

Gemeinde Harrislee

Haushaltsvorbericht

2026

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	7
6 Finanzplan.....	9
6.1 Investitionstätigkeit	10
7 Sonstige allgemeine Entwicklungen	13
8 Amtliche Muster	14
8.1 Übersicht über die Steuereinnahmen und die wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen - Anlage 11.....	14
9 Haushaltskonsolidierung.....	15

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 2026 weist ein Defizit in Höhe von -3.473.000 €
aus.

Mit dem 1. Nachtrag ergeben sich im Ergebnis Verschlechterungen
in Höhe von -1.249.300 €
wodurch sich der Jahresfehlbedarf voraussichtlich
auf -4.722.300 €
erhöhen 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	40.181.500	39.099.000	-1.082.500 	-2,69
17	Aufwendungen	43.862.000	44.068.800	206.800 	0,47
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.680.500	-4.969.800	-1.289.300 	-35,03
19	Finanzerträge	251.200	291.200	40.000 	15,92
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	43.700	43.700	0 	0,00
21	Finanzergebnis	207.500	247.500	40.000 	19,28

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
22	Jahresergebnis	-3.473.000	-4.722.300	-1.249.300	-35,97

3 Veränderungen bei den Erträgen

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 39.390.200 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
1	Steuern und ähnliche Abgaben	23.303.700	21.392.100	-1.911.600	-8,20
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.584.800	10.881.300	296.500	2,80
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.985.100	5.496.600	511.500	10,26
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.900	132.900	0	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.400	536.900	8.500	1,61
7	Sonstige Erträge	646.600	659.200	12.600	1,95
10	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.181.500	39.099.000	-1.082.500	-2,69
19	Finanzerträge	251.200	291.200	40.000	15,92
	Gesamterträge	40.432.700	39.390.200	-1.042.500	-2,58

Gewerbesteuer

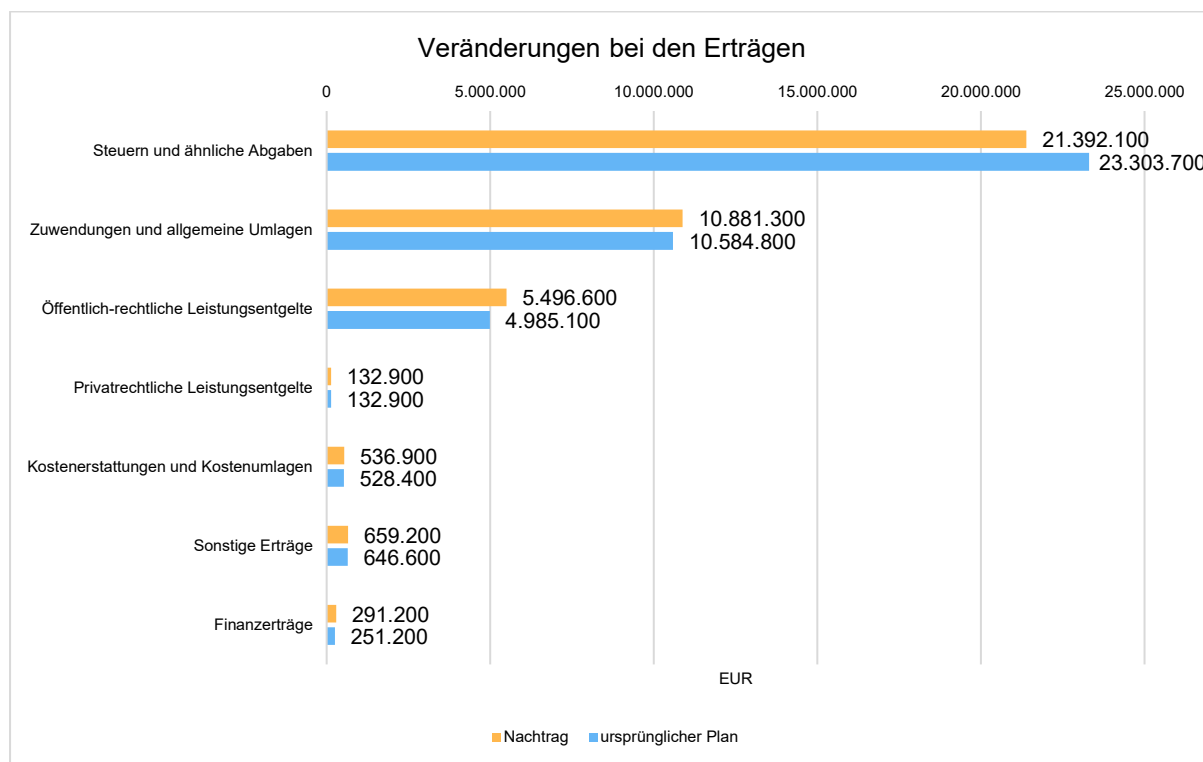
Im Ursprungsansatz wurden auf Grundlage des Vorauszahlungssolls und unter Berücksichtigung von Nachveranlagungen sowie den Ergebnissen der Vorjahre Gewerbesteuererträge in Höhe von 12.800.000 € eingeplant.

Aufgrund des Vorjahresergebnisses, des derzeitigen Veranlagungsstandes und unter Berücksichtigung von kurzfristig bekannt gewordenen Nachveranlagungen wurde der aktuelle Ansatz auf 11.000.000 € vermindert.

Unter Berücksichtigung des systembedingten Minderaufwandes bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 157.500 € ergibt sich hieraus eine bereinigte Verschlechterung in Höhe von 642.500 €

Weitere Veränderungen bei den Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Benutzungsgebühren Abwasserbeseitigung	470.600 €
Schlüsselzuweisungen	196.500 €
Kindergärten	100.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-115.400 €

**4 Veränderungen bei den Aufwendungen**

Die Gesamtsumme aller Aufwendungen in Höhe von 44.112.500 Euro teilt sich auf die einzelnen Aufwandsarten wie folgt auf:

Aufwandsübersicht

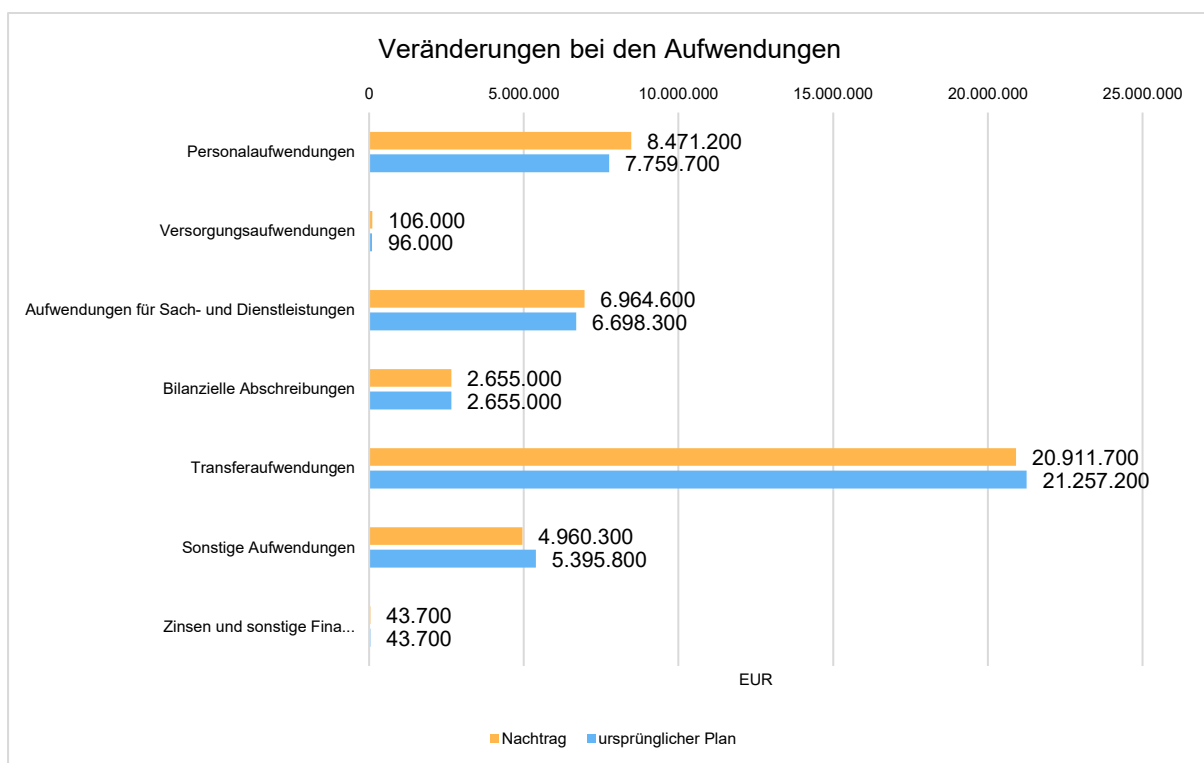
		ursprünglicher Planwert	Nachtrags-planwert	Veränderung	Veränderung %
11	Personalaufwendungen	7.759.700	8.471.200	711.500 ↗	9,17
12	Versorgungsaufwendungen	96.000	106.000	10.000 ↗	10,42
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.698.300	6.964.600	266.300 ↗	3,98
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.655.000	2.655.000	0 ➡	0,00

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
15	Transferaufwendungen	21.257.200	20.911.700	-345.500 ↘	-1,63
16	Sonstige Aufwendungen	5.395.800	4.960.300	-435.500 ↘	-8,07
17	Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	43.862.000	44.068.800	206.800 ↗	0,47
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	43.700	43.700	0 →	0,00
	Gesamtaufwand	43.905.700	44.112.500	206.800 ↗	0,47

Wesentliche Veränderungen bei den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Zuführung zu Beihilferückstellungen	509.000 €
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	119.000 €
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	113.400 €
Allgemeine Kreisumlage	64.000 €
Abwasserentgelt an die Stadt Flensburg	-459.300 €
Kindergärten	-300.000 €



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 Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
1110100	Gemeindeorgane	-335.300,00	-343.500,00	-8.200,00	-2,45
1110200	Innerer Service	-2.265.700,00	-2.310.300,00	-44.600,00	-1,97
1110300	Gleichstellungsbeauftragte	-71.300,00	-71.500,00	-200,00	-0,28
1110400	Finanz- und Steuerverwaltung	-425.100,00	-464.400,00	-39.300,00	-9,24
1110500	Zentrales Liegenschaftsmanagement	-149.500,00	-220.600,00	-71.100,00	-47,56
1210100	Statistik und Wahlen	-34.500,00	-21.200,00	13.300,00	38,55
1220100	Ordnungsaufgaben und Meldewesen	-376.200,00	-391.400,00	-15.200,00	-4,04
1220200	Standesamt	-50.300,00	-52.200,00	-1.900,00	-3,78
1260100	Brandschutz	-480.400,00	-483.100,00	-2.700,00	-0,56
1280100	Katastrophenschutz	-1.700,00	-3.500,00	-1.800,00	-105,88
2110100	Grundschule der Zentralschule	-1.142.700,00	-1.082.200,00	60.500,00	5,29
2110200	Betreute Grundschule	-630.900,00	-630.900,00	0,00	0,00
2110300	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-220.000,00	-220.000,00	0,00	0,00
2110400	Zuschuss an den dänischen Schulverein	-17.300,00	-18.300,00	-1.000,00	-5,78
2170100	Schulkostenbeiträge Gymnasien	-750.000,00	-750.000,00	0,00	0,00
2182000	Gemeinschaftsschule (Zentralschule)	-1.706.500,00	-1.651.200,00	55.300,00	3,24
2182100	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen	-90.000,00	-90.000,00	0,00	0,00
2210100	Schulkostenbeiträge Förderzentren	-83.000,00	-83.000,00	0,00	0,00
2310000	Berufsfachschule -SEK II-	32.100,00	32.100,00	0,00	0,00
2410100	Schülerbeförderung	-82.800,00	-82.800,00	0,00	0,00
2430100	Offene Ganztagschule (Zentralschule)	-208.000,00	-214.500,00	-6.500,00	-3,13

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
2520100	Gemeindearchiv, Museen	-203.400,00	-208.400,00	-5.000,00	-2,46
2610100	Theater	-94.200,00	-94.200,00	0,00	0,00
2710100	VHS Harrislee	-43.400,00	-43.400,00	0,00	0,00
2720100	Büchereien	-203.800,00	-204.100,00	-300,00	-0,15
2810100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-108.200,00	-108.200,00	0,00	0,00
2910100	Förderung von Kirchengemeinden	-500,00	-500,00	0,00	0,00
3151000	Soziale Einrichtung für Senioren	-26.400,00	-26.400,00	0,00	0,00
3154000	Unterbringung von Obdachlosen und Flüchtlingen	-470.500,00	-483.000,00	-12.500,00	-2,66
3156000	Andere soziale Einrichtungen	-37.000,00	-37.000,00	0,00	0,00
3622000	Ferienpassaktion	-35.400,00	-35.400,00	0,00	0,00
3625000	Sonstige Jugendarbeit	-25.800,00	-25.800,00	0,00	0,00
3650100	Zuschüsse an Kita-Träger	-4.864.300,00	-4.466.800,00	397.500,00	8,17
3650200	Gebäude Kindertagesstätten	-144.600,00	-144.600,00	0,00	0,00
3660100	Spielplätze	-101.900,00	-101.900,00	0,00	0,00
3660200	Haus der Kinder und der Jugend	-398.600,00	-413.300,00	-14.700,00	-3,69
3660300	Förderung dänisches Freizeitheim	-400,00	-40.900,00	-40.500,00	-10.125,00
4210100	Förderung des Sports	-74.400,00	-74.400,00	0,00	0,00
4240100	Sporthallen I und II	-632.400,00	-747.400,00	-115.000,00	-18,18
4240200	Sportplätze	-185.300,00	-185.300,00	0,00	0,00
4240300	Schwimmhalle	-189.800,00	-250.300,00	-60.500,00	-31,88
5110100	Ortsplanung	-262.000,00	-264.600,00	-2.600,00	-0,99
5110200	Städtebauförderung	-206.700,00	-206.700,00	0,00	0,00
5210100	Bau- und Grundstücksordnung	-123.300,00	-125.200,00	-1.900,00	-1,54
5220100	Erwerb und Weiterveräußerung von Grundstücken für Wohnbauzwecke	214.600,00	213.700,00	-900,00	-0,42
5220200	Wohnbauförderung	100,00	100,00	0,00	0,00
5230100	Denkmalschutz- und pflege	-11.900,00	-11.900,00	0,00	0,00

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
5310100	Elektrizitätsversorgung	300.000,00	300.000,00	0,00 →	0,00
5320100	Gasversorgung	3.000,00	3.000,00	0,00 →	0,00
5330000	Wasserversorgung	-19.200,00	-19.200,00	0,00 →	0,00
5380100	Schmutz- und Regenwasser	159.000,00	1.039.500,00	880.500,00 ↗	553,77
5380200	Klärschlammbeseitigung	-1.900,00	-3.000,00	-1.100,00 ↘	-57,89
5410100	Gemeindestraßen	-1.306.900,00	-1.302.900,00	4.000,00 →	0,31
5410200	Straßenbeleuchtung	-454.900,00	-454.900,00	0,00 →	0,00
5450100	Straßenreinigung	-52.500,00	-53.500,00	-1.000,00 ↘	-1,90
5510100	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	-526.500,00	-526.500,00	0,00 →	0,00
5510200	Strandbad Wassersleben	-188.500,00	-193.700,00	-5.200,00 ↘	-2,76
5520100	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen	-16.800,00	-16.800,00	0,00 →	0,00
5530100	Friedhof Niehuus	-78.000,00	-78.300,00	-300,00 ↘	-0,38
5710100	Wirtschaftsförderung	-45.100,00	-45.800,00	-700,00 ↘	-1,55
5730100	Gemeinschaftshäuser	-29.800,00	-29.800,00	0,00 →	0,00
5730200	Marktplatz	-75.900,00	-81.900,00	-6.000,00 ↘	-7,91
5730300	Bauhof	-397.200,00	-405.200,00	-8.000,00 ↘	-2,01
5750100	Tourismus	-54.900,00	-55.200,00	-300,00 ↘	-0,55
6110100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	17.268.800,00	15.647.200,00	-1.621.600,00 ↘	-9,39
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-637.100,00	-1.206.900,00	-569.800,00 ↘	-89,44
	Summe: Gesamthaushalt	-3.473.000,00	-4.722.300,00	-1.249.300,00 ↘	-35,97

6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.203.900	40.176.400	-1.027.500	-2,49
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.030.400	41.629.800	-400.600	-0,95
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-826.500	-1.453.400	-626.900 	-75,85
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.738.400	8.256.400	4.518.000	120,85
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.781.000	2.638.100	857.100	48,12
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.957.400	5.618.300	3.660.900 	187,03
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.130.900	4.164.900	3.034.000 	268,28
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.700	4.566.700	4.500.000	6.746,63
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66.700	-4.566.700	-4.500.000 	-6.746,63
Änderung Finanzmittelbestand	1.064.200	-401.800	-1.466.000 	-137,76

6.1 Investitionstätigkeit

Die investiven Ein- und Auszahlungen verändern sich wie folgt:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Investitionszuwendungen	3.603.800	3.621.800	18.000	0,50
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	73.000	73.000	0	0,00
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	2.600	2.600	0	0,00

Haushaltsvorbericht Harrislee

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	--	4.500.000	4.500.000	--
Rückflüsse von Ausleihungen	5.000	5.000	0	0,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	54.000	54.000	0	0,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.738.400	8.256.400	4.518.000 	120,85
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	32.500	32.500	0	0,00
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	275.000	340.000	65.000	23,64
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	777.500	1.034.600	257.100	33,07
Erwerb von Finanzanlagen	3.000	3.000	0	0,00
Baumaßnahmen	693.000	1.228.000	535.000	77,20
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.781.000	2.638.100	857.100 	48,12
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.957.400	5.618.300	3.660.900 	187,03

Investive Maßnahmen (>20.000 €)

Mehrkosten Neubau Werkstatt Bauhof	400.000 €
Beladung LF 10 für Niehuus und Kupfermühle	180.000 €
Vollausbau Radweg Westerstraße	135.000 €
Umrüstung Heizungsanlagen für Fernwärme (Schloßberg 9 und 36)	60.000 €
Anschaffung Tische und Stühle Grenzstraße 6-8	30.000 €
Info-Steile Bürgerhaus (Gegenfinanzierung aus Haushaltsresten)	27.000 €
Summe	832.000 €

Erhaltene Investitionsförderungen

Zuschuss Umrüstung Heizungsanlagen für Fernwärme (Schloßberg 9 und 36)

18.000 €

Summe**18.000 €**Sonstiges aus Investitionstätigkeit

Einzahlung aus der Auflösung der Stillen Einlage bei den Stadtwerken Flensburg

4.500.000 €

Tilgung des Kredites nach Auflösung der Stillen Einlage bei den Stadtwerken Flensburg

-4.500.000 €

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

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
I11102001	I11102001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	-62.500	-62.500	0 →	0,00 →
I11104002	I11104002 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	-275.000	-151.600	123.400 ↗	123.400,00 ↗
I11104003	I11104003 - Grund und Boden bei Wohnbauten	--	-149.400	-149.400 ↘	-149.400,00 ↘
I12603001	I12603001 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-48.000	-228.000	-180.000 ↘	-180.000,00 ↘
I21102001	I21102001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	-57.000	-57.000	0 →	0,00 →
I21105002	I21105002 - Erweiterungsbau für Be- treute Grundschule	3.500.000	3.500.000	0 →	0,00 →
I51101001	I51101001 - Städtebauförderung	-205.000	-205.000	0 →	0,00 →
I53801001	I53801001 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Ortsentwässerung	-200.000	-200.000	0 →	0,00 →
I54101061	I54101061 - Radweg Westerstraße Voll- ausbau	--	-135.000	-135.000 ↘	-135.000,00 ↘
I54108002	I54108002 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	-110.000	-110.000	0 →	0,00 →
I54108010	I54108010 - Umrüstung der Straßenbe- leuchtung auf LED	64.800	64.800	0 →	0,00 →

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
I57301007	I57301007 - Werkstatt Neubau	-150.000	-550.000	-400.000 	-400.000,00 
I57303001S	I57303001S - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-117.000	-117.000	0 	0,00 
I61200001	I61200001 - Sonstige Anteilsrechte Stille Einlage Stadtwerke F	--	4.500.000	4.500.000 	4.500.000,00 

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 2025

per 01.01.2026 von 5.384.839 €

vermindert sich durch die im Finanzplan 2026 veranschlagten Einzahlungen

und Auszahlungen lt. Stand 1. Nachtrag (s. Zeile 44 „Finanzmittelsaldo“) um -1.466.000 €

auf 3.918.839 €

Nachrichtlich:

Die Liquidität vermindert sich rechnerisch durch übertragene Ermächtigungen für Investitionen und

Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von -9.926.155 €

auf -6.007.316 €

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 Doppik

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

	ursprünglicher Ansatz 2026	Ansatz neu 2026	Veränderung
Grundsteuer A	8,50	9,30	1
Grundsteuer B	1.863,50	1.871,30	8
Gewerbsteuer	12.800,00	11.000,00	-1.800
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.668,70	6.553,30	-115
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.215,50	1.211,40	-4
Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0
Hundesteuer	67,00	67,00	0
Schlüsselzuweisungen	1.957,90	2.154,40	197
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG	269,70	283,20	14
Sonstige allgemeine Finanzausweisungen	253,30	253,30	0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	25.104,10	23.403,20	-1.701
Veränderung Vorjahr (in%)			
Gewerbsteuerumlage	1.120,00	962,50	-158

	ursprünglicher Ansatz 2026	Ansatz neu 2026	Veränderung
Summe der Umlagen	1.120,00	962,50	-158 
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“ und „Kinder und Jugend“. Für die folgenden Haushaltsjahre wird die Notwendigkeit zu einer Anhebung der Realsteuerhebesätze nach wie vor nicht ausgeschlossen.