Aufnahme Darlehen Sparkasse	+3.000

3 Darstellung IST-Situation und Prognose

3.1 Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	Ist 06/2025	Plan 2025	Prognose	Differenz Prognose zu Plan
1. Steuern und ähnliche Abgaben	28.988.267	30.149.221	30.427.824	14.363.143	32.086.685	33.117.803	1.031.118
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.292.298	5.498.047	3.936.193	1.826.593	6.028.373	6.028.373	0
3. Sonstige Transfererträge	176.303	52.190	56.343	47.672	63.900	63.900	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.778.329	4.323.031	4.859.027	1.990.510	4.895.395	5.095.395	200.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	624.737	703.829	685.036	344.888	709.440	709.440	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	954.824	921.619	1.057.554	332.838	834.200	834.200	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.390.436	1.635.732	2.140.143	510.543	1.196.819	1.196.819	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	39.339	11.170	0	381.000	762.000	482.000	-280.000
9. Bestandsveränderungen	28.696	-3.558	-10.711	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	41.273.229	43.291.281	43.151.408	19.797.187	46.576.812	47.527.930	951.118
11. Personalaufwendungen	6.289.605	6.748.629	7.200.615	3.778.905	6.738.249	7.338.249	600.000
12. Versorgungsaufwendungen	1.016.763	713.444	1.165.360	440.163	2.164.000	2.164.000	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.918.518	9.936.026	11.465.468	5.028.571	12.319.956	11.553.553	-766.403
14. Bilanzielle Abschreibungen	3.434.706	3.479.813	3.675.245	249.314	3.724.083	3.724.083	0
15. Transferaufwendungen	17.522.289	18.508.173	20.236.903	10.357.069	21.896.384	21.896.384	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.141.073	2.597.081	2.653.402	1.278.119	2.633.324	2.633.324	0
17. Ordentliche Aufwendungen	39.322.954	41.983.165	46.396.992	21.132.141	49.475.996	49.309.593	-166.403
18. Ordentliches Ergebnis	1.950.275	1.308.116	-3.245.585	-1.334.955	-2.899.184	-1.781.663	1.117.521
19. Finanzerträge	351.192	668.564	907.053	143.864	567.200	567.200	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	743.442	621.907	741.925	338.958	863.546	863.546	0
21. Finanzergebnis	-392.250	46.656	165.128	-195.094	-296.346	-296.346	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.558.026	1.354.772	-3.080.457	-1.530.048	-3.195.530	-2.078.009	1.117.521
23. Außerordentliche Erträge	747.216	1.462.880	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	747.216	1.462.880	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.305.242	2.817.652	-3.080.457	-1.530.048	-3.195.530	-2.078.009	1.117.521
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	111.251	116.202	124.128	248	143.589	143.589	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.251	116.202	124.128	395	143.589	143.589	0
29. Jahresergebnis	2.305.242	2.817.652	-3.080.457	-1.530.195	-3.195.530	-2.078.009	1.117.521
30. globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31. Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.305.242	2.817.652	-3.080.457	-1.530.195	-3.195.530	-2.078.009	1.117.521

3.2 Kommentierung Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
	IST-Zahlen 30.06.2025	In den IST-Zahlen sind keine Jahresabschlussbuchungen wie Sonderposten, Abschreibungen und Rückstellungen enthalten.	
	Plan 2025 und Prognose	Fortgeschriebener Planansatz enthält Sonderposten, Abschreibungen und Rückstellungen.	
	Kommentierung Einzelpositionen		
01	Steuern u. ähnliche Abgaben	Prognose lt. Steueramt	+1.031
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Auflösung der Sonderposten im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten	+200
08	Aktivierte Eigenleistungen	Reduzierungen aufgrund Fortschrittes der einzelnen Bauprojekte (z. B. Feuerwehr Appelhülsen durch Bodenverunreinigung und Entsorgung des Sondermülls)	-280
11	Personalaufwendungen	Aufgrund von Tarifsteigerungen, Besetzungen neuer Stellen, etc	+600
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	Verschiebungen in Projekten – daher Planungskosten noch nicht in Anspruch genommen Projekt Grüne Infrastruktur – Beginn erst gegen Ende dieses Jahres	-766

3.3 Finanzrechnung

Finanzrechnung	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	Ist 06/2025	Plan 2025	Prognose	Differenz Prognose zu Plan
1. Steuern und ähnliche Abgaben	26.866.683	32.102.233	30.738.181	11.375.781	32.086.685	33.117.803	1.031.118
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.098.424	4.266.839	2.889.478	1.765.828	4.034.782	4.034.782	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	176.408	54.931	56.076	49.484	63.900	63.900	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.350.039	3.534.569	3.945.315	2.012.289	4.296.568	4.496.568	200.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050.189	869.174	899.304	354.469	776.890	776.890	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	907.649	810.269	1.135.031	500.972	834.200	834.200	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	884.446	879.389	926.235	449.805	882.019	882.019	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	336.410	497.071	1.038.174	227.478	567.200	567.200	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.670.246	43.014.475	41.627.794	16.736.106	43.542.244	44.773.362	1.231.118
10. Personalauszahlungen	6.211.810	6.712.133	7.181.007	3.694.142	7.730.649	8.330.649	600.000
11. Versorgungsauszahlungen	930.647	854.396	916.570	554.962	1.115.000	1.115.000	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.843.874	9.366.772	11.135.400	5.303.427	12.260.656	11.494.253	-766.403
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	752.086	535.730	718.833	280.015	863.546	863.546	0
14. Transferleistungen	17.556.592	17.729.236	20.417.704	10.595.717	21.896.384	21.896.384	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.828.667	2.134.987	2.339.835	1.300.134	2.335.882	2.335.882	0
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.123.677	37.333.254	42.709.349	21.728.397	46.202.117	46.035.714	-166.403
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.546.570	5.681.221	-1.081.555	-4.992.291	-2.659.873	-1.262.352	1.397.521

Finanzrechnung	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	Ist 06/2025	Plan 2025	Prognose	Differenz Prognose zu Plan
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.774.103	3.300.430	3.681.624	1.667.837	3.553.784	3.553.784	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	76.308	49.878	9.066	3.977	4.800	4.800	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen [Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen]	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	600	600	600	204.000	408.000	408.000	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.851.011	3.350.909	3.691.291	1.875.814	3.966.584	3.966.584	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	344.709	1.979.497	1.253.428	1.911.820	12.979.683	6.560.084	-6.419.600
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.910.905	7.420.626	6.053.844	1.138.755	8.571.784	4.915.523	-3.656.262
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	577.635	469.492	890.577	558.493	2.014.046	1.371.432	-642.614
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	42.434	42.942	43.024	43.000	47.527	47.527	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	180.104	178.500	12.478	412.544	659.380	30.732	-628.648
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	47.057	14.731	1.278.236	59.291	96.770	96.279	-491
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.102.845	10.105.787	9.531.585	4.123.902	24.369.190	13.021.576	-11.347.615
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-1.251.834	-6.754.879	-5.840.294	-2.248.088	-20.402.606	-9.054.992	11.347.615
32. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	294.736	-1.073.658	-6.921.850	-7.240.379	-23.062.479	-10.317.344	12.745.136
33. Einzahlungen aus der Aufn. und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	4.700.000	2.000.000	16.000.000	2.287.500	6.100.000	6.100.000	0
34. Einzahlungen aus der Aufn. und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	1.184.082	1.297.316	1.472.555	792.407	1.938.475	1.938.475	0
36. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	240.647	236.898	457.741	0	0	0	0
37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.275.271	465.787	14.069.704	1.495.093	4.161.525	4.161.525	0
38. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.570.007	-607.871	7.147.854	-5.745.286	-18.900.954	-6.155.819	12.745.136
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.334.126	17.779.060	17.203.747	24.169.133	24.169.133	24.169.133	
40. +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-124.902	31.753	-182.469	0	0	0	
41. Liquide Mittel	17.779.231	17.202.941	24.169.133	18.423.847	5.268.178	18.013.314	

3.4 Kommentierung Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
	IST-Zahlen 30.06.2025	In den IST-Zahlen sind keine Jahresabschlussbuchungen wie Sonderposten, Abschreibungen und Rückstellungen enthalten.	
	Plan 2025 und Prognose	Fortgeschriebener Planansatz enthält Sonderposten, Abschreibungen und Rückstellungen.	
	Kommentierung Einzelpositionen		
17	Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit	Entspricht den Erträgen und Aufwendungen bereinigt um nicht liquiditätswirksame Positionen	-1262
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Zeitverzögerung, Verschiebung oder Wegfall von Projekten wie Neubau Flüchtlingsunterkunft Nottuln, Schulinvestitionsbudget, Ankauf v. Flächen, Hochwasserschutz Appelhülsen, etc.	-6.420
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	Zeitverzögerung, Verschiebung oder Wegfall von Projekten wie verschiedene Straßen im Gemeindegebiet etc.	-3.656

4 Investitionen und Ermächtigungsübertragungen

4.1 Überblick

Die Gemeinde Nottuln steht vor großen Herausforderungen. Das ist u. a. auf die Projekte Neubau Kita Gemeindewiese, Bau eines Feuerwehrgerätehauses in Appelhülsen sowie Investitionen Rupert-Neudeck-Gymnasium (Pavillon 4/5) zurückzuführen. Diese Projekte sind im Haushalt mit ca. 10,9 Mio. € berücksichtigt. Aufgrund der derzeit herrschenden Krisen, können die Baupreise stark von den Haushaltsmitteln abweichen.

4.2 Investitionsplan inkl. Ermächtigungsübertragungen

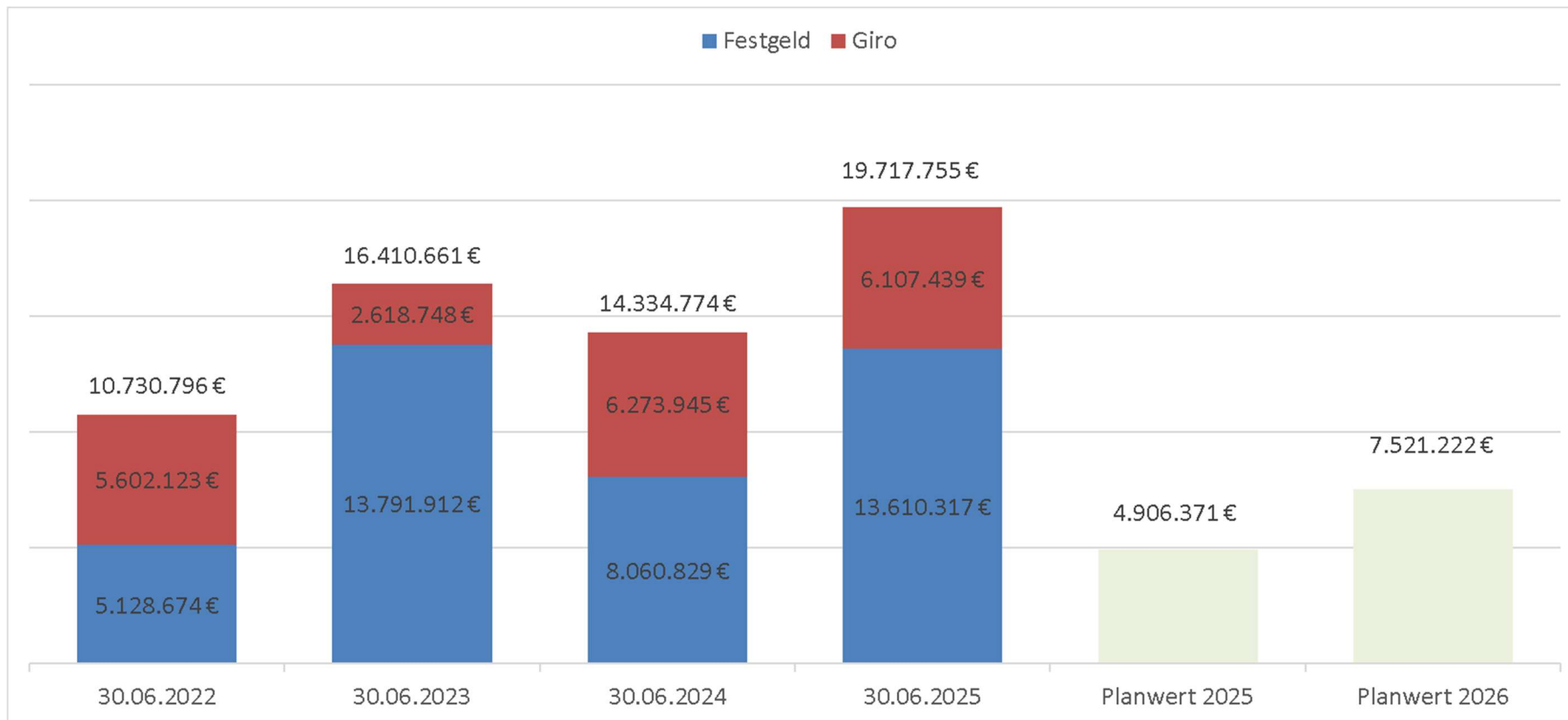
Im Investitionsplan sind Investitionen (investiv) inkl. Ermächtigungsübertragungen der aktuellen Haushaltsplanperiode abgebildet (Ansatz gesamt). Außerdem kann in der Liste noch der aktuelle Status, eine Erläuterung sowie die Finanzposition in der Finanzrechnung abgelesen werden. Die Prognosewerte finden sich auch unter dem Punkt 3.7 wieder in den Positionen 24 – 29. Der Datumsstand der Projekte ist der 30.06.2025.

Investition Nr.	Bezeichnung	Ansatz Gesamt	Prognose 2025	Aktueller Status	Erläuterung	Finanz- position
ARAP21601	Zuschuss Sanierung Schulinvestitionsbudget	369.268	0	offen		28
BGA111115	PC Neubeschaffung für 100 Arbeitsplätze	240.359	200.000	in Bearbeitung	Einige Softwarebeschaffungen stehen noch aus, Lieferprobleme bei IT-Produkten verzögern zum Teil die Umsetzung (Dockingsstation, Laptop, Monitore, etc.)	26
BGA126102	Betriebs- und Geschäftsausst. Feuerwehr Appelh.	261.000	30.000	laufend	inkl. Einrichtung neues Feuerwehrgerätehaus /hpts. für Ausstattung neues Gebäude	26
BGA547102	Mobile HUB Buswarte Halle Beisenbusch (100% Förd.)	130.000	0	offen		26
BV424105	EÜ: Drainage u. Austausch Sportboden	275.000	0	in Bearbeitung	Sportboden und Drainage	24
GEB126108	Neubau Feuerwehrgerätehaus Appelhülsen	5.556.852	2.500.000	in Bearbeitung	Maßnahme derzeit in Umsetzung	24
GEB126110	Umbau (1. OG) FW-Gerätehaus Schapdetten	250.000	0	offen		25
GEB211109	EÜ: Wiederherstellung Sebastian Grundschule	125.476	70.000	Abgeschlossen	Gebäude und Außenanlagen sind fertiggestellt	25
GEB211110	Neubau Astrid-Lindgren Grundschule	600.000	100.000	in Bearbeitung	Planungen laufen	25
GEB217101	Sanierung Pavillon 4/5 Gymnasium	2.000.000	1.500.000	in Bearbeitung	Arbeiten sind in Umsetzung	24
GEB217101	Sanierung Pav. 4/5 Gymnasium	1.000.000	0	in Bearbeitung	Arbeiten sind in Umsetzung	25
GEB232101	Martinus-Grundschule Ertüchtigung Brandschutz	300.000	0	offen		25
GEB232102	Inv. Schulische Ganztagsbetreuung Marien GS	400.000	0	offen	Planungen laufen	25
GEB315113	Unterkunft Marienhof	525.039	525.039	in Bearbeitung	Sanierungsarbeiten laufen	25
GEB365104	Neubau Kita Gemeindewiese	2.326.472	2.326.472	in Bearbeitung	Maßnahme derzeit in Umsetzung / Schlüsselübergabe ist erfolgt	25
GEB424114	Umbau Umkleiden Niederstockumer Weg	250.000	0	offen		24

Investition Nr.	Bezeichnung	Ansatz Gesamt	Prognose 2025	Aktueller Status	Erläuterung	Finanz- position
GRD100017	Ankauf von Flächen	2.024.881	2.024.881	in Bearbeitung	weitere Grundstücksankäufe für künftigen Flächentausch	24
GRD100021	Grunderwerb Gewerbefläche Beisenbusch III	1.828.575	0	offen		24
GRD100024	Grunderwerb für Zentrale Unterbringungseinrichtung	455.532	455.532	in Bearbeitung		24
HW200802	Hochwasserschutz Nottuln	100.000	0	offen		24
HW300001	Hochwasserschutz Appelhülsen	210.000	100.000	in Bearbeitung	Planungskosten Hochwasserschutz Appelhülsen (Renaturierung Stever)	24
KD300001	Inv. auf bestehenden Spielplätzen (div. Pos.)	104.739	104.739	laufend	Investitionen auf bestehenden Spielplätzen	24
KD300006	Skateanlage Nottuln	200.000	50.000	in Bearbeitung	Planungen laufen / Umsetzung der Maßnahme im Jahr 2026	24
KFZ126106	Rüstwagen RW2 Nottuln	552.724	552.724	in Bearbeitung	2 Lose ausgeschrieben / Beladung des Fzg. wird noch geklärt	26
STR100012	Baugebiet Nottuln Nord	287.528	240.000	Abgeschlossen	Vorhaben ist schlussgerechnet	25
STR100028	Sanierung "Roibartstraße"	600.000	450.000	Abgeschlossen	Abschlussrechnungen folgen noch	25
STR100030	neue Deckenschicht "Steverstraße"	241.757	241.757	Abgeschlossen	Abschlussrechnungen folgen noch	25
STR100031	neue Deckenschicht "Südstraße"	309.074	309.074	Abgeschlossen	Abschlussrechnungen folgen noch	25
STR100032	neue Deckenschicht "Weiningstraße"	222.434	222.434	Abgeschlossen	Abschlussrechnungen folgen noch	25
STR100035	Dirksfeld - Zufahrt Feuerwehr und Kita	171.924	10.000	in Bearbeitung	Planungen laufen	25
STR100036	Straßenbaukosten Beisenbusch III	100.000	0	offen		25
	Summe Investitionen kleiner 100 T€	16.960.023	8.260.436			
	Auszahlungen komplett	24.369.190	13.021.576			

5 Entwicklung Vermögens- und Schuldenstand

5.1 Liquiditätsstatus



5.2 Schuldenstand 30.06.2025

Der Schuldenstand der Gemeinde Nottuln beträgt zum 30.06.2025 36.820.134,53 €

Nachrichtlich: Der Schuldenstand der Gemeinde Nottuln beträgt zum 30.06.2024 25.318.690,39 €

5.3 Kreditermächtigungen

Kreditermächtigung	Status	Jahr	Wert in €	In Anspruch genommen in €
HH-Planung 2023	verabschiedet	2023	10.000.000	10.000.000
HH-Planung 2023 – Nachtrag	verabschiedet	2023	3.000.000	3.000.000
HH-Planung 2024	verabschiedet	2024	2.700.000	0
HH-Planung 2025	verabschiedet	2025	6.100.000	0
HH-Planung 2026	verabschiedet	2027	3.400.000	0

Kreditermächtigung 2023 – NRW.Bank – Aufnahme 16.12.2024:

- Neubau Feuerwehrgerätehaus, Appelhülsen – 6,082 Mio. €
- Neubau Kita Gemeindewiese, Nottuln – 3,918 Mio. €

Kreditermächtigung 2023 – Sparkasse – Aufnahme 27.12.2024:

- Zuschuss Sanierung Sekundarschule, Nottuln – 3,000 Mio. €

Anmerkung: § 86 GO NRW – Kredite

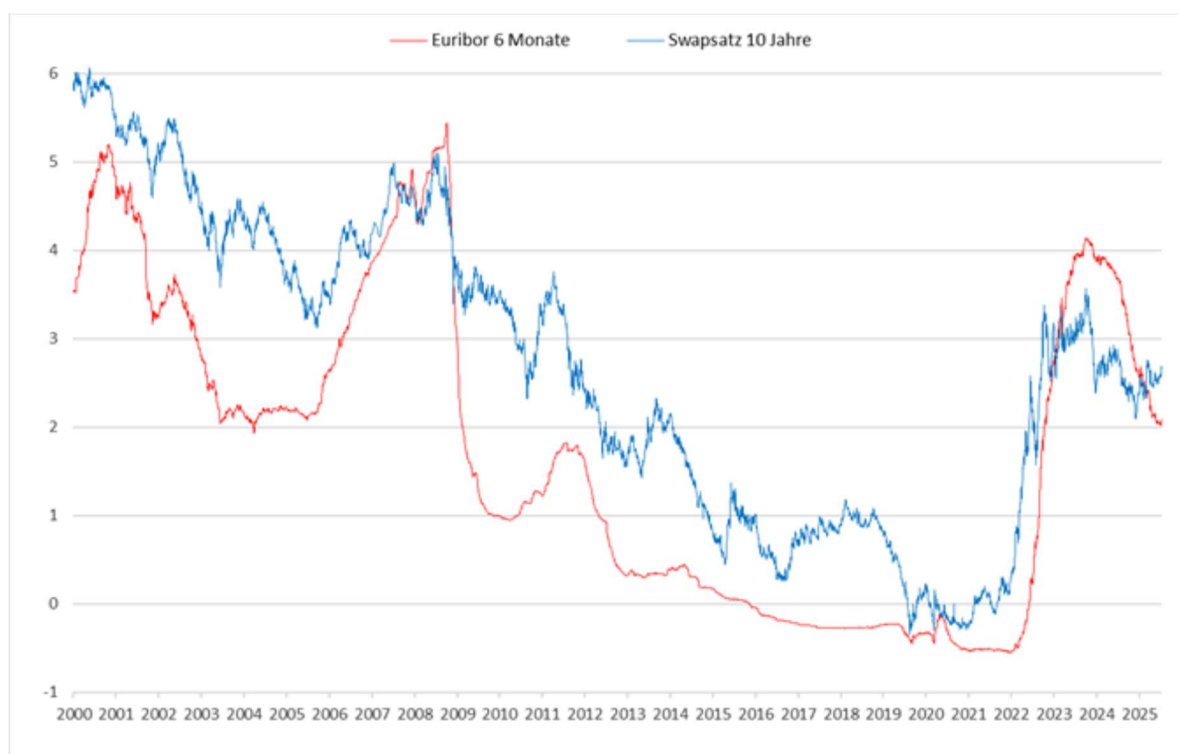
(2) Die Kreditermächtigung gilt bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig öffentlich bekannt gemacht wird, bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung.

5.4 Zinsentwicklung*

Das Jahr 2022 stellte nicht nur aus geopolitischer Sicht eine Zeitenwende dar, sondern auch am Zinsmarkt kam es zu heftigen Veränderungen. So wurde die langjährige Niedrig- und Negativzinsphase von 2014 bis 2022 schlagartig beendet. Die Europäische Zentralbank (EZB) war gezwungen, die mit 10,6 Prozent höchste Teuerungsrate seit Bestehen der Eurozone zu bekämpfen. Sie erhöhte den Leitzins (Einlagezins) in den Jahren 2022 und 2023 sehr schnell von -0,5 Prozent auf 4,0 Prozent. Zwar ist es den Währungshütern damit gelungen, die Inflation deutlich zu senken und annähernd in Schach zu halten. Doch die meiste Zeit lag die Preissteigerung weiterhin über der Zielmarke von zwei Prozent.

Die seit dem Hoch im Oktober 2022 rückläufige Inflation, die im Wesentlichen auf sinkende Energiepreise und entsprechende Basiseffekte zurückzuführen ist, nutzte die EZB, um den Leitzins bis heute wieder auf 2,00 Prozent zu senken. Die Inflation in der Eurozone liegt im Juni 2025 bei voraussichtlich 2,0 Prozent und weist vor allem angesichts des US-Zollkonflikts eher Aufwärtsrisiken auf. Die Preise für Dienstleistungen wie Essengehen oder dem Friseurbesuch zogen noch mit 3,3 Prozent an. Die bereits seit Herbst 2022 beobachtbare, sogenannte „Inversität“ der Zinskurve, bei der die kurzfristigen Zinsen über den längerfristigen Zinsen liegen, hat sich im mittelfristigen Laufzeitbereich mittlerweile aufgelöst. Im langen Laufzeitbereich (circa 15 bis 30 Jahre) besteht weiterhin diese außergewöhnliche Situation. Hintergrund einer „inversen Zinskurve“ können Sorgen bezüglich der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung und Spezifika des Kapitalmarkts in den längeren Laufzeiten sein.

Der langjährige wirtschaftliche Konsens, dass die Zinssätze auf unbestimmte Zeit niedrig bleiben und Schulden zu sehr geringen Kosten aufgenommen werden können, ist indes nicht mehr haltbar. Selbst wenn die Verbraucherpreisinflation weiter sinken sollte, werden weiter steigende Schuldenstände, Tendenzen der Deglobalisierung (v.a. Zölle) und geopolitische Risiken die Zinsen für das nächste Jahrzehnt voraussichtlich höher halten als in dem Jahrzehnt nach der Finanzkrise 2008.



*Quelle: Information bereitgestellt durch die MAGRAL AG, München (Stand 21.07.2025)

6 Mittelumverteilung

umzuverteilender Betrag	Art	nehmendes Budget	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	gebendes Budget	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Begründung
325.350,00 €	investiv	FB3_INVEST_GM	25715	0531502	095102	FB3_INVEST_SP	36001	0111118	024002	Ankauf und Umbau Marienhof als Flüchtlingsunterkunft
525.039,39 €	investiv	FB3_INVEST_GM	25715	0531502	095102	FB3_INVEST_SP	36001	0111118	024002	Ankauf und Umbau Marienhof als Flüchtlingsunterkunft
4.400,00 €	investiv	FB2_INVEST	24009	0321701	012002	FB2_INVEST	24009	0321701	012002	Lizenzen waren der falschen Investitionsnummer zugeordnet
225,57 €	investiv	FB5_INVEST	33202	1557305	081402	FB5_INVEST	33206	0212602	523503	Anschaffung eines Messrades für "Märkte und Kirmessen" - kein Haushalts-Ansatz.
212,32 €	investiv	FB4_INVEST	36005	0842403	021102	FB4_INVEST	36004	0636601	021102	Zaunanlage Tennisplatz - Haushaltsansatz wurde um 212,32 € überschritten.
1.164,28 €	investiv	FB4_INVEST	36004	0636601	021102	FB4_INVEST	36005	0842403	081902	Die Anschaffung einer Pumpe ist erst nicht erforderlich. Daher können die Haushaltsmittel zur Deckung der Spielgeräte ALG genutzt werden.
4.527,08 €	investiv	FB1_INVEST	12002	1661201	141202	FB1_INVEST	11001	0111108	081902	Haushaltsansatz jährliche Zahlungen an die KVV zu gering.

7 Über- und außerplanmäßige Auszahlungen

über- und außerplanmäßige Auszahlungen Betrag	Art	nehmendes Budget	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Begründung
19.000,00 €	investiv	FB1_INVEST	11005	0111121	081102	Anschaffung höhenverstellbare Schreibtische
23.185,30 €	investiv	FB4_INVEST	36004	0636601	021102	Fördervereinbarung v. 09.12.24 ALG für Spielgeräte
6.000,00 €	investiv	FB4_AUFZW	36007	1355101	523202	Ratsbeschluss bzgl. "Jugend entscheidet" Grünstreifen und Nistkästen

nachrichtlich (wegen der kostenträgergenauen Verbuchung sind Mittelumverteilungen notwendig)

8 Übersicht Fördervorhaben

8.1 Überblick

Vor dem Hintergrund der zahlreichen Projekte in der Gemeinde Nottuln hat das Fördermanagement in den letzten Jahren stark an Bedeutung zugenommen. Unter der Federführung des Fachbereiches 1 wurde dieser Bereich neu strukturiert. Insbesondere die Fachbereiche 1, 3 und 4 arbeiten in der Akquise von Fördermitteln eng zusammen. Dies ist auch der Tatsache geschuldet, dass es viele unterschiedliche Fördermittelgeber wie EU, Bund, Land, NRW-Bank, KFW, etc. gibt und die Anforderungen der einzelnen Förderprogramme sehr unterschiedlich sind. Im Folgenden finden Sie eine Übersicht über die aktuellen Förderprojekte:

Status Förderung			Beantragt	Förder- summe	Förder- quote
offen			2.260.000	2.058.000	91,1%
In Umsetzung			16.792.326	10.998.606	65,5%
Abgeschlossen			8.136.695	7.088.599	87,1%
Zurückgezogen			190.600	157.940	82,9%
Summe nach Status			27.379.621	20.303.145	74,2%

8.2 Förderanträge nach Maßnahmen

In den beiden nachfolgenden Tabellen sind die Förderanträge aufgeführt, die derzeit in der Umsetzung sind bzw. wo der Antrag noch gestellt werden muss (Status Förderung - offen).

Nr.	Ortsteil	Fördervorhaben	Status Förderung	ZB	Beantragt	Förder-summe	Förder-quote	Eigenanteil	HH-Mittel	Durchführungs zeitraum		Bemerkung
										von	bis	
34.	Appelhülsen	Hochwasserschutz	offen		2.200.000	1.760.000	80,0%	440.000	ja	01.01.2022	31.12.2024	Renaturierung Stever
36.	Nottuln	Hochwasserschutzkonzept	offen		60.000	48.000	80,0%	12.000		01.01.2022	31.12.2022	Hochwasserschutzkonzept Nottuln
56.	Gemeinde	FlüAG	In Umsetzung	ja	0	177.623	0,0%	0			offen	Landesmittel: geduldete Personen
70.	Gemeinde	Politik und Pizza	In Umsetzung	ja	200	200	100,0%	0		01.03.2023	29.02.2024	Vielfältige Arbeit mit Geflüchteten
73.	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	56.883	0,0%	0		01.07.2022	31.12.2022	Landesmittel/Belastungsausgleich
74.	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	113.766	0,0%	0		01.01.2023	31.12.2023	Landesmittel/Belastungsausgleich
75.	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	113.766	0,0%	0		01.01.2024	31.12.2024	Landesmittel/Belastungsausgleich
76 a.	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	7.496	0,0%	0		01.01.2024	31.12.2024	Landesmittel/Belastungsausgleich
76 b.	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	155.806	0,0%	0		01.01.2025	31.12.2025	Landesmittel/Belastungsausgleich
76 c.	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	8.039	0,0%	0		01.01.2025	31.12.2025	Landesmittel/Belastungsausgleich
77.	Gemeinde	Bürgerbus	In Umsetzung	ja	7.500	7.500	100,0%	0	ja	01.01.2024	31.12.2024	Zweckbindung Weiterleitung
81.	Gemeinde	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	26.100	0,0%	0		01.08.2024	31.07.2025	pädagogische Übermittagbetreuung
82.	Gemeinde	Grundschulen	In Umsetzung	ja	0	494.434	0,0%	0		01.08.2024	31.07.2025	Landesmittel/Betreuungspauschale
83.	Gemeinde	Grundschulen	In Umsetzung	ja	0	13.000	80,0%	0		01.08.2024	31.07.2025	Ganztags- u. Betreuungsangebote
84.	Nottuln	Verwaltung pp.	In Umsetzung	ja	335.491	268.393	80,0%	67.098	ja	11.07.2024	11.07.2026/2029	Stiftsgärten, Nottuln Nord, SP
85.	Gemeinde	Jugend entscheidet	In Umsetzung	ja	5.000	5.000	0,0%	0	nein			politische Jugendarbeit

Nr.	Ortsteil	Fördervorhaben	Status Förderung	ZB	Beantragt	Förder-summe	Förder-quote	Eigenanteil	HH-Mittel	Durchführungs zeitraum		Bemerkung
86.	Nottuln	KiTa Gemeindewiese	In Umsetzung	ja	194.647	155.718	80,0%	38.929	ja	11.07.2024	11.07.2026/2029	Natürlicher Klimaschutz in Kommunen
88.	Appelhülsen	Straßenausbau Industriestraße	In Umsetzung	ja	831.208	831.208	100,0%	0	ja	12.08.2024	11.08.2025	Landesmittel Straßen
89.	Gemeinde	Schulsozialarbeit	In Umsetzung	ja	0	14.107	0,0%	0	ja	01.08.2024	31.07.2025	Antragstellung über Kreis Coesfeld
90.	Gemeinde	Grundschulen	In Umsetzung	ja	847.053	719.995	85,0%	127.058	ja	21.10.2021	31.12.2027	Ganztagsausbau
91.	Gemeinde	Digitalisierung Bauleitpläne	In Umsetzung	ja	10.928	5.464	50,0%	5.464	ja	01.01.2025	31.10.2025	Digitalisierung Bauleitpläne
92.	Gemeinde	Sirenenanlage Beisenbusch	In Umsetzung	ja	17.350	6.940	40,0%	10.410	nein	01.01.2024	31.12.2025	Neubau Sirenenanlage
93.	Appelhülsen	Straßenausbau Brulandstraße	In Umsetzung	ja	508.412	508.412	100,0%	0	ja	18.03.2025	17.03.2026	Landesmittel Straßen
94.	Nottuln	Mobilstation Beisenbusch	In Umsetzung	ja	166.875	133.500	80,0%	33.375	ja	09.07.2025	31.12.2025	Errichtung eines MobilHUB
95.	Gemeinde	Breitbandausbau	In Umsetzung	ja	12.981.708	6.490.854	50,0%	6.490.854	nein	14.11.2024	30.09.2027	Gigabitausbau der
96.	Gemeinde	Food-Truck	In Umsetzung	??	??	??	??	??	??	??	??	??
97.	Gemeinde	Bürgerbus	In Umsetzung	ja	7.500	7.500	100,0%	0		01.01.2025	31.12.2025	Zweckbindung Weiterleitung
98.	Nottuln	Bushaltestelle "Hist. Ortskern"	offen		0	250.000	0,0%	0				barrierefreie Gestaltung der
99.	Nottuln	Skateanlage	offen		0	0	0,0%	0				0
100.	Appelhülsen	Grünfläche "Geiping"	In Umsetzung	ja	60.000	47.999	80,0%	12.001	ja	27.05.2025	27.05.2027/2030	Natürlicher Klimaschutz in Kommunen
101.	Nottuln	Brücke Sportplatz	offen		0	0	0,0%	0				0
102.	Gemeinde	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	26.900	0,0%	0		01.08.2025	31.07.2026	pädagogische Übermittagbetreuung
103.	Gemeinde	Straßenbeleuchtung	offen		0	0	0,0%	0				Landesmittel Straßen
104.	Gemeinde	Grundschulen	In Umsetzung	ja	818.455	602.005	76,0%	216.450		01.08.2025	31.07.2026	Landesmittel/Betreuungspauschale
Summe					19.052.326	13.056.606	68,5%	7.453.639				