

2. Veränderungsliste Doppelhaushalt 2026/2027

Stand: 08.12.2025

		<u>Seite</u>
Kernverwaltung:	Ergebnishaushalt	[1 - 6]
	Finanzhaushalt	[7 - 10]
	Verpflichtungsermächtigungen	[11]

Anmerkung:

Die Übersichten zum Ergebnis- und Finanzhaushalt werden ohne Vorzeichen dargestellt. Lediglich Fehlbeträge werden mit negativem Vorzeichen ausgewiesen.

Bei den Erläuterungen der Veränderungen gilt: Ergebnishaushalt: Erträge (-) / Aufwendungen (+)
Finanzhaushalt: Einzahlungen (+) / Auszahlungen (-)

Die gegenüber der 1. Veränderungsliste (Anlage 3, BV 25/196/5) eingetretenen Veränderungen bzw. Ergänzungen sind grau hinterlegt.

2. Veränderungsliste ErgebnisHH 2026/2027

Stand: 08.12.2025

			Ansätze Doppelhaushalt		Finanzplan 2028 bis 2020		
ordentliche Erträge			2026	2027	2028	2029	2030
Stand	Stand:	Summe Erträge alt:	114.140.200	119.152.500	123.655.700	126.063.000	127.093.500
		Summe Veränderungen:	10.946.400	8.535.200	8.984.000	8.938.200	9.813.500
Stand	08.12.2025	Summe Erträge neu:	125.086.600	127.687.700	132.639.700	135.001.200	136.907.000
ordentliche Aufwendungen							
Stand	Stand:	Summe Aufwendungen alt:	131.992.100	134.972.700	136.688.400	140.118.300	142.199.900
		Summe Veränderungen:	2.586.400	2.483.800	1.932.000	1.746.300	1.466.900
Stand	08.12.2025	Summe Aufwendungen neu:	134.578.500	137.456.500	138.620.400	141.864.600	143.666.800
ordentliche Ergebnis							
Stand	Stand:	ordentliches Ergebnis alt:	-17.851.900	-15.820.200	-13.032.700	-14.055.300	-15.106.400
		Summe Veränderungen:	8.360.000	6.051.400	7.052.000	7.191.900	8.346.600
Stand	08.12.2025	ordentliches Ergebnis neu:	-9.491.900	-9.768.800	-5.980.700	-6.863.400	-6.759.800

Ergebnishaushalt

Stand : 08.12.2025

SK	auch FinHH	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030		Erläuterung
346102		Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (7%)	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Vermietung neuer Wohnmobilstellplatz de Baalje am Hafen
Ertrag	x	Produkt 424-010 - De Baalje	-15.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	Veränd.	
			-15.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	neuer Ansatz	
versch.		versch.	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Aufwand für Unterhaltung und Strom neuer Wohnmobilstellplatz de Baalje am Hafen
Aufwand	x	Produkt 424-010 - De Baalje	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Veränd.	
			3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	neuer Ansatz	
346103		Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (19%)	-683.000	-683.000	-683.000	-683.000	-683.000	alter Ansatz	Zusätzliche Erträge durch Erweiterung Sauna
Ertrag	x	Produkt 424-010 - De Baalje	0	-77.400	-77.400	-77.400	-77.400	Veränd.	
			-683.000	-760.400	-760.400	-760.400	-760.400	neuer Ansatz	
versch.		versch.	187.600	191.600	194.600	194.800	194.900	alter Ansatz	Zusätzliche Betriebskosten für Erweiterung Sauna (insb. Unterhaltung/Reinigung/Verbrauchsmittel)
Aufwand	x	Produkt 424-010 - De Baalje	0	13.000	13.000	13.000	13.000	Veränd.	
			187.600	204.600	207.600	207.800	207.900	neuer Ansatz	
346103		Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (19%)	-683.000	-760.400	-760.400	-760.400	-760.400	alter Ansatz	Zusätzliche Erträge durch Salzgrotte
Ertrag	x	Produkt 424-010 - De Baalje	0	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	Veränd.	
			-683.000	-850.400	-850.400	-850.400	-850.400	neuer Ansatz	
versch.		versch.	187.600	204.600	207.600	207.800	207.900	alter Ansatz	Zusätzliche Betriebskosten für Salzgrotte (insb. Unterhaltung/Reinigung/Verbrauchsmittel)
Aufwand	x	Produkt 424-010 - De Baalje	0	25.000	25.000	25.000	25.000	Veränd.	
			187.600	229.600	232.600	232.800	232.900	neuer Ansatz	
314200		Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden(GV)	-590.000	-590.000	-590.000	-590.000	-590.000	alter Ansatz	Neuberechnung der Zuweisung des LK im Rahmen des Schullastenausgleichs.
Ertrag	x	Produkt 215-010 - Realschule	-161.900	-176.900	-192.200	-207.800	-223.800	Veränd.	
			-751.900	-766.900	-782.200	-797.800	-813.800	neuer Ansatz	
405100		Zufühhg.z.Pensionsrückst.f.Beamte und Arbeitnehmer	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Korrigierte Erfassung Pensions- und Beihilferückstellungen
Aufwand		Produkt 111-090 - Personalwesen	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	Veränd.	
			500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	neuer Ansatz	
406100		Zufühhg.z.Beihilferückst.f.Beamte und Arbeitnehmer	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Korrigierte Erfassung Pensions- und Beihilferückstellungen
Aufwand		Produkt 111-090 - Personalwesen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	Veränd.	
			100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	neuer Ansatz	
314110		Zuweisungen vom Land Personalkosten	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Lückenschluss der KiTa-Betriebskosten (beitragsfreien Einrichtungen)
Ertrag	x	Produkt 365-010 - Bereitstellung und Betrieb von Kita	-1.000.000	-1.030.000	-1.060.900	-1.092.700	-1.125.500	Veränd.	
			-1.000.000	-1.030.000	-1.060.900	-1.092.700	-1.125.500	neuer Ansatz	
314001		Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	-30.800	0	0	0	0	alter Ansatz	Verzögerte Auftragsvergaben und damit auch verzögerte Förderung.
Ertrag	x	Produkt 561-010 - Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz	-25.700	0	0	0	0	Veränd.	
			-56.500	0	0	0	0	neuer Ansatz	
348800		Erstattungen von übrigen Bereichen	-71.400	-31.200	0	0	0	alter Ansatz	Verzögerte Abschlagsanforderung und damit auch verzögerte Förderung der Verkehrsentwicklungsplanung.
Ertrag	x	Produkt 511-030 - Verkehrsentwicklungsplanung	-7.700	0	0	0	0	Veränd.	
			-79.100	-31.200	0	0	0	neuer Ansatz	
314001		Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	-106.300	0	0	0	0	alter Ansatz	Verlängerung Bewilligungszeitraum zur Erstellung eines Konzepts zur nachhaltigen Klimaanpassung und für natürlichen Klimaschutz.
Ertrag	x	Produkt 561-010 - Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz	0	-42.900	0	0	0	Veränd.	
			-106.300	-42.900	0	0	0	neuer Ansatz	
443140		Sachverständigen-,Gerichts- und ähnliche Kosten	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	alter Ansatz	Reduzierung des Ansatzes für das Carsharing Angebot in Anlehnung an die BV 25/154
Aufwand	x	Produkt 511-030 - Verkehrsentwicklungsplanung	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	Veränd.	
			30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	neuer Ansatz	

Ergebnishaushalt

Stand : 08.12.2025

SK	auch FinHH	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030		Erläuterung
348520		Erst. v. sonst. verbund. Unternehmen (ABH/EAE/ISA)	0	0	0	0	0	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 111-151 - Liegenschaften	-85.300	-85.300	-85.300	-85.300	-85.300	Veränd.	Erstattung der ISA für Personalgestellung durch die Stadt.
			-85.300	-85.300	-85.300	-85.300	-85.300	neuer Ansatz	
341101		Mieten und Pachten (steuerfrei)	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 111-151 - Liegenschaften	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500	Veränd.	Erträge aus Erbpacht durch die ISA
			-38.300	-38.300	-38.300	-38.300	-38.300	neuer Ansatz	
348520		Erst. v. sonst. verbund. Unternehmen (ABH/EAE/ISA)	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 573-030 - Betriebshof	-51.200	-51.700	-52.500	-53.200	-53.600	Veränd.	Erstattungen für Leistungen des Betriebshofes für die ISA
			-81.200	-81.700	-82.500	-83.200	-83.600	neuer Ansatz	
346101		Sonstige privat. Leistungsentgelte (steuerfrei)	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 272-010 - Stadtbibliothek	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	Veränd.	Anhebung Preise Bibliothek, vgl. BV 25/216
			-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	neuer Ansatz	
314110		Zuweisungen vom Land Personalkosten	0	0	0	0	0	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 365-010 - Bereitstellung und Betrieb von Kita	-493.700	0	0	0	0	Veränd.	Zuschuss vom Land für Zusatzkräfte in KiTas
			-493.700	0	0	0	0	neuer Ansatz	
424120		Strom	1.328.000	1.331.000	1.306.300	1.305.900	1.306.900	alter Ansatz	
Aufwand	x	diverse Produkte	-318.200	-266.200	-261.300	-261.200	-261.400	Veränd.	Anpassung der Kosten an das KWL-
			1.009.800	1.064.800	1.045.000	1.044.700	1.045.500	neuer Ansatz	Ausschreibungsergebnis für Strom 2026/2027
301300		Gewerbesteuer	-29.900.000	-30.900.000	-31.900.000	-32.700.000	-33.400.000	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	-750.000	-400.000	-50.000	-1.000.000	-1.700.000	Veränd.	Neukalkulation Gewerbesteuer aufgrund aktueller Daten
			-30.650.000	-31.300.000	-31.950.000	-33.700.000	-35.100.000	neuer Ansatz	
302100		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-24.510.000	-25.800.000	-27.070.000	-28.290.000	-29.420.000	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	-110.000	-10.000	150.000	-50.000	-60.000	Veränd.	Neukalkulation des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer aufgrund aktueller Daten.
			-24.620.000	-25.810.000	-26.920.000	-28.340.000	-29.480.000	neuer Ansatz	
302200		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-5.130.000	-5.240.000	-5.380.000	-5.500.000	-5.610.000	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	-780.000	-2.030.000	-2.650.000	-1.520.000	-1.550.000	Veränd.	Neukalkulation des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer aufgrund aktueller Daten.
			-5.910.000	-7.270.000	-8.030.000	-7.020.000	-7.160.000	neuer Ansatz	
311100		Schlüsselzuweisungen vom Land	-8.620.000	-10.870.000	-13.110.000	-13.100.000	-12.000.000	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	-5.499.000	-2.530.000	-2.860.000	-2.750.000	-2.840.000	Veränd.	Neukalkulation der Schlüsselzuweisungen
			-14.119.000	-13.400.000	-15.970.000	-15.850.000	-14.840.000	neuer Ansatz	
437210		Kreisumlage	35.190.000	35.860.000	36.340.000	37.370.000	37.710.000	alter Ansatz	
Aufwand	x	Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	2.540.000	2.660.000	2.660.000	2.700.000	2.590.000	Veränd.	Neukalkulation aufgrund anderer Anpassungen
			37.730.000	38.520.000	39.000.000	40.070.000	40.300.000	neuer Ansatz	
434100		Gewerbesteuerumlage	2.617.000	2.704.000	2.792.000	2.862.000	2.923.000	alter Ansatz	
Aufwand	x	Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	65.000	35.000	4.000	87.000	149.000	Veränd.	Neukalkulation aufgrund anderer Anpassungen
			2.682.000	2.739.000	2.796.000	2.949.000	3.072.000	neuer Ansatz	
303100		Vergnügungssteuer	-750.000	-750.000	-750.000	-750.000	-750.000	alter Ansatz	
Ertrag	x	Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	Veränd.	Neukalkulation
			-850.000	-850.000	-850.000	-850.000	-850.000	neuer Ansatz	
421100		Unterhaltg.d.Grundstücke und baulichen Anlagen	75.000	0	0	0	0	alter Ansatz	
Aufwand	x	Produkt 111-151 - Liegenschaften	-75.000	0	0	0	0	Veränd.	Der Abriss Hasseburgerstr. 7 erfolgt im Zuge der Einrichtung eines Wohnmobilstellplatzes. Die Kosten hierfür sind nunmehr unter I.1601.009 zu finden.
			0	0	0	0	0	neuer Ansatz	

Ergebnishaushalt

Stand : 08.12.2025

SK	auch FinHH	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030		Erläuterung	
421100	Aufwand	x	Unterhaltg.d.Grundstücke und baulichen Anlagen Produkt 111-151 - Liegenschaften	0	131.200	151.700	151.700	151.700	alter Ansatz	Neubewertung des erforderlichen Ansatz für noch nicht bekannte Maßnahmen
				0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	Veränd.	
				0	81.200	101.700	101.700	101.700	neuer Ansatz	
356210	Ertrag	x	Säumniszuschläge und Stundungszinsen Produkt 111-110 - Kasse /Abgaben	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	alter Ansatz	Neueinschätzung aufgrund erhöhter Erträge im lfd. Jahr
				-31.400	-31.400	-31.400	-31.400	-31.400	Veränd.	
				-69.400	-69.400	-69.400	-69.400	-69.400	neuer Ansatz	
346101	Ertrag	x	Sonstige privat. Leistungsentgelte (steuerfrei) Produkt 252-010 - Historisches Museum	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	alter Ansatz	Neueinschätzung Erträge Museum; für 2027 bleibt die Einschätzung mit Blick auf den Umbau vorsichtig.
				-9.000	0	-9.000	-9.000	-9.000	Veränd.	
				-49.000	-40.000	-49.000	-49.000	-49.000	neuer Ansatz	
314100	Ertrag	x	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land Produkt 273-010 - Kunstschule / MachMitMuseum	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	alter Ansatz	Neueinschätzung Projektumsetzungen Kunstschule
				10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Veränd.	
				-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	neuer Ansatz	
443155	Aufwand	x	Honorarkräfte Produkt 273-010 - Kunstschule / MachMitMuseum	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	alter Ansatz	Neueinschätzung Projektumsetzungen Kunstschule
				-16.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	Veränd.	
				5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	neuer Ansatz	
401200	Aufwand	x	Arbeitnehmer (Dienstaufwendungen) diverse Produkte	30.162.600	31.065.200	31.842.300	32.638.800	33.455.200	alter Ansatz	Ermittelte allgemeine Personalkosteneinsparungen bei den tariflich Beschäftigten.
				-332.400	-370.300	-379.800	-389.400	-399.200	Veränd.	
				29.830.200	30.694.900	31.462.500	32.249.400	33.056.000	neuer Ansatz	
402200	Aufwand	x	Arbeitnehmer (Versorgungskasse) diverse Produkte	1.681.900	1.729.700	1.770.900	1.813.200	1.856.400	alter Ansatz	Ermittelte allgemeine Personalkosteneinsparungen bei den tariflich Beschäftigten.
				-18.700	-20.600	-21.100	-21.600	-22.100	Veränd.	
				1.663.200	1.709.100	1.749.800	1.791.600	1.834.300	neuer Ansatz	
403200	Aufwand	x	Arbeitnehmer (gesetzliche Sozialversicherung) diverse Produkte	6.730.800	6.922.500	7.095.800	7.272.800	7.454.100	alter Ansatz	Ermittelte allgemeine Personalkosteneinsparungen bei den tariflich Beschäftigten.
				-74.000	-82.500	-84.600	-86.800	-89.000	Veränd.	
				6.656.800	6.840.000	7.011.200	7.186.000	7.365.100	neuer Ansatz	
371100	Ertrag		Aktiviert Eigenleistungen diverse Produkte	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Bestimmung Ansatz der aktivierten Eigenleistungen
				-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	Veränd.	
				-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	neuer Ansatz	
348100	Ertrag	x	Erstattungen vom Land Produkt 346-010 - Leistungen des Wohngeldes	-266.400	-271.700	-277.100	-282.100	-287.100	alter Ansatz	Leistungen für die Aufgaben nach dem Wohngeldgesetz (WOGG) - Abweichende Berechnungsgrundlage seitens des Landes
				199.000	203.000	207.000	210.600	214.200	Veränd.	
				-67.400	-68.700	-70.100	-71.500	-72.900	neuer Ansatz	
361800	Ertrag	x	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen Produkt 211-010 - Grundschulen	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Zinserträge im Zuge der Abzahlung des Verkaufspreises der ehem. Hauptschule durch die Waldorfschule
				-18.000	-37.100	-36.800	-36.500	-36.200	Veränd.	
				-18.000	-37.100	-36.800	-36.500	-36.200	neuer Ansatz	
423100	Aufwand	x	Mieten und Pachten Produkt 424-020 - Sportstätten	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500	alter Ansatz	Stornierung Ansatz Miete aufgrund Rückkauf Zweifach-Sporthalle Sandhorst
				-20.500	-40.500	-40.500	-40.500	-40.500	Veränd.	
				20.000	0	0	0	0	neuer Ansatz	
versch. Aufwand	x	versch. Produkt 424-020 - Sportstätten	0	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Ansatz für Container, Unterhaltung und Betriebskosten für die Zweifach-Sporthalle Sandhorst
			16.000	26.100	25.200	24.300	24.300	24.300	Veränd.	
			16.000	26.100	25.200	24.300	24.300	24.300	neuer Ansatz	
421200	Aufwand	x	Unterhaltg.d.sonst.unbeweglichen Vermögens Produkt 545-020 - Straßenbeleuchtung	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	alter Ansatz	Servicegebühr für die Steuerung der Straßenlaternen
				90.000	90.000	90.000	0	0	Veränd.	
				530.000	530.000	530.000	440.000	440.000	neuer Ansatz	

Ergebnishaushalt

Stand : 08.12.2025

SK	auch FinHH	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030		Erläuterung
332104		Kanalbenutzungsgebühren	-7.500.000	-7.500.000	-7.500.000	-7.500.000	-7.500.000	alter Ansatz	Neufestsetzung Kanalbenutzungsgebühren gem. BV 25/266 (incl. Großeinleiter)
Ertrag	x	Produkt 538-010 - Entwässerung und Abwasserbeseitigung	-1.280.000	-1.280.000	-1.280.000	-1.280.000	-1.280.000	Veränd.	
			-8.780.000	-8.780.000	-8.780.000	-8.780.000	-8.780.000	neuer Ansatz	
331100		Verwaltungsgebühren	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	alter Ansatz	Nachjustierung Ansatz für Baugenehmigungen aufgrund tatsächlicher Entwicklung 2025
Ertrag	x	Produkt 521-010 - Bauordnungsangelegenheiten	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	Veränd.	
			-621.000	-621.000	-621.000	-621.000	-621.000	neuer Ansatz	
332105		Fäkalschlammgebühren	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	alter Ansatz	Neufestsetzung der Fäkalschlammgebühr gem. BV 25/265
Ertrag	x	Produkt 538-010 - Entwässerung und Abwasserbeseitigung	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	Veränd.	
			-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	neuer Ansatz	
332100		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-254.000	-254.000	-254.000	-254.000	-254.000	alter Ansatz	Neufestsetzung der Straßenreinigungsgebühren gem. BV 25/264
Ertrag	x	Produkt 545-010 - Straßenreinigung und Winterdienst	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	Veränd.	
			-269.000	-269.000	-269.000	-269.000	-269.000	neuer Ansatz	
451700		Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.334.900	2.941.100	3.696.300	4.458.600	4.851.300	alter Ansatz	Neukalkulation Zinsaufwand auf Grundlage des Investitionssaldos der 1. VÄL
Aufwand	x	Produkt 612-010 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-7.800	-101.000	-137.300	-131.300	-155.000	Veränd.	
			2.327.100	2.840.100	3.559.000	4.327.300	4.696.300	neuer Ansatz	
423130		Miete Raumcontainer	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	alter Ansatz	Container werden nur für die Jahre 2026 und 2027 benötigt.
Aufwand	x	Produkt 111-100 - Organisation und Service	0	0	-300.000	-300.000	-300.000	Veränd.	
			300.000	300.000	0	0	0	neuer Ansatz	
452100		Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	724.000	1.019.000	1.286.000	1.553.000	1.858.000	alter Ansatz	Neukalkulation Zinsaufwand auf Grundlage des sich aus den Änderungen der 1. VÄL ergebenden neuen Liquiditätskreditbedarfs
Aufwand	x	Produkt 612-010 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-97.000	-267.000	-424.000	-595.000	-782.000	Veränd.	
			627.000	752.000	862.000	958.000	1.076.000	neuer Ansatz	
431200		Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	alter Ansatz	SiS - Sucht Prävention in Schulen gem. BV 25/256 zunächst befristet auf 3 Jahre mit der Option auf Verlängerung. Der Anteil für die Realschule (~2.900,- €) wird über die vorhandene Schülerpauschale gedeckt.
Aufwand	x	Produkt 211-010 - Grundschulen	26.900	26.900	26.900	0	0	Veränd.	
			26.900	26.900	26.900	0	0	neuer Ansatz	
431700		Zuschüsse an private Unternehmen	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	alter Ansatz	Änderung der Anspruchsberechtigung für Taxischeine gem. BV 25/242
Aufwand	x	Produkt 315-010 - Soziale Angelegenheiten und Grundsicherung	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	Veränd.	
			50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	neuer Ansatz	
431840		Freiw. Zuschuss an Vereine und Verbände	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Gewährung eines Zuschuss an den Verein Gedenkstätte KZ-Engerhufe e.V. für 2026 und 2027 gem. Antrag 25/246
Aufwand	x	Produkt 315-010 - Soziale Angelegenheiten und Grundsicherung	7.500	7.500	0	0	0	Veränd.	
			7.500	7.500	0	0	0	neuer Ansatz	
431800		Zuschüsse an übrige Bereiche	84.000	60.000	60.000	60.000	60.000	alter Ansatz	Anpassung Zuschusshöhe Kinderschutzbund aufgrund des Antrages 25/247.
Aufwand	x	Produkt 315-010 - Soziale Angelegenheiten und Grundsicherung	12.000	0	0	0	0	Veränd.	
			96.000	60.000	60.000	60.000	60.000	neuer Ansatz	
401900		Sonstige Beschäftigte	25.000	51.700	31.600	11.700	0	alter Ansatz	GS Upstalsboom - Korrektur Ansatz für Betreuungskräfte, um mit allen 4 Jahrgängen 2026 in den Ganzttag starten zu können.
Aufwand	x	Produkt 211-010 - Grundschulen	7.500	15.500	9.500	3.500	0	Veränd.	
			32.500	67.200	41.100	15.200	0	neuer Ansatz	
401900		Sonstige Beschäftigte	0	0	0	0	0	alter Ansatz	GS Wiesens - Ansatz für Betreuungskräfte, um mit allen 4 Jahrgängen 2026 in den Ganzttag starten zu können.
Aufwand	x	Produkt 211-010 - Grundschulen	4.200	8.600	5.300	1.900	0	Veränd.	
			4.200	8.600	5.300	1.900	0	neuer Ansatz	
401900		Sonstige Beschäftigte	0	0	0	0	0	alter Ansatz	GS Tannenhäuser - Ansatz für Betreuungskräfte, um mit allen 4 Jahrgängen 2026 in den Ganzttag starten zu können.
Aufwand	x	Produkt 211-010 - Grundschulen	5.100	11.500	7.900	2.600	0	Veränd.	
			5.100	11.500	7.900	2.600	0	neuer Ansatz	

Ergebnishaushalt

Stand : 08.12.2025

SK	auch FinHH	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030		Erläuterung
445500		Erstattung d. verb. Unternehmen(SW, EAE, ABH, ISA)	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Erstattung an die ISA für die Anmietung von Wohnungen zur Unterbringung von Obdachlosen
Aufwand	x	Produkt 122-040 - Hilfen für Obdachlose	232.800	232.800	232.800	232.800	232.800	Veränd.	
			232.800	232.800	232.800	232.800	232.800	neuer Ansatz	
332101		Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte (steuerfrei)	0	0	0	0	0	alter Ansatz	Nutzungsgebühren für die Unterbringung von Obdachlosen
Ertrag	x	Produkt 122-040 - Hilfen für Obdachlose	-205.000	-205.000	-205.000	-205.000	-205.000	Veränd.	
			-205.000	-205.000	-205.000	-205.000	-205.000	neuer Ansatz	
452100		Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	627.000	752.000	862.000	958.000	1.076.000	alter Ansatz	Nachjustierung Zinsen für Liquiditätskredite
Aufwand	x	Produkt 612-010 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.000	1.000	2.000	3.000	3.000	Veränd.	
			628.000	753.000	864.000	961.000	1.079.000	neuer Ansatz	

<u>Summe Veränderungen Erträge:</u>	-10.946.400	-8.535.200	-8.984.000	-8.938.200	-9.813.500
<u>Summe Veränderungen Aufwendungen:</u>	2.586.400	2.483.800	1.932.000	1.746.300	1.466.900
<u>Gesamt:</u>	-8.360.000	-6.051.400	-7.052.000	-7.191.900	-8.346.600

2. Veränderungsliste FinanzHH 2026/2027

Stand: 08.12.2025

			2026	2027	2028	2029	2030
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Stand	Stand:	109.892.400	114.804.800	119.318.000	121.625.400	122.555.800
	<u>Summe Veränderungen:</u>		10.496.400	8.085.200	8.534.000	8.488.200	9.363.500
	Stand	08.12.2025	120.388.800	122.890.000	127.852.000	130.113.600	131.919.300
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Stand	Stand:	118.082.800	120.963.500	122.579.100	125.908.900	127.890.500
	<u>Summe Veränderungen:</u>		1.986.400	1.883.800	1.332.000	1.146.300	866.900
	Stand	08.12.2025	120.069.200	122.847.300	123.911.100	127.055.200	128.757.400
Saldo lfd. Verw.tätigkeit alt:	Stand	Stand:	-8.190.400	-6.158.700	-3.261.100	-4.283.500	-5.334.700
	<u>Summe Veränderungen:</u>		8.510.000	6.201.400	7.202.000	7.341.900	8.496.600
	Stand	08.12.2025	319.600	42.700	3.940.900	3.058.400	3.161.900
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Stand	Stand:	4.642.300	14.072.000	2.227.800	1.220.600	150.000
	<u>Summe Veränderungen:</u>		5.321.600	1.329.800	1.037.300	1.275.200	1.341.000
	Stand	08.12.2025	9.963.900	15.401.800	3.265.100	2.495.800	1.491.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Stand	Stand:	29.356.700	40.353.500	37.209.000	25.849.000	10.291.500
	<u>Summe Veränderungen:</u>		1.111.600	-2.916.900	-144.400	-166.900	-166.900
	Stand	08.12.2025	30.468.300	37.436.600	37.064.600	25.682.100	10.124.600
Saldo Investitionstätigkeit	Stand	Stand:	-24.714.400	-26.281.500	-34.981.200	-24.628.400	-10.141.500
	<u>Summe Veränderungen:</u>		4.210.000	4.246.700	1.181.700	1.442.100	1.507.900
	Stand	08.12.2025	-20.504.400	-22.034.800	-33.799.500	-23.186.300	-8.633.600
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	Stand	Stand:	-32.904.800	-32.440.200	-38.242.300	-28.911.900	-15.476.200
	<u>Summe Veränderungen:</u>		12.720.000	10.448.100	8.383.700	8.784.000	10.004.500
	Stand	08.12.2025	-20.184.800	-21.992.100	-29.858.600	-20.127.900	-5.471.700
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Stand	Stand:	24.714.400	26.281.500	34.981.200	26.478.400	10.141.500
	<u>Summe Veränderungen:</u>		-4.210.000	-4.246.700	-1.181.700	-1.442.100	-1.507.900
	Stand	08.12.2025	20.504.400	22.034.800	33.799.500	25.036.300	8.633.600
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	Stand	Stand:	4.807.300	6.426.000	7.402.100	10.174.600	8.530.600
	<u>Summe Veränderungen:</u>		96.500	-44.400	-134.900	-178.600	-227.800
	Stand	08.12.2025	4.903.800	6.381.600	7.267.200	9.996.000	8.302.800
Finanzmittelbestand alt:			-12.997.700	-12.584.700	-10.663.200	-12.608.100	-13.865.300
Finanzmittelbestand neu:			-4.584.200	-6.338.900	-3.326.300	-5.087.600	-5.140.900
Differenz:			8.413.500	6.245.800	7.336.900	7.520.500	8.724.400

Investitionsprogramm

Stand : 08.12.2025

	Inv.-Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030		Erläuterung
Veränd.	I.1500.011 Auszahlung	KA Haxtum Steuerung und Regeltechnik Produkt 538-010 - Entwässerung und Abwasserbeseitigung	-120.000 0 -120.000	-120.000 -80.000 -200.000	-300.000 0 -300.000	-150.000 0 -150.000	-50.000 0 -50.000	alt Veränd. neu	Erfassungskorrektur
Veränd.	I.1500.092 Auszahlung	RWK B-Plan 24/3 (Planung) Produkt 538-010 - Entwässerung und Abwasserbeseitigung	0 0 0	0 0 0	-2.500 -22.500 -25.000	-400.000 0 -400.000	-360.000 0 -360.000	alt Veränd. neu	Erfassungskorrektur
Neu	I.1601.009 Auszahlung	Schaffung Wohnmobilstellplatz Produkt 424-010 - De Baalje	0 -100.000 -100.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Schaffung eines Wohnmobilstellplatzes
Neu	I.1601.005 Auszahlung	Erweiterung Sauna Produkt 424-010 - De Baalje	0 -850.000 -850.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Erweiterung Sauna de Baalje
Neu	I.1601.010 Auszahlung	Umbau Salzgrotte Produkt 424-010 - De Baalje	0 -120.000 -120.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Ergänzung des Saunabetriebs durch eine Salzgrotte
Neu	I.1801.001 Auszahlung	Zuschuss Verkehrsverein - Umbau Touristinfo Produkt 575-010 - Tourismusförderung	0 -40.000 -40.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Co-Finanzierungsanteil (40%) der Stadt Aurich zum Umbau des Kundenbereichs der Touristinfo beim Verkehrsverein
Neu	I.3601.009 Auszahlung	Ausgestaltung inhaltliche Neuausrichtung Produkt 252-010 - Historisches Museum	0 -50.000 -50.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Erstellung eines <u>inhaltlichen</u> Konzepts im Zuge der Neuausrichtung Museum (baulich separat unter I.1400.085).
Veränd.	I.1500.056 Einzahlung	KA Haxtum: Neub. Faulung/Gasspeicher/Gasbehandlung Produkt 538-010 - Entwässerung und Abwasserbeseitigung	500.000 -500.000 0	500.000 26.300 526.300	500.000 26.300 526.300	0 263.200 263.200	0 329.000 329.000	alt Veränd. neu	Korrektur nach Zugang Förderbescheid
Neu	I.1500.158 Auszahlung	Faulgasleitung KA Haxtum - de Baalje Produkt 538-010 - Entwässerung und Abwasserbeseitigung	0 -100.000 -100.000	0 -150.000 -150.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Gasleitung zur Versorgung der BHKW de Baalje mit Faulgas der Kläranlage. Wirtschaftlichkeitsuntersuchung liegt vor.
Neu	I.1301.004 Einzahlung	Verkaufserlöse Industriegebiet Nord Produkt 571-010 - Wirtschaftsförderung	0 750.000 750.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Verkauf Fläche VOST-Gelände (Ankauf unter I.1301.002)
Veränd.	I.1301.002 Auszahlung	Grunderwerb für Industriegebiet Nord Produkt 571-010 - Wirtschaftsförderung	0 -670.000 -670.000	-750.000 750.000 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Korrektur Ansatz für Ankauf Fläche VOST-Gelände
Veränd.	I.1104.005 Auszahlung	Beschaffung IT-Hardware Produkt 111-080 - Information und Kommunikation	-135.000 60.000 -75.000	-50.000 -60.000 -110.000	-25.000 0 -25.000	-10.000 0 -10.000	-150.000 0 -150.000	alt Veränd. neu	Verschiebung Videokonferenzsystem Ratssaal für hybride Sitzungsführung
Veränd.	I.2200.001 Einzahlung	Anschaffung E-Fahrzeuge + Ladeinfrastruktur FD 22 Produkt 541-010 - Bau, Betrieb und Unterhaltung von Verkehrsflächen	59.200 -3.600 55.600	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Reduzierte Förderung aufgrund reduzierter Kosten
Neu	I.2601.001 Auszahlung	Hausanschluss für Ladeinfrastruktur Carsharing Produkt 511-030 - Verkehrsentwicklungsplanung	0 -12.500 -12.500	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Herstellung Hausanschluss für Ladeinfrastruktur Carsharing gemäß BV 25/154

Investitionsprogramm

Stand : 08.12.2025

	Inv.-Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030		Erläuterung
Neu	I.1400.099 Einzahlung	Verkauf von Gebäuden an die ISA Produkt 111-151 - Liegenschaften	0 3.555.200 3.555.200	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Verkauf von Gebäuden nach Restbuchwert an die ISA entsprechend BV 25/193
Neu	I.9902.023 Auszahlung	Einlage ISA Produkt 573-010 - Beteiligungen	0 -10.000 -10.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Einbringung der Einlage in die ISA gem. BV 25/119/1
Neu	I.2301.001 Auszahlung	Investitionszuschüsse Denkmalschutz Produkt 523-010 - Denkmalschutz	0 -20.000 -20.000	0 -20.000 -20.000	0 -20.000 -20.000	0 -20.000 -20.000	0 -20.000 -20.000	alt Veränd. neu	Erneute Ansetzung aufgrund weiterhin bestehender Richtlinie der Stadt Aurich über die Gewährung aus Mitteln der Denkmalpflege zur Erhaltung und Wiederherstellung von Kulturdenkmälern
Veränd.	I.1400.080 Auszahlung	Neubau Photovoltaikanlagen Produkt 111-151 - Liegenschaften	-200.000 200.000 0	-200.000 200.000 0	-200.000 200.000 0	-200.000 200.000 0	-200.000 200.000 0	alt Veränd. neu	Abwicklung erfolgt über die Stadtwerke. Daher an dieser Stelle gestrichen.
Veränd.	I.3207.048 Auszahlung	LF 20 FW Aurich Produkt 126-010 - Brandschutz	0 0 0	-570.000 -210.000 -780.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Anstatt eines LF 10 soll nun ein LF 20 beschafft werden.
Veränd.	I.3301.038 Auszahlung	Beitrag Kreisschulbaukasse Produkt 244-010 - Kreisschulbaukasse	-27.000 -13.100 -40.100	-27.000 -13.100 -40.100	-27.000 -13.100 -40.100	-27.000 -13.100 -40.100	-27.000 -13.100 -40.100	alt Veränd. neu	Mitteilung des Landkreises, wonach ab 2026 ein höherer jährlicher Beitrag zu entrichten ist.
Neu	I.1400.100 Auszahlung	Sanierung Zweifach-Sporthalle Sandhorst Produkt 424-020 - Sportstätten	0 -650.000 -650.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Sanierung der Dachflächen und der Lüftungsanlagen nach Rückkauf der Zweifach-Sporthalle von der Waldorfschule
Neu	I.1400.100 Einzahlung	Sanierung Zweifach-Sporthalle Sandhorst Produkt 424-020 - Sportstätten	0 0 0	0 292.500 292.500	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Inanspruchnahme 45 % Förderung aus dem Sportstättenprogramm für Sanierung der Zweifach-Sporthalle Sandhorst
Veränd.	I.2106.001 Auszahlung	Konversion Bundeswehrgelände /Zuw.Treuhandvermögen Produkt 511-040 - Konversion Bundeswehrgelände	-4.465.000 2.000.000 -2.465.000	-4.150.000 2.500.000 -1.650.000	-4.000.000 0 -4.000.000	-2.000.000 0 -2.000.000	-2.000.000 0 -2.000.000	alt Veränd. neu	Reduzierung der Ansätze 2026/2027 vor dem Hintergrund der Aussetzung der Konversion durch das Bundesverteidigungsministerium
Neu	I.1400.101 Auszahlung	Rückkauf Zweifach-Sporthalle Sandhorst Produkt 424-020 - Sportstätten	0 -686.000 -686.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Rückkauf der Zweifach-Sporthalle Sandhorst von der Waldorfschule (incl. Notarkosten und Grunderwerbssteuer)
Neu	I.1400.002 Einzahlung	Verkauf Hauptschule Produkt 211-010 - Grundschulen	0 520.000 520.000	0 11.000 11.000	0 11.000 11.000	0 12.000 12.000	0 12.000 12.000	alt Veränd. neu	Teilverrechnung mit dem Rückkauf der Zweifach-Sporthalle sowie Abzahlung des ausstehenden Restverkaufspreises durch die Waldorfschule
Neu	I.2201.207 Auszahlung	Pflasterung Dornbuschweg Produkt 541-010 - Bau, Betrieb und Unterhaltung von Verkehrsflächen	0 -50.000 -50.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Pflasterung des bisher nur geschotterten Teils des Dornbuschweges
Neu	I.9901.007 Einzahlung	Zuschuss Sonderverm Infrastruktur/Klimaneutralität Produkt 611-010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	0 1.000.000 1.000.000	0 1.000.000 1.000.000	0 1.000.000 1.000.000	0 1.000.000 1.000.000	0 1.000.000 1.000.000	alt Veränd. neu	Ansatz für den Anteil am Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität des Bundes. Eine genaue Höhe wird sich erst zu einem späteren Zeitpunkt beziffern lassen.
Veränd.	I.1102.018 Auszahlung	Bestuhlung Ratssaal Produkt 111-100 - Organisation und Service	-65.000 65.000 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	alt Veränd. neu	Maßnahme wurde vom PersoA am 01.12.2025 gestrichen

Investitionsprogramm

Stand : 08.12.2025								
	Inv.-Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030	Erläuterung

Veränd.	I.1400.089 Auszahlung	BGA Rathaus Produkt 111-100 - Organisation und Service	-150.000	0	0	0	0	alt
			-65.000	0	0	0	0	Veränd.
			-215.000	0	0	0	0	neu

<u>Summe Veränderungen Einzahlungen:</u>	5.321.600	1.329.800	1.037.300	1.275.200	1.341.000	10.304.900
<u>Summe Veränderungen Auszahlungen:</u>	-1.111.600	2.916.900	144.400	166.900	166.900	2.283.500
<u>Gesamt:</u>	4.210.000	4.246.700	1.181.700	1.442.100	1.507.900	12.588.400

Verpflichtungsermächtigungen

Stand 08.12.2025

VE.-Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030	ab 2031	Erläuterung
Stand: 02.10.2025			-26.140.000	-25.445.000	-13.020.000	-250.000	0	
VE1500.158	Faulgasleitung KA Haxtum - de Baalje		-150.000					vgl. I.1500.158
VE1301.002	Grunderwerb für Industriegebiet Nord		750.000					Auf 2026 vorgezogen. Daher keine VE mehr erforderlich.
VE3207.048	LF 20 FW Aurich		-210.000					vgl. I.3027.048

neuer Stand: 0 -25.750.000 -25.445.000 -13.020.000 -250.000 0 Gesamt: -64.465.000