



**Stadt Schöppenstedt**

# **Jahresendbericht 2025**

**Haushaltsvollzugsbericht**

gem. § 21 KomHKVO

# I. Ergebnishaushalt

## I.I Erträge

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ist-Zahlen	Abweichungen der Ist-Zahlen zum Ansatz
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.061.900,00	7.278.986,67	+217.086,67
zu 1.	<p>Insgesamt sind die Steuererträge in 2025 über das geplante Niveau angestiegen. Dies lag an der Gewerbesteuer, da hier Abrechnungen von Vorjahren Mehrerträge von rd. 456.000 € erzeugt haben.</p> <p>Da seit dem 01.01.2025 die Grundsteuerreform in Kraft getreten ist, hat sich hier einiges verändert. Auch wenn die Hebesätze für das Jahr 2025 angepasst wurden, um der geänderten Bewertungsgrundlage Rechnung zu tragen, fielen die Steuererträge in 2025 geringer aus als in 2024 (GrSt A -30.000 €; GrSt B -150.000 €). Auslöser war die unvollständige Datenlage. Da nicht alle Bescheide vom Finanzamt vorlagen, musste der Hebesatz hochgerechnet werden. Eine Überprüfung Ende 2025 hat ergeben, dass die damals gewählten Hebesätze etwas zu niedrig waren um das Aufkommen von 2024 zu erreichen. Hier hat sich der Rat jedoch entscheiden das Defizit durch Einsparungen auszugleichen. Die fehlenden Bescheide führen auch dazu, dass diese Grundstückseigentümer noch nicht festgesetzt werden konnten und daher bisher nicht zahlen.</p>			
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	227.600,00	223.717,00	-3.883,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	359.600,00	359.600,00	0,00
zu 3.	<p>Die Auflösungserträge aus Sonderposten werden erst mit der Erstellung der Jahresabschlüsse gebucht. Daher wäre hier der angeordnete Wert 0,00 €. Für eine realistischere Darstellung des Jahres wird hier angenommen, dass die Erträge in Höhe des Ansatzes entstanden sind.</p>			
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.800,00	7.698,86	-101,14
6.	privatrechtliche Entgelte	84.600,00	88.976,25	+4.376,25
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	3.439,41	+2.239,41
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.000,00	11.421,69	+8.421,69
zu 8.	<p>Aufgrund von Gewerbesteuerabrechnungen die bis in das Jahr 2018 zurück gingen, war das Aufkommen an Nachzahlungszinsen deutlich höher als geplant.</p>			
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	240.600,00	252.211,61	+11.611,61
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.986.300,00</b>	<b>8.226.051,49</b>	<b>+239.751,49</b>

## I.II Aufwendungen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ist-Zahlen	Abweichungen der Ist-Zahlen zum Ansatz
13.	Personalaufwendungen	261.900,00	262.732,21	+832,21
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	523.500,00	552.705,65	+29.205,65
zu 15.	Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen insgesamt höher aus als geplant. Während die Aufwendungen für den Betrieb der Eulenspiegelhalle (-10.000 €), der Unterhaltung des beweglichen Vermögens (-9.000 €) und die Stromkosten der Straßenbeleuchtung (-7.500 €) geringer ausfielen, ergaben sich bei der Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen ein Mehraufwand von insgesamt. 45.000 €. Verantwortlich hierfür war insbesondere die Sanierung der Straßen, speziell in Samleben.			
16.	Abschreibungen	626.600,00	626.600,00	0,00
zu 16.	Hier gilt das gleiche wie bei „I.I Erträge“ unter der lfd. Nr. 3 „Auflösungserträge aus Sonderposten“ auf der Seite 1.			
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.100,00	9.152,87	-947,13
18.	Transferaufwendungen	6.976.100,00	6.969.973,58	-6.126,42
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	205.800,00	147.559,35	-58.240,65
zu 19.	Die Einsparungen bei den sonstigen Aufwendungen ergeben sich überwiegen aus der Bauleitplanung (rd. -75.000 €). Gleichzeitig ergaben sich aus dem Verkehrsgutachten Mehraufwendungen von rd. 30.000 €, da der Ansatz hierfür im Jahr 2024 geplant war und nicht erneut eingeplant wurde.			
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.604.000,00</b>	<b>8.568.723,66</b>	<b>-35.276,34</b>

## I.III Jahresergebnis für den Ergebnishaushalt

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung zum Ansatz
12.	Summe ordentliche Erträge	7.986.300,00	8.226.051,49	+239.751,49
20.	Summe ordentliche Aufwendungen	8.604.000,00	8.568.723,66	-35.276,34
<b>21.</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-617.700,00</b>	<b>-342.672,17</b>	<b>+275.027,83</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-617.700,00</b>	<b>-342.672,17</b>	<b>+275.027,83</b>

Der geplante Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnishaushalt von 617.700 € hat sich um 275.027,83 € verbessert. Dennoch schließt die Stadt das Jahr 2025 mit einem Fehlbetrag i.H.v. 342.672,17 € ab. Damit hat die Stadt den doppelten Haushaltsausgleich im Jahr 2025 nicht erreicht.

## II. Finanzhaushalt

### II.I Einzahlungen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ist-Zahlen	Abweichungen der Ist-Zahlen zum Ansatz
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.061.900,00	7.075.437,48	+13.537,48
zu 1.	Die Steuereinzahlungen fallen geringer aus als die Erträge, weil Ende 2025 festgesetzte Gewerbesteuerforderungen nicht mehr im selbem Jahr bezahlt wurden. Die noch fehlenden Einzahlungen kommen daher dem Finanzhaushalt 2026 zugute.			
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	227.600,00	226.120,00	-1.480,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.800,00	7.698,86	-101,14
5.	privatrechtliche Entgelte	84.600,00	72.132,70	-12.467,30
zu 5.	Die privatrechtlichen Einzahlungen fielen geringer aus, weil die Betriebskostenabrechnung der Eulenspiegelhalle in 2025 höher ausfiel, aber naturgemäß erst im neuen Jahr bezahlt werden kann. Daher gibt es eine Abweichung zu den Erträgen, die noch im wirtschaftlich ursächlichen Jahr 2025 gebucht werden.			
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	3.439,41	+2.239,41
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.000,00	10.799,69	+7.799,69
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	240.600,00	300.639,61	+60.039,61
zu 8.	Die Abweichung zu den Erträgen ergibt sich aus den eingenommenen Umsatzsteuern, weil für diese keine Ansätze eingeplant waren. Ab dem Haushaltsjahr 2026 sind hierfür Ansätze berücksichtigt.			
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.626.700,00</b>	<b>7.696.267,75</b>	<b>+69.567,75</b>

## II.II Auszahlungen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ist-Zahlen	Abweichungen der Ist-Zahlen zum Ansatz
10.	Personalauszahlungen	261.900,00	264.486,80	+2.586,80
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	523.500,00	547.080,18	+23.580,18
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.100,00	9.168,88	-931,12
14.	Transferauszahlungen	6.976.100,00	6.933.793,80	-42.306,20
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	205.800,00	197.552,63	-8.247,37
zu 15.	Die Auszahlungen fallen höher aus, da für die gezahlten Umsatzsteuern (Vorsteuern) keine Ansätze eingeplant waren. Ab 2026 sind diese berücksichtigt.			
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.977.400,00</b>	<b>7.952.082,29</b>	<b>-25.317,71</b>

## II.III Jahresergebnis für den Finanzhaushalt

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung zum Ansatz
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.626.700,00	7.696.267,75	+69.567,75
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.977.400,00	7.952.082,29	-25.317,71
<b>18.</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 abzüglich Nr. 17)</b>	<b>-350.700,00</b>	<b>-255.814,54</b>	<b>+94.885,46</b>

Im Finanzhaushalt hat sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber der Planung um 94.885,46 € verbessert, dennoch schließt die Stadt das Jahr 2025 mit einem Fehlbedarf i.H.v. 255.814,54 € ab.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit soll die Tilgung von Krediten abdecken, damit der kamerale Haushaltsausgleich erreicht wird. In 2025 betrug die Tilgung der Krediten 268.614,67 € (hiervon 224.621,71 €) Sondertilgung). Da kein Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit generiert wurde, musste die Tilgung aus den liquiden Mitteln finanziert werden.

## II.IV Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung zum Ansatz
34.	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00
35.	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten für Investitionskrediten	54.700,00	268.614,67	+213.914,67
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 34 abzüglich Nr. 35)</b>	<b>-54.700,00</b>	<b>-268.614,67</b>	<b>-213.914,67</b>

Entsprechend der Planung wurden keine neuen investiven Kredite aufgenommen.

Neben der normalen Tilgung wurden im Jahr 2025 zwei Kredite im Rahmen der Zinsbindungsfrist vollständig zurückgezahlt. Die beiden Kredite hatten zusammen eine Restschuld von 224.621,71 €. Durch diese Sondertilgungen konnte die Stadt ihre Verschuldung nahezu halbieren. Die verbleibende Restschuld am 31.12.2025 belief sich auf 251.487,65 €.

## III. Investitionen

Für 2025 hatte die Stadt investive Einzahlungen in Höhe von 283.000 € eingeplant. Hierbei handelte es sich um Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund, Land und übrigen Bereichen für verschiedene Maßnahmen. Hierin enthalten war auch eine Teilrückzahlung eines erhaltenen Zuschusses für den Marktplatz.

Tatsächlich eingezahlt wurden 4.288,77 €

Diese wurden von der Samtgemeinde für einen Zäblerschrank im DGH/FGH Samleben bezahlt. Die Rückzahlung des Zuschusses für den Marktplatz hat nicht stattgefunden.

Für investive Auszahlungen waren Ansätze i.H.v. 1.378.300 € eingeplant. Hinzu kamen noch Haushaltsreste i.H.v. 1.077.400 €. Somit stand in 2025 eine Gesamtermächtigung für investive Auszahlungen i.H.v. 2.455.700 € zur Verfügung. Hiervon wurden 140.177,68 € tatsächlich ausgezahlt.

Von den verbliebenen Mitteln werden 1.867.500 € per Haushaltsrest auf das Haushaltsjahr 2026 übertragen.

Nachfolgend werden die nennenswerten Investitionen (über 100.000,00 €) genauer erläutert.

<b>36610000001</b>	<b>Anschaffung von Spielgeräten (Kinderspielplätze)</b>
--------------------	---

<b>Auszahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
366100.7831100	20.000	246.000,00	22.970,30	233.000,00

Erläuterungen: In 2025 wurden die folgenden Spielgeräte angeschafft. Ein Kleifeldtor für den Spielplatz Berliner Ring (1.929,99 €), eine Rutschkombination für den Spielplatz an der Plantage (3.954,37 €), einen Sechseckturm für den Spielplatz Am Springbrunnen (11.106,67 €) und eine Kombinationsschaukel für den Sportplatz Sambleben (5.979,27 €). Die verbleibenden Mittel wurden auf das Jahr 2026 übertragen.

<b>424400220001</b>	<b>Multifunktionsfläche Elm-Asse-Platz</b>
---------------------	--

<b>Einzahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
424400.6811100	150.000	0,00	0,00	0,00

<b>Auszahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
424400.7871000	490.800	0,00	20.878,59	465.000,00

Erläuterungen: In 2025 sind diverse Planungsleistungen für die Errichtung einer Multifunktionsfläche am Elm-Asse-Platz erfolgt. Die Planung wird auch im Jahr 2026 fortgeführt und mit der baulichen Umsetzung begonnen. Daher sind die Haushaltsmittel übertragen worden.

<b>541000120005</b>	<b>Sanierung Südstraße</b>
---------------------	----------------------------

<b>Auszahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
541000.7872100	300.000	0,00	0,00	300.000,00

Erläuterungen: Derzeit wird davon ausgegangen, dass im Jahr 2026 mit der Planung der Sanierung der Südstraße begonnen wird. Für die Ausführung der Maßnahme sind Mittel für das Jahr 2027 vorgesehen.

<b>541000190001</b>	<b>Ausbau Radweg Samleben/Schöppenstedt</b>
---------------------	---

<b>Auszahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
541000.7872120	0,00	173.000,00	0,00	173.000,00

Erläuterungen: Auch in 2025 sind Planungen für den Radweg erfolgt, diese sind jedoch erst im Jahr 2026 zahlungswirksam geworden. Aktuell wird auch die Ausführung der Bauarbeiten durch das Land gewartet.

<b>547000180001</b>	<b>Umbau Bushaltestellen / Buswarte Halle (Kasseler Borde)</b>
---------------------	--

<b>Einzahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
547000.6811440	175.000	0,00	0,00	

<b>Auszahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
547000.7872500	200.000	0,00	23.801,61	176.000,00

Erläuterungen: Für den Ausbau der Bushaltestelle Schöppenstedt Schulen am Elm-Asse Platz sind in 2025 erste Planungsleistungen erfolgt, u.a. eine Baugrunderkundung. Die Haushaltsmittel wurden übertragen und stehen weiterhin zur Verfügung. Die Bauausführung ist für das Jahr 2026 vorgesehen.

<b>573300240001</b>	<b>Dachsanierung DGH Eitzum</b>
---------------------	---------------------------------

<b>Auszahlungen</b>	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
573300.7871000	0,00	196.000,00	0,00	0,00

Erläuterungen: Aufgrund der Bausubstanz des Gebäudes ist eine reine Sanierung des Daches nicht mehr sinnvoll. Stattdessen wird die Planung eines Neubaus angestrebt, der zu einem späteren Zeitpunkt realisiert werden soll.

**573800220001****Errichtung E-Ladesäule**

Auszahlungen	Ansatz	Reste Vorjahr	Angeordnet	Übertrag HHR in das Jahr 2026
573800.7831100	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00

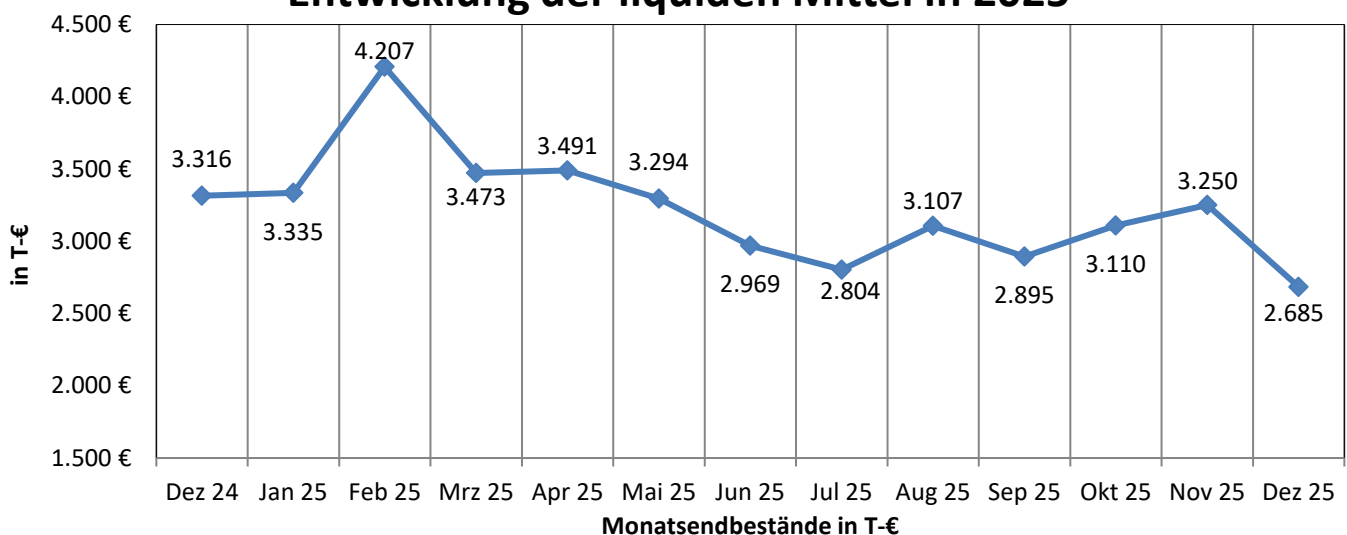
Erläuterungen: Da noch diskutiert wird, wo genau E-Ladesäulen aufgestellt werden sollen, sind für diese Maßnahme bisher noch keine Leistungen erfolgt. Die Mittel wurden übertragen, eine weitere Übertragung auf 2027 ist nicht mehr möglich, sofern mit der Maßnahme nicht in 2026 begonnen wird. In diesem Fall müsste eine Neuveranschlagung vorgenommen werden.

#### IV. Entwicklung der liquiden Mittel

Die Stadt Schöppenstedt weist zum 31.12.2025 einen positiven Bestand von 2.684.788,59 € aus. Zum Vergleich, der 31.12. des Vorjahres wies einen positiven Bestand von 3.315.829,29 € aus. Dies stellt eine Verschlechterung von 631.040,70 € dar.

Die Verschlechterung resultiere aus der vorgenommenen Sondertilgung von Krediten (224.621,71€), dem negativen Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (255.814,54 €) und den Investitionsauszahlungen (140.177,68 €)

#### Entwicklung der liquiden Mittel in 2025



Schöppenstedt, den 10.03.2026

Controlling

*J. Leunig*  
(Leunig)