



Verwaltungsfinanzbericht per 30.09.2025



*Ausschuss: Haupt- und Finanzausschuss
Sitzung: 02.12.2025*

Inhaltsverzeichnis

1	ERGEBNISRECHNUNG ZUM 30.09.	3
1.1	KOMMENTIERUNG ERGEBNISRECHNUNG ZUM 30.09.	4
1.2	DARSTELLUNG AUSGEWÄHLTER ERTRAGSKONTEN ZUM 30.09.	5
1.3	DARSTELLUNG AUSGEWÄHLTER AUFWANDSKONTEN ZUM 30.09.	6
2	FINANZRECHNUNG ZUM 30.09.	7
2.1	KOMMENTIERUNG FINANZRECHNUNG ZUM 30.09.	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	16
5	ENTWICKLUNG VERMÖGENS- UND SCHULDENSTAND	17
5.1	LIQUIDITÄTSSTATUS	17
5.2	SCHULDENSTAND 30.09.2025	18
5.3	KREDITERMÄCHTIGUNGEN	18
5.4	ZINSENTWICKLUNG*	19
6	MITTELUMVERTEILUNG	20
7	ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUSZAHLUNGEN	21
8	ÜBERSICHT FÖRDERVORHABEN	22
8.1	ÜBERBLICK	22
8.2	FÖRDERANTRÄGE NACH MAßNAHMEN	23
9	ENTWICKLUNG TRANSFERAUFWENDUNGEN U. AUSGEWÄHLTER POSITIONEN	25
9.1	ENTWICKLUNG TRANSFERAUFWENDUNGEN	25
9.2	ENTWICKLUNG KREISUMLAGE	26
9.3	ENTWICKLUNG KREISUMLAGE / LWL-UMLAGE	27

*Quelle: Information bereitgestellt durch die MAGRAL AG, München (Stand 10.11.2025)

1 Ergebnisrechnung zum 30.09.

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 09/2023	Ist 09/2024	Ist 09/2025	Differenz	Abweichung in %
1. Steuern und ähnliche Abgaben	21.026.834	21.408.225	22.774.257	1.366.033	6,4%
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.794.597	1.731.104	3.389.154	1.658.050	95,8%
3. Sonstige Transfererträge	30.114	44.067	25.084	-18.983	-43,1%
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.769.744	3.184.379	3.321.128	136.749	4,3%
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	557.915	550.741	621.329	70.589	12,8%
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	571.459	631.308	670.758	39.451	6,2%
7. Sonstige ordentliche Erträge	851.833	1.357.943	759.899	-598.044	-44,0%
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
9. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	
10. Ordentliche Erträge	28.602.496	28.907.766	31.561.610	2.653.844	
11. Personalaufwendungen	4.767.303	5.049.306	5.540.670	491.364	9,7%
12. Versorgungsaufwendungen	660.870	683.550	730.080	46.530	6,8%
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.464.827	7.908.265	7.633.184	-275.081	-3,5%
14. Bilanzielle Abschreibungen	303	467	106	-361	-77,3%
15. Transferaufwendungen	12.291.380	15.390.953	16.433.167	1.042.214	6,8%
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.335.874	1.546.557	1.678.850	132.293	8,6%
17. Ordentliche Aufwendungen	25.520.557	30.579.098	32.016.057	1.436.959	
18. Ordentliches Ergebnis	3.081.938	-1.671.332	-454.447	1.216.885	
19. Finanzerträge	352.940	569.967	425.235	-144.732	-25,4%
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	336.452	515.901	665.868	149.967	29,1%
21. Finanzergebnis	16.488	54.066	-240.632	-294.699	
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.098.426	-1.617.266	-695.079	922.187	
23. Außerordentliche Erträge	0	0	11	11	
24. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
25. Außerordentlich					

1.1 Kommentierung Ergebnisrechnung zum 30.09.

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	Grundsteuer A + B	+138
01	Steuern und ähnliche Abgaben	Zunahme Gewerbesteuer aufgrund der Steuerprognose durch das Steueramt	+352
01	Steuern und ähnliche Abgaben	Ant. an. d. Einkommensteuer	+810
02	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	Schlüsselzuweisung v. Land – Vorjahr gab es keine Schlüsselzuweisungen	+1.514
02	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	Zuweisung v. Land lfd. Zwecke	+140
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Steigerung aufgrund neuer Gebührenkalkulation Rückgang Erlöse aus Wertstoffen/Abfall Ertrag aus Aufloes. V. SoPo Abfallbeseitigung	+257 -38 -200
07	Sonstige ordentliche Erträge	Rückgang Konzessionsabgaben 2024: Ertrag a. d. Auflösung v. Rückstellungen	-45 -149
11/ 12	Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen	Anstieg aufgrund Tarifsteigerungen, Höhergruppierungen und Neueinstellungen sowie durch Anpassungen bei den Versorgungsaufwendungen	+538
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	Gebäudeunterhaltung Unterhaltsreinigung Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Planungsleistungen)	-256 +116 -202
15	Transferaufwendungen	Zusch. an Priv./Untern./Vereine f. lfd. Zwecke Zusch. An Vereine für Grundschulkindbetreuung Rückgang Asylsuchende Kreisumlage (allgemein) / Kreisumlage (Mehrbelastung Jugendamt)	-516 +669 -267 +1.005
19	Finanzerträge	Gewinnanteil Bauhof lt. Beschluss v. 08.07.2025 keine Ausschüttung	-114
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	Anstieg aufgrund Aufnahme neuer Darlehen	+152

1.2 Darstellung ausgewählter Ertragskonten zum 30.09.

Nr.	Bezeichnung	Ist 09/2024	Ist 09/2025	Differenz	Abweichung in %
01	Grundsteuer A "ohne Wasserwerk"	135.859	117.703	-18.156	↓ -13,4%
01	Grundsteuer B "ohne Wasserwerk"	3.806.839	3.962.633	155.793	→ 4,1%
01	Gewerbsteuer "ohne Wasserwerk"	6.340.283	6.693.107	352.824	↑ 5,6%
01	Anteil an der Einkommensteuer	9.493.345	10.304.015	810.670	↑ 8,5%
01	Anteil an der Umsatzsteuer	877.270	905.777	28.507	→ 3,2%
01	Kompensationsleist. (Fam.-Ausgleich, Kinderbonus)	636.584	652.102	15.518	→ 2,4%
02	Schlüsselzuweisungen vom Land	0	1.514.270	1.514.270	↑ 100,0%
02	Erstattungen f. Leistg. vom Land (FlüAG)	1.652.609	1.806.231	153.622	↑ 9,3%
07	Konzessionsabgaben (ohne Wasserwerk)	428.844	383.995	-44.849	↓ -10,5%

Legende

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

1.3 Darstellung ausgewählter Aufwandskonten zum 30.09.

Nr.	Bezeichnung	Ist 09/2024	Ist 09/2025	Differenz	Abweichung in %
13	Unterhaltung Außenanlagen	1.025.506	996.023	-29.482	↑ -2,9%
13	Gebäudeunterhaltung	420.064	163.377	-256.687	↑ -61,1%
13	Gebäudereinigung	414.436	530.034	115.598	↓ 27,9%
13	Unterhaltung Straßen/ sonst. Infrastrukturvermögen	821.855	881.386	59.531	↓ 7,2%
13	Kostenerst. Städte/Gem./Gem.verbände	361.593	325.836	-35.757	↑ -9,9%
13	Abfallgebührenhaushalt	1.203.603	1.235.551	31.948	→ 2,7%
14	Bilanzielle Abschreibungen	467	106	-361	↑ -77,3%
15	Leistungen für Asylbewerber	1.011.572	739.055	-272.517	↑ -26,9%
15	Zuweisungen f. sonstige öffentliche Zwecke	1.032.021	1.089.356	57.335	↓ 5,6%
15	Zuschüsse an Private	641.450	125.616	-515.834	↑ -80,4%
15	Kreisumlage	11.538.140	12.542.875	1.004.735	↓ 8,7%
15	Gewerbesteuerumlage	502.745	517.112	14.366	→ 2,9%

Legende:

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

2 Finanzrechnung zum 30.09.

Finanzrechnung	Ist 09/2024	Ist 09/2025	Differenz	Abweichung in %
1. Steuern und ähnliche Abgaben	18.489.835	19.324.301	834.466	↗ 4,5%
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.204.757	3.207.401	1.002.644	↑ 45,5%
3. Sonstige Transfereinzahlungen	47.630	35.556	-12.074	↓ -25,3%
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.982.936	3.278.363	295.427	↑ 9,9%
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	698.114	799.286	101.172	↑ 14,5%
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	874.831	822.868	-51.963	↓ -5,9%
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	675.818	768.166	92.348	↑ 13,7%
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	752.067	472.073	-279.995	↓ -37,2%
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.725.988	28.708.013	1.982.025	
10. Personalauszahlungen	5.084.162	5.154.535	70.373	↗ 1,4%
11. Versorgungsauszahlungen	683.550	741.391	57.841	↓ 8,5%
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.745.169	8.174.725	429.556	↓ 5,5%
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	562.333	697.424	135.091	↓ 24,0%
14. Transferleistungen	15.709.269	15.847.728	138.459	↗ 0,9%
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.717.621	2.116.121	398.501	↓ 23,2%
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.502.105	32.731.925	1.229.820	
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.776.117	-4.023.912	752.205	

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 09/2024	Ist 09/2025	Differenz
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.878.019	2.728.237	-149.782
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.066	58.851	49.784
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	450	450	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0	240.000	240.000
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.887.535	3.027.538	140.003
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	276.983	2.191.833	1.914.849
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.349.009	4.372.744	23.735
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	826.147	842.141	15.994
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	43.024	47.527	4.504
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	12.478	43.221	30.743
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	1.278.236	45.739	-1.232.497
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	6.785.876	7.543.204	757.327
31. Saldo der Investitionstätigkeit [Saldo der Investitionstätigkeit]	-3.898.341	-4.515.666	-617.325
32. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-8.674.458	-8.539.578	134.880
33. Einz. aus der Aufn. und Rückflüsse v. 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. Ausz. f. d. Tilgung und Gewährung v. Krediten für Investitionen	1.207.436	1.274.931	67.495
36. Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	457.741	0	-457.741
37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.334.823	1.725.069	-2.609.755
38. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.339.634	-6.814.509	-2.474.875
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.203.747	24.158.897	6.955.150
40. +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-182.469	-402.029	-219.561
41. Liquide Mittel	12.681.644	16.942.358	4.260.714

Im Investitionssaldo sind bereits die Ermächtigungsübertragungen 2024 nach 2025 enthalten.

2.1 Kommentierung Finanzrechnung zum 30.09.

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
17	Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	Entwicklung aus dem Liquiditätsfluss der Ertrags- und Aufwandskonten	+479
18.	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	Investitionspauschalen z. B. Förderung Ganztags, Förderung KAG-Beiträge Brulandstraße	+557
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	+1.752
25	Auszahlung f. Baumaßnahmen	Investitionen Kita Gemeindewiese, Feuerwehr Appelhülsen, Roibertstraße, Weinlingstraße, Steverstraße, Südstraße	+471
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 09/2025	Plan 2025	Prognose	Differenz Prognose zu Plan
1. Steuern und ähnliche Abgaben	28.988.267	30.149.221	30.427.824	22.774.257	32.086.685	32.128.377	41.692
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.292.298	5.498.047	3.936.193	3.389.154	6.028.373	5.526.027	-502.346
3. Sonstige Transfererträge	176.303	52.190	56.343	25.084	63.900	29.002	-34.898
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.778.329	4.323.031	4.859.027	3.321.128	4.895.395	5.093.738	198.343
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	624.737	703.829	685.036	621.329	709.440	741.136	31.696
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	954.824	921.619	1.057.554	670.758	834.200	1.089.229	255.029
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.390.436	1.635.732	2.140.143	759.899	1.196.819	1.658.210	461.391
8. Aktivierte Eigenleistungen	39.339	11.170	0	0	762.000	0	-762.000
9. Bestandsveränderungen	28.696	-3.558	-10.711	0	0	-10.711	-10.711
10. Ordentliche Erträge	41.273.229	43.291.281	43.151.408	31.561.610	46.576.812	46.255.008	-321.804
11. Personalaufwendungen	6.289.605	6.748.629	7.200.615	5.540.670	6.738.249	7.717.675	979.426
12. Versorgungsaufwendungen	1.016.763	713.444	1.165.360	730.080	2.164.000	1.134.206	-1.029.794
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.918.518	9.936.026	11.465.468	7.633.184	12.319.956	11.709.622	-610.334
14. Bilanzielle Abschreibungen	3.434.706	3.479.813	3.675.245	106	3.724.083	3.667.912	-56.171
15. Transferaufwendungen	17.522.289	18.508.173					

3.2 Kommentierung Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
	IST-Zahlen 30.09.2025	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	Leichte Steigungen bei der Gewerbesteuer und der Grundsteuer A+B	+42
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Wegfall von Kompensationsleistungen im Rahmen einer Baumaßnahme	-500
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Erträge aus der Auflösung v. SoPo u. Anzahl. f. Beiträge / Steigerung von Erlösen aus Wertstoffen/Abfall	+160
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen Ergebnis	Erstattg v. Städte/Gem. u. Gem.verbänden	+146
07	Sonstige ordentliche Erträge	Erträge a. d. Auflösung v. Rückstellungen	+641
08	Aktiviert Eigenleistungen	Reduzierungen aufgrund Fortschrittes der einzelnen Bauprojekte (z. B. Feuerwehr Appelhülsen durch Bodenverunreinigung und Entsorgung des Sondermülls)	-762
11	Personalaufwendungen	Einstellung Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte Änderung Pensionsrückstellg. f. Ehemalige	-979 +767
12	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	+564
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	Einstellung in die Pauschalwertberichtigung	+130
19	Finanzerträge	Deutliche Steigerung der Zinserträge aufgrund der aktuellen Zinssituation	+334

3.3 Finanzrechnung

Finanzrechnung	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	Ist 09/2025	Plan 2025	Prognose	Differenz Prognose zu Plan
1. Steuern und ähnliche Abgaben	26.866.683	32.102.233	30.738.181	19.324.301	32.086.685	30.994.987	-1.091.698
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.098.424	4.266.839	2.889.478	3.207.401	4.034.782	4.237.177	202.395
3. Sonstige Transfereinzahlungen	176.408	54.931	56.076	35.556	63.900	32.485	-31.415
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.350.039	3.534.569	3.945.315	3.278.363	4.296.568	4.237.640	-58.928
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050.189	869.174	899.304	799.286	776.890	1.040.047	263.157
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	907.649	810.269	1.135.031	822.868	834.200	1.143.382	309.182
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	884.446	879.389	926.235	768.166	882.019	909.849	27.830
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	336.410	497.071	1.038.174	472.073	567.200	842.432	275.232
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.670.246	43.014.475	41.627.794	28.708.013	43.542.244	43.438.000	-104.244
10. Personalauszahlungen	6.211.810	6.712.133	7.181.007	5.154.535	7.730.649	7.607.107	-123.542
11. Versorgungsauszahlungen	930.647	854.396	916.570	741.391	1.115.000	961.474	-153.526
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.843.874	9.366.772	11.135.400	8.174.725	11.949.945	11.334.159	-615.786
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	752.086	535.730	718.833	697.424	863.546	890.040	26.494
14. Transferleistungen	17.556.592	17.729.236	20.417.704	15.847.728	21.917.095	21.065.333	-851.762
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.828.667	2.134.987	2.339.835	2.116.121	2.335.882	2.299.807	-36.075
1							

Finanzrechnung	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	Ist 09/2025	Plan 2025	Prognose	Differenz Prognose zu Plan
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.774.103	3.300.430	3.681.624	2.728.237	3.553.784	3.643.892	90.108
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	76.308	49.878	9.066	58.851	4.800	59.874	55.074
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	600	600	600	450	408.000	900	-407.100
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	240.000	0	240.000	240.000
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.851.011	3.350.909	3.691.291	3.027.538	3.966.584	3.944.666	-21.918
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	344.709	1.979.497	1.253.428	2.191.833	13.189.683	2.636.532	-10.553.152
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.910.905	7.420.626	6.053.844	4.372.744	8.638.106	6.227.954	-2.410.151
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	577.635	469.492	890.577	842.141	2.056.761	1.043.130	-1.013.630
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	42.434	42.942	43.024	47.527	47.527	47.527	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	180.104	178.500	12.478	43.221	659.380	50.383	-608.997
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	47.057	14.731	1.278.236	45.739	98.734	68.732	-30.001
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.102.845	10.105.787	9.531.585	7.543.204	24.690.190	10.074.259	-14.615.932
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-1.251.834	-6.754.879	-5.840.294	-4.515.666	-20.723.606	-6.129.592	14.594.014
32. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	294.736	-1.073.658	-6.921.850	-8.539.578	-23.093.479	-6.849.513	16.243

3.4 Kommentierung Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Anmerkung	Betrag in T€
	IST-Zahlen 30.09.2025	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	+1.650
30	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.	-14.615

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, Ankauf von Flächen bzw. Grunderwerb Gewerbegebiet Beisenbusch III sowie Investitionen Rupert-Neudeck-Gymnasium (Pavillon 4/5) zurückzuführen. Diese Projekte sind im Haushalt mit ca. 14,4 Mio. € berücksichtigt. Aufgrund der derzeit herrschenden Krisen, können die Baupreise stark von den Haushaltsmitteln abweichen.

Um die hohen finanziellen Belastungen für die Gemeinde abzumildern wird aktiv nach Förderprogrammen geschaut. Siehe hierzu Punkt 10 (Seite 23).

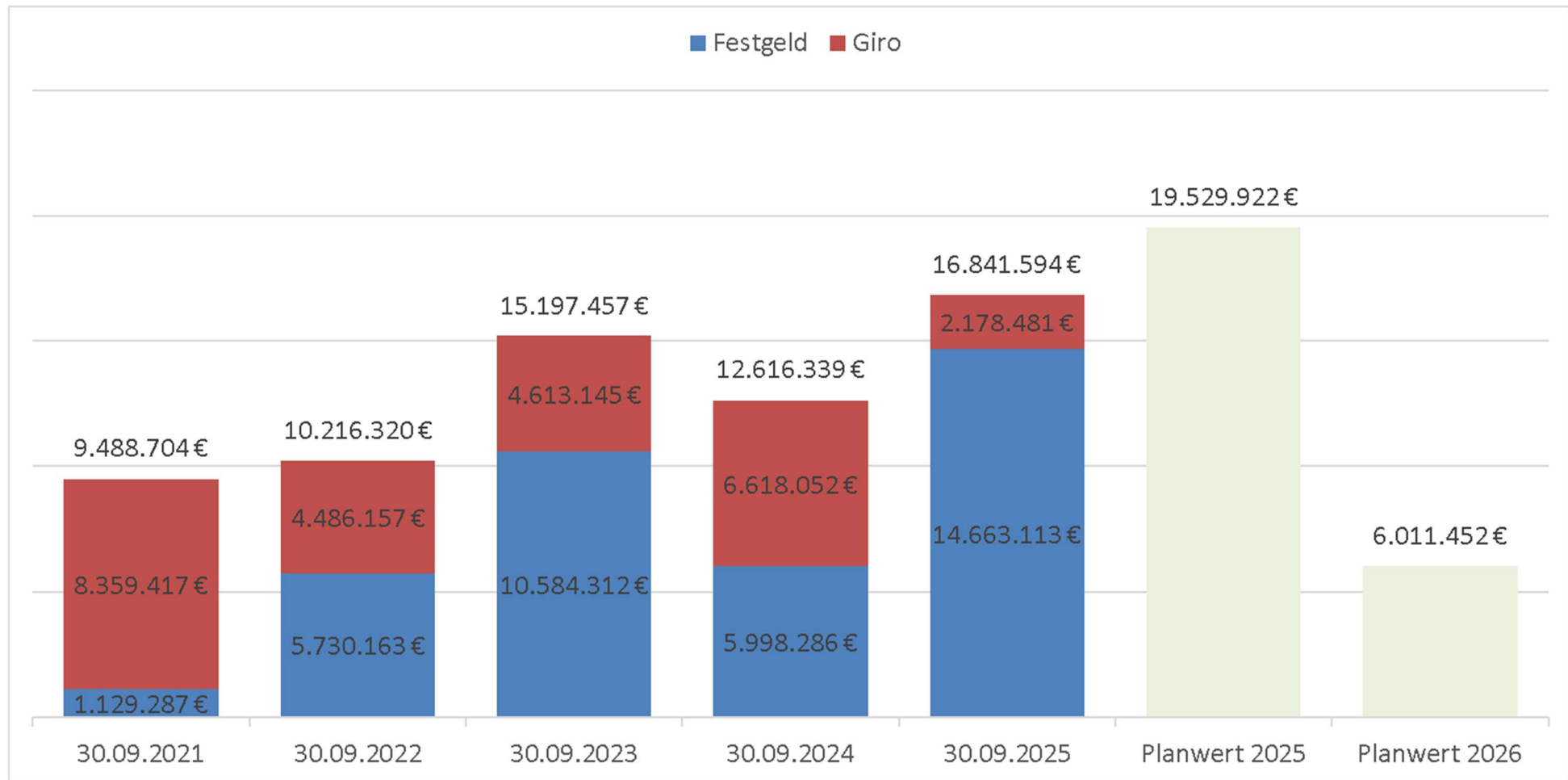
Eine Aufstellung zu Investitionen größer 100 T€ folgt auf der nächsten Seite.

4.2 Investitionsplan inkl. Ermächtigungsübertragungen

Investition Nr.	Bezeichnung	FB	Ansatz 2025	Umsetzung	ÜPL/APL	HH-Sperre	EÜ 2024 nach 2025	Ansatz Gesamt	Gebucht 30.09	noch verfügbares Budget	Finanz- position
ARAP21601	Zuschuss Sanierung Schulinvestitionsbudget	FB 3	369.268,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	369.268,32 €	0,00 €	369.268,32 €	28
BGA111115	Betriebs- und Geschäftsausst. EDV	FB 1	148.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	92.058,65 €	240.358,65 €	110.764,00 €	129.594,65 €	26
BGA126102	Betriebs- und Geschäftsausst. Feuerwehr Appelh.	FB 5	11.000,00 €	0,00 €	27.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	288.000,00 €	9.910,55 €	278.089,45 €	26
BGA547102	BGA Buswartehäuschen	FB 3	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130.000,00 €	0,00 €	130.000,00 €	26
BV424105	BV Turnhalle Schapdetten	FB 3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	275.000,00 €	275.000,00 €	0,00 €	275.000,00 €	24
GEB126108	Neubau Feuerwehrgerätehaus Appelhülsen	FB 3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.556.851,73 €	5.556.851,73 €	1.267.458,86 €	4.289.392,87 €	24
GEB126110	Umbau Feuerwehrgerätehaus Schapdetten	FB 3	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	25
GEB211109	Wiederherstellung Sebastian Grundschule nach Brand	FB 3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	125.476,32 €	125.476,32 €	69.699,80 €	55.776,52 €	25
GEB211110	Neubau Astrid-Lindgren Grundschule	FB 3	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600.000,00 €	3.979,36 €	596.020,64 €	25
GEB217101	Sanierung Pavillon 4/5 Gymnasium	FB 3	2.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	178.211,36 €	1.821.788,64 €	24
GEB217101	Sanierung Pavillon 4/5 Gymnasium	FB 3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €		

5 Entwicklung Vermögens- und Schuldenstand

5.1 Liquiditätsstatus



5.2 Schuldenstand 30.09.2025

Der Schuldenstand der Gemeinde Nottuln beträgt zum 30.09.2025 36.820.134,53 €

Nachrichtlich: Der Schuldenstand der Gemeinde Nottuln beträgt zum 30.09.2024 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

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*

Die Zinsentwicklung hat immer Auswirkungen auf die Gemeinde Nottuln. Um dieses Risiko möglichst gering zu halten wird die Gemeinde hier seit vielen Jahren von der MAGRAL AG unterstützt. Nachfolgend eine Einschätzung der möglichen Zinsentwicklung seitens der MAGRAL AG.

Einschätzung der möglichen Zinsentwicklung durch die MAGRAL AG

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 Oktober 2025 bei voraussichtlich 2,1 Prozent und weist vor allem angesichts des US-Zollkonflikts eher Aufwärtsrisiken auf. Die Preise für Dienstleistungen wie Essengehen oder dem Friseurbesuch zogen noch mit 3,4 Prozent an.

Die bereits seit Herbst 2022 beobachtbare, sogenannte „Inversität“ der Zinskurve, bei der die kurzfristigen Zinsen über den längerfristigen Zinsen liegen, hat sich mittlerweile aufgelöst. 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 10.11.2025)

6 Mittelumverteilung

Buchungs- art	Art der Ausgabe	Beschreibung	Bemerkung	Inv.-Nr.	Betrag	Datum
Umsetzung	investiv	Umbuchung "Dirksfeld - Zufahrt Feuerwehr u Kita"	usprünglich unter 36006/1254101/096102 gebucht Für die richtige Budgetzuordnung umgebucht auf 36006/1254101/095112	STR100035	141.924,33 €	18.06.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung "Versorgungsfond"	HH-Ansatz 43.000 für 25. Tatsächlich 47.527,08	FIN612100 BGA111113	4.527,08 €	26.06.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung "Spielgeräte ALG"	von BGA424110 auf KD300001 (Pumpe auf Spielgeräte)	KD300001	1.164,28 €	16.07.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung "Marienhof"	Für die Ausstattung Marienhof besteht kein HH-Ansatz 2025 Ausstattung Baumberger Hof wurde teils umverteilt.	BGA315117 BGA315114	25.300,00 €	21.07.2025
Umsetzung	konsumtiv/	Umsetzung "Grüne Infrastruktur"	Der Ansatz (330.000) ist konsumtiv geplant. Der Großteil wird investiv sein. 40.000 verbleibt konsumtiv (für das Projekt Olympiastraße, tlw.)	NAT300005	290.000,00 €	21.07.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung "Schränkband Marienschule"	Die Schränkband wurde vom GM i.R. der Sanierung der Schule (Schulinv.- budget) geplant. Gezahlt werden muss es vom FB2 (Die Kostenstelle ist dem Budget für den FB2 zugeordnet)	BGA211102 GEB232102	12.000,00 €	21.07.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung "Marienschule"	Der Ansatz für den Tausch der Brandschutztüren muss von Zugang Gebäude auf Zugang AIB/ im Nachhinein: War die Umbuchung erforderlich? Identische Inv.-Nr. und identisches Budget	GEB211107	80.000,00 €	25.07.2025
Umsetzung	konsumtiv	Umsetzung Mitfinanzierung Liebfrauenschule	Der geplante jährliche Betrag (193.500 €) reicht nicht aus, den tatsächlichen Anteil		20.710,58 €	25.09.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung "Schränkband Marienschule"	Ergänzung zu Genehmigungsnummer 021-2025	BGA211102 GEB232102	1678,46	26.09.2025
Umsetzung	konsumtiv	Umsetzung "Heizung Speicher Schulze Frenking"	Die Heizung wurde stillgelegt und muss erneuert werden. Umverteilung von der Maßnahme "Umgestaltung Geiping Vorplatz"		15.000,00 €	26.09.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung Steverstraße		STR100030 ST100028	30.000,00 €	01.10.2025
Umsetzung	investiv	Anschaffung Lizenzen	Kosy-Lizenzen (Controlling u. Berichtswesen)	IM611100 IM111115	6.223,70 €	01.10.2025
Umsetzung	investiv	Umsetzung "Jugend entscheidet"/"Skateanlage"	50.000 der bei "Skateanlage" geplanten 200.000 sind für ein anderes Projekt von "Jugend entscheidet" gedacht. Hiervon soll ein Container angeschafft	KD300008 KD300003	50.000,00 €	09.10.2025
Umsetzung	investiv	Ausstattung Büro Gröger	Die Ausstattung wird aus dem Budget des Fachbereichs 3 gezahlt.	BGA111130 BGA11111		

7 Über- und außerplanmäßige Auszahlungen

Buchungs- art	Art der Ausgabe	Beschreibung	Bemerkung	Inv.-Nr.	Betrag	Datum
ÜPL	investiv	Verwaltung	Anschaffung höhenverstellbare Schreibtische	BGA111111	19.000,00 €	24.01.2025
ÜPL	investiv	Fördervereinbarung vom 09.12.24	Astrid Lindgren Schule Anschaffung Spielgeräte	KD300001	23.185,30 €	13.03.2025
APL	investiv	Ratsbeschluss bzgl. "Jugend entscheidet"	Grünstreifen und Nistkästen		6.000,00 €	30.05.2025
ÜPL	investiv	Anschaffung Tragkraftspritze Feuerwehr	Anschaffung einer Tragkraftspritze. Ratsbeschluss vom 08.07.2025	BGA126102	27.000,00 €	24.07.2025
APL	investiv	Anschaffung "Lotte-Bach-Stele"	Für die Lotte-Bach-Stele besteht kein HH-Ansatz 2025	KUN55101	4.000,00 €	05.08.2025

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			2.720.000	2.058.000	75,7%
In Umsetzung			17.295.059	11.262.287	65,1%
Abgeschlossen			8.155.323	7.272.412	89,2%
Zurückgezogen			190.600	157.940	82,9%
Summe nach Status			28.360.983	20.750.639	73,2%

8.2 Förderanträge nach Maßnahmen

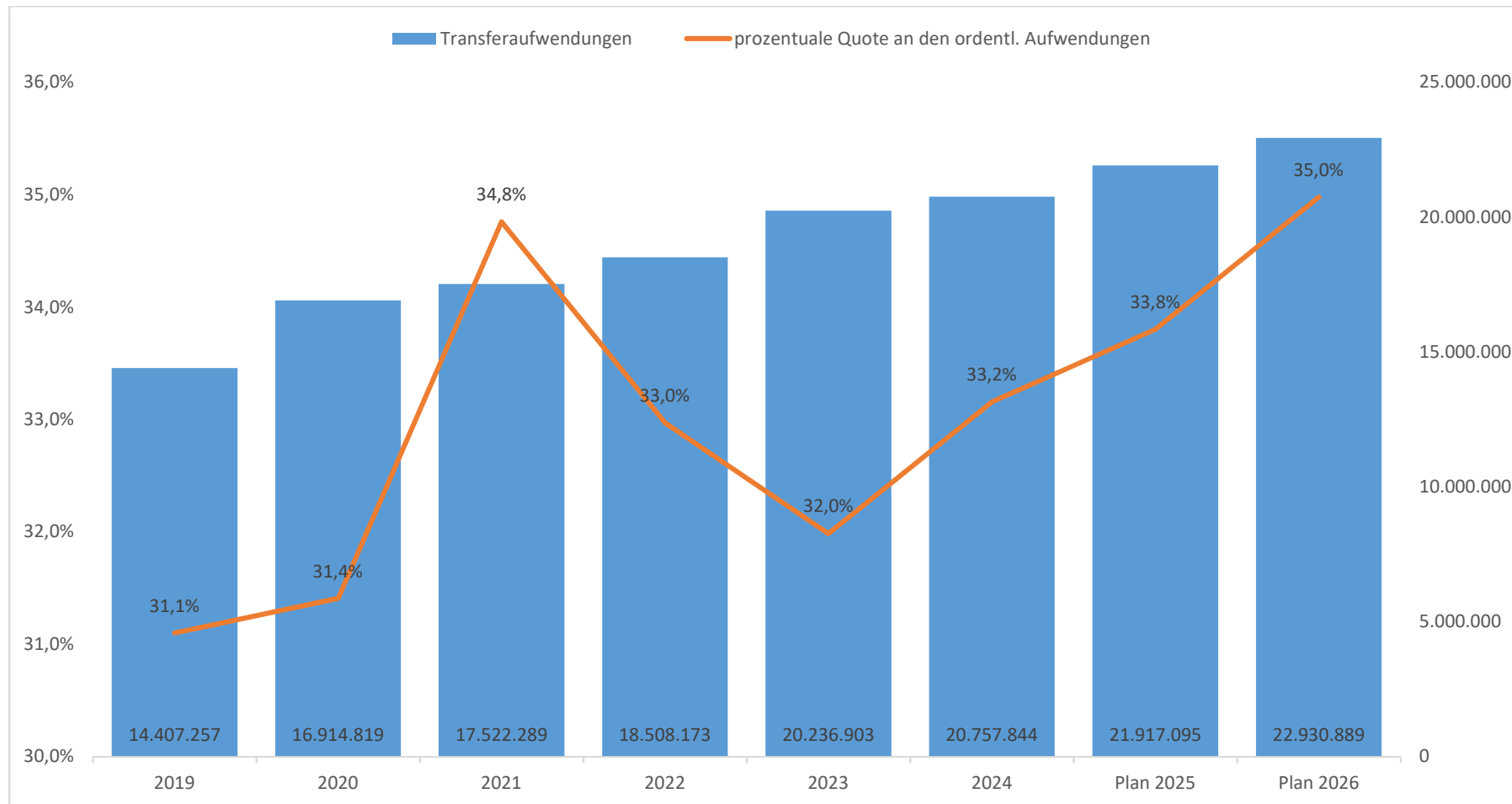
In den beiden nachfolgenden Tabellen sind die Förderanträge aufgeführt, die derzeit in der Umsetzung sind bzw. wo der Antrag noch gestellt werden muss (Status Förderung - offen).

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
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
76.d	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	56.151	0,0%	0		01.01.2025	31.12.2025	Landesmittel/Belastungsausgleich
76.e	Nottuln	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	1.356	0,0%	0		01.01.2025	31.12.2025	Landesmittel/Belastungsausgleich
81.	Gemeinde	Gymnasium	In Umsetzung	ja	0	26.100	0,0%	0		01.08.2024	31.07.2025	pädagogische Übermittagsbetreuung
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	

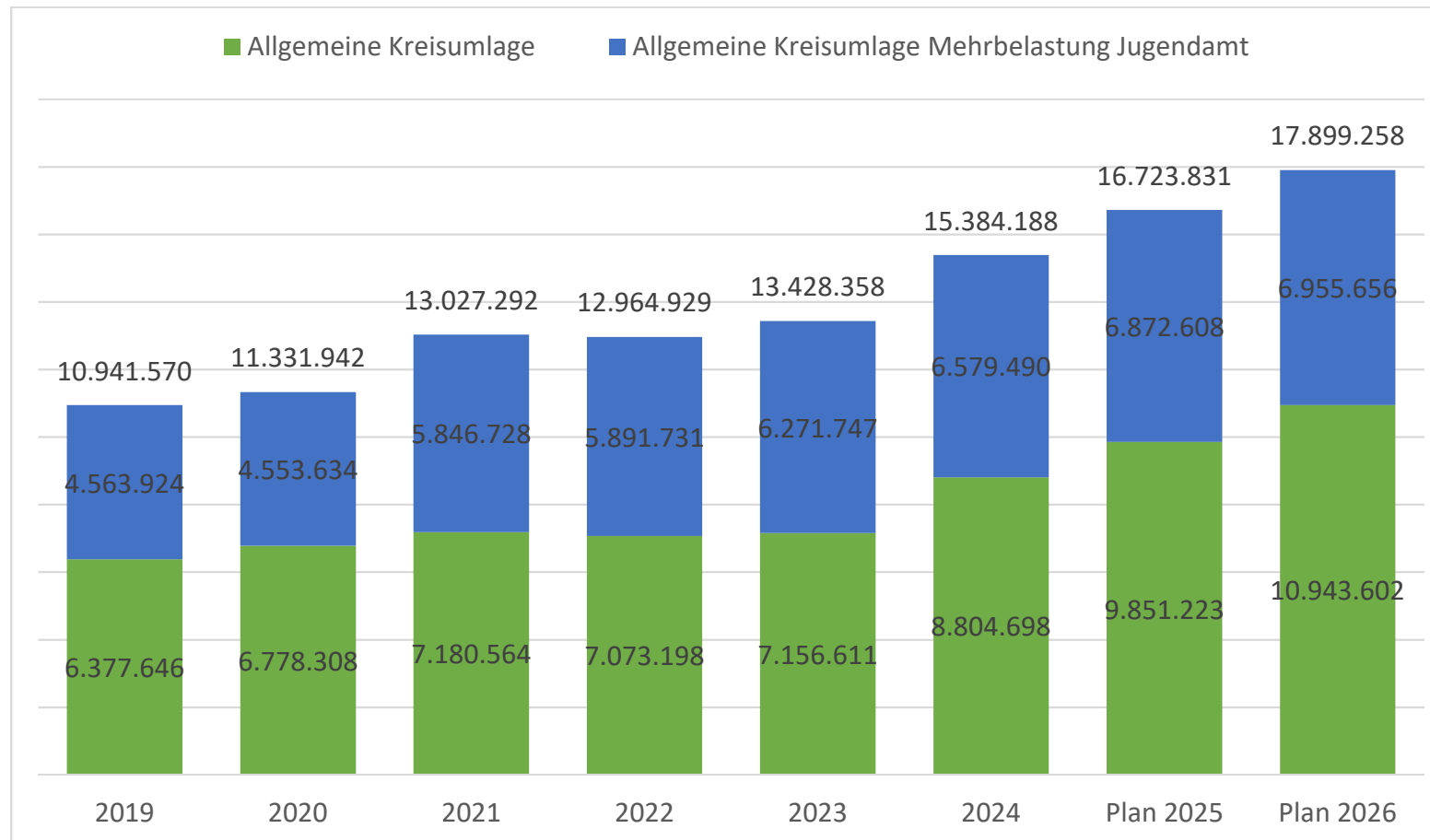
Nr.	Ortsteil	Fördervorhaben	Status Förderung	ZB	Beantragt	Förder-summe	Förder-quote	Eigenanteil	HH-Mittel	Durchführungs zeitraum		Bemerkung
84.	Nottuln	Verwaltung pp.	In Umsetzung	ja	335.491	268.393	80,0%	67.098	ja	11.07.2024	11.07.2026/2029	Stiftsgärten, Nottuln Nord, SP Olympiaviertel
85.	Gemeinde	Jugend entscheidet	In Umsetzung	ja	5.000	5.000	0,0%	0	nein			politische Jugendarbeit
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
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 Telekommunikationsnetze
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	0	0,0%	0				barrierefreie Gestaltung der Haltestelle Potthof
99.	Nottuln	Skateanlage	offen		460.000	250.000	0,0%	0				0
100.	Appelhülsen	Grünfläche "Geiping"	In Umsetzung	ja	60.000	47.999	80,0%	12.001	ja	27.0		

9 Entwicklung Transferaufwendungen u. ausgewählter Positionen

9.1 Entwicklung Transferaufwendungen



9.2 Entwicklung Kreisumlage



Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Plan 2025	Plan 2026
prozentuale Quote an den ordentlichen Aufwendungen	30,6%	31,3%	33,6%	31,4%	31,0%	35,7%	35,9%	38,7%

9.3 Entwicklung Kreisumlage / LWL-Umlage

Die Daten basieren auf den Haushaltsberichten 2019 - 2025 des Kreises Coesfeld. Die prozentualen Veränderungen beziehen sich auf das Basisjahr 2019.

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Plan 2025	Plan 2026
Kreisumlage Allgemein	79.086.568	86.094.427	90.292.698	90.180.505	96.810.671	110.976.269	128.183.543	130.824.124
Wertmäßige Veränderung ggü. Basisjahr		7.007.859	4.198.271	-112.193	6.630.166	14.165.598	17.207.274	2.640.581
Prozentuale Veränderung ggü. Basisjahr		8,86%	14,17%	14,03%	22,41%	40,32%	62,08%	65,42%
Kreisumlage (Mehrbelastung Jugendamt)	34.612.943	34.289.702	39.091.851	43.472.395	45.195.538	50.490.005	54.707.068	54.575.771
Wertmäßige Veränderung ggü. Basisjahr		-323.241	4.802.149	4.380.544	1.723.143	5.294.467	4.217.063	-131.297
Prozentuale Veränderung ggü. Basisjahr		-0,93%	12,94%	25,60%	30,57%	45,87%	58,05%	57,67%
Kreisumlage Gesamt	113.699.511	120.384.129	129.384.549	133.652.900	142.006.209	161.466.274	182.890.611	185.399.895
Wertmäßige Veränderung ggü. Basisjahr		6.684.618	9.000.420	4.268.351	8.353.309	19.460.065	21.424.337	2.509.284
Prozentuale Veränderung ggü. Basisjahr		5,88%	13,80%	17,55%	24,90%	42,01%	60,85%	63,06%
Umlage LWL	49.672.683	52.126.862	54.028.051	56.808.223	65.101.752	70.879.553	76.661.992	80.597.805
Wertmäßige Veränderung ggü. Basisjahr		2.454.179	1.901.189	2.780.172	8.293.529	5.777.801	5.782.439	3.935.813
Prozentuale Veränderung ggü. Basisjahr		4,94%	8,77%	14,37%	31,06%	42,69%	54,33%	62,26%

Bezeichnung
