

Vorbericht zum III. Nachtragshaushaltsplan 2025

Inhalt

1. Vorwort.....	1
2 Einwohnerzahlen.....	2
3 Größe des Gemeindegebietes und Bevölkerung (Einwohner/km ²)	2
4 Bevölkerung zum 31.12.2023	3
5 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme auf Grundlage der Planzahlen	4
6 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.....	4
7 Übersicht über die Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen	5
8 Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen	6
9 Übersicht über Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen. 7	
9.1 Entwicklung der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage	8
9.2 Entwicklung der Gewerbesteuer-, Kreis- und Finanzausgleichsumlage	8
11 Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten.....	9
12 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen	10
13 Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember	11
14 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen.....	12
15 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
16 Übersicht über die Auszahlungen / Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	14
17 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen	15
18 Sperrvermerke.....	16

1. Vorwort

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Oststeinbek wird nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) mit der Finanzsoftware Newsystem von Axians-Infoma geführt.

2 Einwohnerzahlen

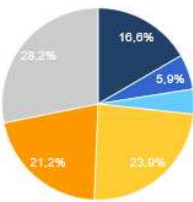
Stichtag	Einwohner		Stichtag	Einwohner		Stichtag	Einwohner
17.05.1939	1.622		Volkszählung	7.724		31.03.2008	8.069
13.09.1950	3.286		31.03.1988	7.779		31.03.2009	8.246
06.06.1961	3.443		31.03.1989	7.840		31.03.2010	8.469
27.05.1970	4.041		31.03.1990	7.990		31.03.2011	8.630
31.03.1971	4.242		31.03.1991	8.033		31.03.2012	8.667
31.03.1972	4.859		31.03.1992	8.043		31.03.2013	8.663
31.03.1973	5.200		31.03.1993	8.122		31.03.2014	8.766
31.03.1974	5.545		31.03.1994	8.105		31.03.2015	8.862
31.03.1975	5.928		31.03.1995	8.159		31.03.2016	8.918
31.03.1976	6.302		31.03.1996	8.149		31.03.2017	8.949
31.03.1977	6.615		31.03.1997	8.101		31.03.2018	8.944
31.03.1978	7.012		31.03.1998	8.053		31.03.2019	8.885
31.03.1979	7.135		31.03.1999	8.038		31.03.2020	8.902
31.03.1980	7.144		31.03.2000	8.041		31.03.2021	8.894
31.03.1981	7.299		31.03.2001	7.910		31.03.2022	8.920
31.03.1982	7.568		31.03.2002	7.925		31.03.2023	9.001
31.03.1983	7.729		31.03.2003	7.858		31.03.2024	9.113
31.03.1984	7.777		31.03.2004	7.820		31.03.2025	9.180
31.03.1985	8.071		31.03.2005	7.836			
31.03.1986	8.226		31.03.2006	7.762			
31.03.1987	8.331		31.03.2007	7.893			

3 Größe des Gemeindegebietes und Bevölkerung (Einwohner/km²)

Gebietsfläche der Gemeinde		bis 1973	ab 1974		
gesamt		11,18 km²	11,31 km²		
davon Oststeinbek		5,83 km²	5,96 km²		
Havighorst		5,45 km²	5,35 km²		
Jahr	Einwohner je km²	Jahr	Einwohner je km²	Jahr	Einwohner je km²
1939	145	1990	706	2009	729
1950	294	1991	710	2010	749
1961	308	1992	711	2011	763
1970	361	1993	718	2012	766
1975	527	1994	716	2013	766
1976	557	1995	721	2014	775
1977	585	1996	720	2015	784
1978	620	1997	716	2016	789
1979	634	1998	713	2017	791
1980	631	1999	711	2018	791
1981	641	2000	711	2019	786
1982	662	2001	699	2020	787
1983	683	2002	699	2021	786
1984	688	2003	695	2022	789
1985	714	2004	691	2023	796
1986	727	2005	693	2024	806
1987	737	2006	686	2025	812
1988	693	2007	698		
1989	697	2008	713		

4 Bevölkerung zum 31.12.2023

Bevölkerungsstand (Amtliche Bevölkerungsfortschreibung)

Bevölkerungsstand insgesamt		8 990	100 %
am 31.12.2023	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen
Bevölkerungsstand nach Geschlecht			
weiblich		4 627	51,5 %
männlich		4 363	48,5 %
am 31.12.2023	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen
Bevölkerungsstand nach Nationalität			
deutsch		7 991	88,9 %
ausländisch		999	11,1 %
am 31.12.2023	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen
Bevölkerungsstand nach Altersgruppen			
0-17 Jahre		1 494	16,6 %
18-24 Jahre		530	5,9 %
25-29 Jahre		379	4,2 %
30-49 Jahre		2 150	23,9 %
50-64 Jahre		1 906	21,2 %
65 Jahre und älter		2 531	28,2 %
		0-17 Jahre 18-24 Jahre 25-29 Jahre 30-49 Jahre 50-64 Jahre 65 Jahre und älter	
am 31.12.2023	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen
Durchschnittsalter der Bevölkerung		47,6	
am 31.12.2023	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen

5 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme auf Grundlage der Planzahlen

8. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme									
Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonder-rücklage am 31.12. in TEUR	Ausgleichs-rücklage am 31.12. in TEUR	vor-ge-tragener Jahres-fehlbetrag in TEUR	Jahres-überschuss / Jahres-fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital ¹ am 31.12. in TEUR	Bilanzsumme am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme ² in %	Anteil der allg. Rücklage an der Bilanzsumme ² in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2021	36.702,81	0,00	15.715,96	0,00	5.724,11	58.142,88	103.018,09	56,44%	35,63%
2022	36.709,85	0,00	21.437,32	0,00	597,38	58.744,55	122.650,37	47,90%	29,93%
2023	36.795,11	0,00	21.942,86	0,00	-2.901,83	55.836,14	107.936,91	51,73%	34,09%
2024	24.530,07	0,00	31.306,51	0,00	312,70	56.149,28	101.936,91	55,08%	24,06%
Haushaltsjahr	24.530,07	0,00	31.619,21	0,00	35.985,40	92.131,88	175.196,91	52,59%	14,00%
2026*	24.530,07	0,00	67.601,81	0,00	0,00	92.131,88	170.106,91	54,16%	14,42%
2027*	24.530,07	0,00	67.601,81	0,00	0,00	92.131,88	119.306,91	77,22%	20,56%
2028*	24.530,07	0,00	67.601,81	0,00	0,00	92.131,88	168.696,91	54,61%	14,54%
¹ Summe der Spalten 2,3,4,5 und 6 ² (Spalte 7 / Spalte 8) x 100									

Anlage 3

§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik

Mit Feststellung des Jahresabschlusses 2023 wird die Ergebnissrücklage zur Ausgleichsrücklage (§ 25 GemHVO-Doppik). Die Feststellung der jeweiligen Beträge erfolgt in diesem Zusammenhang nach den gesetzlichen Bestimmungen.

6 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen ² in TEUR				
	2025	2026	2027	2028	2029ff
1	2	3	4	5	6
2021	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-
Haushaltsjahr	-	4.880,0	-	-	-
Summe ³	-	4.880,0	-	-	-
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (Ohne Umschuldungskredite)					
¹ In der Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und mindestens die drei vorangehenden Jahres aufzuführen; soweit aus früheren Jahren Verpflichtungsermächtigungen in dem Haushaltsjahr folgenden Jahren zahlungswirksam werden, sind diese Jahre zusätzlich aufzuführen ² In der Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in der Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen; die Spalte 6 erfasst die Angaben zu den Jahren, auf die sich die Finanzplanung noch nicht erstreckt. ³ Bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile "Nachtrag + / - ..." die Änderungen deutlich gemacht werden.					

Anlage 4

§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik

7 Übersicht über die Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen ¹

		Vorvorjahr				Vorjahr				Haushaltsjahr			
Teilhaushalt	Produktbereich Produktgruppe	VVJ Erträge	VVJ Aufwendungen	VVJ Personal- aufwendungen ²	VVJ Jahresergebnis	VJ Erträge	VJ Aufwendungen	VJ Personal- aufwendungen	VJ Jahresergebnis	HHJ Erträge	HHJ Aufwendungen	HHJ Personal- aufwendungen	HHJ Jahresergebnis
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	Zentrale Verwaltung	-709.900	7.608.435	3.293.000	6.896.035	-872.200	7.028.916	3.455.000	6.156.416	935.922	-7.228.109	-3.576.986	-6.291.887
11	Innere Verwaltung	-570.300	6.108.406	2.861.900	5.535.606	-730.300	5.550.194	3.069.700	4.819.594	783.735	-5.704.178	-3.188.786	-4.920.142
12	Sicherheit und Ordnung	-139.600	1.500.028	431.100	1.360.428	-141.900	1.478.722	385.300	1.336.822	152.186	-1.523.931	-388.200	-1.371.745
2	Schule und Kultur	-64.600	2.584.887	365.100	2.699.287	-176.700	3.979.099	533.800	3.976.899	158.945	-4.670.390	-804.300	-4.681.445
21-24	Schulträgeraufgaben	-39.400	2.124.773	208.400	2.264.373	-139.100	3.504.793	374.300	3.540.193	119.440	-4.150.864	-639.700	-4.201.424
25-29	Kultur und Wissenschaft	-25.200	460.114	156.700	434.914	-37.600	474.307	159.500	436.707	39.505	-519.527	-164.600	-480.021
3	Soziales und Jugend	-6.965.100	12.918.635	3.497.178	5.953.535	-8.186.700	14.285.444	4.004.720	6.098.744	8.686.212	-15.228.949	-3.806.400	-6.542.737
31-35	Soziale Hilfen	-1.780.200	3.085.839	411.278	1.305.639	-1.975.100	3.013.195	366.420	1.038.095	2.122.704	-3.493.896	-338.600	-1.371.192
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-5.184.900	9.832.796	3.085.900	4.647.896	-6.211.600	11.272.249	3.638.300	5.060.649	6.563.508	-11.735.053	-3.467.800	-5.171.545
4	Gesundheit und Sport	-81.400	896.831	52.600	815.431	-91.300	870.809	56.200	779.509	91.240	-1.015.289	-119.500	-924.049
41	Gesundheitsdienste												
42	Sportförderung	-81.400	896.831	52.600	815.431	-91.300	870.809	56.200	779.509	91.240	-1.015.289	-119.500	-924.049
5	Gestaltung der Umwelt	-1.320.300	4.518.658	1.015.900	3.066.558	-988.200	4.381.193	1.057.400	3.261.193	1.011.681	-4.510.289	-1.005.400	-3.348.607
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-49.600	346.505	124.600	296.905	-30.000	420.367	132.600	390.367	114.064	-595.150	-163.800	-481.086
52	Bauen und Wohnen		15.000		15.000		1.000		1.000		-1.000		-1.000
53	Ver- und Entsorgung	-521.000	454.790		-198.010	-435.000	654.792		87.992	431.000	-616.671		-35.671
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-445.000	1.114.156	98.500	669.156	-301.400	954.454	104.800	653.054	306.712	-1.264.779	-104.500	-958.067
55	Natur- und Landschaftspflege	-58.900	734.104	102.300	675.204	-66.000	783.965	107.300	717.965	61.006	-714.522	-110.400	-653.516
56	Umweltschutz	-177.700	376.800	73.900	199.100	-91.300	219.822	78.500	128.522	5.700	-36.100	-10.900	-30.400
57	Wirtschaft und Tourismus	-68.100	1.477.302	616.600	1.409.202	-64.500	1.346.794	634.200	1.282.294	93.200	-1.282.067	-615.800	-1.188.867
6	Zentrale Finanzleistungen	-51.779.800	34.497.400	43.200	-17.262.400	-34.002.600	15.922.500	42.500	-18.082.100	123.711.600	-68.521.600	-51.800	55.202.000
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.779.800	34.497.400	43.200	-17.262.400	-34.002.600	15.922.500	42.500	-18.082.100	123.711.600	-68.521.600	-51.800	55.202.000

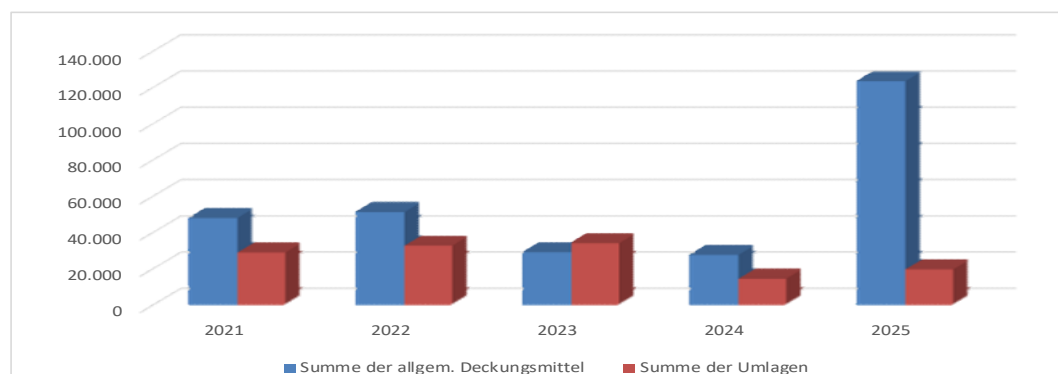
8 Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

		Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen																	
		I/d. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			I/d. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			I/d. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
Teilhaushalt	Produktbereich	VW I/d.Verw.tät. Einzahlungen	VW I/d.Verw.tät. Auszahlungen	VW I/d.Verw.tät. Saldo	VW Invest.tät. Einzahlungen	VW Invest.tät. Auszahlungen	VW Invest.tät. Saldo	VW I/d.Verw.tät. Einzahlungen	VW I/d.Verw.tät. Auszahlungen	VW I/d.Verw.tät. Saldo	VW Invest.tät. Einzahlungen	VW Invest.tät. Auszahlungen	VW Invest.tät. Saldo	HH I/d.Verw.tät. Einzahlungen	HH I/d.Verw.tät. Auszahlungen	HH I/d.Verw.tät. Saldo	HH Invest.tät. Einzahlungen	HH Invest.tät. Auszahlungen	HH Invest.tät. Saldo
1	Zentrale Verwaltung	687.700,00	-7.082.934,56	-6.395.234,56	72.000,00	-2.702.889,16	-2.630.889,16	792.700,00	-6.560.215,65	-5.767.515,65	311.900,00	-3.268.868,25	-2.956.968,25	903.700,00	6.701.416,35	5.797.716,35	292.000,00	2.687.029,10	2.395.029,10
11	Innere Verwaltung	570.500,00	-5.854.206,33	-5.283.706,33	72.000,00	-1.322.707,36	-1.250.707,36	679.700,00	-5.378.394,00	-4.698.694,00	158.900,00	-539.588,21	-380.688,21	779.500,00	5.483.648,03	4.704.148,03		671.514,43	671.514,43
12	Sicherheit und Ordnung	117.200,00	-1.228.728,23	-1.111.528,23		-1.380.181,80	-1.380.181,80	113.000,00	-1.181.821,65	-1.068.821,65	153.000,00	-2.729.280,04	-2.576.280,04	124.200,00	1.217.768,32	1.093.568,32	292.000,00	2.015.514,67	1.723.514,67
2	Schule und Kultur	51.100,00	-2.686.187,08	-2.635.087,08		-20.158.465,66	-20.158.465,66	163.600,00	-3.836.099,41	-3.672.499,41		-17.916.646,68	-17.916.646,68	146.500,00	4.086.794,58	3.940.294,58	5.537.400,00	6.701.468,25	1.164.068,25
21-24	Schulträgeraufgaben	29.300,00	-2.246.172,82	-2.216.872,82		-20.144.665,66	-20.144.665,66	129.300,00	-3.380.492,86	-3.251.192,86		-17.909.146,68	-17.909.146,68	110.400,00	3.586.340,76	3.475.940,76	5.537.400,00	6.695.468,25	1.158.068,25
25-29	Kultur und Wissenschaft	21.800,00	-440.014,26	-418.214,26		-13.800,00	-13.800,00	34.300,00	-455.606,55	-421.306,55		-7.500,00	-7.500,00	36.100,00	500.453,82	464.353,82		6.000,00	6.000,00
3	Soziales und Jugend	6.930.600,00	-12.542.234,52	-5.611.634,52		-665.837,62	-665.837,62	8.151.900,00	-13.924.444,21	-5.772.544,21		-559.030,94	-559.030,94	8.653.354,00	14.855.307,26	6.201.953,26		361.900,00	361.900,00
31-35	Soziale Hilfen	1.772.600,00	-2.961.638,80	-1.189.038,80		-71.146,46	-71.146,46	1.967.600,00	-2.882.895,47	-915.295,47		-370.883,22	-370.883,22	2.121.554,00	3.365.624,32	1.244.070,32		74.000,00	74.000,00
36	Kindern, Jugendlichen und Familienhilfe	5.158.000,00	-9.580.595,72	-4.422.595,72		-594.691,16	-594.691,16	6.184.300,00	-11.041.548,74	-4.857.248,74		-188.147,72	-188.147,72	6.531.800,00	11.489.682,94	4.957.882,94		287.900,00	287.900,00
4	Gesundheit und Sport	80.000,00	-809.530,74	-729.530,74		-56.500,00	-56.500,00	90.000,00	-773.409,49	-683.409,49		-24.500,00	-24.500,00	89.700,00	921.601,72	831.901,72		295.500,00	295.500,00
42	Sportförderung	80.000,00	-809.530,74	-729.530,74		-56.500,00	-56.500,00	90.000,00	-773.409,49	-683.409,49		-24.500,00	-24.500,00	89.700,00	921.601,72	831.901,72		295.500,00	295.500,00
5	Gestaltung der Umwelt	1.326.700,00	-4.170.157,63	-2.843.457,63		-3.961.298,45	-3.961.298,45	995.200,00	-4.101.693,36	-3.106.493,36	6.800,00	-1.120.651,12	-1.113.851,12	1.028.964,00	4.191.705,88	3.162.741,88	44.000,00	979.247,98	935.247,98
51	Räumliche Planung und Entwicklung	49.600,00	-346.504,88	-296.904,88				30.000,00	-419.266,87	-389.266,87		-5.500,00	-5.500,00	114.064,00	595.150,00	481.086,00			
52	Bauen und Wohnen		-15.000,00	-15.000,00					-1.000,00	-1.000,00					1.000,00	1.000,00			
53	Ver- und Entsorgung	652.800,00	-454.790,49	198.009,51		-1.859.042,20	-1.859.042,20	566.800,00	-654.791,91	-87.991,91				581.000,00	616.670,91	35.670,91			
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	323.800,00	-930.856,25	-607.056,25		-1.488.000,00	-1.488.000,00	180.700,00	-813.753,61	-633.053,61	3.300,00	-927.564,94	-924.264,94	180.700,00	1.125.582,32	944.882,32	41.000,00	647.527,98	606.527,98
55	Natur- und Landschaftspflege	54.700,00	-706.403,97	-651.703,97		-44.671,80	-44.671,80	62.300,00	-767.264,64	-704.964,64		-21.438,38	-21.438,38	57.300,00	694.524,47	637.224,47		15.000,00	15.000,00
56	Umweltschutz	177.700,00	-376.300,00	-198.600,00		-2.500,00	-2.500,00	91.300,00	-219.822,02	-128.522,02		-2.000,00	-2.000,00	5.700,00	36.100,00	30.400,00		2.000,00	2.000,00
57	Wirtschaft und Tourismus	68.100,00	-1.340.302,04	-1.272.202,04		-567.084,45	-567.084,45	64.100,00	-1.225.794,31	-1.161.694,31	3.500,00	-164.147,80	-160.647,80	90.200,00	1.122.678,18	1.032.478,18	3.000,00	314.720,00	311.720,00
6	Zentrale Finanzleistungen	29.346.800,00	-34.460.600,00	-5.113.800,00				27.853.700,00	-15.890.000,00	11.963.700,00				123.646.300,00	20.020.000,00	103.626.300,00	4.000.000,00		-4.000.000,00
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	29.346.800,00	-34.460.600,00	-5.113.800,00				27.853.700,00	-15.890.000,00	11.963.700,00				123.646.300,00	20.020.000,00	103.626.300,00	4.000.000,00		-4.000.000,00
Gesamtsumme Teilhaushalt		1.823.700,00	-5.647.825,88	-3.824.125,88		-20.229.612,12	-20.229.612,12	2.131.200,00	-6.718.994,88	-4.587.794,88		-18.287.529,90	-18.287.529,90	2.268.054,00	7.452.418,90	5.184.364,90	5.537.400,00	6.775.468,25	1.238.068,25
Gesamtsumme Produktbereich		38.422.900,00	-61.751.644,53	-23.328.744,53	72.000,00	-27.544.990,89	-27.472.990,89	38.047.100,00	-45.085.862,12	-7.038.762,12	318.700,00	-22.889.696,99	-22.570.996,99	134.468.518,00	50.776.825,79	-83.691.692,21	9.873.400,00	11.025.145,33	1.151.745,33
Gesamtsumme Produktgruppe		36.599.200,00	-56.103.818,65	-19.504.618,65	72.000,00	-7.315.378,77	-7.243.378,77	35.915.900,00	-38.366.867,24	-2.450.967,24	318.700,00	-4.602.167,09	-4.283.467,09	132.200.464,00	43.324.406,89	-88.876.057,11	4.336.000,00	4.249.677,08	-86.322,92

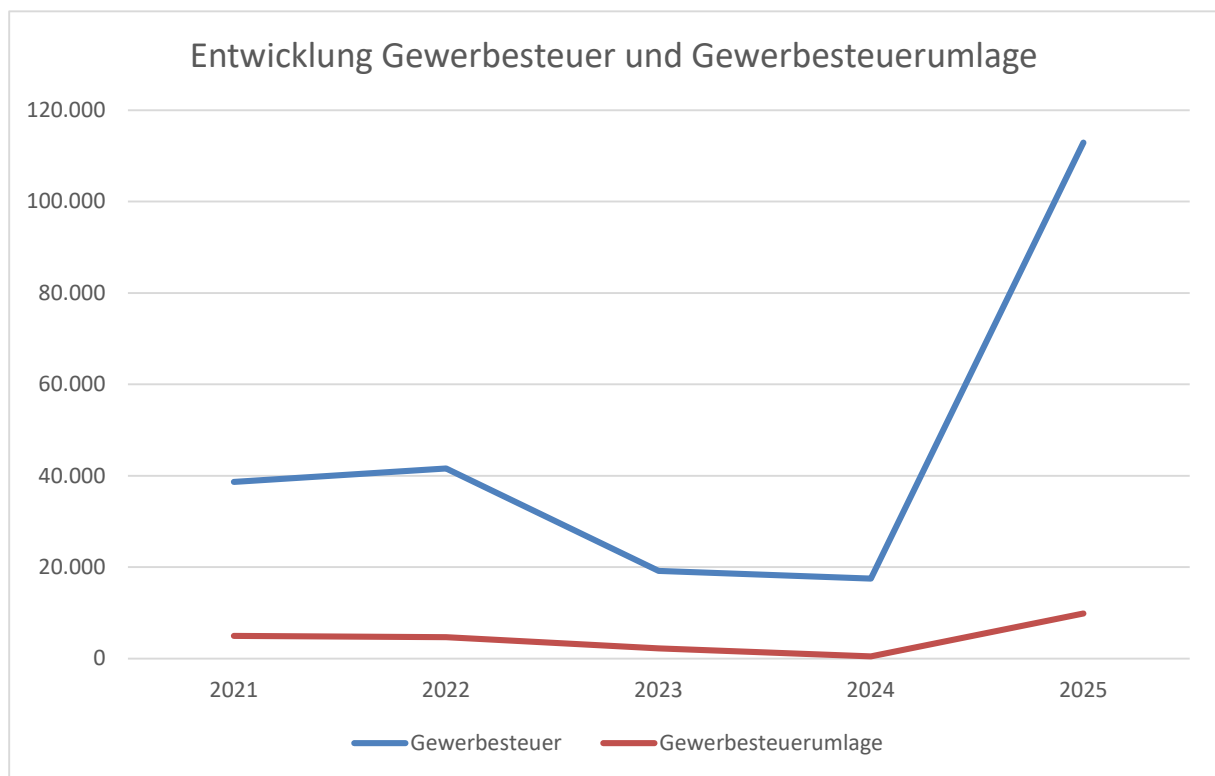
9 Übersicht über Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie Umlagen

	Ergebnis Vorjahr -3	Ergebnis Vorjahr -2	Ergebnis Vorjahr -1	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres
	2021	2022	2023	2024	2025
Grundsteuer A	19	17	17	24	24
Grundsteuer B	1.326	1.328	1.300	1.693	1.693
Grundsteuer C	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	38.632	41.597	19.200	17.543	112.900
Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	5.797	6.284	6.514	6.357	6.739
Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	1.637	1.385	1.465	1.494	1.539
Vergnügungssteuer	0	0	0	0	0
Hundesteuer	32	33	32	60	53
Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	0
andere Steuer	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen nach §§ 6-14 FAG	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	0	0	0	0	0
Zuweisungen nach § 32 FAG	500	644	647	660	660
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	389	324	275	176	176
Summe der allgem. Deckungsmittel	48.332	51.612	29.450	28.007	123.784
Veränderung Vorjahr (in %)		6,79	-42,94	-4,90	341,98

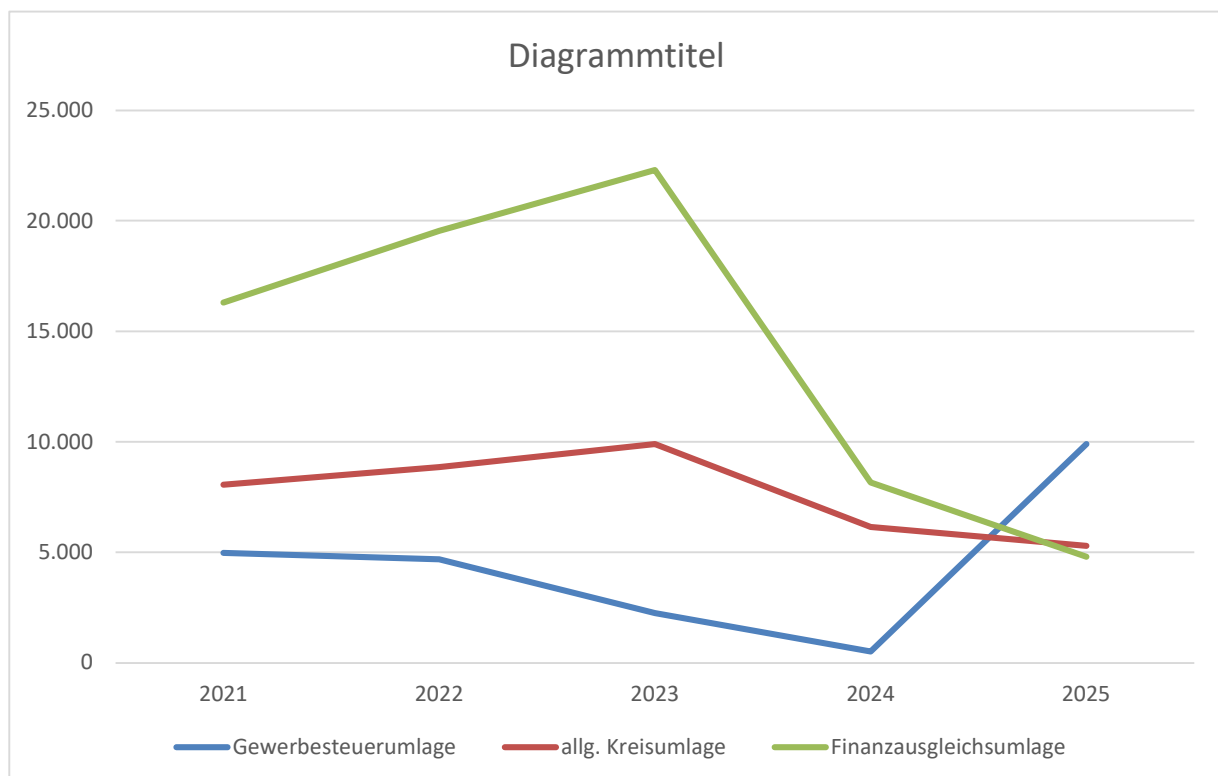
Gewerbesteuerumlage	4.974	4.678	2.240	511	9.900
allgemeine Kreisumlage	8.051	8.847	9.900	6.150	5.300
zusätzliche Kreisumlage	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsumlage	16.295	19.549	22.300	8.150	4.800
Summe der Umlagen	29.320	33.074	34.440	14.811	20.000
Veränderung Vorjahr (in %)		12,80	4,13	-56,99	35,03



9.1 Entwicklung der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage



9.2 Entwicklung der Gewerbesteuer-, Kreis- und Finanzausgleichsumlage



10 Gewerbebetriebe und deren Steueraufkommen

Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Optionen: Gemeinde: 01, Abgabenart Gewerbesteuer: 2*, Zu Grunde liegendes V-Jahr: 2025, Veranlagungsart:

Von den insgesamt 936 Gewerbebetrieben
(Stand per 07.10.25 lt. Gewerbeamte)
zahlten 2025

581 Gewerbebetriebe (	62,07 %)	keine Gewerbesteuer	
49 Gewerbebetriebe (	5,24 %)	bis	1.000 EUR
146 Gewerbebetriebe (	15,60 %)	von 1.001 EUR bis	10.000 EUR
133 Gewerbebetriebe (	14,21 %)	von 10.001 EUR bis	100.000 EUR
27 Gewerbebetriebe (	2,88 %)	über	100.000 EUR

936 Gewerbebetriebe (100,00 %)

Gewerbesteuer jährlich

27.502.403,00 EUR

11 Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

Haushaltsjahre	Stand 01.01.	+ Kreditauf- nahme	- Tilgung	Stand am 31.12.	Stand am 31.12.	nachrichtlich Restkrediter- mächtigung
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR /Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	5	6
Ist - 2022	1.243,91	15.000,00	567,50	15.676,41	1,72	0
Ist - 2023	15.676,41	0,00	755,00	14.921,41	1,64	0
Soll - 2024	14.921,41	0,00	755,20	14.166,21	1,55	0
Soll im Haushaltsjahr	14.166,21	0,00	666,70	13.499,51	1,48	0
Soll - 2026	13.499,51	0,00	375,00	13.124,51	1,44	0
Soll - 2027	13.124,51	0,00	375,00	12.749,51	1,40	0
Soll - 2028	12.749,51	0,00	375,00	12.374,51	1,36	0
¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.						

Anlage 12

§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik

12 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe - in TEUR -	Voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres - in TEUR -	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften ²					
Summe			0	0	
II. Verpflichtungen					
Summe					
¹ Bei Bürgschaften an Gesellschaften, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 % beteiligt ist, sollte auch der Begünstigte angegeben werden.					
² Bürgschaften unter 50.000 EUR im Einzelfall können in einer Summe zusammengefasst und ohne Angabe des Begünstigten aufgenommen werden.					

Anlage 13

§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik

13 Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember

Haus- halts- jahre	Kredite nach § 95 g GO	Kassen- kredite nach § 95 i GO	Eigen- betriebe und andere Sonder- vermöge n ²	Kommu- nalunter- nehmen (> 50 %)³	andere Anstalten ⁴	Zweck- verbände (> 50 %)⁵	Gesell- schaften ⁶	Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 8)		Kommu- nalunter- nehmen (20% - 50%)⁷	Zweck- verbände (20% - 50%)⁸	andere Gesell- schaften ⁹	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)		kreditähnliche Rechtsge- schäfte¹⁰		Bürgschaf- ten		Treu- handver- mögen¹¹	Stiftun- gen¹²
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/ Ew.	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/ Ew.	Mio. €	€/ Ew.	Mio. €	€/ Ew.	Mio. €	Mio. €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2022	15,68	0	0	0	0	0	0	15,68	1.721	0	0	0	15,68	1.721	0	0	0	0	0	0
2023	14,92	0	0	0	0	0	0	14,92	1.637	0	0	0	14,92	1.637	0	0	0	0	0	0
2024	14,17	0	0	0	0	0	0	14,17	1.555	0	0	0	14,17	1.555	0	0	0	0	0	0
2025	13,50	0	0	0	0	0	0	13,50	1.481	0	0	0	13,50	1.481	0	0	0	0	0	0
2026	13,12	0	0	0	0	0	0	13,12	1.440	0	0	0	13,12	1.440	0	0	0	0	0	0
2027	12,75	0	0	0	0	0	0	12,75	1.399	0	0	0	12,75	1.399	0	0	0	0	0	0
2028	12,37	0	0	0	0	0	0	12,37	1.357	0	0	0	12,37	1.357	0	0	0	0	0	0

1 Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 95 o Absatz 1 bis 3 GO

2 Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Unternehmen und Einrichtungen, die nach § 101 Abs. 4 ganz oder teilweise nach den Vorschriften der EigVO geführt werden

3 Kommunalunternehmen nach § 106 a, die von der Gemeinde getragen werden und gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

4 mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

5 Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat

6 Gesellschaften, die der Gemeinde gehören und Gesellschaften, an denen die Gemeinde, auch mittelbar, mit mehr als 50 % beteiligt ist

7 gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 5)

8 Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Gemeinde mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 7)

9 Gesellschaften, an denen die Gemeinde oder ein Aufgabenträger nach § 95 o Absatz 1 GO mit mindestens 20 % beteiligt ist, soweit diese noch nicht in Spalte 8 einzubeziehen sind

10 kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 4 bis 8 sind zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

11 Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z. B. Städtebauförderung; siehe Ziffer 5 des Bundeslases zu §§ 85, 95 a der Gemeindeordnung - Kredite vom 23. Januar 2017)

12 Stiftungen

14 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

		Stand zu Beginn des Vorvor- jahres ¹ in TEUR	Stand zu Beginn des Vor- jahres ¹ in TEUR	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres in TEUR	Zuführung g in TEUR	Entnahm e in TEUR	Stand zum Ende des Haushalts- jahres in TEUR
		2023	2024	2025			2025
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonder- rücklage						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	Zwischensumme zu 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Sonderposten						0,0
2.1	aufzulösende Zuschüsse	642,2	649,2	529,2	0,0	0,0	529,2
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.636,9	1.705,4	1.705,4	0,0	0,0	1.705,4
2.3	aufzulösende Beiträge	1.666,8	1.783,3	1.783,3	0,0	0,0	1.783,3
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausschlag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	13,4	10,0	10,0	0,0	3,4	6,6
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	Zwischensumme zu 2	3.959,3	4.147,9	4.027,9	0,0	3,4	4.024,5
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						0,0
3.1	Pensionsrückstellungen	3.851,1	3.945,9	4.302,1	95,9	87,3	4.310,7
3.2	Beihilferückstellungen	527,2	640,1	613,9	15,7	0,0	629,6
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5	Altlastenrückstellung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6	Steuerrückstellung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	Verfahrensrückstellung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.8	Finanzausgleichs- rückstellung	37.000,0	28.000,0	26.500,0	48.400,0	0,0	74.900,0
3.9	Instandhaltungsrückstellung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Sonstige Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.11	Zwischensumme zu 3	41.378,3	32.586,0	31.416,0	48.511,6	87,3	79.840,3

Anlage 14

§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik

15 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender

Bezeichnung	2023 ¹ in TEUR	2024 ² in TEUR	2025 ³ in TEUR	2026 ⁴ in TEUR	2027 ⁴ in TEUR	2028 ⁴ in TEUR
3	5	6	7	8	9	9
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.851	42.836	48.205	39.943	85.052	36.893
abzgl. Gewerbesteuerumlage	2.520	1.580	9.900	1.320	1.050	1.320
abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	22.100	8.150	4.800	6.650	42.460	4.300
Abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	9.900	6.150	5.300	5.750	15.381	5.110
Abzgl. Allgemeine Umlage an Zweckverbände	176	176	176	176	176	176
bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.155	26.780	28.029	26.047	25.985	25.987
Veränderung Vorjahr (in %)	0,00%	20,88%	4,66%	-7,07%	-0,24%	0,01%
Empfehlung (in %) ⁷	2,00%	1,50%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt

16 Übersicht über die Auszahlungen / Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Haushalts- jahre	Plan	Ist	in Abgang gestellt ¹	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	Gesamt	aus Planungen Vorjahre ²	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2021	4.912,9	372,9		3.413,2		
2022	7.493,1	6.785,2		9.481,6		
2023	18.063,4	13.124,1		14.045,8		
2024	8.691,1	11.146,9				
Haushaltsjahr	4.081,5					
2026	433,8					
2027	334,4					
2028	295,8					

17 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen
- Beträge in EUR -

Ergebnisse 2023				
Einrichtung	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Kosten- deckungsgrad
Bücherei (Prod. 27210)	85.184,42	7.159,63	-78.024,79	8,4 %
Volkshochschule (Prod. 27100)	42.557,49	10.469,32	-32.088,17	24,6 %
Friedhof (Prod. 55300)	198.528,16	77.184,18	-121.343,98	38,9 %

Plan 2024				
Einrichtung	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Kosten- deckungsgrad
Bücherei (Prod. 27210)	104.400,00	5.000,00	-99.400,00	4,8 %
Volkshochschule (Prod. 27100)	49.600,00	0,00	-49.600,00	0,00 %
Friedhof (Prod. 55300)	207.300,00	64.400,00	-142.900,00	31,1 %

Plan 2025				
Einrichtung	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Kosten- deckungsgrad
Bücherei (Prod. 27200)	118.500,00	2.800,00	-115.700,00	2,4 %
Volkshochschule (Prod. 27100)	51.700,00	0,00	-51.700,00	0,0 %
Friedhof (Prod. 55300)	220.600,00	59.600,00	-161.000,00	27,0 %

18 Sperrvermerke

lfd. Nr.	Investitions Nr.	Produkt	Konto	Bezeichnung	Betrag in EUR	Beschluss	Grund / Bemerkung
	251013	11110	07000002	hybride Sitzungen Modul 1+2	16.000	GV 31.03.25	
	251013	11110	07000002	hybride Sitzungen Modul 3	28.500	GV 31.03.25	