



1. Nachtragshaushalt 2025/2026

Erläuterungen

26.08.2025



Inhalt

- Ergebnishaushalt
 - » Überblick
 - » Änderungen
- Finanzhaushalt
 - » Überblick
 - » Änderungen

Überblick Ergebnishaushalt

Ursprungshaushalt 2025/2026:

€	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge	350.563.200	347.899.900	352.058.000	358.750.000	364.840.800
Aufwendungen	389.114.900	404.898.900	388.475.800	395.047.900	400.442.700
Jahresergebnis	-38.551.700	-56.999.000	-36.417.800	-36.297.900	-35.601.900

1. Nachtragshaushalt 2025/2026:

€	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge	358.731.200	346.696.100	352.058.000	358.750.000	364.840.800
Aufwendungen	397.179.400	405.306.300	388.063.400	394.635.500	400.030.300
Jahresergebnis	-38.448.200	-58.610.200	-36.005.400	-35.885.500	-35.189.500

Änderungen:

€	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge	8.168.000	-1.203.800	0	0	0
Aufwendungen	8.064.500	407.400	-412.400	-412.400	-412.400
Jahresergebnis	+103.500	-1.611.200	+412.400	+412.400	+412.400



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 1 – FB 40 – GUV- Beiträge – diverse Schulformen (Sachkonto 444111):
[2025: +101.600 €, 2026: +101.600 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
559.143 €	625.959 €	581.300 €	682.900 €	581.300 €	682.900 €

- Anpassung der Schülerunfallversicherung an Schüleranzahl (2024: 7.974 ; 2025: 8.101)
- und den gestiegenen Messbetrag (2024: 78,50 € / SuS ;2025: 84,10 € / SuS)



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 2 – FB 40 – Schülerbeförderung (Produktsachkonto 241402.442911):
[2025: +382.000 €, 2026: +382.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
2.496.960 €	2.847.644 €	2.718.000 €	3.100.000 €	2.718.000 €	3.100.000 €

- Berechnung des Ursprungsansatzes auf Basis RE 2023; RE 2024 schon deutlich höher
- Steigerungen aufgrund Lohnkosten- und Preisentwicklung
- Betrifft die Teilbereiche:
 - Stadtwerke (Monatstickets im Stadtgebiet) (ca. 2.500 SchülerInnen)
 - Weser-Ems-Bus (Linien über Sengwarden/ Fedderwarden) (224 SchülerInnen)
 - Bluhm (Sonderlinien GTS Rüstersiel/ kath. GS St. Martin, Sonderfahrten Sport und Schwimmen usw.) (ca. 70 SchülerInnen)
 - Individuelle Schülerbeförderung (Taxi) (322 SchülerInnen, davon 159 außerhalb WHV)



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 3 – FB 40 – Nebenkostenabrechnungen / Miete GGS (Sachkonto 445512):
[2025: -169.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
25.870.342 €	24.034.960 €	24.520.800 €	24.351.800 €	25.725.300 €	25.725.300 €

- erhaltene Rückzahlungen von GGS aufgrund von Nebenkostenabrechnungen für 2024
- Differenz zwischen Nachzahlungen und Erstattungen

Nr. 4 – FB 51 – Streichung Integrationsfonds (Produkt 11.13.09):

- Das Land Niedersachsen stellt ab 2026 den Integrationsfonds ein, daher wird der geplante Ertrag und die Verwendung von diesem (Aufwand) gestrichen.
- Der Eigenanteil in Höhe von 153.500 € bleibt weiterhin im Haushalt enthalten, um trotzdem teilweise Projekte fortzuführen.

Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 5 – FB 51 – Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten
[Produktsachkonto 365010.431811): [2025: +2.000.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
13.338.163 €	14.594.865 €	16.700.000 €	18.700.000 €	20.800.000 €	20.800.000 €

- Anpassung bei den Vertretungsstunden und Tarifierhöhungen, außerdem keine geplante Rückzahlung von den Trägern für Vorjahre, sondern Nachzahlungen erforderlich
- 2026 keine Anpassung, da Entlastungen seitens des Landes angekündigt wurden

Nr. 6 – FB 51 – Klassenassistenzen (Produktsachkonto 363310.433911):
[2025: +975.000 €, 2026: +200.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
0 €	0 €	1.800.000 €	2.775.000 €	2.400.000 €	2.600.00 €

- *Umstellung der Konten ab 2025 (Trennung von anderen Hilfen/ Einzelfallhilfen)*
- Leistungen aus 2024 wurden erst 2025 in Rechnung gestellt
- in 2026 Anpassung an die Beschlussfassung des Rates (BV 148/2025)

Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 7 und Nr. 8 – FB 61 –

Mehrbedarf FNP (Produktsachkonto 511001.443101)

[2025: +47.000, 2026: +7.000 €] /

Produktverschiebung anwaltliche Beratung BP 225 [2025: -100.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
7.947 €	24.229 €	200.000 €	147.000 €	166.000 €	173.000 €

- Anpassung der Mittel für die Erstellung des FNP 2045 an eingeholte Angebote, insbesondere höhere Kosten für Moderation als angenommen
- Verschiebung des Ansatzes für anwaltliche Beratung zum Produkt 511004 (Bebauungs- und Grünordnungsplanung)



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 9 und Nr. 10 – FB 61 –

Anwaltliche Beratung BP 2025 (Produktsachkonto 511004.443101)

Produktverschiebung [2025: +100.000 €] /

Mehrbedarf [2025: +150.000 €, 2026: + 200.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
26.799 €	3.213 €	60.000 €	310.000 €	60.000 €	260.000 €

- Verschiebung des Ansatzes für anwaltliche Beratung vom Produkt 511001
- geschätzter Mehrbedarf für Kommunikationsstrategie und weitere rechtliche Beratungen u.a. aufgrund von Klagerisiken/ Klageandrohungen und offenen Verfahren



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 11 – FB 61 –

Verschiebung Städtebaufördermittel (diverse Produktsachkonten)

[2025: Ertrag +187.600 €, Aufwand +281.600 € ; 2026: Ertrag: +146.200 €, Aufwand;: +219.600 €]

- Diese Sachverhalte wurden bisher investiv gebucht, sind nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt jedoch konsumtiv
- Bsp.: bautechnische Voruntersuchungen, Sanierungsträgervergütung, Sanierungszeitung
- Aufwendungen werden durch Städtebaufördermittel in Höhe von mindestens 2/3 gedeckt

Nr. 12 – FB 63 – Verwaltungsgebühren (Produktsachkonto 521101.33111*)

[2025: -2.232.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
1.735.878 €	1.320.171 €	4.725.000 €	2.493.000 €	4.868.700 €	4.868.700 €

- Zeitliche Verschiebung von Großprojekten

Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 13 – TH KS – Zuschuss WFG (Produktsachkonto 571001.431511):
[2025: +9.600 € , 2026: +59.600 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
797.737 €	1.272.094 €	1.157.700 €	1.167.300 €	1.215.600 €	1.275.200 €

- Korrektur einer Fehlveranschlagung / Anpassung an den Wirtschaftsplan 2025
- in 2025 „nur“ 9.600 € Erhöhung, da 50.000 € zur Deckung für die Zuschusserhöhung WTF dienen

Nr. 14 – TH KS – Zuschuss WTF (Produktsachkonto 575001.431511):
[2025: +231.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
4.081.640 €	4.476.614 €	4.879.000 €	5.110.000 €	5.004.900 €	5.004.900 €

- Anpassung an die 1. Hochrechnung 2025 der WTF
- Kostenerhöhung im Bereich Personal und Sach- und Dienstleistungen

Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 15 – TH KS – Landesumlage KHG (Produktsachkonto 411001.431111):
[2025: -8.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
26.224 €	14.112 €	30.000 €	22.000 €	30.000 €	30.000 €

- Anpassung an den Bescheid des Landes vom 03.04.2025

Nr. 16 – TH KS – rechtliche Begleitung KH Fusion (Produktsachkonto 411001.443101): [2025: +500.000 €, 2026: +1.000.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
0 €	0 €	60.000 €	560.000 €	60.000 €	1.060.000 €

- Geschätzter Bedarf für diverse Gutachten und Beratungen
- zum Beispiel Standortgutachten, Unternehmensbewertungen, Beratung für die Stadt als Gesellschafter im Rahmen der Fusion
- Gutachten werden mit Landkreis FRI abgestimmt, Vermeidung doppelter Beauftragung
- Rat kann Sperrvermerk (Verwendung der Mittel nur nach Zustimmung Rat) veranlassen



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 17 – TH AF – Gewerbesteuer (Produktsachkonto 611010.301311):
[2025: +4.665.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
37.101.439 €	47.962.427 €	51.290.000 €	55.955.000 €	44.900.000 €	44.900.000 €

- Anpassung an die Prognose

Nr. 18 – TH AF – Schlüsselzuweisungen (Produktsachkonto 611010.311111):
[2025: -1.988.200 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
62.303.960 €	75.077.072 €	81.128.000 €	79.139.800 €	78.234.000 €	78.234.000 €

- Anpassung an den Bescheid des Landes vom 03.04.2025

Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 19 – TH AF – Bedarfszuweisung Land (Produktsachkonto 611010.312111):
[2025: +7.500.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
6.540.000 €	7.500.000 €	0 €	7.500.000 €	0 €	0 €

- Ankündigung des Landes einer Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage

Nr. 20 – TH AF – Allg. Zuweisung vom Land (Produktsachkonto 611010.313111):
[2025: +3.200 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
4.282.472 €	4.355.672 €	4.549.000 €	4.552.200 €	4.800.000 €	4.800.000 €

- Anpassung an den Bescheid des Landes vom 03.04.2025



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 21 – TH AF – Gewerbesteuerumlage (Produktsachkonto 611010.434111):
[2025: +475.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
3.185.105 €	3.954.652 €	4.275.000 €	4.750.000 €	3.742.000 €	3.742.000 €

- Anpassung an die prognostizierte Gewerbesteuer

Nr. 22 – TH AF – Allg. Umlagen an das Land (Produktsachkonto 611010.437111):
[2025: -17.200 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
333.792 €	333.368 €	365.000 €	347.800 €	375.000 €	375.000 €

- Anpassung an den Bescheid des Landes vom 03.04.2025



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 23 – TH AF – Zinsaufwendungen Liquiditätskredite (Produktsachkonto 612010.452111): [2025: -500.000 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
553.055 €	1.670.045 €	4.010.200 €	3.510.200 €	5.512.700 €	5.512.700 €

- Anpassung an prognostizierten Bedarf
- Gesunkene Zinssätze und konkretere Informationen über Liquiditätskreditbedarf



Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 24 – Mehrbedarf Personal (diverse Produktsachkonten):
[2025: +4.018.300 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
63.817.822 €	68.706.653 €	70.076.400 €	74.094.700 €	71.538.700 €	71.538.700 €

- *In Vorjahren und Folgejahr negative Deckungsreserve enthalten*
- Entspricht der Hochrechnung zum 30.04.2025
- Anpassung an tatsächliche Besetzungen und Streichung der negativen Deckungsreserve
- im Ursprungshaushalt 1,5 % Tarifsteigerung angenommen, tatsächliche Steigerung beträgt 3 %

Änderungen Ergebnishaushalt

Nr. 25 – TH 37 – Verkäufe Altfahrzeuge (Produktsachkonto 126101.501911):
[2025: +32.400 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
142.113 €	32.521 €	0 €	32.400 €	0 €	0 €

- Verkäufe von abgeschriebenen und alten Fahrzeugen

Nr. 26 – TH 36 – Korrektur Abschreibung (Produktsachkonto 253601.471101):
[jährlich: -412.400 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
0 €	0 €	412.400 €	0 €	412.400 €	0 €

- Korrektur doppelte Veranschlagung
- Abschreibung Ausstellung bereits auf anderem Sachkonto (471171) enthalten

Überblick Finanzhaushalt (Investitionen)

Ursprungshaushalt 2025/2026:

€	2025	2026	2027	2028	2029
Inv. Einzahlungen	6.429.800	2.930.900	2.893.600	3.016.900	4.021.900
Inv. Auszahlungen	15.355.300	10.523.400	9.345.500	7.629.700	8.180.500
Saldo	-8.925.500	-7.592.500	-6.451.900	-4.612.800	-4.158.600

1. Nachtragshaushalt 2025/2026:

€	2025	2026	2027	2028	2029
Inv. Einzahlungen	12.133.200	6.485.600	2.893.600	3.016.900	4.021.900
Inv. Auszahlungen	21.642.800	14.568.600	9.345.500	7.629.700	8.180.500
Saldo	-9.509.600	-8.083.000	-6.451.900	-4.612.800	-4.158.600

Änderungen:

€	2025	2026	2027	2028	2029
Inv. Einzahlungen	5.703.400	3.554.700	0	0	0
Inv. Auszahlungen	6.287.500	4.045.200	0	0	0
Saldo	-584.100	-490.500	0	0	0



Änderungen Finanzhaushalt

Nr. 1 – FB 36 – VE Ersatzbeschaffung (Produktsachkonto 552305.783111):
[2025: +98.000 €]

- Einstellung einer Verpflichtungsermächtigung für die Ersatzbeschaffung eines Probenahmefahrzeuges
- die Beauftragung soll 2026 erfolgen, Zahlung und Lieferung in 2027
- Auszahlungsermächtigung in 2027 bereits vorhanden

Nr. 2 – FB 37 – Brandfrüherkennung (Produktsachkonto 126101.783111):
[2025: +100.000 €]

- Ausstattung aller relevanten Einsatzfahrzeuge mit Meldern zur Brandfrüherkennung
- durch Elektronik samt Ladetechnik höheres Brandrisiko in Fahrzeugen
- zur Vermeidung von umfangreichen Schäden an Einsatzfahrzeugen, Gerätschaften und Gebäuden



Änderungen Finanzhaushalt

Nr. 3 – FB 37 – Verkaufserlöse Altfahrzeuge (Produktsachkonto 126101.683111):
[2025: +32.400 €]

- Einzahlung der Verkäufe von abgeschriebenen und alten Fahrzeugen

Nr. 4-6 – FB 61 – Sanierungsgebiete (diverse Produktsachkonten):
[2025: Einzahlung: 5.671.000 €, Auszahlung: 5.671.200 €;
2026: Einzahlung: 3.554.700 €, Auszahlung: 3.554.900 €]

- Weiterleitung der Städtebaufördermittel an GGS oder TBW
- bisher als durchlaufenden Posten angesehen
- jetzt Aufnahme als Ein- und Auszahlung

Änderungen Finanzhaushalt

Nr. 7 – TH KS – Landesumlage KHG (Produktsachkonto 411001.781111):
[2025: +516.300 €; 2026: + 490.300 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
1.362.216 €	1.449.032 €	1.425.000 €	1.941.300 €	1.451.000 €	1.941.300 €

- Anpassung an den Bescheid des Landes vom 03.04.2025

Nr. 8 – TH AF– Kreditaufnahme (Produktsachkonto 612010.692730):
[2025: +584.100 €; 2026: +490.500 €]

RE 2023	RE 2024	Ursprung 2025	NT 2025	Ursprung 2026	NT 2026
13.380.400 €	6.300.000 €	8.925.500 €	9.509.600 €	7.592.500 €	8.083.000 €

- Anpassung an den neuen Kreditbedarf (Saldo inv. Ein- und Auszahlungen)
- Erhöhung der Kreditermächtigung



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**