

Gemeinde Harrislee

Haushaltsvorbericht

2025

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines.....	3
1.1 Gesetzliche Grundlagen.....	3
1.2 Vorbemerkungen.....	3
2 Übersicht über die Haushaltslage	3
3 Veränderungen bei den Erträge.....	4
4 Veränderungen bei den Aufwendungen	5
5 Veränderungen bei den Produkten	8
6 Finanzplan.....	11
6.1 Investitionstätigkeit	11
7 Sonstige allgemeine Entwicklungen	14
8 Amtliche Muster	15
8.1 Übersicht über die Steuereinnahmen und die wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen - Anlage 11.....	15
9 Haushaltskonsolidierung.....	16

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Gem. § 8 GemHVO haben Kommunen einen Nachtragshaushalt aufzustellen, wenn sich erhebliche Veränderungen in der Haushaltsplanung ergeben, die nicht mehr durch über- oder außerplanmäßige Ermächtigungen decken lassen. Gem. Abs. 1 umfasst der Nachtragsplan alle erheblichen Änderungen der Erträge und Aufwendungen und der Einzahlungen und Auszahlungen, die im Zeitpunkt seiner Aufstellung übersehbar sind. Die damit in Zusammenhang stehenden Änderungen der Ziele sollen beschrieben werden. Bereits über- oder außerplanmäßig entstandene Aufwendungen oder über- oder außerplanmäßig geleistete Auszahlungen müssen nicht veranschlagt werden.

Analog zum Haushaltsplan ist gem. § 8 Abs. 4 ein Vorbericht zum Nachtrag zu erstellen, der einen Überblick über die wesentlichen Änderungen der Erträge und Aufwendungen und der Einzahlungen und Auszahlungen gibt.

1.2 Vorbemerkungen

Der Ergebnishaushalt des Ursprungshaushaltes 2025 weist ein Defizit

in Höhe von -3.117.700 €
aus.

Durch den 1. Nachtrag konnte das Defizit auf -2.809.100 €
reduziert werden.

Mit dem 2. Nachtrag ergeben sich im Ergebnis Verschlechterungen in Höhe von -2.321.700 €

wodurch sich voraussichtlich ein stark erhöhter **Jahresfehlbedarf**

in Höhe von -5.130.800 €
ergeben wird.

Entsprechend erhöht sich die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Abs. 1 Satz 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsausgleich.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Aufgrund der Nachtragsplanung ergeben sich für die Ergebnisrechnung folgende Änderungen:

Ergebnisplanübersicht

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
10	Erträge	40.113.400	38.348.000	-1.765.400 	-4,40

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
17	Aufwendungen	43.288.600	43.879.800	591.200	1,37
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.175.200	-5.531.800	-2.356.600 	-74,22
19	Finanzerträge	401.200	441.200	40.000	9,97
20	Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	35.100	40.200	5.100	14,53
21	Finanzergebnis	366.100	401.000	34.900 	9,53
22	Jahresergebnis	-2.809.100	-5.130.800	-2.321.700 	-82,65

3 Veränderungen bei den Erträgen

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 38.789.200 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
1	Steuern und ähnliche Abga- ben	22.999.100	22.469.500	-529.600	-2,30
2	Zuwendungen und allge- meine Umlagen	9.792.800	9.117.800	-675.000	-6,89
4	Öffentlich-rechtliche Leis- tungsentgelte	5.224.100	5.226.500	2.400	0,05
5	Privatrechtliche Leistungsent- gelte	207.500	170.800	-36.700	-17,69
6	Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen	653.200	640.200	-13.000	-1,99
7	Sonstige Erträge	1.236.700	723.200	-513.500	-41,52
10	Erträge aus laufender Ver- waltungstätigkeit	40.113.400	38.348.000	-1.765.400 	-4,40
19	Finanzerträge	401.200	441.200	40.000	9,97
	Gesamterträge	40.514.600	38.789.200	-1.725.400 	-4,26

Gewerbesteuer

Im Ursprungsansatz wurden auf Grundlage des Vorauszahlungssolls und unter Berücksichtigung von Nachveranlagungen sowie den Ergebnissen der Vorjahre Gewerbesteuererträge

in Höhe von 13.000.000 €
eingeplant.

Aufgrund des Vorjahresergebnisses, des derzeitigen Veranlagungsstandes und unter Be-
rücksichtigung von voraussichtlichen Nachveranlagungen wurde der aktuelle Ansatz

auf 12.600.000 €

vermindert.

Unter Berücksichtigung des systembedingten Minderaufwandes bei der Gewerbesteuerumlage

in Höhe von 35.000 €

ergibt sich hieraus bei der Gewerbesteuer eine bereinigte Verschlechterung

in Höhe von 365.000 €

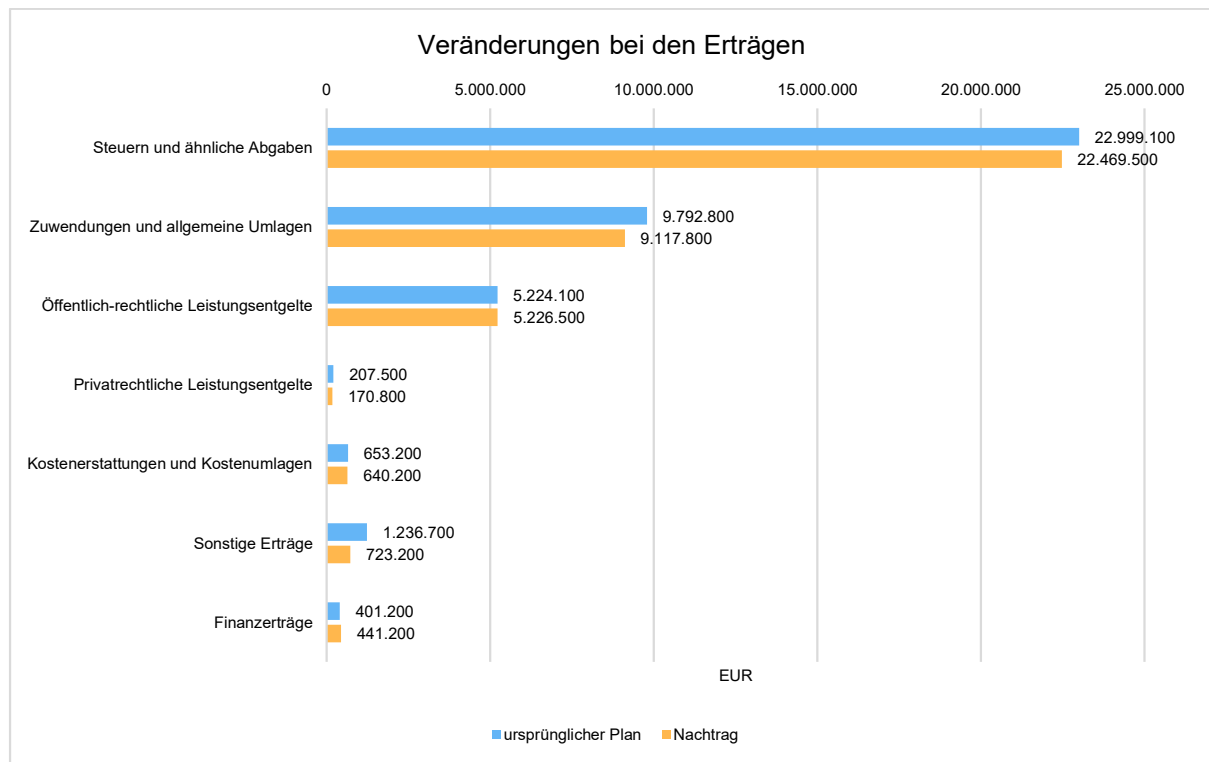
Weitere wesentliche Veränderungen bei Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Kindergärten 700.000 €

Auflösung der Finanzausgleichsrückstellung -600.000 €

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer -146.800 €

Verzinsung von Steuernachforderungen 52.600 €



4 Veränderungen bei den Aufwendungen

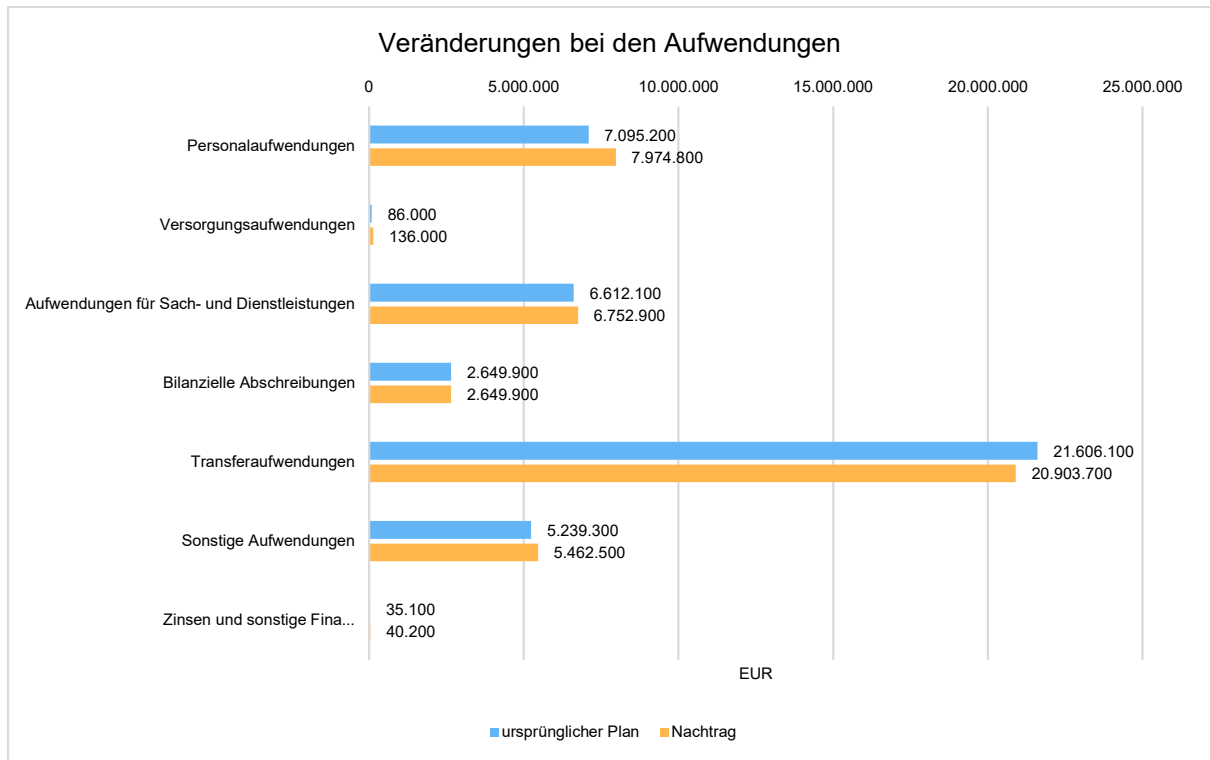
Die Gesamtsumme aller Aufwendungen in Höhe von 43.920.000 Euro teilt sich auf die einzelnen Aufwandsarten wie folgt auf:

Aufwandsübersicht

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
11	Personalaufwendungen	7.095.200	7.974.800	879.600 ↗	12,40
12	Versorgungsaufwendungen	86.000	136.000	50.000 ↗	58,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.612.100	6.752.900	140.800 ↗	2,13
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.649.900	2.649.900	0 →	0,00
15	Transferaufwendungen	21.606.100	20.903.700	-702.400 ↘	-3,25
16	Sonstige Aufwendungen	5.239.300	5.462.500	223.200 ↗	4,26
17	Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	43.288.600	43.879.800	591.200 ↗	1,37
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35.100	40.200	5.100 ↗	14,53
	Gesamtaufwand	43.323.700	43.920.000	596.300 ↗	1,38

Wesentliche Veränderungen bei Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Kindergärten	700.000 €
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	668.700 €
Abwasserentgelt an die Stadt Flensburg	265.000 €
Zuführungen zur Beihilferückstellung	204.600 €
Bewirtschaftung der Grundstücke	161.500 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	50.000 €



5 Veränderungen bei den Produkten

Die dargestellten Veränderungen der Erträge und Aufwendungen haben auf die folgenden Produkte Auswirkungen:

Veränderungen bei den Produkten (Ergebnis inkl. ILV)

		ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
1110100	Gemeindeorgane	-286.400,00	-287.500,00	-1.100,00 ➡	-0,38
1110200	Innerer Service	-2.211.900,00	-2.277.400,00	-65.500,00 ➡	-2,96
1110300	Gleichstellungsbeauftragte	-87.400,00	-87.400,00	0,00 ➡	0,00
1110400	Finanz- und Steuerverwaltung	-522.300,00	-524.500,00	-2.200,00 ➡	-0,42
1110500	Zentrales Liegenschaftsmanagement	-91.800,00	-105.800,00	-14.000,00 ➡	-15,25
1210100	Statistik und Wahlen	-39.600,00	-39.700,00	-100,00 ➡	-0,25
1220100	Ordnungsaufgaben und Meldewesen	-387.000,00	-387.500,00	-500,00 ➡	-0,13
1220200	Standesamt	-56.600,00	-56.800,00	-200,00 ➡	-0,35
1260100	Brandschutz	-498.400,00	-504.600,00	-6.200,00 ➡	-1,24
1280100	Katastrophenschutz	-2.000,00	-2.000,00	0,00 ➡	0,00
2110100	Grundschule der Zentralschule	-1.159.800,00	-1.158.400,00	1.400,00 ➡	0,12
2110200	Betreute Grundschule	-562.100,00	-562.100,00	0,00 ➡	0,00
2110300	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-200.000,00	-200.000,00	0,00 ➡	0,00
2110400	Zuschuss an den dänischen Schulverein	-18.200,00	-18.200,00	0,00 ➡	0,00
2170100	Schulkostenbeiträge Gymnasien	-750.000,00	-750.000,00	0,00 ➡	0,00
2182000	Gemeinschaftsschule (Zentralschule)	-1.686.700,00	-1.709.400,00	-22.700,00 ➡	-1,35
2182100	Schulkostenbeiträge Gemeinschafts- schulen	20.000,00	20.000,00	0,00 ➡	0,00
2210100	Schulkostenbeiträge Förderzentren	-83.000,00	-83.000,00	0,00 ➡	0,00
2310000	Berufsfachschule -SEK II-	31.500,00	31.500,00	0,00 ➡	0,00
2410100	Schülerbeförderung	-102.000,00	-102.000,00	0,00 ➡	0,00
2430100	Offene Ganztagschule (Zentralschule)	-203.800,00	-203.800,00	0,00 ➡	0,00

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
2520100	Gemeindearchiv, Museen	-188.600,00	-188.600,00	0,00 ➡	0,00
2610100	Theater	-132.200,00	-132.200,00	0,00 ➡	0,00
2710100	VHS Harrislee	-42.500,00	-42.500,00	0,00 ➡	0,00
2720100	Büchereien	-209.900,00	-221.100,00	-11.200,00 ➡	-5,34
2810100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-67.900,00	-80.400,00	-12.500,00 ➡	-18,41
2910100	Förderung von Kirchengemeinden	-500,00	-500,00	0,00 ➡	0,00
3151000	Soziale Einrichtung für Senioren	-49.700,00	-49.700,00	0,00 ➡	0,00
3154000	Unterbringung von Obdachlosen und Flüchtlingen	-639.200,00	-619.900,00	19.300,00 ➡	3,02
3156000	Andere soziale Einrichtungen	-37.000,00	-37.000,00	0,00 ➡	0,00
3622000	Ferienpassaktion	-35.100,00	-35.100,00	0,00 ➡	0,00
3625000	Sonstige Jugendarbeit	-26.700,00	-26.700,00	0,00 ➡	0,00
3650100	Zuschüsse an Kita-Träger	-4.569.000,00	-4.569.300,00	-300,00 ➡	-0,01
3650200	Gebäude Kindertagesstätten	-130.000,00	-130.000,00	0,00 ➡	0,00
3660100	Spielplätze	-113.800,00	-113.800,00	0,00 ➡	0,00
3660200	Haus der Kinder und der Jugend	-399.300,00	-399.500,00	-200,00 ➡	-0,05
3660300	Förderung dänisches Freizeitheim	-1.600,00	-1.600,00	0,00 ➡	0,00
4210100	Förderung des Sports	-74.200,00	-74.200,00	0,00 ➡	0,00
4240100	Sporthallen I und II	-650.700,00	-660.700,00	-10.000,00 ➡	-1,54
4240200	Sportplätze	-186.700,00	-186.700,00	0,00 ➡	0,00
4240300	Schwimmhalle	-174.800,00	-219.800,00	-45.000,00 ➡	-25,74
5110100	Ortsplanung	-473.500,00	-435.900,00	37.600,00 ➡	7,94
5110200	Städtebauförderung	-187.000,00	-187.000,00	0,00 ➡	0,00
5210100	Bau- und Grundstücksordnung	-137.800,00	-138.100,00	-300,00 ➡	-0,22
5220100	Erwerb und Weiterveräußerung von Grundstücken für Wohnbauzwecke	212.700,00	212.600,00	-100,00 ➡	-0,05
5220200	Wohnbauförderung	100,00	100,00	0,00 ➡	0,00

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
5230100	Denkmalschutz- und pflege	-11.900,00	-11.900,00	0,00 ➡	0,00
5310100	Elektrizitätsversorgung	300.000,00	300.000,00	0,00 ➡	0,00
5320100	Gasversorgung	4.000,00	4.000,00	0,00 ➡	0,00
5330000	Wasserversorgung	-20.900,00	-20.900,00	0,00 ➡	0,00
5380100	Schmutz- und Regenwasser	405.100,00	130.000,00	-275.100,00 ⬇	-67,91
5380200	Klärschlambeseitigung	1.100,00	1.100,00	0,00 ➡	0,00
5410100	Gemeindestraßen	-1.137.500,00	-1.137.500,00	0,00 ➡	0,00
5410200	Straßenbeleuchtung	-208.600,00	-208.600,00	0,00 ➡	0,00
5450100	Straßenreinigung	-45.700,00	-45.000,00	700,00 ⬆	1,53
5510100	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	-530.100,00	-530.100,00	0,00 ➡	0,00
5510200	Strandbad Wassersleben	-147.600,00	-190.200,00	-42.600,00 ⬇	-28,86
5520100	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen	-18.000,00	-18.000,00	0,00 ➡	0,00
5530100	Friedhof Niehuus	-55.600,00	-57.700,00	-2.100,00 ⬇	-3,78
5710100	Wirtschaftsförderung	-110.300,00	-108.300,00	2.000,00 ⬆	1,81
5730100	Gemeinschaftshäuser	-30.600,00	-30.600,00	0,00 ➡	0,00
5730200	Marktplatz	-54.700,00	-55.700,00	-1.000,00 ⬇	-1,83
5730300	Bauhof	-355.200,00	-356.200,00	-1.000,00 ➡	-0,28
5750100	Tourismus	-55.200,00	-55.300,00	-100,00 ➡	-0,18
6110100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	15.573.000,00	15.078.400,00	-494.600,00 ⬇	-3,18
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	902.000,00	-472.100,00	-1.374.100,00 ⬇	-152,34
	Summe: Gesamthaushalt	-2.809.100,00	-5.130.800,00	-2.321.700,00 ⬇	-82,65

6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.493.100	39.334.700	-1.158.400	-2,86
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.280.000	42.004.700	-275.300	-0,65
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.786.900	-2.670.000	-883.100 	-49,42
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	907.600	1.001.200	93.600	10,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.793.800	6.970.800	177.000	2,61
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.886.200	-5.969.600	-83.400 	-1,42
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-7.673.100	-8.639.600	-966.500 	-12,60
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.700	66.700	0	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66.700	-66.700	0 	0,00
Änderung Finanzmittelbestand	-7.739.800	-8.706.300	-966.500 	-12,49

6.1 Investitionstätigkeit

Die investiven Ein- und Auszahlungen verändern sich wie folgt:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Investitionszuwendungen	773.000	817.800	44.800	5,80

Haushaltsvorbericht Harrislee

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	73.000	106.600	33.600	46,03
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	2.600	2.600	0	0,00
Rückflüsse von Ausleihungen	5.000	5.000	0	0,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	54.000	69.200	15.200	28,15
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	907.600	1.001.200	93.600 	10,31
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	55.000	117.000	62.000	112,73
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	475.000	556.000	81.000	17,05
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	1.369.800	1.403.800	34.000	2,48
Erwerb von Finanzanlagen	27.500	27.500	0	0,00
Baumaßnahmen	4.866.500	4.866.500	0	0,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.793.800	6.970.800	177.000 	2,61
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.886.200	-5.969.600	-83.400 	-1,42

Investive Maßnahmen (>20.000 €)

Umrüstung Heizungsanlagen für Fernwärme (Westerstraße u. Schloßberg)	81.000 €
Zuschuss an SDU für Erweiterung sanitäre Anlagen im dänischen Hort	62.000 €
Diverse Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.000 €
Summe	177.000 €

Erhaltene Investitionsförderungen

Zuschuss Umrüstung Heizungsanlagen für Fernwärme (Westerstraße u. Schloßberg)	39.000 €
---	----------

Haushaltsvorbericht Harrislee

Zuschuss Anschaffungen Begabtenförderung 5.800 €

Summe 44.800 €

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus der Veräußerung Grundstücken und Gebäuden 33.600 €

Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 15.200 €

Summe 48.800 €

Übersicht über die wesentlichen Investitionen gemäß § 6 Abs. 1. Nr. 5 GemHVO, bei denen eine Veränderung vorliegt

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
- ARAP aus gleisteten Investitionszuschüssen	--	-62.000	-62.000	-62.000,00
I11102001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	-85.000	-85.000	0	0,00
I12603001 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-572.000	-572.000	0	0,00
I12609001 - Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-76.000	-76.000	0	0,00
I21105002 - Erweiterungsbau für Betreute Grundschule	500.000	500.000	0	0,00
I31504001 - Grund und Boden bei Wohnbauten	-182.000	-182.000	0	0,00
I31504002 - Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorricht. Wohnbauten	-273.000	-273.000	0	0,00
I51101001 - Städtebauförderung	-3.000.000	-3.000.000	0	0,00
I53801001 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Ortsentwässerung	-400.000	-400.000	0	0,00
I54108002 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	-110.000	-110.000	0	0,00
I54108005 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	-1.250.000	-1.234.800	15.200	15.200,00
I55108004 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-118.000	-118.000	0	0,00
I57303001S - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-77.000	-77.000	0	0,00

7 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Entwicklung der Liquidität

Durch die im Finanzhaushalt dargestellten Geldströme verändert sich die Liquidität der Gemeinde entsprechend.

Der Anfangsbestand an Finanzmitteln lt. Stand der Jahresrechnung 2024

per 01.01.2025 von 13.026.939 €

vermindert sich durch die im Finanzplan 2025 veranschlagten Einzahlungen

und Auszahlungen lt. Stand 2. Nachtrag (s. Zeile 44 „Finanzmittelsaldo“) um -8.706.300 €

auf 4.320.639 €

Nachrichtlich:

Die Liquidität vermindert sich **rechnerisch** durch übertragene Ermächtigungen für Investitionen und

Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von -10.366.854 €

auf -6.046.215 €

Fazit

Die Gemeinde muss aufgrund der dargestellten negativen Liquiditätsentwicklung die nachfolgenden Interessen

- Erfüllung gesetzlicher Aufgaben

- Haushaltsausgleich
- Weiterentwicklung der Gemeinde

ausgewogen verfolgen. Zur Erreichung dieser Ziele, u.a auch bzgl. der Projekte der Städtebauförderung, ist ein konstruktiver Austausch zwischen Verwaltung mit den gemeindlichen Gremien unabdingbar.

8 Amtliche Muster

8.1 Übersicht über die Steuereinnahmen und die wichtigsten Finanzausweisungen sowie Umlagen - Anlage 11

Anlage 11 - Muster zu § 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO

Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie Umlagen (in Tausend EUR)

	Ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung
Grundsteuer A	9,70	9,70	0 
Grundsteuer B	1.851,50	1.860,40	9 
Gewerbesteuer	13.000,00	12.600,00	-400 
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.427,40	6.280,60	-147 
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	991,50	999,80	8 
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0 
Hundesteuer	69,70	69,70	0 
Schlüsselzuweisungen	523,90	523,90	0 
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	255,20	255,20	0 
Sonstige allgemeine Finanzausweisungen	182,70	182,70	0 
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	23.311,60	22.782,00	-530 
Veränderung Vorjahr (in%)			
Gewerbesteuerumlage	1.137,50	1.102,50	-35 
Summe der Umlagen	1.137,50	1.102,50	-35 

Haushaltsvorbericht Harrislee

	Ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung
Veränderung Vorjahr (in %)	--	--	--

9 Haushaltskonsolidierung

Die Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung müssen unverändert mit Nachdruck fortgesetzt werden. Die Unsicherheiten aufgrund der derzeitigen Krise durch den Ukrainekrieg sind derzeit nicht abschließend bezifferbar.

Es ergeben sich unkalkulierbare Auswirkungen bei der Unterbringung von Schutzsuchenden und bei den Entwicklungen der Energiepreise.

Zusätzlich ergeben sich für die Gemeinde nicht beeinflussbare Sachzwänge durch rechtliche Vorgaben, insbesondere in den Bereichen „Schutzsuchende“, Krisenvorsorge und „Kinder und Jugend“.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird die Notwendigkeit zu einer weiteren Anhebung der Realsteuerhebesätze nach wie vor nicht ausgeschlossen.