



Vorstellung der Haushaltsplanung 2026

**Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft
am 12.11.2025**

12.11.2025

Haushalt 2026



- Der Haushalt 2026 wurde auf der Grundlage der durch die Projektgruppe entwickelten „Finanzpolitischen Leitlinien 2022 – 2027“ erstellt.
- Ein Haushaltsausgleich konnte trotz aller Bemühungen, wie der Umsetzung von Einsparungen oder der Erhöhung der Einnahmen, nicht ausgeglichen werden.
Gesamteinsparung über alle Fachdienste rd. 1.000.000 €
- Planung 2026 nur darstellbar durch die Bildung von Rückstellungen
§ 123 NKomVG i.V.m. § 45 NKomHKVO
 - Für in der Höhe nach unbestimmten Aufwendungen bei Umlagen nach dem FAG aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres
 - Rückstellungen Kreisumlage und FAG Land
 - 6.800.000 €

Ergebnishaushalt 2026



	Ergebnishaushalt 2026 (Entwurf)	Planungen 2025
Geplante Erträge	40.623.000 €	40.366.100 €
Geplante Aufwendungen	43.297.100 €	-43.256.800 €
Ordentliches Ergebnis	-2.674.100 €	-2.890.700 €

- Geschätzte Steuererträge aufgrund der Orientierungsdaten und der Erfahrungswerte des laufenden Jahres; Gewerbesteuerertrag mit 16,5 Mio. € bei einem Hebesatz von 410 v. H. zugrunde gelegt
- Wegfall Schlüsselzuweisungen
- Haushaltsausgleich ist nicht erreichbar, obwohl alle Einnahmemöglichkeiten angepasst wurden und die Ausgaben wo möglich reduziert wurden

Ergebnishaushalte	2027	2028	2029
Geplante Erträge	40.623.000 €	41.466.000 €	42.093.900 €
Geplante Aufwendungen	-44.246.400 €	-45.112.900 €	-44.587.100 €
Ordentliches Ergebnis	-3.301.500 €	-3.646.900 €	-2.493.200 €

Finanzhaushalt 2026 gesamt



Finanzhaushalt 2026 (Entwurf)	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.982.100 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-38.564.400 €
1. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	417.700 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.187.900 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.270.300 €
2. Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.082.400 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-340.000 €
3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-340.000 €
Summe der Salden 1. – 3./ Saldo des Finanzplans	-11.664.700 €

Finanzhaushalt 2026



- die Investitionstätigkeit weist eine Finanzierungslücke von **11.664.700 €** auf
- die investiven Einzahlungen setzen sich aus Zuschüssen und Beiträgen zusammen
- bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden zum Teil Fördersummen fortgeschrieben und Einzahlungen für neue Maßnahmen berücksichtigt
- das vorgeschlagene Investitionsprogramm enthält neben den Ansätzen für:
 - Förderprogramme zum Beispiel auch noch
 - Kosten für den Neubau der Schule Hindenburgstraße und der KiTa Violinenstraße
 - Kosten für das Klärwerk
 - Kosten für Straßenbau (Kirchweg, Moorstraße, Junkernhäusern)
- mit dem Haushalt 2026 und dem Finanzplan sind die Maßnahmen im Rahmen von ‚Lebendige Zentren‘ und weitere künftige Investitionsmaßnahmen (Allwetterbad, Feuerwehr Diepholz etc.) noch nicht finanziert

Finanzhaushalt 2026

- der Finanzplan 2026 ist nicht ausgeglichen und kann auch nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel aus Vorjahren ausgeglichen werden
- sie decken lediglich rd. 5.500.000 € ab
- daher ist eine Kreditaufnahme in Höhe von rd. **8,8 Mio. €** vorzusehen
- die Daten der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden analog zum Ergebnishaushalt ausgewiesen (nicht abgebildet sind z. B. die Auflösungen aus Sonderposten und die Abschreibungen – sogenannte zahlungsneutrale Ansätze)
- Dieses Jahr reicht der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit noch aus, er weist einen positiven Saldo von 417.700 € aus - damit sind die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (340.000 € Tilgung) abgedeckt. Genehmigungsrelevant!
- zu klären ist noch, wann die ausgewiesene Kreditaufnahme erfolgen soll. Auch diese Tilgung ist aus dem Überschuss der laufenden Verwaltungstätigkeit abzudecken

Liquiditätsplanung ab 2026

Hochrechnung des laufenden Jahres



	Beträge der Aus- /Einzahlungen	Liquiditätsergebnis
		22.839.000,00 €
./. Haushaltsausgabereste 2024 noch offen Stand: 24.10.2025	-6.000.000,00 €	
./. Nicht verausgabte Investitionen 2025/ neue Reste Ende 2025 Stand: 24.10.2025	-11.300.000,00 €	
Geschätzter Finanzmittelbestand zum 31.12.2025		5.539.000,00 €
+ Finanzvermögen		4.110.000,00 €
Zwischenergebnis		9.549.000,00 €
./. Fehlbetrag Haushalt 2026 (Entwurf)		-11.664.700,00 €
./. Rückstellungen f. FAG		-6.800.000,00 €
Verbleibende Liquidität/Fehlbetrag		-8.815.700,00 €
Kreditaufnahme 2026		8.800.000,00 €

Liquiditätsplanung ab 2026



	Liquidität Ende 2025
Geschätzte liquide Mittel am 31.12.	9.549.000,00 €

Finanzplan Ende	2026	2027	2028
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-8.800.000 €	-12.996.100 €	-3.803.600 €
Verbleibende liquide Mittel/Fehlbetrag	-8.800.000 €	-12.996.100 €	-3.803.600 €
Kreditaufnahme	8.800.000 €	12.996.100 €	3.803.600 €

- ab Haushalt 2026 Kreditaufnahmen erforderlich zur Abdeckung der Fehlbeträge
- bis Ende 2028 wäre eine Kreditaufnahme in Höhe von rd. **25,63 Mio. €** erforderlich
- Aktuell 2,63 Mio € Verbindlichkeiten

Nachrichtlich gemäß der ‚Finanzpolitischen Leitlinien‘

Kreditaufnahme 2025 bisher nicht erforderlich



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**