



Gemeinde
KRONSHAGEN

Jahresabschluss 2025

Gemeinde Kronshagen

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2025	3
2. Ergebnisrechnung	13
3. Finanzrechnung	27
4. Anhang	39
4.1. Anlagenspiegel inkl. Übersicht Abgänge	82
4.2. Forderungsspiegel	86
4.3. Verbindlichkeitspiegel	87
4.4. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	88
4.5. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, u.a.	96
5. Lagebericht	97
6. Übersicht über die aufgenommenen Kredite zum 31.12.2025	108
7. Übersicht über die über- und außerplanm. Aufwendungen und Auszahlungen	111
8. Übersicht über die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen aus 2024	113
9. Auswertungen und Erläuterungen	115
9.1. Soll-Ist-Vergleich der Erträge und Aufwendungen	116
9.2. Erläuterungen zum Soll-Ist-Vergleich der Ausschussbudgets	119
9.3. Personalaufwendungen	138
9.4. Rückstellungen	140
9.5. Bauunterhaltung und Bewirtschaftung	143
9.6. Abschreibungen	148
9.7. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	151
9.8. Schulkostenbeiträge	153
9.9. Interne Leistungsbeziehungen	154
9.10. Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	157
10. Sonderkonto „Ortskernentwicklung“	175

1. Bilanz zum 31. Dezember 2025

Bilanz der Gemeinde Kronshagen zum 31.12.2025

AKTIVA

1.	Anlagevermögen	31.12.2024	31.12.2025
1.1	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	873,38 €	16.917,42 €
1.2	<u>Sachanlagen</u>		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1	Grünflächen	1.933.917,36 €	1.933.917,36 €
1.2.1.2	Ackerland	1.411.844,00 €	1.411.844,00 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	70.749,75 €	70.749,75 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	256.628,59 €	256.628,59 €
	<i>Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	3.673.139,70 €	3.673.139,70 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.802.507,67 €	3.834.621,71 €
1.2.2.2	Schulen	24.130.788,97 €	24.657.725,05 €
1.2.2.3	Wohnbauten	3.062.727,92 €	2.918.818,76 €
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.917.287,32 €	11.706.582,44 €
	<i>Summe: Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	42.913.311,88 €	43.117.747,96 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.517.838,34 €	2.517.838,34 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	25.327,97 €	21.106,66 €
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	18.379.180,95 €	18.302.733,13 €
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.867.093,75 €	3.659.825,63 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	891.077,75 €	883.582,65 €
	<i>Summe: Infrastrukturvermögen</i>	25.680.518,76 €	25.385.086,41 €
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €	0,00 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	18.652,29 €	19.051,41 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.895.374,77 €	1.992.904,77 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.829.861,18 €	1.670.100,03 €
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.627.379,48 €	2.674.763,36 €
	<i>Summe: Sachanlagen</i>	77.638.238,06 €	78.532.793,64 €
1.3	<u>Finanzanlagen</u>		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.305.650,46 €	2.305.650,46 €
1.3.2	Beteiligungen	8.030,00 €	30.530,00 €
1.3.3	Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €
	<i>Summe: Finanzanlagen</i>	2.313.680,46 €	2.336.180,46 €
	<i>Summe: Anlagevermögen</i>	79.952.791,90 €	80.885.891,52 €
2.	<u>Umlaufvermögen</u>		
2.1	<u>Vorräte</u>		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00 €	0,00 €
2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €	0,00 €
2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	1,00 €	0,00 €
2.1.4	Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
	<i>Summe: Vorräte</i>	1,00 €	0,00 €

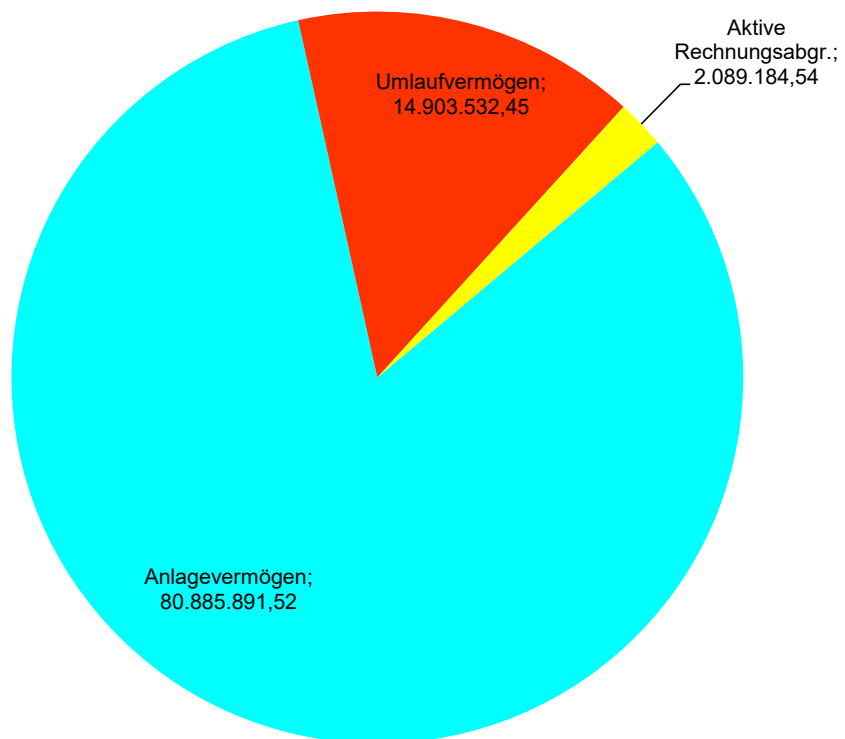
PASSIVA

1.	Eigenkapital	31.12.2024	31.12.2025
1.1	Allgemeine Rücklage	33.601.243,60 €	33.601.243,60 €
1.2	Sonderrücklage	2.040.787,38 €	2.040.787,38 €
1.3	Ausgleichsrücklage	20.914.480,91 €	20.914.480,91 €
1.4	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €	1.001.937,38 €
	<i>Summe: Eigenkapital</i>	56.556.511,89 €	57.558.449,27 €
2.	<u>Sonderposten</u>		
2.1	aufzulösende Zuschüsse	223.610,95 €	198.756,81 €
2.2	aufzulösende Zuweisungen	8.253.787,81 €	9.568.908,86 €
2.3	für Beiträge		
2.3.1	aufzulösende Beiträge	2.653.308,87 €	2.522.617,11 €
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	4.251.440,23 €	4.251.440,23 €
2.4	Gebührenausschlag	333.372,20 €	167.758,89 €
2.5	Treuhandvermögen	0,00 €	0,00 €
2.6	Dauergrabpflege	0,00 €	0,00 €
2.7	Sonstige Sonderposten	254.683,08 €	256.975,60 €
	<i>Summe: Sonderposten</i>	15.970.203,14 €	16.966.457,50 €
3.	<u>Rückstellungen</u>		
3.1	Pensionsrückstellungen	7.890.349,00 €	7.679.768,00 €
3.2	Beihilferückstellungen	878.592,46 €	775.004,83 €
3.3	Altersteilzeitrückstellung	0,00 €	13.032,01 €
3.4	Rückstellung für später entstehende Kosten	285.720,00 €	396.680,00 €
3.5	Altlastenrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.6	Steuerrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.7	Verfahrensrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	292.350,00 €	565.814,65 €
3.11	Sonstige andere Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
	<i>Summe: Rückstellungen</i>	9.347.011,46 €	9.430.299,49 €
4.	<u>Verbindlichkeiten</u>		
4.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	6.883.010,35 €	6.814.094,52 €
4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	2.491.317,88 €	2.234.159,33 €
	<i>Summe: Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	9.374.328,23 €	9.048.253,85 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.159.931,83 €	1.220.853,64 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	239.272,24 €	1.163.801,89 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	60.590,88 €	54.963,86 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.200.530,57 €	1.376.499,08 €
	<i>Summe: Verbindlichkeiten</i>	12.034.653,75 €	12.864.372,32 €

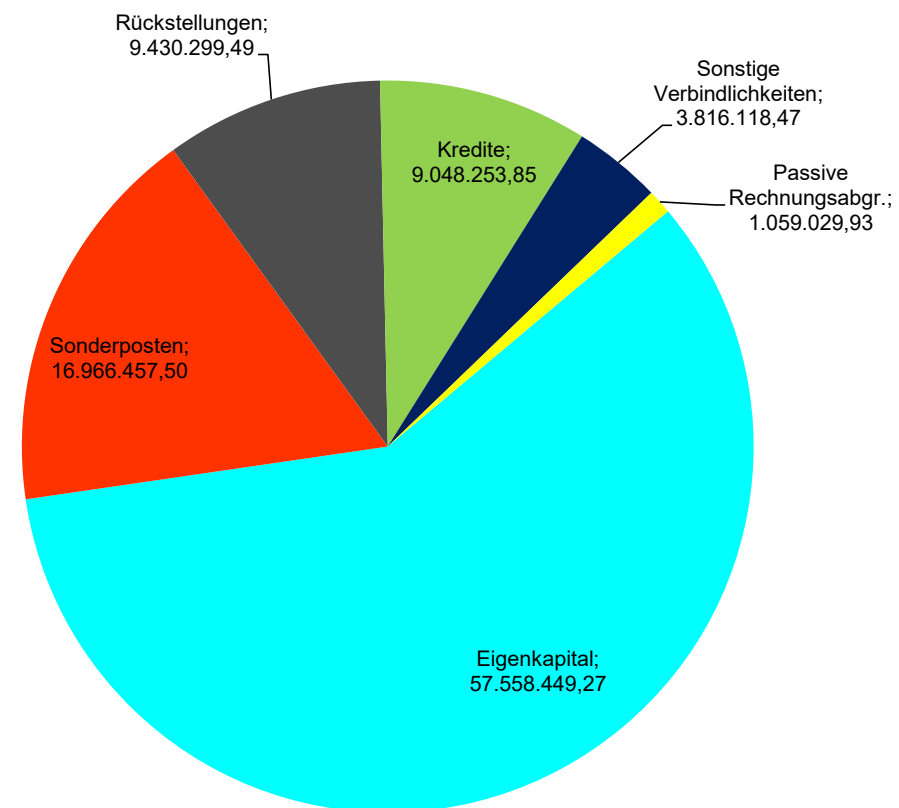
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.564.481,88 €	1.059.029,93 €
SUMME PASSIVA		95.472.862,12 €	97.878.608,51 €

Bilanz der Gemeinde Kronshagen zum 31.12.2025

AKTIVA

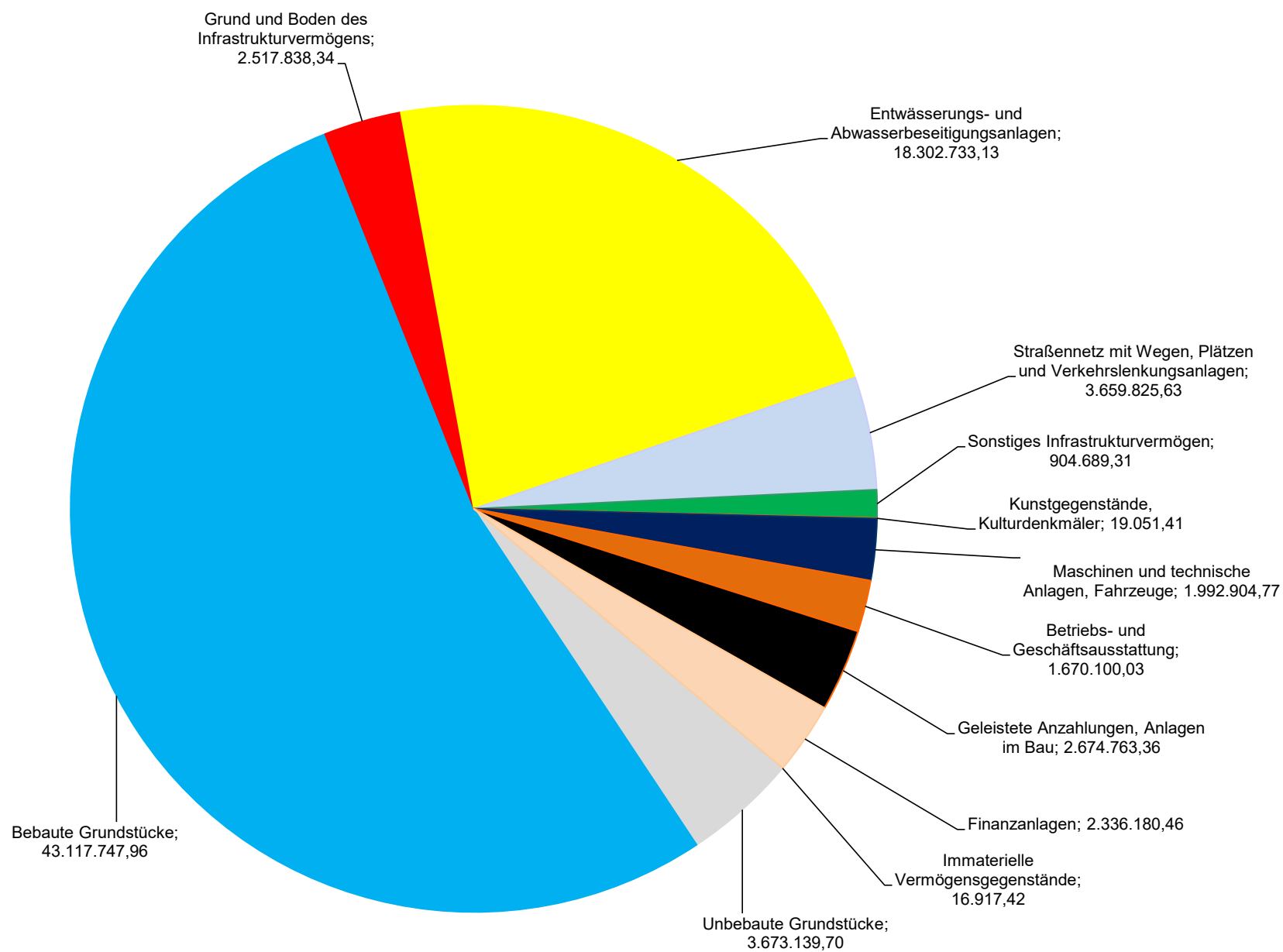


PASSIVA

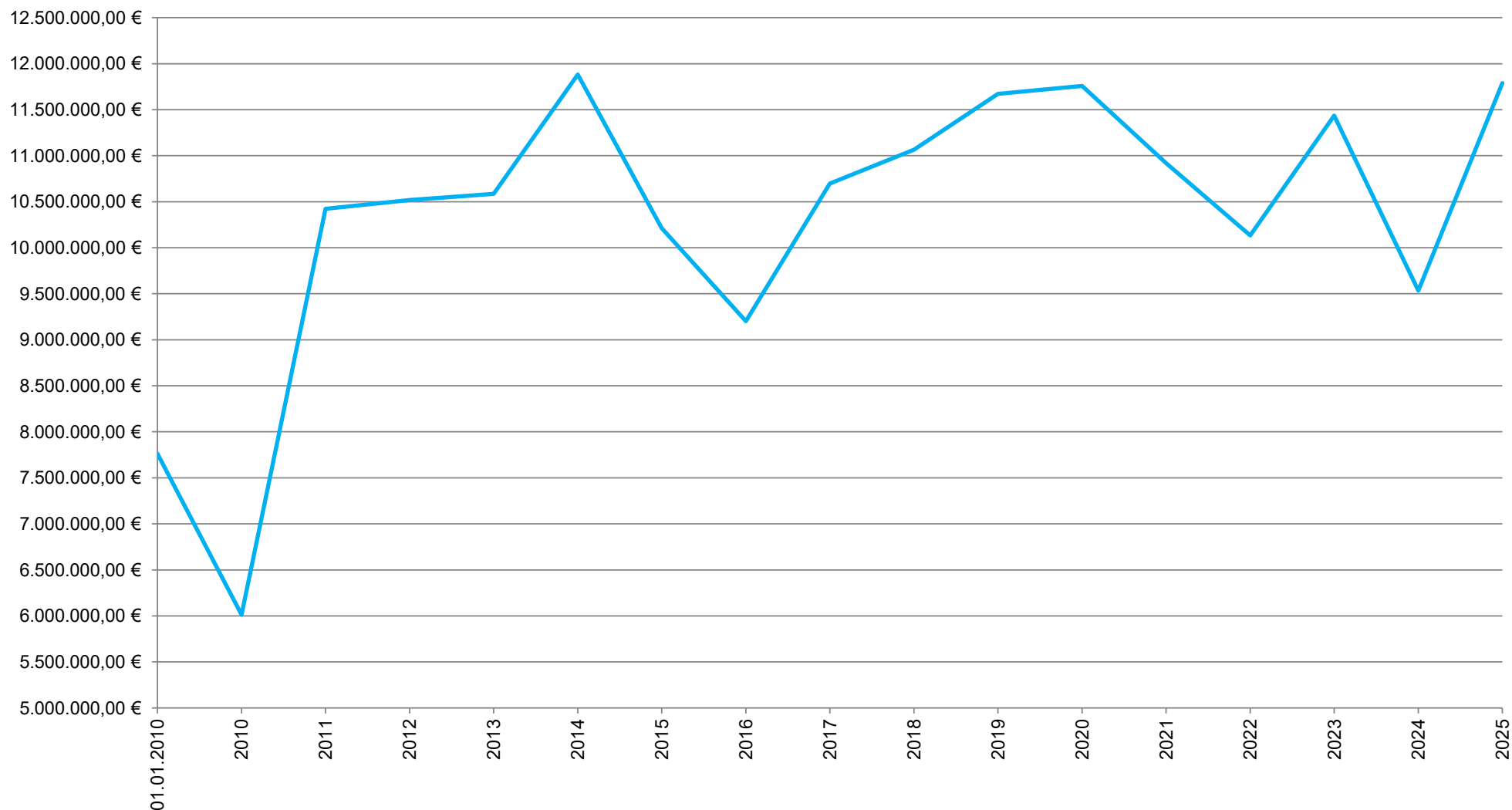


Bilanz der Gemeinde Kronshagen zum 31.12.2025

Verteilung des Anlagevermögens



Entwicklung der liquiden Mittel zum 31.12.



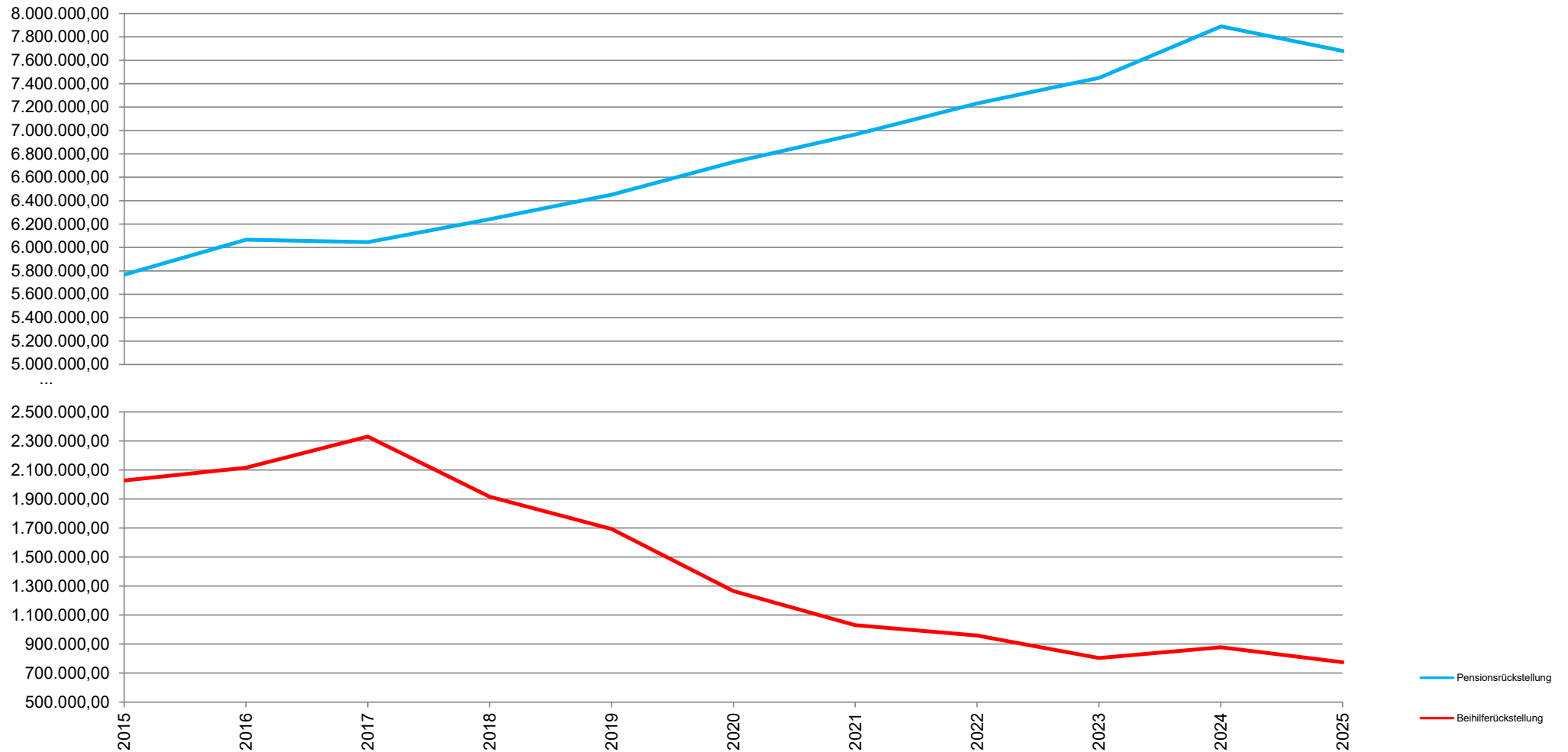
Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.



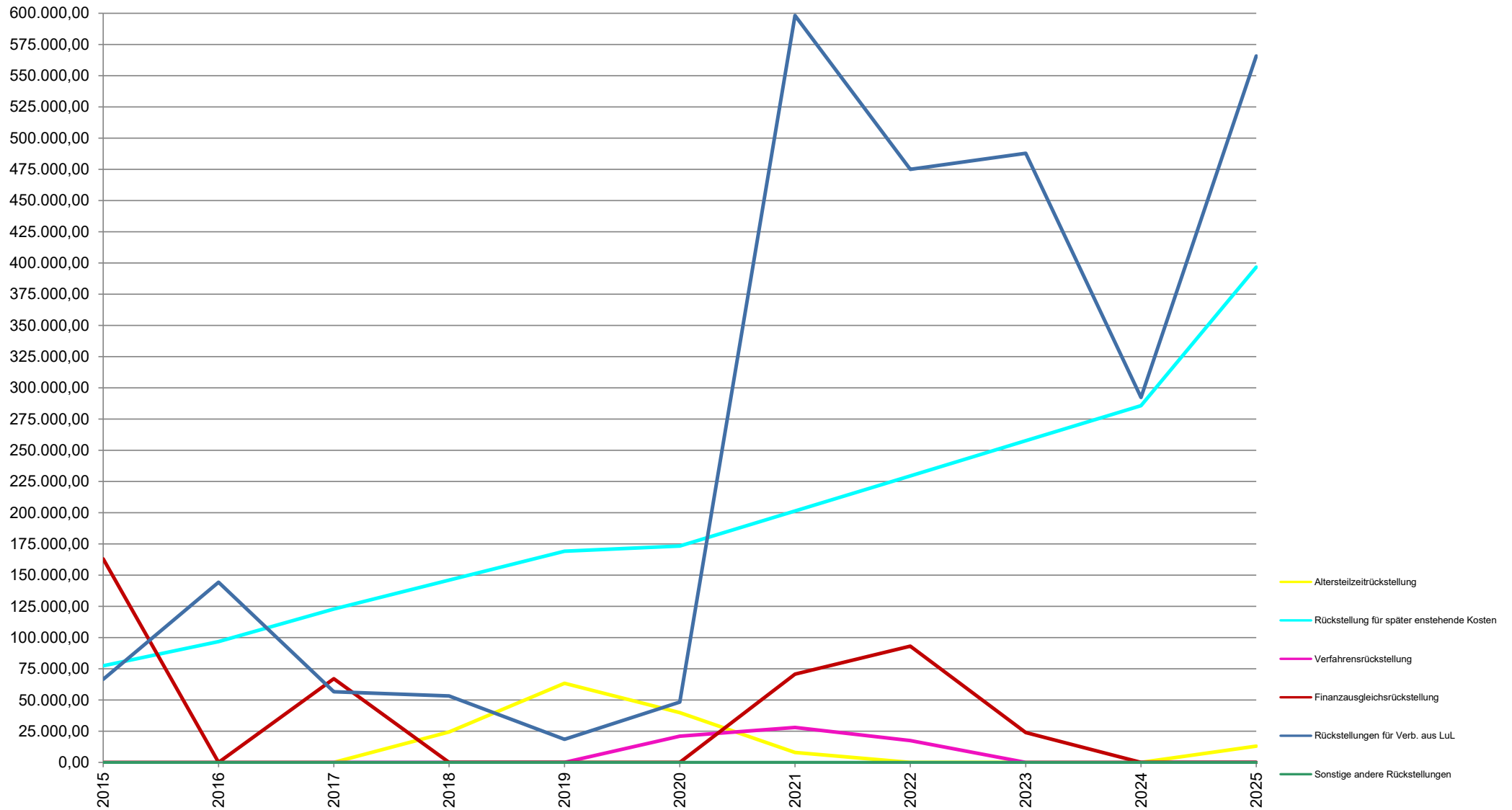
Entwicklung des Jahresergebnisses zum 31.12.



Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.



Entwicklung der übrigen Rückstellungen zum 31.12.



**2. Ergebnisrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025**



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 14
Datum: 15.04.2026
Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	17.145.395,06	19.755.600,00	19.787.081,36	31.481,36	----
		4011000 Grundsteuer A	3.249,87	6.000,00	4.731,82	-1.268,18	----
		4012000 Grundsteuer B	1.839.541,41	1.845.300,00	1.838.341,33	-6.958,67	----
		4013000 Gewerbesteuer	4.662.478,28	6.800.000,00	6.590.845,90	-209.154,10	----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.071.642,00	9.402.900,00	9.628.155,00	225.255,00	----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	585.948,00	606.200,00	620.234,00	14.034,00	----
		4031000 Vergnügungssteuer	40.853,50	50.000,00	60.018,31	10.018,31	----
		4032000 Hundesteuer	71.542,00	73.000,00	72.527,00	-473,00	----
		4051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG	870.140,00	972.200,00	972.228,00	28,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.259.385,19	10.472.200,00	10.986.040,63	513.840,63	----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	2.488.884,00	3.567.500,00	3.589.116,00	21.616,00	----
		4112000 Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgabe	248.172,00	255.200,00	255.204,00	4,00	----
		4131000 Allgemeine Zuweisungen Land	204.923,52	197.000,00	178.429,42	-18.570,58	----
		4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bu	28.000,00	138.000,00	89.812,95	-48.187,05	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	5.447.890,83	5.573.500,00	5.974.258,51	400.758,51	----
		4141003 Zuwendung "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	285.859,72	166.200,00	300.952,00	134.752,00	----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	34.588,37	36.700,00	37.454,52	754,52	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	27.231,10	24.400,00	24.854,14	454,14	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	492.835,65	513.700,00	534.959,09	21.259,09	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.158.041,65	3.611.400,00	3.492.035,79	-119.364,21	----
		4311000 Verwaltungsgebühren	152.348,87	128.700,00	154.330,82	25.630,82	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.547.751,44	3.019.000,00	2.927.708,04	-91.291,96	----
		4321001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.629,10	13.600,00	15.079,04	1.479,04	----
		4321002 Nutzungsentgelte Bürgerhaus	49.634,22	47.500,00	51.999,25	4.499,25	----
		4321003 Entgelte aus Bewirtung Bürgerhaus	36.886,32	0,00	0,00	0,00	----
		4321006 Benutzungsgebühren - Ukraine-Geflüchtete	216.281,52	272.000,00	212.226,88	-59.773,12	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	136.510,18	130.600,00	130.691,76	91,76	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	377.892,05	324.300,00	365.656,73	41.356,73	----
442							
446							
		4411000 Mieten und Pachten	208.808,86	258.000,00	194.197,77	-63.802,23	----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	25.652,81	0,00	0,00	0,00	----
		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	129.259,15	63.300,00	151.954,56	88.654,56	----
		4461001 Ersatzleistungen für Schadensfälle	4.786,46	3.000,00	12.371,64	9.371,64	----
		4461010 Leihgebühren für Instrumente Gymnasium	1.806,00	0,00	576,00	576,00	----
		4461011 Sonstiges (Spenden, Sponsorengelder, etc.) Gymnas	6.949,92	0,00	5.851,66	5.851,66	----



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 15

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4461012 Schülerumlage Gymnasium	628,85	0,00	705,10	705,10	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.192.809,34	2.416.500,00	2.591.921,18	175.421,18	----
		4480000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bun	13.989,00	16.500,00	13.420,00	-3.080,00	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Lan	601.124,65	25.400,00	29.221,69	3.821,69	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	2.289.627,98	2.202.700,00	2.283.811,26	81.111,26	----
		4482101 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Schulausflüge + Klassenfahrten	12.096,42	0,00	15.757,04	15.757,04	----
		4482102 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	4,00	0,00	0,00	0,00	----
		4482103 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Schulbedarf	20.794,50	0,00	15.715,00	15.715,00	----
		4482104 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Schülerbeförderung	392,00	0,00	0,00	0,00	----
		4482106 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Mittagsverpflegung	460,00	0,00	0,00	0,00	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	43.405,20	24.500,00	24.504,14	4,14	----
		4484000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	83.306,25	35.000,00	83.245,93	48.245,93	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	27.385,22	0,00	13,78	13,78	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	100.160,29	112.400,00	126.232,34	13.832,34	----
		4488001 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche (nicht budgetfähig)	63,83	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige Erträge	2.097.771,03	1.303.300,00	1.605.399,31	302.099,31	----
		4511000 Konzessionsabgaben	436.149,27	465.900,00	465.967,78	67,78	----
		4521000 Erträge aus Steuerrückerstattungen	0,00	0,00	848,93	848,93	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	140.197,20	422.000,00	0,00	-422.000,00	----
		4542000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	189.478,13	0,00	4.526,47	4.526,47	----
		4561000 Bußgelder	22.523,00	50.200,00	15.651,47	-34.548,53	----
		4562000 Säumniszuschläge (Absummierungskonto)	8.031,26	6.000,00	20.147,58	14.147,58	----
		4562001 Säumniszuschläge	5.828,05	3.000,00	5.856,74	2.856,74	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen (Absummierungskonto)	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	----
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderpost	45.485,57	5.200,00	168.798,87	163.598,87	----
		4581200 Erträge aus Zuschreibungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	847,65	0,00	0,00	0,00	----
		4581250 Erträge aus Zuschreibungen von Nutzungsgebühre	186,00	0,00	0,00	0,00	----
		4581292 Erträge aus Zuschreibungen von Forderungen aus sonstigen Erträgen	75,00	0,00	0,00	0,00	----
		4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	487.955,00	0,00	158.065,35	158.065,35	----



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 16

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	652.671,00	165.500,00	515.819,00	350.319,00	----
		4582120 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellung	70.149,40	82.500,00	117.441,28	34.941,28	----
		4582300 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	93.000,00	93.040,00	40,00	----
		4582700 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellung	23.900,00	0,00	0,00	0,00	----
		4583131 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	12.902,65	0,00	18,60	18,60	----
		4583132 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	0,00	0,00	11.467,35	11.467,35	----
		4583151 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	216,00	0,00	0,00	0,00	----
		4583152 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	0,00	0,00	443,16	443,16	----
		4583222 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus Grundsteuer B	562,11	0,00	1.139,26	1.139,26	----
		4583231 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Gewerbesteuer	0,00	0,00	19.862,78	19.862,78	----
		4583251 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Hundesteuer	174,00	0,00	0,00	0,00	----
		4583252 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus Hundesteuer	0,00	0,00	502,00	502,00	----
		4583298 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus DLG Konten	0,00	0,00	5.745,01	5.745,01	----
		4583299 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus DLG Konten	378,67	0,00	0,00	0,00	----
		4583341 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Mieten und Pachten	61,07	0,00	0,00	0,00	----
		4583352 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	0,00	0,00	57,68	57,68	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	35.231.294,32	37.883.300,00	38.828.135,00	944.835,00	-----
50	11	Personalaufwendungen	9.962.736,33	9.976.400,00	10.255.761,15	279.361,15	0,00
		5011000 Beamtinnen und Beamte	614.785,37	722.200,00	714.699,06	-7.500,94	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.077.471,93	6.653.800,00	6.554.291,41	-99.508,59	0,00
		5019000 Sonstige Beschäftigte	152.726,73	0,00	249.671,65	249.671,65	0,00
		5021001 Beiträge zur Versorgungsausgleichskasse	480.421,36	500.000,00	501.467,90	1.467,90	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	333.397,23	421.600,00	357.755,21	-63.844,79	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	1.303.715,65	1.356.700,00	1.463.877,18	107.177,18	0,00
		5041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	77.235,85	74.000,00	81.875,08	7.875,08	0,00
		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	822.962,00	240.000,00	305.238,00	65.238,00	0,00
		5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen	100.020,21	8.100,00	13.853,65	5.753,65	0,00



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 17

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5071000 Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung f. Beschäfti	0,00	0,00	13.032,01	13.032,01	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	350.916,82	73.900,00	61.462,70	-12.437,30	0,00
		5141000 Beihilfe für Versorgungsempfänger	36.820,65	55.000,00	61.462,70	6.462,70	0,00
		5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger/innen	268.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger/innen	45.191,17	18.900,00	0,00	-18.900,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.732.543,11	7.240.700,00	6.610.951,78	-629.748,22	185.388,75
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlage	1.133.478,02	1.076.500,00	1.003.516,52	-72.983,48	112.018,18
		5211005 Wartungskosten	155.085,01	159.500,00	202.138,60	42.638,60	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermöge	827.113,10	2.066.100,00	1.744.240,19	-321.859,81	54.016,27
		5221001 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	148.650,44	108.000,00	98.578,73	-9.421,27	0,00
		5231000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	250.484,96	279.000,00	271.475,42	-7.524,58	0,00
		5231006 Mieten und Pachten Unterbringung von Flüchtlingen aus der Ukraine	426.529,87	448.300,00	452.191,10	3.891,10	0,00
		5232000 Leasing	15.098,11	53.300,00	50.820,91	-2.479,09	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, u.s.w.	1.871.884,44	2.160.400,00	1.883.734,89	-276.665,11	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	132.931,48	117.000,00	157.461,86	40.461,86	0,00
		5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienst- u. Schutzkleidung, etc.)	38.654,65	59.300,00	53.731,90	-5.568,10	0,00
		5261002 Untersuchungen, Impfungen Feuerwehr	2.092,55	2.500,00	2.744,71	244,71	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	62.533,84	114.300,00	87.637,79	-26.662,21	404,60
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	280.359,70	262.600,00	276.560,62	13.960,62	9.800,00
		5271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.609,81	12.500,00	5.782,24	-6.717,76	0,00
		5271002 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.372,08	15.000,00	8.628,76	-6.371,24	0,00
		5271003 Kosten für die Bewirtung Bürgerhaus	46.448,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		5271006 Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine	4.766,57	5.000,00	4.042,74	-957,26	0,00
		5271008 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	7.000,00	884,01	-6.115,99	0,00
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	296.973,78	290.400,00	296.042,52	5.642,52	0,00
		5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	398,90	4.000,00	1.502,00	-2.498,00	0,00
		5291003 Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	1.090,00	0,00	850,00	850,00	994,85
		5291010 Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	519,45	0,00	2.126,60	2.126,60	1.568,90
		5291011 Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasi	6.609,68	0,00	4.506,27	4.506,27	5.689,11
		5291012 Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	1.858,21	0,00	1.753,40	1.753,40	896,84
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.937.545,16	2.957.800,00	2.786.351,52	-171.448,48	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.860.764,66	2.914.600,00	2.742.938,44	-171.661,56	0,00
		5731230 Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	21.973,44	0,00	0,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 18

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5731251 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	3.908,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731252 Abschreibungen auf Forderungen aus Nutzungsentgelte Bürgerhaus	48,07	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731292 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731630 Abschreibungen auf Forderungen aus Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731640 Abschreibungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	61,07	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731660 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	1.406,70	0,00	0,00	0,00	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	48.956,22	43.200,00	43.413,08	213,08	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	10.962.640,36	12.046.500,00	11.742.410,36	-304.089,64	0,00
		5311000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	1.656,16	0,00	1.454,33	1.454,33	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	4.705,67	5.100,00	5.004,98	-95,02	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	1.262.368,56	1.636.400,00	1.503.809,31	-132.590,69	0,00
		5313001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
		5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	4.362.666,03	4.713.100,00	4.517.798,39	-195.301,61	0,00
		5318001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Mittagessen	72.900,94	81.900,00	99.420,16	17.520,16	0,00
		5338001 Leistungen für BuT Schulausflüge + Klassenfahrten	11.334,85	0,00	19.144,90	19.144,90	0,00
		5338002 Leistungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5338003 Leistungen für BuT Schulbedarf	20.938,50	0,00	20.240,00	20.240,00	0,00
		5338004 Leistungen für BuT Schülerbeförderung	343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5338006 Leistungen für BuT Mittagsverpflegung	460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	395.761,00	595.000,00	584.508,00	-10.492,00	0,00
		5372000 Kreisumlage	4.821.504,00	4.984.400,00	4.990.152,00	5.752,00	0,00
		5373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	497,65	600,00	878,29	278,29	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	6.124.028,03	6.074.100,00	6.192.757,55	118.657,55	66.243,00
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.734,73	6.100,00	6.378,93	278,93	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	118.388,88	129.700,00	123.834,36	-5.865,64	0,00
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	237.691,53	288.400,00	284.125,67	-4.274,33	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	556.022,24	622.800,00	529.467,57	-93.332,43	66.243,00
		5431001 Geschäftsaufwendungen	71.690,89	91.300,00	82.808,27	-8.491,73	0,00
		5431002 Honorare	86.351,72	105.700,00	101.814,99	-3.885,01	0,00
		5431003 Geschäftsaufwendungen	8.100,00	10.000,00	5.700,00	-4.300,00	0,00
		5431006 Geschäftsaufwendungen - Ukraine-Geflüchtete	6.312,20	6.400,00	6.097,44	-302,56	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	208.799,66	223.700,00	194.613,64	-29.086,36	0,00



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 19

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5450000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Bund	1.279,99	0,00	1.561,48	1.561,48	0,00
		5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Land	67.085,03	65.300,00	77.359,00	12.059,00	0,00
		5451001 Verwaltungsgebühren für Zuwendungsbescheid "Ortskernentwicklung"	5.980,00	0,00	3.358,00	3.358,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	3.756.284,53	3.862.200,00	3.723.527,01	-138.672,99	0,00
		5452001 Erstattungen an den Kreis für Schülerbeförderung	31.376,07	12.000,00	11.394,79	-605,21	0,00
		5454000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit an den sonstigen öffentlichen Bereich	52.167,25	55.000,00	59.118,86	4.118,86	0,00
		5455000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	38.103,85	38.800,00	43.835,95	5.035,95	0,00
		5458000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	0,00	500,00	11.614,91	11.114,91	0,00
		5471000 Wertveränderungen bei Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen	52.892,68	0,00	14.662,47	14.662,47	0,00
		5473000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	165,37	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473121 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	117,10	0,00	165,00	165,00	0,00
		5473122 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	121,81	121,81	0,00
		5473131 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	18,60	0,00	6.359,32	6.359,32	0,00
		5473132 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	26.489,29	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473151 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	465,75	0,00	698,25	698,25	0,00
		5473152 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	1.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473221 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Grundsteuer B	71,74	0,00	269,74	269,74	0,00
		5473231 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Gewerbesteuer	7.577,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473232 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Gewerbesteuer	5.721,10	0,00	19.715,94	19.715,94	0,00
		5473251 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Hundesteuer	0,00	0,00	1.084,00	1.084,00	0,00
		5473252 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Hundesteuer	252,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473298 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus DLG Konten	3.565,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473299 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus DLG Konten	0,00	0,00	6.033,90	6.033,90	0,00
		5473341 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Mieten und Pachten	0,00	0,00	28,95	28,95	0,00
		5473342 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Mieten und Pachten	0,00	0,00	93,92	93,92	0,00
		5473351 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	1.115,19	0,00	986,60	986,60	0,00



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 20

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5473352 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	25,95	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473402 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	62,00	62,00	0,00
		5489000 Zweckentfremdungszinsen Ortskernentwicklung	42.435,31	142.000,00	29.856,70	-112.143,30	0,00
		5489001 Sonstige besondere Aufwendungen	391.926,71	205.000,00	205.000,00	0,00	0,00
		5490000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Vbk. für im HHJ empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt	292.350,00	0,00	431.530,00	431.530,00	0,00
		5491000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Rückstellung für später entstehende Kosten	28.120,00	204.000,00	204.000,00	0,00	0,00
		5498000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	18.300,87	5.200,00	5.478,08	278,08	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	36.070.409,81	38.369.400,00	37.649.695,06	-719.704,94	251.631,75
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-839.115,49	-486.100,00	1.178.439,94	1.664.539,94	-251.631,75
46	19	+ Finanzerträge	390.121,47	280.200,00	157.684,41	-122.515,59	----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	197.763,94	105.200,00	130.961,51	25.761,51	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	178.321,00	175.000,00	127,74	-174.872,26	----
		4691000 Übrige Ausschüttungen	2.700,09	0,00	0,00	0,00	----
		4692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen (Absummierungskonto)	10.792,94	0,00	26.491,16	26.491,16	----
		4692001 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	543,50	0,00	104,00	104,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	204.863,94	346.700,00	334.186,97	-12.513,03	0,00
		5516000 Zinsaufwendungen I-Fonds-Darlehen	54.863,15	73.000,00	58.424,53	-14.575,47	0,00
		5516001 Zinsaufwendungen I-Fonds-Darlehen SANIERUNG GYMNASIUM	419,63	0,00	0,00	0,00	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	34.992,42	54.500,00	47.323,91	-7.176,09	0,00
		5518000 Zinsaufwendungen an den sonstigen inländischen Bereich - Leibrenten	109.948,80	209.200,00	198.374,37	-10.825,63	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	4.639,94	10.000,00	30.064,16	20.064,16	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	185.257,53	-66.500,00	-176.502,56	-110.002,56	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-653.857,96	-552.600,00	1.001.937,38	1.554.537,38	-251.631,75
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	653.857,96	552.600,00	0,00	-552.600,00	----
		4900000 Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Abs. 1 S. 1 GemHVO zum HH-Ausgleich	653.857,96	552.600,00	0,00	-552.600,00	----
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	0,00	0,00	1.001.937,38	1.001.937,38	-251.631,75
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.670.465,25	5.105.500,00	5.554.213,58	448.713,58	----



Ergebnisrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 21

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4811001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Bauhof	1.230.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00	0,00	----
		4811002 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Bürgerha	107.946,50	115.800,00	103.342,79	-12.457,21	----
		4811003 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Sport	473.052,00	474.400,00	474.317,00	-83,00	----
		4811004 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudeservice	1.119.322,16	1.215.500,00	1.222.936,66	7.436,66	----
		4811005 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Abwasse	252.656,78	242.000,00	687.106,54	445.106,54	----
		4811006 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen VHS	3.294,36	3.200,00	3.533,25	333,25	----
		4811007 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen EDV	1.185.352,03	1.495.000,00	1.513.054,16	18.054,16	----
		4811008 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schule/K	270.966,96	298.200,00	293.446,95	-4.753,05	----
		4811009 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Störungsdienst	27.874,46	31.400,00	26.476,23	-4.923,77	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.670.465,25	5.105.500,00	5.554.213,58	448.713,58	----
		5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Bauhof	1.230.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00	0,00	----
		5811002 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Bürgerhaus	107.946,50	115.800,00	103.342,79	-12.457,21	----
		5811003 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Sport	473.052,00	474.400,00	474.317,00	-83,00	----
		5811004 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudeservice	1.119.322,16	1.215.500,00	1.222.936,66	7.436,66	----
		5811005 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Abwasser	252.656,78	242.000,00	687.106,54	445.106,54	----
		5811006 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen V	3.294,36	3.200,00	3.533,25	333,25	----
		5811007 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen E	1.185.352,03	1.495.000,00	1.513.054,16	18.054,16	----
		5811008 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Schule/Kita	270.966,96	298.200,00	293.446,95	-4.753,05	----
		5811009 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Störungsdienst	27.874,46	31.400,00	26.476,23	-4.923,77	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	2.909.720,88	2.957.800,00	2.786.351,52	-171.448,48	----
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.860.764,66	2.914.600,00	2.742.938,44	-171.661,56	----
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	48.956,22	43.200,00	43.413,08	213,08	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	656.576,93	668.700,00	690.504,99	21.804,99	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	27.231,10	24.400,00	24.854,14	454,14	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	492.835,65	513.700,00	534.959,09	21.259,09	----

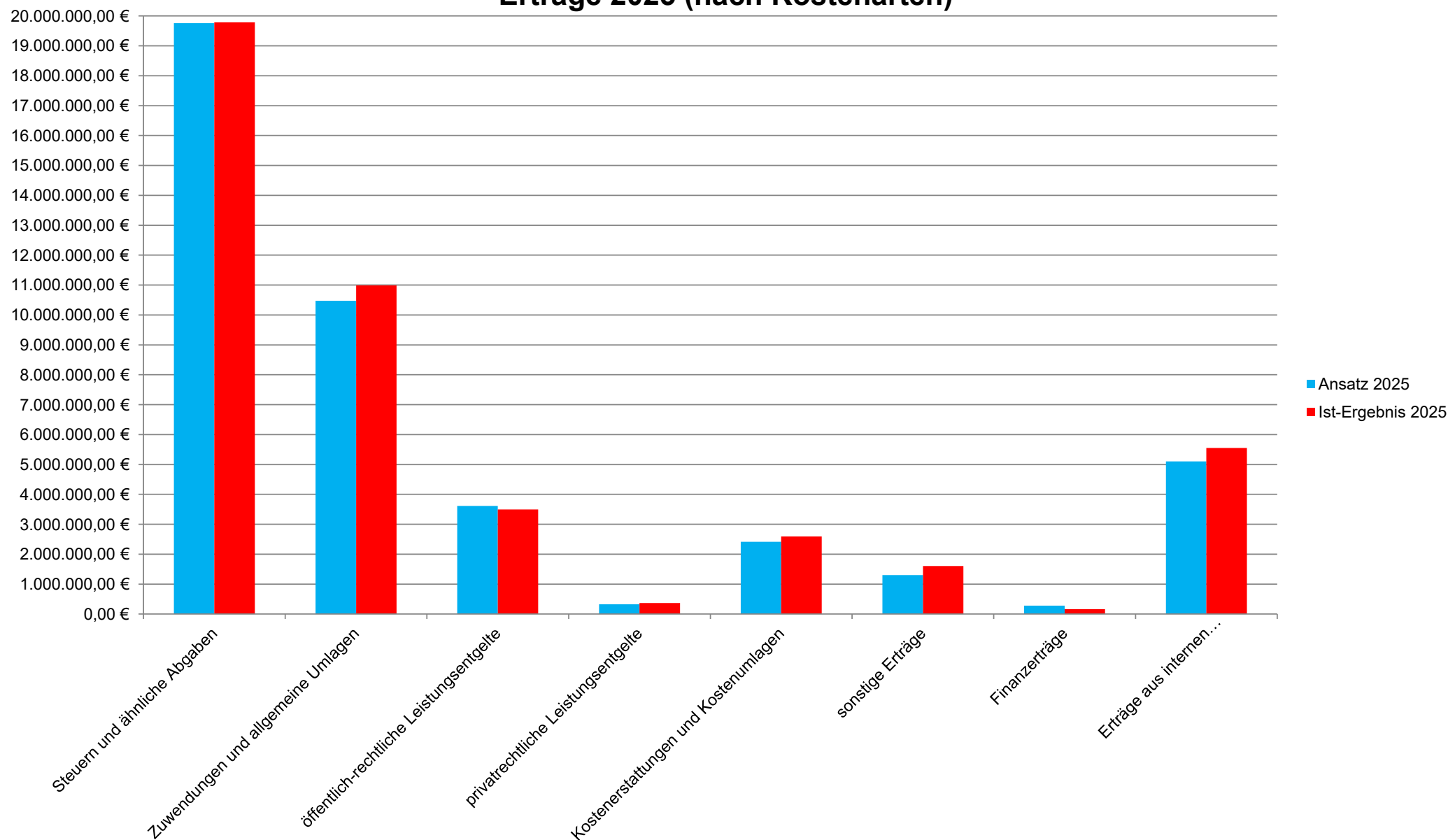


Ergebnisrechnung 2025
Gemeinde: 01 Kronshagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	136.510,18	130.600,00	130.691,76	91,76	-----
		= Nettoabschreibungsaufwand	2.253.143,95	2.289.100,00	2.095.846,53	-193.253,47	-----

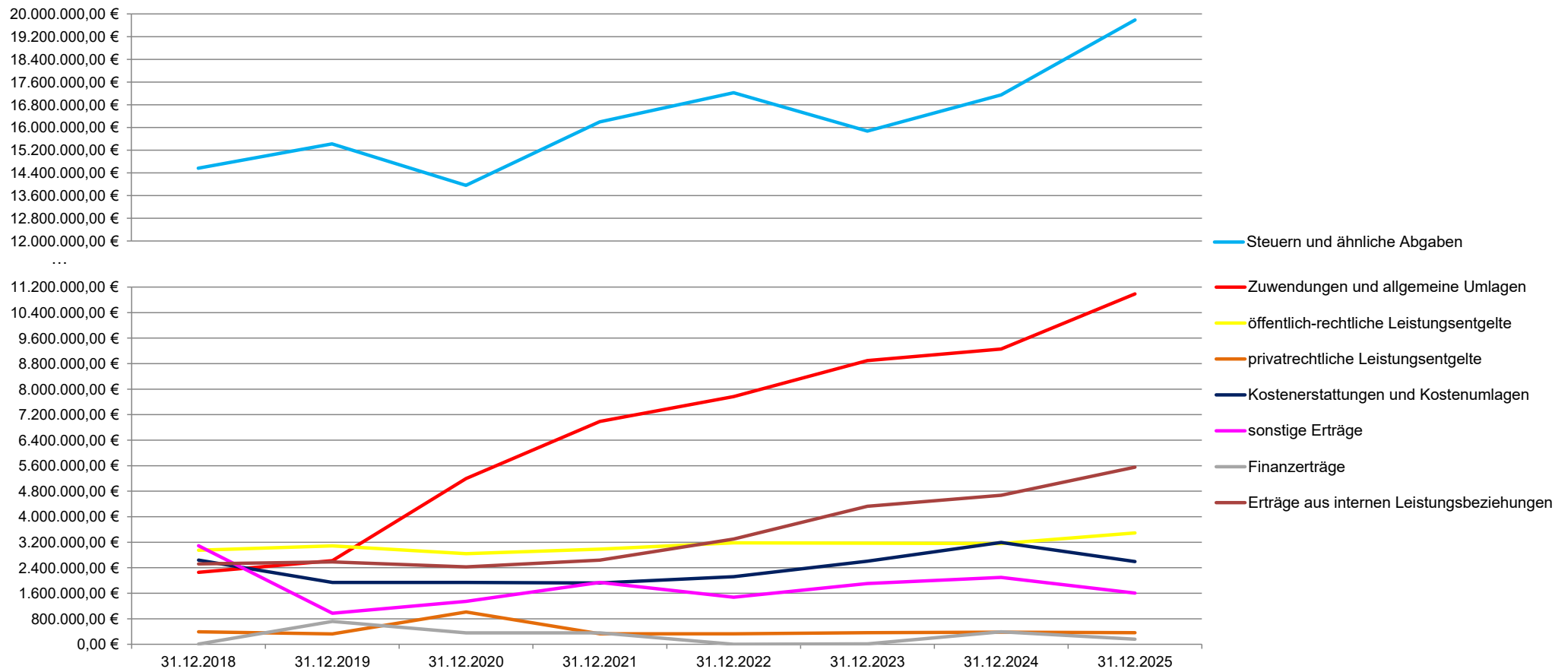
*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Vergleich Plan / Ist Erträge 2025 (nach Kostenarten)

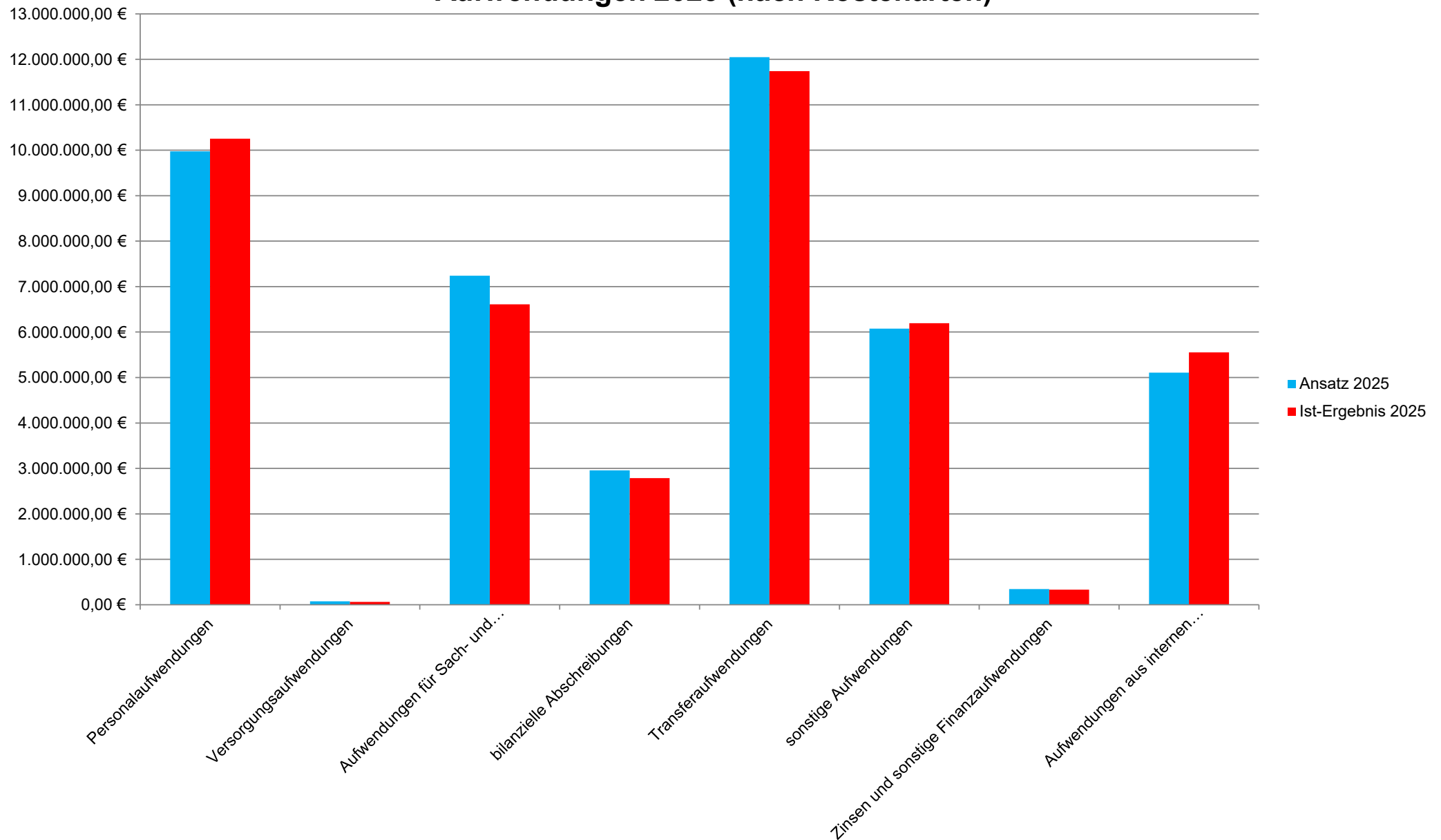


Entwicklung der Erträge 2018 - 2025 (nach Kostenarten)

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Steuern und ähnliche Abgaben	14.563.684,38 €	15.420.220,05 €	13.960.011,40 €	16.198.627,23 €	17.226.742,61 €	15.868.981,52 €	17.145.395,06 €	19.787.081,36 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.256.637,47 €	2.621.041,61 €	5.194.827,50 €	6.987.406,82 €	7.765.811,93 €	8.896.917,11 €	9.259.385,19 €	10.986.040,63 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.947.174,15 €	3.088.056,64 €	2.841.015,09 €	2.985.416,36 €	3.179.825,25 €	3.170.967,67 €	3.158.041,65 €	3.492.035,79 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	391.368,83 €	325.516,83 €	1.013.223,21 €	331.077,16 €	330.574,84 €	365.994,79 €	377.892,05 €	365.656,73 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.642.025,90 €	1.938.583,27 €	1.938.235,05 €	1.921.533,40 €	2.117.483,06 €	2.605.627,39 €	3.192.809,34 €	2.591.921,18 €
sonstige Erträge	3.090.177,75 €	973.112,82 €	1.346.282,25 €	1.939.608,69 €	1.478.139,65 €	1.903.236,62 €	2.097.771,03 €	1.605.399,31 €
Finanzerträge	7.407,60 €	717.300,54 €	360.406,46 €	359.011,16 €	512,23 €	10.999,12 €	390.121,47 €	157.684,41 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.518.355,60 €	2.580.045,00 €	2.427.244,89 €	2.642.014,26 €	3.298.589,09 €	4.325.107,16 €	4.670.465,25 €	5.554.213,58 €
Gesamt	28.416.831,68 €	27.663.876,76 €	29.081.245,85 €	33.364.695,08 €	35.397.678,66 €	37.147.831,38 €	40.291.881,04 €	44.540.032,99 €

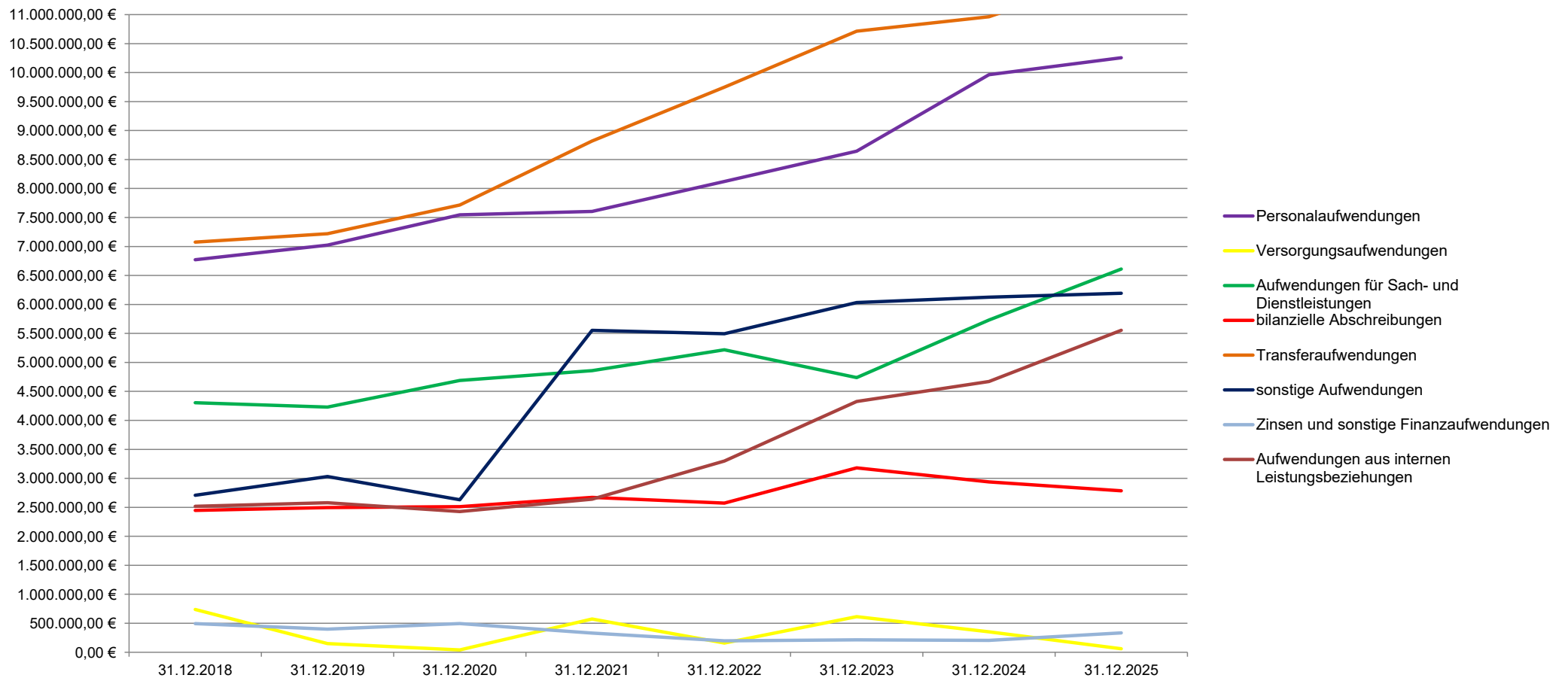


Vergleich Plan / Ist Aufwendungen 2025 (nach Kostenarten)



Entwicklung der Aufwendungen 2018 - 2025 (nach Kostenarten)

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Personalaufwendungen	6.771.134,13 €	7.024.455,86 €	7.545.369,27 €	7.604.485,47 €	8.121.472,66 €	8.644.440,89 €	9.962.736,33 €	10.255.761,15 €
Versorgungsaufwendungen	737.870,73 €	148.933,82 €	40.137,01 €	572.503,07 €	158.337,77 €	614.413,76 €	350.916,82 €	61.462,70 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.304.979,61 €	4.229.414,61 €	4.690.357,36 €	4.856.761,28 €	5.218.160,67 €	4.736.677,59 €	5.732.543,11 €	6.610.951,78 €
bilanzielle Abschreibungen	2.446.926,50 €	2.496.929,05 €	2.511.109,39 €	2.669.893,38 €	2.573.471,36 €	3.180.540,27 €	2.937.545,16 €	2.786.351,52 €
Transferaufwendungen	7.075.135,29 €	7.221.080,41 €	7.714.721,24 €	8.820.088,33 €	9.748.454,65 €	10.713.387,02 €	10.962.640,36 €	11.742.410,36 €
sonstige Aufwendungen	2.708.880,15 €	3.029.895,87 €	2.630.432,86 €	5.553.591,75 €	5.495.190,66 €	6.032.271,54 €	6.124.028,03 €	6.192.757,55 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	493.143,59 €	398.218,88 €	495.031,79 €	331.591,34 €	197.032,52 €	212.523,65 €	204.863,94 €	334.186,97 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.518.355,60 €	2.580.045,00 €	2.427.244,89 €	2.642.014,26 €	3.298.589,09 €	4.325.107,16 €	4.670.465,25 €	5.554.213,58 €
Gesamt	27.056.425,60 €	27.128.973,50 €	28.054.403,81 €	33.050.928,88 €	34.810.709,38 €	38.459.361,88 €	40.945.739,00 €	43.538.095,61 €



3. Finanzrechnung



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 28

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.831.045,45	19.755.600,00	20.097.850,94	342.250,94	----
		6011000 Grundsteuer A	3.249,87	6.000,00	4.731,82	-1.268,18	----
		6012000 Grundsteuer B	1.838.823,84	1.845.300,00	1.839.943,72	-5.356,28	----
		6013000 Gewerbesteuer	4.523.011,24	6.800.000,00	6.680.135,09	-119.864,91	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.897.682,00	9.402.900,00	9.849.799,00	446.899,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	585.948,00	606.200,00	620.234,00	14.034,00	----
		6031000 Vergnügungssteuer	40.853,50	50.000,00	60.018,31	10.018,31	----
		6032000 Hundesteuer	71.337,00	73.000,00	70.761,00	-2.239,00	----
		6051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG	870.140,00	972.200,00	972.228,00	28,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.746.049,35	9.934.100,00	9.836.686,86	-97.413,14	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	2.488.884,00	3.567.500,00	3.589.116,00	21.616,00	----
		6112000 Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgabe	248.172,00	255.200,00	255.204,00	4,00	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	204.923,52	197.000,00	178.429,42	-18.570,58	----
		6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	28.000,00	138.000,00	57.061,90	-80.938,10	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	5.449.876,87	5.573.500,00	5.417.879,87	-155.620,13	----
		6141003 Zuwendung "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	290.604,59	166.200,00	300.541,15	134.341,15	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34.588,37	36.700,00	37.454,52	754,52	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.008.796,28	3.480.800,00	3.348.476,43	-132.323,57	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	153.386,30	128.700,00	156.476,03	27.776,03	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.540.157,51	3.019.000,00	2.902.739,27	-116.260,73	----
		6321001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.263,50	13.600,00	14.912,37	1.312,37	----
		6321002 Nutzungsentgelte Bürgerhaus	48.386,47	47.500,00	58.652,64	11.152,64	----
		6321003 Entgelte aus Bewirtung Bürgerhaus	41.191,18	0,00	0,00	0,00	----
		6321006 Benutzungsgebühren - Ukraine-Geflüchtete	206.411,32	272.000,00	215.696,12	-56.303,88	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	386.702,78	324.300,00	349.162,87	24.862,87	----
		6411000 Mieten und Pachten	212.873,70	258.000,00	193.866,71	-64.133,29	----
		6421000 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	25.652,81	0,00	0,00	0,00	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	132.276,00	63.300,00	138.386,83	75.086,83	----
		6461001 Ersatzleistungen für Schadensfälle	6.005,20	3.000,00	9.776,57	6.776,57	----
		6461010 Leihgebühren für Instrumente Gymnasium	1.806,00	0,00	576,00	576,00	----
		6461011 Sonstiges (Spenden, Sponsorengelder, etc.) Gymnas	6.949,92	0,00	5.851,66	5.851,66	----
		6461012 Schülerumlage Gymnasium	1.139,15	0,00	705,10	705,10	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.428.198,94	2.416.500,00	2.995.125,92	578.625,92	----
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	13.976,68	16.500,00	13.720,00	-2.780,00	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	601.124,65	25.400,00	29.221,69	3.821,69	----



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 29

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	592.293,53	2.202.700,00	2.612.486,80	409.786,80	----
		6482101 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Schulausflüge + Klassenfahrten	12.466,42	0,00	15.757,04	15.757,04	----
		6482102 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	4,00	0,00	0,00	0,00	----
		6482103 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Schulbedarf	20.794,50	0,00	15.715,00	15.715,00	----
		6482104 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Schülerbeförderung	392,00	0,00	0,00	0,00	----
		6482106 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Mittagsverpflegung	460,00	0,00	0,00	0,00	----
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	49.596,03	24.500,00	24.504,14	4,14	----
		6484000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Bereich	83.306,25	35.000,00	83.245,93	48.245,93	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	27.385,22	0,00	0,00	0,00	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	26.335,83	112.400,00	200.475,32	88.075,32	----
		6488001 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche (nicht budgetfähig)	63,83	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	580.004,87	525.100,00	1.676.195,98	1.151.095,98	----
		6511000 Konzessionsabgaben	435.921,56	465.900,00	467.803,86	1.903,86	----
		6521000 Erstattungen von Steuern	0,00	0,00	848,93	848,93	----
		6521600 Erstattungen Vorsteuerforderung - Variabler Satz	0,00	0,00	3,48	3,48	----
		6521601 Erstattungen Vorsteuerforderung - 7% Ust.	1.104,07	0,00	406,13	406,13	----
		6521602 Erstattungen Vorsteuerforderung - 19% Ust.	51.125,06	0,00	37.648,66	37.648,66	----
		6521696 Erstattungen Vorsteuerforderung - Vorsteuer Abrechnungskonto	50.609,69	0,00	36.140,75	36.140,75	----
		6561000 Bußgelder	42.611,00	50.200,00	15.651,47	-34.548,53	----
		6562000 Säumniszuschläge (Absummierungskonto)	7.160,06	6.000,00	11.301,80	5.301,80	----
		6562001 Säumniszuschläge	5.828,05	3.000,00	5.856,74	2.856,74	----
		6592001 Schwebeposten Sparkasse	-7.928,26	0,00	1.100.172,86	1.100.172,86	----
		6592002 Schwebeposten Volksbank	-5.981,92	0,00	643,20	643,20	----
		6592003 Schwebeposten HypoVereinsbank	-345,00	0,00	-278,90	-278,90	----
		6592004 Schwebeposten Barkasse	-99,44	0,00	-3,00	-3,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	388.957,72	290.200,00	157.590,41	-132.609,59	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	197.763,94	105.200,00	130.961,51	25.761,51	----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	178.321,00	175.000,00	127,74	-174.872,26	----
		6691000 Übrige Ausschüttungen	2.700,09	0,00	0,00	0,00	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen (Absummierungskonto)	9.397,94	10.000,00	26.397,16	16.397,16	----
		6692001 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	774,75	0,00	104,00	104,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.369.755,39	36.726.600,00	38.461.089,41	1.734.489,41	----
70	10	+ Personalauszahlungen	9.094.767,37	9.728.300,00	9.883.792,21	155.492,21	0,00



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 30

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7011000 Beamte/-innen	621.370,21	722.200,00	711.387,22	-10.812,78	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	6.077.454,19	6.653.800,00	6.554.286,40	-99.513,60	0,00
		7019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	147.123,19	0,00	239.871,72	239.871,72	0,00
		7021001 Beiträge zur Versorgungsausgleichskasse	530.458,32	500.000,00	479.221,36	-20.778,64	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	333.397,23	421.600,00	357.755,21	-63.844,79	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	1.303.715,65	1.356.700,00	1.463.877,18	107.177,18	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	81.248,58	74.000,00	77.393,12	3.393,12	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	39.348,96	55.000,00	54.689,74	-310,26	0,00
		7141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	39.348,96	55.000,00	54.689,74	-310,26	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.342.316,25	7.240.700,00	6.543.914,99	-696.785,01	185.388,75
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.024.595,75	1.076.500,00	1.132.926,08	56.426,08	-112.018,18
		7211005 Wartungskosten	162.070,05	159.500,00	206.580,91	47.080,91	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	790.171,78	2.066.100,00	1.631.007,22	-435.092,78	-54.016,27
		7221001 Auszahlungen für Unterhaltung Straßenbeleuchtung	149.185,23	108.000,00	93.481,77	-14.518,23	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	251.584,96	279.000,00	271.186,56	-7.813,44	0,00
		7231006 Mieten und Pachten Unterbringung von Flüchtlingen aus der Ukraine	412.725,87	448.300,00	465.995,10	17.695,10	0,00
		7232000 Auszahlungen für Leasing	15.098,11	53.300,00	47.240,76	-6.059,24	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, u.s.w.	1.632.671,20	2.160.400,00	1.779.104,02	-381.295,98	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	130.905,25	117.000,00	153.136,80	36.136,80	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	37.821,45	59.300,00	54.478,92	-4.821,08	0,00
		7261002 Untersuchungen, Impfungen Feuerwehr	1.892,55	2.500,00	2.944,71	444,71	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	62.822,43	114.300,00	87.266,52	-27.033,48	-404,60
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	269.575,90	262.600,00	290.220,34	27.620,34	-9.800,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	13.403,33	12.500,00	6.234,33	-6.265,67	0,00
		7271002 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	17.372,08	15.000,00	8.628,76	-6.371,24	0,00
		7271003 Kosten für die Bewirtung Bürgerhaus	58.297,26	0,00	0,00	0,00	0,00
		7271006 Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine	5.366,27	5.000,00	4.042,74	-957,26	0,00
		7271008 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	7.000,00	884,01	-6.115,99	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	296.282,33	290.400,00	298.110,98	7.710,98	0,00
		7291001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	398,90	4.000,00	1.552,00	-2.448,00	0,00
		7291003 Auszahlungen für "Kulturschule" Gemeinschaftsschul	1.090,00	0,00	850,00	850,00	-994,85
		7291010 Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	489,45	0,00	1.752,50	1.752,50	-1.568,90
		7291011 Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasi	6.637,89	0,00	4.536,56	4.536,56	-5.689,11
		7291012 Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	1.858,21	0,00	1.753,40	1.753,40	-896,84
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	204.470,65	346.700,00	347.794,15	1.094,15	0,00



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 31
Datum: 15.04.2026
Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7516000 Zinsauszahlungen I-Fonds-Darlehen	54.863,15	73.000,00	58.424,53	-14.575,47	0,00
		7516001 Zinsauszahlungen I-Fonds-Darlehen SANIERUNG GYMNASIUM	419,63	0,00	0,00	0,00	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	34.599,13	54.500,00	49.476,71	-5.023,29	0,00
		7518000 Zinsauszahlungen an den sonstigen inländischen Bereich	109.948,80	209.200,00	209.828,75	628,75	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	4.639,94	10.000,00	30.064,16	20.064,16	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	11.244.368,92	12.046.500,00	11.842.708,26	-203.791,74	0,00
		7311000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	1.656,16	0,00	1.454,33	1.454,33	0,00
		7312000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden (GV)	4.705,67	5.100,00	5.004,98	-95,02	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	1.277.146,08	1.636.400,00	1.580.662,90	-55.737,10	0,00
		7313001 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
		7317000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehm	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	4.462.876,39	4.713.100,00	4.602.817,73	-110.282,27	0,00
		7318001 Auszahlungen von Zuschüssen für lfd. Zwecke Mittagessen	66.706,62	81.900,00	102.890,13	20.990,13	0,00
		7338001 Leistungen für BuT Schulausflüge + Klassenfahrten	11.334,85	0,00	19.144,90	19.144,90	0,00
		7338002 Leistungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7338003 Leistungen für BuT Schulbedarf	20.938,50	0,00	20.175,00	20.175,00	0,00
		7338004 Leistungen für BuT Schülerbeförderung	343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7338006 Leistungen für BuT Mittagverpflegung	460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	457.080,00	595.000,00	631.144,00	36.144,00	0,00
		7372000 Kreisumlage	4.933.120,00	4.984.400,00	4.878.536,00	-105.864,00	0,00
		7373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbänden und dergl.	497,65	600,00	878,29	278,29	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	5.392.017,17	5.864.900,00	5.532.002,47	-332.897,53	66.243,00
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.734,73	6.100,00	6.378,93	278,93	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigk	117.804,66	129.700,00	129.176,41	-523,59	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	227.479,04	288.400,00	301.305,23	12.905,23	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	551.012,72	622.800,00	542.932,75	-79.867,25	-66.243,00
		7431001 Geschäftsauszahlungen	69.034,01	91.300,00	85.503,87	-5.796,13	0,00
		7431002 Honorare	85.617,61	105.700,00	100.814,85	-4.885,15	0,00
		7431003 Geschäftsauszahlungen	7.950,00	10.000,00	6.000,00	-4.000,00	0,00
		7431006 Geschäftsaufwendungen - Ukraine-Geflüchtete	6.643,52	6.400,00	6.117,38	-282,62	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	207.113,57	223.700,00	196.855,08	-26.844,92	0,00
		7441601 Umsatzsteuerverbindlichkeit - 7% Ust.	1.370,17	0,00	406,22	406,22	0,00
		7441602 Umsatzsteuerverbindlichkeit - 19% Ust.	52.156,79	0,00	35.750,70	35.750,70	0,00
		7441696 Umsatzsteuerverbindlichkeit - Vorsteuer Abrechnungskonto	52.516,81	0,00	35.409,01	35.409,01	0,00
		7450000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Bund	1.771,99	0,00	1.787,48	1.787,48	0,00
		7451000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Land	68.711,95	65.300,00	83.351,00	18.051,00	0,00



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 32

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7451001 Verwaltungsgebühren für Zuwendungsbescheid "Ortskernentwicklung"	5.980,00	0,00	3.358,00	3.358,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	3.386.553,59	3.862.200,00	3.632.349,85	-229.850,15	0,00
		7452001 Erstattungen an den Kreis für Schülerbeförderung	19.112,47	12.000,00	16.551,46	4.551,46	0,00
		7454000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit sonstiger öffentlicher Bereich	52.358,40	55.000,00	57.908,46	2.908,46	0,00
		7455000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Verb. Untern., Betgl. u. Sonderverm.	38.103,85	38.800,00	43.835,95	5.035,95	0,00
		7458000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit übrige Bereiche	629,27	500,00	11.353,14	10.853,14	0,00
		7489000 Zweckentfremdungszinsen Ortskernentwicklung	42.435,31	142.000,00	29.856,70	-112.143,30	0,00
		7489001 Sonstige besondere Aufwendungen	391.926,71	205.000,00	205.000,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	31.317.289,32	35.282.100,00	34.204.901,82	-1.077.198,18	251.631,75
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	52.466,07	1.444.500,00	4.256.187,59	2.811.687,59	-251.631,75
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	373.813,25	1.723.500,00	1.843.490,86	119.990,86	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	76.030,85	1.251.300,00	1.656.148,48	404.848,48	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	292.732,40	439.200,00	185.688,38	-253.511,62	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	0,00	33.000,00	0,00	-33.000,00	----
		6812002 Einzahlungen aus der Abwicklung von Mietkautionen	1.050,00	0,00	0,00	0,00	----
		6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.654,00	1.654,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	492.900,19	821.800,00	60.922,81	-760.877,19	----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	349.553,00	821.800,00	60.921,81	-760.878,19	----
		6821002 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken Ottendorfer Weg	143.347,19	0,00	0,00	0,00	----
		6821004 Einzahlungen aus der Veräußerung der Tiefgarage Kopperpahler Allee 121	0,00	0,00	1,00	1,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	19.937,00	0,00	5.323,92	5.323,92	----
		6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung bewegl. Vermögensgegenständen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	19.937,00	0,00	5.323,92	5.323,92	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	12.700,00	12.700,00	----
		6862300 Rückflüsse von Ausleihungen Gemeinden (GV) Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	0,00	12.700,00	12.700,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	70.200,00	0,00	0,00	0,00	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	70.200,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	956.850,44	2.545.300,00	1.922.437,59	-622.862,41	----



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 33

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	183.229,63	120.900,00	16.758,23	-104.141,77	0,00
		7812002 Auszahlungen aus Mietkautionen	11.980,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
		7815000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen Verb. Untern., Betgl. u. Sonderverm.	130.000,00	97.000,00	0,00	-97.000,00	0,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen Übrige Bereiche	41.249,63	13.900,00	16.758,23	2.858,23	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäu	15.003,46	0,00	0,00	0,00	0,00
		7821001 Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Leibrenten	15.003,46	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	381.134,57	338.100,00	328.502,10	-9.597,90	18.892,59
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	279.195,40	48.700,00	192.158,63	143.458,63	-15.293,40
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 250,- € und unterhalb d. Wertgrenze von 1000,- €	97.488,08	264.400,00	116.865,14	-147.534,86	-3.599,19
		7832006 Auszahlungen aus der Unterbringung von Ukraine-Geflüchteten	4.451,09	5.000,00	549,00	-4.451,00	0,00
		7833000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	20.000,00	18.929,33	-1.070,67	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	23.500,00	22.500,00	-1.000,00	0,00
		7841000 Ausz. aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	23.500,00	22.500,00	-1.000,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.066.078,41	4.771.500,00	3.278.217,88	-1.493.282,12	1.343.359,99
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	995.785,25	1.935.000,00	1.454.947,39	-480.052,61	-614.864,95
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.008.965,89	2.703.000,00	1.734.648,00	-968.352,00	-728.495,04
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	61.327,27	133.500,00	88.622,49	-44.877,51	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	2.645.446,07	5.254.000,00	3.645.978,21	-1.608.021,79	1.362.252,58
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-1.688.595,63	-2.708.700,00	-1.723.540,62	985.159,38	-1.362.252,58
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.533.696,63	0,00	2.429.396,16	2.429.396,16	0,00
		6721000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.053,52	0,00	7.583,49	7.583,49	0,00
		6721121 Einzahlungen aus DLG Konto Wohngeld - 1699021	765.385,00	0,00	746.588,01	746.588,01	0,00
		6721132 Einzahlungen aus DLG Konto Lohn- und Gehaltsvorschüsse - 1699032	3.549,98	0,00	3.544,42	3.544,42	0,00
		6721149 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699049	1.721,78	0,00	3.894,21	3.894,21	0,00
		6721150 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699050	4.578,66	0,00	0,00	0,00	0,00
		6721151 Einzahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699051	539.348,48	0,00	491.952,81	491.952,81	0,00
		6721152 Einzahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699052	399.246,43	0,00	398.574,51	398.574,51	0,00
		6721153 Einzahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen Sozialhilfe - 1699053	136.826,62	0,00	138.208,14	138.208,14	0,00
		6721154 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an lfd. Empfänger soweit nicht BuT - 1699054	-2,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 34

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6721155 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an sonst. Empfänger - 1699055	0,00	0,00	1.418,79	1.418,79	0,00
		6721157 Einzahlungen aus DLG Konto Bestattungskosten Sozialhilfe - 1699057	2.102,79	0,00	0,00	0,00	0,00
		6721172 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 6 Sonstige Leistungen - 1699072	1.136,23	0,00	5.282,33	5.282,33	0,00
		6721173 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 Leistungen in besonderen Fällen - 1699073	301.303,92	0,00	143.604,61	143.604,61	0,00
		6721174 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Sachleistungen - 1699074	125.013,52	0,00	118.452,61	118.452,61	0,00
		6721176 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Persönlicher Bedarf (Geldleistung) - 1699076	68.677,87	0,00	64.425,13	64.425,13	0,00
		6721177 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Notwendiger Bedarf (Geldleistung) - 1699077	79.909,65	0,00	76.408,53	76.408,53	0,00
		6721181 Einzahlungen aus DLG Konto Sonstige Leist. als Geldleistungen Asylbewerber - 1699081	4.480,00	0,00	4.765,00	4.765,00	0,00
		6721310 Einzahlungen aus DLG Konto Betriebsausflug / Weihnachtsfeier - 3799010	6.270,14	0,00	7.369,05	7.369,05	0,00
		6721311 Einzahlungen aus DLG Konto Jagdpacht - 3799011	260,95	0,00	260,95	260,95	0,00
		6721312 Einzahlungen aus DLG Konto Verschiedenes Finanzabteilung - 3799012	647,37	0,00	5.115,86	5.115,86	0,00
		6721313 Einzahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Bundeskasse - 3799013	6.227,00	0,00	6.539,00	6.539,00	0,00
		6721314 Einzahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Kreisverwaltung - 3799014	19.981,60	0,00	22.013,20	22.013,20	0,00
		6721316 Einzahlungen aus DLG Konto Schulsachschäden - 3799016	196,48	0,00	100,00	100,00	0,00
		6721317 Einzahlungen aus DLG Konto Personalrat - 3799017	1.836,00	0,00	1.925,76	1.925,76	0,00
		6721318 Einzahlungen aus DLG Konto Fundsachen - 3799018	342,30	0,00	599,89	599,89	0,00
		6721320 Einzahlungen aus DLG Konto Verwaltungszwangsverfahren - 3799020	34.174,48	0,00	48.245,85	48.245,85	0,00
		6721321 Einzahlungen aus DLG Abrechnungskonto Botschaften - 3799021	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
		6721350 Einzahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 3799050	5.265,43	0,00	-1.853,87	-1.853,87	0,00
		6721351 Einzahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 3799051	1.370,37	0,00	25.667,28	25.667,28	0,00
		6721355 Einzahlungen aus DLG Konto Sozialhilfe sonstige Einnahmen - 3799055	12.692,98	0,00	-654,68	-654,68	0,00
		6721359 Einzahlungen aus DLG Konto Sozialhilfe Tilgung und Zinsen - 3799059	-25,10	0,00	0,00	0,00	0,00
		6721370 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 (Einnahmen) - 3799070	-118,26	0,00	215,68	215,68	0,00
		6721371 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 3 (Einnahmen) - 3799071	4.342,44	0,00	108.649,60	108.649,60	0,00
		6721390 NICHT MEHR VERWENDEN Einzahlungen aus DLG Konto Einnahmen § 2 geduldete Ausländer (70%) - 3799090	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.767.293,00	0,00	2.382.480,79	2.382.480,79	0,00
		7721000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	6.985,00	0,00	3.100,00	3.100,00	0,00



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 35

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7721121 Auszahlungen aus DLG Konto Wohngeld - 1699021	763.959,00	0,00	748.379,01	748.379,01	0,00
		7721132 Auszahlungen aus DLG Konto Lohn- und Gehaltsvorschüsse - 1699032	3.549,98	0,00	3.544,42	3.544,42	0,00
		7721149 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699049	1.721,78	0,00	3.894,21	3.894,21	0,00
		7721150 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699050	3.348,66	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721151 Auszahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699051	534.545,23	0,00	490.678,43	490.678,43	0,00
		7721152 Auszahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699052	397.047,66	0,00	397.006,83	397.006,83	0,00
		7721153 Auszahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen Sozialhilfe - 1699053	131.501,03	0,00	203.820,25	203.820,25	0,00
		7721154 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an lfd. Empfänger soweit nicht BuT - 1699054	0,00	0,00	203,96	203,96	0,00
		7721155 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an sonst. Empfänger - 1699055	0,00	0,00	2.470,89	2.470,89	0,00
		7721157 Auszahlungen aus DLG Konto Bestattungskosten Sozialhilfe - 1699057	2.102,79	0,00	2.788,73	2.788,73	0,00
		7721172 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl § 6 Sonstige Leistungen - 1699072	1.136,23	0,00	5.544,36	5.544,36	0,00
		7721173 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 Leistungen in besonderen Fällen - 1699073	284.163,83	0,00	141.974,19	141.974,19	0,00
		7721174 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Sachleistungen - 1699074	120.822,72	0,00	122.545,51	122.545,51	0,00
		7721176 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Persönlicher Bedarf (Geldleistung) - 1699076	64.281,08	0,00	66.629,00	66.629,00	0,00
		7721177 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Notwendiger Bedarf (Geldleistung) - 1699077	78.730,64	0,00	78.908,94	78.908,94	0,00
		7721181 Auszahlungen aus DLG Konto Sonstige Leist. als Geldleistungen Asylbewerber - 1699081	4.000,00	0,00	4.805,00	4.805,00	0,00
		7721310 Auszahlungen aus DLG Konto Betriebsausflug / Weihnachtsfeier - 3799010	6.270,14	0,00	7.369,05	7.369,05	0,00
		7721311 Auszahlungen aus DLG Konto Jagdpacht - 3799011	0,00	0,00	2.609,50	2.609,50	0,00
		7721312 Auszahlungen aus DLG Konto Verschiedenes Finanzabteilung - 3799012	684,79	0,00	1.306,17	1.306,17	0,00
		7721313 Auszahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Bundeskasse - 3799013	6.934,56	0,00	8.501,60	8.501,60	0,00
		7721314 Auszahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Kreisverwaltung - 3799014	22.787,00	0,00	22.249,80	22.249,80	0,00
		7721316 Auszahlungen aus DLG Konto Schulsachschäden - 3799016	158,23	0,00	138,25	138,25	0,00
		7721317 Auszahlungen aus DLG Konto Personalrat - 3799017	1.180,00	0,00	2.430,00	2.430,00	0,00
		7721318 Auszahlungen aus DLG Konto Fundsachen - 379901	606,66	0,00	4,33	4,33	0,00
		7721319 Auszahlungen aus DLG Konto Spenden - 3799019	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721320 Auszahlungen aus DLG Konto Verwaltungszwangsverfahren - 3799020	34.598,52	0,00	48.295,85	48.295,85	0,00
		7721350 Auszahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 3799050	2.822,13	0,00	645,31	645,31	0,00



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 36

Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7721351 Auszahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 3799051	656,95	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721355 Auszahlungen aus DLG Konto Sozialhilfe sonstige Einnahmen - 3799055	0,00	0,00	12.188,30	12.188,30	0,00
		7721370 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 (Einnahmen) - 3799070	89.473,39	0,00	448,90	448,90	0,00
		7721380 Auszahlungen aus DLG Konto Ortskernentwicklung - 3799080	199.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-233.596,37	0,00	46.915,37	46.915,37	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-1.869.725,93	-1.264.200,00	2.579.562,34	3.843.762,34	-1.613.884,33
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 6926310 Kreditaufnahmen I-Fonds-Darlehen	1.017.400,00	2.228.900,00	628.800,00	-1.600.100,00	1.724.950,00
		6926310 Kreditaufnahmen I-Fonds-Darlehen	424.400,00	1.671.800,00	533.800,00	-1.138.000,00	1.262.850,00
		6927310 Kreditaufnahmen Kreditinstitute Euro-Währung Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	593.000,00	557.100,00	95.000,00	-462.100,00	462.100,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 7926310 Tilgung von Krediten I-Fonds-Darlehen	1.049.925,46	970.700,00	954.874,38	-15.825,62	0,00
		7926310 Tilgung von Krediten I-Fonds-Darlehen	0,00	0,00	21.715,83	21.715,83	0,00
		7926350 Ordentliche Tilgung I-Fonds-Darlehen	506.600,00	581.000,00	581.000,00	0,00	0,00
		7926351 Ordentliche Tilgung I-Fonds-Darlehen SANIERUNG GYMNASIUM	12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7927350 Ordentliche Tilgung Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	530.625,46	389.700,00	352.158,55	-37.541,45	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-32.525,46	1.258.200,00	-326.074,38	-1.584.274,38	1.724.950,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-1.902.251,39	-6.000,00	2.253.487,96	2.259.487,96	111.065,67
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-1.902.251,39	-6.000,00	2.253.487,96	2.259.487,96	111.065,67
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	11.436.446,45	9.534.345,00	9.534.345,06	0,06	0,00
		1811001 Sparkasse	616.367,52	0,00	824.546,59	824.546,59	0,00
		1811002 Volksbank	110.618,01	0,00	158.498,94	158.498,94	0,00
		1811003 HypoVereinsbank	271.618,29	0,00	20.581,81	20.581,81	0,00
		1811005 Tagesgeld Sparkasse	5.507.559,56	0,00	3.541.159,18	3.541.159,18	0,00
		1811007 Sparkasse (Mietzahlungen)	193.003,98	0,00	191.153,22	191.153,22	0,00
		1811027 Spareinlagen	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811028 Sparkasse Ovsarek	231.718,11	0,00	238.177,39	238.177,39	0,00
		1811029 Spareinlagen	0,00	0,00	4.557.693,75	4.557.693,75	0,00
		1811061 Gebührenkasse Standesamt ec-Terminal	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811070 Gebührenkasse Bürgerbüro bar	198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1811072 Gebührenkasse Bürgerbüro ec-Terminal	2.598,30	0,00	260,90	260,90	0,00
		1831000 Zahlweg Bar	1.744,68	0,00	1.203,28	1.203,28	0,00
		1831060 Gebührenkasse Standesamt	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2025

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 37

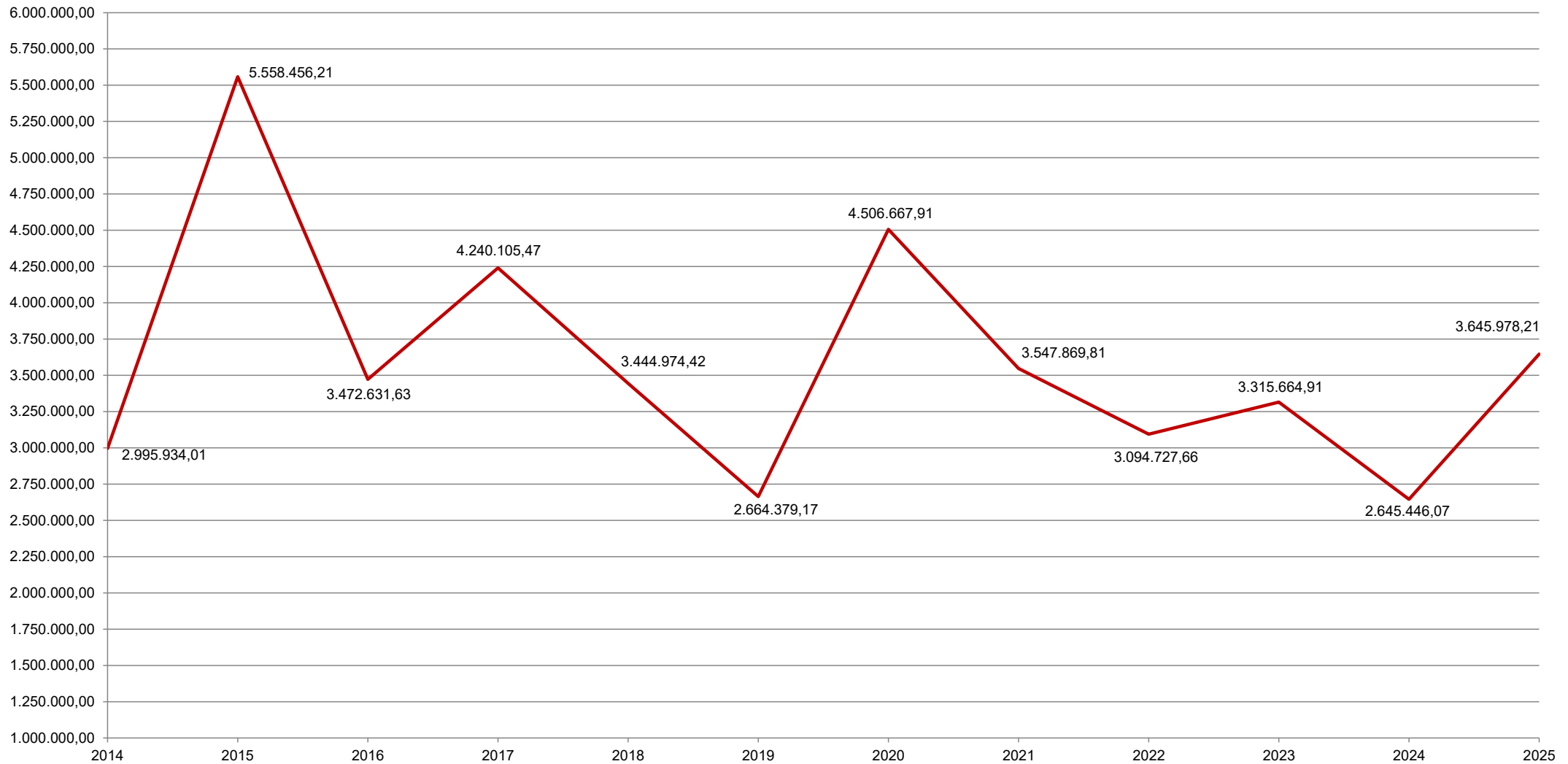
Datum: 15.04.2026

Uhrzeit: 07:30:04

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2024	2025	2025	2025	2026
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		1832000 Handvorschüsse	920,00	0,00	1.070,00	1.070,00	0,00
		<Diverse>	0,00	9.534.345,00	0,00	-9.534.345,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	9.534.195,06	9.528.345,00	11.787.833,02	2.259.488,02	111.065,67

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Entwicklung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



4. Anhang

Anhang der Gemeinde Kronshagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2025

Allgemeines

Gemäß § 44 GemHVO ist zum Jahresabschluss ein Anhang zu erstellen, der gemäß § 51 die einzelnen Bilanz- und Ergebnisrechnungspositionen besonders erläutert. Dies gilt auch für die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Dem Anhang beizufügen sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände.

Bilanz

Die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (§ 39 GemHVO) vorgenommen. Die Bewertung des Vermögens erfolgte mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurde die Wertgrenze von 250 € netto gem. § 41 Abs. 5 GemHVO berücksichtigt. Die Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear. Die Nutzungsdauern entsprechen der Verwaltungsvorschrift über die Abschreibung von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen). Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen, erhobene Beiträge sowie geleistete Zuschüsse und Zuweisungen wurden anhand § 40 Abs. 5-7 GemHVO bewertet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2022 nicht verändert.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber der Schlussbilanz 2024 von 95.472.862,12 € auf 97.878.608,51 € erhöht (+ 2.405.746,39 €). Nachfolgend werden die wesentlichen Veränderungen dargestellt.

AKTIVA

1. ANLAGEVERMÖGEN

Das Anlagevermögen ist gegenüber der Schlussbilanz 2024 von 79.952.791,90 € auf 80.885.891,52 € gestiegen (+ 933.099,62 €). Einen Anlagenspiegel inkl. Übersicht über die Abgänge im Haushaltsjahr 2025 enthalten die Seiten 82 bis 85. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen des Anlagevermögens im Haushaltsjahr 2025 stellen sich wie folgt dar:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2025	EUR	16.917,42
31.12.2024	EUR	873,38

Unter den Immateriellen Vermögensgegenständen werden die Softwarelizenzen der Gemeinde, soweit nicht an den IT-Zweckverband Kommunit übertragen, ausgewiesen.

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	873,38
Zugänge	18.929,33
Abschreibungen	- 2.885,29
Stand 31.12.2025	<u>16.917,42</u>

Die Zugänge setzen sich aus einer neuen Werkstattsoftware für die Feuerwehr (18.403,35 €) und einer Software für den Schlüsselverwaltungskasten im Schulzentrum Suchsdorfer Weg (525,98 €) zusammen.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2025	EUR	3.673.139,70
31.12.2024	EUR	3.673.139,70

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Grünflächen	1.933.917,36	1.933.917,36
Ackerland	1.411.844,00	1.411.844,00
Wald, Forsten	70.749,75	70.749,75
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>256.628,59</u>	<u>256.628,59</u>
	<u>3.673.139,70</u>	<u>3.673.139,70</u>

Im Jahr 2025 haben sich keine Veränderungen ergeben.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2025	EUR	43.117.747,96
31.12.2024	EUR	42.913.311,88

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.802.507,67	3.834.621,71
Schulen	24.130.788,97	24.657.725,05
Wohnbauten	3.062.727,92	2.918.818,76
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>11.917.287,32</u>	<u>11.706.582,44</u>
	<u>42.913.311,88</u>	<u>43.117.747,96</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	42.913.311,88
Umbuchungen	+ 1.255.992,46
Abschreibungen	<u>- 1.051.556,38</u>
Stand 31.12.2025	<u>43.117.747,96</u>

Die Umbuchungen weisen die im Haushaltsjahr aktivierten Anlagen im Bau aus. Diese teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Erneuerung Lüftungsanlage Sporthalle Gymnasium	706.074,09
Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	376.609,70
Umbau Kindernester Pädiko	94.135,03
Umbau / Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	57.155,75
Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54	18.039,24
Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln Kopperpahler Allee 59	2.455,45
Herrichtung diverser Unterkünfte zur Unterbringung von Geflüchteten	<u>1.523,20</u>
	<u>1.255.992,46</u>

1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2025	EUR	25.385.086,41
31.12.2024	EUR	25.680.518,76

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Grund und Boden	2.517.838,34	2.517.838,34
Brücken und Tunnel	25.327,97	21.106,66
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	18.379.180,95	18.302.733,13
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanl.	3.867.093,75	3.659.825,63
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>891.077,75</u>	<u>883.582,65</u>
	<u>25.680.518,76</u>	<u>25.385.086,41</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	25.680.518,76
Zugänge	+ 538.745,23
Abschreibungen	<u>- 834.177,58</u>
Stand 31.12.2025	<u>25.385.086,41</u>

Die Zugänge beinhalten ausschließlich die in 2025 durchgeführten Kanalsanierungsmaßnahmen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2025	EUR	19.051,41
31.12.2024	EUR	18.652,29

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	18.652,29
Zugänge	+ 1.549,58
Abschreibungen	- 1.150,46
Stand 31.12.2025	<u>19.051,41</u>

Diese Position setzt sich im Wesentlichen aus den Restbuchwerten des „Familienfotografen“ vor dem Bürgerhaus / Bücherei (15.645,23 €) und dem Delfin vor der Gemeinschaftsschule (1.756,67 €) zusammen. Im Haushaltsjahr 2025 wurde ein Schallschutzbilder-Set für das Büro der Bürgermeisterin erworben, das zum Jahresende mit einem Restbuchwert von 1.510,84 € berücksichtigt ist.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2025	EUR	1.992.904,77
31.12.2024	EUR	1.895.374,77

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Maschinen und technische Anlagen	541.873,42	500.912,03
Fahrzeuge	664.304,88	957.666,63
Betriebsvorrichtungen bei Schulen	561.919,78	421.641,94
Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	70.999,22	59.340,97
Sammelposten Maschinen und technische Anlagen	<u>56.277,47</u>	<u>53.343,20</u>
	<u>1.895.374,77</u>	<u>1.992.904,77</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	1.895.374,77
Zugänge	+ 90.063,17
Umbuchungen	+ 475.723,38
Abgänge	- 6,00
Abschreibungen	- 468.250,55
Stand 31.12.2025	<u>1.992.904,77</u>

Die größten Zugänge des Berichtsjahres betreffen:

	EUR
Air Guard Atemgasüberwachungsgerät, Feuerwehr	24.566,58
Hochdruckreiniger, Sportzentrum Suchsdorfer Weg	7.776,10
5 Defibrillatoren, Verschiedene Standorte	7.378,55

Arbeitstischanlage, Mensa Eichkoppelweg	9.522,60
Anhänger, Bauhof	4.926,60
Drohne, Gebäudeservice	3.830,02
Wasserspender, Grundschule	3.249,10
Meldeempfänger, Feuerwehr	3.118,42

Die Umbuchungen weisen die im Haushaltsjahr (anteilig) aktivierten Anlagen im Bau aus. Diese teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Anschaffung Rüstwagen Feuerwehr	470.812,92
Einbau von Wasseraufbereitungsanlagen	4.562,46
Umbau Kindernester Pädiko (Herd)	348,00
	<u>475.723,38</u>

Die Abgänge resultieren aus der Verschrottung von defekten Geräten, der Versenkung von zwei alten Geräten in die Ukraine sowie dem Verkauf eines alten Pritschenwagens. Aus dem Verkauf des Pritschenwagens konnte ein Veräußerungsgewinn von 4.499,00 € erzielt werden, da er zum Zeitpunkt des Verkaufes bereits vollständig abgeschrieben war.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2025	EUR	1.670.100,03
31.12.2024	EUR	1.829.861,18

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	1.829.861,18
Zugänge	+ 206.095,51
Umbuchungen	+ 19.860,97
Abgänge	- 799,45
Abschreibungen	<u>- 384.918,18</u>
Stand 31.12.2025	<u>1.670.100,03</u>

Die größten Zugänge des Berichtsjahres betreffen:

	EUR
Spielgerät „Piratenschiff“, Grundschule	32.646,04
Spielgerät „Burg“, Spielplatz Fußsteigkoppel	31.305,78
Speisentransportwagen, Kita Brüder Grimm	8.627,50
Lehrertische, Gymnasium	7.800,21
Spielhaus, Kita Brüder Grimm	7.735,00
iPads, Bücherei	7.649,72
30 Stk. Drehspindelstühle, Gemeinschaftsschule	5.797,80
Schrank-Raumteiler, Kita Fußsteigkoppel	5.110,00
Sitzgruppe Biergarten, Bürgerhaus	4.717,37
Mikroskope, Gymnasium	3.598,56

Die Umbuchungen weisen die im Haushaltsjahr (anteilig) aktivierten Anlagen im Bau aus. Diese teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Netzwerkausbau Feuerwehr	19.344,00
Umbau Kindernester Pädiko	516,97
	<u>19.860,97</u>

Die Abgänge resultieren aus der Verschrottung von defekter Ausstattung sowie einer Gut-schrift für eine Sitzgruppe, die nach der Aktivierung in der Anlagenbuchhaltung wieder zu-rückgegeben wurde.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.12.2025	EUR	2.674.763,36
	31.12.2024	EUR	1.627.379,48

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	1.627.379,48
Zugänge	+ 2.890.583,51
Umbuchungen	- 1.751.576,81
Abgänge	- 91.622,82
Stand 31.12.2025	<u>2.674.763,36</u>

Die Zugänge teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	1.220.496,82
Erneuerung Lüftungsanlage Sporthalle Gymnasium	493.963,89
Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	350.757,56
Anbau Mensa Eichkoppelweg	119.834,41
Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	112.290,79
Erweiterung / Modernisierung Gebäudetechnik/-steuerung Feuerwehr	106.940,66
Umbau Kindernester Pädiko	95.000,00
Notstromaggregat Rathaus / Polizei	78.433,35
Straßenausbau Hofbrook	53.351,14
Umbau / Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	49.869,90
Errichtung Bushaltestellen Claus-Sinjen-Str.	40.877,80
Umbau ehemaliges VBK-Gebäude (Rathausmarkt 9)	27.868,19
Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule	26.225,47
Straßenausbau Volbehrstr.	22.334,88
Netzwerkausbau Feuerwehr	19.344,00
Umlegung Schmutzwasseranschluss Ärztehaus	17.850,00
Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)	15.321,25
Fernwärmeanschluss Kita Kopperpähler Allee 54	9.291,53
Anschaffung Löschfahrzeug Feuerwehr	7.733,69
Umgestaltung Bürgerhaus (Planungskosten)	5.872,77
Einbau von Wasseraufbereitungsanlagen	4.562,46
Neubau eines Polizei-/Verwaltungsgebäudes	3.748,50
Sanierung Obdachlosenunterkunft Ottendorfer Weg	3.272,50
Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln Kopperpähler Allee 59	2.455,45
Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	1.523,20
Sanierung Hallendach Sporthalle Gymnasium (Statik / Photovoltaikanlage)	847,88
Planung u. Umgestaltung ehem. Grandplatz	515,42
	<u>2.890.583,51</u>

Die Umbuchungen (Aktivierung der Anlagen im Bau) setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR
Erneuerung Lüftungsanlage Sporthalle Gymnasium	-706.074,09
Anschaffung Rüstwagen Feuerwehr	- 470.812,92
Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	-376.609,70
Umbau Kindernerster Pädiko	- 95.000,00
Umbau / Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	-57.155,75
Netzwerkausbau Feuerwehr	- 19.344,00
Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54	-18.039,24
Einbau von Wasseraufbereitungsanlagen	- 4.562,46
Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln Kopperpahler Allee 59	- 2.455,45
Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	- 1.523,20
	<u>- 1.751.576,81</u>

Die Abgänge resultieren aus den Anlagen im Bau „Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule“, „Straßenausbau Kieler Straße“ und „Straßenausbau Claus-Sinjen-Str (Radweg)“ (Auflistung siehe Seite 84). Bei den Buchungen handelt es sich u.a. um Korrekturen zu in den Zugängen erfassten Rechnungen. Die unter den Zugängen ausgewiesenen Rechnungen durften nicht dem Anlagevermögen zugerechnet werden und waren aus diesem Grund wieder in Abgang zu bringen. Des Weiteren wurden die in den Vorjahren als Anlage im Bau bilanzierten Rechnungen für den Straßenausbau in der Kieler Straße in Abgang gebracht, da die Realisierung des Bauvorhabens zunächst nicht mehr im Haushalt eingeplant ist.

Zum Bilanzstichtag werden noch folgende Posten als Anlagen im Bau ausgewiesen:

Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	1.277.102,98
Abtragung Schottererschicht Grandplatz	406.068,63
Umbau ehemaliges VBK-Gebäude (Rathausmarkt 9)	244.489,09
Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	165.868,74
Anbau Mensa Eichkoppelweg	119.834,41
Erweiterung / Modernisierung Gebäudetechnik/-steuerung Feuerwehr	106.940,66
Notstromaggregat Rathaus / Polizei	78.433,35
Straßenausbau Hofbrook	53.351,14
Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule	51.857,01
Errichtung Bushaltestellen Claus-Sinjen-Str.	40.877,80
Umgestaltung Bürgerhaus (Planungskosten)	29.650,75
Planung u. Umgestaltung ehem. Grandplatz	29.180,10
Straßenausbau Volbehrstr.	22.334,88
Umlegung Schmutzwasseranschluss Ärztehaus	17.850,00
Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)	15.321,25
Anschaffung Löschfahrzeug Feuerwehr	7.733,69
Neubau eines Polizei-/Verwaltungsgebäudes	3.748,50
Sanierung Obdachlosenunterkunft Ottendorfer Weg	3.272,50
Sanierung Hallendach Sporthalle Gymnasium (Statik / Photovoltaikanlage)	847,88
	<u>2.674.763,36</u>

Es handelt sich hierbei um die Maßnahmen, die zum 31.12.2025 noch nicht fertiggestellt / abgenommen wurden.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2025	<u>EUR</u>	<u>2.305.650,46</u>
	31.12.2024	EUR	2.305.650,46

Unter dieser Position werden die Anteile der Gemeinde an der Versorgungsbetriebe Kronshagen GmbH (2.305.650,46 € = 100 % der Anteile) ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich keine Veränderungen.

1.3.2 Beteiligungen	31.12.2025	<u>EUR</u>	<u>30.530,00</u>
	31.12.2024	EUR	8.030,00

Zum 31.12.2025 werden unter dieser Position folgende Beteiligungen ausgewiesen:

IT-Zweckverband Kommunit	25.000,00
Baugenossenschaft Mittelholstein eG	3.000,00
Kieler Volksbank eG	1.000,00
Klimaschutzagentur im Kreis RD-Eck gGmbH	1.000,00
WOGÉ Wohnungs-Genossenschaft Kiel eG	<u>530,00</u>
	<u><u>30.530,00</u></u>

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Beteiligung der Gemeinde am IT-Zweckverband Kommunit um 22.500,00 € erhöht (siehe auch Beschluss der Gemeindevertretung vom 04.02.2025, Vorlage WP23/0205/25).

2. UMLAUFVERMÖGEN

Das Umlaufvermögen ist von 13.230.049,93 € auf 14.903.532,45 € gestiegen (+ 1.673.482,52 €).

2.1 Vorräte

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

31.12.2025	EUR	0,00
31.12.2024	EUR	1,00

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	1,00
Abgänge	- 1,00
Stand 31.12.2025	<u>0,00</u>

Im September 2024 hat der Haupt- und Finanzausschuss den Beschluss gefasst, die Tiefgarage für einen symbolischen Kaufpreis von 1,00 € zu veräußern (siehe Vorlage WP23/0045/24-1). Der Kaufpreis wurde in 2025 gezahlt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2025	EUR	3.115.849,43
31.12.2024	EUR	3.695.703,87

Die Forderungen wurden mit dem Nominalwert abzüglich Einzelwertberichtigungen angesetzt. Offene Forderungen, die älter als 2 Jahre sind, werden grundsätzlich zu 100%, Forderungen, die älter als 1 Jahr sind, zu 50 % wertberichtigt. Offene Forderungen, die jünger als 1 Jahr sind, werden nach einer kritischen Einzeldurchsicht bewertet. Keine Wertberichtigung erfolgt grundsätzlich bei Aussetzung der Vollziehung, Stundung und Ratenzahlung. Einen Forderungsspiegel enthält die Seite 86.

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	121.302,30	137.645,22
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	673.035,93	1.288.608,39
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.321.136,26	1.499.511,64
Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	4.719,00
Sonstige Vermögensgegenstände	<u>580.229,38</u>	<u>185.365,18</u>
	<u>3.695.703,87</u>	<u>3.115.849,43</u>

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

31.12.2025	EUR	137.645,22
31.12.2024	EUR	121.302,30

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Forderungen aus Sonderposten	0,00	6.589,28
Forderungen aus Verwaltungsgebühren	3.744,37	2.190,92
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	- 410,10	-575,10
Einzelwertberichtigung 50 % auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	0,00	-121,81
Forderungen aus Benutzungsgebühren	156.859,25	161.258,91
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	- 10.908,35	- 17.249,07
Einzelwertberichtigung 50 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	- 34.589,10	- 23.121,75
Forderungen aus sonstigen Erträgen	10.247,23	12.569,93
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	- 1.972,75	- 2.671,00
Einzelwertberichtigung 50 % auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	- 1.668,25	- 1.225,09
	<u>121.302,30</u>	<u>137.645,22</u>

Abzüglich der Einzelwertberichtigungen werden zum 31.12.2025 noch folgende öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen ausgewiesen:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Nutzungsgebühren Asyl- / Obdachlosenunterkünfte	71.309,07	84.229,45
Nutzungsgebühren gemeindliche Kitas	14.053,98	19.105,95
Nutzungsgebühren OGS / Betreute Grundschule	10.481,44	10.661,17
Investitionskostenförderung Land SH für Bücherei	0,00	6.589,28
Niederschlagswassergebühren	530,14	1.023,14
Nutzungsgebühren Bürgerhaus	8.642,00	724,45
Übrige	<u>16.285,67</u>	<u>15.311,78</u>
	<u>121.302,30</u>	<u>137.645,22</u>

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

31.12.2025	EUR	1.288.608,39
31.12.2024	EUR	673.035,93

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Forderungen aus Grundsteuer B	8.033,84	6.431,45
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Grundsteuer B	- 71,74	- 341,48
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Grundsteuer B	- 1.220,78	- 81,52
Forderungen aus Gewerbesteuer	580.959,43	491.670,24
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Gewerbesteuer	- 49.680,00	- 29.817,22
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Gewerbesteuer	- 10.166,20	- 29.882,14
Forderungen aus Hundesteuer	1.494,00	3.260,00
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Hundesteuer	- 300,00	- 1.384,00
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Hundesteuer	- 502,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	158,94	8.300,94
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	9.036,57	620.199,14
Forderungen aus Vorsteuer	1.408,72	1.448,57
Forderungen aus Durchlaufende Gelder-Konten	45.385,12	112.040,36
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Durchlaufende Gelder-Konten	- 7.024,92	- 1.279,91
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Durchlaufende Gelder-Konten	- 966,79	- 7.000,69
Durchlaufende Gelder - Vorschusskonten	<u>96.491,74</u>	<u>115.044,65</u>
	<u><u>673.035,93</u></u>	<u><u>1.288.608,39</u></u>

Die offenen Gewerbesteuerforderungen resultieren aus mehreren Fällen und wurden größtenteils Anfang 2026 gezahlt. Bei einigen Steuerpflichtigen bestehen abweichende Wirtschaftsjahre, so dass in den offenen Forderungen zum 31.12.2025 auch Beträge enthalten sind, die erst später im Jahr 2026 zur Zahlung fällig sind.

Bei den Forderungen aus Durchlaufenden Gelder-Konten handelt es sich einerseits um Erstattungsansprüche gegenüber Leistungsempfänger/-innen, die größtenteils im Rahmen von Ratenzahlungen an die Gemeinde erstattet werden, und andererseits um Endabrechnungen mit dem Kreis Rendsburg-Eckernförde für den Sozialhilfebereich.

Bei den Durchlaufenden Geldern -Vorschusskonten- handelt es sich überwiegend um Leistungen der Sozialhilfe.

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

31.12.2025	EUR	1.499.511,64
31.12.2024	EUR	2.321.136,26

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Forderungen aus Ausleihungen	12.700,00	0,00
Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, -umlagen	2.297.041,29	1.473.069,46
Forderungen aus Mieten und Pachten	414,46	398,72
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. Mieten und Pachten	0,00	- 28,95
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. Mieten und Pachten	0,00	- 93,92
Forderungen aus sonstigen privatrechtl. Leistungsentgelten	11.453,50	24.973,17
Forderungen aus Ersatzleistungen für Schadensfälle	772,13	3.367,20
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtl. Leistungsentgelten	- 1.187,44	- 2.174,04
Einzelwertberichtigung 50 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtl. Leistungsentgelten	- 57,68	- 31,73
	<u>2.321.136,26</u>	<u>1.499.479,91</u>

Abzüglich der Einzelwertberichtigungen werden zum 31.12.2025 noch folgende privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen ausgewiesen:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Schulkostenbeiträge	2.274.171,09	1.471.106,68
Erstattung Kosten Unterbringung eines Hundes	0,00	12.757,42
Mieten / Pachten	414,46	275,85
Abr. Verwendungsnachweis Flüchtlingsbetreuung 2024	22.150,57	0,00
Übrige	<u>24.400,14</u>	<u>15.371,69</u>
	<u>2.321.136,26</u>	<u>1.499.511,64</u>

Die hohen offenen Forderungen aus den Schulkostenbeiträgen wurden Anfang 2026 gezahlt. Durch das Ordnungsamt wurde ein Hund in Obhut genommen. Die Kosten der Unterbringung für das Tier werden dem Besitzer monatlich in Rechnung gestellt, wurden bisher allerdings nicht erstattet.

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen

31.12.2025	EUR	4.719,00
31.12.2024	EUR	0,00

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Forderungen aus Finanzerträgen	0,00	4.781,00
Einzelwertberichtigungen 50 % auf sonstige privatrechtliche Forderungen	<u>0,00</u>	<u>- 62,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>4.719,00</u>

Unter dieser Position werden zum 31.12.2025 ausschließlich Nachzahlungszinsen ausgewiesen. Bis zum 31.12.2024 waren diese noch in der Position 2.2.1 „Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen“ enthalten. Aufgrund einer Änderung des Kontenrahmens sind sie nun allerdings unter dieser Position auszuweisen.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2025	EUR	185.365,18
31.12.2024	EUR	580.229,38

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Mietkautionen	13.030,00	13.030,00
Forderungen aus Vorsteuer	909,14	0,00
Forderungen aus Überzahlungen (aus der Vorjahresabgr.)	<u>566.290,24</u>	<u>172.335,18</u>
	<u>580.229,38</u>	<u>185.365,18</u>

Aus systemtechnischen Gründen wurden bis zum 31.12.2024 unter den Forderungen (aus Überzahlungen) aus der Vorjahresabgrenzung Einzahlungen aus dem Jahr 2025 ausgewiesen, die einen Ertrag für das Jahr 2024 darstellten. Zum 01.01.2026 wurde das Buchhaltungsprogramm der Gemeinde umgestellt. Dadurch können die zum Jahresende offenen Forderungen/ Verbindlichkeiten der Gemeinde nun den korrekten Forderungspositionen (Positionen 2.2.1–2.2.4) zugeordnet werden. Ein separater Ausweis unter den sonstigen Vermögensgegenständen entfällt damit zukünftig. Zum 31.12.2025 werden nur noch tatsächliche Überzahlungen ausgewiesen, die im Folgejahr an die Gemeinde erstattet wurden. Im Einzelnen verteilen sich die Überzahlungen wie folgt:

	EUR
Abrechnung Schmutzwasserabnahmeentgelt 2025	76.151,69
Abrechnung Verbrauchsabrechnungen VBK 2025	58.839,29
Abrechnung Gewerbesteuerumlage 4. Quartal 2025	18.575,00
Erstattung Zahlung Einsatz Saugwagen	15.590,61
Übrige	<u>3.178,59</u>
	<u>172.335,18</u>

2.4 Liquide Mittel

31.12.2025	EUR	11.787.683,02
31.12.2024	EUR	9.534.345,06

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Girokonten	1.194.780,56	1.901.647,95
Tagesgeldkonto	3.541.159,18	5.071.137,83
Spareinlagen	4.557.693,75	4.567.535,10
Spareinlagen (Ovzarek)	238.177,39	243.655,47
Gebührenkasse Bürgerbüro / Standesamt	260,90	1.287,30
Barkasse / Handvorschüsse	<u>2.273,28</u>	<u>2.419,37</u>
	<u>9.534.345,06</u>	<u>11.787.683,02</u>

Die Erhöhung des Bestandes an liquiden Mitteln (+ 2.253.337,96 €) entspricht unter Beachtung einer manuellen Korrekturbuchung von 150,00 € (250,00 € für die (anteilige) Auflösung von Handvorschüssen abzgl. 100,00 € für die Einrichtung von Handvorschüssen) dem Ergebnis der Finanzrechnung (Finanzmittelsaldo).

3. AKTIVE RECHNUNGS- ABGRENZUNG	31.12.2025	EUR	2.089.184,54
	31.12.2024	EUR	2.290.020,29

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Geleistete Investitionszuschüsse	1.927.977,42	1.898.636,11
Verbandsumlage kommunit Januar 2026	0,00	75.028,25
Beamtenbezüge	55.141,35	51.829,51
Schulkostenbeiträge	287.416,08	47.984,65
Leibrentenzahlung Januar 2026	0,00	11.454,38
Abr. Eigenanteile Schülerbeförderung Kreis	7.219,33	0,00
Übrige	12.266,11	4.251,64
	<u>2.290.020,29</u>	<u>2.089.184,54</u>

Die Rechnungsabgrenzungen für Schulkostenbeiträge sind im Vergleich zum Vorjahr deutlich geringer ausgefallen. Grund dafür ist, dass die Abrechnungen der Schulträger/-innen erst Anfang 2026 verbucht wurden.

Bei den geleisteten Investitionszuschüssen handelt es sich um Zuwendungen, die von der Gemeinde Kronshagen an Dritte für Investitionen gezahlt wurden. Diese Aktivposten der Bilanz sind entsprechend § 40 Abs. 7 GemHVO abzuschreiben, sobald die Maßnahmen fertiggestellt sind.

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	1.927.977,42
Zugänge	+ 14.071,77
Abgänge (Auflösung)	- 43.413,08
Stand 31.12.2025	<u>1.898.636,11</u>

Die geleisteten Investitionszuschüsse betreffen im Einzelnen:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Gemeindeanteil Ortskernentwicklung	1.662.159,33	1.662.159,33
TSVK Aufenthaltsraum mit WC-Anlagen	96.000,00	88.800,00
Erschließung Hühnerland VBK	43.255,63	37.197,89
Orgelbauprojekt „Eine Orgel für Kronshagen“	17.500,00	15.500,00
Photovoltaikanlage Freundschaftsverein Kronsh. - Bushenyi	8.000,00	9.500,00
Beschaffung Außenspielgerät Kita Hühnerland	8.541,67	7.291,67
Umbau Doppelgarage Bahnhofsweg 1	7.320,00	6.840,00
Küchenzeile / Sonnensegel Kita Kopperpahler Allee 54	8.587,58	6.440,69
Sonnenschutz / Absturzsicherung Kita Domänental	7.853,76	6.308,75
Wickeltisch und Wickelaufgabe Kita Hühnerland	0,00	3.857,55
Umgestaltung Außengelände Pädiko Kinderhaus	5.541,67	3.641,67
Neugestaltung Außengelände Kita Domänental	4.800,00	3.600,00

X-Block Starterpaket und Medienpaket Pädiko Kinderhaus	0,00	3.425,90
Baumaßnahmen Tierheim Uhlenkrog (2021)	3.413,33	3.253,33
Ausstattung Pädiko Kinderhaus	4.032,51	3.168,40
Sanierung der Duschräume PTSK	4.950,00	3.150,00
Oberschränke Waschräume Kita Domänental	3.560,48	3.026,41
Außensitzgelegenheit / Krippenwagen Pädiko Kinderhaus	3.673,33	2.913,33
Geschirrspüler / Trockner Kita Domänental	3.727,67	2.883,67
Ausstattung Lernwerkstatt + Personalraum Kita Domänental	4.083,33	2.683,33
Kinderstühle / Plissees Gruppenräume Kita Domänental	0,00	2.610,00
Diverse Maßnahmen Waldorf-Kita	3.102,94	2.327,20
Neubau Tierschutzhaus Uhlenkrog	2.385,00	2.205,00
Ausstattung Waldorfkindergarten	2.686,46	2.149,17
Außenspielgerät Kita Kopperpahler Allee 40L	3.292,44	2.095,19
Vordachbau Waldorfkindergarten	2.750,00	1.750,00
Ausstattung Pädiko Kinderhaus	1.874,44	1.557,63
Ausstattung Hortgruppen	1.946,98	1.537,09
Stühle Kita Domänental	1.768,00	1.352,00
Diverse Zuschüsse anhand Jahresrechnungen 1986 - 2009	3.192,49	1.109,79
Backofen / Fahrradständer Kita Zwergenhausen	0,00	968,40
Weidentipi / Außenwasseranschluss Waldorf-Kita	0,00	889,33
Hochsprunganlage LAC Kronshagen	770,21	677,78
Krippenwagen / Tiefkühlschrank Kita Domänental	738,33	613,54
Fahrradständer Kita Hühnerland	470,79	373,38
Baumaßnahmen Tierheim Uhlenkrog (2022)	354,58	309,79
Kothen VCP Normannen	308,33	208,33
Ausstattung für die Asylbetreuung AWO	379,35	181,40
Katastrophenschutz DRK	141,67	50,00
Zeltneukauf VCP Normannen	54,17	29,17
Beschaffung Notstromaggregat	2.082,56	0,00
IT-Anschaffungen durch Kommunit	1.928,39	0,00
Beschaffung Klettergerät Kinderhaus Domänental	750,00	0,00
	<u>1.927.977,42</u>	<u>1.898.636,11</u>

Die Zugänge des Berichtsjahres teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Wickeltisch und Wickelaufgabe Kita Hühnerland	3.922,93
X-Block Starterpaket und Medienpaket Pädiko Kinderhaus	3.544,03
Kinderstühle / Plissees Gruppenräume Kita Domänental	2.700,00
Photovoltaikanlage Freundschaftsverein Kronsh. - Bushenyi	2.000,00
Backofen / Fahrradständer Kita Zwergenhausen	984,81
Weidentipi / Außenwasseranschluss Waldorf-Kita	920,00
	<u>14.071,77</u>

PASSIVA

1. EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital ist von 56.556.511,89 € auf 57.558.449,27 € (+ 1.001.937,38 €) gestiegen.

1.1 Allgemeine Rücklage	31.12.2025	<u>EUR</u>	<u>33.601.243,60</u>
	31.12.2024	EUR	33.601.243,60

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich keine Veränderungen. Zum 31.12.2025 entspricht der Bestand 34,33 % der Bilanzsumme.

1.2 Sonderrücklage	31.12.2025	<u>EUR</u>	<u>2.040.787,38</u>
	31.12.2024	EUR	2.040.787,38

In der Sonderrücklage sind als Bestandteil des Eigenkapitals Zuweisungen für Einrichtungen passiviert, die sich in der Regel zu mehr als 10% aus Gebühren finanzieren und für die eine Zustimmung des Zuwendungsgebers für eine Auflösung nicht vorliegt.

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Zuweisung Kita Fußsteigkoppel	214.500,00	214.500,00
Zuweisung Kita Hühnerland	812.334,33	812.334,33
Zuweisung Kinderhaus Kopperpahler Allee 54 (Neubau)	484.000,00	484.000,00
Zuweisung Kinderhaus Kopperpahler Allee 54 (Altbau)	158.314,98	158.314,98
Zuweisung Kita Kopperpahler Allee 59	219.828,07	219.828,07
Erbschaft Grenzweg 12	151.810,00	151.810,00
	<u>2.040.787,38</u>	<u>2.040.787,38</u>

Im Haushaltsjahr 2025 ergaben sich keine Veränderungen.

1.3 Ausgleichsrücklage	31.12.2025	<u>EUR</u>	<u>20.914.480,91</u>
	31.12.2024	EUR	20.914.480,91

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich keine Veränderungen. Der Bestand der Ausgleichsrücklage entspricht 62,24 % der allgemeinen Rücklage.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.12.2025	EUR	1.001.937,38
	31.12.2024	EUR	0,00

Zum 31.12.2025 weist die Bilanz einen Jahresüberschuss von 1.001.937,78 € aus. Das Jahresergebnis entspricht dem Saldo der Ergebnisrechnung.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2025 sah einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 552.600,00 € vor, der durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden sollte. Da das Jahresergebnis jedoch einen Überschuss ausweist, entfällt die Ermächtigung zum Ausgleich aus dem Haushaltsplan.

Der Jahresüberschuss ist zum Jahresende in der Bilanz auszuweisen. Über die Verwendung des Jahresergebnisses ist gem. § 25 Abs. 3 GemHVO durch die Gemeindevertretung zu entscheiden. Die Buchung der Mittelverwendung erfolgt im Folgejahr.

2. SONDERPOSTEN

Die Sonderposten haben sich von 15.970.203,14 € auf 16.966.457,50 € erhöht (+ 996.254,36 €).

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse

31.12.2025	EUR	<u>198.756,81</u>
31.12.2024	EUR	223.610,95

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	223.610,95
Auflösungen	<u>- 24.854,14</u>
Stand 31.12.2025	<u><u>198.756,81</u></u>

Es ergaben sich neben den planmäßigen Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse keine weiteren Veränderungen.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

31.12.2025	EUR	<u>9.568.908,86</u>
31.12.2024	EUR	8.253.787,81

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	8.253.787,81
Zugänge	+ 1.850.080,14
Auflösungen	<u>- 534.959,09</u>
Stand 31.12.2025	<u><u>9.568.908,86</u></u>

Die Zugänge teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Zuweisung Geh- und Radweg Claus-Sinjen-Str.	1.449.469,15
Zuweisung Digitalpakt Schule Gymnasium	114.086,02
Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer Rüstwagen	97.621,13
Zuweisung Anbau Mensa Eichkoppelweg	65.000,00
Zuweisung Digitalpakt Schule Gemeinschaftsschule	56.841,85
Zuweisung Digitalpakt Schule Grundschule	35.751,46
Zuweisung Ganztagsausbau (Spielgerät)	23.067,25
Zuweisung iPads Bücherei	6.589,28
Zuweisung Beschaffung Parkbänke	<u>1.654,00</u>
	<u><u>1.850.080,14</u></u>

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge

31.12.2025	EUR	2.522.617,11
31.12.2024	EUR	2.653.308,87

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	2.653.308,87
Auflösungen	<u>- 130.691,76</u>
Stand 31.12.2025	<u>2.522.617,11</u>

Es ergaben sich neben den planmäßigen Auflösungen der erhaltenen Beiträge keine weiteren Veränderungen.

2.3.2 Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge

31.12.2025	EUR	4.251.440,23
31.12.2024	EUR	4.251.440,23

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung	2.911.792,16	2.911.792,16
Straßenbäume und -flächen	<u>1.339.648,07</u>	<u>1.339.648,07</u>
	<u>4.251.440,23</u>	<u>4.251.440,23</u>

Es ergaben sich keine Veränderungen zum Vorjahr.

2.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2025	EUR	167.758,89
31.12.2024	EUR	333.372,20

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	333.372,20
Auflösungen	<u>- 165.613,31</u>
Stand 31.12.2025	<u>167.758,89</u>

Gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach dem Kommunalabgabengesetz ausgeglichen werden müssen, in der Bilanz als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Im Rahmen der Nachkalkulation 2024 / Vorkalkulation 2025 wurde die Höhe des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich zum 31.12.2025 wie folgt ermittelt:

	Gesamt	SW (53801)	NSW (53802)
Gebührenaussgleichsrückstellung 31.12.2023	366.416,18 €	353.391,68 €	13.024,50 €
Ergebnis Nachkalkulation 2023 (abzgl. Plan Vorkalkulation 2023)	21.440,46 €	4.049,59 €	17.390,87 €
Plan Vorkalkulation 2024	-54.484,44 €	-48.935,16 €	-5.549,28 €
Gebührenaussgleichsrückstellung 31.12.2024	333.372,20 €	308.506,11 €	24.866,09 €
Ergebnis Nachkalkulation 2024 (abzgl. Plan Vorkalkulation 2024)	-24.821,27 €	-37.911,85 €	13.090,58 €
Plan Vorkalkulation 2025	-140.792,04 €	-102.835,37 €	-37.956,67 €
Gebührenaussgleichsrückstellung 31.12.2025	167.758,89 €	167.758,89 €	0,00 €

Evtl. Veränderungen aus der Nachkalkulation 2025 werden im Rahmen des Jahresabschlusses 2026 ausgeglichen.

2.7 Sonstige Sonderposten	31.12.2025	EUR	256.975,60
	31.12.2024	EUR	254.683,08

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	254.683,08
Zugänge	+ 5.478,08
Auflösungen	<u>- 3.185,56</u>
Stand 31.12.2025	<u>256.975,60</u>

Unter den sonstigen Sonderposten wird der Bestand der Erbschaft „Ovzarek“ ausgewiesen. Der Bestand der Erbschaft betrug zum Jahresbeginn 254.683,08 €. Das ganze Jahr 2025 war ein Anteil von 230.000,00 € aus der Erbschaft mit einem Zinssatz 2,3 % fest angelegt. Bis zum Jahresende wurden dem Anlagekonto Zinsen in Höhe von insgesamt 5.478,08 € gutgeschrieben.

In 2025 wurden folgende Zuschüsse aus der Erbschaft gezahlt:

Die Zugänge teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Zuschuss Kultur Kreis Kronshagen "Symposium 125 Jahre Parkfriedhof Eichhof"	2.500,00
Zuschuss Ev. Christusgemeinde Kronshagen, Kirchenkonzert 08.11.2025	600,00
Zuschuss Dansk Centralbibliotek for Sydslesvig	<u>85,56</u>
	<u>3.185,56</u>

Über diese Beträge wurde der Sonderposten aufgelöst. Im Ergebnis erhöht sich der Sonderposten „Ovzarek“ damit um 2.292,52 € auf 256.975,60 €.

3. RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2025 insgesamt 9.430.299,49 € (2024: 9.347.011,46 €).

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	7.890.349,00	7.679.768,00
Beihilferückstellungen	878.592,46	775.004,83
Altersteilzeitrückstellung	0,00	13.032,01
Rückstellung für später entstehende Kosten	285.720,00	396.680,00
Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	<u>292.350,00</u>	<u>565.814,65</u>
	<u>9.347.011,46</u>	<u>9.430.299,49</u>

3.1 Pensionsrückstellungen

31.12.2025	EUR	7.679.768,00
31.12.2024	EUR	7.890.349,00

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Aktive Beamte	3.277.771,00	3.563.665,00
Versorgungsempfänger/Hinterbliebene	<u>4.612.578,00</u>	<u>4.116.103,00</u>
	<u>7.890.349,00</u>	<u>7.679.768,00</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	7.890.349,00
Zuführung	+ 305.238,00
Auflösung	<u>- 515.819,00</u>
Stand 31.12.2025	<u>7.679.768,00</u>

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wird jährlich durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) ermittelt. In die Berechnung werden u.a. das Lebensalter des Beamten/der Beamtin, Besoldungsanpassungen sowie die aktuelle Sterbetafel einbezogen.

In den o. g. Beträgen wurden neben den regulären Zuführungen zur bzw. Auflösung der Rückstellung auch die Auflösung der noch bestehenden Rückstellung für einen im Jahr 2025 verstorbenen Versorgungsempfänger berücksichtigt. Für die aktiven Beamten mussten der Rückstellung höhere Beträge zugeführt werden als geplant, da im Laufe des Jahres zwei Beamtinnen auf Lebenszeit ernannt wurden und die VAK aufgrund dessen die Kalkulation der Rückstellung angepasst hat.

3.2 Beihilferückstellungen

31.12.2025	EUR	775.004,83
31.12.2024	EUR	878.592,46

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Aktive Beamte	364.980,68	359.627,73
Versorgungsempfänger/Hinterbliebene	<u>513.611,78</u>	<u>415.377,10</u>
	<u>878.592,46</u>	<u>775.004,83</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	878.592,46
Zuführung	+ 13.853,65
Auflösung	<u>- 117.441,28</u>
Stand 31.12.2025	<u>775.004,83</u>

Die Beihilferückstellungen wurden entsprechend des § 24 Nr. 2 GemHVO als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen berechnet. Der Prozentsatz wurde aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Beihilfeleistungen für die Versorgungsempfänger/innen zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt; er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei Jahren, die dem Haushaltsjahr, für das der Jahresabschluss erstellt wird, vorangehen. Für 2025 beläuft sich der Prozentsatz auf rd. 10,09 % (Vorjahr: 11,14 %).

In den o. g. Beträgen wurden neben den regulären Zuführungen zur bzw. Auflösung der Rückstellung auch die Auflösung der noch bestehenden Rückstellung für einen im Jahr 2025 verstorbenen Versorgungsempfänger berücksichtigt. Für die aktiven Beamten mussten der Rückstellung höhere Beträge zugeführt werden als geplant, da im Laufe des Jahres zwei Beamtinnen auf Lebenszeit ernannt wurden und die VAK aufgrund dessen die Kalkulation der Rückstellung angepasst hat.

3.3 Altersteilzeitrückstellung

31.12.2025	EUR	13.032,01
31.12.2024	EUR	0,00

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	0,00
Zuführung	<u>+ 13.032,01</u>
Stand 31.12.2025	<u>13.032,01</u>

Es wurde in 2025 eine Altersteilzeitvereinbarung im Blockmodell abgeschlossen. Für die in der Freistellungsphase zu leistenden Zahlungen ist eine Altersteilzeitrückstellung zu bilden. Im Jahr 2025 wurde der Rückstellung ein Betrag von insgesamt 13.032,01 € zugeführt.

3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten

31.12.2025	EUR	396.680,00
31.12.2024	EUR	285.720,00

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	285.720,00
Zuführung	+ 204.000,00
Auflösung	- 93.040,00
Stand 31.12.2025	<u>396.680,00</u>

Die Rückstellung erfasst die später entstehenden Kosten für die Schlammabeseitigung in den Regenrückhalte- und Überlaufbecken sowie den Teichen. Im Haushaltsjahr 2025 wurde ein Betrag in Höhe von 204.000,00 € für spätere Reinigungen zugeführt. Für die in 2025 durchgeführten Reinigungen der Regenrückhaltebecken „Kopperpähler Au (Krugteich)“ und „Heller“ wurde die Rückstellung um 93.040,00 € aufgelöst.

3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

31.12.2025	EUR	565.814,65
31.12.2024	EUR	292.350,00

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	292.350,00
Zuführung	+ 431.530,00
Auflösung	- 158.065,35
Stand 31.12.2025	<u>565.814,65</u>

Im Haushaltsjahr 2025 wurden folgende Rückstellungen aufgelöst:

Abrechnung Verwendungsnachweise fremde Kitas 2024, 115.715,35 €

Für die Abrechnung der Betriebskosten für den Betrieb der Kronshagener Kindertagesstätten wurde im Haushaltsjahr 2024 eine Rückstellung i.H.v. 250.000,00 € gebildet.

Aus einem bereits abschließend geprüften Verwendungsnachweis hat sich eine Nachzahlung i.H.v. 15.715,35 € ergeben, die durch eine entsprechende Auflösung der Rückstellung gedeckt wurde. Die übrigen Verwendungsnachweise liegen ebenfalls vor, konnten aber aufgrund intensiver Vertragsverhandlungen mit den Kita-Trägern noch nicht abschließend geprüft und abgerechnet werden. Eine überschlägige Berechnung geht jedoch davon aus, dass die Rückstellung nicht mehr in voller Höhe benötigt wird. Die Rückstellung für die Abrechnung der Verwendungsnachweise 2024 wurde daher um weitere 100.000,00 € reduziert.

Die abschließende Prüfung und Abrechnung der noch ausstehenden Verwendungsnachweise soll im 1. Halbjahr 2026 abgeschlossen werden.

Verbandsumlage IT-Zweckverband Kommunit 2024, 26.350,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurde für die Endabrechnung der Kommunit-Verbandsumlage eine Rückstellung i.H.v. 26.350,00 € gebildet. Die vorgelegte Endabrechnung hat eine Nachzahlung i.H.v. 26.347,41 € ergeben. Die Rückstellung wurde entsprechend über diese Summe aufgelöst. Da der Grund für die Bildung der Rückstellung mit der Endabrechnung weggefallen ist, wurde die noch bestehende Rückstellung von 2,59 € ebenfalls aufgelöst.

Zuschuss „Beratung und psychosoziale Assistenz 2024, 12.000,00 €

Für die Förderung des Angebotes „Psychosoziale Beratung und Assistenz“ der „Brücke“ wurde im Haushaltsjahr 2024 eine Rückstellung über 12.000,00 € gebildet. Der Betrag wurde im Juni 2025 in voller Höhe ausgezahlt und die Rückstellung entsprechend zur Deckung aufgelöst.

Abrechnung arbeitsmedizinischer Dienst 2024, 4.000,00 €

Für die Abrechnung der arbeitsmedizinischen Betreuung wurde im Haushaltsjahr 2024 eine Rückstellung i.H.v. 4.000,00 € gebildet. Die Rechnung wurde im August 2025 übermittelt und beläuft sich auf 3.701,84 €. Die Zahlung wurde durch die Auflösung der Rückstellung gedeckt. Die noch bestehende Rückstellung (298,16 €) wurde ebenfalls aufgelöst, da mit der Zahlung der Grund für die Bildung der Rückstellung weggefallen ist.

Es wurden für im Haushaltsjahr 2025 empfangene Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, folgende Rückstellungen gebildet:

Abrechnung Verwendungsnachweise fremde Kitas 2025, 356.000,00 €

Im Haushaltsjahr 2025 wurden an die freien Kita-Träger Abschlagszahlungen gem. den geschlossenen Vereinbarungen gezahlt. Die endgültige Abrechnung erfolgt nach Vorlage der Verwendungsnachweise im Frühjahr 2026. Da die erhaltenen SQKM-Mittel im Haushaltsjahr 2025 noch nicht vollständig an die Träger ausgeschüttet wurden, ist im Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich mit Nachzahlungen i.H.v. 356.000,00 € zu rechnen.

Verbandsumlage IT-Zweckverband Kommunit 2025, 68.300,00 €

Die Endabrechnung der an den IT-Zweckverband Kommunit zu zahlenden Verbandsumlage wird voraussichtlich erst im 1. / 2. Quartal 2026 durch Kommunit übersandt. Nach aktuellem Sachstand ist für einige Positionen (Wartung-/Leitungskosten, Kleinmaterial, Druck & Kopie, Investitionsumlage) mit Nachzahlungen i.H.v. rd. 68.300,00 € zu rechnen.

Abrechnung Gebührenkalkulation Feuerwehr, 5.000,00 €

Ein externer Dienstleister wurde mit der Neukalkulation der Feuerwehrgebühren beauftragt. Die Kalkulation wurde bis Jahresende 2025 fertiggestellt. Die Endabrechnung steht allerdings noch aus. Es wurde daher eine Rückstellung über die im Haushalt eingeplanten Mittel i.H.v. 5.000,00 € gebildet.

Abrechnung Kommunit Druck & Kopie Schul-IT 2025, 2.230,00 €

Die Endabrechnung der an den IT-Zweckverband Kommunit zu zahlenden Druck- & Kopierkosten für die Schulen wird erst im 1. / 2. Quartal 2026 übersandt. Nach aktuellem Sachstand ergeben sich voraussichtlich Nachzahlungen i.H.v. 2.230,00 €.

Zum 31.12.2025 werden folgende Rückstellungen unter dieser Position ausgewiesen:

	EUR
Rückstellung aus 2024: Abrechnung Verwendungsnachweise fremde KITAS 2024	134.284,65
Rückstellung aus 2025: Abrechnung Verwendungsnachweise fremde KITAS 2025	356.000,00
Rückstellung aus 2025: Verbandsumlage IT-Zweckverband Kommunit 2025	68.300,00
Rückstellung aus 2025: Abrechnung Gebührenkalkulation Feuerwehr	5.000,00
Rückstellung aus 2025: Abrechnung Kommunit Druck & Kopie Schul-IT 2025	<u>2.230,00</u>
	<u><u>565.814,65</u></u>

4. VERINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten haben sich von 12.034.653,75 € auf 12.864.372,32 (+ 829.718,57 €) erhöht. Einen Verbindlichkeitspiegel enthält die Seite 87.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2025	EUR	9.048.253,85
31.12.2024	EUR	9.374.328,23

Zusammensetzung:

	31.12.2024 EUR	31.12.2025 EUR
Öffentlicher Bereich		
- Kredite vom Land (I-Fonds-Darlehen)	6.883.010,35	6.814.094,52
Privater Bereich		
- Kredite von Kreditinstituten	<u>2.491.317,88</u>	<u>2.234.159,33</u>
	<u>9.374.328,23</u>	<u>9.048.253,85</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	9.374.328,23
Aufnahme von Krediten	+ 628.800,00
Tilgung (ordentlich)	<u>- 954.874,38</u>
Stand 31.12.2025	<u>9.048.253,85</u>

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ist im Lagebericht, Seite 99 f., näher erläutert. Zusätzlich ist dem Jahresabschluss eine Übersicht über alle aufgenommenen Kredite zum Stichtag 31.12.2025 beigelegt (siehe Seite 109 f.).

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2025	EUR	1.220.853,64
31.12.2024	EUR	1.159.931,83

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2024	1.159.931,83
Zuschreibung	<u>+ 60.921,81</u>
Stand 31.12.2025	<u>1.220.853,64</u>

Unter dieser Position wird eine Leibrentenverpflichtung ausgewiesen. Der Leibrente wurde in 2025 ein Betrag i.H.v. 60.921,81 € zugeführt, da der Barwert der Leibrente im Vergleich zum 31.12.2024 aufgrund einer erhöhten Leibrentenzahlung (Anpassung der Leibrente analog der Besoldungserhöhung in der Besoldungsgruppe A9, Dienstaltersstufe 1) und des ermittelten Kapitalwertes (anhand der zum 31.12.2025 gültigen Sterbetafel) gestiegen ist.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2025	EUR	1.163.801,89
31.12.2024	EUR	239.272,24

Zum 31.12.2025 bestanden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 1.163.801,89 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
VERBINDLICHKEITEN AUS...		
Sicherheitseinbehalten	43.914,71	48.248,20
Infrastrukturvermögen	0,00	70.325,42
Maschinen u. technischen Anlagen, Fahrzeuge	10.321,74	11.163,92
Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.706,69	0,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	75.590,94	79.408,03
Personalaufwendungen	0,00	41.069,70
Versorgungsaufwendungen	0,00	7.113,97
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.555,72	398.563,32
Sonstigen Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.182,44	498.758,12
Zinsaufwendungen	0,00	9.151,21
	<u>239.272,24</u>	<u>1.163.801,89</u>

Unter dieser Position werden im Wesentlichen Rechnungen ausgewiesen, die aufgrund des späten Eingangs nicht mehr in 2025 zur Zahlung angewiesen werden konnten. Die Auszahlungen sind jedoch Anfang 2026 erfolgt.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2025	EUR	54.963,86
31.12.2024	EUR	60.590,88

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beinhalten im Wesentlichen die Abrechnung der Personalkostenzuschüsse für die PiA-Kräfte in zwei Kindertagesstätten (44.752,11 €), die Abrechnung des Zuschusses für die Strandfahrt nach Falckenstein 2025 (3.910,00 €) sowie die Bezuschussung des Mittagessens in den Schulen für Dezember 2025 (5.993,55 €).

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2025	EUR	1.376.499,08
31.12.2024	EUR	1.200.530,57

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	5.927,82	1.111.917,52
Mietkautionen	180,00	180,00
Abrechnung Umsatzsteuer mit Finanzamt	0,00	771,59
Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung	1.115.860,81	0,00
negative Forderungen aus Gemeindeanteil Einkommensteuer	0,00	57.428,00
Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern	22.258,53	154.918,04
Durchlaufende Gelder - Verwahrkonten	<u>56.303,41</u>	<u>51.283,93</u>
	<u>1.200.530,57</u>	<u>1.376.499,08</u>

Unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ werden vorläufige Schwebeposten-Buchungen der Finanzbuchhaltung ausgewiesen, sofern für Zahlungseingänge bzw. Abbuchungen noch kein endgültiger Buchungsbeleg des Fachamts vorliegt. In der Regel werden diese Schwebeposten noch vor dem Jahresabschluss mit den endgültigen Buchungsbelegen verrechnet, sobald diese vom Fachamt übermittelt wurden. Aufgrund der Umstellung des Buchhaltungsprogramms der Gemeinde zum 01.01.2026 war dies zum 31.12.2025 jedoch nicht möglich. Im Zuge der Umstellung wurden alle noch offenen Belege in das neue Fachverfahren übertragen und im alten System abgeschlossen. Die Verrechnung erfolgte daher erst Anfang 2026

Die größten Einzahlungen sind:

	EUR
Förderung Kitas 12/2025	508.428,00
Schulkostenbeiträge	345.617,75
Abschläge Sozialhilfe / Bildungs- und Teilhabeleistungen	131.900,00
Förderung Energiemanagement	60.390,98

Aus der Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer hat sich eine Überzahlung ergeben. Der Betrag i.H.v. 57.428,00 € ist durch die Gemeinde zu erstatten.

Bei den Durchlaufenden Geldern -Verwahrkonten- handelt es sich im Wesentlichen um Leistungen der Sozialhilfe.

Aus systemtechnischen Gründen wurden bis zum 31.12.2024 unter den Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung Auszahlungen aus dem Jahr 2025 ausgewiesen, die einen Aufwand für das Jahr 2024 darstellten. Durch die Umstellung des Buchhaltungsprogramms zum 01.01.2026 können die zum Jahresende offenen Forderungen/Verbindlichkeiten der Gemeinde nun den korrekten Verbindlichkeiten-Positionen (Positionen 4.2 - 4.7) zugeordnet werden. Die Position „Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung“ entfällt damit ab dem Jahresabschluss 2025.

**5. PASSIVE
RECHNUNGSABGRENZUNG**

31.12.2025	EUR	1.059.029,93
31.12.2024	EUR	1.564.481,88

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Schulkostenbeiträge	1.479.182,69	982.644,75
Mieten / Pachten, Nutzungsgeb Obdachlosen-/Asylunterkünfte	70.322,36	62.528,20
Eigenanteile an der Schülerbeförderung	10.881,00	10.807,00
Übrige	<u>4.095,83</u>	<u>3.049,98</u>
	<u>1.564.481,88</u>	<u>1.059.029,93</u>

Ergebnisrechnung

Allgemeines

Der Ergebnishaushalt schließt mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsplan inkl. Nachtrag	Jahresrechnung	Abweichung
Erträge	37.883.300,00 €	38.826.374,87 €	+ 943.074,87 €
Finanzerträge	280.200,00 €	159.624,54 €	- 120.575,46 €
Erträge gesamt	38.163.500,00 €	38.985.999,41 €	+ 822.499,41 €

Aufwendungen	38.369.400,00 €	37.649.875,06 €	- 719.524,94 €
Finanzaufwendungen	346.700,00 €	334.186,97 €	- 12.513,03 €
Aufwendungen gesamt	38.716.100,00 €	37.984.062,03 €	- 732.037,97 €

Ergebnis	- 552.600,00 €	+ 1.001.937,38 €	+ 1.554.537,38 €
----------	----------------	------------------	------------------

Inanspruchnahme der Ausgleichs- rücklage nach § 26 (1) S. 2 GemHVO	+ 552.600,00 €	0,00 €	- 552.600,00 €
---	----------------	--------	----------------

Ergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0,00 €	+ 1.001.937,38 €	0,00 €
--	--------	------------------	--------

Darüber hinaus wurden Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen von 5.554.213,58 € verrechnet (HH-Plan: 5.105.500,00 €).

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 1.001.937,38 € ab. Gegenüber den Planungen (- 552.600,00 €) bedeutet dies eine Verbesserung um 1.554.537,38 €. Die Verbesserung resultiert zum einen aus höheren Erträgen (+ 822.499,41 €). Die eingeplanten Aufwendungen wurden um 732.037,97 € unterschritten.

Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist im Wesentlichen auf folgende Punkte zurückzuführen:

Erträge

- + 385.260,28 € Auflösung Pensions-/Beihilferückstellungen
- + 239.289,00 € Gemeindeanteil an der Einkommen-/Umsatzsteuer
- + 165.613,31 € Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich NSW / SW
- + 100.341,00 € Auflösung sonstige Rückstellungen ohne Pension / Beihilfe (Anteil der nicht zur Deckung von Aufwendungen benötigt wurde)
- 175.000,00 € Gewinnablieferung VBK
- 209.154,10 € Gewerbesteuer
- 422.000,00 € Verkauf von Grundstücken (ehem. Aldi-Grundstück)

Aufwendungen

- 112.413,30 € Zweckentfremdungszinsen Ortskern
- 171.661,56 € Abschreibungen immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen
- 276.665,11 € Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.
- 338.000,00 € Entschlammung Regenrückhaltebecken „Krugteich“ / „Heller“

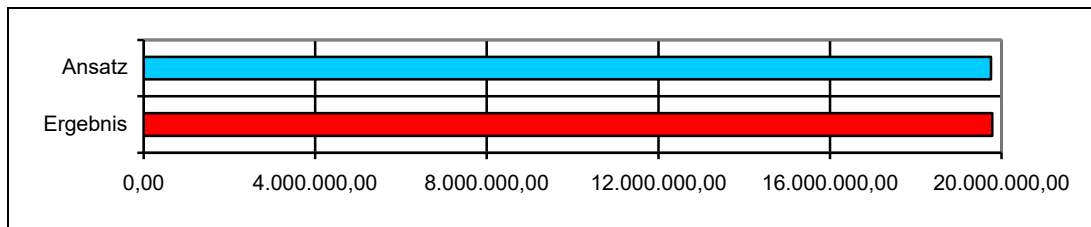
Positionen, die sich gegenseitig ausgleichen (z.B. geringere Aufwendungen, dafür aber Bildung einer Rückstellung (Aufwand) zur Deckung von Zahlungen im Folgejahr) sind in der Übersicht nicht berücksichtigt.

Zu berücksichtigen ist zudem, dass im Rahmen des Jahresabschlusses Ermächtigungen in Höhe von 251.631,75 € (davon 1.184,64 € aus 2024) in das Folgejahr übertragen wurden (siehe Seite 88 ff.).

Die einzelnen Ergebnisse der Jahresrechnung werden nachfolgend näher erläutert. Die Nummerierung entspricht den lfd. Nr. der Ergebnisrechnung.

Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben



Im Haushaltsjahr 2025 wurden Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 19.787.081,36 € vereinnahmt (Ansatz: 19.755.600,00 €).

Bei den Gewerbesteuern wurden in 2025 Erträge i.H.v. 6.590.845,90 € erzielt. Nachdem im Ursprungshaushalt zunächst ein Ansatz von rd. 4,8 Mio. € geplant war, erfolgte aufgrund neuer Erkenntnisse im Rahmen des 1. Nachtrags eine Erhöhung des Ansatzes um 2,0 Mio. €. Damit blieben die Erträge um 209.154,10 € unter dem Ansatz.

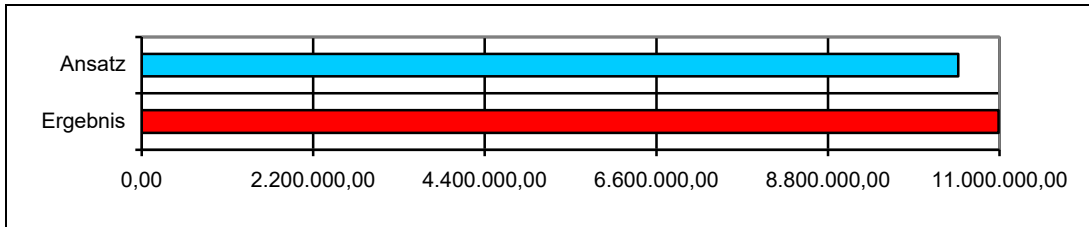
Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes an die Erkenntnisse aus der Mai-Steuerschätzung 2025 angepasst (Ansätze 1. Nachtrag: 10.009.100,00 €). Tatsächlich vereinnahmt wurden 10.248.389,00 € (+ 239.289,00 €), da die Zahlungen für das 3. und 4. Quartal höher ausgefallen sind als geplant.

Aus der bedarfsunabhängigen Zuweisung von bestimmten Umsatzsteuereinnahmen des Landes

an die Gemeinden (vormals Familienleistungsausgleich) wurden 972.228,00 € erzielt (Ansatz 1. Nachtrag: 972.200,00 €).

Aus den übrigen Gemeindesteuern (Grund-, Hunde-, Vergnügungssteuer) wurden insgesamt 1.975.618,46 € erhoben (Ansätze: 1.974.300,00 €).

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich zusammen aus den Schlüsselzuweisungen, den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und den nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen. Insgesamt wurden Erträge in Höhe von 10.986.040,63 € erzielt. Gegenüber den Planungen bedeutet dies ein Plus von 513.840,63 €.

Im Haushaltsjahr 2025 hat die Gemeinde allgemeine Schlüsselzuweisungen von 3.589.116,00 € erhalten. Im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes wurde der Ansatz an die (vorläufige) Festsetzung für das Jahr 2025 angepasst (3.567.500,00 €).

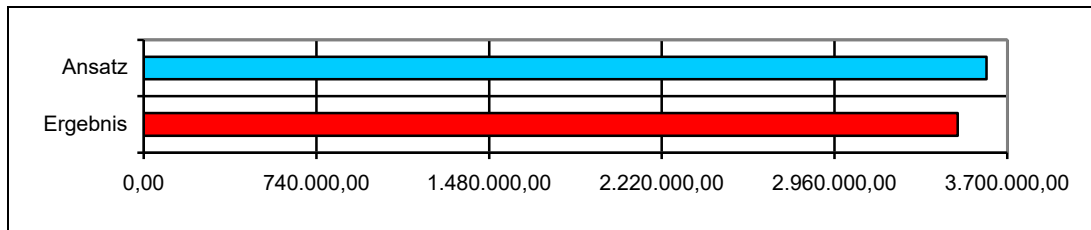
Für die Wahrnehmung übergemeindlicher Aufgaben wurden Erträge von 255.204,00 € (Ansatz 1. Nachtrag: 255.200,00 €) erzielt.

Seit 2018 gewährt das Land außerdem eine allgemeine Zuweisung zur Finanzierung kommunaler Infrastrukturmaßnahmen. Im Jahr 2025 wurden 125.194,76 € (Ansatz: 127.000,00 €) vereinbart. Für das Lehrschwimmbecken wurde durch das Land eine Zuweisung für kommunale Schwimmsportstätten i.H.v. 53.234,66 € gezahlt (Ansatz: 70.000,00 €). Die Zahlung ist geringer ausgefallen, da das Lehrschwimmbecken im zugrunde gelegten Zeitraum (2024) für fünf Monate geschlossen war.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden insbesondere vereinnahmt für die Schülerbeförderung (Kreisanteil), die offenen Ganztagschulen, die Schulsozialarbeit, die Betriebskostenförderung für die Kronshagener Kindertagesstätten, die Erstattung von Einnahmeausfällen aus der Sozialstaffel für die gemeindeeigenen Kindertagesstätten und für schulische Projekte. Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse betrug insgesamt 6.403.477,98 € (Ansatz: 5.914.400,00 €). Die Mehrerträge resultieren größtenteils aus den Kita-Produkten (nähere Erläuterungen siehe Seite 127 f., 9.2. Budgetabschluss / Erläuterungen zum Soll-Ist-Vergleich der Ausschussbudgets). Darüber hinaus wurde unter dieser Position eine Zuweisung des Landes für die Aufnahme und Integration von Geflüchteten gem. § 21 FAG verbucht, die im Rahmen der Haushaltsplanung unter „6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ geplant war (30.137,79 €). Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen sind insgesamt um 21.713,23 € höher ausgefallen (Ansatz: 538.100,00 €). Geringeren Auflösungsbeträgen

für die Feuerwehr und die Sportplätze stehen höhere Auflösungen für die Schulen gegenüber (nähere Erläuterungen siehe Seite 151 f., 9.7. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten).

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

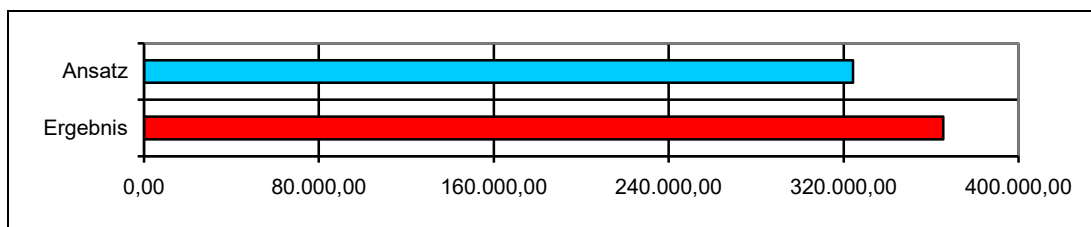


Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge zusammengefasst. Das Aufkommen betrug 3.488.246,41€ und lag damit um 123.153,59 € unter den Planungen.

Bei den Verwaltungsgebühren wurden insgesamt 154.330,82 € (Ansatz: 128.700,00 €) eingenommen. Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus den Bereichen „Ordnungs- und Meldeamt“ (+ 17.645,02 €), „Standesamt“ (+ 6.447,50 €) und „Bauverwaltung“ (3.146,50 €). Den höheren Erträgen des Ordnungs- und Meldeamtes stehen allerdings auch höhere Aufwendungen gegenüber, die im Wesentlichen für die Beschaffung von Ausweisdokumenten entstanden sind. Benutzungsgebühren wurden in Höhe von 3.207.013,21 € vereinnahmt (Ansatz: 3.352.100,00 €). Mehrerträgen u.a. für die betreute Grundschule und die offenen Ganztagschulen (+ 24.836,08 €) stehen Mindererträge aus der Unterbringung von Geflüchteten und Obdachlosen (- 37.555,07 €), für die gemeindlichen Kitas (- 110.260,68 €) und für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung (- 14.018,86 €) gegenüber. Die hohen „Ausfälle“ in den gemeindlichen Kindertagesstätten werden durch die gezahlten Sozialstaffelermäßigungen ausgeglichen, die unter „2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ vereinnahmt werden.

Aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge wurden Erträge i.H.v. 130.691,76 € erzielt (Ansatz: 130.600,00 €).

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

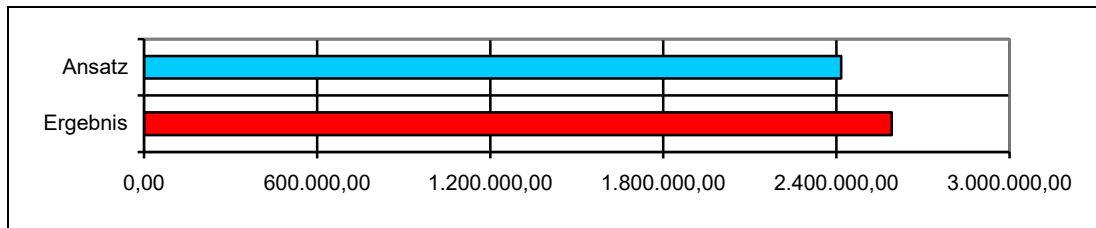


Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mieten und Pachten, Ersatzleistungen für Schadensfälle und sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten, soweit es sich nicht um satzungsmäßig festgelegte Entgelte handelt. Es wurden Erträge in Höhe von 365.656,73 € erzielt. Gegenüber den Planungen in Höhe von 324.300,00 € ergaben sich um 41.356,73 € höhere Erträge.

Aus der Vermietung gemeindeeigener Wohnungen und der Verpachtung gemeindeeigener Flächen wurden Mindererträge i.H.v. 63.802,23 € erzielt (Ansatz: 258.000,00 €). Der Ansatz enthielt bereits anteilig Mieterträge für das ehemalige VBK-Gebäude (Rathausmarkt 9). Da das Objekt bisher nicht vermietet wurde, sind die Erträge entsprechend geringer ausgefallen.

Darüber hinaus wurden über den Ansatz hinausgehende Erträge aus den Kopier-/ Büchergeldern o.ä. für die Schulen (+ 54.646,01 €) und den Ersatzleistungen für Schadensfälle (+ 9.371,64 €) vereinnahmt, denen jedoch jeweils entsprechend höhere Aufwendungen gegenüberstehen.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die insgesamt eingeplanten Erträge aus Erstattungen und Umlagen betrugen 2.416.500,00 €. Tatsächlich vereinnahmt wurden 2.591.921,18 € (+ 175.421,18 €).

Aus der Abrechnung der Schulkostenbeiträge wurden Mehrerträge von 142.564,09 € erzielt (Ansatz: 2.027.200,00 €). Die Mehrerträge sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Kalkulation aufgrund einer erst Anfang des 4. Quartals 2025 eingegangenen Klarstellung der gesetzlichen Neuregelung zur Berechnung des Schullastenausgleichs noch einmal angepasst werden musste.

Im Bereich der Unterbringung von Geflüchteten wurden Mindererträge aus Kostenerstattungen i.H.v. 67.695,81 € vereinnahmt, u.a. aus der Integrations- und Aufnahmepauschale (Ansatz: 179.000,00 €). Der Ansatz wurde im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes bereits an neue Erkenntnisse angepasst. Die Reduzierung resultierte im Wesentlichen aus geringeren Aufnahmepauschalen, da zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung im Jahr 2024 noch keine Erlassentwürfe mit belastbaren Zahlen vorlagen. Zudem wurde die Aufnahmequote des Kreises angepasst, so dass mit weniger Zuweisungen gerechnet wurde. In dem Ansatz war auch noch eine Zuweisung des Landes für die Aufnahme und Integration von Geflüchteten gem. § 21 FAG enthalten, die allerdings als Zuweisung unter „2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ zu verbuchen war (30.137,79 €).

Durch den Bund wurde das an die BFD-Kräfte gezahlte Taschengeld in Höhe von 13.420,00 € erstattet (Ansatz: 16.500,00 €).

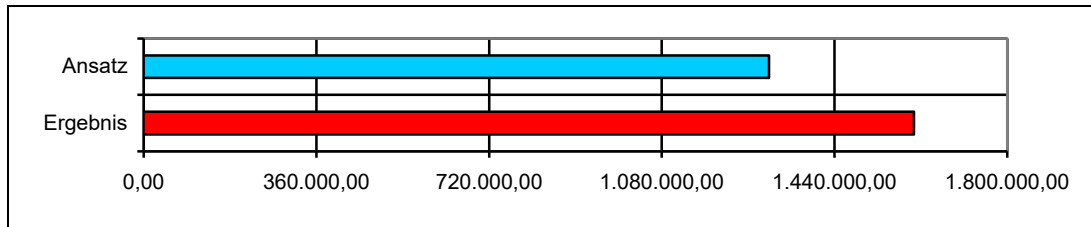
Durch den IT-Zweckverband Kommunit wurden Beträge aus der Abrechnung der Umlage 2024 i.H.v. 23.004,14 € erstattet (Ansatz 1. Nachtrag: 23.000,00 €).

Durch Krankenkassen wurden im Haushaltsjahr 2025 Personalaufwendungen i.H.v. 82.820,93 € für im Mutterschutz / Beschäftigungsverbot befindliche Mitarbeiterinnen erstattet (Ansatz: 35.000,00 €).

Für die Aufstellung des Bebauungsplanes Nr. 14 wurden die Aufwendungen i.H.v. 4.157,72 €

außerplanmäßig durch die Vorhabenträgerin erstattet. Die Zahlung der Rechnung an das Architekturbüro ist in entsprechender Höhe in den Geschäftsaufwendungen (Ifd. Nr. 16) enthalten. Für geleistete Aufwendungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket wurden der Gemeinde 31.472,04 € erstattet. Die zugehörigen Aufwendungen werden unter den Transferaufwendungen (Ifd. Nr. 15) ausgewiesen.

7. Sonstige Erträge



Die sonstigen Erträge umfassen Konzessionsabgaben, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsungen von Steuernachforderungen, Verkaufserlöse und die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen. Zusammenfassend sind sonstige Erträge von 1.605.399,31 € vereinnahmt worden (Ansatz: 1.303.300,00 €).

Konzessionsabgaben wurden für 2025 i.H.v. 465.967,78 € erzielt. Der Ansatz wurde im 1. Nachtrag entsprechend angepasst.

In 2025 wurde ein alter Pritschenwagen des Bauhofes für 4.500,00 € verkauft. Da das Fahrzeug zum Zeitpunkt des Verkaufes bereits vollständig abgeschrieben war, konnte ein Veräußerungsgewinn von 4.499,00 € erzielt werden.

Aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs wurden Bußgelder nur i.H.v. 15.389,47 € vereinnahmt (Ansatz: 60.000,00 €). Die Abrechnung für das 4. Quartal 2026 i.H.v. 12.804,00 € wurde aufgrund des späten Eingangs im Haushaltsjahr 2026 verbucht.

Für die Verzinsung von Steuernachzahlungen wurde ein Ansatz von 10.000,00 € eingeplant. Aufgrund einer Änderung der VV-Kontenrahmen ist diese Position allerdings der Lfd. Nr. 19 „Finanzerträge“ zuzuordnen, sodass die Ist-Zahlungen i.H.v. 26.595,16 € dort entsprechend ausgewiesen werden. Die Veranschlagung des Ansatzes wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 angepasst.

Aus der Auflösung / Herabsetzung von Rückstellungen wurden außerplanmäßige Mehrerträge von 158.065,35 € erzielt (nähere Erläuterungen siehe Seite 63 ff., 3.10 „Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist“).

Aus den Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2025 wurden Erträge von 633.260,28 € erzielt (Ansatz: 248.000,00 €). Den Erträgen stehen Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen von insgesamt 319.091,65 € gegenüber (nähere Erläuterungen siehe Seite 61 f., 3.1 „Pensionsrückstellungen“ und 3.2 Beihilferückstellungen“).

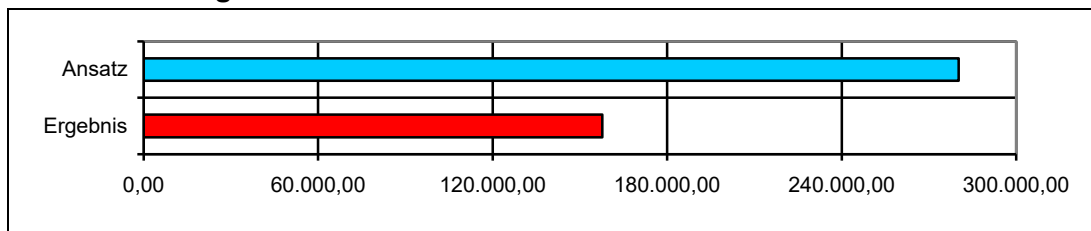
Aus der Auflösung der Rückstellung für später entstehende Kosten für die Schlammabeseitigung

in den Regenrückhalte- und Überlaufbecken sowie den Teichen wurden Erträge in Höhe von 93.040,00 € erzielt (Ansatz: 93.000,00 €).

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde im Haushaltsjahr außerplanmäßig um einen Betrag von 165.613,31 € aufgelöst.

Aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen wurden Erträge i.H.v. 39.235,84 € erzielt. Die Forderungen zum 31.12.2025 wurden entsprechend der Bewertungsgrundsätze beurteilt (siehe Seite 48, 2.2. „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“) und die Abweichungen zum Vorjahr als Ertrag bzw. Aufwand gebucht. Den Erträgen stehen Aufwendungen i.H.v. 35.619,43 € gegenüber (siehe lfd. Nr. 16).

19. Finanzerträge



Unter den Finanzerträgen werden im Wesentlichen die Zinserträge aus angelegten liquiden Mitteln und ausgegebenen Darlehen und Steuernachforderungen sowie die Gewinnanteile der Versorgungsbetriebe verbucht. Insgesamt waren 280.200,00 € veranschlagt. Vereinnahmt wurden 157.684,41 €.

Für die Gewinnanteile der Versorgungsbetriebe waren Erträge i.H.v. 175.000,00 € brutto veranschlagt. Tatsächlich vereinnahmt wurden 0,00 € (siehe auch Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 23.09.2025, Vorlage WP23/0303/25).

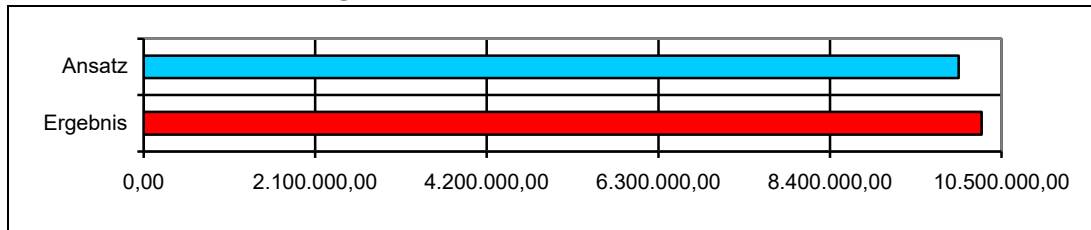
Aus Dividendenzahlungen der Kieler Volksbank, der Baugenossenschaft Mittelholstein und der WOGÉ Wohnungsgenossenschaft Kiel wurden insgesamt 127,74 € erzielt.

Zinserträge wurden i.H.v. 130.961,51 € erzielt (davon 5.478,08 € für die anteilige Anlage der Erbschaft „Ovzarek“).

Aus der Verzinsung von Steuernachforderungen wurden Erträge i.H.v. 26.595,16 € erzielt. In der Planung wurde diese Position noch der lfd. Nr. 7 „Sonstige Erträge“ zugeordnet. Dort wurde ein Haushaltsansatz von 10.000,00 € geplant. Den Erträgen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen stehen Aufwendungen aus der Verzinsung von Steuererstattungen in Höhe von 30.064,16 € gegenüber (siehe lfd. Nr. 20).

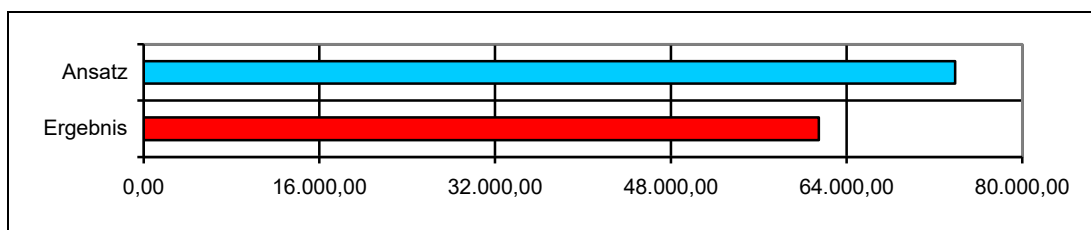
Aufwendungen

11. Personalaufwendungen



Im 1. Nachtragshaushalt 2025 waren Personalaufwendungen in Höhe von 9.976.400,00 € veranschlagt. Die Ergebnisrechnung schließt mit Personalaufwendungen i.H.v. 10.255.761,15 € ab. Gegenüber den Planungen ergeben sich somit um 279.361,15 € höhere Aufwendungen. Der Anstieg ist u.a. auf höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (+ 70.991,65 €) sowie einer außerplanmäßigen Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung (+ 13.032,01 €) zurückzuführen (nähere Erläuterungen siehe Seite 61 f., 3.1 Pensionsrückstellungen, 3.2 „Beihilferückstellungen“ und 3.3 „Altersteilzeitrückstellung“). Zum Ausgleich krankheitsbedingter Vakanzen (im Wesentlichen in den Kitas) wurden außerdem in größerem Umfang Beschäftigte einer Personalserviceagentur eingesetzt (+ 249.671,65 €). Nähere Erläuterungen zu Abweichungen innerhalb der Personalkostenbudgets können dem gesonderten Bericht (siehe Seite 138 f., 9.3 Personalaufwendungen) entnommen werden. Für im Mutterschutz / Beschäftigungsverbot befindliche Mitarbeiterinnen wurden durch Krankenkassen Personalaufwendungen i.H.v. 82.820,93 € erstattet (siehe lfd. Nr. 6).

12. Versorgungsaufwendungen

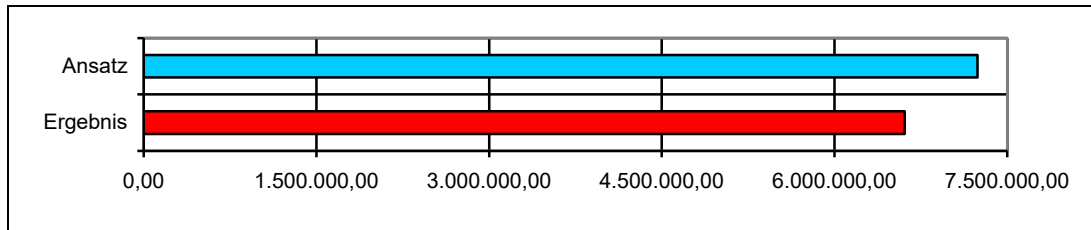


Die Versorgungsaufwendungen umfassen Anteile der Gemeinde an Pensionszahlungen, die Zuführung zur Versorgungsrücklage, die Beihilfeleistungen und die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen, jeweils für die Versorgungsempfänger/-innen. Die Aufwendungen betrugen insgesamt 61.462,70 € (Ansätze: 73.900,00 €).

Die zu leistenden Beihilfeaufwendungen für die Versorgungsempfänger/-innen lagen 2025 bei 61.462,70 € (Ansatz: 55.000,00 €).

Den Pensions- und Beihilferückstellungen waren für die Versorgungsempfänger/-innen in 2025 keine Beträge zuzuführen. (nähere Erläuterungen siehe Seite 59 f., 3.1 „Pensionsrückstellungen“ und 3.2 „Beihilferückstellungen“).

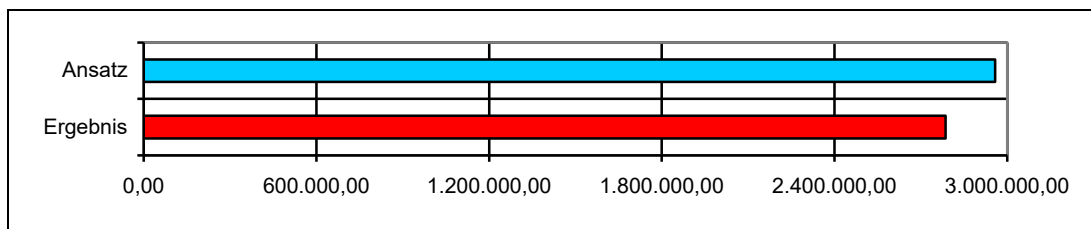
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind u.a. die Bauunterhaltung, die Straßenunterhaltung (einschl. Straßenbeleuchtung), die Bewirtschaftung der Grundstücke, die Unterhaltung der Fahrzeuge, die Aus- und Fortbildung, besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zusammengefasst. Insgesamt sind Aufwendungen in Höhe von 6.610.951,78 € entstanden (2024: 5.732.543,11 €). Der Haushaltsansatz i.H.v. 7.240.700,00 € wurde damit um 629.748,22 € unterschritten. Es wurden jedoch 185.388,75 € (davon 1.184,64 € aus dem Vorjahr) in das Haushaltsjahr 2026 übertragen (siehe Seite 88 f., „Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen“).

Bezüglich näherer Erläuterungen zu den Bereichen Bauunterhaltung und Bewirtschaftung wird auf die Seite 143 ff., 9.5 „Bauunterhaltung und Bewirtschaftung“ verwiesen.

14. Bilanzielle Abschreibungen

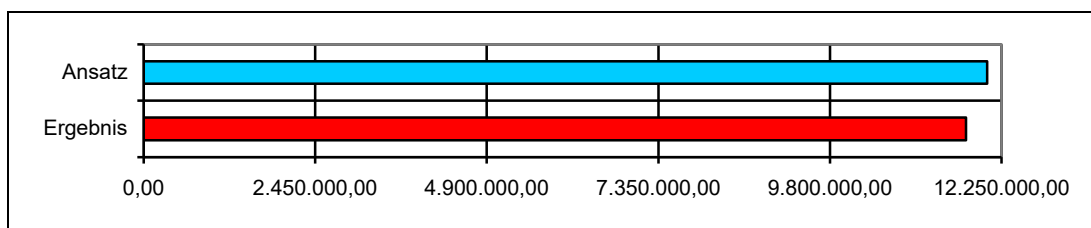


Die bilanziellen Abschreibungen betragen insgesamt 2.786.351,52 €. Der Betrag teilt sich auf in Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (2.742.938,44 €) und Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (43.413,08 €).

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind um - 171.661,56 € geringer ausgefallen (nähere Erläuterungen siehe Seite 148 ff., 9.6 „Abschreibungen“).

Die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen wurden geringfügig mit 213,08 € überschritten.

15. Transferaufwendungen



Die Transferaufwendungen fassen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, die Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket sowie die Gewerbesteuer- und Kreisumlage zusammen.

Der Gesamtbetrag der Transferaufwendungen lag mit 304.089,64 € unter dem Ansatz von 12.046.500,00 €.

Insgesamt wurden Mittel für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von 6.466.500,00 € zur Verfügung gestellt. Der Aufwand betrug 6.127.487,17 € (- 339.012,83 €)

Den Hauptanteil machen die Zahlungen an die von Dritten betriebenen Kindertagesstätten (3.638.716,19 €), für das Haus der Jugend (253.200,00 €), die Betreuung von Asylsuchenden und Flüchtlingen (240.450,000 €), für sonstige Angebote in den Schulen (280.800,00 €) und die Umlagezahlungen an den IT-Zweckverband Kommunit (1.495.488,77 €) aus.

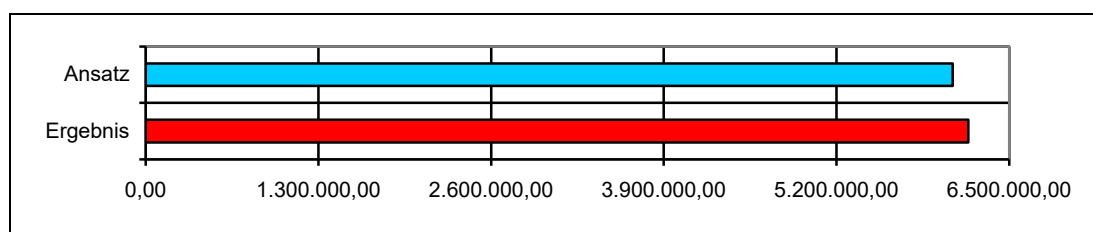
Für die Zahlungen an die von Dritten betriebenen Kindertagesstätten für das Haushaltsjahr 2025 wurden insgesamt 3.638.716,19 € verausgabt (Ansatz: 3.835.000,00 €). Für zu erwartende Nachzahlungen für das Jahr 2024 stand noch eine Rückstellung i.H.v. 250.000,00 € aus dem Vorjahr zur Verfügung. Die Verwendungsnachweise für 2024 wurden noch nicht alle abschließend überprüft und abgerechnet, so dass die Rückstellung in 2025 zunächst nur in Höhe von 15.715,35 € in Anspruch genommen wurde. Die Abrechnung der noch ausstehenden Verwendungsnachweise soll im 1. Halbjahr 2026 abgeschlossen werden. Für zu erwartende Nachzahlungen, die sich aus der Überprüfung der Verwendungsnachweise für 2025 ergeben könnten, wurde eine Rückstellung in Höhe von 356.000,00 € gebildet (nähere Erläuterungen siehe Seite 63 ff., 3.10 „Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist“).

Für Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket sind Aufwendungen i.H.v. 39.384,90 € entstanden. Die Erstattung der Aufwendungen wird unter den Kostenerstattungen und -umlagen (lfd. Nr. 6) ausgewiesen.

Der Ansatz der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 595.000,00 € wurde mit 10.492,00 € unterschritten (584.508,00 €).

Die Kreisumlage lag für das Haushaltsjahr 2025 bei 4.990.152,00€ (Ansatz: 4.984.400,00 €). Der Umlagesatz für das Haushaltsjahr 2025 lag bei 27 %.

16. Sonstige Aufwendungen



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fassen eine Vielzahl weiterer Aufwendungen zusammen wie z.B. Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Honorare, Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, zu zahlende Schulkostenbeiträge und Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen. Die Aufwendungen betrugen 6.192.757,55 € und lagen somit 118.657,55 € über den Planungen von 6.074.100,00 €. Zusätzlich wurden in diesem Bereich für noch ausstehende Maßnahmen Ermächtigungen i.H.v. 66.243,00 € in das Haushaltsjahr 2026

übertragen (siehe Seite 88 f., „Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen“). Die Überschreitung der bereitgestellten Ansätze wird durch Haushaltsreste aus dem Vorjahr, Einsparungen in anderen Bereichen innerhalb der gebildeten Budgets oder durch Mehrerträge gedeckt. Bei den Honorarzahlgungen für die Angebote der offenen Ganztagschulen wurden insgesamt 9.476,43 € weniger verausgabt, da die geplanten Angebote nicht in vollem Umfang durchgeführt werden konnten.

Für die Erstattung von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit waren insgesamt 4.033.800,00 € veranschlagt. Tatsächlich gezahlt wurden 3.931.770,00 € (- 102.030,00 €).

Einsparungen ergaben sich u.a. bei den zu zahlenden Schulkostenbeiträgen (- 15.262,37 €), dem Wohngemeindeanteil für die in Kitas und der Tagespflege betreuten Kinder (- 11.253,79 €) und dem an die Stadt Kiel zu zahlenden Schmutzwasserabnahmeentgelt (- 98.837,27 €).

Mehraufwendungen sind u.a. aus der Abrechnung der Nebenkosten 2023 und 2024 für die gemeindlichen Wohnungen entstanden, da Beträge an die Mieter/-innen zu erstatten waren (10.760,74 €).

Für die Zahlung von Zweckentfremdungszinsen und nicht förderfähige Kosten für die Umgestaltung des Ortskerns wurden im Haushalt insgesamt 347.000,00 € veranschlagt. Geleistet wurden im Haushaltsjahr zusammen 234.856,70 €. Die Einsparung resultiert aus geringeren zu zahlenden Zweckentfremdungszinsen.

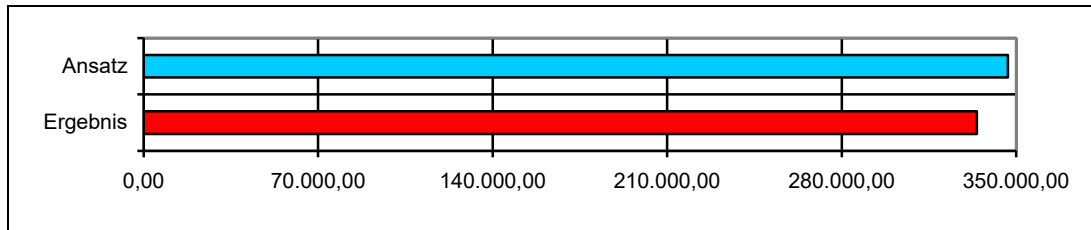
Des Weiteren mussten nicht eingeplante Wertveränderungen bei Sachanlagen (14.662,47 €) vorgenommen werden. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Abgänge aus den Anlagen im Bau (nähere Erläuterungen siehe Seite 46, 1.2.8 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“). Aus der Zuführung zur Einzelwertberichtigung sind Aufwendungen i.H.v. 35.619,43 € entstanden. Die Forderungen zum 31.12.2025 wurden entsprechend der Bewertungsgrundsätze beurteilt (siehe Seite 48, 2.2. „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“) und die Abweichungen zum Vorjahr als Ertrag bzw. Aufwand gebucht. Den Aufwendungen stehen Erträge i.H.v. 39.235,84 € gegenüber.

Für im Haushaltsjahr 2025 empfangene Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 431.530,00 € gebildet (nähere Erläuterungen siehe Seite 63 ff., 3.10 „Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist“).

Der Rückstellung für später entstehende Kosten für die Klärschlammabeseitigung in den Regenrückhalte- und Überlaufbecken wurde im Haushaltsjahr 2025 ein Betrag von 204.000,00 € für spätere Reinigungen zugeführt.

Dem Sonderposten „Erbchaft Ovzarek“ wurden in 2024 Zinserträge i.H.v. 5.478,08 € zugeführt.

20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen



Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen lagen im Haushaltsjahr 2025 bei insgesamt 334.186,97 € (Ansatz: 346.700,00 €).

Für die von der Gemeinde aufgenommenen Kredite wurden Zinsen i.H.v. 105.748,44 € gezahlt (Ansatz: 127.500,00 €). Die Ansätze wurden im Rahmen des 1. Nachtrags reduziert, da die Kreditaufnahmen für 2025 an die aktuelle Investitionsplanung angepasst wurden.

Aus der noch bestehenden Leibrentenverpflichtung ist in 2025 ein Aufwand von 198.374,37 € entstanden (Ansatz: 209.200,00 €). Neben der tatsächlich zu zahlenden Leibrentenverpflichtung i.H.v. 137.452,56 € war der Leibrente noch ein Betrag von 60.921,81 € zuzuschreiben, da der Barwert der Leibrente im Vergleich zum 31.12.2024 aufgrund einer erhöhten Leibrentenzahlung (Anpassung der Leibrente analog der Besoldungserhöhung in der Besoldungsgruppe A9, Dienstaltersstufe 1) und des ermittelten Kapitalwertes (anhand der zum 31.12.2025 gültigen Sterbetafel) gestiegen ist.

Für die Verzinsung von Steuererstattungen wurden im Haushalt 10.000,00 € eingeplant. Tatsächlich wurde ein Betrag in Höhe von 30.064,16 € ausgezahlt. Den Aufwendungen aus der Verzinsung von Steuererstattungen stehen Erträge aus Steuernachforderungen i.H.v. 26.595,16 € gegenüber (siehe Lfd. Nr. 19).

Die gemäß § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO beizufügende Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (inkl. entsprechender Erläuterungen) enthalten die Seiten 88 bis 95.

Die Seite 96 enthält eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände gemäß § 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO.

Kronshagen, den 18.05.2026

gez. Dr. von Massow

Dr. Nora von Massow
Bürgermeisterin

Anlagenspiegel zum 31.12.2025

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ¹	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsstand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁷	v.H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	43.382,24	18.929,33	0,00	0,00	62.311,57	39.290,55	2.885,29	0,00	45.394,15	16.917,42	873,38	4,63	27,15
	1.2 Sachanlagen													
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
021	1.2.1.1 Grünflächen	2.080.065,59	0,00	0,00	0,00	2.080.065,59	146.148,23	0,00	0,00	146.148,23	1.933.917,36	1.933.917,36	0,00	92,97
022	1.2.1.2 Ackerland	1.411.844,00	0,00	0,00	0,00	1.411.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.844,00	1.411.844,00	0,00	100,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	70.749,75	0,00	0,00	0,00	70.749,75	0,00	0,00	0,00	0,00	70.749,75	70.749,75	0,00	100,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	437.838,20	0,00	0,00	0,00	437.838,20	181.209,61	0,00	0,00	181.209,61	256.628,59	256.628,59	0,00	58,61
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugend-einrichtungen	5.321.345,86	0,00	0,00	112.174,27	5.433.520,13	1.518.838,19	80.060,23	0,00	1.598.898,42	3.834.621,71	3.802.507,67	1,47	70,57
033	1.2.2.2 Schulen	38.475.075,60	0,00	0,00	1.142.294,99	39.617.370,59	14.344.286,63	615.358,91	0,00	14.959.645,54	24.657.725,05	24.130.788,97	1,55	62,24
031	1.2.2.3 Wohnbauten	4.508.687,92	0,00	0,00	1.523,20	4.510.211,12	1.445.960,00	145.432,36	0,00	1.591.392,36	2.918.818,76	3.062.727,92	3,22	64,72
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	17.958.274,49	0,00	0,00	0,00	17.958.274,49	6.040.987,17	210.704,88	0,00	6.251.692,05	11.706.582,44	11.917.287,32	1,17	65,19
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen													
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.517.838,34	0,00	0,00	0,00	2.517.838,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2.517.838,34	2.517.838,34	0,00	100,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	211.065,73	0,00	0,00	0,00	211.065,73	185.737,76	4.221,31	0,00	189.959,07	21.106,66	25.327,97	2,00	10,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	39.977.447,34	538.745,23	178.684,70	0,00	40.337.507,87	21.598.266,39	615.193,05	178.684,70	22.034.774,74	18.302.733,13	18.379.180,95	1,53	45,37
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	16.752.353,36	0,00	0,00	0,00	16.752.353,36	12.885.259,61	207.268,12	0,00	13.092.527,73	3.659.825,63	3.867.093,75	1,24	21,85
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	992.508,84	0,00	0,00	0,00	992.508,84	101.431,09	7.495,10	0,00	108.926,19	883.582,65	891.077,75	0,76	89,03
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	83.923,21	1.549,58	0,00	0,00	85.472,79	65.270,92	1.150,46	0,00	66.421,38	19.051,41	18.652,29	1,35	22,29
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.506.090,62	90.063,17	35.230,00	475.723,38	9.036.647,17	6.610.715,85	468.250,55	35.224,00	7.043.742,40	1.992.904,77	1.895.374,77	5,18	22,05
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.810.805,78	206.095,51	3.527,09	19.860,97	5.033.235,17	2.980.944,60	384.918,18	2.727,64	3.363.135,14	1.670.100,03	1.829.861,18	7,65	33,18
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	717.262,17	2.890.583,51	91.622,82	-1.751.576,81	2.674.763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2.674.763,36	1.627.379,48	0,00	100,00
=	Summe Sachanlagen	143.487.535,72	3.727.037,00	309.064,61	0,00	149.161.266,50	68.105.056,05	2.740.053,15	216.636,34	70.628.472,86	78.532.793,64	77.638.238,06	1,84	52,65

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ¹	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsstand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁷	v.H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	1.3 Finanzanlagen													
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.305.650,46	0,00	0,00	0,00	2.305.650,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.305.650,46	2.305.650,46	0,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	8.030,00	22.500,00	0,00	0,00	30.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.530,00	8.030,00	0,00	100,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen													
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	Summe Finanzanlagen	2.326.380,46	22.500,00	0,00	0,00	2.336.180,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.336.180,46	2.313.680,46	0,00	100,00
=	Summe Anlagevermögen	145.857.298,42	3.768.466,33	309.064,61	0,00	151.559.758,53	68.144.346,60	2.742.938,44	216.636,34	70.673.867,01	80.885.891,52	79.952.791,90	1,81	53,37

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in der Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimalstelle anzugeben, z.B. 56,2 v.H.

Anlagenbuchhaltung - Abgänge im Haushaltsjahr 2025 (ohne Sammelposten)

Anlagevermögen

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs- wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
	div. Kanalstücke / Haltungen (gem. Kanalkataster)	Verschrottung		178.684,70	178.684,70	0,00	0,00	0,00
				178.684,70	178.684,70	0,00	0,00	0,00

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs- wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
000586 / 000	Farbnebelabsauggerät 300 D	Verschrottung	1	1.397,85	1.396,85	1,00	0,00	-1,00
000823 / 000	Magazinschrauber Set 2713 3341	Verschrottung	1	1,00	0,00	1,00	0,00	-1,00
000830 / 000	Pendel-Fuchsschwanz PFZ 550 PE	Verschrottung	1	1,00	0,00	1,00	0,00	-1,00
001031 / 000	Leitungstrommel "EX" 380V 50m	Verschrottung	1	1,00	0,00	1,00	0,00	-1,00
001031 / 000	Leitungstrommel "EX" 380V 50m	Verschrottung	1	1,00	0,00	1,00	0,00	-1,00
001687 / 000	Stromerzeuger 5,5 kVA	Verschrottung	1	3.072,69	3.071,69	1,00	0,00	-1,00
001687 / 000	Stromerzeuger 5,5 kVA	Verschrottung	1	3.072,69	3.071,69	1,00	0,00	-1,00
001904 / 000	RD OZ 950 Mercedes Pritschenwagen	Verkauf	1	28.846,67	28.845,67	1,00	4.500,00	4.499,00
				33.933,67	33.927,67	6,00	4.500,00	4.494,00

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs- wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
001292 / 000	PC Fujitsu Siemens Minitower	Verschrottung	1	846,19	845,19	1,00	0,00	-1,00
001355 / 000	PC Intel Pentium 4	Verschrottung	1	1.218,00	1.217,00	1,00	0,00	-1,00
001505 / 000	Beamer NEC	Verschrottung	1	1,00	0,00	1,00	0,00	-1,00
005567 / 000	Sitzgruppe für Rotfüchse	Verkauf - Gutschrift für 8 Stühle	1	823,92	27,47	796,45	823,92	27,47
				2.889,11	2.089,66	799,45	823,92	24,47

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen-Nr.	Storno,	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs- wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
005312 / 009	AIB Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	Korrektur Rechnungsbetrag		35.824,44	0,00	35.824,44	0,00	0,00
004380 / 009	AIB Straßenausbau Kieler Straße	Abbruch AiB-Projekt		14.654,47	0,00	14.654,47	0,00	-14.654,47
005017 / 009	AIB Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	Umbuchung Rechnung Projektzuordnung		37.477,06	0,00	37.477,06	0,00	0,00
005017 / 009	AIB Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	Korrektur Rechnungsbetrag		3.666,85	0,00	3.666,85	0,00	0,00
				91.622,82	0,00	91.622,82	0,00	-14.654,47

Gesamt Anlagevermögen 307.130,30 214.702,03 92.428,27 5.323,92 -10.136,00

¹⁾ entspricht den im Anhang zum 31.12.2025 ausgewiesenen Abgängen

[illegible]

¹⁾ entspricht den im Anhang zum 31.12.2025 ausgewiesenen Abgängen

Forderungsspiegel zum 31.12.2025

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	137.645,22	137.645,22	0,00	0,00	121.302,30
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.288.608,39	1.288.608,39	0,00	0,00	673.035,93
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.499.511,64	1.499.511,64	0,00	0,00	2.321.136,26
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.719,00	4.719,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	185.365,18	185.365,18	0,00	0,00	580.229,38
	Summe	3.115.849,43	3.115.849,43	0,00	0,00	3.695.703,87

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2025

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.048.253,85	620.207,00	567.856,00	7.860.190,85	9.374.328,23
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	6.814.094,52	0,00	525.950,00	6.288.144,52	6.883.010,35
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.234.159,33	620.207,00	41.906,00	1.572.046,33	2.491.317,88
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.220.853,64	0,00	0,00	1.220.853,64	1.159.931,83
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.163.801,89	1.163.801,89	0,00	0,00	239.272,24
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.963,86	54.963,86	0,00	0,00	60.590,88
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.376.499,08	1.376.499,08	0,00	0,00	1.200.530,57
	Summe	12.864.372,32	3.215.471,83	567.856,00	9.081.044,49	12.034.653,75
	nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus, usw.)

⁵ Wert zum Bilanzstichtag

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2026 in EURO
	Sachkonto	Bezeichnung	
1	2	3	4
1	11106 . 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.000,00 €
2	11140 . 5262000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	404,60 €
3	11162 . 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.610,00 €
4	12202 . 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.000,00 €
5	12601 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.200,00 €
6	21105 . 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.108,18 €
7	21701 . 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.600,00 €
8	21701 . 5291010	Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	1.568,90 €
9	21701 . 5291011	Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasium	5.689,11 €
10	21701 . 5291012	Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	896,84 €
11	21802 . 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.300,00 €
12	21802 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.000,00 €
13	21802 . 5291003	Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	994,85 €
14	24310 . 5271000 - 50	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	600,00 €
15	24310 . 5271000 - 51	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000,00 €
16	27201 . 5431000	Geschäftsaufwendungen	897,00 €
17	36503 . 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.400,00 €
18	53802 . 5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	54.016,27 €
19	54101 . 5431000	Geschäftsaufwendungen	40.000,00 €
20	56101 . 5431000	Geschäftsaufwendungen	25.346,00 €
			251.631,75 €

davon 992,90 € aus VJ

davon 191,74 € aus VJ

II. Übersicht über die übertragenen Investitionen / Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2026 in EURO	davon gebunden in EURO	davon frei verfügbar in EURO
	Sachkonto	Bezeichnung			
1	2	3	4	5	6
21	12601 . 0901000 - 251	Erweiterung / Modernisierung Gebäudetechnik/-steuerung Feuerwehr	18.059,34 €	18.059,34 €	- €
22	21105 . 0701000	Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände	2.700,00 €	2.700,00 €	- €
23	21701 . 0901000 - 231	Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	74.131,26 €	74.131,26 €	- €
24	21802 . 0901000 - 232	Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	132.094,72 €	132.094,72 €	- €
25	21803 . 0901000 - 118	Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule	73.774,53 €	73.774,53 €	- €
26	24305 . 0891000	Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände	1.123,97 €	1.123,97 €	- €
27	24308 . 0901000 - 255	Anbau Mensa Eichkoppelweg	230.165,59 €	230.165,59 €	- €
28	24310 . 0891000	Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände	404,88 €	404,88 €	- €
29	27201 . 0891000	Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände	2.070,34 €	2.070,34 €	- €
30	36502 . 0901000 - 245	Fernwärmeanschluss Kita Kopperpähler Allee 54	16.960,76 €	16.960,76 €	- €
31	36502 . 0901000 - 254	Umbau Kindernester Pädiko	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
32	36504 . 0901000 - 126	Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)	64.678,75 €	64.678,75 €	- €
33	36601 . 0801000	Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände	4.593,40 €	4.593,40 €	- €
34	54101 . 0902000 - 197	Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	728.495,04 €	728.495,04 €	- €
35	57303 . 0701000	Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände	8.000,00 €	8.000,00 €	- €
			1.362.252,58 €	1.362.252,58 €	

aus VJ

1.613.884,33 €

Begründungen zu den Haushaltsermächtigungen

Grundsätzliches zu ausstehenden Arbeiten / Lieferungen

Durch die weiterhin allgemein sehr hohe Auslastung der Auftragnehmer, können Arbeiten und Lieferungen nicht immer unmittelbar ausgeführt werden. Darüber hinaus können einige in 2025 getätigte Bestellungen oder beauftragte Projekte aufgrund langer Lieferzeiten erst in der ersten Jahreshälfte 2026 geliefert bzw. durchgeführt werden.

Zu 1 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Allg. innere Verwaltung - 49.000,00 €

Für die Beseitigung sicherheitsrelevanter Mängel im Rathaus wurden im 1. Nachtrag zusätzlich 60.000,00 € bereitgestellt. Es wurde bereits ein Fachplaner für die Erneuerung der Brandmeldeanlage und der Sicherheitsbeleuchtung beauftragt. Da noch nicht alle Leistungen abgeschlossen bzw. abgerechnet werden konnten, wurde ein Haushaltsrest von 49.000,00 € in das Folgejahr übertragen. Es ist beabsichtigt, die Arbeiten bis Ende 2026 abzuschließen.

Zu 2 Aus- und Fortbildung, Umschulung Finanzen - 404,60 €

Die Vollstreckungsbeamtin der Gemeinde wurde bereits für eine Schulung zu einem neuen Modul des Vollstreckungsprogramms für die mobile Vollstreckung angemeldet. Da das Angebot für das Modul jedoch erst Anfang November 2025 eingegangen ist, war eine Einrichtung im Jahr 2025 nicht mehr möglich. Da die Schulung erst sinnvoll ist, wenn das Modul eingerichtet ist bzw. kurz davor, wurde sie nach Rücksprache mit dem Hersteller in das Jahr 2026 verschoben.

Zu 3 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Liegenschaftsverwaltung - 8.610,00 €

In zwei Wohnungen in der Kopperpahler Allee 176 ist die Reparatur der Heizungsanlage bzw. die Reparatur der Heiztherme notwendig. Die Aufträge wurden bereits im Oktober 2025 erteilt. Die beauftragte Firma konnte aufgrund langer Lieferzeiten für die Geräte und personeller Engpässe, die Arbeiten erst zwischen Mitte Dezember 2025 und Ende Januar 2026 ausführen. Die Rechnungstellungen erfolgten im Februar und April 2026.

Zu 4 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Obdachlosenunterkünfte - 18.000,00 €

Im 1. Nachtrag wurden zusätzlich 17.000,00 € für die Erneuerung der Heizungsanlage in der Obdachlosenunterkunft im Ottendorfer Weg bereitgestellt, da die derzeitige Anlage aufgrund des Alters sehr reparaturanfällig ist und Ersatzteile nur noch bedingt verfügbar sind. Der Auftrag wurde im Oktober 2025 vergeben, konnte aufgrund personeller Engpässe und langer Lieferzeiten allerdings nicht bis zum Jahresende abgeschlossen werden. Der Abschluss der Arbeiten ist Ende Januar 2026 erfolgt.

Zu 5 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Feuerwehr - 1.200,00 €

Für die Feuerwehr soll ein neues Strahlrohr beschafft werden. Eine Teillieferung ist bereits erfolgt. Die Restlieferung sollte im 1. Halbjahr 2026 erfolgen, sodass der dafür benötigte Betrag übertragen wurde.

Zu 6 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Grundschule - 8.108,18 €

In dem Gebäude der Grundschule im Eichkoppelweg müssen Störungen in der Sicherheitsbeleuchtung beseitigt werden. Es mussten weitere Sicherheitsleuchten ausgetauscht werden. Der entsprechende Auftrag wurde bereits im Februar 2025 vergeben, konnte aufgrund personeller Engpässe auf Auftragnehmerseite und langer Lieferzeiten allerdings erst im März 2026 ausgeführt werden.

Zu 7 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gymnasium - 4.600,00 €

Im Gebäude des Gymnasiums ist die Beseitigung von Mängel an der Sicherheitsbeleuchtung sowie die Reparatur von Außenjalousien in vier Räumen notwendig. Beide Aufträge wurden im 3. / 4. Quartal 2025 erteilt. Die Reparatur der Außenjalousien wurde in der Zeit von September 2025 (Demontage der Anlagen) bis Januar 2026 (Wiedermontage) durchgeführt und Mitte Januar abgerechnet. Die Instandsetzung der Sicherheitsbeleuchtung wurde im Dezember 2025 ausgeführt und im Januar 2026 abgerechnet.

Zu 8 Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium - 1.568,90 €

Zu 9 Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasium - 5.689,11 €

Zu 10 Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium - 896,84 €

Wie in den Vorjahren wurden die Restbestände zum 31.12.2025 in das Haushaltsjahr 2026 übertragen, damit diese Mittel weiterhin für die Durchführung von Projekten, etc. zur Verfügung stehen.

Zu 11 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gemeinschaftsschule - 14.300,00 €

Anfang Oktober 2025 wurde ein Auftrag für den Austausch und die Zusammenlegung von Datenschränken erteilt. Gemäß den neuen Anforderungen von kommunikit muss der vorhandene Datenschränk vergrößert und der Server gleichzeitig mit einer neuen Telefonanlage zusammengelegt werden. Die neue Telefonanlage wurde von kommunikit bisher nicht geliefert. Der Abschluss ist im Laufe des Jahres 2026 geplant.

Zu 12 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Gemeinschaftsschule - 7.000,00 €

Für die Gemeinschaftsschule sollten Schließfächer zur Aufbewahrung von Handys beschafft

werden. Ursprünglich war geplant, die Schließfächer zu kaufen. Letztlich wurde jedoch entschieden, diese nur zu mieten. Ein entsprechender Vertrag wurde im 4. Quartal 2025 abgeschlossen. Da der Haushaltsplan für das Jahr 2026 keine entsprechenden Mittel enthält, wurden die verbleibenden Haushaltsmittel für den Rest des ersten Jahres der Vertragslaufzeit übertragen.

Zu 13 Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule - 994,85 €

Das Projekt „Kulturschule“ wird im Jahr 2026 fortgesetzt (Förderzeitraum bis Ende des Schuljahres 2025/2026). Die noch verfügbaren Fördermittel wurden aus diesem Grund übertragen.

Zu 14 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Betreute GS - 600,00 €

Zu 15 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen OGS Grundsch. - 1.000,00 €

Im Rahmen des Investitionsprogramms „Ganztagsausbau“ wurde ein Förderantrag gestellt. Ein Bescheid dazu steht noch aus. Um den Eigenanteil der Gemeinde in Höhe von 15 Prozent für die geplanten Anschaffungen erbringen zu können, wurden im Jahr 2025 zunächst keine weiteren Investitionen und Anschaffungen getätigt. Im Falle eines negativen Bescheids sollen die Mittel für die ursprünglich geplanten Anschaffungen verwendet werden.

Zu 16 Geschäftsaufwendungen Bücherei - 897,00 €

Im Rahmen der Kinder- und Jugendbuchwochen 2025 wurden Autorenlesungen in Kooperation mit der Gemeinschaftsschule für deren 6. Klassen geplant. Aufgrund schulinterner Abläufe konnten die Lesungen erst am 28.01.2026 stattfinden, sodass die dafür vorgesehenen Haushaltsmittel in das Jahr 2026 übertragen wurden.

Zu 17 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Kita Brüder Grimm - 9.400,00 €

In der Kita Brüder Grimm müssen die Innentüren mit Obertürschließern und Zugangsterminals nachgerüstet werden, da derzeit keine Zugangskontrolle besteht und somit auch fremde Personen Zugang zur Kita hätten. Der entsprechende Auftrag wurde Anfang Oktober 2025 erteilt. Ein Teil der Arbeiten wurde im Jahr 2025 ausgeführt. Die restlichen Arbeiten können aufgrund der Lieferzeiten erst im 1. Quartal 2026 fertiggestellt werden.

Zu 18 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens NSW - 54.016,27 €

Als Vorbereitung für den geplanten Straßenausbau im Hofbrook/Wildhof waren für die Kamerateinspektion rd. 69.600 € in 2025 bereitgestellt und eine Firma wurde entsprechend beauftragt. Witterungsbedingt konnten die Arbeiten nicht bis zum Jahresende abgeschlossen werden und sollen bei passender Wetterlage im Laufe des 1. Halbjahrs 2026 fertiggestellt werden. Eine Abschlagsrechnung in Höhe von 15.590,61€ wurde bereits in 2025 gestellt, die restlichen Haushaltsmittel wurden in das Haushaltsjahr 2026 zu übertragen.

Zu 19 Geschäftsaufwendungen Gemeindestraßen - 40.000,00 €

Für die Erstellung eines Parkraumkonzeptes wurden für 2025 Haushaltsmittel i.H.v. 40.000 € bereitgestellt, um die Nutzung öffentlicher Parkflächen effizienter zu gestalten, evtl. den Verkehr zu reduzieren und nachhaltige Mobilität zu fördern sowie zusätzliche Erträge für die Gemeinde zu generieren. Auf die Aufforderung zur Abgabe eines Angebots wurde aufgrund von Kapazitätsengpässen im Jahr 2025 kein Angebot abgegeben. Daher soll Anfang 2026 erneut an einen erweiterten Bieterkreis ausgeschrieben werden.

Zu 20 Geschäftsaufwendungen Umweltschutzmaßnahmen - 25.346,00 €

Für die Erstellung eines Förderantrages (Veröffentlichung am 16.10.2025) für eine energetische Sanierung der Sporthalle des Gymnasiums war die Expertise eines Energieberaters notwendig. Das Ingenieurbüro wurde am 11.11.2025 beauftragt. Es wurden Haushaltsmittel i.H.v. 14.100,00 € übertragen, da der Abschluss der Arbeiten erst im Januar 2026 erfolgt ist. Des Weiteren wurden für die Prozessunterstützung zur Fortführung des Integrierten Klimaschutzkonzeptes 11.246,00 € in das Haushaltsjahr 2026 übertragen. Der Gesamtauftrag an belief sich auf 14.459 €, von dem bereits ein erster Abschlag in 2025 gezahlt wurde. Die Prozessunterstützung ist noch bis September 2026 geplant.

Zu 21 Erweiterung / Modernisierung Gebäudetechnik/-steuerung Feuerwehr - 18.059,34 €

Für die Erweiterung / Modernisierung der Gebäudetechnik und -steuerung im Feuerwehrgerätehaus waren im Haushalt 125.000,00 € eingeplant. Bis Jahresende wurden 106.940,66 € verausgabt. Der verbleibende Rest i. H. v. 18.059,34 Euro wurde in das Folgejahr übertragen, da noch Restarbeiten ausstanden. Diese wurden im ersten Quartal 2026 abgeschlossen.

Zu 22 bewegliches Anlagevermögen Grundschule - 2.700,00 €

Für die Grundschule musste kurzfristig zum Jahresende ein neuer Laubbläser beschafft werden. Die Lieferung und Zahlung war allerdings in 2025 nicht mehr möglich, sodass ein Betrag von 2.700,00 € in das Folgejahr übertragen wurde.

Zu 23 Sanierung Gymnasium (Planungskosten) - 74.131,26 €

Für die weitere Planung der Sanierung des Gymnasiums wurden im Haushalt 2025 Haushaltsmittel i.H.v. 150.000,00 € bereitgestellt. Zusätzlich stand noch ein Haushaltsrest aus dem Jahr 2024 i.H.v. 36.422,05 € zur Verfügung. Verausgabt wurden bis zum Jahresende 112.290,79 €. Für noch nicht abgerechnete Leistungen und weiterführende Planungen wurden 74.131,26 € in das Haushaltsjahr 2026 übertragen.

Zu 24 Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule - 132.094,72 €

Für die Erweiterung des Lehrerzimmers standen im Haushaltsjahr 400.000,00 € sowie ein

Haushaltsrest aus dem Jahr 2024 i. H. v. 47.027,84 € zur Verfügung. Die Arbeiten wurden größtenteils im Jahr 2025 abgeschlossen und der Anbau konnte im September 2025 in Betrieb genommen werden. Verausgabt wurden insgesamt 314.933,12 €. Neben noch ausstehenden Endabrechnungen konnten die Fassadenarbeiten, Außenjalousien und Blitzschutzarbeiten witterungsbedingt nicht bis zum Jahresende abgeschlossen werden. Die noch verbleibenden Haushaltsmittel (132.094,72 €) wurden daher in das Jahr 2026 übertragen. Die noch ausstehenden Arbeiten sollen bis Ende Mai 2026 abgeschlossen werden.

Zu 25 Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule - 73.774,53 €

Für die Erneuerung der Lüftungsanlage in der Sporthalle der Gemeinschaftsschule waren im Haushalt 2025 ursprünglich Mittel in Höhe von 500.000,00 € vorgesehen. Im Rahmen des 1. Nachtragshaushalts wurde der Ansatz auf 100.000,00 Euro reduziert und der Rest für das Haushaltsjahr 2026 neu eingeplant.

Da die Planungen und statischen Prüfungen bis in den Herbst 2025 andauerten, konnte die Ausschreibung erst am 17.11.2025 versendet werden. Die Submission ist am 15.01.2026 erfolgt. Der für das Jahr 2025 verbleibende Restbetrag (73.774,53 €) wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in das Folgejahr übertragen.

Zu 26 Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände Allg. Schulverwaltung - 1.123,97 €

Das Landesförderzentrum hat im November 2025 einen Antrag auf Kostenübernahme von zwei Schülmikrofonen für eine hörgeschädigte Schülerin am Gymnasium Kronshagen gestellt. Nach eingehender Prüfung können die Kosten beider Mikrofone vom Schulträger getragen werden. Die Kosten belaufen sich auf insgesamt rd. 1.600,00 €. Da für die Inklusion nur begrenzte Mittel im Haushalt veranschlagt sind, wurden die noch verfügbaren Haushaltsmittel (1.123,97 €) in das Folgejahr übertragen. Der Auftrag wurde zwischenzeitlich erteilt.

Zu 27 Anbau Mensa Eichkoppelweg - 230.165,59 €

Für den Anbau an der Mensa im Eichkoppelweg standen im Haushaltsjahr 2025 Mittel i.H.v. 350.000,00 € zur Verfügung. Bis zum Jahresende wurde insgesamt 119.834,41 € für Planungs- und Vermessungsleistungen verausgabt. Da sich die Maßnahme noch bis in das Jahr 2027 erstrecken wird, wurden die noch verbleibenden Haushaltsmittel (230.165,59 €) für die weitere Umsetzung in das Folgejahr übertragen.

Zu 28 Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände Sonstige Angebote GS - 404,88 €

Auf die Ausführungen zu Lfd. Nr. 15 und 16 wird verwiesen.

Zu 29 Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände Bücherei - 2.070,34 €

Aufgrund des Leitungswechsels in der Gemeindebücherei konnten die für 2025 geplanten Haushaltsmittel für Veränderungen bzw. Neuanschaffungen zur Modernisierung und Weiterent-

wicklung der Bücherei nicht abschließend umgesetzt werden. Die noch verbleibenden Haushaltsmittel wurden aus diesem Grund in das Folgejahr übertragen.

Zu 30 Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54 - 16.960,76 €

Der Fernwärmeanschluss für die Kita in der Kopperpahler Allee 54 wurde im Jahr 2025 fertiggestellt. Da jedoch noch eine Schlussrechnung aussteht, wurden die verbleibenden Haushaltsmittel in das Haushaltsjahr 2026 übertragen.

Zu 31 Umbau Kindernester Pädiko - 5.000,00 €

Der Umbau der Kindernester in der Pädiko-Kita Kopperpahler Allee 54 wurde fristgerecht abgeschlossen und ein Betrag von 95.000,00 € ausbezahlt. Der verbleibende Haushaltsansatz von 5.000,00 € wurde vorsorglich für evtl. nachträgliche Zahlungen im Rahmen der Abrechnung des Verwendungsnachweises übertragen.

Zu 32 Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten) - 64.678,75 €

Aufgrund größerer Wohnbauprojekte in der Gemeinde und des steigenden Bedarfs an Betreuungsplätzen hat der Ausschuss für Schule, Kinder und Jugend in seiner Sitzung am 17.05.2022 den Beschluss gefasst, die Vorbereitungen zur Schaffung zusätzlicher Kinderbetreuungsplätze in der Gemeinde zu unterstützen. In diesem Zusammenhang und vor dem Hintergrund möglicher neuer Förderkulissen wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2025 erneut Mittel i.H.v. 80.000,00 Euro für bereitgestellt. Zwischenzeitlich liegt der Verwaltung eine Vorplanung für eine dreigruppige Kindertageseinrichtung nach DIN 276 (2. Gliederungsebene) vor. Die Gemeinde ist somit bei einer Neuauflage von Förderrichtlinien in der Lage, schnell einen förderfähigen Antrag einzureichen. Gleiches gilt für eine Antragstellung im Rahmen des „Investitionsboosters“. Für die Planung wurden bis zum Jahresende 15.321,25 € verausgabt. Da noch eine Endabrechnung aussteht, wurde der verbleibende Haushaltsrest (64.678,75 €) zunächst vollständig in das Folgejahr übertragen.

Zu 33 Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände Kinderspielplätze - 4.593,40 €

Für den Spielplatz in der Bürgermeister-Drews-Str. soll ein neues Sonnenschutzsegel beschafft werden. Der Auftrag wurde im November 2025 erteilt. Die Lieferung soll im Frühjahr 2026 erfolgen.

Zu 34 Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg) - 728.495,04 €

Für den Ausbau des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. standen im Haushaltsplan 2025 Mittel i.H.v. 1,8 Mio. € zur Verfügung. Zusätzlich bestand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr (107.847,95 €). Verausgabt wurden bis zum Jahresende insgesamt 1.179.352,91 €. Ursprünglich war eine Fertigstellung im Herbst 2025 beabsichtigt. Aufgrund von witterungsbedingten Verzögerungen sollten die Arbeiten nun bis Mai 2026 abgeschlossen werden. Für die Be-

gleichung der Schlussrechnungen wurde der verbleibende Ansatz (728.495,04 €) in das Folgejahr übertragen.

Zu 35 Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände Bauhof - 8.000,00 €

Für die Umsetzung von Maßnahmen aus der Biodiversitätsstrategie waren im Haushalt für das Jahr 2025 Mittel i. H. v. 50.000 Euro bereitgestellt. Zur Umsetzung der Maßnahmen soll ein Einachsschlepper für den Bauhof angeschafft werden. Die Anschaffung kann mit 85 Prozent gefördert werden. Da ein vorzeitiger Maßnahmenbeginn vor Ausstellung des Zuwendungsbescheids untersagt ist und der Bescheid bis zum Jahresende nicht eingegangen ist, wurden die Haushaltsmittel (Eigenanteil der Gemeinde) in das Haushaltsjahr 2026 übertragen.

**Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b
GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-
rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände**

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹	
				Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr		
	in TEUR	in TEUR	%	in TEUR	in TEUR	in TEUR	Jahr	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7		8
I. Sondervermögen								
Fehlanzeige								
II. Zweckverbände								
1) IT-Zweckverband Kommunit	1313	25,0	1,90%	0	0	0	2024	-995
III. Gesellschaften								
1) Versorgungsbetriebe Kronshagen GmbH	1.500	1.500	100,00%	0	178	0	2024	645
2) Klimaschutzagentur im Kreis RD-Eck gGmbH	114	1	0,88%	0	0	0	2024	2
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
Fehlanzeige								
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
Fehlanzeige								
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen								
Fehlanzeige								

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

- Wasser- und Bodenverband Kronshagen / Ottendorfer Au

Genossenschaftsanteile

- Kieler Volksbank eG

- Baugenossenschaft Mittelholstein eG

- WOGÉ Wohnungs-Genossenschaft Kiel eG

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

5. Lagebericht

Lagebericht der Gemeinde Kronshagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2025

Allgemeines

Gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 beizufügen. Der Lagebericht ist danach so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Ergebnisrechnung

Hinsichtlich der Erläuterungen zu einzelnen Ergebnisrechnungspositionen wird auf den Anhang verwiesen. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 1.001.937,38 € ab. Gegenüber den Planungen (- 552.600,00 €) bedeutet dies eine Verbesserung um 1.554.537,38 €. Die Verbesserung resultiert zum einen aus höheren Erträgen (+ 822.499,41 €). Die eingeplanten Aufwendungen wurden um 732.037,97 € unterschritten.

Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist im Anhang, Seite 70 f., näher erläutert. Des Weiteren wurden in der Ergebnisrechnung im Rahmen des Jahresabschlusses Ermächtigungen in Höhe von 251.631,75 € (davon 1.184,64 € aus 2024) in das Folgejahr übertragen wurden (nähere Erläuterungen siehe Seite 88 ff.).

Finanzrechnung und Entwicklung der liquiden Mittel

Zu Beginn des Haushaltsjahres betrugen die liquiden Mittel gemäß Bilanz 9.534.345,06 €. Geplant war laut Finanzrechnung, Stand: 1. Nachtrag, eine „Entnahme“ von 6.000,00 € zzgl. der Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 526.940,89 € und abzgl. der übertragenen Kreditermächtigung i.H.v. 631.600,00 €. Plangemäß wäre damit zum 31.12.2025 ein Bestand von rd. 9,6 Mio. € zu erwarten gewesen.

Tatsächlich weist die Finanzrechnung nach Abschluss des Haushaltsjahres ein Saldo von insgesamt + 2.253.487,96 € aus (davon + 46.915,37 € Saldo aus fremden Finanzmitteln). Dies entspricht unter Beachtung einer manuellen Korrekturbuchung von 150,00 € (250,00 € für die (anteilige) Auflösung von Handvorschüssen abzgl. 100,00 € für die Einrichtung von Handvorschüssen) der Veränderung des Bestandes der liquiden Mittel in der Bilanz (11.787.683,02 €).

Die Verbesserung setzt sich wie folgt zusammen:

9.633.004,17 €	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025
- 1.120.073,00 €	reduzierte Einzahlungen
+ 3.227.986,48 €	reduzierte Auszahlungen
+ 46.915,37 €	Saldo fremde Finanzmittel
11.787.833,02 €	tatsächlicher Bestand zum 31.12.2025

Die Mindereinzahlungen resultieren u.a. aus der Nichtveräußerung des ehemaligen Aldi-Grundstücks und den geringeren Darlehensaufnahmen.

Die Minderauszahlungen sind u.a. auf geringere Auszahlungen für die Bauunterhaltung und Bewirtschaftung sowie für Investitionsmaßnahmen zurückzuführen. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden jedoch noch Ermächtigungen in Höhe von 1.613.884,33 € (davon 18.145,40 € aus dem Jahr 2024) in das Folgejahr übertragen (nähere Erläuterungen siehe Seite 88 ff.).

Entwicklung der Ergebnismrücklage / Ausgleichsrücklage

Zum 31.12.2024 betrug die Ausgleichsrücklage 20.914.480,91 €. Der Haushaltsplan für das Jahr 2025 sah einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 552.600,00 € vor, der durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden sollte. Da das Jahresergebnis jedoch einen Überschuss von 1.001.937,38 € ausweist, entfällt die Ermächtigung zum Ausgleich aus dem Haushaltsplan.

Der Jahresüberschuss ist zum Jahresende in der Bilanz auszuweisen. Über die Verwendung des Jahresergebnisses ist gem. § 25 Abs. 3 GemHVO durch die Gemeindevertretung zu entscheiden. Die Buchung der Mittelverwendung erfolgt im Folgejahr.

Zum 31.12.2025 weist die Ausgleichsrücklage damit weiterhin einen Bestand von 20,9 Mio. € aus.

Entwicklung der Verschuldung / Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zum 01.01.2025 betrugen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 9.374.328,23 €. Für das Haushaltsjahr 2025, Stand 1. Nachtrag, waren Kreditaufnahmen in Höhe von 2.228.900,00 € für folgende Maßnahmen geplant:

- Umbau ehemaliges VBK-Gebäude
- Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule
- Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium
- Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule
- Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)
- Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation

Darüber hinaus stand noch eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr i.H.v. 631.600,00 € zur Verfügung.

Im Haushaltsjahr 2025 wurden I-Fonds-Darlehen i.H.v. 533.800,00 € (davon 209.000,00 € aus der Kreditermächtigung des Vorjahres) für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle des Gymnasiums, die Sanierung des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. und die Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation aufgenommen.

Für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle des Gymnasiums wurde im Haushaltsjahr zusätzlich ein KfW-Darlehen i.H.v. 95.000,00 € aufgenommen. Anfang Dezember 2025 war außerdem die Aufnahme weiterer KfW-Darlehen von insgesamt 1,15 Mio. € für die Sanierung des Radwegs, die Erweiterung des Lehrerzimmers und die Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation beabsichtigt. Die Abrufe wurden der KfW-Bank rechtzeitig übermittelt und es war vorgesehen, dass die Auszahlungen noch im Jahr 2025 erfolgen. Tatsächlich wurden die Beträge jedoch erst Anfang Januar 2026 an die Gemeinde überwiesen, sodass sie nicht im Darlehensbestand zum 31.12.2025 ausgewiesen werden.

Die verbleibende Kreditermächtigung aus 2024 in Höhe von 422.600,00 € wurde nicht mehr benötigt und in Abgang gebracht. Aus der noch verbleibenden Kreditermächtigung des Jahres 2025 wurde ein Betrag von 1.724.950,00 € in das Folgejahr übertragen. Der Betrag umfasst die bereits abgerufenen KfW-Darlehen sowie die übrigen Darlehen, die in Abhängigkeit vom Baufortschritt abgerufen werden können. Die im 1. Nachtragshaushalt 2025 reduzierten Darlehensaufnahmen wurden entsprechend im Haushaltsplan 2026 neu veranschlagt.

Die Tilgungsleistungen für die aufgenommenen Kredite für Investitionen betrugen in 2025 insgesamt 933.158,55 €. Darüber hinaus war in 2025 ein Betrag von 21.715,83 € aus einem 2023 aufgenommenen I-Fonds-Darlehen für den Erwerb des ehemaligen VBK-Gebäudes an die Investitionsbank zu erstatten, da die förderfähigen Investitionskosten der Maßnahme geringer ausgefallen sind und es damit zu einer Überfinanzierung gekommen ist.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben sich somit zum 31.12.2025 auf 9.048.253,85 € reduziert.

Kennzahlen

Finanzkennzahlen sollen dem Vergleich mit anderen Kommunen dienen, im Zeitvergleich eine interne Entwicklung aufzeigen und damit ein wesentliches Steuerungsinstrument für Politik und Verwaltung darstellen. Nachfolgende Kennzahlen zeigen einen Vergleich mit den Vorjahren:

a) Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Der Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag ist der Saldo der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Er zeigt somit den Erfolg oder Misserfolg der Kommune. Gemäß § 26 (1) S. 1 GemHVO soll der Haushalt ausgeglichen sein, d.h. die Gesamterträge sollen die Gesamtaufwendungen decken oder übersteigen (Jahresüberschuss). Dies gilt gem. § 26 (1) S. 2 auch als erfüllt,

wenn ein Jahresfehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann (fiktiver Haushaltsausgleich).

Das Jahresergebnis hat sich wie folgt entwickelt:

	2025	2024	2023	2022	2021
Gesamterträge ¹	44.540.032,99 €	40.291.881,04 €	37.147.831,38 €	35.397.678,66 €	33.364.695,08 €
- Gesamtaufwendungen ¹	43.538.095,61 €	40.945.739,00 €	38.459.361,88 €	34.810.709,38 €	33.050.928,88 €
= Überschuss/Fehlbetrag	+1.001.937,38 €	- 653.857,96 €	- 1.311.530,50 €	+ 586.969,28 €	+ 313.766,20 €

¹ inkl. interne Leistungsbeziehungen

Im Jahr 2025 wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet. Das gesetzlich vorgegebene Ziel eines ausgeglichenen Haushaltes konnte damit ohne Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erfüllt werden. Per Saldo ergibt sich seit Einführung der Doppik zum 01.01.2010 insgesamt ein Überschuss von 5.651.478,99 € (davon 1.737.164,20 € aus dem Brandschaden Feuerwehr), was einem jährlichen Durchschnittswert von 376.765,27 € entspricht.

b) Kostendeckungsgrad

Der Kostendeckungsgrad beschreibt das Verhältnis von Erlösen zu Kosten. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, wurde ein Überschuss erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Fehlbetrag entstanden.

	2025	2024	2023	2022	2021
Kostendeckungs- grad = $\frac{\text{Gesamterträge}}{\text{Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	102,3 %	98,4 %	96,6 %	101,7 %	101,0 %

Es wird unterstellt, dass Erlöse und Kosten gleich Ertrag und Aufwand sind.

c) Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ermittelt sich aus dem Saldo aller Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Ein positives Ergebnis eröffnet die Möglichkeit, zukünftige Investitionen ganz oder zum Teil aus Eigenmitteln zu finanzieren.

Das Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich folgendermaßen entwickelt:

	2025	2024	2023	2022*	2021
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.461.089,41 €	31.369.755,39 €	30.951.861,82 €	53.906.990,49 €	28.280.957,47 €
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.204.901,82 €	31.317.289,32 €	29.313.970,09 €	50.426.839,14 €	26.311.156,81 €
= Finanzergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+4.256.187,59 €	+52.466,07 €	+1.637.891,73 €	+3.480.151,35 €	+1.969.800,66 €

* inkl. Schwebeposten-Buchungen (siehe auch Vorlage WP18/0653/21, Erläuterung zu lfd. Nr. 3)

In den vergangenen Jahren wurden positive Finanzergebnisse erwirtschaftet. Dies eröffnet die Möglichkeit, zukünftige Investitionen ganz oder teilweise aus eigenen Mitteln zu finanzieren.

d) Liquidität 1. Grades

Die Liquidität 1. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten (Laufzeit bis zu einem Jahr) gemäß Verbindlichkeitspiegel. Diese Kennzahl stellt also dar, ob eine Kommune in der Lage ist, alle kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel zu decken. Ein Wert von über 100 % sagt z.B. aus, dass die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten vollständig durch liquide Mittel decken kann. Die Liquidität 1. Grades wird wie folgt berechnet:

		2025	2024	2023	2022	2021
Liquidität 1. Grades	$= \frac{\text{Liquide Mittel}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} * 100$	366,6 %	572,9 %	696,7 %	492,1 %	596,9 %

Zum 31.12.2025 hatte die Gemeinde eine Liquidität 1. Grades in Höhe von 366,6 %. Zu diesem Zeitpunkt konnten also alle kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel gedeckt werden.

e) Anlagendeckungsgrad 1

Der Anlagendeckungsgrad steht in Verbindung zur goldenen (horizontalen) Bilanzregel. Danach soll langfristig genutztes Vermögen durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital gedeckt werden. Er zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert sind. Bei privaten Unternehmen sollte der Anlagendeckungsgrad zwischen 60 % und 100 % liegen. Für Kommunen gibt es bisher keinen Richtwert. Die Berechnung des Anlagendeckungsgrades erfolgt folgendermaßen:

		2025	2024	2023	2022	2021
Anlagendeckungsgrad 1	$= \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} * 100$	71,2 %	70,7 %	71,2 %	72,8 %	72,8 %

Der Anlagendeckungsgrad von 71,2 % bedeutet, dass das Anlagevermögen der Gemeinde zu einem weit überwiegenden Teil durch Eigenkapital gedeckt ist. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass das Anlagevermögen einer Gemeinde nicht beliebig veräußert werden kann, da es für Pflichten der Gemeinde notwendig ist oder kein Kaufinteresse besteht (z.B. Feuerwehr, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen).

f) Eigenkapital zur Bilanzsumme

Die nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO vorgeschriebene Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (= Gesamtkapital). Anhand dieser Kennzahl wird also deutlich, in welchem Umfang der Gemeinde das ausgewiesene Vermögen wirklich gehört.

		2025	2024	2023	2022	2021
Eigenkapital zur Bilanzsumme	$= \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	58,8 %	59,2 %	59,7 %	61,0 %	60,3 %

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme ist weitestgehend identisch mit der Eigenkapi-

talquote, berücksichtigt allerdings auch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanzsumme. Alternativ können dem Eigenkapital zusätzlich die Sonderposten zugeordnet werden, da für die erhaltenen Zuwendungen und Beiträge keine oder nur bedingte Rückzahlungsverpflichtungen bestehen und diese daher Eigenkapitalcharakter aufweisen. Werden die Sonderposten berücksichtigt, ergibt sich folgendes Bild:

	2025	2024	2023	2022	2021
$\text{EK (inkl. Sopo) zur Bilanzsumme} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sopo}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	76,1 %	76,0 %	76,6 %	76,6 %	76,2 %

g) Fremdkapital zur Bilanzsumme

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) an der Bilanzsumme (= Gesamtkapital) ist. Die Rückstellungen werden üblicherweise zum Fremdkapital gezählt, da für diese eine (wenn auch unbestimmte) zukünftige Zahlungsverpflichtung besteht.

	2025	2024	2023	2022	2021
$\text{Fremdkapital zur Bilanzsumme} = \frac{\text{Verb.} + \text{Rückst.}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	22,8 %	22,4 %	22,1 %	22,2 %	22,7 %

Auch passive Rechnungsabgrenzungsposten können dem Fremdkapital zugeordnet werden. Die Kennzahl stellt sich dann wie folgt dar:

	2025	2024	2023	2022	2021
$\text{Fremdkapital zur Bilanzsumme} = \frac{\text{Verb..} + \text{Rückst.} + \text{PRAP}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	23,9 %	24,0 %	23,4 %	23,4%	23,8 %

h) Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt an, in wie weit das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) durch Eigenkapital gedeckt ist. Ist der Verschuldungsgrad höher als 100 %, hat die Kommune mehr Schulden als Eigenkapital und kann diese somit nicht vollständig durch eigene Mittel decken. Ein Wert von genau 100 % zeigt an, dass sämtliches Fremdkapital genau durch Eigenkapital gedeckt wird. Zeigt der Verschuldungsgrad einen geringeren Wert als 100 % an, kann die Kommune mehr als das Fremdkapital durch Eigenkapital decken. Der Verschuldungsgrad wird wie folgt berechnet:

	2025	2024	2023	2022	2021
$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}} * 100$	38,7 %	37,8 %	37,0 %	36,4 %	37,7 %

Der Verschuldungsgrad lag zum 31.12.2025 bei 38,7 %. Die Gemeinde wäre somit theoretisch in der Lage, sämtliche Schulden durch Eigenkapital zu decken, wenn sie ihr gesamtes Vermögen veräußern würde.

i) Investitionsquote

Die Investitionsquote beschreibt die prozentuale Höhe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Verhältnis zu den Gesamtauszahlungen.

$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Ausz. aus Inv.tätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} * 100$	2025	2024	2023	2022*	2021
	8,6 %	7,0 %	9,0 %	8,0 %	9,8 %

* ohne Berücksichtigung Schwebeposten-Buchungen in „Gesamtauszahlungen“

j) Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen (= Bilanzsumme) an. Die Anlagenintensität gibt Aufschluss über den Anteil des langfristig in der Gemeinde gebundenen Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlagenintensität lässt auf hohe Kosten in Form von Abschreibungen, Bauunterhaltung und -bewirtschaftung schließen, die auch in der Zukunft hohe Fixkosten verursachen. Bei Gemeinden dürfte aufgrund ihrer Aufgabenstruktur eine niedrige Anlagenintensität dennoch eher ungewöhnlich sein.

$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} * 100$	2025	2024	2023	2022	2021
	82,6 %	83,7 %	83,9 %	83,7 %	82,8 %

k) Steuerquote

Die Steuerquote zeigt den prozentualen Anteil der Steuererträge, dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie den Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich an den gesamten Erträgen (ohne interne Leistungsverrechnungen). Diese Kennzahl verdeutlicht somit, wie abhängig eine Kommune von Steuererträgen ist. Hohe Steuererträge und somit auch eine hohe Steuerquote können den Vorteil haben, dass die Gemeinde unabhängiger von anderen Mitteln (z.B. Finanzausgleichsmittel des Landes) ist. Allerdings können die Steuererträge, besonders im Bereich der Gewerbesteuer, hohen Schwankungen unterliegen. Die Steuererträge bzw. Steuerquote sind daher vorsichtig zu beurteilen.

$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuern u.ä. Abgaben}}{\text{Gesamterträge}} * 100$	2025	2024	2023	2022	2021
	50,8 %	48,1 %	48,3 %	53,7%	52,7 %

Die Gemeinde hatte im Haushaltsjahr 2025 eine Steuerquote von 50,8 %. Es lässt sich somit erkennen, dass sie die Erträge zu einem großen Teil aus den Steuerzahlungen der Bürger/-innen bezieht. Wie oben bereits beschrieben, sind diese Erträge allerdings vorsichtig zu bewerten, da es schnell zu starken Veränderungen kommen kann.

l) Personalaufwandsquote

Mit der Personalaufwandsquote wird das prozentuale Verhältnis der Personalaufwendungen zu

den Gesamtaufwendungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) beschrieben. Die Personalaufwendungen spielen in Kommunen eine bedeutende Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Dennoch ist eine Interpretation der Personalkostenquote schwierig, da die Gemeinden ihre Aufgaben teilweise höchst unterschiedlich erledigen und des Weiteren eine niedrige Quote nicht notwendigerweise positiv ist, wenn diese mit einer Qualitätsminderung einhergeht.

$\text{Personal-} \\ \text{aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} * 100$	2025	2024	2023	2022	2021
	27,0 %	27,5 %	25,3 %	25,8 %	25,0 %

m) Abschreibungsquote

Die Abschreibungsquote zeigt das Verhältnis der bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten Aufwendungen (ohne interne Leistungsverrechnungen). Da Abschreibungen fixe Aufwendungen sind, zeigt diese Kennzahl einen Anteil der Gesamtaufwendungen, der nicht bzw. nur schwer beeinflussbar ist. Eine niedrige bzw. abnehmende Abschreibungsquote könnte darauf hinweisen, dass das Vermögen veraltet ist, hohe Unterhaltungskosten verursacht und möglicherweise ein Investitionsstau (es werden keine oder nur geringe Investitionen getätigt) besteht. Die Abschreibungsquote wird wie folgt berechnet:

$\text{Abschreibungs-} \\ \text{quote} = \frac{\text{Abschreibungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} * 100$	2025	2024	2023	2022	2021
	7,3 %	8,1 %	9,3 %	8,2 %	8,8 %

Zum 31.12.2025 lag die Abschreibungsquote bei 7,3 %. Gemessen an den Gesamtaufwendungen haben sich die Abschreibungsbeträge in den letzten Jahren weiter reduziert. Im Jahr 2023 war der Anteil deutlich höher, da die Tiefgarage in der Kopperpahler Allee außerplanmäßig aufgrund des schlechten Zustandes auf einen Restbuchwert von 1,00 € abgeschrieben wurde.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Der Jahresabschluss weist für das Jahr 2025 einen Jahresüberschuss i.H.v. 1.001.937,38 € aus. Das gesetzlich vorgeschriebene Ziel eines ausgeglichenen Haushaltes konnte damit im Haushaltsjahr 2025 auch ohne die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erreicht werden.

Der 1. Nachtragshaushalt wies ein Defizit von 552.600,00 € aus, das durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden konnte. Im Vergleich zur Planung hat sich das Ergebnis deutlich besser entwickelt. Zu beachten ist allerdings, dass im Rahmen des Jahresabschlusses Ermächtigungen in Höhe von 251.631,75 € (davon 1.184,64 € aus 2024) in das Folgejahr übertragen wurden (siehe Seite 88 ff.). Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist im Anhang, Seite 70 f., näher erläutert.

Der am 24.02.2022 begonnene Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine belastet nach wie vor die europäische Wirtschaft und stellt die Kommunen weiterhin vor Herausforderungen bei der Aufnahme und Unterbringung von Schutzsuchenden. Auch die jüngsten Entwicklungen im Nahen Osten verschärfen die internationale Unsicherheit. Steigende Energiepreise und Versorgungsengpässe wirken sich dabei auch direkt auf den gemeindlichen Haushalt aus. Zudem gewinnt der Zivilschutz an Bedeutung. Während er in der Vergangenheit aufgrund der vergleichsweise stabilen Lage nur eingeschränkt gefordert war, wird es zunehmend notwendig werden, seine Strukturen und Maßnahmen zu stärken bzw. auszubauen.

Der Internationale Währungsfonds (IWF) hat seine Konjunkturprognose für Deutschland vor dem Hintergrund des Nahostkonflikts zuletzt abgesenkt. Zugleich weist der IWF darauf hin, dass anhaltend hohe Energiepreise sowie weitere Störungen der Rohstoff- und Lieferketten die Weltwirtschaft zusätzlich belasten und die Inflation erhöhen könnten. Die Prognosen stehen dabei unter der Annahme, dass Dauer und Intensität des Konflikts begrenzt bleiben.

Auch die Mai-Steuerschätzung zeigt, dass die Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Gemeinden in den kommenden Jahren aufgrund der eingetrübten Wachstumserwartungen niedriger ausfallen werden als noch in der Steuerschätzung vom Oktober 2025 prognostiziert. Dieser Rückgang wird die ohnehin angespannte Haushaltslage auf allen staatlichen Ebenen weiter verschärfen.

Des Weiteren bleiben die Personalaufwendungen ein zentraler Kostentreiber. Die Tarifeinigung für den öffentlichen Dienst sieht ab dem 01.05.2026 eine weitere Gehaltssteigerung von 2,8 % vor, was für die Gemeinde Mehrkosten von rd. 200.000 € bedeutet. Diese wurden im Haushalt 2026 bereits entsprechend berücksichtigt. Hinzu kommt der anhaltende Fachkräftemangel, der die Gewinnung und Bindung qualifizierten Personals erschwert und die Leistungsfähigkeit der Verwaltung beeinflusst.

Neben den o.g. Einflüssen auf die Ergebnispläne der nächsten Jahre werden mehrere große Projekte auf der Investitionsseite die finanziellen Mittel der Gemeinde in den kommenden Jahren zusätzlich stark beanspruchen. Insbesondere der geplante Neubau des Gymnasiums, die Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen sowie die kommunale Wärmeplanung erfordern erhebliche Mittelbereitstellungen und werden die mittelfristige Finanzplanung maßgeblich prägen.

Chancen könnten sich durch die Inanspruchnahme von Förderprogrammen ergeben. Zu nennen ist hier u.a. das Sondervermögen „Infrastruktur und Klimaneutralität“ des Bundes, aus dem die Gemeinde ein Budget i.H.v. 5.375.770,50 € erhalten wird. Eine konsequente Nutzung dieser und weiterer Fördermittel könnte zur Reduzierung der Eigenbelastung der Gemeinde bei investiven Maßnahmen beitragen und bei entsprechender Mittelverwendung mittel- bis langfristig

Kostensenkungen im Bereich der Energieversorgung ermöglichen.

Zusammenfassend sind Prognosen für künftige Haushaltsjahre von größeren Unsicherheiten geprägt. Eine den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Einschätzung der Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage ist auch weiterhin schwierig.

Der Haushaltsplan 2026 weist einen Jahresfehlbetrag von rd. 4,8 Mio. € aus, der allerdings durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Gleiches gilt für die mittelfristige Finanzplanung bis 2029, die ebenfalls durchgehend Fehlbeträge (insgesamt rd. 6,6 Mio. €) ausweist.

Trotz der Tatsache, dass die planerischen Defizite derzeit fiktiv durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden können, sollten weitere Konsolidierungsmaßnahmen getroffen werden, um den von allen Gemeindeorganen gemeinsam anzustrebenden gesetzlich vorgeschriebenen jährlichen Haushaltsausgleich zukünftig auch wieder ohne den fiktiven Ausgleich zu erreichen. Es sollten dabei die sich ergebenden Möglichkeiten zu Einsparungen und zur Vermeidung von Aufwendungen konsequent genutzt werden.

Kronshagen, den 18.05.2026

gez. Dr. von Massow

Dr. Nora von Massow
Bürgermeisterin

6. Übersicht über die aufgenommen Kredite zum 31.12.2025

öffentlicher Bereich

Gläubiger	Darlehens-Nr.	Bezeichnung	Ursprungskapital	Schuldenstand 31.12.2024	Aufnahme 2025	Tilgung ordentlich 2025	Tilgung außerordentlich 2025	Schuldenstand 31.12.2025	Zinssatz	Zins- bindung	Restschuld Ende Zinsbindung	Bemerkungen
I-Fonds-Darlehen (ohne Sanierung Gymnasium)												
Investitionsbank Schleswig-Holstein	5303150138	I-Fonds Erw. Gym.	1.796.000,00 €	398.800,00 €	0,00 €	99.800,00 €	0,00 €	299.000,00 €	4,00%	2028	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000014866	I-Fonds San. Kanalisation	819.750,00 €	272.550,00 €	0,00 €	45.600,00 €	0,00 €	226.950,00 €	1,75%	2030	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000459907	I-Fonds Kanalsanierung	714.375,00 €	357.075,00 €	0,00 €	39.700,00 €	0,00 €	317.375,00 €	1,85%	2033	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000681615	I-Fonds Kanalsanierung	332.625,00 €	184.625,00 €	0,00 €	18.500,00 €	0,00 €	166.125,00 €	1,85%	2034	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000842418	I-Fonds Umbau / Erw. GMS	1.125.000,00 €	687.500,00 €	0,00 €	62.500,00 €	0,00 €	625.000,00 €	1,25%	2035	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001195532	I-Fonds San. Kanalisation	626.835,35 €	449.335,35 €	0,00 €	35.500,00 €	0,00 €	413.835,35 €	0,50%	2037	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001493129	I-Fonds Anbau GS	225.000,00 €	164.100,00 €	0,00 €	20.300,00 €	0,00 €	143.800,00 €	0,50%	2039	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001493113	I-Fonds San. ehem. BGS	278.000,00 €	152.900,00 €	0,00 €	41.700,00 €	0,00 €	111.200,00 €	0,50%	2039	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001684097	I-Fonds San. ehem. BGS	1.098.600,00 €	976.400,00 €	0,00 €	61.100,00 €	0,00 €	915.300,00 €	0,05%	2040	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001683989	I-Fonds Anbau GS	729.075,00 €	647.875,00 €	0,00 €	40.600,00 €	0,00 €	607.275,00 €	0,05%	2040	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001642324	I-Fonds Kanalsanierung	444.750,00 €	395.150,00 €	0,00 €	24.800,00 €	0,00 €	370.350,00 €	0,05%	2040	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001823441	I-Fonds Kanalsanierung	295.800,00 €	279.300,00 €	0,00 €	16.500,00 €	0,00 €	262.800,00 €	0,05%	2041	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001975199	I-Fonds Kanalsanierung	429.000,00 €	429.000,00 €	0,00 €	24.400,00 €	0,00 €	404.600,00 €	0,05%	2042	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001978670	I-Fonds Kauf VBK-Gebäude	900.000,00 €	900.000,00 €	0,00 €	71.715,83 €	0,00 €	828.284,17 €	0,05%	2042	0,00 €	Tilgung 2025 inkl. Rückforderung Auszahlung (21.715,83 €)
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7002068885	I-Fonds Kanalsanierung	263.400,00 €	263.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	263.400,00 €	2,00%	2043	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7002165911	I-Fonds Kanalsanierung	340.800,00 €	325.000,00 €	15.800,00 €	0,00 €	0,00 €	340.800,00 €	2,25%	2044	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7002154056	I-Fonds Lüftung Sport Gym.	187.500,00 €	0,00 €	187.500,00 €	0,00 €	0,00 €	187.500,00 €	2,25%	2044	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7002236699	I-Fonds Lüftung Sport Gym.	247.500,00 €	0,00 €	247.500,00 €	0,00 €	0,00 €	247.500,00 €	2,25%	2045	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7002236759	I-Fonds Straßenausbau CSS	165.950,00 €	0,00 €	83.000,00 €	0,00 €	0,00 €	83.000,00 €	2,25%	2045	0,00 €	Darlehen zunächst nur anteilig abgerufen
		Summe	11.019.960,35 €	6.883.010,35 €	533.800,00 €	602.715,83 €	0,00 €	6.814.094,52 €				

privater Kreditmarkt

Gläubiger	Darlehens-Nr.	Bezeichnung	Ursprungskapital
-----------	---------------	-------------	------------------

Investitionsbank Schleswig-Holstein	5850971018	Schlichtwohnungen	46.016,27 €
Investitionsbank Schleswig-Holstein	5850971024	Schlichtwohnungen	112.484,21 €
KfW Bankengruppe	8604463	KfW-Darlehen Schulbau	1.652.000,00 €
KfW Bankengruppe	766043	KfW-Darlehen Schulbau	840.000,00 €
KfW Bankengruppe	2598688	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	150.000,00 €
KfW Bankengruppe	3736698	KfW-Darlehen Neubau Kita	106.000,00 €
KfW Bankengruppe	48719	KfW-Darlehen Umbau / Erw. GMS	695.000,00 €
KfW Bankengruppe	11112974	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	590.000,00 €
KfW Bankengruppe	10002401	KfW-Darlehen San. Laufbahn	640.000,00 €
KfW Bankengruppe	501972	KfW-Darlehen Flüchtlingsunterkünfte	524.000,00 €
KfW Bankengruppe	16738545	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	300.000,00 €
KfW Bankengruppe	16738542	KfW-Darlehen Ortskernentwicklung	286.000,00 €
KfW Bankengruppe	11434197	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	391.644,54 €
KfW Bankengruppe	16036203	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	148.000,00 €
KfW Bankengruppe	11850661	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	143.000,00 €
KfW Bankengruppe	17419173	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	450.000,00 €
KfW Bankengruppe	10714699	KfW-Darlehen San. Lüftung Sporth. Gym	95.000,00 €
Summe			7.169.145,02 €

Schuldenstand 31.12.2024	Aufnahme 2025	Tilgung ordentlich 2025	Tilgung außerordentlich 2025	Schuldenstand 31.12.2025
30.819,03 €	0,00 €	921,64 €	0,00 €	29.897,39 €
75.335,31 €	0,00 €	2.252,91 €	0,00 €	73.082,40 €
655.095,00 €	0,00 €	56.966,00 €	0,00 €	598.129,00 €
66.290,00 €	0,00 €	44.212,00 €	0,00 €	22.078,00 €
50.730,00 €	0,00 €	8.824,00 €	0,00 €	41.906,00 €
54.553,00 €	0,00 €	6.236,00 €	0,00 €	48.317,00 €
43.430,00 €	0,00 €	43.430,00 €	0,00 €	0,00 €
36.860,00 €	0,00 €	36.860,00 €	0,00 €	0,00 €
40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €
43.652,00 €	0,00 €	43.652,00 €	0,00 €	0,00 €
207.348,00 €	0,00 €	17.648,00 €	0,00 €	189.700,00 €
197.674,00 €	0,00 €	16.824,00 €	0,00 €	180.850,00 €
292.931,54 €	0,00 €	19.532,00 €	0,00 €	273.399,54 €
103.600,00 €	0,00 €	14.800,00 €	0,00 €	88.800,00 €
143.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	143.000,00 €
450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450.000,00 €
0,00 €	95.000,00 €	0,00 €	0,00 €	95.000,00 €
2.491.317,88 €	95.000,00 €	352.158,55 €	0,00 €	2.234.159,33 €

Zinssatz	Zins- bindung	Restschuld Ende Zinsbindung	Bemerkungen
1,00%	2050	0,00 €	einmalige Steigerung Zinssatz in 2036 auf 1,5 %
1,00%	2050	0,00 €	einmalige Steigerung Zinssatz in 2036 auf 1,5 %
3,90%	2026	541.163,00 €	
0,21%	2026	0,00 €	
0,01%	2030	0,00 €	
3,67%	2033	0,00 €	
0,40%	2025	0,00 €	
0,40%	2025	0,00 €	
0,38%	2025	0,00 €	
0,00%	2025	0,00 €	
0,15%	2026	172.052,00 €	
0,15%	2026	164.026,00 €	
0,51%	2039	0,00 €	
-0,01%	2031	0,00 €	
2,76%	2044	0,00 €	
2,76%	2044	0,00 €	
3,28%	2045	0,00 €	

7. Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2025

1. Bericht über Mehrausgaben nach § 4 der Haushaltssatzung 2025

Buchungs-Datum	Art	HHSt.	Bezeichnung	Betrag	gedeckt durch HHSt.	Bezeichnung
15.05.2025	ÜPL	21107.0701000	bewegliches Anlagevermögen Lehrschwimmbecken (notwendige Ersatzbeschaffung Poolreiniger)	1.363,96 €	21106.0891000	bewegliches Anlagevermögen Sporteinrichtungen Grundschule
05.06.2025	ÜPL	24310.0801000	bewegliches Anlagevermögen Sonstige Angebote Grundsch. (höhere Kosten Erd-/Sandarbeiten für neues Spielschiff)	4.913,09 €	36601.0891000	bewegliches Anlagevermögen Kinderspielplätze
28.11.2025	ÜPL	11132.0701000	bewegliches Anlagevermögens Arbeitssch./Gesundheitsm. (Ersatzbeschaffung Defibrillatoren)	1.756,06 €	11106.0891000	bewegliches Anlagevermögen allg. innere Verwaltung
Zwischensumme				8.033,11 €		

2. Aufstellung der durch die Gemeindevertretung/ Fachausschüsse beschlossenen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Buchungs-Datum		HHSt.	Bezeichnung	Betrag	gedeckt durch HHSt.	Bezeichnung
13.03.2025	APL	11131.1111000	Beteiligungen EDV (Erhöhung Stammkapital Kommunit, WP23/0205/25)	22.500,00 €	11131.5313000	Umlage IT-Zweckverband Kommunit
31.12.2025	APL	11131.1111000	Beteiligungen EDV (STORNO Erhöhung Stammkapital Kommunit, da Anpassung des Ansatzes i.R.d. 1. Nachtragshaushaltes 2025 erfolgt ist)	- 22.500,00 €	11131.5313000	Umlage IT-Zweckverband Kommunit
03.11.2025	APL	28102.5291000-53	Aufw. für sonstige Dienstleistungen Allg. Aufg. Volks- u. Heimatpflege (Einweihungsfeier Rathausmarkt)	10.000,00 €	61101.4031000	Vergnügungssteuer
				2.000,00 €	11111.5291000	Aufw. für sonstige Dienstleistungen Pflege freundschaftl. u. partnerschaftl. Beziehungen
14.11.2025	APL	11162.0901000-267	Neubau Polizei-/Verwaltungsgebäude	20.000,00 €	11162.0901000-116	Umbau ehem. VBK-Gebäude
Zwischensumme				32.000,00 €		
Gesamtsumme				40.033,11 €		

Grundsätzlich nicht in die Liste aufgenommen sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen, soweit die Mittel auf anderen Sachkonten veranschlagt wurden oder durch Einsparungen / Mehrerträge im Budget des Ergebnisplans gedeckt wurden.

8. Übersicht über die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen aus 2024

Übersicht über die verfügbaren Haushaltsermächtigungen aus 2024

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2025 in EURO	davon verfügt in EURO	davon in Abgang gebracht in EURO	davon auf das HH-Jahr 2026 weiter übertragen ¹ in EURO
	Sachkonto	Bezeichnung				
1	2	3	4	5	6	7
1	11106 . 5262000	Aus- und Fortbildung Allg. innere Verwaltung	6.000,00 €	5.910,04 €	89,96 €	0,00 €
2	11110 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Seniorenbeirat	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €
3	11112 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Kinder- und Jugendbeirat	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €
4	11130 . 5262000	Aus- und Fortbildung Fachbereich Zentrale Dienste und öffentl. Sicherheit	2.500,00 €	1.850,39 €	649,61 €	0,00 €
5	12204 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Standesamt	500,00 €	452,20 €	47,80 €	0,00 €
6	21105 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Grundschule	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
7	21106 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sporteinr. Grundschule	1.013,57 €	935,13 €	78,44 €	0,00 €
8	21701 . 5291010	Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	3.119,50 €	2.126,60 €	0,00 €	992,90 €
9	21701 . 5291011	Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasium	4.343,72 €	4.343,72 €	0,00 €	0,00 €
10	21701 . 5291012	Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	1.945,14 €	1.753,40 €	0,00 €	191,74 €
11	21802 . 5291003	Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	844,85 €	844,85 €	0,00 €	0,00 €
12	36501 . 5012000	Personalaufwendungen Kita Fußsteigkoppel	4.900,00 €	4.900,00 €	0,00 €	0,00 €
13	36503 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kita Brüder Grimm	239,23 €	239,23 €	0,00 €	0,00 €
14	54101 . 5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Gemeindestraßen	19.883,11 €	19.883,11 €	0,00 €	0,00 €
15	56101 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Klima- und Naturschutz	50.569,94 €	50.569,94 €	0,00 €	0,00 €
			101.859,06 €	99.808,61 €	865,81 €	1.184,64 €

II. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2025 in EURO	davon verfügt in EURO	davon in Abgang gebracht in EURO	davon auf das HH-Jahr 2026 weiter übertragen ¹ in EURO
	Sachkonto	Bezeichnung				
1	2	3	4	5	6	7
16	11106 . 0701000	bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung	1.300,00 €	207,30 €	1.092,70 €	0,00 €
17	11106 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung	345,67 €	345,67 €	0,00 €	0,00 €
18	11107 . 0701000	bewegliches Anlagevermögen Gebäudeservice	3.830,02 €	3.830,02 €	0,00 €	0,00 €
19	11132 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	1.164,31 €	1.164,31 €	0,00 €	0,00 €
20	11162 . 0901000 - 116	Umbau ehem. VBK-Gebäude	58.781,80 €	27.868,19 €	30.913,61 €	0,00 €
21	12601 . 0901000 - 244	Netzwerkausbau Feuerwehr	20.000,00 €	19.344,00 €	656,00 €	0,00 €
22	21105 . 0801000	bewegliches Anlagevermögen Grundschule	4.070,00 €	4.070,00 €	0,00 €	0,00 €
23	21105 . 0901000 - 218	Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	32.814,15 €	32.814,15 €	0,00 €	0,00 €
24	21701 . 0901000 - 231	Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	36.422,05 €	36.422,05 €	0,00 €	0,00 €
25	21702 . 0901000 - 117	Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium	29.051,37 €	29.051,37 €	0,00 €	0,00 €
26	21802 . 0901000 - 232	Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	47.027,84 €	47.027,84 €	0,00 €	0,00 €
27	24308 . 0705000	bewegliches Anlagevermögen Mensa Eichkoppelweg	10.531,51 €	9.522,60 €	1.008,91 €	0,00 €
28	24310 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Sonstige Angebote Grundschule	6.233,14 €	6.233,14 €	0,00 €	0,00 €
29	27201 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Bücherei	1.037,01 €	1.037,01 €	0,00 €	0,00 €
30	31301 . 0901000 - 243	Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024	1.523,20 €	1.523,20 €	0,00 €	0,00 €
31	36502 . 0901000 - 245	Fernwärmeanschluss Kita Kopperpähler Allee 54	26.252,29 €	9.291,53 €	0,00 €	16.960,76 €
32	36503 . 0801000	bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm	8.627,50 €	8.627,50 €	0,00 €	0,00 €
33	54101 . 0902000 - 197	Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	107.847,95 €	107.847,95 €	0,00 €	0,00 €
34	56101 . 1911008	Investitionskostenzuschuss Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
35	57302 . 0901000 - 241	Planungskosten Umgestaltung Bürgerhaus	26.222,02 €	5.872,77 €	20.349,25 €	0,00 €
			425.081,83 €	354.100,60 €	54.020,47 €	16.960,76 €
			526.940,89 €	453.909,21 €	54.886,28 €	18.145,40 €

¹ in "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" enthalten (siehe Anhang, Seite 88 f.)

9. Auswertungen und Erläuterungen

9.1. Soll-Ist-Vergleich der Ausschussbudgets und der sonstigen Erträge und Aufwendungen

Haushalt 2025 (Stand: 1. Nachtrag)				Jahresabschluss 2025			Abweichung*		
	Zu-/Überschuss Ausschuss E/A	Zu-/Überschuss Sonstige E/A	Zu-/Überschuss gesamt	Zu-/Überschuss Ausschuss E/A	Zu-/Überschuss Sonstige E/A	Zu-/Überschuss gesamt	Abweichung Ausschuss E/A	Abweichung Sonstige E/A	Abweichung gesamt
Haupt- und Finanzausschuss									
11101 Gemeindeorgane/Bürgermeisterin	- 55.200 €	- 371.900 €	- 427.100 €	- 41.927 €	- 321.978 €	- 363.905 €	- 13.273 €	- 49.922 €	- 63.195 €
11103 Gleichstellungsbeauftragte	- 7.300 €	- 52.400 €	- 59.700 €	- 6.947 €	- 60.704 €	- 67.651 €	- 353 €	- 8.304 €	- 7.951 €
11105 Personalrat	- 5.100 €	- 33.200 €	- 38.300 €	- 2.446 €	- 32.092 €	- 34.538 €	- 2.654 €	- 1.108 €	- 3.762 €
11106 Allg. innere Verwaltung	- 166.600 €	- 416.700 €	- 583.300 €	- 150.028 €	- 326.201 €	- 476.228 €	- 16.572 €	- 90.499 €	- 107.072 €
11107 Gebäudeservice und -reinigung	- 122.300 €	- 103.500 €	- 18.800 €	- 114.909 €	- 114.907 €	- 2 €	- 7.391 €	- 11.407 €	- 18.798 €
11120 Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	- 4.700 €	- 338.000 €	- 342.700 €	- 4.599 €	- 348.770 €	- 353.369 €	- 101 €	- 10.770 €	- 10.669 €
11130 Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sic	- 8.900 €	- 874.900 €	- 883.800 €	- 11.316 €	- 981.014 €	- 992.330 €	- 2.416 €	- 106.114 €	- 108.530 €
11131 EDV	- 1.064.500 €	- 626.200 €	- 438.300 €	- 974.742 €	- 786.446 €	- 188.296 €	- 89.758 €	- 160.246 €	- 250.004 €
11132 Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	- 35.900 €	- 31.900 €	- 67.800 €	- 29.560 €	- 5.849 €	- 35.408 €	- 6.340 €	- 26.051 €	- 32.392 €
11140 Verwaltung FB Finanzen und Personal	- 6.700 €	- 672.800 €	- 679.500 €	- 5.568 €	- 706.016 €	- 711.583 €	- 1.132 €	- 33.216 €	- 32.083 €
11141 Finanzmanagement	- 9.500 €	- 1.300 €	- 10.800 €	- 584 €	- 1.262 €	- 678 €	- 10.084 €	- 38 €	- 10.122 €
11142 Personalmanagement	- 124.500 €	- €	- 124.500 €	- 110.939 €	- 1.454 €	- 112.393 €	- 13.561 €	- 1.454 €	- 12.107 €
11143 Angelegenh. der Versorgungsempf.	- €	- 343.600 €	- 343.600 €	- €	- 31.779 €	- 31.779 €	- €	- 375.379 €	- 375.379 €
11150 Verwaltung FB Bildung und Soziales	- 8.200 €	- 839.700 €	- 847.900 €	- 3.165 €	- 928.775 €	- 931.940 €	- 5.035 €	- 89.075 €	- 84.040 €
12101 Wahlen und Abstimmungen	- 2.500 €	- 2.500 €	- 5.000 €	- 6.576 €	- 2.500 €	- 4.076 €	- 9.076 €	- €	- 9.076 €
12201 Ordnungs- und Meldeamt	- 1.400 €	- 400 €	- 1.800 €	- 33.819 €	- 385 €	- 33.434 €	- 35.219 €	- 15 €	- 35.234 €
12204 Standesamt	- 8.200 €	- 300 €	- 7.900 €	- 14.401 €	- 1.325 €	- 13.076 €	- 6.201 €	- 1.025 €	- 5.176 €
12801 Katastrophenschutz	- 600 €	- 3.100 €	- 3.700 €	- 500 €	- 572 €	- 1.072 €	- 100 €	- 2.528 €	- 2.628 €
52201 Förderung des Wohnungsbaues	- €	- €	- €	- €	- 88 €	- 88 €	- €	- 88 €	- 88 €
57302 Bürgerhaus	- 35.400 €	- 390.900 €	- 355.500 €	- 47.161 €	- 420.075 €	- 372.914 €	- 11.761 €	- 29.175 €	- 17.414 €
	- 1.580.300 €	- 3.643.900 €	- 5.224.200 €	- 1.354.103 €	- 3.205.751 €	- 4.559.854 €	- 226.197 €	- 438.149 €	- 664.346 €
Ausschuss für Schule, Kinder und Jugend									
11112 Kinder- und Jugendbeirat	- 8.000 €	- 5.300 €	- 13.300 €	- 5.964 €	- 2.931 €	- 8.895 €	- 2.036 €	- 2.369 €	- 4.405 €
12205 Rat für Kriminalitätsverhütung	- 7.500 €	- 18.800 €	- 26.300 €	- 5.363 €	- 18.112 €	- 23.475 €	- 2.137 €	- 688 €	- 2.825 €
21105 Grundschule an den Eichen	- 47.200 €	- 764.500 €	- 811.700 €	- 46.860 €	- 743.294 €	- 790.154 €	- 340 €	- 21.206 €	- 21.546 €
21106 Sporteinrichtungen Grundschule	- 3.100 €	- 195.200 €	- 198.300 €	- 3.353 €	- 140.328 €	- 143.681 €	- 253 €	- 54.872 €	- 54.619 €
21107 Lehrschwimmbecken	- 22.000 €	- 22.100 €	- 100 €	- 22.902 €	- 6.535 €	- 29.437 €	- 902 €	- 28.635 €	- 29.537 €
21701 Gymnasium	- 92.600 €	- 557.200 €	- 649.800 €	- 84.371 €	- 397.522 €	- 481.893 €	- 8.229 €	- 159.678 €	- 167.907 €
21702 Gymnasium Sporthalle	- 5.700 €	- 118.600 €	- 124.300 €	- 4.967 €	- 215.601 €	- 220.567 €	- 733 €	- 97.001 €	- 96.267 €
21802 Gemeinschaftsschule	- 57.400 €	- 363.900 €	- 421.300 €	- 38.977 €	- 345.299 €	- 384.276 €	- 18.423 €	- 18.601 €	- 37.024 €
21803 Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	- 5.200 €	- 89.100 €	- 94.300 €	- 3.495 €	- 70.015 €	- 73.509 €	- 1.705 €	- 19.085 €	- 20.791 €
22101 Förderschule für Lernbehinderte	- €	- 51.800 €	- 51.800 €	- €	- 33.488 €	- 33.488 €	- €	- 18.312 €	- 18.312 €
24101 Schülerbeförderung	- 80.800 €	- €	- 80.800 €	- 82.735 €	- €	- 82.735 €	- 1.935 €	- €	- 1.935 €
24304 Gym.-sonstige Angebote des Schulträgers	- 39.500 €	- 26.300 €	- 65.800 €	- 46.349 €	- 24.535 €	- 70.884 €	- 6.849 €	- 1.765 €	- 5.084 €
24305 Allgemeine Schulverwaltung	- 568.500 €	- 455.900 €	- 112.600 €	- 498.500 €	- 443.535 €	- 54.965 €	- 70.000 €	- 12.365 €	- 57.635 €
24307 GMS-sonstige Angebote des Schulträgers	- 63.600 €	- 8.700 €	- 72.300 €	- 58.915 €	- 1.671 €	- 60.586 €	- 4.685 €	- 7.029 €	- 11.714 €
24308 Mensa Standort Eichkoppelweg	- 35.200 €	- 51.700 €	- 16.500 €	- 46.872 €	- 41.301 €	- 5.570 €	- 11.672 €	- 10.399 €	- 22.070 €

Haushalt 2025 (Stand: 1. Nachtrag)					Jahresabschluss 2025			Abweichung*		
		Zu-/Überschuss Ausschuss E/A	Zu-/Überschuss Sonstige E/A	Zu-/Überschuss gesamt	Zu-/Überschuss Ausschuss E/A	Zu-/Überschuss Sonstige E/A	Zu-/Überschuss gesamt	Abweichung Ausschuss E/A	Abweichung Sonstige E/A	Abweichung gesamt
24309	Mensa Standort Suchsdorfer Weg	- 3.500 €	- 21.700 €	- 25.200 €	- 497 €	- 11.833 €	- 12.330 €	- 3.003 €	- 9.867 €	- 12.870 €
24310	GS-sonstige Angebote des Schulträgers	- 7.600 €	- 540.700 €	- 548.300 €	13.242 €	- 537.674 €	- 524.433 €	- 20.842 €	- 3.026 €	- 23.867 €
36201	Kinder- u. Jugendarbeit	- 33.300 €	- 700 €	- 34.000 €	- 24.881 €	- 625 €	- 25.506 €	- 8.419 €	- 75 €	- 8.494 €
36301	Familienzentrum Kopperpahler Allee	- 1.500 €	400 €	- 1.100 €	- 1.464 €	594 €	- 870 €	- 36 €	- 194 €	- 230 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	1.217.300 €	- 1.501.900 €	- 284.600 €	1.366.402 €	- 1.599.075 €	- 232.672 €	- 149.102 €	97.175 €	- 51.928 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- 114.600 €	- 237.200 €	- 351.800 €	225.453 €	- 460.575 €	- 235.122 €	- 340.053 €	223.375 €	- 116.678 €
36503	Kita Brüder Grimm	823.400 €	- 898.400 €	- 75.000 €	936.735 €	- 1.022.793 €	- 86.058 €	- 113.335 €	124.393 €	11.058 €
36504	Allgemeine Kita-Verwaltung	- 2.684.000 €	- 33.000 €	- 2.717.000 €	- 2.678.746 €	- €	- 2.678.746 €	- 5.254 €	- 33.000 €	- 38.254 €
36601	Kinderspielplätze	- €	- 96.900 €	- 96.900 €	- €	- 84.892 €	- 84.892 €	- €	- 12.008 €	- 12.008 €
36602	Haus der Jugend	- 218.900 €	- 3.500 €	- 222.400 €	- 217.819 €	- 3.485 €	- 221.304 €	- 1.081 €	- 15 €	- 1.096 €
		- 1.944.600 €	- 5.150.900 €	- 7.095.500 €	- 1.191.650 €	- 5.304.386 €	- 6.496.035 €	- 752.950 €	- 153.486 €	- 599.465 €

Ausschuss für Soziales, Kultur und Sport

11110	Seniorenbeirat	- 1.900 €	- 11.800 €	- 13.700 €	- 2.318 €	- 6.406 €	- 8.724 €	418 €	- 5.394 €	- 4.976 €
11111	Pflege freundsch./partnersch. Beziehungen	- 7.000 €	- 500 €	- 7.500 €	- 821 €	- €	- 821 €	- 6.179 €	- 500 €	- 6.679 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	48.700 €	- 89.200 €	- 40.500 €	44.278 €	- 51.919 €	- 7.641 €	4.422 €	- 37.281 €	- 32.859 €
27101	Volkshochschule	- 4.000 €	- 72.700 €	- 76.700 €	- 6.562 €	- 87.363 €	- 93.925 €	2.562 €	14.663 €	17.225 €
27201	Bücherei	50.500 €	- 366.600 €	- 316.100 €	55.669 €	- 335.417 €	- 279.749 €	- 5.169 €	- 31.183 €	- 36.351 €
28101	Verwaltung Nachlass	- €	- €	- €	2.293 €	- 2.293 €	- €	- 2.293 €	2.293 €	- €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	- 59.200 €	- 42.100 €	- 101.300 €	- 56.901 €	- 33.478 €	- 90.379 €	- 2.299 €	- 8.622 €	- 10.921 €
31101	Allgemeine Sozialverwaltung	- 2.100 €	- 7.500 €	- 9.600 €	- 667 €	- 1.497 €	- 2.164 €	- 1.433 €	- 6.003 €	- 7.436 €
31301	Unterbringung u. Betreuung v. Flüchtlingen	- 137.300 €	- 359.700 €	- 497.000 €	- 204.368 €	- 322.079 €	- 526.447 €	67.068 €	- 37.621 €	29.447 €
31501	SGB XII, Soziale Einrichtungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
35101	Sonstige soziale Angelegenheiten	- 21.400 €	- 11.600 €	- 33.000 €	- 9.692 €	- 10.196 €	- 19.888 €	- 11.708 €	- 1.404 €	- 13.112 €
35102	Wohngeld / Miet- u. Lastenzuschuss	- €	- €	- €	- €	- 7.913 €	- 7.913 €	- €	7.913 €	7.913 €
41201	Sozialpsychiatrischer Dienst	- 12.000 €	- €	- 12.000 €	- 24.000 €	12.000 €	- 12.000 €	12.000 €	- 12.000 €	- €
42101	Allgemeine Sportförderung	- 35.000 €	- 513.300 €	- 548.300 €	- 34.563 €	- 502.614 €	- 537.177 €	- 437 €	- 10.686 €	- 11.123 €
42401	Sportplätze	- 10.000 €	- 148.300 €	- 158.300 €	- 10.190 €	- 134.903 €	- 145.094 €	190 €	- 13.397 €	- 13.206 €
		- 190.700 €	- 1.623.300 €	- 1.814.000 €	- 247.842 €	- 1.484.079 €	- 1.731.921 €	57.142 €	- 139.221 €	- 82.079 €

Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Verkehr

12203	Verkehrsüberwachung	40.000 €	- 14.500 €	25.500 €	9.635 €	- 13.512 €	- 3.877 €	30.365 €	- 988 €	29.377 €
53801	Schmutzwasser	368.300 €	- 341.300 €	27.000 €	476.081 €	- 199.073 €	277.008 €	- 107.781 €	- 142.227 €	- 250.008 €
53802	Niederschlagswasser	- 501.500 €	- 173.000 €	- 674.500 €	- 211.543 €	302.501 €	90.959 €	- 289.957 €	- 475.501 €	- 765.459 €
54101	Gemeindestraßen	- 941.300 €	- 780.400 €	- 1.721.700 €	- 886.019 €	- 1.225.137 €	- 2.111.156 €	- 55.281 €	444.737 €	389.456 €
55101	öffentl. Grün / Landschaftsbau	- 162.200 €	- 489.200 €	- 651.400 €	- 85.254 €	- 489.113 €	- 574.367 €	- 76.946 €	- 87 €	- 77.033 €
56101	Umweltschutzmaßnahmen	- 55.600 €	- 3.000 €	- 58.600 €	- 46.433 €	- 2.148 €	- 48.581 €	- 9.167 €	- 852 €	- 10.019 €
		- 1.252.300 €	- 1.801.400 €	- 3.053.700 €	- 743.532 €	- 1.626.482 €	- 2.370.014 €	- 508.768 €	- 174.918 €	- 683.686 €

Ausschuss für Bauwesen und Wirtschaft

11160	Verwaltung FB Bauen und Umwelt	- 23.000 €	- 901.200 €	- 924.200 €	- 22.050 €	- 983.908 €	- 1.005.958 €	- 950 €	82.708 €	81.758 €
-------	--------------------------------	------------	-------------	-------------	------------	-------------	---------------	---------	----------	----------

Haushalt 2025 (Stand: 1. Nachtrag)					Jahresabschluss 2025			Abweichung*		
		Zu-/Überschuss Ausschuss E/A	Zu-/Überschuss Sonstige E/A	Zu-/Überschuss gesamt	Zu-/Überschuss Ausschuss E/A	Zu-/Überschuss Sonstige E/A	Zu-/Überschuss gesamt	Abweichung Ausschuss E/A	Abweichung Sonstige E/A	Abweichung gesamt
11161	Bauverwaltung	2.700 €	- 700 €	2.000 €	7.280 €	- 587 €	6.694 €	- 4.580 €	- 114 €	- 4.694 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	252.800 €	154.600 €	407.400 €	179.244 €	- 239.122 €	- 59.878 €	73.556 €	393.722 €	467.278 €
12601	Feuerlöschwesen	- 163.000 €	- 397.700 €	- 560.700 €	- 149.664 €	- 392.037 €	- 541.701 €	- 13.336 €	- 5.663 €	- 18.999 €
51101	Orts- und Regionalplanung	- 437.000 €	- 400 €	- 437.400 €	- 336.113 €	- 286 €	- 336.399 €	- 100.887 €	- 114 €	- 101.001 €
57101	sonstige Wirtschaftsförderung	- €	- 3.000 €	- 3.000 €	- €	- 2.109 €	- 2.109 €	- €	- 891 €	- 891 €
57301	Wochenmarkt	8.500 €	- 2.500 €	6.000 €	8.009 €	- 2.500 €	5.509 €	491 €	- €	491 €
57303	Bauhof	- 171.900 €	- 188.500 €	- 360.400 €	- 213.813 €	- 161.996 €	- 375.808 €	41.913 €	- 26.504 €	15.408 €
		- 530.900 €	- 1.339.400 €	- 1.870.300 €	- 527.107 €	- 1.782.544 €	- 2.309.650 €	- 3.794 €	443.144 €	439.350 €
allgemeine Finanzen										
53501	Kombinierte Versorgungsunternehmen	- €	615.900 €	615.900 €	- €	465.968 €	465.968 €	- €	149.932 €	149.932 €
61101	Gemeindesteuern, Schlüsselzuweisungen	- €	18.125.900 €	18.125.900 €	- €	18.181.936 €	18.181.936 €	- €	- 56.036 €	- 56.036 €
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	- €	- 236.700 €	- 236.700 €	- €	- 178.492 €	- 178.492 €	- €	- 58.208 €	- 58.208 €
		- €	18.505.100 €	18.505.100 €	- €	18.469.412 €	18.469.412 €	- €	35.688 €	35.688 €
		- 5.498.800 €	4.946.200 €	- 552.600 €	- 4.064.234 €	5.066.171 €	1.001.937 €	- 1.434.566 €	- 119.971 €	- 1.554.537 €

* Minuszeichen = Verbesserung, ohne Vorzeichen = Verschlechterung

- 1.434.566 € budgetiert
- 35.688 € allg. Finanzen (nicht budgetiert)
- 155.659 € Sonstige nicht budgetiert
- 1.554.537 € Verbesserung

9.2. Budgetabschluss / Erläuterungen zum Soll-Ist-Vergleich der Ausschussbudgets

Der Jahresabschluss 2025 schließt mit einem Überschuss von 1.001.937 € ab. Gegenüber den Planungen (- 552.600 €) bedeutet dies eine Verbesserung von 1.554.537 €. Diese setzt sich wie folgt zusammen:

+ 1.434.566 €	Erträge u. Aufwendungen der Fachausschussbudgets
- 35.688 €	allgemeine Finanzwirtschaft (sonstige Erträge u. Aufwendungen)
+ 155.659 €	sonstige Erträge und Aufwendungen

Im Folgenden werden Erläuterungen zu den Abweichungen der Ausschussbudgets gegeben. Auf einen gesonderten Bericht über die sonstigen Erträge und Aufwendungen wird an dieser Stelle verzichtet, da die Abweichungen gegenüber den Planungen im Wesentlichen durch Über- und Unterschreitungen bei den Personalaufwendungen, der Bauunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten beruhen, im Schulbereich durch die Schulkostenbeiträge und in weiteren Einzelfällen durch interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen auf Sachanlagen. Am Ende dieses Berichtes sind die Abweichungen der sonstigen Erträge und Aufwendungen zahlenmäßig zusammengefasst. Ansonsten wird auf die gesonderten Auswertungen und Erläuterungen zu den genannten Bereichen verwiesen.

Haupt- und Finanzausschuss

Der bereitgestellte Zuschuss betrug 1.580.300 €. Der tatsächliche Zuschussbedarf belief sich auf 1.354.103 €. Das Budget wurde damit um 226.197 € unterschritten. Zusätzlich standen Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr i.H.v. 9.000 € (davon 2.500 € aus 2023) sowie Rückstellungen über 30.350 € zur Verfügung. Eine Überschreitung ergab sich ausschließlich im Produkt 11130 „Verwaltung FB Zentrale Dienste und öffentliche Sicherheit“ (2.416 €). Die übrigen Produkte des Ausschussbudgets haben sich in der Gesamtsumme um 228.613 € verbessert. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass Mittel über 405 € in das nächste Jahr übertragen wurden und eine Rückstellung (Sonstige Erträge / Aufwendungen) i.H.v. 68.300 € gebildet wurde.

- 11101 „Gemeindeorgane/Bürgermeisterin“ (- 13.273 €)

Die eingeplanten Ansätze für die Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentationskosten, Ehrungen etc. der Bürgermeisterin sowie des Bürgervorstehers wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 5.386 €).

Die eingeplanten Geschäftsaufwendungen, Aus- und Fortbildungsmittel und sonstigen Aufwendungen (u.a. für Gemeinschaftsveranstaltungen der Gemeindevertreter/-innen, Leasingraten für den Dienstwagen) wurden ebenfalls nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 7.821 €). Allerdings wurde ein Betrag in Höhe von 1.549 € zur Deckung investiver Beschaffungskosten für einen Schallschutz für das Büro der Bürgermeisterin verwendet.

- 11103 „Gleichstellungsbeauftragte“ (- 353 €)

Das Budget der Gleichstellungsbeauftragten wurde geringfügig unterschritten. Mehraufwen-

dungen für die Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen (+ 202 €) konnten durch Einsparungen in den Geschäftsaufwendungen gedeckt werden.

- 11105 „Personalrat“ (- 2.654 €)

Für das Haushaltsjahr 2025 war erneut ein erhöhter Ansatz für Fortbildungen der Personalratsmitglieder eingeplant (4.500 €). In Anspruch genommen wurden nur 1.676 €, was im Wesentlichen zur Verbesserung des Produktes geführt hat.

- 11106 „Allg. innere Verwaltung“ (- 16.572 €)

Das Produkt schließt mit einer Verbesserung von 16.572 € ab. Gründe sind hier insbesondere weniger in Anspruch genommene Mittel für Aus- und Fortbildungsmaßnahmen (u.a. Führungskräfteklausuren, Schulungen DMS) und geringere Aufwendungen für die Zahlung von Mitgliedsbeiträgen, die Nutzung des Stadtautos und Geschäftsaufwendungen (z.B. Büromaterial, Telefon, Porto).

Für die Durchführung einer Führungskräfteklausur stand noch ein Haushaltsrest aus dem Jahr 2024 in Höhe von 6.000 € zu Verfügung, von dem 5.910 € in Anspruch genommen wurde. Der verbleibende Rest wurde in Abgang gebracht.

Aus der Abrechnung der AktivRegion für das Jahr 2024 wurde außerplanmäßig noch ein Betrag von 4.222 € an die Gemeinde erstattet.

- 11107 „Gebäudeservice und -reinigung“ (- 7.391 €)

Im Produkt 11107 „Gebäudeservice u. -reinigung“ wurde der Ansatz für die Beschaffung von Reinigungsmitteln für die Einrichtungen der Gemeinde (einschl. Fenster- und Fußmattenreinigung) i.H.v. 100.000 € um 11.182, € unterschritten. Für die Unterhaltung von Fahrzeugen (einschl. Leasing) wurden 3.357 € mehr benötigt (Ansatz: 12.800 €). Im Herbst 2024 wurde kurzfristig ein Elektro-Smart im Leasing für den Gebäudeservice angeschafft. Die Leasing-Raten sowie die Zulassung und Unterhaltung des Fahrzeuges waren in der Haushaltsplanung für 2025 noch nicht berücksichtigt.

- 11120 „Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro“ (- 101 €)

Für die Aus- und Fortbildung der Mitarbeiter/-innen des Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüros wurden 4.400 € eingeplant. verausgabt wurden 4.524 € (+ 124 €). Die geringfügige Überschreitung konnte durch Einsparungen bei den übrigen Aufwendungen des Produktes gedeckt werden, sodass das Produkt insgesamt eingehalten wurde.

- 11130 „Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit“ (+ 2.416 €)

In 2025 wurden für Geschäftsaufwendungen und Fortbildungskosten des Fachbereiches „Zentrale Dienste und öffentliche Sicherheit“ insgesamt 11.315 € geleistet. Zusätzlich zum Haushaltsansatz (8.900 €) stand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr i.H.v. 2.500 € für die Ausbildung einer Mitarbeiterin zur Standesbeamtin zur Verfügung, von dem 1.850 € in Anspruch genommen wurden. Unter Berücksichtigung des Haushaltsrestes wurde das Produkt damit geringfügig um 565 € überschritten, da ein höherer Fortbildungsbedarf, insbesondere für neue Mitarbeiter/-innen, bestand.

- 11131 „EDV“ (- 89.758 €)

In 2025 wurden an den Zweckverband kommunit Umlagezahlungen i.H.v. insgesamt 968.992 € geleistet (Ansatz: 1.060.000 €). Zusätzlich stand noch eine Rückstellung aus 2024 über 26.350 € für zu erwartende Nachzahlungen aus der Endabrechnung 2024 zur Verfügung. Nach Vorlage aller Abrechnungen durch Kommunit ergaben sich Nachzahlungen von insgesamt 26.347 €, die durch die Auflösung der Rückstellung (sonstige Erträge) gedeckt wurden. Zum Jahresende wurde erneut eine Rückstellung über 68.300 € gebildet, da für einige Umlage-Positionen mit Nachzahlungen für 2025 in entsprechender Höhe zu rechnen ist. Aus der Abrechnung der Druck- und Kopierkosten und der Einmalumlage, jeweils für das Jahr 2024, wurden durch Kommunit insgesamt 23.004 € erstattet (Ansatz 1. Nachtrag: 23.000 €). Unter den Erträgen war zusätzlich eine Erstattung der übrigen Mitglieder der Archivgemeinschaft für ein gemeinsam genutztes Archivprogramm ausgewiesen (4.000 €). Die Abrechnung wird erst im Laufe des Jahres 2026 erfolgen, so dass in 2025 keine Beträge vereinnahmt wurden.

- 11132 „Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement“ (- 6.340 €)

Für Maßnahmen und Angebote zur Gesundheitsprävention wurden Haushaltsmittel i.H.v. 30.000 € bereitgestellt. In Anspruch genommen wurden 30.318 € für ein seit Juni 2024 bestehendes Firmenfitness-Angebot. Für die Teilnahme an dem Firmenfitness-Angebot sind durch die Teilnehmer/-innen monatlich Anteile zu erstatten. In 2025 wurden 17.481 € vereinnahmt (Ansatz: 15.000 €).

Für die sicherheitstechnische und arbeitsmedizinische Betreuung waren insgesamt 16.000 € eingeplant. Verausgabt wurden 14.107 €. Darin enthalten ist eine Auszahlung über 3.702 € für die arbeitsmedizinische Betreuung für das Jahr 2024, die durch die Auflösung einer in 2024 gebildeten Rückstellung (4.000 €) gedeckt wurde.

Des Weiteren wurde der Ansatz für die Durchführung von Schulungen zu den Themen „Arbeitsschutz“ und „Erste Hilfe“ nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 818 €), da die Aufwendungen für die Erste-Hilfe-Schulung vollständig von der Unfallkasse Nord übernommen wurden. Für die Beschaffung von persönlichen Ausrüstungsgegenständen (Bildschirmarbeitsplatzbrillen, Fahrradhelme o.ä.) wurden 1.502 € weniger benötigt als zunächst geplant.

- 11140 „Verwaltung FB Finanzen und Personal“ (- 1.132 €)

Für die Fortbildung der Mitarbeiter/-innen des Fachbereiches wurden 6.000 € zur Verfügung gestellt. In Anspruch genommen wurden 5.545 €. Es wurde allerdings ein Betrag von 405 € in das Folgejahr übertragen, da eine bereits geplante Schulung für ein neues Programm-Modul für die mobile Vollstreckung erst im Jahr 2026 stattfinden wird. Von den übrigen eingeplanten Aufwendungen des Produktes (700 €) wurden nur 22 € benötigt.

- 11141 „Finanzmanagement“ (- 10.084 €)

Aus Verwaltungsgebühren und Säumniszuschlägen wurden 16.819 € mehr vereinnahmt

(Ansatz: 7.000 €). Für die Durchführung von KFZ-Stillegungen im Auftrag des Kreises Rendsburg-Eckernförde wurden 2.520 € an die Gemeinde erstattet (Ansatz: 1.000 €). Die Aufwendungen wurden um 8.255 € überschritten. Dies ist auf höhere Gebühren für die gemeindlichen Girokonten (EC-Terminal- und Kontoführungsgebühren) sowie auf höhere Aufwendungen für steuerrechtliche Beratungsleistungen zurückzuführen.

- 11142 „Personalmanagement“ (- 13.561 €)

Der Ansatz für Geschäftsaufwendungen (z.B. für Stellenausschreibungen, Stellenbewertungen und rechtliche Beratung) wurde im Haushaltsjahr 2025 nicht in vollem Umfang benötigt (- 9.663 €). Dem gegenüber stehen allerdings Mehraufwendungen für die Verwaltungs- und Druckkosten für die Personalkostenabrechnung durch die VAK-Bezügekasse (+ 4.119 €). Auch die eingeplanten Mittel für die Ausbildung von Beamtenanwärter/-innen und die Qualifizierung von Quereinsteigern wurden nicht voll in Anspruch genommen (- 8.447 €). Grund hierfür ist, dass die Teilnahme eines Mitarbeiters am 2. Angestelltenlehrgang an der Verwaltungsakademie Bordesholm im Haushaltsjahr 2025 aus Kapazitätsgründen nicht möglich war.

- 11150 „Verwaltung FB Bildung und Soziales“ (- 5.035 €)

Für die Fortbildung der Mitarbeiter/-innen standen Haushaltsmittel i.H.v. 7.500 zur Verfügung. Verausgabt wurden nur 2.956 €, da Veranstaltungen ausgebucht waren bzw. aufgrund zu geringer Teilnehmerzahlen abgesagt wurden.

Von den übrigen eingeplanten Aufwendungen des Produktes (700 €) wurden nur 209 € benötigt.

- 12101 „Wahlen und Abstimmungen“ (- 9.076 €)

Für die Durchführung der Bundestagswahl war eine Kostenerstattung von 16.000 € eingeplant. Tatsächlich vereinnahmt wurden 19.748 €.

Die eingeplanten Aufwendungen für die Vorbereitung und Durchführung der Bundestagswahl (einschl. Aufwandsentschädigungen für die Wahlvorstände) wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 5.327 €).

- 12201 „Ordnungs- und Meldeamt“ (- 35.219 €)

Im Produkt „Ordnungs- und Meldeamt“ wurden höhere Verwaltungsgebühren (+ 17.465 €) und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (+ 11.401 €, u.a. Erstattung von Bestattungskosten und Unterbringungskosten für in Obhut genommene Tiere) vereinnahmt. Dem gegenüber stehen höhere Geschäftsaufwendungen (+ 6.687 €), im Wesentlichen für die Beschaffung von Ausweisdokumenten.

Der Ansatz für die Durchführung von ordnungsrechtlichen Bestattungen i.H.v. 15.000 € wurde nicht in vollem Umfang benötigt (- 7.027 €).

Für das Begrüßungsgeld waren 10.000 € eingeplant. Gezahlt wurden lediglich 5.700 €.

- 12204 „Standesamt“ (- 6.201 €)

Im Standesamt wurden höhere Verwaltungsgebühren eingenommen (+ 6.447 €). Für die An-

schaffung von Vordrucken und Stammbüchern sowie die Durchführung von Trauungen standen Mittel i.H.v. 1.800 € zzgl. eines Haushaltsrestes aus dem Vorjahr (500 €) zur Verfügung. Verausgabt wurden insgesamt 2.046 €, davon 452 € aus dem Haushaltsrest. Die Ansätze wurden somit eingehalten.

- 12801 „Katastrophenschutz“ (- 100 €)

Der eingeplante Zuschuss an das DRK i.H.v. 500 € für geringwertige Anschaffungen wurde entsprechend ausgezahlt. Die für Geschäftsaufwendungen eingeplanten Mittel (100 €) wurden nicht benötigt.

- 57302 „Bürgerhaus“ (- 11.761 €)

Der Haushalt 2025 enthielt für das Bürgerhaus im Ausschussbudget einen Überschuss von 35.400 €. Das Jahresergebnis weist einen Überschuss von 47.161 € aus.

Die Erträge aus der Vermietung von Räumlichkeiten wurden im Haushaltsplan mit 47.500 € veranschlagt. Vereinnahmt wurde 51.999 €. Darüber hinaus wurden Kostenerstattungen i.H.v. 1.644 € für Leistungen eines Sicherheits-/Schließdienstes vereinnahmt.

Die Aufwendungen beinhalten die An- bzw. Ersatzbeschaffung und Reparatur von Geräten und Ausstattungsgegenständen sowie Geschäftsaufwendungen. Geplant waren 12.100 €. Verausgabt wurden lediglich 6.482 €.

Ausschuss für Schule, Kinder und Jugend

Für das Haushaltsjahr 2025 wurde für den Ausschuss ein Budget von 1.944.600 € bereitgestellt. Zusätzlich standen noch Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr von 11.998 € und eine Rückstellung über 250.000 € zur Verfügung. Der Zuschussbedarf belief sich nach Abschluss des Haushaltsjahres auf 1.191.650 €. Das bereitgestellte Budget wurde somit um 752.950 € unterschritten. Budgetüberschreitungen ergaben sich in den Produkten 21106 „Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen“ (253 €), 24101 „Schülerbeförderung“ (1.935 €) und 24304 „Gymnasium - sonstige Angebote des Schulträgers“ (6.849 €). In den übrigen Produkten sind Einsparungen von insgesamt 761.987 € erzielt worden. Zu berücksichtigen sind dabei allerdings Mittelübertragungen in das Jahr 2026 von 9.594 € und die Bildung einer Rückstellung (sonstige Aufwendungen) i.H.v. 356.000 €.

- 11112 „Kinder- und Jugendbeirat“ (- 2.036 €)

Für das Haushaltsjahr 2025 stand dem Kinder- und Jugendbeirat ein Budget von 3.000 € zzgl. eines Haushaltsrestes aus dem Vorjahr i.H.v. 500 € zur Verfügung. In Anspruch genommen wurden davon insgesamt 2.669 €. Allerdings hat der Kinder- und Jugendbeirat im Haushaltsjahr noch Fördermittel der Kreises Rendsburg-Eckernförde i.H.v. insgesamt 710 € für Maßnahmen zur Kinder- und Jugendbeteiligung in Kronshagen (z.B. „World-Café (Young Meets Politics)) erhalten. Dies hat die Belastung des gemeindlichen Haushaltes noch einmal reduziert.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Neuwahl des Kinder- und Jugendbeirates

stand ein Ansatz von 5.000 € zur Verfügung. Benötigt wurden 4.005 €.

- 12205 „Rat für Kriminalitätsverhütung“ (- 2.137 €)

Im Produkt 12205 „Rat für Kriminalitätsverhütung“ wurden für Geschäftsaufwendungen und die Versicherung für den Ferienspaß Mittel i.H.v. 7.500 € geplant. Für die Durchführung diverser Veranstaltungen wurden insgesamt 7.488 € verausgabt.

Das Holzbauprojekt wurde durch das Land Schleswig-Holstein mit einem Betrag von 2.125 € gefördert.

- 21105 „Grundschule an den Eichen“ (- 340 €)

Für die „Grundschule“ wurde ein Budget von 47.200 € bereitgestellt. Zusätzlich stand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr von 5.000 € zur Verfügung, der in vollem Umfang in Anspruch genommen wurde. Das Budget schließt zum Jahresende mit einem Zuschussbedarf von 46.860 € ab.

- 21106 „Sporteinrichtungen Grundschule“ (+ 253 €)

Bei den „Sporteinrichtungen der Grundschule“ wurden in 2025 keine Erträge erzielt (Ansatz: 500 €). Für die Überprüfung und ggf. Reparatur von Sportgeräten standen im Haushaltsjahr 3.600 € zur Verfügung. Zusätzlich bestand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr (1.013 €). Insgesamt wurden 3.353 € gezahlt, davon 935 € aus dem Haushaltsrest.

- 21107 „Lehrschwimmbecken“ (- 902 €)

Für die Fremdnutzung des Lehrschwimmbeckens waren Erträge i.H.v. 22.000 € kalkuliert. Vereinnahmt wurden 22.902 €.

- 21701 „Gymnasium“ (- 8.229 €)

Für das Gymnasium sah der Haushalt 2025 einen Zuschussbedarf von 92.600 € vor. Das Produkt schließt mit einem Zuschussbedarf von 84.371 € und damit mit einer Verbesserung von 8.229 € ab. Die Verbesserung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass eine Ersatzleistung für einen Schadensfall aus dem Bereich der Gemeindestraßen (Produkt 54101) fälschlicherweise im Produkt des Gymnasiums verbucht wurde (5.364 €). Die Falschbuchung ist leider erst nach dem Abschluss der Konten aufgefallen, so dass eine Umbuchung in das korrekte Produkt nicht mehr möglich war.

- 21702 „Sporthalle Gymnasium“ (- 733 €)

Die für Wartungen und Reparaturen vorsorglich bereitgestellten Haushaltsmittel (5.700 €) wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 733 €).

- 21802 „Gemeinschaftsschule“ (- 18.423 €)

Für die Gemeinschaftsschule enthielt der Haushalt einen Zuschussbedarf von 57.400 €. Zusätzlich standen aus dem Vorjahr noch Haushaltsmittel von 845 € zur Verfügung. Tatsächlich schließt das Budget mit einem Zuschussbedarf von 38.977 € und damit mit einer Verbesserung von 18.423 € ab. Die Verbesserung resultiert u.a. aus nicht benötigten Mitteln für die Durchführung von Wartungen (z.B. E-Check, Bühnenwartung) und höheren Erträgen aus Kopiergeldern. Allerdings wurden im Produkt auch Mittel i.H.v. 7.995 € in das Folgejahr über-

tragen.

- 21803 „Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule“ (- 1.705 €)

Das eingeplante Ausgabe-Budget (z.B. für die Reparatur und Wartung von Sportgeräten) wurde nicht in vollem Umfang benötigt (- 2.205 €). Zusätzlich waren im Haushaltsjahr 2.000 € für die Ersatzbeschaffung von kleinen Turnmatten eingeplant. Die tatsächlichen Aufwendungen beliefen sich auf 1.946 €.

Benutzungsgebühren für Fremdnutzungen wurden im Haushaltsjahr nicht vereinnahmt (Ansatz: 500 €).

- 24101 „Schülerbeförderung“ (+ 1.935 €)

Im Produkt 24101 „Schülerbeförderung“ hat sich der Zuschussbedarf um 1.935 € erhöht (Planung: 80.800 €). Der Ansatz für Fahrkarten, Taxibeförderungen und Fahrradentschädigungen wurde annähernd plangemäß in Anspruch genommen (+ 116 €).

Der Zuschuss des Kreises Rendsburg-Eckernförde für die Schülerbeförderung wurde im Haushalt etwas zu hoch kalkuliert (Ansatz: 130.500 €). Vereinnahmt wurden 127.200 €.

- 24304 „Gym.-sonstige Angebote des Schulträgers“ (+ 6.849 €)

Der Zuschussbedarf für das Produkt hat sich um 6.849 € erhöht. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf eine höhere Bezuschussung der Mittagsverpflegung zurückzuführen (+ 6.531 €). Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Essenspreisen sowie einer Verschiebung zwischen der Gemeinschaftsschule und dem Gymnasium, da beide Schulen die Mensa im Suchsdorfer Weg gemeinsam nutzen und die tatsächlichen Esser pro Schule zu Jahresbeginn noch nicht getrennt ermittelbar waren. Der Ansatz der Gemeinschaftsschule wurde aus diesem Grund nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen.

Aus der Förderung des Landes für das Haushaltsjahr 2025 wurden Mehrerträge von 1.148 € erzielt. Außerplanmäßig war allerdings ein Anteil von 2.030 € aus der Förderung für das Schuljahr 2023/24 an das Land zu erstatten, da die tatsächlichen Teilnehmerstunden in dem Schuljahr geringer ausgefallen waren als ursprünglich prognostiziert.

Für die sonstigen (Geschäfts-)Aufwendungen (inkl. Honorare) wurden 2.489 € weniger benötigt.

- 24305 „Allgemeine Schulverwaltung“ (- 70.000 €)

Für die Betreuung der Schul-IT durch Kommunit waren im Produkt 568.000 € veranschlagt. Gezahlt wurden insgesamt 499.953 €. Der Ansatz enthielt zusätzlich Mittel für den Austausch von iPads. Da die Geräte noch update-/funktionsfähig waren, wurde die Neuanschaffung allerdings auf 2026 verschoben und im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 erneut berücksichtigt.

Außerplanmäßig wurde ein Betrag von 2.301 € für einen Schadensfall vereinnahmt. Der Betrag wurde durch die Versicherung des Verursachers für ein beschädigtes Whiteboard gezahlt.

- 24307 „GMS-sonstige Angebote des Schulträgers“ (- 4.685 €)

Der Zuschussbedarf für das Produkt wurde um 4.685 € unterschritten.

Aus den Benutzungsgebühren wurden Mehrerträge von 2.196 € erzielt, da sich die Teilnehmerzahlen erhöht haben.

Außerplanmäßig war allerdings ein Anteil von 4.850 € aus der Landesförderung für das Schuljahr 2023/24 zu erstatten, da die tatsächlichen Teilnehmerstunden in dem Schuljahr geringer ausgefallen waren als ursprünglich prognostiziert.

Für die sonstigen (Geschäfts-)Aufwendungen (inkl. Honorare) wurden 5.318 €, davon Honorare 2.803 €, weniger benötigt.

- 24308 „Mensa Standort Eichkoppelweg“ (- 11.672 €),

- 24309 „Mensa Standort Suchsdorfer Weg“ (- 3.003 €)

Die geplanten Zuschussbedarfe für die Schulmensen (Produkte 24308 und 24309) wurden um insgesamt 14.675 € unterschritten.

Aus der Abrechnung der Energiekosten für die Zubereitung von Essen für Dritte und die anteilige Erstattung von Wartungs- bzw. Reparaturkosten / Ersatzbeschaffungen wurden insgesamt 57.501 € erzielt (Ansatz: 46.700 €).

Die Ansätze für Wartungs- und Reparaturkosten sowie kleinere Ersatzbeschaffungen wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 3.873 €).

- 24310 „GS-sonstige Angebote des Schulträgers“ (- 20.842 €)

Für das Produkt wurde im Haushalt ein Defizit von 7.600 € veranschlagt. Tatsächlich schließt das Produkt mit einem Überschuss von 13.242 € ab.

Die deutliche Verbesserung gegenüber dem Haushaltsplan ist im Wesentlichen auf höhere Erträge aus den Benutzungsgebühren für die Betreute Grundschule und die Offene Ganztagschule (+ 22.076 €) zurückzuführen.

Für die Bezuschussung des Mittagessens sind Mehraufwendungen i.H.v. 13.134 € angefallen. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Essenspreisen sowie aus einer gestiegenen Anzahl an Essern, für die eine Sozialstaffelermäßigung zu berücksichtigen war.

Im Gegenzug wurden die eingeplanten Mittel für die sonstigen (Geschäfts-)Aufwendungen (inkl. Honorare) nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 8.927 €). Es wurde allerdings noch ein Betrag von 1.600 € in das Folgejahr übertragen.

- 36201 „Kinder- u. Jugendarbeit“ (- 8.419 €)

Für die Kinder- und Jugendarbeit war ein Zuschussbedarf von 33.300 € geplant. Zum Jahresende schließt das Produkt mit einem um 8.419 € geringeren Zuschussbedarf ab.

Aus der Abrechnung der Zuschüsse für die aufsuchende Jugendarbeit für das Jahr 2024 wurden insgesamt 3.389 € erstattet (Ansatz 1. Nachtrag: 3.200 €).

Für Zuschüsse zu Jugendpflegefahrten und -freizeitmaßnahmen und die Jugendarbeit in Vereinen und Verbänden wurden aufgrund der eingereichten Anträge nur 6.462 € veraus-

gibt (Ansatz: 17.400 €).

- 36301 „Familienzentrum Kopperpahler Allee“ (- 36 €)

Im Produkt 36301 „Familienzentrum Kopperpahler Allee“ war eine Kostenerstattung von 1.500 € für die Reinigung des Familienzentrums veranschlagt. Gezahlt wurden 1.464 €.

- 36501 „Kita Fußsteigkoppel“ (- 149.102 €),

- 36503 „Kita Brüder Grimm“ (- 113.335 €)

Die Überschüsse für die gemeindlichen Kitas (Produkt 36501 und 36503) sind im Ausschussbudget im Vergleich zur Haushaltsplanung zusammen um 262.437 € höher ausgefallen. Zusätzlich standen noch Haushaltsmittel aus dem Vorjahr i.H.v. 239 € zur Verfügung. Unter Berücksichtigung des Haushaltsrestes aus dem Vorjahr wurden die Ansätze des Aufwandsbereiches um 17.378 € unterschritten.

Aus den Benutzungsgebühren (einschl. Erstattung Sozialstaffelermäßigung) wurden Mehrerträge i.H.v. 20.154 € erzielt; aus den Zuweisungen des Landes Mehrerträge i.H.v. 225.116 €. Dem höheren Überschuss im Budgetbereich stehen allerdings deutlich höhere Aufwendungen aus dem sonstigen Bereich (u.a. Personalaufwendungen) gegenüber.

- 36502 „Förderung fremder Tageseinrichtungen“ (- 340.053 €)

Das Produkt 36502 „Förderung fremder Tageseinrichtungen“ schließt statt mit einem Zuschussbedarf von 114.600 € mit einem Überschuss von 225.453 € ab.

Die Erträge aus den Betriebskostenförderungen für die Einrichtungen der freien Träger wurden mit 3.725.000 € kalkuliert. Vereinnahmt wurden 3.867.471 €.

Ausgezahlt wurden Betriebskostenzuschüsse i.H.v. 3.638.716 €. Die Aufwendungen wurden durch den Haushaltsansatz 2025 (3.835.000 €) sowie einer Auflösung der in 2024 gebildeten Rückstellung (15.715 €) gedeckt. Für zu erwartende Nachzahlungen aus der Abrechnung der Betriebskostenzuschüsse für 2025 wurde eine Rückstellung über 356.000 € gebildet (sonstige Aufwendungen).

- 36504 „Allgemeine Kita-Verwaltung“ (- 5.254 €)

Im Produkt 36504 „Allgemeine Kita-Verwaltung“ wurde der nach dem neuen KiTaG zu zahlende Wohngemeindeanteil für die in Kitas und der Tagespflege betreuten Kinder mit 2.690.000 € (Stand 1. Nachtrag) veranschlagt. Tatsächlich waren 2.678.746 € zu leisten. Für die Wahrnehmung der Sozialstaffelberechnung im Auftrag des Kreises Rendsburg-Eckernförde war im Haushalt 2025 eine Erstattung i.H.v. 6.000 € veranschlagt. Aufgrund des späten Eingangs der Abrechnung wurde der Betrag allerdings im Haushaltsjahr 2026 verbucht (5.998 €).

- 36602 „Haus der Jugend“ (- 1.081 €)

Für das „Haus der Jugend“ war gemäß der Vereinbarung über die Kinder- und Jugendarbeit ein Zuschuss i.H.v. 253.200 € kalkuliert. Dieser Betrag wurde entsprechend ausgezahlt. Aus der Endabrechnung des Verwendungsnachweises für das Jahr 2024 wurde durch den Kirchenkreis Altholstein ein Betrag von 35.381 € erstattet (Ansatz 1. Nachtrag: 34.300 €).

Ausschuss für Soziales, Kultur und Sport

Das Budget sah einen Zuschussbedarf von 190.700 € vor. Zusätzlich standen Mittel aus dem Vorjahr i.H.v. 500 € sowie eine Rückstellung über 12.000 € zur Verfügung. Im Ergebnis betrug der Zuschussbedarf 247.842 €. Es ergibt sich somit eine Verschlechterung von 57.142 €. Diese Verschlechterung ist im Wesentlichen auf das Produkt 31301 „Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen“ (67.068 €) zurückzuführen.

Im Produkt 27201 „Bücherei“ wurde eine Ermächtigung über 897 € in das nächste Jahr übertragen.

- **11110 „Seniorenbeirat“ (+ 418 €)**

Für die Arbeit des Seniorenbeirates wurden Haushaltsmittel i.H.v. 2.000 € bereitgestellt. Verausgabt wurden insgesamt 2.318 €.

Der Seniorenbeirat hat Ende Oktober 2024 eine Spende des Gewerbe- und Handelsvereins über 500 € erhalten, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 in das in das Jahr 2025 übertragen wurde. Dieser Betrag wurde für die Durchführung eines Filmcafes verwendet. Da die Aufwendungen für das Filmcafe im Produkt 35101 „Sonstige soziale Angelegenheiten“ verbucht wurden, wurde der Haushaltsrest aus dem Vorjahr entsprechend umgebucht.

- **11111 „Pflege freundschaftlicher/partnerschaftlicher Beziehungen“ (- 6.179 €)**

Im Produkt 11111 „Pflege freundschaftlicher und partnerschaftlicher Beziehungen“ waren 7.000 € für die Partnerschaft mit Güstrow und die Patenschaft für das Gymnasium Apenrade veranschlagt. Verausgabt wurden 821 €.

Von den nicht verausgabten Mitteln wurde nach Entscheidung der Gemeindevertretung vom 14.10.2025 ein Betrag von 2.000 € zur Deckung von Aufwendungen für die Einweihung des neuen Marktplatzes (Produkt 28102) verwendet.

- **12202 „Obdachlosenunterkünfte“ (+ 4.442 €)**

Das Produkt 12202 „Obdachlosenunterkünfte“ schließt schlechter ab, da im Bereich der Benutzungsgebühren durch weniger Belegungen bzw. Auszüge Mindererträge i.H.v. 8.949 € entstanden sind. Die eingeplanten Haushaltsmittel für die Hausmeisterdienste (9.000 €) wurden mit 3.350 € unterschritten.

- **27101 „Volkshochschule“ (+ 2.562 €)**

Das Defizit des Produktes „Volkshochschule“ ist im Jahresabschluss um 2.562 € höher ausgefallen als geplant. Die Erträge aus Teilnahmegebühren sind um 3.599 € geringer ausgefallen. Im Gegenzug sind die Aufwendungen aber auch etwas geringer ausgefallen (- 1.038 €).

- **27201 „Bücherei“ (- 5.169 €)**

Das Produkt „Bücherei“ schließt mit einer Verbesserung von 5.169 € ab. Es wurden Mehrerträge i.H.v. 3.716 € erzielt, davon im Wesentlichen aus Benutzungsgebühren und z.B. der Durchführung von Bücherflohmärkten. Das zur Verfügung gestellte Ausgabebudget wurde nicht in vollem Umfang benötigt (- 1.452 €). Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde aller-

dings ein Betrag von 897 € in das Folgejahr übertragen.

- 28101 „Verwaltung Nachlass“ (- 2.293 €)

Aus der anteiligen Anlage des Nachlasses „Ovzarek“ wurden Zinserträge i.H.v. 5.478 € erzielt (Ansatz: 5.200 €). In 2025 wurden für kulturelle Zwecke insgesamt Zuschüsse i.H.v. 3.186 € gezahlt (Ansatz: 5.200 €). Ein Zuschuss an den Freundschaftsverein Kronshagen / Bushenyi-Ishaka über 1.500 € wurde im Haushaltsjahr 2025 nicht mehr ausgezahlt. Die Auszahlung soll allerdings im Haushaltsjahr 2026 erfolgen.

- 28102 „Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege“ (- 2.299 €)

Für Material- und Geschäftsaufwendungen des Gemeindearchives wurden 3.100 € eingeplant. In Anspruch genommen wurden 1.672 € (- 1.428 €). Aus der Personalkostenabrechnung 2024 für das Archiv war außerplanmäßig eine Nachzahlung i.H.v. 1.922 € zu leisten. Die Abschläge für das Jahr 2025 wurden aufgrund der Abrechnung 2024 auf 36.761 € festgesetzt (Ansatz: 49.500 €). Im Ansatz wurden Kostensteigerungen für die Personalkosten der Archivgemeinschaft berücksichtigt. Diese sind zurückzuführen auf tarifrechtliche Personalkostensteigerungen und der Absicht ab voraussichtlich dem 2. Quartal 2025 einen Werksstudenten zur Unterstützung im Archiv der Gemeinde Kronshagen einzustellen. Da die Werksstudentin als Mitarbeiterin der Gemeinde Kronshagen eingestellt wurde, wurden die Aufwendungen über das Personalkostenbudget (sonstige Aufwendungen) verbucht.

Für die Durchführung von Veranstaltungen waren im Haushalt Aufwendungen i.H.v. 7.100 € eingeplant. verausgabt wurden insgesamt 16.325 €. Die Mehraufwendungen sind im Wesentlichen durch die Einweihungsfeier für den neuen Marktplatz entstanden, die gem. Beschluss der Gemeindevertretung von 14.10.2025 durch nicht in Anspruch genommene Mittel für die Pflege freundschaftlicher und partnerschaftlicher Beziehungen (2.000 €) sowie Mehrerträgen aus der Vergnügungssteuer (10.000 €) gedeckt wurden.

- 31101 „Allgemeine Sozialverwaltung“ (- 1.433 €)

Die Aufwendungen der Sozialverwaltung (z.B. für Beschaffung von Formularen und Ergänzungslieferungen für Vorschriften Sammlungen) wurden nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 1.160 €). Für die Öffentlichkeitsarbeit der Beauftragten für Menschen mit Behinderungen wurden zusätzliche Haushaltsmittel i.H.v. 300 € bereitgestellt. Der Ansatz wurde nur in Höhe von 27 € in Anspruch genommen.

- 31301 „Unterbringung u. Betreuung von Geflüchteten“ (+ 67.068 €)

Für die Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten wurde im Haushalt 2025 für das Ausschussbudget ein Defizit von 137.300 € ausgewiesen. Das Jahresergebnis weist einen Fehlbetrag von 204.368 € aus. Dies bedeutet eine Verschlechterung um 67.068 €.

Aus den Förderungen / Kostenerstattungen für die Unterbringung von Geflüchteten wurden 39.237 € weniger vereinnahmt. Der Ansatz wurde bereits im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes von 251.500 € auf 174.900 € reduziert. Die Reduzierung resultierte im Wesentlichen aus geringeren Aufnahmepauschalen, da zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung im Jahr

2024 noch keine Erlassentwürfe mit belastbaren Zahlen vorlagen. Zudem wurde die Aufnahmequote des Kreises angepasst, so dass mit weniger Zuweisungen gerechnet wurde. Aus der Nutzung der Flüchtlingsunterkünfte wurden Mindererträge i.H.v. 37.555 € erzielt (Ansatz: 738.000 €).

Aus der Abrechnung des Verwendungsnachweises 2024 für die Flüchtlingsbetreuung wurde ein Betrag von 5.390 € an die Gemeinde erstattet (Ansatz: 5.100 €).

Für die Anmietung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten (inkl. Containerstandorte) wurden im Haushaltsjahr insgesamt 778.952 € benötigt. Die Ansätze wurden im Rahmen des 1. Nachtrags an die zu zahlenden Beträge angeglichen (Ansatz 1. Nachtrag: 780.100 €).

Die übrigen geplanten Aufwendungen des Produktes wurden um 8.198 € unterschritten (Ansatz: 274.200 €).

- 35101 „Sonstige soziale Angelegenheiten“ (- 11.708 €)

Im Ergebnis ist für den Feierabendkreis ein Überschuss von 2.052 € entstanden. Die Planung sah einen Fehlbetrag von 8.100 € vor. Die Erträge sind im Vergleich zur Planung höher ausgefallen (+ 10.255 €). Die Erträge resultieren zum Großteil aus Teilnahmebeiträgen / Spenden der Teilnehmenden. Diese Erträge sind dadurch schwer zu kalkulieren. Das bereitgestellte Ausgabebudget wurde geringfügig überschritten (+ 103 €).

Für Zuschüsse zu Weihnachtsaktionen und Feierstunden sowie dem Zuschuss für den Pflegestützpunkt wurden insgesamt 7.000 € veranschlagt. In Anspruch genommen wurden 5.533 €.

Für den Beratungstreff am Marktplatz wurden Mietzahlungen i.H.v. 8.710 € geleistet (Ansatz: 8.800 €). Die „Brücke“ beteiligt sich mit einem Betrag von 2.500 € an den Mietaufwendungen. Der Betrag wurde planmäßig vereinnahmt.

- 41201 „Sozialpsychiatrischer Dienst“ (+ 12.000 €)

Für die Förderung des Angebotes „Psychosoziale Beratung und Assistenz“ der „Brücke“ wird jährlich eine Förderung i.H.v. 12.000 € eingeplant. Neben der Auszahlung des Betrages für das Haushaltsjahr 2025 wurde zusätzlich die Förderung für 2024 gezahlt, da die Zahlung in 2024 versehentlich versäumt wurde. Die Deckung erfolgte durch die Auflösung einer in 2024 in entsprechender Höhe gebildeten Rückstellung (sonstige Aufwendungen).

- 42101 „Allgemeine Sportförderung“ (- 437 €)

Die Zuschüsse für die hauptamtlichen Sportlehrer, die Jugendübungsleiter und die Förderung des überregionalen Sportverkehrs wurden mit einem Betrag von 34.500 € eingeplant. Ausgezahlt wurden 34.497 €. Der für sonstige Aufwendungen eingeplante Ansatz (500 €) wurde lediglich i.H.v. 65 € in Anspruch genommen.

- 42401 „Sportplätze“ (+ 190 €)

Für das Leasing eines Mähroboters für einen Sportplatz im Suchsdorfer Weg sowie für Wartungen und Ersatzbeschaffungen waren insgesamt 10.000 € eingeplant. Verausgabt wurden

10.190 €, davon 9.734 € für das Leasing des Mähroboters. Im Gegenzug wurde der Ansatz von 1.000 € für investive Anschaffungen nicht in Anspruch genommen.

Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Verkehrswesen

Für das Budget des Ausschusses war plangemäß ein Zuschuss von 1.252.300 € vorgesehen. Zusätzlich standen Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 70.453 € zur Verfügung. Das Ausschussbudget schließt mit einem tatsächlichen Zuschussbedarf von 743.532 € ab, was eine Verbesserung um 508.768 € bedeutet. Lediglich das Produkt der Verkehrsüberwachung hat sich verschlechtert (30.365 €). Die übrigen Produkte sind besser ausgefallen. Es wurden jedoch Ermächtigungen über 119.362 € in das nächste Jahr übertragen.

- **12203 „Verkehrsüberwachung“ (+ 30.365 €)**

Im Produkt „Verkehrsüberwachung“ wurden Bußgelder nur i.H.v. 15.389 € vereinnahmt (Ansatz: 50.000 €). Aufwendungen (z.B. für die Abrechnung der Bußgelder) sind in Höhe von 5.754 € entstanden (Ansatz: 10.000 €).

Nachdem der Vertrag mit dem Amt Dänischenhagen über die Überwachung des ruhenden Verkehrs gekündigt wurde, sollte die Überwachung zukünftig durch gemeindeeigene Mitarbeiter/-innen im Rahmen einer geringfügigen Beschäftigung erfolgen. Ab 01.03.2025 bzw. 01.05.2026 wurden zwei Mitarbeiter eingestellt, die zunächst in Dänischenhagen eingearbeitet wurden, so dass die Verkehrsüberwachung erst im 2. Halbjahr verstärkt durchgeführt wurde.

Aufgrund des späten Eingangs wurde die Abrechnung der Bußgelder für das 4. Quartal 2025 i.H.v. 12.804 € erst im Haushaltsjahr 2026 verbucht. Die Aufwendungen für das 4. Quartal 2025 (2.834 €) wurden ebenfalls erst in 2026 verbucht.

- **53801 „Schmutzwasser“ (- 107.781 €)**

Für den Bereich „Schmutzwasser“ war im Haushalt ein Überschuss von 368.300 € geplant. Zum Jahresende schließt das Produkt mit einem Überschuss von 476.081 € ab. Die Verbesserung ist im Wesentlichen auf geringere Entgeltzahlungen an die Landeshauptstadt Kiel für die Schmutzwasserbeseitigung (- 98.837 €) zurückzuführen. Aus der Endabrechnung für das Jahr 2025 ergab sich eine Erstattung an die Gemeinde i.H.v. 76.152 €. Im Vergleich zu 2024 wurde deutlich weniger Wasser verbraucht und die über die Pumpstationen an die Stadt Kiel eingeleitete Abwassermenge war um 75.386 m³ gesunken. Gleichzeitig war das Schmutzwasserabnahmeentgelt im Vergleich zum Vorjahr niedriger, so dass die geleisteten Vorauszahlungen deutlich zu hoch waren.

Der Ansatz für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 13.264 €).

Die Abrechnung der Gartenwasserzähler durch die Versorgungsbetriebe ist um 5.036 € höher ausgefallen (Ansatz: 38.800 €), da in 2026 vermehrt neue Gartenwasserzähler angeschafft und angemeldet wurden.

- 53802 „Niederschlagswasser“ (- 289.957 €)

Für die Niederschlagswasserbeseitigung war im Haushalt ein Zuschussbedarf von 501.500 € geplant. Zum Jahresende schließt das Produkt mit einem Fehlbetrag von 211.543 € ab, da u.a. der für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens geplante Ansatz (1,1 Mio. €) nicht in vollem Umfang benötigt wurde (- 301.558 €). Für die Entschlammung der beiden Regenrückhaltebecken "Krugteich" und "Am Heller" waren Haushaltsmittel in Höhe von 1.050.000 € eingeplant. Grundlage war zunächst eine Schätzung der Kosten, allerdings vorbehaltlich der Ergebnisse zwingend erforderlicher Artenschutzgutachten, Schlammspiegelmessungen und der daraus resultierenden Analyse. Bei beiden Maßnahmen blieben die tatsächlichen Kosten der Ertüchtigung deutlich unter der Schätzung, so dass insgesamt nur ca. 712.000 € verausgabt wurden.

Als Vorbereitung für den geplanten Straßenausbau im Hofbrook/Wildhof waren für die Kamerainspektion rd. 69.600 € in 2025 bereitgestellt und eine Firma wurde entsprechend beauftragt. Witterungsbedingt konnten die Arbeiten nicht bis zum Jahresende abgeschlossen werden und sollen bei passender Wetterlage im 1. Halbjahr 2026 fertiggestellt werden. Eine Abschlagsrechnung in Höhe von 15.590,61€ wurde bereits in 2025 gestellt, die restlichen Haushaltsmittel (54.016 €) wurden in das Haushaltsjahr 2026 zu übertragen.

Benutzungsgebühren für die Niederschlagswasserbeseitigung wurden nur i.H.v. 608.885 € erhoben (Ansatz: 623.200 €).

- 54101 „Gemeindestraßen“ (- 55.281 €)

Im Produkt 54101 „Gemeindestraßen“ wurden für die Unterhaltung der Straßen einschl. Ampelanlagen, Beschilderung, Straßenreinigung und -beleuchtung insgesamt 771.664 € ausgegeben (HH-Ansätze: 756.500 € zzgl. 19.883 € Ermächtigungen aus dem Vorjahr).

Im Prof- Gloy-Weg wurde 2025 die Asphaltdecke erneuert. Insgesamt sind Aufwendungen in Höhe von 93.015,77 € entstanden. Außerdem wurden in einem 2. Bauabschnitt gemeinsam mit den Versorgungsbetrieben Kronshagen in der Kopperpahler Allee (südlicher Teil bis Kreuzung Eichkoppelweg) die Strom-, Gas- und Wasserleitungen erneuert. Dabei wurde auch der Oberbau der Gehwege und die Beleuchtung mit einbezogen. Der Gemeindeanteil für diese Maßnahme belief sich auf 77.999 Euro.

Des Weiteren wurden im Gemeindegebiet partielle Riss- und Schlaglochanierungen in den Straßen Heischberg, Alter Kirchsteig, Birkenweg, Suchsdorfer Weg und Tegelkuhle für insgesamt 77.789 € beauftragt und durchgeführt sowie Asphaltmaterialien für die Beseitigung von Schlaglöchern im Wert von 24.934 € beschafft.

Hinsichtlich der Straßenbeleuchtung wurden für die Umrüstung auf LED-Leuchten im Eichkoppelweg 30.014 € verausgabt. Zusätzlich sind Aufwendungen in Höhe von 75.891 € für allgemeine Unterhaltungsarbeiten und Reparaturen der Beleuchtung angefallen.

Bei den Ampelanlagen wurden im Eichkoppelweg / Kopperpahler Allee die Lichtsignalanlagen für 11.435 € auf LED umgerüstet, sowie im Suchsdorfer Weg Lichtsignalanlagen mit einer Orientierungshilfe für Sehgeschädigte für 44.817 € nachgerüstet. Zusätzlich sind Auf-

wendungen in Höhe von 19.716 € für allgemeine Unterhaltungsarbeiten und Reparaturen der Ampelanlagen angefallen.

Weitere Aufwendungen sind für die Standsicherheitsprüfung von Beleuchtungsmasten (13.216 €), für die Erneuerung diverser RW- und SW-Schachtabdeckungen (38.777 €), für Straßenschilder (18.841 €), für die Beschaffung von Streusalz (22.589 €), für Markierungen (11.284 €) sowie für die beauftragte Straßenreinigung (32.569 €) angefallen.

Für die Bewirtschaftung der Gemeindestraßen (Stromversorgung der Straßenbeleuchtung, Ampelanlagen) wurden 34.378 € weniger benötigt (Ansatz: 140.000 €).

Für die Erstellung eines Parkraumkonzeptes wurden für 2025 Haushaltsmittel i.H.v. 40.000 € bereitgestellt, um die Nutzung öffentlicher Parkflächen effizienter zu gestalten, evtl. den Verkehr zu reduzieren und nachhaltige Mobilität zu fördern sowie zusätzliche Erträge für die Gemeinde zu generieren. Auf die Aufforderung zur Abgabe eines Angebots wurde aufgrund von Kapazitätsengpässen im Jahr 2025 kein Angebot abgegeben. Daher soll Anfang 2026 erneut an einen erweiterten Bieterkreis ausgeschrieben werden.

- 55101 „Öffentl. Grün / Landschaftsbau (- 76.946 €)

Für das Produkt war im Haushalt ein Budget von 162.200 € vorgesehen. In Anspruch genommen wurden lediglich 85.251 €. In den Unterhaltungsaufwendungen waren u.a. Haushaltsmittel n Höhe von 50.000 € für die Umsetzung von Maßnahmen aus dem Strategiekonzept für gemeindliche Grünflächen enthalten. U.a. soll ein Einachsschlepper für den Bauhof angeschafft werden, wofür die Gemeinde eine Förderung in Höhe von 85% erhalten wird. Da ein vorzeitiger Maßnahmenbeginn vor Ausstellung des Zuwendungsbescheides untersagt ist, wurden Haushaltsmittel i.H.v. 8.000 € (Eigenmittel der Gemeinde) in das Haushaltsjahr 2026 übertragen werden. Da die Beschaffung für den Bauhof erfolgen wird, wurden die Mittel allerdings zur Übertragung in das Produkt 57303 „Bauhof“ umgebucht.

Des Weiteren sollten im Elsa-Brandström-Park Flächen aufbereitet werden. Da der Boden nicht befahrbar war, konnte diese Maßnahme allerdings in 2025 nicht umgesetzt werden (-12.600 €).

- 56101 „Umweltschutzmaßnahmen“ (- 9.167 €)

Im Produkt waren Fördermittel für die kommunale Wärmeplanung von 70.000 € eingeplant, aber nur 46.935 € vereinnahmt. Die Differenz ergibt sich aus niedrigeren zuwendungsfähigen Aufwendungen. Es wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 56.610 € abgerechnet, wobei davon 4.460 € für Endredaktion und Druck als nicht zuwendungsfähig erklärt wurden. Als zuwendungsfähige Aufwendungen verblieben damit 52.150 €, was bei einer Förderquote von 90% eine Zuwendung in Höhe von 46.935 € ergibt.

Für die Mitgliedschaft in der Klimaschutzagentur wurden im Haushaltsjahr 24.268 € gezahlt (Ansatz: 24.000 €). Im Übrigen waren für das Produkt Aufwendungen i.H.v. 101.600 € eingeplant. Der Ansatz enthielt u.a. einen Betrag von 50.000 € für die Erstellung eines Hitzeaktionsplans. Die Mittel waren allerdings mit einem Sperrvermerk versehen und wurden nicht verausgabt. Des Weiteren wurden im Rahmen des Jahresabschlusses in dem Produkt

Haushaltsmittel i.H.v. 25.346 € in das Jahr 2026 übertragen, da Leistungen bereits beauftragt wurden, die Umsetzung allerdings erst in 2026 erfolgt.

Zusätzlich bestand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr für den Abschluss der kommunalen Wärmeplanung (50.570 €), der in vollem Umfang für die Begleichung der Schlussrechnung in Anspruch genommen wurde.

Ausschuss für Bauwesen und Wirtschaft

Der im Haushalt veranschlagte Zuschuss für den Ausschuss für Bauwesen und Wirtschaft betrug 530.900 €. Das Jahresergebnis weist einen um 3.794 € geringeren Fehlbetrag aus. Die Produkte 11162 „Liegenschaftsverwaltung“, 57301 „Wochenmarkt“ und 57303 „Bauhof“ haben sich im Vergleich zur Planung verschlechtert. Die übrigen Produkte haben sich insgesamt um 46.048 € verbessert.

- 11160 „Verwaltung FB Bauen und Umwelt“ (- 950 €)

Die eingeplanten Fortbildungsmittel für den Fachbereich „Bauen und Umwelt“ (15.000 €) wurden nicht vollständig in Anspruch genommen (- 617 €). Der Ansatz für Geschäftsaufwendungen (u.a. Honorare und sonstige Sachverständigen-, Gerichts-, Anwalts- oder Notarkosten) wurde ebenfalls nicht in vollem Umfang benötigt (333 €).

- 11161 „Bauverwaltung“ (- 4.580 €)

Verwaltungsgebühren (u.a. für Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen, Sperrung von Stellflächen) wurden i.H.v. 19.146 € erhoben (Ansatz: 16.000 €).

Für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und Geschäftsaufwendungen waren insgesamt 10.600 € eingeplant. Verausgabt wurden 9.444 €. Neben den regelmäßig anfallenden Kosten für Telekommunikation, Zeitungs-Abonnements und Aufwendungen für Gesetze und Kommentare wurden zusätzlich Mittel für kurzfristig anfallenden Ausstattungsbedarf eingeplant. Darunter fallen z.B. Büroausstattungen, Zubehör für die Dienstfahräder oder Visitenkarten.

Für Dienst und Schutzkleidung waren 2.700 € vorgesehen. Benötigt wurden 2.422 €.

- 11162 „Liegenschaftsverwaltung“ (+ 73.556 €)

Aus der Vermietung von gemeindeeigenen Wohnungen und der Verpachtung von Flächen wurden Mindererträge i.H.v. 64.378 € erzielt (Ansatz: 258.000 €). Der Ansatz enthielt bereits anteilig Mieterträge für das ehemalige VBK-Gebäude (Rathausmarkt 9). Da das Objekt bisher nicht vermietet wurde, sind die Erträge entsprechend geringer ausgefallen.

Aus der Abrechnung der Nebenkosten für die Jahre 2023 und 2024 waren außerplanmäßig 10.760 € an die Mieter/-innen zu erstatten. Die Mehraufwendungen konnten

- 12601 „Feuerlöschwesen“ (- 13.336 €)

Für das Produkt „Feuerwehr“ war im Haushalt ein Zuschussbedarf von 163.000 € eingeplant. Das Produkt schließt mit einem Defizit von 149.664 € ab.

Der Betrieb der Feuerwehr erforderte insgesamt geringere Aufwendungen (- 13.047 €). Für die Abrechnung der durch einen externen Dienstleister durchgeführten Neukalkulation der

Feuerwehrgebühren wurde allerdings eine Rückstellung i.H.v. 1.200 € gebildet.

Für die Feuerwehr waren Erträge aus Verwaltungsgebühren i.H.v. 1.500 € eingeplant. Vereinnahmt wurden lediglich 547 €, da aufgrund der veralteten Gebührensätze ab Februar 2025 keine Gebührenbescheide mehr erlassen wurden. Dem gegenüber stehen allerdings außerplanmäßige Erträge i.H.v. 1.241 €. Dieser Betrag beinhaltet Fördermittel aus der Feuerschutzsteuer für die Beschaffung von Einsatzschutzkleidung (691 €) sowie Erstattungen (von Versicherungen) für Schadensfälle (550 €).

- 51101 „Orts- und Regionalplanung“ (- 100.887 €)

Für die Zahlung von Zweckentfremdungszinsen und nicht förderfähigen Kosten für die Ortskernumgestaltung waren insgesamt 347.000 € veranschlagt. Zweckentfremdungszinsen wurden nur in Höhe von 29.857 € gezahlt (- 112.143 €). Die Zahlungen für die nicht förderfähigen Kosten (u.a. Herrichtung Marktplatz, Kleinmaßnahmen) wurden plangemäß i.H.v. 205.000 € ausgezahlt.

Für den Zuwendungsbescheid zur Förderung der Ortskernentwicklung waren außerplanmäßig Verwaltungsgebühren i.H.v. 3.358 € an die Investitionsbank SH zu zahlen.

Für Geschäftsaufwendungen (u.a. für die Überarbeitung von Satzungen und B-Plänen) wurden 50.000 € veranschlagt. verausgabt wurden 62.056 €. Darin enthalten ist ein Anteil von 4.157 € für den B-Plan 16a, der der Gemeinde außerplanmäßig durch die Vorhabenträgerin erstattet wurde. Für die 6. vorhabenbezogene Änderung des Bebauungsplanes Nr. 14 wurden Planungskosten in Höhe von 23.957 € gezahlt. Da der Bebauungsplan jahresübergreifend bearbeitet wurde, erfolgt eine abschließende Kostenerstattung des Investors erst im Jahr 2026.

- 57301 „Wochenmarkt“ (+ 491 €)

Das Produkt „Wochenmarkt“ schließt mit einer Verschlechterung von 491 € ab. Diese ist im Wesentlichen durch geringere Erträge aus den Marktstandgebühren entstanden (- 445 €). Darüber hinaus wurden die eingeplanten Mittel für die Bewirtschaftung und Geschäftsaufwendungen wurden geringfügig überschritten (+ 46 €).

- 57303 „Bauhof“ (+ 41.913 €)

Die Verschlechterung des Produktes „Bauhof“ ist größtenteils auf höhere Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge einschl. Leasing (+ 26.084 €), Dienst- und Schutzkleidung (+ 7.437 €) und besondere Verwaltungs-/Betriebs- und Geschäftsaufwendungen (+ 4.568 €) zurückzuführen.

Bei der Unterhaltung der Fahrzeuge sind die höheren Aufwendung vor allem der Reparatur des Unimog mit Aufwendungen in Höhe von 16.979 € geschuldet. Die gesamte Bremsanlage und Federn mussten aus sicherheitsrelevanten Gründen überholt werden.

Weiterhin sind in 2025 die Leasingverträge dreier Sprinter ausgelaufen, die ebenfalls im Leasing neu beschafft wurden (darunter ein vollelektrischer Sprinter). Ein alter Pritschenwagen wurde verkauft und ebenfalls im Leasing vollelektrisch nachbeschafft. Neben der Zulas-

sung der vier Neufahrzeuge sind zusätzliche Aufwendungen für Warnmarkierungen, Leuchten und Beschriftungen von insgesamt 12.617 € angefallen.

Im Januar 2025 wurden zwei neue Mitarbeiter auf dem Bauhof eingestellt, die sowohl mit Sommer- als auch Winter-Schutzausrüstung ausgestattet werden mussten. Des Weiteren wurden alle Mitarbeiter/-innen aus Vorgaben des Arbeitsschutzes mit einem 2. Paar Sicherheitsstiefeln ausgestattet. Außerdem mussten neue Helme für Kettensägen- und Hubsteiger-Tätigkeiten sowie neue Schnittschutzhosen beschafft werden. Generell sind die Aufwendungen für den Mietkleidungsservice im Vergleich zu 2024 gestiegen. Aus diesem Grund wurde der Service zum 01.01.2026 neu an einen anderen, günstigeren Anbieter vergeben.

Bei den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen handelt es sich um jegliche Art von Werkstattbedarf, Werkzeugen, Verbrauchsmaterialien, Reparaturen und Ersatzteilen. Generelle Kostensteigerungen und Energiezuschläge der Lieferanten schlagen sich hier deutlich nieder. Zusätzlich wurde aus dem Arbeitsschutz vorgegeben, dass alle Erste-Hilfe Ausstattungen aktualisiert werden mussten. Hierfür wurden 2.594 € verausgabt. Für den Rasenmäher wurden ein neuer Hydraulikmotor und neue Messer benötigt (4.659 €).

Für Ersatzleistungen aus Schadensfällen war ein Ansatz von 3.000 € eingeplant. Es wurden in 2025 allerdings keine entsprechenden Zahlungen vereinnahmt.

Nichtbudgetierte Erträge und Aufwendungen

Die Verbesserung im sonstigen nicht budgetierten Bereich (ohne allgemeine Finanzen) in Höhe von 155.659 € ist im Wesentlichen auf folgende Punkte zurückzuführen:

Nicht budgetierte Erträge = + 966.719 € (Mehrerträge)

Schulkostenbeiträge	+ 142.564 €
Interne Leistungsverrechnungen	+ 448.714 €
Zuweisung Lehrschwimmbecken	- 16.765 €
Zuweisung Klimaschutz-/Energiemanager	- 25.122 €
Auflösung von Sonderposten	+ 185.404 €
Abrechnung BuT-Leistungen (einschl. Verwaltungskosten-Anteil)	+ 37.590 €
Erstattung Personalkosten v. Krankenkassen U1 / U2	+ 47.821 €
Verkauf von Grundstücken / sonstigem Vermögen	- 417.501 €
Auflösung Pensions-/Beihilferückstellungen	+ 385.260 €
Auflösung sonstige Rückstellungen	+ 158.105 €
Sonstiges	+ 20.649 €

Nicht budgetierte Aufwendungen = + 811.060 € (Mehraufwendungen)

Gehälter Beamte / Beschäftigte	- 55.802 €
Abschreibungen immaterielle VGs und Sachanlagen	- 172.162 €

Beihilfen für Versorgungsempfänger/-innen	+ 6.463 €
Schulkostenbeiträge	- 15.262 €
Beiträge zur Versorgungsausgleichskasse	+ 1.467 €
Interne Leistungsverrechnungen	+ 448.714 €
Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	- 2.266 €
Bewirtschaftung Gebäude / unbew. Vermögen	- 218.522 €
Schülerunfallversicherung	- 9.177 €
Abschreibungen geleistete Zuwendungen	+ 713 €
Zuführung zu Sonderposten	+ 278 €
Bauunterhaltung Gebäude	- 28.488 €
Bauunterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	+ 32.481 €
BuT-Leistungen	+ 39.385 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen / Umlaufvermögen	+ 14.660 €
Externe Vertretungskräfte Kitas / GMS / Gebäudeservice	+ 249.672 €
Zuführung Pensions-/Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	- 18.900 €
Zuführung sonstige Rückstellungen	+ 431.530 €
Zuführung Pensions-/Beihilferückstellungen aktive Beamte	+ 70.992 €
Zuführung Altersteilzeitrückstellung	+ 13.032 €
Sonstiges	+ 22.252 €

9.3 Personalaufwendungen (ohne Zuführungen zu Rückstellungen)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	180.400 €	- €	181.348 €	948 €	- €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	47.000 €	- €	54.013 €	7.013 €	- €
11105	Personalrat	32.500 €	- €	31.977 €	- 523 €	- €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	1.066.200 €	- €	1.061.944 €	- 4.256 €	- €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	271.500 €	- €	260.844 €	- 10.656 €	- €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	662.900 €	- €	656.730 €	- 6.170 €	- €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	574.100 €	- €	569.607 €	- 4.493 €	- €
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	500.000 €	- €	501.468 €	1.468 €	- €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	746.800 €	- €	781.590 €	34.790 €	- €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	849.000 €	- €	858.323 €	9.323 €	- €
12203	Verkehrsüberwachung	14.500 €	- €	13.512 €	- 988 €	- €
12204	Standesamt	- €	- €	1.108 €	1.108 €	- €
12205	Rat für Kriminalitätsverhütung	11.400 €	- €	11.039 €	- 361 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	69.400 €	- €	63.009 €	- 6.391 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	173.400 €	- €	169.400 €	- 4.000 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	36.400 €	- €	35.108 €	- 1.292 €	- €
21701	Gymnasium	172.100 €	- €	169.388 €	- 2.712 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	21.100 €	- €	20.400 €	- 700 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	132.800 €	- €	134.908 €	2.108 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	30.400 €	- €	23.839 €	- 6.561 €	- €
24304	Gymnasium - sonstige Angebote des Schulträgers	24.800 €	- €	24.131 €	- 669 €	- €
24307	Gemeinschaftsschule - sonst. Angebote des Schult.	6.000 €	- €	26 €	- 5.974 €	- €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	366.800 €	- €	359.176 €	- 7.624 €	- €
27101	Volkshochschule	34.000 €	- €	37.981 €	3.981 €	- €
27201	Bücherei	223.700 €	- €	210.775 €	- 12.925 €	- €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	5.500 €	- €	23 €	- 5.477 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	1.264.900 €	4.900 €	1.397.665 €	127.865 €	- €
36503	Kita Brüder Grimm	771.100 €	- €	894.146 €	123.046 €	- €
57302	Bürgerhaus	183.600 €	- €	199.383 €	15.783 €	- €
57303	Bauhof	1.256.000 €	- €	1.213.808 €	- 42.192 €	- €
		9.728.300 €	4.900 €	9.936.670 €	203.469 €	- €

Produkt 11103 Gleichstellungsbeauftragte (+ 7.013 €)

Die Eingruppierung der Stelle wurde im Haushaltsjahr 2025 überprüft. Die Überprüfung hat eine höhere Stellenbewertung ergeben, so dass entsprechende Nachzahlungen zu leisten waren.

Produkt 11120 Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro (- 10.656 €)

Aufgrund einer Sabbat-Vereinbarung ab Mitte des Jahres bzw. weiterer Veränderungen in der Arbeitszeit fielen weniger Personalaufwendungen an.

Produkt 11150 Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales (+ 34.790 €)

Aufgrund von in Elternzeit befindlichen Mitarbeiterinnen wurde ein zuvor befristetes Arbeitsverhältnis fortgeführt. Dies wurde allerdings in der Personalkostenkalkulation nicht berücksichtigt.

Produkt 11160 Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt (+ 9.323 €)

Ein Mitarbeiter des Gebäudeservices war im lfd. Haushaltsjahr fälschlicherweise dem Produkt 11160 zugeordnet. Die Personalaufwendungen waren im Produkt 11107 kalkuliert.

Produkt 12601 Feuerwehr (- 6.391 €)

Für die Feuerwehr wurde für das ganze Jahr eine BfD-Kraft einkalkuliert. Da der geschlossene BfD-Vertrag Ende Juli 2025 ausgelaufen ist und keine Neubesetzung erfolgte, wurden die Haushaltsmittel nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen.

Produkt 27201 Bücherei (- 12.925 €)

Die Stelle der Büchereileitung wurde nahtlos nachbesetzt und nicht, wie geplant, mit einem Monat Überschneidung.

Produkt 28102 (- 5.477 €)

Die Personalaufwendungen für eine im Gemeindearchiv beschäftigte Werkstudentin wurden im Produkt 28102 geplant, korrekterweise aber im Produkt 11130 gebucht.

Produkt 36501 Kindertagesstätte Fußsteigkoppel (+ 127.865 €)

Zum Ausgleich von langfristigen krankheitsbedingten Vakanzen und Abwesenheiten auf Grund von Beschäftigungsverboten, Mutterschutz und Elternzeiten wurden vorübergehend in größerem Umfang Beschäftigte von einer Personalserviceagentur eingesetzt, die in der Regel höhere Personalaufwendungen verursachen als gemeindeeigene Beschäftigte. Darüber hinaus sind Refinanzierungsleistungen der Eingliederungshilfeträger für Kitaassistenzen ausstehend.

Produkt 36503 Kindertagesstätte Brüder Grimm (+ 123.046 €)

Zum Ausgleich von langfristigen krankheitsbedingten Vakanzen und Abwesenheiten auf Grund von Beschäftigungsverboten, Mutterschutz und Elternzeiten wurden vorübergehend Beschäftigte von einer Personalserviceagentur eingesetzt, die in der Regel höhere Personalkosten verursachen als gemeindeeigene Beschäftigte. Darüber hinaus sind Refinanzierungsleistungen der Eingliederungshilfeträger für Kitaassistenzen ausstehend. Zudem wurden die Personalaufwendungen einer Mitarbeiterin fehlerhaft nicht diesem Produkt-sachkonto zugeordnet gewesen.

Produkt 57302 Bürgerhaus (+ 15.783 €)

Der Wechsel eines Mitarbeiters vom Bürgerhaus in den Fachbereich Bauen und Umwelt erfolgte erst zum 01.03.2025 und nicht, wie geplant bereits, zum 01.01.2025.

Produkt 57303 Bauhof (- 42.192 €)

Aufgrund der Elternzeit eines Mitarbeiters, einer unverhersehbaren Verlängerung einer Elternzeit eines weiteren Mitarbeiters sowie längerfristigen krankheitsbedingten Ausfällen fielen die Personalaufwendungen geringer aus.

9.4. Rückstellungen

1) Pensionsrückstellungen

a) Erträge für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 4582110)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	- €	- €	- €	- €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	- €	- €	19.344 €	19.344 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	- €	- €	- €	- €
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	- €	- €	- €	- €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	- €	- €	- €	- €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	- €	- €	- €	- €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	- €	- €	- €	- €
		- €	- €	19.344 €	19.344 €

b) Erträge für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 4582110)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	165.500 €	- €	496.475 €	330.975 €
		165.500 €	- €	496.475 €	330.975 €

c) Aufwendungen für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 5051000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	12.100 €	- €	12.007 €	- 93 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	44.800 €	- €	39.119 €	- 5.681 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	91.200 €	- €	147.659 €	56.459 €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	39.600 €	- €	42.072 €	2.472 €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	27.900 €	- €	30.978 €	3.078 €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	24.400 €	- €	33.403 €	9.003 €
		240.000 €	- €	305.238 €	65.238 €

d) Aufwendungen für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 5151000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €

Saldo Pensionsrückstellungen	- 74.500 €	- €	210.581 €	285.081 €
-------------------------------------	-------------------	------------	------------------	------------------

2) Beihilferückstellungen

a) Erträge für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 4582120)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	1.400 €	- €	1.490 €	90 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	4.400 €	- €	7.019 €	2.619 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	1.400 €	- €	1.092 €	- 308 €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	4.400 €	- €	4.207 €	- 193 €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	3.300 €	- €	3.056 €	- 244 €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	2.800 €	- €	2.343 €	- 457 €
		17.700 €	- €	19.207 €	1.507 €

b) Erträge für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 4582120)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	64.800 €	- €	98.235 €	33.435 €
		64.800 €	- €	98.235 €	33.435 €

c) Aufwendungen für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 5061000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	- €	- €	- €	- €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	- €	- €	- €	- €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	8.100 €	- €	13.402 €	5.302 €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal		- €		- €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales		- €		- €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	- €	- €	451 €	451 €
		8.100 €	- €	13.854 €	5.754 €

d) Aufwendungen für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 5161000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	18.900 €	- €	- €	- 18.900 €
		18.900 €	- €	- €	- 18.900 €

Saldo Beihilferückstellungen	55.500 €	- €	103.588 €	48.088 €
-------------------------------------	-----------------	------------	------------------	-----------------

3) sonstige Rückstellungen

a) Erträge (Sachkonten 4582000 / 4582200 / 4582600 / 4582700)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11131	EDV	- €	26.347 €	26.350 €	3 €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	- €	3.702 €	4.000 €	298 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	15.715 €	115.715 €	100.000 €
41201	Psychosoziale Beratung und Assistenz	- €	12.000 €	12.000 €	- €
53802	Niederschlagswasser	93.000 €	- €	93.040 €	40 €
		93.000 €	57.765 €	251.105 €	100.341 €

anderweitige Bereitstellung = Inanspruchnahme der Rückstellung

b) Aufwendungen (Sachkonten 5490000 / 5491000 / 5494000 / 5495000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11131	EDV	- €	68.300 €	68.300 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	- €	5.000 €	5.000 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	- €	950 €	950 €	- €
21701	Gymnasium	- €	860 €	860 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	- €	420 €	420 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	356.000 €	356.000 €	- €
53802	Niederschlagswasser	145.000 €	- €	145.000 €	- €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	59.000 €	- €	59.000 €	- €
		204.000 €	431.530 €	635.530 €	- €

anderweitige Bereitstellung = Zuführung aus anderen Bereichen zur Bildung Rückstellung

Saldo Sonstige Rückstellungen	- 111.000 €	- 373.765 €	- 384.425 €	100.341 €
--------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------

9.5. Bauunterhaltung und Bewirtschaftung

1) Bauunterhaltung

a) Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ohne Wartungskosten (Sachkonto: 5211000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11106	allg. Innere Verwaltung	111.000 €	- €	- €	36.967 €	- 74.033 €	49.000 €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	25.000 €	- €	- €	5.140 €	- 19.860 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	65.000 €	- €	- €	84.082 €	- 19.082 €	8.610 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	37.000 €	- €	- €	2.408 €	- 34.592 €	18.000 €
12601	Feuerlöschwesen	35.000 €	- €	- €	37.569 €	- 2.569 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	111.000 €	- €	- €	139.643 €	- 28.643 €	8.108 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	40.000 €	- €	- €	1.873 €	- 38.127 €	- €
21107	Lehrschwimmbecken	54.000 €	- €	- €	15.066 €	- 38.934 €	- €
21701	Gymnasium	65.000 €	- €	- €	80.808 €	- 15.808 €	4.600 €
21702	Sporthalle Gymnasium	30.000 €	- €	- €	112.952 €	- 82.952 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	149.000 €	- €	- €	172.317 €	- 23.317 €	14.300 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	30.000 €	- €	- €	24.382 €	- 5.618 €	- €
24304	Gymnasium - sonstige Angebote des Schulträgers	1.000 €	- €	- €	- €	- 1.000 €	- €
24307	GMS - sonstige Angebote des Schulträgers	1.000 €	- €	- €	- €	- 1.000 €	- €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	8.500 €	- €	- €	5.369 €	- 3.131 €	- €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	8.500 €	- €	- €	663 €	- 7.837 €	- €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	1.000 €	- €	- €	- €	- 1.000 €	- €
27201	Bücherei	15.000 €	- €	- €	5.855 €	- 9.145 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	25.000 €	- €	- €	42.249 €	- 17.249 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	105.000 €	- €	- €	94.033 €	- 10.967 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	67.000 €	- €	- €	48.096 €	- 18.904 €	- €
36503	Kita Brüder Grimm	22.000 €	- €	- €	21.093 €	- 907 €	9.400 €
53801	Schmutzwasser	2.000 €	- €	- €	616 €	- 1.384 €	- €
53802	Niederschlagswasser	500 €	- €	- €	26 €	- 474 €	- €
57302	Bürgerhaus	52.000 €	- €	- €	38.475 €	- 13.525 €	- €
57303	Bauhof	16.000 €	- €	- €	33.833 €	- 17.833 €	- €
		1.076.500 €	- €	- €	1.003.517 €	- 72.983 €	112.018 €

11106 allg. Innere Verwaltung

Aus der lfd. Bauunterhaltung wurde ein zusätzliches Büro im 2.OG geschaffen (9.649 €). Des Weiteren musste ein Ansaugrauchmelder erneuert (4.484 €) und die Rauch- und Wärmeabzugseinrichtung vom TÜV überprüft werden (3.129 €). Für eine Machbarkeitsstudie zur Modernisierung der Sicherheitsbeleuchtung und Brandmeldeanlage wurden 5.886 € verausgabt.

Für die Planung zur Erneuerung der Brandmeldeanlage und Sicherheitsbeleuchtung wurden im 1. Nachtrag zusätzlich 60.000 € berücksichtigt. Der Auftrag wurde mit einem Volumen von rd. 49.000 € vergeben. Die Mittel wurden im Rahmen des Jahresabschlusses in das Folgejahr übertragen.

11132 Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement

Der Haushaltsansatz in Höhe von 25.000 € war als Puffer für die Umsetzung baulicher Maßnahmen bzw. zur Ausstattung aus Arbeitsschutzgründen vorgesehen. Diese Maßnahmen ergeben sich aus den ASA-Sitzungen und erfordern meist eine kurzfristige Umsetzung. In 2025 wurden u.a. Insektenschutzrollos für die Kita Brüder Grimm, Schutzboxen für die Feuerwehr und Werkzeuge zur Asbest-Beprobung angeschafft. Die restlichen Haushaltsmittel wurden nicht in Anspruch genommen.

11162 Liegenschaftsverwaltung

Im Wohnhaus Kopperpähler Allee 172-176 mussten außerplanmäßig die Abgasventilatoren (32.329 €) erneuert werden. Dazu wurde die Gaszuführung für eine Zeit abgeschaltet und es stand kein Warmwasser zur Verfügung. Die Gemeinde hat für diese Zeit einen Sanitär-container zur Verfügung gestellt (3.879 €). Alle Heizungsthermen mussten überprüft und zum Teil instandgesetzt werden (12.815 €).

12202 Obdachlosenunterkünfte

Die Heizungsanlage hatte immer wieder Druckverlust und ist ausgefallen. Im 1. Nachtragshaushalt wurden 18.000 € für eine notwendige Erneuerung angesetzt. Der Auftrag wurde nach einem Vergabeverfahren im Oktober 2025 vergeben. Aufgrund längerer Lieferzeiten mussten die Montagearbeiten in das Jahr 2026 verschoben werden. Die Mittel wurden daher übertragen.

21105 Grundschule an den Eichen

Im Gebäude Kopperpähler Allee 59 wurden notwendige Kanalarbeiten ausgeführt (25.175 €). Die Erneuerungen der Sprachalarmierungsanlage und Brand- / Rauchmelder wurden fertiggestellt (55.100 €). Des Weiteren wurde die Einbruchmeldeanlage erweitert (7.980 €).

21106 Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen

In den Sporteinrichtungen der Grundschule wurden keine größeren Bauunterhaltungsmaßnahmen durchgeführt.

21107 Lehrschwimmbecken

Für das Schwallbecken und die Filteranlage wurde in 2024 ein Sanierungskonzept beauftragt. Für 2025 wurden entsprechende Haushaltsmittel für die Umsetzung eingeplant. Da der Umfang der Arbeiten aufgrund der Erkenntnisse des Sanierungskonzeptes deutlich höher ist, wurden in 2025 noch keine Arbeiten ausgeführt und die Maßnahme im Haushalt 2026 als Investitionsmaßnahme neu veranschlagt.

21701 Gymnasium

Im Naturwissenschaftstrakt wurden Smartboards geliefert und montiert. Dazu mussten einige Baumaßnahmen, wie Elektro- und Trockenbauarbeiten ausgeführt werden. Die Kosten beliefen sich auf insgesamt 24.349 €.

21702 Sporthalle Gymnasium

Für die Modernisierung der Lüftungsanlage für die Duschen und Umkleiden mussten weitere Arbeiten (Elektro- und Trockenbauarbeiten) verrichtet werden, die im Laufe des Baufortschritts aufgetreten sind. Aufgrund von Anforderungen der Versorgungsbetriebe Kronshagen, musste ein Warmwasser-Durchflusssystem zur Erwärmung und Hygiene der Trinkwasserversorgung installiert werden.

21802 Gemeinschaftsschule

Es wurde ein Teil der Instandsetzung der Sicherheitsbeleuchtung ausgeführt (13.499 €), da zudem die Hauptverteilung erneuert und erweitert werden musste (31.371 €). Für die Modernisierung von drei Klassenräumen und einem Flur im 1.OG wurden insgesamt 36.246 € verausgabt. Für die Einbruchmeldeanlage mussten neue Lesegeräte (6 Stck.) installiert werden (9.126 €). Die Sprachalarmierungsanlage wurde erneuert (19.665 €). Die Ingenieursleistungen für ein Brandschutzkonzept wurde ausgeschrieben. Das günstigste Angebot hat den Haushaltsansatz um das Dreifache überschritten, weshalb die Vergabe eingestellt wurde. Im Erdgeschoss mussten vier Fensterbänke instandgesetzt werden (8.042 €).

24309 Mensa am Standort Suchsdorfer Weg

In der Mensa sind keine größeren Bauunterhaltungsmaßnahmen aufgetreten.

27201 Bücherei

In der Bücherei sind keine größeren Bauunterhaltungsmaßnahmen aufgetreten.

31301 Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen

In der Containeranlage Tegelkuhle 11 f musste ein Warmwasserspeicher erneuert werden (7.192 €). Im Wildhof 14 wurde das Netzwerk neu installiert (4.592 €). In der Unterkunft Heischberg 9, Untergeschoss, mussten Malerarbeiten verrichtet und eine neue Kücheneinrichtung eingebaut werden (5.448 €).

36501 Kita Fußsteigkoppel

In der Kita wurden der Waschraum der Bären-Gruppe und der Gruppenraum der Eichhörnchen-Gruppe saniert. Zusätzlich wurden der Gruppenraum, Flur und Schlafrum der Spatzen renoviert (58.788,09 €). Weiterhin wurden Akustikmaßnahmen in der Kinderküche, in den Gruppenräumen der Eichhörnchen und Spatzen durchgeführt (12.215 €). Zum Garderobebereich der Marienkäfer-Gruppe wurde ein 2-flg- Türelement eingebaut (4.607 €). In den Büros der Kita-Leitung mussten die Fenster erneuert werden (2.889 €). Im Außenbereich wurde eine Mastleuchte zur besseren Ausleuchtung aufgestellt (3.644 €).

36502 Förderung fremder Tageseinrichtungen

In der Kita Kopperpahler Allee 54 wurde in beiden Gebäuden der E-Check ausgeführt (9.030 €). Im Vordergebäude wurden erforderliche funkvernetzte Rauchmelder eingebaut (6.191 €).

In der Kita Domänental wurden weitere Klemmschütze eingebaut (4.331 €). Der Bodenbelag in der Mehrzweckhalle und dem Flur der Verwaltung wurden erneuert (7.221 €). Des Weiteren wurden Malerarbeiten ausgeführt (2.523 €) und in vier Gruppenraumtüren Lichtausschnitte eingebaut (4.016 €). Zudem musste die Zaunanlage in Richtung Claus-Sinjen-Str. aufgrund der zu niedrigen Höhe erneuert werden (2.247 €).

In der Kita AWO Hühnerland musste die Zugangskontrolle erneuert werden (6.752 €). Die Fassadenarbeiten wurden daher

36503 Kita Brüder Grimm

Das Angebot für die Pflasterung der Terrassenfläche hat den Haushaltsansatz überstiegen und wurde daher nicht ausgeführt. Es müssen einigen Innentüren nachgerüstet werden. Aufgrund von Lieferengpässen wurde dieser Auftrag allerdings in das nächste Jahr übertragen (9.400 €).

Für die Essensausgabe wurde eine Einhausung der Bainmarie hergestellt, inkl. Verkleidung der Heizkörper (9.445 €). In einem Gruppenraum wurde die Beleuchtung auf dimmbar umgerüstet (4.776 €).

57302 Bürgerhaus

Es wurde eine Belüftung für den Batterieraum hergestellt (3.989 €). Weitere größere Bauunterhaltungsmaßnahmen sind nicht aufgetreten.

57303 Bauhof

Im Bauhof wurde eine E-Ladesäule installiert (5.282 €). Das Dach oberhalb der Tischlerei und Lackiererei musste nach aufwendiger Suche eines Lecks abgedichtet werden (15.932 €). Da die Ursache noch nicht abschließend gefunden wurde, muss das Dach komplett saniert werden. Dies ist für 2026 eingeplant.

b) Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Wartungskosten (Sachkonto: 5211005)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11106	allg. Innere Verwaltung	14.000 €	- €	- €	10.353 €	- 3.647 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	5.000 €	- €	- €	3.571 €	- 1.429 €	- €
12202	Obdachlosenunterkünfte	1.000 €	- €	- €	72 €	- 928 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	10.000 €	- €	- €	19.510 €	9.510 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	25.000 €	- €	- €	33.444 €	8.444 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	5.000 €	- €	- €	732 €	- 4.268 €	- €
21107	Lehrschwimmbecken	4.500 €	- €	- €	7.937 €	3.437 €	- €
21701	Gymnasium	21.000 €	- €	- €	31.628 €	10.628 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	6.000 €	- €	- €	2.016 €	- 3.984 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	20.000 €	- €	- €	36.664 €	16.664 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	6.000 €	- €	- €	6.304 €	304 €	- €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	2.500 €	- €	- €	3.111 €	611 €	- €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	2.500 €	- €	- €	2.449 €	- 51 €	- €
27201	Bücherei	2.500 €	- €	- €	4.733 €	2.233 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	3.000 €	- €	- €	3.481 €	481 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	5.000 €	- €	- €	6.455 €	1.455 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	3.000 €	- €	- €	2.336 €	- 664 €	- €
36503	Kita Brüder Grimm	2.500 €	- €	- €	488 €	- 2.012 €	- €
57302	Bürgerhaus	18.000 €	- €	- €	20.725 €	2.725 €	- €
57303	Bauhof	3.000 €	- €	- €	6.130 €	3.130 €	- €
		159.500 €	- €	- €	202.139 €	42.639 €	- €

12601 Feuerlöschwesen

In 2025 mussten weitere Geräte und Anlagen gewartet und geprüft werden:

1.314 € Leichtflüssigkeitsabscheideranlage (LFA)

1.134 € TÜV-Prüfung LFA

6.974 € Atemluftkompressor und Prüfgerät (Dräger)

2.357 € Regenwasserpumpen (Bahr)

2.781 € Gebäude-Notstromaggregat (Wulf)

21105 Grundschule an den Eichen

Der Haushaltsansatz für das Gebäude Kopperpahler Allee 59 (ehem. Brüder-Grimm-Schule) wurde leider nicht im Haushalt berücksichtigt.

21701 Gymnasium

Der Haushaltsansatz wurde überschritten, da einige Wartungsverträge Kostensteigerungen hatten, die nicht eingeplant waren.

21802 Gemeinschaftsschule

Der Haushaltsansatz wurde überschritten, da einige Wartungsverträge Kostensteigerungen hatten, die nicht eingeplant waren. Darüber hinaus waren neue Verträge abzuschließen, u.a. für die Überprüfung der Bühne.

c) Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Sachkonto: 5221000, 5221001)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
36601	Kinderspielplätze	20.000 €	- €	- €	18.444 €	- 1.556 €	
42401	Sportplätze	60.000 €	- €	- €	94.038 €	34.038 €	- €
53801	Schmutzwasser	87.600 €	- €	- €	82.362 €	- 5.238 €	- €
53802	Niederschlagswasser	1.100.000 €	- €	- €	798.442 €	- 301.558 €	54.016 €
54101	Gemeindestraßen (inkl. Straßenbeleuchtung)	756.500 €	19.883 €	- €	771.664 €	- 4.719 €	- €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	150.000 €	- €	- 8.000 €	77.869 €	- 64.131 €	- €
		2.174.100 €	19.883 €	- 8.000 €	1.842.819 €	- 343.164 €	54.016 €

42401 Sportplätze

Für die Unterhaltung der Sportplätze waren ursprünglich 60.000 € für 2025 angesetzt. Wie bereits in 2024 musste auch in 2025 vermehrt eine Maulwurfsbekämpfung auf den Sportplätzen durchgeführt werden, da diese ansonsten nicht mehr nutzbar gewesen wären. Die Kosten belaufen sich auf rd. 14.750 € zzgl. der Aufwendungen für die Wiederherstellung der Ebenheit des Platzes in Höhe von 13.400 €. Aufgrund geplatzter Nähte auf dem Kunstrasen musste dieser kurzfristig repariert und nachgranuliert werden. Hier sind insgesamt Kosten in Höhe von 26.400 € entstanden.

53802 Niederschlagswasser

Für die Entschlammung der beiden Regenrückhaltebecken "Krugteich" und "Am Heller" wurden Haushaltsmittel in Höhe von 1.050.000 € eingeplant. Grundlage war zunächst eine Schätzung der Kosten, allerdings vorbehaltlich der Ergebnisse zwingend erforderlicher Artenschutzgutachten, Schlammspiegelmessungen und der daraus resultierenden Analyse. Bei beiden Maßnahmen blieben die tatsächlichen Kosten der Ertüchtigung deutlich unter der Schätzung, so dass insgesamt nur ca. 712.000 € verausgabt wurden.

Als Vorbereitung für den geplanten Straßenausbau im Hofbrook/Wildhof waren für die Kamerainspektion rd 69.600 € in 2025 bereitgestellt und eine Firma wurde entsprechend beauftragt. Witterungsbedingt konnten die Arbeiten nicht bis zum Jahresende abgeschlossen werden und sollen bei passender Wetterlage im 1. Halbjahr 2026 fertiggestellt werden. Eine Abschlagsrechnung in Höhe von 15.591 € wurde bereits in 2025 gestellt. Die restlichen Haushaltsmittel wurden in das Haushaltsjahr 2026 übertragen.

55101 Öffentl. Grün / Landschaftsbau

In den Unterhaltungskosten sind Haushaltsmittel in Höhe von 50.000 € für die Umsetzung von Maßnahmen aus dem Strategiekonzept für gemeindliche Grünflächen enthalten. Unter anderem soll ein Einachsschlepper für den Bauhof angeschafft werden, wofür die Gemeinde Fördermittel in Höhe von 85% erhält. Da ein vorzeitiger Maßnahmenbeginn vor Ausstellung des Zuwendungsbescheides untersagt ist, wurden die Haushaltsmittel (Eigenmittel der Gemeinde) in das Haushaltsjahr 2026 übertragen (im Produkt 57303 "Bauhof"). Ebenfalls sollten im Elsa-Brandström-Park Flächen aufbereitet werden. Da der Boden nicht befahrbar war, konnte diese Maßnahme noch nicht umgesetzt werden. Von den 50.000 € konnten somit 37.400 € nicht in Anspruch genommen werden. Weitere Haushaltsmittel waren für sonstige Schnitt- und Pflegemaßnahmen eingeplant, von denen z.B. Schnittmaßnahmen im Domänental und in der Kopperpähler Allee durchgeführt wurden. Enthalten ist aber auch ein Puffer für unvorhergesehene Ereignisse, die weitere Maßnahmen erfordern, wie z.B. nach einem Sturm.

Baunterhaltung gesamt	3.410.100 €	19.883 €	- 8.000 €	3.048.474 €	- 373.509 €	166.034 €
------------------------------	--------------------	-----------------	------------------	--------------------	--------------------	------------------

2) Bewirtschaftung (Sachkonto: 5241000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11106	allg. Innere Verwaltung	94.500 €	- €	- €	81.913 €	- 12.587 €	- €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	100.000 €	- €	- €	88.818 €	- 11.182 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	126.300 €	- €	- €	91.747 €	- 34.553 €	- €
12202	Obdachlosenunterkünfte	42.000 €	- €	- €	40.791 €	- 1.209 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	52.500 €	- €	- €	55.116 €	2.616 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	254.800 €	- €	- €	209.557 €	- 45.243 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	101.000 €	- €	- €	86.612 €	- 14.388 €	- €
21107	Lehrschwimmbecken	40.000 €	- €	- €	29.926 €	- 10.074 €	- €
21701	Gymnasium	235.000 €	- €	- €	211.380 €	- 23.620 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	100.000 €	- €	- €	111.785 €	11.785 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	210.000 €	- €	- €	183.091 €	- 26.909 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	73.500 €	- €	- €	72.168 €	- 1.332 €	- €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	30.000 €	- €	- €	25.644 €	- 4.356 €	- €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	10.500 €	- €	- €	8.722 €	- 1.778 €	- €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	- €	- €	- €	3.543 €	3.543 €	- €
27201	Bücherei	40.000 €	- €	- €	22.031 €	- 17.969 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	271.600 €	- €	- €	216.803 €	- 54.797 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	28.000 €	- €	- €	28.387 €	387 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	32.000 €	- €	- €	32.799 €	799 €	- €
36503	Kita Brüder Grimm	1.500 €	- €	- €	1.771 €	271 €	- €
36601	Kinderspielplätze	300 €	- €	- €	1.061 €	761 €	- €
36602	Haus der Jugend	- €	- €	- €	31 €	31 €	- €
42401	Sportplätze	7.000 €	- €	- €	6.089 €	- 911 €	- €
53801	Schmutzwasser	39.800 €	- €	- €	31.774 €	- 8.026 €	- €
53802	Niederschlagswasser	1.500 €	- €	- €	445 €	- 1.055 €	- €
54101	Gemeindestraßen	140.000 €	- €	- €	105.621 €	- 34.379 €	- €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	8.600 €	- €	- €	4.622 €	- 3.978 €	- €
57301	Wochenmarkt	6.000 €	- €	- €	6.477 €	477 €	- €
57302	Bürgerhaus	80.000 €	- €	- €	91.796 €	11.796 €	- €
57303	Bauhof	34.000 €	- €	- €	33.217 €	- 783 €	- €
Bewirtschaftung gesamt		2.160.400 €	- €	- €	1.883.735 €	- 276.665 €	- €

Allgemein

Die Bewirtschaftungsansätze wurden insgesamt um 276.665 € unterschritten. Dies entspricht rd. 13 % der eingeplanten Gesamtmittel. Die Kalkulation der Bewirtschaftungskosten ist regelmäßig mit größeren Unsicherheiten verbunden. Dies zeigen u. a. die Krisen der vergangenen Jahre, die regelmäßig zu steigenden Aufwendungen für Energie (u. a. Strom, Gas und Fernwärme) geführt haben. Die Ansätze wurden daher nach dem Vorsichtsprinzip kalkuliert. Nach Vorlage aller Endabrechnungen sind nun die o.g. Minderaufwendungen entstanden. Wie sich der Nahostkonflikt und die faktische Sperrung der Straße von Hormus auf die weitere Entwicklung der Energiepreise auswirken werden, bleibt abzuwarten.

57302 Bürgerhaus

Die Mehraufwendungen resultieren u.a. aus einer höheren Grundsteuer (+ 4.402 €) und Aufwendungen für Sicherheitspersonal (+ 3.008 €).

9.6. Abschreibungen

a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (Sachkonto: 5711000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	300 €	333 €	33 €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	- €	48 €	48 €
11105	Personalrat	100 €	77 €	- 23 €
11106	allg. Innere Verwaltung	82.700 €	81.318 €	- 1.382 €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	15.400 €	11.939 €	- 3.461 €
11131	EDV	700 €	237 €	- 463 €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	6.900 €	4.709 €	- 2.191 €
11161	Bauverwaltung	100 €	51 €	- 49 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	43.500 €	32.212 €	- 11.288 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	5.400 €	4.897 €	- 503 €
12204	Standesamt	100 €	86 €	- 14 €
12601	Feuerlöschwesen	215.700 €	202.969 €	- 12.731 €
12801	Katastrophenschutz	2.500 €	- €	- 2.500 €
21105	Grundschule an den Eichen	380.900 €	379.740 €	- 1.160 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	40.200 €	39.752 €	- 448 €
21107	Lehrschwimmbecken	7.400 €	7.168 €	- 232 €
21701	Gymnasium	187.600 €	186.960 €	- 640 €
21702	Sporthalle Gymnasium	31.600 €	38.929 €	7.329 €
21802	Gemeinschaftsschule	235.800 €	232.934 €	- 2.866 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	36.900 €	31.345 €	- 5.555 €
24304	Gymnasium - sonstige Angebote des Schulträgers	500 €	404 €	- 96 €
24305	Allgemeine Schulverwaltung	3.800 €	3.505 €	- 295 €
24307	Gemeinschaftsschule - sonstige Angebote des Sch	1.700 €	1.645 €	- 55 €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	9.000 €	5.755 €	- 3.245 €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	200 €	- €	- 200 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	20.700 €	21.828 €	1.128 €
27201	Bücherei	21.200 €	16.248 €	- 4.952 €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	156.000 €	155.472 €	- 528 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	38.100 €	37.189 €	- 911 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	64.400 €	66.443 €	2.043 €
36503	Kita Brüder Grimm	32.800 €	27.717 €	- 5.083 €
36601	Kinderspielplätze	23.800 €	12.676 €	- 11.124 €
36602	Haus der Jugend	3.500 €	3.454 €	- 46 €
42101	Allgemeine Sportförderung	2.800 €	2.774 €	- 26 €
42401	Sportplätze	198.600 €	115.387 €	- 83.213 €
51101	Orts- und Regionalplanung	2.300 €	2.232 €	- 68 €
53801	Schmutzwasser	303.300 €	303.032 €	- 268 €
53802	Niederschlagswasser	320.600 €	315.473 €	- 5.127 €
54101	Gemeindestraßen	225.400 €	210.340 €	- 15.060 €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	200 €	113 €	- 87 €
56101	Umweltschutzmaßnahmen	4.800 €	3.477 €	- 1.323 €
57302	Bürgerhaus	73.900 €	70.463 €	- 3.437 €
57303	Bauhof	113.200 €	111.607 €	- 1.593 €
		2.914.600 €	2.742.938 €	- 171.662 €

Zu 11107 Der Haushaltsansatz enthielt Abschreibungen für die Anschaffung beweglicher Ausstattungsgegenstände. In der Planung wurde eine pauschale Nutzungsdauer von fünf Jahren zugrunde gelegt. Da die Nutzungsdauer einiger beschaffter Gegenstände jedoch länger ist, sind die Abschreibungen für das Jahr 2025 geringer ausgefallen.

- zu 11162 Der Haushaltsansatz enthielt Abschreibungen für die Anschaffung von beweglichen Ausstattungsgegenständen für das Produkt sowie anteilig für den Umbau des ehemaligen VBK-Gebäudes. Da keine Ausstattung beschafft werden musste und der Umbau zunächst zurückgestellt wurde, sind die Abschreibungsbeträge des Produktes entsprechend geringer ausgefallen.
- Zu 12601 Der Haushaltsansatz enthält u.a. einen Abschreibungsanteil für den beschafften Rüstwagen. In der Kalkulation wurde versehentlich eine Nutzungsdauer von 10 Jahren zugrunde gelegt. Tatsächlich erfolgt die Abschreibung allerdings über 15 Jahre gem. der VV-Abschreibung, so dass die jährlichen Abschreibungsbeträge geringer ausfallen.
- Zu 12801 Der Ansatz wurde anteilig für die Beschaffung eines Notstromaggregates für das Rathaus / Polizei eingeplant. Da die Lieferung und Aktivierung erst im Jahr 2026 erfolgen wird, sind noch keine Abschreibungen angefallen.
- Zu 21702 Der Haushaltsansatz enthielt bereits anteilig Abschreibungen die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle des Gymnasiums. Die tatsächlichen Abschreibungen sind allerdings höher ausgefallen, da die Maßnahme früher aktiviert werden konnte als geplant.
- Zu 21803 Der Haushaltsansatz enthielt bereits Abschreibungen für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle der Gemeinschaftsschule. Da das Projekt erst Anfang 2026 abgeschlossen werden kann, erfolgte im Haushaltsjahr noch keine Aktivierung im Anlagevermögen.
- Zu 27201 Die Kalkulation der Abschreibungen für die Bücherei enthielt noch die Anschaffung eines neuen Verbuchungssystems. Diese Beschaffung wurde allerdings im Rahmen des 1. Nachtrags zunächst aus der Planung gestrichen. In diesem Zuge wurde versäumt, die Kalkulation der Abschreibungen entsprechend anzupassen.
- Zu 36503 Die Abschreibungen sind geringer ausgefallen als geplant, da die beschafften Vermögensgegenstände teilweise über eine längere Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Zum Zeitpunkt der Planung ist oft noch nicht im Detail bekannt, was genau in einem Haushaltsjahr beschafft werden soll, so dass mit einem durchschnittlichen Abschreibungszeitraum kalkuliert wird.
- Zu 36601 Die für das Haushaltsjahr eingeplanten Mittel für die Erneuerung von Spielgeräten wurden nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen. Darüber hinaus werden die beschafften Gegenstände über eine längere Nutzungsdauer abgeschrieben als geplant. Dadurch sind die Abschreibungsbeträge für 2025 geringer ausgefallen.
- Zu 42401 Die Abtragung / Entsorgung der Schlacke-/Schotterschicht auf dem Grandplatz wurde im Haushalt bereits berücksichtigt. Die Aktivierung der Maßnahme wird erst in 2026 erfolgen, so dass in 2025 noch keine Abschreibungen angefallen sind.
- Zu 53802 Die Abschreibungen wurden aufgrund des Ergebnisses des Vorjahres kalkuliert. Hinzu kommen die für das Haushaltsjahr geplanten Maßnahmen. Da die geplanten Haushaltsmittel nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen wurden, sind die Abschreibungen geringer ausgefallen.
- Zu 54101 Der Haushaltsansatz enthielt bereits Abschreibungen für die Sanierung des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. einschl. der Errichtung von Bushaltestellen. Da die Projekte erst in 2026 abgeschlossen und im Anlagevermögen aktiviert werden, sind die Abschreibungen für 2025 geringer ausgefallen.

Zu 57302 Die für das Haushaltsjahr eingeplanten Mittel für die Anschaffung von beweglichen Ausstattungsgegenständen wurden nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen. Dadurch sind die Abschreibungsbeträge ebenfalls geringer ausgefallen.

c) Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (Sachkonto: 5741000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	2.100 €	2.083 €	- 17 €
11111	Pflege freundschaftl. u. partnerschaftl. Bez.	500 €	- €	- 500 €
11141	Finanzmanagement	1.300 €	1.262 €	- 38 €
11161	Bauverwaltung	600 €	536 €	- 65 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	6.100 €	6.058 €	- 42 €
12201	Ordnungsamt und Meldeamt	400 €	385 €	- 15 €
12204	Standesamt	200 €	131 €	- 69 €
12801	Katastrophenschutz	600 €	572 €	- 28 €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	2.000 €	2.000 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	200 €	198 €	- 2 €
36201	Kinder- u. Jugendarbeit	200 €	125 €	- 75 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	19.900 €	20.473 €	573 €
42101	Allgemeine Sportförderung	1.900 €	1.892 €	- 8 €
42401	Sportplätze	7.200 €	7.200 €	- €
56101	Umweltschutzmaßnahmen	- €	500 €	500 €
		43.200 €	43.413 €	213 €

Zu 36502 Bei der Kalkulation wurde ein Teil der gewährten Investitionskostenzuschüsse des Haushaltsjahres nicht in vollem Umfang berücksichtigt.

Zu 56101 Die Auflösung des Investitionskostenzuschusses für die Errichtung einer Photovoltaikanlage in Bushenyi/Ishaka wurde in der Kalkulation im Produkt 11111 veranschlagt.

Abschreibungen gesamt	2.957.800 €	2.786.352 €	- 171.448 €
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

9.7. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

a) aus Zuschüssen (Sachkonto: 4161000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	- €	14 €	14 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	700 €	725 €	25 €
12601	Feuerlöschwesen	1.300 €	1.304 €	4 €
21802	Gemeinschaftsschule	- €	49 €	49 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	15.900 €	15.963 €	63 €
27201	Bücherei	1.900 €	1.982 €	82 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	2.300 €	2.396 €	96 €
36601	Kinderspielplätze	2.200 €	2.288 €	88 €
57303	Bauhof	100 €	133 €	33 €
		24.400 €	24.854 €	454 €

b) aus Zuweisungen (Sachkonto: 4162000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11162	Liegenschaftsverwaltung	800 €	822 €	22 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	200 €	251 €	51 €
12601	Feuerlöschwesen	46.800 €	35.829 €	- 10.971 €
21105	Grundschule an den Eichen	119.700 €	133.698 €	13.998 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	6.900 €	6.928 €	28 €
21701	Gymnasium	63.800 €	109.340 €	45.540 €
21702	Sporthalle Gymnasium	10.300 €	10.380 €	80 €
21802	Gemeinschaftsschule	63.500 €	81.241 €	17.741 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	12.400 €	12.407 €	7 €
24308	Mensa Eichkoppelweg	300 €	1.200 €	900 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	- €	3.104 €	3.104 €
27201	Bücherei	4.200 €	5.582 €	1.382 €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	96.100 €	96.124 €	24 €
36301	Familienzentrum Kopperpahler Allee	900 €	971 €	71 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	3.000 €	3.035 €	35 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	75 €	75 €
42401	Sportplätze	69.200 €	20.100 €	- 49.100 €
51101	Orts- und Regionalplanung	1.900 €	1.946 €	46 €
54101	Gemeindestraßen	11.900 €	10.097 €	- 1.803 €
56101	Umweltschutzmaßnahmen	1.800 €	1.829 €	29 €
		513.700 €	534.959 €	21.259 €

Zu 12601 Es wurde in der Planung eine höhere Förderung aus der Feuerschutzsteuer für die Beschaffung des Rüstwagens berücksichtigt. Tatsächlich wurde allerdings ein geringerer Betrag gezahlt, da geringere förderfähige Kosten anerkannt wurden. Des Weiteren wurden für weitere geplante Anschaffungen in 2025 noch keine Fördermittel aus der Feuerschutzsteuer gezahlt.

Zu 21105 Für die Schulen wurden in 2025 außerplanmäßig weitere Fördermittel aus dem Digitalpakt
 21701 Schule vereinnahmt. Da die erhaltenen Mittel rückwirkend ab Beginn des Abschreibungs-
 21802 zeitraums der angeschafften Vermögensgegenstände aufzulösen sind, enthalten die
 Auflösungsbeträge zusätzlich noch Sonderauflösungen i.H.v. zusammen 65.476,28 €.

Zu 24310 Für den Ausbau der Ganztagsbetreuung an der Grundschule wurden in 2025 außerplanmäßig Fördermittel i.H.v. 23.067,25 € vereinnahmt. Die Auflösung der Förderung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauern der beschafften Vermögensgegenstände.

Zu 42401 Die Auflösung der Förderung für die Abtragung/Entsorgung der Schlacke-/Schotterschicht auf dem Grandplatz wurde bereits im Haushalt berücksichtigt. Die Aktivierung der Maßnahme erfolgt allerdings erst im Jahr 2026, sodass die Förderung im Jahr 2025 ebenfalls noch nicht aufgelöst wurde.

c) aus Beiträgen (Sachkonto: 4371000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
54101	Gemeindestraßen	130.600 €	130.692 €	92 €
		130.600 €	130.692 €	92 €

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gesamt	668.700 €	690.505 €	21.805 €
--	------------------	------------------	-----------------

9.8. Schulkostenbeiträge

a) Erträge (Sachkonto: 4482000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
21105	Grundschule an den Eichen	287.000 €	312.416 €	25.416 €
21701	Gymnasium	955.500 €	1.068.458 €	112.958 €
21802	Gemeinschaftsschule	784.700 €	788.890 €	4.190 €
		2.027.200 €	2.169.764 €	142.564 €

b) Aufwendungen (Sachkonto: 5451000 / 5452000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
21105	Grundschule an den Eichen	28.500 €	20.597 €	- 7.903 €
21701	Gymnasium	327.000 €	348.875 €	21.875 €
21802	Gemeinschaftsschule	84.900 €	73.977 €	- 10.923 €
22101	Förderschule für Lernbehinderte	51.800 €	33.488 €	- 18.312 €
24305	Allgemeine Schulverwaltung (Ersatzschulen)	65.300 €	70.479 €	5.179 €
		557.500 €	547.417 €	- 10.083 €
Saldo Schulkostenbeiträge		1.469.700 €	1.622.347 €	152.647 €

9.9. interne Leistungsbeziehungen

a) Inanspruchnahme des Bauhofes (Sachkonto: 5811001)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll*	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	2.000 €	2.000 €	- €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	500 €	500 €	- €
11106	allg. Innere Verwaltung	8.500 €	8.500 €	- €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	1.500 €	1.500 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	23.000 €	23.000 €	- €
12101	Wahlen und Abstimmungen	2.500 €	2.500 €	- €
12202	Obdachlosenunterkünfte	4.000 €	4.000 €	- €
12205	Rat für Kriminalitätsverhütung	4.000 €	4.000 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	20.000 €	20.000 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	35.000 €	35.000 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	1.500 €	1.500 €	- €
21701	Gymnasium	10.000 €	10.000 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	3.000 €	3.000 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	15.000 €	15.000 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	7.000 €	7.000 €	- €
27201	Bücherei	1.000 €	1.000 €	- €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	3.500 €	3.500 €	- €
35101	Sonstige soziale Angelegenheiten	7.000 €	7.000 €	- €
36201	Kinder- u. Jugendarbeit	500 €	500 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	10.000 €	10.000 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	6.000 €	6.000 €	- €
36601	Kinderspielplätze	55.000 €	55.000 €	- €
42401	Sportplätze	60.000 €	60.000 €	- €
53801	Schmutzwasser	30.000 €	30.000 €	- €
53802	Niederschlagswasser	30.000 €	30.000 €	- €
54101	Gemeindestraßen	450.000 €	450.000 €	- €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	430.000 €	430.000 €	- €
57101	sonstige Wirtschaftsförderung	2.000 €	2.000 €	- €
57301	Wochenmarkt	2.500 €	2.500 €	- €
57302	Bürgerhaus	5.000 €	5.000 €	- €
		1.230.000 €	1.230.000 €	- €

* Im Haushaltsjahr 2025 wurden die Werte gemäß der Haushaltsplanung gebucht, da aufgrund einer Systemumstellung keine tatsächlichen Werte für 2025 ermittelt werden konnten.

b) Inanspruchnahme des Bürgerhauses (Sachkonto: 5811002)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	14.000 €	8.965 €	- 5.035 €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	- €	179 €	
11106	allg. Innere Verwaltung	100 €	3.528 €	3.428 €
11110	Seniorenbeirat	2.000 €	3.664 €	1.664 €
11112	Kinder- und Jugendbeirat	- €	88 €	
12205	Rat für Kriminalitätsverhütung	1.000 €	674 €	- 327 €
12601	Feuerlöschwesen	- €	- €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	4.300 €	4.440 €	140 €
21701	Gymnasium	5.300 €	2.967 €	- 2.334 €
	Übertrag	26.700 €	24.504 €	- 2.463 €

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
	Übertrag	26.700 €	24.504 €	- 2.463 €
21802	Gemeinschaftsschule	1.700 €	1.771 €	71 €
27101	Volkshochschule	25.800 €	28.041 €	2.241 €
27201	Bücherei	- €	260 €	260 €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	14.600 €	14.613 €	13 €
31101	Allg. Sozialverwaltung	6.700 €	6.744 €	44 €
35101	Sonstige soziale Angelegenheiten	4.100 €	2.716 €	- 1.384 €
36301	Familienzentrum Kopperpahler Allee	500 €	377 €	- 123 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	- €	552 €	
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	- €	- €
36503	Kita Brüder Grimm	500 €	- €	- 500 €
42101	Allgemeine Sportförderung	34.200 €	23.630 €	- 10.570 €
57101	sonstige Wirtschaftsförderung	1.000 €	134 €	- 866 €
		115.800 €	103.343 €	- 13.276 €

c) Inanspruchnahme der Sporteinrichtungen (Sachkonto: 5811003)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
42101	Allgemeine Sportförderung	474.400 €	474.317 €	- 83 €
		474.400 €	474.317 €	- 83 €

d) Inanspruchnahme des Gebäudeservices (Sachkonto: 5811004)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	93.300 €	92.729 €	- 571 €
12601	Feuerlöschwesen	35.700 €	19.870 €	- 15.830 €
21105	Grundschule an den Eichen	312.200 €	339.604 €	27.404 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	67.800 €	67.439 €	- 361 €
21701	Gymnasium	235.900 €	234.833 €	- 1.067 €
21702	Sporthalle Gymnasium	52.000 €	51.784 €	- 216 €
21802	Gemeinschaftsschule	170.000 €	169.200 €	- 800 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	60.500 €	60.214 €	- 286 €
27201	Bücherei	30.900 €	30.709 €	- 191 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	62.300 €	62.020 €	- 280 €
57302	Bürgerhaus	79.200 €	78.880 €	- 320 €
57303	Bauhof	15.700 €	15.656 €	- 44 €
		1.215.500 €	1.222.937 €	7.437 €

e) Inanspruchnahme von IT-Leistungen (Sachkonto: 5811007)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	64.500 €	19.188 €	- 45.312 €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	4.900 €	5.964 €	1.064 €
11105	Personalrat	600 €	38 €	- 562 €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	28.900 €	32.647 €	3.747 €
11110	Seniorenbeirat	5.700 €	18 €	- 5.682 €
11112	Kinder- und Jugendbeirat	1.800 €	- €	- 1.800 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	26.100 €	75.169 €	49.069 €
	Übertrag	132.500 €	133.025 €	525 €

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
	Übertrag	132.500 €	133.025 €	525 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	114.100 €	164.315 €	50.215 €
11131	EDV	343.100 €	166.902 €	- 176.198 €
11140	Verwaltung FB Finanzen und Personal	68.500 €	103.544 €	35.044 €
11150	Verwaltung FB Bildung und Soziales	77.800 €	129.135 €	51.335 €
11160	Verwaltung FB Bauen und Umwelt	98.600 €	136.952 €	38.352 €
12601	Feuerlöschwesen	1.600 €	135 €	- 1.465 €
21105	Grundschule an den Eichen	115.000 €	119.796 €	4.796 €
21701	Gymnasium	250.000 €	233.888 €	- 16.112 €
21802	Gemeinschaftsschule	160.000 €	164.816 €	4.816 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	5.900 €	12.609 €	6.709 €
27101	Volkshochschule	9.700 €	17.807 €	8.107 €
27201	Bücherei	38.400 €	51.370 €	12.970 €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	16.500 €	13.341 €	- 3.159 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	6.100 €	25.592 €	19.492 €
36503	Kita Brüder Grimm	4.600 €	19.333 €	14.733 €
36504	Allgemeine Kita-Verwaltung	33.000 €	- €	33.000 €
57302	Bürgerhaus	14.500 €	13.998 €	- 502 €
57303	Bauhof	5.100 €	6.498 €	1.398 €
		1.495.000 €	1.513.054 €	18.054 €

f) Schule/Kita - Nutzung Gebäude Kopperpahler Allee 59 (Sachkonto: 5811008)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	162.200 €	159.585 €	- 2.615 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	44.900 €	44.219 €	- 681 €
36503	Kita Brüder Grimm	91.100 €	89.643 €	- 1.457 €
		298.200 €	293.447 €	- 4.753 €

f) Störungsdienst (Sachkonto: 5811009)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	10.500 €	8.825 €	- 1.675 €
53801	Schmutzwasser	8.000 €	6.789 €	- 1.211 €
53802	Niederschlagswasser	2.400 €	2.039 €	- 361 €
54101	Gemeindestraßen	10.500 €	8.825 €	- 1.675 €
		31.400 €	26.476 €	- 4.924 €

g) sonstige Inanspruchnahmen (Sachkonto: 5811005 / 5811006)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
27101	Volkshochschule	3.200 €	3.533 €	333 €
53802	Niederschlagswasser	5.000 €	5.000 €	- €
54101*	Gemeindestraßen	237.000 €	682.107 €	445.107 €
		245.200 €	690.640 €	445.440 €

* Bei der Kalkulation des auf die Gemeindestraßen entfallenden Anteils an der Niederschlagswasserbeseitigung wurden die höheren Aufwendungen für die Entschlammung der Regenrückhaltebecken nicht berücksichtigt.

interne Leistungsbeziehungen gesamt	5.105.500 €	5.554.214 €	452.818 €
--	--------------------	--------------------	------------------

9.10. Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. Nachtrag	Ermächtigung aus Vorjahr*	anderweitige Bereitstellung	HH-Ansatz Gesamt	AO-Soll	Ergebnis	Übertragung auf 2026
11162	0341000		Grund und Boden bei sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	750.000,00 €	- €	- €	750.000,00 €	- €	750.000,00 €	- €
11162	1552004		Tiefgarage Kopperpahler Allee 121	- €	- €	- €	- €	1,00 €	- 1,00 €	- €
12601	2321000		Zuweisung des Landes Anschaffung Feuerwehrgerät und -fahrzeug	135.000,00 €	- €	- €	135.000,00 €	97.621,13 €	37.378,87 €	- €
21105	2320000		Aufzulösende Zuweisungen vom Bund Grundschule	- €	- €	- €	- €	35.751,46 €	- 35.751,46 €	- €
21701	2320000		Aufzulösende Zuweisungen vom Bund Gymnasium	- €	- €	- €	- €	114.086,02 €	- 114.086,02 €	- €
21802	2320000		Aufzulösende Zuweisungen vom Bund Gemeinschaftsschule	- €	- €	- €	- €	56.841,85 €	- 56.841,85 €	- €
24308	2321000		Zuweisungen vom Land Mensa Eichkoppelweg	297.500,00 €	- €	- €	297.500,00 €	65.000,00 €	232.500,00 €	- €
24310	2321000		Zuweisungen vom Land Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	- €	- €	23.067,25 €	23.067,25 €	23.067,25 €	- €	- €
27201	2321000		Zuweisungen vom Land Bücherei	6.700,00 €	- €	- €	6.700,00 €	6.589,28 €	110,72 €	- €
36503	0801000		bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm	- €	- €	- €	- €	823,92 €	- 823,92 €	- €
54101	2320000		Aufzulösende Zuweisungen vom Bund	1.251.300,00 €	- €	- €	1.251.300,00 €	1.449.469,15 €	- 198.169,15 €	- €
54101	2322000		Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden (GV)	33.000,00 €	- €	- €	33.000,00 €	- €	33.000,00 €	- €
54101	2328000		Aufzulösende Zuweisungen von übrigen Bereichen	- €	- €	1.654,00 €	1.654,00 €	1.654,00 €	- €	- €
57303	0702000		bewegliches Anlagevermögen Bauhof	- €	- €	- €	- €	4.500,00 €	- 4.500,00 €	- €
61201	3216310		I-Fonds-Darlehen	1.671.800,00 €	449.000,00 €	- €	2.120.800,00 €	533.800,00 €	1.587.000,00 €	1.262.850,00 €
61201	3217310		Kredite freier Kreditmarkt	557.100,00 €	- €	- €	557.100,00 €	95.000,00 €	462.100,00 €	462.100,00 €
61201	3421001		Verbindlichkeiten aus Leibrenten	71.800,00 €	- €	- €	71.800,00 €	60.921,81 €	10.878,19 €	- €
Summe				4.774.200,00 €	449.000,00 €	24.721,25 €	5.247.921,25 €	2.545.126,87 €	2.702.794,38 €	1.724.950,00 €

* unter Berücksichtigung von Abgängen nicht mehr benötigter Haushaltsreste und Umbuchungen von Haushaltsresten

Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. Nachtrag	Ermächtigung aus Vorjahr*	anderweitige Bereitstellung	HH-Ansatz Gesamt	AO-Soll	Ergebnis	Übertragung auf 2026
11101	0601000		bewegliches Anlagevermögen Gemeindeorgane / Bürgermeisterin	- €	- €	1.549,58 €	1.549,58 €	1.549,58 €	- €	- €
11106	DK 505		bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung	6.000,00 €	552,97 €	1.756,06 €	4.796,91 €	4.657,09 €	139,82 €	- €
11107	DK 506		bewegliches Anlagevermögen Gebäudeservice	17.000,00 €	3.830,02 €	525,98 €	20.304,04 €	19.562,12 €	741,92 €	- €
11131	DK 582		bewegliches Anlagevermögen EDV	2.000,00 €	- €	- €	2.000,00 €	- €	2.000,00 €	- €
11131	1111000		Beteiligungen EDV	22.500,00 €	- €	- €	22.500,00 €	22.500,00 €	- €	- €
11132	DK 581		bewegliches Anlagevermögen Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	10.000,00 €	1.164,31 €	1.756,06 €	12.920,37 €	12.994,66 €	- 74,29 €	- €
11132	0903000	250	Einbau von Wasseraufbereitungsanlagen	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	4.562,46 €	437,54 €	- €
11162	0891000		bewegliches Anlagevermögen Liegenschaftsverwaltung	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	583,09 €	4.416,91 €	- €
11162	0901000	116	Umbau ehem. VBK-Gebäude	120.000,00 €	27.868,19 €	20.000,00 €	127.868,19 €	27.868,19 €	100.000,00 €	- €
11162	0901000	267	Neubau Polizei-/Verwaltungsgebäude	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	3.748,50 €	16.251,50 €	- €
12202	DK 511		bewegliches Anlagevermögen Obdachlosenunterkünfte	1.500,00 €	- €	- €	1.500,00 €	- €	1.500,00 €	- €
12202	0901000	252	Sanierung Obdachlosenunterkunft Ottendorfer Weg	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	3.272,50 €	6.727,50 €	- €
12601	DK 515		bewegliches Anlagevermögen Feuerlöschwesen	67.000,00 €	- €	2.408,44 €	64.591,56 €	60.847,27 €	3.744,29 €	- €
12601	0901000	244	Netzwerkausbau Feuerwehr	- €	19.344,00 €	- €	19.344,00 €	19.344,00 €	- €	- €
12601	0901000*	251	Erweiterung / Modernisierung Gebäudetechnik/-steuerung Feuerwehr	125.000,00 €	- €	- €	125.000,00 €	106.940,66 €	18.059,34 €	18.059,34 €
12601	0903000*	259	Beschaffung Löschfahrzeug Feuerwehr	- €	- €	7.733,69 €	7.733,69 €	7.733,69 €	- €	- €
12801	0903000*	256	Notstromaggregat Rathaus / Polizei	78.500,00 €	- €	- €	78.500,00 €	78.433,35 €	66,65 €	- €
21105	DK 573		bewegliches Anlagevermögen Grundschule	11.600,00 €	4.070,00 €	4.070,00 €	11.600,00 €	7.410,84 €	4.189,16 €	2.700,00 €
21105	0901000	218	Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	- €	32.814,15 €	- €	32.814,15 €	49.869,90 €	- 17.055,75 €	- €
21106	DK 574		bewegliches Anlagevermögen Sporteinrichtungen Grundschule	2.000,00 €	- €	1.363,96 €	636,04 €	- €	636,04 €	- €
21107	DK 579		bewegliches Anlagevermögen Lehrschwimmbecken	1.000,00 €	- €	1.363,96 €	2.363,96 €	2.363,96 €	- €	- €
21701	DK 523		bewegliches Anlagevermögen Gymnasium	23.900,00 €	- €	262,99 €	24.162,99 €	22.426,69 €	1.736,30 €	- €
21701	0901000	231	Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	150.000,00 €	36.422,05 €	- €	186.422,05 €	112.290,79 €	74.131,26 €	74.131,26 €
21702	DK 524		bewegliches Anlagevermögen Sporthalle Gymnasium	1.000,00 €	- €	611,98 €	1.611,98 €	1.676,49 €	- 64,51 €	- €
21702	0901000	117	Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium	380.000,00 €	29.051,37 €	- €	409.051,37 €	493.963,89 €	- 84.912,52 €	- €
21702	0901000	249	Sanierung Hallendach Sporthalle Gymnasium (Statik / Photovoltaikanlage)	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €	847,88 €	19.152,12 €	- €
21802	DK 563		bewegliches Anlagevermögen Gemeinschaftsschule	19.700,00 €	- €	262,99 €	19.962,99 €	18.647,25 €	1.315,74 €	- €
21802	0901000	232	Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	400.000,00 €	47.027,84 €	- €	447.027,84 €	314.933,12 €	132.094,72 €	132.094,72 €
21803	DK 564		bewegliches Anlagevermögen Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
21803	0901000	118	Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule	100.000,00 €	- €	- €	100.000,00 €	26.225,47 €	73.774,53 €	73.774,53 €
24304	DK 530		bewegliches Anlagevermögen Gymnasium - Sonstige Angebote des Schulträgers	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	968,50 €	31,50 €	- €
24305	DK 531		bewegliches Anlagevermögen Allg. Schulverwaltung	3.000,00 €	- €	- €	3.000,00 €	1.876,03 €	1.123,97 €	1.123,97 €
24307	DK 566		bewegliches Anlagevermögen Gemeinschaftsschule - Sonstige Angebote des Schulträgers	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	818,98 €	181,02 €	- €
24308	DK 571		bewegliches Anlagevermögen Mensa Eichkoppelweg	5.000,00 €	9.522,60 €	- €	14.522,60 €	12.771,70 €	1.750,90 €	- €
24308	0901000	255	Anbau Mensa Eichkoppelweg	350.000,00 €	- €	- €	350.000,00 €	119.834,41 €	230.165,59 €	230.165,59 €
24309	DK 572		bewegliches Anlagevermögen Mensa Suchsdorfer Weg	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
24310	DK 575		bewegliches Anlagevermögen Grundschule - Sonstige Angebote des Schulträgers	2.000,00 €	6.233,14 €	32.050,34 €	40.283,48 €	39.878,60 €	404,88 €	404,88 €
27201	DK 533		bewegliches Anlagevermögen Bücherei	11.500,00 €	1.037,01 €	- €	12.537,01 €	10.466,67 €	2.070,34 €	2.070,34 €
31301	DK 538		bewegliches Anlagevermögen Unterbringung von Geflüchteten	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	7.416,12 €	2.583,88 €	- €
31301	0901000	243	Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024	- €	1.523,20 €	- €	1.523,20 €	1.523,20 €	- €	- €
31301	1111000		Beteiligungen	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
31301	1781002		Mietkautionen	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €
36501	DK 543		bewegliches Anlagevermögen Kita Fußsteigkoppel	14.900,00 €	- €	- €	14.900,00 €	14.580,74 €	319,26 €	- €
36502	0901000	245	Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54	- €	26.252,29 €	- €	26.252,29 €	9.291,53 €	16.960,76 €	16.960,76 €
36502	0901000	254	Umbau Kindermester Pädiko	100.000,00 €	- €	- €	100.000,00 €	95.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
36502	1911008		Investitionskostenzuschüsse fremde Kitas	13.900,00 €	- €	1.685,19 €	12.214,81 €	12.071,77 €	143,04 €	- €
36503	DK 576		bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm	17.000,00 €	8.627,50 €	- €	25.627,50 €	25.573,81 €	53,69 €	- €
36504	0901000	126	Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)	80.000,00 €	- €	- €	80.000,00 €	15.321,25 €	64.678,75 €	64.678,75 €
36601	DK 545		bewegliches Anlagevermögen Kinderspielplätze	65.000,00 €	- €	4.913,09 €	60.086,91 €	31.305,78 €	28.781,13 €	4.593,40 €
42401	DK 549		bewegliches Anlagevermögen Sportplätze	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
42401	0901000	127	Planung u. Umgestaltung ehem. Grandplatz	100.000,00 €	- €	- €	100.000,00 €	515,42 €	99.484,58 €	- €
51101	1911005		Ortskernentwicklung - Eigenmittel der Gemeinde	97.000,00 €	- €	- €	97.000,00 €	- €	97.000,00 €	- €

Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. Nachtrag	Ermächtigung aus Vorjahr*	anderweitige Bereitstellung	HH-Ansatz Gesamt	AO-Soll	Ergebnis	Übertragung auf 2026
53801	0440000		Kanäle	220.000,00 €	- €	- €	220.000,00 €	197.091,43 €	22.908,57 €	- €
53801	0440001		Hausanschlusskanäle	112.000,00 €	- €	- 17.850,00 €	94.150,00 €	55.039,68 €	39.110,32 €	- €
53801	0440002		Bauwerke	45.000,00 €	- €	- €	45.000,00 €	11.729,85 €	33.270,15 €	- €
53801	0891000		bewegliches Anlagevermögen Schmutzwasser	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €
53801	0902000	268	Umlegung Hausanschluss SW Ärztehaus - Anlagen im Bau, Tiefbaumaßnahmen	- €	- €	17.850,00 €	17.850,00 €	17.850,00 €	- €	- €
53802	0440000		Kanäle	310.000,00 €	- €	- €	310.000,00 €	261.385,27 €	48.614,73 €	- €
53802	0440001		Hausanschlusskanäle	45.000,00 €	- €	- €	45.000,00 €	13.499,00 €	31.501,00 €	- €
53802	0440002		Bauwerke	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €
53802	0891000		bewegliches Anlagevermögen Niederschlagswasser	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €
54101	0891000		bewegliches Anlagevermögen Gemeindestraßen	- €	- €	5.314,30 €	5.314,30 €	5.314,30 €	- €	- €
54101	0902000	197	Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	1.800.000,00 €	107.847,95 €	- €	1.907.847,95 €	1.179.352,91 €	728.495,04 €	728.495,04 €
54101	0902000	248	Straßenausbau Volbehrstr.	40.000,00 €	- €	- €	40.000,00 €	22.334,88 €	17.665,12 €	- €
54101	0902000	253	Errichtung Bushaltestellen Claus-Sinjen-Str.	61.000,00 €	- €	- €	61.000,00 €	40.877,80 €	20.122,20 €	- €
54101	0902000	257	Straßenausbau Hofbrook	60.000,00 €	- €	- €	60.000,00 €	53.351,14 €	6.648,86 €	- €
56101	0801000		Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz	50.000,00 €	- €	- 2.455,45 €	47.544,55 €	- €	47.544,55 €	- €
56101	0903000	246	Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln	- €	- €	2.455,45 €	2.455,45 €	2.455,45 €	- €	- €
56101	1911008		Investitionskostenzuschuss Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka	- €	2.000,00 €	- €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	- €
57302	DK 559		bewegliches Anlagevermögen Bürgerhaus	17.000,00 €	- €	- €	17.000,00 €	4.717,37 €	12.282,63 €	- €
57302	0901000	241	Planungskosten Umgestaltung Bürgerhaus	- €	5.872,77 €	- €	5.872,77 €	5.872,77 €	- €	- €
57303	DK 560		bewegliches Anlagevermögen Bauhof	10.000,00 €	- €	8.000,00 €	18.000,00 €	8.229,95 €	9.770,05 €	8.000,00 €
61201	3216310		Rückzahlung I-Fonds-Darlehen	- €	- €	21.715,83 €	21.715,83 €	21.715,83 €	- €	- €
61201	3216350		Ordentliche Tilgung I-Fonds-Darlehen	581.000,00 €	- €	- €	581.000,00 €	581.000,00 €	- €	- €
61201	3217350		Ordentliche Tilgung Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	389.700,00 €	- €	- 21.715,83 €	367.984,17 €	352.158,55 €	15.825,62 €	- €
Summe				6.224.700,00 €	371.061,36 €	42.183,17 €	6.637.944,53 €	4.660.444,13 €	1.977.500,40 €	1.362.252,58 €

* unter Berücksichtigung von Abgängen nicht mehr benötigter Haushaltsreste und Umbuchungen von Haushaltsresten (nähere Erläuterungen siehe Abwicklung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr, Seite 114)

Das AO-Soll stimmt nicht mit den Werten aus der Finanzrechnung überein, da die Finanzrechnung nur alle Ein- und Auszahlungen aus dem Jahr 2025 ausweist. Anordnungen, die bereits in 2025 erstellt wurden (AO-Soll), die Zahlungen aber erst in 2026 erfolgt sind, beeinflussen zwar die Bilanz 2025, aber die Finanzrechnung erst 2026. Gleiches gilt für Anordnungen aus 2024, die erst in 2025 gezahlt wurden. Der Ausweis in der Finanzrechnung erfolgt erst in 2025, obwohl die Bilanz bereits in 2024 beeinflusst wurde.

Bei den Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit weist die Finanzrechnung einen Betrag von 2.551.237,59 € für 2025 aus. Davon sind 12.700,00 € Einzahlungen aus dem Vorjahr. Des Weiteren wurden 6.589,28 € in 2025 angeordnet, aber erst Anfang 2026 vereinnahmt.

Die Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit werden in der Finanzrechnung in Höhe von 4.600.852,59 € ausgewiesen. Davon sind 101.305,83 € Auszahlungen aus dem Vorjahr. Des Weiteren wurden 160.897,37 € in das Haushaltsjahr 2026 vorgetragen und ausgezahlt.

a) Einzahlungen

11162 Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäuden

Im Haushalt 2025 war erneut der Verkauf des ehemaligen Aldi-Gebäudes eingeplant. Der Verkauf konnte bis zum Jahresende allerdings nicht mehr abgewickelt werden. Der Vertragsabschluss soll voraussichtlich im Mitte des Jahres 2026 erfolgen. Der Ansatz wurde im Haushaltsplan 2026 neu veranschlagt.

11162 Tiefgarage Kopperpahler Allee 121

Die Tiefgarage in der Kopperpahler Allee 121 wurde für einen symbolischer Wert von 1,00 € veräußert.

12601 Zuweisung des Landes Anschaffung Feuerwehrgerät und -fahrzeug

Für die Beschaffung des Rüstwagens wurden im Haushaltsjahr 2025 Fördermittel i.H.v. 97.621,13 € vereinnahmt. Die Mittel wurden erst in 2025 ausgezahlt, da die Zahlung erst nach erfolgreicher Abnahme des Fahrzeuges erfolgen konnte. Die Abnahme ist im Februar 2025 erfolgt. Die Förderung ist geringer ausgefallen, da bei der Haushaltsplanung von einer höheren Anerkennung förderfähiger Kosten ausgegangen wurde.

21105 Zuweisung des Bundes Grundschule an den Eichen

21701 Zuweisung des Bundes Gymnasium

21802 Zuweisung des Bundes Gemeinschaftsschule

Im Jahr 2025 wurden für die Schulen außerplanmäßig weitere Fördermittel aus dem Digitalpakt Schule in Höhe von insgesamt 206.679,33 € vereinnahmt. Im Rahmen des Hauptverfahrens wurden für die Grundschule 27.175,72 € und für die Gemeinschaftsschule 54.158,98 € abgerufen.

Darüber hinaus erhielt die Gemeinde weitere Mittel aus dem Restbudget des Digitalpakts, da nicht alle Schulträger ihr Budget vollständig abgerufen hatten. Diese Mittel wurden an diejenigen Schulträger verteilt, die ihr Budget bereits vollständig abgerufen hatten. Aus diesem Restbudget erhielt die Gemeinde zusätzlich 125.344,63 €.

24308 Zuweisungen vom Land Mensa Eichkoppelweg

Für die Erweiterung der Mensa im Eichkoppelweg waren für das Haushaltsjahr 2025 Fördermittel des Landes i.H.v. 297.500,0 € eingeplant. Aufgrund des Fortschritts der Maßnahme konnten in 2025 bisher nur 65.000,00 € abgerufen werden.

24310 Zuweisungen vom Land Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers

Aus dem Förderprogramm Ganztagsausbau II wurden der Gemeinde im November 2024 Mittel in Höhe von insgesamt 46.314,76 € für die Anschaffung von Ausstattungsgegenständen (Arbeitstischanlage Mensa, Möbel Innenbereich, Außenspielgerät) gewährt, davon 23.067,26 € für

das Haushaltsjahr 2025. Der Förderanteil 2025 ist im Mai 2025 eingegangen.

27201 Zuweisungen vom Land Bücherei

Für die Bücherei wurden iPads zur Förderung der (digitalen) Medienbildung und Gewährung digitaler Teilhabe beschafft. Die Beschaffung wurde mit 6.589,28 € (75 Prozent) durch das Land gefördert.

36503 bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm

Für die Kita Brüder Grimm wurde ein Set Stapelstühle beschafft. Diese wurden jedoch wieder zurückgegeben, sodass der Lieferant eine Gutschrift über 823,92 € ausgestellt hat.

54101 Zuweisungen vom Bund Gemeindestraßen

Für die gemeinsam mit der Landeshauptstadt Kiel und den Versorgungsbetrieben durchgeführte Umgestaltung des Radwegs in der Claus-Sinjen-Straße wurden der Gemeinde Fördermittel i.H.v. 1.327.300,00 € bewilligt. Abzüglich eines Betrags von 76.030,85 €, der bereits im Jahr 2024 gezahlt wurde, waren somit im Jahr 2025 noch Einzahlungen in Höhe von 1.251.300,00 € zu erwarten. Insgesamt wurden im Jahr 2025 Fördermittel in Höhe von 1.449.469,15 Euro vereinnahmt. Diese Summe stellt die Gesamtzuwendung des Landes dar und enthält noch einen Fördermittelanteil für die Landeshauptstadt Kiel.

Nach Abschluss der Maßnahme im 2. Quartal 2026 erfolgt die Abrechnung und anschließend die Weiterleitung des der Landeshauptstadt Kiel zustehenden Fördermittelanteils.

54101 Zuweisungen von Gemeinden (GV) Gemeindestraßen

Die Errichtung der Bushaltestellen in der Claus-Sinjen-Str. wird durch den Kreis Rendsburg-Eckernförde mit 33.072,57 € gefördert. Nach Abschluss der Gesamtmaßnahme in der Claus-Sinjen-Straße im 2. Quartal 2026 erfolgt die Abrechnung und anschließende Auszahlung der Förderung.

54101 Zuweisungen von übrigen Bereichen

Zwei Bürger/-innen haben der Gemeinde jeweils eine Parkbank gespendet. Zusammen wurden 1.654,00 € vereinnahmt. Die Beschaffungen sind in den investiven Auszahlungen des Produktes berücksichtigt.

57303 bewegliches Anlagevermögen Bauhof

Es wurde ein alter Pritschenwagen für 4.500,00 € verkauft.

61201 Aufnahme von Krediten

Zum 01.01.2025 betrugen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 9.374.328,23 €.

Für das Haushaltsjahr 2025, Stand 1. Nachtrag, waren Kreditaufnahmen in Höhe von

2.228.900,00 € für folgende Maßnahmen geplant:

- Umbau ehemaliges VBK-Gebäude
- Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule
- Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium
- Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule
- Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)
- Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation

Darüber hinaus stand noch eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr i.H.v. 631.600,00 € zur Verfügung.

Im Haushaltsjahr 2025 wurden I-Fonds-Darlehen i.H.v. 533.800,00 € (davon 209.000,00 € aus der Kreditermächtigung des Vorjahres) für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle des Gymnasiums, die Sanierung des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. und die Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation aufgenommen.

Für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle des Gymnasiums wurde im Haushaltsjahr zusätzlich ein KfW-Darlehen i.H.v. 95.000,00 € aufgenommen. Anfang Dezember 2025 war außerdem die Aufnahme weiterer KfW-Darlehen von insgesamt 1,15 Mio. € für die Sanierung des Radwegs, die Erweiterung des Lehrerzimmers und die Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation beabsichtigt. Die Abrufe wurden der KfW-Bank rechtzeitig übermittelt und es war vorgesehen, dass die Auszahlungen noch im Jahr 2025 erfolgen. Tatsächlich wurden die Beträge jedoch erst Anfang Januar 2026 an die Gemeinde überwiesen, sodass sie nicht im Darlehensbestand zum 31.12.2025 ausgewiesen werden.

Die verbleibende Kreditermächtigung aus 2024 in Höhe von 422.600,00 € wurde nicht mehr benötigt und in Abgang gebracht. Aus der noch verbleibenden Kreditermächtigung des Jahres 2025 wurde ein Betrag von 1.724.950,00 € in das Folgejahr übertragen. Der Betrag umfasst die bereits abgerufenen KfW-Darlehen sowie die übrigen Darlehen, die in Abhängigkeit vom Baufortschritt abgerufen werden können. Die im 1. Nachtragshaushalt 2025 reduzierten Darlehensaufnahmen wurden entsprechend im Haushaltsplan 2026 neu veranschlagt.

61201 Verbindlichkeiten aus Leibrenten

Der Leibrente wurde in 2025 ein Betrag i.H.v. 60.921,81 € zugeführt, da der Barwert der Leibrente im Vergleich zum 31.12.2024 aufgrund einer erhöhten Leibrentenzahlung (Anpassung der Leibrente analog der Besoldungserhöhung in der Besoldungsgruppe A9, Dienstaltersstufe 1) und des ermittelten Kapitalwertes (anhand der zum 31.12.2025 gültigen Sterbetafel) gestiegen ist.

b) Auszahlungen

Nachfolgend sind tabellarisch die Ansätze (inkl. Haushaltsreste aus Vorjahren) und Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens dargestellt. Es handelt sich dabei zusammenfassend um die Kontengruppen 01 „Immaterielle Vermögensgegenstände“, 06 „Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler“, 07 „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ und 08 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“.

Produkt	Bezeichnung	Ansatz (inkl. HHR)	Auszahlung	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeisterin	- €	1.549,58 €	- 1.549,58 €
11106	Allgemeine innere Verwaltung	6.552,97 €	4.657,09 €	1.895,88 €
11107	Gebäudeservice	20.830,02 €	19.562,12 €	1.267,90 €
11131	EDV	2.000,00 €	- €	2.000,00 €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	11.164,31 €	12.994,66 €	- 1.830,35 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	5.000,00 €	583,09 €	4.416,91 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	1.500,00 €	- €	1.500,00 €
12601	Feuerwehr - Maschinen u. techn. Anlagen	67.000,00 €	60.847,27 €	6.152,73 €
21105	Grundschule	15.670,00 €	7.410,84 €	8.259,16 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule	2.000,00 €	- €	2.000,00 €
21107	Lehrschwimmbecken	1.000,00 €	2.363,96 €	- 1.363,96 €
21701	Gymnasium	23.900,00 €	22.426,69 €	1.473,31 €
21702	Sporthalle Gymnasium	1.000,00 €	1.676,49 €	- 676,49 €
21802	Gemeinschaftsschule	19.700,00 €	18.647,25 €	1.052,75 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
24304	GYM sonst. Angebote d. Schulträgers	1.000,00 €	968,50 €	31,50 €
24305	Allgemeine Schulverwaltung	3.000,00 €	1.876,03 €	1.123,97 €
24307	GMS sonst. Angebote d. Schulträgers	1.000,00 €	818,98 €	181,02 €
24308	Mensa Eichkoppelweg	14.522,60 €	12.771,70 €	1.750,90 €
24309	Mensa Suchsdorfer Weg	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
24310	GS sonst. Angebote d. Schulträgers	8.233,14 €	39.878,60 €	- 31.645,46 €
27201	Bücherei	12.537,01 €	10.466,67 €	2.070,34 €
31301	Unterbr. u. Betr. f. Flüchtlingen	10.000,00 €	7.416,12 €	2.583,88 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	14.900,00 €	14.580,74 €	319,26 €
36503	Kita Brüder Grimm	25.627,50 €	25.573,81 €	53,69 €
36601	Kinderspielplätze	65.000,00 €	31.305,78 €	33.694,22 €
42401	Sportplätze	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
53801	SW - Maschinen u. techn. Anlagen	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
53802	NSW - Maschinen u. techn. Anlagen	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
54101	Gemeindestraßen	- €	5.314,30 €	- 5.314,30 €
57302	Bürgerhaus	17.000,00 €	4.717,37 €	12.282,63 €
57303	Bauhof - Maschinen u. techn. Anlagen	10.000,00 €	8.229,95 €	1.770,05 €
		373.137,55 €	316.637,59 €	56.499,96 €

Überschreitungen (-) aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über 1.000,00 € und Unterschreitung (+) ab 10.000,00 € werden wie folgt erläutert:

11101 Gemeindeorgane / Bürgermeisterin

Für das Büro der Bürgermeisterin wurde ein Schallschutz beschafft. Die Mehrauszahlungen wurden durch Einsparungen im laufenden Budget des Produktes gedeckt.

11132 Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement

Für die Anschaffung von ergonomischer Arbeitsplatzausstattung (z.B. höhenverstellbare Schreibtische, ergonomische Stühle) waren 10.000,00 € veranschlagt. Zusätzlich stand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr (1.164,31 €) zur Verfügung. Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2025 in diesem Produkt 12.994,66 € verausgabt. Neben den oben genannten Beschaffungen mussten im Haushaltsjahr außerplanmäßig mehrere Defibrillatoren in den gemeindlichen Liegenschaften ausgetauscht werden, da es für die Geräte kaum noch Ersatzteile bzw. Support gibt. Da die Geräte mittlerweile vermehrt zum Einsatz kommen, wurden einige Ausstattungsanschaffungen zurückgestellt, um die notwendigen Haushaltsmittel dafür bereitstellen zu können. Insgesamt wurden fünf Defibrillatoren für 7.378,55 Euro beschafft. Ein Betrag von 1.756,06 € wurde durch Minderauszahlungen im Produkt 11106 „Allg. innere Verwaltung“ gedeckt.

21107 Lehrschwimmbecken

Für die (Ersatz-)Beschaffung von beweglichen Ausstattungsgegenständen für das Lehrschwimmbecken stehen jährlich 1.000,00 € zur Verfügung. Im Haushaltsjahr 2025 ist der Poolreiniger für das Lehrschwimmbecken kaputtgegangen. Da eine Reparatur nicht wirtschaftlich war, musste kurzfristig ein neues Gerät beschafft werden, um das Becken weiterhin reinigen zu können. Andernfalls hätte der Schwimmbetrieb eingestellt werden müssen. Der neue Reiniger hat 2.363,96 € gekostet. Die Differenz wurde durch Minderauszahlungen im Produkt 21106 „Sporteinrichtungen Grundschule“

24310 Grundschule - Sonstige Angebote des Schulträgers

Für das Haushaltsjahr 2025 stand neben dem regulären Ansatz für Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen (2.000,00 €) noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr i.H.v. 6.233,14 € für Anschaffung im Rahmen des Förderprogramms „Ganztagsausbau II“ zur Verfügung. Im Haushaltsjahr wurden darüber hinaus weitere Fördermittel i. H. v. 23.067,26 € ausgezahlt, die ebenfalls für Anschaffungen genutzt wurden. Darüber hinaus wurde ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr des Produktes 21105 „Grundschule“ i. H. v. 4.070,00 € in das Produkt 24310 umgebucht, da dieser ebenfalls für die Beschaffung eines neuen Spielgeräts vorgesehen war.

Das Außenspielgerät wurde im Mai 2025 geliefert. Die Gesamtinvestitionskosten betrugen 32.646,04 €. Darüber hinaus wurden weitere Möbel für zusammen 7.232,56 € beschafft.

Im Haushaltsjahr 2025 wurde erneut ein Förderantrag im Rahmen des Investitionsprogramms „Ganztagsausbau“ gestellt. Ein Bescheid steht allerdings noch aus. Um den Eigenanteil der Gemeinde in Höhe von 15 Prozent für die geplanten Anschaffungen erbringen zu können, wurde im Jahr 2025 zunächst auf weitere Investitionen und Anschaffungen verzichtet. Um die Mittel im Falle eines negativen Bescheids für die ursprünglich geplanten Anschaffungen einsetzen zu können, wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 404,80 € in das Jahr 2026 übertragen.

36601 Kinderspielplätze

Für (Ersatz-)Beschaffungen auf den Spielplätzen stehen jährlich 10.000,00 € zur Verfügung. Zusätzlich wurden für 2025 Mittel für ein neues Spielgerät auf dem Spielplatz Fußsteigkoppel (40.000,00 €) und für eine Rutsche auf dem Spielplatz Herrenwiese (15.000,00 €) eingeplant. verausgabt wurden insgesamt 31.305,78 €. Darüber hinaus wurde ein Betrag von 4.593,40 € für ein neues Sonnenschutzsegel auf dem Spielplatz der Bürgermeister-Drews-Str. in das Folgejahr übertragen, da die Lieferung erst im Frühjahr 2026 erfolgen wird. Die bereitgestellten Haushaltsmittel wurden nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen, da noch eine Rutsche aus dem Bestand für den Spielplatz Herrenwiese verwendet werden konnte und somit keine Neuanschaffung notwendig war.

54101 Gemeindestraßen

Für das Gemeindegebiet wurden im Haushaltsjahr 2025 sechs Parkbänke beschafft. Die Haushaltsmittel wurden in der Straßenunterhaltung (Ergebnisplan) eingeplant. Aufgrund des Wertes waren die Bänke allerdings dem Vermögensbereich zuzuordnen. Für zwei Bänke hat die Gemeinde Spenden i.H.v. 1.654,00 € von zwei Kronshagener Bürger/-innen erhalten. Der Restbetrag wurde durch die laufende Straßenunterhaltung gedeckt.

57302 Bürgerhaus

Für Ersatzbeschaffungen und Ergänzungen werden jährlich 10.000,00 € für das Bürgerhaus eingeplant. Zusätzlich wurden für 2025 7.000 € für einen elektronischen Schlüsselkasten bereitgestellt. Diese Mittel wurden nicht verausgabt, da aus noch vorhandenen Beständen ein Schlüsselkasten eingebaut werden konnte. Beschafft wurde in 2025 ausschließlich ein Set Tische und Stühle für den Biergarten (4.717,37 €). Weitere Beschaffungen waren nicht notwendig.

Die übrigen investiven Auszahlungen stellen sich wie folgt dar:

11131 Beteiligungen EDV

Nach dem Beschluss der Gemeindevertretung vom 04.02.2025 (Vorlage WP23/0205/25) wurde dem Stammkapital von Kommunit in 2025 ein Betrag von 22.500 € zugeführt. Damit hat sich die

Beteiligung der Gemeinde von 2.500,00 € auf 25.000,00 € erhöht.

11132 Einbau von Wasseraufbereitungsanlagen

Für 2025 war der Einbau einer weiteren Wasseraufbereitungsanlage zur Entnahme von Trinkwasser durch die Mitarbeiter/-innen vorgesehen. Dafür waren Haushaltsmittel i. H. v. 5.000,00 € eingeplant. Die Anlage wurde im Gebäude der ehemaligen Brüder-Grimm-Schule installiert und im Dezember 2025 in Betrieb genommen. Die tatsächlichen Investitionskosten beliefen sich auf 4.562,46 €.

11162 Umbau ehem. VBK-Gebäude

11162 Neubau Polizei-/Verwaltungsgebäude

Ursprünglich stand im Haushaltsjahr 2025 ein Ansatz von 1.387.600,00 € zzgl. eines Haushaltsrestes aus dem Vorjahr i.H.v. 58.781,80 € zur Verfügung. Aufgrund neuer Erkenntnisse, die zu einer Verschiebung der Umsetzung geführt haben, wurde der Haushaltsansatz im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes auf 120.000,00 € reduziert.

Für die weiteren Planungen wurden 27.868,19 € verausgabt. Dieser Betrag wurde vollständig aus dem Haushaltsrest des Vorjahres gedeckt. Der verbleibende Haushaltsrest (30.913,61 €) wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in Abgang gebracht.

Gemäß Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 11.11.2025 wurden für die weitergehende Prüfung eines Neubauvorhabens auf dem Grundstück Kopperpahler Allee 11 Finanzmittel in Höhe von 20.000,00 € bereitgestellt. Diese werden aus der Maßnahme „Umbau ehem. VBK-Gebäude“ gedeckt. Verausgabt wurden 3.746,50 €. Zwischenzeitlich hat die Verwaltung alternative Finanzierungsmöglichkeiten geprüft und dem Haupt- und Finanzausschuss in seiner Sitzung am 10.03.2026 einen Alternativvorschlag vorgestellt. Dieser Alternativvorschlag wurde einstimmig beschlossen, sodass ein gemeindlicher Neubau zunächst nicht weiterverfolgt wird.

12601 Netzwerkausbau Feuerwehr

Für den Umbau und die Ergänzung der Netzwerktechnik im Gebäude der Feuerwehr wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2024 zusätzliche Haushaltsmittel i.H.v. 20.000,00 € bereitgestellt. Aufgrund von Personalengpässen konnte die Maßnahme erst Anfang 2025 beauftragt werden. Die Haushaltsmittel wurden aus diesem Grund in das Folgejahr übertragen. Die Fertigstellung ist im April 2025 erfolgt. Verausgabt wurden 19.344,00 €. Der verbleibende Haushaltsrest (656,00 €) wurde in Abgang gebracht.

12601 Erweiterung / Modernisierung Gebäudetechnik/-steuerung Feuerwehr

Für die Erweiterung / Modernisierung der Gebäudetechnik und -steuerung im Feuerwehrgerätehaus waren im Haushalt 125.000,00 € eingeplant. Bis zum Jahresende wurden insgesamt 106.940,66 € verausgabt. Die vorhandene Gebäudeleittechnik wurde modernisiert, indem eine neue Telefonanlage installiert wurde, an die die vorhandenen SIP-Lautsprecher für die ELA

sowie die vorhandenen Türsprechstellen angebunden sind. Somit wurde die gesamte Telefonperipherie erneuert, da mithilfe eines neuen Bedienteils in der Einsatzzentrale sowohl die Telefonanlage als auch die Funktechnik gesteuert werden kann. Der verbleibende Rest i. H. v. 18.059,34 Euro wurde in das Folgejahr übertragen, da noch Restarbeiten ausstanden. Diese wurden im ersten Quartal 2026 abgeschlossen.

12601 Beschaffung Löschfahrzeug Feuerwehr

Der Ursprungshaushalt 2025 enthielt für die Beschaffung eines neuen Löschfahrzeuges Mittel in Höhe von 500.000,00 €. Die Beschaffung wird aus Mitteln der Feuerschutzsteuer mit bis zu 74.000,00 € gefördert. Da die Erstellung des Leistungsverzeichnisses und das Ausschreibungsverfahren länger Zeit in Anspruch nahmen, wurde der Haushaltsansatz im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes auf 0,00 € reduziert und der Betrag als Verpflichtungsermächtigung für 2026 vorgemerkt.

Die Beschaffung von Digitalfunkgeräten wurde im Jahr 2025 buchhalterisch bereits dem Projekt zugeordnet, da die Geräte zukünftig in dem Fahrzeug genutzt werden. Die Auszahlung wurde allerdings durch das Budget der Feuerwehr für die Beschaffung von beweglichen Ausstattungsgegenständen gedeckt.

12801 Notstromaggregat Rathaus / Polizei

Für die Beschaffung eines Notstromaggregates für den Standort „Rathaus“ waren ursprünglich Haushaltsmittel i.H.v. 200.000,00 € eingeplant. Der Auftrag wurde mit einer Auftragssumme von 156.866,69 € erteilt. Da im Haushaltsjahr 2025 nur eine Anzahlung von 50 Prozent (78.433,35 €) zu leisten war, wurde der Ansatz im Rahmen des 1. Nachtrags auf 78.500,00 € reduziert. Der Restbetrag ist nach der Lieferung (2. Halbjahr 2026) zu zahlen. Der Betrag für die Zahlung der Schlussrechnung über 78.500 € wurde entsprechend im Haushalt 2026 berücksichtigt.

12202 Sanierung Obdachlosenunterkunft Ottendorfer Weg

Für die Planung zur Sanierung der Obdachlosenunterkunft im Ottendorfer Weg standen im Haushalt 10.000,00 € zur Verfügung. Für die Erarbeitung einer Bestandsaufnahme wurden 3.272,50 € verausgabt. Nach Prüfung der Ergebnisse und wirtschaftlicher Bewertung hat der Ausschuss für Bauwesen und Wirtschaft in seiner Sitzung am 11.09.2025 beschlossen, die Freilegung des hinteren eingeschossigen Gebäudeteils mit anschließendem Ersatzneubau planerisch weiterzuverfolgen. Es wurden daher im Haushaltsplan 2026 Haushaltsmittel i.H.v. 50.000,00 € für die planerische Vorbereitung und Umsetzung des Projektes angesetzt. (

21105 Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule

Für den Umbau und die Sanierung des Gebäudes der ehemaligen Brüder-Grimm-Schule standen im Haushaltsjahr 2025 noch 32.814,15 € aus den Vorjahren zur Verfügung. Verausgabt wurden jedoch 49.869,90 € für die Ergänzung der Sicherheitsbeleuchtung, die nach einem

Prüfbericht der DEKRA in einigen Bereichen noch notwendig war. Der Abschluss der Arbeiten erfolgte mit der Abnahme durch die DEKRA am 03.02.2025. Die Mehrkosten resultieren aus benötigten Mehrmengen bei den Elektroleitungen sowie aus höheren Stückzahlen bei den Leuchten (17.055,75 €). Bis Ende 2025 wurden insgesamt 5.090.554,21 € für den Umbau und die Sanierung der ehem. Brüder-Grimm-Schule ausgezahlt. Die Maßnahme wurde in den Jahren 2020 bis 2023 mit insgesamt 1.834.006,23 € aus dem Schulbau- und Sanierungsprogramm „IMPULS 2030“ des Landes Schleswig-Holstein gefördert.

21701 Sanierung Gymnasium (Planungskosten)

Für die weitere Planung der Sanierung des Gymnasiums wurden im Haushalt 2025 Haushaltsmittel i.H.v. 150.000,00 € bereitgestellt. Zusätzlich stand noch ein Haushaltsrest aus dem Jahr 2024 i.H.v. 36.422,05 € für bis zum Jahresende 2024 noch nicht abgerechnete Leistungen zur Verfügung. Verausgabt wurden bis zum Jahresende 112.290,79 €. Für noch nicht abgerechnete Leistungen und weiterführende Planungen wurden 74.131,26 € in das Haushaltsjahr 2026 übertragen.

21702 Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium

Die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle der Gemeinschaftsschule wurde im Haushaltsjahr 2024 begonnen. In 2024 wurden 170.948,63 € für Planungs- und Baukosten verausgabt. Da der Abschluss der Maßnahme aufgrund längerer Lieferzeiten für die Geräte erst im 1. Halbjahr 2025 erfolgen sollte, wurde der ursprüngliche Ansatz des Jahres 2024 (580.000,00 €) im Rahmen des 2. Nachtragshaushaltes um 380.000,00 € reduziert und dieser Betrag im Haushaltsplan 2025 neu veranschlagt. Der verbleibende Rest des Jahres 2024 (29.051,37 €) stand ebenfalls in 2025 zur Verfügung.

Die Arbeiten wurden am 22.05.2025 abgenommen. Verausgabt wurden in 2025 insgesamt 493.963,89 €. Die Mehrkosten resultieren aus zusätzlich notwendigen Elektroarbeiten und Arbeiten für die Gebäudeleittechnik (84.912,52 €).

21702 Sanierung Hallendach Sporthalle Gymnasium (Statik / Photovoltaikanlage)

Der Haushaltsplan sah für die Beauftragung von Planungsleistungen zur Sanierung des Hallendaches der Sporthalle des Gymnasiums Mittel in Höhe von 20.000,00 € vor. Verausgabt wurden lediglich 847,88 € für statische Berechnungen. Weitere Planungen wurden bisher vom Architekten nicht berechnet, da die Grundlagen und Vorplanungen (LPH1 +2) noch nicht abgeschlossen waren.

Im Oktober wurde das Bundesprogramm „Sanierung kommunaler Sportstätten“ aufgelegt, für das sich Städte und Kommunen bis zum 15.01.2026 bewerben konnten. Eine Bedingung dafür war die Beauftragung eines Energieberaters. Die daraus entstandene Projektskizze wurde am 13.01.2026 eingereicht. Um den Förderantrag einreichen zu können, wären weitere Baumaßnahmen erforderlich gewesen. Am 23.04.2026 wurde mitgeteilt, dass der Förderantrag der Ge-

meinde leider keine Berücksichtigung gefunden hat. Die Dachsanierung wurde im Haushaltsplan 2026 für die Jahre 2026 und 2027 mit insgesamt 880.000,00 € berücksichtigt.

21802 Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule

Für die Erweiterung des Lehrerzimmers standen im Haushaltsjahr 400.000,00 € sowie ein Haushaltsrest aus dem Jahr 2024 i.H.v. 47.027,84 € zur Verfügung. Die Arbeiten wurden größtenteils im Haushaltsjahr 2025 abgeschlossen und der Anbau konnte im September in Betrieb genommen werden. Verausgabt wurden insgesamt 314.933,12 €. Neben noch ausstehenden Endabrechnungen konnten u.a. die Fassadenarbeiten, Außenjalousien und Blitzschutzarbeiten witterungsbedingt nicht bis zum Jahresende abgeschlossen werden. Die noch verbleibenden Haushaltsmittel (132.094,72 €) wurden daher in das Jahr 2026 übertragen. Die noch ausstehenden Arbeiten sollen bis Ende Mai 2026 abgeschlossen werden.

21803 Erneuerung Lüftung Sporthalle Gemeinschaftsschule

Für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle der Gemeinschaftsschule wurden im Haushalt 2025 Mittel in Höhe von 500.000,00 € berücksichtigt. Die Arbeiten wurden bereits beauftragt. Bis Jahresende wurden 26.225,47 € für Planungskosten verausgabt. Die Planungen und statischen Berechnungen zogen sich bis in den Herbst. Die Ausschreibungsunterlagen wurden Mitte November versendet. Die Submission ist am 15.01.2026 erfolgt. Für die Maßnahme müssen teilweise die Umkleidebereiche gesperrt werden. Daher wird die Ausführung erst im 2. Halbjahr 2026 (Beginn Sommerferien) erfolgen. Der Ansatz wurde im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes auf 100.000,00 € reduziert und der Rest für das Haushaltsjahr 2026 neu eingeplant. Der verbleibende Rest des Jahres 2025 (73.774,53 €) wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in das Folgejahr übertragen.

24308 Anbau Mensa Eichkoppelweg

Für den Anbau an der Mensa im Eichkoppelweg standen im Haushaltsjahr 2025 Mittel i.H.v. 350.000,00 € zur Verfügung. Bis zum Jahresende wurde insgesamt 119.834,41 € für Planungs- und Vermessungsleistungen verausgabt. Da sich die Maßnahme noch bis in das Jahr 2027 erstrecken wird, wurden die noch verbleibenden Haushaltsmittel (230.165,59 €) für die weitere Umsetzung in das Folgejahr übertragen.

31301 Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024

Im März 2025 ist noch eine Schlussrechnung i.H.v. 1.523,30 € für die Herrichtung von Unterkünften eingegangen, die durch übertragene Haushaltsmittel aus dem Jahr 2024 gedeckt wurde.

31301 Genossenschaftsanteile Unterbringung von Geflüchteten

31301 Mietkautionen Unterbringung von Geflüchteten

Für die Anmietung von Wohnraum für die Unterbringung von Geflüchteten waren Mittel i.H.v. 11.000,00 € eingeplant. Da in 2025 keine weiteren Unterkünfte angemietet werden mussten, waren keine Zahlungen für Mietkautionen oder Genossenschaftsanteile zu leisten.

36502 Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54

Für die Errichtung eines Fernwärmeanschlusses für die Kita in der Kopperpahler Allee 54 wurden im 1. Nachtrag 2024 35.000,00 € bereitgestellt. Die Arbeiten wurden im Dezember 2024 begonnen. In 2024 wurden 8.747,71 € verausgabt. Der Rest (26.252,29 €) wurde für den Abschluss der Arbeiten in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Die Fertigstellung erfolgte im März 2025. Da die Endabrechnung der Versorgungsbetriebe bis zum Jahresende 2025 noch nicht vorlag, wurde der noch verbleibende Rest (16.960,76 €) in das Haushaltsjahr 2026 weiter übertragen.

36502 Umbau Kindernester Pädiko

Für den Umbau der Kindernester in der Pädiko-Kita waren 100.000,00 € eingeplant. Der Umbau wurde fristgerecht abgeschlossen und ein Betrag von 95.000,00 € ausgezahlt. Der verbleibende Haushaltsansatz von 5.000,00 € wurde vorsorglich für evtl. nachträgliche Zahlungen im Rahmen der Abrechnung des Verwendungsnachweises in das Folgejahr übertragen.

36502 Investitionskostenzuschüsse fremde Kitas

Im Rahmen der Haushaltsberatungen haben die freien Kita-Träger die Möglichkeit, zusätzliche Haushaltsmittel u.a. für die Anschaffung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zu beantragen. Im Haushalt 2025 wurden hierfür insgesamt 13.900,00 € zur Verfügung gestellt. In Anspruch genommen wurden davon 12.071,77 €.

Darüber hinaus enthielt der Ansatz Mittel für einen Zuschuss i.H.v. 1.685,19 € der im Rahmen der Haushaltsplanung fälschlicherweise dem investiven Bereich zugeordnet wurde. Da es sich jedoch um Positionen handelt, die dem laufenden Ergebnisplan zuzuordnen sind, wurden die bereitgestellten Haushaltsmittel zur Deckung entsprechend umgebucht.

36504 Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)

Aufgrund größerer Wohnbauprojekte in der Gemeinde und des steigenden Bedarfs an Betreuungsplätzen hat der Ausschuss für Schule, Kinder und Jugend in seiner Sitzung am 17.05.2022 den Beschluss gefasst, die Vorbereitungen zur Schaffung zusätzlicher Kinderbetreuungsplätze in der Gemeinde zu unterstützen. In diesem Zusammenhang und vor dem Hintergrund möglicher neuer Förderkulissen wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2025 erneut Mittel i.H.v. 80.000,00 Euro für bereitgestellt. Zwischenzeitlich liegt der Verwaltung eine Vorplanung für eine dreigruppige Kindertageseinrichtung nach DIN 276 (2. Gliederungsebene) vor. Die Ge-

meinde ist somit bei einer Neuauflage von Förderrichtlinien in der Lage, schnell einen förderfähigen Antrag einzureichen. Gleiches gilt für eine Antragstellung im Rahmen des „Investitionsboosters“. Für die Planung wurden bis zum Jahresende 15.321,25 € verausgabt. Da noch eine Endabrechnung aussteht, wurde der verbleibende Haushaltsrest (64.678,75 €) zunächst vollständig in das Folgejahr übertragen.

42401 Planung u. Umgestaltung ehem. Grandplatz

Für die weitere Planung zur Umgestaltung des Grandplatzes standen im Haushalt 2025 Mittel i.H.v. 100.000,00 € zur Verfügung. Verausgabt wurden lediglich 515,42 €, da das Aufbringen des neuen Oberbodens sowie weitergehende Planungen aufgrund der Geothermiearbeiten der VBK zunächst zurückgestellt wurden. Für die Umgestaltung wurden im Haushaltsplan 2026 550.000,00 € berücksichtigt. In ihrer Sitzung am 24.03.2026 hat die Gemeindevertretung die endgültige Variante zur Umgestaltung beschlossen. Zwischenzeitlich wurde die Firma BHF Landschaftsarchitekten mit der Ausführungsplanung zur Realisierung des Bürgerparks beauftragt. Die Vergabe der Bauleistungen wird im Anschluss vorbereitet und durchgeführt. Die Maßnahme wird voraussichtlich bis Mitte 2027 abgeschlossen.

51101 Ortskernentwicklung - Eigenmittel der Gemeinde

Für den Gemeindeanteil an der Ortskernentwicklung stand im Haushaltsjahr 2025 ein Ansatz von 97.000,00 € zur Verfügung. Der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen, da in 2025 keine Fördermittel im Rahmen der Städtebauförderung ausgezahlt wurden und somit auch die bereitgestellten Eigenmittel nicht benötigt wurden.

53801 Kanäle, Hausanschlusskanäle, Bauwerke Schmutzwasser

Für Maßnahmen im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung standen insgesamt 377.000,00 € zur Verfügung.

Bereits in 2024 wurden aufgrund eines vorliegenden Sachberichtes zum Zustand der Regen- und Schmutzwasserleitungen der ehem. Brüder-Grimm-Schule Sanierungsmaßnahmen mit der Priorität 0 (dringende Sanierungsempfehlung) umgesetzt. In 2025 wurde die Maßnahme für die nächste Priorität fortgesetzt.

Wie geplant wurden weiterhin gemäß Sanierungskonzept mittels Schlauchliner die Schmutzwasser-Hauptkanäle im Eschenkamp, Hufenkamp und in der Holländerey saniert, sowie Hausanschlüsse in der Bürgermeister-Drews-Straße, in der Kieler Straße und in der Volbehrstraße. In der Pumpstation Heischberg wurde eine Pumpe erneuert.

Verausgabt wurden insgesamt 281.710,96 €. Die restlichen 95.289,04 € wurden nicht in Anspruch genommen. Grund für die geringeren Auszahlungen ist, dass sich Kanalsanierungsmaßnahmen aufgrund von Unwägbarkeiten, die sich im Zuge der Arbeiten einstellen, selten genau kalkulieren lassen. Es wird daher bereits bei der Entwurfsplanung und der Kostenkalkulation ein kleiner Prozentsatz für Unvorhergesehenes angesetzt. Weiterhin werden bei der Erstellung der

Kostenberechnung allgemein ortsübliche Einheitspreise angesetzt, die aus Preisspiegeln ähnlicher Maßnahmen ermittelt werden. Da diese im Einzelnen teilweise sehr deutlich voneinander abweichen, wird für die Kostenberechnung ein Mittelpreis angesetzt.

Beides zusammen ergibt schlussendlich den Unterschied zwischen Kostenberechnung und tatsächlich anfallenden Kosten.

53802 Kanäle, Hausanschlusskanäle, Bauwerke Niederschlagswasser

Für Maßnahmen im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung standen im Haushalt 2025 Mittel i.H.v. 365.000,00 € zur Verfügung.

Bereits in 2024 wurden aufgrund eines vorliegenden Sachberichtes zum Zustand der Regen- und Schmutzwasserleitungen der ehem. Brüder-Grimm-Schule Sanierungsmaßnahmen mit der Priorität 0 (dringende Sanierungsempfehlung) umgesetzt. In 2025 wurde die Maßnahme für die nächste Priorität fortgesetzt und weitere NSW-Leitungen saniert.

Mittels Schlauchliner wurden weiterhin gemäß Sanierungskonzept die Regenwasser-Hauptkanäle im Eschenkamp und in der Holländerey sowie einige Hausanschlussleitungen in der Bürgermeister-Dews-Straße und Kieler Straße saniert.

Verausgabt wurden insgesamt 274.884,27 €. Die restlichen 90.115,73 € wurden nicht in Anspruch genommen. Die Gründe für diese Abweichung sind bei den Kanalsanierungsmaßnahmen für den Schmutzwasserbereich (siehe oben) näher erläutert.

54101 Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)

Für den Ausbau des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. standen im Haushaltsjahr 2025 Haushaltsmittel i.H.v. 1,8 Mio. € zur Verfügung. Darüber hinaus bestand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr (107.847,95 €). Verausgabt wurden bis zum Jahresende 1.179.352,91 €. Ursprünglich war eine Fertigstellung im Herbst 2025 beabsichtigt. Aufgrund von witterungsbedingten Verzögerungen sollten die Arbeiten nun bis Mai 2026 abgeschlossen werden. Für die Begleichung der Schlussrechnungen wurde der verbleibende Ansatz (728.495,04 €) in das Folgejahr übertragen.

54101 Errichtung Bushaltestellen Claus-Sinjen-Str.

Im Zuge der Umgestaltung des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. wurden auch zwei neue Bushaltestellen errichtet. Ursprünglich waren dafür im Haushalt 2025 Mittel in Höhe von 200.000,00 € vorgesehen. Der Ansatz wurde im Rahmen des 1. Nachtrags auf 61.000,00 € reduziert, da absehbar war, dass die Investitionskosten geringer ausfallen werden. Nach Vorlage aller Rechnungen, schließt die Maßnahme mit Gesamtkosten von 40.877,80 € ab.

Die Errichtung der Haltestellen wird durch den Kreis Rendsburg-Eckernförde im Rahmen der Förderrichtlinie zur barrierefreien Umgestaltung von Haltestellen mit 33.072,57 € gefördert. Die Auszahlung der Förderung erfolgt nach Abrechnung der Gesamtmaßnahme voraussichtlich im 2. Quartal 2026.

54101 Straßenausbau Volbehrstr.

54101 Straßenausbau Hofbrook

Für das Haushaltsjahr 2025 waren ursprünglich Investitionskosten in Höhe von 150.000,00 € für die vorbereitende Planung von Maßnahmen zum Vollausbau von Straßen bereitgestellt. Aufgrund ihres baulich schlechten Zustandes wurden die Straßen „Volbehrstraße“ und „Hofbrook“ aus dem überarbeiteten Straßenzustandskataster für einen Vollausbau identifiziert.

Nach Abschluss der entsprechenden Ingenieurverträge für beide Straßen wurde der Haushaltsansatz im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes auf insgesamt 100.000,00 € reduziert. Verausgabt wurden insgesamt 75.686,02 €, davon 22.334,88 € für die Volbehrstraße und 53.351,14 € für den Hofbrook. Die weitere Umsetzung der Maßnahmen wurde im Haushaltsplan 2026 entsprechend berücksichtigt.

56101 Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz

56101 Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln

Für Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz wurden Haushaltsmittel i.H.v. 50.000,00 € eingeplant. Daraus finanziert wurden weitere Fahrradbügel an der Grundschule. Die Investitionskosten beliefen sich auf insgesamt auf 2.455,45 €. Die verbleibenden Haushaltsmittel wurden nicht benötigt, da viele laufenden Maßnahmen, die investive Kosten verursachen, aus anderen Haushaltspositionen bezahlt werden. Dieser Posten dient als Puffer für im Haushaltsjahr noch zu ermittelnde Maßnahmen. Darüber hinaus können sich jederzeit Spezifizierungen aus Förderprogrammen ergeben.

56101 Investitionskostenzuschuss Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 wurden für die Errichtung einer Photovoltaikanlage in Bushenyi / Ishaka Haushaltsmittel in Höhe von 30.000,00 € bereitgestellt und zunächst mit einem Sperrvermerk versehen. Nach Beschluss des Ausschusses für Umwelt, Klimaschutz und Verkehrswesen vom 11.07.2024 (siehe Vorlage WP23/0073/24-1) wurde von den bereitgestellten Mitteln ein Anteil von 10.000,00 € freigegeben. Vereinbarungsgemäß wurde im Haushaltsjahr 2024 ein Anteil von 8.000,00 € (80% der Zuwendungssumme) an den Freundschaftsverein Kronshagen - Bushenyi / Ishaka ausgezahlt. Der Restbetrag i.H.v 2.000,00 € wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 übertragen und Anfang Juli 2025 nach Vorlage des Verwendungsnachweises ausgezahlt.

57303 Planungskosten Umgestaltung Bürgerhaus

Für die Umgestaltung des Bürgerhauses stand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr i.H.v. 26.222,02 € zur Verfügung. Davon verausgabt wurden 5.872,77 €. Der verbleibende Haushaltsrest wurde in Abgang gebracht, da im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 eine Neuveranschlagung (20.000,00 €) erfolgt ist.

61201 Tilgung von Krediten für Investitionen**61201 Rückzahlung I-Fonds-Darlehen**

Die Tilgungsleistungen für die aufgenommenen Kredite für Investitionen betrugen in 2025 insgesamt 933.158,55 €. Darüber hinaus war in 2025 ein Betrag von 21.715,83 € aus einem 2023 aufgenommenen I-Fonds-Darlehen für den Erwerb des ehemaligen VBK-Gebäudes an die Investitionsbank zu erstatten, da die förderfähigen Investitionskosten der Maßnahme geringer ausgefallen sind und es damit zu einer Überfinanzierung gekommen ist.

10. Sonderkonto „Ortskernentwicklung“

Darstellung Treuhandvermögen

Sanierungsmaßnahme	017	Gemeinde Kronshagen
Treuhandkonto		1400164255
Vortrag Termingeldkonto:	per 31.12. 2024	0,00 €
Vortrag Girokonto:	per 31.12. 2024	2.229.193,30 €
Einnahmen:	2025	395.917,61 €
Ausgaben:	2025	1.531.738,59 €
Termingeldanlage:	per 31.12. 2025	0,00 €
Stand Girokonto:	per 31.12. 2025	1.093.372,32 €
Gesamt:		1.093.372,32 €

Kiel, den 16.03.2026

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2025

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2025	Gesamt	Anerkannt
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	C019	Marktplatz	0,00	0,00	0,00	0,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M808	Einzelhandelskonzept	19.040,00	0,00	19.040,00	19.040,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M820	Gestaltungssatzung	0,00	0,00	0,00	0,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M821	IEK	41.056,95	0,00	41.056,95	41.056,95
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M822	Fortsch. Rahmenplan	11.968,00	0,00	11.968,00	0,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M850	Öffentlichkeitsarb.	2.677,50	0,00	2.677,50	2.677,50
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M856	Wettbewerb allg.	85.589,99	0,00	85.589,99	85.589,99
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M880	B-Plan 2 Ortskern	45.032,13	0,00	45.032,13	45.032,13
B 1.1 Gesamt				205.364,57	0,00	205.364,57	193.396,57
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	E003	Kathweg 8	138.699,74	0,00	138.699,74	138.699,74
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	E012	Seilerei 10	1.309,00	0,00	1.309,00	1.309,00
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	E016	Seilerei FS 690	19.487,35	0,00	19.487,35	19.487,35
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	M999	Ausschreibung ST	1.068.982,46	0,00	1.068.982,46	1.068.982,46
B 2.1.1 Gesamt				1.228.478,55	0,00	1.228.478,55	1.228.478,55
B 2.1.2	Sonstige Maßnahmen der Boden	M857	Investorenwettbewerb	123.755,92	0,00	123.755,92	123.755,92
B 2.1.2 Gesamt				123.755,92	0,00	123.755,92	123.755,92
B 2.1.3	Umzug von Bewohnerinnen, Bew	F001	Kieler Str. 74-76a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.3	Umzug von Bewohnerinnen, Bew	F002	Kieler Str. 78-80a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.3 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B003	Kathweg 8	76.232,54	0,00	76.232,54	76.232,54
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B007	Kathweg 2a Ordn	15.796,61	0,00	15.796,61	15.796,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B008	Kathweg 4 Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B009	Kathweg 6 Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B010	Kieler Str. 74-80a	259.734,47	0,00	259.734,47	259.734,47
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B013	Kopperp. A. 11 Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B014	Kathweg 2b Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B015	Kopperp. A. 1-3 Ordn	102.714,20	0,00	102.714,20	102.714,20
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B025	Rathaus.-VBK-Geb.Mt.	13.696,15	18.355,22	32.051,37	0,00
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	M856	Wettbewerb allg.	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.4 Gesamt				530.408,41	18.355,22	548.763,63	516.712,26
B 2.1.5	Gebäuderestwertentschädigung	F002	Kieler Str. 78-80a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.5 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C011	Stadtgarten	1.373.092,85	1.451,41	1.374.544,26	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C017	Kieler Straße L194	12.697,28	0,00	12.697,28	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C019	Marktplatz	207.186,08	1.391.998,44	1.599.184,52	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C020	Neugestaltung Kathw.	5.367,67	3.166,59	8.534,26	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C021	Vorplatz Bahnhaltep.	472.786,58	3.149,82	475.936,40	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	M821	IEK	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.6 Gesamt				2.071.130,46	1.399.766,26	3.470.896,72	0,00

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2025

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2025	Gesamt	Anerkannt
B 2.1.7	Änderung von öffentlichen Versor	B023	Medienverl.Telekom M	0,00	28.806,06	28.806,06	0,00
B 2.1.7 Gesamt				0,00	28.806,06	28.806,06	0,00
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	F001	Kieler Str. 74-76a	97.498,96	0,00	97.498,96	97.498,96
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	F002	Kieler Str. 78-80a	87.195,02	0,00	87.195,02	87.195,02
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	F003	Kathweg 8	6.741,44	0,00	6.741,44	6.741,44
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	F004	Kathweg 6	806,56	0,00	806,56	806,56
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	F005	Kathweg 4	526,48	0,00	526,48	526,48
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	F006	Kathweg 2	987,11	0,00	987,11	987,11
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	F016	Seilerei 10, FS 690	644,70	73,99	718,69	644,70
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstück	M999	Ausschreibung ST	81.517,27	0,00	81.517,27	81.517,27
B 2.3.3 Gesamt				275.917,54	73,99	275.991,53	275.917,54
B 3.1	Sanierungs- und Entwicklungsträg	M900	Trägervergütung	728.230,56	84.585,21	812.815,77	728.230,56
B 3.1	Sanierungs- und Entwicklungsträg	M999	Ausschreibung ST	5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00
B 3.1 Gesamt				733.730,56	84.585,21	818.315,77	733.730,56
B 3.3	Private Sachverständige für gutac	B012	Seilerei 10	1.190,00	0,00	1.190,00	1.190,00
B 3.3 Gesamt				1.190,00	0,00	1.190,00	1.190,00
B 3.5	Öffentlichkeitsarbeit	B010	Kieler Str. 74-80a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.5	Öffentlichkeitsarbeit	M850	Öffentlichkeitsarb.	0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.5 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.7	Sonstige Ausgaben der Abwicklun	M986	Verwarentgelt	17.231,69	0,00	17.231,69	17.231,69
B 3.7	Sonstige Ausgaben der Abwicklun	M987	Kontoführungsgebühr	1.995,99	151,85	2.147,84	1.995,99
B 3.7	Sonstige Ausgaben der Abwicklun	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.7 Gesamt				19.227,68	151,85	19.379,53	19.227,68
B 5.1	Interne Verrechnungsposten (Aus	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
B 5.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 5.1.1	Termingeld	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
B 5.1.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 6.1 (1)	Städtebauförderungsmittel des L	M988	Zweckentfremd.-zins	48.512,89	0,00	48.512,89	48.512,89
A 6.1 (1)	Städtebauförderungsmittel des L	M999	Ausschreibung ST	2.808.000,00	146.000,00	2.954.000,00	2.808.000,00
A 6.1 (1) Gesamt				2.856.512,89	146.000,00	3.002.512,89	2.856.512,89
A 6.2.2	von der Gemeinde bereitgestellte	M988	Zweckentfremd.-zins	24.253,86	0,00	24.253,86	24.253,86
A 6.2.2	von der Gemeinde bereitgestellte	M999	Ausschreibung ST	1.404.000,00	0,00	1.404.000,00	1.404.000,00
A 6.2.2 Gesamt				1.428.253,86	0,00	1.428.253,86	1.428.253,86
A 6.2.5 (2) Nr. 1	Ausgleichsbeträge gemäß § 154 B	B012	Seilerei 10	12.032,28	0,00	12.032,28	12.032,28
A 6.2.5 (2) Nr. 1	Ausgleichsbeträge gemäß § 154 B	E857	Kieler str.alt 74-80	412.540,00	0,00	412.540,00	412.540,00
A 6.2.5 (2) Nr. 1 Gesamt				424.572,28	0,00	424.572,28	424.572,28
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b)	Zuwendungen des Kreises, des La	C021	Vorplatz Bahnhaltep.	285.500,00	0,00	285.500,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b) Gesamt				285.500,00	0,00	285.500,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b)	auf Zuwendungen des Kreises, de	C021	Vorplatz Bahnhaltep.	148.133,43	0,00	148.133,43	0,00

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2025

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2025	Gesamt	Anerkannt
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b) GEM Gesamt				148.133,43	0,00	148.133,43	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 c)	sonstige Mittel Dritter, z. B. Spen	B012	Seilerei 10	0,00	0,00	0,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 c) Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 3	Erlöse Veräußerung von Vermöge	E857	Kieler str.alt 74-80	904.470,00	0,00	904.470,00	904.470,00
A 6.2.5 (2) Nr. 3 Gesamt				904.470,00	0,00	904.470,00	904.470,00
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M981	Zinsen Giro	531,30	0,00	531,30	531,30
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M982	Zinsen Termingeld	24.898,59	4.917,61	29.816,20	24.898,59
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M983	Verzugszinsen	3.196,28	0,00	3.196,28	3.196,28
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 6 Gesamt				28.626,17	4.917,61	33.543,78	28.626,17
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	F001	Kieler Str. 74-76a	211.024,42	0,00	211.024,42	211.024,42
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	F002	Kieler Str. 78-80a	215.890,24	0,00	215.890,24	215.890,24
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	F003	Kathweg 8	27.147,59	0,00	27.147,59	27.147,59
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	M999	Ausschreibung ST	50.555,19	0,00	50.555,19	50.555,19
A 6.2.5 (2) Nr. 9 Gesamt				504.617,44	0,00	504.617,44	504.617,44
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	B007	Kathweg 2a Ordn	238,00	0,00	238,00	238,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	B012	Seilerei 10	1.190,00	0,00	1.190,00	1.190,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	B025	Rathaus.-VBK-Geb.Mt.	5.341,50	200.000,00	205.341,50	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C011	Stadtgarten	44.903,75	0,00	44.903,75	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C017	Kieler Straße L194	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C019	Marktplatz	0,00	89.984,99	89.984,99	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C020	Neugestaltung Kathw.	0,00	0,00	0,00	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C021	Vorplatz Bahnhaltep.	11.119,36	0,00	11.119,36	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	E012	Seilerei 10	1.309,00	0,00	1.309,00	1.309,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	F001	Kieler Str. 74-76a	110,93	0,00	110,93	110,93
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	F002	Kieler Str. 78-80a	5.737,91	0,00	5.737,91	4.437,42
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M808	Einzelhandelskonzept	0,00	0,00	0,00	9.520,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M857	Investorenwettbewerb	8.556,77	0,00	8.556,77	8.556,77
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M986	Verwarentgelt	17.231,69	0,00	17.231,69	17.154,34
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M987	Kontoführungsgebühr	0,33	0,00	0,33	0,33
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5 Gesamt				100.739,24	289.984,99	390.724,23	42.516,79
A 7.3 (1) Nr. 6	Eigenanteile, die von der Gemein	M900	Trägervergütung	349.375,56	42.292,60	391.668,16	349.375,56
A 7.3 (1) Nr. 6	Eigenanteile, die von der Gemein	M987	Kontoführungsgebühr	903,21	0,00	903,21	903,21
A 7.3 (1) Nr. 6	Eigenanteile, die von der Gemein	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 7.3 (1) Nr. 6 Gesamt				350.278,77	42.292,60	392.571,37	350.278,77
A 8.1	Interne Verrechnungsposten (Ein	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 8.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 8.1.1	Bewirtschaftungsüberschüsse - n	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2025

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2025	Gesamt	Anerkannt
A 8.1.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	C019	Marktplatz	324.658,50	-89.984,99	234.673,51	324.658,50
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	M900	Trägervergütung	50.868,01	-2.292,60	48.575,41	50.868,01
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	M987	Kontoführungsgebühr	1.568,82	0,00	1.568,82	1.568,82
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	M999	Ausschreibung ST	9.597,58	5.000,00	14.597,58	77,58
A 999 Gesamt				386.692,91	-87.277,59	299.415,32	377.172,91
Einnahmen				7.418.396,99	395.917,61	7.814.314,60	6.917.021,11
Ausgaben				5.189.203,69	1.531.738,59	6.720.942,28	3.092.409,08
Kontostand 31.12.202				2.229.193,30		1.093.372,32	
davon Termingeld				0,00		0,00	