

Jahresabschluss 2025 Gemeinde Oststeinbek

Anlage 23
§ 48 GemHVO



Bilanz 2025

1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024 3	Bilanzwerte Stichtag 2025 4	1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024 3	Bilanzwerte Stichtag 2025 4
	Aktiva (in EUR)				Passiva (in Euro)		
	1. Anlagevermögen	71.458.684	141.669.353	20	1. Eigenkapital	56.149.286	97.324.570
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	119.874	173.088	201	1.1 Allgemeine Rücklage	24.530.074	24.530.074
02-09	1.2 Sachanlagen	63.792.453	67.451.580	202	1.2 Sonderrücklage		
2	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.253.476	3.253.476	203	1.3 Ausgleichsrücklage	31.306.509	31.619.213
021	1.2.1.1 Grünflächen	232.248	232.248	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag		
022	1.2.1.2 Ackerland	690.646	690.646	205	1.5 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	312.704	41.175.284
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	539.954	539.954	23	2. Sonderposten	13.459.716	18.753.489
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.790.627	1.790.627	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	4.451.363	4.398.416
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.295.829	51.900.145	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	7.632.383	13.110.096
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.444.972	6.280.863	233	2.3 für Beiträge	1.346.495	1.242.149
033	1.2.2.2 Schulen	1.129.676	28.190.841	2331	2.3.1 für aufzulösende Beiträge	1.346.495	1.242.149
031	1.2.2.3 Wohnbauten	2.834.163	2.887.025	2332	2.3.2 für nicht aufzulösende Beiträge		
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.887.018	14.541.416	234	2.4 für Gebührenaussgleich		
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	7.871.368	7.666.514	235	2.5 für Treuhandvermögen		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.592.452	2.592.452	236	2.6 für Dauergrabpflege	5.139	2.829
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4	4	239	2.7 Sonstige Sonderposten	24.336	
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	31.636.468	85.370.442
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.126.012	1.096.445	2511	3.1 Pensionsrückstellungen	4.302.074	4.228.094
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.152.900	3.977.613	2512	3.2 Beihilferückstellungen	613.867	720.307
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	40.207	38.227	261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	576	369	262	3.5 Altlastenrückstellungen		
07	1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.815.457	2.755.694	282-	3.6 Steuerrückstellungen		4.292.239
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.022.664	1.656.948	283	3.7 Verfahrensrückstellungen	101.000	101.000
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23.492.875	180.208	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellungen	26.500.000	75.900.000
	1.3 Finanzanlagen	7.546.356	74.044.686	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			285	3.10 Rückstellungen f. Verbindlichk. f. i. HHJ emf. Lieferungen und Leistungen für die keine Rechnung vorliegt u. d. Rechnungsbetrag nicht bekannt ist		9.274
11	1.3.2 Beteiligungen	3.517.395	3.517.395	289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	119.528	119.528
12	1.3.3 Sondervermögen			3	4. Verbindlichkeiten	14.578.129	15.836.253
13	1.3.4 Ausleihungen			30-	4.1 Anleihen		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		

Jahresabschluss 2025 Gemeinde Oststeinbek

Anlage 23
§ 48 GemHVO



Bilanz 2025

1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024 3	Bilanzwerte Stichtag 2025 4	1 ²	2	Bilanzwerte Stichtag 2024 3	Bilanzwerte Stichtag 2025 4
14-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	28.961	27.291	32-	4.2.1 Verbindlichkeiten v. verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		
	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	4.000.000	70.500.000	32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	291.430	
	2. Umlaufvermögen	44.937.546	76.214.165	32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	14.062.500	13.687.500
15	2.1 Vorräte	1.452	5.072	33-	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
151 152 153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.452		34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen		
1551 156	2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
1552 154	2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren		5.072	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	70.548	703.539
157 158 159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte			36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	33.130	1.310.863
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.282.483	3.144.303	37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	120.521	134.351
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	998.896	3.068.280	39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	585.602	615.171
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	49.063	46.854				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	228.072	21.081				
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.527	4.612				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	925	3.476				
14-	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	34.598.282	34.598.282				
18	2.4 Liquide Mittel	9.055.329	38.466.508				
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	12.973	16.407				
	Bilanzsumme	116.409.202	217.899.926		Bilanzsumme	116.409.202	217.899.926