Gemeinde Jork
Der Bürgermeister

VORLAGE NR. 2025/04008

Federführend:	Fachbereich 1	Status:	öffentlich
Verfasser:	Anne Tonn	Datum:	17.10.2025
AZ:			

Entwurf Haushaltsplan der Gemeinde Jork für das Haushaltsjahr 2026 mit mittelfristiger Finanzplanung und Investitionsprogramm 2027-2029

Beratungsfolge:

Datum	Gremium
30.10.2025	Finanz- und Personalausschuss
03.11.2025	Ausschuss für Jugend, Soziales und Sport
12.11.2025	Ausschuss für Wirtschaft, Tourismus und Kultur
18.11.2025	Schulausschuss
20.11.2025	Ausschuss für Feuerschutz und öffentliche Ordnung
25.11.2025	Ausschuss für Bau-, Planungs-, Umwelt- und Klimaschutzangelegenheiten
03.12.2025	Finanz- und Personalausschuss
10.12.2025	Verwaltungsausschuss
11.12.2025	Rat der Gemeinde Jork

Beschlussvorschlag

Für die Fachausschüsse:

Der Fachausschuss empfiehlt für seinen Aufgabenbereich dem Gemeinderat die Übernahme der Haushaltsansätze 2026 einschließlich der Planungsdaten für die Finanz- und Investitionsplanung bis 2029 in die Haushaltssatzung 2026.

Für den abschließenden Gemeinderat:

Der Rat der Gemeinde Jork beschließt die Haushaltssatzung und damit den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 einschließlich aller vorgeschriebenen Bestandteile und Anlagen (Ergebnishaushalt, Finanzhaushalt, mittelfristige Finanzplanung und Investitionsprogramm 2027 bis 2029, Stellenplan, Beteiligungsbericht).

Sachverhalt

Für den Einstieg in die Haushaltsplanberatungen 2026 erhalten Sie den Verwaltungsentwurf zum Haushaltsplanentwurf 2026 mit folgenden Inhalten:

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
    Gesamtpläne Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt
    Ansätze in den Produkten und PSP-Elementen im Ergebnishaushalt
- Investitionsplanung mit Investitionsprogramm 2026 bis 2029
- Beteiligungsbericht

In der nichtöffentlichen Sitzung des Finanz- und Personalausschusses am 01.10.2025 wurde die Vorbereitung des Personalkonzeptes / Stellenplans 2026 ergänzend eingebracht.

Die Unterlagen und das Zahlenwerk können auch über IKVS abgerufen werden (interaktive Auswertung: Produkthaushalt; Jahr: 2026). Unter dem "Gesamthaushalt" sind die Bestandteile der Haushaltssatzung als PDF-Dokumente hinterlegt.

Der Haushalt 2026 ist wie der vorherige Haushalt von den hohen Investitionen geprägt, wie der Sanierung von Straßen und dem Abwassersystem, dem Feuerwehrneubau, sowie dem Umbau der Grundschule an der Este zur Ganztagsschule und dem Neubau der Grundschule Jork samt Archiv und Sportstätte.

Die Kosten der Unterhaltung steigen zwar im Vergleich zum Vorjahr weiterhin an, was aber u.a. auf gestiegene Preise und notwendige Unterhaltungen und Anschaffungen zurückzuführen ist. Des Weiteren werden die Aufwendungen für den Bereich Flüchtlinge nicht mehr unter den Transferaufwendungen ausgewiesen, sondern den entsprechenden Konten der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zugeordnet um eine bessere Abrechnung mit dem Landkreis zu gewährleisten. Im Rahmen der Planung wurden die einzelnen Maßnahmen auf ihre Notwendigkeit und Machbarkeit (Verfügbarkeit des Personals) geprüft.

Der Ergebnishaushalt 2025 weist im Gegensatz zur mittelfristigen Finanzplanung des Vorjahres eine deutliche Schlechterstellung aus. Die Schlechterstellung ist unter anderem auf die gestiegenen Personalkosten (2026: Tarifabschluss 2025; ab 2026: 2% Tarifsteigerung/Jahr) und den in 2026 weiterhin gering ausfallenden Schlüsselzuweisungen, aber stark steigenden Kreisumlageaufwendungen zurückzuführen. Die Schlüsselzuweisungen fallen so gering aus, da auch in 2025 die Gewerbesteuerzahlungen wesentlich höher ausgefallen sind als geplant. Ebenso hat der Landkreis Stade bekannt gegeben seine Kreisumlage auf 49% anzuheben (Mehraufwand von 0,2 Mio. Euro in 2025). Das hat zur Folge, dass in 2026 die Gemeinde Jork 9,1 Mio. Euro als Kreisumlage aufzubringen hat (2025: 8,3 Mio. Euro abzgl. 1,3 Mio. Euro Rückstellung). Im Haushalt werden nur 8,9 Mio. € angesetzt, da eine Rückstellung in 2025 für die Spitze der über den Planansatz hinausgehenden Gewerbesteuereinnahmen gebildet wird.

Es wird geschaut wie durch Kooperationen/interkommunale Zusammenarbeiten Aufwendungen teilweise reduziert werden können und dem Fachkräftemangel vorgebeugt werden kann. Weiterhin werden die Satzungen auf ihre Aktualität überprüft.

Die voraussichtliche Überschussrücklage zum 01.01.2026 (inkl. Jahresergebnis 2025) beträgt 8,16 Mio. Euro. Sie reicht aus um die negativen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2026 und der folgenden Jahre des Planungszeitraumes 2027 bis 2029 zu decken, so dass eine dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde gegeben ist.

Zum Abschluss der Haushaltsplanberatungen ist vorgesehen, dass der Finanz- und Personalausschuss in seiner Sitzung am 03.12.2025 die Ergebnisse der weiteren Fachausschüsse auswertet und für den Gemeinderat am 11.12.2025 die abschließende Beschlussempfehlung formuliert.

Finanzielle Auswirkungen

Sind im Haushalt dargestellt.

Anlage/n

1 - Haushaltssatzung der Gemeinde Jork 2026 Entwurf (öffentlich)
2 - Ergebnis & Finanzrechnung HH 2026 (öffentlich)
3 - Haushaltsvorbericht Entwurf 2026ff (öffentlich)
4 - Entwurf Investitionsplanung HH2026 (öffentlich)
5 - Beteiligungsbericht HH 2026 (öffentlich)