Vorbericht zum I. Nachtragshaushaltplan 2026

Inhalt

1. Vorwort 1
2. Lage, Größe, Siedlungsstruktur der Gemeinde 1
3 Einwohnerzahlen 3
4 Größe des Gemeindegebietes und Bevölkerung (Einwohner/km²) 4
5 Bevölkerung zum 31.12.2024 5
6 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme auf Grundlage der Planzahlen 6
7 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 6
8 Übersicht über die Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen 7
9 Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen 8
10 Übersicht über Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen. 9
10.1 Entwicklung der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage 10
10.2 Entwicklung der Gewerbesteuer-, Kreis- und Finanzausgleichsumlage 10
12 Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten 11
13 Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen 12
14 Übersicht über die Gesamtverschuldung der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember 13
15 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen 14
16 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 15
17 Übersicht über die Auszahlungen / Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 16
18 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen 17

1. Vorwort

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

2. Lage, Größe, Siedlungsstruktur der Gemeinde

Die Gemeinde Oststeinbek liegt im Südstormarner Raum und grenzt im Norden an die Gemeinde Barsbüttel, im Osten an die Stadt Glinde sowie im Westen und Süden an die Freie und Hansestadt Hamburg.

Das Gemeindegebiet misst 1.131 ha, die sich auf den Ortsteil Oststeinbek mit 596 ha und Havighorst mit 535 ha verteilen.

Die Siedlungsstruktur im Ortsteil Oststeinbek ist durch Einfamilien- und Reihenhäuser geprägt, die Ortsmitte durch Geschosswohnungsbau. Im Nordwesten dieses Ortsteiles liegt ein Gewerbegebiet. Der Ortsteil Havighorst ist siedlungsmäßig landwirtschaftlich strukturiert, ergänzt durch Ein- und Mehrfamilienhäuser.

Die Gemeinde liegt gemäß der übergeordneten Landes- und Regionalplanung im Nahbereich des zentralen Ortes Glinde (Mittelzentrum Glinde/Reinbek/Wentorf) und damit als Fortsetzung der Achse Hamburg-Reinbek-Schwarzenbek im Achsenraum Glinde/Oststeinbek. Nach der Fortschreibung hat „der Raum Reinbek/Glinde, der zum Verdichtungsraum Hamburg zählt, eine starke siedlungsmäßige und wirtschaftliche Dynamik. Er wird durch eine enge Verzahnung der Siedlungsgebiete, durch Nutzungskonkurrenzen und durch nicht eindeutig zuzuordnende Versorgungsbeziehungen bestimmt. Aufgrund der vorhandenen guten Versorgungs- und Infrastruktureinrichtungen und der engen Verflechtungen mit Hamburg kommt in der Gemeinde Oststeinbek die Ausweisung weiterer Siedlungsflächen in Betracht.“ Oststeinbek ist deshalb im Anhang zur Fortschreibung mit der Gemeindefunktion „Wohnen“ dargestellt. „Angesichts der Tendenz zur großflächigen Siedlungstätigkeit“ im Raum Reinbek/Glinde ist gemäß der Fortschreibung „auf die innere Gliederung und damit zusammenhängend auf die Erhaltung der Grünzäsuren zwischen den Siedlungskörpern und den Ausbau von Naherholungsmöglichkeiten besonderer Wert zu legen.“

Seit Anfang 2014 liegt die Gemeinde Oststeinbek im Planungsraum III des Landes Schleswig-Holstein. Mit dem Neuzuschnitt der Planungsräume ist die Neuaufstellung des Landesentwicklungsplanes (LEP) verbunden, welcher im Dezember 2021 abgeschlossen werden konnte. Wesentlicher Bestandteil des neuen LEPs ist die Landesentwicklungsstrategie Schleswig-Holstein 2030. Sie gibt eine Leitidee sowie Visionen und Entwicklungsperspektiven für das Land bis zum Jahr 2030 vor und zeigt insbesondere auch Strategien und konkrete Handlungsansätze auf.

In Schleswig-Holstein werden in den nächsten Jahren alle Regionalpläne vollständig neu aufgestellt. Die Landesregierung hat am 30. Mai 2023 den Entwürfen für die drei neuen Regionalpläne im Land zugestimmt. Vom 10.07. – 09.11.2023 haben die Pläne öffentlich ausgelegen. Anschließend prüft die Landesplanungsbehörde alle in den Beteiligungsverfahren eingegangenen Stellungnahmen, Hinweise und Vorschläge, wägt sie ab, versieht sie mit einem Votum und fasst sie in einer sogenannten Synopse zusammen.

3 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	31.03.2026	9.334
31.03.1986	8.226	31.03.2006	7.762		
31.03.1987	8.331	31.03.2007	7.893		

4 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			

5 Bevölkerung zum 31.12.2024

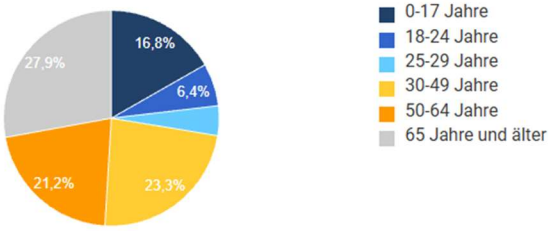
Bevölkerungsstand (Amtliche Bevölkerungsfortschreibung)

Bevölkerungsstand insgesamt	8 961	100 %	
am 31.12. 2024	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen

Bevölkerungsstand nach Geschlecht			
weiblich	4 582	51,1 %	
männlich	4 379	48,9 %	
am 31.12. 2024	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen

Bevölkerungsstand nach Nationalität			
deutsch	7 965	88,9 %	
ausländisch	996	11,1 %	
am 31.12. 2024	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen

Bevölkerungsstand nach Altersgruppen			
0-17 Jahre	1 501	16,8 %	
18-24 Jahre	573	6,4 %	
25-29 Jahre	400	4,5 %	
30-49 Jahre	2 092	23,3 %	
50-64 Jahre	1 899	21,2 %	
65 Jahre und älter	2 496	27,9 %	



am 31.12. 2024	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen

Durchschnittsalter der Bevölkerung	47,3		
am 31.12. 2024	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	Statistik-Informationen

Bevölkerungsdichte (Amtliche Bevölkerungsfortschreibung)

Einwohner:innen pro km²	789		
am 31.12. 2024	Zeitreihe	Vergleichsdaten (mit Karte)	

6 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	Allgenmeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonder-rücklage am 31.12. in TEUR	Ausgleichs-rücklage am 31.12. in TEUR	vor-getragener 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
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%
2025	24.530,07	0,00	31.619,21	0,00	41.175,28	97.324,56	217.899,92	44,66%	11,26%
Haushaltsjahr	43.579,98	0,00	53.744,58	0,00	5.455,29	102.779,85	222.980,20	46,09%	19,54%
2027*	44.596,04	0,00	58.183,82	0,00	135,92	102.915,77	169.931,13	60,56%	26,24%
2028*	44.596,04	0,00	58.319,73	0,00	72,58	102.988,35	165.864,71	62,09%	26,89%
2029*	44.596,04	0,00	58.392,31	0,00	40,05	103.028,40	161.929,76	63,63%	27,54%

Anlage 3
§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik

Mit Feststellung des Jahresabschlusses 2023 wird die Ergebnisrücklage zur Ausgleichsrücklage (§ 25 GemHVO-Doppik). Die Feststellung der jeweiligen Beträge

erfolgt in diesem Zusammenhang nach den gesetzlichen Bestimmungen.

7 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs-ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen[2] in TEUR				
	2026	2027	2028	2029	2030ff
1	2	3	4	5	6
2023	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-
Haushaltsjahr	-	1.000,0	-	-	-
Summe[3]	-	1.000,0	-	-	-
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

8 Übersicht über die Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen [1]

Teilhaushalt Produktbereich Produktgruppe		Vorvorjahr				Vorjahr				Haushaltsjahr			
		VVJ Erträge in EUR	VVJ Aufwendungen in EUR	VVJ Personal-aufwendungen [2] in EUR	VVJ Jahresergebnis in EUR	VJ Erträge in EUR	VJ Aufwendungen in EUR	VJ Personal-aufwendungen in EUR	VJ Jahresergebnis in EUR	HHJ Erträge in EUR	HHJ Aufwendungen in EUR	HHJ Personal-aufwendungen in EUR	HHJ Jahresergebnis in EUR
1	Zentrale Verwaltung	-872.200	7.028.916	3.455.000	6.156.416	-935.922	7.199.509	3.548.386	6.263.287	837.592	-7.452.531	-3.937.000	-6.613.939
11	Innere Verwaltung	-730.300	5.550.194	3.069.700	4.819.594	-783.735	5.675.578	3.160.186	4.891.542	706.760	-5.786.442	-3.461.800	-5.078.683
12	Sicherheit und Ordnung	-141.900	1.478.722	385.300	1.336.822	-152.186	1.523.931	388.200	1.371.745	130.832	-1.666.088	-475.200	-1.535.257
2	Schule und Kultur	-176.700	3.979.099	533.800	3.976.899	-158.945	4.680.090	814.000	4.691.145	167.567	-5.684.138	-936.600	-5.681.871
21-24	Schulträgeraufgaben	-139.100	3.504.793	374.300	3.540.193	-119.440	4.150.864	639.700	4.201.424	123.362	-5.199.121	-765.300	-5.241.059
25-29	Kultur und Wissenschaft	-37.600	474.307	159.500	436.707	-39.505	529.227	174.300	489.721	44.205	-485.017	-171.300	-440.812
3	Soziales und Jugend	-8.186.700	14.285.444	4.004.720	6.098.744	-8.686.212	15.247.849	3.825.300	6.561.637	8.540.159	-15.238.275	-3.735.700	-6.698.117
31-35	Soziale Hilfen	-1.975.100	3.013.195	366.420	1.038.095	-2.122.704	3.512.896	357.600	1.390.192	2.119.527	-3.401.583	-215.000	-1.282.056
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-6.211.600	11.272.249	3.638.300	5.060.649	-6.563.508	11.734.953	3.467.700	5.171.445	6.420.632	-11.836.692	-3.520.700	-5.416.061
4	Gesundheit und Sport	-91.300	870.809	56.200	779.509	-91.240	1.015.289	119.500	924.049	259.940	-1.029.275	-119.000	-769.335
41	Gesundheitsdienste												
42	Sportförderung	-91.300	870.809	56.200	779.509	-91.240	1.015.289	119.500	924.049	259.940	-1.029.275	-119.000	-769.335
5	Gestaltung der Umwelt	-988.200	4.381.193	1.057.400	3.261.193	-1.011.681	4.510.289	1.005.400	3.348.607	1.374.806	-4.367.307	-1.163.100	-2.842.501
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-30.000	420.367	132.600	390.367	-114.064	595.150	163.800	481.086	135.714	-665.893	-179.700	-530.179
52	Bauen und Wohnen		1.000		1.000		1.000		1.000		-400		-400
53	Ver- und Entsorgung	-435.000	654.792		87.992	-431.000	616.671		35.671	456.000	-350.000		256.000
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-301.400	954.454	104.800	653.054	-306.712	1.264.779	104.500	958.067	406.810	-1.265.005	-104.500	-858.194
55	Natur- und Landschaftspflege	-66.000	783.965	107.300	717.965	-61.006	714.522	110.400	653.516	218.406	-810.193	-183.500	-591.787
56	Umweltschutz	-91.300	219.822	78.500	128.522	-5.700	36.100	10.900	30.400	34.000	-77.166	-50.800	-43.166
57	Wirtschaft und Tourismus	-64.500	1.346.794	634.200	1.282.294	-93.200	1.282.067	615.800	1.188.867	123.876	-1.198.651	-644.600	-1.074.775
6	Zentrale Finanzleistungen	-34.002.600	15.922.500	42.500	-18.082.100	-123.711.600	68.521.600	51.800	-55.202.000	38.405.600	-15.499.500	-61.200	24.856.100
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-34.002.600	15.922.500	42.500	-18.082.100	-123.711.600	68.521.600	51.800	-55.202.000	38.405.600	-15.499.500	-61.200	24.856.100

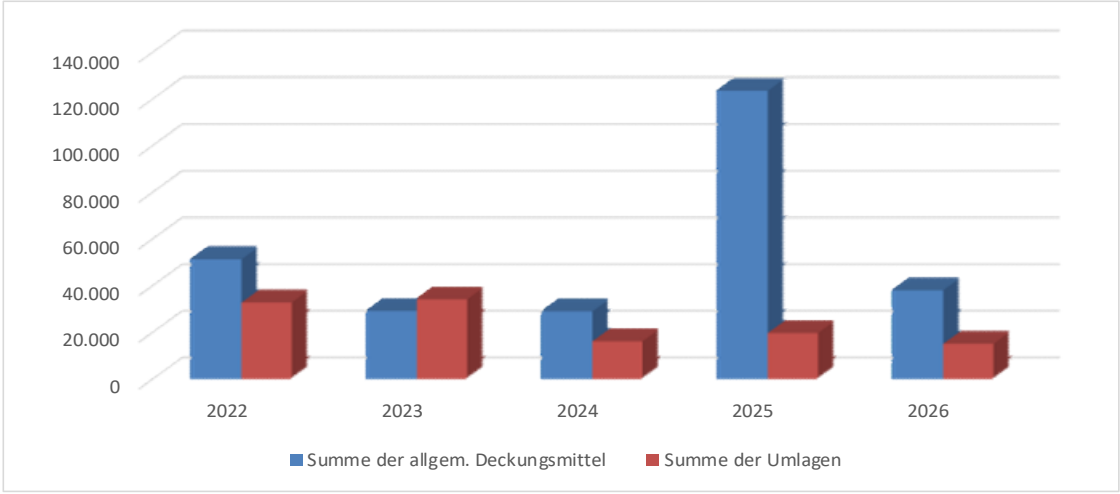
9 Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

		lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
Teilhaushalt Produktbereich Produktgruppe		**VVJ lfd.Verw.tät. Einzahlungen**	**VVJ lfd.Verw.tät. Auszahlungen**	**VVJ lfd.Verw.tät. Saldo**	**VVJ Invest.tät. Einzahlungen**	**VVJ Invest.tät. Auszahlungen**	**VVJ Invest.tät. Saldo**	**VJ lfd.Verw.tät. Einzahlungen**	**VJ lfd.Verw.tät. Auszahlungen**	**VJ lfd.Verw.tät. Saldo**	**VJ Invest.tät. Einzahlungen**	**VJ Invest.tät. Auszahlungen**	**VJ Invest.tät. Saldo**	**HHJ lfd.Verw.tät. Einzahlungen**	**HHJ lfd.Verw.tät. Auszahlungen**	**HHJ lfd.Verw.tät. Saldo**	**HHJ Invest.tät. Einzahlungen**	**HHJ Invest.tät. Auszahlungen**	**HHJ Invest.tät. Saldo**
1	Zentrale Verwaltung	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	-6.672.816,35	-5.769.116,35	292.000,00	-2.687.029,10	-2.395.029,10	819.100,00	6.856.491,19	6.037.391,19	3.694.400,00	6.000.543,90	2.306.143,90
11	Innere Verwaltung	679.700,00	-5.378.394,00	-4.698.694,00	158.900,00	-539.588,21	-380.688,21	779.500,00	-5.455.048,03	-4.675.548,03		-671.514,43	-671.514,43	702.900,00	5.478.801,02	4.775.901,02		468.188,81	468.188,81
12	Sicherheit und Ordnung	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	116.200,00	1.377.690,17	1.261.490,17	3.694.400,00	5.532.355,09	1.837.955,09
2	Schule und Kultur	163.600,00	-3.836.099,41	-3.672.499,41		-17.916.646,68	-17.916.646,68	146.500,00	-4.096.494,58	-3.949.994,58	5.537.400,00	-6.721.468,25	-1.184.068,25	148.900,00	5.030.837,18	4.881.937,18		1.936.179,92	1.936.179,92
21-24	Schulträgeraufgaben	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	108.100,00	4.551.100,96	4.443.000,96		1.893.179,92	1.893.179,92
25-29	Kultur und Wissenschaft	34.300,00	-455.606,55	-421.306,55		-7.500,00	-7.500,00	36.100,00	-510.153,82	-474.053,82		-26.000,00	-26.000,00	40.800,00	479.736,22	438.936,22		43.000,00	43.000,00
3	Soziales und Jugend	8.151.900,00	-13.924.444,21	-5.772.544,21		-559.030,94	-559.030,94	8.653.354,00	-14.874.207,26	-6.220.853,26		-361.900,00	-361.900,00	8.492.300,00	14.840.881,59	6.348.581,59	-10.000,00	409.148,66	419.148,66
31-35	Soziale Hilfen	1.967.600,00	-2.882.895,47	-915.295,47		-370.883,22	-370.883,22	2.121.554,00	-3.384.624,32	-1.263.070,32		-74.000,00	-74.000,00	2.103.500,00	3.255.526,13	1.152.026,13		99.000,00	99.000,00
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	6.184.300,00	-11.041.548,74	-4.857.248,74		-188.147,72	-188.147,72	6.531.800,00	-11.489.582,94	-4.957.782,94		-287.900,00	-287.900,00	6.388.800,00	11.585.355,46	5.196.555,46	-10.000,00	310.148,66	320.148,66
4	Gesundheit und Sport	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	258.400,00	1.016.528,96	758.128,96		312.500,00	312.500,00
42	Sportförderung	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	258.400,00	1.016.528,96	758.128,96		312.500,00	312.500,00
5	Gestaltung der Umwelt	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	-959.247,98	-915.247,98	1.295.000,00	3.924.859,95	2.629.859,95		846.599,21	846.599,21
51	Räumliche Planung und Entwicklung	30.000,00	-419.266,87	-389.266,87		-5.500,00	-5.500,00	114.064,00	-595.150,00	-481.086,00				135.000,00	665.000,00	530.000,00			
52	Bauen und Wohnen		-1.000,00	-1.000,00					-1.000,00	-1.000,00					400,00	400,00			
53	Ver- und Entsorgung	566.800,00	-654.791,91	-87.991,91				581.000,00	-616.670,91	-35.670,91				606.000,00	350.000,00	-256.000,00			
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	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	-627.527,98	-586.527,98	181.000,00	1.041.031,00	860.031,00		541.654,13	541.654,13
55	Natur- und Landschaftspflege	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	215.200,00	721.123,81	505.923,81		11.000,00	11.000,00
56	Umweltschutz	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	34.000,00	76.600,00	42.600,00			
57	Wirtschaft und Tourismus	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	123.800,00	1.070.705,14	946.905,14		293.945,08	293.945,08
6	Zentrale Finanzleistungen	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	40.269.500,00	15.434.400,00	-24.835.100,00			
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	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	40.269.500,00	15.434.400,00	-24.835.100,00			
Gesamtsumme Teilhaushalt		**2.131.200,00**	**-6.718.994,88**	**-4.587.794,88**		**-18.287.529,90**	**-18.287.529,90**	**2.268.054,00**	**-7.481.118,90**	**-5.213.064,90**	**5.537.400,00**	**-6.795.468,25**	**-1.258.068,25**	**2.252.400,00**	**8.286.363,31**	**6.033.963,31**		**2.035.179,92**	**2.035.179,92**
Gesamtsumme Produktbereich		**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**	**51.283.200,00**	**47.103.998,87**	**-4.179.201,13**	**3.684.400,00**	**9.504.971,69**	**5.820.571,69**
Gesamtsumme Produktgruppe		**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**	**-43.295.706,89**	**88.904.757,11**	**4.336.000,00**	**-4.229.677,08**	**106.322,92**	**49.030.800,00**	**38.817.635,56**	**-10.213.164,44**	**3.684.400,00**	**7.469.791,77**	**3.785.391,77**

10 Übersicht über Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen

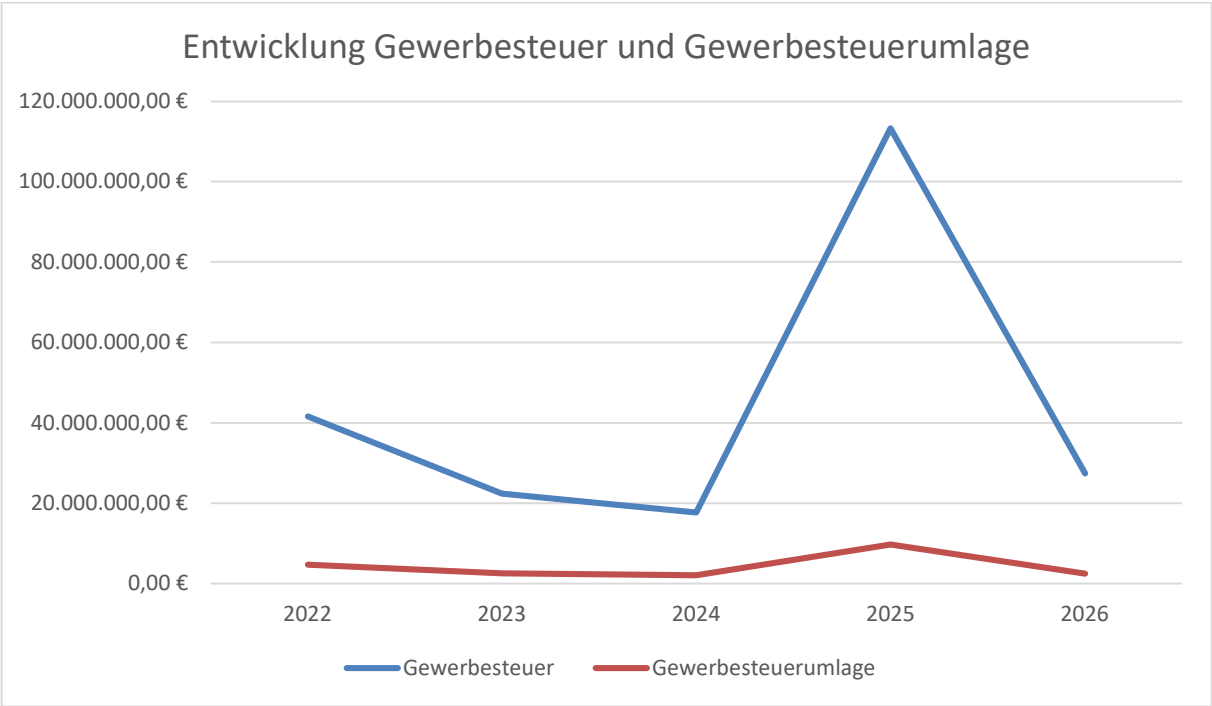
	Ergebnis Vorjahr -3	Ergebnis Vorjahr -2	Ergebnis Vorjahr -1	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres
	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	17	17	24	24	15
Grundsteuer B	1.328	1.300	1.698	1.700	1.703
Grundsteuer C	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	41.597	19.200	17.708	112.900	27.400
Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	6.284	6.514	6.988	6.739	6.739
Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	1.385	1.465	1.710	1.539	1.538
Vergnügungssteuer	0	0	0	0	0
Hundesteuer	33	32	53	53	52
Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	0
andere Steuer	0	0	0	0	0
Schlüsselzuwesiungen nach §§ 6-14 FAG	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	0	0	0	0	0
Zuwesiungen nach § 32 FAG	644	647	773	660	714
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	324	275	328	176	176
Summe der allgem. Deckungsmittel	**51.612**	**29.450**	**29.282**	**123.791**	**38.337**
Veränderung Vorjahr (in %)		-42,94	-0,57	322,76	-69,03

Gewerbesteuerumlage	4.678	2.240	2.114	9.900	2.420
allgemeine Kreisumlage	8.847	9.900	6.098	5.300	6.000
zusätzliche Kreisumlage	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsumlage	19.549	22.300	8.214	4.800	7.000
Summe der Umlagen	**33.074**	**34.440**	**16.426**	**20.000**	**15.420**
Veränderung Vorjahr (in %)		4,13	-52,30	21,76	-22,90

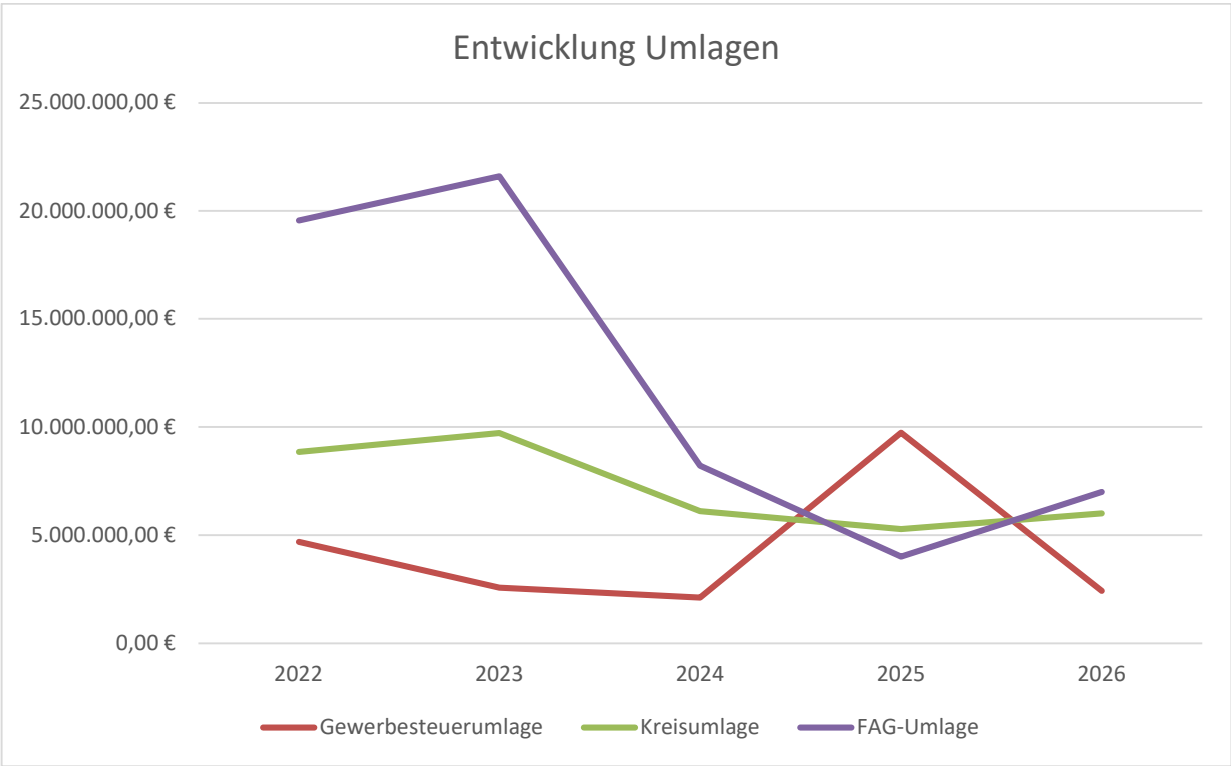


Anlage 11
§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik

10.1 Entwicklung der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage



10.2 Entwicklung der Gewerbesteuer-, Kreis- und Finanzausgleichsumlage



11 Gewerbebetriebe und deren Steueraufkommen

Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens

Optionen: Gemeinde: 01, Abgabenart Gewerbesteuer: 2*, Zu Grunde liegendes V-Jahr: 2026, Veranlagungsart:

Von den insgesamt 1152 Gewerbebetrieben
(Stand per 27.08.26 lt. Gewerbeamt)
zahlten 2026

814	Gewerbebetriebe (	70,66 %)	keine Gewerbesteuer		
46	Gewerbebetriebe (	3,99 %)	bis		1.000 EUR
142	Gewerbebetriebe (	12,33 %)	von	1.001 EUR bis	10.000 EUR
126	Gewerbebetriebe (	10,94 %)	von	10.001 EUR bis	100.000 EUR
24	Gewerbebetriebe (	2,08 %)	über		100.000 EUR

1152 Gewerbebetriebe (100,00 %)

Gewerbesteuer jährlich **14.250.865,00 EUR**

12 Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

15. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

Haushaltsjahre	Stand 01.01.	+ Kreditaufnahme	- Tilgung	Stand am 31.12.	Stand am 31.12.	nachrichtlich Restkreditermächtigung
	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
Ist - 2024	14.921,41	0,00	754,99	14.166,42	1,55	0
Soll - 2025	14.166,42	0,00	666,70	13.499,72	1,48	0
Soll im Haushal	13.499,72	0,00	375,00	13.124,72	1,44	0
Soll - 2027	13.124,72	0,00	375,00	12.749,72	1,40	0
Soll - 2028	12.749,72	0,00	375,00	12.374,72	1,36	0
Soll - 2029	12.374,72	0,00	375,00	11.999,72	1,32	

Anlage 12
§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik

13 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

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

Haushaltsjahre	Kredite nach § 95 g GO	Kassenkredite nach § 95 i GO	Eigenbetriebe und andere Sondervermögen [2]	Kommunalunternehmen (> 50 %)[3]	andere Anstalten[4]	Zweckverbände (>50 %)[5]	Gesellschaften[6]	Gesamt I (Summe Spalte 2 bis 8)		Kommunalunternehmen (20% - 50%)[7]	Zweckverbände (20% - 50%)[8]	andere Gesellschaften[9]	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)		kreditähnliche Rechtsgeschäfte[10]		Bürgschaften		Treuhandvermögen[11]	Stiftungen[12]
	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
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	
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	
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	
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	
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	
2028	12,37	0	0	0	0	0	0	12,37	1.358	0	0	0	12,374	1.358	0	0	0	0	0	
2029	11,99	0	0	0	0	0	0	11,99	1.316	0	0	0	11,99	1.316	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 Runderlasses zu §§ 85, 95 g der Gemeindeordnung –Kredite vom 23. Januar 2017
12 rechtsfähige Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonder-							
		Stand zu Beginn des Vorvorjahres [1] in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres [1] in TEUR	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushaltsjahres in TEUR
		2024	2025	2026			2026
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Sonderrücklage**						
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	631,3	4.451,4	4.451,4	0,0	0,0	4.451,4
2.2	aufzulösende Zuweisungen	1.574,1	7.632,4	7.632,4	0,0	0,0	7.632,4
2.3	aufzulösende Beiträge	1.450,8	1.346,5	1.346,5	0,0	0,0	1.346,5
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Gebührenausgleich	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	10,5	5,1	5,1	0,0	0,0	5,1
2.8	Sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9	**Zwischensumme zu 2**	**3.666,7**	**13.435,4**	**13.435,3**	**0,0**	**0,0**	**13.435,3**
3	**Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik**						0,0
3.1	Pensionsrückstellungen	3.945,9	4.302,1	4.310,7	56,7	96,1	4.271,3
3.2	Beihilferückstellungen	640,1	613,9	629,6	18,4	0,0	648,0
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	0,0	0,0	0,0	189,1	0,0	189,1
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	Finanzausgleichsrückstellung	28.000,0	26.500,0	75.900,0	0,0	0,0	75.900,0
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**	**32.586,0**	**31.415,9**	**80.840,2**	**264,2**	**96,1**	**81.008,3**

Anlage 14

§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik

16 Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

		Bezeichnung	2024 [1] in TEUR	2025 [2] in TEUR	2026 [3] in TEUR	2027 [4] in TEUR	2028 [4] in TEUR	2029 [4] in TEUR
1	2	3	5	6	7	8	9	9
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.615	48.205	43.899	90.015	36.528	35.712
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	2.114	9.900	2.420	1.050	780	1.050
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	8.214	4.800	7.000	46.483	4.297	2.790
7372	4	Abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	6.098	5.300	6.000	16.447	5.268	4.870
7373	5	Abzgl. Allgemeine Umlage an Zweckverbände	176	176	176	176	176	176
	6	**bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.780**	**27.046**	**28.303**	**25.859**	**26.007**	**26.826**
	7	**Veränderung Vorjahr (in %)**	**20,88%**	**0,99%**	**4,65%**	**-8,64%**	**0,57%**	**3,15%**
	8	**Empfehlung (in %)[7]**	**1,50%**	**1,00%**	**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 wurde.
[6] laufende Nummerierung der Zeile

§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik, Anlage 16

17 Übersicht über die Auszahlungen / Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Übersicht über die Auszahlungen / Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Haushaltsjahre	Plan	Ist	in Abgang gestellt [1]	In das Folgejahr übertragen	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	Gesamt	aus Planungen Vorjahre [2]
1	2	3	4	5	6
2022	7.493,1	6.785,2		9.481,6	
2023	18.063,4	13.124,1		14.045,8	
2024	22.487,3	13.295,0		7.608,8	
2025	3.414,8	76.030,0		4.721,9	
Haushaltsjahr	4.827,6				
2027	1.365,3				
2028	344,7				
2029	320,4				

18 Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen

- Beträge in EUR -

	Ergebnisse 2024			
Einrichtung	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Kosten-deckungsgrad
Bücherei (Prod. 27210)	79.427,52	8.104,98	-71.322,54	10,2 %
Volkshochschule (Prod. 27100)	36.488,42	1.741,19	-34.747,23	4,77 %
Friedhof (Prod. 55300)	208.118,45	117.839,11	-90.279,34	56,6 %

	Plan 2025			
Einrichtung	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Kosten-deckungsgrad
Bücherei (Prod. 27200)	118.500,00	2.800,00	-115.700,00	2,36 %
Volkshochschule (Prod. 27100)	51.700,00	0,00	-51.700,00	0,00 %
Friedhof (Prod. 55300)	220.600,00	59.600,00	-161.000,00	27,02 %

	Plan 2026			
Einrichtung	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Kosten-deckungsgrad
Bücherei (Prod. 27200)	120.200,00	2.800,00	-117.400,00	2,33 %
Volkshochschule (Prod. 27100)	55.100,00	0,00	-55.100,00	0,0 %
Friedhof (Prod. 55300)	293.710,00	57.100,00	-236.610,00	19,44 %