

Gemeinde Harrislee

Lagebericht

2025

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	2
2.1.1 Ergebnislage	2
2.1.2 Ertragslage.....	4
2.1.3 Aufwandslage	12
2.1.4 Lage in den Teilhaushalten.....	21
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	28
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	28
2.2.2 Investitionstätigkeit	29
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	43
4 Kennzahlen	47
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	51
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	51
5.2 Entwicklung der Verschuldung	52
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	55
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	56
6 Ort, Datum, Unterschrift	60

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO ein Lagebericht nach § 52 GemHVO beizufügen.

Der Lagebericht vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der gemeindlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

Neben dem Rückblick auf das Haushaltsjahr in einer Zusammenfassung des Verlaufs der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit enthält der Lagebericht auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft.

2 Jahresergebnis

Nach der Gemeindeordnung SH (GO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -1.754.194,55 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -5.130.800 Euro beträgt die Veränderung 3.376.605,45 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./ ordentliche Aufwendungen)
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ Finanzaufwendungen)
= Ordentliches Ergebnis
+ außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ außerordentliche Aufwendungen)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Harrislee hat am 05.12.2024 die Haushaltssatzung mit dem dazugehörigen Haushaltsplan 2025 verabschiedet

Bereits am 20.03.2025 wurde der 1. Nachtragshaushalt und dann am 25.09.2025 der 2. Nachtragshaushalt von der Gemeindevertretung beschlossen.

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisse im Überblick

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
10 - Erträge	37.243.938,45	38.348.000,00	38.931.080,90	583.080,90	1,52
17 - Aufwendungen	38.999.139,52	43.879.800,00	41.090.593,74	2.789.206,26	-6,36
18 - Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätigkeit	-1.755.201,07	-5.531.800,00	-2.159.512,84	3.372.287,16 	60,96
19 - Finanzerträge	622.561,48	441.200,00	454.261,28	13.061,28	2,96
20 - Zinsen und sonstige Finanzauf- wendungen	48.934,29	40.200,00	48.942,99	8.742,99	21,75
21 - Finanzergebnis	573.627,19	401.000,00	405.318,29	4.318,29 	1,08
22 - Jahresergebnis	-1.181.573,88	-5.130.800,00	-1.754.194,55	3.376.605,45 	65,81

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 405.318,29 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -168.308,90 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 4.318,29 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das ordentliche Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -1.754.194,55 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -572.620,67 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 3.376.605,45 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Im Ursprungshaushalt 2025 wurde ein Jahresfehlbedarf in Höhe von -3.117.700 € ausgewiesen. Mit dem 1. Nachtrag ergaben sich im Ergebnis Verbesserungen in Höhe von 308.600 € (insbesondere durch Änderungen im Finanzausgleich), wodurch der Jahresfehlbedarf nunmehr auf -2.809.100 € prognostiziert wurde.

Wesentliche Veränderungen ergaben sich im 1. Nachtragshaushalt im investiven Bereich. Im Zuge der Fernwärmenetzverlegung und Erneuerung der Trinkwasserversorgung in der Ortslage Niehuus hatte die Gemeindevertretung sich dazu entschieden, gleichzeitig die marode Straßenentwässerung (1.250.000 €) zu sanieren. Für den Erwerb zusätzlichen Wohnraums für die Unterbringung von Flüchtlingen wurden außerdem 455.000 € investiert.

Bei den Investitionsförderungen konnte nach Vorliegen des Zuwendungsbescheides für den Bau der Betreuten Grundschule entsprechende Fördermittel veranschlagt werden (2025: 500.000 €, 2026: 3.500.000 €, 2027: 596.900 €).

Mit Aufstellung des 2. Nachtragshaushaltes ergaben sich Verschlechterungen in Höhe von -2.321.700 € wodurch sich der Jahresfehlbedarf auf -5.130.800 € erhöhte. Erhöhte Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen sowie reduzierte Gewerbesteuerereinnahmen waren hier die wesentlichen Ursachen.

Im Jahresabschluss 2025 haben sich Verbesserungen der hauswirtschaftlichen Lage ergeben. Insbesondere durch Verminderungen bei den Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen (Verschiebung ins Haushaltsjahr 2026), Personalaufwendungen und weiteren laufenden Kosten (Schulkostenbeiträge, Unterbringung Flüchtlinge, Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Ortsplanung) konnte der prognostizierte Fehlbedarf um rd. 3,376 Mio. € auf rd. 1,754 Mio. € reduziert werden.

Die Zahlen machen deutlich, dass die Haushaltslage starken Schwankungen unterworfen war.

Rücklagen

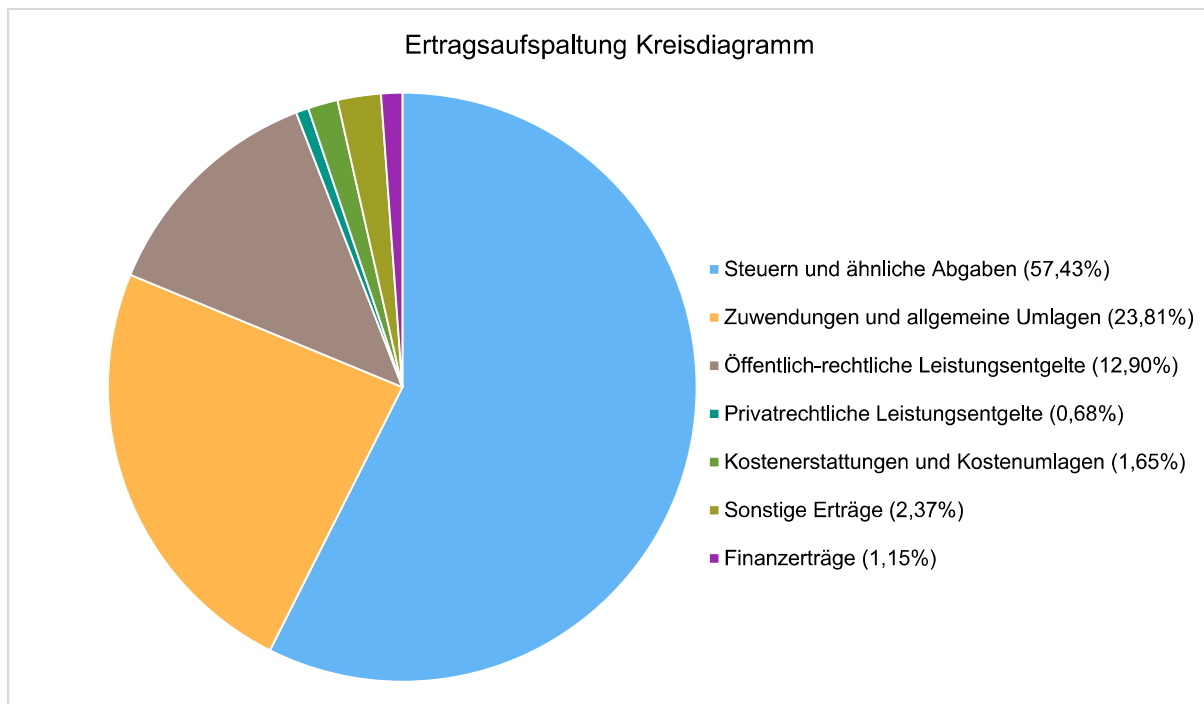
Mit Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 14.07.2023 mit Inkrafttreten zum 01.01.2024 wurde der Teil 4 - Rückstellungen, Rücklagen- verändert. Gemäß § 25 Abs. 1 sind Rücklagen der Gemeinde die allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage und die Ausgleichsrücklage. Die Ergebnismrücklage ist ab 01.01.2024 nicht mehr vorgesehen. Die Ausgleichsrücklage 2025 beträgt zum 31.12.2025 24,77 % der allgemeinen Rücklage.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Allgemeine Rücklage	37.603.960	37.603.960	37.603.960	46.160.856	46.160.856
Ausgleichsrücklage	15.609.180	17.594.934	16.970.527	14.370.527	11.434.759
Sonderrücklagen	68.054	68.054	68.054	68.054	68.054
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.985.754	-624.407	5.956.896	-1.181.574	0
Summe Eigenkapital	55.266.948	54.642.541	60.599.437	59.417.863	57.663.669

2.1.2 Ertragslage

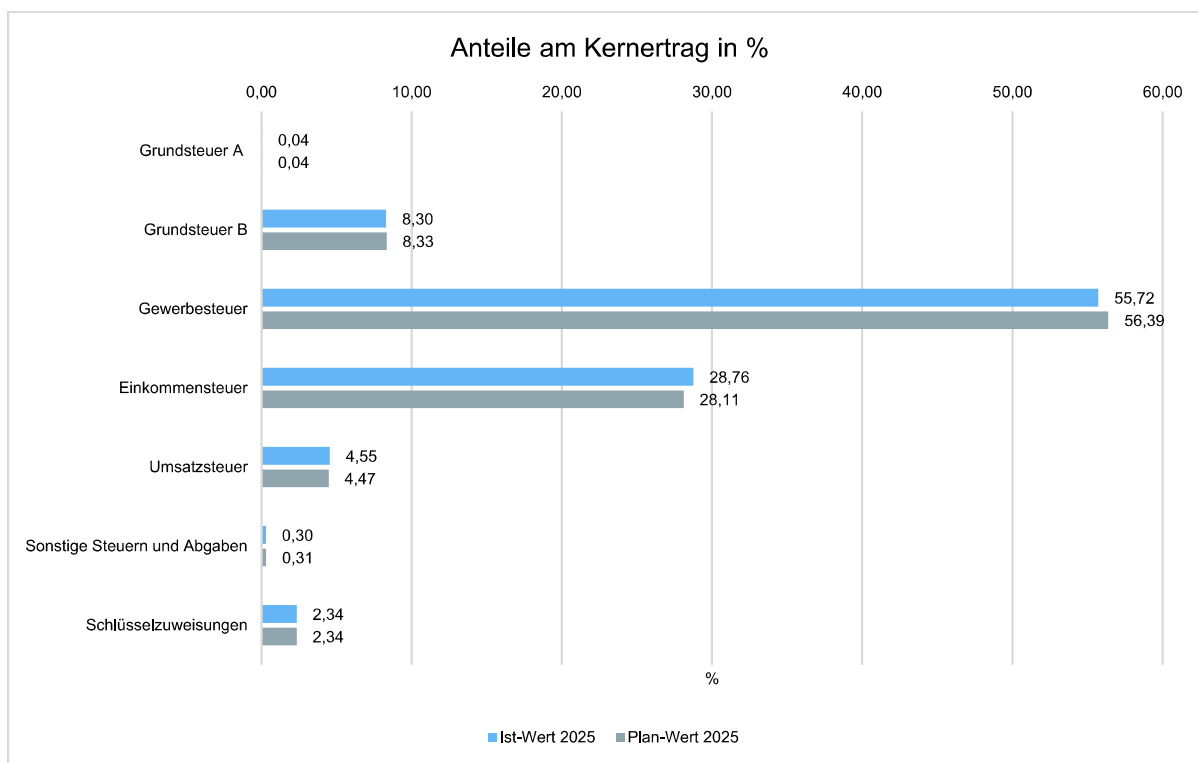
Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	20.465.943,38	22.469.500,00	22.618.728,70	149.228,70 ➡	0,66 ➡
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.722.898,93	9.117.800,00	9.377.765,60	259.965,60 ➡	2,85 ➡
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.500.515,28	5.226.500,00	5.079.694,87	-146.805,13 ⬇	-2,81 ⬇
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.652,57	170.800,00	269.255,06	98.455,06 ➡	57,64 ➡
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	593.815,15	640.200,00	650.991,01	10.791,01 ➡	1,69 ➡
7 - Sonstige Erträge	1.708.113,14	723.200,00	934.645,66	211.445,66 ➡	29,24 ➡
10 - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.243.938,45	38.348.000,00	38.931.080,90	583.080,90 ➡	1,52 ➡
19 - Finanzerträge	622.561,48	441.200,00	454.261,28	13.061,28 ➡	2,96 ➡
Gesamterträge	37.866.499,93	38.789.200,00	39.385.342,18	596.142,18 ➡	1,54 ➡

Die Erträge insgesamt weichen um 1.518.842,25 Euro vom Vorjahresergebnis und um 596.142,18 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 1.687.142,45 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 583.080,90 Euro.

Die wesentlichen Abweichungen resultieren aus folgenden Sachverhalten:

Verbesserungen:

41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Land) 649.526 €

41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen 269.910 €

45811000 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen 194.090 €

40210000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer 188.789 €

44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen 79.258 €

43210000 Entgelt für Verpflegung 76.347 €

44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen 45.145 €

Verschlechterungen:

41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kreis) 696.723 €

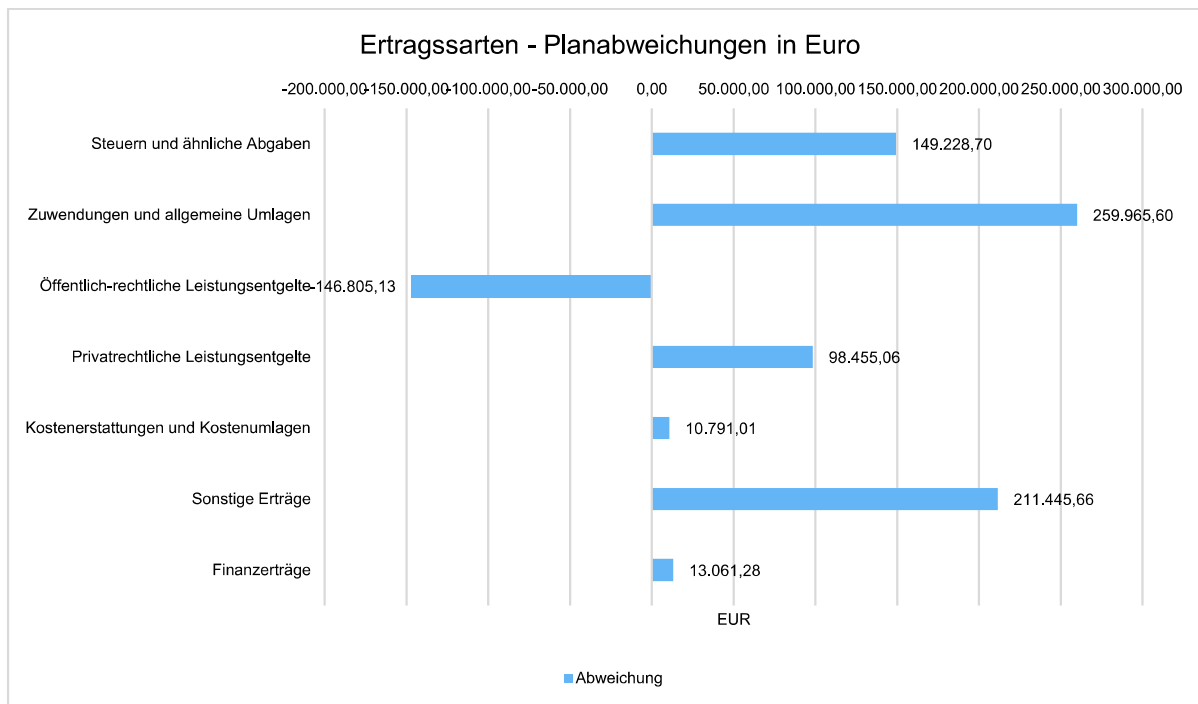
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge 211.836 €

40130000 Gewerbesteuer 64.364 €

Die konkreten Ergebnisse können der Ergebnisrechnung und den Teilergebnisrechnungen entnommen werden

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



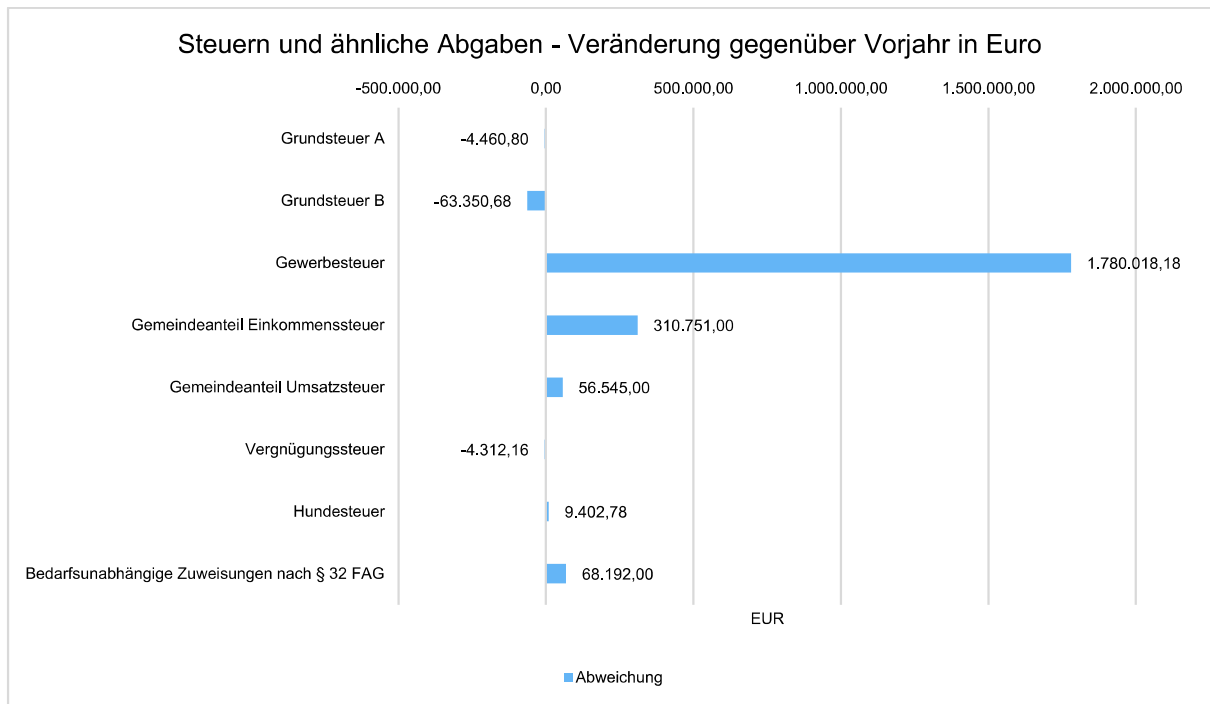
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

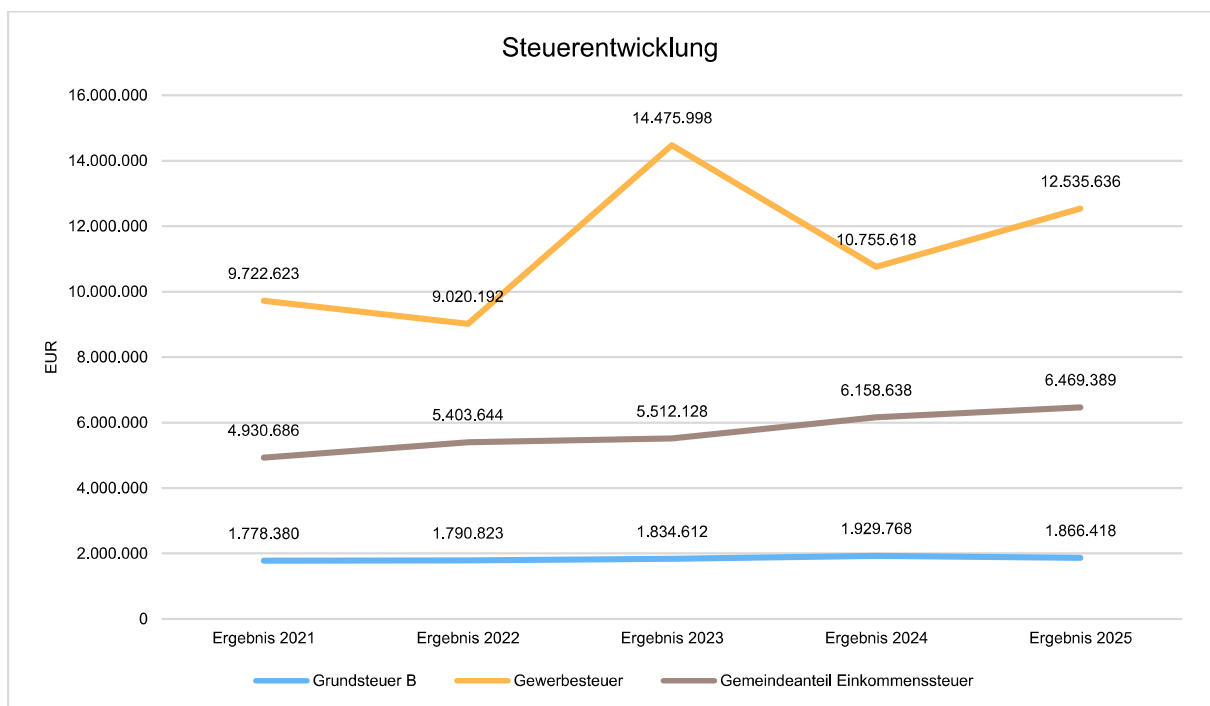
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Grundsteuer A	13.010,22	9.700,00	8.549,42	-1.150,58	-11,86
Grundsteuer B	1.929.768,37	1.860.400,00	1.866.417,69	6.017,69	0,32
Gewerbesteuer	10.755.617,92	12.600.000,00	12.535.636,10	-64.363,90	-0,51
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	6.158.638,00	6.280.600,00	6.469.389,00	188.789,00	3,01
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	966.344,00	999.800,00	1.022.889,00	23.089,00	2,31
Vergnügungssteuer	4.312,16	0,00	--	-0,00	--
Hundesteuer	57.052,71	69.700,00	66.455,49	-3.244,51	-4,65
Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG	581.200,00	649.300,00	649.392,00	92,00	0,01
Summe der Steuern und ähnlichen Abgaben	20.465.943,38	22.469.500,00	22.618.728,70	149.228,70	0,66

Die Grafik zeigt die Veränderung des Steueraufkommens gegenüber dem Vorjahr in Euro.



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der wichtigsten Steuererträge der letzten Jahre dargestellt.



Zuwendungen und Umlagen

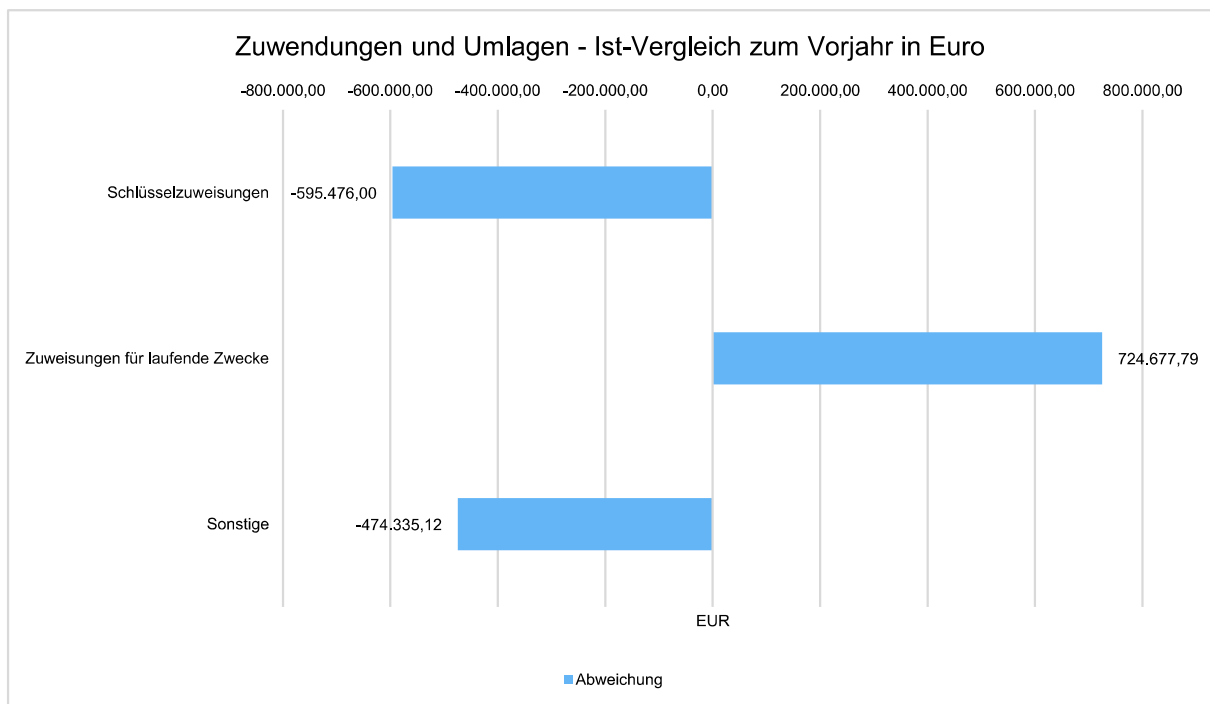
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -345.133,33 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 259.965,60 Euro.

Die Abweichung gegenüber der Planung im einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

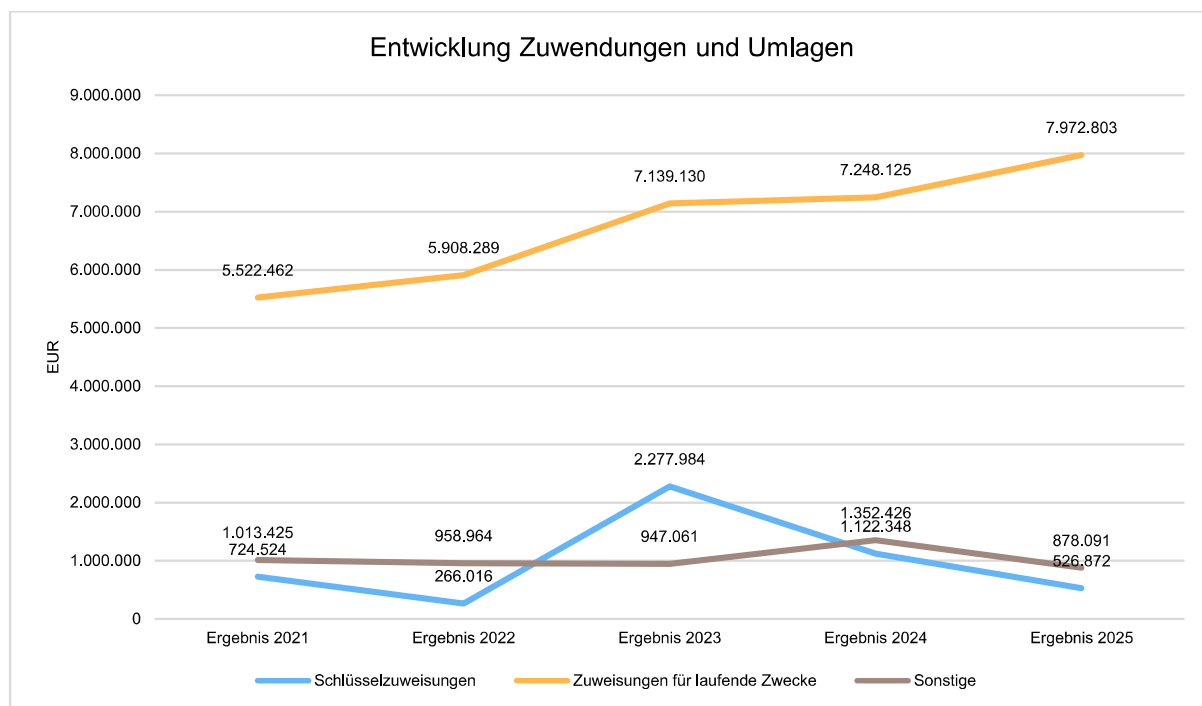
Zuwendungen und Umlagen

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Schlüsselzuweisungen	1.122.348,00	523.900,00	526.872,00	2.972,00 →	0,57 →
Zuweisungen für laufende Zwecke	7.248.125,04	8.020.000,00	7.972.802,83	-47.197,17 →	-0,59 →
Sonstige	1.352.425,89	573.900,00	878.090,77	304.190,77 ↗	53,00 ↗
Summe Zuwendungen und allge- meine Umlagen	9.722.898,93	9.117.800,00	9.377.765,60	259.965,60 ↗	2,85 ↗

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die einzelnen Positionen wie folgt:



Das nachfolgende Diagramm gibt die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen im langfristigen Zeitverlauf wieder.



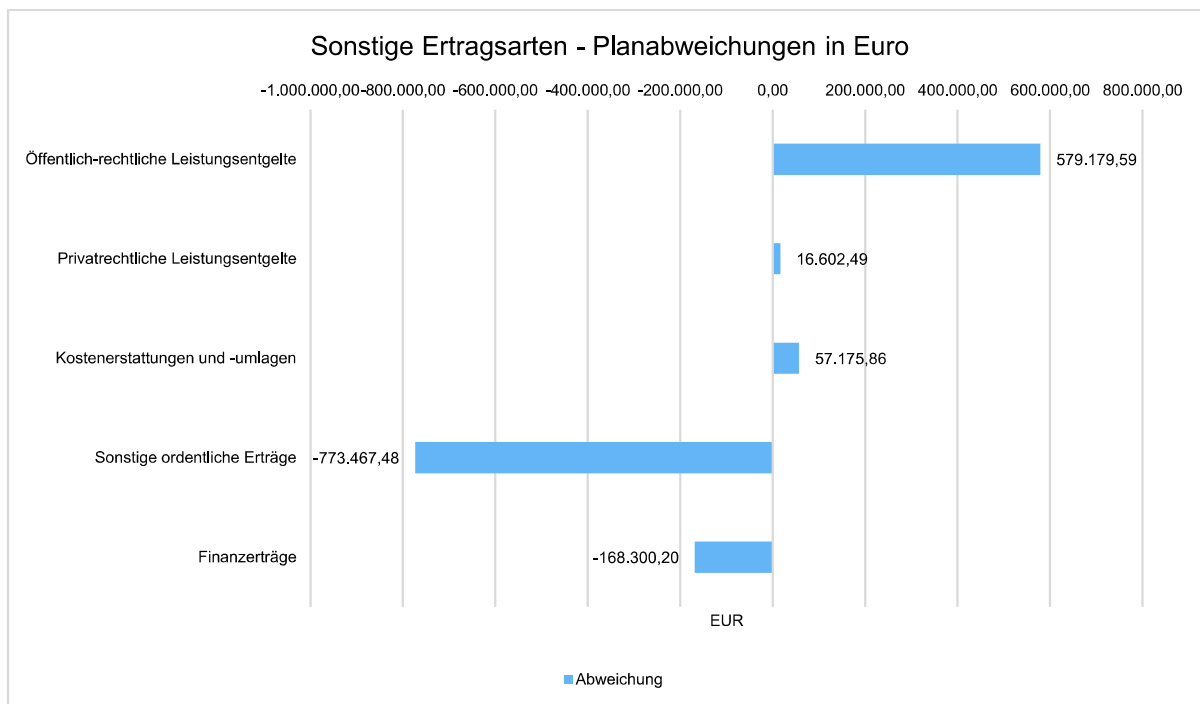
Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der weiteren Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

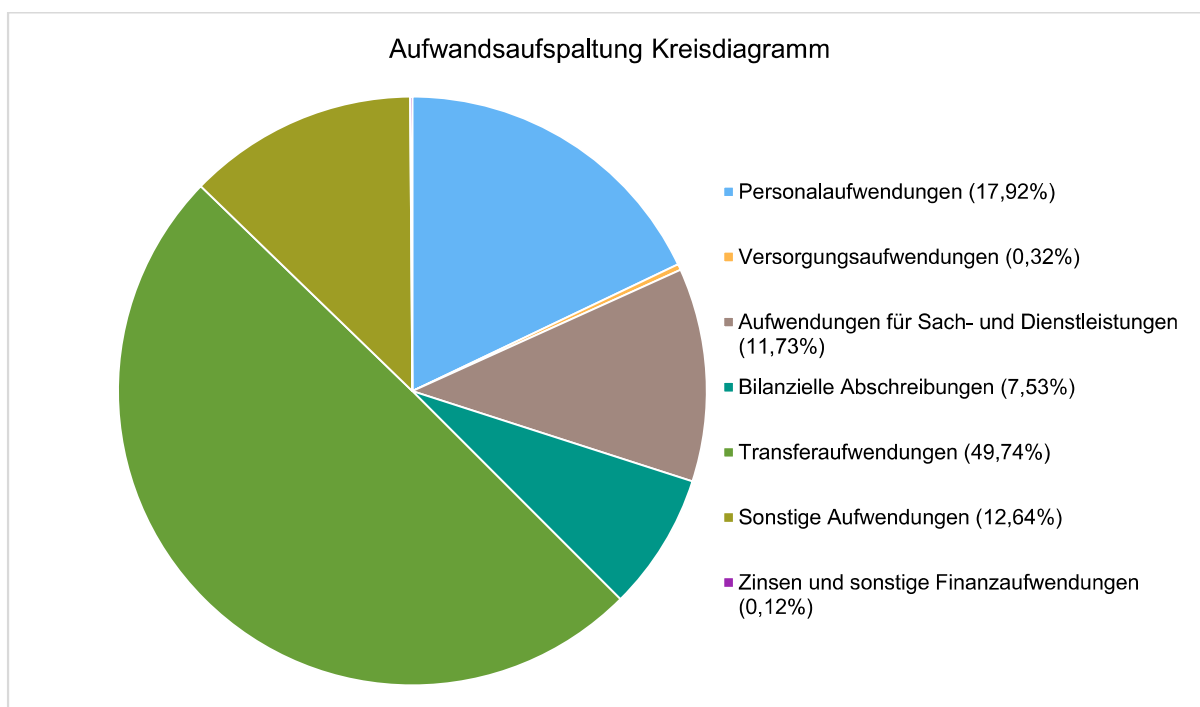
	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.500.515,28	5.226.500,00	5.079.694,87	-146.805,13	-2,81
Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.652,57	170.800,00	269.255,06	98.455,06	57,64
Kostenerstattungen und -umlagen	593.815,15	640.200,00	650.991,01	10.791,01	1,69
Sonstige ordentliche Erträge	1.708.113,14	723.200,00	934.645,66	211.445,66	29,24
Finanzerträge	622.561,48	441.200,00	454.261,28	13.061,28	2,96
Summe der sonstigen Ertragsarten	7.677.657,62	7.201.900,00	7.388.847,88	186.947,88	2,60

In der folgenden Grafik wird die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr detailliert dargestellt:



2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.



Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
11 - Personalaufwendungen	7.512.485,57	7.974.800,00	7.371.816,19	-602.983,81	-7,56
12 - Versorgungsaufwendungen	81.264,04	136.000,00	132.823,80	-3.176,20	-2,34
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.721.241,39	6.752.900,00	4.825.342,67	1.927.557,33	-28,54
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.032.543,35	2.649.900,00	3.097.821,00	447.921,00	16,90
15 - Transferaufwendungen	18.598.558,40	20.903.700,00	20.462.309,35	-441.390,65	-2,11
16 - Sonstige Aufwendungen	5.053.046,77	5.462.500,00	5.200.480,73	-262.019,27	-4,80
17 - Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	38.999.139,52	43.879.800,00	41.090.593,74	2.789.206,26	-6,36
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	48.934,29	40.200,00	48.942,99	8.742,99	21,75
Gesamtaufwand	39.048.073,81	43.920.000,00	41.139.536,73	2.780.463,27	-6,33

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 39.048.073,81 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 41.139.536,73 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 2.091.462,92 Euro.

Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 43.920.000 Euro gibt es eine Abweichung von - 2.780.463,27 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.091.454,22 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -2.789.206,26 Euro.

Die wesentlichen Abweichungen resultieren aus folgenden Sachverhalten:

Verbesserungen:

52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 929.220 €

50120000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer 331.157 €

52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 290.189 €

54520300 Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden 264.383 €

52710700 Unterbringung Obdachloser und Flüchtlinge 177.854 €

53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kreis) 166.931 €

52710100 Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände 165.836 €

53410000 Gewerbesteuerumlage 157.944 €

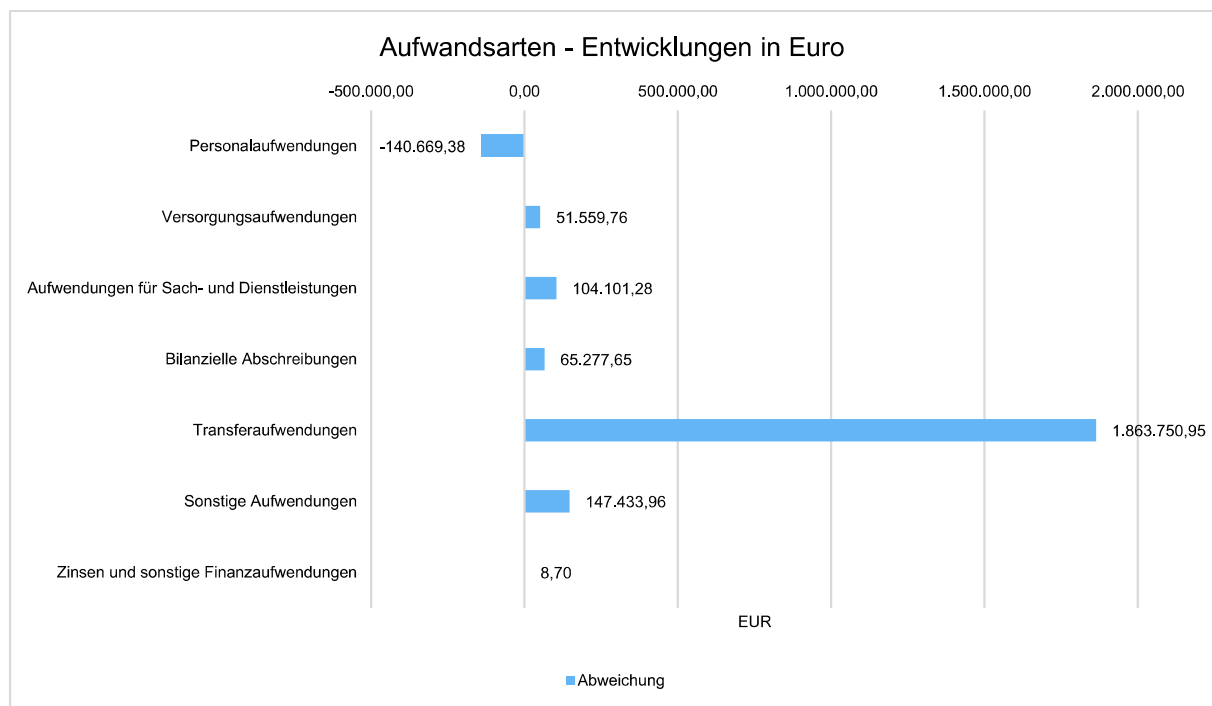
54310800 Ortsplanung 132.480 €

Verschlechterungen:

54731000 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen 398.801 €

Die konkreten Ergebnisse können der Ergebnisrechnung und den Teilergebnisrechnungen entnommen werden

Die Grafik zeigt die Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten gegenüber dem Vorjahr:



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 7.371.816,19 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 7.974.800 Euro eine Planabweichung von -602.983,81 Euro.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Zusammensetzung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

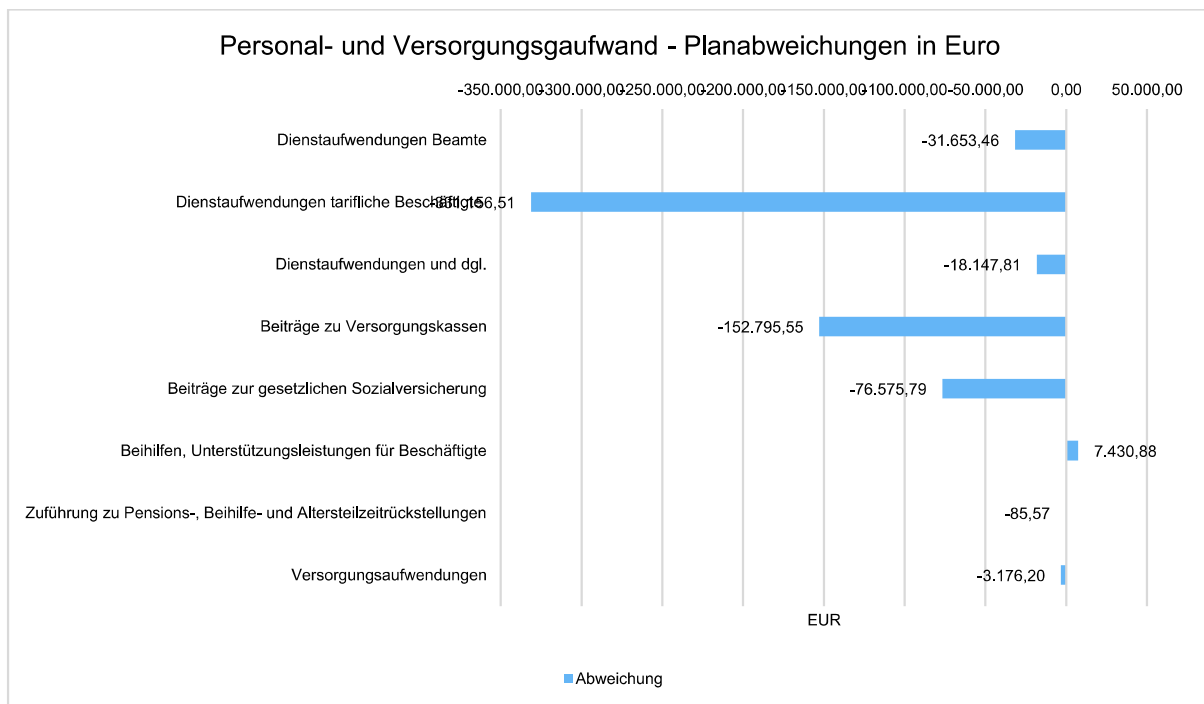
Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Dienstaufwendungen Beamte	740.272,05	986.100,00	954.446,54	-31.653,46 📉	-3,21 📉

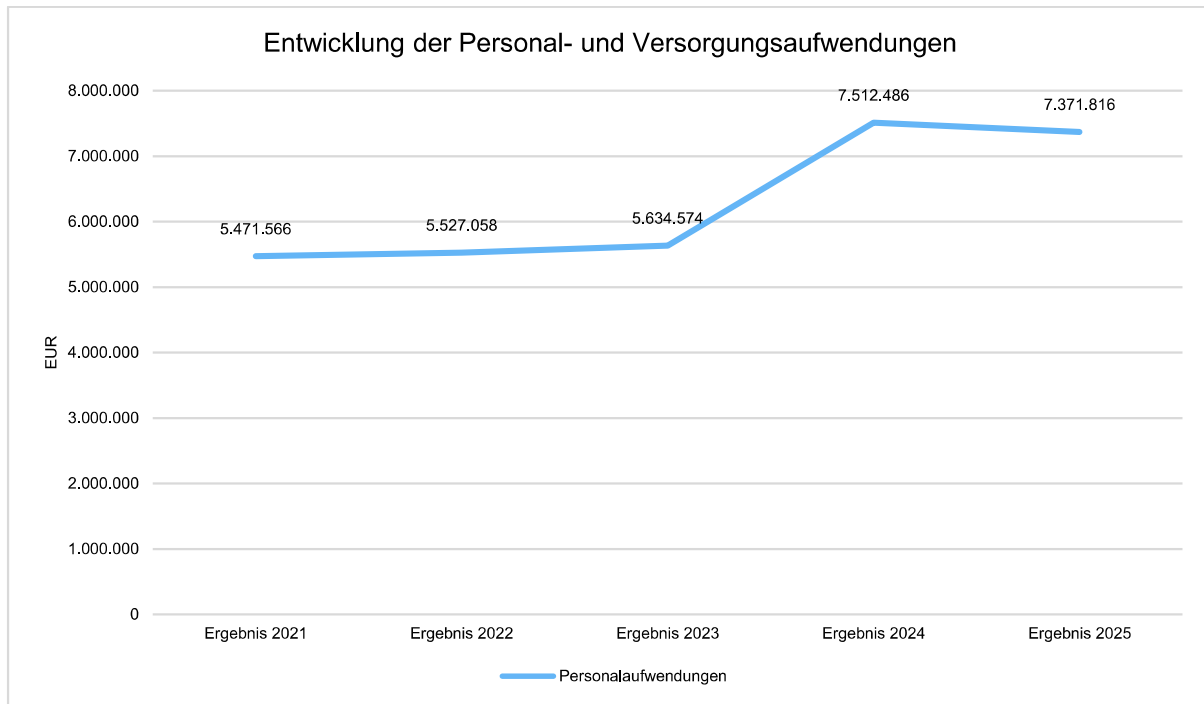
Lagebericht Harrislee

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Dienstaufwendungen tarifliche Be- schäftigte	3.707.621,40	4.045.700,00	3.714.543,49	-331.156,51 🟩	-8,19 🟩
Dienstaufwendungen und dgl.	48.028,29	62.000,00	43.852,19	-18.147,81 🟩	-29,27 🟩
Beiträge zu Versorgungskassen	660.703,22	794.500,00	641.704,45	-152.795,55 🟩	-19,23 🟩
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversi- cherung	816.612,27	918.500,00	841.924,21	-76.575,79 🟩	-8,34 🟩
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	24.788,76	44.000,00	51.430,88	7.430,88 🟥	16,89 🟥
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	1.514.459,58	1.124.000,00	1.123.914,43	-85,57 🟡	-0,01 🟡
Versorgungsaufwendungen	81.264,04	136.000,00	132.823,80	-3.176,20 🟡	-2,34 🟡

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Das nachfolgende Diagramm gibt einen Überblick, wie sich die Personalaufwendungen entwickelt haben.



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

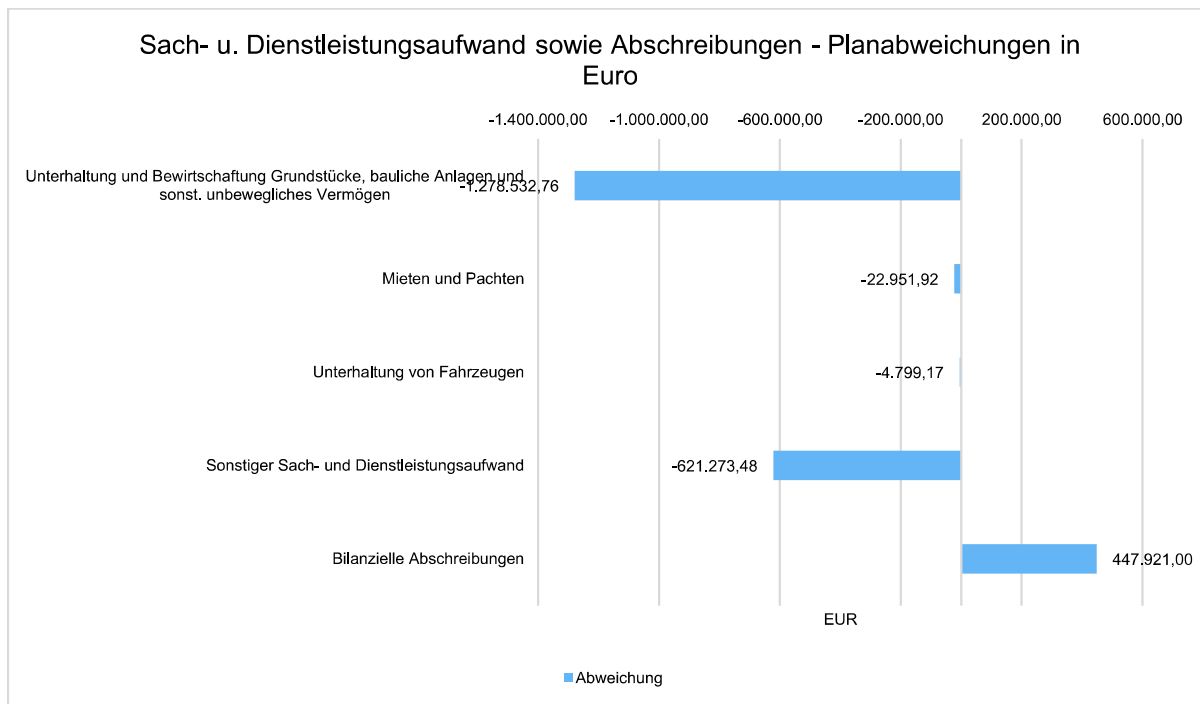
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 4.825.342,67 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 104.101,28 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -1.927.557,33 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	2.566.752,72	3.899.000,00	2.620.467,24	1.278.532,76	-32,79
Mieten und Pachten	109.556,28	145.300,00	122.348,08	-22.951,92	-15,80
Unterhaltung von Fahrzeugen	153.450,97	169.000,00	164.200,83	-4.799,17	-2,84
Sonstiger Sach- und Dienstleis- tungsaufwand	1.891.481,42	2.539.600,00	1.918.326,52	-621.273,48	-24,46
Bilanzielle Abschreibungen	3.032.543,35	2.649.900,00	3.097.821,00	447.921,00	16,90

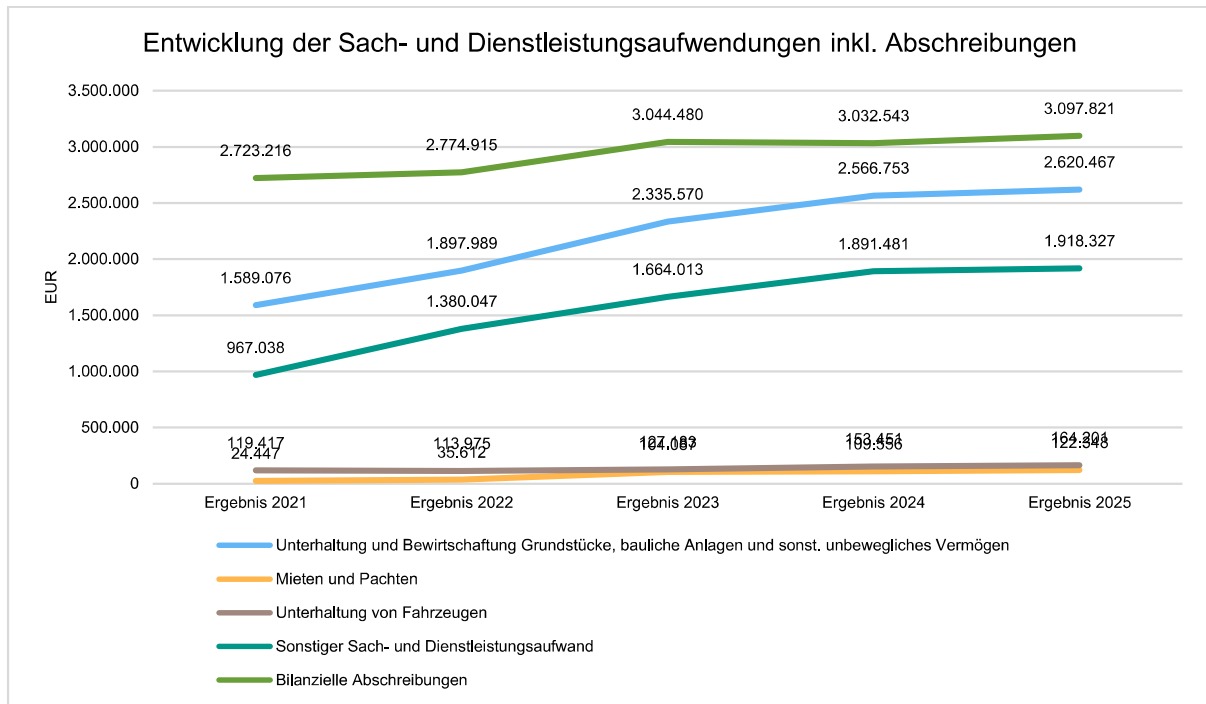
Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Von den o. a. Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 595.679,74 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 1.525.400 veränderten sich diese Aufwendungen um -929.720,26 Euro.

Im gleichen Zeitraum verringerte sich das Anlagevermögen aufgrund von bilanziellen Abschreibungen um 3.097.821,00 Euro.

Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie der Abschreibungen dargestellt.



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

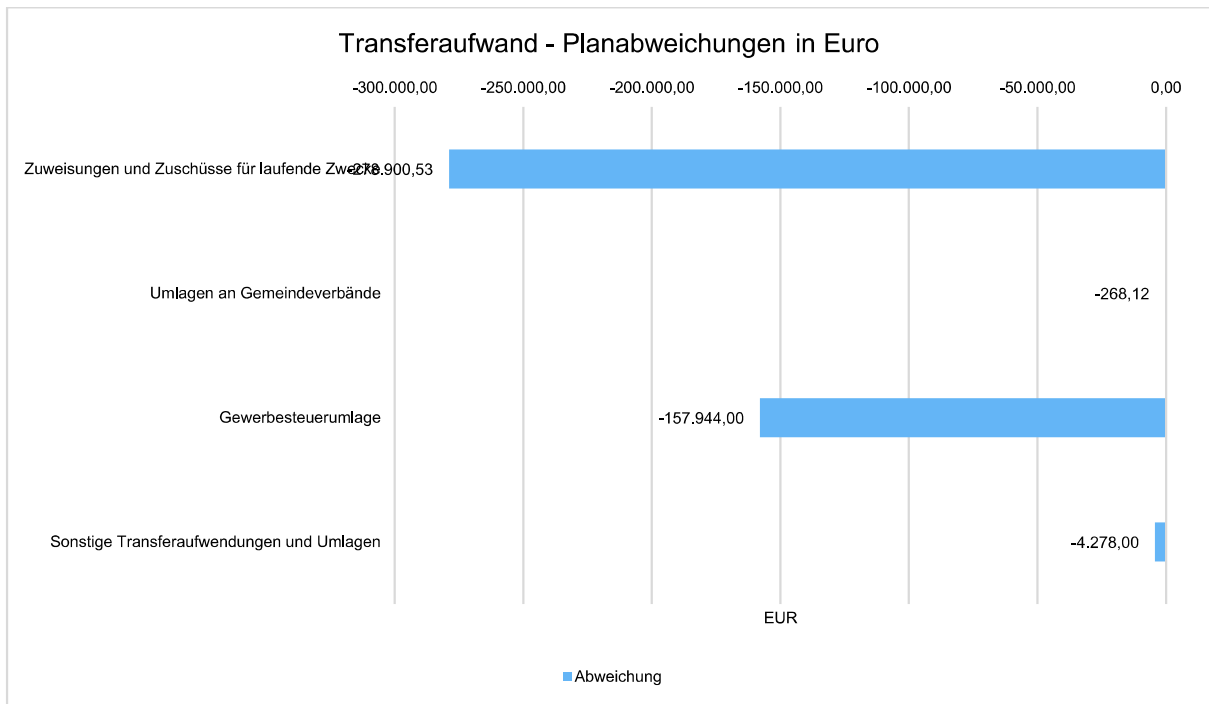
Die Transferaufwendungen in Höhe von 20.462.309,35 Euro weichen vom Vorjaheresergebnis um 1.863.750,95 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -441.390,65 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

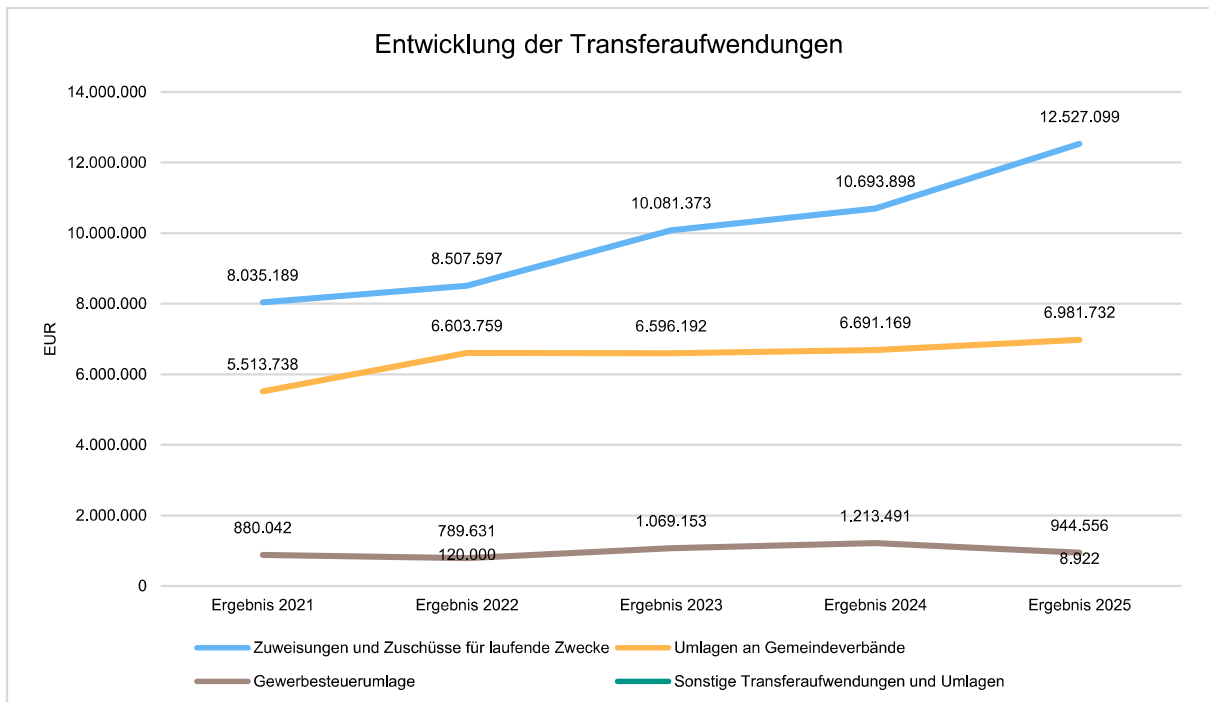
Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.693.898,12	12.806.000,00	12.527.099,47	-278.900,53	-2,18
Umlagen an Gemeindeverbände	6.691.169,28	6.982.000,00	6.981.731,88	-268,12	-0,00
Gewerbesteuerumlage	1.213.491,00	1.102.500,00	944.556,00	-157.944,00	-14,33
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	--	13.200,00	8.922,00	-4.278,00	-32,41
Summe der Transferaufwendungen	18.598.558,40	20.903.700,00	20.462.309,35	-441.390,65	-2,11

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Transferaufwendungen der letzten Jahre dargestellt.



Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen Aufwendungen umfassen die Zins- und sonstigen Finanzierungsaufwendungen, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sowie die außerordentlichen Aufwendungen.

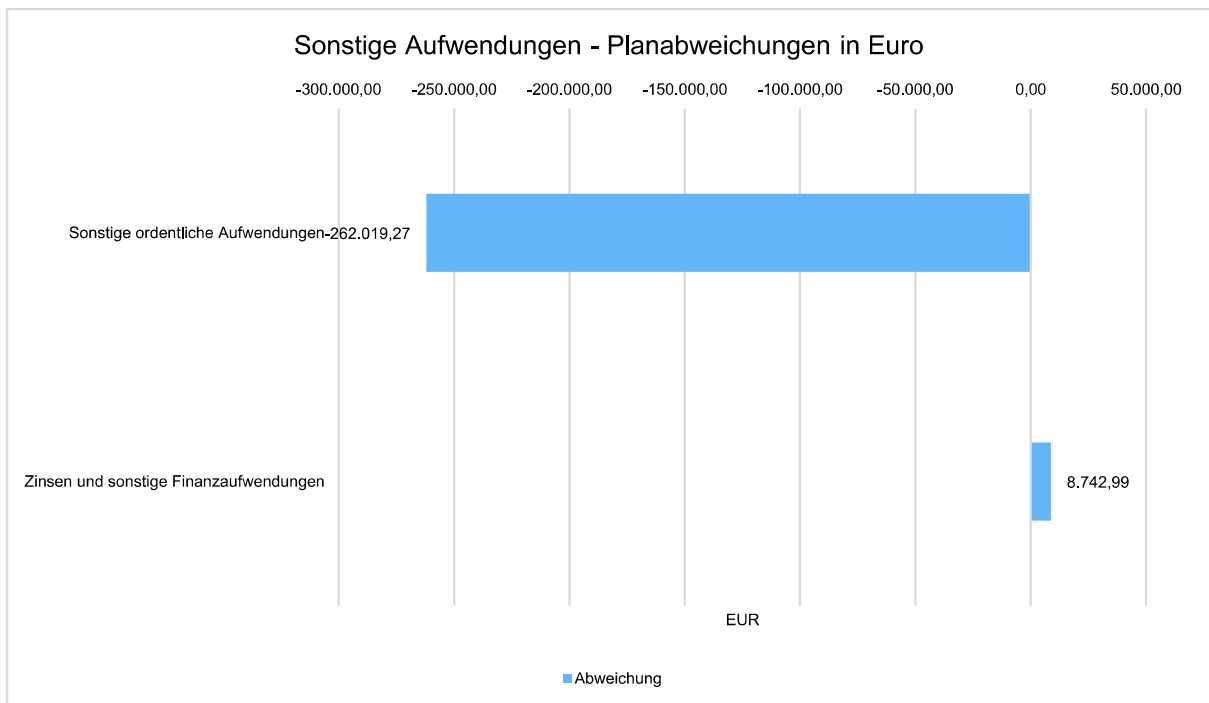
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

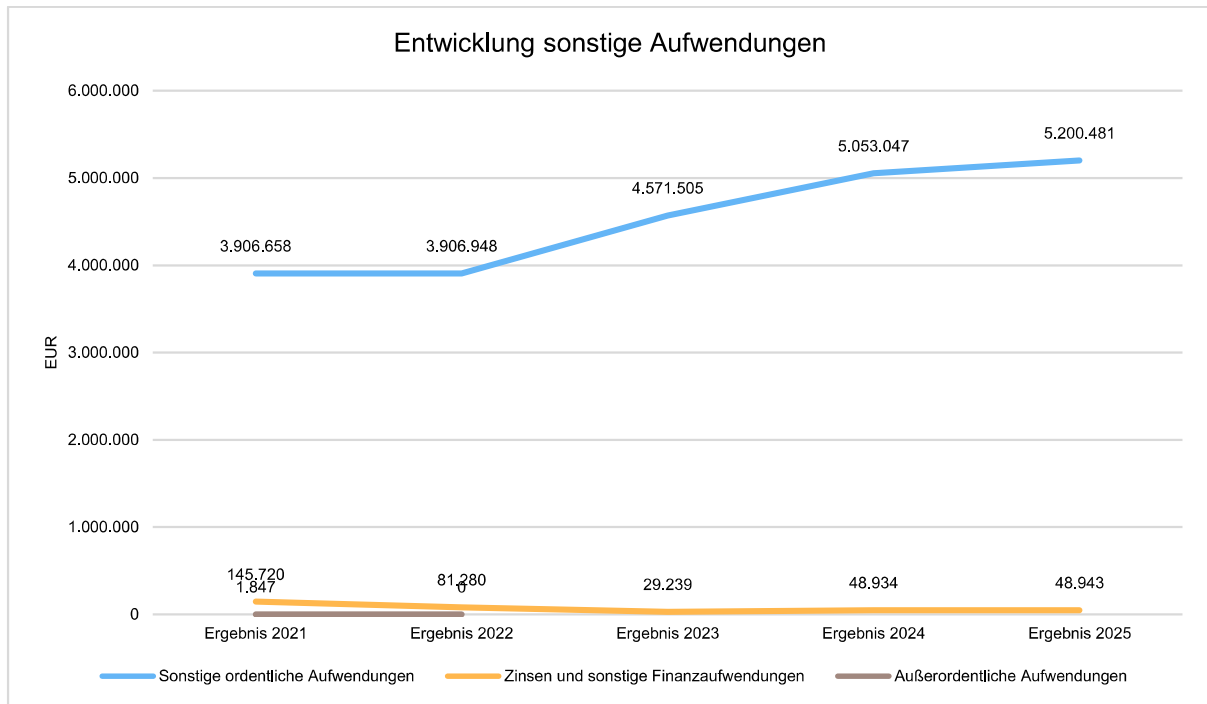
Sonstige Aufwendungen

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.053.046,77	5.462.500,00	5.200.480,73	-262.019,27 ⬇️	-4,80 ⬇️
Zinsen und sonstige Finanzaufwen- dungen	48.934,29	40.200,00	48.942,99	8.742,99 ⬆️	21,75 ⬆️

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:

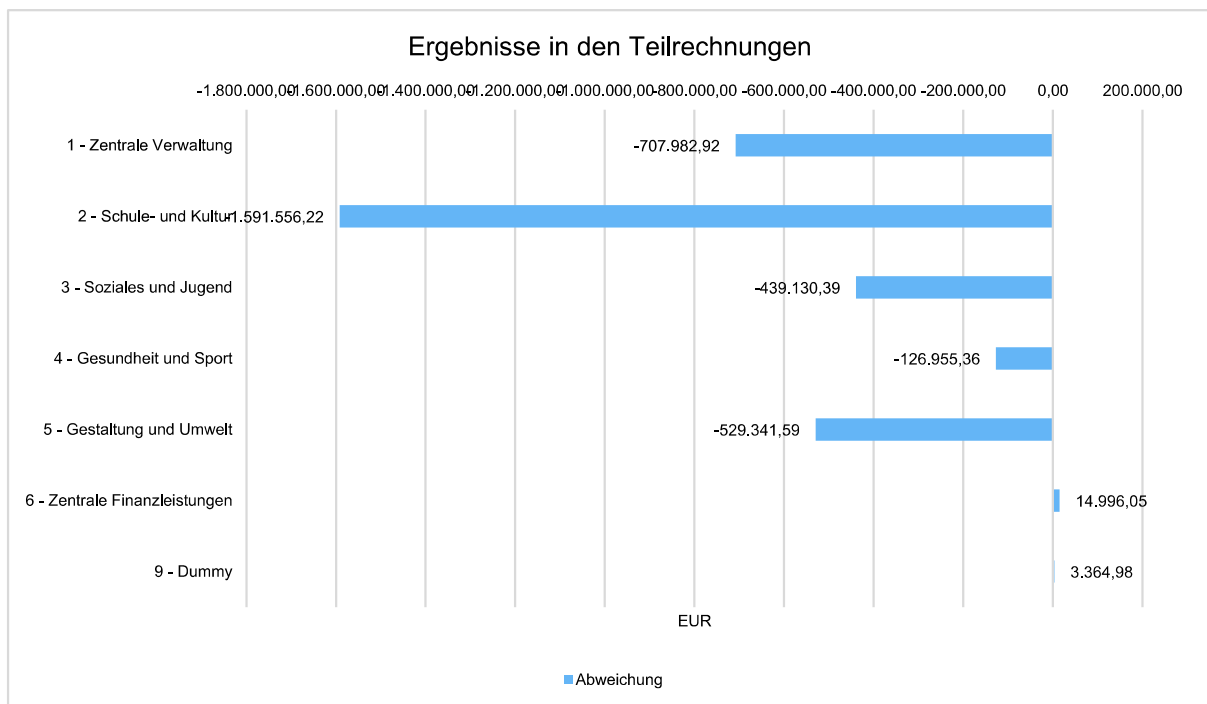
An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 48.942,99 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 40.200 Euro stellt dieses eine Abweichung von 8.742,99 Euro dar.





2.1.4 Lage in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das Jahresergebnis i. H. v. -1.754.194,55 auf die einzelnen Teilergebnisrechnungen und Kostenträger darstellt.



1 - Zentrale Verwaltung

Teilrechnung

	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	882.316,72	447.300	549.230,57	-333.086,15	101.930,57
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	4.518.091,02	4.946.900	4.332.563,86	-185.527,16	-614.336,14
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.635.774,30	-4.499.600	-3.783.333,29	-147.558,99 	716.266,71
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.284,22	14.500	14.433,68	149,46	-66,32
Finanzergebnis	-14.284,22	-14.500	-14.433,68	-149,46 	66,32
Jahresergebnis	-3.650.058,52	-4.514.100	-3.797.766,97	-147.708,45 	716.333,03
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	201.197,99	240.900	232.549,89	31.351,90	-8.350,11
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.448.860,53	-4.273.200	-3.565.217,08	-116.356,55 	707.982,92

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
1110100	Gemeindeorgane	-253.281,11	-287.500	-271.738,62	-18.457,51	15.761,38
1110200	Innerer Service	-1.892.719,09	-2.277.400	-1.866.726,24	25.992,85	410.673,76
1110300	Gleichstellungsbeauftragte	-65.643,30	-87.400	-83.976,53	-18.333,23	3.423,47
1110400	Finanz- und Steuerverwaltung	-468.713,24	-524.500	-497.077,67	-28.364,43	27.422,33
1110500	Zentrales Liegenschaftsmanagement	24.539,22	-105.800	-18.125,29	-42.664,51	87.674,71
1210100	Statistik und Wahlen	-24.801,17	-39.700	-21.162,65	3.638,52	18.537,35
1220100	Ordnungsaufgaben und Meldewesen	-306.860,76	-387.500	-308.571,34	-1.710,58	78.928,66
1220200	Standesamt	-66.751,62	-56.800	-44.400,74	22.350,88	12.399,26
1260100	Brandschutz	-393.911,55	-504.600	-452.304,11	-58.392,56	52.295,89
1280100	Katastrophenschutz	-717,91	-2.000	-1.133,89	-415,98	866,11

2 - Schule- und Kultur

Teilrechnung

	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	1.057.298,74	1.179.800	1.354.440,93	297.142,19	174.640,93
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	5.131.393,29	6.410.500	4.996.064,75	-135.328,54	-1.414.435,25
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.074.094,55	-5.230.700	-3.641.623,82	432.470,73 	1.589.076,18
Jahresergebnis	-4.074.094,55	-5.230.700	-3.641.623,82	432.470,73 	1.589.076,18
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-151.018,25	-170.000	-167.519,96	-16.501,71	2.480,04
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.225.112,80	-5.400.700	-3.809.143,78	415.969,02 	1.591.556,22

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
2110100	Grundschule der Zentralschule	-1.162.637,91	-1.158.400	-813.080,17	349.557,74	345.319,83
2110200	Betreute Grundschule	-528.703,41	-562.100	-477.731,13	50.972,28	84.368,87
2110300	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-151.424,18	-200.000	-119.108,83	32.315,35	80.891,17
2110400	Zuschuss an den dänischen Schulverein	-17.487,47	-18.200	-26.058,78	-8.571,31	-7.858,78
2170100	Schulkostenbeiträge Gymnasien	-518.245,05	-750.000	-590.462,35	-72.217,30	159.537,65
2182000	Gemeinschaftsschule (Zentralschule)	-955.410,83	-1.709.400	-1.042.870,05	-87.459,22	666.529,95
2182100	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen	-68.777,84	20.000	-52.428,33	16.349,51	-72.428,33
2210100	Schulkostenbeiträge Förderzentren	-51.629,27	-83.000	-54.203,80	-2.574,53	28.796,20
2310000	Berufsfachschule -SEK II-	-3.097,84	31.500	79.394,22	82.492,06	47.894,22
2410100	Schülerbeförderung	-70.088,03	-102.000	-31.528,63	38.559,40	70.471,37
2430100	Offene Ganztagschule (Zentralschule)	-129.044,95	-203.800	-109.448,71	19.596,24	94.351,29

Lagebericht Harrislee

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
2520100	Gemeindearchiv, Museen	-166.463,49	-188.600	-187.670,89	-21.207,40	929,11
2610100	Theater	-108.740,72	-132.200	-84.616,23	24.124,49	47.583,77
2710100	VHS Harrislee	-17.496,67	-42.500	-31.979,62	-14.482,95	10.520,38
2720100	Büchereien	-170.042,61	-221.100	-205.363,63	-35.321,02	15.736,37
2810100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-105.338,62	-80.400	-61.502,94	43.835,68	18.897,06
2910100	Förderung von Kirchengemeinden	-483,91	-500	-483,91	0,00	16,09

3 - Soziales und Jugend

Teilrechnung

	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	8.213.224,86	8.850.800	8.790.591,68	577.366,82	-60.208,32
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	12.005.929,19	14.624.900	14.128.538,65	2.122.609,46	-496.361,35
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.792.704,33	-5.774.100	-5.337.946,97	-1.545.242,64 	436.153,03
Jahresergebnis	-3.792.704,33	-5.774.100	-5.337.946,97	-1.545.242,64 	436.153,03
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-202.653,62	-208.500	-205.522,64	-2.869,02	2.977,36
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.995.357,95	-5.982.600	-5.543.469,61	-1.548.111,66 	439.130,39

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
3151000	Soziale Einrichtung für Senioren	-24.179,59	-49.700	-37.633,91	-13.454,32	12.066,09
3154000	Unterbringung von Obdachlosen und Flüchtlingen	-125.151,15	-619.900	-394.450,41	-269.299,26	225.449,59
3156000	Andere soziale Einrichtungen	-30.203,25	-37.000	-31.392,23	-1.188,98	5.607,77
3622000	Ferienpassaktion	-26.049,99	-35.100	-29.334,45	-3.284,46	5.765,55

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
3625000	Sonstige Ju- gendarbeit	-10.771,54	-26.700	-24.146,01	-13.374,47	2.553,99
3650100	Zuschüsse an Kita-Träger	-3.220.251,25	-4.569.300	-4.425.970,76	1.205.719,51	143.329,24
3650200	Gebäude Kin- dertagesstät- ten	-139.235,62	-130.000	-134.044,24	5.191,38	-4.044,24
3660100	Spielplätze	-100.588,41	-113.800	-100.110,83	477,58	13.689,17
3660200	Haus der Kin- der und der Jugend	-318.607,23	-399.500	-356.066,85	-37.459,62	43.433,15
3660300	Förderung dä- nisches Frei- zeitheim	-319,92	-1.600	-10.319,92	-10.000,00	-8.719,92

4 - Gesundheit und Sport

Teilrechnung

	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. An- satz
Erträge (Verwal- tungstätigkeit)	203.384,50	167.500	198.991,52	-4.392,98	31.491,52
Aufwendungen (Verwaltungstät- igkeit)	926.546,82	1.287.900	1.193.297,99	266.751,17	-94.602,01
Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätig- keit	-723.162,32	-1.120.400	-994.306,47	-271.144,15 	126.093,53
Jahresergebnis	-723.162,32	-1.120.400	-994.306,47	-271.144,15 	126.093,53
Ergebnis aus in- ternen Leistungs- beziehungen	-19.747,10	-21.000	-20.138,17	-391,07	861,83
Ergebnis unter Berücksichti- gung interner Leistungsbezie- hungen	-742.909,42	-1.141.400	-1.014.444,64	-271.535,22 	126.955,36

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
4210100	Förderung des Sports	-81.102,57	-74.200	-73.324,71	7.777,86	875,29
4240100	Sporthallen I und II	-426.902,13	-660.700	-497.788,74	-70.886,61	162.911,26
4240200	Sportplätze	-88.772,88	-186.700	-106.539,16	-17.766,28	80.160,84
4240300	Schwimmhalle	-146.131,84	-219.800	-336.792,03	190.660,19	116.992,03

5 - Gestaltung und Umwelt

Teilrechnung

	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. An- satz
Erträge (Verwal- tungstätigkeit)	3.783.720,61	4.260.000	4.236.550,16	452.829,55	-23.449,84
Aufwendungen (Verwaltungstätig- keit)	6.493.460,54	7.357.900	6.807.049,74	313.589,20	-550.850,26
Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätig- keit	-2.709.739,93	-3.097.900	-2.570.499,58	139.240,35 	527.400,42
Finanzerträge	13,31	100	10,29	-3,02	-89,71
Finanzergebnis	13,31	100	10,29	-3,02 	-89,71
Jahresergebnis	-2.709.726,62	-3.097.800	-2.570.489,29	139.237,33 	527.310,71
Ergebnis aus in- ternen Leistungs- beziehungen	172.220,98	158.600	160.630,88	-11.590,10	2.030,88
Ergebnis unter Berücksichti- gung interner Leistungsbezie- hungen	-2.537.505,64	-2.939.200	-2.409.858,41	127.647,23 	529.341,59

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
5110100	Ortsplanung	-165.842,19	-435.900	-271.402,20	105.560,01	164.497,80
5110200	Städtebauför- derung	-145.274,46	-187.000	-165.154,68	-19.880,22	21.845,32
5210100	Bau- und Grundstücks- ordnung	-82.343,16	-138.100	-99.083,40	-16.740,24	39.016,60
5220100	Erwerb und Weiterveräu- ßerung von Grundstücken für Wohnbau- zwecke	241.975,71	212.600	208.027,30	-33.948,41	-4.572,70
5220200	Wohnbauför- derung	-350,69	100	10,29	360,98	-89,71
5230100	Denkmal- schutz- und pflege	-11.900,00	-11.900	-11.900,00	0,00	0,00
5310100	Elektrizitäts- versorgung	249.681,95	300.000	291.637,26	41.955,31	-8.362,74
5320100	Gasversor- gung	2.874,44	4.000	2.526,59	-347,85	-1.473,41
5330000	Wasserversor- gung	-7.569,92	-20.900	-7.569,91	0,01	13.330,09
5380100	Schmutz- und Regenwasser	-14.180,18	130.000	227.151,77	241.331,95	97.151,77

Lagebericht Harrislee

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
5380200	Klärschlamm- beseitigung	1.805,09	1.100	-687,44	-2.492,53	-1.787,44
5410100	Gemeindestra- ßen	-1.146.681,99	-1.137.500	-1.050.112,79	96.569,20	87.387,21
5410200	Straßenbe- leuchtung	-183.676,19	-208.600	-199.578,45	-15.902,26	9.021,55
5450100	Straßenreini- gung	-31.826,95	-45.000	-22.599,55	9.227,40	22.400,45
5510100	Öffentliches Grün/ Land- schaftsbau	-477.233,76	-530.100	-495.146,42	-17.912,66	34.953,58
5510200	Strandbad Wassersleben	-221.367,77	-190.200	-207.175,27	14.192,50	-16.975,27
5520100	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauli- che Anlagen	-15.756,11	-18.000	-15.478,69	277,42	2.521,31
5530100	Friedhof Nie- huus	-44.776,38	-57.700	-54.197,28	-9.420,90	3.502,72
5710100	Wirtschaftsför- derung	-157.198,24	-108.300	-102.608,23	54.590,01	5.691,77
5730100	Gemein- schaftshäuser	-25.508,71	-30.600	-29.984,81	-4.476,10	615,19
5730200	Marktplatz	-52.329,10	-55.700	-76.803,61	-24.474,51	-21.103,61
5730300	Bauhof	-207.704,74	-356.200	-284.769,54	-77.064,80	71.430,46
5750100	Tourismus	-42.322,29	-55.300	-44.959,35	-2.637,06	10.340,65

6 - Zentrale Finanzleistungen

Teilrechnung

	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. An- satz
Erträge (Verwal- tungstätigkeit)	23.103.993,02	23.442.600	23.801.272,44	697.279,42	358.672,44
Aufwendungen (Verwaltungstät- igkeit)	9.923.668,66	9.251.700	9.629.710,17	-293.958,49	378.010,17
Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätig- keit	13.180.324,36	14.190.900	14.171.562,27	991.237,91 	-19.337,73
Finanzerträge	622.548,17	441.100	454.250,99	-168.297,18	13.150,99
Zinsen und sons- tige Finanzauf- wendungen	34.650,07	25.700	34.509,31	-140,76	8.809,31
Finanzergebnis	587.898,10	415.400	419.741,68	-168.156,42 	4.341,68
Jahresergebnis	13.768.222,46	14.606.300	14.591.303,95	823.081,49 	-14.996,05
Ergebnis unter Berücksichti- gung interner Leistungsbezie- hungen	13.768.222,46	14.606.300	14.591.303,95	823.081,49 	-14.996,05

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
6110100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	13.935.154,13	15.078.400	15.111.877,75	1.176.723,62	33.477,75
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-166.931,67	-472.100	-520.573,80	-353.642,13	-48.473,80

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.071.123,74	39.334.700,00	39.866.612,10	531.912,10	1,35
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.861.677,90	42.004.700,00	37.268.241,65	4.736.458,35	-11,28
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.209.445,84	-2.670.000,00	2.598.370,45	5.268.370,45 	197,32
26 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.499.668,64	1.001.200,00	749.993,02	-251.206,98	-25,09
34 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.160.598,35	6.970.800,00	5.936.049,94	1.034.750,06	-14,84
35 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.660.929,71	-5.969.600,00	-5.186.056,92	783.543,08 	13,13
35a - Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	50.720,65	--	-18.814,55	-18.814,55	--
35b - Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	935.090,32	--	76.653,75	76.653,75	--
35c - Saldo aus fremden Finanzmitteln	-884.369,67	--	-95.468,30	-95.468,30 	--
36 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-4.335.853,54	-8.639.600,00	-2.683.154,77	5.956.445,23	68,94
42a - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.700,00	66.700,00	66.700,00	0,00	0,00
43 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66.700,00	-66.700,00	-66.700,00	0,00 	0,00
44 - Finanzmittelsaldo	-4.402.553,54	-8.706.300,00	-2.749.854,77	5.956.445,23 	68,42

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

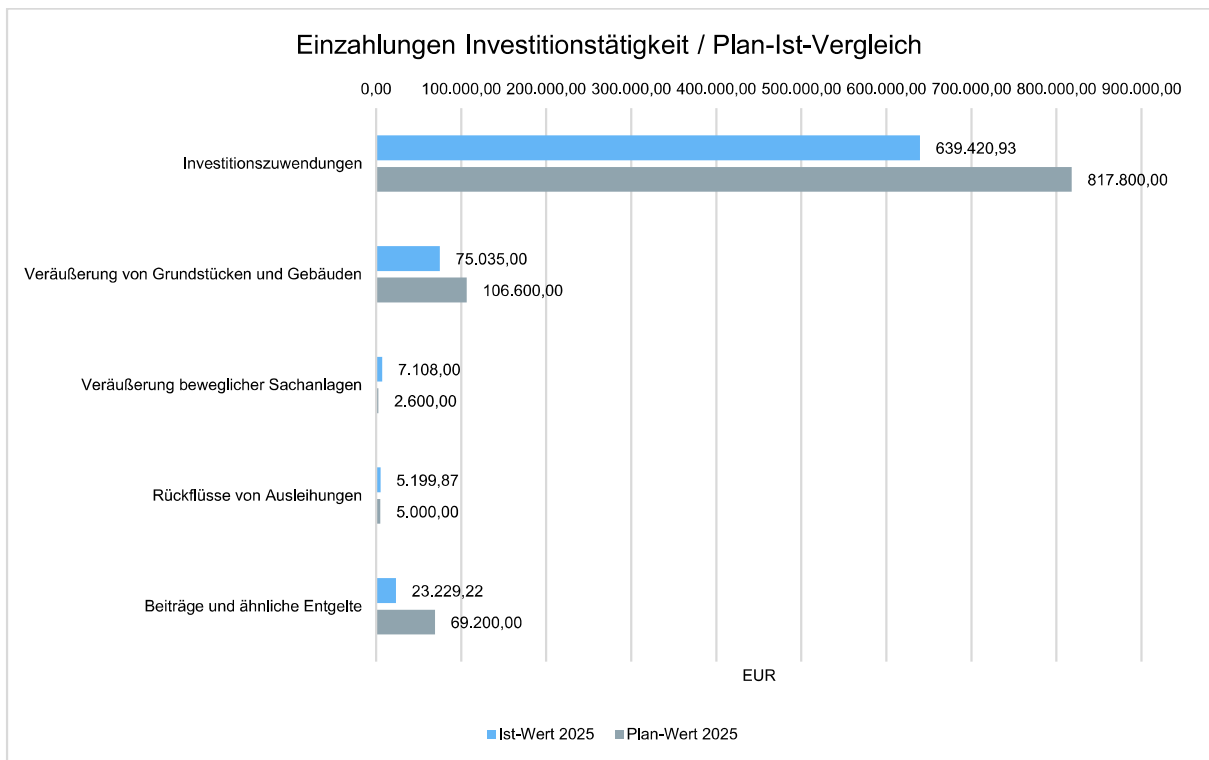
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -5.186.056,92 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -5.969.600 Euro vorgesehen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

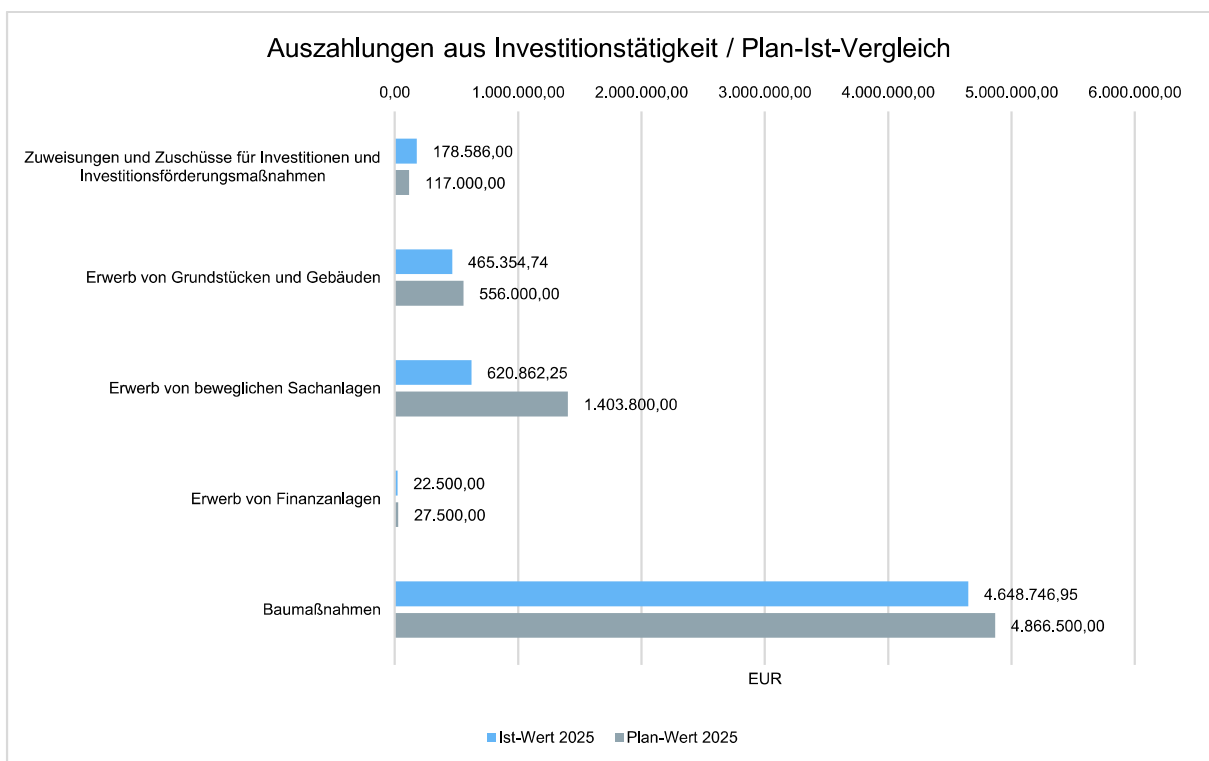
Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2024	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2025	Ist-Wert 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Investitionszuwendungen	2.117.748,36	817.800,00	639.420,93	-178.379,07	-21,81
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	179.631,89	106.600,00	75.035,00	-31.565,00	-29,61
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	14.693,00	2.600,00	7.108,00	4.508,00	173,38
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	-364,00	--	--	--	--
Rückflüsse von Ausleihungen	10.240,79	5.000,00	5.199,87	199,87	4,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	177.718,60	69.200,00	23.229,22	-45.970,78	-66,43
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.499.668,64	1.001.200,00	749.993,02	-251.206,98 	-25,09
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	452.793,84	117.000,00	178.586,00	61.586,00	52,64
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	658.411,65	556.000,00	465.354,74	-90.645,26	-16,30
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	346.596,46	1.403.800,00	620.862,25	-782.937,75	-55,77
Erwerb von Finanzanlagen	--	27.500,00	22.500,00	-5.000,00	-18,18
Baumaßnahmen	5.702.796,40	4.866.500,00	4.648.746,95	-217.753,05	-4,47
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.160.598,35	6.970.800,00	5.936.049,94	1.034.750,06 	-14,84
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.660.929,71	-5.969.600,00	-5.186.056,92	783.543,08 	13,13

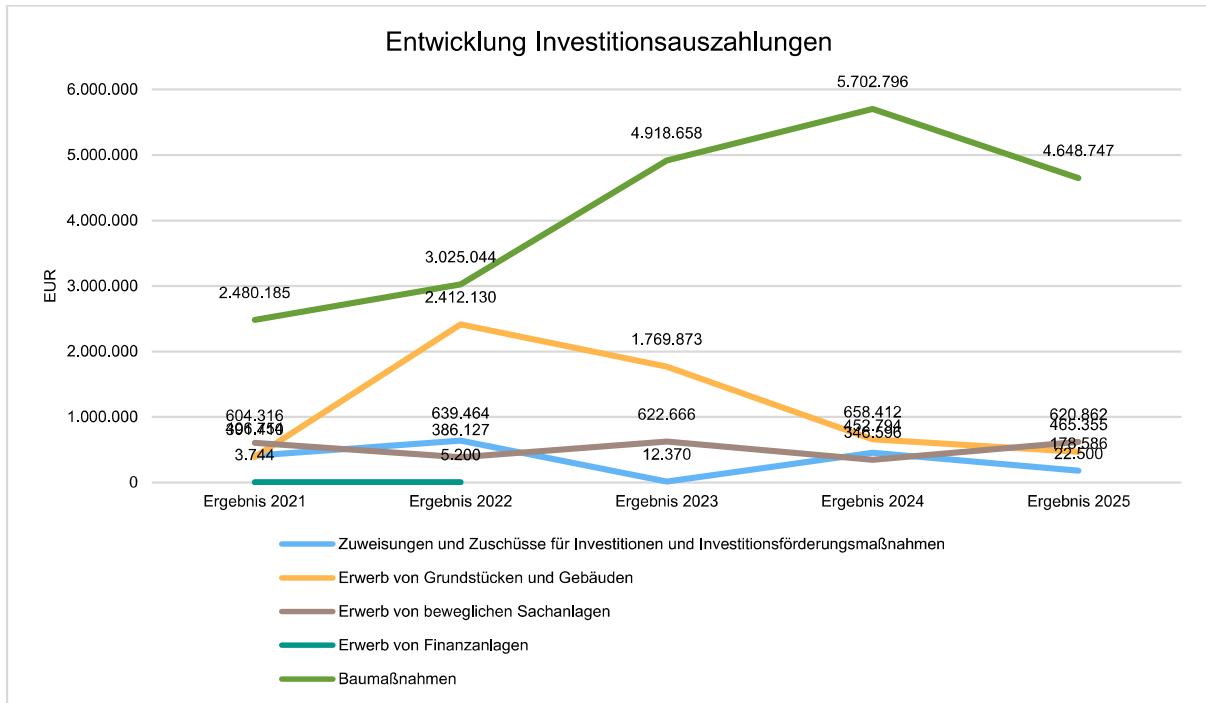
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich:



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Das nachfolgende Diagramm gibt Auskunft darüber, wie sich die Investitionstätigkeit in den letzten Jahren entwickelt hat.



Übersicht über die wesentlichen Investitionsmaßnahmen

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Beiträge und Entgelte aus Gewerbegrundstücken	0	27.000	--	-27.000	--	--	--
Stammeinlage Kommunit	0	-22.500	-22.500	0	--	--	--
Anzahlungen, Anlagen im Bau, Hochbaumaßn. BGH	-1.578	--	--	--	--	--	--
Anzahlungen, Anlagen im Bau	-2.609	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-22.505	-85.000	-47.108	37.892	--	--	--
Maschinen und techn-	-11.750	-3.000	--	3.000	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investiti- onsvolu- men	Fortg. An- satz 2025	Ergebnis 2025	Abwei- chung fortg. An- satz/Er- gebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
sche Anla- gen, Fahr- zeuge							
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-23.262	-26.000	-7.120	18.880	--	--	--
Grünflächen	868	--	749	749	--	--	--
Gebäude, Aufbauten und Be- triebsvor- richtungen	0	-42.000	-14.493	27.507	--	--	--
Grund und Boden bei Wohnbauten	-353.993	--	--	--	--	--	--
sonstige un- bebaute Grundstücke	-3.986	--	-2.715	-2.715	--	--	--
Ackerland	-4.112.961	--	--	--	--	--	--
Grund und Boden m. sonstigen Dienst-, Ge- schäfts-u.	0	-20.000	--	20.000	--	--	--
Grunder- werb für Verlänge- rung Patt- burger Bo- gen	0	--	-21.350	-21.350	--	--	--
Gebäude f. Kinder und Jugendein- richtungen	-22.253	--	--	--	--	--	--
Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens	1.715	--	14.319	14.319	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	0	-6.000	--	6.000	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-843	-3.000	-490	2.510	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-52.540	-15.000	-25.789	-10.789	--	--	--
Gewerbe- grundstücke	-367.390	47.000	--	-47.000	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver-	-2.121	--	--	--	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
mögensgegenstände MTF							
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-5.367	-3.000	-2.520	480	--	--	--
Anbau an das FW-Ge- rätehaus Grönfahrt- weg	-52.559	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-380	-3.000	--	3.000	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-38.689	-572.000	-20.833	551.167	--	--	--
Anschaffung Drehleiter- wagen	232.681	--	--	--	--	--	--
Gebäude, Aufbauten, Betr.vor- richtg. bei sonst. Die	0	-3.500	--	3.500	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-48.521	-76.000	-67.060	8.940	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-12.911	-15.300	-4.674	10.626	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-13.000	-4.903	8.097	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	0	-2.000	--	2.000	--	--	--
Anzahlun- gen, Anla- gen im Bau sonstige Baumaß- nahmen	0	-35.000	-36.250	-1.250	--	--	--
Anzahlun- gen, Anla- gen im Bau Erneuerung Schulküche	-543.412	--	-7.204	-7.204	--	--	--
Anzahlun- gen, Anla- gen im Bau	-427.360	--	-173	-173	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investiti- onsvolu- men	Fortg. An- satz 2025	Ergebnis 2025	Abwei- chung fortg. An- satz/Er- gebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Neubau 4 GS-Klassen							
Anzahlun- gen, Anla- gen im Bau Erweiterung Mensa	-1.768.056	--	-188.746	-188.746	--	--	--
Anzahlun- gen, Anla- gen im Bau Erweiterung Mensa	-6.168	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-129.373	-32.500	-52.895	-20.395	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-11.466	-1.000	--	1.000	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-14.981	-24.000	-18.021	5.980	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge (LM)	-11.319	-13.000	-4.056	8.944	--	--	--
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvor- richtungen Schulen	-24.419	--	--	--	--	--	--
Erweite- rungsbaufür Betreute Grundschule	-283.627	500.000	192.374	-307.626	--	--	--
ARAP In- vestitionszu- schuss dänei- scher Schul- verein	0	-5.000	-175.830	-170.830	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-1.866	-6.500	-1.472	5.028	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	0	-1.500	--	1.500	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-50.736	-9.000	-5.734	3.266	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver-	-12.006	--	--	--	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investiti- onsvolu- men	Fortg. An- satz 2025	Ergebnis 2025	Abwei- chung fortg. An- satz/Er- gebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
mögensge- genstände BGA							
Sammelpos- ten aus Ver- mögensge- genständen BGA	-13.081	-10.000	-4.082	5.918	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	0	-1.500	--	1.500	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-99.050	-10.000	-8.167	1.833	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-10.511	-29.500	-19.468	10.032	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTA	-2.354	-2.000	-1.236	764	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-160.511	3.500	-6.673	-10.173	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-11.916	-1.000	--	1.000	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-65.543	-10.400	-8.887	1.513	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	0	-1.500	--	1.500	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-16.335	-8.000	--	8.000	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-1.442	-5.000	--	5.000	--	--	--
Open Library/Of- fene Büche- rei	-92.516	--	--	--	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investiti- onsvolu- men	Fortg. An- satz 2025	Ergebnis 2025	Abwei- chung fortg. An- satz/Er- gebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-84.523	--	-2.118	-2.118 	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-2.947	--	--	-- 	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-19.885	-1.000	--	1.000 	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-1.981	--	--	-- 	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-2.856	-13.000	--	13.000 	--	--	--
Genossen- schaftsanteile	-8.944	-5.000	--	5.000 	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	0	-4.000	--	4.000 	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäfts- austattung	-7.500	--	--	-- 	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-4.000	--	4.000 	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-4.497	--	--	-- 	--	--	--
Grund und Boden bei Wohnbauten	-83.305	-182.000	-176.868	5.132 	--	--	--
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvor- richt, Wohn- bauten	-142.095	-273.000	-264.421	8.579 	--	--	--
Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens	-3.370	--	--	-- 	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-1.193	--	--	-- 	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver-	-4.185	-3.000	--	3.000 	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
mögensgegenstände BGA							
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-8.343	-1.000	--	1.000	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-1.022	--	--	--	--	--	--
Anbau an den Kinder- garten Hechten- teich	16.254	--	--	--	--	--	--
Anbau an die dänische Kita Berg- hofstraße	-623.782	--	--	--	--	--	--
Anbau an ev. Kita Sü- derstraße	-704.957	--	--	--	--	--	--
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. Kinder-/Ju- gendei	-19.080	--	-14.631	-14.631	--	--	--
ARAP In- vestitionszu- schuss Kin- dertages- pflege	-2.478	-2.000	-1.500	500	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	131	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-2.339	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-9.480	-4.000	--	4.000	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-35.976	-30.000	-89.302	-59.302	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-46.470	--	--	--	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-1.900	-9.300	--	9.300	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM)	-1.277	--	--	-- 	--	--	--
ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen	0	-62.000	--	62.000 	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	0	-2.000	--	2.000 	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-12.685	-3.000	-729	2.271 	--	--	--
ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen	-49.570	-50.000	-1.256	48.744 	--	--	--
Neuanlage Kunstrasenplatz	787	--	--	-- 	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	-2.000	--	2.000 	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	--	1	1 	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	-14.000	-3.848	10.152 	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM)	-5.747	-7.500	-2.353	5.147 	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-2.152	-27.500	-18.052	9.448 	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1	-4.000	--	4.000 	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-7.753	-7.500	--	7.500 	--	--	--
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr.	-100.209	--	--	-- 	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investiti- onsvolu- men	Fortg. An- satz 2025	Ergebnis 2025	Abwei- chung fortg. An- satz/Er- gebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kinder-/Ju- gendei							
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-918	-1.000	--	1.000	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF (LM)	0	-1.000	--	1.000	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF (LM)	-882	-2.500	--	2.500	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-7.151	-8.000	--	8.000	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-4.918	-1.000	-533	467	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	0	-2.000	-2.306	-306	--	--	--
Städte- bauförde- rung	-2.265.000	-3.000.000	-3.070.000	-70.000	--	--	--
Bei- träge/Ent- gelte A.d.däni- schen Kir- che	31.200	--	--	--	--	--	--
Veräuße- rung Wohn- baugrund- stücke Nörr- mark 1	6.619	--	--	--	--	--	--
Gewährung von Darle- hen (mehr als 5 Jahre)	34.568	5.100	5.200	100	--	--	--
ARAP aus gleisteten Investitions- zuschüssen und -z.	-2.110	--	--	--	--	--	--
Breitband- versorgung	-298.090	--	--	--	--	--	--
Kanal- schlussbei- träge	6.953	0	8.015	8.015	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitions- volumen	Fortg. An- satz 2025	Ergebnis 2025	Abwei- chung fortg. An- satz/Er- gebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Anzahlun- gen, Anla- gen im Bau Ortsentwäs- serung	-790.448	-400.000	-160.937	239.063 	--	--	--
Erschlie- ßung Ge- werbe "Im Gewerbe- park", 2 Teil- betr.	-9.125	--	--	-- 	--	--	--
Anbin- destraße Pattburger Bogen/Pe- tersilienweg	-721	--	--	-- 	--	--	--
Erschlie- ßung "An der dani- schen Kir- che"	-34.896	--	--	-- 	--	--	--
Erschlie- ßung "Dam- moos"	-1.093.854	--	--	-- 	--	--	--
Erschlie- ßung Erwei- terung Ge- werbegebiet Industriewe	-16.615	--	--	-- 	--	--	--
Sanierung 5 Busbuchten (Holm- ber/Musbe- ker Weg)	-42.587	--	--	-- 	--	--	--
Fußwege- verbindung Nörrmark 1/Dammoos	-549	--	--	-- 	--	--	--
Sanierung Frühlingsbo- gen, Jahres- ring, Herbst- gang	-549.991	--	--	-- 	--	--	--
Neubau Gehweg Moorweide	-49.273	--	-281.217	-281.217 	--	--	--
Erschlie- ßung Grön- fahrtweg Zu- wegung Ge- werbeflä- chen	177.291	--	--	-- 	--	--	--
Erschlie- ßung Grön- fahrtweg Zu- wegung Ge- werbeflä- chen	-588.512	--	--	-- 	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-16.748	--	--	-- 	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-90.990	-10.000	5.373	15.373	--	--	--
Auszahlungen f. Erwerb Straßennetz	-7.020	--	--	--	--	--	--
Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	-27.716	-110.000	-17.797	92.203	--	--	--
Sanierung Alter Holmberg mit Gehwegen	-16.376	--	--	--	--	--	--
Parkplatzkonzept Wassersleben	-30.000	--	--	--	--	--	--
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	44.127	-1.234.800	-466.015	768.785	--	--	--
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-3.525	--	--	--	--	--	--
Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	-104.284	0	-10.334	-10.334	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-5.862	-4.500	-22	4.478	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-980	-2.000	-1.489	511	--	--	--
Anlage im Bau Strandbad Wassersleben	-1.059.575	--	111.065	111.065	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsaussstattung	0	-22.000	-6.308	15.692	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-17.160	--	--	--	--	--	--
ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen	-2.907	--	--	--	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investiti- onsvolu- men	Fortg. An- satz 2025	Ergebnis 2025	Abwei- chung fortg. An- satz/Er- gebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens	-8.526	-118.000	-4.148	113.852	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-6.188	-4.500	--	4.500	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	0	-4.500	--	4.500	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	--	-4.697	-4.697	--	--	--
Sammelpos- ten BGA	-1.059	--	--	--	--	--	--
Sanierung Bauhof	-374.036	--	-3.340	-3.340	--	--	--
Werkstatt Neubau	0	--	-45.849	-45.849	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-1.359	--	--	--	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	1.507	--	--	--	--	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-305.937	-77.000	-143.138	-66.138	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-2.635	--	--	--	--	--	--
Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens	-4.488	--	--	--	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-23.261	-10.500	-6.748	3.752	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-1.908	-1.500	-435	1.065	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-5.000	--	--	--	--	--	--

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	0	-1.000	-476	524	--	--	--
Kunstgegen- stände	-620	--	--	--	--	--	--
Hinweis- schilder	-2.999	--	-594	-594	--	--	--

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2024	2025	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	79.847	83.440	3.593
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	15	13	-2
1.2 - Sachanlagen	74.747	78.326	3.578
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.700	9.700	0
1.2.1.1 - Grünflächen	2.059	2.059	0
1.2.1.2 - Ackerland	6.316	6.316	0
1.2.1.3 - Wald, Forsten	333	333	0
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	992	992	0
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.190	25.989	-201
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.333	3.283	-50
1.2.2.2 - Schulen	11.880	11.522	-358
1.2.2.3 - Wohnbauten	2.473	2.851	378
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	8.504	8.333	-171
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	31.187	30.205	-982
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	4.126	4.112	-14
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	89	83	-6
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	14.419	13.892	-527
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	11.514	11.134	-380
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.038	984	-55
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund	0	0	0
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	40	34	-7
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	1.891	1.966	75
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.605	1.510	-94

Bilanzposition	2024	2025	Veränderung absolut
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.134	8.922	4.787
1.3 - Finanzanlagen	5.084	5.102	17
1.3.1 - Anteile an verbunden Unternehmen	15	15	0
1.3.2 - Beteiligungen	4.728	4.750	23
1.3.4 - Ausleihungen	342	336	-5
1.3.4.1 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	342	336	-5
2 - Umlaufvermögen	16.936	13.686	-3.250
2.1 - Vorräte	1.931	1.931	0
2.1.2 - unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.931	1.931	0
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.979	1.478	-501
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	339	248	-91
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	1.273	612	-660
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	354	580	226
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	12	14	2
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	2	25	23
2.4 - Liquide Mittel	13.027	10.277	-2.750
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.400	2.424	24
Summe Aktiva	99.183	99.550	366
1 - Eigenkapital	59.418	57.664	-1.754
1.1 - Allgemeine Rücklage	46.161	46.161	0
1.2 - Sonderrücklage	68	68	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	14.371	11.435	-2.936
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.182	0	1.182
2 - Sonderposten	25.414	24.952	-462
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	223	209	-14
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	12.403	12.410	7
2.3 - Sonderposten für Beiträge	12.459	12.012	-447
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	7.835	7.378	-458
2.3.2 - Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge	4.624	4.634	10
2.6 - Sonderposten für Dauergrabpflege	180	173	-7
2.7 - Sonderposten für sonstige Sonderposten	149	149	0
3 - Rückstellungen	8.953	9.890	937
3.1 - Pensionsrückstellungen	7.511	8.208	696
3.2 - Beihilferückstellungen	1.182	1.391	209
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	259	291	32
4 - Verbindlichkeiten	5.399	7.044	1.645
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.980	4.914	-67
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	4.980	4.914	-67
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	104	97	-7
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	216	1.893	1.677
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	85	45	-41

Bilanzposition	2024	2025	Veränderung absolut
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	12	95	83 
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0 
Summe Passiva	99.183	99.550	366 

Aufteilung des Sachanlagevermögens

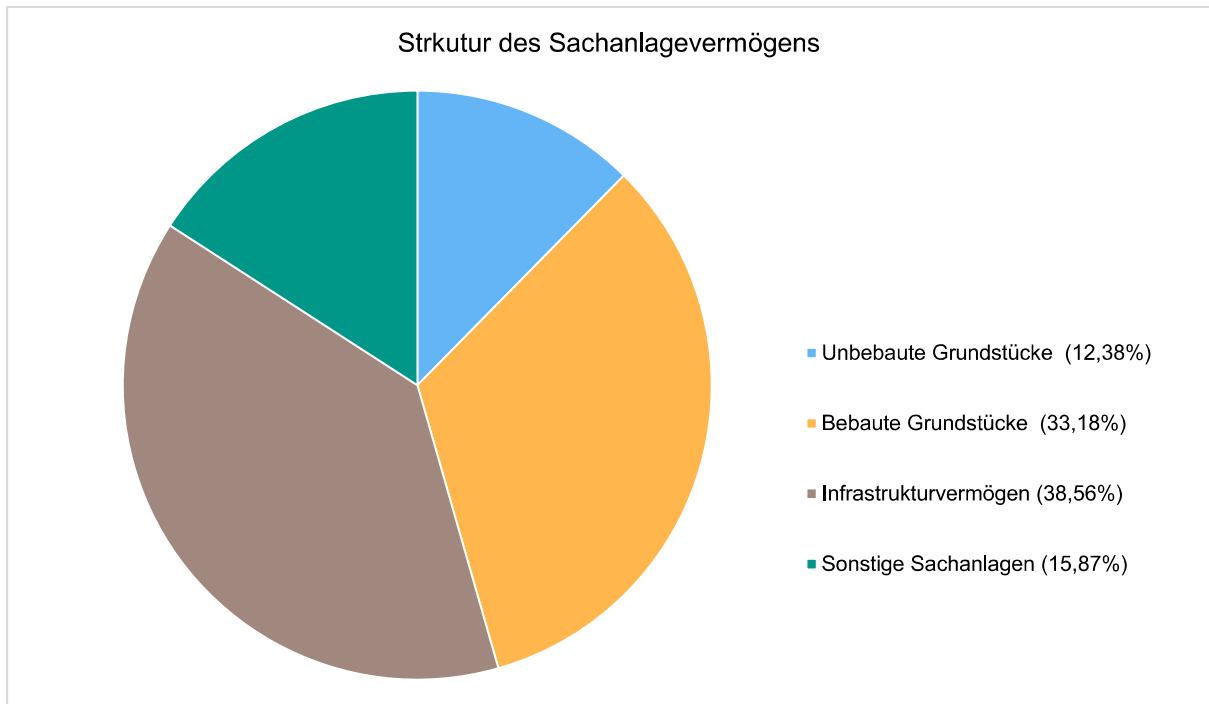
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2024 in TEUR	2025 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.700	9.700	0 
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.190	25.989	-201 
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	31.187	30.205	-982 
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0 
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	40	34	-7 
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.891	1.966	75 
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.605	1.510	-94 
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.134	8.922	4.787 

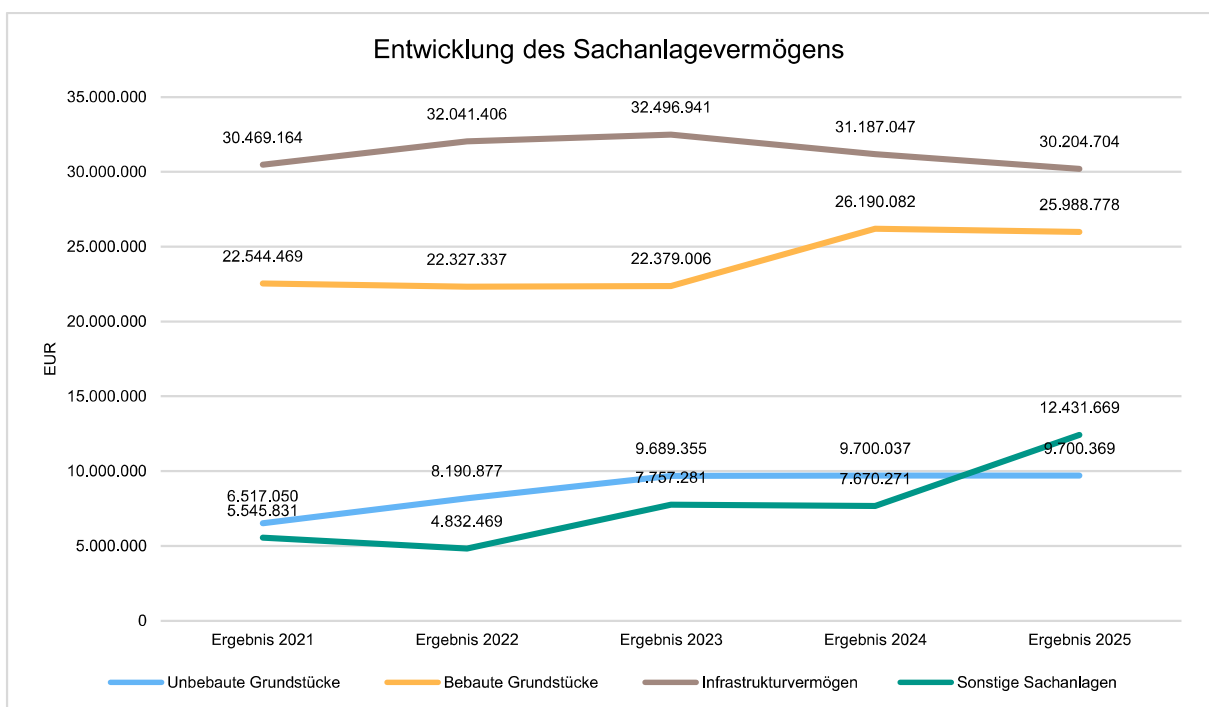
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Schulden

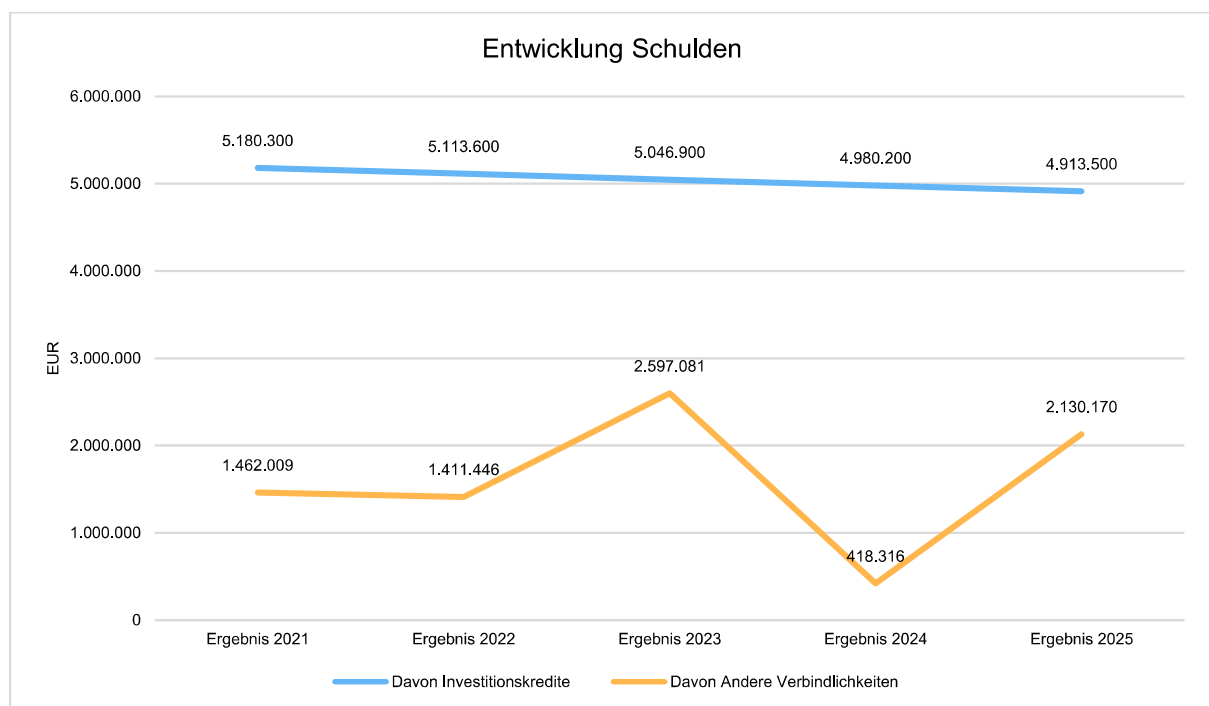
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 7.043.669,71.

Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2024 in TEUR	2025 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	5.399	7.044	1.645 ↗
Davon Investitionskredite	4.980	4.914	-67 ↘
Davon Andere Verbindlichkeiten	418	2.130	1.712 ↗

In der langfristigen Betrachtung hat sich die Verschuldung wie folgt entwickelt:



4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten gehen auf die wesentlichen Jahresabschlussanalysepunkte ein.

Kennzahlen Set Schleswig-Holstein gem. §52 GemHVO

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Veränderung zum Vorjahr
Eigenkapitalquote I	58,3	59,4	59,2	60,0	59,9	57,9	-2,0
Eigenkapitalquote II	84,4	84,8	84,6	84,3	85,5	83,0	-2,5
Fremdkapitalquote	15,6	15,2	15,4	15,7	14,5	17,0	2,5
Jahresüberschuss/-fehlbetragsquote	4,1	3,7	-1,1	10,9	-2,0	0,0	2,0
Liquiditätsgrad	287,3	289,8	245,1	255,2	277,6	166,5	-111,0
Steuerdeckungsgrad	--	61,5	56,1	66,4	52,4	55,0	2,6
Steuerquote	--	57,7	57,2	56,9	54,0	57,4	3,4
Allgemeine Umlagedeckungsgrad	--	24,7	22,4	29,3	24,9	22,8	-2,1
Allgemeine Umlagequote	--	23,1	22,9	25,1	25,7	23,8	-1,9
Personalintensität	--	18,3	17,1	15,7	19,0	17,8	-1,2
Transferaufwandsquote	--	49,0	50,4	50,2	47,6	49,7	2,1
Zinslastquote	--	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	-0,0
Investitionsintensität	--	152,1	253,9	281,9	264,9	214,6	-50,3
Anlagendeckungsgrad	119,0	120,0	114,9	116,6	112,6	105,0	-7,6
Infrastrukturquote	31,8	32,8	34,7	32,2	31,4	30,3	-1,1
Fiktive Entschuldungsdauer	--	-3,1	-11,1	-1,7	-7,9	-1,8	6,1
Allgemeine Produkt-/Organisationsbereichsquote	--	6,7	-2,0	16,9	-3,0	-4,3	-1,2
Jahresergebnis	--	1.987.601	-624.412	5.956.896	-1.181.574	-1.754.195	572.621
Ergebnisrücklagequote	35,9	41,5	46,8	45,1	31,1	0,0	-31,1
Steuerkraft je Einwohner	1.143,2	1.143,1	1.391,7	1.236,9	1.334,4	1.523,5	189,1
Finanzkraft je Einwohner	1.251,8	1.200,4	1.393,7	1.414,3	1.421,0	1.542,3	121,3

Eigenkapitalquote I

Um die Kapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote I an. Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Gemeinde von einer Überschuldung entfernt.

Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II setzt das Eigenkapital, ergänzt um die Sonderposten, als „wirtschaftliches Eigenkapital“ in Verhältnis zum Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an. Bei einem Anstieg sind die damit verbundenen höheren verzinslichen Rückzahlungsverpflichtungen zu berücksichtigen.

Steuerdeckungsgrad

Formel: Steuern und ähnliche Abgaben / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Kommune ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Verändern sich die Werte in einer Zeitreihe kaum ist dies ein Hinweis darauf, dass keine einmaligen oder zeitlich befristeten Effekte, wie erhebliche Steuernachzahlungen eines Steuerschuldners, die Steuerquote beeinflussen.

Steuerquote

Formel: Steuern und ähnliche Abgaben / (Erträge - Erträge aus ILV) * 100

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge der Gemeinde aus Steuererträgen bestehen.

Allgemeiner Umlagedeckungsgrad

Formel: Zuwendungen und allgemeine Umlagen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Die Kennzahl besagt, in welchem Umfang die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist, um ihre Aufwendungen zu decken.

Allgemeine Umlagequote

Formel: Zuwendungen und allgemeine Umlagen / (Erträge - Erträge aus ILV) * 100

Die allgemeine Umlagequote zeigt den Anteil der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an den Gesamterträgen an.

Personalintensität

Formel: (Pers.-und Vers.aufw. –Ertr. aus Aufl. oder Abs. von Pensions-, Beihilfe-oder Altersteilzeitrückst.) / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil das Personalergebnis an den Aufwendungen hat. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogene Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen (Pensionsrückstellung, Beihilferückstellung und Altersteilzeitrückstellung) abzgl. der Erträge aus Verminderungen dieser Rückstellungen angesetzt.

Transferaufwandsquote

Formel: $\text{Transferaufwendungen} / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

Die Transferaufwandsquote verdeutlicht, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Transferaufwendungen bestehen insbesondere aus dem Sozialtransfer, Zuschüssen und Zuwendungen (u. a. an kommunale Unternehmen) und der Gewerbesteuerumlage.

Zinslastquote

Formel: $\text{Zinsaufwendungen} / (\text{Aufwendungen} - \text{Aufwendungen aus ILV}) * 100$

Sie zeigt das Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen der Kommune auf. Eine hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass die Handlungsfähigkeit einer Kommune bereits durch Zinslasten eingeschränkt ist. Die Kommune kann insbesondere durch ein geeignetes Schulden- bzw. Zinsmanagement die Quote positiv beeinflussen.

Investitionsintensität

Formel: $\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit} / \text{Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen} * 100$

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen und somit ob durch die Investitionstätigkeit ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist. Zur Ermittlung der Abschreibungen auf Anlagevermögen werden von den Gesamtabschreibungen (57) die Abschreibungen auf Umlaufvermögen (573) abgezogen. Um das Anlagevermögen zu erhalten und einen Substanzverlust zu vermeiden, ist eine Investitionsquote von 100 % notwendig. Regelmäßig ist jedoch ein Wert von mehr als 100 % zu erwarten, da sowohl die Anforderungen der Bürgerinnen und Bürgern an das Anlagevermögen und auch die Preise für Investitionsgüter oft einer Steigerung unterliegen. Ein Kennzahlenwert unter 100 % könnte unproblematisch sein, wenn die Kommune zukünftig für die Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigt, z. B. aufgrund des demografischen Wandels (z. B. KiTa, Schulen, Spielplätze). Anzumerken ist, dass Anlagen im Bau keiner Abschreibung unterliegen. Somit steigt das Vermögen in investitionsstarken Jahren grundsätzlich an.

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren.

Fiktive Entschuldungsdauer

Formel: $\text{Effektivverschudung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}$

Mit dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit einer Kommune beurteilen. Die fiktive Entschuldungsdauer gibt an, in wie viel Jahren es bei theoretisch gleichbleibenden Bedingungen möglich wäre, die Effektivschulden (Verbindlichkeiten minus liquide Mittel minus kurzfristige Forderungen) durch überschüssige Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung) zu tilgen. Ein negativer Wert zeigt an, dass die Kommune nicht in der Lage ist, sich aus eigener Kraft zu entschulden.

Allgemeine Produkt-/Organisationsbereichsquote

Formel: $(\text{Ergebnis Produktbereich} / \text{Organisationsbereich} - \text{interne Leistungsbeziehungen Produktbereich} / \text{Organisationsbereich}) / (\text{Gesamtaufwendungen} - \text{Aufw. aus internen Leistungen})$

Diese Kennzahl gibt an, wie stark die Kommune durch nicht refinanzierte Aufwendungen eines bestimmten Produktbereichs / Organisationsbereichs belastet wird, z. B. durch den Sozialberich (PB 3)

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO-Doppik ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Angesprochen werden im Folgenden:

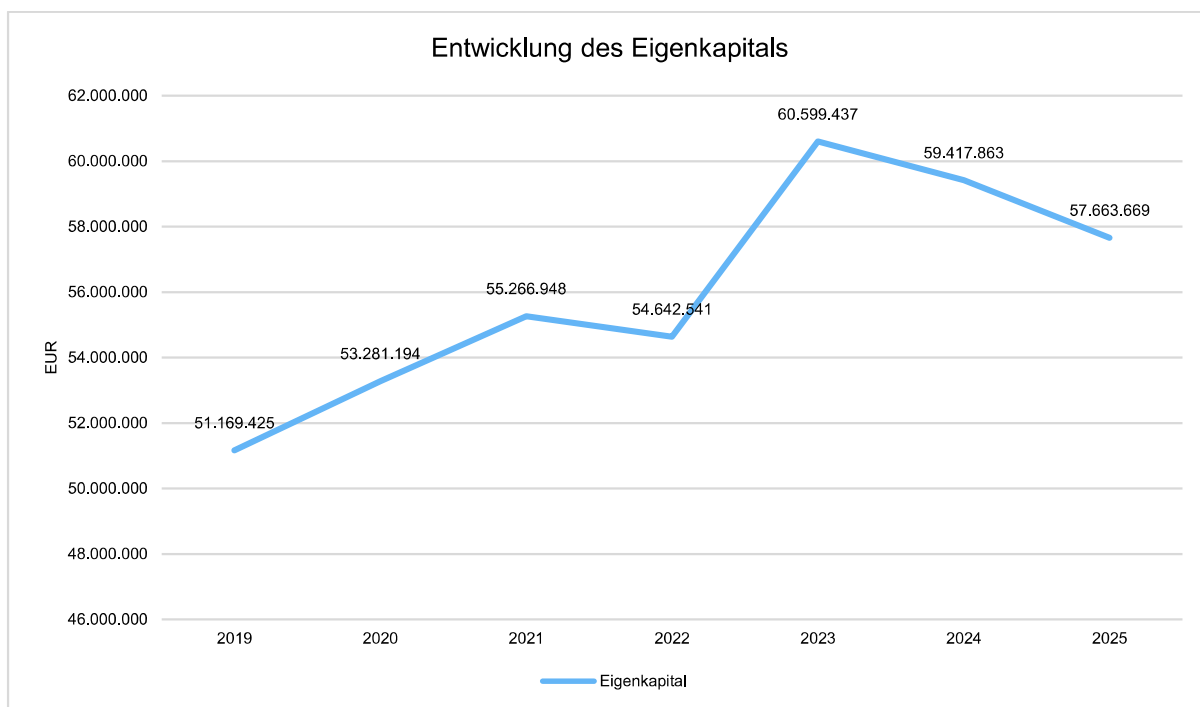
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

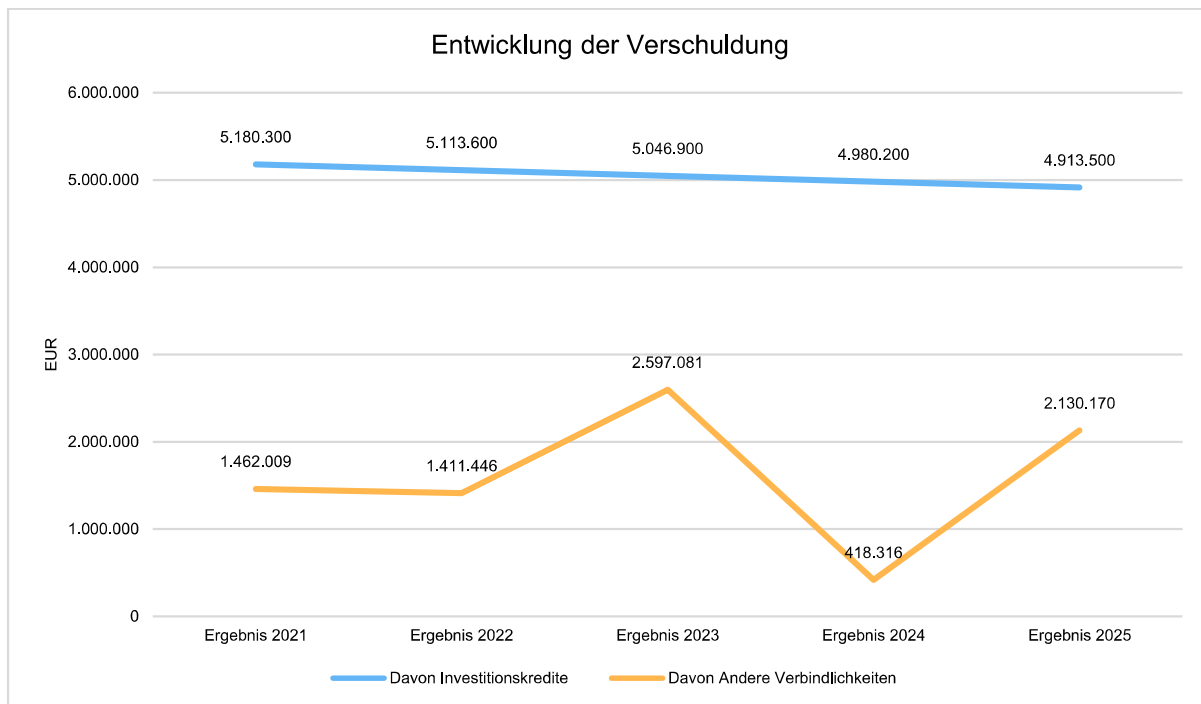


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

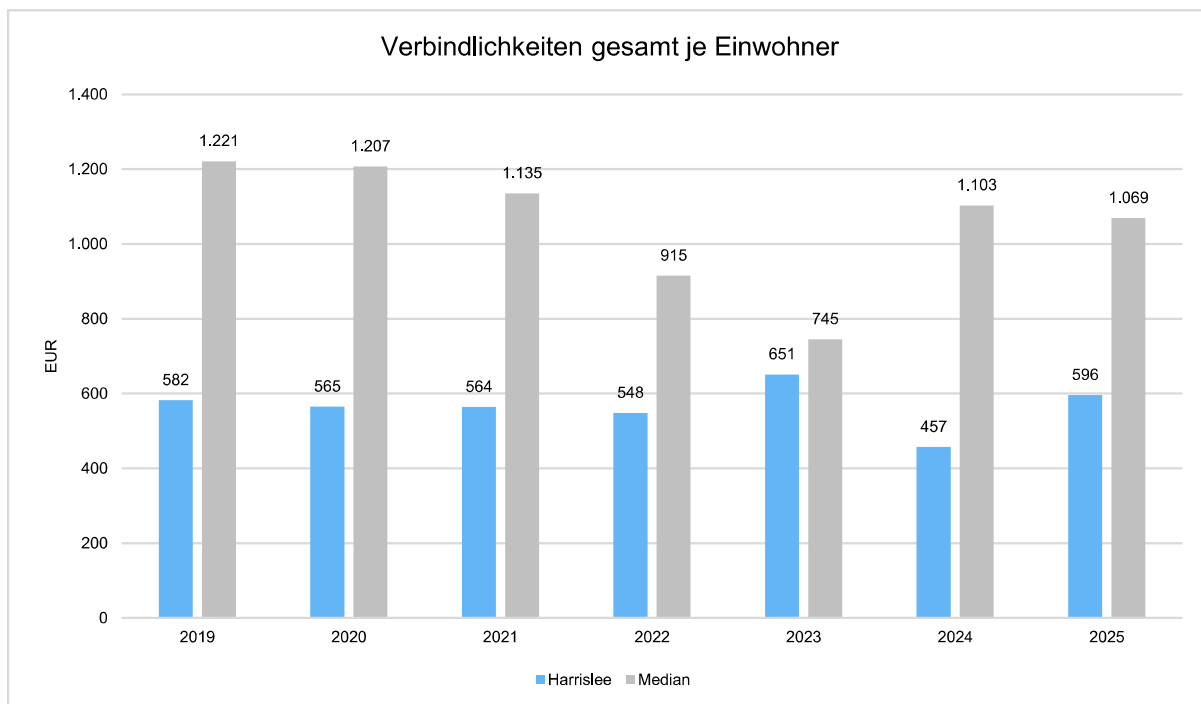
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Verbindlichkeiten gesamt	6.642	6.525	7.644	5.399	7.044
Davon Investitionskredite	5.180	5.114	5.047	4.980	4.914
Davon Andere Verbindlichkeiten	1.462	1.411	2.597	418	2.130



Verschuldung je Einwohner

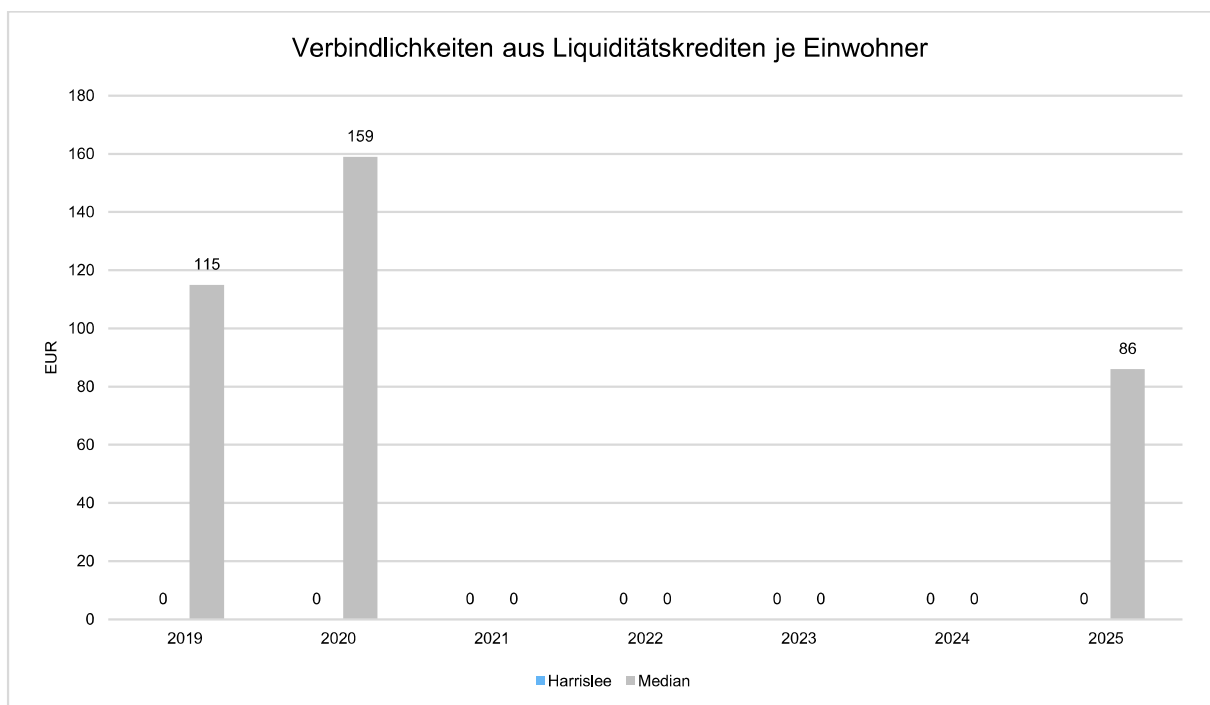
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

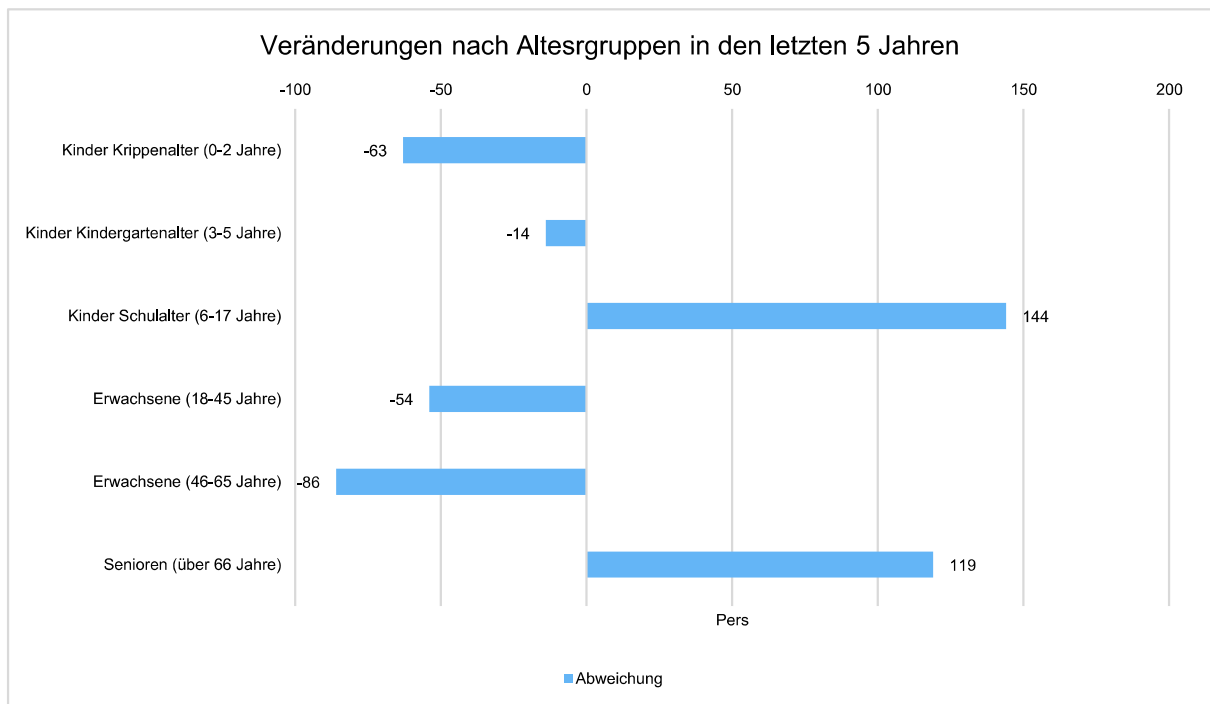
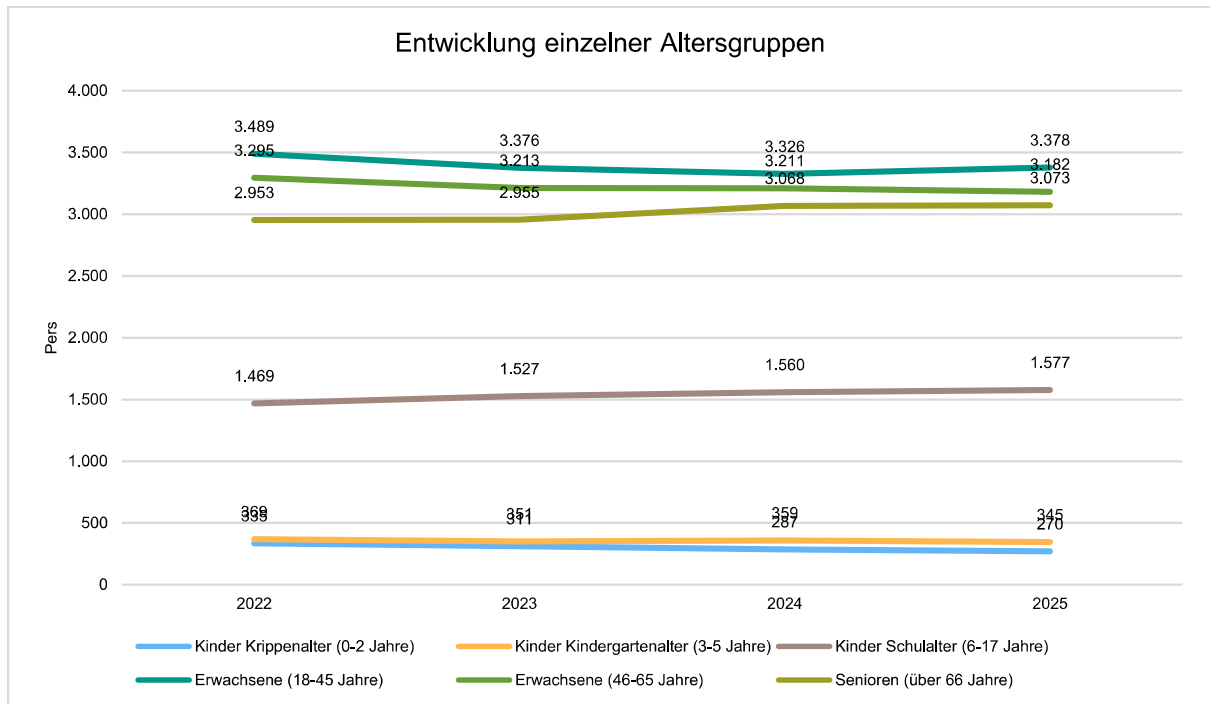
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	333	335	311	287	270
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	359	369	351	359	345
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.433	1.469	1.527	1.560	1.577
Erwachsene (18-45 Jahre)	3.432	3.489	3.376	3.326	3.378
Erwachsene (46-65 Jahre)	3.268	3.295	3.213	3.211	3.182
Senioren (über 66 Jahre)	2.954	2.953	2.955	3.068	3.073
Einwohner gesamt	11.779	11.910	11.733	11.811	11.825

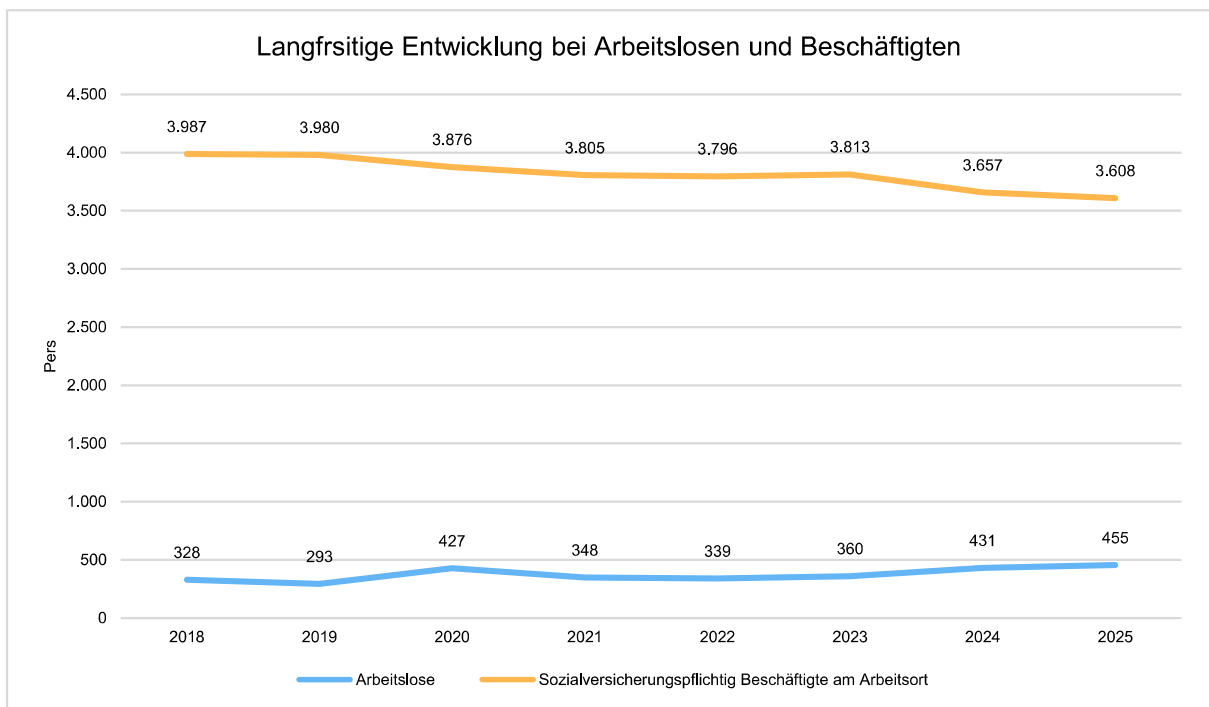


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

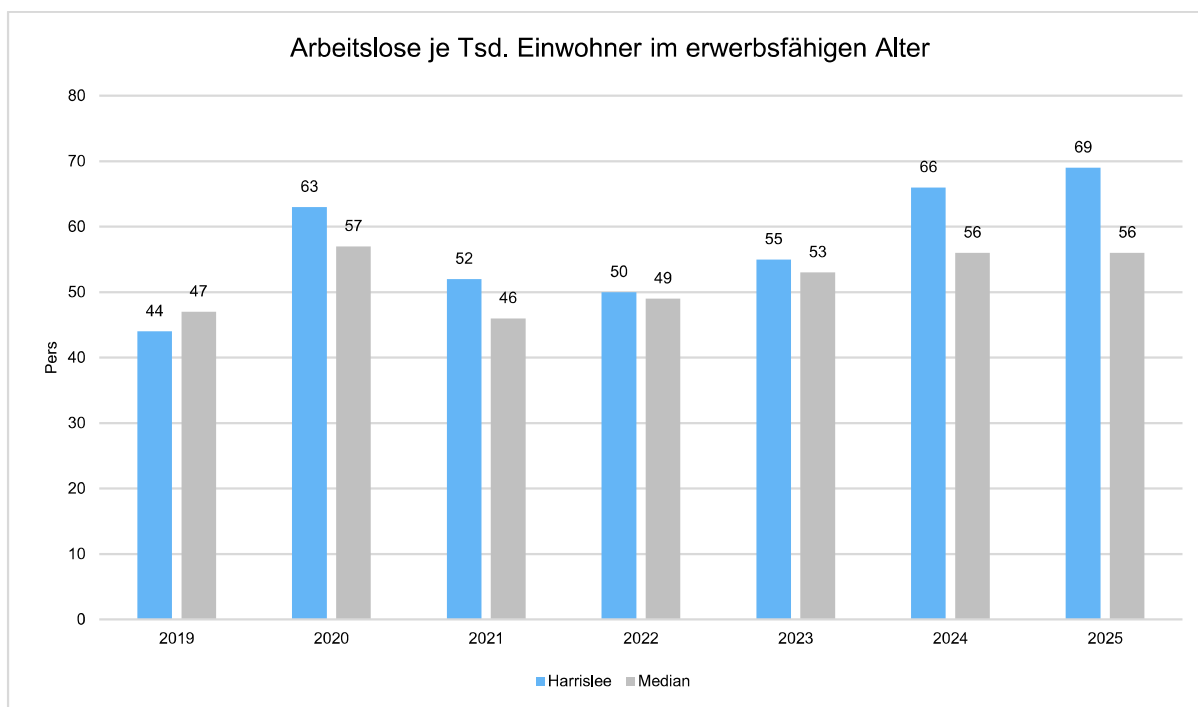
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Arbeitslose zum 30.6.	348	339	360	431	455
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	15	33	33	49	51
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	86	77	85	95	111
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.805	3.796	3.813	3.657	3.608



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

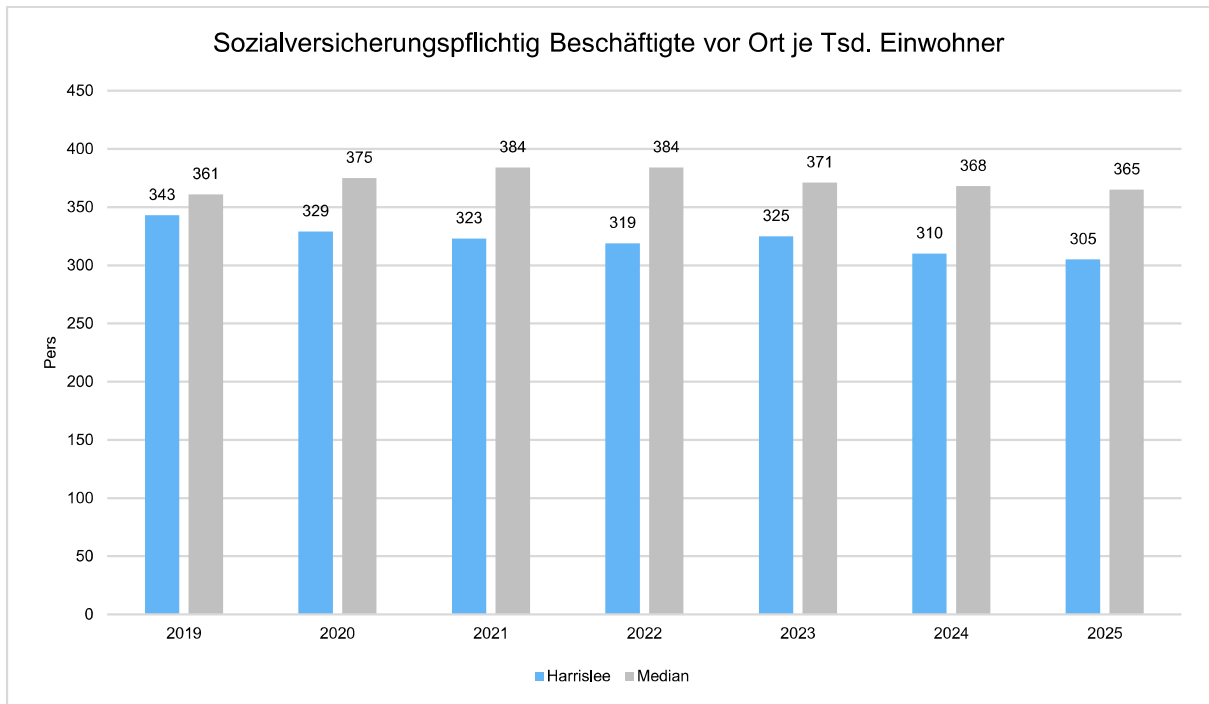
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

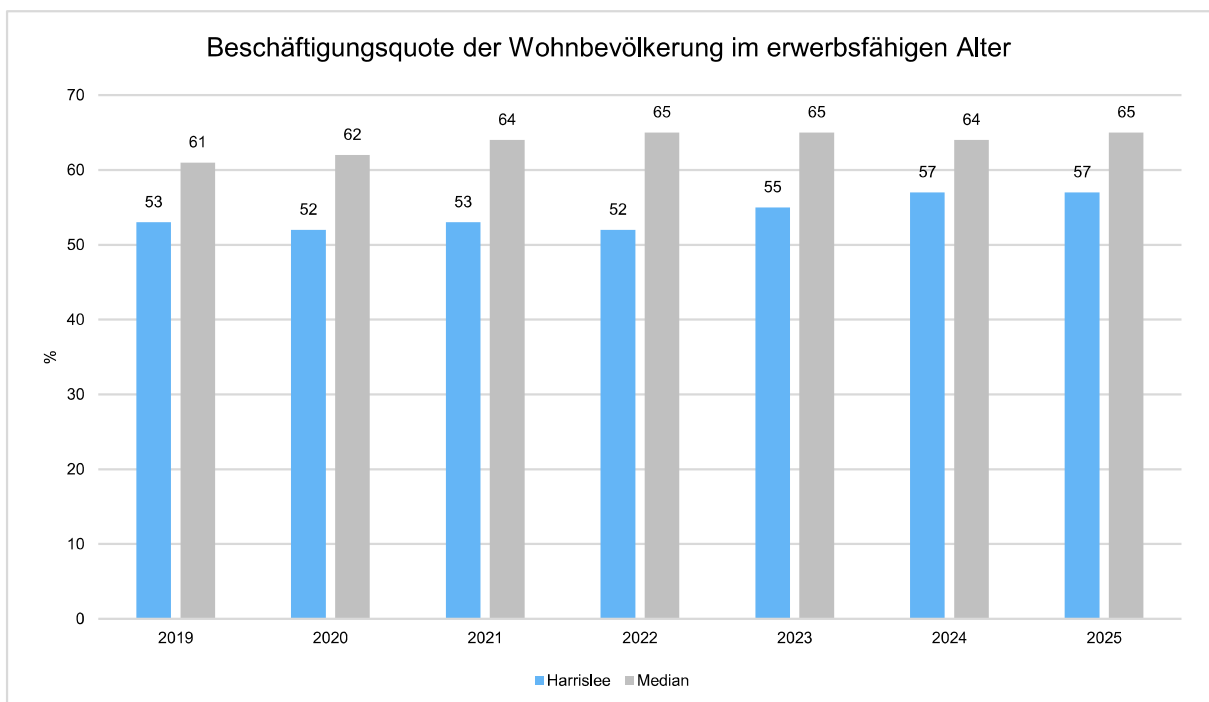
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



6 Ort, Datum, Unterschrift

Harrislee, den 25.09.2026

Martin Ellermann

(Bürgermeister)