



Flecken Harsefeld

Haushaltssatzung
und Haushaltsplan

2 0 2 6

Inhaltsverzeichnis

	Seite:
Haushaltssatzung 2026	3
Vorbericht	5
Statistische Daten	30
Übersicht über den Stand der Schulden	31
Haushaltsvermerke	32
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigung	33
Beteiligungsberichte	34
Ergebnishaushalt	37
Finanzhaushalt	39
Produktplan	41
Übersicht Ergebnishaushalt – Produkte-	43
Übersicht Finanzhaushalt – Produkte-	45
Teilhaushalt A einschl. Produkte	47
Teilhaushalt B einschl. Produkte	57
Teilhaushalt C einschl. Produkte	77
Teilhaushalt D einschl. Produkte	95
Deckungskreisübersicht	131
Investitionsplan	133
Stellenplan	153
Bilanz zum 31.12.2023	157

Haushaltssatzung des Flecken Harsefeld für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat des Flecken Harsefeld in der Sitzung am 11. Dezember 2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	€
1.1	der ordentlichen Erträge auf	24.784.700
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	25.354.700
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.060.800
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.031.100
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.010.000
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.627.700
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	10.100.000
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	87.000

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden i.H.v. 10.100.000 € veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 8.650.400 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 3.000.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) Hebesatz 359 v. H.

1.2 für Grundstücke (Grundsteuer B) Hebesatz 359 v. H.

2. Gewerbesteuer Hebesatz 410 v. H.

Harsefeld, 11. Dezember 2025


(Susanne de Bruijn)
Bürgermeisterin




(Ute Kück)
Gemeindedirektorin

Vorbericht zum Haushaltsplan des Flecken Harsefeld für das Haushaltsjahr 2026

1. Vorbemerkungen

1.1 Wesentliche finanzwirtschaftliche Eckdaten des Planungszeitraums 2025 bis 2029

Innerhalb des umfassenden Finanzplanungszeitraums zeigt der Haushaltsplan 2026 folgende Grunddaten:

Haushaltsjahr	2024)*	2025	2026	2027	2028	2029
in 1.000 EURO - gerundet - soweit nicht andere Maßeinheiten						
Ergebnishaushalt						
ordentliche Erträge	20.730	22.215	24.785	25.294	26.081	26.769
ordentliche Aufwendungen	19.839	23.144	25.355	26.264	26.537	27.056
ordentliches Ergebnis	890	-929	-570	-971	-456	-287
Saldo außerordentl. Ergebnis	15	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	905	-929	-570	-971	-456	-287
Finanzhaushalt						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.422	20.365	23.061	23.502	24.203	24.812
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.276	20.771	23.031	23.941	24.211	24.725
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	147	-405	30	-439	-8	87
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.710	2.962	3.010	2.000	5.800	5.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.497	9.535	8.628	11.803	3.153	3.153
Saldo Investitionstätigkeit	-787	-6.573	-5.618	-9.803	2.647	2.647
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	10.100	10.800	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25	26	87	405	651	651
Saldo Finanzierungstätigkeit	-25	-26	10.013	10.395	-651	-651
Saldo Finanzplan	-665	-7.005	4.425	153	1.988	2.083
Kreditaufnahmen zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (%)	0	0	117	91	0	0

)* vorläufiges Rechnungsergebnis ohne Abschlussbuchungen (z.B. Abschreibungslauf)

1.2 Allgemeines

Die Bundesrepublik Deutschland steht gegenwärtig vor einer Reihe tiefgreifender wirtschaftlicher, demografischer und struktureller Herausforderungen, die auch den Flecken Harsefeld stark betreffen. Die Folgen des weltweiten Preisauftriebs insbesondere bei Energie, Rohstoffen und Baukosten, der anhaltend hohe Inflationsdruck, steigende soziale Ausgaben und zunehmende Anforderungen im Bereich Klimaschutz, Mobilität und Digitalisierung belasten Städte und Gemeinden zunehmend. Hinzu kommen wachsende Erwartungen der Bürgerschaft an Infrastruktur, Daseinsvorsorge und Lebensqualität, bei gleichzeitig eingeschränkten finanziellen Gestaltungsspielräumen.

Gleichzeitig verändert sich die Aufgabenverteilung zwischen Bund, Ländern und Kommunen: Neue beziehungsweise ausgeweitete Pflichtaufgaben – z. B. in der Jugend- und Sozialpflege oder der Daseinsvorsorge – werden oft ohne eine vollständig auskömmliche Finanzierung übertragen. Das Prinzip „wer bestellt, bezahlt“ wird vielfach als nicht ausreichend umgesetzt wahrgenommen. Zudem wirken sich strukturelle Trends wie Urbanisierung, demografischer Wandel (zu- und abnehmende Einwohnerzahlen in verschiedenen Regionen), Fachkräftemangel und steigende Anforderungen etwa an die Energiewende und den Klimaschutz auf die Aufwands- und Ertragsseite der Kommunen aus.

Auf Bundesebene zeigt sich diese Belastung in Studien und Befragungen: So stuft eine erhebliche Zahl von Kommunen ihre Finanzlage als mangelhaft ein; größere Städte sind besonders betroffen. Der Ertragszuwachs – insbesondere bei Schlüsselsteuern wie der Gewerbe- und der Grundsteuer – hinkt hinter den steigenden Aufwendungen her, vor allem bei Pflichtaufgaben und Personalkosten. Steigende Zinsen, Kostensteigerungen, auch ausgelöst durch Inflation und Energiepreise, verschärfen die Haushaltslagen weiter.

Mit dem vorliegenden Haushaltsplanentwurf 2026 kann das planerische Defizit im Ergebnissector im Vergleich zum Vorjahr um rund 38 % auf 0,57 Mio. € reduziert werden. Im Vergleich zu 2024 kann das Negativergebnis sogar um 64 % gekürzt werden! Während bei den Erträgen insgesamt mit + 11,6 % im Vergleich zum Vorjahr gerechnet werden kann, können die höheren Aufwendungen auf + 9,5 % (Vergleich Vorjahr) begrenzt werden. Die Aufwandsseite wird dabei im Allgemeinen durch die Risiken und Unsicherheiten insbesondere der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen und im Speziellen durch die angekündigten Hebesatzerhöhungen des Kreises von 48,0 v.H. auf 49,0 v.H. höher belastet. **Dabei sind besonders die Steuererträge für die Gewerbesteuer und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Positionen mit den jeweils höchsten Teilbeträgen, - im Vergleich zu den Orientierungsdaten – wie in den vergangenen Jahren eher zurückhaltend beurteilt.** Ob die mittelfristig (vorsichtig) eingeplanten Steigerungen bei den genannten Erträgen realisiert werden können, bleibt abzuwarten. Zu uneinheitlich sind gesamtwirtschaftlichen Prognosen für die kommenden Jahre.

In den Finanzplanungsjahren 2027 bis 2029 (Ergebnisbereich) liegen die ordentlichen Erträge jeweils unterhalb der entsprechenden Aufwendungen; durch die umfangreichen Rücklagenbestände (ungeprüft bis 2024: rd. 17,3 Mio. €) ist bei dieser Entwicklung (zurzeit noch) keine bedrohliche Haushaltskrise gegeben. Ab 2028 könnten aufgrund von möglichen Baugrundstückveräußerungen wieder zusätzliche Erträge generiert werden. Diese möglichen Erträge werden aktuell nur sehr vorsichtig eingeplant. Spätestens mit dem Jahresabschluss 2028 können diese Zahlen konkret beziffert werden. Der Finanzhaushalt 2026 (laufende Verwaltungs- sowie Investitionstätigkeit) schließt jeweils mit einem Finanzierungsbedarf ab (vgl. Abs. 7. Entwicklung der liquiden Mittel und der Schulden). Aufgrund der hohen Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren („Haushaltsreste“) und

aufgrund des Investitionsprogramms sind Kreditaufnahmen von bis zu 10,1 Mio. € (2026) und von bis zu 10,8 Mio. € (2027) formal eingeplant. Die Zinslast dieser Kredite belastet ab 2028 vollumfänglich den Ergebnisbereich (anfänglich rund 709.000 € jährlich) sowie den laufenden Bereich im Finanzhaushalt. Die Tilgung der Kredite wird im Finanzhaushalt im Bereich der Finanzierungstätigkeit dargestellt (ab 2028 rund 0,65 Mio. €). Diese Tilgung müsste grundsätzlich aus Überschüssen des laufenden Bereiches im Finanzhaushalt gedeckt sein. In der vorliegenden Planung ist diese Deckung aus dem laufenden Bereich nicht gewährleistet, zur Sicherstellung der Liquidität werden ab 2028 (und über die mittelfristige Planung hinaus) jedoch namenhafte Einzahlungen aus Baulandvermarktung vorzuweisen sein. Ein strukturelles Liquiditätsdefizit, welches dauerhaft Kassenkredite erzeugen würde, liegt planerisch somit im Moment nicht vor. Die eingeplanten Kredite werden zunächst mit einer Laufzeit von 30 Jahren taxiert. Im Rahmen der Kreditaufnahme ist zu prüfen, ob eine vorzeitige Kreditablösung (beispielsweise nach zehn Jahren) wirtschaftlich sein kann.

Im Finanzhaushalt 2026 nimmt das Niveau bei den Investitionsauszahlungen im Vergleich zum Vorjahr leicht ab (2025: rund 9,54 Mio. €); ausschlaggebend für das weiterhin hohe Niveau ist die erhöhte Aktivität im Produkt „Erschließungsträger“. Ab 2026 sollen mehrere Neubaugebiete (Wohnen und Gewerbe) in Harsefeld neu erschlossen werden. In 2026 werden hierfür rd. 3,46 Mio. € für Grunderwerb bereitgestellt und mittels VE für 2027 weitere 150 T€. Für die Erschließungsmaßnahmen werden rund 8,4 Mio. € als VE für 2027 zur Verfügung gestellt - hierbei handelt es sich um ein ambitioniertes Investitionspensum, welches – unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren – wie bereits ausgeführt, nur durch eine Kreditaufnahme in 2026 in Höhe von bis zu 10,1 Mio. € zu finanzieren ist. Eine zügige Kredittilgung ab 2028 durch Grundstücksveräußerungserlöse ist dabei zwingend erforderlich.

Für einzelne Vorhaben wie etwa dem Sanierungsprojekt „Steinfeldsiedlung mit Klosterteichen“ – hier beträgt der Haushaltsansatz in 2026 mittlerweile 4,5 Mio. € - kann auf den speziellen Sonderposten „Zukunftsinvestitionen“ im Ergebnisbereich zurückgegriffen werden, so dass insbesondere der künftige Abschreibungsbedarf im Ergebnishaushalt durch korrespondierende Auflösungserträge weniger belastet wird.

Vor dem Hintergrund der Entwicklungen der vergangenen Jahre, und der strukturellen Herausforderungen, vor denen Deutschland bzw. Niedersachsen – und somit auch der Flecken – steht, waren bei der Aufstellung des Entwurfes für diesen Fleckenhaushalt 2026 intensive Beratungen innerhalb der Verwaltung notwendig.

1.3 Rückblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2024

Bereits in den früheren Vorberichten ist darauf hingewiesen worden, dass für die endgültigen Abschlüsse erkennbar noch zahlreiche Umbuchungen erforderlich werden, die aus veränderten Sichtweisen oder angepassten Konten resultieren. Gerade die „neuen“ Wechselwirkungen zwischen der Bilanz und der Ergebnisrechnung nehmen leider Zeit und Personaleinsatz in Anspruch in einem Umfang, der so nicht vorhersehbar war.

Definitiv abgeschlossen ist nur die Finanzrechnung 2024. Gegenüber dem Anfangsbestand der liquiden Mittel von 11.102.178,48 € € weist der Tagesabschluss für die Gemeindegrenznummer Flecken Harsefeld zum 31.12.2024 einen Geldbestand von 10.482.372,39 € aus. Damit haben die Finanzierungsmittel also um rund 0,62 Mio. €

abgenommen. Die Ursache für das „verbesserte Defizit“ liegt vor allem in dem positiven Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit (vorläufiges Rechnungsergebnis).

1.4 Rückblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2025

Die vom Rat am 12.12.2024 beschlossene Haushaltssatzung 2025 enthält folgende Festsetzungen:

1. im Ergebnishaushalt	
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1 der ordentlichen Erträge auf	22.215.000 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	23.144.200 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 €
2. im Finanzhaushalt	
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.365.000 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.770.700 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.962.100 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.535.300 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	25.900 €
als Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen	0 €
als Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	9.782.500 €
als Höchstbetrag der Liquiditätskredite	3.000.000 €

Die Hebesätze der Realsteuern wurden durch eine gesonderte Hebesatzsatzung festgesetzt:

- Grundsteuer A	359 v. H.
- Grundsteuer B	359 v. H.
- Gewerbesteuer	410 v. H.

Die Grundsteuerreform zum 01.01.2025 sollte in Gänze aufkommensneutral umgesetzt werden. Eine Aufkommensneutralität liegt beim Flecken bei einem Ertragsvolumen von 2,011 Mio. € vor (Grundsteuer A + B). Nach dem jetzigen Stand (Oktober 2025) liegen die erwarteten Grundsteuererträge insgesamt bei 2,015 Mio. € (Abweichung von +0,21%). Es wurden jedoch noch nicht alle Grundsteuerfälle durch das Finanzamt abschließend bearbeitet. Eine (erneute) Überprüfung der Hebesatzhöhe sollte daher frühestens zum 01.01.2027 erfolgen. Die Gewerbesteuer 2025 wird den Planansatz i.H.v. 6,0 Mio. € höchstwahrscheinlich (deutlich) übersteigen (IST im Oktober 2025: 9,5 Mio. €). Hierzu wurde im Mai die Informationsvorlage „Haushaltsdaten des Flecken Harsefeld für den Zeitraum 01.01.–15.05.2025“ unter der Nr. 2025/FL-0316 in Allris als unterjährigen Finanzstatusbericht veröffentlicht. Ob letztlich das eingeplante Defizit in der Ergebnisrechnung von 0,9 Mio. € am Ende des Jahres ausgewiesen wird, muss bis zu den Abschlussbuchungen abgewartet werden.

Bei der Investitionstätigkeit ist das Jahresvolumen der Auszahlungen 2025 zu 40 % erfüllt, während bei den Einzahlungen diese Linie bei etwa 34 % liegt (Oktober 2025). Allerdings

sind noch Vorbelastungen aus 2024 in Form von sogenannten Haushaltsresten aus Vorjahren mit rd. 5,6 Mio. € einzubeziehen.

1.5 Gemeindefinanzplanung:

Mit Runderlass vom 18.07.2025 hat das Niedersächsische Ministerium für Inneres, Sport und Digitalisierung (MI) die Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2025 bis 2029 veröffentlicht. Dazu wurden folgende Erläuterungen gegeben:

Im vergangenen Jahr prägten insbesondere die weiterhin nachwirkenden Kaufkraftverluste aufgrund der vorangegangenen Krisen die gesamtwirtschaftliche Entwicklung. Trotz des deutlichen Rückgangs der Inflation und spürbar gestiegener Realeinkommen ergaben sich aus dem privaten Konsum auch im zweiten Halbjahr nur verhaltene Impulse. Neben einer weiterhin erhöhten Sparneigung der privaten Haushalte wurde das Jahr 2024 auch von einer anhaltenden Investitionszurückhaltung geprägt. Es zeigte sich eine deutliche gesamtwirtschaftliche Unterauslastung aufgrund einer sowohl im Inland als auch im Ausland schwachen Nachfrage.

Nachdem die deutsche Wirtschaft bereits im Jahr 2023 real gesunken war, war die gesamtwirtschaftliche Entwicklung auch im Jahr 2024 (- 0,2 %) rückläufig. Das Jahr 2025 dürfte trotz recht positivem Einstieg im ersten Quartal ebenfalls verhalten verlaufen. Vor dem Hintergrund der konfrontativen US-Handelspolitik sowie der Auswirkungen der Zollerhöhungen auf den Welthandel erwartet die Bundesregierung eine gesamtwirtschaftliche Stagnation und liegt mit ihren Wachstumsprognosen somit deutlich unter den Prognosen aus dem Herbst 2024.

Infolge der geringer eingeschätzten wirtschaftlichen Wachstumserwartungen wurden mit der zentralen Mai-Steuerschätzung 2025 auch die Steuereinnahmeerwartungen sichtbar nach unten korrigiert. Auch zentral erstmals berücksichtigte Steuerrechtsänderungen wie das Jahressteuergesetz 2024, das Gesetz zur steuerlichen Freistellung des Existenzminimums 2024 und das Steuerfortentwicklungsgesetz führten zu verringerten Einnahmeerwartungen.

A) Einnahmen (Steuerschätzungen)

	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Veränderungen gegenüber Vorjahr</i>	<i>- in % -</i>				
1. Kommunale Steuereinnahmen					
1.1 Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2 Grundsteuer B	1,4	1,3	1,3	1,2	1,3
1.3 Gewerbesteuer (brutto)	-0,5	5,4	3,3	3,0	2,7
1.4 Gewerbesteuer (netto)	-0,8	5,3	3,3	3,0	2,7
1.5 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Lohnsteuer, veranlagte Einkommensteuer, Abgeltungsteuer)	7,1	3,4	5,3	4,9	4,5
1.6 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3,2	2,6	2,2	2,6	2,3
2. Zahlungen des Landes					
2.1 Zuweisungen aus dem kommunalen Finanz- ausgleich (Schlüsselzuweisungen) insgesamt	-1,3 ¹⁾	8,2 ²⁾	0,0	2,3	2,2
2.2 Zuweisungen des übertragene Wirkungsbereichs	0,4	5,5	2,0	2,0	2,0

1) Die Steigerungsrate enthält die Steuerverbundabrechnung 2024.

2) Die Steigerungsrate enthält die erwartete Steuerverbundabrechnung 2025 in Höhe von +130 Mio. EUR.

B) Ausgaben (gesamtwirtschaftliche Zielvorgaben)

Angesichts der einleitend beschriebenen massiven Unsicherheiten (vor allem der Handelskonflikt mit den USA) auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung sind alle staatlichen und kommunalen Ebenen weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte entsprechend vorsichtig aufzustellen und Vorsorge zu betreiben. Bis die mittel- und langfristigen Wachstumserwartungen auf einen verlässlichen Pfad zurückgeführt werden können, sind die weiteren Entwicklungen besonders aufmerksam in den Blick zu nehmen.

1.6 Kassenlage

Die Samtgemeindekasse verfügte seit dem Zeitpunkt des Starts der Doppik durchgehend über ausreichende Zahlungsmittel. Zwar sind bei einzelnen Kommunen teilweise deutliche Schwankungen beim Geldbestand etwa auf Grund namhafter Grundstückskosten oder der Vorfinanzierung von zuweisungsunterstützten Sanierungs- und Erneuerungsmaßnahmen aufgetreten; eine Inanspruchnahme von äußeren Liquiditätskrediten war zu keiner Zeit erforderlich.

Der Bestand für den Flecken ist seit Jahresbeginn 2025 leicht schwankend; der jährliche Durchschnitt der liquiden Mittel liegt aktuell bei rd. 10,0 Mio. €. Der nach dem Finanzplan 2025 in Aussicht stehende Finanzmittel-Rückgang um knapp 7,0 Mio. € ist – bisher – nicht in vollem Umfang aufgetreten, weil investive Maßnahmen wie etwa Grundstücksankäufe bislang nicht in dem erwarteten Umfang vollzogen wurden. Gesteigerte Erträge aus Gewerbesteuer wirken sich auf die Kreis- und Samtgemeindeumlage in 2026 aus.

2. Haushaltssystematik

2.1 Aufbau des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR)

Das NKR besteht aus 3 Säulen, so dass es in der Rechtslehre als „Drei-Komponenten-Rechnungswesen“ bezeichnet wird. Es gliedert sich in

- a) die Ergebnisrechnung
- b) die Finanzrechnung
- c) die Bilanz.

Für die Haushaltsvorausschau sind zu den Komponenten a) und b) jeweils Planungen aufzustellen, nämlich der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt. In ihnen zeigt sich die weitere Entwicklung der Kommune.

Der Wert der Erträge und Aufwendungen spiegelt sich im Ergebnishaushalt wider. Hier werden das gesamte Ressourcenaufkommen und zugleich der Ressourcenverbrauch betrachtet. Der Aufwand des anteiligen Werteverzehrs des Vermögens für das jeweilige Jahr wird durch die Abschreibungen (siehe nachfolgende Aufstellung Ziffer 16) darstellt. Diese richten sich nach der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes. Parallel können sich Erträge aus der Auflösung der sogenannten Sonderposten ergeben, d. h. der in der Vergangenheit erhaltenen Zuweisungen, die sich gleichfalls an der Nutzungsdauer des Wirtschaftsgutes orientieren (Ziffer 3 der Aufstellung). Der Ergebnishaushalt ist damit Indikator für eine wirtschaftlich „gesunde“ Haushaltslage: Bei einem Defizit muss, wenn nicht sonstige Werte zum ersatzweisen Ausgleich herangezogen werden dürfen, zwingend ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen werden.

Die Ertrags- und Aufwandsarten werden nach den Vorgaben der KomHKVO bzw. den Mustern wie folgt aufgelistet (einschließlich ergänzender Erläuterungen):

Ordentliche Erträge	
1. Steuern und ähnliche Abgaben	Steuern sind nach dem Kommunalabgabengesetz Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeindewesen (z. B. einer Gemeinde) zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft; die Erzielung von Einnahmen kann Nebenzweck sein. Zu den Steuern zählen die Grundsteuer A und B, die Gewerbe-, Vergnügungs-, Hundesteuer sowie die Anteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	Zuwendungen und Umlagen sind Übertragungen/Finanzhilfen innerhalb des öffentlichen Bereiches (Bund/Land/Landkreis/Kommunen). Abgebildet werden hier die Schlüsselzuweisungen und verschiedene Bedarfszuweisungen.
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	Zuwendungen für Investitionen sind in aller Regel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet, um sie über die Nutzungsdauer des teilweise oder komplett zuwendungsfinanzierten Anlagegegenstandes ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufzulösen. Durch diese Verfahrensweise wird das Ressourcenverbrauchsprinzip richtig umgesetzt. Der Posten stellt in diesem Falle das „Gegenstück“ zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar.
4. sonstige Transfererträge	Transfererträge sind Erträge, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Im Regelfall sind dies Sozialleistungen. Bei den Erträgen handelt es sich um Kostenerstattungen.

5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Gebühren, die für die Inanspruchnahme einer Verwaltungsleistung (Verwaltungsgebühr) oder für die Benutzung einer Einrichtung (Benutzungsgebühr) erhoben werden.
6. privatrechtliche Entgelte	Hierunter fallen Erträge aus Verkäufen, Vermietungen, Verpachtungen und Eintrittsgelder.
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Zu den Kostenerstattungen zählen die Beihilfen des Bundes oder des Landes, z. B. für Wahlen oder die Unterbringung von Aussiedlern und Asylbewerbern.
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	Zu den Zinserträgen zählen Erträge aus Beteiligungen und Zinsen.
9. aktivierte Eigenleistung	Aktiviertete Eigenleistungen sind Gegenpositionen zu Aufwendungen zur Erstellung von Anlagevermögen, sofern diese Aufwendungen Herstellungskosten darstellen, wie z. B. Personalaufwand für selbst erstellte Gebäude.
10. Bestandsveränderungen	Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.
11. sonstige ordentliche Erträge	Sonstige Erträge sind alle anderen Erträge, die nicht speziell unter den o. a. Ertragspositionen erfasst werden.
12. = Summe ordentliche Erträge	Summe der Positionen 1 bis 11
Ordentliche Aufwendungen	-
13. Aufwendungen für aktives Personal	Alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen für das aktive Personal und Aufwendungen aufgrund von sonstigen arbeitnehmerähnlichen Vertragsformen. Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten sind hier nicht aufzuführen.
14. Aufwendungen für Versorgung	Hierunter fallen Aufwendungen, die auf ehemaligen Arbeitsverhältnissen beruhen. Versorgungsaufwendungen, Sozialabgaben, geldwerte Sachzuwendungen, Beihilfen, Aufwand für Pensionsrückstellungen ehemaliger Mitarbeiter.
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln, also dem Betriebszweck, zu tun haben. Dazu gehört die Unterhaltung, Reparatur und Bewirtschaftung des Anlagevermögens.
16. Abschreibungen	Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens dar. Die Abschreibungen werden grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften oder hergestellten Anlagegutes verteilt.
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten sind hier auszuweisen.
18. Transferaufwendungen	Transferaufwendungen stehen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber. Im Regelfall sind dies Sozialleistungen und Subventionen.
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	Sonstige ordentliche Aufwendungen sind alle anderen Aufwendungen, die nicht speziell unter den o. a. Aufwandspositionen erfasst werden wie Entschädigungen an Ehrenamtliche, Geschäftsaufwendungen, Erstattungen.
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	Summe der Positionen 13 bis 20
21. ordentliches Ergebnis	Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen
22. außerordentliche Erträge	Soweit Erträge von wesentlicher Bedeutung aus Geschäftsvorfällen erzielt werden, die besonders selten und ungewöhnlich sind, sind sie als außerordentliche Erträge auszuweisen.
23. außerordentliche Aufwendungen	Aufwendungen von wesentlicher Bedeutung, die aus besonders seltenen und ungewöhnlichen Geschäftsvorfällen resultieren, sind als außerordentliche Aufwendungen auszuweisen.
24. außerordentliches Ergebnis	außerordentlichen Erträgen abzüglich außerordentliche Aufwendungen
25. Jahresergebnis	Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis. Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)

26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	Sind noch Jahresfehlbeträge aus Vorjahren nach Maßgabe des § 24 abzudecken, so wird unter dem geplanten Jahresergebnis zusätzlich die Summe der noch abzudeckenden Jahresfehlbeträge angegeben.
---	---

1) außer für Investitionstätigkeit

2) außer Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit

Im Finanzhaushalt werden alle Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, für die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie für die Finanzierungstätigkeit nachgewiesen. Dieser Teil kommt der ehemals kameralen Haushaltsplanung noch am nächsten. Die in der privaten Wirtschaft zu beobachtenden Insolvenzen beruhen häufig auf einem Mangel an Liquidität. Die Kommunen können prinzipiell nicht in eine solche Situation kommen; trotzdem gewinnt der Aspekt der Kassenlage in dem Gesamtbild des Drei-Komponenten-Rechnungswesens an Bedeutung.

Die Bilanz stellt das gesamte Vermögen und die Schulden zu einem Stichtag dar. Dabei zeigt die Aktiv-Seite der Bilanz die Mittelverwendung auf, die Passiv-Seite die Mittelherkunft.

Ein besonderer Hinweis ist im Hinblick auf die Anschaffung von beweglichem Vermögen durch die geänderten Vorgaben notwendig:

- a) Bewegliche Gegenstände bis 1.000 € (netto)
Zahlungen für bewegliche Gegenstände bis 1.000 € netto werden sofort als Aufwand behandelt und entsprechend geplant (= nur Ergebnishaushalt) und auch gebucht.
- b) Bewegliche Vermögensgegenstände über 1.000 € (netto)
Rechnungen für diese Gegenstände sind nur im Finanzhaushalt zu veranschlagen; Anschaffungen werden einzeln über die Anlagenbuchhaltung erfasst und gebucht. Die Abschreibungen richten sich nach der für die Gemeinden gültigen Nutzungsdauertabelle, die vom Land veröffentlicht ist.

2.2 Strukturen des Haushaltsplanes

Gem. § 4 KomHKVO ist der Haushalt in Teilhaushalte gegliedert. Es wird vorgeschrieben, dass diese Struktur der örtlichen Verwaltungsgliederung zu entsprechen hat, wobei gem. § 98 Abs. 2 NKomVG die Mitgliedsgemeinde an die Vorgaben der Samtgemeinde gebunden ist. Für den Bereich der Samtgemeinde Harsefeld weist die Aufgabenverteilung ab April 2020 neben der Verwaltungsleitung vier Fachbereiche aus. Daher enthält der Haushaltsplan bis 2024 fünf Teilhaushalte; der Teilhaushalt E ist bis 2024 nur mit dem Produkt 57301 – Marktwesen – belegt. „Marktwesen“ wird seit 2025 im Teilhaushalt der Verwaltungsleitung dargestellt, sodass seit 2025 der Teilhaushalt E nicht mehr belegt ist. Ferner ergibt sich aus § 4 Abs. 1 Satz 5 KomHKVO, dass auch für jeden Teilhaushalt Ergebnis- und Finanzhaushalt zu präsentieren sind; auf die entsprechenden Vorblätter zu den Teilhaushalten (jeweils auf rotem Papier) wird verwiesen.

In den jeweiligen Teilhaushalten sind die Produkte mit den dazugehörigen Leistungen zusammengefasst. Zurzeit liegen abschließende Aussagen zu den konkreten Zielen sowie Daten zur Zielerreichung (produktbezogene Kennzahlen) allerdings nicht vollumfänglich vor; die Anforderungen gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO können auf Grund des Fortschritts des Umstellungsprozesses weiterhin nicht komplett erfüllt werden.

Die Bildung der Produkte orientiert sich an dem von der Landesstatistikbehörde festgelegten Produktrahmenplan und den dazu ergangenen Zuordnungsvorschriften, die für alle Kommunen verbindlich sind.

2.3 Budgetierungsgrundsätze und Haushaltsvermerke

Nach § 4 Abs. 4 KomHKVO lässt das NKR zu, dass Teilhaushalte, die einen funktional begrenzten Aufgabenbereich darstellen, durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt werden können. Ergänzend wird klargestellt, dass die Verantwortung für ein Budget einer bestimmten Organisationseinheit im Rahmen der Verwaltungsgliederung zugeordnet wird. Für jeden Teilhaushalt wird prinzipiell die Funktion eines Budgets festgelegt. Damit sind einerseits gem. § 19 Abs. 1 KomHKVO die Ansätze des Budgets gegenseitig deckungsfähig, andererseits entfallen solange überplanmäßige Ausgaben, wie innerhalb des jeweiligen Budgets eine Deckung sichergestellt werden kann. Unabhängig hiervon wird auf der Grundlage von § 18 KomHKVO bestimmt, dass in folgenden Produkthaushalten die eingegangenen Mehrerträge zur Buchung von Mehraufwendungen berechtigen:

11101, 11103, 11105, 11108, 11110, 11111, 28101, 31501, 36201, 36501, 42101, 51101, 52221, 53101, 53201, 54101, 54501, 54502, 54601, 54701, 55101, 55201, 55501, 56101, 57101, 57301, 57302, 57501, 61101 und 61201

Allerdings gilt das teilhaushaltbezogene Budgetprinzip nicht für alle Produktsachkonten. Ausgenommen bleiben folgende Positionen:

- Sämtliche Aufwendungen und Auszahlungen sowie Erträge und Einzahlungen für Personal sind in den Produkten der Teilhaushalte ausgewiesen, dort aber nicht in den Budgets enthalten. Sie bilden einen eigenen Deckungskreis; verantwortlich ist Fachbereich I.
- Folgende zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen sind von den getroffenen Budgetregelungen ausgeschlossen:
 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
 - Erträge aus Rückstellungen
 - Abschreibungen
 - Aufwendungen für Rückstellungen
 - Leistungen für die Inanspruchnahme des Bauhofs
- Darüber hinaus sind hinsichtlich der kostenrechnenden Einrichtungen (etwa Gebührenhaushalt Marktwesen) bei der Bewirtschaftung die Anforderungen des NKAG vorrangig zu beachten.

3. Erläuterungen zu den bedeutenden Ertrags- und Aufwandspositionen des Ergebnishaushalts 2026

3.1 Realsteuern

Zu den kommunalen Realsteuern zählen die Grundsteuer A für die landwirtschaftlich genutzten Grundflächen, die Grundsteuer B für die in anderer Weise genutzten Grundflächen sowie die Gewerbesteuer, die sich auf der Basis des vom Finanzamt ermittelten Betriebsgewinnes unter Berücksichtigung von Freibeträgen nach dem jeweiligen, jährlich neu festgesetzten Messbetrag richtet. Während die Grundsteuern von ihrem Niveau her kontinuierliche Einnahmequellen darstellen, unterliegt die Gewerbesteuer teilweise erheblichen Schwankungen, wie auch die tatsächlichen Verhältnisse im Zeitraum 2022 bis 2025 bestätigen; die weitere Entwicklung bleibt weiterhin schwer zu prognostizieren. Darüber hinaus fließen bei der Gewerbesteuer auch standortbezogene Faktoren ein, so dass etwa (stärkere) Steigerungen für den Finanzplanungszeitraum zwar landesdurchschnittlich durchaus denkbar erscheinen, erfahrungsgemäß aber nicht einfach auf den Flecken Harsefeld übertragen werden können.

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen sind die uneinbringlichen Ansprüche gesondert dargestellt und werden in der Rechnung sichtbar. Planungen sind aber im Hinblick auf Insolvenzen und dergleichen unmöglich. Deshalb zeigt die nachfolgende Gegenüberstellung ein klareres Bild der Entwicklung der Erträge auf (weil der Jahrgang 2024 noch nicht abschließend gebucht ist, wird er hier als „vorläufig“ bezeichnet):

Steuerart	Aufkommen 2022	Aufkommen 2023	Aufkommen 2024	Aufkommen 2025		Aufkommen 2026
	Ergebnis	Ergebnis	vorl. Ergebnis	Plan	Zwischen- ergebnis	Plan
Grundsteuer A	91.693 €	92.248 €	90.804 €	32.300 €	40.146,96 €	32.300 €
Grundsteuer B	1.948.303 €	1.929.646 €	1.923.085 €	1.978.700 €	1.978.283,23 €	1.978.700 €
Gewerbesteuer	8.748.520 €	8.028.716 €	6.099.005 €	6.000.000 €	9.513.790,44 €	7.100.000 €

Für die Grundsteuer A sowie für die Grundsteuer B werden die Planansätze für 2026 aus 2025 übernommen. Da das Finanzamt immer noch Veränderungen im Zuge der Grundsteuerreform vornimmt, kann es auch in 2026 zu weiteren individuellen Anpassungen bei den Grundsteuermessbeträgen kommen. Die Reform begründet sodann auch die (massive) Veränderung bei der Grundsteuer A zwischen 2024 und 2025 (vgl. Vorbericht zum Haushalt 2025 sowie Niederschrift Finanzausschusssitzung vom 28.11.2024 – TOP Ö 6). Eine Anpassung der Hebesätze könnte somit zum 01.01.2027 geprüft werden. Des Weiteren wird auf die Ausführungen zu Abschnitt 1.4 verwiesen.

Bis einschließlich 2021 wiesen die Orientierungsdaten immer gebündelte Werte für die beiden Grundsteuern A + B aus; seit dem Planungsjahr 2022 sind erstmalig differenzierte Veränderungsbeträge genannt. Diese zeigen für die Grundsteuer A auch den gleichbleibend konstanten Trend, den wir für Harsefeld grundsätzlich auch bis zur Grundsteuerreform beobachten und deshalb weder eine Steigerung noch eine Reduzierung prognostizieren. Auswirkungen der zukünftigen Baulandentwicklung im Flecken Harsefeld werden in den kommenden Haushaltsplänen berücksichtigt, sobald konkrete Daten vom Finanzamt vorliegen:

Grundsteuer A	Plan	Veränderung Harsefeld	Orientierungswerte des MI
2026	32.300 €	0,0 %	0,0 %
2027	32.300 €	0,0 %	0,0 %
2028	32.300 €	0,0 %	0,0 %
2029	32.300 €	0,0 %	0,0 %

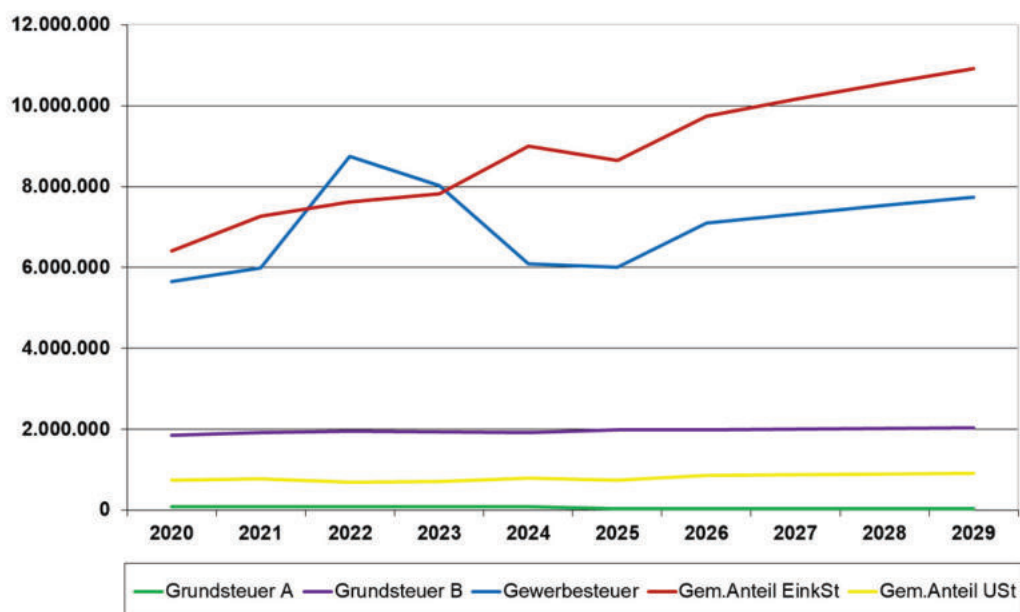
Bei der Grundsteuer B wird für 2026 der Planansatz aus 2025 in Höhe 1.978.700 € angesetzt. Das tatsächliche IST-Aufkommen der Grundsteuer B wird vermutlich erst im Laufe des Haushaltsjahres 2026 feststehen.

Grundsteuer B	Plan	Veränderung Harsefeld	Orientierungswerte des MI
2026	1.978.700 €	0,0 %	+ 1,3 %
2027	1.998.400 €	+ 1,0 %	+ 1,3 %
2028	2.018.300 €	+ 1,0 %	+ 1,2 %
2029	2.038.400 €	+ 1,0 %	+ 1,3 %

Waren in den vergangenen Jahren bei der Gewerbesteuer erfreulicherweise für den Flecken Harsefeld keine extremen Steuereinbrüche zu verzeichnen – allenfalls das Jahr 2024 könnte als kleiner Dämpfer bezeichnet werden –, könnte das aktuelle Haushaltsjahr 2025 wieder mit deutlichen Gewerbesteuermehrerträgen enden (Stand Oktober 2025: + 3,5 Mio. € im Vergleich zum Ansatz). Mit gewissen Unsicherheitsfaktoren wird der Haushaltsansatz 2026 im Vergleich zum Vorjahresansatz erhöht um 1,1 Mio. € auf 7,1 Mio. € festgesetzt. Das laufende Haushaltsjahr sollte aus Prinzip der Vorsicht nicht als Maßstab der zukünftigen Haushaltsjahre herangezogen werden. Durch gestiegene Rohstoffpreise und Zinsen ist der prognostizierte Nachfragedämpfer im Baugewerbe in 2023 und 2024 tatsächlich eingetreten. Weitere Entwicklungen müssen von Jahr zu Jahr neu bewertet werden.

Gewerbesteuer	Plan (in €)	Veränderung Harsefeld	Orientierungswerte des MI
2026	7.100.000	+ 18,3 % (+1,1 Mio. €)	+ 5,4 %
2027	7.327.200	+ 3,2 % (+227.200 €)	+ 3,3 %
2028	7.539.600	+ 2,9 % (+212.400 €)	+ 3,0 %
2029	7.735.600	+ 2,6 % (+196.000 €)	+ 2,7 %

Die nachfolgende Grafik gibt eine Übersicht über die Positionen der einzelnen Realsteuerarten auch im Verhältnis zu den Gemeindeanteilen an der Einkommen- bzw. Umsatzsteuer:



Nur der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zeigt dauerhaft eine klar zunehmende Tendenz, mit kleineren „Kurskorrekturen“ um 2024. Die Gewerbesteuer ist stark schwankend; die sehr positiven Ergebnisse in 2025 belasten/erhöhen die Umlagen in 2026 und teilweise in 2027. In allen übrigen Fällen ist die Entwicklung mittelfristig ab 2026 eher linear gleichbleibend bis leicht steigend. Dabei betreffen die Haushaltsjahre 2020 bis 2024 Rechnungsergebnisse, teilweise noch vorläufig, während in den übrigen Jahrgängen die Planwerte aufgeführt sind.

3.2 Gemeindeanteile an der Einkommen- bzw. Umsatzsteuer

Die Erträge aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer haben sich in den zurückliegenden Jahren positiv entwickelt. Für 2026 haben die staatlichen Steuerschätzer eine Erhöhung um + 3,4 % zum Vorjahr vorhergesagt, danach um + 5,3 %, + 4,9 % und + 4,5 %.

Ausgehend von einem überschlägigen Aufkommen 2025 für Harsefeld mit 9,5 Mio. € (Ansatz: 8,65 Mio. €) darf es einen Ansatz 2026 dann mit rd. 9,74 Mio. € geben, was einer Erhöhung um + 2,5 % entspricht:

Einkommensteueranteile	Veränderung im Haushaltsplan	Zum Vergleich Orientierungswerte des MI	Planwert
2026	+ 2,5 % (+ 237.000 €)	+ 3,4 %	9.737.000 €
2027	+ 4,3 % (+ 418.000 €)	+ 5,3 %	10.155.000 €
2028	+ 3,9 % (+ 396.000 €)	+ 4,9 %	10.551.000 €
2029	+ 3,5 % (+ 369.000 €)	+4,5 %	10.920.000 €

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hat demgegenüber mit rd. 0,86 Mio. € eine geringere Bedeutung:

Umsatzsteueranteile	Veränderung im Haushaltsplan	Zum Vergleich Orientierungswerte des MI	Planwert
2026	+ 2,0 % (+ 16.800 €)	+ 2,6 %	856.800 €
2027	+ 1,9 % (+ 16.300 €)	+ 2,2 %	873.100 €
2028	+ 2,1 % (+ 18.300 €)	+ 2,6 %	891.400 €
2029	+ 1,9 % (+ 16.900 €)	+ 2,3 %	908.300 €

3.3 Erhaltene Zuwendungen und allgemeine Umlagen, außer für Investitionstätigkeit

Diese Zuwendungen/-schüsse betreffen im Wesentlichen die Kindertagesstätten. Es handelt sich um Landkreismittel allgemein für die Betreuung von Kindern. Gegenüber 2025 wird sich das Zuweisungsaufkommen für 2026 nochmals erhöhen, da aktuelle Hochrechnungen diese Steigerungen prognostizieren. Für die Betreuung der Kinder im Elementarbereich (beitragsfrei) werden die Fördergelder vom Land grundsätzlich unmittelbar dem Betreiber zugeleitet. Einmalig für 2026 ist für die Machbarkeitsstudie „Nahwärmenetz Steinfeldsiedlung“ ein Zuschuss in Höhe von 190.000 € einzuplanen.

3.4 Konzessionsabgaben

Neben den Steuern erreichen bei einer Einzelbetrachtung der Erträge nur noch die Konzessionsabgaben aus der Strom- und Gasversorgung einen beachtlichen Betrag. Das Gesamtaufkommen für die Strom- bzw. Gaslieferungen wird in 2026 mit 352.000 €

angesetzt. Der Ansatz ergibt sich aus den Abrechnungen 2024 sowie aus den Abschlägen für das Jahr 2025. Aus dem Grund wird eine (leichte) Ansatzreduzierung im Vergleich zum Vorjahr vorgenommen. Weitere Entwicklungen – auch hinsichtlich der Energiepreise und des Verhaltens der Nutzer:innen – bleiben in 2026 abzuwarten.

3.5 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen werden sich vom Ansatz her wie folgt entwickeln:

	2024	2025	2026
Gesamtaufwand (Planwert)	1.168.500 €	1.223.500 €	1.326.000 €
Steigerung zum Vorjahr	+ 148.600 € (+ 14,6 %)	+ 55.000 € (+ 4,7 %)	+ 102.500 € (+ 8,4 %)

Für 2026 ist hinsichtlich der besetzten Planstellen eine prognostizierte tarifliche Erhöhung von rd. 2,8 % eingeplant worden. Im Vergleich zum Vorjahr ist im JUBS eine weitere Planstelle vorgesehen. Weiterhin muss berücksichtigt werden, dass die Samtgemeinde Harsefeld einen Teil der Personalaufwendungen (beispielsweise für den Aufgabenbereich Tourismus mit rd. 63.000 €) erstattet.

3.6 Gebäudemanagement

Die Aufwendungen für alle Objekte des Flecken Harsefeld werden zusammengefasst im Produkt „Gebäudemanagement“ dargestellt. Korrespondierend werden hier die Erträge speziell aus Mieten und Pachten neben den Auflösungserträgen aus Sonderposten ausgewiesen. Die Gegenüberstellung der Werte ergibt das ordentliche Ergebnis von - 552.400 €; daneben sind die Aufwendungen für den Bauhof ebenfalls im Wege der internen Leistungsbeziehungen zu berücksichtigen.

Den größten Einzelposten nehmen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 495.500 € ein. Dazu zählen die Unterhaltungsleistungen, die eine dauerhafte Nutzung der Objekte gewährleisten sollen sowie die Bewirtschaftungen für Energie, Reinigung, Versicherungen und Abgaben (Grundsteuer / Müll u. ä.).

Die Gesamtbelastungen des Gebäudemanagement werden als „Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“ unterverteilt auf diejenigen Produkte, die Objekte für ihre Leistungserzielung einsetzen. Dabei bleiben allerdings die vermieteten Objekte unberücksichtigt, weil über die Miete einschließlich Nebenkosten die anfallenden Aufwendungen direkt finanziert werden. Dieser pauschalierte Weg ist zwar noch mit gewissen Ungenauigkeiten verbunden, verdeutlicht aber in groben Zügen die Inanspruchnahme der Deckungsmittel. Für 2026 sieht die Aufteilung wie folgt aus:

Objekt	Produkt	Haushaltsansatz	
		Innere Verrechnung	
Gebäudemanagement	11111	556.400	Ertrag
Kindertagesstätten	36501	376.800	Aufwand
Volksbildung, Heimat- u. Kulturpflege	28101	137.800	Aufwand
Jugendarbeit	36201	30.900	Aufwand
Sportförderung	42101	10.900	Aufwand

3.7 Bauhof

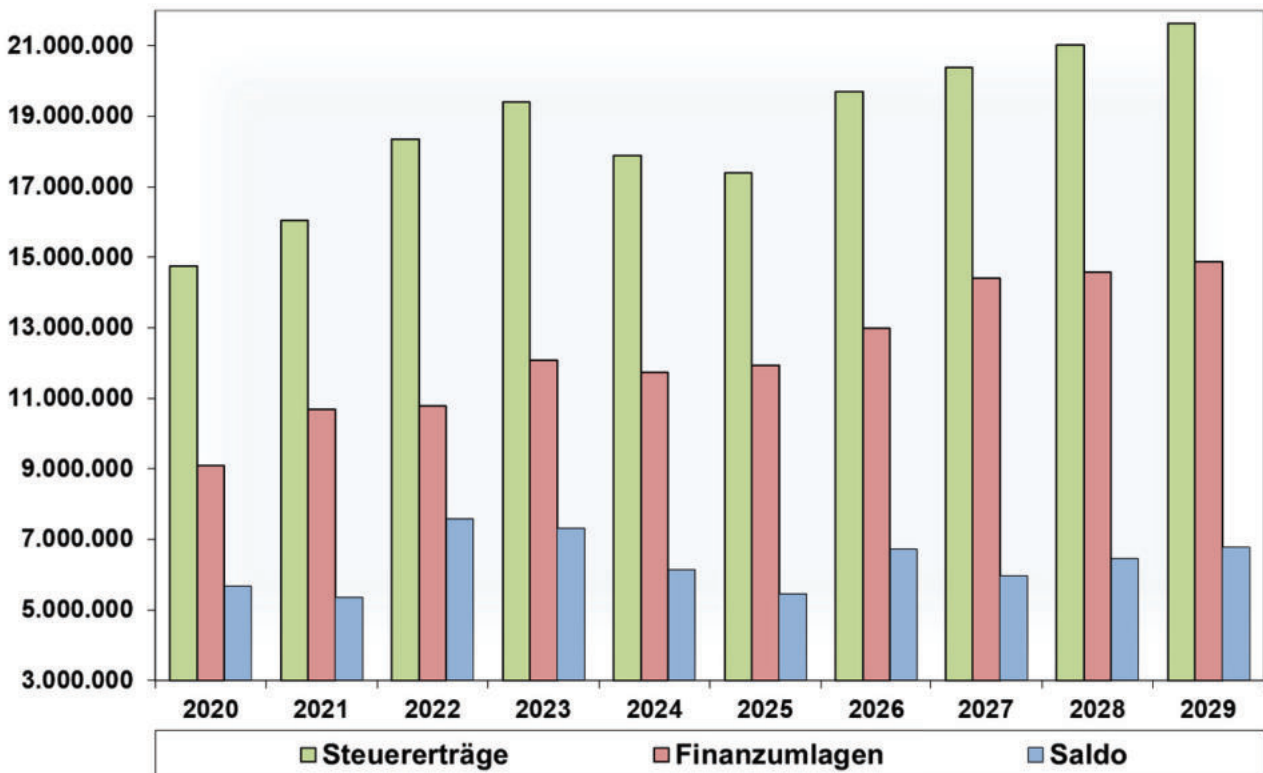
Der Bauhof Harsefeld wird seit vielen Jahren gemeinsam von der Samtgemeinde und dem Flecken betrieben. Bis 2003 sind die Investitionen von beiden Trägern gleichmäßig zu 50 % übernommen worden, danach ausschließlich vom Flecken. Im Gegenzug sind nun alle Abschreibungen, die entsprechend nur beim Flecken anfallen, im Kostenverrechnungssatz berücksichtigt; auf diese Weise ist sichergestellt, dass die einsatzbezogenen Erstattungen anteilig dem Flecken zufließen.

Die Dienste des Bauhofs werden in sehr unterschiedlichem Umfang von den einzelnen Produkten abgerufen. Schwerpunkte sind naturgemäß das öffentliche Infrastrukturvermögen (Unterhaltung und Reinigung einschließlich Winterdienst der Straßen, Wege und Plätze) sowie die öffentlichen Grünflächen. Die für den Plan eingearbeiteten Beträge bedeuten dabei nur Richtsätze, denn die endgültigen Buchungen richten sich nach dem tatsächlichen Einsatz (Betriebsabrechnungen).

Nach diesen vorläufigen Berechnungen erhält der Flecken von der Samtgemeinde einschl. den Samtgemeindewerken eine Erstattung in Höhe von 69.000 € (= Teilbetrag im Produkt 57301 Position 7). Die **Umstellung der Umsatzsteuerpflicht** im öffentlichen Bereich zum 01.01.2027 bedeutet insbesondere **für die Abrechnungen der Bauhofleistungen** (beispielsweise zwischen Samtgemeinde und Flecken) **einen nicht unerheblichen bürokratischen Mehraufwand**.

3.8 Transferaufwendungen

Die Belastungen aus Transferaufwendungen beruhen überwiegend aus den Umlagezahlungen an den Landkreis Stade und die Samtgemeinde Harsefeld; diese haben sich im Vergleich zu den Erträgen wie folgt entwickelt:



Weil ein Landkreis nicht über eigene Steuerquellen verfügt, wird durch § 15 des Niedersächsischen Finanzausgleichsgesetzes bestimmt, dass er eine Umlage von den kreisangehörigen Gemeinden, Samtgemeinden und gemeindefreien Gebieten erheben kann. Vergleichbares ist in § 111 Absatz 3 des NKomVG für die Samtgemeinde festgelegt, die von den Mitgliedsgemeinden unter entsprechender Anwendung der Vorschriften über die Kreisumlage eine Umlage (Samtgemeindeumlage) verlangen kann. Der Entwurf des Haushaltsplanes 2026 des Landkreises Stade sieht einen Hebesatz von 49,0 v. H. vor. Die darauffolgenden Planungsjahre berücksichtigen einen Hebesatz von 50,0 v. H. und 51,0 v. H. Die Samtgemeinde Harsefeld plant für die Samtgemeindeumlage in 2026 einen Hebesatz von 30 v. H. ein. Die mittelfristigen Planungen berücksichtigen – aufgrund von noch nicht gefestigten Prognosen – ebenfalls einen Hebesatz von 30,0 v. H. Die monetäre Höhe der Kreis- und Samtgemeindeumlage hängt von der gemeindlichen Steuerkraft ab. Da sich diese von Jahr zu Jahr (stark) verändern kann, können mittelfristige Prognosen nur als grobe Richtschnur dienen.

Außer den Umlagen an den Landkreis bzw. die Samtgemeinde zählen auch die Gewerbesteuerumlage und die Zuwendungen für die Kindertagesstätten zu den Transferaufwendungen. Die Gewerbesteuerumlage steht dem Bund / dem Land auf der Grundlage des aktuell erzielten Ist-Aufkommens der Gewerbesteuer zu und richtet sich nach bestimmten Kriterien wie etwa allgemeiner Länderfinanzausgleich, Beteiligung Kostenfonds Deutsche Einheit oder Neuordnung Länderfinanzausgleich (ab 1993). Das maßgebende Gemeindefinanzreformgesetz sah vor, dass die Umlageanteile „Beteiligung Fonds Deutsche Einheit“ und „Neuordnung Länderfinanzausgleich“ mit zusammen 33 %-Punkten nur bis einschl. 2019 angewandt wurden. Ab 2022 gilt der „Normalwert“ mit einer deutlich reduzierten Gewerbesteuerumlage von zusammen 35 % (14,5 % Bundesanteil und 20,5 % Landesanteil). Auf der Grundlage des prognostizierten Gewerbesteueraufkommens 2025/2026 sind insoweit vom Flecken 595.000 € bereitzustellen.

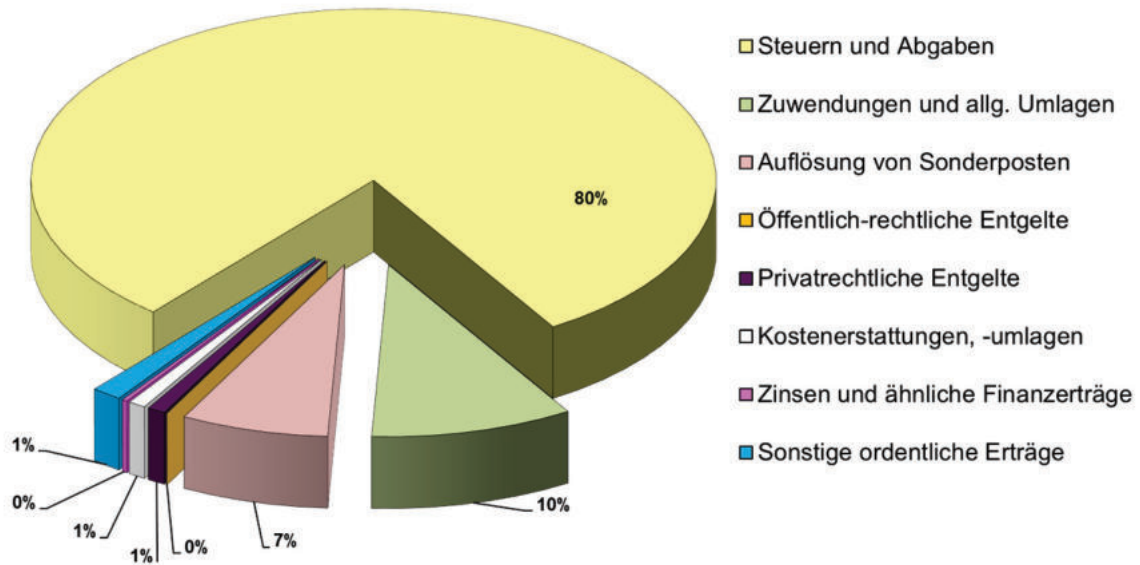
In dem Vertrag mit dem DRK über die Betriebsführung der Kindertagesstätten in Harsefeld ist geregelt, dass der Flecken die nicht anderweitig gedeckten Kosten trägt. Neben dem DRK wird die Kinderbetreuung seit 2024 ergänzend durch die Lebenshilfe Stade e.V. für den Kindergarten „Entdeckerland“ in der Jahnstraße sichergestellt, sodass der Flecken auch dieser Einrichtung eine Erstattung gewährt (Verwaltungsausschuss vom 18.04.2024 – TOP N 6). Seit Sommer 2025 übernimmt die Lebenshilfe zudem die Betriebsführung des Waldkindergartens (Verwaltungsausschuss vom 10.12.2024 – TOP N 17). Hierfür sind insgesamt zusammen 4,7 Mio. € berücksichtigt.

3.9 Gesamtschau des Ergebnisplans 2026

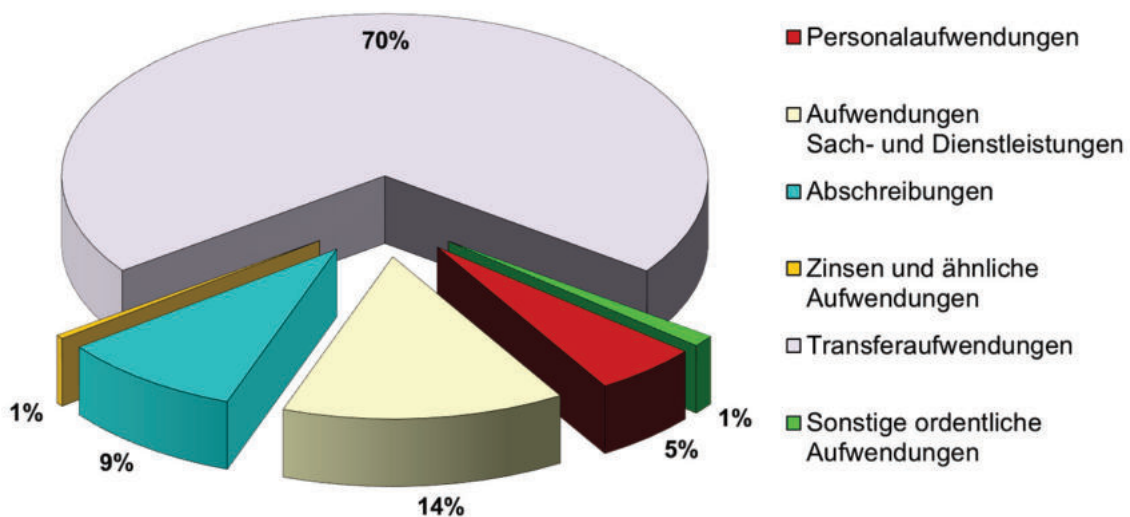
Die Bedeutung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten hat schrittweise zugenommen und bleibt mit einer Dimension von etwa 7 % der Gesamterträge konstant hoch. Daraus wird im Umkehrschluss erkennbar, dass die Finanzierung von Investitionen allein aus Eigenmitteln langfristig eine nicht zu unterschätzende Belastung der Ergebnisrechnung mit sich bringen kann. Demgegenüber wird durch Zuschüsse oder Beiträge, die parallel zur Nutzungsdauer eines Vermögensgegenstandes aufgelöst werden, die Ausgleichsproblematik erheblich entspannt. Zumindest die investiven Auszahlungen bei den Neubaugebieten wurden in der Vergangenheit konsequent durch die Erlöse aus den Verkäufen refinanziert. Damit ist gewährleistet, dass die etwa von den neuen Straßen und Grünanlagen ausgehenden höheren Abschreibungen nahezu vollständig aus Erlösen aus Sonderposten gedeckt sind. In größerem Umfang tragen nun auch die Erlöse aus dem jeweiligen Sonderposten „Zukunftsinvestitionen“ dazu bei, die Belastungen zu begrenzen;

gerade diese Position hat mit den Abschlüssen in den zurückliegenden Jahren an Bedeutung gewonnen.

Die Erträge des Flecken Harsefeld resultieren in weit überwiegendem Maße aus Steuern und Abgaben. Die übrigen Einnahmen können im Vergleich nahezu vernachlässigt werden.



Während bei der Samtgemeinde der Faktor „Dienstleistung“ – auch für die Mitgliedsgemeinden – im Vordergrund steht und damit der Personalaufwand die größte Kostenart darstellt, ist dieser Aufwand beim Flecken eher von untergeordneter Bedeutung. Lediglich rd. 1,33 Mio. € bzw. gerade einmal 5 % sind dieser Rubrik zuzurechnen; etwa 55 % des Personalbedarfs fallen beim Bauhof an. Im Haushaltsjahr 2016 lag dieser Wert noch bei 63 %.



Beherrscht werden die Gesamtaufwendungen durch die Transferaufwendungen. Dabei sollte zugleich berücksichtigt werden, dass eine Mitgliedsgemeinde generell einen Großteil ihrer Einkünfte weiterleiten muss. Sie ist nämlich schon durch die gesetzliche Struktur in erheblichem Umfang „Einnahmebeschaffer“ für die höheren Verwaltungsebenen.

Das Ausmaß dieser Abschöpfung kommt in den Transferaufwendungen zum Ausdruck, die durch die Umlagen stark geprägt sind. Die Höhe der Umlagen (Samtgemeinde-, Kreis-, und Gewerbesteuerumlage) sind in 2026 durch das gewerbesteuerstarke Jahr 2025 geprägt.

Daneben enthält diese Position auch die Leistungen an die Institutionen zur Betriebsführung der Kindertageseinrichtungen:

Weiterhin auf hohem Niveau, aber etwas abnehmend zeigen sich die Abschreibungen mit nun rd. 2,32 Mio. € oder einem Aufwands-Anteil von 9,2 %. Bereits in der Umstellungsphase auf die Doppik ist angemerkt worden, dass sich diese Position schrittweise aufbaut, weil anfänglich noch Bilanzerleichterungsregelungen galten; im unmittelbaren Vergleich zu 2010 und 2015 wird der Anstieg für 2026 sehr deutlich:

Abschreibungen	2010	2015	2026
für immaterielle Vermögengegenstände	3.246	93.946	346.400
für Rechte	-	17.932	24.700
für bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	-	-	9.000
für Gebäude	55.755	107.993	293.000
für Infrastrukturvermögen	453.196	782.202	1.356.100
für Maschinen und technische Anlagen	9.385	16.032	29.500
für Fahrzeuge	29.532	45.014	95.600
für BGA	25.342	41.613	110.800
für Sammelposten	10.230	44.754	0
für sonstige Sachanlagen	19.960	36.853	18.700
für Bauten auf fremden Grund und Boden	-	16.258	39.800
Gesamt	606.636	1.202.756	2.323.600

Während die Abschreibungen für Sammelposten in 2022 ausgelaufen sind, steigt der Bedarf insbesondere für das Infrastrukturvermögen grundsätzlich an; hier ist es innerhalb der Dekade zu mehr als einer Verdoppelung gekommen. Die Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände beinhaltet u.a. Zuschüsse an die Samtgemeinde für den Neubau der Rosenborn-Grundschule und an den TuS für den Neubau des Sportvereinszentrums in der Jahnstraße.

3.10 Vergleich zum Ergebnishaushalt des Vorjahres

Lediglich bei folgenden Produkten sind für 2026 ergebnisbezogene deutliche Änderungen beim ordentlichen Ergebnis erkennbar:

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
11111 Gebäudemanagement	- 643.200 €	- 552.400 €

Das Defizit fällt in 2026 geringer aus als im Vorjahr, weil in 2025 aufwendigere Unterhaltungsmaßnahmen an fleckeneigene Gebäude (insbesondere Kita-Räumlichkeiten) notwendig wurden. Diese fallen in 2026 nicht in dem Umfang an.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
36201 Jugendarbeit	- 239.500 €	- 321.100 €

Für 2026 ist eine zusätzliche Planstelle für die Jugendarbeit im JUBS vorgesehen.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
51101 Räumliche Planung und Entwicklung	- 43.000	- 248.100 €

Der erhöhte Ansatz in 2026 steht im Zusammenhang mit der Machbarkeitsstudie „Nahwärmenetz Steinfeldsiedlung“. Diese Studie soll jedoch zu 50 % bezuschusst werden. Dieser Zuschuss ist im planerischen Ergebnis 2026 jedoch bereits berücksichtigt worden.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
52221 Erschließungsträger	- 65.500 €	- 105.500 €

Aus der nachgelagerten Abwicklung bzw. der Abrechnung von Neubaugebieten (B-Plan 101, 2. BA; B-Plan 102) können seit 2024 keine Erträge mehr erwirtschaftet werden. Entstehende Kosten (u.a. Ausgleich Kompensationsflächen – vgl. Verwaltungsausschusssitzung vom 12.03.2024 – TOP N 11) können in dem Produkt nicht vollständig gedeckt werden.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
54101 Gemeindestraßen	- 1.024.900 €	- 1.292.300 €

Mit der für das Jahr 2026 ausgewiesenen Unterdeckung bleibt diese weiterhin auf einem hohen Niveau:

- durch den weiteren Ausbau von Strecken in den Siedlungsbereichen wächst der allgemeine Unterhaltungsaufwand,
- die vermehrten Straßen- und Wegeflächen bewirken einen hohen Anteil an der Oberflächenentwässerung,
- mit dem Vermögenszuwachs am Infrastrukturvermögen aus den Neubaugebieten erreichte der Abschreibungsaufwand in den vergangenen Jahren ein hohes Niveau.

Als zusätzliche Maßnahme ist für 2026 die weitere Sanierung eines Teilabschnitts der Straße „Im Sande“ eingeplant sowie die Fahrbahnsanierung der Straße Hohenfelde. Vorsorglich eingeplant sind zudem Mittel für die Neugestaltung der Rabatte an der Friedrich-Huth-Straße (69.000 €; vgl. Niederschrift der Sitzung des Ausschusses für Bau und Verkehr vom 26.11.2024 – TOP Ö 6).

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
54701 ÖPNV	- 70.300 €	- 124.700 €

In 2026 fallen erhöhte Aufwendungen insbesondere für Ausbesserungsarbeiten an der Geh- und Radwegbrücke am Bahnhof an.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	- 277.100 €	- 510.800 €

Für das vorliegende Haushaltsjahr sind aufwendige Unterhaltungsmaßnahmen eingeplant: Die Klosterteiche sollen entschlammt werden. Es wird parallel geprüft, ob dieses als Ertüchtigung bzw. Wiederherstellung im Rahmen der Städtebauförderung umgesetzt werden kann. Das Weiteren sollen (Wander-)Wege mit Glensanda erneuert werden.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
56101 Umweltschutzmaßnahmen	- 44.000 €	- 79.400 €

Zu den regelmäßigen Aufwendungen in diesem Produkt sind zusätzliche Kosten für Energieaudits in Kitas eingeplant. Gem. Verwaltungsausschusssitzung vom 23.09.2025 – TOP N 10 – sind Haushaltsmittel für ein Hitzeschutzkonzept vorgesehen.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
57101 Wirtschaftsförderung	- 15.300 €	- 28.700 €

Die Investitionsförderzuschüsse (insbesondere für Arztansiedlungen) bilden sich nun auch (deutlich) im Ergebnisbereich bei den Abschreibungen ab.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
57501 Stadtmarketing – Tourismus/ Veranstaltungen	-200.100 €	-229.600 €

In 2026 ist u.a. aufgrund von deutschlandweiten Geschehnissen bei öffentlichen Veranstaltungen und den strenger werdenden Sicherheitsvorkehrungen die Erstellung eines Sicherheitskonzeptes durch ein Fachbüro eingeplant. Darüber hinaus fallen Kosten für das wieder in 2026 stattfindende Seifenkistenrennen statt.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
61101 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	5.677.000 €	6.941.500 €

Der Gesamtüberschuss des Produktes erhöht sich aufgrund der prognostizierten Steigerung des Gemeindeanteils der Einkommensteuer in 2026 (gem. Orientierungsdaten Steuerschätzung Mai 2025). Die Gewerbesteuererträge sind in den ersten drei Quartalen 2025 steigend, sodass die gesteigerte Steuerkraft höhere Gewerbe- und Kreisumlagen in 2026 verursacht. Hierfür werden in 2025 noch anteilig Rückstellungen gebildet. Die Erträge aus Grundsteuer A und B werden aus dem Vorjahr übernommen, da ein abschließendes Ergebnis der Grundsteuerreform noch nicht vorliegt. Das Finanzamt wird auch in 2026 immer noch Veränderungen im Zuge der Reform vornehmen, sodass sich die Messbeträge auch in 2026 noch verändern können.

Produkt	Ergebnis 2025	Ergebnis 2026
61201 Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft	56.100 €	- 13.000 €

In diesem Produkt werden die Zinszahlungen für aufgenommene Kredite eingeplant. Für 2026 sind planerisch anteilig rd. 90 T€ als Zinszahlung vorgesehen. In 2028 können Zinskosten von rd. 709 T€ vorliegen.

4. Investitionen

4.1 Maßnahmen 2026

Die Auszahlungen für Investitionen (bzw. das Investitionsprogramm) umfassen für 2026 ein Volumen von 8.627.700 € und sind bei folgenden Positionen veranschlagt:

Produkt	HH-Stelle	Planwert (€)	Maßnahmen des Flecken Harsefeld 2026
Unbebauter Grundbesitz	11110 0190000	262.000 €	Unbeb. Grundstücke (Grunderwerb)
Gebäudemanagement	11111 0720000	5.000 €	Betriebs- und Geschäftsausstattung
Sportförderung	42101 0040000	116.400 €	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse
Räumliche Planung und Entwicklung	51101 1660000	4.500.000 €	Sonstige Vermögensgegenstände Treuhandkonto BIG
Erschließungsträger	52221 0910XXX	3.201.000 €	Grunderwerb Bauerwartungsland
	52221 0960127	16.000 €	Anlagen im Bau "B-Plan 106 Am Brakenweg"
	52221 0960143	20.000 €	Anlagen im Bau "B-Plan 41D GE Griemshorster Straße, Harsefeld"
	52221 0960144	8.000 €	Anlagen im Bau "B-Plan Buttermoor, Hollenbeck"
Öffentliches Grün/Landschaftsbau	55101 0244000	10.000 €	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Sportflächen
	55101 0720000	16.600 €	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Spielplätze und Bolzplätze)
Öffentliche Gewässer	55201 0960138	166.000 €	Anlagen im Bau "Entlastung Oberflächenentwässerung (Regenrückhaltebecken)"
Wirtschaftsförderung	57101 0040000	8.700 €	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse
Bauhof	57301 0610000	165.000 €	Fahrzeuge (Kehrmaschine)
	57301 0620000	24.000 €	Maschinen und technische Anlagen (Weidemann und Entkrauter)
	57301 0720000	4.000 €	Betriebs- und Geschäftsausstattung
	57301 0960152	60.000 €	PV-Anlage Bauhof
	57301 0960153	40.000 €	Anbau Sozialräume Bauhof
Stadtmarketing, Tourismus, Veranstaltungen	57501 0292000	5.000 €	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (Ausstattung Holzhütten mit Strom und Licht)
		8.627.700 €	

Diese Vorhaben werden durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 3,01 Mio. € und damit teilweise direkt gegenfinanziert; insgesamt verbleibt für den Finanzhaushalt aber ein Saldo von rd. - 5,6 Mio. €. Mit Blick auf den Bestand an liquiden Mitteln des Fleckens und den Haushaltsermächtigten aus Vorjahren („Haushaltsreste“) ist eine solche Perspektive nicht mehr ohne Aufnahme von Krediten planerisch umsetzbar.

4.2 Mehrjährige und neue Projekte

Die Städtebauförderung „Steinfeldsiedlung mit Klosterteichen“ wird seit 2021 mit namhaften Mitteln gelistet, die in üblicher Weise zu 2/3 durch Bundes- und Landeszuweisungen mitgetragen werden. Die Abgrenzung des Förder-/Sanierungsgebietes hat der Verwaltungsausschuss des Flecken Harsefeld am 18.02.2020 – TOP 13 – festgelegt. Zugleich wurde bestimmt, dieses Projekt in die mittelfristige Finanzplanung zu übernehmen. Eine Abstimmung mit dem Land und dem Bund hinsichtlich einer Programmaufstockung hat stattgefunden, sodass für 2026 nunmehr 4,5 Mio. € als Auszahlung bei entsprechenden Einzahlungen in Höhe von 3,0 Mio. € abgebildet werden.

Bis 2024 ist in der Wohnbaulandpolitik eine gewisse Konsolidierung eingetreten. Ab 2025 sind Mittel für den Grunderwerb für Bauerwartungsland im Kernort Harsefeld sowie in Ortsteilen für konkrete Verhandlungen eingeplant. Ebenso sind für die entsprechenden Bauleitplanungen Haushaltsansätze eingeworben worden. Die Erschließungen sind ab 2027 geplant, sodass erste Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen ab 2028 realisiert werden könnten.

Der Flecken fasste den Grundsatzbeschluss, die Anzahl der Spielplätze zu reduzieren, um den Pflegeschwerpunkt auf die dann vorhandenen Spielplätze zu setzen (vgl. u.a.

Verwaltungsausschusssitzung vom 25.04.2019 – TOP 18). Die Investitionsplanung für 2026 sieht vor, ausgewählte Spielplätze mit neuen Spielgeräten auszustatten.

Für den Bauhof ist u.a. der Ersatz der Kehrmaschine (inkl. Winterdienstausrüstung) vorgesehen. Die aktuelle Kehrmaschine (Anschaffung 2014) ist buchhalterisch abgeschrieben und verursacht alleine in 2024 und 2025 Reparaturkosten in Höhe von über 20.000 €. Zudem soll noch ein Hoflader übernommen werden und es ist der Erwerb eines Entkrauters (überwiegend) für den Friedhofsbereich vorgesehen.

4.3 Geförderte Vorhaben 2026

Maßnahme	Planwert 2026	Förderung	Eigenanteil
Städtebauförderung	4.500.000 €	3.000.000 €	1.500.000 €
		3.000.000 €	

5. Liquiditätskredite

Nach § 98 Abs. 5 NKomVG führt die Samtgemeinde die Kassengeschäfte ihrer Mitgliedsgemeinden. Dazu ist nun aufsichtsbehördlich festgestellt worden, dass zwar – alternativ zur Darstellung der eigenen Liquidität einer Mitgliedsgemeinde – auch die Ausweisung von Forderungen/Verbindlichkeiten in Betracht kommen kann. Die Kassenbestandsverstärkung und damit auch der Höchstbetrag evtl. Liquiditätskredite muss aber je Kommune abgebildet werden. Folglich beschränkt sich der Höchstbetrag ausschließlich auf den Kassenbestand des Flecken. Nach den bisherigen Erfahrungen sowie der Anmerkungen unter 1.3 und 1.6 ist ein Wert von 3 Mio. € ausreichend.

6. Verpflichtungsermächtigungen

Gemäß § 119 NKomVG dürfen Verpflichtungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren eingegangen werden, wenn der Haushaltsplan hierzu ermächtigt. Dabei stellen Verpflichtungsermächtigungen eine wirtschaftlich zweckmäßige Ergänzung des Kassenwirksamkeitsprinzips dar. § 11 KomHKVO fordert, dass sie im Finanzhaushalt und in den Teilhaushalten bei den einzelnen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen unter Angabe ihrer voraussichtlichen Verteilung auf die künftigen Jahre zu veranschlagen sind. Nach dem aktuellen Stand werden Einzelmaßnahmen nicht im Haushaltsjahr 2026 vollzogen bzw. umgesetzt, sondern in gewissem Umfang erst im Jahr 2027. Allerdings sollen die notwendigen Aufträge punktuell bereits frühzeitig erteilt oder Vereinbarungen gezeichnet werden, so dass hieraus Verpflichtungen eingegangen werden; betroffen sind folgende Positionen:

Produkt	Maßnahme	Betrag
42101	Zuschuss TuS Harsefeld Sanierung der Umkleidekabinen im Waldstadion	120.400 €
52221	Grunderwerb Bauerwartungsland (anteilig)	150.000 €
52221	Erschließungsmaßnahmen „Am Brakenweg“, „Buttermoor“ und Gewerbegebiet „41D Griemshorster Straße“	8.380.000 €

Der TuS soll in 2026 einen Zuwendungsbescheid für Zuschüsse in 2026 und 2027 erhalten, sodass für die geförderte Maßnahme in 2027 eine VE notwendig wird. Der Grunderwerb sowie eine anteilige Kaufpreiszahlung sollen in 2026 erfolgen. Eine zweite Kaufpreisrate ist mittels VE in 2027 vorgesehen. Die Erschließungsmaßnahmen sollen in 2027 vollzogen werden. Erste Planungen erfolgen in 2026.

7. Entwicklung der Liquiden Mittel und der Schulden

Ausgehend von dem Kassenbestand zum 31.12.2024 werden sich die liquiden Mittel des Flecken Harsefeld voraussichtlich wie folgt entwickeln:

	(€)
Kassenbestand 31.12.2024	10.482.372
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit 2025	-405.400
Saldo aus Investitionstätigkeit 2025	-6.573.200
Ermächtigungen aus Vorjahren	5.623.080
Saldo Finanzierungstätigkeit 2025	-25.900
Voraussichtlicher Kassenbestand am 31.12.2025	-2.145.208
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit 2026)*	-2.170.300
Saldo aus Investitionstätigkeit 2026	-5.617.700
Saldo Finanzierungstätigkeit 2026	10.013.000
Voraussichtlicher Kassenbestand am 31.12.2026	79.792
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit 2027	-439.000
Saldo aus Investitionstätigkeit 2027	-9.803.400
Saldo Finanzierungstätigkeit 2027	10.395.000
Voraussichtlicher Kassenbestand am 31.12.2027	232.392
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit 2028	-8.000
Saldo aus Investitionstätigkeit 2028	2.647.000
Saldo Finanzierungstätigkeit 2028	-651.000
Voraussichtlicher Kassenbestand am 31.12.2028	2.220.392
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit 2029	86.800
Saldo aus Investitionstätigkeit 2029	2.647.000
Saldo Finanzierungstätigkeit 2029	-651.000
Voraussichtlicher Kassenbestand am 31.12.2029	4.303.192

)* Es werden Rückstellungen im Rahmen des FAG berücksichtigt.

Die bisherigen Baulandprojekte sowie auch andere bedeutende Vorhaben sind in den letzten Jahren stets ohne neue Schulden ausschließlich basierend auf der eigenen Liquidität abgewickelt worden. An dieser Ausrichtung kann – aufgrund der zukünftigen Baulandprojekte – im Finanzplanungszeitraum bis 2029 nicht mehr festgehalten werden. Der Schuldenstand kann sich daher etwa wie folgt entwickeln:

	(€)
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2024	31.800
Eingestellte Kreditaufnahme 2025	0
Eingestellte Kredittilgung 2025	-25.900
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2025	5.900
Eingestellte Kreditaufnahme 2026	10.100.000
Eingestellte Kredittilgung 2026	-87.000
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2026	10.018.900
Eingestellte Kreditaufnahme 2027	10.800.000
Eingestellte Kredittilgung 2027	-405.000
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2027	20.413.900
Eingestellte Kreditaufnahme 2028	0
Eingestellte Kredittilgung 2028	-651.000
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2028	19.762.900
Eingestellte Kreditaufnahme 2029	0
Eingestellte Kredittilgung 2029	-651.000
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2029	19.111.900

Das Kommunaldarlehen ist im Frühjahr 2012 mit einer Laufzeit bis zur vollständigen Tilgung (Frühjahr 2026) vereinbart worden. Eine vorzeitige Ablösung des Kreditvertrages kommt deshalb nicht in Betracht bzw. ist mit Blick auf die Vorfälligkeitszahlungen insgesamt unwirtschaftlich. Gemäß der Übersicht könnte der Flecken somit zwischenzeitlich in 2026 ein Kommunaldarlehen vollständig getilgt, aber einen weiteren neuen Investitionskredit aufgenommen haben. Eine weitere Kreditaufnahme ist in 2027 vorgesehen. Für den Haushaltsplanentwurf 2026 wurde eine 30-jährige Kreditlaufzeit zu Grunde gelegt. Im Rahmen der Kreditaufnahme wird zu prüfen sein, ob – im Falle erhöhter Liquidität aufgrund von Baulandverkäufen beim Flecken – eine vorzeitige Tilgung des Kredites wirtschaftlich sein könnte.

8. Zusammenfassung

Die Finanzsituation des Flecken Harsefeld zeigt sich über den Planungszeitraum 2026 bis 2029 im Vergleich zu den Aussichten lt. Haushaltsplanung 2025 auf den ersten Blick leicht verschlechtert. Die Ergebnisse können in der mittelfristigen Planung von rd. - 0,97 Mio. € (2027) bis - 0,29 Mio. € (2029) gesteigert werden. Der Planentwurf gilt im Ergebnisbereich dennoch als ausgeglichen, da der Flecken über umfangreiche Rücklagenbestände verfügt (ungeprüft bis 2024: rd. 17,3 Mio. €).

Ab 2027 wird der Ergebnisbereich (deutlich) durch Zinsaufwendungen aus Kreditaufnahmen (planerisch bis zu 20,9 Mio. €) belastet, welche für Grunderwerb und Erschließung neuer Baugebiete notwendig werden.

Im Finanzhaushalt können ab 2028 allerdings auch namhafte Einzahlungen aus Baulandvermarktung berücksichtigt werden. Insgesamt wird im Ergebnisbereich eine noch konsequentere Aufgabenkritik erfolgen müssen: Lagen die Gesamtaufwendungen in 2020 (Plan) noch bei 17 Mio. €, erreichen diese in 2026 mittlerweile einen Wert von über 25 Mio. € (+ 50 % in sechs Jahren).

Das Investitionsprogramm in Form der Auszahlungen für Investitionstätigkeit ist zudem weiterhin geprägt durch das Städtebauförderprogramm „Steinfeldsiedlung“. Der für 2026 angesetzte Investitionsbedarf liegt mittlerweile bei 4,5 Mio. €, wobei 2/3 dieser Summe als staatliche Unterstützung in Form von Zuweisungen eingeplant werden darf. Der Flecken tritt jedoch in einem nicht unerheblichen Umfang finanziell in Vorleistung, bis das Land bzw. der Bund die Maßnahmen abrechnet und bezuschusst.

Neben den Erläuterungen in diesem Vorbericht enthalten auch die Produkte ergänzende Anmerkungen.

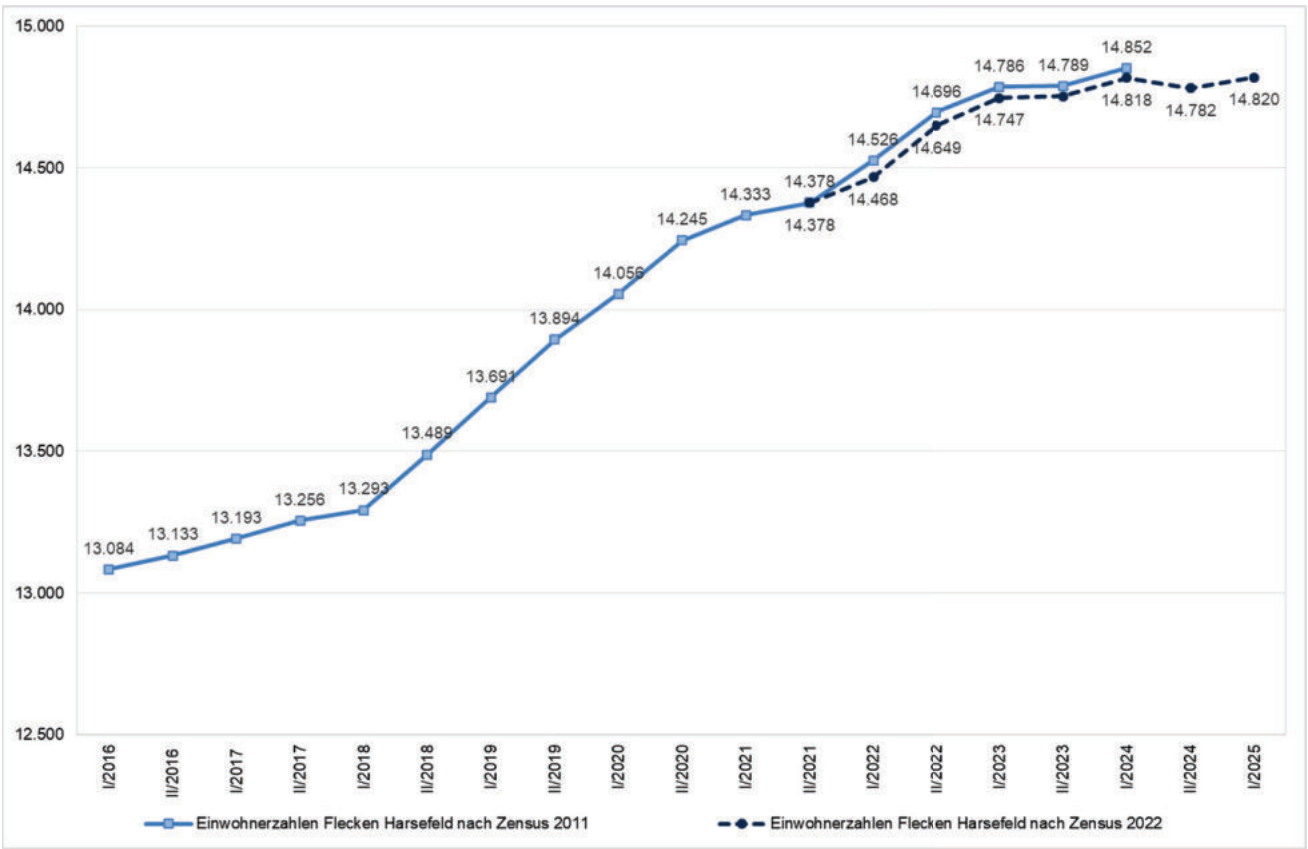
Harsefeld, im Dezember 2025

(Ute Kück)
Gemeindedirektorin

Statistische Daten

Einwohnerzahlen

Stichtag:	Einwohner:innen:
30.06.1972 (Verwaltungs- und Gebietsreform)	6.658
30.06.1982	8.306
30.06.1992	9.450
30.06.2002	12.220
30.06.2012	12.145
30.06.2025	14.820



Größe des Flecken Harsefeld

52,37 km²

Entwicklung der Steuerhebesätze

	ab 1980	ab 1995	ab 2002	ab 2010	ab 2025
	v.H.				
Grundsteuer A	330	350	380	420	359
Grundsteuer B	330	350	380	420	359
Gewerbsteuer	300	330	370	410	410

Das Muster der Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden nach § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO sieht neben den Geldschulden insbesondere für Investitionen auch Verbindlichkeiten u.a. aus Lieferungen und Leistungen vor. Allerdings können die Daten, auch nicht schätzungsweise, präsentiert werden, weil der notwendige Jahresabschluss 2024 nicht abschließend aufgestellt ist.

Übersicht über den Stand der Schulden

Flecken Harsefeld

- in 1.000 Euro -

Schulden aus bestehenden Kreditverträgen von/vom	Stand am 01.01.2025	voraussichtlicher Stand am 31.12.2025	voraussichtlicher Stand am 31.12.2026
Bund	-	-	-
Land	-	-	-
Gemeinden u. Gemeindeverbänden	-	-	-
Kreditmarkt	32	6	10.013
Summe	32	6	10.013

Haushaltsvermerke:

1. Der Haushaltsplan ist grundsätzlich gegliedert in Teilhaushalte (Teilhaushalte A bis E). Diese entsprechend der aktuellen Verwaltungsstruktur auf der Samtgemeindeebene mit vier Fachbereichen sowie der Verwaltungsleitung. Demnach müssten eigentlich fünf Teilhaushalte ausgewiesen sein; der Teilhaushalt E – Bürgerservice und Ordnung, Friedhofswesen – ist aber beim Flecken Harsefeld nicht belegt. Die Teilhaushalte als funktional begrenzte Aufgabenbereiche werden als Budget definiert (Budgetregelung nach § 4 Abs. 3 KomHKVO). Allerdings können hier die Regelungen etwa zur ein- oder gegenseitigen Deckung bzw. Übertragbarkeit nur bedarfsorientiert manuell eingerichtet werden. Die Verantwortlichen der Teilhaushalte ergeben sich aus dem Produktplan. Im Bereich der Investitionstätigkeit sind Mehrauszahlungen auf Grund von Mehreinzahlungen nur zulässig, wenn die Zustimmung der Verwaltungsleitung vorliegt.
2. Um gerade unterhalb der Ebene der Teilhaushalte in den einzelnen Produkten, die mit durchaus sehr unterschiedlichen Aufgaben in einem Teilhaushalt betraut oder ggf. gebührenrechtlich relevant sind, eine genaue Übersicht über die Abwicklungen zu ermöglichen, werden diese im CIP-System der Finanzbuchhaltung budgettechnisch geführt, d.h., dass die Haushaltsinstrumente zur Deckung und Übertragung automatisiert stattfinden. Die Verantwortlichen sind ebenfalls in dem Produktplan aufgeführt.
3. Die Ansätze für Aufwendungen bzw. Auszahlungen einschl. der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets – siehe Ziffer 1 – sind gem. § 19 Abs. 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig. Sie sind darüber hinaus auch gem. § 20 Abs. 2 Satz 1 KomHKVO zeitlich übertragbar.
4. Die Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget – siehe Ziffer 1 – können nach § 19 Abs. 4 Satz 1 KomHKVO zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets als einseitig deckungsfähig in Anspruch genommen werden.
5. Nach § 19 Abs. 4 Satz 3 KomHKVO dürfen zahlungswirksame Mehrerträge oder nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit bei Ertragsansätzen in einem Budget – siehe Ziffer 1 – zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets verwendet werden.
6. Beim Produkt 52221 – Erschließungsträger – dienen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Verkaufserlöse aus der Vermarktung von Bauland) auch für künftige Maßnahmen, die nach der Kalkulation über die Erschließung im engeren Sinne hinausgehen (Zukunftsinvestitionen wie Schulen, Kindertagesstätten, Bau von Zufahrtstraßen, Bürgerhaus, Seniorentreff, sonstige öffentliche Einrichtungen etc.). Die hierfür eingehenden Einzahlungsanteile sind gem. § 18 KomHKVO zweckgebunden und stehen damit als Sonderposten für die Projekte zur Verfügung. Der jeweilige Zugang wird auf dem Konto 2150030 – erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten „Zukunftsinvestitionen“ – gebucht und mit dem Jahresabschluss vom Rat bestätigt.

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen
im Haushaltsplan des Jahres
2026

-EUR-

Produkt

42101	Sportförderung	120.400
55221	Erschließungsträger	8.530.000

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	voraussichtlich fällige Auszahlungen -EUR-				
	2026	2027	2028	2029	später
1	2	3	4	5	6
2025 9.782.500	9.782.500	0	0	0	0
2026 8.650.400	0	8.650.400			
Summe 18.432.900	9.782.500	8.650.400	0	0	0
Vorgesehene Kreditaufnahmen	10.100.000	10.800.000	0	0	0

Beteiligungsbericht 2026

des Flecken Harsefeld gem. § 151 NKomVG

Bezeichnung	Volksbank Geest
Gezeichnetes Eigenkapital (€)	6.625.236,95 (2019)
Anteil des Flecken (€)	900,00
Anteil des Flecken (%)	0,01
Zweck	Zweck der Genossenschaft ist insbesondere die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.
Zusammensetzung der Organe	<u>Vorstand:</u> Matthias Müller, Wilhelm Prigge <u>Vorsitz des Aufsichtsrates:</u> Meik Prigge <u>Vertreterversammlung:</u> Vertreterin des Flecken Harsefeld in der Gesellschaftsversammlung ist Gemeindedirektorin Ute Kück

Beteiligungsbericht 2026

des Flecken Harsefeld gem. § 151 NKomVG

Bezeichnung	Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co.KG
Gesamtkapital (€)	1.679.362,00 (Stand 2024)
Anteil des Flecken(€)	218,00
Anteil des Flecken (Prozent)	0,01
Öffentlicher Zweck	Gegenstand des Unternehmens ist ausschließlich der Erwerb, das Halten sowie das Verwalten von Geschäftsanteilen an der EWE Netz GmbH mit Sitz in Oldenburg (Oldb.) auf eigene Rechnung. Die Gesellschaft soll eine gemeinsame Willensbildung ihrer Gesellschafter in Bezug auf ihre (mittelbare) Beteiligung an der Netzgesellschaft ermöglichen.
Zusammensetzung der Organe	<u>Geschäftsführer (30.06.2024):</u> Markus Honnigfort und Michael Kurz <u>Gesellschaftsversammlung:</u> Vertreterin des Flecken Harsefeld in der Gesellschaftsversammlung ist Gemeindedirektorin Ute Kück



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	18.064.692,53	17.557.000	19.859.800	20.537.000	21.183.600	21.785.600
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.331.720,09	1.985.000	2.365.000	2.175.000	2.225.000	2.225.000
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	1.840.100	1.723.900	1.791.700	1.878.700	1.956.700
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	3.765,05	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6. + privatrechtliche Entgelte	286.194,42	207.800	209.800	209.800	209.800	209.800
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.174,43	196.100	207.800	154.600	152.800	154.200
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	343.055,62	55.400	60.400	60.400	60.400	60.400
9. + aktivierungsfähige Eigenleistungen	20.545,10	0	0	0	0	0
10. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	586.357,66	370.600	352.000	359.000	365.000	371.000
12. = Summe ordentliche Erträge	20.729.504,90	22.215.000	24.784.700	25.293.500	26.081.300	26.768.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	1.117.717,52	1.223.500	1.326.000	1.351.900	1.378.800	1.406.600
14. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.462.906,45	2.751.000	3.592.300	2.458.800	2.169.000	2.174.100
16. - Abschreibungen	2.166,10	2.373.500	2.323.600	2.324.000	2.326.700	2.330.700
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.159,47	5.900	90.900	438.400	710.300	704.000
18. - Transferaufwendungen	15.947.227,06	16.504.300	17.733.300	19.375.200	19.634.400	20.121.300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	287.206,56	286.000	288.600	316.500	318.100	319.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.839.383,16	23.144.200	25.354.700	26.264.800	26.537.300	27.055.900
21. = Ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	890.121,74	-929.200	-570.000	-971.300	-456.000	-287.200
22. + außerordentliche Erträge	15.000,00	0	0	0	0	0
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	15.000,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	905.121,74	-929.200	-570.000	-971.300	-456.000	-287.200
Überschuss(+) / Fehlbetrag (-)						
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	17.793.031,90	17.557.000	19.859.800	20.537.000	21.183.600	21.785.600
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.409.404,09	1.985.000	2.365.000	2.175.000	2.225.000	2.225.000
3. + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	3.270,05	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5. + privatrechtliche Entgelte	273.568,52	207.800	209.800	209.800	209.800	209.800
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.931,52	196.100	207.800	154.600	152.800	154.200
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	415.091,16	55.400	60.400	60.400	60.400	60.400
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	370.086,73	361.000	352.000	359.000	365.000	371.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.422.383,97	20.365.300	23.060.800	23.501.800	24.202.600	24.812.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	1.093.748,96	1.223.500	1.326.000	1.351.900	1.378.800	1.406.600
12. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.407.632,32	2.751.000	3.592.300	2.458.800	2.169.000	2.174.100
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	222.816,66	5.900	90.900	438.400	710.300	704.000
15. - Transferauszahlungen	16.274.458,09	16.504.300	17.733.300	19.375.200	19.634.400	20.121.300
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	276.958,99	286.000	288.600	316.500	318.100	319.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.275.615,02	20.770.700	23.031.100	23.940.800	24.210.600	24.725.200
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.768,95	-405.400	29.700	-439.000	-8.000	86.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.263.493,02	2.740.100	3.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
20. + Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	86.078,69	0	0	0	0	0
21. + Veräußerung von Sachvermögen	360.606,77	222.000	10.000	0	3.800.000	3.800.000
22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.710.178,48	2.962.100	3.010.000	2.000.000	5.800.000	5.800.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	361.662,00	4.811.000	3.463.000	150.000	0	0
26. - Baumaßnahmen	1.024.133,26	1.282.000	325.000	8.385.000	5.000	5.000
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	297.011,80	318.300	214.600	148.000	148.000	148.000
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29. - Aktivierbare Zuwendungen	1.814.140,00	3.124.000	4.625.100	3.120.400	3.000.000	3.000.000
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.496.947,06	9.535.300	8.627.700	11.803.400	3.153.000	3.153.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-786.768,58	-6.573.200	-5.617.700	-9.803.400	2.647.000	2.647.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-639.999,63	-6.978.600	-5.588.000	-10.242.400	2.639.000	2.733.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	10.100.000	10.800.000	0	0
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	24.874,46	25.900	87.000	405.000	651.000	651.000
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-24.874,46	-25.900	10.013.000	10.395.000	-651.000	-651.000
37. = Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	-664.874,09	-7.004.500	4.425.000	152.600	1.988.000	2.082.800

Produktplan des Flecken Harsefeld

(Stand: Oktober 2025)

lfd. Nr.	Fachbereichsleitung	Produkt-nummer	Produktname	Produkt-verantwortlichkeit
Fr. Kück		Teilhaushalt A Verwaltungsleitung		
1		11101	Verwaltungssteuerung	Fr. Kück
2		57101	Wirtschaftsförderung	Hr. Vagts
3		57302	Marktwesen	Fr. Stölpe
4		57501	Stadtmarketing - Tourismus / Veranstaltungen	Fr. Stölpe
Hr. Meinke		Teilhaushalt B Fachbereich I		
5		11103	Gemeindegremien	Hr. Meinke
6		11105	Zentrale Dienste	Hr. Meinke
7		28101	Volksbildung, Heimat- und Kulturpflege	Hr. Meinke
8		31501	Soziale Tätigkeit	Hr. Meinke
9		36201	Jugendarbeit	Hr. Meinke
10		36501	Tageseinrichtungen für Kinder	Hr. Meinke
11		42101	Sportförderung	Hr. Meinke
Hr. Vagts		Teilhaushalt C Fachbereich II		
12		11108	Buchhaltung/Kasse	Fr. Jonas
13		11110	Unbebauter Grundbesitz	Fr. Lange
14		53101	Konzession Strom	Hr. Vagts
15		53201	Konzession Gas	Hr. Vagts
16		61101	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	Fr. Lange
17		61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Hr. Vagts
Hr. Walthart		Teilhaushalt D Fachbereich III		
18		11111	Gebäudemanagement	Hr. Reikat
19		51101	Räumliche Planung und Entwicklung	Hr. Walthart
20		52221	Erschließungsträger	Fr. Kück
21		54101	Gemeindestraßen	Hr. Bohling
22		54501	Winterdienst und Straßenreinigung	Hr. Bohling
23		54502	Straßenbeleuchtung	Hr. Bohling
24		54601	Parkplätze	Hr. Bohling
25		54701	ÖPNV	Hr. Reikat
26		55101	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Hr. Reikat
27		55201	Öffentliche Gewässer	Hr. Bohling
28		55501	Wirtschaftswege	Hr. Bohling
29		56101	Umweltschutzmaßnahmen	Fr. Wilshusen
30		57301	Bauhof	Hr. Reikat



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

1 Alle Produkte

Übersicht über die ordentlichen/außerordentlichen Erträge/Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilergebnishaushalte (§ 1 Abs.2 S.1 Nr.1 KomHKVO)

Produkt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	Außer-ordentliche Erträge	Außer-ordentliche Aufwendungen	Außer-ordentliches Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	
11101	Verwaltungssteuerung	0	17.300	-17.300	0	0	0
11103	Gemeindegremien	0	66.000	-66.000	0	0	0
11105	Zentrale Dienste	0	90.600	-90.600	0	0	0
11108	Buchhaltung/ Kasse	0	11.500	-11.500	0	0	0
11110	Unbebauter Grundbesitz	12.600	5.800	6.800	0	0	0
11111	Gebäudemanagement	306.200	858.600	-552.400	0	0	0
28101	Volksbildung, Heimat- und Kulturpflege	800	73.100	-72.300	0	0	0
31501	Soziale Tätigkeit	80.400	95.900	-15.500	0	0	0
36201	Jugendarbeit	4.700	325.800	-321.100	0	0	0
36501	Tageseinrichtungen für Kinder	2.100.000	4.773.700	-2.673.700	0	0	0
42101	Sportförderung	14.000	31.800	-17.800	0	0	0
51101	Räumliche Planung und Entwicklung	247.000	495.100	-248.100	0	0	0
52221	Erschließungsträger	10.000	115.500	-105.500	0	0	0
53101	Konzession Strom	320.000	0	320.000	0	0	0
53201	Konzession Gas	27.000	0	27.000	0	0	0
54101	Gemeindestraßen	1.066.300	2.358.600	-1.292.300	0	0	0
54501	Winterdienst und Straßenreinigung	2.000	22.500	-20.500	0	0	0
54502	Straßenbeleuchtung	66.400	232.700	-166.300	0	0	0
54601	Parkplätze	49.800	67.500	-17.700	0	0	0
54701	ÖPNV	42.500	167.200	-124.700	0	0	0
55101	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	158.800	669.600	-510.800	0	0	0
55201	Öffentliche Gewässer	28.500	72.800	-44.300	0	0	0
55501	Wirtschaftswege	14.500	57.200	-42.700	0	0	0
56101	Umweltschutzmaßnahmen	6.600	86.000	-79.400	0	0	0
57101	Wirtschaftsförderung	400	29.100	-28.700	0	0	0
57301	Bauhof	69.500	1.161.600	-1.092.100	0	0	0
57302	Marktwesen	13.200	24.600	-11.400	0	0	0
57501	Stadtmarketing -Tourismus/ Veranstaltungen	63.000	292.600	-229.600	0	0	0
61101	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	19.919.800	12.978.300	6.941.500	0	0	0
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	160.700	173.700	-13.000	0	0	0
Summe:		24.784.700	25.354.700	-570.000	0	0	0
Gesamt:		24.784.700	25.354.700	-570.000	0	0	0



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

1 Alle Produkte

Übersicht über die Ein- und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen mit den Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts (§ 1 Abs.2 Nr.2 KomHKVO)

A:

Produkt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		Einzahlungen für Investitionstätigkeit		Auszahlungen für Investitionstätigkeit		Saldo aus Investitionstätigkeit		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Saldo aus Finanzierungstätigkeit		Verpflichtungsermächtigungen	
	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11
1																				
11101		0	17.300	17.300	-17.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11103		0	66.000	66.000	-66.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11105		0	90.600	90.600	-90.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11108		0	11.500	11.500	-11.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11110		12.600	5.500	18.100	7.100	0	262.000	0	262.000	0	-262.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11111		88.000	524.300	612.300	-436.300	0	5.000	0	5.000	0	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28101		800	68.700	69.500	-67.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31501		80.400	95.900	176.300	-15.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36201		4.300	311.400	315.700	-307.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36501		2.100.000	4.773.700	6.873.700	-2.673.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42101		0	11.800	11.800	-11.800	0	116.400	0	116.400	0	-116.400	0	0	0	0	0	0	0	0	120.400
51101		247.000	495.100	742.100	-248.100	3.000.000	4.500.000	3.000.000	4.500.000	0	-1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52221		0	115.500	115.500	-115.500	0	3.245.000	0	3.245.000	0	-3.245.000	0	0	0	0	0	0	0	0	8.530.000
53101		320.000	0	320.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53201		27.000	0	27.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54101		13.000	1.137.800	1.150.800	-1.124.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54501		2.000	22.500	24.500	-20.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54502		2.000	136.200	138.200	-134.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54601		1.700	19.800	21.500	-18.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54701		8.000	117.600	125.600	-109.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55101		2.000	442.800	444.800	-440.800	0	26.600	0	26.600	0	-26.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55201		0	40.800	40.800	-40.800	0	166.000	0	166.000	0	-166.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55501		0	40.000	40.000	-40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CIP-KD / KDRPGS10

Rel. 4.2.14 (Update 2) (05.12.2025)



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

1 Alle Produkte

Übersicht über die Ein- und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen mit den Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts (§ 1 Abs.2 Nr.2 KomHKVO)

Produkt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		Einzahlungen für Investitionstätigkeit		Auszahlungen für Investitionstätigkeit		Saldo aus Investitionstätigkeit		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Saldo aus Finanzierungstätigkeit		Verpflichtungsermächtigungen		
	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11	
56101 Umweltschutzmaßnahmen		6.600		86.000		-79.400		0		0		0		0		0		0		0	
57101 Wirtschaftsförderung		400		4.000		-3.600		0		8.700		-8.700		0		0		0		0	
57301 Bauhof		69.000		1.017.000		-948.000		10.000		293.000		-283.000		0		0		0		0	
57302 Marktwesen		13.200		23.000		-9.800		0		0		0		0		0		0		0	
57501 Stadtmarketing - Tourismus/ Veranstaltungen		63.000		287.100		-224.100		0		5.000		-5.000		0		0		0		0	
61101 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen		19.919.800		12.978.300		6.941.500		0		0		0		0		0		0		0	
61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		80.000		90.900		-10.900		0		0		0		10.100.000		87.000		10.013.000		0	
61999 VW-Konten		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Summe		23.060.800		23.031.100		29.700		3.010.000		8.627.700		-5.617.700		10.100.000		87.000		10.013.000		8.650.400	
Gesamtsumme		23.060.800		23.031.100		29.700		3.010.000		8.627.700		-5.617.700		10.100.000		87.000		10.013.000		8.650.400	

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	23.060.800	23.031.100
Investitionstätigkeit	3.010.000	8.627.700
Finanzierungstätigkeit	10.100.000	87.000
Summe	36.170.800	31.745.800



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte 1 Teilhaushalt A Verwaltungsleitung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.322,00	0	0	0	0	0
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. + privatrechtliche Entgelte	73.938,89	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.468,00	57.600	64.200	65.500	66.700	68.100
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	347,18	400	400	400	400	400
9. + aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. + Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	85.076,07	70.000	76.600	77.900	79.100	80.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	87.037,32	183.900	199.300	203.300	207.300	211.400
14. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.835,70	79.800	97.300	91.800	91.800	96.800
16. - Abschreibungen	0,00	17.600	32.200	32.200	32.200	32.200
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. - Transferaufwendungen	475,00	500	500	500	500	500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	21.797,14	32.200	34.300	34.300	34.300	34.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	197.145,16	314.000	363.600	362.100	366.100	375.200
21. = ordentliches Ergebnis	-112.069,09	-244.000	-287.000	-284.200	-287.000	-294.700
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-112.069,09	-244.000	-287.000	-284.200	-287.000	-294.700
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.550,82	91.300	94.200	94.400	94.900	100.800
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-15.550,82	-91.300	-94.200	-94.400	-94.900	-100.800
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-127.619,91	-335.300	-381.200	-378.600	-381.900	-395.500



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte 1 Teilhaushalt A Verwaltungsleitung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.322,00	0	0	0	0	0	0
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Entgelte	73.913,26	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.400,01	57.600	64.200	0	65.500	66.700	68.100
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	347,18	400	400	0	400	400	400
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.982,45	70.000	76.600	0	77.900	79.100	80.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	90.068,12	183.900	199.300	0	203.300	207.300	211.400
12. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	87.931,18	79.800	97.300	0	91.800	91.800	96.800
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. - Transferauszahlungen	475,00	500	500	0	500	500	500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.953,34	32.200	34.300	0	34.300	34.300	34.300
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.427,64	296.400	331.400	0	329.900	333.900	343.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-80.445,19	-226.400	-254.800	0	-252.000	-254.800	-262.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. + Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. - Baumaßnahmen	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	1.000	1.000	1.000
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. - Aktivierbare Zuwendungen	40.000,00	124.000	8.700	0	0	0	0
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	124.000	13.700	0	6.000	6.000	6.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.000,00	-124.000	-13.700	0	-6.000	-6.000	-6.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-120.445,19	-350.400	-268.500	0	-258.000	-260.800	-268.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
37. = Finanzmittelveränderung	-120.445,19	-350.400	-268.500	0	-258.000	-260.800	-268.500



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11101	Verwaltungssteuerung

Verantwortlich	Kategorie
Frau Kück	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Führung, Entwicklung und Überwachung der Verwaltung, Mitwirkung bei Verwaltungsreform- und Organisationsprojekten einschließlich der Realisierung der Ergebnisse	<ul style="list-style-type: none"> - Führung, Leitung und Steuerung der Geschäftsabläufe der gesamten Samtgemeindeverwaltung - Strategische Zielsetzung - Vertretung in den politischen Gremien - Repräsentation der Samtgemeinde Harsefeld - Öffentlichkeitsarbeit - Antrags- und Beschlusskontrolle - Entwicklung und Aufbau des Verwaltungscontrollings im Neuen Steuerungsmodell
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	EinwohnerInnen, Institutionen, politischen Gremien, MitarbeiterInnen der Gemeindeverwaltung
Grundsatzziele	Operationale Ziele
Wirtschaftliches, schnelles und bürgerorientiertes Handeln der Verwaltung	Gewährleistung eines reibungslosen, ordnungsgemäßen und effizienten Ablaufs der Verwaltungstätigkeiten, Erfüllung sämtlicher gemeindlichen Aufgaben
Mitwirkung	
alle Beschäftigten der Samtgemeinde Harsefeld, politische Gremien	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.279,79	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	3.200,00	8.200	8.300	8.300	8.300	8.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.479,79	17.200	17.300	17.300	17.300	17.300
21. = ordentliches Ergebnis	-8.479,79	-17.200	-17.300	-17.300	-17.300	-17.300
25. = Jahresergebnis	-8.479,79	-17.200	-17.300	-17.300	-17.300	-17.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.479,79	-17.200	-17.300	-17.300	-17.300	-17.300

Erläuterungen zum Produkt 11101

Position	Anmerkung
15	Die Mittel werden für Ehrungen und Repräsentation verwendet.
19	Die Entschädigungen für die Positionen Gemeindedirektor:in und Vertreter richten sich nach § 5 Nr. 2 der geltenden Aufwandsentschädigungssatzung.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11101	Verwaltungssteuerung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.134,59	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.700,00	8.200	8.300	0	8.300	8.300	8.300
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.834,59	17.200	17.300	0	17.300	17.300	17.300
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.834,59	-17.200	-17.300	0	-17.300	-17.300	-17.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-9.834,59	-17.200	-17.300	0	-17.300	-17.300	-17.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-9.834,59	-17.200	-17.300	0	-17.300	-17.300	-17.300



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung

Verantwortlich	Kategorie
Herr Vagts	Freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Entwicklung und Förderung des Wirtschaftsstandortes Harsefeld	- Betreuung und Unterstützung heimischer und sich neu ansiedelnder Unternehmen - Marketing für den Wirtschaftsstandort - Wahrnehmung gemeindlicher Interessen bei der regionalen Wirtschaftsförderung und -entwicklung
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	heimische und auswärtige Unternehmen, EinwohnerInnen, Investoren
Grundsatzziele	
Umsetzung des Gemeindeentwicklungskonzeptes, Schaffung und Erhalt von Arbeitsplätzen	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	347,18	400	400	400	400	400
12. = Summe ordentliche Erträge	347,18	400	400	400	400	400
Ordentliche Aufwendungen						
16. - Abschreibungen	0,00	11.700	25.100	25.100	25.100	25.100
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.131,10	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.131,10	15.700	29.100	29.100	29.100	29.100
21. = ordentliches Ergebnis	-783,92	-15.300	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700
25. = Jahresergebnis	-783,92	-15.300	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	800	800	800	800	800
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-800	-800	-800	-800	-800
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-783,92	-16.100	-29.500	-29.500	-29.500	-29.500

Erläuterungen zum Produkt 57101

Position	Anmerkung
8	Aus der Beteiligung an der KNN GmbH & Co. KG (Kommunale Mitfinanzierung der EWE) erhält der Flecken jährlichen Dividendenzahlungen.
16	Die Förderungen der ärztlichen Versorgung sind während der Nutzungsdauer linear abzuschreiben mit Aufwand im Ergebnishaushalt.
19	Die Aufwendungen werden u.a. für das Unternehmerfrühstück und sonstige Präsentationen der Wirtschaftsförderung.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	347,18	400	400	0	400	400	400
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	347,18	400	400	0	400	400	400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.131,10	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.131,10	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-783,92	-3.600	-3.600	0	-3.600	-3.600	-3.600
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
29. - Aktivierbare Zuwendungen	40.000,00	124.000	8.700	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	124.000	8.700	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.000,00	-124.000	-8.700	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-40.783,92	-127.600	-12.300	0	-3.600	-3.600	-3.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-40.783,92	-127.600	-12.300	0	-3.600	-3.600	-3.600

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 57101

Position Anmerkung

29 Der Flecken gewährt einem Unternehmer eine nationale öffentliche Kofinanzierung im Rahmen eines LEADER-Antrages (Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 22.05.2025 TOP N 6).



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57302	Marktwesen

Verantwortlich	Kategorie
Frau Stölpe	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Organisation vom Harsefelder Jahrmarkt	Das Stadtmarketing organisiert den Jahrmarkt umfassend, sorgt für Sicherheit, Werbung und Besucherservice und wertet das Event im Nachgang zur kontinuierlichen Verbesserung aus.
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	alle Einwohner:innen, Familien
Grundsatzziele	Operationale Ziele
Der Jahrmarkt fördert das regionale Brauchtum, stärkt die lokale Wirtschaft und erhöht die Attraktivität der Gemeinde als lebenswerten und touristisch interessanten Standort für Familien und Alleinstehende gleichermaßen und ist Anlaufpunkt für alle Altersklassen.	Durch gesteigerte Besucherzahlen, ein familienfreundliches und regionales Angebot, Kostendeckung und Nachhaltigkeitsmaßnahmen soll der Jahrmarkt erfolgreich und zukunftsfähig gestaltet werden.
Mitwirkung	
Stadtmarketing, Bauhof	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. + privatrechtliche Entgelte	12.677,63	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.468,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
12. = Summe ordentliche Erträge	14.145,63	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.975,28	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
16. - Abschreibungen	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	7.815,16	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.790,44	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600
21. = ordentliches Ergebnis	-644,81	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400
25. = Jahresergebnis	-644,81	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.840,10	10.200	12.000	12.000	12.000	12.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.840,10	-10.200	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.484,91	-21.600	-23.400	-23.400	-23.400	-23.400

Erläuterungen zum Produkt 57302

Im ordentlichen Ergebnis stehen den Marktgebühren und Erstattungen (Pos. 6 und 7) die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung (Pos. 15 + 19) einschl. Abschreibungen (Pos. 16) gegenüber. Auch im Marktwesen machen sich die gestiegenen Energiekosten mittlerweile (stark) bemerkbar. Weiterhin sind die Leistungen des Bauhofes noch zu berücksichtigen. Diese Aufwendungen eingerechnet (Pos. 27) wird das Marktwesen insgesamt deutlich subventioniert (Pos. 29). In 2026 sollen weitere Überlegungen zur Wiederbelebung des Wochenmarktes angestellt werden.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57302	Marktwesen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	12.652,00	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.468,00	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.120,00	13.200	13.200	0	13.200	13.200	13.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.000,73	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.815,16	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.815,89	23.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.304,11	-9.800	-9.800	0	-9.800	-9.800	-9.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.304,11	-9.800	-9.800	0	-9.800	-9.800	-9.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	1.304,11	-9.800	-9.800	0	-9.800	-9.800	-9.800



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57501	Stadtmarketing -Tourismus/ Veranstaltungen

Verantwortlich	Kategorie
Frau Stölpe	Freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Repräsentation des Flecken Harsefeld innerhalb der Tourismusregion Altes Land am Elbstrom	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Darstellung und Intensivierung der Attraktivität des Fleckens sowohl für Besucher:innen als auch für Anwohner:innen	Kooperation mit Vereinen, Verbänden und Unternehmen
Organisation und Durchführung von qualitativ hochwertigen Veranstaltungen	Entwicklung von Ideen und Strategien zur Attraktivitätssteigerung des Flecken
	Entwicklung und Darstellung von Alleinstellungsmerkmalen der Gemeinde
	Entwicklung von auf den Flecken zugeschnittenen Veranstaltungen
	Organisation und operative Durchführung von Veranstaltungen
	Leitung der Touristinformation Harsefeld
	Entwicklung und Koordination von touristischen Attraktionen und Angeboten
	Projektarbeit (wie z.B. Entwickeln einer neuen Homepage)
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht	Einwohner:innen, Familien
politische Beschlüsse	
Grundsatzziele	Operationale Ziele
...	...
Mitwirkung	
Stadtmarketing, Bauhof	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.322,00	0	0	0	0	0
6. + privatrechtliche Entgelte	61.261,26	0	0	0	0	0
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	56.400	63.000	64.300	65.500	66.900
12. = Summe ordentliche Erträge	70.583,26	56.400	63.000	64.300	65.500	66.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	87.037,32	183.900	199.300	203.300	207.300	211.400
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.580,63	59.800	77.300	71.800	71.800	76.800
16. - Abschreibungen	0,00	4.300	5.500	5.500	5.500	5.500
18. - Transferaufwendungen	475,00	500	500	500	500	500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	9.650,88	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	172.743,83	256.500	292.600	291.100	295.100	304.200
21. = ordentliches Ergebnis	-102.160,57	-200.100	-229.600	-226.800	-229.600	-237.300
25. = Jahresergebnis	-102.160,57	-200.100	-229.600	-226.800	-229.600	-237.300
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.710,72	80.300	81.400	81.600	82.100	88.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-12.710,72	-80.300	-81.400	-81.600	-82.100	-88.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-114.871,29	-280.400	-311.000	-308.400	-311.700	-325.300

Erläuterungen zum Produkt 57501

Position	Anmerkung
7	Zwischen dem Flecken und der Samtgemeinde ist vereinbart, dass die Samtgemeinde einen Teil der Personalaufwendungen (Position 13) erstattet, soweit die Mitarbeiter:innen für Themen der Samtgemeinde tätig sind. Da die Personalkosten ab 2026 in dem Bereich steigen werden, werden im Verhältnis auch höhere Erstattungen erwartet.
15	Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden fast vollständig im Bereich des Stadtmarketing für die bekannten Aktivitäten benötigt. Zusätzlich entstehen in 2026 u.a. Kosten für ein Sicherheitskonzept (6.500 €) und für die Durchführung des Seifenkistenrennens (6.500 €). Des Weiteren müssen Hinweistafeln erneuert und Absicherungsmaßnahmen für eigene Veranstaltungen verbessert werden.
16	Die Abschreibungen betreffen in erster Linie den Zuschuss an das Sympathische Harsefeld für die Weihnachtsbeleuchtung.
18	Es ist ein Mitgliedsbeitrag für die Bundesvereinigung City- und Stadtmarketing eingeplant.
19	Bei den Geschäftsaufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Anzeigen und Werbungen.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57501	Stadtmarketing -Tourismus/ Veranstaltungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.322,00	0	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Entgelte	61.261,26	0	0	0	0	0	0
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.932,01	56.400	63.000	0	64.300	65.500	66.900
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.515,27	56.400	63.000	0	64.300	65.500	66.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	90.068,12	183.900	199.300	0	203.300	207.300	211.400
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	77.795,86	59.800	77.300	0	71.800	71.800	76.800
15. - Transferauszahlungen	475,00	500	500	0	500	500	500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.307,08	8.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.646,06	252.200	287.100	0	285.600	289.600	298.700
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.130,79	-195.800	-224.100	0	-221.300	-224.100	-231.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	1.000	1.000	1.000
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.000	0	6.000	6.000	6.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-5.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-71.130,79	-195.800	-229.100	0	-227.300	-230.100	-237.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-71.130,79	-195.800	-229.100	0	-227.300	-230.100	-237.800

Erläuterungen zur Finanzierungstätigkeit beim Produkt 57501

Position Anmerkung

26 In 2026 sind die neuen Holzhütten sind mit Strom und Licht auszustatten.



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte 2 Teilhaushalt B Innere Verwaltung, Tageseinrichtungen für Kinder, Sportförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.194.060,00	1.900.000	2.100.000	2.100.000	2.150.000	2.150.000
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	14.000	14.400	14.400	14.400	14.400
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. + privatrechtliche Entgelte	73.378,83	81.300	81.300	81.300	81.300	81.300
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. + aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. + Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	35.522,30	9.600	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	1.305.061,13	2.009.100	2.199.900	2.199.900	2.249.900	2.249.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	287.728,75	291.000	361.800	368.400	375.900	383.600
14. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.198,58	149.200	145.700	144.300	144.500	144.600
16. - Abschreibungen	0,00	35.600	38.800	38.800	38.800	38.800
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	556,97	0	0	0	0	0
18. - Transferaufwendungen	4.190.370,20	4.544.500	4.744.500	4.944.500	5.044.500	5.244.500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	132.988,93	163.600	166.100	168.000	169.600	170.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.741.843,43	5.183.900	5.456.900	5.664.000	5.773.300	5.982.200
21. = ordentliches Ergebnis	-3.436.782,30	-3.174.800	-3.257.000	-3.464.100	-3.523.400	-3.732.300
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-3.436.782,30	-3.174.800	-3.257.000	-3.464.100	-3.523.400	-3.732.300
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.312,67	667.900	577.300	526.000	514.000	501.600
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.312,67	-667.900	-577.300	-526.000	-514.000	-501.600
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.447.094,97	-3.842.700	-3.834.300	-3.990.100	-4.037.400	-4.233.900



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte 2 Teilhaushalt B Innere Verwaltung, Tageseinrichtungen für Kinder, Sportförderung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.279.744,00	1.900.000	2.100.000	0	2.100.000	2.150.000	2.150.000
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Entgelte	73.348,83	81.300	81.300	0	81.300	81.300	81.300
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	4.200	4.200	0	4.200	4.200	4.200
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.355.192,83	1.985.500	2.185.500	0	2.185.500	2.235.500	2.235.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	267.442,16	291.000	361.800	0	368.400	375.900	383.600
12. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	132.821,95	149.200	145.700	0	144.300	144.500	144.600
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	556,97	0	0	0	0	0	0
15. - Transferauszahlungen	4.115.830,23	4.544.500	4.744.500	0	4.944.500	5.044.500	5.244.500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	122.216,35	163.600	166.100	0	168.000	169.600	170.700
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.638.867,66	5.148.300	5.418.100	0	5.625.200	5.734.500	5.943.400
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.283.674,83	-3.162.800	-3.232.600	0	-3.439.700	-3.499.000	-3.707.900
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. + Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.800	0	0	2.000	2.000	2.000
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. - Aktivierbare Zuwendungen	500.000,00	0	116.400	120.400	120.400	0	0
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000,00	7.800	116.400	120.400	122.400	2.000	2.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-500.000,00	-7.800	-116.400	-120.400	-122.400	-2.000	-2.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.783.674,83	-3.170.600	-3.349.000	-120.400	-3.562.100	-3.501.000	-3.709.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
37. = Finanzmittelveränderung	-3.783.674,83	-3.170.600	-3.349.000	-120.400	-3.562.100	-3.501.000	-3.709.900



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11103	Gemeindegremien

Verantwortlich	Kategorie
Herr Meinke	Pflichtaufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Angelegenheiten der Gemeindegremien	<p>Geschäftsführung der politischen Gremien:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vorbereitung, Einladung, Betreuung und Protokollierung von Rats- und Ausschusssitzungen - Abrechnung und Auszahlung von Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgeldern - inhaltliche Pflege des Ratsinformationssystems - Bearbeitung von kommunalverfassungsrechtlichen Fragen - Erstellung und Aktualisierung der Hauptsatzungen und der Geschäftsordnungen - Betreuung der Ortsbeauftragten

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Ratsmitglieder, weitere Mitglieder in Ausschüssen, Ortsbeauftragte

Grundsatzziele
Gewährleisten einer reibungslosen und rechtssicheren Gremienarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Aufwendungen						
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	21.794,89	66.000	66.000	66.400	66.600	66.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.794,89	66.000	66.000	66.400	66.600	66.600
21. = ordentliches Ergebnis	-21.794,89	-66.000	-66.000	-66.400	-66.600	-66.600
25. = Jahresergebnis	-21.794,89	-66.000	-66.000	-66.400	-66.600	-66.600
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.794,89	-66.000	-66.000	-66.400	-66.600	-66.600

Erläuterungen zum Produkt 11103

Position Anmerkung

19 In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind überwiegend die Sitzungsgelder sowie sonstige Entschädigungen für Ratsmitglieder entsprechend der geltenden Satzung enthalten. Außerdem werden hier u.a. die Veröffentlichungskosten sowie andere Geschäftsaufwendungen von Rats- und Ausschusssitzungen gebucht.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11103	Gemeindegremien

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	33.563,64	66.000	66.000	0	66.400	66.600	66.600
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.563,64	66.000	66.000	0	66.400	66.600	66.600
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.563,64	-66.000	-66.000	0	-66.400	-66.600	-66.600
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-33.563,64	-66.000	-66.000	0	-66.400	-66.600	-66.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-33.563,64	-66.000	-66.000	0	-66.400	-66.600	-66.600



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11105	Zentrale Dienste

Verantwortlich

Herr Meinke

Kurzbeschreibung

Zentraler Service für andere Fachämter und Einrichtungen des Flecken, innere Verwaltungsangelegenheiten

Leistungen

Kommunalrechtliche und verfassungsrechtliche Angelegenheiten

Allgemeine Rechtsangelegenheiten

- Datenschutz
- Sicherstellung von ausreichendem Versicherungsschutz für Eigen- und Fremdversicherungen (außer Gebäudevers.)
- Bearbeitung von Schülerunfall-, Schülerdiebstahl- und Sachschadenversicherungen

Ausstattung, Betrieb und Verwaltung der Verwaltungsgebäude

- Standortfestlegungen von Verwaltungseinrichtungen
- Ersteinrichtung von Neubauten, Beschaffung und Zuweisung von Diensträumen
- Beflaggung, Wegweiser, Aushänge, Werbungen und Sammlungen in Dienstgebäuden

Zentrale Beschaffung

- insbesondere von Dienstfahrzeugen, Büroinventar, Büromaschinen, Verbrauchs- und Arbeitsmitteln, Büchern und Druckschriften
- Abrechnungen und Umbuchungen für die Verwaltung und Einrichtungen insbesondere für Fernsprechggebühren, Fotokopien, Bücher und Zeitschriften, Büromaterial etc.
- Verwaltung der Bücher und Druckschriften insbesondere Regelung des Umlaufs von Gesetzen und Fachzeitschriften
- Verwaltungsbücherei
- Vergabe von Buchbindearbeiten für den allgemeinen Verwaltungsbedarf ...
- Zentraler Postein- und -ausgang
- Telefonzentrale
- Amtliche Bekanntmachungen
- Gemeindepartnerschaften

Wesentliche Auftragsgrundlage

Bundes-, Landes- und Ortsrecht;
Beschlüsse der politischen Gemeinde

Grundsatzziele

...

Operationale Ziele

...

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11105	Zentrale Dienste

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	9.600	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	9.600	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	47.895,44	53.500	46.700	47.100	48.100	49.100
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.936,98	5.400	6.900	7.200	7.200	7.300
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	556,97	0	0	0	0	0
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	24.086,39	35.000	37.000	38.000	39.000	40.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	75.475,78	93.900	90.600	92.300	94.300	96.400
21. = ordentliches Ergebnis	-75.475,78	-84.300	-90.600	-92.300	-94.300	-96.400
25. = Jahresergebnis	-75.475,78	-84.300	-90.600	-92.300	-94.300	-96.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-75.475,78	-84.300	-90.600	-92.300	-94.300	-96.400

Erläuterungen zum Produkt 11105

Position Anmerkung

- 11 Für 2025 wurden Erträge aus den Rückstellungen aus der Altersteilzeit erwartet, welche zum 30.06.2025 endete; kein Neuansatz ab 2026 erforderlich.
- 13 In 2025 endete ein Teilzeitvertrag, sodass die Personalaufwendungen ab 2026 reduzierter dargestellt werden können. In den Personalaufwendungen sind auch die Zahlungen zur gesetzlichen Unfallversicherung (Umlage an den Gemeindeunfallversicherungsverband - GUUV) enthalten; für 2026 wird mit einem Beitrag von 42.000 € gerechnet.
- 15 Der Ansatz umfasst anteilig Aufwendungen für Arbeitssicherheit/Gesundheitsschutz/Betriebsarzt.
- 19 Die Mittel stehen überwiegend für den Beitrag an den Kommunalen Schadenausgleich zur Verfügung, der 2026 eine Höhe von 27.000 € erreicht; daneben betreffen die Aufwendungen typische Geschäftsaufwendungen wie Drucksachen, sonstige Bekanntmachungen und Bücher, aber auch Gerichts- und ähnliche Kosten.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11105	Zentrale Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	48.071,53	53.500	46.700	0	47.100	48.100	49.100
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.820,70	5.400	6.900	0	7.200	7.200	7.300
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	556,97	0	0	0	0	0	0
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	33.674,70	35.000	37.000	0	38.000	39.000	40.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.123,90	93.900	90.600	0	92.300	94.300	96.400
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-85.123,90	-93.900	-90.600	0	-92.300	-94.300	-96.400
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-85.123,90	-93.900	-90.600	0	-92.300	-94.300	-96.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-85.123,90	-93.900	-90.600	0	-92.300	-94.300	-96.400



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Volksbildung, Heimat- und Kulturpflege

Verantwortlich	Kategorie
Herr Meinke	Freiwillige Aufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Bearbeitung, Durchführung und Förderung von kulturellen Angelegenheiten	<ul style="list-style-type: none"> - Förderung und sonstige sächliche Unterstützung der Kulturvereine und Kulturverbände - Erstellung des Veranstaltungskalenders im Internet der SG Harsefeld (z.B. Bereitstellung der Plattform, Einpflegen von Veranstaltungen) - Mitwirkung an kulturellen Veranstaltungen - Zuschuss Volkshochschule/ Familienbildungsstätte

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Einwohner:Innen, interessierte Öffentlichkeit, Vereine und Verbände, Feuerwehren

Grundsatzziele
Heimat- und Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	800	800	800	800	800
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	800	800	800	800	800
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	18.559,21	32.500	33.500	34.100	34.900	35.600
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.358,25	8.600	8.600	6.600	6.600	6.600
16. - Abschreibungen	0,00	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
18. - Transferaufwendungen	11.091,63	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	5.974,15	8.600	8.600	9.000	9.200	9.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	39.983,24	72.100	73.100	72.100	73.100	73.800
21. = ordentliches Ergebnis	-39.983,24	-71.300	-72.300	-71.300	-72.300	-73.000
25. = Jahresergebnis	-39.983,24	-71.300	-72.300	-71.300	-72.300	-73.000
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.855,64	156.500	143.300	123.500	120.600	117.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.855,64	-156.500	-143.300	-123.500	-120.600	-117.700
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-41.838,88	-227.800	-215.600	-194.800	-192.900	-190.700

Erläuterungen zum Produkt 28101

Position	Anmerkung
6	Die Erträge resultieren aus dem Verkauf von Büchern/Filmen über Harsefeld oder öffentlichen Gästeführungen; außerdem wird die Beteiligung an Asfeld-Fahrten vereinnahmt.
13	Die Personalaufwendungen betreffen die Belegschaft des Heimatmuseums.
15	Einen größeren Anteil an den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nimmt das Lehr- und Unterrichtsmaterial für die Jugendkunstschule ein.
16	Die Abschreibungen resultieren aus der Zuwendung an den Schützenverein Harsefeld für die elektronische Schießanlage (Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 20.07.2018 – TOP 14).
18	Hinter den Transferaufwendungen verbergen sich die Zuschüsse für Asfeld einschl. Austausch, an den Kloster- und Heimatverein für das Museum sowie die sonstige Kulturarbeit.
19	Berücksichtigt sind Mitgliedsbeiträge für das Sympathische Harsefeld, den Landschaftsverband oder den Landesverband der Kunstschulen sowie die Entschädigung für Gästeführungen einschl. Geschäftsaufwendungen u.a. für das Museum.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Volksbildung, Heimat- und Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	0,00	800	800	0	800	800	800
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	800	800	0	800	800	800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	18.559,21	32.500	33.500	0	34.100	34.900	35.600
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.017,09	8.600	8.600	0	6.600	6.600	6.600
15. - Transferauszahlungen	11.091,63	18.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.011,55	8.600	8.600	0	9.000	9.200	9.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.679,48	67.700	68.700	0	67.700	68.700	69.400
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.679,48	-66.900	-67.900	0	-66.900	-67.900	-68.600
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000	0	0	2.000	2.000	2.000
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	0	0	2.000	2.000	2.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	0	0	-2.000	-2.000	-2.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-41.679,48	-71.900	-67.900	0	-68.900	-69.900	-70.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-41.679,48	-71.900	-67.900	0	-68.900	-69.900	-70.600



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31501	Soziale Tätigkeit

Verantwortlich	Kategorie
Frau Jennrich	freiwillige Aufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Soziale Beratung Hilfe für Ältere	<ul style="list-style-type: none"> - Beratung, Unterstützung und Betreuung von hilfebedürftigen oder -suchenden Personen insbesondere durch Einleitung von Maßnahmen entsprechend der vorliegenden Notlage - Einrichtungen für Ältere - Präventionsveranstaltungen in Schulen und Kindergärten - Betreuung sozialer Projekte (z. B. FIZ oder LBFF) - Organisation von Themenabenden - Anlaufstelle für Hilfesuchende

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Hilfesuchende, soziale Vereine und Verbände, Institutionen

Mitwirkung
Ehrenamtliche Mitarbeiter:Innen, Ämter und Behörden

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. + privatrechtliche Entgelte	31.146,63	80.400	80.400	80.400	80.400	80.400
12. = Summe ordentliche Erträge	31.146,63	80.400	80.400	80.400	80.400	80.400
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.609,68	88.400	83.400	83.400	83.400	83.400
18. - Transferaufwendungen	5.177,20	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	6.000,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	87.786,88	100.900	95.900	95.900	95.900	95.900
21. = ordentliches Ergebnis	-56.640,25	-20.500	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
25. = Jahresergebnis	-56.640,25	-20.500	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-56.640,25	-20.500	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500

Erläuterungen zum Produkt 31501

Position	Anmerkung
6 + 15	Seit 2024 mietet der Flecken von der „Walter und Cornelia Deden Stiftung“ zwei Mehrfamilienhäuser mit insgesamt 16 Wohneinheiten an, welche durch den Flecken weitervermietet werden. Ebenso sind zusätzliche Kosten für die Hausverwaltung und für sonstige Unterhaltungsarbeiten an den Wohnungen veranschlagt (Grundsatzbeschluss: Ratssitzung am 19.12.2019 – N 13).
18	Die Transferaufwendungen setzen sich aus Zuschüssen u.a. für die Kirchengemeinde einschl. Förderung der Diakon:innenstelle zusammen.
19	Für die Arbeit der Tafel in Harsefeld ist eine finanzielle Unterstützung eingeplant.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31501	Soziale Tätigkeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	31.146,63	80.400	80.400	0	80.400	80.400	80.400
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.146,63	80.400	80.400	0	80.400	80.400	80.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	56.807,04	88.400	83.400	0	83.400	83.400	83.400
15. - Transferauszahlungen	4.563,65	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.000,00	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.370,69	100.900	95.900	0	95.900	95.900	95.900
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.224,06	-20.500	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-36.224,06	-20.500	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-36.224,06	-20.500	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36201	Jugendarbeit

Verantwortlich	Kategorie
Herr Meinke	Freiwillige Aufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Leistungen im Bereich Kinder- u. Jugendarbeit, die nicht im Produkt 365 enthalten sind	<ul style="list-style-type: none"> - Organisation Ferienprogramm - Begleitung Jugendkonferenz/ Jugendparlament - Unterstützung der inhaltlichen Arbeit in den Jugendzentren - Zuschüsse im Bereich der Jugendarbeit - Zuschuss Kreisjugendmusikschule / Jugendkunstschule - Diskobus - Jugendfahrten

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Kinder, Jugendliche und Eltern in den Mitgliedsgemeinden, Institutionen

Grundsatzziele

Optimierung der Lebensqualität von Kindern, Jugendlichen und Eltern

Mitwirkung

Jugendpfleger:innen, Mitarbeiter:innen Kommunalverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	400	400	400	400
6. + privatrechtliche Entgelte	2.456,92	100	100	100	100	100
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
12. = Summe ordentliche Erträge	6.056,92	4.300	4.700	4.700	4.700	4.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	107.064,98	170.900	249.200	254.200	259.200	264.400
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.282,26	43.500	43.500	43.800	44.000	44.000
16. - Abschreibungen	0,00	11.200	14.400	14.400	14.400	14.400
18. - Transferaufwendungen	3.682,77	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	5.966,96	7.200	7.700	7.800	7.900	8.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	149.996,97	243.800	325.800	331.200	336.500	341.800
21. = ordentliches Ergebnis	-143.940,05	-239.500	-321.100	-326.500	-331.800	-337.100
25. = Jahresergebnis	-143.940,05	-239.500	-321.100	-326.500	-331.800	-337.100
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.165,53	44.700	37.500	37.600	36.800	36.100
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.165,53	-44.700	-37.500	-37.600	-36.800	-36.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-146.105,58	-284.200	-358.600	-364.100	-368.600	-373.200

Erläuterungen zum Produkt 36201 - Jugendarbeit

Position Anmerkung

- | | |
|----|---|
| 3 | Hierbei handelt es sich um ein übertragenes Whiteboard der Selma-Lagerlöf-Oberschule (Samtgemeinde). |
| 13 | Der personelle Aufwand orientiert sich an der aktuellen Besetzung beim JUBS. Zudem ist zukünftig eine zusätzliche Stelle eingeplant. |
| 15 | Seit 2017 ist die Mitnutzung der Räume der Rotenburger Werke in der Schulstraße zu berücksichtigen. Außerdem wird die Anmietung der Räume für die Pfadfinder abgebildet. Seit 2024 wird hier zudem ein „Jugendbudget“ in Höhe von 3.000 Euro abgebildet. |
| 16 | Die Abschreibungen orientieren sich nur an der Ausstattung dieser Einrichtungen; die Abschreibungen für das JUBS-Gebäude sind beim Gebäudemanagement ausgewiesen. Ein wesentlicher Anteil ist daneben auf die Bezuschussung für die Räume im Haus der Rotenburger Werke zurückzuführen. |
| 18 | Neben den Zuschüssen an Jugendgruppen werden auch Projekte wie Ferienprogramme und sonstige vergleichbare Veranstaltungen gefördert. |
| 19 | Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählt insbesondere das Verbrauchsmaterial im JUBS und Aufwendungen für Ehrenamtliche. |



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36201	Jugendarbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Entgelte	2.006,92	100	100	0	100	100	100
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	4.200	4.200	0	4.200	4.200	4.200
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.606,92	4.300	4.300	0	4.300	4.300	4.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	107.064,98	170.900	249.200	0	254.200	259.200	264.400
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	26.312,26	43.500	43.500	0	43.800	44.000	44.000
15. - Transferauszahlungen	3.682,77	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.847,84	7.200	7.700	0	7.800	7.900	8.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.907,85	232.600	311.400	0	316.800	322.100	327.400
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.300,93	-228.300	-307.100	0	-312.500	-317.800	-323.100
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.800	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.800	0	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.800	0	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-137.300,93	-231.100	-307.100	0	-312.500	-317.800	-323.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-137.300,93	-231.100	-307.100	0	-312.500	-317.800	-323.100



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortlich	Kategorie
Herr Meinke	Freiwillige Aufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Betreuung, Erziehung und Bildung von Kindern	<ul style="list-style-type: none"> - Versorgung und Betreuung von Kindern in den bedarfsorientiert bereitgestellten Teileinrichtungen (Krippe, Hort, Kindergarten, Kinderspielkreis - halbtags, ganztags) - Verwaltung der Einrichtungen - Zusammenarbeit mit den einzelnen Trägern und Berechnung der Zuschüsse - Gebührenermittlungen/-festlegungen, Gebührenbefreiungen

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Kinder und Sorgeberechtigte aus der Gemeinde; Mitarbeiter:innen der Einrichtungen

Grundsatzziele
Rechtsansprüche erfüllen, Kinder qualitätsorientiert betreuen, konzeptionelle Betreuung anbieten, weitere Betreuungsbedarfe unter Berücksichtigung der Wirtschaftlichkeit erfüllen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.081.625,00	1.900.000	2.100.000	2.100.000	2.150.000	2.150.000
12. = Summe ordentliche Erträge	1.081.625,00	1.900.000	2.100.000	2.100.000	2.150.000	2.150.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	22.836,76	34.100	32.400	33.000	33.700	34.500
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.281,17	500	500	500	500	500
18. - Transferaufwendungen	4.488.921,73	4.500.000	4.700.000	4.900.000	5.000.000	5.200.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	8.869,98	40.800	40.800	40.800	40.900	40.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.526.909,64	4.575.400	4.773.700	4.974.300	5.075.100	5.275.900
21. = ordentliches Ergebnis	-3.445.284,64	-2.675.400	-2.673.700	-2.874.300	-2.925.100	-3.125.900
25. = Jahresergebnis	-3.445.284,64	-2.675.400	-2.673.700	-2.874.300	-2.925.100	-3.125.900
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.530,66	456.400	384.800	353.100	345.100	336.600
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.530,66	-456.400	-384.800	-353.100	-345.100	-336.600
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.446.815,30	-3.131.800	-3.058.500	-3.227.400	-3.270.200	-3.462.500

Erläuterungen zum Produkt 36501

Position	Anmerkung
2	Vom Landkreis werden (aufgrund einer Vereinbarung) Unterstützungen in Höhe von 2.100.000 € erwartet. Die Kostenerstattung vom Land wird komplett an den jeweiligen Betreiber (DRK oder auch Waldkindergarten bzw. Lebenshilfe) ausgezahlt.
18	Für den Betrieb der Einrichtungen sind an das DRK, den Waldkindergarten bzw. Lebenshilfe zusammen rund 4,7 Mio. € zu leisten. Die im Voraus zu leistenden Abschläge werden seit 2025 den Rechnungsergebnissen angepasst.
19	Unter anderem Ausgleichsbeträge, wenn Kinder aus Harsefeld in Tageseinrichtungen anderer Kommunen betreut werden.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	821.237,00	1.900.000	2.100.000	0	2.100.000	2.150.000	2.150.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.237,00	1.900.000	2.100.000	0	2.100.000	2.150.000	2.150.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	22.841,83	34.100	32.400	0	33.000	33.700	34.500
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.281,17	500	500	0	500	500	500
15. - Transferauszahlungen	3.028.525,81	4.500.000	4.700.000	0	4.900.000	5.000.000	5.200.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.751,55	40.800	40.800	0	40.800	40.900	40.900
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.076.400,36	4.575.400	4.773.700	0	4.974.300	5.075.100	5.275.900
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.255.163,36	-2.675.400	-2.673.700	0	-2.874.300	-2.925.100	-3.125.900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.255.163,36	-2.675.400	-2.673.700	0	-2.874.300	-2.925.100	-3.125.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-2.255.163,36	-2.675.400	-2.673.700	0	-2.874.300	-2.925.100	-3.125.900



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Sportförderung

Verantwortlich	Kategorie
Herr Meinke	Freiwillige Aufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Förderung des Sports	<ul style="list-style-type: none"> - Gewährung von Zuschüssen an Sportvereine - Sportflächenmanagement in Zusammenarbeit mit den Sportvereinen und Hausmeistern - Vergabe gemeindlicher Sportflächen bzw. Sporthallen an Vereine - Organisation/ Koordination der Unterhaltung und Pflege der Sportanlagen (soweit nicht zentrales Gebäude-management)

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Einwohner:innen, Sportvereine und -verbände

Grundsatzziele
Förderung des Sports in der Gemeinde

Mitwirkung	Erläuterungen
Baubetriebshof und Hausmeister:in	Bereitstellung von Haushaltsmitteln für die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.073,48	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
16. - Abschreibungen	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
18. - Transferaufwendungen	8.274,30	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.347,78	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
21. = ordentliches Ergebnis	-11.347,78	-17.800	-17.800	-17.800	-17.800	-17.800
25. = Jahresergebnis	-11.347,78	-17.800	-17.800	-17.800	-17.800	-17.800
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	10.300	11.700	11.800	11.500	11.200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-10.300	-11.700	-11.800	-11.500	-11.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.347,78	-28.100	-29.500	-29.600	-29.300	-29.000

Erläuterungen zum Produkt 42101

Position	Anmerkung
3	Die Auflösungserträge resultieren aus dem Sonderposten „Zukunftsinvestitionen“ (Zuschuss an den TuS Neubau Sportvereinszentrum Jahnstraße).
16	Hier bildet sich die Abschreibung des TUS-Zuschusses (Neubau Sportvereinszentrum) ab.
18	Den Sportvereinen werden diese Mittel im Rahmen der Förderrichtlinie zur Verfügung gestellt.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Sportförderung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.073,48	2.800	2.800	0	2.800	2.800	2.800
15. - Transferauszahlungen	8.274,30	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.347,78	11.800	11.800	0	11.800	11.800	11.800
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.347,78	-11.800	-11.800	0	-11.800	-11.800	-11.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
29. - Aktivierbare Zuwendungen	500.000,00	0	116.400	120.400	120.400	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000,00	0	116.400	120.400	120.400	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-500.000,00	0	-116.400	-120.400	-120.400	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-511.347,78	-11.800	-128.200	-120.400	-132.200	-11.800	-11.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-511.347,78	-11.800	-128.200	-120.400	-132.200	-11.800	-11.800

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 42101

Position Anmerkung

29 Der TuS Harsefeld erhält in 2026 einen Zuschuss für die Sanierung des Tennisplatzes. In 2027 wird ein weiterer Zuschuss für die Sanierung der Umkleidekabinen folgen. Da in 2026 ein Zuwendungsbescheid für beide Zuschüsse erstellt wird, wird eine Verpflichtungsermächtigung eingeplant (vgl. VA-Beschluss vom 09.12.2025 TOP N6).



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte

3 Teilhaushalt C Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	18.064.692,53	17.557.000	19.859.800	20.537.000	21.183.600	21.785.600
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.483,23	85.000	75.000	75.000	75.000	75.000
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	80.000	80.700	80.700	80.700	80.700
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. + privatrechtliche Entgelte	23.943,15	21.300	12.600	12.600	12.600	12.600
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	342.708,44	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000
9. + aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. + Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	375.745,23	361.000	352.000	359.000	365.000	371.000
12. = Summe ordentliche Erträge	18.885.572,58	18.159.300	20.440.100	21.124.300	21.776.900	22.384.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.217,41	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
16. - Abschreibungen	2.166,10	83.300	83.100	83.100	83.100	83.100
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.602,50	5.900	90.900	438.400	710.300	704.000
18. - Transferaufwendungen	11.746.965,00	11.940.000	12.978.300	14.420.200	14.579.400	14.866.300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	18.000,46	19.200	12.700	13.200	13.200	13.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.798.951,47	12.052.700	13.169.300	14.959.200	15.390.300	15.670.900
21. = ordentliches Ergebnis	7.086.621,11	6.106.600	7.270.800	6.165.100	6.386.600	6.714.000
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	7.086.621,11	6.106.600	7.270.800	6.165.100	6.386.600	6.714.000
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.127,43	32.700	32.700	32.700	35.000	35.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-23.127,43	-32.700	-32.700	-32.700	-35.000	-35.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.063.493,68	6.073.900	7.238.100	6.132.400	6.351.600	6.679.000



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte 3 Teilhaushalt C Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	17.793.031,90	17.557.000	19.859.800	0	20.537.000	21.183.600	21.785.600
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.483,23	85.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Entgelte	23.406,40	21.300	12.600	0	12.600	12.600	12.600
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	414.743,98	55.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	370.086,73	361.000	352.000	0	359.000	365.000	371.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.679.752,24	18.079.300	20.359.400	0	21.043.600	21.696.200	22.304.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.788,61	4.300	4.300	0	4.300	4.300	4.300
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	21.658,70	5.900	90.900	0	438.400	710.300	704.000
15. - Transferauszahlungen	12.148.736,00	11.940.000	12.978.300	0	14.420.200	14.579.400	14.866.300
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	16.002,49	19.200	12.700	0	13.200	13.200	13.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.197.185,80	11.969.400	13.086.200	0	14.876.100	15.307.200	15.587.800
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.482.566,44	6.109.900	7.273.200	0	6.167.500	6.389.000	6.716.400
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. + Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	262.000	0	0	0	0
26. - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	262.000	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-262.000	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	6.482.566,44	6.109.900	7.011.200	0	6.167.500	6.389.000	6.716.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	10.100.000	0	10.800.000	0	0
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	24.874,46	25.900	87.000	0	405.000	651.000	651.000
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-24.874,46	-25.900	10.013.000	0	10.395.000	-651.000	-651.000
37. = Finanzmittelveränderung	6.457.691,98	6.084.000	17.024.200	0	16.562.500	5.738.000	6.065.400



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11108	Buchhaltung/ Kasse

Verantwortlich	Kategorie
Frau Jonas	Pflichtaufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Durchführung sämtlicher Vorgänge in der Finanzbuchhaltung einschl. Forderungsmanagement	<p>Interner und externer Zahlungsverkehr</p> <ul style="list-style-type: none"> - Buchung von Einzahlungen und Auszahlungen sowie interner Verrechnungen - Buchung / Überwachung von Schnittstellen (externe Abrechnungen u.a.) - Buchung/ Überwachung Verwahrkonten und Kreditoren-/ Debitorenkonten Liquiditätsplanung und -sicherung Inventarverwaltung/ Anlagenbuchhaltung Vollstreckungswesen - Mahnung - Vollstreckung eigener und fremder Forderungen (Amtshilfeersuchen an Vollstreckungsbehörde; Durchführung von Sach- und Forderungspfändungen; Anträge zur Eintragung von Sicherungshypotheken; Anträge zur Abgabe der eidesstattlichen Versicherung, Verwertung beweglicher Vermögensgegenstände) - Überwachung der Fristen bei Stundung, Niederschlagung - Erlasse von Nebenforderungen Anmeldung der Forderungen bei Zwangsversteigerungen, Insolvenzen und Beauftragung von Wertgutachten (auf Betreiben der Gemeinde als Gläubigerin) Verwahrung von Wertgegenständen Abschlüsse - Tagesabschlussarbeiten - Vorbereitung / Erstellung des Jahresabschlusses Finanzstatistik Weitere Leistungen - Belegablage - Freistellungsaufträge - Kontrollmitteilungen

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	EinwohnerInnen, Institutionen, Fachämter

Grundsatzziele	Operationale Ziele
...	...

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. + sonstige ordentliche Erträge	3.902,00	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	3.902,00	0	0	0	0	0



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11108	Buchhaltung/ Kasse

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Aufwendungen						
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-296,10	13.000	11.500	12.000	12.000	12.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	-296,10	13.000	11.500	12.000	12.000	12.000
21. = ordentliches Ergebnis	4.198,10	-13.000	-11.500	-12.000	-12.000	-12.000
25. = Jahresergebnis	4.198,10	-13.000	-11.500	-12.000	-12.000	-12.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.198,10	-13.000	-11.500	-12.000	-12.000	-12.000

Erläuterungen zum Produkt 11108

Position Anmerkung

- 19 Im NKR ist der jeweilige Aufwand für das Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung des Jahresabschlusses nach Samtgemeinde bzw. Mitgliedsgemeinden getrennt auszuweisen. Die Auswertung der bisherigen Abschlüsse hat gezeigt, dass für den kommenden Jahresabschluss mit Aufwendungen von 5.000 € zu rechnen ist; gleiches gilt grundsätzlich für die Folgejahre. Darüber hinaus werden für den Flecken spezifische Beratungskosten hinsichtlich der Neuregelung des §2b Umsatzsteuergesetzes anfallen. Zudem wird der Aufwand des Geldverkehrs abgebildet.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11108	Buchhaltung/ Kasse

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.662,70	13.000	11.500	0	12.000	12.000	12.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.662,70	13.000	11.500	0	12.000	12.000	12.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.662,70	-13.000	-11.500	0	-12.000	-12.000	-12.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.662,70	-13.000	-11.500	0	-12.000	-12.000	-12.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-1.662,70	-13.000	-11.500	0	-12.000	-12.000	-12.000



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Unbebauter Grundbesitz

Verantwortlich	Kategorie
Frau Lange	Freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Bewirtschaftung von unbebautem Grundbesitz	Bewirtschaftung von eigenen Grundstücken/ Liegenschaftsverwaltung (soweit nicht anderen Aufgabenbereichen zugeordnet, inklusive der Erbbaurechtsverträge) - Abschluss, Verwaltung und Aufhebung von Pachtverträgen und Nutzungsvereinbarungen - Überwachung ordnungsgemäßer Bewirtschaftung - Zahlbarmachung Steuer- und anderer Grundbesitzabgaben
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Land- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Bauinteressierende, Gewerbetreibende und Pächter:innen sowie Nutzer:innen
Grundsatzziele	Operationale Ziele
...	...

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. + privatrechtliche Entgelte	15.847,20	21.300	12.600	12.600	12.600	12.600
12. = Summe ordentliche Erträge	15.847,20	21.300	12.600	12.600	12.600	12.600
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.691,83	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
16. - Abschreibungen	0,00	300	300	300	300	300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	9.455,35	6.200	1.200	1.200	1.200	1.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.147,18	10.800	5.800	5.800	5.800	5.800
21. = ordentliches Ergebnis	4.700,02	10.500	6.800	6.800	6.800	6.800
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	4.700,02	10.500	6.800	6.800	6.800	6.800
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.730,82	32.700	32.700	32.700	35.000	35.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.730,82	-32.700	-32.700	-32.700	-35.000	-35.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.030,80	-22.200	-25.900	-25.900	-28.200	-28.200

Erläuterungen zum Produkt 11110

Position Anmerkung

- 6 Zu den Entgelten zählen an dieser Stelle u.a. auch die Entschädigungen für Wertstoffcontainer (z.B. Altkleider). Aufgrund der neuen Sondernutzungssatzung werden diese Entgelte nun im Produkt 54101 – Gemeindestraßen abgebildet. In diesem Produkt 11110 werden unter dieser Position weiterhin Mieten und Pachten für Freiflächen eingenommen.
- 15 Für die Ländereien fallen u.a. allgemeine Unterhaltungen und Forst- oder Wasserverbandsabgaben an.
- 16 Abschreibungen beziehen sich auf Forderungen nach der Straßenausbaubeitragssatzung.
- 19 Im Zuge der Bewirtschaftung der Flurstücke sind nicht nur Grundsteuern zu leisten, sondern beispielweise auch Landwirtschaftskammerbeiträge. In 2025 wurden erhöhte Kosten im Zusammenhang mit einer Grundstücksrückübertragung eingeplant; ab 2026 können die Werte wieder reduziert dargestellt werden.
- 27 Die Leistungen des Bauhofes bewegen sich bei geschätzt rund 32.700 €.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11110	Unbebauter Grundbesitz

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	15.031,45	21.300	12.600	0	12.600	12.600	12.600
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.031,45	21.300	12.600	0	12.600	12.600	12.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.263,03	4.300	4.300	0	4.300	4.300	4.300
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.424,60	6.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.687,63	10.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.343,82	10.800	7.100	0	7.100	7.100	7.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	262.000	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	262.000	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-262.000	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.343,82	10.800	-254.900	0	7.100	7.100	7.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	3.343,82	10.800	-254.900	0	7.100	7.100	7.100

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 11110

Position Anmerkung

25 Es sollen landwirtschaftliche Flächen erworben werden, die als Flächenpool für weitere Grundstücksverhandlungen vorgesehen sind.



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53101	Konzession Strom

Verantwortlich	Kategorie
Herr Vagts	Pflichtaufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Sicherung der Stromversorgung	- Vergabeverfahren - Abschluss und Aktualisierung von Konzessionsverträgen - Abrechnung Konzessionsabgaben

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- oder Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	EinwohnerInnen, Institutionen, Energieversorgungsunternehmen

Grundsatzziele
Versorgungssicherheit und Sicherung kommunaler Einnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.000,00	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
11. + sonstige ordentliche Erträge	326.523,12	320.000	305.000	310.000	315.000	320.000
12. = Summe ordentliche Erträge	351.523,12	345.000	320.000	325.000	330.000	335.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis	351.523,12	345.000	320.000	325.000	330.000	335.000
25. = Jahresergebnis	351.523,12	345.000	320.000	325.000	330.000	335.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	351.523,12	345.000	320.000	325.000	330.000	335.000

Erläuterungen zum Produkt 53101

Position Anmerkung

- 2 Es kann mit der Ausschüttung einer „Akzeptanzumlage“ – Windpark Apensen – gerechnet werden (vgl. Ratssitzung vom 14.12.2023 – TOP 8).
- 11 Es wird beim Strom – in Anlehnung an angepasste aktuelle Abschlagszahlungen in 2025 – ein leicht vermindertes Aufkommen aus der Konzessionsabgabe erwartet.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53101	Konzession Strom

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	25.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	252.123,12	320.000	305.000	0	310.000	315.000	320.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.123,12	345.000	320.000	0	325.000	330.000	335.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.123,12	345.000	320.000	0	325.000	330.000	335.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	252.123,12	345.000	320.000	0	325.000	330.000	335.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	252.123,12	345.000	320.000	0	325.000	330.000	335.000



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	53201	Konzession Gas

Verantwortlich	Kategorie
Herr Vagts	Pflichtaufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Sicherung der Gasversorgung	-Vergabeverfahren - Abschluss und Aktualisierung von Konzessionsverträgen - Abrechnung Konzessionsabgaben

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	EinwohnerInnen, Institutionen, Versorgungsunternehmen

Grundsatzziele
Versorgungssicherheit und Sicherung kommunaler Einnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. + sonstige ordentliche Erträge	24.620,11	31.000	27.000	29.000	30.000	31.000
12. = Summe ordentliche Erträge	24.620,11	31.000	27.000	29.000	30.000	31.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis	24.620,11	31.000	27.000	29.000	30.000	31.000
25. = Jahresergebnis	24.620,11	31.000	27.000	29.000	30.000	31.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	24.620,11	31.000	27.000	29.000	30.000	31.000

Erläuterungen zum Produkt 53201

Position Anmerkung

11 Bei der Gasversorgung ist auf der Basis der aktuellen Abschlagszahlungen in 2025 ein vermindertes Aufkommen aus der Konzessionsabgabe zu erwarten. Andererseits sind bewusst Verbrauchseinsparungen gewünscht.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	53201	Konzession Gas

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.020,11	31.000	27.000	0	29.000	30.000	31.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.020,11	31.000	27.000	0	29.000	30.000	31.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.020,11	31.000	27.000	0	29.000	30.000	31.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	19.020,11	31.000	27.000	0	29.000	30.000	31.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	19.020,11	31.000	27.000	0	29.000	30.000	31.000



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61101	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Verantwortlich	Kategorie
Frau Lange	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Zahlungsein- und ausgänge aus Abgaben und Umlagen	Erträge - Gewerbesteuer - Grundsteuer A und B - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer - Vergnügungssteuer - Hundesteuer Transfererträge - Schlüsselzuweisungen vom Land - Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises - Investitionsschlüsselzuweisungen - Zuweisungen vom Landkreis - Zahlungen für Systembetreuung an Grundschulen - Umlagen Transferaufwendungen - Gewerbesteuerumlage nach dem Gemeindefinanzreformgesetz - Finanzausgleichsumlage an das Land - Kreisumlage und andere Umlagen

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Verwaltung, Landkreis, Mitgliedsgemeinden

Operationale Ziele
Sicherung einer geordneten kommunalen Haushaltswirtschaft und der Kassenliquidität

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	14.731.198,63	17.557.000	19.859.800	20.537.000	21.183.600	21.785.600
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.499,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
12. = Summe ordentliche Erträge	14.800.697,63	17.617.000	19.919.800	20.597.000	21.243.600	21.845.600
Ordentliche Aufwendungen						
18. - Transferaufwendungen	11.608.957,00	11.940.000	12.978.300	14.420.200	14.579.400	14.866.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.608.957,00	11.940.000	12.978.300	14.420.200	14.579.400	14.866.300
21. = ordentliches Ergebnis	3.191.740,63	5.677.000	6.941.500	6.176.800	6.664.200	6.979.300
25. = Jahresergebnis	3.191.740,63	5.677.000	6.941.500	6.176.800	6.664.200	6.979.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.191.740,63	5.677.000	6.941.500	6.176.800	6.664.200	6.979.300

Erläuterungen zum Produkt 61101

Position Anmerkung

1	Die Steuern und Abgaben 2026 resultieren aus	
	- der Grundsteuer A mit	32.300 €
	Vorjahr 2025	32.300 €
	Ergebnis 2024	90.804 €
	- der Grundsteuer B mit	1.978.700 €
	Vorjahr 2025	1.978.700 €
	Ergebnis 2024	1.923.085 €
	- der Gewerbesteuer mit	7.100.000 €
	Vorjahr 2025	6.000.000 €
	Ergebnis 2024	6.099.005 €
	- dem Gemeindeanteil a. d. Einkommensteuer mit	9.737.000 €
	Vorjahr 2025	8.650.000 €
	Ergebnis 2024	8.994.285 €
	- dem Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer mit	856.800 €
	Vorjahr 2025	745.000 €
	Ergebnis 2024	551.415 €
	- der Hundesteuer mit	81.000 €
	Vorjahr 2025	83.000 €
	Ergebnis 2024	83.520 €
	- der Automatensteuer mit	74.000 €
	Vorjahr 2025	68.000 €
	Ergebnis 2024	84.296 €

2 Da der Flecken – wie schon in den Vorjahren – auch 2026 voraussichtlich nicht den Höchstbetrag der Steuereinnahmekraft je Einwohner innerhalb der Samtgemeinde Harsefeld besitzt, kann er mit einem gewissen Ausgleich aus der samtgemeindeinternen Weiterleitung von Anteilen der Schlüsselzuweisungen rechnen.

18	Hinter den Transferaufwendungen sind zusammengefasst	
	- die Gewerbesteuerumlage mit	595.000 €
	- die Kreisumlage mit	7.845.300 €
	- die Samtgemeindeumlage mit	4.538.000 €

Für die Kreisumlage ist dabei ein Hebesatz von zunächst 49,0 % (2027 dann 50 % und 2028 von 51 %) und für die Samtgemeindeumlage ein Hebesatz von 30 % berücksichtigt; bei der Gewerbesteuerumlage ist ein Hebesatz von 35 % angewandt worden.

21 Aufgrund der prognostizierten Steigerungen u.a. bei der Gewerbesteuer und bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer erhöht sich insgesamt das Steueraufkommen einschl. Zuwendungen im Vergleich zum Vorjahr deutlich um rd. 2,3 Mio. €. Der Anstieg bei den abzuführenden Umlagen erreicht wegen des Gewerbeanstiegs in 2025 parallel rd. 1,04 Mio. €; dabei sind allerdings Rückstellungen nach § 45 Abs. 1 Nr. 7 KomHKVO in einem möglichen Umfang berücksichtigt. Insgesamt erhöhen sich die allgemeinen Deckungsmittel des Fleckens jahrgangsbezogen damit um 1,26 Mio. €.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61101	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	12.954.697,26	17.557.000	19.859.800	0	20.537.000	21.183.600	21.785.600
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.499,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.024.196,26	17.617.000	19.919.800	0	20.597.000	21.243.600	21.845.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. - Transferauszahlungen	9.318.071,00	11.940.000	12.978.300	0	14.420.200	14.579.400	14.866.300
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.318.071,00	11.940.000	12.978.300	0	14.420.200	14.579.400	14.866.300
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.706.125,26	5.677.000	6.941.500	0	6.176.800	6.664.200	6.979.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.706.125,26	5.677.000	6.941.500	0	6.176.800	6.664.200	6.979.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	3.706.125,26	5.677.000	6.941.500	0	6.176.800	6.664.200	6.979.300



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortlich	Kategorie
Herr Vagts	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Abbildung der Zahlungsströme aus der sonstigen allgemeinen Finanzwirtschaft
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Verwaltung

Operationale Ziele
Sicherung einer geordneten kommunalen Haushaltswirtschaft und der Kassenliquidität

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	80.000	80.700	80.700	80.700	80.700
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	342.708,44	55.000	60.000	60.000	60.000	60.000
11. + sonstige ordentliche Erträge	20.700,00	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
12. = Summe ordentliche Erträge	363.408,44	145.000	160.700	160.700	160.700	160.700
Ordentliche Aufwendungen						
16. - Abschreibungen	2.158,50	83.000	82.800	82.800	82.800	82.800
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.602,50	5.900	90.900	438.400	710.300	704.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	23.761,00	88.900	173.700	521.200	793.100	786.800
21. = ordentliches Ergebnis	339.647,44	56.100	-13.000	-360.500	-632.400	-626.100
25. = Jahresergebnis	339.647,44	56.100	-13.000	-360.500	-632.400	-626.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	339.647,44	56.100	-13.000	-360.500	-632.400	-626.100

Erläuterungen zum Produkt 61201

Position Anmerkung

- 3 + 16 Die Sonderzuweisung an die Samtgemeinde für den Neubau der Rosenborn-Grundschule ist ergebnisbezogen abgebildet; dabei wird davon ausgegangen, dass parallel noch Mittel aus Zukunftsinvestitionen zur Verfügung stehen, so dass die effektiven Belastungen unterhalb von 3.000 € liegen.
- 8 Nunmehr liegt eine Neuregelung der Verzinsungen für Steuernachforderungen vor (Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts vom 08.07.2021); Gewisse Erträge aus dem laufenden Kassenbestand sind angesichts des grundlegend veränderten Zinsniveaus wieder zu erwarten. Diese Position ist jedoch abhängig vom Finanzmittelabfluss durch Investitionstätigkeit.
- 17 Ausgewiesen sind einerseits die Zinsen für die bestehende Kreditverpflichtung, die rückläufig ist. Ab 2026 wird die Zinsbelastung zweier Kredite (10,1 Mio. € in 2026 und 10,8 Mio. € in 2027) eingeplant.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	414.743,98	55.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.643,50	10.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.387,48	65.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	21.658,70	5.900	90.900	0	438.400	710.300	704.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.658,70	5.900	90.900	0	438.400	710.300	704.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	410.728,78	59.100	-10.900	0	-358.400	-630.300	-624.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	410.728,78	59.100	-10.900	0	-358.400	-630.300	-624.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	10.100.000	0	10.800.000	0	0
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	24.874,46	25.900	87.000	0	405.000	651.000	651.000
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-24.874,46	-25.900	10.013.000	0	10.395.000	-651.000	-651.000
37. = Finanzmittelveränderung	385.854,32	33.200	10.002.100	0	10.036.600	-1.281.300	-1.275.000

Erläuterungen zur Finanzierungstätigkeit beim Produkt 61201

Position Anmerkung

- 34 Für 2026 ist zur Finanzierung des umfangreichen Investitionsprogramms im Produkt „52221 - Erschließungsträger“ eine Kreditaufnahme von bis zu 10,1 Mio. € eingeplant. In 2027 wird eine weitere Kreditaufnahme in Höhe von 10,8 Mio. € planerisch notwendig werden.
- 35 Dargestellt sind in 2026 die ordentlichen Tilgungsleistungen aus bestehenden Kreditverträgen (6.000 €); das Darlehen ist im Frühjahr 2026 vollständig getilgt. Anteilig ist ab 2026 zudem die Tilgung der Kreditaufnahme aus 2026 eingerechnet. Eine weitere anteilige Tilgung der zweiten Kreditaufnahme ist in 2027 eingeplant. Die vollständige jährliche Tilgung beider Kredite ist ab 2028 eingeplant.



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte 4 Teilhaushalt D Bau, Planung und Verkehr

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.854,86	0	190.000	0	0	0
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	1.746.100	1.628.800	1.696.600	1.783.600	1.861.600
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	3.765,05	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6. + privatrechtliche Entgelte	109.223,60	93.200	103.900	103.900	103.900	103.900
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.292,58	134.300	139.400	84.900	81.900	81.900
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. + aktivierungsfähige Eigenleistungen	20.545,10	0	0	0	0	0
10. + Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	175.090,13	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	405.771,32	1.976.600	2.068.100	1.891.400	1.975.400	2.053.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	689.818,28	748.600	764.900	780.200	795.600	811.600
14. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.214.809,18	2.517.700	3.345.000	2.218.400	1.928.400	1.928.400
16. - Abschreibungen	0,00	2.237.000	2.169.500	2.169.900	2.172.600	2.176.600
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. - Transferaufwendungen	9.416,86	19.300	10.000	10.000	10.000	10.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	107.703,69	71.000	75.500	101.000	101.000	101.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.021.748,01	5.593.600	6.364.900	5.279.500	5.007.600	5.027.600
21. = ordentliches Ergebnis	-2.615.976,69	-3.617.000	-4.296.800	-3.388.100	-3.032.200	-2.974.200
22. + außerordentliche Erträge	15.000,00	0	0	0	0	0
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis	15.000,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-2.600.976,69	-3.617.000	-4.296.800	-3.388.100	-3.032.200	-2.974.200
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.066.262,76	1.736.900	1.668.500	1.642.300	1.647.600	1.650.400
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	993.103,97	945.000	964.300	989.200	1.003.700	1.013.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	73.158,79	791.900	704.200	653.100	643.900	637.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.527.817,90	-2.825.100	-3.592.600	-2.735.000	-2.388.300	-2.336.800



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Teilhaushalte 4 Teilhaushalt D Bau, Planung und Verkehr

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.854,86	0	190.000	0	0	0	0
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	3.270,05	3.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
5. + privatrechtliche Entgelte	97.164,45	93.200	103.900	0	103.900	103.900	103.900
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.117,66	134.300	139.400	0	84.900	81.900	81.900
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.407,02	230.500	439.300	0	194.800	191.800	191.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	689.183,48	748.600	764.900	0	780.200	795.600	811.600
12. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.148.600,40	2.517.700	3.345.000	0	2.218.400	1.928.400	1.928.400
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	200.600,99	0	0	0	0	0	0
15. - Transferauszahlungen	9.416,86	19.300	10.000	0	10.000	10.000	10.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	110.234,84	71.000	75.500	0	101.000	101.000	101.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.158.036,57	3.356.600	4.195.400	0	3.109.600	2.835.000	2.851.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.940.629,55	-3.126.100	-3.756.100	0	-2.914.800	-2.643.200	-2.659.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.263.493,02	2.740.100	3.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
20. + Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	86.078,69	0	0	0	0	0	0
21. + Veräußerung von Sachvermögen	360.606,77	222.000	10.000	0	0	3.800.000	3.800.000
22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.710.178,48	2.962.100	3.010.000	0	2.000.000	5.800.000	5.800.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	361.662,00	4.811.000	3.201.000	150.000	150.000	0	0
26. - Baumaßnahmen	1.024.133,26	1.282.000	320.000	8.380.000	8.380.000	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	297.011,80	310.500	214.600	0	145.000	145.000	145.000
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. - Aktivierbare Zuwendungen	1.254.140,00	3.000.000	4.500.000	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.936.947,06	9.403.500	8.235.600	8.530.000	11.675.000	3.145.000	3.145.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-226.768,58	-6.441.400	-5.225.600	-8.530.000	-9.675.000	2.655.000	2.655.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.167.398,13	-9.567.500	-8.981.700	-8.530.000	-12.589.800	11.800	-4.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
37. = Finanzmittelveränderung	-3.167.398,13	-9.567.500	-8.981.700	-8.530.000	-12.589.800	11.800	-4.200



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Gebäudemanagement

Verantwortlich	Kategorie
Herr Reikat	Pflichtaufgabe, Freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung von kommunalen Gebäuden	<p>Gebäudekonzeption, Steuerung und Organisation</p> <ul style="list-style-type: none">- Gebäudemanagement im Sinne von Planung, Koordination und Kontrolle- Festlegung von gebäudewirtschaftlichen Standards und Rahmenbedingungen- Personalplanung und Steuerung von Hausmeister-tätigkeiten für öffentliche Gebäude und Grundstücke- Bewirtschaftungsvergleiche, interkommunale Vergleiche, Berichtswesen- Verwaltung und Bestandspflege der Bestandsdatenbasis- Ist-Erfassung und Auswertung, Pflege, Analyse für öffentliche Gebäude und Grundstücke, gemeindeeigene Wohnungen- Erstellung der relevanten Haushaltsdaten- Budgetbildung und Überwachung für sämtliche Liegenschaften sowie kaufmännische und rechtliche Bewirtschaftung- Entwurf und Bau von Hochbauten einschließlich Haus- und betriebstechnischer Anlagen- Durchführung von Neubau-, Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen- Erstellung von Energiepässen- Erarbeitung der Anträge auf Bewilligung von Fördermitteln- Wahrnehmung der Bauherrenfunktion- Grundlagenermittlung, Vorplanung, Entwurfs- und Genehmigungsplanung, Ausführungsplanung- Vergabewesen, Auftragsvergabe, Bauüberwachung- Objektbetreuung und Dokumentation- Abrechnung nach HOAI- Organisation der Gebäudeunterhaltung- Aufbau, Umsetzung und Steuerung eines periodischen Instandhaltungs- und Wartungsmanagements- Aufnahme von Gebäudemängeln- Wirtschaftliche Mängelbeseitigung- Laufende bauliche Instandhaltung einschließlich haus- und betriebstechnischer Anlagen und Einrichtungen, Sicherheitsüberprüfungen- Abwicklung von Gebäudeversicherungsangelegenheiten- Abschluss und Aktualisierung von Versicherungen, Schadenabwicklung- Organisation und Steuerung der Reinigung in öffentlichen Gebäuden- Im Bereich der Eigenreinigung:<ul style="list-style-type: none">- Planung und Durchführung der Reinigung einschließlich des Personaleinsatzes- Festlegung grundsätzlicher Reinigungsstandards- Reinigungshäufigkeiten, Verfahren, Qualitätskontrolle- Erstellung Reinigungspläne- Beschaffung von Reinigungsmitteln und Geräten



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Gebäudemanagement

- Koordination mit HausmeisterInnen und Reinigungskräften
- Im Bereich der Fremdreinigung
- Ausschreibung und Vergabe von Fremdleistungen
- Qualitätskontrolle
- Berichterstellung
- Beschaffung von Energie- und Wasser für gemeindeeigene Einrichtungen
- Versorgung der NutzerInnen mit Energie
- Konzepterstellung für den Energie- und Wassereinsatz
- Maßnahmenplanung zur Kostensenkung
- Abschluss von Energie- und Contractingverträgen
- Überwachung des Energieverbrauchs durch
- Erfassung der Zählerstände, Erfolgskontrolle
- Erstellung eines Energieberichtes
- Vermittlung von gemeindeeigenem Raum für Nutzer öffentlicher Gebäude
- Abschluss, Verwaltung und Aufhebung von Quasi-Mietverträgen mit kommunalen Leistungsträgern
- Koordinierung unterschiedlicher Nutzer/ Vereinbarungen zur Raumnutzung
- Mietfestsetzung und Abrechnung variabler Mietnebenkosten im Wege der internen Leistungsverrechnung
- Vermietung von gemeindeeigenem Raum für privatgenutzte Wohnungen
- Bearbeitung von Wohnungsanträgen
- Bewerberauswahl
- Abschluss, Verwaltung und Aufhebung von Mietverträgen
- Mietfestsetzungen für preisgebundene und nicht preisgebundene Wohnungen
- Mietberechnungen
- Betriebs- bzw. Mietnebenkostenabrechnungen
- Bearbeitung von Leistungsstörungen zwischen Mieter und Vermieter
- Abmahnungs- und Kündigungsschreiben
- Räumungs- und Zahlungsklagen
- Bearbeitung von Widersprüchen
- Wohnungsabnahmen und Übergaben bei Mieterwechsel
- Wirtschaftlichkeitsberechnungen nach der II. Berechnungsverordnung
- Bewirtschaftung und Unterhaltung von fremden Grundstücken (soweit nicht anderen Aufgabenbereichen zugeordnet)
- Sonstiges
- Bearbeitung von Strafanzeigen und Strafanträgen wegen strafbarer Handlungen zum Nachteil der Einrichtung
- Bereitstellung von HH-Mitteln für die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung

Wesentliche Auftragsgrundlage

Bundes-, Landes- und Ortsrecht;
Beschlüsse der politischen Gremien

Grundsatzziele

...

Zielgruppe

Nutzer aller Gebäude und Grundstücke sowie Mieter und Pächter

Operationale Ziele

...



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Gebäudemanagement

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.854,86	0	0	0	0	0
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	220.000	218.200	224.000	237.000	250.000
6. + privatrechtliche Entgelte	58.971,83	76.500	86.200	86.200	86.200	86.200
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.366,68	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800
12. = Summe ordentliche Erträge	102.193,37	298.000	306.200	312.000	325.000	338.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	16.320,75	25.700	25.800	26.300	26.800	27.400
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464.995,37	573.400	495.500	449.500	449.500	449.500
16. - Abschreibungen	0,00	334.000	334.300	334.300	334.300	334.300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	25,25	8.100	3.000	3.000	3.000	3.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	481.341,37	941.200	858.600	813.100	813.600	814.200
21. = ordentliches Ergebnis	-379.148,00	-643.200	-552.400	-501.100	-488.600	-476.200
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-379.148,00	-643.200	-552.400	-501.100	-488.600	-476.200
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	647.200	556.400	505.100	492.600	480.200
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.839,73	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.839,73	643.200	552.400	501.100	488.600	476.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-380.987,73	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11111

Position Anmerkung

- 3 Die Auflösungserträge resultieren überwiegend aus Fördermitteln und Zuwendungen für die Kindertagesstätten, das Künstlerhaus oder die Dorfgemeinschaftshäuser. Daneben abgebildet wird der Anteil aus dem Sonderposten „Zukunftsinvestitionen“, der aus Mitteln der Baulandvermarktung gebildet wurde und Städtebauförderung.
- 6 Insgesamt wird davon ausgegangen, dass das Mietaufkommen für 2026 leicht gesteigert dargestellt werden kann. Auf der einen Seite wurden Mietwohnungen in der Vergangenheit einer anderen Nutzung zugeführt (z.B. Dresdner Straße für KiTa), auf der anderen Seite werden gemeindeeigene Räumlichkeiten (z.B. Im Sande 80) gegen Kostenerstattung und je nach Auslastung an die Samtgemeinde vermietet.
- 15 Im Vergleich zu 2025 können die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ab 2026 reduziert dargestellt werden. Sehr aufwendige Unterhaltungsmaßnahmen an fleckeneigene Gebäude stehen planmäßig nicht an. Inflationsbedingte Steigerungen im Allgemeinen für die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der fleckeneigenen Gebäude bleiben aber auch in 2026 spürbar.
- 16 Aktuelle Hochrechnungen und Prognosen belegen, dass die Abschreibungen ab 2025 nicht mehr ganz so rasch ansteigen werden wie in der Vergangenheit, sondern eher stagnieren.
- 26 Wie im Vorbericht dargelegt, werden innerhalb des Haushaltsplanes pauschaliert Erstattungen anderer Produkte für Leistungen des Gebäudemanagements einbezogen.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11111	Gebäudemanagement

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	50.758,50	76.500	86.200	0	86.200	86.200	86.200
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.366,68	1.500	1.800	0	1.800	1.800	1.800
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.125,18	78.000	88.000	0	88.000	88.000	88.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	16.320,75	25.700	25.800	0	26.300	26.800	27.400
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	458.973,08	573.400	495.500	0	449.500	449.500	449.500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.850,45	8.100	3.000	0	3.000	3.000	3.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	477.144,28	607.200	524.300	0	478.800	479.300	479.900
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-425.019,10	-529.200	-436.300	0	-390.800	-391.300	-391.900
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	41.000	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	41.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	8.327,16	130.000	0	0	0	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.520,00	5.000	5.000	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.847,16	135.000	5.000	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.847,16	-94.000	-5.000	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-436.866,26	-623.200	-441.300	0	-390.800	-391.300	-391.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-436.866,26	-623.200	-441.300	0	-390.800	-391.300	-391.900

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 11111

Position Anmerkung

27 Hierbei handelt es sich um eine allgemeine Pauschale für Einrichtungen fleckeneigener Gebäude.



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Räumliche Planung und Entwicklung

Verantwortlich	Kategorie
Herr Walthart	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Erarbeitung und Aktualisierung des Flächennutzungs-plans und der Bebauungspläne; Erarbeitung von Konzepten zur Gemeindeentwicklung; Realisierung von städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen, Vertretung gemeindlicher Interessen bei übergeordneten Planungen	<p>Gemeindeentwicklung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aufstellung und Umsetzung von kommunalen und städtebaulichen (Rahmen-)Planungen - Abstimmung von Fachplanungen im Interesse der Gesamtentwicklung - Aufstellung von Konzepten zur Gesamtentwicklung im Rahmen der Gemeindeentwicklungsplanung - Koordinierung und Abstimmung mit überörtlichen und überregionalen Planungen - Mitwirkung bei Planfeststellungsverfahren - Mitwirkung bei Flureneuerungsverfahren - Planung und Durchführung von Dorferneuerungsverfahren - Erstellen städtebaulicher Satzungen und städtebaulicher Verträge <p>Bauleitplanung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vorbereitende Bauleitplanung: - Änderung und Überarbeitung, ggf. Neuaufstellung des Flächennutzungsplans - Verbindliche Bauleitplanung: - Aufstellen, Ändern und Bearbeiten aller Arten von Bebauungsplänen und sonstiger Baurecht schaffender Planungen - Organisation und Durchführung aller im Planverfahren notwendigen Verfahrensschritte bis zur Rechtskraft - Ausarbeitung und Umsetzung von Rechtsinstrumentarien zur Sicherung der Bauleitplanung - Realisierung der Bauleitplanung <p>Bodenordnung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vorbereitung und Durchführung für bodenordnende Verfahren - Gemeindliche Vorkaufsrechte <p>Bau- und Grundstücksordnung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bauberatung, gemeindliche Stellungnahmen zum Einvernehmen - allgemeine Katasterangelegenheiten

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Allgemeinheit und Träger der öffentlichen Belange

Grundsatzziele
Zügige und ergebnisorientierte Bereitstellung von geeigneten Planungsgrundlagen und Umsetzung von Projekten, die der Gemeindeentwicklung dienlich sind

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	190.000	0	0	0
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	61.000	57.000	20.000	20.000	20.000



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Räumliche Planung und Entwicklung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	61.000	247.000	20.000	20.000	20.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.288,57	104.000	495.000	50.000	50.000	50.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.288,57	104.000	495.100	50.100	50.100	50.100
21. = ordentliches Ergebnis	-13.288,57	-43.000	-248.100	-30.100	-30.100	-30.100
25. = Jahresergebnis	-13.288,57	-43.000	-248.100	-30.100	-30.100	-30.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.288,57	-43.000	-248.100	-30.100	-30.100	-30.100

Erläuterungen zum Produkt 51101

Position Anmerkung

- 2 Es wird ein Zuschuss für die Machbarkeitsstudie „Nahwärmenetz Steinfeldsiedlung“ erwartet (50%-Förderung).
- 7 Kostenerstattungen werden für den B-Plan 63 „Windpark Ruschwedel“ erwartet.
- 15 Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2026 stehen im Zusammenhang mit Vorgängen wie Ortsentwicklungsplänen. Darin enthalten sind außerdem Mittel für die Änderungsverfahren B-Plan Nr. 63 „Windpark Ruschwedel“, Nr. 112 „Zw. Herrenstraße und Brinkstraße“, Nr. 12 „Paschberg“ (Spielplatz) und Nr. 24 „Steinhornkamp“ (Spielplatz), Fortschreibung Einzelhandelskonzept und die Machbarkeitsstudie „Nahwärmenetz Steinfeldsiedlung“ (380.000 € bei 50% Förderung).



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Räumliche Planung und Entwicklung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	190.000	0	0	0	0
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	61.000	57.000	0	20.000	20.000	20.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	61.000	247.000	0	20.000	20.000	20.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.287,13	104.000	495.000	0	50.000	50.000	50.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0	100	0	100	100	100
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.287,13	104.000	495.100	0	50.100	50.100	50.100
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.287,13	-43.000	-248.100	0	-30.100	-30.100	-30.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	325.000,00	2.000.000	3.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	325.000,00	2.000.000	3.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
29. - Aktivierbare Zuwendungen	700.000,00	3.000.000	4.500.000	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	700.000,00	3.000.000	4.500.000	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-375.000,00	-1.000.000	-1.500.000	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-391.287,13	-1.043.000	-1.748.100	0	-1.030.100	-1.030.100	-1.030.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-391.287,13	-1.043.000	-1.748.100	0	-1.030.100	-1.030.100	-1.030.100

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 51101

Position Anmerkung

19 + 29 Dargestellt sind die Zuwendungen sowie das voraussichtliche Investitionsvolumen für die Städtebauförderung „Steinfeldsiedlung mit Klosterteichen“. Der gemeindliche Anteil beläuft sich auf 1/3 des Gesamtbedarfs (= 1.500.000 €). Die Erhöhung erfolgt aufgrund einer Programmanpassung / Erweiterung. Für die Folgejahre ist zunächst ein Eigenanteil von 1.000.000 € eingeplant. Für die Deckung des Eigenanteils kann auch auf Mittel aus dem Sonderposten „Zukunftsinvestitionen“ zurückgegriffen werden.



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	5221	Erschließungsträger

Verantwortlich	Kategorie
Frau Kück	...
Kurzbeschreibung	Leistungen
...	Vermarktung von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken und Flächen, die für öffentliche Zwecke benötigt werden; Ankauf von Bauerwartungsland/ Abschluss von Kaufverträgen; Preiskalkulation
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
...	...
Grundsatzziele	Operationale Ziele
...	...
Mitwirkung	Erläuterungen
...	...

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	50.000	10.000	50.000	100.000	150.000
11. + sonstige ordentliche Erträge	167.523,99	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	167.523,99	50.000	10.000	50.000	100.000	150.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.320,45	110.500	110.500	110.500	110.500	110.500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	7.009,18	5.000	5.000	31.000	31.000	31.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	164.329,63	115.500	115.500	141.500	141.500	141.500
21. = ordentliches Ergebnis	3.194,36	-65.500	-105.500	-91.500	-41.500	8.500
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	3.194,36	-65.500	-105.500	-91.500	-41.500	8.500
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	500	500	500	500	500
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.194,36	-66.000	-106.000	-92.000	-42.000	8.000

Erläuterungen zum Produkt 5221

Position	Anmerkung
3	Die nicht unmittelbar verwendeten Mittel aus Verkaufserlösen werden als Anzahlung Sonderposten gebucht. Hieraus stehen sie für zweckgebundene Sach- und Dienstleistungen bzw. sonstige ordentliche Aufwendungen (z.B. bei Ziffer 15) zur Verfügung. Mittelfristig können hier Erträge wieder höher eingeplant werden.
11	Der Ansatz verbleibt auf 0,00 Euro, da in 2026 kein Überschuss aus Baulandvermarktung zu erwarten ist. Mittelfristig werden Erträge wieder eingeplant, sobald die Realisierung der Neubaugebiete konkretisiert wurde.
15	Hier werden die Kompensationsleistungen abgebildet (vgl. Verwaltungsausschuss vom 12.03.2024 – TOP N 11).
19	Entsprechend einer Vereinbarung hat der Flecken an die Samtgemeinde für die Abwicklung von Bauplatzgeschäften fallzahlbezogen eine Erstattung zu leisten. Ab 2027 könnten die Fallzahlen wieder (deutlich) steigen.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	522	Wohnbauförderung
Produkt	52221	Erschließungsträger

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	163.760,20	110.500	110.500	0	110.500	110.500	110.500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.758,88	5.000	5.000	0	31.000	31.000	31.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.519,08	115.500	115.500	0	141.500	141.500	141.500
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-171.519,08	-115.500	-115.500	0	-141.500	-141.500	-141.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
21. + Veräußerung von Sachvermögen	318.200,00	202.000	0	0	0	3.800.000	3.800.000
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	318.200,00	202.000	0	0	0	3.800.000	3.800.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	4.811.000	3.201.000	150.000	150.000	0	0
26. - Baumaßnahmen	403.511,03	67.000	44.000	8.380.000	8.380.000	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	403.511,03	4.878.000	3.245.000	8.530.000	8.530.000	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-85.311,03	-4.676.000	-3.245.000	-8.530.000	-8.530.000	3.800.000	3.800.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-256.830,11	-4.791.500	-3.360.500	-8.530.000	-8.671.500	3.658.500	3.658.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-256.830,11	-4.791.500	-3.360.500	-8.530.000	-8.671.500	3.658.500	3.658.500

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 52221

Position	Anmerkung
21	Ab 2028 kann mit Einzahlungen aus Baulandveräußerungen gerechnet werden.
25	Der ausgewiesene Grunderwerb in 2026 bezieht sich auf Bauerwartungsland im Kernort Harsefeld (auch Gewerbegebiet). Eine Kaufpreisrate soll in 2026 erfolgen. Mittels VE wird eine weitere Kaufpreisrate für 2027 dargestellt (Hollenbeck).
26	Für 2026 werden Haushaltsmittel für Planungsarbeiten und vorbereitende Maßnahmen bereitgestellt. Mittels VE werden für Erschließungsarbeiten in den Baugebieten Gelder für 2027 zur Verfügung gestellt, sodass Auftragsvergaben noch Ende 2026 erfolgen können.



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen

Verantwortlich	Kategorie
Herr Bohling	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Verbindungswegen und Gemeindestraßen	<ul style="list-style-type: none"> - Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Gemeindestraßen und Brücken - Überwachung und Koordinierung der Maßnahmen mit anderen öffentlichen Versorgungsunternehmen - Vorbereitung der Ausschreibungen nach VOB mit Erstellung der Leistungsverzeichnisse und Mitwirkung bei der Vergabe - Beantragung, Überwachung und Abrechnung mit und ohne Fördermittel - Straßen- und Brückenkontrolle - Unterhaltung der Straßenentwässerungseinrichtungen - Abwicklung von Versicherungsfällen - Führung des Straßen- und Brückenkatasters - Führung des Straßenbestandsverzeichnisses - Unterhaltung der Verkehrseinrichtungen - Genehmigung von Grundstückszufahrten, Hochbordabsenkungen - Gehwege und Parkbuchten an Kreis-, Landes- und Bundesstraßen - Wahrnehmung von Aufgaben als Straßenverkehrsbehörde und Straßensondernutzung - Sämtliche Leistungen bezüglich des Straßenbegleitgrüns

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht, Beschlüsse der politischen Gremien	Alle Nutzer
Grundsatzziele	
Dauerhafte Gewährleistung der Verkehrssicherheit	
Mitwirkung	
Baubetriebshof	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	0	0	0	0	0
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	1.147.000	1.053.300	1.073.300	1.093.300	1.104.300
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	3.315,05	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6. + privatrechtliche Entgelte	9.440,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.144,89	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
12. = Summe ordentliche Erträge	22.899,94	1.157.000	1.066.300	1.086.300	1.106.300	1.117.300
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	385.588,27	881.000	1.135.800	851.000	571.000	571.000
16. - Abschreibungen	0,00	1.298.900	1.220.800	1.220.800	1.223.500	1.227.500



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	39.598,47	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	425.186,74	2.181.900	2.358.600	2.073.800	1.796.500	1.800.500
21. = ordentliches Ergebnis	-402.286,80	-1.024.900	-1.292.300	-987.500	-690.200	-683.200
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-402.286,80	-1.024.900	-1.292.300	-987.500	-690.200	-683.200
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	174.113,52	347.800	350.000	357.000	360.200	362.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-174.113,52	-347.800	-350.000	-357.000	-360.200	-362.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-576.400,32	-1.372.700	-1.642.300	-1.344.500	-1.050.400	-1.045.200

Erläuterungen zum Produkt 54101

Position Anmerkung

- 3 Von den Anliegern sind zum Ausbau von Gemeindestraßen Erschließungs- und Ausbaubeiträge geleistet worden; außerdem hat der Flecken etwa vom Land Niedersachsen Zuwendungen für die Herstellung von Rad- und Fußwegen erhalten. Diese Investitionszuschüsse müssen nach den Prinzipien der Doppik über die Nutzungsdauer (Straßen/Wege = 25 Jahre) aufgelöst werden. Mit dem Infrastrukturvermögen aus Neubaugebieten wächst zwar der Abschreibungsbedarf leicht (siehe Position 16), zugleich steigen grundsätzlich aber auch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Erschließungsbeitragsanteilen, so dass keine bzw. nur geringe nachhaltige Belastung im Ergebnisbereich ansteht. Ausgehend von dem vorläufigen Rechnungsergebnis 2024 und den zwischenzeitlich zu berücksichtigenden Sonderposten darf insoweit für 2026 von einem leicht reduzierten Aufkommen von etwa 1.053.000 € ausgegangen werden.
- 5 Seit Einführung der neuen Sondernutzungssatzung werden hier die Gebühren für die Nutzung des öffentlichen (Straßen)-Raumes (u.a. Altkleidercontainer) abgebildet.
- 15 Die Straßenunterhaltung umfasst die allgemeine Unterhaltung wie Fahrbahnausbesserungen, Beseitigung von Pflasterabsackungen oder Höhenanpassungen von Abläufen; darüber hinaus zählen Reparaturen und Wartung der Ampelanlagen, Erneuerung von Verkehrsschildern, die Unterhaltung der Straßenabläufe sowie des Straßenbegleitgrünes dazu. Mit dem ausgedehnten Straßennetz wächst dieser Anteil. Eine weitere Komponente ist der Gemeindeanteil an der Oberflächenentwässerung; hier wird bei einer kostendeckenden Benutzungsgebühr mit einem Anteil von 256.000 € für den öffentlichen Straßenraum ausgegangen (Prognose). Als wesentliche Sanierungsmaßnahme soll in 2026 der zweite Teilabschnitt der Straße „Im Sande“ saniert (350.000 €) und das Straßenbegleitgrün in der Friedrich-Huth-Straße neugestaltet werden (69.000 €).
- 16 Der Umfang der Abschreibungen beläuft sich für das Jahr 2026 zusammen auf rd. 1,22 Mio. €. Einbezogen ist hier auch ein Anteil des Fleckens an der Entlastungsstraße mit 2 Mio. €; die Endabrechnung steht hier allerdings immer noch aus.
- 27 Die internen Leistungsbeziehungen betreffen hier den Bauhof insbesondere für die Unterhaltungsarbeiten.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.775,05	3.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
5. + privatrechtliche Entgelte	9.440,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.215,05	10.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	403.668,14	881.000	1.135.800	0	851.000	571.000	571.000
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	530.232,52	0	0	0	0	0	0
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	41.051,52	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	974.952,18	883.000	1.137.800	0	853.000	573.000	573.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-962.737,13	-873.000	-1.124.800	0	-840.000	-560.000	-560.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	38.750,00	510.800	0	0	0	0	0
20. + Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	23.005,51	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.755,51	510.800	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	539.618,79	772.000	0	0	0	0	0
29. - Aktivierbare Zuwendungen	234,00	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	539.852,79	772.000	0	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-478.097,28	-261.200	0	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.440.834,41	-1.134.200	-1.124.800	0	-840.000	-560.000	-560.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-1.440.834,41	-1.134.200	-1.124.800	0	-840.000	-560.000	-560.000



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	54501	Winterdienst und Straßenreinigung

Verantwortlich	Kategorie
Herr Bohling	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Reinigung der Straßen, Bürgersteige, Wege und Plätze, deren Reinigung in der Verantwortung der Gemeinde liegen	- Erstellung des Straßenreinigungs- und Winterdienstplans - Materialbeschaffung - Planung, Überwachung und Abrechnung der Straßenreinigung
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Alle Nutzer
Grundsatzziele	
Wahrung der Verkehrssicherheit und Erhaltung eines gepflegten Ortsbildes	
Mitwirkung	
Baubetriebshof, Mitarbeiter der Verwaltung	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.674,12	19.700	22.500	22.500	22.500	22.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	18.674,12	19.700	22.500	22.500	22.500	22.500
21. = ordentliches Ergebnis	-18.674,12	-17.700	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
25. = Jahresergebnis	-18.674,12	-17.700	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.632,36	69.600	74.000	80.200	80.200	80.200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-37.632,36	-69.600	-74.000	-80.200	-80.200	-80.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-56.306,48	-87.300	-94.500	-100.700	-100.700	-100.700

Erläuterungen zum Produkt 54501

Position Anmerkung

15 Im Ansatz enthalten ist der Bedarf für den Erwerb von Streusalz, die Inanspruchnahme von Dienstleistungen oder Geräten Dritter sowie die Abrechnung für Landesstraßen. Der personelle Aufwand selbst wird durch den Bauhof abgewickelt (s. Position 27).



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	54501	Winterdienst und Straßenreinigung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	18.674,12	19.700	22.500	0	22.500	22.500	22.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.674,12	19.700	22.500	0	22.500	22.500	22.500
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.674,12	-17.700	-20.500	0	-20.500	-20.500	-20.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-18.674,12	-17.700	-20.500	0	-20.500	-20.500	-20.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-18.674,12	-17.700	-20.500	0	-20.500	-20.500	-20.500



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	54502	Straßenbeleuchtung

Verantwortlich	Kategorie
Herr Bohling	Pflichtaufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Unterhaltung, Verwaltung und Betrieb von Anlagen der öffentlichen Straßenbeleuchtung	- Betrieb - bauliche Unterhaltung - Verwaltung

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Alle Nutzer

Grundsatzziele
Wahrung der Verkehrssicherheit und Erhaltung eines gepflegten Ortsbildes, Sicherstellung der Funktionsfähigkeit und Werterhaltung der öffentlichen Straßenbeleuchtung

Mitwirkung
Baubetriebshof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	64.000	64.400	64.400	65.400	66.400
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	66.000	66.400	66.400	67.400	68.400
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.054,88	159.500	135.700	121.700	121.700	121.700
16. - Abschreibungen	0,00	96.900	96.500	96.900	96.900	96.900
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	123.054,88	256.900	232.700	219.100	219.100	219.100
21. = ordentliches Ergebnis	-123.054,88	-190.900	-166.300	-152.700	-151.700	-150.700
25. = Jahresergebnis	-123.054,88	-190.900	-166.300	-152.700	-151.700	-150.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-123.054,88	-190.900	-166.300	-152.700	-151.700	-150.700

Erläuterungen zum Produkt 54502

Position	Anmerkung
3	Nach der grundlegenden Sanierung der Straßenbeleuchtung (Umstellung auf LED-Leuchtmittel) werden die Zuschüsse über die Nutzungsdauer aufgelöst.
15	Mit ca. 55 % sind die Stromkosten an den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beteiligt; die übrigen Mittel dienen der Unterhaltung des Anlagenbestandes. Hier war nach dem Abschluss der Umstellungsarbeiten auf den LED-Betrieb gedanklich ein Rückgang zu vorangegangene Rechnungsergebnisse zu erwarten. Es sollte aber einschränkend berücksichtigt werden, dass speziell durch die Straßen in Neubaugebieten, aber auch die Ausleuchtung von Wegen in Grünanlagen, die Anzahl der Leucht/ punkte deutlich zugenommen hat. Außerdem muss die Entscheidung des Verwaltungsausschusses vom 09.08.2018 – TOP 6 – einbezogen werden, dass die Brenndauer der Straßenbeleuchtung aus Gründen des Sicherheitsempfindens im öffentlichen Raum generell bis 24.00 Uhr verlängert ist und darüber hinaus in den Einmündungs- und Kreuzungsbereichen durchgehend eingeschaltet bleiben soll. Zudem liegt die anteilige Unterhaltung der Weihnachtsbeleuchtung beim Flecken.
16	Der Ansatz der Abschreibungen orientiert sich an dem Restbuchwert einschließlich Sanierungsaufwand sowie unter Berücksichtigung der zusätzlichen Beleuchtungseinrichtungen.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	54502	Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	110.718,70	159.500	135.700	0	121.700	121.700	121.700
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	500	500	0	500	500	500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.718,70	160.000	136.200	0	122.200	122.200	122.200
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.718,70	-158.000	-134.200	0	-120.200	-120.200	-120.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	10.835,17	0	0	0	0	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.908,10	0	0	0	6.000	6.000	6.000
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.743,27	0	0	0	6.000	6.000	6.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.743,27	0	0	0	-6.000	-6.000	-6.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-149.461,97	-158.000	-134.200	0	-126.200	-126.200	-126.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-149.461,97	-158.000	-134.200	0	-126.200	-126.200	-126.200



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Parkplätze

Verantwortlich	Kategorie
Herr Bohling	Freiwillige Aufgaben
Kurzbeschreibung	Leistungen
Substanzerhaltung und Erweiterung der Parkplatzanlagen	- Erhaltung - Erweiterung - Neueinrichtung
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- oder Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Alle Nutzer
Grundsatzziele	Operationale Ziele
...	...
Mitwirkung	
Baubetriebshof, Mitarbeiter der Verwaltung	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	46.700	48.100	48.100	48.100	48.100
6. + privatrechtliche Entgelte	1.544,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
12. = Summe ordentliche Erträge	1.544,00	48.400	49.800	49.800	49.800	49.800
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.273,49	19.700	19.700	19.900	19.900	19.900
16. - Abschreibungen	0,00	47.700	47.700	47.700	47.700	47.700
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.273,49	67.500	67.500	67.700	67.700	67.700
21. = ordentliches Ergebnis	-6.729,49	-19.100	-17.700	-17.900	-17.900	-17.900
25. = Jahresergebnis	-6.729,49	-19.100	-17.700	-17.900	-17.900	-17.900
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.669,40	9.300	9.500	9.500	9.300	9.300
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.669,40	-9.300	-9.500	-9.500	-9.300	-9.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.398,89	-28.400	-27.200	-27.400	-27.200	-27.200

Erläuterungen zum Produkt 54601

Position Anmerkung

3 und 16 Die Abschreibungsaufwendungen u.a. für die Park & Ride-Anlage und die Fahrradboxen am Bahnhof sowie den Friedrich-Tobaben-Platz (alle zusammen rd. 47.700 €) stellen zwar eine Belastung dar, die Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Sonderposten (48.100 €) reichen aber an das Niveau heran, so dass aktuell keine allgemeine Deckungsmittel benötigt werden.

15 Hier sind die Unterhaltungslasten auch für die Fahrradboxen oder den Parkplatz „Alte Post“ enthalten.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	546	Parkeinrichtungen
Produkt	54601	Parkplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	1.534,00	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.534,00	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.123,16	19.700	19.700	0	19.900	19.900	19.900
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.123,16	19.800	19.800	0	20.000	20.000	20.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.589,16	-18.100	-18.100	0	-18.300	-18.300	-18.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	15.000,00	0	0	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	7.410,84	-18.100	-18.100	0	-18.300	-18.300	-18.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	7.410,84	-18.100	-18.100	0	-18.300	-18.300	-18.300



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV

Verantwortlich	Kategorie
Herr Reikat	Freiwillige Aufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Sicherstellung und Unterstützung eines ÖPNV-Betriebes auf Gemeindegebiet in fremder Trägerschaft	<ul style="list-style-type: none"> - Bau, Unterhaltung und Umbau der Anlagen des ÖPNV einschließlich Finanzierung - Beteiligung bei der Entwicklung des Nahverkehrskonzeptes - Festlegung der Haltestellen in Verbindung mit den ÖPNV- Betrieben - Bereitstellung von Informationsmaterial für die Nutzer des ÖPNV - Erarbeitung der Anträge auf Bewilligung von Fördermitteln

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Alle Nutzer

Grundsatzziele
Sicherstellung und verbesserung der Mobilität

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	22.900	34.500	34.500	34.500	34.500
6. + privatrechtliche Entgelte	4.161,82	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
12. = Summe ordentliche Erträge	4.161,82	29.900	42.500	42.500	42.500	42.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.624,20	47.800	98.600	39.600	39.600	39.600
16. - Abschreibungen	0,00	33.400	49.600	49.600	49.600	49.600
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	5.226,21	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	25.850,41	100.200	167.200	108.200	108.200	108.200
21. = ordentliches Ergebnis	-21.688,59	-70.300	-124.700	-65.700	-65.700	-65.700
25. = Jahresergebnis	-21.688,59	-70.300	-124.700	-65.700	-65.700	-65.700
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.458,67	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.458,67	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.147,26	-74.300	-128.700	-69.700	-69.700	-69.700

Erläuterungen zum Produkt 54701

Position	Anmerkung
3	Die gesteigerten Auflösungserträge stammen u.a. von Zuschüssen für barrierefreie Bushaltestellen.
6 + 19	Hier sind die Erträge und Aufwendungen für die Carsharing-Lösung, die vom Verwaltungsausschuss am 23.09.2025 – TOP N8 – beschlossen wurde, abgebildet.
15	Die Mittel werden u.a. benötigt für die Unterhaltung/Reinigung von Buswartehäusern, seit 2020 aber auch für die Wartung/ Notfallbedienung des Fahrstuhls an der neuen Brücke. Ebenfalls werden hier die Kosten für E-Ladestationen abgebildet. Zudem sind zusätzlich 50.000 € in 2026 für Unterhaltungsmaßnahmen (Ausbesserung) an der Fußgängerbrücke (K26n) eingeplant.
16	Die Abschreibungen hängen u.a. mit den behindertengerechten Bushaltestellen in der Herrenstraße bzw. Buxtehuder Straße und in Hollenbeck oder Wartehäusern zusammen.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	6.543,53	7.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.543,53	7.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	18.341,20	47.800	98.600	0	39.600	39.600	39.600
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.032,35	19.000	19.000	0	19.000	19.000	19.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.373,55	66.800	117.600	0	58.600	58.600	58.600
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.830,02	-59.800	-109.600	0	-50.600	-50.600	-50.600
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.928,85	188.300	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.928,85	188.300	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	7.848,73	263.000	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.848,73	263.000	0	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	80,12	-74.700	0	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-17.749,90	-134.500	-109.600	0	-50.600	-50.600	-50.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-17.749,90	-134.500	-109.600	0	-50.600	-50.600	-50.600



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün
Produkt	55101	Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Verantwortlich	Kategorie
Herr Reikat	Freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Leistungen
Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grünanlagen, incl. Spiel- und Sportplätzen	- Parkpflege - Durchführung und Überwachung der Ausführung der Grün- und Freiflächenpflege - Umsetzung von Begrünungsmaßnahmen
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	EinwohnerInnen und Besucher des Flecken Harsefeld
Grundsatzziele	
Gestaltung und Erhalt des öffentlichen Grüns, Fleckenbildpflege und Erhöhung der Lebensqualität, Steigerung des Naherholungsangebotes	
Mitwirkung	Erläuterungen
Baubetriebshof, Mitarbeiter der Verwaltung	Bereitstellung von Haushaltsmitteln für die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung

inklusive Friedhofswesen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	152.300	156.800	158.800	161.800	164.800
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
9. + aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.679,09	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	1.679,09	154.300	158.800	160.800	163.800	166.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	5.460,19	7.000	9.600	9.700	9.800	10.000
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.114,63	200.700	433.200	218.200	208.200	208.200
16. - Abschreibungen	0,00	223.700	226.800	226.800	226.800	226.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	111.574,82	431.400	669.600	454.700	444.800	445.000
21. = ordentliches Ergebnis	-109.895,73	-277.100	-510.800	-293.900	-281.000	-278.200
22. + außerordentliche Erträge	15.000,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis	15.000,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-94.895,73	-277.100	-510.800	-293.900	-281.000	-278.200
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	145.180,38	352.500	365.000	375.000	380.500	388.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-145.180,38	-352.500	-365.000	-375.000	-380.500	-388.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-240.076,11	-629.600	-875.800	-668.900	-661.500	-666.200

Erläuterungen zum Produkt 55101

Position Anmerkung

- 3 und 16 Nachdem die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten als auch die Abschreibungen nach Auswertung der letzten doppischen Abschlüsse einschl. der zwischenzeitlich erstellten Grünanlagen speziell durch die Neubaugebiete in der Vergangenheit angestiegen sind, tritt nun eine gewisse Konsolidierung ein.
- 15 Einerseits weitet sich durch die Zunahme der öffentlichen Flächen der Unterhaltungsbedarf kontinuierlich aus. Daneben erfordert der Bestand in gewissen zeitlichen Abständen eine „Grundpflege“. Erhöhter Pflegebedarf besteht in 2026 im Klosterpark (u.a. Laufbahnbelege am Steg erneuern (15.000 €), Entschlammung der Klosterteiche (110.000 €), Teich-Fontäne zur Verbesserung der Wasserqualität im Klosterpark (10.000 €)). Darüber hinaus sollen Wanderwege mit Glensanda aufgearbeitet und die Fußgängerbrücke in Issendorf (Schmiedestraße/Schaapwaschweg) saniert werden (30.000 €).
- 27 Die internen Leistungsbeziehungen betreffen hier den Bauhof insbesondere für die Unterhaltungsarbeiten.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün
Produkt	55101	Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	1.498,25	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.498,25	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	7.091,53	7.000	9.600	0	9.700	9.800	10.000
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	125.027,62	200.700	433.200	0	218.200	208.200	208.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.119,15	207.700	442.800	0	227.900	218.000	218.200
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-130.620,90	-205.700	-440.800	0	-225.900	-216.000	-216.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
21. + Veräußerung von Sachvermögen	13.590,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.590,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	17.201,86	50.000	10.000	0	0	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.775,32	39.000	16.600	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.977,18	89.000	26.600	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.387,18	-89.000	-26.600	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-140.008,08	-294.700	-467.400	0	-225.900	-216.000	-216.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-140.008,08	-294.700	-467.400	0	-225.900	-216.000	-216.200

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 55101

Position Anmerkung

26 Es ist ein neuer Ballfangzaun (Bolzplatz) im Fleckengebiet geplant. Die Priorisierung erfolgt in 2026.

27 Der Ersatz von abgängigen Spielgeräten und Bolzplatz-Tore ist für 2026 vorgesehen.



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt	55201	Öffentliche Gewässer

Verantwortlich	Kategorie
Herr Bohling	Pflichtaufgaben
Kurzbeschreibung	Leistungen
Erhalt und Sanierung von Gewässern	- Entwicklung von Gewässerkonzepten - Maßnahmen zum Erhalt und zur Sanierung von Gewässern
Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	EinwohnerInnen
Grundsatzziele	
Gesetzliche Regelungen	
Mitwirkung	
Baubetriebshof	

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	28.400	28.500	28.500	28.500	28.500
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	28.400	28.500	28.500	28.500	28.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.763,10	85.000	30.000	25.000	25.000	25.000
16. - Abschreibungen	0,00	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
18. - Transferaufwendungen	2.218,75	9.300	10.000	10.000	10.000	10.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	11.240,00	800	800	800	800	800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.221,85	127.100	72.800	67.800	67.800	67.800
21. = ordentliches Ergebnis	-21.221,85	-98.700	-44.300	-39.300	-39.300	-39.300
25. = Jahresergebnis	-21.221,85	-98.700	-44.300	-39.300	-39.300	-39.300
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.160,53	32.800	32.800	33.000	35.000	35.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-15.160,53	-32.800	-32.800	-33.000	-35.000	-35.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-36.382,38	-131.500	-77.100	-72.300	-74.300	-74.300

Erläuterungen zum Produkt 55201

Position	Anmerkung
3	Die gewässerbaulichen Maßnahmen etwa im Verlauf des Rellerbaches wurden mit Fördermitteln umgesetzt, so dass diese über die Nutzungsdauer aufgelöst werden.
15	Hier werden die allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen dargestellt. In 2026 soll u.a. der Durchlass am Rellerbach (Tobaben-Platz) gereinigt werden.
18	Die Aufwendungen betreffen Beiträge an Unterhaltungsverbände.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt	55201	Öffentliche Gewässer

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.763,10	85.000	30.000	0	25.000	25.000	25.000
15. - Transferauszahlungen	2.218,75	9.300	10.000	0	10.000	10.000	10.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.240,00	800	800	0	800	800	800
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.221,85	95.100	40.800	0	35.800	35.800	35.800
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.221,85	-95.100	-40.800	0	-35.800	-35.800	-35.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	0,00	0	166.000	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	166.000	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-166.000	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-21.221,85	-95.100	-206.800	0	-35.800	-35.800	-35.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-21.221,85	-95.100	-206.800	0	-35.800	-35.800	-35.800

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 55201

Position Anmerkung

26 Für die Entlastung der Oberflächenentwässerung sind weitere Maßnahmen in Vorbereitung (Regenrückhaltebecken).



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Fortswirtschaft
Produkt	55501	Wirtschaftswege

Verantwortlich	Kategorie
Herr Bohling	Pflichtaufgaben

Kurzbeschreibung	Leistungen
Bau und Unterhaltung von Wirtschaftswegen	<ul style="list-style-type: none"> - Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Wirtschaftswegen und Brücken - Überwachung und Koordinierung der Maßnahmen mit anderen öffentlichen Versorgungsunternehmen - Vorbereitung der Ausschreibungen nach VOB mit Erstellung der Leistungsverzeichnisse und Mitwirkung bei der Vergabe - Beantragung, Überwachung und Abrechnung mit und ohne Fördermittel - Wege- und Brückenkontrolle - Abwicklung von Versicherungsfällen - Führung des Straßen- und Brückenkatasters - Führung des Straßenbestandsverzeichnisses - Unterhaltung der Verkehrseinrichtungen - Genehmigung von Grundstückszufahrten - Wahrnehmung von Aufgaben als Straßenverkehrsbehörde und Straßensondernutzung - Sämtliche Leistungen bezüglich des Straßenbegleitgrüns

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Alle berechtigten Nutzer

Grundsatzziele
Schaffung und Erhaltung einer Infrastruktur für alle berechtigten Nutzer

Mitwirkung
Baubetriebshof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	14.300	14.500	14.500	14.500	14.500
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	14.300	14.500	14.500	14.500	14.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.243,85	50.000	50.000	50.000	25.000	25.000
16. - Abschreibungen	0,00	17.200	17.200	17.200	17.200	17.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	153.243,85	67.200	57.200	42.200	42.200	42.200
21. = ordentliches Ergebnis	-153.243,85	-52.900	-42.700	-27.700	-27.700	-27.700
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-153.243,85	-52.900	-42.700	-27.700	-27.700	-27.700
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.999,69	104.500	104.500	106.000	110.000	110.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-47.999,69	-104.500	-104.500	-106.000	-110.000	-110.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-201.243,54	-157.400	-147.200	-133.700	-137.700	-137.700

Erläuterungen zum Produkt 55501

- Position Anmerkung
 3 und 16 Nach dem letzten Ausbau eines Wirtschaftsweges zwischen Harsefeld und Hollenbeck zeigt sich das Niveau von Auflösungserträgen und Abschreibungen lt. Prognose gleichbleibend.
 15 Neben der üblichen Unterhaltung enthält der Ansatz 2026 Aufwendungen für Asphaltarbeiten am Dollerner Weg (Issendorf; 15.000 €).



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Fortswirtschaft
Produkt	55501	Wirtschaftswege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	155.850,00	50.000	40.000	0	25.000	25.000	25.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.850,00	50.000	40.000	0	25.000	25.000	25.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-155.850,00	-50.000	-40.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-155.850,00	-50.000	-40.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-155.850,00	-50.000	-40.000	0	-25.000	-25.000	-25.000



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56101	Umweltschutzmaßnahmen

Verantwortlich	Kategorie
Frau Wilshusen	Pflichtaufgabe

Kurzbeschreibung	Leistungen
Förderung von Maßnahmen, die der globalen Erwärmung entgegen wirken und ihre Folgen abmildern oder verhindern sollen	- Maßnahmen zur Vermeidung oder Verminderung von Umweltbelastungen - Umstieg auf CO2-arme oder -freie Energieträger, wie z. B. Photovoltaik, Solarthermie

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Alle Einwohner

Grundsatzziele
Umweltschutz im Bereich der SG kontinuierlich verbessern; aktiver Umweltschutz auf allen Tätigkeitsgebieten, Ressourcen- und Energieverbrauch kontinuierlich so verringern und Emissionen und Abfälle so minimieren, dass die SG damit ihren Beitrag zu einer umweltschonenden Entwicklung leistet, Anteil der erneuerbaren Energien zur Wärmeerzeugung erhöhen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.890,88	0	6.600	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	27.890,88	0	6.600	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211,57	1.000	44.000	1.000	1.000	1.000
18. - Transferaufwendungen	0,00	10.000	0	0	0	0
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	15.906,72	33.000	42.000	42.000	42.000	42.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.118,29	44.000	86.000	43.000	43.000	43.000
21. = ordentliches Ergebnis	11.772,59	-44.000	-79.400	-43.000	-43.000	-43.000
25. = Jahresergebnis	11.772,59	-44.000	-79.400	-43.000	-43.000	-43.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.772,59	-44.000	-79.400	-43.000	-43.000	-43.000

Erläuterungen zum Produkt 56101

Position	Anmerkung
7	Für geplante Energieaudits (Kita) können Fördermittel generiert werden.
15	In 2026 sind Energieaudits (Kita) und ein Hitzeschutzkonzept (VA-Beschluss vom 23.09.2025 – TOP N 10) vorgesehen.
18	Für die Jahre 2024 und 2025 wurde ein Förderprogramm zur Umgestaltung versiegelter Flächen und von Schottergärten in naturnahe Gärten im Flecken Harsefeld (Ratsbeschluss vom 21.09.2023 TOP 7) mit jeweils 10.000 € pro Jahr eingeplant. Die Förderung läuft zum 31.12.2025 aus.
19	Die Aufwendungen stehen im Zusammenhang mit den energetischen Quartierskonzepten (Steinfeldsiedlung bzw. Jahnstraße; Beratungen und Abrechnungen).



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	56101	Umweltschutzmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.890,88	0	6.600	0	0	0	0
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.890,88	0	6.600	0	0	0	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	211,57	1.000	44.000	0	1.000	1.000	1.000
15. - Transferauszahlungen	0,00	10.000	0	0	0	0	0
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.442,04	33.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.653,61	44.000	86.000	0	43.000	43.000	43.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.237,27	-44.000	-79.400	0	-43.000	-43.000	-43.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	7.237,27	-44.000	-79.400	0	-43.000	-43.000	-43.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	7.237,27	-44.000	-79.400	0	-43.000	-43.000	-43.000



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Bauhof

Verantwortlich	Kategorie
Herr Reikat	Pflichtaufgaben, Freiwillige Aufgaben
Kurzbeschreibung	Leistungen
Erbringung interner Dienstleistungen in allen Produktbereichen der Verwaltung	<ul style="list-style-type: none"> - Reinigen - Pflanzen - Pflege der Rasenflächen, Pflanzbeet und Bäume - Reparaturen von z.B. Mobiliar und Sportgeräten - Graffiti-entfernung - Gehölzschnitte, Baumpflege und Baumkontrollen - Müllentsorgung - Gestaltung von Kleinfächern - Renovationsarbeiten auf den Sportrasenflächen - Säuberung der Spielplätze - Reparaturen und Kontrollen der Spielgeräte - Auf- und Abbau von Spielgeräten - Sandaustausch - Straßenkontrollen - Wildkrautbekämpfung - kleinfächige Instandhaltung, Unterhaltung und Erneuerung von Beschilderung und Makierung - Reinigung Regeneinläufe - Unterhaltung der Straßenentwässerungsgräben und sonstigen Gräben - Reinigung von Treppen und Tunnel - Papierkorbentleerung - Sonderreinigung - Winterdienst der Fahrbahnen, Gehwege und sonstige Flächen - sonstige Arbeiten (wie z. B. Aufstellen Schilder, Streukisten) und sonstige Leistungen

Wesentliche Auftragsgrundlage	Zielgruppe
Bundes-, Landes- und Ortsrecht; Beschlüsse der politischen Gremien	Alle Produkte der Verwaltung

Grundsatzziele	Operationale Ziele
Qualitative und quantitative Erfüllung der Leistungen	Hohe Kostendeckung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	500	500	500	500	500
6. + privatrechtliche Entgelte	1.155,47	0	0	0	0	0
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.366,38	66.800	69.000	58.100	55.100	55.100
12. = Summe ordentliche Erträge	2.521,85	67.300	69.500	58.600	55.600	55.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	449.021,30	715.900	729.500	744.200	759.000	774.200



B. Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.772,44	265.400	284.500	284.500	284.500	284.500
16. - Abschreibungen	0,00	153.200	144.600	144.600	144.600	144.600
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.591,99	2.500	3.000	2.500	2.500	2.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	647.385,73	1.137.000	1.161.600	1.175.800	1.190.600	1.205.800
21. = ordentliches Ergebnis	-644.863,88	-1.069.700	-1.092.100	-1.117.200	-1.135.000	-1.150.200
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. = Jahresergebnis	-644.863,88	-1.069.700	-1.092.100	-1.117.200	-1.135.000	-1.150.200
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	495.536,25	1.089.700	1.112.100	1.137.200	1.155.000	1.170.200
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.648,50	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	458.887,75	1.069.700	1.092.100	1.117.200	1.135.000	1.150.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-185.976,13	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 57301

Der gemeinsame Bauhof von Samtgemeinde und Flecken mit seinem Betriebsplatz Elsterhorst 10 schließt in sich etwa ausgeglichen ab, obgleich die ordentlichen Aufwendungen hier die ordentlichen Erträge um etwa 1,09 Mio. € überschreiten. Unter Berücksichtigung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Pos. 26) entsteht als Gesamtergebnis (Pos. 29) ein Planwert von annähernd „0“ €. Die endgültigen Abrechnungen basieren auf den Berichten der Bauhofkräfte.



C. Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. + privatrechtliche Entgelte	9.123,12	0	0	0	0	0	0
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.488,34	66.800	69.000	0	58.100	55.100	55.100
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.611,46	66.800	69.000	0	58.100	55.100	55.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. - Personalauszahlungen	449.846,30	715.900	729.500	0	744.200	759.000	774.200
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	199.609,38	265.400	284.500	0	284.500	284.500	284.500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.788,77	2.500	3.000	0	2.500	2.500	2.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	651.244,45	983.800	1.017.000	0	1.031.200	1.046.000	1.061.200
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-612.632,99	-917.000	-948.000	0	-973.100	-990.900	-1.006.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.800,00	0	0	0	0	0	0
21. + Veräußerung von Sachvermögen	20.016,00	20.000	10.000	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.816,00	20.000	10.000	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. - Baumaßnahmen	2.468,00	0	100.000	0	0	0	0
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	116.939,05	266.500	193.000	0	139.000	139.000	139.000
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.407,05	266.500	293.000	0	139.000	139.000	139.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-97.591,05	-246.500	-283.000	0	-139.000	-139.000	-139.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-710.224,04	-1.163.500	-1.231.000	0	-1.112.100	-1.129.900	-1.145.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
37. = Finanzmittelveränderung	-710.224,04	-1.163.500	-1.231.000	0	-1.112.100	-1.129.900	-1.145.100

Erläuterungen zur Investitionstätigkeit beim Produkt 57301

Position Anmerkung

- 21 Geschätzte Versteigerungserlöse für den Alt-Fahrzeug
- 26 Am Gebäude des Bauhofes soll eine PV-Anlage installiert werden (60.000 €). Zudem enthält der Ansatz Planungskosten für die Erweiterung der Sozialräume (40.000 €).
- 27 Für 2026 steht im Investitionsplan die Neuanschaffung einer Kehrmaschine (165.000 €). Außerdem umfasst der Plan u.a. die Übernahme eines Hofladens (12.000 €) und den Erwerb eines Entkräuters (überwiegend) für den Friedhofsbereich (12.000 €).

Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen

Deckungskreisliste

mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen

erstellt für Planjahr: 2026

Deckungskreis	Deckungsart	Wirkung von Einnahmen	geplante Mittel im Deckungskreis
0001 G-Personalkosten	gegenseitig		1.283.300,00
0002 K-Stadtmarketing	kombiniert	1	89.800,00
0003 K-Interne Leistungsverrechnung (Bauhof)	kombiniert	1	1.112.100,00
0004 G-Verwaltungssteuerung	gegenseitig		16.700,00
0006 K-Zentrale Dienste	kombiniert	1	87.100,00
0007 K-Volksbildung, Heimat- und Kulturpflege	kombiniert	1	35.200,00
0008 G-Gemeinnützige Tätigkeit	gegenseitig		6.500,00
0009 K-Jugendarbeit	kombiniert	1	59.700,00
0010 K-Tageseinrichtungen für Kinder	kombiniert	1	4.741.300,00
0011 K-Sportförderung	kombiniert	1	11.800,00
0012 K-Marktwesen	kombiniert	1	23.000,00
0013 K-Unbebauter Grundbesitz	kombiniert	1	5.500,00
0014 K-Gebäudemanagement	kombiniert	1	494.500,00
0015 K-Räumliche Planung und Entwicklung	kombiniert	1	495.100,00
0016 K-Verbindungswege und Gemeindestraßen	kombiniert	1	865.800,00
0017 K-Winterdienst und Straßenreinigung	kombiniert	1	22.500,00
0018 K-Straßenbeleuchtung	kombiniert	1	136.200,00
0019 K-Parkplätze	kombiniert	1	19.800,00
0020 K-ÖPNV	kombiniert	1	117.600,00
0021 K-Öffentliches Grün und Parkanlagen	kombiniert	1	433.200,00
0022 G-Öffentliche Gewässer, Wasserläufe und Wasserbau	gegenseitig		40.800,00
0023 K-Wirtschaftswege	kombiniert	1	40.000,00
0024 K-Umweltschutzmaßnahmen	kombiniert	1	42.000,00
0025 K-Bauhof	kombiniert	1	248.100,00
0026 K-Steuern, allgem. Zuweisungen	kombiniert	1	12.978.300,00
0029 K-sonst. allgem. Finanzwirtschaft	kombiniert	1	177.900,00
0030 G-Gemeindegremien	gegenseitig		66.000,00
0031 K-interne Leistungsverrechnung (Gebäudemanagement)	kombiniert	1	545.500,00
0033 K-Erschließungsträger Aufwand/Ertrag	kombiniert	1	115.500,00
0034 K-Investitionen Bauhof	kombiniert	1	193.000,00
0035 K-1050-Jahrfeier	kombiniert	1	0,00
0036 K-Weihnachtsbeleuchtung	kombiniert	1	0,00
Geplante Mittel in Deckungskreisen gesamt:			24.503.800,00 *



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

- Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
- Produktbereich 11 Innere Verwaltung
- Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und Service
- Produkt 11110 Unbeauteter Grundbesitz

	Gesamtinvestitionssummen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres		Ansatz des Haushaltesjahres	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung			Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Erläuterungen
			EUR	2025			EUR	2026	EUR	2027	EUR	2028	EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Einzahlungen und Auszahlungen														
1														
2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	372369,18	372369,18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	372369,18	372369,18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	373138,49	111138,49	0	262.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	373138,49	111138,49	0	262.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-769,31	261230,69	0	-262.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und Service
 Produkt 11111 Gebäudemanagement

	Gesamt- investitions- summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres		Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Erläuterungen
			2025	2026			2027	2028	2029				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Einzahlungen und Auszahlungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2401602,07	2401602,07	41.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	786710,59	786710,59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	166,56	166,56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3188479,22	3188479,22	41.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1394165,53	1394165,53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	96285,00	91285,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. - Baumaßnahmen	8379282,93	8379282,93	130.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9869733,46	9864733,46	135.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6681254,24	-6676254,24	-94.000	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur										
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege										
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege										
Produkt	28101	Volksbildung, Heimat- und Kulturpflege										
Einzahlungen und Auszahlungen			Gesamt-investitions-summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Verpflichtungs-ermäch-tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1			2	3	4	5	6	7	8	9		
10.- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen			44000,00	44000,00	0	0	0	0	0	0		
12.- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro			11000,00	5000,00	5.000	0	0	2.000	2.000	2.000		
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			55000,00	49000,00	5.000	0	0	2.000	2.000	2.000		
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit			-55000,00	-49000,00	-5.000	0	0	-2.000	-2.000	-2.000		



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 362 Jugendarbeit
 Produkt 36201 Jugendarbeit

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Erläuterungen
Einzahlungen und Auszahlungen										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	29860,30	29860,30	29860,30	0	0	0	0	0	0	
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	15076,41	15076,41	15076,41	2.800	0	0	0	0	0	
14. - Baumaßnahmen	4170,08	4170,08	4170,08	0	0	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49106,79	49106,79	49106,79	2.800	0	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-49106,79	-49106,79	-49106,79	-2.800	0	0	0	0	0	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42101 Sportförderung

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Erläuterungen
Einzahlungen und Auszahlungen										
	10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	736800,00	500000,00	0	116.400	120.400	120.400	0	0	
	Verpflichtungsermächtigung 2027:	0,00	0,00	0	0	120.400	0	0	0	
	17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	736800,00	500000,00	0	116.400	120.400	120.400	0	0	
	18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-736800,00	-500000,00	0	-116.400	-120.400	-120.400	0	0	
										10



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt 51101 Räumliche Planung und Entwicklung

1	2	3	4	5	6	7	8	9	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Einzahlungen und Auszahlungen									
1									
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14782654,75	5782654,75	2.000.000	3.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	
7. + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	83490,15	83490,15	0	0	0	0	0	0	
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14866144,90	5866144,90	2.000.000	3.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	
10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	19070000,00	5570000,00	3.000.000	4.500.000	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	
14. - Baumaßnahmen	996025,04	996025,04	0	0	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20066025,04	6566025,04	3.000.000	4.500.000	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-5199880,14	-699880,14	-1.000.000	-1.500.000	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 522 Wohnbauförderung
 Produkt 5221 Erschließungsträger

	Gesamt- investitions- summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres		Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung		Erläuterungen
			2025				2027		2028		2029		
			EUR	2024			EUR	2026	EUR	2027	EUR	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
Einzahlungen und Auszahlungen													
1. +	29150,00	29150,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. +	36786124,50	29186124,50	202.000	0	0	0	3.800.000	0	3.800.000	0	3.800.000	0	
unbeweglichen Vermögensgegenständen													
5. +	14000,00	14000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. =	36829274,50	29229274,50	202.000	0	0	0	3.800.000	0	3.800.000	0	3.800.000	0	
11. -	15193242,88	11842242,88	4.811.000	3.201.000	150.000	150.000	0	0	0	0	0	0	
Verpflichtungsermächtigung 2027:													
12. -	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro													
14. -	23644169,66	15220169,66	67.000	44.000	8.380.000	8.380.000	0	0	0	0	0	0	
Baumaßnahmen													
Verpflichtungsermächtigung 2027:													
17. =	39215121,01	27440121,01	4.878.000	3.245.000	8.530.000	8.530.000	0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit													
18. =	-2385846,51	1789153,49	-4.676.000	-3.245.000	-8.530.000	-8.530.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	
Saldo aus Investitionstätigkeit													



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54101 Gemeindestraßen

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Erläuterungen								
											Gesamt- investitions- summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung
											EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen und Auszahlungen																		
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4391293,20	4391293,20	510.800	0	0	0	0	0	0									
2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	324946,78	324946,78	0	0	0	0	0	0	0									
7. + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	335101,26	335101,26	0	0	0	0	0	0	0									
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5051341,24	5051341,24	510.800	0	0	0	0	0	0									
10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	208205,45	208205,45	0	0	0	0	0	0	0									
11. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	83767,96	83767,96	0	0	0	0	0	0	0									
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	27445,50	27445,50	0	0	0	0	0	0	0									
14. - Baumaßnahmen	3477519,57	3477519,57	772.000	0	0	0	0	0	0									
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3796938,48	3796938,48	772.000	0	0	0	0	0	0									
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	1254402,76	1254402,76	-261.200	0	0	0	0	0	0									



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 545 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
 Produkt 54502 Straßenbeleuchtung

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Erläuterungen
Einzahlungen und Auszahlungen										
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		42790,71	42790,71	0	0	0	0	0	0	
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		42790,71	42790,71	0	0	0	0	0	0	
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro		82997,45	64997,45	0	0	0	6.000	6.000	6.000	
14. - Baumaßnahmen		84060,75	84060,75	0	0	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		167058,20	149058,20	0	0	0	6.000	6.000	6.000	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit		-124267,49	-106267,49	0	0	0	-6.000	-6.000	-6.000	10



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 546 Parkeinrichtungen
 Produkt 54601 Parkplätze

	Gesamt-investitions-summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Verpflichtungs-ermäch-tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	63573,26	63573,26	0	0	0	0	0	0	
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63573,26	63573,26	0	0	0	0	0	0	
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63573,26	63573,26	0	0	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	63573,26	63573,26	0	0	0	0	0	0	10



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 547 ÖPNV
 Produkt 54701 ÖPNV

	1	Gesamtinvestitionssummen		bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
		2	3								
		EUR	EUR								
Einzahlungen und Auszahlungen											
		-	-	-	2025	2026	-	2027	2028	2029	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		559097,49	559097,49	188.300	0	0	0	0	0	0	
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		559097,49	559097,49	188.300	0	0	0	0	0	0	
10.- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen		4258,93	4258,93	0	0	0	0	0	0	0	
14.- Baumaßnahmen		793143,16	793143,16	263.000	0	0	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		797402,09	797402,09	263.000	0	0	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit		-238304,60	-238304,60	-74.700	0	0	0	0	0	0	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 551 Öffentliches Grün
 Produkt 55101 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

1	2	3	4	5	6	7	8	9	Erläuterungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Einzahlungen und Auszahlungen									
1.	591548,92	591548,92	0	0	0	0	0	0	
2.	461994,00	461994,00	0	0	0	0	0	0	
3.	620,00	620,00	0	0	0	0	0	0	
Wertgrenze von 150 Euro									
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1054162,92	1054162,92	0	0	0	0	0	0	
10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	330000,00	330000,00	0	0	0	0	0	0	
11. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3648,57	3648,57	0	0	0	0	0	0	
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	367503,75	350903,75	39.000	16.600	0	0	0	0	
14. - Baumaßnahmen	921022,94	911022,94	50.000	10.000	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1622175,26	1595575,26	89.000	26.600	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-568012,34	-541412,34	-89.000	-26.600	0	0	0	0	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
 Produkt 55201 Öffentliche Gewässer

	Einzahlungen und Auszahlungen	Gesamt- investitions- summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
1		2	3	4	5	6	7	8	9	
14. - Baumaßnahmen		709034,15	543034,15	0	166.000	0	0	0	0	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		709034,15	543034,15	0	166.000	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit		-709034,15	-543034,15	0	-166.000	0	0	0	0	10



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 555 Land- und Fortwirtschaft
 Produkt 55501 Wirtschaftswege

	1	Gesamt- investitions- summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Einzahlungen und Auszahlungen										
1. +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31236,88	31236,88	0	0	0	0	0	0	
9. =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31236,88	31236,88	0	0	0	0	0	0	
14. -	Baumaßnahmen	61915,88	61915,88	0	0	0	0	0	0	
17. =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61915,88	61915,88	0	0	0	0	0	0	
18. =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-30679,00	-30679,00	0	0	0	0	0	0	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung
 Produkt 57101 Wirtschaftsförderung

	1	Einzahlungen und Auszahlungen	Gesamt-investitions-summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres		Ansatz des Haushaltsjahres	Verpflichtungs-ermäch-tigungen	Ansatz des mittelfristigen Finanzplanung			Erläuterungen	
					2025				2026	2027	2028		2029
					EUR	4			EUR	EUR	EUR		EUR
	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	5	244000,00	244000,00	244000,00	244000,00	244000,00	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	
	6	252700,00	252700,00	252700,00	252700,00	252700,00	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	
	7	-252700,00	-252700,00	-244000,00	-124.000	-124.000	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700	
10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					124.000	124.000	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					124.000	124.000	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit					-124.000	-124.000	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt 57301 Bauhof

	Einzahlungen und Auszahlungen										Erläuterungen		
	1	2		3	4		5	6	7			8	9
		Gesamtinvestitionssummen	EUR		bisher bereitgestellt	EUR			Ansatz des Vorjahres	EUR			
		-	-	-	2025	2026	-	2027	2028	2029			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1800,00		1800,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	196014,73		186014,73	20.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5. + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	313,57		313,57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	198128,30		188128,30	20.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	2077616,99		1467616,99	266.500	193.000	0	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000
14. - Baumaßnahmen	198668,27		98668,27	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2276285,26		1566285,26	266.500	293.000	0	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-2078156,96		-1378156,96	-246.500	-283.000	0	-139.000	-139.000	-139.000	-139.000	-139.000	-139.000	-139.000



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt 57302 Marktwesen

1	2	bisher bereitgestellt	4	5	6	7	8	9	Erläuterungen
Einzahlungen und Auszahlungen									
	8083,91	8083,91	0	0	0	0	0	0	
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro									
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8083,91	8083,91	0	0	0	0	0	0	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-8083,91	-8083,91	0	0	0	0	0	0	10



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57501 Stadtmarketing - Tourismus/ Veranstaltungen

	1	2	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
Einzahlungen und Auszahlungen										
10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen		18281,74	18281,74	0	0	0	0	0	0	
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro		39057,01	36057,01	0	0	0	1.000	1.000	1.000	
14. - Baumaßnahmen		20000,00	0,00	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		77338,74	54338,74	0	5.000	0	6.000	6.000	6.000	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit		-77338,74	-54338,74	0	-5.000	0	-6.000	-6.000	-6.000	



Investitionsprogramm 2026

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	1	Gesamtinvestitionssummen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Jahres	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Einzahlungen und Auszahlungen										
	1.	586619,00	586619,00	0	0	0	0	0	0	
	6.	25953,93	25953,93	0	0	0	0	0	0	
	9.	612572,93	612572,93	0	0	0	0	0	0	
	10.	2472000,00	2472000,00	0	0	0	0	0	0	
	17.	2472000,00	2472000,00	0	0	0	0	0	0	
	18.	-1859427,07	-1859427,07	0	0	0	0	0	0	

Stellenplan
des
Flecken Harsefeld
für das
Haushaltsjahr 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Wöchentl. Std.-Zahl	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr		Erläuterungen	
					insgesamt	davon am 30.06.2025		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
a) Angestellte								
1	Jugendpfleger/in	S 11b	34,00	0,87	0,87	0,87	0,00	
2	Jugendpfleger/in	S 11b/S 8b	39,00	1,00	0,00	0,00	0,00	
3	Erzieher/in	S 8b	35,00	0,90	0,90	0,90	0,00	
4	Beschäftigte/r	1	12,00	0,31	0,31	0,31	0,00	Zurzeit 2 Teilzeitkräfte
5	Koordinator-in/Stadtmarketing/ Tourismus	11	39,00	1,00	1,00	0,77	0,23	Kostenerst. 1/3 Wochenstd. durch die Samtgemeinde
6	Stadtmarketing/Tourismus	9a	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	Kostenerst. 1/3 Wochenstd. durch die Samtgemeinde
7	Stadtmarketing/Tourismus	7	23,00	0,59	0,59	0,59	0,00	Kostenerst. 1/3 Wochenstd. durch die Samtgemeinde
				5,67	4,67	4,44	0,23	

Lfd. Nr.	Einsatzschwerpunkte	Entgeltgruppe	Wöchentl. Std.-Zahl	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr			Erläuterungen
					insgesamt davon am 30.06.2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
<u>b) Arbeiter</u>								
1	Tischler/in	7	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
2	Gärtnerische Anlagen	6	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
3	Gärtnerische Anlagen	6	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
4	Gärtnerische Anlagen	6	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
5	Gärtnerische Anlagen	5	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
6	Gärtnerische Anlagen	5	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
7	Handwerkli. Unterhaltungsarb.	6	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
8	Handwerkli. Unterhaltungsarb.	5	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
9	Lkw-Fahrer/in	5	39,00	1,00	1,00	1,00	0,00	
10	Hausmeister/in	3	5,75	0,15	0,15	0,15	0,00	
11	Hausmstr./Raumpfleger.	3	5,75	0,15	0,15	0,15	0,00	
12	Raumpfleger/in	3	2,00	0,05	0,05	0,05	0,00	
13	Raumpfleger/in	2	21,50	0,55	0,55	0,55	0,00	
14	Raumpfleger/in	2	9,50	0,24	0,24	0,24	0,00	
15	Raumpfleger/in	1/2	15,00	0,38	0,38	0,38	0,00	
16	Saisonkräfte - Grünpflege	2	83,50	2,14	2,14	2,14	0,00	
17	Grünpflege	1	8,00	0,21	0,21	0,21	0,00	
				12,87	12,87	12,87	0,00	

Stellenübersichten

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

Teilhaushalt Produkt	Organisationseinheit	Pausch.- Vergütg.	Entgelt- gruppe
a) Angestellte			
28101	Heimatmuseum	0,31	1
36201	Jugendbegegnungsstätte	0,87	S 11b
36201	Jugendbegegnungsstätte	1,00	S 11b/S 8b
36201	Jugendbegegnungsstätte	0,90	S 8b
57501	Stadtmarketing/Tourismus	1,00	11
57501	Stadtmarketing/Tourismus	1,00	9a
57501	Stadtmarketing/Tourismus	0,59	7
		<u>5,67</u>	

b) Arbeiter		Entgeltgr.								
		8	7	6	5	4	3	2	1	
28101	Heimatmuseum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00
28101	Künstlerhaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,26	0,00
36201	Jugendbegegnungsstätte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36501	Tageseinr. für Kinder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41	0,00
	Dorfgemeinschaftshaus									
11111	Ruschwedel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24	0,00
57301	Bauhof	0,00	1,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,05	2,14	0,21
11111	Gemeindehaus Issendorf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	0,00
11111	Gemeindehaus Hollenbeck	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,14	0,00
		<u>0,00</u>	<u>1,00</u>	<u>4,00</u>	<u>4,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,35</u>	<u>3,31</u>	<u>0,21</u>



Bilanz 2023

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2022	2023
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	6.258.154,69	5.993.780,60
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	0,00	0,00
1.3	Ähnliche Rechte	487.641,93	463.043,27
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.460.991,19	5.212.135,66
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	309.521,57	318.601,67
2	Sachvermögen	56.421.932,13	56.940.686,14
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.111.113,79	7.353.813,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.657.769,16	17.407.006,22
2.3	Infrastrukturvermögen	29.889.624,03	29.845.805,50
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	570.256,13	646.285,02
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.800,00	16.800,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	336.481,85	650.885,19
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	696.619,28	762.337,62
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.143.267,89	257.753,59
3	Finanzvermögen	13.747.874,68	12.816.766,70
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	1.118,00	1.118,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.558.224,71	680.987,90
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	20.465,61	185.450,36
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.417.794,24	764.121,76
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	10.750.272,12	11.185.088,68
4	Liquide Mittel	0,00	0,00
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	81.684,66	1.891,17
	Bilanzsumme AKTIVA	76.509.646,16	75.753.124,61



Bilanz 2023

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2022	2023
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	72.975.638,70	72.999.054,57
1.1	Basis-Reinvermögen	13.222.261,23	13.222.319,23
1.1.1	Reinvermögen	13.222.261,23	13.222.319,23
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	12.479.683,62	16.171.917,81
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.136.167,90	12.561.464,89
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.343.515,72	3.610.452,92
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	3.692.234,19	1.200.914,89
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.1	Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)	0,00	0,00
1.3.1.2	Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.692.234,19	1.200.914,89
	- ordentlichen Ergebniss	3.425.296,99	1.265.133,61
	- außerordentlichen Ergebniss	266.937,20	-64.218,72
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 188.590,00 Euro)		
1.4	Sonderposten	43.581.459,66	42.403.902,64
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	25.211.192,22	25.023.185,74
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	12.863.777,52	12.694.885,54
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.506.489,92	4.685.831,36
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2	Schulden	1.654.042,29	1.618.821,66
2.1	Geldschulden	80.611,80	56.719,76
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	80.611,80	56.719,76
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten und Liquiditätskrediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG	0,00	0,00
2.1.4.1	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.4.2	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.005.893,13	1.272.395,73
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	5.495,44
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	5.495,44
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	567.537,36	284.210,73
2.5.1	Durchlaufende Posten	4.186,11	3.268,02



Bilanz 2023

Gemeinde: 02 Flecken Harsefeld

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2022	2023
1		EUR	EUR
		2	3
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	4.186,11	3.268,02
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	563.351,25	280.942,71
3	Rückstellungen	1.624.915,17	967.248,38
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	28.466,73	51.226,30
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	162.566,14	241.266,14
3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	1.267.000,00	522.000,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	20.000,00	16.646,10
3.8	Andere Rückstellungen	146.882,30	136.109,84
4	Passive Rechnungsabgrenzung	255.050,00	168.000,00
	Bilanzsumme PASSIVA	76.509.646,16	75.753.124,61

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 5.664.151,26 Euro
2. Bürgschaften: 0,00 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0,00 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0,00 Euro
5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0,00 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 17.673,00 Euro

