



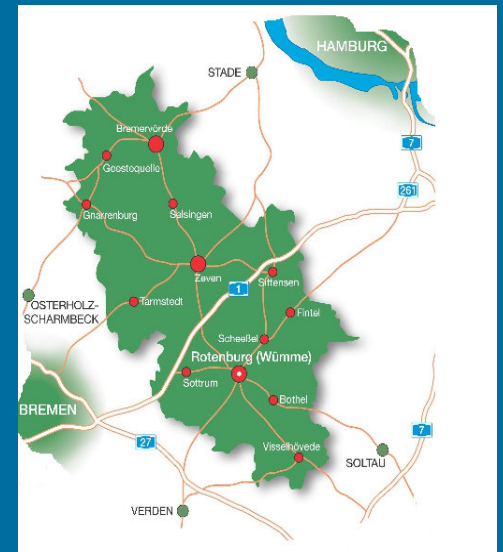
Landkreis
Rotenburg
(Wümme)

Kreishaushalt 2026

Landkreis Rotenburg (Wümme)

28.10.2025

Ausschuss für Finanzen, Personal und Organisation



www.lk-row.de

Referenten: Dr. Silke Fricke/Axel Bolz



Agenda

1. Rahmenbedingungen/allgemeine wirtschaftliche Lage
2. Ergebnishaushalt
3. Steuerkraftentwicklung und Kreisumlage
4. Finanzhaushalt
5. Zusammenfassende Wertung



- Wirtschaftsleistung real in 2024 um -0.2 % geschrumpft (auch 2023 geschrumpft)
- auch für 2025 wird nunmehr kein Wachstum mehr erwartet:
 - Wachstumsschwäche Ausdruck konjunktureller und struktureller Ursachen
 - anhaltend viele belastende Faktoren vor allem im außenwirtschaftlichen Umfeld
 - Entwicklung der privaten Konsumausgaben weiterhin zurückhaltender als zuvor angenommen
 - konjunktureller Tiefpunkt für das 2. HJ 2025 erwartet, dann schrittweise Erholung
- für 2026 wird im Zuge der bereits für Ende des Jahres 2025 angenommenen einsetzenden Erholung eine leichte Belebung der konjunkturellen Dynamik auf real +1,0 % erwartet, die sich in den Folgejahren auf vergleichbarem Niveau fortsetzen soll
- in nominalen Größen: +2,0 % für 2025 bzw. +3,0 % für 2026 (gegenüber vorheriger Projektion ebenfalls gemindert)
- bis einschließlich 2027 wird sich die deutsche Volkswirtschaft in einer sichtbaren Unterauslastung ihrer Produktionsfaktoren bewegen
- Projektion mit erhöhter Unsicherheit verbunden und von nicht unerheblichen Risiken insbesondere im außenwirtschaftlichen Umfeld geprägt (weitere internationale Zollpolitik kaum prognostizierbar)

**GEMEINSCHAFTS-
DIAGNOSE #2-2025**

Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2025 bis 2029

(gem. Runderlass des MI vom 18.07.2025)



Anteile an der Steuerkraft der Gemeinden im LK ROW

	2025	2026	2027	2028	2029	
Veränderung ggü. Vorjahr			– in % –			
1. Kommunale Steuereinnahmen						
1.1 Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	} 15%
1.2 Grundsteuer B	1,4	1,3	1,3	1,2	1,3	
1.3 Gewerbesteuer (brutto)	– 0,5	5,4	3,3	3,0	2,7	} 46 %
1.4 Gewerbesteuer (netto)	– 0,8	5,3	3,3	3,0	2,7	
1.5 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Lohnsteuer, veranlagte Einkommensteuer, Abgeltungsteuer)	7,1	3,4	5,3	4,9	4,5	34 %
1.6 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3,2	2,6	2,2	2,6	2,3	5 %
2. Zahlungen des Landes						
2.1 Zuweisungen aus dem kommunalen Fi- nanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) insgesamt	– 1,3 ¹⁾	8,2 ²⁾	0,0	2,3	2,2	
2.2 Zuweisungen des übertragenen Wirkungskreises	0,4	5,5	2,0	2,0	2,0	

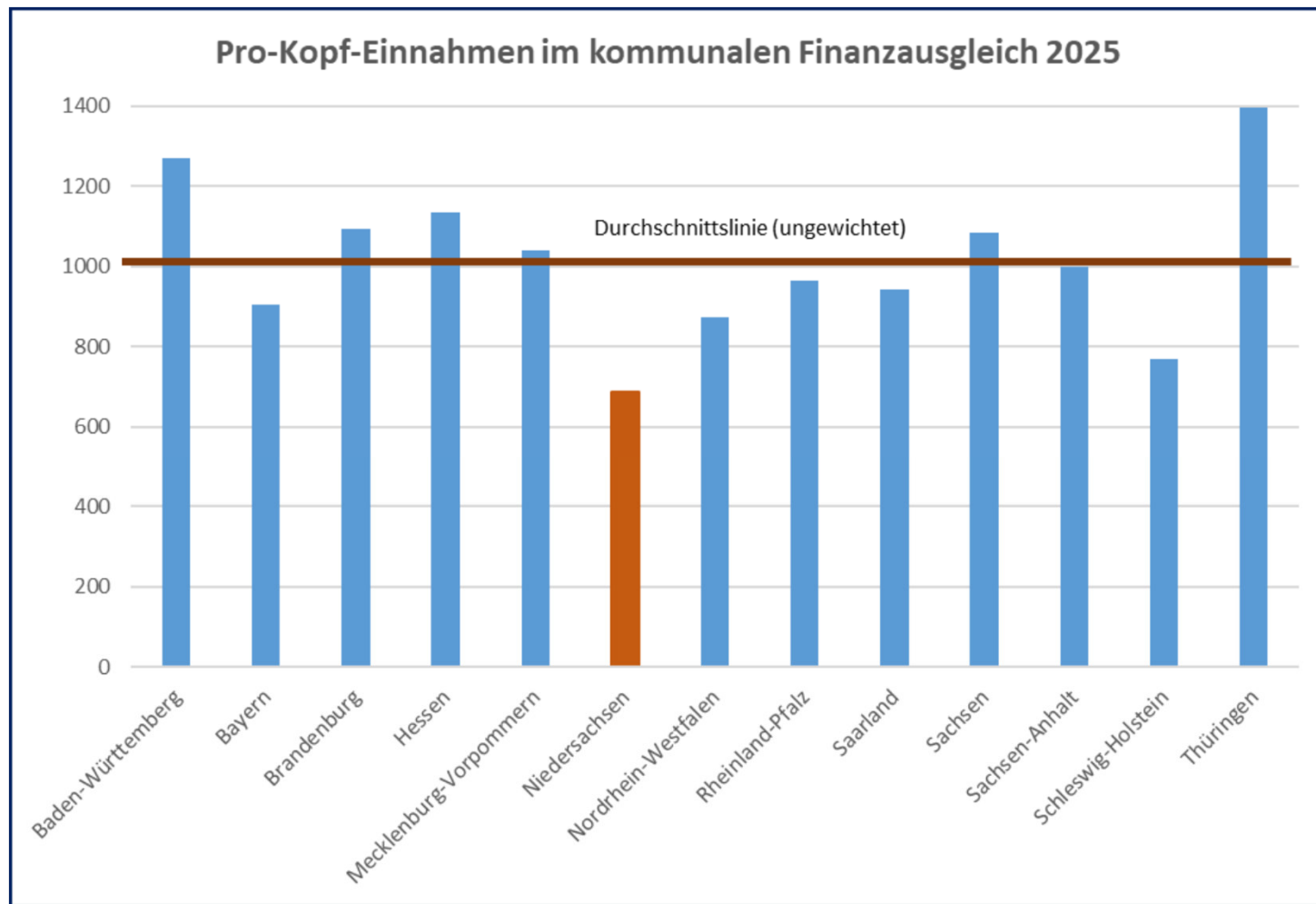
1) Die Steigerungsrate enthält die Steuerverbundabrechnung 2024.

2) Die Steigerungsrate enthält die erwartete Steuerverbundabrechnung 2025 in Höhe von +130 Mio. EUR.

Anpassung NFAG ab 2026:
– 4 Mio. € für LK ROW



Weiterentwicklung des Nieders. Finanzausgleichs	Geltendes Recht	Gutachten Mai 2025	Abweichung
Kreisschlüssel- zuweisungen	49,1%	46,2%	-2,9%
Gemeindeschlüssel- zuweisungen	50,9%	53,8%	2,9%
Soziallastenansatz	25,0%	17,1%	-7,9%
Flächenansatz	10,1%	8,0%	-2,1%





Konsolidierung erforderlich:

- Ankündigung LR im Dezember-Kreistag: Verwaltung erarbeitet Konsolidierungsvorschläge im 1. Halbjahr 2025
- Klausurtagung LR, Dezernats- und Amtsleitungen am 27. / 28. Februar 2025
- Erarbeitung von über 100 Vorschlägen durch die Fachämter bis 30. April 2025
- Prüfung und Bewertung durch die Verwaltungsleitung bis 30. Mai 2025
- Zwischenfazit:
 - 45 Maßnahmevorschläge können als Geschäft der laufenden Verwaltung gemäß Entscheidung LR umgesetzt werden
 - Mehr als 40 Maßnahmen sind politisch zu beraten

Umsetzung durch die Verwaltung – Keine Bedenken



Beispielhaft wird folgendes umgesetzt:

- Einstellung der Werbung in Telefonbüchern
- Reduzierung der Mittel für Öffentlichkeitsarbeit
- Abbau von 300 Arbeitsplatzdruckern
- Reduzierung angemieteter Liegenschaften
- Gebührenanpassung bspw. für FTZ, Schülerwohnheim, StVZO oder Kreismusikschule
- Beschränkung der Schülersonderbeförderung
- Reduzierung Ko-Finanzierung ESF-Maßnahmen uvm.

Gesamtsumme ca. 2 Mio. €



Beispiele für politische Entscheidungen

- Keine zusätzlichen Stellen im Stellenplan 2026 schaffen
- Einstellung Livestream KT-Sitzungen
- Verschieben des Depotneubaus Bachmann Museum und des Oberstufenhauses in Zeven
- Nutzungsaufgabe Förderschule Rotenburg (nach Auszug Kreisverwaltung)
- Verkauf Vorwerkgelände Bremervörde
- Erhöhung Kreisumlage um drei Punkte auf 47%
- Reduzierung der Sport- und Kulturförderung
- Abschaffung der Schwimmbadförderung
- Reduzierung der Mittel für Sprachkurse
- Verzicht auf Neubau von Radwegen
- Aufhebung der Förderung „Jung kauft Alt“
- Grundstücksverkauf Funkmast Kuhstedt
- Aussetzen des Förderprogramms Denkmalschutz
- Schließung der Zulassungsstelle in Bothel
- Deckelung der Netto-Investitionen auf 25 Mio €



2. Ergebnishaushalt

- Gesamtergebnishaushalt
- Größte Einzelposten bzw. Zuschussbedarfe



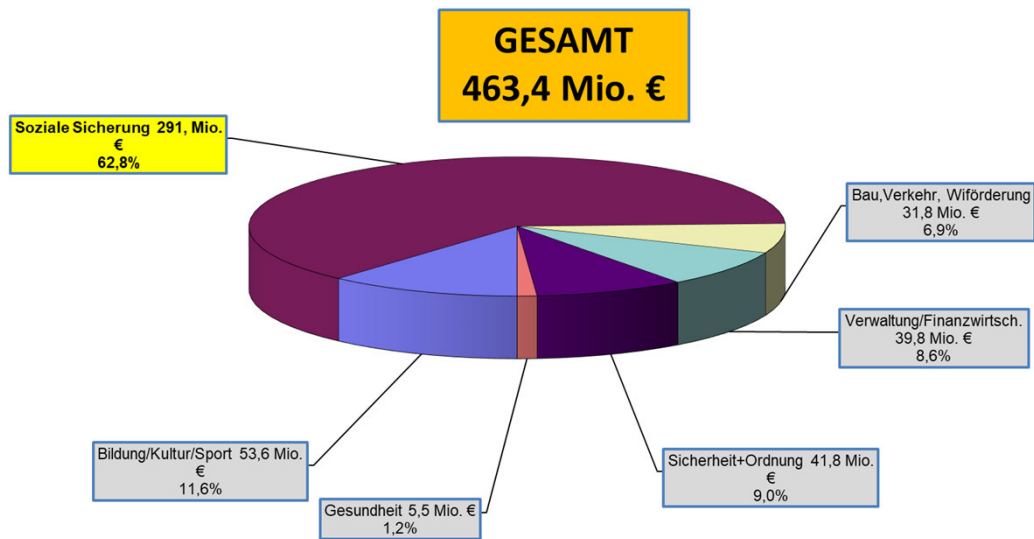
Haushaltsplan 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränd. 2025/2026	
Stand: 17.10.2025				
<i>Ergebnishaushalt (ErgHH)</i>	€	€	€	
Ordentliche Erträge	424.083.000	447.769.600	+23.686.600	+5,6%
Ordentliche Aufwendungen	450.778.300	463.439.500	+12.661.200	+2,8%
Außerordentliches Ergebnis	+0	+0	+0	
<i>Jahresergebnis ErgHH</i>	-26.695.300	-15.669.900	+11.025.400	



Größte Einzelposten im Ergebnis-Haushalt 2026					
Ertrag (TOP 10)			Aufwand (TOP 10)		
in Mio. €			in Mio. €		
	2026	Vj.		2026	Vj.
Kreisumlage	123,0	106,0	Personalaufwand	82,5	78,0
Schlüsselzuweisungen Land	67,8	67,1	Bundesteilhabegesetz (SGB IX)	83,6	77,6
Erstattung BTHG (SGB IX)	60,7	56,3	Hilfe zur Erziehung	28,5	23,5
Bürgergeld (SGB II)	26,0	31,0	Bürgergeld (SGB II)	27,1	32,2
Rettungsdienst Erst. Kostentr.	20,9	19,5	Abschreibungen	21,9	19,8
Grundsicherung i. Alter	19,1	18,4	Rettungsdienst Aufw. Sach- u. Dienstl.	21,1	20,3
Kostenerstatt. Land AsylBLG	16,6	16,3	Betriebskostenbeteilig. Kita	19,6	19,0
Erstattung Sozialhilfe (SGB XII)	11,2	10,0	Grundsicherung i. Alter	19,1	18,4
Bundesbeteiligung KDU	9,0	11,4	ÖPNV Transferaufwendungen	14,8	15,4
Bundesbet. Verw. Jobcenter	8,9	9,0	Kosten der Unterkunft (KDU)	14,7	17,9
Summe	363,2	345,0	Summe	318,2	304,2
in % vom Gesamtertrag	81,8%	81,3%	in % vom Gesamtaufwand	68,7%	67,5%

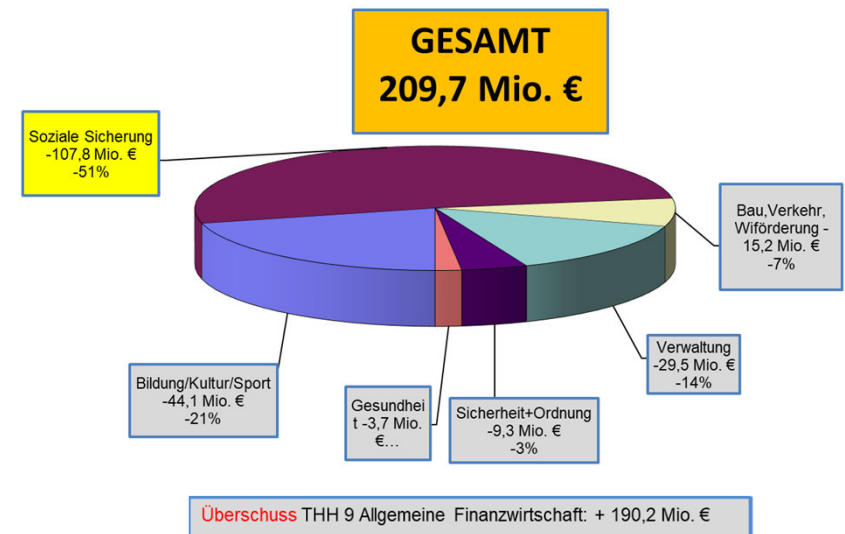


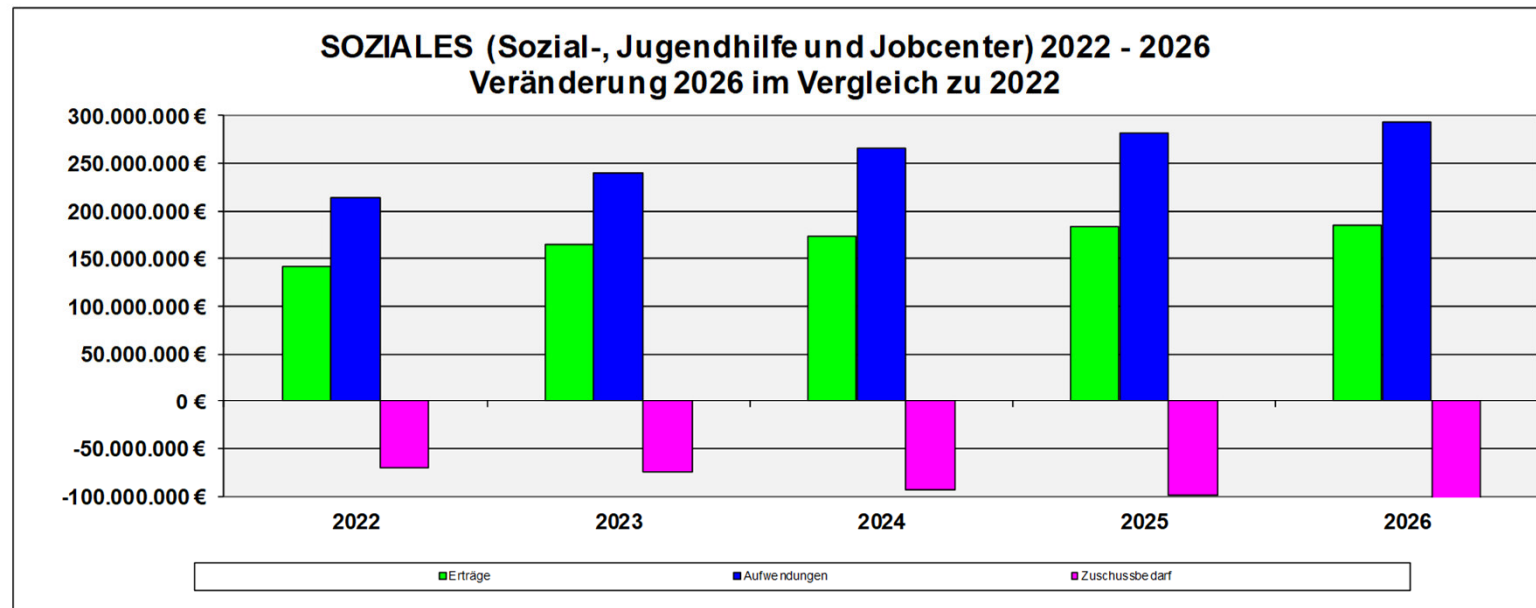
Aufwendungen des Kreishaushaltes 2026



Zuschussbedarfe des Kreishaushaltes 2026

(ohne THH 9 Allgemeine Finanzwirtschaft)





Soziale Sicherung THH 4,5,7	2022	2023	2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung 2026/2022	Veränderung 2026/2022
	€	€	€	€	€	€	%
Erträge	142.438.445	165.263.376	173.469.164	182.967.200	185.000.000	42.561.555	+29,88%
Aufwendungen	213.515.760	240.668.349	266.613.241	281.810.200	294.000.000	80.484.240	+37,69%
Zuschussbedarf	-71.077.315	-75.404.973	-93.144.077	-98.843.000	-109.000.000	-37.922.685	+53,35%



3. Steuerkraftentwicklung auf Kreisebene

Steuerkraftzahl für Umlagen	Steuerkraftzahl Grundsteuer A	Steuerkraftzahl Grundsteuer B	Steuerkraftzahl Gewerbesteuer 1.Q.	Steuerkraftzahl Gewerbest. 2.-4.Q.	Steuerkraftzahl EinkSt. Anteil	Steuerkraftzahl Ums.steuer-anteil	Steuerkraftmesszahl für 2026 in Euro	Steuerkraftmesszahl 2025 in Euro	Veränd. zum Vorjahr in Euro
Bremervörde	179.407	3.033.767	1.984.689	5.889.701	8.384.873	1.392.271	20.864.708	19.529.557	+1.335.151
Gnarrenburg	128.336	1.234.979	323.695	2.458.474	3.987.995	339.512	8.472.991	8.457.878	+15.113
Rotenburg (Wümme)	74.796	3.700.335	3.636.462	10.177.287	10.131.887	2.617.864	30.338.631	29.104.246	+1.234.385
Scheeßel	211.708	2.082.277	2.043.346	5.622.471	6.923.393	679.752	17.562.947	14.887.461	+2.675.486
Visselhövede	209.565	1.453.735	2.415.768	5.602.032	4.207.820	574.621	14.463.541	13.077.284	+1.386.257
Samtgem. Bothel	164.091	1.344.666	873.699	4.348.497	4.375.646	461.615	11.568.214	9.752.208	+1.816.006
Samtgem. Fintel	122.736	1.029.010	1.061.244	1.832.332	3.894.190	264.108	8.203.620	7.703.575	+500.045
Samtgem. Geestequelle	178.491	851.369	795.613	2.445.092	2.825.258	192.010	7.287.833	6.860.823	+427.010
Samtgem. Selsingen	288.840	1.267.971	1.361.745	4.862.508	4.730.423	418.379	12.929.866	11.323.337	+1.606.529
Samtgem. Sittensen	199.035	2.078.147	4.719.429	7.286.535	6.563.071	831.744	21.677.961	18.785.925	+2.892.036
Samtgem. Sottrum	204.487	2.319.481	1.298.253	3.720.104	7.723.507	722.834	15.988.666	16.079.145	-90.479
Samtgem. Tarmstedt	205.468	1.483.197	1.486.773	4.161.978	5.367.074	375.076	13.079.566	11.297.053	+1.782.513
Samtgem. Zeven	377.012	4.427.295	8.817.812	22.769.973	11.550.672	3.152.358	51.095.122	42.372.479	+8.722.643
Gesamtsumme	2.543.972	26.306.229	30.818.528	81.176.984	80.665.809	12.022.144	233.533.666	209.230.971	+24.302.695
Veränderung zum Vorjahr	+0		+15.936.714		+7.314.625	+1.051.354			+11,62%
	+0,00%		+16,59%		+9,97%	+9,58%			



Kreisumlage 2026	Bescheid 2025	Plan 2026	Veränderung	
	€	€	€	%
Steuerkraftzahl - Grundsteuer A + B	28.850.216	28.850.216	0	0,00%
Steuerkraftzahl - Gewerbesteuer	96.058.798	111.995.512	15.936.714	16,59%
Steuerkraftzahl - EST-Anteil	73.351.184	80.665.809	7.314.625	9,97%
Steuerkraftzahl - UST-Anteil	10.970.790	12.022.144	1.051.354	9,58%
Steuerkraftmesszahlen	209.230.988	233.533.681	24.302.693	11,62%
Schlüsselzuweisungen Gemeinden	35.414.112	31.620.000	-3.794.112	-10,71%
90 % der Schlüsselzuweisungen	31.872.491	28.458.000	-3.414.491	-10,71%
Umlagekraftmesszahl	241.103.479	261.991.681	20.888.202	8,66%
Kreisumlagehebesatz	44,00%	47,00%	0	0,00%
Kreisumlage	106.085.531	123.136.090	17.050.559	16,07%

Haushaltsansatz 2026 gerundet: 123.000.000 €

1 % - Kreisumlage = rd. 2,617 Mio. €

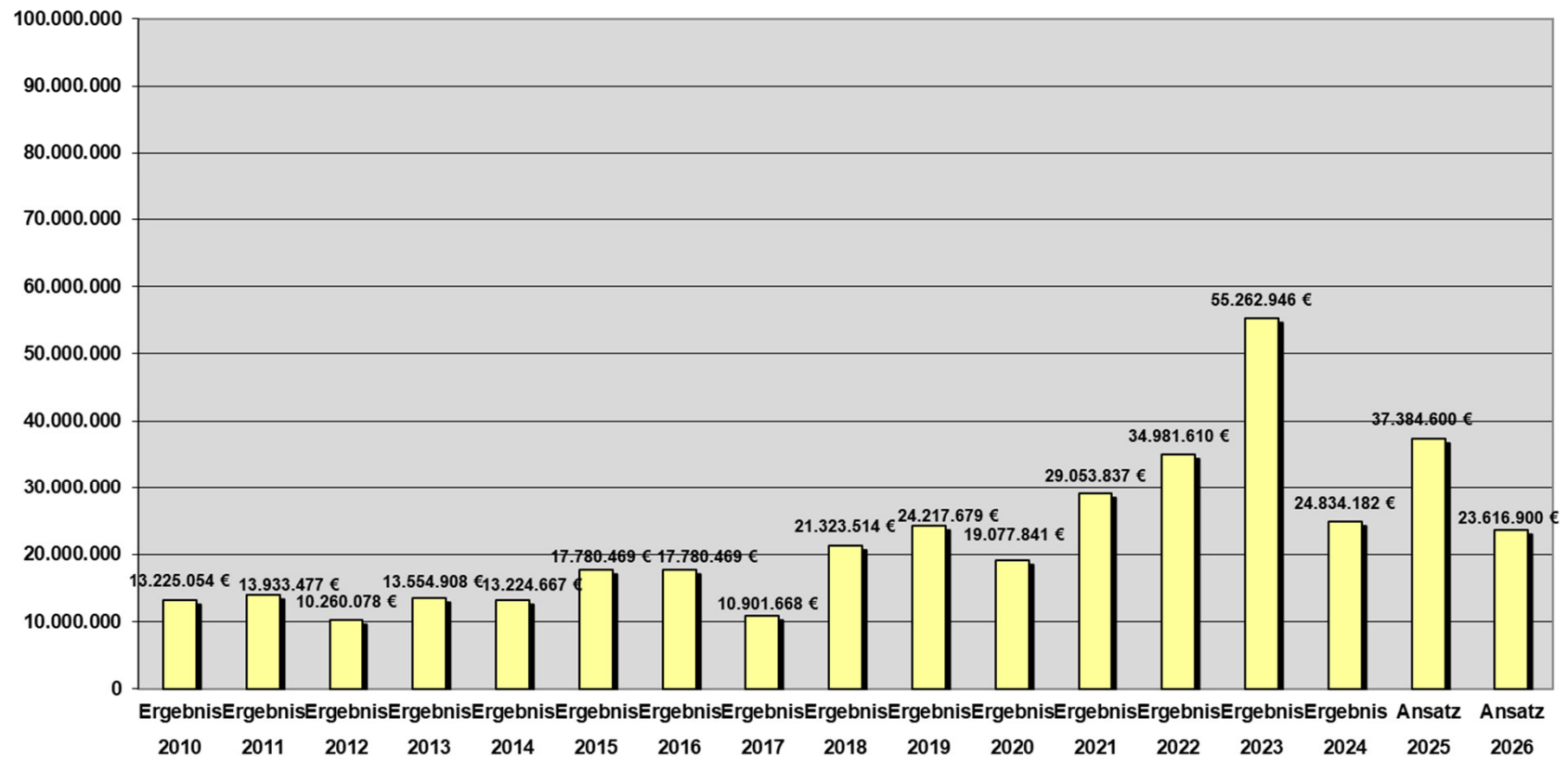
4. Finanzhaushalt



Haushaltsplan 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränd. 2025/2026	
Stand: 17.10.2025				
Finanzhaushalt (FinHH)	€	€	€	
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	+416.870.200	+440.885.300	+24.015.100	+5,8%
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	-428.513.000	-439.021.900	-10.508.900	+2,5%
Ein-, Auszahl. Verwaltungstätigkeit	-11.642.800	1.863.400	+13.506.200	-116,0%
Einzahlungen Investitionstätigkeit	+18.632.200	+22.986.900	+4.354.700	+23,4%
Auszahlungen Investitionstätigkeit	-56.016.800	-46.603.800	+9.413.000	-16,8%
Ein-, Auszahl. Investitionstätigkeit	-37.384.600	-23.616.900	+13.767.700	-36,8%
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	+37.384.600	+23.616.900	-13.767.700	-36,8%
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	-3.800.000	-4.785.000	-985.000	+25,9%
Ein-, Auszahl. Finanzierungstätigk.	+33.584.600	+18.831.900	-14.752.700	
Jahresergebnis FinHH	-15.442.800	-2.921.600	+12.521.200	
<i>Nettokreditaufn.(+)/Entschuldung (-)</i>	+33.584.600	+18.831.900	-14.752.700	

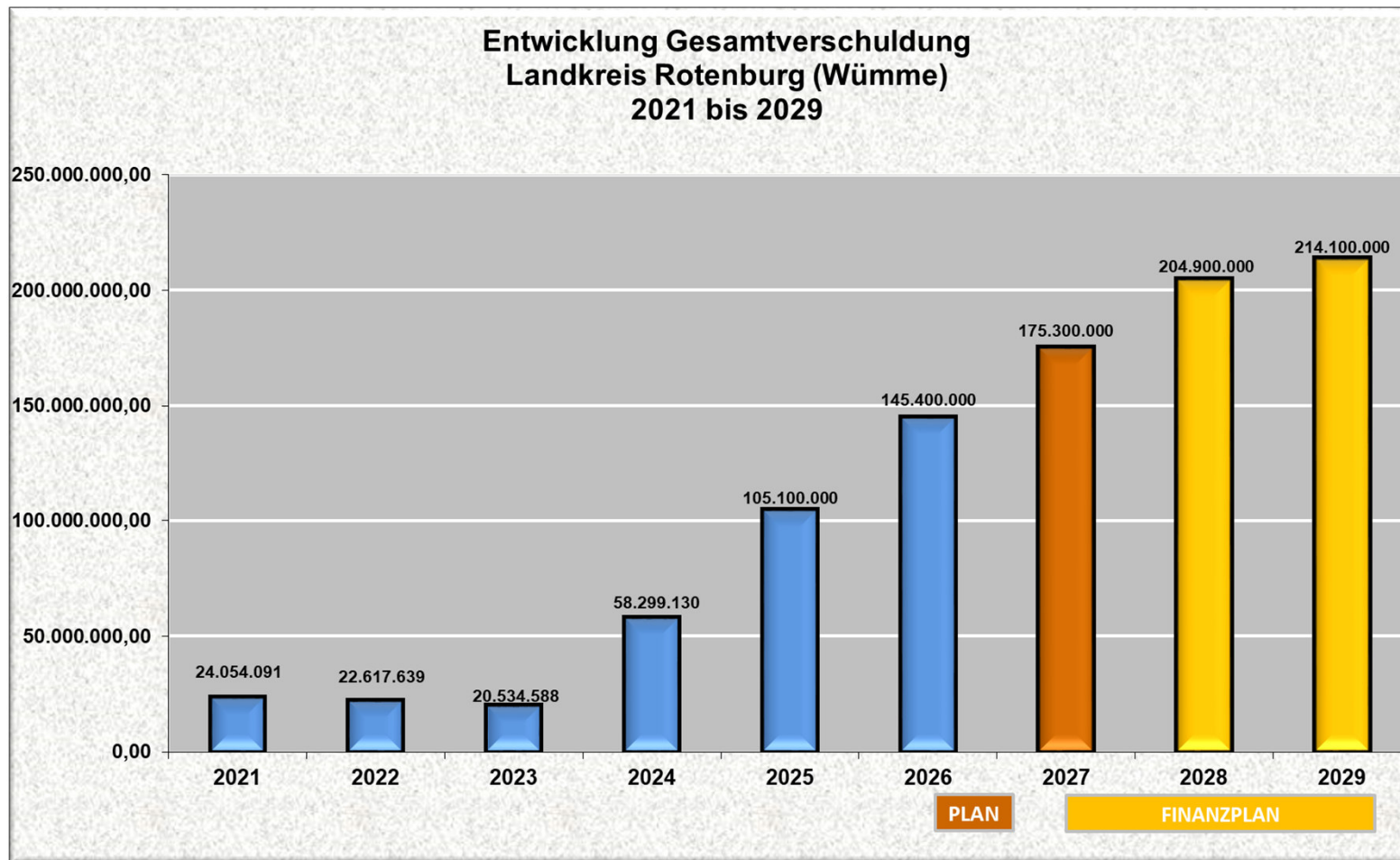


Entwicklung Nettoinvestitionen

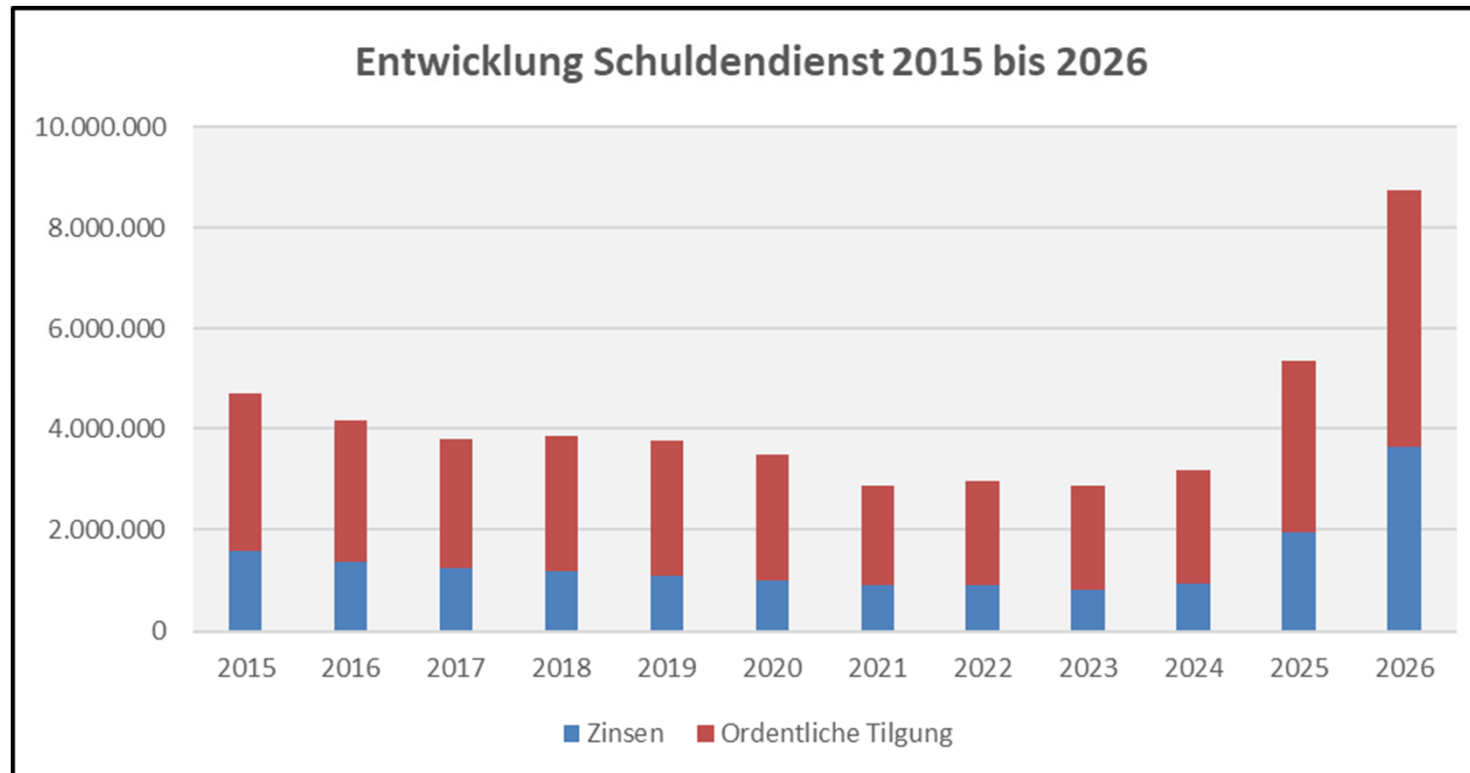




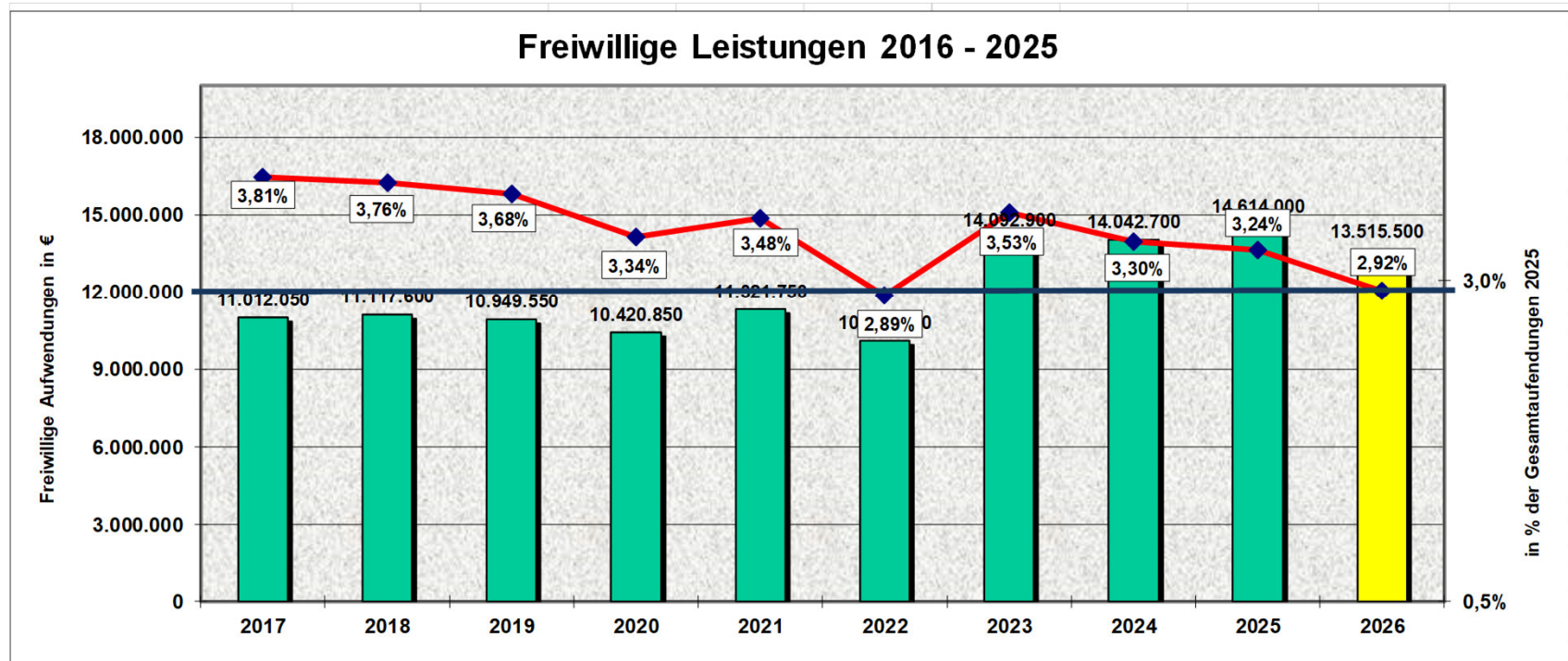
Investitionen 2026			
Investitionsfördermaßnahmen (verschiedene THH)			
Einzelmaßnahmen	<u>Ansatz</u>	<u>Gesamtinv.</u>	<u>VE</u>
Gigabitausbau	6.500.000 €	78.000.000 €	
KHG-Umlage f. Investitionen	3.420.000 €	13.680.000 €	
Beitrag Landkreis zur KSBK	3.118.600 €	3.118.600 €	
Investitionsförderung OsteMed	2.000.000 €	27.578.993 €	
Zus. Integr. Regionalleitst. Lüneb. Heide AöR	650.000 €	5.600.000 €	
Förderung des Sportstättenbaus	250.000 €	250.000 €	
Zus. Bildung Einsatzkon. KatS - Fahrz. Sollst.-erl	210.000 €	390.000 €	
Zuschüsse f. d. Besch. v. Bürgerbussen	75.000 €	75.000 €	
Inv.-zuschuss an Hilfsorganisationen im KatS	50.000 €	50.000 €	
Zuwendungen für Verkehrssicherheitsmaßnahmen	30.000 €	30.000 €	
Förderung AED 2026	20.000 €	20.000 €	
	<u>16.323.600 €</u>	<u>128.792.593 €</u>	



Annahme: Die jeweiligen Kreditermächtigungen werden jeweils in das Folgejahr als Haushaltsrest übertragen und genutzt.



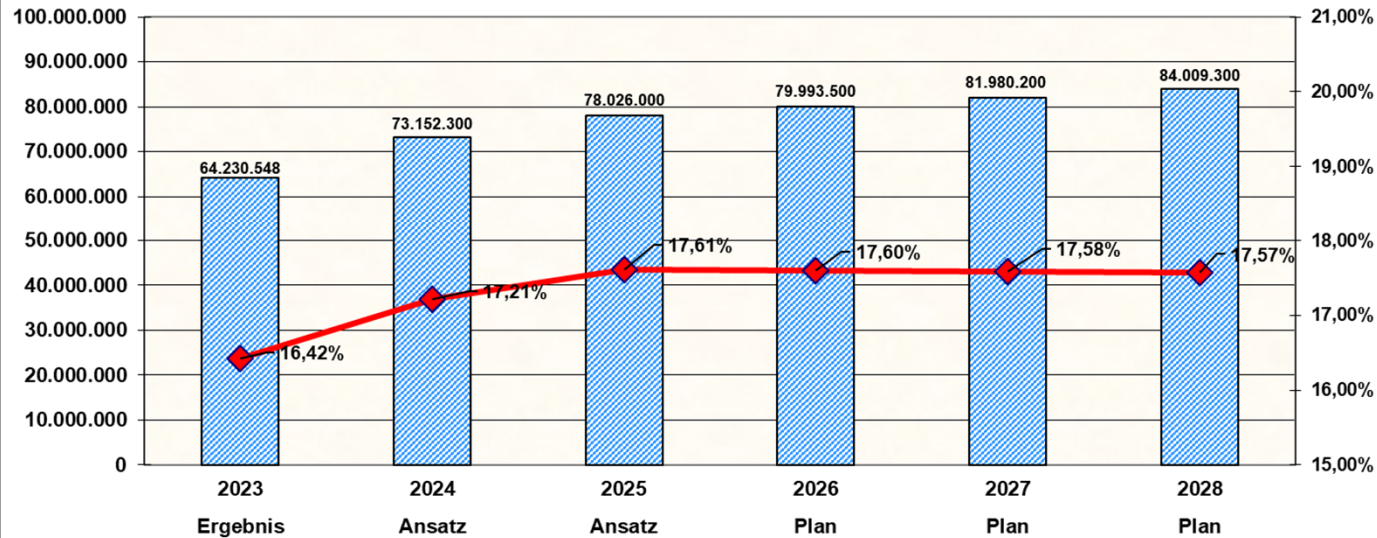
Schuldendienst	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Zinsen Investitionskredite	1.572.078	1.366.905	1.258.428	1.180.737	1.094.254	990.816	898.984	894.178	801.040	949.513	1.759.000	3.380.000
Zinsen Liquiditätskredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180.000	250.000
Summe Zinsen	1.572.078	1.366.905	1.258.428	1.180.737	1.094.254	990.816	898.984	894.178	801.040	949.513	1.939.000	3.630.000
Ord. Tilgung	3.141.440	2.808.634	2.535.417	2.668.633	2.669.555	2.484.985	1.978.947	2.073.952	2.083.051	2.235.458	3.433.000	5.133.000
Schuldendienst	4.713.518	4.175.539	3.793.845	3.849.370	3.763.809	3.475.801	2.877.931	2.968.130	2.884.091	3.184.971	5.372.000	8.763.000



	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Freiwillige Aufwendungen	11.012.050	11.117.600	10.949.550	10.420.850	11.321.750	10.092.050	14.092.900	14.042.700	14.614.000	13.515.500
Veränderung	+649.250	+105.550	-168.050	-528.700	+900.900	-328.800	+4.000.850	-50.200	+521.100	-527.200
Veränderung in %	+6,27%	+0,96%	-1,51%	-4,83%	+8,65%	-3,16%	+39,64%	-0,36%	+3,70%	-3,75%
Aufwendungen ErgHH	289.299.800	295.643.300	297.828.100	311.761.100	325.099.900	349.807.600	399.232.600	425.023.300	450.778.300	463.439.500
Freiwillige Aufwendungen	11.012.050	11.117.600	10.949.550	10.420.850	11.321.750	10.092.050	14.092.900	14.042.700	14.614.000	13.515.500
in % der Gesamtaufwend.	3,81%	3,76%	3,68%	3,34%	3,48%	2,89%	3,53%	3,30%	3,24%	2,92%



Personal- und Vorsorgeaufwendungen mit Prozentanteil an den ordentlichen Gesamtaufwendungen



Personal- und Vorsorgeaufwendungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€	€
Dienst- und Versorgungsaufwendungen	52.012.612	56.682.900	60.236.300	61.734.500	63.300.800	64.866.600
Beiträge zu Versorgungskassen (NVK und VBL)	6.642.339	6.928.600	6.836.600	7.000.900	7.178.200	7.356.200
Beitr. zu gesetzl. Versorgungskasse u. Beihilfen	9.809.268	11.092.100	11.922.600	12.216.600	12.526.100	12.836.000
Zuf. Beihilfe- und Pensionsrückstellung u.a.	5.099.011	3.322.400	3.500.200	3.582.400	3.673.300	3.763.900
Summe	73.563.230	78.026.000	82.495.700	84.534.400	86.678.400	88.822.700
Veränderung zum Vorjahr in %		+6,07%	+5,73%	+2,47%	+2,54%	+2,47%
Summe ordentl. Aufwendungen	417.249.301	450.778.300	463.439.500	475.331.600	488.224.000	500.664.000
Anteil der Personalaufwendungen	17,63%	17,31%	17,80%	17,78%	17,75%	17,74%



Überblick Haushaltsplan 2026

Kreisumlage Hebesatz: 47 % (Vorj.: 44 %)

Ergebnisplan:

Ordentliche Erträge: 447,8 Mio. € (Vorj.: 424,1 Mio. €; + 5,6 %)
Ordentl. Aufwendungen: 463,4 Mio. € (Vorj.: 450,8 Mio. €; + 2,8 %)
Ordentliches Ergebnis: - 15,7 Mio. € (Vorj.: - 26,7 Mio. €)

Finanzplan:

Einz.überschuss Verw.tätigk.: +1,9 Mio. € (Vorj.: -11,6 Mio. €)
Saldo Investitionstätigk.: 23,6 Mio. € (Vorj.: 37,4 Mio. €; - 36,2 %)
Nettokreditaufnahme: 18,8 Mio. € (Vorj.: 33,6 Mio. €; - 40,0 %)



**Landkreis
Rotenburg**
(Wümme)

Haushalt 2026 Zusammenfassung:

- Finanzlage bleibt sehr angespannt
- Höhe der Kreisumlage ist ausgewogen und erlauben Kreis und Gemeinden weiterhin jeweils ein vertretbares Maß an freiwilligen Leistungen
- insbesondere konjunkturelle Entwicklung, die Änderungen des kommunalen Finanzausgleichs und steigende Soziallasten bergen erhebliche Unsicherheiten und finanzielle Risiken; auch Fachkräftemangel ist ein Problem
- Der Anstieg der Personalstellen bzw. der Personalaufwand ist wie im Haushaltsjahr auch in den Folgejahren möglichst gering zu halten
- Die Schulden werden in den kommenden Jahren aufgrund der geringen Einzahlungs-überschüsse weiter, aber deutlich langsamer ansteigen, weil das Investitionsvolumen sinkt.

www.lk-row.de

Referenten: Dr. Silke Fricke/Axel Bolz



**Landkreis
Rotenburg**
(Wümme)

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!!

Dr. Silke Fricke
silke.fricke@lk-row.de
04261/983-2010

Axel Bolz
axel.bolz@lk-row.de
04261/983-2250

www.lk-row.de