Staatlich anerkannter Erholungsort

Lügde

Stadt der Osterräder

Haushaltsplan Stadt Lügde

2026

Entwurf

Leerseite

I n h a l t s v e r z e i c h n i s

Bezeichnung	Seiten
Statistische Angaben	3 – 8
Haushaltssatzung	9 – 14
Anhang zur Haushaltssatzung / Budgetregeln	
Bestätigungsvermerk	15
Vorbericht	
Erläuterung des **N**euen **K**ommunalen **F**inanzmanagements	17 - 22
Gesetz zur Weiterentwicklung des **NKF / Isolierung NKF-CIG**	
Haushaltsplan Ergebnisplan / Aktuelle Einschätzung	**23 – 25**
Ausstehende Jahresabschlüsse Ausgleichsrücklage	**25 – 27**
Finanzplan Kreditermächtigung Verpflichtungs-ermächtigungen	**28 – 33**
Mittelfristige Finanzplanung	**33-34**
Ausblick und Entwicklung der Stadt	**35 - 37**
Produktübergreifende Erläuterungen Budgets	**38 – 42**
Grafiken / Produktplan	43 – 48
Gesamtergebnisplan	**49**
Gesamtfinanzplan	**50**
Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne inklusive Erläuterungen	51 – 300
Bilanz 2024 Jahresergebnis 2024	301 – 307
Kennzahlen Jahresvergleich	308
Stellenplan	309 - 318
Haushaltsquerschnitt	319 – 322
Entwicklung Eigenkapital	323
Übersicht Verbindlichkeiten	324
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	325
Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen	327 – 328
Beteiligungsbericht	329
Forstwirtschaftsplan	331 – 334

Leerseite

Statistische Angaben:

1. Verleihung der Stadtrechte:

Wann die heutige, etwa um 1245 gegründete, Stadt Lügde Stadtrechte erhielt, ist durch kein schriftliches Zeugnis belegt. Auf einer im Jahre 1195 in der Münzstätte Lügde geprägten Münze des Grafen Gottschalk I. von Pyrmont wird Lügde schon als „Lud civitas" bezeichnet. Aus der Tatsache, dass Lügde schon damals das Recht zur Prägung von Münzen hatte, könnte gefolgert werden, dass Lügde zu dieser Zeit schon Stadtrechte besaß. Mit dem Bau der Befestigungsanlagen ist, wie aus verschiedenen Urkunden vermutet werden kann, kurz vor 1240 begonnen worden. Fertiggestellt wurden die Anlagen gegen 1246. Als spätestes Datum der Verleihung der Stadtrechte wird man wohl dieses Datum annehmen müssen.

2. Stadt Lügde in der heutigen Struktur:

Die Stadt Lügde in ihrem heutigen Bestand besteht seit dem 1. Januar 1970. Sie wurde gemäß Gesetz zur Neugliederung des Kreises Detmold vom 2. Dezember 1969 (GV. NW. S. 799 ff.) durch Zusammenschluss der früher selbständigen Stadt Lügde mit den Gemeinden Harzberg, Elbrinxen, Falkenhagen, Hummersen, Köterberg, Niese, Rischenau, Sabbenhausen und Wörderfeld gebildet.

3. Politische Einbindung:

Bundesland: Nordrhein Westfalen

Regierungsbezirk: Detmold

Kreis: Lippe

4. Größe und Struktur des Stadtgebietes:

Die Stadt Lügde hat eine Gesamtfläche von rund **88,61 Quadratkilometern**. Damit ist sie der Rubrik **„Flächenkommune"** zuzuordnen. Dies wird bei der Betrachtung der Bevölkerungsdichte besonders deutlich, sie lag zum 31.12.2024 bei **104,2 Einwohnern pro Quadratkilometer**.

Zum Stichtag 31.12.2024 hatte die Stadt Lügde unter Berücksichtigung der Fortschreibung des Bevölkerungsstandes auf Basis des Zensus vom 09.05.2011 **9.232 Einwohner**. Davon waren 4. 602 (49,85 %) männlichen und 4.630 (50,15 %) weiblichen Geschlechts.

Die Einwohner verteilen sich auf die insgesamt 10 Ortsteile wie folgt:

Einwohner prozentuale Verteilung	
	Zensus Zahlen zum Stichtag 31.12.2024
Lügde, Kernstadt	4.834
Elbrinxen	1.082
Falkenhagen	313
Harzberg	74
Hummersen	395
Köterberg	60
Niese	353
Rischenau	986
Sabbenhausen	826
Wörderfeld	309
	9.232

5. Einwohnerentwicklung nach der amtlichen Bevölkerungsstatistik:

In der amtlichen Bevölkerungsstatistik wird – ausgehend von den Ergebnissen der letzten Volkszählung sowie der monatlich von Standes- und Einwohnermeldeämtern übermittelten Daten zu Geburten, Sterbefällen, Zu- und Fortzügen – der aktuelle Bevölkerungsstand ermittelt.

Stichtag	Einwohnerzahlen	Trend
31.12.1990:	11.248	
31.12.1991:	11.283	35
31.12.1992:	11.444	161
31.12.1993:	11.754	310
31.12.1994:	11.928	174
31.12.1995:	12.003	75
31.12.1996:	11.907	-96
31.12.1997	11.989	82
31.12.1998	11.944	-45
31.12.1999	11.811	-133
31.12.2000	11.718	-93
31.12.2001	11.603	-115
31.12.2002	11.515	-88
31.12.2003	11.397	-118
31.12.2004	11.280	-117
31.12.2005	11.094	-186
31.12.2006	10.928	-166
31.12.2007	10.816	-112
31.12.2008	10.651	-165
31.12.2009	10.494	-157
31.12.2010	10.400	-94
31.12.2011	**10.105**	**-295**
31.12.2012	**9.990**	**-115**
31.12.2013	**9.776**	**-214**
31.12.2014	**9.653**	**-123**
31.12.2015	**9.751**	**98**
31.12.2016	**9.624**	**-127**
31.12.2017	**9.572**	**-52**
31.12.2018	**9.448**	**-124**
31.12.2019	**9.390**	**-58**
31.12.2020	**9.235**	**-155**
31.12.2021	**9.244**	**9**
31.12.2022	***9.364***	***120***
31.12.2023	***9.298***	***-66***
31.12.2024	***9.232***	***-66***
30.06.2025	***9.166***	***-66***

6. Schulen:

Die Stadt Lügde ist Träger von zwei Grundschulen, der Offenen Ganztagsgrundschule (OGS) in Lügde Kernstadt und der OGS in Rischenau. Zusätzlich ist die Stadt Lügde Träger einer Sekundarschule. Darüber hinaus gibt es in Lügde eine private Schule, die Bildungsschule Harzberg.

7. Entwicklung Schülerzahlen:

Die Schülerzahlen in Trägerschaft der Stadt Lügde haben sich wie folgt entwickelt. Zusätzlich wird ab dem Jahr 2018 eine Prognose der zu erwarteten Schülerzahlen dargestellt.

	Grundschule			Haupt-	Real-	Sekundar-	Gesamt-
	Lügde	Elbrinxen	Rischenau	schule	schule	schule	zahlen
Okt 85	230	115	119	454	-		918
Okt 86	234	117	116	394	-		861
Okt 87	239	106	110	350	-		805
Okt 88	248	108	107	336	-		799
Okt 89	254	104	116	323	-		797
Okt 90	246	115	129	322	-		812
Okt 91	253	122	124	290	-		789
Okt 92	250	124	140	330	-		844
Okt 93	259	138	146	304	66		913
Okt 94	283	132	146	283	104		948
Okt 95	291	134	139	269	177		1010
Okt 96	301	131	151	268	239		1090
Okt 97	324	126	151	260	313		1174
Okt 98	363	133	145	232	365		1238
Okt 99	382	139	159	211	369		1260
Okt 00	368	159	134	212	407		1280
Okt 01	384	156	139	207	413		1299
Okt 02	349	157	132	216	440		1294
Okt 03	345	138	124	216	444		1267
Okt 04	319	147	124	210	471		1271
Okt 05	297	127	118	222	502		1266
Okt 06	278	112	120	221	481		1212
Okt 07	264	110	113	198	477		1162
Okt 08	240	84	100	185	452		1061
Okt 09	213	83	88	169	450		1003
Okt 10	200	78	78	171	400		927
Okt 11	181	58	92	154	363		848
Okt 12	194		131	145	345		815
Okt 13	195		119	149	278	80	821
Okt 14	175		109	113	215	148	760
Okt 15	211		112	81	149	216	769
Okt 16	220		119	70	99	295	803
Okt 17	238		109	28	44	378	797
Okt 18	220		99	0	0	451	770
Okt 19	224		100	0	0	435	759
Okt 20	201		95	0	0	411	707
Okt 21	189		103	0	0	397	689
Okt 22	213		118	0	0	379	710
Okt 23	198		128	0	0	374	700
Okt 24	209		129	0	0	370	708
Okt 25	209		126	0	0	329	664
Okt 26	***202***		***121***	***0***	***0***	***332***	***655***
Okt 27	***215***		***127***	***0***	***0***	***334***	***676***
Okt 28	***217***		***121***	***0***	***0***	***345***	***683***
Okt 29	***220***		***123***	***0***	***0***	***345***	***688***
Okt 30	***220***		***128***	***0***	***0***	***349***	***697***
Okt 31	***217***		***110***	***0***	***0***	***360***	***687***

8. Kindergärten:

Die Stadt Lügde ist Träger von drei Kindergärten in den Ortsteilen Lügde Kernstadt, Sabbenhausen und Falkenhagen. Darüber hinaus gibt es in Lügde Kernstadt sowie in dem

Ortsteil Elbrinxen insgesamt 4 weitere Kindergärten in kirchlicher bzw. freier Trägerschaft. Ab dem Jahr 2019 wurde ein weiterer Kindergarten in freier Trägerschaft errichtet, um das Betreuungsangebot nochmals zu verbessern.

9. Ver- und Entsorgung:

Sowohl die Versorgung mit Trinkwasser, als auch die Abwasserentsorgung wird als Regiebetrieb über den Kernhaushalt der Stadt Lügde abgewickelt. Die Aufgabe der Abfallentsorgung im Kreis Lippe wird vom Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV) wahrgenommen. Die anteilige finanzielle Abwicklung erfolgt über den Kernhaushalt der Stadt Lügde. Darüber hinaus ist die Stadt Lügde an dem Netzbetreiber Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG beteiligt. Innerhalb der Gesellschaft werden unter anderem die regionalen Strom- und Gasnetze gehalten.

10. Sonstige Daten zu Einrichtungen in städtischer Trägerschaft:

Bezeichung	Umfang / Anzahl
Abwasser Beteiligung Kläranlage	1
Abwasser Druckleitungen	6,6 km
Abwasser Kläranlagen	2
Abwasser Mischwasserkanäle	1,4 km
Abwasser Pumpstationen	8
Abwasser Regenrückhaltebecken	2
Abwasser Regenwasserkanäle	63,9 km
Abwasser Schmutzwasserkanäle	83,5 km
Bauhof	1
Brücken	39
Dorfgemeinschaftshäuser	5
Feuerwehrgerätehäuser	8
Forstwirtschaft / städt. Waldflächen	582,15 ha
Freibäder	2
Friedhöfe	7
Grundschulen	2
Heimatmuseum	1
Kinderspielplätze	23
Kindertagesstätten	3
Sporthäuser	3
Sportplätze	7
Straßenbeleuchtung	1467
Straßennetz	82 km
Straßennetz Wirtschaftswege	148 km
Touristinformation	1
Trinkwasser Hochbehälter	14
Trinkwasserquellfassungen	2
Trinkwasserbrunnen	10
Trinkwasser Leitungsnetz	124 km
Turn- und Sporthallen	4
Wohnheime ausländische Flüchtlinge	5

11. Weitere statistische Angaben

Weitere, umfangreiche statistische Angaben können folgenden Veröffentlichungen entnommen werden:

Demographie Bericht – Ein Baustein des Wegweisers Kommune Portal des Programms „Kommunen und Regionen“ der Bertelsmann-Stiftung abrufbar unter http://www.wegweiser-kommune.de

Kommunalprofil Lügde Information und Technik Nordrhein-Westfalen, Geschäftsbereich Statistik abrufbar unter https://statistik.nrw/regionale-profile/datendownloads-kommunalprofile

Statistikatlas Nordrhein-Westfalen abrufbar unter https://www.statistikatlas.nrw.de

Zusätzliche Angaben und detaillierte Informationen finden Sie auch auf der Homepage der Stadt Lügde unter www.luegde.de.

Leerseite

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung vom XX.XX.2026

1. Haushaltssatzung der Stadt Lügde für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 10.07.2025 (GV. NRW. 2025, S. 618), in der jeweils geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Lügde mit Beschluss vom XX.XX.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan mit**

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	**27.401.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**34.005.000 EUR**
abzüglich globaler Minderaufwand von	**660.000 EUR**
somit auf	**33.345.000 EUR**

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	**23.862.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	**29.860.000 EUR**
(nachrichtlich: Globaler Minderaufwand von im Ergebnisplan)	**660.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**6.675.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**11.039.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**10.312.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**3.327.000 EUR**

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf

4.364.000 EUR

festgesetzt.

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionszahlungen in zukünftigen Jahren erforderlich ist, wird auf

9.785.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** auf Grund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

5.944.000 EUR

festgesetzt.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

8.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** sind mit **Hebesatzsatzung** vom 17.12.2024 zum 01.01.2026 durch den Rat der Stadt Lügde wie folgt festgesetzt worden, die Darstellung hat somit nur deklaratorische Bedeutung:

1.	**Grundsteuer**	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	**232 v.H.**
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	**893 v.H.**
2.	**Gewerbesteuer** auf	**428 v.H.**

§ 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen genehmigt der Stadtkämmerer. Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bedürfen nach § 83 GO NRW der vorherigen Zustimmung des Rates.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen, sind erheblich im Sinne des § 83 GO NRW, wenn sie im Einzelfall mehr als 50 v. H. des Ansatzes und mindestens **25.000 EUR** ausmachen.

Alle übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind erheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von **15.000 EUR** übersteigen. Ausgenommen davon sind Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, kalkulatorische Kosten und Jahresabschlussbuchungen.

§ 8

Zur Vereinfachung und Flexibilisierung der Haushaltswirtschaft werden Bewirtschaftungsregeln durch Haushaltsvermerke festgelegt. Diese Haushaltsvermerke sind in einer Anlage zur Haushaltssatzung aufgeführt. Sie ist Bestandteil dieser Haushaltssatzung.

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Die vorstehende Haushaltssatzung mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist gem. § 80 Abs. 5 GO NRW dem Landrat des Kreises Lippe als untere staatliche Verwaltungsbehörde in Detmold mit Schreiben vom XX.XX.2026 angezeigt worden.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses 2026 gem. § 96 Abs. 2 der GO NRW im Rathaus der Stadt Lügde, Am Markt 1, Zimmer 110, 32676 Lügde öffentlich aus und ist unter der Adresse www.luegde.de im Internet verfügbar.

Hinweis nach § 7 Abs. 6 GO NRW:

Es wird darauf hingewiesen, dass eine Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) beim Zustandekommen dieser Satzung nach Ablauf eines Jahres seit dieser Bekanntmachung nicht mehr geltend gemacht werden kann, es sei denn

a) eine vorgeschriebene Genehmigung fehlt oder ein vorgeschriebenes Anzeigeverfahren wurde nicht durchgeführt,

b) diese Satzung ist nicht ordnungsgemäß öffentlich bekanntgemacht worden,

c) der Bürgermeister hat den Ratsbeschluss vorher beanstandet oder

d) der Form- oder Verfahrensmangel ist gegenüber der Stadt Lügde vorher gerügt und dabei die verletzte Rechtsvorschrift und die Tatsache bezeichnet worden, die den Mangel ergibt.

Lügde, den XX.XX.2026

Blome
Bürgermeister

Anlage zu § 8 der Haushaltssatzung:

Bildung von Budgets innerhalb der Stadt Lügde

Gem. § 21 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) können zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets sind die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Dies gilt entsprechend auch für Einzahlungen und Auszahlungen.

Darüber hinaus kann bestimmt werden, dass Mehrerträge/Mehreinzahlungen entsprechende Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen innerhalb eines Budgets ermöglichen.

Im Rahmen der Budgetbewirtschaftung entstehen überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen somit erst dann, wenn die Summe der Aufwendungen bzw. Auszahlungen innerhalb des Budgets insgesamt überschritten wird, bzw. die Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen nicht durch Mehrerträge/Mehreinzahlungen gedeckt werden können. Anders ausgedrückt, Überschreitungen einzelner Aufwands- bzw. Auszahlungspositionen führen dann nicht zu überplanmäßigen Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen, wenn diese durch Minderaufwendungen bzw. Minderauszahlungen anderer Aufwandspositionen bzw. Auszahlungspositionen oder durch Mehrerträge/Mehreinzahlungen innerhalb des Budgets gedeckt sind.

Die mit der Veranschlagung von Deckungsvermerken bezweckte dezentrale Ressourcenverantwortung hat sich in den vergangenen Jahrzehnten innerhalb der Stadt Lügde bewährt. Mit dem ersten NKF-Haushalt 2008 wurde die Übereinstimmung von Finanzkompetenz und Fachkompetenz der bewirtschaftenden Stellen nahezu flächendeckend umgesetzt. Seit diesem Zeitpunkt werden alle Aufwendungen und alle Auszahlungen innerhalb eines Produktes in der Regel für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Darüber hinaus hat sich eine produktübergreifende Bildung von Budgets in den nachfolgend beschriebenen Segmenten ebenfalls seit Jahren bewährt.

Gegenseitige Deckungsfähigkeit nach § 21 Abs. 1 KomHVO NRW:

Budgetregel:

- Alle Aufwendungen bzw. Auszahlungen innerhalb eines Produktes werden zu einem Budget zusammengefasst und für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Ausnahmen / Sonderregelungen im Sinne von § 78 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW:

Davon ausgenommen sind Aufwands- und Auszahlungskonten, die als begünstigtes Konto zu einem zweckgebundenen Ertrag oder einer zweckgebundenen Einzahlung gehören.

Gemäß § 14 KomHVO NRW die Verfügungsmittel des Bürgermeisters.

Ausgenommen sind ebenfalls die in Sonderbudgets produktübergreifend zusammengefassten Konten. Hier gilt eine produktübergreifende gegenseitige Deckungsfähigkeit:

- Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die Personal- und Versorgungsauszahlungen

- Aufwendungen und Auszahlungen für die bauliche und sonstige Unterhaltung der Gebäude und Einrichtungen einschließlich der Freibäder / Umkleidegebäude der Sportplätze und Turnhallen außerhalb des Schulsports.

- Aufwendungen und Auszahlungen rund um das Thema Klimaschutz wurden zunächst zentral unter dem Produkt „01 01 05 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement“ veranschlagt. Die Mittel, je nach Verwendung, produktübergreifend zweckgebunden.

- Aufwendungen für die bilanziellen Abschreibungen.

Bei der Betrachtung der Verwendung von Minderauszahlungen für Mehrauszahlungen ist im investiven Sektor darüber hinaus eine zusätzliche Einschränkung zu beachten. In der Regel ist hier eine Einzelfallentscheidung erforderlich, die der Genehmigung des Stadtkämmerers bzw. der politischen Gremien bedarf.

Innerhalb der Wertgrenzen des § 7 der Haushaltssatzung liegt das Entscheidungsrecht im Einzelfall weiterhin in den Händen des Stadtkämmerers.

Darüber hinaus kann der Rat der Stadt Lügde, der Haupt- und Finanzausschuss sowie der Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen die Anwendung der Budgetregeln im investiven Sektor im Einzelfall projektbezogen innerhalb eines Produktes/Budgets freigeben. Mit der Folge, dass auch sie gegenseitig deckungsfähig sind.

Für die Auszahlungen von beweglichen Anlagegütern der Sachkonten 78310001 bis 78320001 sowie des Sachkontos 78530001 gelten die produktbezogenen Budgetregeln automatisch. Eine Einzelfallentscheidung ist hier nicht erforderlich. Hier gilt automatisch die gegenseitige Deckungsfähigkeit.

Im Übrigen sind die Regeln des neuen § 21 Abs. 3 KomHVO NRW Beachtung zu schenken.

Unechte Deckungsfähigkeit nach § 21 Abs. 2 KomHVO NRW:

Unechte Deckungsfähigkeit mit Zweckbindung:

Zweckgebundene Mehrerträge / Mehreinzahlungen können für entsprechende zweckgebundene Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen verwendet werden. Dies gilt auch für Ein- und Auszahlungen für Investitionen. Die Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen.

Unechte Deckungsfähigkeit ohne Zweckbindung:

Innerhalb der Wertgrenzen des § 7 der Haushaltssatzung können Mehrerträge / Mehreinzahlungen für entsprechende Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen nach Genehmigung durch den Kämmerer verwendet werden. Die Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen.

Im Übrigen sind die Regeln des neuen § 21 Abs. 3 KomHVO NRW Beachtung zu schenken.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen können mit Genehmigung des Stadtkämmerers gemäß § 12 Abs. 2 KomHVO NRW auch für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden. Der in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen darf nicht überschritten werden.

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen
für das Haushaltsjahr 2026 wurde nach den Vorschriften des § 80 Abs. 1
der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
in der zurzeit gültigen Fassung aufgestellt und dem Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt.

Lügde, den 25. Februar 2026

Hans-Jürgen Wigge
Stadtkämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen
für das Haushaltsjahr 2026 wurde nach den Vorschriften des § 80 Abs. 2
der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
in der zurzeit gültigen Fassung bestätigt und wird dem Rat der Stadt zugeleitet.
Der bestätigte Entwurf weicht nicht vom Entwurf des Stadtkämmerers ab.

Lügde, den 26. Februar 2026

Torben Blome
Bürgermeister

Leerseite

Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Lügde für das Haushaltsjahr 2026

1. Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF)

1.1 Das Drei-Komponenten-System

Das Neue Kommunale Finanzmanagement stützt sich auf drei Komponenten:

- Die Bilanz stellt in Kontenform das Vermögen der Kommune auf der Aktivseite und die dem gegenüberstehende Finanzierung auf der Passivseite stichtagsbezogen dar. So wird transparent ausgewiesen, in welchem Verhältnis die Kommune ihr Vermögen über Eigen- bzw. Fremdkapital finanziert hat.

- Der Ergebnisplan beinhaltet alle voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge und damit das bewertete Ressourcenaufkommen und den bewerteten Ressourcenverbrauch eines Haushaltsjahres. Er ist somit wichtigster Bestandteil des neuen kommunalen Haushalts.

- Im Finanzplan hingegen sind die voraussichtlichen Zahlungsströme in Form von Einzahlungen und Auszahlungen aufgeführt. Er begründet damit die Ermächtigung zur Leistung von Auszahlungen, die nicht gleichzeitig einen Aufwand darstellen und somit nicht im Ergebnisplan enthalten sind. Hierzu gehören insbesondere die investiven Auszahlungen.

1.2.1 Bilanz

Die Bilanz liefert wichtige Informationen über das Gesamtvermögen und seine Bestandteile, informiert über dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar. Die Gegenüberstellung von Mittelverwendung auf der Aktivseite und der Mittelherkunft auf der Passivseite der Bilanz gibt wichtige Anhaltspunkte für die Beurteilung der Eigenfinanzierung und des Verschuldungsgrades.

Als Eigenkapital wird der Rest betrachtet, der nach Abzug aller Verpflichtungen vom Vermögen (Aktivseite) verbleibt. Das Eigenkapital stellt lediglich eine rechnerische Größe dar und darf nicht mit liquiden Mitteln verwechselt werden.

1.2.2 Ergebnisplan

Der Ergebnisplan steht im Zentrum der Kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält alle voraussichtlichen Ressourcenzuwächse und geplanten Ressourcenverbräuche innerhalb einer Rechnungsperiode. Das Neue Kommunale Finanzmanagement arbeitet mit den Rechengrößen „Ertrag“ für das Ressourcenaufkommen und „Aufwand“ für den Ressourcenverbrauch. Diese Begriffe wurden inhaltlich der kaufmännischen Buchführung entnommen. Die Ergebnisrechnung entspricht somit in wesentlichen Teilen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung.

Der Gesamtbetrag der Erträge und der Gesamtbetrag der Aufwendungen sind in der Haushaltssatzung festzulegen. Im Ergebnisplan werden die wichtigsten Aufwands- und Ertragsarten differenziert in Staffelform dargestellt. Dabei wird insbesondere unterschieden zwischen ordentlichen Erträgen / Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichen Erträgen / Aufwendungen, die nicht zum normalen Ablauf der Verwaltungstätigkeit gehören. Die Bildung von Zwischensalden erlaubt eine weitergehende Analyse.

1.2.3 Finanzplan

Das doppisch geprägte Haushaltsrecht stellt auch die Zahlungsströme dar und schreibt neben der Bilanz und der Ergebnisplanung als dritte Komponente die Finanzplanung vor. Der Finanzhaushalt dient dazu, die Entwicklung der liquiden Mittel abzubilden.

Er hat zusätzlich die wichtige Funktion, der Verwaltung als Ermächtigungsgrundlage zur Abwicklung von Einzahlungen und Auszahlungen zu dienen, die nicht gleichzeitig Erträge und Aufwendungen darstellen und damit nicht im Ergebnisplan enthalten sind.

Dies gilt insbesondere für Zahlungen im Rahmen von Investitionen. Die politische Prioritätensetzung in Form von Ermächtigungen für Investitionen muss in den Teilfinanzplänen haushaltspositionenscharf und für die Positionen oberhalb der vom Rat festgesetzten Wertgrenzen zusätzlich maßnahmenbezogen erfolgen.

Finanzierungsvorgänge in Form von Kreditaufnahmen und Tilgungen sind ebenfalls nicht ergebniswirksam und werden dementsprechend nicht im Ergebnisplan dargestellt. Für den Haushalt gilt grundsätzlich das Gesamtdeckungsprinzip. Kredite müssen folglich nicht einzelnen Investitionsmaßnahmen zugeordnet werden.

Der Finanzplan ist somit dreigeteilt unter Angabe

- des Gesamtbetrages der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- des Gesamtbetrages der Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und
- des Gesamtbetrages der Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit

aufgebaut.

Die Summe der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Investitionstätigkeit stellt den auszuweisenden Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag dar. Anschließend ist aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit zu bilden.

Der Finanzmittelüberschuss bzw. der Finanzmittelfehlbetrag stellt zusammen mit dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln dar.

Der Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres wird durch die Summe aus dem Bestand am Anfang des Jahres und der Änderung des Bestandes ermittelt.

Die Summe aller im Finanzplan festgehaltenen Ein- und Auszahlungen verändert in der Bilanz die „liquiden“ Mittel, d. h. das Umlaufvermögen. Hierdurch wird die Verbindung zwischen Bilanz und Finanzrechnung hergestellt.

1.2.4 Haushaltsausgleich

Jede Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Der Haushalt muss deshalb in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Zur Abfederung von besonderen Belastungen wurde im NKF ein Teil des (rechnerischen) Eigenkapitals als Ausgleichsrücklage definiert. Dies ist eine Rücklage eigener Art, also nicht Teil der allgemeinen Rücklage. Die Ausgleichsrücklage dient dazu einen fiktiven Haushaltsausgleich herbeizuführen.

Ausgehend von dem Grundsatz des Haushaltsausgleichs kennt die Gemeindeordnung ein abgestuftes – am Grundsatz der Verhältnismäßigkeit orientiertes – System aufsichtsrechtlicher Kontrollen der Haushaltswirtschaft. Der ausgeglichene Haushalt bedarf weiterhin nur der Anzeige bei der Aufsichtsbehörde. Das gilt auch für den Ausgleich durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage.

Ist die Ausgleichsrücklage erschöpft und verringert sich das Eigenkapital weiter, kann die Gefährdung der stetigen Aufgabenerfüllung nicht mehr ausgeschlossen werden. Daher bedarf jede Verringerung der allgemeinen Rücklage der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Zur Sicherung der dauerhaften Leistungsfähigkeit ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

- innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder

- in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder

- innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- oder Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Das Haushaltssicherungskonzept bedarf ebenfalls der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

1.3 Produkte / Teilergebnispläne

Der mit der Haushaltssatzung festgesetzte Haushaltsplan beinhaltet den Gesamtergebnisplan und den Gesamtfinanzplan. Diese beiden Pläne weisen die Werte für die Kommune als Ganzes aus.

Die Darstellung der gesamten Erträge und Aufwendungen im Ergebnisplan und der gesamten Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzplan enthält weder eine sachliche Zuordnung der Ressourcen noch Leistungs- und Zielvorgaben. Erst die Gliederung des Haushaltsplanes in produktorientierte Teilpläne ermöglicht dem Rat die Ausübung seines Budgetrechts und die Definition von Sachzielen, die mit dem Ressourceneinsatz erreicht werden sollen. Diese Gliederung ersetzt die Aufteilung in Einzelpläne, Abschnitte und Unterabschnitte des bisherigen Haushaltsrechts.

Als Produkte werden die von der Kommune angebotenen Güter- und Dienstleistungen bezeichnet. Produkte werden zu Produktgruppen und Produktgruppen zu Produktbereichen zusammengefasst.
Jeder Teilplan besteht aus einem Teilergebnis- und einem Teilfinanzplan. Die entscheidende Bedeutung im Rahmen der Haushaltsberatungen kommt dabei dem Teilergebnisplan mit der sachlichen Zuordnung der Erträge und Aufwendungen zu. Der Teilfinanzplan enthält insbesondere die produktbezogenen Investitionen und ist deshalb ebenfalls unverzichtbarer Bestandteil des Teilplanes.

Der Gesetzgeber hat einen verbindlichen Produktrahmen entwickelt, der 17 vorgegebene Produktbereiche enthält. Unterhalb der Produktbereichsebene ist keine verbindliche Gliederung vorgeschrieben, d. h., jede Gemeinde kann ihren Produktplan unterhalb der Produktbereiche nach ihren individuellen Steuerungsbedürfnissen erstellen.

Der Produktplan der Stadt Lügde umfasst 14 Produktbereiche, 21 Produktgruppen und 47 Produkte.

1.4 Kennzahlen

Auf eine Darstellung der unten beschriebenen Kennzahlen konnte mit dem Haushaltsplan 2024, nach Unterbrechung auf Grund der Umstellung der Finanzsoftware, endlich wieder zurückgegriffen werden.

Mit dem Haushaltsplan 2016 wurden erstmals seit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements Kennzahlen im Haushaltsplan der Stadt Lügde hinterlegt. Mit drei Kennzahlen soll eine gewisse Übersicht zum Ressourcenverbrauch geschaffen werden. Die Kernaussage hierzu lautet: „Mit wenigen Kennzahlen einen Überblick verschaffen“.

Folgende Fragen können mit den hinterlegten Kennzahlen beantwortet werden:

In welchem Ausmaß wird der Aufwand pro Produktbereich durch Erträge des Produktbereiches gedeckt?

Welches Ergebnis in Euro pro Einwohner ergibt sich pro Produktbereich?

Welchen Anteil hat der Aufwand pro Produktbereich an der Summe aller Aufwendungen aller Produktbereiche?

Zusätzlich ist zu den Kennzahlen innerhalb der Produkte das NKF Kennzahlenset hinterlegt. Die zeitliche Betrachtung der Jahre lässt die Entwicklung in den einzelnen Segmenten deutlich erkennen.

1.5 Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements / Zweite und dritte Evaluierung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements / NKF-Handreichung

Erste Evaluierung Neues Kommunales Finanzmanagement

Mit dem Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements wurden in 2012 durch den Landtag NRW zahlreiche Veränderungen beschlossen. Hieraus ergaben sich auch direkte Auswirkungen auf die Haushaltsausführung und die Haushaltsplanung der Stadt Lügde. Diese Änderungen sind bereits seit Jahren in die Haushaltsabwicklung etabliert.

Zweite Evaluierung Neues Kommunales Finanzmanagement:

Zurzeit befinden sich die Kommunen in der Umsetzungsphase zur dritten Evaluierung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements. Mit der Fortentwicklung ergaben sich deutliche und vielschichtige Veränderungen auf das kommunale Haushaltsrecht.

Eine besondere Bedeutung nimmt hierbei der Vorbericht ein. Die bisher sehr detaillierte Darstellung innerhalb des Haushaltsplanes der Stadt Lügde zahlt sich aus und wird nun vom Gesetzgeber für alle Kommunen gesetzlich gefordert. Das bisher bewährte Prinzip einer allgemeinen Darstellung im Vorbericht, sowie einer genaueren Erläuterung bei den einzelnen Produktsachkonten, wird mit diesem Haushaltsplan weiter fortgeführt.

Der mit der Haushaltssatzung festgesetzte Haushaltsplan beinhaltet dabei den Gesamtergebnisplan und den Gesamtfinanzplan. Diese beiden Pläne weisen die Werte für die Kommune als Ganzes aus. Der Haushaltsplan der Stadt Lügde enthält hierbei im Besonderen eine umfassende und nahezu gänzliche Darstellung der Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzsituation der Stadt Lügde. Ausgliederungen großer Teilbereiche, wie in anderen Kommunen üblich, bestehen nicht. So werden wichtige Bereiche, wie z. B. der gesamte Ver- und Entsorgungssektor, der Forstbereich oder auch der komplette Immobilienbestand, bereits im Kernhaushalt abgebildet.

Eine Verpflichtung zur Erstellung eines Gesamtabschlusses nach § 116 / § 116 a Gemeindeordnung NRW besteht damit weiterhin nicht. Hierzu wird jedoch in Zukunft mit jedem Jahresabschluss eine gesonderte Beschlussfassung durch den Rat erforderlich sein. Eine Übersicht der bestehenden Beteiligungen ist diesem Haushaltsplan bereits jetzt wieder als Anlage beigefügt. In den zukünftigen Jahren ist hier eine detailliertere Ausarbeitung angedacht.

Der Gesetzgeber sieht unter anderem folgende weitere Anpassungen vor:

- Anpassungen im Bereich der Ausgleichsrücklage,
- Rücklagenbildung in Zusammenhang mit den Wechselwirkungen von Steuereinnahmen und den damit korrespondierenden Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage
- Umsetzung des Wirklichkeitsprinzips / Aufwand versus Investition
- Komponentenansatz / Investitionsbegriff / Globaler Minderaufwand
- Erläuterung der wichtigen Produktsachkonten
- grundsätzliche Aussagen zur Entwicklung der Stadt im Haushaltsplan
- Planung der Liquiditätskredite

Dritte Evaluierung Neues Kommunales Finanzmanagement:

Das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen soll aus Sicht des Landes Ergänzungen oder Anpassungen bestehender Regelungen zur Darstellung des Haushaltsausgleiches im Plan, sowie im Jahresabschluss, beinhalten. Des Weiteren sollen Änderungen bei der Ausgleichsrücklage als gesonderten Posten innerhalb des bilanziellen Eigenkapitals und zur Haushaltssicherungspflicht vorgenommen werden. Der Ausgleich von Erträgen und Aufwendungen soll demnach innerhalb eines Haushaltsjahres oder wenigstens in einem mittelfristigen Zeitraum dem Grundprinzip einer nachhaltigen Finanzwirtschaft folgen. Die nach § 75 Absatz 1 Satz 1 bestehende Pflicht der Gemeinden, die Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist, soll damit untermauert werden.

Die sich aus dem § 75 Absatz 6 ergebende Pflicht der Gemeinde zur Sicherstellung ihrer Liquidität, einschließlich der Finanzierung der Investitionen, soll neben dem Haushaltsausgleich ein weiteres wichtiges Kriterium für die Leistungsfähigkeit einer Gemeinde werden. Diese in Lügde über Jahrzehnte bereits gelebte Vorgabe, soll in Zukunft nach dem Willen der Landesregierung stärker in den Vordergrund treten. Es

bleibt die existenzielle Frage, wie die Landesregierung vor der sich abzeichnenden dramatischen Finanzkrise des kommunalen Sektors die Erfüllung dieses Kriteriums sicherstellen will.

Die aktuellen Regeln des Landes NRW für haushaltsrechtliche Erleichterungen werden der Not der Kommunen jedoch in keiner Weise gerecht. Die Kommunen sind zwingend auf schnelle und durchgreifende Lösungen und eine auskömmliche finanzielle Grundausstattung angewiesen. So werden in Stellungnahmen des Städte- und Gemeindebundes NRW (STGB) frische Mittelzuweisungen gefordert. Die Änderungen des kommunalen Haushaltsrechtes hingegen würden hierzu keinen adäquaten Ersatz darstellen, so der STGB.

Die mit der 3. Evaluierung angedachten Erleichterungen beim Haushaltsausgleich sind aus Sicht der Stadt Lügde, auf Grund der sich immer deutlicher abzeichnenden finanziellen Belastungen, ebenfalls erforderlich. So wurde mit dem Haushaltsplan 2025 im Gesamtergebnisplan erstmals ein globaler Minderaufwand in Höhe von rd. 2 % der ordentlichen Aufwendungen zum Ansatz gebracht. Hierbei wird unterstellt, dass in den Haushaltsplänen ein gewisser Bodensatz enthalten ist, der zu Verbesserungen im Jahresabschluss führt. Dieses Phänomen spiegelte sich in den vergangenen Jahren tatsächlich in den kommunalen Haushalten landesweit wider. Auch bei der Stadt Lügde konnten gegenüber der Planung im Jahresergebnis deutliche Verbesserungen registriert werden. Getragen wurden diese Verbesserungen im Wesentlichen durch starke Steuereinnahmen. Ob dieses Szenario allerdings auch unter den aktuellen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen greift, bleibt abzuwarten.

Ohne Ausnutzung des globalen Minderaufwandes werden in dem Finanzplanungszeitraum 2025-2029 rd. 13,89 Mio. € an Verlusten generiert. Bei Ausnutzung des globalen Minderaufwandes werden diese künstlich und ohne echten Ausgleich auf rd.10,479 Mio. € reduziert. Zum 31.12.2024 liegt die Ausgleichsrücklage bei rd. 16,00 Mio. € und dürfte damit zum Ende des Finanzplanungszeitraumes noch die gewünschte Wirkung haben.

Zusätzlich zeigt gerade die mittelfristige Finanzplanung den deutlichen Verzehr der Liquiditätsreserven bis hin zu Liquiditätskrediten ab dem Jahr 2026. Sollten sich die Rahmenbedingungen nicht verändern, häuft die Stadt Lügde bis zum 31.12.2029 bis zu 8,7 Mio. € Liquiditätskredite an. Die nun vom Land selbst geforderte Messung der Leistungsfähigkeit einer Kommune an der Ausstattung mit Liquidität, kann unter den aktuellen Rahmenbedingungen auch von der Stadt Lügde nicht mehr eingehalten werden. Die mit dem Haushaltsplan 2024 bereits angekündigte finanzielle Abwärtsspirale des kompletten kommunalen Sektors macht auch vor der Stadt Lügde nicht halt.

1.6 Buchhalterische Isolation der Corona-bedingten Schäden und Schäden aus Folgen des Ukraine Krieges

Nach dem Willen der Landesregierung enden die Regelungen der buchhalterischen Isolierung der Finanzschäden zum 31.12.2023 und wurden durch die 3. Evaluierung des NKF-Gesetzes abgelöst.

Die isolierten Schäden im Sinne des NKF-CIG müssen mit der Haushaltsatzung 2026 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Eine Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage oder eine Abwicklung über zukünftige Jahresabschlüsse ist ebenfalls möglich sein.

Eine Verteilung auf 50 Jahre würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen. Bis zum 31.12.2023 hat die Stadt Lügde insgesamt 4.503.000 € an Finanzschäden isoliert, dies würde zu jährlichen Belastungen von rd. 90.000 € führen.

Dieser Haushaltsplan sieht nun vor, die isolierten Finanzschäden in Höhe von 4.503.000 € gegen die allgemeine Rücklage auszubuchen, damit verringert sich die Allgemeine Rücklage auf 35.669.603 €. Die damit verbundene 5 % HSK Hürde sinkt damit von aktuell 2.008.630 € auf 1.783.480 €. Dem Gedanken der Generationengerechtigkeit wird damit der Vorrang eingeräumt.

2. Haushaltsplan 2026

2.1 Aufstellungsverfahren

Der Entwurf der Haushaltssatzung einschl. Haushaltsplan und Anlagen wurde am 27.02.2026 vom Stadtkämmerer formell aufgestellt und am 28.02.2026 durch Herrn Bürgermeister Blome bestätigt. Im Amtsblatt des Kreises Lippe – Ausgabe 25.02.2026 – wird bekannt gemacht, dass der Haushaltsplanentwurf 2026 ab dem 03.03.2026, während der Dauer des Beratungsverfahrens im Rat, zur Einsichtnahme ausliegt. In der öffentlichen Bekanntgabe ist eine Frist von 14 Tagen festgelegt worden, in der Einwohner oder Abgabepflichtige gegen den Entwurf Einwendungen erheben können. Zusätzlich wird in 2026 die Einsichtnahme über das Internet über www.luegde.de angeboten.

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist vom Rat der Stadt Lügde in öffentlicher Sitzung zu beraten und zu beschließen. Über mögliche Einwendungen wird ebenfalls in dieser Sitzung beschlossen.

Die vom Rat beschlossene Haushaltssatzung ist mit ihren Anlagen der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und von ihr zu genehmigen, sowie frühestens einen Monat nach der Anzeige bekannt zu machen. Diese Frist kann von der Aufsichtsbehörde verkürzt werden.

Im Anschluss an die Bekanntmachung ist sie bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses gem. § 96 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW zur Einsichtnahme verfügbar zu halten.

2.2. Fünfjährige Planung

Den im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr zu veranschlagenden Erträgen und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind die Ergebnisse der Rechnung des Vorvorjahres und der Haushaltspositionen des Vorjahres voranzustellen und die Planungspositionen der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre anzufügen.

Der Inhalt der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung hat keinerlei Vollzugsverbindlichkeit, sondern ist ein bloßer Orientierungsrahmen für Rat und Verwaltung über die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft.

2. 3 Ergebnisplan / ausstehende Jahresabschlüsse / Ausgleichsrücklage

Begleitet von der Ungewissheit aus dem politischen Diskurs der USA auf die globale Ausgangslage und damit auch auf die Entwicklung der europäischen und deutschen Wirtschaft, gestützt von den vielfach angekündigten fiskalischen Entlastungsimpulsen der Bundesregierung sowie dem anhaltenden Krieg in der Ukraine, wird sowohl die Haushaltsplanung, als auch die endgültige Haushaltsbewirtschaftung 2026 der Stadt Lügde abermals unter erschwerten Bedingungen erfolgen müssen.

Beeinflusst wird die Haushaltsplanung 2026 zudem durch deutliche Verschiebungen im Bereich der Gewerbesteuer und der Schlüsselzuweisungen auf lokaler Ebene. Eine solche unberechenbare Ausgangslage gehört nun mittlerweile schon über mehrere Jahre hinweg zur täglichen Arbeitsgestaltung. Krisenmanagement ist damit längst kein Ausnahmezustand mehr, sondern prägt dauerhaft die kommunale Haushaltsführung.

Die hohen Tarifabschlüsse, insbesondere die deutlichen Kostensteigerungen aus den Sozialsystemen und die damit verbundenen historisch starken Zuwächse im Bereich der Kreis- und Jugendamtsumlage sowie die zusätzlichen Belastungen aus dem Kapitalmarkt, stellen darüber hinaus weitere Risiken dar.

Die aktuellen Hilfen des Landes NRW für haushaltsrechtliche Erleichterungen werden der Not der Kommunen in keiner Weise gerecht. Die Kommunen warten immer noch auf schnelle und durchgreifende Lösungen und eine auskömmliche finanzielle Grundausstattung. Die mittlerweile bundesweiten Hilferufe aus der kommunalen Familie haben bisher nicht den gewünschten Effekt gebracht. Bundesweit verzeichnen die Kommunen seit 2024 strukturelle Defizite in zweistelliger Milliardenhöhe pro Jahr. Es handelt sich somit nicht um eine temporäre Schwankung, sondern um ein grundlegendes strukturelles Problem der Finanzbeziehungen zwischen Bund, Ländern und Gemeinden.

Dank der soliden Finanzpolitik der vergangenen Jahre, kann die Stadt Lügde auch heute noch auf Reserven zurückgreifen. Die vorhandenen Rücklagen ermöglichen es auch in 2026, aus der Krise heraus wichtige Akzente für die Stadtentwicklung zu setzen, wenngleich die mittelfristige Finanzplanung das ganze Ausmaß der drohenden Finanzkrise der gesamten kommunalen Familie mehr als deutlich untermauert.

Das neu aufgelegte integrierte städtebauliche Entwicklungskonzept (ISEK) zieht sich dabei durch alle Facetten des Haushaltes und bildet damit einen zentralen Schwerpunkt der zukünftigen Stadtentwicklung. In 2026 kristallisiert sich zweifelsohne mit der Modernisierung der Sporthalle für den Schul- und Vereinssport der gesamten Großgemeinde das zentrale Projekt des Jahres 2026 heraus. Die Fortentwickelung der Bildungslandschaft durch den Einstieg in die vertiefte Planung zur Erneuerung der Offenen Ganztagsgrundschule Lügde, die Fortsetzung der Digitalisierungsoffensiven sowie der Klimaschutz und der Umgang mit dem demografischen Wandel sind nur einige weitere wichtige Bausteine des Haushaltsjahres 2026.

Geprägt wird auch das Jahr 2026 durch die Integration von neuem Personal in Schlüsselbereichen der Verwaltung. Insbesondere hiervon wird abhängig sein, ob die ambitionierten Ziele, gerade in der mittelfristigen Haushalts- und Finanzplanung, umgesetzt werden können.

In jedem Fall wird unter den sich abzeichnenden finanziellen Rahmenbedingungen die regelmäßige Priorisierung von Maßnahmen in enger Abstimmung mit den politischen Gremien weiter in den Vordergrund rücken. Einen Schwerpunkt hierbei wird die gemeinsam mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO Concunia GmbH eigenverantwortlich und selbstbestimmende Konsolidierung der Finanzen sowie die Optimierung der eigenen Prozesse einnehmen. Ein erster Impulsvortrag zu diesem Themenkomplex wurde bereits in der Ratssitzung vom 26.01.2026, gemeinsam mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO Concunia, gegeben.

Gerade unter diesen schwierigen Rahmenbedingungen ist es wichtig, den in Lügde etablierten und vorausschauenden Weg auch in Zukunft möglichst gut abgestimmt und im Lichte der hohen Verantwortung zu beschreiten. In einem engen Schulterschluss zwischen Politik und Verwaltung wird es die gemeinsame Herausforderung der nächsten Jahre sein, die dauernde Leistungsfähigkeit und die Zukunftsfähigkeit der Stadt Lügde sicherzustellen und dennoch wichtige Impulse und Leitentscheidungen zu setzen. Die Verwaltung hat bei der Aufstellung des Haushalts bereits eine deutliche Priorisierung vorgenommen und Kostensteigerungen – soweit möglich – frühzeitig berücksichtigt.

2.3.1 Ergebnis 2026-2027/ Aktuelle Einschätzung

Bei der Betrachtung des Haushaltsplanes 2026 ist ein Sondereffekt in den Vordergrund zu stellen. Aus Sicht der Stadt Lügde erfolgt in 2026 und 2027 eine Verschiebung von Gewerbesteuereinnahmen unter den einzelnen Jahren, welche in 2027 voraussichtlich zu einem deutlichen Anstieg der Schlüsselzuweisungen führen wird. Trotz dieses Sondereffektes können die Erträge der beiden Jahre bei weitem nicht mehr die zu erwartenden Kostensteigerungen auffangen. Um dem Szenario zu begegnen, wurden als erster Schritt die Haushaltsansätze, soweit vertretbar und rechtlich möglich, auf dem Niveau des Jahres 2025 eingefroren.

Der Ergebnisplan 2026 weist ordentliche Erträge inklusive der Finanzerträge in Höhe von 27.401.000 € aus. Demgegenüber stehen ordentliche Aufwendungen inklusive der Finanzaufwendungen in Höhe von 34.005.000 €. Dies entspricht einem prognostizierten Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit von 6.604.000 €. Das Jahr 2027 weist auf Grund des beschriebenen Sondereffektes einen Überschuss von 2.662.000 € aus.

Seit 2025 wird kreisweit, also in allen Haushaltsplänen des Kreises Lippe, das Instrument des globalen Minderaufwandes genutzt. Hierbei wird unterstellt, dass in den Haushaltsplänen ein gewisser Bodensatz enthalten ist, der zu Verbesserungen im Jahresabschluss führen kann. Das 3. NKF Weiterentwicklungsgesetz sieht hierfür einen Betrag von 2 % der ordentlichen Aufwendungen vor. Bezogen auf den Haushalt der Stadt Lügde bedeutet dies ein kalkulierter Minderaufwand von rd. 660.000 € für das Jahr 2026 und 685.000 € für das Jahr 2027. Dies führt nach Abzug des globalen Minderaufwandes zu einem berechneten Jahresergebnis von -5.944.000 € in 2026 und einem Überschuss von 3.347.000 € in 2027. Der globale Minderaufwand wird in der mittelfristigen Finanzplanung bis in das Jahr 2029 fortgeführt.

Das Gleichgewicht des Haushaltes der Stadt Lügde wird sich in den kommenden Jahren weiter deutlich verschieben. Waren die Jahre 2020 bis 2023 noch durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen sowie einer starken Gewerbesteuer geprägt, veränderte sich die Lage ab 2024 bereits zusehends.

Losgelöst von den Sondereffekten 2026-2027 wird insbesondere ab dem Jahr 2028 die dramatische Situation der kommunalen Finanzen besonders deutlich, Liquiditätskredite in bisher nicht bekannten Dimensionen prägen das Tagesgeschehen. Es verfestigt sich der Eindruck, dass ohne zusätzliche staatliche Hilfen das Delta allein durch Konsolidierungsmaßnahmen auf Ebene der Stadt Lügde nicht zu schließen sein wird.

Alle wichtigen Einzelpositionen des Haushaltsplanes 2026 werden, wie in den vergangenen Jahren bereits üblich, unter den jeweiligen Produktsachkonten detailliert erläutert.

2.3.2 Ausblick Jahresabschluss 2024 / 2025

Die Prüfungsphase für den Jahresabschluss 2024 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon ist bereits durchgeführt. Die abschließende Beschlussfassung durch den Rechnungsprüfungsausschuss und den Rat der Stadt Lügde ist im ersten Halbjahr 2026 geplant. Die Beschlussfassung hat sich letztendlich auf Grund des oben beschriebenen Szenarios rund um die Gewerbesteuerverschiebungen nochmals verzögert.

Die nachfolgende Darstellung soll einen kurzen Überblick über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2024 geben:

Der Rat der Stadt Lügde hat mit Beschluss vom 26.02.2024 den Haushaltsplan 2024 verabschiedet. Die Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2024 stand abermals unter dem besonderen Vorzeichen des Ukraine-Krieges. Eine Abschwächung des bisher vorherrschenden positiven Gesamtbildes war, auf Grund der Wechselwirkungen zwischen starken Steuereinnahmen und korrespondierenden Landeszuweisungen, bereits zu diesem Zeitpunkt erkennbar.

Mit der Haushaltsplanung wurde in der Ergebnisplanung für das Jahr 2024, ein Defizit von rd. 1.608.000 € prognostiziert.

Der Plan-Ist-Vergleich zeigte deutliche Verbesserungen und bestätigt damit auch in den schweren Zeiten in 2024 nochmals die gute Ausgangslage der Stadt Lügde. Mit dem Jahresabschluss 2024 wird letztendlich ein Überschuss von rd. 29.000 € festgestellt.

Durch personelle Engpässe und Problemen bei der Umsetzung von Maßnahmen, hat sich das Bild aus finanzieller Sicht ein weiteres Mal positiver gestaltet.

Zusätzlich wurde die Liquiditätsseite nochmals durch erhöhte Gewerbesteuerzahlungen zum Jahresende gestärkt.

Nachfolgende Tabelle soll einen Überblick über des Jahresergebnisses 2024 geben:

Jahr		Haushaltsplan	Vorläufiges Ergebnis	Endgültiges Ergebnis
2024		-1.808.000 €		28.968,72 €[2]

[1] Vorläufiges Ergebnis nach Zwischenbericht / in 2024 nicht offiziell durchgeführt

[2] Die Ergebnisrechnung wurde durch bilanzpolitische Maßnahmen im Zuge des Jahresabschlusses 2024 deutlich verbessert.

Für das Jahr 2025 hat sich, wie auch in den Vorjahren, die finanzielle Ausgangslage insbesondere im Laufe des letzten Quartals der Haushaltsausführung gegenüber den ursprünglichen Prognosen verbessert.

Nachzahlungen im Gewerbesteuerbereich zeigten ein deutlich besseres Bild als noch im 1. Halbjahr des Jahres 2025. So konnten die Haushaltsansätze in den wichtigen Segmenten der Gewerbesteuer und der Gemeinschaftssteuern überschritten werden.

Im Bereich der Aufwendungen und der investiven Ausgaben bestätigen sich die Rahmenbedingungen, die bereits mit der Haushaltsplanung 2024 betont wurden. Die Handlungsfähigkeit ist durch eine angespannte personelle Situation in Schlüsselbereichen der Verwaltung geprägt. Zusätzlich führt die Verschiebung von Maßnahmen zu weiteren Verbesserungen im Jahr 2025, welche allerdings nur von temporärer Natur sind.

Das anvisierte Investitionsvolumen von rd. 7,631 Mio. € wird trotz des enormen Einsatzes der Kolleginnen und Kollegen aus dem Fachbereich Planen und Bauen unter den Planungen liegen. Die prognostizierte Kreditaufnahme von rd. 4,11 Mio. € wird damit geringer ausfallen. Die aktuelle Einschätzung geht von 0,696 Mio. € Kreditaufnahme für 2025 aus. Besonders die Aufwendungen im Personalsektor, als auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und im Flüchtlingssektor liegen spürbar unter den Erwartungen.

Letztendlich wird auch der prognostizierte Verlust an Liquiditätsreserven im Jahr 2025 deutlich geringer ausfallen. Der fiktive Bestand an Liquiditätsreserven wird bei 3,377 Mio. € liegen. Ursprünglich war hier ein Betrag von 1,2 Mio. € vorgesehen. Eine Verlustminimierung, die in den Folgejahren dringend benötigt wird.

Weitere Erkenntnisse zur Ergebnisrechnung können erst mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2025 erfolgen.

2.3.3 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Haushaltssicherungskonzept

Das Defizit des Jahres 2026 in Höhe von 5.944.000 € soll durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der Haushaltsplan ist damit gegenüber der Aufsichtsbehörde genehmigungsfrei.

Festzuhalten bleibt, dass nach dem Haushaltsplan 2026 inklusive der aktuellen Fortschreibung auf der Basis der 5% HSK-Hürde, ein Haushaltssicherungskonzept deutlich näher rückt als noch in den Vorjahren. Das zweimalige direkt aufeinanderfolgende Überschreiten der 5% HSK - Hürde tritt in den bisherigen Planungen in der Zeit von 2026-2029 zwar nicht ein, könnte jedoch die Haushaltsplanung 2027 der Stadt Lügde bei weiterhin negativen Rahmenbedingungen treffen.

Eine abschließende Beurteilung der zukünftigen Entwicklung bleibt abzuwarten. Trotz der neuen Regelungen zum Haushaltsausgleich und der guten Eigenkapitalausstattung der Stadt Lügde, wird sich aus diesem Spektrum in naher Zukunft ein deutlicher Handlungsbedarf ergeben. Darüber hinaus ist der spürbare Druck auf der Liquiditätsseite noch nicht gelöst. Hier müssen in den nächsten Jahren die Schwerpunkte des Handelns aller staatlichen Ebenen liegen.

Nachfolgende Erläuterungen geben einen historischen Rückblick auf die Entwicklung der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage der Stadt Lügde.

Die Eröffnungsbilanz wies einen Teil des (rechnerischen) Eigenkapitals als Ausgleichsrücklage aus. Dieser Posten kann zum Haushaltsausgleich herangezogen werden. Die mit der Eröffnungsbilanz eingestellte Ausgleichsrücklage wies einen Bestand von 3.656.808 € aus.

Dem dauerhaften Eigenkapitalverzehr hat der Gesetzgeber jedoch Schranken auferlegt. Sollte die allgemeine Rücklage in einem Jahr um 25% oder in zwei direkt aufeinander folgenden Jahren jeweils um mehr als 5% sinken, so ist durch die Kommune ein sogenanntes Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Ein Haushaltssicherungskonzept beinhaltet Konsolidierungsmaßnahmen, welche bis zum Jahr 2010 innerhalb eines Zeitraumes von 3 Jahren einen Haushaltsausgleich herbeiführen mussten. War dies nicht möglich, befand sich die Kommune automatisch im Nothaushaltsrecht. Die Landesregierung hat erkannt, wie aussichtslos die Lage der Kommunen war. Anstatt aber die dringend notwendige adäquate finanzielle Ausstattung zu verbessern, wurde ab dem Jahr 2011 eine Novellierung des § 76 Gemeindeordnung vorgenommen. Die Änderung sieht eine Verlängerung des Konsolidierungszeitraumes von 3 Jahren vor. Das bisher prognostizierte automatische Erreichen eines Nothaushaltes, mit weiteren ernstzunehmenden Restriktionen, wird in Zukunft damit nicht mehr automatisch eintreten. An die Stelle tritt die beschriebene Verlängerung des Konsolidierungszeitraumes auf 10 Jahre. Hierdurch wird aktuell das Abrutschen einer Vielzahl von Kommunen in das Nothaushaltsrecht verhindert. Festzuhalten bleibt allerdings, dass die 10- Jahres-Frist eine feste Größe darstellt. Die bereits im Jahr 2011 in ein Haushaltssicherungskonzept abgerutschten Kommunen, müssen bis zum Jahr 2021 einen Haushaltsausgleich herbeiführen.

Mit dem Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements wurde den Kommunen das Recht eingeräumt, Überschüsse der Jahre 2008 – 2010 mit dem Jahresabschluss 2012 im Nachgang der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Das Jahr 2008 wies einen Gewinn von 1.277.212 € aus. Dieser Gewinn wurde mit dem Jahresabschluss 2012 der Ausgleichsrücklage zugeführt, so dass er ab dem Jahr 2013 für einen fiktiven Haushaltsausgleich zur Verfügung stand. Gleichzeitig wurde die Allgemeine Rücklage um die gleiche Summe gesenkt. Die fortgeschriebene allgemeine Rücklage der Stadt Lügde wies inklusive des Jahresüberschusses 2008 einen Bestand in Höhe von 41,568 Mio. € aus. Die, aus Sicht der Kommunen geltende, 5 %-Hürde betrug für die Stadt Lügde inklusive des Gewinnes 2008 2.078.436 €. Dieser Betrag ist jedoch keine feste Größe. Mit dem jährlichen Abbau der allgemeinen Rücklage sinkt auch diese Grenze ständig und unaufhaltsam nach unten. Die Gefahr, ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen zu müssen, steigt somit kontinuierlich mit jedem Abbau der allgemeinen Rücklage. Nachfolgende Darstellung soll dies verdeutlichen.

In der nachfolgenden Übersicht wird die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage der Stadt Lügde zusammenfassend dargestellt. Es können jedoch ausschließlich die Daten der festgestellten und testierten Jahresabschlüsse Berücksichtigung finden. Ansonsten ist auf die Daten der bisherigen Haushaltspläne zurückzugreifen.

Basis der Tabelle:

Festgestellte Jahresabschlüsse (einschließlich 2024) und Haushaltspläne ab 2025

	Ausgleichsrücklage	allgemeine Rücklage	5 % HSK - Grenze
Eröffnungsbilanz	**3.656.808 €**	**40.291.523 €**	
Überschuss 2008		1.277.212 €	
Bestand Ende 2008	3.656.808 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2009	-108.367 €		
Bestand Ende 2009	3.548.441 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2010	-954.697 €		
Bestand Ende 2010	2.593.744 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2011	-1.012.905 €		
Bestand Ende 2011	1.580.839 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2012	-364.805 €		
Bestand Ende 2012	1.216.034 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Bestand nach Korrektur	**2.493.246 €**	**40.291.523 €**	**2.014.576 €**
Fehlbetrag 2013	-162.816 €		
Bestand Ende 2013	2.330.430 €	**40.297.629 €**	2.014.881 €
Fehlbetrag 2014	-1.611.158 €		
Bestand Ende 2014	719.272 €	40.356.978 €	2.017.849 €
Überschuss 2015	1.474.090 €		
Bestand Ende 2015	2.193.362 €	40.347.796 €	2.017.389 €
Überschuss 2016	531.866 €		
Bestand Ende 2016	2.725.228 €	40.351.322 €	2.017.566 €
Fehlbetrag 2017	-808.328 €		
Bestand Ende 2017	1.916.900 €	40.365.597 €	2.018.280 €
Überschuss 2018	1.016.054 €		
Bestand Ende 2018	2.932.954 €	40.368.749 €	2.018.437 €
Überschuss 2019	819.212 €		
Bestand Ende 2019	3.752.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2020	2.249.548 €		
Bestand Ende 2020	6.001.714 €	40.352.405 €	2.017.620 €
Überschuss 2021	3.002.232 €		
Bestand Ende 2021	9.003.946 €	40.387.239 €	2.019.361 €
Überschuss 2022	3.819.538 €		
Bestand Ende 2022	12.823.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Überschuss 2023	3.158.038 €		
Bestand Ende 2023	15.981.522 €	40.170.828 €	2.008.541 €
Überschuss 2024	28.968 €		
Bestand Ende 2024	16.010.491 €	40.172.603 €	2.008.630 €
Fehlbetrag 2025	-1.497.000 €		
Bestand 2025	14.513.491 €	40.172.603 €	2.008.630 €
Fehlbetrag 2026	-5.944.000 €		
Bestand 2026	***8.569.491 €***	***35.669.603 €***	***1.783.480 €***
Überschuss 2027	3.347.000 €		
Bestand 2027	11.916.491 €	35.669.603 €	1.783.480 €
Fehlbetrag 2028	-3.747.000 €		
Bestand 2028	8.169.491 €	35.669.603 €	1.783.480 €
Fehlbetrag 2029	-2.638.000 €		
Bestand 2029	5.531.491 €	35.669.603 €	1.783.480 €

Mit der Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2026 werden die isolierten Finanzschäden in Höhe von 4.503.000 € gegen die allgemeine Rücklage ausgebucht, damit verringert sich diese von 40.172.603 € auf 35.669.603 €. Die 5 % HSK Hürde sinkt damit von 2.008.630 € auf 1.783.480 €.

2. 4 Finanzplan

Die Unsicherheiten aus den zurzeit vorherrschenden allgemeinen Rahmenbedingungen stellen für den Haushalt der Stadt Lügde hohe Risiken dar. Die bereits ab dem Haushaltsplan 2023 angekündigten Verschlechterungen scheinen den Haushalt weiter in vollem Umfang zu treffen.

Gerade bei der Betrachtung des Finanzplanes werden die aktuellen negativen Auswirkungen besonders deutlich. Das Gleichgewicht des Haushaltes der Stadt Lügde wird sich in den kommenden Jahren deutlich verschieben. Die steigenden Auszahlungen in den Segmenten Personalkosten, Sach- und Dienstleistungen sowie den Soziallasten sowie den Zinsen stellen zunehmend steigende Hindernisse dar. Begleitet wird die Haushaltsplanung 2026 zudem durch deutliche Verschiebungen im Bereich der Gewerbesteuer und der Schlüsselzuweisungen innerhalb der Jahre 2026 und 2027.

Die noch vorhandenen Liquiditätsreserven stellen in 2026/27 die Handlungsfähigkeit sowie die notwendigen Entwicklungspotenziale der Stadt Lügde nahezu sicher. Die Versorgung des Haushaltes mit ausreichender Liquidität wird in den zukünftigen Jahren eine zentrale Rolle einnehmen. Außerhalb des Sondereffektes 2026/27 droht ohne geeignete Gegenmaßnahmen ab 2028 die Aufnahme von spürbaren dauerhaften Liquiditätskrediten. Die mittelfristige Finanzplanung zeigt einen Aufwuchs an Liquiditätskrediten bis zum 31.12.2029 von 8.824.000 € auf. Dies unterstreicht die Dramatik der aktuellen kommunalen Finanznot auch für die Haushaltslage der Stadt Lügde. Diese Probleme lassen sich allein auf Ebene der Stadt Lügde nicht lösen.

Die Haushaltserleichterungen des Landes NRW werden der Not der Kommunen in keiner Weise gerecht. Sie betreffen ausschließlich den Ergebnisplan und stellen kein frisches Geld zur Verfügung.

Aus Sicht der Landesregierung soll die sich aus dem § 75 Absatz 6 ergebende Pflicht der Gemeinde zur Sicherstellung ihrer Liquidität einschließlich der Finanzierung der Investitionen verstärkt in den Vordergrund rücken. Die aktuelle Ausstattung der kommunalen Familien durch das Land NRW führt diesen Gedanken jedoch ad absurdum.

Die Kommunen sind zwingend auf schnelle und durchgreifende Lösungen und eine auskömmliche finanzielle Grundausstattung angewiesen. Auch wenn ein Großteil der finanziellen Belastungen durch bundesgesetzliche Regelungen initiiert wird, ist das Land NRW in der Pflicht, den kommunalen Sektor in NRW zu stützen.

Der Finanzplan 2026 weist Einzahlungen in Höhe von 40.849.000 € und Auszahlungen in Höhe von 44.226.000 € aus. Dies führt in 2026 zu einem geplanten Verzehr der gesamten Liquiditätsreserven und macht die Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 3.572.000 € erforderlich. Der Haushaltsplan sieht im Jahr 2027 eine Tilgung von Liquiditätskrediten von 2.711.000 € vor. So werden am Ende des Jahres 2027 voraussichtlich 861.000 € verbleiben, welche ab dem Jahr 2028 jedoch deutlich ansteigen werden.

Das Jahr 2026 und die mittelfristige Finanzplanung sind durch deutliche Investitionen, insbesondere durch Nachholeffekte aus dem Jahr 2024/2025, der Erneuerung der Sporthalle Am Ramberg, sowie dem Einstieg in den Ausbau der Offenen Ganztagsgrundschule Lügde, geprägt. Gerade im Bereich des Ausbaus der Plätze des offenen Ganztages wird die mangelnde Konnexität übertragener Aufgaben besonders deutlich. Einem Investitionsvolumen von mittlerweile fast 5,0 Mio. € stehen lediglich 325.000 € staatlicher Zuwendungen gegenüber.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.364.000 € ist in 2026 mit Krediten zu belegen.

Für 2026 steht eine Kreditsumme von 1.198.000 €, für 2028 von 1.187.000 € und für 2029 von 1.253.000 € zur Disposition. Berücksichtigung finden in den Folgejahren die Investitionszuweisungen des Bundes über das Infrastrukturgesetz NRW mit einem Gesamtvolumen von 5,5 Mio. €. Die Summen wurden zunächst Pauschal hinterlegt, eine konkrete Zuordnung zu den Maßnahmen steht noch aus. Damit kann die Nettoneuverschuldung im investiven Sektor trotz der umfangreichen Investitionen nahezu stabil gehalten werden.

2.4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist 2026 einen Fehlbetrag von 5.998.000 € aus. Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 23.862.000 € liegen unter den erwarteten Auszahlungen von 29.860.000 €. Damit ist es im Jahr 2026 nicht mehr möglich, einen Überschuss zur Deckung der erforderlichen Tilgungszahlungen zu erwirtschaften. Aufgrund des vielfach beschriebenen Sondereffekts sieht das Bild 2027 mit einem Überschuss von 3.610.000 € deutlich positiver aus. Ab dem Jahr 2028 scheint sich dann das negative Bild aber wieder strukturell fortzusetzen. Dies führt zu einer stetigen Abwärtsspirale innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung.

In der Vergangenheit wurde immer vor einer Abschwächung der wirtschaftlichen Entwicklung und einem damit einhergehenden Einbruch der Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Kosten, gewarnt. Dieses angekündigte Worst-Case Szenario scheint nun insbesondere ab 2028 seine volle negative Wirkung zu entfalten.

Bei den sich abzeichnenden Rahmenbedingungen darf in Zukunft die Erhöhung der Realsteuerhebesätze sowie eine Anpassung der übrigen Einnahmepotentiale kein Tabuthema sein. Während im Bereich der Grundsteuern sich aktuell außerhalb der Diskussion einheitliche und differenzierte Hebesätze kein Handlungsdruck abzeichnet, ist bei der der Gewerbesteuer, auf Grund der Wechselwirkungen mit dem Gemeindefinanzausgleich, ein deutlicher Handlungsbedarf zu erkennen. Die schon etablierte Vorgehensweise, von Jahr zu Jahr die Situation gemeinsam neu zu bewerten, sollte gerade jetzt weiter fortgesetzt werden.

Die zukünftige Entwicklung wird von weiteren Faktoren maßgeblich beeinflusst. Die entscheidende Frage wird sein, inwieweit die Europäische Union, der Bund und die Landesregierung in NRW die Kommunen weiter stützen. Werden im Krisenmodus auf Bundes- und Landesebene noch Mittel vorhanden sein, um den kommunalen Sektor auch konsumtiv zu stützen, oder wird von den Städten und Gemeinden auch verlangt, ihre Kreditlinien deutlich zu erweitern? Eine Anpassung der sogenannten Schuldenbremse für die staatlichen Ebenen scheint unter diesen Gegebenheiten unausweichlich.

Die Entwicklung bei dem Gemeindefinanzierungsgesetz gilt es ebenfalls weiter zu beobachten. Inwieweit wird die Landesregierung in NRW den kommunalen Sektor und insbesondere den ländlichen Raum weiter stärken? Eine solide Finanzausstattung der Kommunen als tragende Säule der Daseinsvorsorge muss gewährleistet sein. Das Gemeindefinanzierungsgesetz sollte ab dem Jahr 2027 ein deutliches Signal Richtung kommunale Familie senden.

Insbesondere die Entwicklung der Soziallasten wird eine zentrale Rolle einnehmen. Trotz der von den kreisangehörigen Kommunen eingeforderten Einsparpotenziale auf Kreisebene, wird eine weitere Unterstützung seitens der Bundes- und Landesebene dringend geboten sein. Gerade im Bereich der Allgemeinen Kreisumlage und noch stärker bei der Jugendamtsumlage zeichnen sich deutliche Steigerungen ab. Das Szenario stetig steigender Soziallasten prägt die zukünftigen Jahre und trägt im Wesentlichen zum Niedergang der Kommunalfinanzen bei.

2.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 4.364.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. In Höhe dieser Summe ist für 2026 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die mögliche Kreditaufnahme wird grundsätzlich ergänzt um das Investitionssaldo des Jahres 2025. Dieser wird nach dem Ausblick zur Haushaltsausführung 2025 in Höhe von rd. 696.000 € zu Buche schlagen. Gegenüber der Haushaltsplanung 2025 wird sich der Mittelabfluss im investiven Sektor deutlich reduzieren. Personelle Engpässe und die Verschiebung von Maßnahmen sind hierfür verantwortlich.

Die Planung des Jahres 2026 setzt aus Sicht der Stadt Lügde folgende wichtigen Akzente:

In 2026 sind Investitionen in einer Höhe von 11.039.000 € vorgesehen. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, Beiträgen und Entgelten sowie aus der Veräußerung von Sachanlagen werden in Höhe von 6.675.000 € erwartet.

Die Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung setzen sich wie folgt zusammen:

	Investive Auszahlungen	**Investive Einzahlungen**
Bewegl. Vermögen Rathaus Lügde	56.000 €	
Grunderwerb / Grundstücksverkäufe	100.000 €	300.000 €
Maßnahmen rund um den Klimaschutz	116.000 €	51.000 €
Erwerb Fahrzeuge Vermögen/Verkauf Bauhof	215.000 €	31.000 €
Bauliche Maßnahmen Bauhof	30.000 €	
Bewegl. Vermögen / Investitionen Brandschutz	1.440.000 €	21.000 €
Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser	75.000 €	
Zugänge Festwert Feuerwehr	72.000 €	
Brandschutzpauschale investiv		76.000 €
Bewegl. Vermögen Grundschule Lügde	72.000 €	
Bauliche Maßnahmen Grundschule Lügde	500.000 €	
Bewegl. Vermögen Grundschule Rischenau	62.000 €	
Baul. Maßnahmen Grundschule Rischenau	22.000 €	
Baul. Maßnahmen Schulzentrum / Sporthalle	5.073.000 €	3.507.000 €
Bewegl. Vermögen Schulzentrum	227.000 €	
Anschaffung bewegliches Vermögen Flüchtlinge	15.000 €	
Baul. Maßnahmen Kindergarten Lügde	11.000 €	
Kindergarten Lügde Spielgeräte etc.	9.000 €	
Baul. Maßnahmen Kindergarten Sabbenhausen	11.000 €	
Kindergarten Sabbenhausen Spielgeräte etc.	7.000 €	
Baul. Maßnahmen Kindergarten Falkenhagen	11.000 €	
Kindergarten Falkenhagen Spielgeräte etc.	7.000 €	
Erweiterung Spielplätze	26.000 €	1.000 €
Erweiterungen Sportstätten	102.000 €	30.000 €
Maßnahmen Freibad Lügde	17.000 €	
Maßnahmen Freibad Elbrinxen	15.000 €	
Kanalbaumaßnahmen etc.	1.030.000 €	21.200 €
Baumaßnahmen Wasserversorgung etc.	748.000 €	9.200 €

Straßenbaumaßnahmen etc.	723.000 €	529.100 €
Hochwasserschutzmaßnahmen einschl. Emmerau-enpark/Neuer Wall	130.000 €	62.000 €
Friedhofserweiterung / Anschaffung bewegl.Verm.	64.000 €	
Naturpark-Themenwege	1.000 €	1.000 €
Sonstige investive Auszahlungen	52.000 €	
allgemeine Investitionspauschale		1.407.000 €
Schul- und Bildungspauschale		10.000 €
Investitionspauschale Sport		60.000 €
Infrastrukturgesetz NRW		500.000 €
Digitalpakt 2.0		50.000 €
Sonstige investive Einzahlungen		8.500 €
Investive Zahlungen insgesamt	11.039.000 €	6.675.000 €
Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit		0 €
Kredite		4.364.000 €
Investitionstätigkeit	**11.039.000 €**	**11.039.000 €**

2.4.3 Kreditbedarf / Entwicklung Verschuldung / Liquiditätskredite

Im Zusammenhang mit der Neuaufnahme von Krediten stößt der Haushalt der Stadt Lügde, insbesondere durch die veränderten externen Rahmenbedingungen, deutlich an die Grenzen der Belastbarkeit. Auch das durch den Bund bereitgestellte Sondervermögen löst die aktuellen strukturellen Probleme nicht.

Das Stichwort Schuldentragfähigkeit des Haushaltes der Stadt Lügde rückt deutlich in den Vordergrund der Betrachtungen.

Das bisher vorgesehene Gegensteuern durch den Abbau der Liquiditätsreserven ist nicht mehr möglich. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können im Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden.

Der Kreditbedarf erstreckt sich nicht mehr nur auf Investitionskredite, sondern verstärkt sich auf das Segment der Liquiditätskredite in Höhe von bis zu 8.724.000 € bis Ende 2029.

Lag der Fokus der Belastungen bisher ausschließlich bei den zu leistenden Tilgungsleistungen, müssen nunmehr aber auch die Belastungen durch steigende Zinsen näher betrachtet werden. So könnte ohne Gegenmaßnahmen die Zinsbelastung von 210.000 € in 2026 auf 800.000 € in 2029 steigen.

Die Belastungen aus den Kreditverpflichtungen müssen weiter abgemildert werden. Eine Verlängerung des Tilgungszeitraumes und späteres Einsetzen der Tilgungsleistungen hat sich hierbei als eine wichtige Stellschraube herauskristallisiert. Dadurch werden aber gleichzeitig die Handlungs-spielräume der nächsten Jahre eingeschränkt.

Für das Jahr 2026 ergibt sich zunächst nachfolgende Zusammenfassung:

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 4.364.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. Auf diesen Betrag ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (nur positive Beträge können berücksichtigt werden) abzüglich der Tilgung (wird nur bei negativem Saldo aus Investitionstätigkeit berücksichtigt) anzurechnen. Damit ergibt sich eine rechnerische Kreditermächtigung von weiterhin 4.364.000 €. (Finanzrechnung = 6.740.000 € wegen Pauschalbeträgen bei den Ein- und Auszahlungen und Umschuldungen).

Die Gesamtsumme aus dem Programm Gute Schule in Höhe von rund 812.000 € ist lt. Erlassentwurf der Landesregierung als Kreditaufnahme bei der jeweiligen Kommune darzustellen. Tilgung und Zinsen hierfür übernimmt jedoch das Land NRW. Im Jahr 2020 wurden die letzten Summen abgerufen, so dass aktuell bereits mit der Tilgung begonnen wurde.

In puncto Verschuldung der Stadt Lügde ist für die Jahre 2026-2029 nachfolgendes Bild zusammenzufassen:

• Schuldenstand 31.12.2025	13.994.000 €
+ Investitionssaldo 2025	696.000 €
+ Kreditbedarf 2026	4.364.000 €
- Tilgung 2026	-950.000 €
• Schuldenstand 31. 12. 2026	18.104.000 €
+ Kreditbedarf 2027	1.198.000 €
- Tilgung 2027	-900.000 €
• Schuldenstand 31. 12. 2027	18.402.000 €
+ Kreditbedarf 2028	1.187.000 €
- Tilgung 2028	-850.000 €
• Schuldenstand 31. 12. 2028	18.739.000 €
+ Kreditbedarf 2029	1.253.000 €
- Tilgung 2029	-900.000 €
• **Schuldenstand 31. 12. 2029**	**19.092.000 € (Investitionskredite)**
• **Liquiditätskredite bis zum 31. 12. 2029**	**8.724.000 €**

Gesamtverschuldung bis zum 31.12.2029 <u>27.816.000 €</u>

Die Veränderung des Schuldenstandes ist am Ende des Vorberichtes grafisch dargestellt.

Zur Überwachung der Zins- und Tilgungslast wird das Verfahren S-Kompass der Sparkassengruppe eingesetzt. Um den hohen Tilgungsleistungen der Förderdarlehen entgegenzuwirken, wurde bei den Umschuldungen der Jahre 2016, 2017, 2021 und 2023 die Tilgungsleistung nach unten angepasst, bzw. Sondertilgungen umgesetzt. Die niedrigere Tilgung bei den Umschuldungen wird durch eine höhere Tilgung bei den Förderdarlehen mehr als kompensiert. Dieses Vorgehen wurde mit der Kommunalaufsicht abgestimmt. Bei den Neuaufnahmen der Jahre 2023, 2024 und 2025 sind zunächst tilgungsfreie Jahre bei den Krediten berücksichtigt worden.

2.4.4 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten. Der Finanzplan 2026 sieht Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 9.785.000 € vor. Details sind aus der Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen ersichtlich.

2.5 Mittelfristige Finanzplanung 2027 – 2029

Nachfolgende Tabelle gibt einen deutlichen Überblick über die Entwicklung:

	Ergebnisplan	Finanzplan
2027	3.347.000 €	-0 €[1]
2028	-3.747.000 €	-0 €
2029	-2.638.000 €	***-0 €***

[1] = Im Jahr 2027 wird lediglich ein Betrag von 0 € ausgewiesen, weil 861.000 € an Liquiditätskredite verbleiben . Für das Jahr 2028 sind zusätzlich 4.685.000 €, für 2029 3.178.000 €, an Liquiditätskrediten eingeplant. Insgesamt bedeutet dies ein Liquiditätskreditvolumen von <u>8.724.000 €.</u>

Aus Sicht des Haushaltes wird die wichtigste Aufgabe der nächsten Jahre in der Sicherstellung der Versorgung der Stadt Lügde mit ausreichender Liquidität und einer ausgewogenen Priorisierung von Projekten mit Blick auf die skizzierte Schuldenentwicklung- und Tragfähigkeit liegen.

Es bleibt die spannende Frage, wie sich die finanzielle Situation der Stadt Lügde in den künftigen Haushaltsjahren entwickeln wird. Wichtige Rahmenbedingungen sind hierbei sowohl die gesamtwirtschaftliche Entwicklung mit den damit verbundenen Steuereinnahmen, die Personalkosten, die Soziallasten, als auch die zukünftige Inanspruchnahme von Investitionskrediten/Liquiditätskrediten und die damit verbundenen Zins- und Tilgungslasten.

Durch Erkenntnisgewinne muss die Haushaltsplanung 2027, gegenüber der aktuellen mittelfristigen Finanzplanung, weiter bedarfsgerecht angepasst werden.

Gerade bei den gegenwärtig kritischen und sehr dynamischen Rahmenbedingungen sollte auch die Ausrichtung der lokalen Gestaltungsmöglichkeiten wieder verstärkt in den Fokus rücken, wenn gleich die dargestellten Auswirkungen von der Stadt Lügde allein nicht zu lösen sind.

Von besonderer Bedeutung ist hierbei die gemeinsame Herausforderung von Politik und Verwaltung, eine tragfähige Basis in den zukünftigen Jahren sicherzustellen. Die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Stadt Lügde nimmt hierbei eine zentrale Rolle ein. Dies muss eine fundamentale Säule der strategischen Ausrichtung von Politik und Verwaltung bleiben.

Der Gesamtbetrag der Erträge sollte grundsätzlich den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreichen oder besser noch übersteigen. Diese Kriterien erfüllt die Haushaltsplanung 2026 sowie die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2028 – 2029 nicht.

Die Abschwächung der wirtschaftlichen Entwicklung und ein damit einhergehender Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Soziallasten, wird das Bild aktuell sehr schnell und sehr deutlich verändern.

Die vergangenen zehn Jahre zeigen ein Auf und Ab bei den haushaltsrechtlichen Rahmenbedingungen. Die nachfolgende Passage wird deshalb analog der Darstellung in den Vorjahren fortgeführt, und rückt bei den aktuellen Perspektiven wieder verstärkt in den Vordergrund.

„Ohne eine adäquate Finanzausstattung durch Bund und Land wird die kommunale Selbstverwaltung, gerade im ländlich geprägten kreisangehörigen Raum, ihre Aufgabe als tragender Pfeiler unseres Rechtssystems in Zukunft nicht mehr in dem notwendigen Umfang wahrnehmen können.

Gerade wegen der beschränkten lokalen Konsolidierungsmaßnahmen kann unter den bisherigen Rahmenbedingungen, die Bund und Länder den Kommunen in Nordrhein-Westfalen auferlegen, die aktuell positive Haushaltslage der Stadt Lügde auf Dauer wohl nicht fortgeführt werden.

Die Belastungen aus dem Sozialsektor werden auch in Zukunft eine steigende Tendenz vorweisen. Mit den vorliegenden Jahresabschlüssen wurde die Prognose von deutlich ansteigenden Soziallasten leider bestätigt. Sowohl die Landschaftsverbandsumlage, als auch die Kreisumlage, wurden durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage der jeweiligen Haushalte künstlich gemildert. Nach vollständigem Abschmelzen der Ausgleichsrücklage werden nun die tatsächlichen Kostenblöcke an die Kommunen weitergegeben. Erschwerend kommt hinzu, dass der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage keine Liquidität gegenüberstand. Die hier angehäuften Kassenkredite müssen grundsätzlich abgebaut werden und stellen ein zusätzliches Risiko dar.

Nach der Senkung der Kreisumlage im Jahr 2018 ist ab dem Jahr 2023 wieder mit einer kontinuierlich steigenden allgemeinen Kreisumlage zu rechnen. Auch im Bereich der Jugendamtsumlage konnte der Anstieg in 2023 nicht gestoppt werden. Als weiteres Beispiel muss die drohende finanzielle Belastung aus der Betreuung sogenannter geduldeter ausländischer Flüchtlinge herausgestellt werden. Hier sollte dringend die Unterstützung von Bund und Land eingefordert werden.

Ein deutliches Risiko für den kreisangehörigen Raum ergibt sich aus der Verlagerung von Schlüsselzuweisungen in den kreisfreien Raum. Mit dem sog. „Deubel-Gutachten“ zum Gemeindefinanzausgleich 2011, wurden die Zahlen erstmals auf jede einzelne Kommune heruntergebrochen. So wurden der Stadt Lügde ab dem Jahr 2011 durch die Anpassungen im Gemeindefinanzierungsgesetz jährlich zusätzliche rund 300.000 € an Ertragskraft entzogen. Mit den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2012 bis 2016 sind zwar Veränderungen an den Parametern vorgenommen worden, diese gingen aber in der Regel gerade zu Lasten der kleinen kreisangehörigen Kommunen. Beispielsweise wurde mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2014 der sogenannte Flächenansatz deutlich reduziert. Die letztgenannte Maßnahme trifft im Wesentlichen Gemeinden mit einer großen zu bewirtschaftenden Fläche. Die Stadt Lügde zählt mit seinen 88 KM² zu den sogenannten Flächenkommunen. Nicht zu unterschätzen ist auch der Ertragskraftverlust bei den Schlüsselzuweisungen durch den demografischen Wandel. So gingen der Stadt Lügde seit dem 01.01.2008 1.163 Einwohner verloren. Dieser Trend scheint sich trotz des Zuzuges ausländischer Flüchtlinge auch in Zukunft, in abgeschwächter Form, fortzusetzen. Die Einwohnerzahl bildet die wichtigste Säule bei der Bedarfsermittlung der Schlüsselzuweisungen.

Abschließend ist das Risiko aber auch die Chancen einer mittelfristigen Finanzplanung nochmals herauszustellen. Es handelt sich jeweils nur um eine Prognose der zu erwartenden Zahlen. Die mittelfristige Finanzplanung ist dabei ausgerichtet an den Orientierungsdaten des Landes NRW (Runderlass des Innenministeriums). Eine weitere Verschlechterung der Daten oder auch eine Verbesserung ist nicht gänzlich auszuschließen.

2.6 Ausblick und Entwicklung der Stadt Lügde

Eine Abschwächung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und ein damit einhergehender Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Kosten, verändert aktuell das bisher positive Bild sehr schnell und sehr deutlich.

Es bleibt die spannende Frage, wie sich die finanzielle und wirtschaftliche Situation der Stadt Lügde unter Berücksichtigung der endgültigen Auswirkungen des Ukraine-Krieges in den künftigen Haushaltsjahren weiter entwickeln wird. Wichtige Rahmenbedingungen sind hierbei auch die durch den Machtwechsel in den USA anstehenden Veränderungen.

In den kommenden Jahren wird zusätzlich ein Hauptaugenmerk im Bereich der Entwicklung der eigenen Steuer- und Ertragskraft liegen müssen. Wie entwickelt sich der Trend bei den Gewerbesteuereinnahmen weiter? Verändert der Gesetzgeber die fiktiven Hebesätze deutlich nach oben? Neben diesen offenen Fragen sollte deshalb eine wichtige Konstante der letzten Jahre beibehalten werden.

Die bisherige Strategie, von Jahr zu Jahr über eine erneute Anpassung der Realsteuerhebesätze nachzudenken, muss weitergelebt werden. Nur so kann man das gesunde finanzielle Fundament der Stadt Lügde erhalten und gleichzeitig starke Ausschläge bei den Realsteuerhebesätzen in zukünftigen Jahren vermeiden. Während im Bereich der Grundsteuern sich aktuell außerhalb der Frage einheitliche oder differenzierte Hebesätze kein Handlungsdruck abzeichnet, ist bei der der Gewerbesteuer auf Grund der Wechselwirkungen mit dem Gemeindefinanzausgleich ein deutlicher Handlungsbedarf zu erkennen. Die schon etablierte Vorgehensweise, von Jahr zu Jahr die Situation gemeinsam neu zu bewerten, sollte gerade jetzt weiter fortgesetzt werden.

Die eigene Handlungsschnelligkeit aufgrund eines soliden finanziellen Fundaments hat sich in den vergangenen Jahren bewährt und ist zu einem Markenkern im regionalen Vergleich geworden. Mit Ratsbeschluss zur Anpassung der Realsteuerhebesätze konnte die gelebte Praxis zum 27.11.2023, als auch bei der Umstellung zu den aufkommensneutralen Hebesätzen mit Beschluss vom 16.12.2024, abermals bestätigt werden.

In diesem Zusammenhang ist auch die demografische Entwicklung ebenfalls ein wesentlicher Faktor. Eine Stabilisierung der Einwohnerentwicklung muss eine zentrale Aufgabe von Verwaltung und Politik, auch vor dem Hintergrund stabiler Gebühren, bleiben.

Die Fortentwicklung der zuletzt rasant ansteigenden Soziallasten sowie die zukünftige Inanspruchnahme von Investitionskrediten/Liquiditätskrediten und die damit einhergehenden Zins- und Tilgungslasten zeigen eine deutliche Wirkung.

In diesen schwierigen Zeiten ist es umso wichtiger, den seit Jahren in Lügde etablierten Weg der ständigen Aufgabenkritik und Konsolidierung fortzusetzen und sich auf die Kernaufgaben der Stadt Lügde zu konzentrieren.

Die Entwicklung bei dem Gemeindefinanzierungsgesetz gilt es ebenfalls weiter zu beobachten. Eine entscheidende Frage wird sein, inwieweit die Landesregierung in NRW den kommunalen Sektor und insbesondere den ländlichen Raum weiter stärkt. Das Gemeindefinanzierungsgesetz sollte ab dem Jahr 2027 ein deutliches Signal Richtung kommunale Familie senden.

Ein wichtiges Kriterium für die Attraktivität einer Stadt ist das anzutreffende Bildungs- und Betreuungsangebot. In den vergangenen Jahren konnten hier wichtige Weichenstellungen im Bereich der Kinderbetreuung und der Schulversorgung, beispielsweise in der U3-Betreuung, der offenen Ganztagsschule und der Einführung der Sekundarschule, umgesetzt werden. So konnte in 2020 bereits die Schaffung eines weiteren Standortes zur Kinderbetreuung unter freier Trägerschaft umgesetzt werden. In 2023 wurde der Ausbau des OGS Standortes Rischenau fertiggestellt. Vor dem Hintergrund des beschlossenen Rechtsanspruches auf einen Ganztagsplatz ist hier weiterer Handlungsbedarf erkennbar. So enthält der Haushaltsplan 2026 Mittel zur Erneuerung und Erweiterung des OGS-Standortes Lügde. Begleitet und unterstützt werden muss dieser Sektor von einer guten Jugend- und Schulsozialarbeit. Die bestehenden Strukturen gilt es fortzuentwickeln und unter Berücksichtigung möglicher Fördergelder weiter auszubauen.

Die Erneuerung des gesamten Gebäudekomplexes der Sekundarschule hat darüber hinaus eine zentrale Rolle eingenommen und wird den Standort Lügde in Zukunft zusätzlich stärken.

Diese positiven Entwicklungen im Bildungs- und Erziehungssektor gilt es in den nächsten Jahren fortzuentwickeln und in ein ganzheitliches Stadtmarketing mit einzubeziehen.

Die Qualität der Region Lügde wurde durch das Prädikat Staatlich anerkannter Erholungsort nochmal deutlich herausgestellt. Diese Standortfaktoren gilt es ebenfalls für neue Akzente im Stadtmarketing und in der Standortvermarktung zu nutzen.

Ergänzend hierzu werden die Themenkomplexe Digitalisierung und Klimaschutz in den zukünftigen Jahren eine weitere zentrale Rolle bei der Entwicklung der Stadt Lügde einnehmen. Hier gilt es von Politik und Verwaltung die richtigen Weichenstellungen vorzunehmen. Ein erster Ansatz ist bereits mit der Förderung eines Klimamanagers umgesetzt worden. Die hervorragende Fördermittelakquise der Stadt Lügde muss für diese Segmente fortentwickelt und zielgerecht eingesetzt werden. Hierzu zählt zukünftig auch ein engmaschigeres Controlling des Verwendungsnachweiswesens, das in der Vergangenheit aufgrund der Arbeitsbelastung und der Personalfluktuation nicht immer den notwendigen Stellenwert hatte. Ab Mitte des Jahres 2022 hat ein neuer Digitalisierungsbeauftragter das Team der Stadt Lügde verstärkt, um neue Akzente in dem Sektor setzen können. Zusätzlich verstärkt seit dem Frühjahr des Jahres 2025 ein Energiemanager (ebenfalls eine Förderstelle) das Team der Stadt Lügde.

Die Digitalisierung sowie der Breitbandausbau müssen als Chance für den ländlichen (suburbanen) Raum im Umfeld der Oberzentren Bielefeld, Hannover und Paderborn, sowie den Mittelzentren Detmold, Höxter, Lemgo, Holzminden und Hameln verstanden werden. Der durchgeführte FTTC-Ausbau auf den Ortsteilen, dem geförderten Ausbau der Gewerbegebiete und der Schulen sowie dem angestoßenen eigenwirtschaftlichen Ausbau in der Kernstadt stellen hier echte Meilensteine für die Stadt Lügde dar. Hieraus könnten sich im Idealfall, aus dem weiterhin verbreiteten Trend zum Homeoffice, neue Chancen für die Ansiedlung von Bürgerinnen und Bürgern ergeben.

Einen wichtigen Beitrag, um dem Bevölkerungsrückgang entgegenzuwirken, stellt das zu weiten Teilen bereits umgesetzte „Entwicklungskonzept Lügde 2015“ dar. Ferner wurde in 2018 das Integrierte kommunale Entwicklungskonzept (IKEK) zum Abschluss gebracht. Aktuell liegt der Bewilligungsbescheid für ein neues Stadtentwicklungskonzept (ISEK) vor. Ein wichtiges Schwerpunktthema bildet hier die Erneuerung der Sporthalle Am Ramberg für den Schul- und Vereinssport der gesamten Stadt. Das Projekt geht 2026 in die Umsetzungsphase.

Zunehmend kristallisiert sich die Entwicklung und Bereitstellung von attraktivem Wohnraum als wichtiger Bestandteil der zukünftigen Entwicklung der Stadt Lügde heraus. Der Fachkräfte- und Arbeitskräftemangel ist in den regionalen Unternehmen spürbar. Dies bekräftigt nochmals umso mehr die bisherigen Gedanken zur Vorhaltung und Entwicklung von geeignetem Wohnraum. Für alle Generationen bleibt dies eine wesentliche Aufgabe und muss mit privaten Akteuren in den nächsten Jahren forciert und konkretisiert werden.

Mit dem Haushaltsplan 2025 wurde erstmals ein kommunales Förderprogramm zur Sicherung der Allgemeinmedizin am Standort der Stadt Lügde aufgelegt.

Das dörfliche Leben in der Stadt Lügde ist geprägt von dem ehrenamtlichen Engagement der Bürgerinnen und Bürger. Ohne dieses Engagement wären viele Dinge für die Stadt Lügde nicht mehr leistbar. Es gilt, dieses Engagement weiter zu fördern und auch einzufordern, ohne jedoch die Bürgerinnen und Bürger dabei zu überfordern.

Unter Berücksichtigung der Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Stadt Lügde wird deutlich, dass das Vermögen der Stadt Lügde im Wesentlichen durch das Sachanlagevermögen bestimmt wird. Hieraus ergeben sich erhebliche Belastungen. Vor dem Hintergrund, dass das Sachanlagevermögen nur durch eine laufende Unterhaltungstätigkeit, insbesondere für nachfolgende Generationen, erhalten werden kann, ergibt sich hier ein besonderer Handlungsbedarf. Im Ergebnis bedeutet eine schwindende Bevölkerung, dass die ohnehin schon hohen Lasten von immer weniger Bürgerinnen und Bürgern bzw. Einwohnerinnen und Einwohnern getragen werden müssen.

Die schwindenden Einwohnerzahlen werden insbesondere auf die Entwicklung der Wasser- und Abwassergebühren deutliche Auswirkungen haben. Auf Grund der in diesen Bereichen vorherrschenden Kostenstruktur (hohe Fixkosten / niedrige variable Kosten) kann dies zu einem weiteren

Anstieg der Gebühren führen. Umso bedeutsamer sind die in den Sektoren Trinkwasserversorgung und Abwasserentsorgung angestoßenen betriebswirtschaftlichen und technischen Analysen.

Ein weiterer Ansatzpunkt für die nächsten Jahre wird die Bündelung von Interessen und Aufgaben der unterschiedlichsten Nutzergruppen sein. Eine multifunktionale Nutzung von Gebäuden sei hier erstrebenswert. Grundsätzlich muss man sich von dem Gedanken verabschieden, neue bzw. zusätzliche Gebäude zu errichten, ggf. müssen sogar einzelne Gebäude aufgeben werden. Nur so kann man dem enormen Kostendruck in diesem Sektor entgegenwirken.

Ferner sollten dort, wo es sachgerecht und wirtschaftlich sinnvoll ist, im Rahmen von interkommunalen Kooperationen, Aufgaben gemeinsam erledigt und so Synergien erzielt werden. Einen neuen Ansatzpunkt könnte hier insbesondere das aktuell angestoßene Leader-Projekt der Städte Blomberg, Horn-Bad Meinberg, Schieder-Schwalenberg und Lügde bilden.

Diese, in ihrer Summe aus Sicht der Stadt Lügde, wichtigen Rahmenbedingungen, insbesondere aus den Belastungen des Anlagevermögens und des demografischen Wandels, wurden, bereits seit dem Jahresabschluss 2008 und mit den Haushaltsberatungen der jeweiligen Jahre, immer wieder in den Fokus gestellt. Mit dem letzten Prüfbericht der Gemeindeprüfungsanstalt wird diese Sichtweise abermals deutlich untermauert und ein entsprechender Handlungsbedarf aufgezeigt. Die Erkenntnisse aus dem Prüfbericht sind in den Folgejahren von Verwaltung und Politik näher zu analysieren und entsprechend umzusetzen.

3. Produktübergreifende Erläuterungen zu den Haushaltsansätzen

3,1 Budgets

Unter dieser Rubrik wurden bisher immer die Budgetregeln der Stadt Lügde geführt. Ab dem Haushaltsplan 2019 erfolgt die Darstellung als Anhang zur Haushaltssatzung.

3.2 Bilanzielle Abschreibungen (Aufwandskonten 5711.)
Erträge aus Auflösungen Sonderposten (Ertragskonten 41610001 u. 43710001)

Der Werteverzehr der Vermögensgegenstände wird durch die Veranschlagung von bilanziellen Abschreibungen offen gelegt und berücksichtigt. Während die Anschaffung eines Wirtschaftsgutes erfolgsneutral verläuft, verschlechtern die Abschreibungen als Aufwand das Jahresergebnis. Sie bilden den tatsächlichen Ressourcenverbrauch im Haushalt ab, indem die Abnutzung der Vermögensgegenstände buchhalterisch erfasst wird.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, müssen planmäßig abgeschrieben werden. Grundlage für die Abschreibungen sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Diese werden auf die Haushaltsjahre, in denen das Wirtschaftsgut voraussichtlich genutzt wird, periodengerecht verteilt. Dabei stellt die lineare Abschreibung den Regelfall dar.

Um bilanzpolitische Spielräume einzuschränken und damit die Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Bilanzen zu erhöhen, ist für die Bestimmung der Nutzungsdauer die vom Innenministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle für Kommunen anzuwenden. Innerhalb dieses Rahmens ist, unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse, die jeweilige Nutzungsdauer konkret zu bestimmen.

Im Bereich der geringwertigen Vermögensgegenstände ist die 60 € Grenze mit dem Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahr 2012 gekippt worden. Wertgegenstände zwischen 0 und 410 € müssen nicht mehr planmäßig im 1. Jahr inventarisiert, als Anlagegut erfasst und sofort abgeschrieben werden, sondern werden direkt als Aufwand verbucht. Die neu zu bildende Aufwandsposition ist jedoch mit einem investiven Auszahlungskonto verbunden, so dass auch in Zukunft Investitionskredite für solche Wirtschaftsgüter aufgenommen werden können. Die bisher unter dem Sachkonto 57120010 erfassten Abschreibungen für geringfügige Wirtschaftsgüter entfallen ab dem Jahr 2013. Die zu berücksichtigenden Aufwendungen werden ab dem 01.01.2013 unter dem Sachkonto 5233000 erfasst. Die investive Auszahlungsseite wird unter dem Sachkonto 7833000 abgebildet. Ab dem Jahr 2021 werden diese Veränderungen nun grundsätzlich alle wieder zurückgedreht. Neben der neuen Wertgrenze von 800 € erfolgt eine investive Verbuchung der beweglichen Vermögensgegenstände, wieder unter den Konten 78310001 und 78320001. Außerdem ist wieder das Konto 57120010 enthalten. Die endgültige Höhe wird sich im Rahmen des Jahresabschlusses justieren und steht in direkter Verbindung mit dem Konto 57110010, der Aufwand unter dem Konto 5233000 entfällt ab dem Jahr 2021.

Eine weitere Besonderheit ergibt sich bei den Festwerten. Diese Vereinfachung der Inventur, Buchhaltung und Bewertung ist u. a. für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zulässig, wenn der Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist und der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt.

Die Festwerte unterliegen keiner Abschreibung. Ihnen liegt die Annahme zugrunde, dass die Vermögensgegenstände in gleichbleibender Menge und mit gleichbleibendem Wert für die Aufgabenerfüllung benötigt werden und daher, im Falle des Verbrauchs oder der vollständigen Abnutzung, durch neue Gegenstände sofort ersetzt werden. Diese Zugänge werden dann in voller Höhe direkt als Aufwand erfasst.

Die Kommunen hatten zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfassen, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Diese hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und der Schuldenlage zu vermitteln. Die Ermittlung der Wertansätze war auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten vorzunehmen.

Die Stadt Lügde hat oftmals erhebliche zweckgebundene Zuwendungen zu den Investitionen ausgezahlt bekommen. Ferner haben die Bürger mit Beitragszahlungen die Straßen- und Kanalbaumaßnahmen mitfinanziert. Diese Zuwendungen und Beiträge waren als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen.

Ausgehend von dem Gedanken, dass diese Mittel für die gesamte Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes zur Verfügung stehen, sind sie über diesen Zeitraum erfolgswirksam aufzulösen und für den jährlichen Werteverzehr einzusetzen. Die Auflösungsbeträge stellen Erträge dar und neutralisieren so gesehen die Abschreibungsaufwendungen.

Insgesamt sieht der Haushaltsplan 2026 unter den Sachkonten 41610001 und 43710001 Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von 2.629.000 € vor.

3.3 Personal- und Versorgungsaufwendungen (Aufwandskonten 50. und 51.) Personal- und Versorgungsauszahlungen (Auszahlungskonten 70. und 71.)

Bei der Kalkulation der Personal- und Versorgungsaufwendungen werden die Auswirkungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements besonders deutlich. Es stellt die periodengerechte Zuordnung in den Vordergrund, der Zahlungszeitpunkt ist hingegen völlig unbedeutend. Es werden im Ergebnisplan also auch solche Aufwendungen erfasst, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr zugerechnet werden müssen, der Auszahlungszeitpunkt aber einem anderen Jahr. Deshalb sind im Ergebnisplan nicht nur die Gehalts- und Beihilfeleistungen an die tariflichen Beschäftigen und Beamten darzustellen, sondern auch Zuführungen zu den

- Pensionsrückstellungen
- Beihilferückstellungen
- Altersteilzeit-Rückstellungen.

Im Gegenzug stellen die Leistungen an Versorgungsempfänger dem Grunde nach keinen Aufwand dar, sondern werden über die Auflösung der Rückstellung ergebnisneutral verbucht. Die tatsächlichen Personal- und Versorgungsauszahlungen werden über den Finanzplan abgebildet. Rückstellungen gehören zu den Passivposten und sind dem Fremdkapital zuzuordnen.

Pensionsrückstellungen, Versorgungskassenbeitrag

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz sind erstmalig Pensionsrückstellungen in Höhe der Versorgungsansprüche und der bisherigen Anwartschaften zu bilden. Dabei sind sowohl die Ansprüche der Pensionäre und Hinterbliebenen (bestehende Versorgungsansprüche) als auch Verpflichtungen gegenüber aktiv Beschäftigten (Anwartschaften) zu berücksichtigen.

Die Pflicht zur Bildung von Pensionsrückstellungen besteht unabhängig davon, dass die Stadt Lügde der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse angeschlossen ist. Die Versorgungskasse stellt keine Versicherung dar, sondern nimmt lediglich die Auszahlungen der Pensionen vor. Durch Zahlung der Umlage erwirbt die Stadt Lügde kein Recht auf zukünftige Pensionszahlungen.

Die Rückstellung für die Beschäftigten ist zukünftig während der aktiven Dienstzeit in Höhe der jährlich neu hinzukommenden Pensionslasten ratenweise aufzustocken. Diese Zuführungen stellen Aufwand dar und sind dezentral im Ergebnisplan veranschlagt.

Mit Eintritt des Versorgungsfalls sind die Rückstellungen in Anspruch zu nehmen und in Raten aufzulösen. Der Betrag für die Inanspruchnahme der Rückstellung ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zwischen den versicherungsmathematischen Barwerten der künftigen Pensionsleistungen am Schluss des Haushaltsjahres und des Weiteren am Schluss des vorangegangenen Haushaltsjahres. Durch Anpassung der Sterbetafeln, aber auch durch das aktuell niedrige Zinsniveau, ergibt sich ein Anpassungsbedarf bei den Rückstellungen.

Dadurch bedingt, dass für die Inanspruchnahme der Barwert maßgeblich ist, ergibt sich eine Differenz zwischen der Aufwandsminderung aus der Inanspruchnahme der Rückstellung und dem tatsächlichen Aufwand für die Zahlung an die Versorgungskasse, der die Ergebnisrechnung belastet. Die Zahlung der Umlage der Versorgungskasse wird als Aufwand gebucht, die Inanspruchnahme der Rückstellung vermindert diesen Aufwand.

Der Auflösungsbetrag 2026 wurde mit 30.000 € kalkuliert, der Umlagebetrag an die Versorgungskasse mit 303.000 €. Der auf dem Sachkonto 51210001 veranschlagte Versorgungsaufwand beträgt 273.000 €, das Auszahlungskonto 71210001 musste mit 303.000 € belastet werden.

Die Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen wurden zentral im Produkt 01 01 03 „Personalmanagement“ veranschlagt.

Beihilferückstellungen

Die Beihilfen während der Arbeitsphase werden von der Beihilfeversicherung gezahlt. Die Versicherungsprämie 2026 stellt Aufwand auf dem zentralen Konto 50410001 im Produkt 01 01 03 „Personalmanagement“ dar.

Auch die Beihilferückstellung für die Beamten ist zukünftig während der aktiven Dienstzeit jährlich aufzustocken.

Für die Versorgungsempfänger erfolgt grundsätzlich eine Entnahme aus der Beihilferückstellung. 2026 zeigt sich auf Grund der Anpassung der Heubeck Sterbetafeln folgendes Bild. Das zentrale Aufwandskonto 51410001 im Produkt 01 01 03 „Personalmanagement“ weist 105.000 € aus. Das Finanzkonto 71410001 wurde in Höhe der Zahlung an die Beihilfeversicherung für Pensionäre mit 109.800 € geplant. Die Inanspruchnahme der Rückstellung sollte grundsätzlich höher ausfallen.

Altersteilzeit

Die Stadt Lügde hatte bisher die Verpflichtung, für zwei Mitarbeiter ein Altersteilzeitmodell zu vereinbaren. Im Rahmen der Stellenplanberatungen 2019 wurde im Haupt- und Finanzausschuss der Rahmen auf fünf Mitarbeiter erweitert, davon werden in 2026 noch 1 genutzt. Durch Wegfall der tariflichen Regelungen zur Altersteilzeit zum 01.01.2023 werden aktuell keine neuen Altersteilzeitverträge mehr geschlossen. Die dargestellten Fälle wurden allesamt vor dem 31.12.2022 geschlossen.

Die gesamten Personalaufwendungen und -auszahlungen sowie die gesamten Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen setzen sich somit wie folgt zusammen:

Aufwands/Auszahlungskonto	Bezeichnung	Aufwand in €uro	Auszahlung in €uro	Differenz in €uro	
5/70110001	Dienstaufwendungen Beamte	203.100	203.100	0	
5/70120001	Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	5.829.700	5.829.700	0	
50121001	Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	1.000	0	- 1.000	
5/70220001	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	440.800	440.800	0	
5/70320001	Beiträge Sozialversicherung	1.231.700	1.231.700	0	
5/70410001	Beihilfeversicherung Beamte	15.600	15.600	0	
50510001	Zuführung Pensionsrückstellung Beamte	22.500	0	- 22.500	
50610001	Zuführung Beihilferückstellung Beamte	6.100	0	- 6.100	
	Personalaufwendungen insgesamt	7.750.500	7.720.900	- 29.600	
5/71210001	Umlage Versorgungskasse	273.000	303.000	+ 30.000	
5/71410001	Beihilfeversicherung Versorgungsempfänger	105.000	109.800	+ 4.800	
	Versorgungsaufwendungen insgesamt	378.000	412.800	+ 34.800	
	Personal- und Versorgungsaufwendungen insg.	8.128.500	8.133.700	+ 5.200	

Diese Beträge sind um die zu erwartende Personalkostenerstattung von 130.000 € zu bereinigen. Auf die Erläuterungen zum Produktsachkonto 01 01 03 44840001 wird verwiesen.

Im Vergleich zu den Vorjahren ist ab dem Jahr 2024 eine deutliche Steigerung im Bereich der Personalaufwendungen und der Personalauszahlungen zu verzeichnen. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf Tarifsteigerungen und der Versorgungsaufwendungen zurückzuführen. Darüber hinaus wurden ab dem 01.01.2026 die Veränderungen im Personalbereich aus der Altersteilzeit, der Verrentung, der Fluktuation sowie Höhergruppierungen von Mitarbeitern berücksichtigt. Der bestehende Tarifvertrag läuft grundsätzlich bis zum 31.03.2027. Aktuell wird für 2027 bis 2029 lediglich eine durchschnittliche Tarifsteigerung von 1,00 % eingeplant. Die endgültige Entwicklung ab April 2027 bleibt abzuwarten.

Für die Beamtenbesoldung ist für das Jahr 2026 analog zu den aktuellen Tarifverträgen zum TVöD eine Steigerung eingerechnet worden.

3.4 Bauliche Unterhaltungsmaßnahmen (Aufwandskonten 5215.)
Auflösungen Instandhaltungsrückstellungen (Ertragskonten 4582.)

Im Zuge der Beratung zur Anhebung der Realsteuerhebesätze 2015 ist interfraktionell eine Deckelung des Hochbaubudgets für 2015 i.H.v. 300.000 € und für 2016 i.H.v. 350.000 € abgestimmt worden. Während des Gedankenaustausches zu den Realsteuerhebesätzen in den vergangenen Jahren ist mit den Fraktionen die Fortführung der Budgetgrenze des Hochbaubudgets i.H.v. rund 350.000 € abgestimmt worden. Angelehnt an die Vorgabe 2016 sah der Haushalt bisher immer einen Mittelbedarf für die bauliche Unterhaltung i.H.v. 348.000 € vor. Dieser Mittelbedarf teilte sich, unter Berücksichtigung der in 2016 erfolgten Veräußerung von städtischen Immobilien, in die allgemeine Unterhaltung mit einem Ansatz von 148.000 € und in die besondere Unterhaltung mit einem Ansatz von 200.000 € auf. Mit dem Haushaltsplan 2022 wurde, auf Grund der enormen Baupreisentwicklung der vergangenen Jahre, eine Fortschreibung des Betrages für die besondere bauliche Unterhaltung umgesetzt. Damit stieg der Ansatz von 200.000 € auf 220.000 € in 2021 und auf 230.000 € in 2022. Der Betrag wird grundsätzlich in 2026 fortgeführt. Im Bereich der allgemeinen baulichen Unterhaltung kommt es in 2026 erneut zu einer Fortführung von den ursprünglichen 148.000 € auf nunmehr 178.000 €. Mittel für die bauliche Unterhaltung der Freibäder wurden immer gesondert bereitgestellt. Hierfür sieht die Planung einen Betrag von 50.000 € vor.

Darüber hinaus werden wieder zusätzlich in 2026 20.000 € als Bedarf für die besondere bauliche Unterhaltung im Rahmen der Unterbringung ausländischer Flüchtlinge unter dem Produkt 05 01 02 in den Haushaltsplan aufgenommen.

Damit stehen im Jahr 2026 insgesamt 478.000 € zur Verfügung.

Der Entwurf des Hochbauprogramms wird im zuständigen Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen vorgestellt werden. Hierfür ist eine Prioritätenbildung durch den Fachausschuss in einer der nächsten Sitzungen erforderlich.

Da das bereitgestellte Budget die vorgestellten Maßnahmen nicht abdecken kann, erfordert dies die Formulierung von Prioritäten. Hierzu wurden die Maßnahmen in die Kategorien 1. „Allgemeine bauliche Unterhaltung“, 2. „Gesetzlich vorgegebene Maßnahmen“, 3. „Beseitigung baulicher Mängel“, 4. „Wirtschaftlich wünschenswert“ und 5. „Sonstige Maßnahmen“ unterteilt. Die endgültige Prioritätensetzung im zuständigen Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen bleibt abzuwarten. Maßnahmen der Freibadvereine bleiben von der Beschränkung unberührt, da diese Maßnahmen in der Regel durch Mehreinnahmen des Freibadvereines gedeckt werden.

Mit der Kommunal Agentur NRW wurde in den vergangenen Jahren bereits der gesamte Gebäudebestand in puncto energetischem Sanierungsbedarf, baulichem Sanierungsbedarf und unter dem Aspekt des demografischen Wandels konzeptionell durchleuchtet. Die im sogenannten Gebäudesteckbrief zusammengefassten Daten für jedes einzelne Gebäude könnten nun als Basis dienen, um die klimagerechte Weiterentwicklung des Gebäudebestandes der Stadt Lügde voranzutreiben.

Ein Antrag zur Förderung der Stelle eines Energiemanagers wurde bewilligt und wurde zum Frühjahr 2025 besetzt. Zur Aufgabenwahrnehmung werden zentral unter dem Produkt 010105 Mittel bereitgestellt.

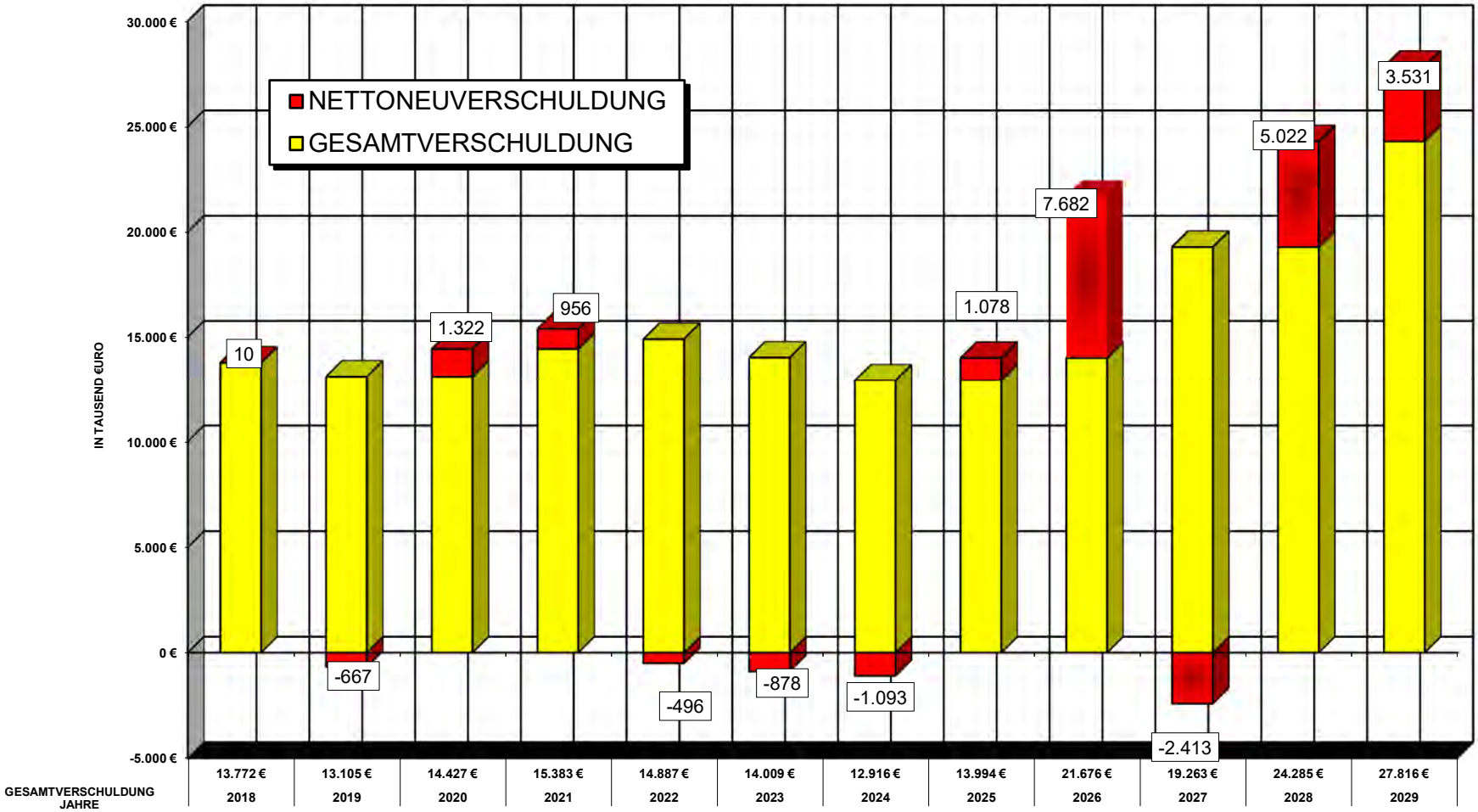
Bei der Erfassung und Bewertung des Anlagevermögens ist bestätigt worden, dass mittelfristig dringend noch umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen nachzuholen sind. Bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz war dieser Stau durch Festsetzen entsprechend niedrigerer Wertansätze oder alternativ über das Bilden angemessener Rückstellungen zu dokumentieren.

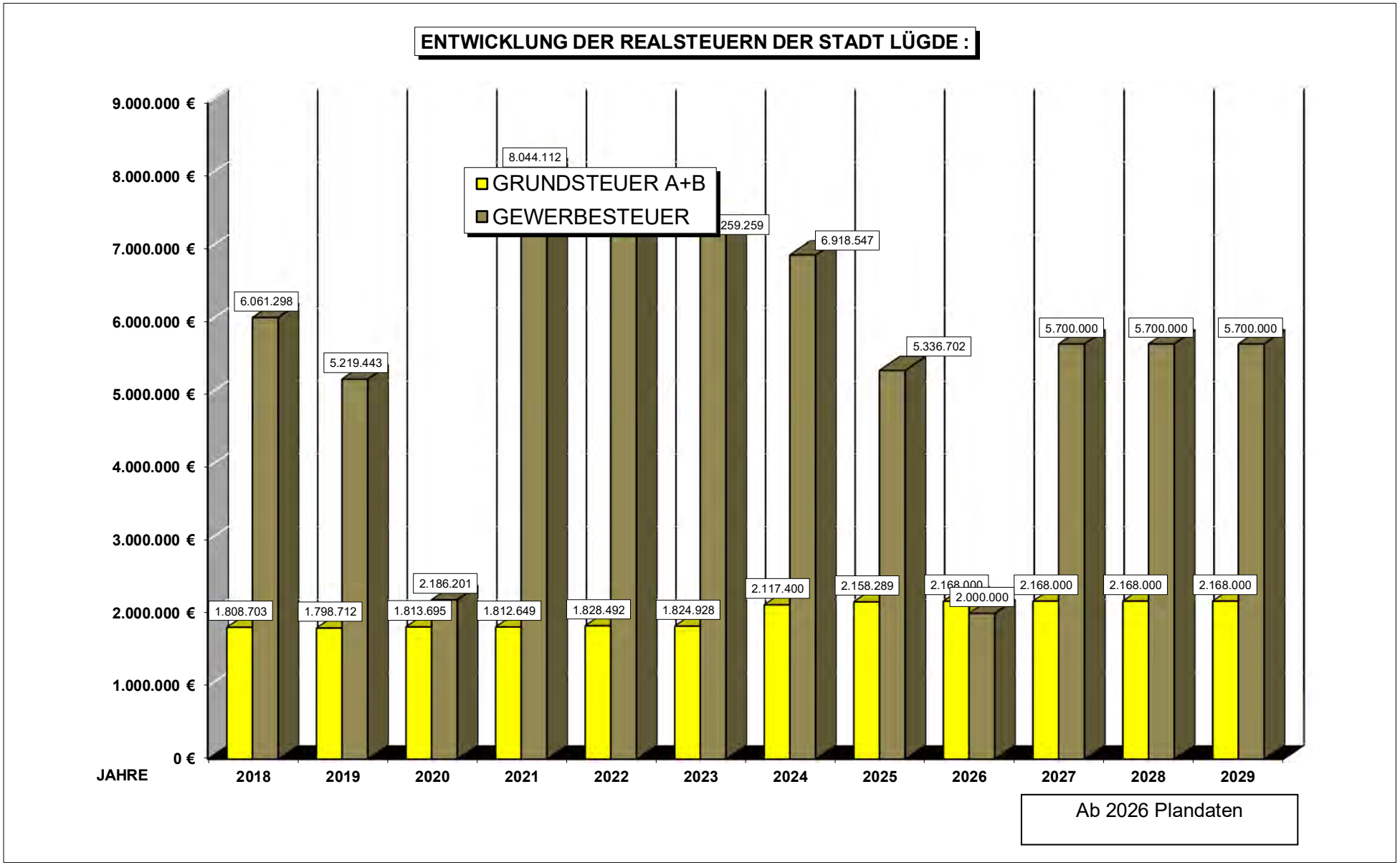
Die Eröffnungsbilanz der Stadt Lügde sah die zweite Variante vor. Der Instandhaltungsplan des Fachbereiches Stadtentwicklung, Planen und Bauen weist im Einzelnen bestimmte und bezifferte rückständige Unterhaltungsmaßnahmen in Höhe von insgesamt rd. 3.753.000 € aus. Über diese Summe ist eine Rückstellung gebildet worden. Die aus der Eröffnungsbilanz stammenden Instandhaltungsrückstellungen sind weitestgehend abgebaut. Mit den Jahresabschlüssen 2012 und 2022 ist die Rückstellung nochmals aufgestockt worden. Zum 31.12.2024 waren noch 1.080.000 € vorhanden.

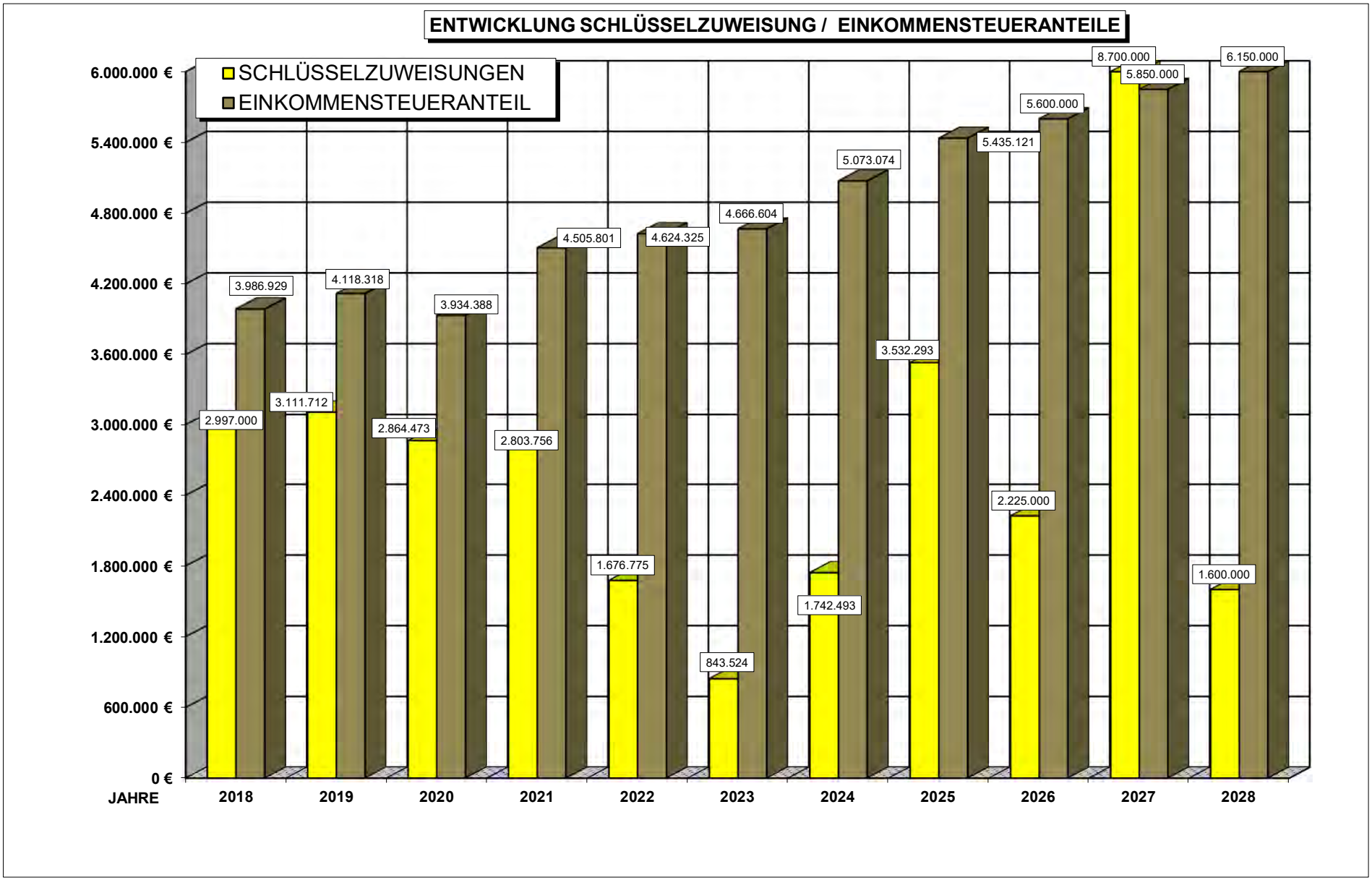
Diese Rückstellungen sind nur dann zulässig, wenn die unterlassenen Unterhaltungsmaßnahmen in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret nachgeholt werden. Mit dem Haushaltsplan 2026 sind die Kostenschätzungen überprüft und die Durchführung der Maßnahmen aktualisiert worden:

Haushaltsjahr 2026	255.000 €
Haushaltsjahr 2027	32.000 €
Haushaltsjahr 2028	471.000 €
Haushaltsjahr 2029	32.000 €

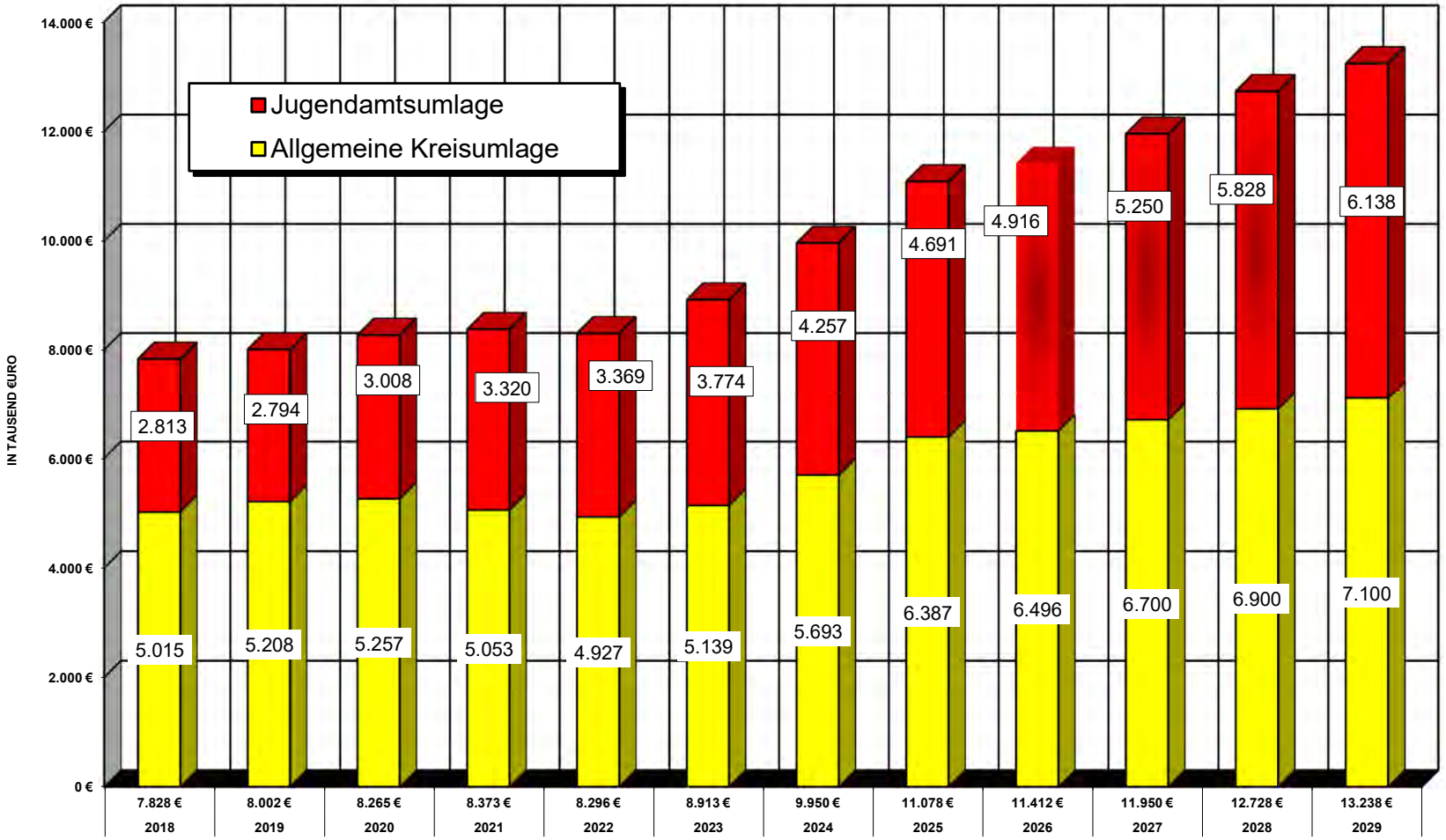
ENTWICKLUNG DER GESAMTVERSCHULDUNG DER STADT LÜGDE




ENTWICKLUNG DER REALSTEUERN DER STADT LÜGDE :
GRUNDSTEUER A+B
GEWERBESTEUER
9.000.000 €
8.000.000 €
7.000.000 €
6.000.000 €
5.000.000 €
4.000.000 €
3.000.000 €
2.000.000 €
1.000.000 €
0 €
JAHRE
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
1.808.703
6.061.298
1.798.712
5.219.443
1.813.695
2.186.201
1.812.649
8.044.112
1.828.492
7.259.259
1.824.928
6.918.547
2.117.400
5.336.702
2.158.289
2.000.000
2.168.000
5.700.000
2.168.000
5.700.000
2.168.000
5.700.000
Ab 2026 Plandaten


ENTWICKLUNG SCHLÜSSELZUWEISUNG / EINKOMMENSTEUERANTEILE
SCHLÜSSELZUWEISUNGEN
EINKOMMENSTEUERANTEIL
6.000.000 €
5.400.000 €
4.800.000 €
4.200.000 €
3.600.000 €
3.000.000 €
2.400.000 €
1.800.000 €
1.200.000 €
600.000 €
0 €
JAHRE
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2.997.000
3.986.929
3.111.712
4.118.318
2.864.473
3.934.388
2.803.756
4.505.801
1.676.775
4.624.325
843.524
4.666.604
1.742.493
5.073.074
3.532.293
5.435.121
2.225.000
5.600.000
8.700.000
5.850.000
1.600.000
6.150.000

ENTWICKLUNG Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage



Kostenträgergruppierungen der Stadt Lügde seit dem 01.01.2027

Art	Code	Name	Übergeordnete Gruppe
1.Gruppe	01	Innere Verwaltung	
2.Gruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service	01
3.Gruppe	010101	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung	0101
3.Gruppe	010102	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten	0101
3.Gruppe	010103	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft	0101
3.Gruppe	010104	Finanzmanagement	0101
3.Gruppe	010105	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement	0101
3.Gruppe	010106	Bauhof	0101
1.Gruppe	02	Sicherheit und Ordnung	
2.Gruppe	0201	Ordnungsangelegenheiten	02
3.Gruppe	020101	Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten	0201
3.Gruppe	020102	Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen	0201
2.Gruppe	0202	Brandschutz	02
3.Gruppe	020201	Brandschutz	0202
1.Gruppe	03	Schulträgeraufgaben	
2.Gruppe	0301	Grundschulen	03
3.Gruppe	030101	Grundschule Lügde	0301
3.Gruppe	030103	Grundschule Rischenau	0301
2.Gruppe	0303	Sekundarschulen	03
3.Gruppe	030301	Sekundarschule	0303
2.Gruppe	0304	Sonstige schulische Aufgaben	03
3.Gruppe	030401	Schülerbeförderung	0304
3.Gruppe	030402	Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben	0304
1.Gruppe	04	Kultur und Wissenschaft	
2.Gruppe	0401	Kultur und Wissenschaft	04
3.Gruppe	040101	Heimatmuseum	0401
3.Gruppe	040102	Dorfgemeinschaftshäuser	0401
3.Gruppe	040103	Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule	0401
1.Gruppe	05	Soziale Leistungen	
2.Gruppe	0501	Leistungen an Asylbewerber	05
3.Gruppe	050101	Leistungen an Asylbewerber	0501
3.Gruppe	050102	Wohnheime für Asylbewerber	0501
2.Gruppe	0502	Sonstige soziale Leistungen	05
3.Gruppe	050201	Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen	0502
1.Gruppe	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
2.Gruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder	06
3.Gruppe	060101	Städtische Kindertagesstätte Lügde	0601
3.Gruppe	060102	Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen	0601
3.Gruppe	060103	Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen	0601
3.Gruppe	060104	Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen	0601
2.Gruppe	0602	Einrichtungen der Jugendarbeit	06
3.Gruppe	060201	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit	0602
3.Gruppe	060202	Bereitstellung von Kinderspielplätzen	0602
1.Gruppe	07	Gesundheitsdienste	
1.Gruppe	08	Sportförderung	
2.Gruppe	0801	Förderung des Sports	08
3.Gruppe	080101	Förderung des Sports	0801
2.Gruppe	0802	Sportstätten und Bäder	08
3.Gruppe	080201	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen	0802
3.Gruppe	080202	Freibad Lügde	0802
3.Gruppe	080203	Freibad Elbrinxen	0802
1.Gruppe	09	Räumliche Planungen	
2.Gruppe	0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	09
3.Gruppe	090101	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung	0901
1.Gruppe	10	Bauen und Wohnen	
2.Gruppe	1001	Bauen und Wohnen	10
3.Gruppe	100101	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren	1001
1.Gruppe	11	Ver- und Entsorgung	
2.Gruppe	1101	Ver- und Entsorgung	11
3.Gruppe	110101	Abfallwirtschaft	1101
3.Gruppe	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen	1101
3.Gruppe	110103	Wasserversorgung	1101
3.Gruppe	110104	Stromerzeugung durch Windräder	1101
1.Gruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
2.Gruppe	1201	Gemeindestraßen	12
3.Gruppe	120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung	1201
3.Gruppe	120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst	1201
1.Gruppe	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	
2.Gruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	13
3.Gruppe	130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	1301
3.Gruppe	130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe	1301
3.Gruppe	130103	Forstwirtschaft	1301
1.Gruppe	14	Umweltschutz	
1.Gruppe	15	Wirtschaft und Tourismus	
2.Gruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	15
3.Gruppe	150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus	1501
1.Gruppe	16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
2.Gruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	16
3.Gruppe	160101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft	1601
3.Gruppe	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1601

Leerseite

Haushaltsplan Stadt Lügde 2026

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.250.881,95	13.578.000,00	11.028.000,00	15.133.000,00	15.553.000,00	15.668.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.387.628,62	9.476.000,00	8.485.500,00	15.156.400,00	8.063.500,00	10.523.500,00
03	+ Sonstige Transfererträge	838.848,24	382.000,00	319.000,00	319.000,00	319.000,00	319.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.808.061,09	5.158.000,00	5.167.000,00	5.202.000,00	5.226.000,00	5.230.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	531.933,50	735.100,00	794.900,00	846.700,00	876.700,00	877.700,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243.539,80	295.000,00	232.300,00	248.300,00	239.300,00	255.300,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	942.914,52	858.900,00	688.300,00	427.600,00	831.500,00	363.500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	146.796,36	315.000,00	341.000,00	306.000,00	228.000,00	203.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**30.150.604,08**	**30.798.000,00**	**27.056.000,00**	**37.639.000,00**	**31.337.000,00**	**33.440.000,00**
11	- Personalaufwendungen	6.858.688,84	7.484.000,00	7.750.500,00	7.863.700,00	7.973.000,00	8.071.000,00
12	- Versorgungsaufwendungen	355.697,26	340.000,00	378.000,00	387.600,00	391.500,00	395.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.394.328,19	4.639.600,00	4.671.800,00	4.639.900,00	4.538.900,00	4.565.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.989.200,70	4.128.300,00	4.135.300,00	4.330.300,00	4.460.300,00	4.460.300,00
15	- Transferaufwendungen	11.428.557,62	12.894.400,00	12.872.600,00	13.871.100,00	14.422.700,00	15.136.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.255.890,46	3.447.700,00	3.836.800,00	3.654.400,00	3.657.600,00	3.664.200,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**30.282.363,07**	**32.934.000,00**	**33.645.000,00**	**34.747.000,00**	**35.444.000,00**	**36.293.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-131.758,99**	**-2.136.000,00**	**-6.589.000,00**	**2.892.000,00**	**-4.107.000,00**	**-2.853.000,00**
19	+ Finanzerträge	334.003,60	199.000,00	345.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	173.275,89	210.000,00	360.000,00	530.000,00	640.000,00	800.000,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**160.727,71**	**-11.000,00**	**-15.000,00**	**-230.000,00**	**-340.000,00**	**-500.000,00**
22	**=Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**28.968,72**	**-2.147.000,00**	**-6.604.000,00**	**2.662.000,00**	**-4.447.000,00**	**-3.353.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)**	**28.968,72**	**-2.147.000,00**	**-6.604.000,00**	**2.662.000,00**	**-4.447.000,00**	**-3.353.000,00**
27	- globaler Minderaufwand	0,00	650.000,00	660.000,00	685.000,00	700.000,00	715.000,00
28	**= Jahresergebnis n. Berücksichtigung globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**	**28.968,72**	**-1.497.000,00**	**-5.944.000,00**	**3.347.000,00**	**-3.747.000,00**	**-2.638.000,00**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	10.646,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	8.872,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)**	**1.773,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.191.103,82	13.578.000,00	11.028.000,00	15.133.000,00	15.553.000,00	15.668.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.093.588,75	7.077.500,00	5.994.000,00	12.534.900,00	5.367.000,00	7.827.000,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	551.925,45	382.000,00	319.000,00	319.000,00	319.000,00	319.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.517.275,57	4.973.000,00	4.982.000,00	4.987.000,00	4.991.000,00	4.995.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	535.593,70	735.100,00	794.900,00	846.700,00	876.700,00	877.700,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	212.795,06	295.000,00	232.300,00	248.300,00	239.300,00	255.300,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	641.031,14	440.100,00	426.000,00	388.100,00	353.000,00	324.000,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	73.490,83	32.300,00	85.800,00	81.000,00	81.000,00	80.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.816.804,32**	**27.513.000,00**	**23.862.000,00**	**34.538.000,00**	**27.780.000,00**	**30.346.000,00**
10	- Personalauszahlungen	6.883.884,99	7.495.600,00	7.720.900,00	7.832.800,00	7.940.800,00	8.037.600,00
11	- Versorgungsauszahlungen	328.708,25	405.000,00	412.800,00	422.200,00	425.700,00	430.400,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.308.230,68	4.639.600,00	4.671.800,00	4.639.900,00	4.538.900,00	4.565.600,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	173.275,89	210.000,00	360.000,00	530.000,00	640.000,00	800.000,00
14	- Transferausszahlungen	11.544.290,10	12.894.400,00	12.872.600,00	13.871.100,00	14.422.700,00	15.136.400,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.409.597,17	3.481.400,00	3.821.900,00	3.632.000,00	3.645.900,00	3.653.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**26.647.987,08**	**29.126.000,00**	**29.860.000,00**	**30.928.000,00**	**31.614.000,00**	**32.623.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**168.817,24**	**-1.613.000,00**	**-5.998.000,00**	**3.610.000,00**	**-3.834.000,00**	**-2.277.000,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.694.539,32	2.876.400,00	5.800.500,00	7.032.500,00	3.935.500,00	1.813.500,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	46.913,80	544.600,00	334.500,00	275.500,00	134.500,00	134.500,00
20	+Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	116.725,20	99.000,00	540.000,00	92.000,00	521.000,00	322.000,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.858.178,32**	**3.520.000,00**	**6.675.000,00**	**7.400.000,00**	**4.591.000,00**	**2.270.000,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	35.665,26	200.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.748.662,84	5.420.000,00	8.547.000,00	5.978.000,00	3.955.000,00	1.760.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	1.022.995,68	1.651.000,00	2.292.000,00	819.000,00	1.422.000,00	1.362.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	60.000,00	50.000,00	1.651.000,00	51.000,00	51.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	239.214,47	300.000,00	50.000,00	100.000,00	300.000,00	300.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.046.538,25**	**7.631.000,00**	**11.039.000,00**	**8.598.000,00**	**5.778.000,00**	**3.523.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-2.188.359,93**	**-4.111.000,00**	**-4.364.000,00**	**-1.198.000,00**	**-1.187.000,00**	**-1.253.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-2.019.542,69**	**-5.724.000,00**	**-10.362.000,00**	**2.412.000,00**	**-5.021.000,00**	**-3.530.000,00**
33	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten u. d. wirts. gleichk. Rechtsverh.	6.700,00	4.377.000,00	6.740.000,00	1.214.000,00	1.398.000,00	1.255.000,00
34	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten	0,00	1.000,00	3.572.000,00	1.000,00	4.685.000,00	3.178.000,00
35	- Tilg. u. Gew. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk. Rechtsverh.	1.049.729,31	1.391.000,00	3.326.000,00	916.000,00	1.061.000,00	902.000,00
36	- Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten	0,00	1.000,00	1.000,00	2.711.000,00	1.000,00	1.000,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.043.029,31**	**2.986.000,00**	**6.985.000,00**	**-2.412.000,00**	**5.021.000,00**	**3.530.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-3.062.572,00**	**-2.738.000,00**	**-3.377.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.869.731,11		3.377.000,00	0,00	0,00	0,00
40	**= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)**	**1.807.159,11**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	*nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR	0,00	650.000,00	660.000,00	685.000,00	700.000,00	715.000,00

Erläuterung Zeile 39:
Fiktiver Bestand an Liquidität aus dem Kassenbestand zum 01.01.2026 in Höhe von 2.681.000 € + Investitionssaldo 2025 von aktuell 696.000 € = 3.377.000 €.

Erläuterung Zeile 34 und 38:
Ausgleich von Fehlbeträgen im operativen Geschäft durch Verzehr der Liquiditätsreserven und Aufnahme von Liquiditätskrediten. Voraussichtlicher Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12.2029 = 8.724.000 €.



Stadt Lügde
Teilergebnispläne
Teilfinanzpläne

Leerseite

Teilergebnishaushalt Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010101	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	171,00	500,00	800,00	900,00	900,00	800,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	171,00	500,00	800,00	900,00	900,00	800,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**171,00**	**1.500,00**	**1.800,00**	**1.900,00**	**1.900,00**	**1.800,00**
11	- Personalaufwendungen	266.844,18	422.800,00	419.700,00	425.300,00	430.900,00	436.600,00
50110001	Dienstbezüge für Beamte	109.451,02	143.500,00	141.300,00	142.700,00	144.200,00	145.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	108.929,38	196.000,00	205.900,00	208.000,00	210.100,00	212.300,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.361,38	24.100,00	15.900,00	16.400,00	16.900,00	17.500,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	21.746,40	45.000,00	41.900,00	42.800,00	43.700,00	44.600,00
50510001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen f.Beschäftigte	18.356,00	14.200,00	14.700,00	15.400,00	16.000,00	16.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.403,97	177.700,00	189.800,00	192.700,00	194.400,00	195.000,00
54110010	Dienstaufwandentschädigungen BGM, stv.BGM	16.754,60	19.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
54120010	Reisekosten Bürgermeister	64,58	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54120130	Reisekosten Bürgermeister LOGA	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
54210010	Aufwendungen stellvertretende Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsbürgermeister	73.026,90	77.000,00	78.000,00	80.000,00	82.000,00	83.000,00
54210020	Sitzungs- und Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder und sachkundige Bürger	62.233,90	73.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
54910001	Verfügungsmittel BGM	643,99	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
54920001	Fraktionszuwendungen	4.680,00	4.700,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	900,00	200,00	1.100,00	800,00	400,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**424.248,15**	**600.500,00**	**609.500,00**	**618.000,00**	**625.300,00**	**631.600,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-424.077,15**	**-599.000,00**	**-607.700,00**	**-616.100,00**	**-623.400,00**	**-629.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-424.077,15**	**-599.000,00**	**-607.700,00**	**-616.100,00**	**-623.400,00**	**-629.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-424.077,15**	**-599.000,00**	**-607.700,00**	**-616.100,00**	**-623.400,00**	**-629.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	424.077,15	599.000,00	607.700,00	616.100,00	623.400,00	629.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-424.077,15**	**-599.000,00**	**-607.700,00**	**-616.100,00**	**-623.400,00**	**-629.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	424.077,15	599.000,00	607.700,00	616.100,00	623.400,00	629.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-424.077,15**	**-599.000,00**	**-607.700,00**	**-616.100,00**	**-623.400,00**	**-629.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010101	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	171,00	500,00	1.300,00	0,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	171,00	500,00	1.300,00	0,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**171,00**	**1.500,00**	**2.300,00**	**0,00**	**2.200,00**	**2.100,00**	**2.100,00**
10	- Personalauszahlungen	249.890,63	408.600,00	405.000,00	0,00	409.900,00	414.900,00	420.100,00
70110001	Dienstbezüge für Beamte	110.344,71	143.500,00	141.300,00	0,00	142.700,00	144.200,00	145.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	109.438,14	196.000,00	205.900,00	0,00	208.000,00	210.100,00	212.300,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.361,38	24.100,00	15.900,00	0,00	16.400,00	16.900,00	17.500,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	21.746,40	45.000,00	41.900,00	0,00	42.800,00	43.700,00	44.600,00
15	- Sonstige Auszahlungen	158.087,10	177.600,00	190.100,00	0,00	192.500,00	194.900,00	196.000,00
74110010	Dienstaufwandentschädigungen BGM, stv.BGM	17.437,73	19.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
74120010	Reisekosten Bürgermeister	64,58	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74120130	Reisekosten Bürgermeister	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
74210010	Aufwendungen stellvertretende Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsbürgermeister	73.026,90	77.000,00	78.000,00	0,00	80.000,00	82.000,00	83.000,00
74210020	Sitzungs- und Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder und sachkundige Bürger	62.233,90	73.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
74910001	Verfügungsmittel BGM	643,99	2.100,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
74920001	Fraktionszuwendungen	4.680,00	4.700,00	5.900,00	0,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	800,00	500,00	0,00	900,00	1.300,00	1.400,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**407.977,73**	**586.200,00**	**595.100,00**	**0,00**	**602.400,00**	**609.800,00**	**616.100,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-407.806,73**	**-584.700,00**	**-592.800,00**	**0,00**	**-600.200,00**	**-607.700,00**	**-614.000,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-407.806,73**	**-584.700,00**	**-592.800,00**	**0,00**	**-600.200,00**	**-607.700,00**	**-614.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-407.806,73**	**-584.700,00**	**-592.800,00**	**0,00**	**-600.200,00**	**-607.700,00**	**-614.000,00**

Produktbeschreibung Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,04%	0,25%	0,30%	0,31%	0,30%	0,28%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-45,61 €	-64,70 €	-65,93 €	-67,13 €	-68,22 €	-69,22 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,39%	1,81%	1,79%	1,75%	1,73%	1,70%

Produktbereich: **01 Innere Verwaltung**
Produktgruppe: **01 Innere Verwaltung**
Produkt: **01 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung**

Erläuterungen:

Produktsachkonto 50510001
Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte

Die Zuführung zu der Pensionsrückstellung orientiert sich nach den Berechnungen der Versorgungskasse 2024.

Produktsachkonto 54210010
Aufwendungen stellv. BGM, Fraktionsvorsitzende, OrtsBGM

Im Rahmen der Beschlussfassung der Hauptsatzung hat der Rat der Stadt Lügde, in seiner Sitzung am 19.11.2020, neue gesetzliche Regelungen übernommen. Hierdurch wurde die Entschädigung für Ausschussvorsitzende eingeschränkt. Zum Anfang des Jahres 2026 wurde eine Anpassung der Entschädigungsverordnung durch den Landtag NRW beschlossen. Der Haushaltsansatz wurde dementsprechend aktualisiert.

Gem. der zum 01.01.2024 neu ausgestalteten und zum 01.01.2026 angepassten Verordnung über die Entschädigung kommunaler Vertretungen und Ausschüsse, in Verbindung mit der Hauptsatzung der Stadt Lügde, sind folgende monatliche Aufwandsentschädigungen zu zahlen:

• für den 1. Stellvertreter des Bürgermeisters	777,00 €
• für den 2. Stellvertreter des Bürgermeisters	388,50 €
• für den Fraktionsvorsitzenden (SPD) als Doppelspitze	582,75 €
• für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (SPD) als Doppelspitze	582,75 €
• für den Fraktionsvorsitzenden (CDU) § 7 Abs.2	518,00 €
• für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (CDU)	388,50 €
• für den Fraktionsvorsitzen (FWG)	518,00 €
• für den Fraktionsvorsitzen (Grüne)	518,00 €
• für die Ortsbürgermeister aller Ortsteile einheitlich	287,20 €

Daneben erhielten die Ortsbürgermeister gem. Hauptausschussbeschluss vom 14.03.1995 eine Telefonkostenpauschale von 20 % ihrer Aufwandsentschädigungen. Die Telefonkostenpauschale wird, mit Beschluss des Rates vom 19.11.2020, ab der neuen Legislaturperiode nicht mehr gezahlt.

Produktsachkonto 54210020
Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder und Sachk. Bürger

Gem. der Entschädigungsverordnung in Verbindung mit § 10 Abs. 1 der Hauptsatzung der Stadt Lügde erhalten die Mitglieder des Rates eine Aufwandsentschädigung in Form eines monatlichen Pauschalbetrages von 140,80 € und eines Sitzungsgeldes von 28,20 € für die Teilnahme an Rats-, Ausschuss- und Fraktionssitzungen. Sachkundigen Bürgern steht für die Teilnahme an Ausschuss- und Fraktionssitzungen ein Sitzungsgeld von 28,20 € zu. Ferner werden der Verdienstausfall ersetzt und Fahrkostenerstattungen vorgenommen.

Produktsachkonto 54920001
Fraktionszuwendungen

Die Fraktionen (Zusammenschluss von mindestens 2 Ratsmitgliedern) haben einen Anspruch auf Zuschuss zu den Aufwendungen für die Geschäftsführung (Bürokosten, Reisekosten, Fachliteratur, Öffentlichkeitsarbeit, Fortbildung). Gezahlt wurde bisher auf Grund des Hauptausschussbeschlusses vom 15. 10. 2001 monatlich max. 15 €/Fraktionsmitglied.

Im Rahmen der Prüfung der Fraktionszuwendungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt wurde in 2025 festgestellt, dass die bisherigen Regelungen zur Mittelverteilung nicht den Vorgaben des Erlasses des

Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW vom 12. November 2015 entsprechen. Als Leitgedanke sollte die Fraktionsentschädigung einen Sockelbetrag und einen Anteil pro Fraktionsmitglied enthalten, um gegenüber kleineren Fraktionen dem Gedanken der Chancengleichheit gerecht zu werden. Der geforderte Sockelbetrag ist bisher nicht bei den Fraktionsentschädigungen der Stadt Lügde implementiert gewesen. Mit Beschluss des Rates vom 26.11.2025 wird ab dem 01.01.2026 nun ein Sockelbetrag von 300 € pro Fraktion unter Beibehaltung der 15 € pro Fraktionsmitglied gezahlt.

Hinsichtlich der ordnungsgemäßen Verwendung sind Nachweise vorzulegen. Auf die Anlage zum Haushaltsplan „Übersicht über Fraktionszuwendungen“ wird verwiesen.

Sachkonten 50510001 und 74111001
Zuführung Pensionsrückstellungen / Versorgungsfonds

In Höhe der jährlich neu hinzukommenden Pensionslasten für die aktiven Beamten, sind zukünftig Zuführungen für diese Pensionsrückstellung vorzunehmen. Diese Zuführungen stellen Aufwand dar und sind dezentral veranschlagt (aktuell nur noch unter den Kostenträgern 010101 und 050101). Sie belaufen sich für 2026 auf insgesamt rd. 22.500 €.

Die Pensionsrückstellung stellt lediglich einen Passivposten in der Bilanz dar, liquide Mittel werden dadurch nicht geschaffen. Vor der NKF - Zeit bestand aber bereits die Möglichkeit, neben den geringen Pflichtbeiträgen von 0,8 % der Dienstbezüge und der Versorgungsleistungen, auch freiwillige Beträge in eine kapitalgedeckte Rücklage einzuzahlen. Der Rat der Stadt Lügde hat in seiner Sitzung vom 26.04.1999 beschlossen, diese Möglichkeit zu nutzen und freiwillig jährlich zusätzliche Beiträge einzuzahlen. Die Pflichtbeiträge müssen mit Umstellung auf das NKF nicht mehr geleistet werden. Sie wurden jedoch als zusätzliche freiwillige Leistung in den Haushalt 2026 eingestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010102	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.550,20	100.600,00	105.600,00	105.600,00	100.600,00	100.600,00
41480010	Spenden allgemein	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	97.550,20	100.000,00	105.000,00	105.000,00	100.000,00	100.000,00
41990001	Erträge Centabsplittung Anbu	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.100,38	90.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
43110010	Verwaltungsgebühren	79.100,38	90.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.286,08	9.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
44110010	Mieten und Pachten Rathaus	10.126,08	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
44210010	Erträge aus Verkauf	160,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	263,68	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	83,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45919100	Sonstige ordentliche Erträge Rathaus	180,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**187.200,34**	**201.200,00**	**209.200,00**	**209.200,00**	**204.200,00**	**204.200,00**
11	- Personalaufwendungen	332.564,36	363.200,00	370.800,00	380.500,00	388.000,00	392.500,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	259.218,35	287.000,00	301.300,00	305.000,00	308.000,00	310.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.762,43	22.200,00	18.500,00	20.500,00	21.000,00	21.500,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	53.583,58	54.000,00	51.000,00	55.000,00	59.000,00	61.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.603,39	82.600,00	70.700,00	74.300,00	77.900,00	80.000,00
52150010	Bauliche Unterhaltung Rathaus	12.721,44	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
52410010	Bewirtschaftungskosten Rathaus	48.917,41	57.000,00	51.000,00	53.000,00	55.000,00	56.000,00
52510011	KFZ-Steuer	213,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
52510012	KFZ-Versicherung	2.115,78	3.200,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00	3.600,00
52510030	Haltung von Fahrzeugen Rathaus	6.082,22	12.000,00	6.000,00	7.000,00	8.000,00	9.000,00
52550040	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Rathaus	4.553,54	4.000,00	4.000,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	119.885,84	115.100,00	125.100,00	125.100,00	115.100,00	115.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	109.073,83	105.000,00	115.000,00	115.000,00	105.000,00	105.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.812,01	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57990001	Aufwand Centabsplittung Anlagenbuchhaltung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	562.611,69	628.200,00	638.200,00	704.200,00	712.200,00	720.200,00
54110020	Vorschlagsmanagement Bonusbetrag	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54210030	Förderpreis Ehrenamtliches Engagement	3.335,42	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
54291010	Überörtliche Prüfung der Haushaltswirtschaft	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
54298010	Entgelte Owl-It	259.491,18	305.000,00	307.000,00	365.000,00	370.000,00	375.000,00
54299010	Mitgliedsbeitrag Städte- und Gemeindebund	7.924,06	8.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
54310030	Geschäftsaufwendungen Rathaus	182.358,65	190.000,00	195.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
54311010	Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsstelle	1.279,95	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	84.088,52	89.000,00	91.000,00	94.000,00	97.000,00	100.000,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54990010	Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation	10.830,74	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
54991010	Städtpartnerschaft Angermünde	2.725,10	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	578,07	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.089.665,28**	**1.189.100,00**	**1.204.800,00**	**1.284.100,00**	**1.293.200,00**	**1.307.800,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-902.464,94**	**-987.900,00**	**-995.600,00**	**-1.074.900,00**	**-1.089.000,00**	**-1.103.600,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-902.464,94**	**-987.900,00**	**-995.600,00**	**-1.074.900,00**	**-1.089.000,00**	**-1.103.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-902.464,94**	**-987.900,00**	**-995.600,00**	**-1.074.900,00**	**-1.089.000,00**	**-1.103.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	902.464,94	987.900,00	995.600,00	1.074.900,00	1.089.000,00	1.103.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-902.464,94**	**-987.900,00**	**-995.600,00**	**-1.074.900,00**	**-1.089.000,00**	**-1.103.600,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	902.464,94	987.900,00	995.600,00	1.074.900,00	1.089.000,00	1.103.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-902.464,94**	**-987.900,00**	**-995.600,00**	**-1.074.900,00**	**-1.089.000,00**	**-1.103.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010102	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
61480010	Spenden allgemein	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.784,29	90.000,00	99.000,00	0,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
63110010	Verwaltungsgebühren	77.784,29	90.000,00	99.000,00	0,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.286,08	9.300,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
64110010	Mieten und Pachten Rathaus	10.126,08	9.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	160,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	263,68	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	83,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65919100	Sonstige ordentliche Einzahlungen Rathaus	180,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**88.334,05**	**100.500,00**	**103.500,00**	**0,00**	**103.500,00**	**103.500,00**	**103.500,00**
10	- Personalauszahlungen	314.369,52	363.200,00	370.800,00	0,00	380.500,00	388.000,00	392.500,00
70100001	Dienstbezüge	-17.638,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	258.661,80	287.000,00	301.300,00	0,00	305.000,00	308.000,00	310.000,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.762,43	22.200,00	18.500,00	0,00	20.500,00	21.000,00	21.500,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	53.583,58	54.000,00	51.000,00	0,00	55.000,00	59.000,00	61.000,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.375,99	82.600,00	70.700,00	0,00	74.300,00	77.900,00	80.000,00
72150010	Bauliche Unterhaltung Rathaus	15.034,32	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
72410010	Bewirtschaftungskosten Rathaus	50.377,13	57.000,00	51.000,00	0,00	53.000,00	55.000,00	56.000,00
72510011	KFZ-Steuer	213,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
72510012	KFZ-Versicherung	2.115,78	3.200,00	3.300,00	0,00	3.400,00	3.500,00	3.600,00
72510030	Haltung von Fahrzeugen Rathaus	6.082,22	12.000,00	6.000,00	0,00	7.000,00	8.000,00	9.000,00
72550040	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Rathaus	4.553,54	4.000,00	4.000,00	0,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	575.162,19	668.100,00	629.100,00	0,00	695.100,00	703.100,00	711.100,00
74110020	Vorschlagsmanagement Bonusbetrag	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74210030	Förderpreis Ehrenamtliches Engagement	781,42	2.500,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
74291010	Überörtliche Prüfung der Haushaltswirtschaft	24.220,00	50.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74298010	Entgelte Owl-It	250.469,50	305.000,00	307.000,00	0,00	365.000,00	370.000,00	375.000,00
74299010	Mitgliedsbeitrag Städte- und Gemeindebund	7.924,06	8.000,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	12.767,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310030	Geschäftsauszahlungen Rathaus	181.831,81	190.000,00	195.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
74311010	Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsstelle	1.279,95	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	84.523,28	89.000,00	91.000,00	0,00	94.000,00	97.000,00	100.000,00
74990010	Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation	11.398,54	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
74991010	Städtpartnerschaft Angermünde	2.725,10	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.758,57	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**967.907,70**	**1.113.900,00**	**1.070.600,00**	**0,00**	**1.149.900,00**	**1.169.000,00**	**1.183.600,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-879.573,65**	**-1.013.400,00**	**-967.100,00**	**0,00**	**-1.046.400,00**	**-1.065.500,00**	**-1.080.100,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.330,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	32.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**32.330,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.863,55	1.000,00	3.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	53.863,55	1.000,00	3.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	42.388,38	63.000,00	53.500,00	0,00	30.500,00	33.500,00	33.500,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	33.480,43	55.000,00	45.000,00	0,00	22.000,00	25.000,00	25.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	8.907,95	8.000,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**96.251,93**	**64.000,00**	**56.500,00**	**0,00**	**31.500,00**	**34.500,00**	**34.500,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-63.921,93**	**-62.000,00**	**-54.500,00**	**0,00**	**-29.500,00**	**-32.500,00**	**-32.500,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-943.495,58**	**-1.075.400,00**	**-1.021.600,00**	**0,00**	**-1.075.900,00**	**-1.098.000,00**	**-1.112.600,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-943.495,58**	**-1.075.400,00**	**-1.021.600,00**	**0,00**	**-1.075.900,00**	**-1.098.000,00**	**-1.112.600,00**

Investitionen in T€ Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010102	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21010101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Rathaus	-25,0	-55,0	-45,0	0,0	-22,0	-25,0	-25,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	25,0	55,0	45,0	0,0	22,0	25,0	25,0
E21010201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Rathaus	-17,3	-7,0	-7,5	0,0	-7,5	-7,5	-7,5
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,2
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,8
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	17,3	8,0	8,5	0,0	8,5	8,5	8,5
H14010001 Bauliche Maßnahmen Rathaus Lügde	-21,5	0,0	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32,3	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	53,9	1,0	3,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	17,18%	16,92%	17,36%	16,29%	15,79%	15,61%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-97,06 €	-106,71 €	-108,01 €	-117,12 €	-119,17 €	-121,30 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	3,58%	3,59%	3,54%	3,64%	3,58%	3,53%

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**

Produktgruppe: 01 **Innere Verwaltung**

Produkt: 02 **Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten**

Erläuterungen:

Sachkonto 41610001
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Position korrespondiert direkt mit den Abschreibungen unter den Sachkonten 57110010 und 57120010. Die Konten wurden nach den zu erwartenden Werten nach dem Jahresabschluss 2024 und dem Haushaltsplan 2025 fortgeschrieben.

Sachkonto 43110010
Verwaltungsgebühren

Mit einem Anstieg der Verwaltungsgebühren im Bereich der Personalausweise und Reisepässe ist der Trend steigender Verwaltungsgebühren zu erkennen. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonto 44110010
Mieten und Pachten Rathaus

Im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahmen des Kreises Lippe sind einzelne Segmente der Beratung in Lügde zurückgefahren worden. Dies führt zu einer Senkung von Mieteinnahmen.

Sachkonto 54110020
Vorschlagsmanagement Bonusbetrag

Im Konsolidierungsausschuss wurde 2011 angeregt, eine Bonusbetragsregelung für Verbesserungsvorschläge durch Mitarbeiter einzuführen. Hierfür ist ein Pauschalbetrag von 1.000 € im Haushaltsplan vorgesehen. Das Verfahren wurde bisher kaum genutzt. Im Laufe des Jahres 2026 erfolgt eine Überarbeitung durch das Fachgebiet Zentrale Dienste in Zusammenarbeit mit dem Personalrat. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonto 54291010
Überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat die Stadt Lügde im Jahr 2024/2025 erneut geprüft. In den folgenden Jahren ist eine Zuführung zur Rückstellung Prüfgebühren über jeweils 10.000 € vorzunehmen. Die Finanzrechnung wies für 2024/2025 einen entsprechenden Mittelabfluss aus.

Sachkonto 54298010
Entgelte OWL-IT

Als wichtiger Meilenstein für die nächsten Jahre wurde zum 01.01.2024 der Fusionsprozess des Kommunalen Rechenzentrums Lemgo, der GKD Paderborn und der OWL-IT umgesetzt. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Der Haushaltsansatz 2026 ist mit einer Summe von 307.000 € kalkuliert worden. Ab dem Jahr 2027 kommt dann die Umsetzung des § 2 b Umsatzsteuergesetz zum Tragen, so dass die Leistungen ab dem 01.01.2027 voraussichtlich komplett umsatzsteuerpflichtig werden.

Als aktuelle Kernaufgabe steht für die zukünftigen Jahre die Digitalisierung des gesamten Verwaltungsapparates im Vordergrund. Stichworte wie Fortentwicklung der Internetdienste, den Auswirkungen aus dem Onlinezugangsgesetz und die Digitalisierung der gesamten Verwaltungsprozesse, werden in den nächsten Jahren eine zentrale Rolle einnehmen. Gemeinsam mit den Kommunen Blomberg, Schieder-Schwalenberg und Kalletal wurde ein gemeinsamer Förderantrag zur Interkommunalen Zusammenarbeit bewilligt. Der Prozess erstreckt sich über die nächsten 5 Jahre. Haushaltsmittel werden an verschieden Positionen im Haushaltsplan 2026 bereits bereitgestellt. Im Laufe des Jahres 2025 kristallisierte sich ein möglicher neuer Förderschwerpunkt heraus, die Integration eines Chatbot für Verwaltungsleistungen. Die Umwidmung der Fördermittel wurde bewilligt und steht aktuell im Focus der Arbeiten.

Ab dem Jahr 2021 wurde ein Mitarbeiter nach Abschluss seiner Ausbildung zusätzlich in dem Bereich der Digitalisierung der Stadt Lügde eingesetzt. Zu Beginn seiner Tätigkeit stand zunächst die Qualifikation, um dann zeitnah in dem Arbeitsfeld seine Tätigkeit aufnehmen zu können. Das Team Digitalisierung wurde ab Mitte des Jahres 2022 durch eine weitere Person verstärkt, um für die zukünftigen Aufgaben gewappnet zu sein.

Bereits ab dem Jahr 2013 erfolgt eine intensive Betreuung des EDV-Sektors durch das Kommunale Rechenzentrum (ab 2024 OWL-IT). Für eine Kommune in der Größe der Stadt Lügde ist es auf Dauer nicht möglich, den technischen Fortschritt alleine mitzugehen und die Ausbildung der Mitarbeiter sicherzustellen. Wichtige strategische Entscheidungen, beispielshalber die Neuausrichtung der Serverlandschaft, aber auch Aufgaben des täglichen Arbeitsablaufes, wie die Datensicherung, die Versorgung mit Sicherheitspatches und Updates sowie die Absicherung von Virenangriffen, werden durch die OWL-IT wahrgenommen.

Durch die allgemeinen Preissteigerungen werden die Kosten 2026 auf 307.000 € angepasst.

Sachkonto 54310030
Geschäftsaufwendungen

Die Gesamtsumme bei den Geschäftsaufwendungen steigt auf 195.000 € und wird in erster Linie für nachfolgende Segmente verwendet:

- Porto- und Fernsprechgebühren 25.000 €
- Fotokopierkosten einschl. Leasingraten und Materialkosten 28.000 €
- Telefongebühren 7.000 €
- Lizenzen, Software, Literatur 30.000 €
- Kosten Bundesdruckerei 62.000 €
- Archivkosten / Kreisarchiv 20.000 €
- IKZ Digitalisierung 23.000 €

Sachkonto 54410001
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle

Im Bereich der Versicherungen erfolgte im Jahr 2023 eine komplette Überprüfung, die in einer Neuausschreibung mündete. Das Versicherungswesen ist dabei den aktuellen Standards angepasst worden. Es erfolgte eine Aktualisierung über das gesamte Stadtgebiet, die Beiträge wurden angeglichen. Zum 01.01.2025 erfolgte zusätzlich eine intensivierte produktscharfe Verbuchung der Versicherungsleistungen. Insbesondere im Bereich der Unfallversicherung und der Haftpflichtversicherung ist eine direkte Zuordnung der Kosten auf den Kindergartensektor und den Schulsektor möglich. Darüber hinaus werden Kosten direkt dem Feuerwehr- und Wasserbereich zugeordnet. Der aktuelle Ansatz ist der Entwicklung angepasst worden.

Sachkonto 54990010
Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentationen

Lt. Vorschlag des Konsolidierungsausschusses sind die Ehrengaben zu Geburtstagen und Hochzeiten ab dem 01.07.2011 nicht mehr gezahlt worden. Der Ansatz wurde ab 2021 konstant bei 9.000 € belassen. In 2022 lief ein Abstimmungsprozess zwischen Verwaltung und Politik über den zukünftigen Umfang der Ehrengaben. Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2022 wurde fraktionsübergreifend eine Anpassung des Haushaltsansatzes beschlossen. Dieser floss in die Haushaltsplanungen mit ein. Die Jahresergebnisse der vergangenen Jahre blieben deutlich hinter den Erwartungen zurück.

Sachkonto 54991010
Städtepartnerschaft Angermünde

Für das Jahr 2026 ist ein Austausch unter den Auszubildenden geplant. Es ist ein Pauschalansatz eingeplant.

Sachkonto E21010101/E21010201
Investitionen bewegliches Vermögen

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird ab 2022 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt.

Diese finanziellen Mittel dienen im Wesentlichen dazu, die Digitalisierungsoffensive der Stadt Lügde weiter voran zu bringen. Das Team „Digitalisierung“ hat ab 2023/24 bereits wichtige Schwerpunkte setzen können. Ab 2026 ist exemplarisch die Fortentwicklung der Sicherheitsstrukturen nach der B-Hard-analyse, die Einführung eines DMS Systems, die Weiterentwicklung der Gebäudeleittechnik (ggf. über Förderantrag und weitere investive Aufträge

unter den Kostenträgern 010105, 110102 und 110103 abgebildet), die Implementierung einer Bauhofssoftware, die Fortentwicklung des Formularservers, der Datensicherung sowie Lizenzerweiterungen zu nennen.

Als großer Baustein der Anpassung der Hardwareausstattung wurde in 2025 die Modernisierung der Workstations umgesetzt. Mit einer Dockingstation wurden dann Laptops in die stationäre Computerumgebung integriert. Eine Nutzung zum mobilen Arbeiten wird dadurch ebenfalls ermöglicht. Doppelstrukturen wurden abgebaut.

Nach der erfolgreichen Umsetzung der Erneuerung der Büroeinrichtungen sind für das Jahr 2026 demnach 45.000 € für die o.g. Maßnahmen eingeplant. 8.500 € stehen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 800 € zur Verfügung.

In den kommenden Jahren erfolgt auf Grund der angespannten Haushaltssituation eine deutliche Anpassung der Haushaltsansätze.

Sachkonto H14010001
Bauliche Maßnahmen Rathaus Lügde

Mit 3.000 € ist für das Jahr 2026 ein erhöhter Pauschalansatz für Maßnahmen aus dem Bereich Arbeitssicherheit hinterlegt.

Teilergebnishaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010103	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.500,11	208.700,00	161.000,00	163.000,00	168.000,00	170.000,00
44840001	Personal- / Sachkostenkostenerstattungen	126.086,58	179.700,00	130.000,00	132.000,00	134.000,00	136.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	4.836,72	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880050	Erstattung Dienstradleasing Loga	21.576,81	28.000,00	30.000,00	30.000,00	33.000,00	33.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	458.015,00	28.000,00	251.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	458.015,00	27.000,00	250.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**610.515,11**	**236.700,00**	**412.000,00**	**191.000,00**	**196.000,00**	**198.000,00**
11	- Personalaufwendungen	163.141,21	205.150,00	191.400,00	193.800,00	196.600,00	199.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	168.538,91	148.750,00	133.200,00	134.600,00	136.000,00	137.400,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-66.669,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50121001	Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	12.977,42	9.200,00	9.600,00	9.500,00	9.800,00	10.100,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	35.206,85	25.000,00	25.900,00	26.500,00	27.100,00	27.700,00
50410001	Beihilfeaufwendungen für Beschäftigte	8.684,82	15.400,00	15.600,00	15.800,00	16.000,00	16.200,00
50610001	Zuführung Beihilferückstellungen Beamte	4.403,00	5.800,00	6.100,00	6.400,00	6.700,00	7.000,00
12	- Versorgungsaufwendungen	355.697,26	340.000,00	378.000,00	387.600,00	391.500,00	395.500,00
51210001	Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	277.816,12	250.000,00	273.000,00	279.900,00	282.700,00	285.600,00
51410001	Beihilfeaufwendungen Versorgungsempfänger	77.881,14	90.000,00	105.000,00	107.700,00	108.800,00	109.900,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.621,99	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
52910150	Aufwendungen Dienstradleasing	28.621,99	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.548,64	68.100,00	73.100,00	73.100,00	73.100,00	73.100,00
54110030	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54120020	Aus- und Fortbildung, Reisekosten	43.771,75	35.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
54120100	Aus- und Fortbildung, Reisekosten LOGA	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
54290010	Kosten betriebs-u. sicherheitstechnischer Dienst	24.952,71	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
54299020	Mitgliedsbeitrag Arbeitgeberverband	990,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54990020	Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.834,18	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**620.009,10**	**652.250,00**	**681.500,00**	**693.500,00**	**700.200,00**	**707.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-9.493,99**	**-415.550,00**	**-269.500,00**	**-502.500,00**	**-504.200,00**	**-509.000,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-9.493,99**	**-415.550,00**	**-269.500,00**	**-502.500,00**	**-504.200,00**	**-509.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-9.493,99**	**-415.550,00**	**-269.500,00**	**-502.500,00**	**-504.200,00**	**-509.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	9.493,99	415.550,00	269.500,00	502.500,00	504.200,00	509.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	347.707,00	332.300,00	340.600,00	340.600,00	340.600,00	340.600,00
48110001	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	347.707,00	332.300,00	340.600,00	340.600,00	340.600,00	340.600,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.1	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-347.707,00	-332.300,00	-340.600,00	-340.600,00	-340.600,00	-340.600,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**338.213,01**	**-83.250,00**	**71.100,00**	**-161.900,00**	**-163.600,00**	**-168.400,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	-338.213,01	83.250,00	-71.100,00	161.900,00	163.600,00	168.400,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**338.213,01**	**-83.250,00**	**71.100,00**	**-161.900,00**	**-163.600,00**	**-168.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010103	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	119.702,22	208.700,00	161.000,00	0,00	163.000,00	168.000,00	170.000,00
64840001	Personal- / Sachkostenkostenerstattungen	93.288,69	179.700,00	130.000,00	0,00	132.000,00	134.000,00	136.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	4.836,72	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880050	Erstattung Dienstradleasing Loga	21.576,81	28.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	33.000,00	33.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**119.702,22**	**209.700,00**	**162.000,00**	**0,00**	**164.000,00**	**169.000,00**	**171.000,00**
10	- Personalauszahlungen	222.115,54	238.350,00	184.300,00	0,00	186.400,00	188.900,00	191.400,00
70100001	Dienstbezüge	-2.617,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	175.446,24	188.750,00	133.200,00	0,00	134.600,00	136.000,00	137.400,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	12.977,42	9.200,00	9.600,00	0,00	9.500,00	9.800,00	10.100,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	35.206,85	25.000,00	25.900,00	0,00	26.500,00	27.100,00	27.700,00
70410001	Beihilfeauszahlungen für Beschäftigte	1.102,90	15.400,00	15.600,00	0,00	15.800,00	16.000,00	16.200,00
11	- Versorgungsauszahlungen	328.708,25	405.000,00	412.800,00	0,00	422.200,00	425.700,00	430.400,00
71210001	Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	292.821,12	310.000,00	303.000,00	0,00	309.900,00	312.700,00	315.500,00
71410001	Beihilfeauszahlungen Versorgungsempfänger	35.887,13	95.000,00	109.800,00	0,00	112.300,00	113.000,00	114.900,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.621,99	39.000,00	39.000,00	0,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
72910150	Auszahlungen Dienstradleasing	28.621,99	39.000,00	39.000,00	0,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	84.491,73	68.100,00	73.100,00	0,00	73.100,00	73.100,00	73.100,00
74110030	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74111001	Auszahlungen Versorgungsfonds	32.156,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74120020	Aus- und Fortbildung, Reisekosten	28.740,45	35.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
74120100	Aus- und Fortbildung, Reisekosten LOGA	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
74290010	Kosten betriebs-u. sicherheitstechnischer Dienst	19.771,04	30.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
74299020	Mitgliedsbeitrag Arbeitgeberverband	990,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74990020	Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.834,18	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**663.937,51**	**750.450,00**	**709.200,00**	**0,00**	**720.700,00**	**726.700,00**	**733.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-544.235,29**	**-540.750,00**	**-547.200,00**	**0,00**	**-556.700,00**	**-557.700,00**	**-562.900,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
78410001	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**-50.000,00**	**-50.000,00**	**0,00**	**-50.000,00**	**-50.000,00**	**-50.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-544.235,29**	**-590.750,00**	**-597.200,00**	**0,00**	**-606.700,00**	**-607.700,00**	**-612.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-544.235,29**	**-590.750,00**	**-597.200,00**	**0,00**	**-606.700,00**	**-607.700,00**	**-612.900,00**

Investitionen in T€ Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010103	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E25010001 Westf. lipp. Versorgungskasse WVK	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0
27 - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0

Produktbeschreibung Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	98,47%	36,29%	60,45%	27,54%	27,99%	28,01%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-1,02 €	-44,89 €	-29,24 €	-54,75 €	-55,18 €	-55,95 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,04%	1,97%	2,00%	1,97%	1,94%	1,91%

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**

Produktgruppe: 01 **Innere Verwaltung**

Produkt: 03 **Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft**

Erläuterungen:

Sachkonto 44840001
Personal- und Sachkostenerstattungen

Ab dem Jahr 2026 werden die Personalkostenerstattungen durch Dritte sinken. Unter dieser Position werden die Personalkostenerstattungen des Energiemanagers sowie einer weiteren Abrechnungsstelle mit dem Kreis Lippe dargestellt. Ferner wurden über diese Position Fördermaßnahmen im Bereich des Bauhofes abgewickelt, welche zurzeit nicht besetzt sind. Der Ansatz wurde den neuen Erwartungen angepasst.

Sachkonto 45820001
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen

Über diese Position ist der Abbau der Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden dargestellt. Um den politischen Auftrag zum Abbau der Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden deutlich zu machen, wurde die Darstellung über diese Ertragsposition gewählt. Zusätzlich ist in 2026 mit der Auflösung von Pensionsrückstellungen zu rechnen.

Sachkonto 51210001
Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte

Umlagegrundlage für die an die Westf.-Lipp. Versorgungskasse zu zahlenden Beiträgen von 303.000 € sind die an die Pensionäre der Stadt Lügde tatsächlich geleisteten Ruhegehälter zzgl. eines Erhöhungssatzes und eines Verwaltungskostenbeitrages. Gerade in diesem Sektor unterliegen die Vorausberechnungen der Versorgungskasse aber immer deutlichen Schwankungen. Das tatsächliche Ist-Ergebnis weichte in den vergangenen Jahren immer deutlich ab. Die Entwicklungen aus dem Jahr 2025 konnten auf Grund der noch fehlenden Vorausberechnungen noch keine Berücksichtigung finden, Veränderungen aus 2024 führten zu einer Absenkung des Betrages.

Sachkonto 51410001
Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger

Nach den vorläufigen Berechnungen der Versorgungskasse wird 2026 eine Auflösung aus der Beihilferückstellung zu erwarten sein. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonten 50510001, 74111001 und E25010001
Zuführung Pensionsrückstellungen / Versorgungsfonds

In Höhe der jährlich neu hinzukommenden Pensionslasten für die aktiven Beamten, sind zukünftig Zuführungen für diese Pensionsrückstellung vorzunehmen. Diese Zuführungen stellen Aufwand dar und sind dezentral veranschlagt (aktuell nur noch unter den Kostenträgern 010101 und 050101). Sie belaufen sich für 2026 auf insgesamt rd. 22.500 €. Auf Grund von deutlichen Schwankungen bei der Berechnung bleibt die endgültige Entwicklung abzuwarten.

Die Pensionsrückstellung stellt lediglich einen Passivposten in der Bilanz dar, liquide Mittel werden dadurch nicht geschaffen. Vor der NKF - Zeit bestand aber bereits die Möglichkeit, neben den geringen Pflichtbeiträgen von 0,8 % der Dienstbezüge und der Versorgungsleistungen, auch freiwillige Beträge in eine kapitalgedeckte Rücklage einzuzahlen. Der Rat der Stadt Lügde hat in seiner Sitzung vom 26.04.1999 beschlossen, diese Möglichkeit zu nutzen und freiwillig jährlich zusätzliche Beiträge einzuzahlen. Die Pflichtbeiträge müssen mit Umstellung auf das NKF nicht mehr geleistet werden. Sie werden jedoch als zusätzliche freiwillige Leistung in den Haushalt 2026 eingestellt. Ab dem Jahr 2025 erfolgt eine Verbuchung unter dem Auftrag E25010001.

Bei den Einzahlungen in den Versorgungsfonds handelt es sich um keinen Aufwand, sondern lediglich um einen Aktivtausch. Der Aktivposten „liquide Mittel“ wird reduziert, der Aktivposten „Wertpapiere des Anlagevermögens“

in gleicher Höhe erhöht. Deshalb ist eine Veranschlagung bei einem Aufwandskonto nicht erforderlich. Die Finanzierung ist über das Finanzkonto 78410001 sichergestellt.

Sachkonto 4488050 / 52910150
Erträge und Aufwendungen rund um das Dienstradleasing

Ab dem Jahr 2023 konnte erfolgreich das Dienstradleasing etabliert werden. Die Haushaltsansätze wurden der tatsächlichen Inanspruchnahme angepasst.

Sachkonto 54120020
Aus- und Fortbildung, Reisekosten

Die Mittel werden für die Aus- und Fortbildung der Verwaltungsmitarbeiter zur Verfügung gestellt. Ab 2023 nahmen wieder Verwaltungsmitarbeiter an der Qualifikation des II. Angestelltenlehrganges teil, die in 2024/2025 abgeschlossen wurde. Der Ansatz wurde entsprechend angepasst.

Sachkonto 54290010
Kosten betriebs- und sicherheitstechnischer Dienst

Bei der Analyse durch das Fachgebiet Zentrale Dienste wurde ein deutlicher Handlungsbedarf in dem Segment erkannt. Gemeinsam mit der Kommunalagentur erfolgte eine Neuausrichtung des Bereiches. Ab dem Jahr 2023 wurde auf Anregung der Unfallkasse die Zusammenarbeit mit einem Betriebsarzt neu ausgerichtet. Ab dem Jahr 2024 erfolgt sukzessive die Neuausrichtung der Arbeitssicherheit in Zusammenarbeit mit der Kommunalagentur. Die Aufwandsposition wurde entsprechend angepasst.

Sachkonto 48110001
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Es handelt sich um die Arbeitsplatz-Sachkosten und die Verwaltungsgemeinkosten aus den kostenrechnenden Einrichtungen. Die Ansätze wurden aus den bisherigen Haushaltsplanungen fortgeführt. In 2025 erfolgte im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 eine detaillierte Überprüfung mit den daraus resultierenden Anpassungen.

Teilergebnishaushalt Produkt 010104 Finanzmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010104	Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.140,92	40.700,00	40.900,00	40.900,00	40.900,00	40.900,00
45620010	Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibung	39.069,05	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
45810001	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.523,60	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45910050	Erträge Rücklastschriftgebühren	548,27	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**41.140,92**	**41.700,00**	**41.900,00**	**41.900,00**	**41.900,00**	**41.900,00**
11	- Personalaufwendungen	330.023,41	326.000,00	351.000,00	355.800,00	360.500,00	365.300,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	254.959,20	253.400,00	271.400,00	274.200,00	277.000,00	279.800,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	1.815,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.536,75	19.600,00	20.900,00	21.700,00	22.400,00	23.100,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	139,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	53.250,63	53.000,00	58.700,00	59.900,00	61.100,00	62.400,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	322,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	740,70	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	740,70	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.374,91	27.100,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00
54290020	Prüfung Jahresabschluss	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
54990030	Bankgebühren	9.374,91	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**350.139,02**	**353.200,00**	**379.200,00**	**384.000,00**	**388.700,00**	**393.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-308.998,10**	**-311.500,00**	**-337.300,00**	**-342.100,00**	**-346.800,00**	**-351.600,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-308.998,10**	**-311.500,00**	**-337.300,00**	**-342.100,00**	**-346.800,00**	**-351.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-308.998,10**	**-311.500,00**	**-337.300,00**	**-342.100,00**	**-346.800,00**	**-351.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	308.998,10	311.500,00	337.300,00	342.100,00	346.800,00	351.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-308.998,10**	**-311.500,00**	**-337.300,00**	**-342.100,00**	**-346.800,00**	**-351.600,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	308.998,10	311.500,00	337.300,00	342.100,00	346.800,00	351.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-308.998,10**	**-311.500,00**	**-337.300,00**	**-342.100,00**	**-346.800,00**	**-351.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010104 Finanzmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010104	Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	35.460,04	40.500,00	40.700,00	0,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00
65620010	Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibung	34.980,38	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
65910050	Einzahlung Rücklastschriftgebühren	479,66	500,00	700,00	0,00	700,00	700,00	700,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.460,04**	**41.500,00**	**41.700,00**	**0,00**	**41.700,00**	**41.700,00**	**41.700,00**
10	- Personalauszahlungen	329.555,64	326.000,00	351.000,00	0,00	355.800,00	360.500,00	365.300,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	254.491,43	253.400,00	271.400,00	0,00	274.200,00	277.000,00	279.800,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	1.815,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.536,75	19.600,00	20.900,00	0,00	21.700,00	22.400,00	23.100,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	139,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	53.250,63	53.000,00	58.700,00	0,00	59.900,00	61.100,00	62.400,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	322,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	24.812,81	27.100,00	28.100,00	0,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00
74290020	Prüfung Jahresabschluss	15.437,90	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
74990030	Bankgebühren	9.374,91	12.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**354.368,45**	**353.100,00**	**379.100,00**	**0,00**	**383.900,00**	**388.600,00**	**393.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-318.908,41**	**-311.600,00**	**-337.400,00**	**0,00**	**-342.200,00**	**-346.900,00**	**-351.700,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-318.908,41**	**-311.600,00**	**-337.400,00**	**0,00**	**-342.200,00**	**-346.900,00**	**-351.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-318.908,41**	**-311.600,00**	**-337.400,00**	**0,00**	**-342.200,00**	**-346.900,00**	**-351.700,00**

Produktbeschreibung Produkt 010104 Finanzmanagement

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	11,75%	11,81%	11,05%	10,91%	10,78%	10,65%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-33,23 €	-33,65 €	-36,59 €	-37,27 €	-37,95 €	-38,65 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,15%	1,07%	1,12%	1,09%	1,08%	1,06%



Produktbereich: **01 Innere Verwaltung**
Produktgruppe: **01 Innere Verwaltung**
Produkt: **04 Finanzmanagement**

Erläuterungen:

Sachkonto 45620010
Stundungszinsen, Säumniszuschläge

Über die Position werden die Stundungszinsen, Säumniszuschläge und Beitreibungsgebühren für den gesamten Haushalt abgewickelt.

Sachkonto 54290020
Prüfung Jahresabschluss

Die Jahresabschlüsse unterliegen einer Prüfung durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Die Inanspruchnahme der Rückstellung erfolgt durch direkte Verrechnung mit dem Aufwand.

Sachkonto 54990030
Bankgebühren

Der Haushaltsansatz entspricht nun den aktuell zu erwartenden Belastungen in diesem Segment.

Teilergebnishaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010105	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.921,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	9.921,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.914,85	198.000,00	327.200,00	368.000,00	398.000,00	399.000,00
44110020	Mieten und Pachten Rettungswache Elbrinxen	18.258,72	18.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
44110040	Mieten und Pachten Vordere Str. 39	1.500,00	1.600,00	800,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
44110070	Pachterträge aus Infoma	12.060,75	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
44110080	Pachterträge manuell	221,88	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44110090	Erbbauzinsen	35.825,38	36.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	38.000,00
44110100	Akzeptanzabgabe Windenergie u.a.	5.048,12	130.000,00	260.000,00	300.000,00	330.000,00	330.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.556,26	81.200,00	66.200,00	66.200,00	31.200,00	2.200,00
45410001	Erträge a. d. Veräußerg. von Grundstücken	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	35.556,26	80.000,00	65.000,00	65.000,00	30.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**118.392,11**	**290.200,00**	**404.400,00**	**445.200,00**	**440.200,00**	**412.200,00**
11	- Personalaufwendungen	164.187,96	210.100,00	347.100,00	351.700,00	356.400,00	361.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	127.753,76	164.400,00	270.100,00	272.800,00	275.600,00	278.400,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.405,40	12.700,00	20.900,00	21.600,00	22.300,00	23.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	26.028,80	33.000,00	56.100,00	57.300,00	58.500,00	59.700,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.428,16	362.800,00	359.800,00	404.300,00	313.800,00	281.300,00
52150020	Bauliche Unterhaltung Postweg 19	3.032,31	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
52150030	Bauliche Unterhaltung Vordere Str.39	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52150040	Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
52150230	Bauliche Unterhaltung Mittlere Str. 32	2.939,99	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52150240	Bauliche Unterhaltung Mittlere Str. 54	0,00	1.000,00	1.000,00	50.000,00	1.000,00	1.000,00
52150250	Bauliche Unterhaltung Hintere Str. 56-58	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
52150270	Maßnahmen rund um den Klimaschutz	19.983,25	90.000,00	90.000,00	90.000,00	45.000,00	10.000,00
52410020	Bewirtschaftungskosten Postweg 19	5.539,57	8.500,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
52410030	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.39	1.261,53	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
52410040	Ausschreibung Strom und Gas	2.147,96	4.000,00	6.000,00	1.000,00	4.000,00	6.000,00
52410050	Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke Inklusive Aufstockungsbetrag	4.214,91	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
52410390	Bewirtschaftungskosten Mittlere Str. 32	308,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410410	Bewirtschaftungskosten Mittlere Str. 54	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410420	Bewirtschaftungskosten Hintere Str. 56-58	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
52910010	sonstige Dienstleistungen Vermessungskosten	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.338,00	16.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	10.338,00	16.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.039,05	39.600,00	59.600,00	59.600,00	59.600,00	59.600,00
54120060	Reisekosten und Tagegelder zentr. Geb. Management	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54220010	Regiekosten für Rettungswache Elbrinxen	17.024,05	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
54310040	Geschäftsaufwendungen Gebäude Grundstücke	15,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54710001	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**230.993,17**	**628.500,00**	**777.500,00**	**826.600,00**	**740.800,00**	**713.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-112.601,06**	**-338.300,00**	**-373.100,00**	**-381.400,00**	**-300.600,00**	**-300.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-112.601,06**	**-338.300,00**	**-373.100,00**	**-381.400,00**	**-300.600,00**	**-300.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-112.601,06**	**-338.300,00**	**-373.100,00**	**-381.400,00**	**-300.600,00**	**-300.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	112.601,06	338.300,00	373.100,00	381.400,00	300.600,00	300.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-112.601,06**	**-338.300,00**	**-373.100,00**	**-381.400,00**	**-300.600,00**	**-300.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	112.601,06	338.300,00	373.100,00	381.400,00	300.600,00	300.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-112.601,06**	**-338.300,00**	**-373.100,00**	**-381.400,00**	**-300.600,00**	**-300.800,00**
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	1.581,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010105	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.958,74	198.000,00	327.200,00	0,00	368.000,00	398.000,00	399.000,00
64110020	Mieten und Pachten Rettungswache Elbrinxen	18.258,72	18.300,00	17.300,00	0,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
64110040	Mieten und Pachten Vordere Str. 39	1.750,00	1.600,00	800,00	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
64110070	Pachteinzahlungen aus Infoma	12.058,31	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
64110080	Pachteinzahlungen manuell	221,88	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64110090	Erbbauzinsen	35.621,71	36.000,00	37.000,00	0,00	37.000,00	37.000,00	38.000,00
64110100	Akzeptanzabgabe Windenergie u.a.	5.048,12	130.000,00	260.000,00	0,00	300.000,00	330.000,00	330.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	35.556,26	80.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	30.000,00	1.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	35.556,26	80.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	30.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**108.515,00**	**279.000,00**	**393.200,00**	**0,00**	**434.000,00**	**429.000,00**	**401.000,00**
10	- Personalauszahlungen	161.856,78	210.100,00	347.100,00	0,00	351.700,00	356.400,00	361.100,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	125.422,58	164.400,00	270.100,00	0,00	272.800,00	275.600,00	278.400,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.405,40	12.700,00	20.900,00	0,00	21.600,00	22.300,00	23.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	26.028,80	33.000,00	56.100,00	0,00	57.300,00	58.500,00	59.700,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.380,86	362.800,00	359.800,00	0,00	404.300,00	313.800,00	281.300,00
72150020	Bauliche Unterhaltung Postweg 19	3.032,31	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
72150030	Bauliche Unterhaltung Vordere Str.39	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72150040	Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
72150230	Bauliche Unterhaltung Mittlere Str. 32	2.939,99	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72150240	Bauliche Unterhaltung Mittlere Str. 54	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	50.000,00	1.000,00	1.000,00
72150250	Bauliche Unterhaltung Hintere Str. 56-58	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
72150270	Maßnahmen rund um den Klimaschutz	19.933,25	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	45.000,00	10.000,00
72410020	Bewirtschaftungskosten Postweg 19	6.542,27	8.500,00	10.000,00	0,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
72410030	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.39	1.261,53	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
72410040	Ausschreibung Strom und Gas	2.147,96	4.000,00	6.000,00	0,00	1.000,00	4.000,00	6.000,00
72410050	Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke Inklusive Aufstockungsbetrag	4.214,91	20.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
72410390	Bewirtschaftungskosten Mittlere Str. 32	308,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410410	Bewirtschaftungskosten Mittlere Str. 54	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410420	Bewirtschaftungskosten Hintere Str. 56-58	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
72910010	sonstige Dienstleistungen Vermessungskosten	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	16.747,80	38.500,00	58.500,00	0,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00
74120060	Reisekosten und Tagegelder zentr. Geb. Management	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74220010	Regiekosten für Rettungswache Elbrinxen	16.732,80	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
74310040	Geschäftsauszahlungen Gebäude und Grundstück	15,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	20.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**218.985,44**	**611.400,00**	**765.400,00**	**0,00**	**814.500,00**	**728.700,00**	**700.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-110.470,44**	**-332.400,00**	**-372.200,00**	**0,00**	**-380.500,00**	**-299.700,00**	**-299.900,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.000,00	50.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	100.000,00	50.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	43.556,80	501.000,00	301.000,00	0,00	251.000,00	101.000,00	101.000,00
68210001	Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	45.138,00	500.000,00	300.000,00	0,00	250.000,00	100.000,00	100.000,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	-1.581,20	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**43.556,80**	**601.000,00**	**351.000,00**	**0,00**	**276.000,00**	**126.000,00**	**126.000,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	35.665,26	200.000,00	100.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
78210001	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.665,26	200.000,00	100.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.792,23	156.000,00	106.000,00	0,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15.792,23	156.000,00	106.000,00	0,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**51.457,49**	**366.000,00**	**216.000,00**	**0,00**	**116.000,00**	**116.000,00**	**116.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-7.900,69**	**235.000,00**	**135.000,00**	**0,00**	**160.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-118.371,13**	**-97.400,00**	**-237.200,00**	**0,00**	**-220.500,00**	**-289.700,00**	**-289.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-118.371,13**	**-97.400,00**	**-237.200,00**	**0,00**	**-220.500,00**	**-289.700,00**	**-289.900,00**

Investitionen in T€ Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010105	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E00010003 Grundstücksan- und -verkäufe	51,6	300,0	200,0	0,0	200,0	50,0	50,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	87,2	500,0	300,0	0,0	250,0	100,0	100,0
24 - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb	35,7	200,0	100,0	0,0	50,0	50,0	50,0
E21010001 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
E21010203 Erwerb bew.Vermögen unter WG zentr.Gebäude+Grundst	0,0	-9,0	-9,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
H16010001 Bauliche Maßnahmen Gebäude	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H21010001 Maßnahmen rund um den Klimaschutz	-15,8	-50,0	-50,0	0,0	-25,0	-25,0	-25,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	100,0	50,0	0,0	25,0	25,0	25,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15,8	150,0	100,0	0,0	50,0	50,0	50,0

Produktbeschreibung Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	51,25%	46,17%	52,01%	53,86%	59,42%	57,81%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-12,11 €	-36,54 €	-40,48 €	-41,56 €	-32,90 €	-33,06 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,76%	1,90%	2,29%	2,34%	2,05%	1,92%

Produktbereich: **01 Innere Verwaltung**

Produktgruppe: **01 Innere Verwaltung**

Produkt: **05 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement**

Erläuterungen:

Sachkonten 441100x0 und 44110100 / 524100x0
Mieterträge / Bewirtschaftungskosten/Akzeptanzabgabe

Unter den vorstehenden Sachkonten werden u. a. die Mieteinnahmen für die Rettungswache im Ortsteil Elbrinxen abgebildet. Hier besteht mit dem Kreis Lippe ein bis in das Jahr 2026 verhandeltes Mietverhältnis mit jährlichen Verlängerungsoptionen. Aufgrund der bestehenden Vertragskonstellationen werden die Mieteinnahmen, bis auf einen kleinen Teilbetrag zur Refinanzierung der Infrastruktur Notstromeinspeisung für die die Stadt in Vorleistung gegangen ist, an den Heimat- und Verkehrsverein Elbrinxen weitergereicht. Aus den Einnahmen finanziert der Heimat- und Verkehrsverein aktuell vollumfänglich die Unterhaltung der Marktscheune. Darüber hinaus sind zukünftige Sanierungsarbeiten, welche vom Kreis Lippe eingefordert werden, zu finanzieren. Vor dem Hintergrund der Mietkonstellation, sind mit den Vertragspartnern Gespräche für weitergehende Vertragsoptionen zu führen.

Weiterhin werden in diesem Produkt die Einnahmen aus der sogenannten Akzeptanzabgabe dargestellt. Bei der Akzeptanzabgabe handelt es sich um eine gesetzliche Regelung aus dem Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG), welches eine finanzielle Teilhabe von Gemeinden ermöglicht. Auf vertraglicher Basis können durch die Betreiber, u. a. von Windenergieanlagen, den betroffenen Kommunen (Umkreis von 2.500 m v. Maststandort d. Anlage) 0,2 Cent pro Kilowattstunde einer definierten Strommenge angeboten werden. Refinanzierungsmöglichkeiten für die Betreiber sind über das EEG geregelt. Ergänzend hierzu hat das Land NRW im Jahr 2023 durch das Bürgerenergiegesetz zur weiteren Akzeptanzsteigerung verpflichtende finanzielle Beteiligungsmöglichkeiten zur Wertschöpfung den Betreibern auferlegt.

Der in 2024 begonnene progressive Ausbau von Windenergieanlagen im Stadtgebiet von Lügde hat mit der Errichtung von insgesamt 14 Windenergieanlagen, tlw. als Repowering, im letzten Jahr einen vorläufigen Abschluss gefunden. Die Inbetriebnahme dieser Anlagen ist unterjährig bzw. über die Jahreswende 2025/2026 erfolgt. Weitere Windenergieanlagen sind im Bau bzw. befinden sich noch in genehmigungsrechtlichen Verfahren. Vertragliche Regelungen zur Akzeptanzabgabe sind mit den jeweiligen Betreibern bereits geschlossen bzw. stehen kurz von dem Abschluss. Die Regularien des Bürgerenergiegesetzes greifen bei diesen Anlagen nur teilweise.

In Abhängigkeit zur jeweiligen Inbetriebnahme der Anlagen und unter Berücksichtigung nachgelegter Abrechnungszeiträume werden daher ab 2026 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung entsprechende Einnahmen veranschlagt. Im Rahmen dieser finanziellen Beteiligungsform ist auch eine direkte Wertschöpfung aller Ortsteile angedacht, die sich z. Zt. aber noch in der politischen Entscheidung befindet.

Sachkonten 44110090
Erbbauzinsen

Die Erbbauzinsen werden jährlich einer Indexanpassung unterzogen.

Sachkonten 45410001 und 54710001
Erträge a. d. Veräußerung von Grundstücken und Wertveränderungen bei Sachanlagen

Durch das Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements sind Gewinne, aber auch Verluste aus dem Verkauf des Anlagevermögens, außerhalb der Ergebnisrechnung abzubilden. Lediglich Verkäufe aus dem Umlaufvermögen sind unter den Ertrags- und Aufwandskonten abzubilden. Die Positionen sind nur mit einem Pauschalansatz von 1.000 € bestückt worden.

Sachkonten 45919010 und 52150270
Klimaschutz Ergebnisrechnung s.a. Aufträge

Sachkonten 52410040
Ausschreibung Strom Gas

Die Strom- und Gasverträge werden aus wirtschaftlichen Erwägungen heraus gebündelt für eine Vielzahl lippischer Kommunen, hierunter auch die Stadt Lügde, europaweit mit externer fachlicher Unterstützung ausgeschrieben. Aufgrund des Ende 2026 endenden Stromliefervertrages steht in diesem Jahr turnusmäßig die Strombelieferung ab 2027 ff. an. Weiterhin wurde im Rahmen der Gasbelieferung die vertragliche Verlängerungsoption vor dem Hintergrund prognostizierter Energieentspannung nicht in Anspruch genommen, so dass auch die Gasbelieferung ab 2027 ff. neu auszuschreiben ist. Hierdurch können auch Bündelungsfunktionen genutzt werden.

Zwischenzeitliche Überlegungen zur Gründung einer Einkaufsgemeinschaft auf Kreisebene wurden aufgrund der signifikanten Änderungen am Energiemarkt mit hierdurch bedingten unkalkulierbaren Bedingungen zurückgestellt. Der Energiemarkt stellt sich insgesamt aufgrund der fortschreitenden rechtlichen Modifizierungen als sehr volatil dar. Die Entwicklungen gilt es hier weiter zu beobachten.

Sachkonten 52410050
Bewirtschaftung unbebaute Grundstücke inklusive Aufstockungsbetrag

Unter dieser Position werden 10.000 € zur Bewältigung der im Zusammenhang mit dem andauernden Ukraine-Krieg und weiteren Faktoren stehenden volatilen Energiepreisen bereitgestellt. Darüber hinaus sollen aus dieser Position steigende Kosten im Bereich der Wärmeversorgung städtischer Liegenschaften (Pellet-, Flüssiggas- und Heizölversorgung) sowie der Fahrzeugunterhaltung aufgefangen werden.

Aufträge E 00010003
Grundstücksan- und -verkäufe

Ab dem Jahr 2020 sind unter dieser Position pauschale Einzahlungsbeträge aus dem Verkauf von Grundstücken aus der Erschließung der Baugrundgebiete Sonnenhof eingeplant worden.

Für das Jahr 2026 ist in den Haushaltsplan der Verkauf eines Gewerbegrundstückes eingeplant worden.

Als wichtiger Baustein zur zukünftigen Stadtentwicklung und einer neuen Erwerbs- und Zugriffsstrategie können über diese Position im Jahr 2026 Ankäufe von wesentlichen und ortsprägenden Objekten abgewickelt werden. Diese Objekte sollen über die Nutzung weiterer Förderkulissen, insbesondere der Förderschiene der Städtebauförderung, weiterentwickelt werden.

Darüber hinaus sind die üblichen Pauschalansätze in dieser Position enthalten.

Aufträge E 21010203
Investitionen bewegliches Vermögen

Über diesen Auftrag soll die Weiterentwicklung der Gebäudeleittechnik (ggf. über Förderantrag und weitere investive Aufträge unter den Kostenträgern 010102, 110102 und 110103) abgebildet werden.

Auftrag H 21010001 Maßnahmen rund um den Klimaschutz

Mit dem Haushalt 2022 wurden für Maßnahmen des Klimaschutzes als bedeutendes Handlungs- und Aufgabenfeld ein zentraler Mittelansatz gebildet. Diese Verankerung dokumentiert auch die Beschlusslage des Rates aus dem Jahr 2020 zum „Klimapakt Lügde“ und betont die gesellschaftlichen und politischen Herausforderungen von Klimaschutz und -anpassung. Daneben werden - wie bisher – aber auch in den Produkten Einzelmaßnahmen i. d. S. des Klimaschutzes eingestellt. Beispielhaft wird hier auf die in diesem Produkt in der Ergebnisrechnung verankerte Wärmeplanung verwiesen.

Zentrale Ansätze auf dem Weg zur Klimaneutralität bilden der Einsatz erneuerbaren Energien und die Steigerung der Energieeffizienz.

In den vergangenen Jahren ist der Einsatz von Photovoltaikanlagen auf städtischen Liegenschaften massiv ausgebaut worden, überwiegend mit entsprechenden Speichermedien. Hierbei konnte das mittlerweile geschlossene Förderprogramm Progres.NRW für die jeweiligen Einzelmaßnahmen sehr erfolgreich in Anspruch genommen werden. Das Bündnis „Solaroffensive OWL“ mit über 70 beteiligten Kommunen aus der Region, einschl. der Stadt Lügde, verdeutlicht ebenfalls diese Zielrichtung der Energieerzeugung. Weitergehende Maßnahmen in diesem Segment bedürfen jedoch einer neuen Umsetzungsstrategie.

Die Energieeffizienz soll mit dem Aufbau eines Energiemanagements für die städtischen Liegenschaften verstetigt werden. Für die Etablierung eines Energiemanagements konnte im Rahmen der „Nationalen Klimaschutzinitiative“ eine Förderung von Personal- und Sachkosten erzielt werden. Eine entsprechende Stellenbesetzung konnte im letzten Jahr erfolgen. Der erforderliche investive Bedarf wird über diesen Auftrag abgewickelt, soweit nicht eine anderweitige Produktzuordnung erfolgt.

Vor diesem Hintergrund wird der Ansatz auch bei dem zentralen Grundstücks- und Gebäudemanagement abgebildet. In Abstimmung mit den politischen Gremien kann zweckentsprechend hierauf jedoch auch für Einzelmaßnahmen in anderen Produkten zurückgegriffen werden.

Im Haushalt 2026 wird ein Mittelansatz in der Einnahme von 50.000 € und in der Ausgabe von 100.000 € veranschlagt. Die Finanzplanung für die Jahre 2027 – 2029 sieht hier zunächst abgestufte pauschalierte Ansätze vor. Unter dieser Position sind jedoch auch anderweitige Ansätze zum Klimaschutz bzw. -anpassung denkbar.

Teilergebnishaushalt Produkt 010106 Bauhof

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010106	Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.441,83	125.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	131.441,83	125.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.313,43	33.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
44110110	Mieten und Pachten Bauhof	38.313,43	33.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	631,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919080	Sonstige ordentliche Erträge Bauhof	631,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.363,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	9.363,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**179.749,63**	**160.300,00**	**182.300,00**	**182.300,00**	**182.300,00**	**182.300,00**
11	- Personalaufwendungen	142.875,17	166.400,00	152.600,00	154.800,00	156.900,00	159.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	111.755,16	130.000,00	118.400,00	119.600,00	120.800,00	122.100,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.576,57	10.000,00	9.100,00	9.500,00	9.800,00	10.100,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	22.543,44	26.400,00	25.100,00	25.700,00	26.300,00	26.900,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.575,96	164.700,00	179.200,00	185.500,00	191.000,00	191.700,00
52150010	Bauliche Unterhaltung Rathaus	99,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52150050	Bauliche Unterhaltung Bauhof	18.319,12	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410060	Bewirtschaftungskosten Bauhof	30.063,45	30.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
52510011	KFZ-Steuer	3.150,00	3.000,00	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
52510012	KFZ-Versicherung	13.171,98	11.200,00	11.200,00	12.000,00	12.500,00	13.200,00
52510040	Haltung von Fahrzeugen Bauhof	92.079,25	105.000,00	110.000,00	115.000,00	120.000,00	120.000,00
52550050	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Bauhof	8.692,32	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	145.880,53	144.000,00	159.000,00	159.000,00	159.000,00	159.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	130.781,53	135.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	15.099,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.517,74	12.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
54120040	Fortbildungskosten Bauhof	1.439,70	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54120110	Aus- und Fortbildung, Reisekosten Bauhof LOGA	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54290150	Untersuchungsaufwand	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
54310050	Geschäftsaufwendungen Bauhof	4.836,56	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
54710001	Wertveränderungen bei Sachanlagen	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3.242,48	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**463.849,40**	**487.300,00**	**504.000,00**	**512.500,00**	**520.100,00**	**523.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-284.099,77**	**-327.000,00**	**-321.700,00**	**-330.200,00**	**-337.800,00**	**-340.700,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-284.099,77**	**-327.000,00**	**-321.700,00**	**-330.200,00**	**-337.800,00**	**-340.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-284.099,77**	**-327.000,00**	**-321.700,00**	**-330.200,00**	**-337.800,00**	**-340.700,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 010106 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	284.099,77	327.000,00	321.700,00	330.200,00	337.800,00	340.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-284.099,77**	**-327.000,00**	**-321.700,00**	**-330.200,00**	**-337.800,00**	**-340.700,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	284.099,77	327.000,00	321.700,00	330.200,00	337.800,00	340.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-284.099,77**	**-327.000,00**	**-321.700,00**	**-330.200,00**	**-337.800,00**	**-340.700,00**
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-3.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 010106 Bauhof

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010106	Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.592,61	33.100,00	35.100,00	0,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
64110110	Mieten und Pachten Bauhof	36.592,61	33.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	631,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919080	Sonstige ordentliche Einzahlungen Bauhof	631,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.223,61**	**34.200,00**	**36.200,00**	**0,00**	**36.200,00**	**36.200,00**	**36.200,00**
10	- Personalauszahlungen	142.034,92	166.400,00	152.600,00	0,00	154.800,00	156.900,00	159.100,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	110.914,91	130.000,00	118.400,00	0,00	119.600,00	120.800,00	122.100,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.576,57	10.000,00	9.100,00	0,00	9.500,00	9.800,00	10.100,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	22.543,44	26.400,00	25.100,00	0,00	25.700,00	26.300,00	26.900,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160.392,65	164.700,00	179.200,00	0,00	185.500,00	191.000,00	191.700,00
72150010	Bauliche Unterhaltung Rathaus	99,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72150050	Bauliche Unterhaltung Bauhof	18.319,12	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410060	Bewirtschaftungskosten Bauhof	25.956,72	30.500,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
72510011	KFZ-Steuer	3.150,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
72510012	KFZ-Versicherung	13.171,98	11.200,00	11.200,00	0,00	12.000,00	12.500,00	13.200,00
72510040	Haltung von Fahrzeugen Bauhof	91.002,67	105.000,00	110.000,00	0,00	115.000,00	120.000,00	120.000,00
72550050	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Bauhof	8.692,32	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	9.518,74	12.100,00	13.100,00	0,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
74120040	Fortbildungskosten Bauhof	1.439,70	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74120110	Aus- und Fortbildung, Reisekosten Bauhof LOGA	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74290150	Untersuchungskosten	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
74310050	Geschäftsauszahlungen Bauhof	4.836,56	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3.242,48	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**311.946,31**	**343.200,00**	**344.900,00**	**0,00**	**353.400,00**	**361.000,00**	**363.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-274.722,70**	**-309.000,00**	**-308.700,00**	**0,00**	**-317.200,00**	**-324.800,00**	**-327.700,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100,00	20.100,00	0,00	1.100,00	10.100,00	10.100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	20.100,00	0,00	1.100,00	10.100,00	10.100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.357,00	21.100,00	11.000,00	0,00	21.000,00	11.000,00	11.000,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	3.357,00	21.100,00	11.000,00	0,00	21.000,00	11.000,00	11.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.357,00**	**21.200,00**	**31.100,00**	**0,00**	**22.100,00**	**21.100,00**	**21.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.528,30	35.000,00	30.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	18.528,30	35.000,00	30.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	99.059,10	295.000,00	185.000,00	0,00	250.000,00	130.000,00	105.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	83.787,16	280.000,00	170.000,00	0,00	235.000,00	115.000,00	90.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	15.271,94	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**117.587,40**	**330.000,00**	**215.000,00**	**0,00**	**251.000,00**	**131.000,00**	**106.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010106 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-114.230,40**	**-308.800,00**	**-183.900,00**	**0,00**	**-228.900,00**	**-109.900,00**	**-84.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-388.953,10**	**-617.800,00**	**-492.600,00**	**0,00**	**-546.100,00**	**-434.700,00**	**-412.600,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-388.953,10**	**-617.800,00**	**-492.600,00**	**0,00**	**-546.100,00**	**-434.700,00**	**-412.600,00**

Investitionen in T€ Produkt 010106 Bauhof

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	010106	Bauhof

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E00010002 Erwerb Fahrzeuge und bewegl. Anlagegüter Bauhof	-74,9	-229,9	-100,0	0,0	-204,0	-85,0	-60,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	20,0	0,0	1,0	10,0	10,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	3,4	20,1	10,0	0,0	20,0	10,0	10,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	78,3	250,0	130,0	0,0	225,0	105,0	80,0
E21010102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Bauhof	-5,5	-30,0	-40,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5,5	30,0	40,0	0,0	10,0	10,0	10,0
E21010202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Bauhof	-15,3	-13,9	-13,9	0,0	-13,9	-13,9	-13,9
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	15,3	15,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
H18010001 Bauhof Lügde	-18,5	-35,0	-30,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18,5	35,0	30,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 010106 Bauhof

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	38,75%	32,90%	36,17%	35,57%	35,05%	34,86%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-30,55 €	-35,32 €	-34,90 €	-35,98 €	-36,97 €	-37,45 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,52%	1,47%	1,48%	1,45%	1,44%	1,41%

Produktbereich: **01 Innere Verwaltung**
Produktgruppe: **01 Innere Verwaltung**
Produkt: **06 Bauhof**

Erläuterungen:

Sachkonten 44110110 / 52410060
Mieten und Pachten Bauhof / Bewirtschaftungskosten Bauhof

Ab dem Jahr 2019 wurde mit der Deutschen Post eine langfristige Folgenutzung vereinbart. Sowohl der Haushaltsansatz der Mieterträge als auch der Bewirtschaftungskosten wurde den aktuellen Bedingungen angepasst.

Sachkonten 50120001 u. a.
Personalaufwendungen

Die für die Bauhofmitarbeiter zu zahlenden Personalaufwendungen sind dezentral auf der Basis der Stundenaufzeichnungen 2024 veranschlagt worden. Ein Auswerteverfahren zu den Personalkosten des Bauhofs wurde mit eigenen Bordmitteln entwickelt. Die tatsächliche Aufteilung der Personalkosten erfolgt dann nach den Stundenaufzeichnungen 2026. Für Ende 2026 ist eine Ablösung des aktuellen Verfahrens angedacht.

Sachkonto 52550050
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Aus dieser Position ist die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens zu finanzieren, darüber hinaus wird auch der Unterhaltungsaufwand bei den Straßenschildern und Verkehrszeichen abgedeckt.

Sachkonto 52410060
Bewirtschaftungskosten Bauhof

Über diese Position werden die Bewirtschaftungskosten des Bauhofes abgewickelt. Berücksichtigung gefunden haben hierbei Einsparungen aus der Installation einer Photovoltaikanlage inklusive Speicher, als auch die Ausstattung der Mitarbeiter mit Dienstkleidung. Hiermit wird letztendlich den Anforderungen des gesetzlichen Unfallschutzes Rechnung getragen.

Auftrag E 00010002 / E 21010102 und E 21010202
Erwerb von Fahrzeugen / bewegliches Vermögen

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird ab 2022 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt.

Im Haushalt 2026 ist die im letzten Jahr geplante jedoch nicht umgesetzte Anschaffung eines weiteren kompakten E-Kleintransporters vorgesehen. Eine Förderung konnte hierfür bereits erschlossen werden. Ebenso ist eine Ersatzbeschaffung für den Pritschen-Bulli als E-Fahrzeug veranschlagt. Die sukzessive Ausrichtung des Bauhofes auf die Elektromobilität im Sinne des Klimaschutzes wird hiermit weiter vorangetrieben. Für die beiden Fahrzeuge wird in der Ausgabe ein Ansatz von 100.000 € und in der Einnahme (Förderung + Altfahrzeug) von 30.000 € gebildet. Für die Beschaffung weiterer Anbaugeräte wird ein Bedarf von 30.000 € berücksichtigt. Das Bedarfskonzept des Bauhofes sieht in 2027 die Ersatzbeschaffung für den LKW einschl. der Winteranbaugeräte vor sowie in 2028 und 2029 die jeweilige Ersatzbeschaffung eines Kleintransporters uns diverse Gerätschaften.

Auftrag H 18010001 Bauhof Lügde
Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Haushaltsansatz sieht für Anforderungen im Bereich der Arbeitssicherheit und des Brandschutzes einen Pauschalansatz über 30.000 € vor.

Teilergebnishaushalt Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	020101	Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
44880010	Erstattungen Unterbringung Obachlose	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.487,50	16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
45610001	Buß- und Zwangsgelder	627,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45611001	Buß- und Zwangsgelder WINOWIG	8.640,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
45910003	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45919090	Gebühr für Erlaubnis Hundehaltung	195,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**9.487,50**	**19.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**
11	- Personalaufwendungen	67.184,12	89.000,00	77.600,00	78.800,00	80.000,00	81.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	52.400,86	69.800,00	59.900,00	60.600,00	61.300,00	62.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.017,08	5.400,00	4.600,00	4.800,00	5.000,00	5.200,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.766,18	13.800,00	13.100,00	13.400,00	13.700,00	14.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.885,50	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
52810010	Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen	21.885,50	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.692,49	15.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
54220020	Aufwendungen für Obdachlose	27,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
54290030	Aufwand Rattenbekämpfung	2.948,90	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
54299040	Mitgliedsbeitrag Kreisverkehrswacht	130,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
54990040	Aufwendungen Ordnungsangelegenheiten/Umweltschutz	2.586,59	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**94.762,11**	**127.400,00**	**117.000,00**	**118.200,00**	**119.400,00**	**120.600,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-85.274,61**	**-107.800,00**	**-97.400,00**	**-98.600,00**	**-99.800,00**	**-101.000,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-85.274,61**	**-107.800,00**	**-97.400,00**	**-98.600,00**	**-99.800,00**	**-101.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-85.274,61**	**-107.800,00**	**-97.400,00**	**-98.600,00**	**-99.800,00**	**-101.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	85.274,61	107.800,00	97.400,00	98.600,00	99.800,00	101.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-85.274,61**	**-107.800,00**	**-97.400,00**	**-98.600,00**	**-99.800,00**	**-101.000,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	85.274,61	107.800,00	97.400,00	98.600,00	99.800,00	101.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-85.274,61**	**-107.800,00**	**-97.400,00**	**-98.600,00**	**-99.800,00**	**-101.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	020101	Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
64880010	Erstattungen Unterbringung Obachlose	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	9.526,31	16.100,00	16.100,00	0,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
65610001	Buß- und Zwangsgelder	264,50	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65611001	Buß- und Zwangsgelder WINOWIG	8.458,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
65910003	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinzahlungen	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	678,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65919090	Gebühr für Erlaubnis Hundehaltung	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.526,31**	**19.600,00**	**19.600,00**	**0,00**	**19.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**
10	- Personalauszahlungen	66.376,46	89.000,00	77.600,00	0,00	78.800,00	80.000,00	81.200,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	51.593,20	69.800,00	59.900,00	0,00	60.600,00	61.300,00	62.000,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.017,08	5.400,00	4.600,00	0,00	4.800,00	5.000,00	5.200,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.766,18	13.800,00	13.100,00	0,00	13.400,00	13.700,00	14.000,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.288,90	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
72810010	Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen	22.288,90	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.692,49	15.800,00	16.800,00	0,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
74220020	Auszahlungen für Obdachlose	27,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
74290030	Auszahlung Rattenbekämpfung	2.948,90	3.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
74299040	Mitgliedsbeitrag Kreisverkehrswacht	130,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
74990040	Aufwendungen Ordnungsangelegenheiten/Umweltschutz	2.586,59	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**94.357,85**	**127.300,00**	**116.900,00**	**0,00**	**118.100,00**	**119.300,00**	**120.500,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-84.831,54**	**-107.700,00**	**-97.300,00**	**0,00**	**-98.500,00**	**-99.700,00**	**-100.900,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	0,00	24.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	0,00	16.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	0,00	8.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**24.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**0,00**	**-24.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.000,00**	**-3.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-84.831,54**	**-107.700,00**	**-121.300,00**	**0,00**	**-101.500,00**	**-102.700,00**	**-103.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-84.831,54**	**-107.700,00**	**-121.300,00**	**0,00**	**-101.500,00**	**-102.700,00**	**-103.900,00**

Investitionen in T€ Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	020101	Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21020102 Erwerb bew. Verm. über WG allg. Ordn.angelegenheit	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21020202 Erwerb bew. Verm. unter WG allg.Ordn.angelegenheit	0,0	0,0	-8,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	0,0	8,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E26020001 Stab für außergewöhnliche Ereignisse	0,0	0,0	-15,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	0,0	15,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	10,01%	15,38%	16,75%	16,58%	16,42%	16,25%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-9,17 €	-11,64 €	-10,57 €	-10,74 €	-10,92 €	-11,10 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,31%	0,38%	0,34%	0,34%	0,33%	0,33%

Produktbereich:	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe:	**01**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt:	**01**	**Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten**

Erläuterungen:

Sachkonto 45610001/45611001
Buß- und Zwangsgelder

Im Fachbereich wird das EDV-Verfahren WINOWIG zur Überwachung des ruhenden Verkehrs eingesetzt. Hintergrund dieses Verfahrens ist eine nahezu automatische Abwicklung des kompletten Überwachungsprozesses. Um einen sicheren Abgleich zwischen dem Vorverfahren WINOWIG und der Finanzbuchhaltung sicherzustellen, wurde ein Sachkonto eingerichtet. Der Einsatz einer zusätzlichen Kraft im Bereich der Kontrolle des ruhenden Verkehrs zeigt deutlicher Erfolge. Ebenfalls konnte in der Mittleren Straße eine Kurzzeitparkzone etabliert werden. Für 2026 ist der Einsatz des Verfahrens für weitere Ordnungsangelegenheiten angedacht.

Sachkonto 52810010
Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen

Unter diesem Produktsachkonto werden die Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen abgebildet. Ab dem Jahr 2024 ist mit einer deutlichen Kostensteigerung aus dem Segment Beteiligung an den Kosten des Tierheimes abzubilden.

Sachkonto 54990040
Aufwendungen Umweltschutz / sonstige Ordnungsangelegenheiten

Unter diesem Produktsachkonto werden neben den Aufwendungen aus dem Umweltschutz die Aufwendungen rund um die „Nette Toilette“ verbucht.

Der Ausschuss für Ordnung, Umwelt und Forsten hat in seiner Sitzung von 05.12.2018 beschlossen, im Haushaltsplan 5.000 € für Maßnahmen aus dem Programm „Gemeinsames Bündnis für Artenschutz“ zur Verfügung zu stellen.

Der Betrag wird aus dem Produkt Sachkonto 020101 5499040 und dem Produkt Sachkonto 130101 52160160 Unterhaltung Grünanlagen der Stadt Lügde finanziert. Diese Vorgehensweise soll auch in 2026 fortgesetzt werden.

Die Ergebnisse der vergangenen Jahre zeigen, dass der Haushaltsansatz bei weitem nicht ausgenutzt wurde, die zukünftige Ausrichtung, sowie Vorgaben des zuständigen Ausschusses, bleiben abzuwarten.

Sachkonto 54290030
Aufwand Rattenbekämpfung
Auftrag E21020102 und E21020202
Auszahlungen für bewegliches Vermögen

Unter dieser Position werden Kosten der Rattenbekämpfung abgebildet. Ab dem Jahr 2026 sind hier erhöhte gesetzliche Anforderungen einzuhalten. Ebenfalls sind unter dem investiven Auftrag Kosten für sogenannte Köderboxen veranschlagt worden. Diese werden ab 2026 ebenfalls gesetzlich vorgeschrieben. Weitere Kosten hierfür werden im Abwasserbereich dargestellt.

Auftrag E26020001
Auszahlungen für außergewöhnliche Ereignisse

Unter diesem Auftrag sollen in 2026 Anschaffungskosten für Feldbetten, Schlafsäcke etc. abgewickelt werden, um eine Kleinstevakuierung für kurze Dauer zu ermöglichen.

Teilergebnishaushalt Produkt 020102 Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	020102	Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.694,80	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
43110020	Verwaltungsgebühren Meldewesen, Bürgerbüro etc.	6.694,80	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.438,72	16.000,00	2.000,00	16.000,00	2.000,00	16.000,00
44810010	Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken	13.438,72	15.000,00	1.000,00	15.000,00	1.000,00	15.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**20.133,52**	**21.100,00**	**7.100,00**	**21.100,00**	**7.100,00**	**21.100,00**
11	- Personalaufwendungen	173.458,48	185.800,00	188.000,00	190.600,00	193.200,00	195.800,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	134.830,55	144.400,00	145.300,00	146.800,00	148.300,00	149.800,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.340,94	11.100,00	11.200,00	11.600,00	12.000,00	12.400,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	28.286,99	30.300,00	31.500,00	32.200,00	32.900,00	33.600,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.396,30	35.000,00	1.000,00	17.000,00	1.000,00	17.000,00
52910020	Aufwendungen für Wahlen und Statistiken	11.396,30	35.000,00	1.000,00	17.000,00	1.000,00	17.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.438,29	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
54210040	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54310060	Geschäftsaufwendungen Ordnungsangelegenheiten	2.438,29	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**187.293,07**	**223.900,00**	**192.100,00**	**210.700,00**	**197.300,00**	**215.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-167.159,55**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-167.159,55**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-167.159,55**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	167.159,55	202.800,00	185.000,00	189.600,00	190.200,00	194.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-167.159,55**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	167.159,55	202.800,00	185.000,00	189.600,00	190.200,00	194.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-167.159,55**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 020102 Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	020102	Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.694,80	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
63110020	Verwaltungsgebühren Meldewesen, Bürgerbüro etc.	6.694,80	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.438,72	16.000,00	2.000,00	0,00	16.000,00	2.000,00	16.000,00
64810010	Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken	13.438,72	15.000,00	1.000,00	0,00	15.000,00	1.000,00	15.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.133,52**	**21.100,00**	**7.100,00**	**0,00**	**21.100,00**	**7.100,00**	**21.100,00**
10	- Personalauszahlungen	174.119,27	185.800,00	188.000,00	0,00	190.600,00	193.200,00	195.800,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	135.491,34	144.400,00	145.300,00	0,00	146.800,00	148.300,00	149.800,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.340,94	11.100,00	11.200,00	0,00	11.600,00	12.000,00	12.400,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	28.286,99	30.300,00	31.500,00	0,00	32.200,00	32.900,00	33.600,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.396,30	35.000,00	1.000,00	0,00	17.000,00	1.000,00	17.000,00
72910020	Auszahlungen für Wahlen und Statistiken	11.396,30	35.000,00	1.000,00	0,00	17.000,00	1.000,00	17.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.438,29	3.100,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
74210040	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74310060	Geschäftsauszahlungen Ordnungsangelegenheiten	2.438,29	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**187.953,86**	**223.900,00**	**192.100,00**	**0,00**	**210.700,00**	**197.300,00**	**215.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-167.820,34**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**0,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-167.820,34**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**0,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-167.820,34**	**-202.800,00**	**-185.000,00**	**0,00**	**-189.600,00**	**-190.200,00**	**-194.800,00**

Produktbeschreibung Produkt 020102 Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	10,75%	9,42%	3,70%	10,01%	3,60%	9,77%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-17,98 €	-21,91 €	-20,07 €	-20,66 €	-20,81 €	-21,41 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,61%	0,68%	0,56%	0,60%	0,55%	0,58%

Produktbereich:	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe:	**01**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt:	**02**	**Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen**

Erläuterungen:

Sachkonten 44810010 und 52910020
Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken

Für 2027 ist die Landtagswahl in den Haushaltsansätzen enthalten. Die mittelfristige Finanzplanung beinhaltet die Kosten weiterer Wahltermine.

Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Brandschutz
Produkt	020201	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278.191,48	307.000,00	327.000,00	332.000,00	332.000,00	332.000,00
41330001	Erträge Sonderposten Festwert	65.356,76	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	212.834,72	235.000,00	255.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.776,88	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
43210010	Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten	40.776,88	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.721,31	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
44810020	Kostenersatz des Landes für Feuerwehr Lehrgänge	22.721,31	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	228,50	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45610001	Buß- und Zwangsgelder	228,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	10.103,21	30.000,00	15.000,00	30.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	10.103,21	30.000,00	15.000,00	30.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**352.021,38**	**368.300,00**	**373.300,00**	**393.300,00**	**364.300,00**	**364.300,00**
11	- Personalaufwendungen	43.219,53	53.400,00	57.000,00	57.900,00	58.800,00	59.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	33.100,64	41.100,00	44.300,00	44.800,00	45.300,00	45.800,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.529,94	3.100,00	3.400,00	3.600,00	3.800,00	4.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.588,95	9.200,00	9.300,00	9.500,00	9.700,00	9.900,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.890,39	180.600,00	187.000,00	188.300,00	189.100,00	189.900,00
52150060	Bauliche Unterhaltung Feuerwehr	61.648,13	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
52410070	Bewirtschaftungskosten Feuerwehr	63.591,56	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
52510011	KFZ-Steuer	345,00	400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52510012	KFZ-Versicherung	11.086,52	11.200,00	12.000,00	13.300,00	14.100,00	14.900,00
52510050	Haltung von Fahrzeugen Brandschutz	71.784,99	75.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
52550060	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Brandschutz	27.140,99	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
52910030	Sächliche Kosten Brandschau	1.239,29	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52910040	Sächliche Kosten des Brandschutzes	1.053,91	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	277.522,62	332.000,00	342.000,00	357.000,00	357.000,00	357.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	214.909,64	240.000,00	250.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	17.397,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
57150001	Ersatzbeschaffung Festwert Schutzausrüstung	45.215,98	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
15	- Transferaufwendungen	9.627,20	9.800,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
53140010	Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr	9.627,20	9.800,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	172.840,12	191.000,00	186.700,00	183.700,00	184.200,00	184.200,00
54210050	Fortbildungs- und Untersuchungskosten Zuschüsse Führerscheine	49.761,83	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
54210060	Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsätze	54.937,52	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
54210070	Entschädigung Wehrführer/sonstige Funktionsträger	27.051,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
54299050	Mitgliedsbeitrage Feuerwehrverband, Sterbekasse	7.860,08	8.800,00	11.500,00	11.500,00	12.000,00	12.000,00
54310070	Geschäftsaufwendungen Brandschutz	19.884,19	30.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	13.345,50	17.000,00	15.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**741.099,86**	**766.800,00**	**782.700,00**	**796.900,00**	**799.100,00**	**800.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-389.078,48**	**-398.500,00**	**-409.400,00**	**-403.600,00**	**-434.800,00**	**-436.500,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-389.078,48**	**-398.500,00**	**-409.400,00**	**-403.600,00**	**-434.800,00**	**-436.500,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-389.078,48**	**-398.500,00**	**-409.400,00**	**-403.600,00**	**-434.800,00**	**-436.500,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	389.078,48	398.500,00	409.400,00	403.600,00	434.800,00	436.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	12.221,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.221,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-401.299,48**	**-404.000,00**	**-414.900,00**	**-409.100,00**	**-440.300,00**	**-442.000,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	401.299,48	404.000,00	414.900,00	409.100,00	440.300,00	442.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-401.299,48**	**-404.000,00**	**-414.900,00**	**-409.100,00**	**-440.300,00**	**-442.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Brandschutz
Produkt	020201	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.281,15	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
63210010	Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten	50.281,15	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.995,77	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
64810020	Kostenersatz des Landes für Feuerwehr Lehrgänge	23.995,77	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	228,50	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65610001	Buß- und Zwangsgelder	228,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.505,42**	**31.100,00**	**31.100,00**	**0,00**	**31.100,00**	**31.100,00**	**31.100,00**
10	- Personalauszahlungen	44.261,76	53.400,00	57.000,00	0,00	57.900,00	58.800,00	59.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	34.142,87	41.100,00	44.300,00	0,00	44.800,00	45.300,00	45.800,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.529,94	3.100,00	3.400,00	0,00	3.600,00	3.800,00	4.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.588,95	9.200,00	9.300,00	0,00	9.500,00	9.700,00	9.900,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	222.826,82	180.600,00	187.000,00	0,00	188.300,00	189.100,00	189.900,00
72150060	Bauliche Unterhaltung Feuerwehr	37.086,96	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
72410070	Bewirtschaftungskosten Feuerwehr	62.963,90	58.000,00	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
72510010	Haltung von Fahrzeugen	8.491,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72510011	KFZ-Steuer	345,00	400,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72510012	KFZ-Versicherung	11.086,52	11.200,00	12.000,00	0,00	13.300,00	14.100,00	14.900,00
72510050	Haltung von Fahrzeugen Brandschutz	71.784,99	75.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
72550060	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Brandschutz	27.140,99	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
72910030	Sächliche Kosten Brandschau	1.239,29	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72910040	Sächliche Kosten des Brandschutzes	2.688,04	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14	- Transferausszahlungen	9.627,20	9.800,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
73140010	Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr	9.627,20	9.800,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	173.844,15	190.900,00	186.600,00	0,00	183.600,00	184.100,00	184.100,00
74210050	Fortbildungs- und Untersuchungskosten Zuschüsse Führerscheine	49.761,83	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
74210060	Persönliche Auszahlungen Feuerwehreinsätze	55.868,42	65.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
74210070	Entschädigung Wehrführer/sonstige Funktionsträger	27.051,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
74299050	Mitgliedsbeitrage Feuerwehrverband, Sterbekasse	8.153,12	8.800,00	11.500,00	0,00	11.500,00	12.000,00	12.000,00
74310070	Geschäftsauszahlungen Brandschutz	19.664,28	30.000,00	25.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	13.345,50	17.000,00	15.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**450.559,93**	**434.700,00**	**440.600,00**	**0,00**	**439.800,00**	**442.000,00**	**443.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-376.054,51**	**-403.600,00**	**-409.500,00**	**0,00**	**-408.700,00**	**-410.900,00**	**-412.600,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	87.187,15	76.000,00	76.000,00	0,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	87.187,15	76.000,00	76.000,00	0,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	2.000,00	21.000,00	21.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	2.000,00	21.000,00	21.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**87.187,15**	**97.000,00**	**97.000,00**	**0,00**	**78.000,00**	**97.000,00**	**97.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.723,26	185.000,00	75.000,00	0,00	180.000,00	1.000,00	20.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	79.723,26	185.000,00	75.000,00	0,00	180.000,00	1.000,00	20.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	675.846,51	861.000,00	1.512.000,00	1.650.000,00	187.000,00	937.000,00	937.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				1.650.000,00	(50.000,00)	(800.000,00)	(800.000,00)
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	597.185,27	779.000,00	1.420.000,00	1.650.000,00	105.000,00	855.000,00	855.000,00
	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze				1.650.000,00	(50.000,00)	(800.000,00)	(800.000,00)
78312001	Auszahlungen Schutzausrüstung Festwert	61.264,11	72.000,00	72.000,00	0,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	17.397,13	10.000,00	20.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**755.569,77**	**1.046.000,00**	**1.587.000,00**	**1.650.000,00**	**367.000,00**	**938.000,00**	**957.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**1.650.000,00**	**(50.000,00)**	**(800.000,00)**	**(800.000,00)**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-668.382,62**	**-949.000,00**	**-1.490.000,00**	**-1.650.000,00**	**-289.000,00**	**-841.000,00**	**-860.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-1.650.000,00**	**(-50.000,00)**	**(-800.000,00)**	**(-800.000,00)**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-1.044.437,13**	**-1.352.600,00**	**-1.899.500,00**	**-1.650.000,00**	**-697.700,00**	**-1.251.900,00**	**-1.272.600,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-1.650.000,00**	**(-50.000,00)**	**(-800.000,00)**	**(-800.000,00)**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-1.044.437,13**	**-1.352.600,00**	**-1.899.500,00**	**-1.650.000,00**	**-697.700,00**	**-1.251.900,00**	**-1.272.600,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-1.650.000,00**	**(-50.000,00)**	**(-800.000,00)**	**(-800.000,00)**

Investitionen in T€ Produkt 020201 Brandschutz

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Brandschutz
Produkt	020201	Brandschutz

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E09020003 Erwerb und Einrichtung digitale Funkalarmierung	-15,5	-24,0	-20,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	15,5	24,0	20,0	0,0	5,0	5,0	5,0
E10020002 Erwerb Ausrüstungsgegenstände Brand-/Atemschutz	0,0	-25,0	-25,0	0,0	-25,0	-25,0	-25,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	25,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0
E11020001 Erwerb und Einrichtung digitaler Funk und Sirenen	-0,5	-60,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,5	60,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
E13020001 Erwerb von Fahrzeugen n. d. Brandschutzbedarfsplan	-533,4	-590,0	-1.280,0	-1.650,0	-49,0	-780,0	-780,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	20,0	20,0	0,0	1,0	20,0	20,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	546,9	610,0	1.300,0	1.650,0	50,0	800,0	800,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-50,0)	(-800,0)	(-800,0)
E21020101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Brandschutz	-34,3	-60,0	-65,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	34,3	60,0	65,0	0,0	15,0	15,0	15,0
E21020201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Brandschutz	-17,4	-9,0	-19,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	17,4	10,0	20,0	0,0	10,0	10,0	10,0
E21020301 Festwert Schutzausrüstung	-61,3	-72,0	-72,0	0,0	-72,0	-72,0	-72,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	61,3	72,0	72,0	0,0	72,0	72,0	72,0
H15020001 Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser	-79,7	-184,0	-74,0	0,0	-179,0	0,0	-19,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	79,7	185,0	75,0	0,0	180,0	1,0	20,0
Z00020001 Investitionspauschale Brandschutz des Landes NRW	73,7	75,0	75,0	0,0	75,0	75,0	75,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	73,7	75,0	75,0	0,0	75,0	75,0	75,0

Produktbeschreibung Produkt 020201 Brandschutz

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	47,50%	48,03%	47,69%	49,35%	45,59%	45,49%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-41,85 €	-43,04 €	-44,41 €	-43,97 €	-47,58 €	-47,98 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,43%	2,31%	2,30%	2,26%	2,21%	2,16%

Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe: 02 **Gefahrenabwehr**
Produkt: 01 **Brandschutz**

Erläuterungen:

Sachkonto 43210010 / 54210060
Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten / Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsätze

Der Umfang der Feuerwehreinsätze ist schwer abschätzbar. Die Positionen werden deshalb mit angepassten Pauschalansätzen geplant. Nach den Corona-bedingten Ausfällen sollen ab dem Jahr 2022 die Brandschauen wieder intensiviert werden.

Sachkonto 44810020
Erstattung des Landes für Feuerwehrausbildungslehrgänge

Die Position korrespondiert mit der entsprechenden Aufwandsposition 54210050. Die Maximalsumme von 40.000 € bei den Fortbildungskosten kann nur bei einer Gegenfinanzierung durch Landeszuweisungen ausgeschöpft werden.

Sachkonto 52150060
Instandhaltung Gebäude und baul. Anlagen Feuerwehr

Für die Unterhaltung der Feuerwehrgerätehäuser wird ein Pauschalansatz im Rahmen der Allgemeinen Gebäudeunterhaltung eingestellt. Weitergehende Bedarfe werden ggf. im Rahmen der besonderen Unterhaltung über den Deckungskreis „Gebäudeunterhaltung“ bereitgestellt.

Sachkonto 52410070
Bewirtschaftungskosten Feuerwehr

Die Haushaltsposition wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen Inanspruchnahme fortgeführt. Die Errichtung der Photovoltaikanlagen an den einzelnen Standorten soll zur Reduzierung der Kosten beitragen. Beim Haushaltsansatz wurde zunächst eine pauschale Reduzierung vorgenommen.

Sachkonto 52510010/11/12 / 52550060
Haltung von Fahrzeugen / Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Die Kosten wurden an die tatsächlichen Verhältnisse angepasst. Zusätzlich musste eine vom Gesetzgeber geforderte Unterteilung des Sachkontos vorgenommen werden.

Sachkonto 52910030
Sächliche Kosten Brandschau

Hier werden die Kosten für Brandschauen abgewickelt. Aus den Rechnungsergebnissen der Vorjahre ist ein deutlicher Handlungsbedarf erkennbar.

Sachkonto 54210070 / 54210060
Aufwandsentschädigungen / Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsatzkosten etc.

Ab Anfang 2020 wurde die Wehrführung insgesamt neu konzipiert. Neben dem Stadtbrandmeister stehen zwei Stellvertreter zur Verfügung. Dies hatte Auswirkungen auf die Höhe der Aufwandsentschädigungen.

Ab dem Jahr 2021 wurde nach Vorgaben des Brandschutzbedarfsplanes eine 50 %-Stelle zur Betreuung der Feuerwehraufgaben im Bereich des Bauhofes / Fachbereiches Ordnung und Soziales geschaffen. Zur Kompensation dieser Stelle hat die Wehrführung ab dem Jahr 2021 auf einen Teil der Aufwandsentschädigung verzichtet. Dies spiegelt sich positiv im Haushaltsansatz wider. Ende 2023 erfolgte eine Neubesetzung und Neuausrichtung der Wehrführung, der Planansatz wurde konstant gehalten.

Darüber hinaus wurde ab 2025 eine pauschale Anpassung an die neue Entschädigungsverordnung vorgenommen. Der bisherige Ansatz dürfte die Mehrbedarfe abdecken.

Sachkonto 54299050 / 54410001
Mitgliedsbeiträge Feuerwehrverband, Sterbekasse / Steuern, Versicherungen, Schadensfälle

Um einen über das normale Niveau der Unfallversicherung hinausgehenden Schutz zu gewährleisten, wurde über den Feuerwehrverband eine zusätzliche Unfallversicherung abgeschlossen. Die Mehrkosten werden über das Sachkonto 54410001 abgerechnet. Die Ansätze wurden den aktuellen Entwicklungen angepasst.

Sachkonto 54310070
Geschäftsaufwendungen

Der Brandschutzbedarfsplan wird durch die Kommunalagentur NRW erstellt. Die dafür entstehenden Kosten werden unter diesem Sachkonto abgebildet.

Ab 2025 ist der Beginn der Überarbeitung des Brandschutzbedarfsplanes angestoßen worden, hierfür wurden entsprechende Mittel bereitgestellt. Mit einem Abschluss ist im Jahr 2026 zu rechnen.

Ab dem Jahr 2023 werden Mittel für die jährlich durchzuführende Gefährdungsbeurteilung bereitgestellt.

Auftrag E21020301
Festwert Schutzausrüstung

Die persönlichen Ausrüstungsgegenstände für die Feuerwehrkameraden werden in gleich bleibender Menge und mit gleich bleibendem Wert für die Aufgabenerfüllung benötigt. Im Falle der vollständigen Abnutzung werden sie durch neue Gegenstände regelmäßig ersetzt. Abgänge und Zugänge gleichen sich in der Regel aus. Deshalb ist hierfür im Rahmen der Eröffnungsbilanz ein Festwert gebildet worden. Festwerte unterliegen keiner Abschreibung. Auf Grund von deutlichen Anhebungen der Standards im Bereich der persönlichen Feuerwehrausrüstungsgegenstände ist eine Anpassung der jährlichen Zugänge erforderlich. Der Betrag musste deshalb von 22.000 € auf 35.000 € angehoben werden. Eine erneute Überprüfung des zuständigen Fachbereiches gemeinsam mit der Feuerwehrleitung in 2022 brachte weitere deutlich Kostensteigerungen ans Tageslicht. Der Ansatz wurde deshalb in 2024 auf 60.000 € erhöht und musste ab 2025 nochmals auf 72.000 € erhöht werden.

Aufträge E 09020001 u. a.
Allgemeine Erläuterungen

Im Jahr 2002 ist die damalige Projektförderung für Brandschutzmaßnahmen umgestellt worden auf eine fachbezogene Pauschalförderung. Grundsätzlich sind die Landeszuwendungen seit der Umstellung bei weitem nicht mehr auskömmlich. Die Stadt Lügde hat deshalb seinerzeit für die Freiwillige Feuerwehr neben dem schon bestehenden Budget für laufende Ausgaben ein weiteres für Investitionen eingerichtet. Dieses wird gespeist aus den pauschalen Landeszuwendungen. Die Mittel werden mit einem städt. Eigenanteil in jeweils gleicher Höhe aufgestockt. Nicht verbrauchte Mittel werden einer Rücklage zugeführt. Überschreiten die Ausgaben das Budget, erfolgt eine Rücklagenentnahme bzw. eine Finanzierung aus allgemeinen Deckungsmitteln. Mit der oben genannten Aufstockung und der Nutzung von weiteren Fördergeldern versucht die Stadt Lügde dem Investitionsbedarf gerecht zu werden.

Bei dem stetig steigenden Bedarf allein aus der Erneuerung des Fahrzeugparks wird deutlich, dass das o.g. Modell nicht mehr die nötige Tragfähigkeit besitzt, den Anforderungen gerecht zu werden. Hier ist von Seiten des Landes weiterer Unterstützungsbedarf einzufordern, denn die Kommunen können die vom Gesetzgeber geforderten Standards nicht mehr auskömmlich finanzieren.

E21020101 und E21020201
Erwerb von Vermögensgegenständen für den Brandschutz

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird ab 2022 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt. Zusätzlich werden gesonderte Aufträge im Feuerwehr Sektor für die Anschaffung von Fahrzeugen und weiteren Ausrüstungsgegenständen gebildet.

In 2026 werden Mittel in Höhe von 85.000 € bereitgestellt. Über die mit der Feuerwehrführung vereinbarte Priorisierung von Maßnahmen ist, im Zuge der Erneuerung, der Austausch von Hebekissen, einer Tragkraftspritze, Rollwagen, die Blaulichtausstattung eines MTF, sowie Spinde für Falkenhagen, zu finanzieren. Darin enthalten sind die Pauschalansätze für die Ersatzbeschaffung in Höhe von 15.000 € und 10.000 € für nicht geplante Maßnahmen.

E11020001
Erwerb und Einrichtung digitaler Funk und Sirenen

Im Jahr 2026 wird ein Ansatz von 10.000 € bereitgestellt.

E10020002
Erwerb Ausrüstungsgegenstände Brand-/Atemschutz

Nach dem kompletten Austausch der Ausrüstungsgegenstände bis in das Jahr 2021 hinein, wurden ab 2022 nur Pauschalansätze fortgeführt. Ab 2025 zeichnet sich wieder ein erhöhter Bedarf ab.

E13020001
Erwerb von Fahrzeugen nach dem Brandschutzbedarfsplan

In 2020 erfolgte die Beschlussfassung des aktuellen Brandschutzbedarfsplanes. Für das Jahr 2026 ist eine Fortschreibung und Vorstellung in den politischen Gremien vorgesehen.

Grundlage der Erstellung des Brandschutzbedarfsplanes wird es sein, die rechtlichen Anforderungen sowie die finanzielle Darstellbarkeit im Haushalt der Stadt Lügde möglichst in Einklang zu bringen. Als Fixpunkt wurde pro Jahr eine größere Maßnahme verankert. Dies sollte und muss auch als Handlungsmaxime für die zukünftigen Jahre gelten. Die nachfolgende Darstellung beschreibt insbesondere die Umsetzungsphase des letzten Brandschutzbedarfsplans sowie den engen Austausch zwischen Feuerwehrleitung und Verwaltung. Die Erkenntnisse des Jahres 2026 bleiben abzuwarten.

Um die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie die finanziellen Belastungen rund um den Neubau des Schulzentrums abfedern zu können, wurde bereits in 2020 mit der Leitung der Feuerwehr eine Streckung der Maßnahmen rund um die Anschaffung neuer Feuerwehrfahrzeuge vereinbart. Diese Vereinbarung konnte am 24.08.2020 im Rat der Stadt Lügde vorgestellt werden und wurde ausdrücklich begrüßt.

So konnte die Anschaffung eines Feuerwehrleitfahrzeuges und die Ersatzbeschaffung eines LF 10 (A) in Sabbenhausen in das Jahr 2022 verschoben werden. Zusätzlich erfolgte in 2022 die Lieferung des Einsatzleitfahrzeuges für den Standort Lügde. Für den Ersatz eines Kommandowagens sollte eine Lösung mit dem Kreis Lippe angestrebt werden, so dass eine Neuanschaffung nicht erforderlich erschien, diese Hoffnung konnte leider nicht erfüllt werden. Die Anschaffung eines MLF und eines LF wurde zunächst in das Jahr 2023 verschoben und musste im Laufe des Jahres 2022 bei Bekanntwerden der Gesamtkosten nochmals auf die Jahre 2024 und 2025 gestreckt werden. Dieses Vorgehen wurde im Vorfeld mit den Vertretern aller Fraktionen abgestimmt und fand auf allen Ebenen eine breite Zustimmung.

Der Mittelansatz für 2025 von 610.000 € diente der Ausfinanzierung des MLF für Falkenhagen, sowie 3 Mannschaftstransportwagen (Auftragsvergabe Rat vom 26.08.2024) und dem oben beschriebenen nachzuholenden Austausch eines Kommandowagens.

Für 2026 wurde zwischen Verwaltung und Wehrführung gemeinsam vereinbart, eines der wichtigsten Schlüsselfahrzeuge der Wehr, die Drehleiter, zu ersetzen. Im Rahmen der Haushaltseinbringung im Dezember 2023 konnten die politischen Gremien zu dem geplanten Vorgehen bereits informiert werden. Die Maßnahme wird nun mit den voraussichtlichen Kosten von rd. 1,2 Mio. € abgebildet. Weitere 100.000 € stehen für den Austausch eines Fahrzeuges zur Verfügung.

Für 2027 wurde, auf Grund der anstehenden Großbauprojekte im Hochbaubereich, mit der Feuerwehrleitung ein Aussetzen der Investitionsstrategie rund um den Fahrzeugpark vereinbart. Für 2028 wird dann wieder ein Betrag von 800.000 € hinterlegt. Diese Mittel werden dringend für den altersbedingten Austausch der Feuerwehrfahrzeuge benötigt. Nachfolgende Erläuterungen geben hier einen Einblick.

Es besteht ein erkennbarer Investitionsbedarf im Bereich der Feuerwehrfahrzeuge. Namentlich sei hier der Schlauchwagen Lügde (Baujahr 1981), das Rüstfahrzeug Lügde (Baujahr 1995), HLF Lügde (Baujahr 1998) und HLF Rischenau (Baujahr 1998). Diese Ersatzbeschaffungen sollen grundsätzlich aber erst ab dem Jahr 2028 umgesetzt werden. Hier ist ein latentes Risiko aus dem Alter der Fahrzeuge vorhanden, so dass die Investitionen ggf. früher getätigt werden müssen. Die genaue Ausgestaltung erfolgt im Rahmen der Neuerstellung des Brandschutzbedarfsplanes, wobei schon mit heutigem Blick auf die angespannte Haushaltslage, eine erhöhte Priorisierung eingefordert werden muss.

Neben den Fahrzeugen kristallisierte sich ein Handlungsbedarf bei den Feuerwehrgerätehäusern heraus. Als Schwerpunkt für das Jahr 2026/27 wurde nun abermals das Feuerwehrgerätehaus Sabbenhausen ausgemacht. Ferner werden Investitionen im Feuerwehrgerätehaus Lügde und Rischenau erforderlich sein. Diese Maßnahmen

gilt es näher zu beleuchten. Sie sollen mit dem nächsten Brandschutzbedarfsplan abgewickelt werden. Die Feuerwehrleitung reagiert, in Abstimmung mit der Kommunalagentur, zunächst mit organisatorischen Maßnahmen.

Grundlage der Planerstellung muss es sein, die rechtlichen Anforderungen, sowie die finanzielle Darstellbarkeit im Haushalt der Stadt Lügde unter den aktuell vorherrschenden schweren Rahmenbedingungen, in Einklang zu bringen. Eine wichtige Rolle wird hierbei der neu zu erstellende Brandschutzbedarfsplan einnehmen.

Aufträge H 15020001
Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser

Der Finanzbedarf für den Bereich der Feuerwehrgerätehäuser ist dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen in seiner Sitzung vom 09.02.2026 vorgestellt worden. Die baulichen Maßnahmen wurden im Einzelnen erläutert.

Im Haushalt wird für 2026 in pauschalierter Form ein Bedarf von 75.000 € eingestellt. Unter diesem Bedarf werden Mittel für das Feuerwehrgerätehaus Lügde im Hinblick auf Anforderungen der Arbeitssicherheit sowie einer externen Raum-/Nutzungsanalyse aus dem Brandschutzbedarfsplan heraus definiert. Weiterhin wird wiederum ein Planungsansatz für die Erneuerung der WC-Anlage, angelehnt am Bestand des Feuerwehrgerätehauses Sabbenhausen, eingestellt. Diese ebenfalls aus dem Brandschutzbedarfsplan heraus dargelegte Maßnahme war in den Vorjahren bereits enthalten, konnte aufgrund fehlender personeller Ressourcen im Fachbereich jedoch noch nicht weiter vorangebracht werden. Die bauliche Umsetzung wird in der mittelfristigen Finanzplanung für 2027 dargestellt. Hierbei werden - wie bei den bisherigen Maßnahmen – auch gewisse Eigenleistungen der Feuerwehr erwartet. Dieser Zeitrahmen wurde so mit der Feuerwehr verbindlich abgestimmt.

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030101	Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.213,03	305.100,00	309.100,00	338.100,00	382.100,00	386.100,00
41410010	Landeszuweisung OGS Lügde	214.822,85	200.000,00	204.000,00	208.000,00	212.000,00	216.000,00
41480030	Spenden GS Lügde	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	99.390,18	105.000,00	105.000,00	130.000,00	170.000,00	170.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.807,50	103.000,00	106.000,00	109.000,00	112.000,00	115.000,00
43210020	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Lügde	85.807,50	103.000,00	106.000,00	109.000,00	112.000,00	115.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	200,00	200,00	250.100,00	200,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	250.000,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.526,78	75.000,00	25.000,00	75.000,00	75.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	1.526,78	75.000,00	25.000,00	75.000,00	75.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**401.547,31**	**484.300,00**	**441.300,00**	**523.300,00**	**820.200,00**	**503.300,00**
11	- Personalaufwendungen	119.687,73	68.600,00	129.900,00	131.900,00	133.800,00	135.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	92.815,45	53.500,00	100.100,00	101.200,00	102.300,00	103.400,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.120,08	4.100,00	7.700,00	8.000,00	8.300,00	8.600,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.752,20	11.000,00	22.100,00	22.700,00	23.200,00	23.700,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.370,80	118.400,00	120.400,00	121.400,00	122.400,00	123.400,00
52150070	Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde	71.165,49	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52410080	Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde	77.379,92	83.000,00	85.000,00	86.000,00	87.000,00	88.000,00
52550070	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Lügde	12.229,75	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
52710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.230,75	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	3.364,89	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	119.117,76	120.000,00	120.000,00	150.000,00	220.000,00	220.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	114.213,76	110.000,00	110.000,00	140.000,00	210.000,00	210.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.648,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	275.451,82	282.800,00	324.800,00	336.800,00	348.800,00	358.800,00
54290040	Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule	202.796,97	205.000,00	245.000,00	255.000,00	265.000,00	275.000,00
54290150	Untersuchungsaufwand	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54291020	Schulsozialarbeit	44.943,69	49.000,00	51.000,00	53.000,00	55.000,00	55.000,00
54310080	Geschäftsaufwendungen GS Lügde	10.585,64	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	16.188,25	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	937,27	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**684.628,11**	**589.800,00**	**695.100,00**	**740.100,00**	**825.000,00**	**837.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-283.080,80**	**-105.500,00**	**-253.800,00**	**-216.800,00**	**-4.800,00**	**-334.600,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-283.080,80**	**-105.500,00**	**-253.800,00**	**-216.800,00**	**-4.800,00**	**-334.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-283.080,80**	**-105.500,00**	**-253.800,00**	**-216.800,00**	**-4.800,00**	**-334.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	283.080,80	105.500,00	253.800,00	216.800,00	4.800,00	334.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-283.080,80**	**-105.500,00**	**-253.800,00**	**-216.800,00**	**-4.800,00**	**-334.600,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	283.080,80	105.500,00	253.800,00	216.800,00	4.800,00	334.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-283.080,80**	**-105.500,00**	**-253.800,00**	**-216.800,00**	**-4.800,00**	**-334.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030101	Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	228.851,82	200.100,00	204.100,00	0,00	208.100,00	212.100,00	216.100,00
61410010	Landeszuweisung OGS Lügde	228.851,82	200.000,00	204.000,00	0,00	208.000,00	212.000,00	216.000,00
61480030	Spenden GS Lügde	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.949,53	103.000,00	106.000,00	0,00	109.000,00	112.000,00	115.000,00
63210020	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Lügde	112.949,53	103.000,00	106.000,00	0,00	109.000,00	112.000,00	115.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**341.801,35**	**304.200,00**	**311.200,00**	**0,00**	**318.200,00**	**325.200,00**	**332.200,00**
10	- Personalauszahlungen	115.801,76	68.600,00	129.900,00	0,00	131.900,00	133.800,00	135.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	88.929,48	53.500,00	100.100,00	0,00	101.200,00	102.300,00	103.400,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.120,08	4.100,00	7.700,00	0,00	8.000,00	8.300,00	8.600,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.752,20	11.000,00	22.100,00	0,00	22.700,00	23.200,00	23.700,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	173.946,72	118.400,00	120.400,00	0,00	121.400,00	122.400,00	123.400,00
72150070	Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde	73.642,49	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72410080	Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde	80.501,94	83.000,00	85.000,00	0,00	86.000,00	87.000,00	88.000,00
72550070	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Lügde	10.206,65	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
72710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.230,75	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
72910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	3.364,89	8.400,00	8.400,00	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
15	- Sonstige Auszahlungen	275.624,32	282.800,00	324.800,00	0,00	336.800,00	348.800,00	358.800,00
74290040	Auszahlungen Offene Ganztagsgrundschule	202.796,97	205.000,00	245.000,00	0,00	255.000,00	265.000,00	275.000,00
74290150	Untersuchungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74291020	Schulsozialarbeit	44.943,69	49.000,00	51.000,00	0,00	53.000,00	55.000,00	55.000,00
74310080	Geschäftsauszahlungen GS Lügde	10.390,65	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	16.555,74	18.500,00	18.500,00	0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	937,27	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**565.372,80**	**469.800,00**	**575.100,00**	**0,00**	**590.100,00**	**605.000,00**	**617.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-223.571,45**	**-165.600,00**	**-263.900,00**	**0,00**	**-271.900,00**	**-279.800,00**	**-285.700,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.030,00	325.100,00	1.100,00	0,00	325.100,00	1.100,00	1.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	13.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68140001	Investitionszuweisungen vom sonst. öff. Bereich	0,00	325.000,00	1.000,00	0,00	325.000,00	1.000,00	1.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.030,00**	**325.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**325.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	265,77	1.500.000,00	500.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				4.000.000,00	(2.000.000,00)	(2.000.000,00)	
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	265,77	1.500.000,00	500.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.000,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen				4.000.000,00	(2.000.000,00)	(2.000.000,00)	

Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	16.571,22	55.500,00	72.000,00	0,00	53.000,00	43.000,00	43.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	12.814,73	50.000,00	60.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	3.756,49	5.500,00	12.000,00	0,00	13.000,00	3.000,00	3.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**16.836,99**	**1.555.500,00**	**572.000,00**	**4.000.000,00**	**2.053.000,00**	**2.043.000,00**	**44.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**4.000.000,00**	**(2.000.000,00)**	**(2.000.000,00)**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-3.806,99**	**-1.230.400,00**	**-570.900,00**	**-4.000.000,00**	**-1.727.900,00**	**-2.041.900,00**	**-42.900,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-4.000.000,00**	**(-2.000.000,00)**	**(-2.000.000,00)**	
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-227.378,44**	**-1.396.000,00**	**-834.800,00**	**-4.000.000,00**	**-1.999.800,00**	**-2.321.700,00**	**-328.600,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-4.000.000,00**	**(-2.000.000,00)**	**(-2.000.000,00)**	
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-227.378,44**	**-1.396.000,00**	**-834.800,00**	**-4.000.000,00**	**-1.999.800,00**	**-2.321.700,00**	**-328.600,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-4.000.000,00**	**(-2.000.000,00)**	**(-2.000.000,00)**	

Investitionen in T€ Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030101	Grundschule Lügde

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21030101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze GS Lügde	-12,8	-50,0	-60,0	0,0	-40,0	-40,0	-40,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	12,8	50,0	60,0	0,0	40,0	40,0	40,0
E21030201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze GS Lügde	-3,8	-5,4	-11,9	0,0	-12,9	-2,9	-2,9
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,8	5,5	12,0	0,0	13,0	3,0	3,0
H13030001 Bauliche Maßnahmen Grundschule Lügde	12,8	-1.175,0	-499,0	-4.000,0	-1.675,0	-1.999,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13,0	325,0	1,0	0,0	325,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,3	1.500,0	500,0	4.000,0	2.000,0	2.000,0	1,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-2.000,0)	(-2.000,0)	0,0

Produktbeschreibung Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	58,65%	82,11%	63,49%	70,71%	99,42%	60,07%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-30,45 €	-11,40 €	-27,53 €	-23,62 €	-0,53 €	-36,78 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,25%	1,78%	2,04%	2,10%	2,29%	2,26%

Produktbereich:	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe:	**01-03**	**Schulen**
Produkt:	**01-03**	**Grundschulen und Sekundarschule**

Erläuterungen:

Sachkonten 414100x0, 432100x0 und 54290040
Landeszuweisung OGS / Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule / Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule u.a.

Die Johanniter Unfallhilfe steht als Kooperationspartner zur Verfügung. Im Jahr 2023 wurde das Vertragswerk den aktuellen Rahmenbedingungen angepasst.

Das Land beteiligt sich an den Betriebskosten der Offenen Ganztagsgrundschule jährlich mit einem Sockelbetrag von 1.105 € je Kind. Dieser Festbetrag kann bei unterschiedlichem Förderbedarf deutlich nach oben angepasst und unterliegt nach der aktuellen Erlasslage einer Dynamisierung. Von den Eltern sind Beiträge zu zahlen, die einkommensabhängig zwischen 10 € und 220 € monatlich je Kind liegen.

Für die OGS Lügde wurden die Einnahmen auf der Basis einer Belegung mit grundsätzlich 75 Kindern kalkuliert. Für die OGS Rischenau wurden die Einnahmen auf der Basis einer Belegung mit tendenziell 50 Kindern kalkuliert. Die Aufwendungen orientieren sich ebenfalls an dieser Zahl. Die endgültige Inanspruchnahme der Betreuungseinrichtung bleibt abzuwarten. Mit der Vertragsanpassung aus dem Jahr 2023 wurde eine Bandbreitenabrechnung etabliert, die eine Über- als auch Unterschreitung der Planzahlen von 75 bzw. 50 Kindern ermöglicht und abrechnungstechnisch erfasst. In 2026 ist eine eindeutige Tendenz zu einer deutlichen Überschreitung erkennbar.

Unter der Position 414100x0 der beiden Grundschulen und des Schulzentrums wurde zusätzlich ein Förderbetrag für den Ausbau der Schulsozialarbeit aufgeteilt. Die Zuschüsse werden von Seiten der Bezirksregierung und des Kreises Lippe gewährt. Die Aufwandspositionen im Bereich der Grundschulen Lügde und Rischenau sowie des Schulzentrums wurden entsprechend angepasst.

Sachkonto 524100x0 und 52410100
Bewirtschaftungskosten

Die Haushaltsposition wurde der tatsächlichen Inanspruchnahme angepasst.

Sachkonten 525500XX, 52710001, 52910050, 543100XX und 54999010
Schulbudgets

Die Haushaltsstellen

- Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen,
- Geschäftsaufwendungen,
- Sonstige Aufwendungen

sowie die

- Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. Sportgeräte und
- Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz

sind zu Budgets in Form von Deckungskreisen zusammengefasst worden. Hierüber entscheiden die Schulen eigenständig. Auch dürfen Einsparungen bei einer Position zu Mehrausgaben bei einem anderen Produktsachkonto genutzt werden. Insgesamt müssen die Deckungsmittel jedoch eingehalten werden.

Die Höhe der bereitgestellten Mittel richtet sich nach einem festen Berechnungsmuster und ist abhängig von der Anzahl der Schüler. Mit der Anpassung der Durchschnittsverordnung für Lernmittel wurden auch diese Beträge in diesem Segment deutlich nach oben angepasst, um dem allgemeinen Kostendruck entgegenzuwirken.

Sachkonto 52710001
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz

Das Lernmittelfreiheitsgesetz NRW verpflichtet die Schulträger, die erforderlichen Lernmittel, in Höhe des um den Eigenanteil der Erziehungsberechtigten verminderten sog. Durchschnittsbetrages, unentgeltlich bereitzustellen. Diese Lernmittel werden an die Schüler grundsätzlich ausgeliehen.

Der Durchschnittsbetrag wird vom Kultusminister festgesetzt und bestimmt die Aufwendungen, die zusätzlich, zu dem vorhandenen Bestand einer Schule an wieder auszuleihenden Lernmitteln in einem Schuljahr, durchschnittlich erforderlich sind. Er beträgt nach der neuen Durchschnittverordnung aus 2021/2022 für die Grundschulen 48,00 € und für den Sekundarbereich 102,00 € und wurde damit deutlich angehoben. Auch hier orientiert sich die Höhe nach der Anzahl der Schüler.

Ab dem Jahr 2016 werden zusätzliche Mittel für die Beschulung ausländischer Flüchtlinge bereitgestellt. Diese Vorgehensweise wird auch in 2026 mit einem Aufstockungsbetrag fortgesetzt.

Sachkonto 54291020/54290060
Schulsozialarbeit

Auf Wunsch der Schulleitungen wurden der Ansatz 2020 und damit auch die Leistungen der Schulsozialarbeit deutlich nach oben angepasst. Die Umsetzung der Maßnahme konnte in 2022/23 finalisiert werden. Ein enger Austausch mit dem IQ-Lügde bildet die Grundlage für die erfolgreiche Arbeit vor Ort.

Sachkonto 525500XX
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

In Vorbereitung auf den Digitalpakt 2.0 erarbeitet das OWL-IT in Zusammenarbeit mit den Schulen und dem zuständigen Fachgebiet Zentrale Dienste eine Umsetzungsstrategie und schreibt den Medienentwicklungsplan fort. Unter dieser Position werden zukünftige Wartungsverträge abgebildet.

Sachkonten 41410030 und 54291040
Landeszuweisung und Aufwendungen Ganztagsoffensive Geld oder Stelle

Im Rahmen der Ganztagsoffensive des Landes NRW besteht im Sekundarbereich eine Verpflichtung des Schulträgers zur Einrichtung einer Betreuung der Schüler und Schülerinnen mit pädagogischem Konzept (Mittagsbetreuung, Nachmittagsangebote). Eine Mitarbeiterin wurde von dem damaligen Kooperationspartner, der VHS Lippe-Ost, ins Arbeitsverhältnis der Stadt Lügde übernommen. Demgegenüber stehen Personalkosten unter den Sachkonten 50120001, 50220001 und 50320001.

Die Förderanträge sind gestellt. Die Zuwendung orientiert sich an der Anzahl der Schüler. Im Haushaltsjahr 2026 werden 75.000 € erwartet. Hinzu kommen Kostenerstattungen für die Schulsozialarbeit.

Sachkonto 78310001 und 78320001
Erwerb von beweglichen Anlagegütern Schulen

In den Grundschulen Lügde und Rischenau sind für 2026 neben den Pauschalansätzen Bedarfe für besondere Maßnahmen im Bereich der Büroausstattung und insbesondere der digitalen Ausstattung vorgesehen. In den vergangenen Jahren konnte die Digitalisierung im Bereich des pädagogischen Netzes und des Verwaltungsnetzes sehr weit vorangebracht werden. Zusätzlich wurden bereits die Internetseiten des Schulzentrums und der Grundschulen neu gestaltet.

Der ganze Prozess der Digitalisierung befindet sich in stetiger Abstimmung mit den Schulleitungen. Für das Jahr 2026/27 ist nun endlich die Fortschreibung des Medienentwicklungsplanes mit der OWL-IT vorgesehen. Im Haushaltsplan sind zunächst pauschale Erhöhungen der investiven Ansätze in der mittelfristigen Finanzplanung hinterlegt. Die endgültige Ausgestaltung ist unter dem Gesichtspunkt der angespannten Haushaltslage und der Fortschreibung des Medienentwicklungsplanes stark von der finanziellen Ausgestaltung des Digitalpaktes 2.0 durch Bund und Land abhängig. Ziel sollte es sein den erfolgreichen Weg weiter gemeinsam zu beschreiten.

Weiterhin wird hier die Ersatzbeschaffung des Hausmeister-Fahrzeuges mit einem Bedarf von rd. 50.000 € eingestellt. Hier sind jedoch noch weitergehende Überlegungen zur E-Mobilität mit ggf. möglichen Förderungen vorzunehmen.

Aufträge H 13030001 und H13030002
Baul. Maßnahmen Grundschulen

Aufgrund des stetigen Bedarfes und des gesetzlich verankerten Anspruchs auf Ganztagsbetreuung beginnend ab dem Schuljahr 2026/2027 wurde in den Vorjahren hierfür bereits eine Erweiterung der Grundschule Rischenau durch einen multifunktional nutzbaren Anbau vorgenommen. Die Bedarfe der Ganztagsbetreuung an der Grundschule Lügde reflektieren ebenfalls Anpassungen der baulichen Strukturen. Die Kapazitätsgrenze der z. Zt. genutzten Pavillonklassen ist erreicht, zudem sind die Pavillons baulich und energetisch abgängig. Für die hiermit verbundenen und erforderlichen baulichen Anpassungsbedarfe der Grundschule ist durch das Architekturbüro Schmersahl, Biermann und Prüßner aus Bad Salzuflen in 2024 eine konzeptionelle Betrachtung in Form einer Machbarkeitsstudie vorgenommen worden. Die Studie wurde am 12.02.2025 dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen vorgestellt. Als Ergebnis dieser Machbarkeitsstudie hat sich der Ausschuss für die Errichtung von 2 Anbauten unter Einbeziehung des überdachten Pausenganges mit der Toilettenanlage in den Baukörper ausgesprochen. Eine rein indexbasierte Kostenschätzung hat hierfür einen Bedarf von rd. 3,2 Mio € aufgezeigt.

Auf der Grundlage der Machbarkeitsstudie ist in 2025 eine Weiterführung und Vertiefung der Planung durch das Architekturbüro Schmersahl, Biermann und Prüßner sowie weiterer Fachingenieure, u. a. für TGA, Elektro, Brandschutz, pp. erfolgt. Erste weitergehende Konzeptentwürfe wurden Mitte 2025 dem aus Politik, Nutzern und Verwaltung gebildeten Lenkungskreis vorgestellt. Unter Berücksichtigung der hier weiter definierten Anforderungen erfolgte eine weitergehende Konkretisierung und Detailierung der Planung, insbesondere auch im Hinblick einer Kostenbetrachtung im Rahmen einer belastbaren Kostenberechnung.

Der derzeitige Entwurfsstand, der im politischen Raum noch vorzustellen ist, weist Gesamtkosten von rd. 4,7 Mio € auf, birgt jedoch noch weitergehende Bedarfe. Aufgrund der erheblichen zusätzlichen Kosten bedarf das Projekt noch weitergehende Abstimmungen, insbesondere auch im politischen Raum.

Das Land NRW gewährt Zuwendungen für den quantitativen und qualitativen Ausbau ganztägiger Bildungs- und Betreuungsangebote (Förderrichtlinie Ganztagsausbau). Die Mittel werden auf Antrag als Schulträgerbudget gewährt. Auf die Stadt Lügde entfällt hiernach ein Budget von 325.000 €, welches als Einnahme zu veranschlagen ist. Gerade in diesem Segment wird die mangelnde Konnexität von übertragenen Aufgaben besonders deutlich. Auf Bundesebene wird der garantierte Ganztag ab dem Schuljahr 2026/2027 beschlossen, eine ausreichende finanzielle Ausstattung wird jedoch nicht garantiert. Verwaltungsseitig werden alternative / zusätzliche Fördermöglichkeiten geprüft. Die Verwaltung steht hierzu auch im intensiven Austausch mit der KommunalAgenturNRW. In diesem Zusammenhang wird auch auf das Investitionspaket des Land NRW verwiesen.

Abstellend auf den jetzigen Kostenstand sieht der Haushalt für 2026 eine Ausgabe von 500.000 € mit VE über 4,0 Mio € vor, die in der mittelfristigen Finanzplanung auf die Jahre 2027 und 2028 gesplittet werden. Als Einnahme wird die Förderung Ganztag mit 325.000 € in 2027 vorgesehen.

Für die Grundschule Rischenau wird ein Ansatz pauschaliert über 22.000 € für eine „Feuerwehr-Box“ und eine digitale Schließanlage abgebildet

Aufträge H 12030001 und 47110001
Erneuerung Schulzentrum Aktivierte Eigenleistungen

Die in 2019 baulich begonnene grundlegende Erneuerung des Schulzentrums mit einem Gesamtvolumen von knapp 19,0 Mio. € ist in 2023 baulich abgeschlossen worden. Die feierliche Einweihung des Schulzentrums im neu geschaffenen Bürgerzentrum fand am 21.04.2023 statt. Zeitlich vorgelagert am 22.02.2023, konnte der Kultur- und Bildungscampus auch der Ministerin Frau Ina Scharrenbach (MHKBG) vorgestellt werden. Herauszustellen bei diesem Projekt ist die sehr erfolgreiche Förderakquise mit Zuwendungen von rd. 10,0 Mio €, insbesondere über die Städtebauförderung und die EFRE-Förderung des Landes NRW. Im Haushalt wird für noch ausstehende bzw. noch klärungsbedürftige Rechnungslegungen, für kleinteilige Arbeiten im Bereich der Außenanlagen und noch ergänzende Maßnahmen des vorbeugenden Brandschutzes, ein Mittelbedarf über insgesamt 70.000 € eingestellt, aufgeteilt auf die abgebildeten Ansätze im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Im Kontext zum Kultur- und Bildungscampus ist auch die energetische Sanierung und Barrierefreiheit für die dem Schulzentrum angegliederte multifunktional genutzte Dreifeldsporthalle zu sehen. Hierfür konnte auf der Grundlage einer ersten Planungskonzeption in 2019 ebenfalls eine Zuwendung aus der Städtebauförderung erzielt werden. Die nach der Vergabe der Generalplanung zur Kernsanierung der Sporthalle erfolgte Detaillierung der Planung bis zur Genehmigungsplanung einschl. der Kostenberechnung hat, auch unter Berücksichtigung der überproportionalen baukonjunkturellen Preisentwicklungen der letzten Jahre, einen Gesamtbedarf von rd. 8,5 Mio.

€ aufgezeigt. Unter Berücksichtigung der hier in Rede stehenden Zuwendung von 2,27 Mio. € ergab sich somit ein städtischer Finanzierungsanteil von über 6,0 Mio. €. Mit Blick auf die haushaltswirtschaftliche Gesamtentwicklung musste die Umsetzung der Maßnahme daher zurückgestellt und die Förderung zurückgegeben werden. Auf die entsprechenden Beratungen im politischen Raum wird insoweit verwiesen. Neben einer kritischen Betrachtung der Ausgabenseite steht auch die Erhöhung der Einnahmen durch eine entsprechende Förderakquise bei der Erneuerung der Sporthalle im Fokus. In Abstimmungen mit dem zuständigen Ministerium wurden hier positive Signale für eine erneute Antragstellung im Rahmen der Städtebauförderung gegeben.

Das im letzten Jahr durch den Rat der Stadt Lügde verabschiedete neu aufgestellte städtebauliche Entwicklungskonzept „Historischer Stadtkern Lügde“ beinhaltet als Kernmaßnahme die Erneuerung der Sporthalle am Johannes-Gigas-Schulzentrum. Dieses Entwicklungskonzept bildet die Grundlage für den im letzten Jahr gestellten Förderantrag im Rahmen der Städtebauförderung. Basierend auf das im Lenkungskreis vorberatende und mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen abgestimmte „reduzierte“ Bauprogramm zeigt die Kostenermittlung einen Gesamtbedarf für die Erneuerung der Sporthalle von rd. 7,5 Mio. € auf. Unter Berücksichtigung der beantragten Förderung mit einer Förderquote von 60 % = rd. 4,5 Mio. € verbleibt ein städtischer Eigenanteil von rd. 3,0 Mio. €. Die verwaltungsseitig weitergehende Förderakquise konnte erfolgreich mit einer Zusage von komplementär zur Städtebauförderung einsetzbaren Fördermitteln des Bundes für effiziente Gebäude (BEG) über rd. 1,3 Mio € zum Abschluss gebracht werden. Ausgehend von Gesamtkosten über rd. 7,5 Mio € und einer Förderung von rd. 5,8 Mio € stellt sich eine äußerst positiv zu wertende Förderquote von über 75 % dar. Der städtische Eigenanteil liegt somit bei rd. 1,7 Mio €.

Unter Berücksichtigung bereits abgeflossener Planungsleistungen, pp. sieht der Haushalt für 2026 einen Ausgabebedarf von 5,0 Mio. € mit einer VE über 1,5 Mio € vor, die in der Finanzplanung für 2027 übernommen wird. Als Einnahme werden 3,5 Mio € in 2026 und 1,85 Mio € in 2027 veranschlagt.

Als letzter Baustein zur Modernisierung des Schulstandortes „Ramberg“ ist nach Abschluss der Modernisierung der Sporthalle die Erneuerung des Busbahnhofes vorgesehen. Hierfür werden nach überschlägiger Kostenschätzung rd. 350.000 € in der Finanzplanung kalkuliert. Berücksichtigt wird hier eine Refinanzierung über 90 % aus dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz. Entsprechende Planungskonkretisierungen, sowie die Förderakquise, müssen hier jedoch noch erfolgen. Ein erster Planungsansatz über 50.000 € ist in 2027 vorgesehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030103	Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.478,92	189.100,00	192.100,00	195.100,00	198.100,00	201.100,00
41410020	Landeszuweisung OGS Rischenau	121.799,75	114.000,00	117.000,00	120.000,00	123.000,00	126.000,00
41480040	Spenden GS Rischenau	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	76.679,17	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.420,00	72.000,00	74.000,00	76.000,00	77.000,00	78.000,00
43210030	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Rischen	64.420,00	72.000,00	74.000,00	76.000,00	77.000,00	78.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**262.898,92**	**263.200,00**	**268.200,00**	**273.200,00**	**277.200,00**	**281.200,00**
11	- Personalaufwendungen	38.847,31	43.400,00	41.500,00	42.200,00	42.900,00	43.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	30.151,42	33.600,00	32.000,00	32.300,00	32.700,00	33.100,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.307,76	2.600,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.388,13	7.200,00	7.000,00	7.300,00	7.500,00	7.700,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.901,77	90.900,00	91.400,00	92.400,00	93.400,00	94.400,00
52150080	Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau	12.499,50	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52410090	Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau	64.797,40	61.500,00	62.000,00	63.000,00	64.000,00	65.000,00
52550080	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Rischenau	9.339,56	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
52710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	3.619,09	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
52910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	4.646,22	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	100.957,99	100.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	94.530,99	95.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.052,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.261,19	191.800,00	196.800,00	201.800,00	206.800,00	209.800,00
54290040	Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule	111.079,96	140.000,00	143.000,00	146.000,00	149.000,00	152.000,00
54290150	Untersuchungsaufwand	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54291020	Schulsozialarbeit	26.395,50	29.000,00	31.000,00	33.000,00	35.000,00	35.000,00
54310090	Geschäftsaufwendungen GS Rischenau	8.457,86	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	10.390,60	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	937,27	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**391.968,26**	**426.100,00**	**432.700,00**	**439.400,00**	**446.100,00**	**450.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-129.069,34**	**-162.900,00**	**-164.500,00**	**-166.200,00**	**-168.900,00**	**-169.600,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-129.069,34**	**-162.900,00**	**-164.500,00**	**-166.200,00**	**-168.900,00**	**-169.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-129.069,34**	**-162.900,00**	**-164.500,00**	**-166.200,00**	**-168.900,00**	**-169.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	129.069,34	162.900,00	164.500,00	166.200,00	168.900,00	169.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-129.069,34**	**-162.900,00**	**-164.500,00**	**-166.200,00**	**-168.900,00**	**-169.600,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	129.069,34	162.900,00	164.500,00	166.200,00	168.900,00	169.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-129.069,34**	**-162.900,00**	**-164.500,00**	**-166.200,00**	**-168.900,00**	**-169.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030103	Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.230,15	114.100,00	117.100,00	0,00	120.100,00	123.100,00	126.100,00
61410020	Landeszuweisung OGS Rischenau	130.230,15	114.000,00	117.000,00	0,00	120.000,00	123.000,00	126.000,00
61480040	Spenden GS Rischenau	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.890,00	72.000,00	74.000,00	0,00	76.000,00	77.000,00	78.000,00
63210030	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Rischen	84.890,00	72.000,00	74.000,00	0,00	76.000,00	77.000,00	78.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**215.120,15**	**187.200,00**	**192.200,00**	**0,00**	**197.200,00**	**201.200,00**	**205.200,00**
10	- Personalauszahlungen	38.871,88	43.400,00	41.500,00	0,00	42.200,00	42.900,00	43.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	30.175,99	33.600,00	32.000,00	0,00	32.300,00	32.700,00	33.100,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.307,76	2.600,00	2.500,00	0,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.388,13	7.200,00	7.000,00	0,00	7.300,00	7.500,00	7.700,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.610,63	90.900,00	91.400,00	0,00	92.400,00	93.400,00	94.400,00
72150080	Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau	12.499,50	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72410090	Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau	72.442,23	61.500,00	62.000,00	0,00	63.000,00	64.000,00	65.000,00
72550080	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Rischenau	7.403,59	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
72710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	3.619,09	5.200,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
72910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	4.646,22	5.200,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
15	- Sonstige Auszahlungen	157.121,89	191.800,00	196.800,00	0,00	201.800,00	206.800,00	209.800,00
74290040	Auszahlungen Offene Ganztagsgrundschule	111.079,96	140.000,00	143.000,00	0,00	146.000,00	149.000,00	152.000,00
74290150	Untersuchungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74291020	Schulsozialarbeit	26.395,50	29.000,00	31.000,00	0,00	33.000,00	35.000,00	35.000,00
74310090	Geschäftsauszahlungen GS Rischenau	8.318,56	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	10.390,60	11.500,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	937,27	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**296.604,40**	**326.100,00**	**329.700,00**	**0,00**	**336.400,00**	**343.100,00**	**347.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-81.484,25**	**-138.900,00**	**-137.500,00**	**0,00**	**-139.200,00**	**-141.900,00**	**-142.600,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.970,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	11.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68140001	Investitionszuweisungen vom sonst. öff. Bereich	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.970,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.229,79	3.000,00	22.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	16.229,79	3.000,00	22.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	25.724,36	65.000,00	62.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	20.720,71	40.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	5.003,65	25.000,00	32.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**41.954,15**	**68.000,00**	**84.000,00**	**0,00**	**33.000,00**	**33.000,00**	**33.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-29.984,15**	**-66.900,00**	**-82.900,00**	**0,00**	**-31.900,00**	**-31.900,00**	**-31.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-111.468,40**	**-205.800,00**	**-220.400,00**	**0,00**	**-171.100,00**	**-173.800,00**	**-174.500,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-111.468,40**	**-205.800,00**	**-220.400,00**	**0,00**	**-171.100,00**	**-173.800,00**	**-174.500,00**

Investitionen in T€ Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030103	Grundschule Rischenau

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21030102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze GS Rischenau	-16,2	-40,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	16,2	40,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
E21030202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze GS Rischenau	-5,0	-24,9	-31,9	0,0	-1,9	-1,9	-1,9
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5,0	25,0	32,0	0,0	2,0	2,0	2,0
H13030002 Bauliche Maßnahmen Grundschule Rischenau	-8,8	-2,0	-21,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16,2	3,0	22,0	0,0	1,0	1,0	1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktbeschreibung Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	67,07%	61,77%	61,98%	62,18%	62,14%	62,38%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-13,88 €	-17,60 €	-17,85 €	-18,11 €	-18,48 €	-18,64 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,29%	1,29%	1,27%	1,25%	1,24%	1,22%

Produktbereich:	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe:	**01-03**	**Schulen**
Produkt:	**01-03**	**Grundschulen**

Erläuterungen:

Siehe Produkt 03 01 01 Grundschule Lügde.

Teilergebnishaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	Sekundarschulen
Produkt	030301	Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	698.091,47	658.100,00	701.100,00	804.100,00	847.100,00	850.100,00
41410030	Landeszuweisung Ganztagsoffensive	96.888,25	98.000,00	101.000,00	104.000,00	107.000,00	110.000,00
41480050	Spenden Schulzentrum	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	601.203,22	560.000,00	600.000,00	700.000,00	740.000,00	740.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.921,76	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	2.921,76	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	27.112,05	50.000,00	150.000,00	50.000,00	1.000,00	50.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	27.112,05	50.000,00	150.000,00	50.000,00	1.000,00	50.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**728.125,28**	**710.200,00**	**853.200,00**	**856.200,00**	**850.200,00**	**902.200,00**
11	- Personalaufwendungen	130.060,09	180.900,00	126.900,00	128.700,00	130.500,00	132.300,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	100.960,58	140.100,00	97.700,00	98.700,00	99.700,00	100.700,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.768,21	10.800,00	7.500,00	7.800,00	8.100,00	8.400,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	21.331,30	30.000,00	21.700,00	22.200,00	22.700,00	23.200,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.287,95	389.000,00	369.000,00	381.000,00	387.000,00	393.000,00
52150090	Bauliche Unterhaltung Sekundarschule	74.206,59	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
52410100	Bewirtschaftungskosten Sekundarschule	254.506,68	250.000,00	230.000,00	240.000,00	245.000,00	250.000,00
52550090	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Sekundarschule	20.491,92	18.000,00	18.000,00	20.000,00	21.000,00	22.000,00
52710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	18.055,45	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
52910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	9.027,31	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	743.839,64	745.000,00	745.000,00	865.000,00	915.000,00	915.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	721.945,64	730.000,00	730.000,00	850.000,00	900.000,00	900.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	21.894,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.174,53	167.100,00	160.100,00	162.100,00	164.100,00	164.100,00
54290060	Schulsozialarbeit	61.653,43	66.000,00	68.000,00	70.000,00	72.000,00	72.000,00
54290150	Untersuchungsaufwand	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54291040	Aufwendungen Ganztagsoffensive Geld oder Stelle	39.135,00	41.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
54310100	Geschäftsaufwendungen Sekundarschule	29.640,11	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25.779,24	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.966,75	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.408.362,21**	**1.482.000,00**	**1.401.000,00**	**1.536.800,00**	**1.596.600,00**	**1.604.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-680.236,93**	**-771.800,00**	**-547.800,00**	**-680.600,00**	**-746.400,00**	**-702.200,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-680.236,93**	**-771.800,00**	**-547.800,00**	**-680.600,00**	**-746.400,00**	**-702.200,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-680.236,93**	**-771.800,00**	**-547.800,00**	**-680.600,00**	**-746.400,00**	**-702.200,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	680.236,93	771.800,00	547.800,00	680.600,00	746.400,00	702.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-680.236,93**	**-771.800,00**	**-547.800,00**	**-680.600,00**	**-746.400,00**	**-702.200,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	680.236,93	771.800,00	547.800,00	680.600,00	746.400,00	702.200,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-680.236,93**	**-771.800,00**	**-547.800,00**	**-680.600,00**	**-746.400,00**	**-702.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	Sekundarschulen
Produkt	030301	Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.334,44	98.100,00	101.100,00	0,00	104.100,00	107.100,00	110.100,00
61410030	Landeszuweisung Ganztagsoffensive	111.334,44	98.000,00	101.000,00	0,00	104.000,00	107.000,00	110.000,00
61480050	Spenden Schulzentrum	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.069,48	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.069,48	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**112.403,92**	**99.200,00**	**102.200,00**	**0,00**	**105.200,00**	**108.200,00**	**111.200,00**
10	- Personalauszahlungen	129.999,49	180.900,00	126.900,00	0,00	128.700,00	130.500,00	132.300,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	100.899,98	140.100,00	97.700,00	0,00	98.700,00	99.700,00	100.700,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.768,21	10.800,00	7.500,00	0,00	7.800,00	8.100,00	8.400,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	21.331,30	30.000,00	21.700,00	0,00	22.200,00	22.700,00	23.200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	353.725,16	389.000,00	369.000,00	0,00	381.000,00	387.000,00	393.000,00
72150090	Bauliche Unterhaltung Sekundarschule	88.174,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
72410100	Bewirtschaftungskosten Sekundarschule	220.797,85	250.000,00	230.000,00	0,00	240.000,00	245.000,00	250.000,00
72550090	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Sekundarschule	17.670,55	18.000,00	18.000,00	0,00	20.000,00	21.000,00	22.000,00
72710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	18.055,45	27.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
72910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	9.027,31	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	160.536,23	167.100,00	160.100,00	0,00	162.100,00	164.100,00	164.100,00
74290060	Schulsozialarbeit	61.653,43	66.000,00	68.000,00	0,00	70.000,00	72.000,00	72.000,00
74290150	Untersuchungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74291040	Auszahlungen Ganztagsoffensive Geld oder Stellle	39.135,00	41.000,00	32.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
74310100	Geschäftsauszahlungen Sekundarschule	31.396,21	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	26.384,84	34.000,00	34.000,00	0,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.966,75	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**644.260,88**	**737.000,00**	**656.000,00**	**0,00**	**671.800,00**	**681.600,00**	**689.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-531.856,96**	**-637.800,00**	**-553.800,00**	**0,00**	**-566.600,00**	**-573.400,00**	**-578.200,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.000,00	823.000,00	3.507.100,00	0,00	1.857.100,00	97.100,00	97.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	803.000,00	3.503.000,00	0,00	1.853.000,00	93.000,00	93.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	4.000,00	20.000,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.000,00**	**823.000,00**	**3.507.100,00**	**0,00**	**1.857.100,00**	**97.100,00**	**97.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	773.371,61	1.172.000,00	5.073.000,00	1.500.000,00	1.554.000,00	105.000,00	105.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				1.500.000,00	(1.500.000,00)		
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	773.371,61	1.172.000,00	5.073.000,00	1.500.000,00	1.554.000,00	105.000,00	105.000,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen				1.500.000,00	(1.500.000,00)		
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	30.815,21	136.000,00	227.000,00	0,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	8.922,00	126.000,00	215.000,00	0,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	21.893,21	10.000,00	12.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	804.186,82	1.308.000,00	5.300.000,00	1.500.000,00	1.640.000,00	191.000,00	191.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				1.500.000,00	(1.500.000,00)		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-800.186,82	-485.000,00	-1.792.900,00	-1.500.000,00	217.100,00	-93.900,00	-93.900,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				-1.500.000,00	(-1.500.000,00)		
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.332.043,78	-1.122.800,00	-2.346.700,00	-1.500.000,00	-349.500,00	-667.300,00	-672.100,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				-1.500.000,00	(-1.500.000,00)		
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.332.043,78	-1.122.800,00	-2.346.700,00	-1.500.000,00	-349.500,00	-667.300,00	-672.100,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				-1.500.000,00	(-1.500.000,00)		

Investitionen in T€ Produkt 030301 Sekundarschule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	Sekundarschulen
Produkt	030301	Sekundarschule

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21030103 Erwerb bew.Vermögen über Wertgrenze Sekundarschule	-4,9	-125,0	-111,0	0,0	-71,0	-71,0	-71,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4,0	0,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	8,9	125,0	115,0	0,0	75,0	75,0	75,0
E21030203 Erwerb bew.Vermögen unt. Wertgrenze Sekundarschule	-21,9	10,0	-11,9	0,0	-9,9	-9,9	-9,9
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	20,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	21,9	10,0	12,0	0,0	10,0	10,0	10,0
H12030001 Erneuerung Schulzentrum Hochbau	0,0	-9,0	-19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	10,0	20,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030002 Erneuerung Schulzentrum Kultur- und Bildungscampus	-139,8	-149,0	-49,0	0,0	-49,0	-10,0	-10,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	90,0	90,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	139,8	150,0	50,0	0,0	50,0	100,0	100,0
H12030003 Erneuerung Schulzentrum Klimatikum	0,0	-9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	10,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030004 Erneuerung Schulzentrum Sporthalle	-459,2	-200,0	-1.500,0	-1.500,0	350,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	800,0	3.500,0	0,0	1.850,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	459,2	1.000,0	5.000,0	1.500,0	1.500,0	1,0	1,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.500,0)	0,0	0,0
H12030005 Erneuerung Schulzentrum Anbau	-63,3	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	63,3	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030006 Erneuerung Schulzentrum ehemaliger Realschultrakt	-111,1	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	111,1	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030007 Erneuerung Schulzentrum bewegliches Vermögen	0,0	-1,0	-100,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	100,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 030301 Sekundarschule

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	51,70%	47,92%	60,90%	55,71%	53,25%	56,23%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-73,16 €	-83,37 €	-59,43 €	-74,16 €	-81,68 €	-77,18 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	4,62%	4,47%	4,12%	4,36%	4,42%	4,33%

Produktbereich:	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe:	**03**	**Schulen**
Produkt:	**01**	**Sekundarschule**

Erläuterungen:

Siehe Produkt 03 01 01 Grundschule Lügde.

Teilergebnishaushalt Produkt 030401 Schülerbeförderung

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	030401	Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	432.991,97	430.000,00	435.000,00	457.000,00	480.000,00	504.000,00
52910060	Schülerbeförderung	432.991,97	430.000,00	435.000,00	457.000,00	480.000,00	504.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**432.991,97**	**430.000,00**	**435.000,00**	**457.000,00**	**480.000,00**	**504.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-432.991,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-432.991,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-432.991,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	432.991,97	429.900,00	434.900,00	456.900,00	479.900,00	503.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-432.991,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	432.991,97	429.900,00	434.900,00	456.900,00	479.900,00	503.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-432.991,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030401 Schülerbeförderung

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	030401	Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	455.139,97	430.000,00	435.000,00	0,00	457.000,00	480.000,00	504.000,00
72910060	Schülerbeförderung	455.139,97	430.000,00	435.000,00	0,00	457.000,00	480.000,00	504.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**455.139,97**	**430.000,00**	**435.000,00**	**0,00**	**457.000,00**	**480.000,00**	**504.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-455.139,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**0,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-455.139,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**0,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-455.139,97**	**-429.900,00**	**-434.900,00**	**0,00**	**-456.900,00**	**-479.900,00**	**-503.900,00**

Produktbeschreibung Produkt 030401 Schülerbeförderung

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-46,57 €	-46,44 €	-47,18 €	-49,78 €	-52,52 €	-55,39 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,42%	1,30%	1,28%	1,30%	1,33%	1,36%

Produktbereich:	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Produktgruppe:	**04**	**Sonstige schulische Aufgaben**
Produkt:	**01**	**Schülerbeförderung**

Erläuterungen:

Sachkonto 52910060
Sonstige Dienstleistungen Schülerbeförderung

Nach den Berechnungen des Fachgebietes Zentrale Dienste ist hier mit Kosten von 435.000 € zu rechnen. Durch die Einbindung der Schülerbeförderung in den normalen Linienverkehr konnten die Kosten in den vergangenen Jahren deutlich gesenkt werden. Mit dem Haushaltsansatz wurden Kostensteigerungen in den Haushalt eingestellt. Diese Steigerungen wurden mit den Erwartungen der Kreisverkehrsgesellschaft abgestimmt.

Teilergebnishaushalt Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	030402	Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919020	Andere sonstige ordentliche Erträge Förderschule	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**788,64**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
11	- Personalaufwendungen	47.227,04	45.600,00	44.100,00	44.900,00	45.600,00	46.300,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	36.890,65	35.300,00	34.100,00	34.500,00	34.900,00	35.300,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.766,95	2.800,00	2.600,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.569,44	7.500,00	7.400,00	7.600,00	7.800,00	8.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.712,95	116.000,00	86.000,00	106.000,00	111.000,00	116.000,00
54298020	Umlage Förderschule	137.712,95	115.000,00	85.000,00	105.000,00	110.000,00	115.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**184.939,99**	**161.600,00**	**130.100,00**	**150.900,00**	**156.600,00**	**162.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-184.151,35**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-184.151,35**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-184.151,35**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	184.151,35	160.500,00	129.000,00	149.800,00	155.500,00	161.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-184.151,35**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	184.151,35	160.500,00	129.000,00	149.800,00	155.500,00	161.200,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-184.151,35**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	030402	Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919020	Andere sonstige Einzahlungen Förderschule	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**788,64**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	47.351,81	45.600,00	44.100,00	0,00	44.900,00	45.600,00	46.300,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	37.015,42	35.300,00	34.100,00	0,00	34.500,00	34.900,00	35.300,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.766,95	2.800,00	2.600,00	0,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.569,44	7.500,00	7.400,00	0,00	7.600,00	7.800,00	8.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	134.249,21	116.000,00	86.000,00	0,00	106.000,00	111.000,00	116.000,00
74298020	Umlage Förderschule	134.249,21	115.000,00	85.000,00	0,00	105.000,00	110.000,00	115.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**181.601,02**	**161.600,00**	**130.100,00**	**0,00**	**150.900,00**	**156.600,00**	**162.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-180.812,38**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**0,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-180.812,38**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**0,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-180.812,38**	**-160.500,00**	**-129.000,00**	**0,00**	**-149.800,00**	**-155.500,00**	**-161.200,00**

Produktbeschreibung Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,43%	0,68%	0,85%	0,73%	0,70%	0,68%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-19,81 €	-17,34 €	-13,99 €	-16,32 €	-17,02 €	-17,72 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,61%	0,49%	0,38%	0,43%	0,43%	0,44%

Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**

Produktgruppe: 04 **Sonstige schulische Aufgaben**

Produkt: 02 **Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben**

Erläuterungen:

Sachkonto 54298020
Umlage Förderschule

Die Pestalozzischule Blomberg wird ab dem Schuljahr 2008/2009 als Schulverband geführt. Die Aufwendungen werden nach wie vor nach den jeweiligen Schülerzahlen auf die beteiligten Kommunen umgelegt.

Ab dem Jahr 2017 erfolgte eine deutliche Anpassung der Verbandsumlage. Die Förderschullandschaft in Lippe hat sich in den letzten Jahren deutlich verändert. Die unmittelbar benachbarten Förderschulen in Extertal, Horn-Bad Meinberg, Kalletal und Lemgo wurden geschlossen bzw. laufen aus. Der Förderschwerpunkt Sprache wird in einer Förderschule in Lage-Pottenhausen sowie an der Pestalozzischule Blomberg unterrichtet. Im Kreis Lippe gibt es für den Förderschwerpunkt Lernen neben dem Standort Blomberg zwei weitere Teilstandorte in Detmold und Lage. Durch diese Entwicklung wird das Einzugsgebiet für die Pestalozzischule Blomberg, insbesondere für den Förderschwerpunkt Lernen, zwangsläufig immer größer, weil die Kinder der nicht mehr existierenden Förderschulen nach wie vor beschult werden müssen.

Das hat dazu geführt, dass in der Förderschule Blomberg mittlerweile eine große Anzahl aus den Nachbarkommunen beschult werden müssen. Für diese Kinder entstehen zusätzliche Beförderungskosten, die der Schulverband zu tragen hat.

Grundsätzlich besteht die Problematik der Kostenaufteilung unter den kreisangehörigen Kommunen.

Der sogenannte kreisweite Härtefallfonds kann zunächst fortgeführt werden. Es gab Bestrebungen, diesen Härtefallfonds für die oben beschriebenen Fälle aufzugeben, mit der Folge, dass die Umlage nochmals deutlich steigen würde. Dies konnte zunächst abgewendet werden.

Von Seiten der Verwaltungsführung wird von der Kreisebene bis hin zur Landesebene versucht, dieses Modell auf neue finanzielle Grundlagen zu stellen. Das Jahr 2026 kann durch Überschüsse aus Vorjahren gestützt werden und sieht lediglich eine Umlage von 85.000 €. Ab dem Jahr 2027 steigt die Umlage auf das normale Niveau an.

Teilergebnishaushalt Produkt 040101 Heimatmuseum

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Kultur und Wissenschaft
Produkt	040101	Heimatmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.511,19	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	11.511,19	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
44110140	Mieten und Pachten Heimatmuseum Lügde	0,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.511,19**	**11.100,00**	**11.100,00**	**22.100,00**	**22.100,00**	**22.100,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.900,00	2.300,00	2.600,00	2.900,00	3.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00	1.200,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	0,00	200,00	300,00	400,00	500,00	600,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	0,00	500,00	600,00	700,00	800,00	900,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.177,71	14.000,00	13.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
52150100	Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum	4.266,28	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410110	Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum	11.911,43	13.000,00	12.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.535,65	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	7.943,65	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.592,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**27.713,36**	**25.000,00**	**24.400,00**	**28.700,00**	**29.000,00**	**29.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-16.202,17**	**-13.900,00**	**-13.300,00**	**-6.600,00**	**-6.900,00**	**-7.200,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-16.202,17**	**-13.900,00**	**-13.300,00**	**-6.600,00**	**-6.900,00**	**-7.200,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-16.202,17**	**-13.900,00**	**-13.300,00**	**-6.600,00**	**-6.900,00**	**-7.200,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	16.202,17	13.900,00	13.300,00	6.600,00	6.900,00	7.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-16.202,17**	**-13.900,00**	**-13.300,00**	**-6.600,00**	**-6.900,00**	**-7.200,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	16.202,17	13.900,00	13.300,00	6.600,00	6.900,00	7.200,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-16.202,17**	**-13.900,00**	**-13.300,00**	**-6.600,00**	**-6.900,00**	**-7.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 040101 Heimatmuseum

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Kultur und Wissenschaft
Produkt	040101	Heimatmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
64110140	Mieten und Pachten Heimatmuseum Lügde	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.100,00**	**2.100,00**	**0,00**	**13.100,00**	**13.100,00**	**13.100,00**
10	- Personalauszahlungen	0,00	1.900,00	2.300,00	0,00	2.600,00	2.900,00	3.200,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00	1.200,00	1.400,00	0,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	0,00	200,00	300,00	0,00	400,00	500,00	600,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	0,00	500,00	600,00	0,00	700,00	800,00	900,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.297,82	14.000,00	13.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
72150100	Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum	4.266,28	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410110	Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum	8.031,54	13.000,00	12.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**12.297,82**	**16.000,00**	**15.400,00**	**0,00**	**19.700,00**	**20.000,00**	**20.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-12.297,82**	**-13.900,00**	**-13.300,00**	**0,00**	**-6.600,00**	**-6.900,00**	**-7.200,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5.703,69	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	2.111,65	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	3.592,04	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.703,69**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-5.703,69**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-18.001,51**	**-15.900,00**	**-15.300,00**	**0,00**	**-8.600,00**	**-8.900,00**	**-9.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-18.001,51**	**-15.900,00**	**-15.300,00**	**0,00**	**-8.600,00**	**-8.900,00**	**-9.200,00**

Investitionen in T€ Produkt 040101 Heimatmuseum

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Kultur und Wissenschaft
Produkt	040101	Heimatmuseum

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21040101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Heimatmuseum	-2,1	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	2,1	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21040201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Heimatmuseum	-3,6	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,6	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 040101 Heimatmuseum

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	41,54%	44,40%	45,49%	77,00%	76,21%	75,43%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-1,74 €	-1,50 €	-1,44 €	-0,72 €	-0,76 €	-0,79 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,09%	0,08%	0,07%	0,08%	0,08%	0,08%



Produktbereich:	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe:	**01**	**Kultur und Wissenschaft**
Produkt:	**01**	**Heimatmuseum**

Erläuterungen:

Unter diesem Produkt werden die Erträge und Aufwendungen des Heimatmuseums Lügde abgebildet. Die Ansätze wurden teilweise den tatsächlichen Verhältnissen des Jahres 2025 angepasst.

Teilergebnishaushalt Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Kultur und Wissenschaft
Produkt	040102	Dorfgemeinschaftshäuser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.810,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	63.810,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919030	Andere sonstige ordentliche Erträge DGH	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**63.810,00**	**65.100,00**	**65.100,00**	**65.100,00**	**65.100,00**	**65.100,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.508,66	19.600,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
52150110	Bauliche Unterhaltung DGH	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410120	Bewirtschaftungskosten DGH Falkenhagen	2.602,78	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
52410130	Bewirtschaftungskosten DGH Hummersen	2.696,93	3.100,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52410140	Bewirtschaftungskosten DGH Köterberg	1.061,32	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
52410150	Bewirtschaftungskosten DGH Rischenau	2.637,78	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
52410160	Bewirtschaftungskosten DGH Wörderfeld	3.183,15	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
52410170	Bewirtschaftungskosten MGT Sabbenhausen	4.326,70	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	71.956,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	71.956,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
54299060	Mitgliedsbeiträge Dorfgemeinschaftshäuser	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**89.564,66**	**94.700,00**	**94.900,00**	**94.900,00**	**94.900,00**	**94.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-25.754,66**	**-29.600,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-25.754,66**	**-29.600,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-25.754,66**	**-29.600,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	25.754,66	29.600,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-25.754,66**	**-29.600,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	25.754,66	29.600,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-25.754,66**	**-29.600,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**	**-29.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Kultur und Wissenschaft
Produkt	040102	Dorfgemeinschaftshäuser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919030	Andere sonstige ordentliche Einzahlungen DGH	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.308,66	19.600,00	19.800,00	0,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
72150110	Bauliche Unterhaltung DGH	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410120	Bewirtschaftungskosten DGH Falkenhagen	2.902,78	3.200,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
72410130	Bewirtschaftungskosten DGH Hummersen	2.996,93	3.100,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
72410140	Bewirtschaftungskosten DGH Köterberg	1.361,32	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
72410150	Bewirtschaftungskosten DGH Rischenau	2.937,78	2.800,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
72410160	Bewirtschaftungskosten DGH Wörderfeld	3.483,15	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
72410170	Bewirtschaftungskosten MGT Sabbenhausen	4.626,70	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
74299060	Mitgliedsbeiträge Dorfgemeinschaftshäuser	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**19.408,66**	**21.700,00**	**21.900,00**	**0,00**	**21.900,00**	**21.900,00**	**21.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-19.408,66**	**-20.600,00**	**-20.800,00**	**0,00**	**-20.800,00**	**-20.800,00**	**-20.800,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-19.408,66**	**-20.600,00**	**-20.800,00**	**0,00**	**-20.800,00**	**-20.800,00**	**-20.800,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-19.408,66**	**-20.600,00**	**-20.800,00**	**0,00**	**-20.800,00**	**-20.800,00**	**-20.800,00**

Produktbeschreibung Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	71,24%	68,74%	68,60%	68,60%	68,60%	68,60%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-2,77 €	-3,20 €	-3,23 €	-3,25 €	-3,26 €	-3,28 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,29%	0,29%	0,28%	0,27%	0,26%	0,26%

Produktbereich:	**04**	**Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe:	**01**	**Kultur und Wissenschaft**
Produkt:	**02**	**Dorfgemeinschaftshäuser**

Erläuterungen:

Unter diesem Produkt werden die Erträge und Aufwendungen der Dorfgemeinschaftshäuser abgebildet.

Teilergebnishaushalt Produkt 040103 Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Kultur und Wissenschaft
Produkt	040103	Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41480060	Spenden Büchereien	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	28.000,00	28.000,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	28.000,00	28.000,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**788,64**	**29.200,00**	**29.200,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**1.300,00**
11	- Personalaufwendungen	36.002,10	18.300,00	32.300,00	32.900,00	33.500,00	34.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	28.104,52	14.200,00	24.900,00	25.200,00	25.500,00	25.800,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.096,71	1.100,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.800,87	3.000,00	5.500,00	5.700,00	5.900,00	6.100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.261,59	113.000,00	59.000,00	16.000,00	13.000,00	13.000,00
52160010	Straßenschmuck, Stadttürme	2.261,59	104.000,00	50.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52810020	Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	2.250,00	4.000,00	4.000,00	7.000,00	4.000,00	4.000,00
52910070	Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur und Sport	2.750,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
15	- Transferaufwendungen	52.098,50	52.800,00	52.800,00	52.800,00	52.800,00	52.800,00
53140020	Zuschüsse Ortsteile Pflege Ortsgemeinschaft und Stärkung des Ehrenamtes	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
53180010	Zuschuss Büchereien,Neuanschaffung Bücher	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
53180020	Zuschuss Musikschule, Gesangvereine und andere	15.048,50	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
53180030	Zuschüsse Heimat-u.Verkehrsvereine	17.750,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.568,88	47.600,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00
54210040	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54298030	Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost	44.415,49	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
54299070	Mitgliedsbeiträge Heimatverbände	153,39	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**139.931,07**	**231.700,00**	**191.700,00**	**149.300,00**	**146.900,00**	**147.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-139.142,43**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-139.142,43**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-139.142,43**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	139.142,43	202.500,00	162.500,00	148.000,00	145.600,00	146.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-139.142,43**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	139.142,43	202.500,00	162.500,00	148.000,00	145.600,00	146.200,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-139.142,43**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 040103 Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Kultur und Wissenschaft
Produkt	040103	Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
61480060	Spenden Büchereien	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**788,64**	**29.200,00**	**29.200,00**	**0,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**1.300,00**
10	- Personalauszahlungen	35.543,13	18.300,00	32.300,00	0,00	32.900,00	33.500,00	34.100,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.645,55	14.200,00	24.900,00	0,00	25.200,00	25.500,00	25.800,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.096,71	1.100,00	1.900,00	0,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.800,87	3.000,00	5.500,00	0,00	5.700,00	5.900,00	6.100,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.261,59	113.000,00	59.000,00	0,00	16.000,00	13.000,00	13.000,00
72160010	Straßenschmuck, Stadttürme	2.261,59	104.000,00	50.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
72810020	Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	2.250,00	4.000,00	4.000,00	0,00	7.000,00	4.000,00	4.000,00
72910070	Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur und Sport	2.750,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14	- Transferausszahlungen	52.098,50	52.800,00	52.800,00	0,00	52.800,00	52.800,00	52.800,00
73140020	Zuschüsse Ortsteile Pflege Ortsgemeinschaft und Stärkung des Ehrenamtes	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
73180010	Zuschuss Büchereien,Neuanschaffung Bücher	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
73180020	Zuschuss Musikschule, Gesangvereine und andere	15.048,50	15.500,00	15.500,00	0,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
73180030	Zuschüsse Heimat-u.Verkehrsvereine	17.750,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	44.568,88	47.600,00	47.600,00	0,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00
74210040	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74298030	Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost	44.415,49	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
74299070	Mitgliedsbeiträge Heimatverbände	153,39	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**139.472,10**	**231.700,00**	**191.700,00**	**0,00**	**149.300,00**	**146.900,00**	**147.500,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-138.683,46**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**0,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-138.683,46**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**0,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-138.683,46**	**-202.500,00**	**-162.500,00**	**0,00**	**-148.000,00**	**-145.600,00**	**-146.200,00**

Produktbeschreibung Produkt 040103 Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,56%	12,60%	15,23%	0,87%	0,88%	0,88%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-14,96 €	-21,87 €	-17,63 €	-16,13 €	-15,93 €	-16,07 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,46%	0,70%	0,56%	0,42%	0,41%	0,40%

Produktbereich: 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produktgruppe: 01 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt: 03 **Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule**

Erläuterungen:

Sachkonto 45919010 / 52160010
Sonstige ordentliche Erträge / Straßenschmuck, Wehrtürme

Unter dieser Position wird die in 2025 begonnene Sanierung des Wehrturmes Brückentor mit einem Bedarf von 50.0000 € abgewickelt. Die Maßnahme wird mit Mitteln des Denkmalschutzes gefördert in Höhe von 28.000 € gefördert.

Sachkonto 52810020
Wettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 wurde dieser Ansatz auf einen jährlichen Betrag von 4.000 € angehoben, um entsprechende Maßnahmen zur Vorbereitung auf den Wettbewerb umzusetzen. Im Jahr 2027 ist grundsätzlich wieder ein überregionaler Wettbewerb geplant.

Sachkonto 52910070
Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur und Sport

Der Rat der Stadt Lügde hat die Entscheidungskompetenz der Ausschüsse erweitert. Der Ausschuss für Kindertagesstätten und Schulen, sowie der Ausschuss für Jugend, Senioren, Kultur, Sport kann demnach ausgabenwirksame Beschlüsse bis 500 € je Einzelmaßnahme fassen, maximal jedoch begrenzt auf jährlich 2.500 €. Mit Ratsbeschluss vom 19.11.2020 wurden die Ausschüsse neu strukturiert. Die beiden vorgenannten Ausschüsse wurden zusammengefasst. Demnach wurde ein Gesamtbudget von 5.000 €. Dieses soll auch nach der Kommunalwahl 2025 und der Umstrukturierung der Ausschüsse so fortgesetzt werden.

Sachkonto 53140020
Zuschüsse Ortsbürgermeister Pflege Ortsgemeinschaft und Stärkung des Ehrenamtes

Auf der Basis des Hauptausschussbeschlusses vom 22.10.2001 wurden bisher Beträge nach der Einwohnerzahl zur Pflege der Ortsgemeinschaft zur Verfügung gestellt.

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 wurde fraktionsübergreifend eine Anpassung der Beträge beschlossen. Die Zuschüsse an die Ortsbürgermeister zur Pflege der Ortsgemeinschaft wurden demnach auf 18.000 € festgelegt und wie folgt verteilt. Die Beträge sollen in 2026 so fortgeführt werden.

Harzberg	800,00 €
Köterberg	800,00 €
Wörderfeld	1.100,00 €
Falkenhagen	1.100,00 €
Niese	1.100,00 €
Hummersen	1.100,00 €
Sabbenhausen	2.100,00 €
Rischenau	2.100,00 €
Elbrinxen	2.100,00 €
Lügde	5.700,00 €
Gesamt:	18.000,00 €

Sachkonto 53180020
Zuschuss Musikschule, Gesangvereine, Musikgruppen

Für Gesangvereine und sonstige Musikgruppen werden 3.300 € bereitgestellt, für die Musikschule erneut rd. 12.200 €. Der bisherige Ansatz wurde in 2015 um rund 500,00 € aufgestockt und liegt nun bei 15.500 €. Vorangegangen ist ein Erhöhungsantrag der Musikvereine im Jahr 2014. Grundsätzlich wurde vereinbart, die Förderhöhe beizubehalten (siehe Beschluss Ausschuss für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales vom

15.01.2014). Das vorläufige Rechnungsergebnis 2024 beläuft sich auf rund 15.050 €. Die Entwicklung und Ausnutzung des Budgets sind im Wesentlichen von der Fortentwicklung der Musikschule abhängig.

Sachkonto 53180030
Zuschüsse an Heimat- und Verkehrsvereine, Blumen und Fassadenwettbewerb

Mit Ratsbeschluss vom 10.02.2014 wurde der Zuschussbetrag an die Heimat- und Verkehrsvereine neu festgesetzt. Eine erneute Beratung im Haupt- und Finanzausschuss am 11.03.2014 bestätigte die bereits beschlossene Regelung, so dass der Haushaltsansatz 2015 auf 14.000 € festgesetzt wurde.

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 wurde fraktionsübergreifend eine Anpassung der Beträge beschlossen. In den kommenden Jahren sollen demnach folgende Festbeträge ausgezahlt werden.

Förderverein Elbrinxen	1.300,00
HVV Elbrinxen	1.300,00
HVV Falkenhagen	1.000,00
Dorfgemeinschaft Harzberg	300,00
HVV Hummersen	1.000,00
HVV Köterberg	300,00
HUMV Lügde	6.000,00
HVV Niese	1.000,00
HVV Rischenau	2.450,00
HVV Sabbenhausen	2.100,00
HVV Wörderfeld	1.000,00
Gesamt	17.750,00

Sachkonto 54298030
Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost

Für das Jahr 2026 ist nach den aktuellen Haushaltsplanungen der Volkshochschule Lippe-Ost von einer Umlage von rund 45.000 € auszugehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Leistungen an Asylbewerber
Produkt	050101	Leistungen an Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
03	+ Sonstige Transfererträge	834.648,24	381.000,00	318.000,00	318.000,00	318.000,00	318.000,00
42110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	133.803,69	210.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
42110002	Erstattung Ukraine von sozialen Leistungen	155.475,45	70.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00
42110003	Erstattungen Geduldete von sozialen Leistungen	190.831,68	100.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
42110004	Sonstige Erstattungen Land	354.537,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**834.648,24**	**382.100,00**	**319.100,00**	**319.100,00**	**319.100,00**	**319.100,00**
11	- Personalaufwendungen	102.116,49	106.600,00	119.700,00	121.600,00	123.400,00	125.200,00
50110001	Dienstbezüge für Beamte	54.747,21	61.400,00	61.800,00	62.500,00	63.200,00	63.900,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.811,39	29.500,00	39.100,00	39.600,00	40.000,00	40.400,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.130,28	2.300,00	3.000,00	3.200,00	3.300,00	3.400,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.661,61	6.000,00	8.000,00	8.200,00	8.400,00	8.600,00
50510001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen f.Beschäftigte	11.766,00	7.400,00	7.800,00	8.100,00	8.500,00	8.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.292,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	6.292,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	402.308,12	530.000,00	455.000,00	455.000,00	455.000,00	455.000,00
53310001	Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz nach SGB XII, SGB VIII	116.045,66	170.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
53310002	Aufwendungen Ukraine nach dem AsylbLG	79.386,50	50.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
53310003	Aufwendungen Geduldete	161.427,20	190.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
53311001	Krankenhilfe Asylbewerberleistungsgesetz	45.448,76	120.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**510.717,33**	**636.600,00**	**574.700,00**	**576.600,00**	**578.400,00**	**580.200,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**323.930,91**	**-254.500,00**	**-255.600,00**	**-257.500,00**	**-259.300,00**	**-261.100,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**323.930,91**	**-254.500,00**	**-255.600,00**	**-257.500,00**	**-259.300,00**	**-261.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**323.930,91**	**-254.500,00**	**-255.600,00**	**-257.500,00**	**-259.300,00**	**-261.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-323.930,91	254.500,00	255.600,00	257.500,00	259.300,00	261.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	35.081,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.081,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**288.849,91**	**-289.500,00**	**-290.600,00**	**-292.500,00**	**-294.300,00**	**-296.100,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	-288.849,91	289.500,00	290.600,00	292.500,00	294.300,00	296.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**288.849,91**	**-289.500,00**	**-290.600,00**	**-292.500,00**	**-294.300,00**	**-296.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Leistungen an Asylbewerber
Produkt	050101	Leistungen an Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	547.725,45	381.000,00	318.000,00	0,00	318.000,00	318.000,00	318.000,00
62110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	172.859,07	210.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
62110002	Erstattung Ukraine von sozialen Leistungen	154.596,64	70.000,00	132.000,00	0,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00
62110003	Erstattungen Geduldete von sozialen Leistungen	217.581,68	100.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
62110004	Sonstige Erstattungen Land	2.038,06	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
62111001	Ersatzleistungen	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**547.725,45**	**382.100,00**	**319.100,00**	**0,00**	**319.100,00**	**319.100,00**	**319.100,00**
10	- Personalauszahlungen	92.124,88	99.200,00	111.900,00	0,00	113.500,00	114.900,00	116.300,00
70110001	Dienstbezüge für Beamte	55.754,93	61.400,00	61.800,00	0,00	62.500,00	63.200,00	63.900,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	28.578,06	29.500,00	39.100,00	0,00	39.600,00	40.000,00	40.400,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.130,28	2.300,00	3.000,00	0,00	3.200,00	3.300,00	3.400,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.661,61	6.000,00	8.000,00	0,00	8.200,00	8.400,00	8.600,00
14	- Transferausszahlungen	402.308,12	530.000,00	455.000,00	0,00	455.000,00	455.000,00	455.000,00
73310001	Auszahlungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	116.045,66	170.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
73310002	Auszahlungen Ukraine nach dem AsylbLG	79.386,50	50.000,00	105.000,00	0,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
73310003	Auszahlungen Geduldete	161.427,20	190.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
73311001	Krankenhilfe Asylbewerberleistungsgesetz	45.448,76	120.000,00	105.000,00	0,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**494.433,00**	**629.200,00**	**566.900,00**	**0,00**	**568.500,00**	**569.900,00**	**571.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**53.292,45**	**-247.100,00**	**-247.800,00**	**0,00**	**-249.400,00**	**-250.800,00**	**-252.200,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**53.292,45**	**-247.100,00**	**-247.800,00**	**0,00**	**-249.400,00**	**-250.800,00**	**-252.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**53.292,45**	**-247.100,00**	**-247.800,00**	**0,00**	**-249.400,00**	**-250.800,00**	**-252.200,00**

Produktbeschreibung Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	163,43%	60,02%	55,52%	55,34%	55,17%	55,00%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	34,84 €	-27,49 €	-27,73 €	-28,06 €	-28,38 €	-28,70 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,68%	1,92%	1,69%	1,63%	1,60%	1,56%

Produktbereich: **05 Soziale Leistungen**

Produktgruppe: **01 Leistungen für Asylbewerber**

Produkt: **01 Leistungen für Asylbewerber**

Erläuterungen:

Es wurde versucht die Haushaltsansätze der Leistungserbringung unter dem Produkt 05 01 01 mit den fortwährenden Auswirkungen aus dem Ukraine-Krieg und den sonstigen globalen Geschehnissen zu planen. Eine abschließende Kalkulation ist zudem zum jetzigen Zeitpunkt schlichtweg nicht möglich. Die Veränderungen aus den Verteilungsquoten innerhalb des Landes NRW, mit der Anrechnung der Personen aus den Landesunterkünften, schafft hier zusätzlichen Aufnahmebedarf. Es zeichnet sich gegenwärtig ab, dass hier ab dem Jahr 2025, eher ein Rückgang der Ressourceneinsätze auf Ebene der Stadt Lügde zu verzeichnen ist. Finanziell sollten die Kosten der Leistungserbringung durch etwaige Kostenerstattungen durch Bund und Land abgedeckt werden. Gerade in den vergangenen Jahren hatte die Landesregierung NRW erhebliche Ressourcen für den kommunalen Sektor zur Verfügung gestellt. Es bleibt zu hoffen, dass es für 2026 ähnliche Effekte geben wird. Aktuell sind keine zusätzlichen Leistungen zu erkennen, die endgültige Entwicklung bleibt hier abzuwarten.

Um die Kostenstrukturen deutlicher zu differenzieren, wird ab dem Haushaltsplan 2024 eine neue Sachkontenstruktur eingeführt. Es wird unterschieden nach asylbegehrenden Flüchtlingen, ukrainischen Kriegsflüchtlingen und dem geduldeten Personenkreis. Der deutliche Zuschuss- und Handlungsbedarf von Bund und Land auf weitere Unterstützungsleistungen soll hierdurch nochmals besonders deutlich gemacht werden.

Die Städte sind nach wie vor für die ausländischen Flüchtlinge Verwaltungs- und Kostenträger. Sie erhalten zum Ausgleich aller Kosten (Hilfe zum Lebensunterhalt, Unterkunftskosten sowie Krankenhilfe) eine pauschale Zuwendung durch das Land Nordrhein-Westfalen. Nach Abschluss der Erhebung der flüchtlingsbedingten Kosten der Kommunen (Ist-Kosten-Erhebung) und der Vorlage des Gutachtens über die Evaluierung der Kostenpauschale nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz Nordrhein-Westfalen, auf Grundlage eines „Pauschalerstattungssystem“ durch Prof. Dr. Lenk von der Universität Leipzig, werden die Vorschläge des Gutachtens 1:1 umgesetzt. Am 12.11.2020 wurde daher das Gesetz zur Änderung des Flüchtlingsaufnahmegesetzes und zu Ausgleichszahlungen für geduldete Personen vom Landtag Nordrhein-Westfalen beschlossen. Mit Inkrafttreten dieser Reform wird rückwirkend zum 01. Januar 2021 eine differenzierte monatliche FlüAG-Pauschale eingeführt. Demnach gewährt das Land Nordrhein-Westfalen rückwirkend ab dem 01.01.2021 für jeden abrechnungsfähigen Asylbewerber eine monatliche Kostenpauschale in Höhe von 875 € für kreisangehörige Kommunen – statt der bislang für alle Kommunen einheitlichen Pauschale in Höhe von 866 €. Ende 2024 wurde diese Pauschale rückwirkend zum 01.01.2024 auf 1.013 € angepasst.

Daneben erhalten die Kommunen für jede Person, die vor dem 31. Dezember 2020 vollziehbar ausreisepflichtig geworden ist (Bestandsgeduldete), eine einmalige Pauschale in Höhe von 12.000 €. Diese Einmalzahlung entspricht einer Verlängerung des Zeitraumes der monatlichen FlüAG-Pauschale auf etwa vierzehn Monaten nach Eintritt der vollziehbaren Ausreisepflicht.

Das Land beteiligt sich darüber hinaus mit Ausgleichszahlungen an den Ausgaben der Kommunen für die Personen, denen nach dem Stichtag 31. Dezember 2020 eine Duldung erteilt worden ist. Hierfür sind in den Jahren 2021 und 2022 jeweils 175 Millionen Euro und in den Jahren 2023 und 2024 jeweils 100 Millionen vorgesehen.

Mit der Reform des Teilhabe- und Integrationsgesetzes gelten ab dem 01.01.2022 für die Gewährung der Integrationspauschalen neue Regelungen. Für die Dauer von 2 Jahren ab dem Datum der Einreise, wird den Gemeinden für jede neu eingewanderte Person vierteljährlich eine Pauschale in Höhe von 300 € gewährt.

Stichtag	Mit dem Land abrechenbare Personen	Nicht mit dem Land abrechenbare Personen	Gesamt
31.12.2010	9	31	40
31.12.2011	9	32	41
31.12.2012	12	19	31

30.09.2013	17	22	39
30.09.2014	31	20	51
30.09.2015	119	12	131
30.09.2016	165	20	185
30.09.2017	59	32	91
30.09.2018	46	23	69
30.09.2019	38	32	70
30.09.2020	22	47	69
30.09.2021	19	39	58
30.09.2022	50	39	89
30.09.2023	23	32	55
30.09.2024	24	22	48
30.09.2025	9	12	27

Die in den letzten Jahren oftmals beklagten außergewöhnlichen Krankheitskosten sind zukünftig solange nicht zu befürchten, als die Städte und Gemeinden des Kreises Lippe zum 01.01.2008 einen Solidarfonds Krankenhilfe eingeführt haben und hierüber eine gewisse Nivellierung erfolgt. Die Krankenhilfe wird auf Grund der niedrigeren Fallzahlen demnach für 2026 auf 105.000 € gesenkt. Demgegenüber stehen noch die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz inklusive der Betreuung ukrainischer Flüchtlinge in Höhe von 350.000 €.

In Relation zu den prognostizierten Flüchtlingszahlen, wurden von Seiten des Fachgebietes Finanzen, in Abstimmung mit den übrigen Fachbereichen, Mittel zur Unterbringung ausländischer Flüchtlinge unter dem Produkt „05 01 02 Wohnheime für Asylbewerber“ zur Verfügung gestellt. Diese Mittel dienen in erster Linie der laufenden Bereitstellung und Bewirtschaftung von Wohnraum und der laufenden Unterhaltung des beweglichen Vermögens. Sowohl die Erträge als auch die Kosten sind nur schwer kalkulierbar und versuchen ein wirklichkeitsnahes Bild unter aktuellen Rahmenbedingungen wiederzugeben.

Sachkonten 50510001 und 74111001
Zuführung Pensionsrückstellungen / Versorgungsfonds

In Höhe der jährlich neu hinzukommenden Pensionslasten für die aktiven Beamten, sind zukünftig Zuführungen für diese Pensionsrückstellung vorzunehmen. Diese Zuführungen stellen Aufwand dar und sind dezentral veranschlagt (aktuell nur noch unter den Kostenträgern 010101 und 050101). Sie belaufen sich für 2026 auf insgesamt rd. 22.500 €.

Die Pensionsrückstellung stellt lediglich einen Passivposten in der Bilanz dar, liquide Mittel werden dadurch nicht geschaffen. Vor der NKF - Zeit bestand aber bereits die Möglichkeit, neben den geringen Pflichtbeiträgen von 0,8 % der Dienstbezüge und der Versorgungsleistungen, auch freiwillige Beträge in eine kapitalgedeckte Rücklage einzuzahlen. Der Rat der Stadt Lügde hat in seiner Sitzung vom 26.04.1999 beschlossen, diese Möglichkeit zu nutzen und freiwillig jährlich zusätzliche Beiträge einzuzahlen. Die Pflichtbeiträge müssen mit Umstellung auf das NKF nicht mehr geleistet werden. Sie wurden jedoch als zusätzliche freiwillige Leistung in den Haushalt 2026 eingestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Leistungen an Asylbewerber
Produkt	050102	Wohnheime für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.453,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	2.453,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	216.615,34	288.000,00	226.000,00	226.000,00	226.000,00	226.000,00
44110150	Mieten und Pachten Vordere Str. 27	51.294,34	43.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
44110160	Mieten und Pachten Marktweg 3	102.820,00	130.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
44110170	Mieten und Pachten Lange Str. 9	16.801,00	32.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
44110180	Mieten und Pachten Auf der Rothe 3	16.550,00	39.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
44110190	Mieten und Pachten angemietete Objekte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44110200	Mieten und Pachten Hauptstr. 38	29.150,00	43.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**219.068,34**	**291.700,00**	**229.700,00**	**229.700,00**	**229.700,00**	**229.700,00**
11	- Personalaufwendungen	105.133,08	81.100,00	117.100,00	118.900,00	120.600,00	122.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	81.562,10	63.000,00	90.600,00	91.600,00	92.600,00	93.600,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.613,04	4.900,00	7.000,00	7.300,00	7.600,00	7.900,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	16.957,94	13.200,00	19.500,00	20.000,00	20.400,00	20.900,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	432.094,72	145.600,00	128.400,00	128.400,00	128.400,00	128.400,00
52150040	Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
52150120	Bauliche Unterhaltung Vordere Str.27	64.045,87	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52150130	Bauliche Unterhaltung Marktweg 3	271.673,85	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52150140	Bauliche Unterhaltung Lange Str.9	191,06	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52150150	Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3	1.847,95	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52150170	Bauliche Unterhaltung Hauptstr.38	65,08	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52410180	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.27	21.418,42	25.500,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
52410190	Bewirtschaftungskosten Marktweg 3	34.483,57	35.700,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
52410200	Bewirtschaftungskosten Lange Str. 9	11.462,20	13.100,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
52410210	Bewirtschaftungskosten Auf der Rothe 3	13.350,52	15.900,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
52410220	Bewirtschaftungskosten angemietete Objekte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410230	Bewirtschaftungskosten Hauptstr. 38	13.225,95	13.400,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
52550100	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Asyl	330,25	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.152,34	28.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	19.641,34	18.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	11.019,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.523,02	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
54310110	Geschäftsaufwendungen Wohnheime Asyl	594,82	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	928,20	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**569.903,16**	**258.400,00**	**269.200,00**	**271.000,00**	**272.700,00**	**274.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-350.834,82**	**33.300,00**	**-39.500,00**	**-41.300,00**	**-43.000,00**	**-44.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-350.834,82**	**33.300,00**	**-39.500,00**	**-41.300,00**	**-43.000,00**	**-44.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-350.834,82**	**33.300,00**	**-39.500,00**	**-41.300,00**	**-43.000,00**	**-44.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	350.834,82	-33.300,00	39.500,00	41.300,00	43.000,00	44.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	37.449,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.449,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-388.283,82**	**3.300,00**	**-69.500,00**	**-71.300,00**	**-73.000,00**	**-74.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	388.283,82	-3.300,00	69.500,00	71.300,00	73.000,00	74.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-388.283,82**	**3.300,00**	**-69.500,00**	**-71.300,00**	**-73.000,00**	**-74.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Leistungen an Asylbewerber
Produkt	050102	Wohnheime für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.481,24	288.000,00	226.000,00	0,00	226.000,00	226.000,00	226.000,00
64110150	Mieten und Pachten Vordere Str. 27	51.939,98	43.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
64110160	Mieten und Pachten Marktweg 3	102.627,89	130.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
64110170	Mieten und Pachten Lange Str. 9	17.677,00	32.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
64110180	Mieten und Pachten Auf der Rothe 3	16.285,00	39.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
64110190	Mieten und Pachten angemietete Objekte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64110200	Mieten und Pachten Hauptstr. 38	28.951,37	43.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**217.481,24**	**289.100,00**	**227.100,00**	**0,00**	**227.100,00**	**227.100,00**	**227.100,00**
10	- Personalauszahlungen	104.289,86	81.100,00	117.100,00	0,00	118.900,00	120.600,00	122.400,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	80.718,88	63.000,00	90.600,00	0,00	91.600,00	92.600,00	93.600,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.613,04	4.900,00	7.000,00	0,00	7.300,00	7.600,00	7.900,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	16.957,94	13.200,00	19.500,00	0,00	20.000,00	20.400,00	20.900,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	436.485,63	145.600,00	128.400,00	0,00	128.400,00	128.400,00	128.400,00
72150040	Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
72150120	Bauliche Unterhaltung Vordere Str.27	64.045,87	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
72150130	Bauliche Unterhaltung Marktweg 3	270.517,10	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72150140	Bauliche Unterhaltung Lange Str.9	191,06	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72150150	Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3	1.847,95	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72150170	Bauliche Unterhaltung Hauptstr.38	65,08	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72410180	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.27	20.414,95	25.500,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
72410190	Bewirtschaftungskosten Marktweg 3	35.743,91	35.700,00	28.000,00	0,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
72410200	Bewirtschaftungskosten Lange Str. 9	18.152,51	13.100,00	14.400,00	0,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
72410210	Bewirtschaftungskosten Auf der Rothe 3	14.543,87	15.900,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
72410220	Bewirtschaftungskosten angemietete Objekte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410230	Bewirtschaftungskosten Hauptstr. 38	10.633,08	13.400,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
72550100	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Wohnheime Asyl	330,25	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.523,02	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
74310110	Geschäftsauszahlungen Wohnheime Asyl	594,82	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	928,20	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**542.298,51**	**230.300,00**	**249.100,00**	**0,00**	**250.900,00**	**252.600,00**	**254.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-324.817,27**	**58.800,00**	**-22.000,00**	**0,00**	**-23.800,00**	**-25.500,00**	**-27.300,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	22.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**22.330,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.208,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	26.208,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	12.710,25	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	12.710,25	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**38.919,08**	**15.000,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-16.589,08**	**-14.900,00**	**-14.900,00**	**0,00**	**-14.900,00**	**-14.900,00**	**-14.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-341.406,35**	**43.900,00**	**-36.900,00**	**0,00**	**-38.700,00**	**-40.400,00**	**-42.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-341.406,35**	**43.900,00**	**-36.900,00**	**0,00**	**-38.700,00**	**-40.400,00**	**-42.200,00**

Investitionen in T€ Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Leistungen an Asylbewerber
Produkt	050102	Wohnheime für Asylbewerber

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21050101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Asylheime	-3,9	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
E21050201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Asylheime	-12,7	-9,9	-9,9	0,0	-9,9	-9,9	-9,9
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	12,7	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0

Produktbeschreibung Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	38,44%	112,89%	85,33%	84,76%	84,23%	83,68%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-37,73 €	3,60 €	-4,29 €	-4,50 €	-4,71 €	-4,92 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,87%	0,78%	0,79%	0,77%	0,76%	0,74%

Produktbereich:	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe:	**01**	**Leistungen für Asylbewerber**
Produkt:	**02**	**Wohnheime für Asylbewerber**

Erläuterungen:

Siehe Produkt 05 01 01 Leistungen an Asylbewerber

Teilergebnishaushalt Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0502	Sonstige soziale Leistungen
Produkt	050201	Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
03	+ Sonstige Transfererträge	4.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
42110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
42110005	Erstattung von sonst. sozialen Leistungen	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.200,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
11	- Personalaufwendungen	51.321,83	32.800,00	63.200,00	64.500,00	65.500,00	66.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	39.843,89	25.000,00	49.000,00	49.600,00	50.100,00	50.700,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.061,36	1.900,00	3.700,00	4.000,00	4.200,00	4.400,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.416,58	5.900,00	10.500,00	10.900,00	11.200,00	11.500,00
15	- Transferaufwendungen	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
53180040	Zuschuss Seniorenarbeit	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-288,32	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
54299080	Mitgliedsbeiträge Fördervereine	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.788,32	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**53.933,51**	**43.900,00**	**74.300,00**	**75.600,00**	**76.600,00**	**77.700,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-49.733,51**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-49.733,51**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-49.733,51**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	49.733,51	41.900,00	72.300,00	73.600,00	74.600,00	75.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-49.733,51**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	49.733,51	41.900,00	72.300,00	73.600,00	74.600,00	75.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-49.733,51**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0502	Sonstige soziale Leistungen
Produkt	050201	Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.200,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
62110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
62110005	Erstattung von sonst. sozialen Leistungen	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.200,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
10	- Personalauszahlungen	48.801,62	32.800,00	63.200,00	0,00	64.500,00	65.500,00	66.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	37.323,68	25.000,00	49.000,00	0,00	49.600,00	50.100,00	50.700,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.061,36	1.900,00	3.700,00	0,00	4.000,00	4.200,00	4.400,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.416,58	5.900,00	10.500,00	0,00	10.900,00	11.200,00	11.500,00
14	- Transferausszahlungen	2.900,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
73180040	Zuschuss Seniorenarbeit	2.900,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.500,00	8.100,00	8.100,00	0,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
74299080	Mitgliedsbeiträge Fördervereine	1.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**53.201,62**	**43.900,00**	**74.300,00**	**0,00**	**75.600,00**	**76.600,00**	**77.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-49.001,62**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**0,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-49.001,62**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**0,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-49.001,62**	**-41.900,00**	**-72.300,00**	**0,00**	**-73.600,00**	**-74.600,00**	**-75.700,00**

Produktbeschreibung Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	7,79%	4,56%	2,69%	2,65%	2,61%	2,57%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-5,35 €	-4,53 €	-7,84 €	-8,02 €	-8,16 €	-8,32 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,18%	0,13%	0,22%	0,21%	0,21%	0,21%

Produktbereich:	**05**	**Soziale Leistungen**
Produktgruppe:	**02**	**Sonstige Sozialleistungen**
Produkt:	**01**	**Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen**

Erläuterungen:

Im Wesentlichen werden hier die Personalkosten für Rentenangelegenheiten, Wohngeld und den übrigen sozialen Leistungen abgerechnet.

Sachkonto 54299080
Mitgliedsbeiträge Fördervereine

Unter diesem Produktsachkonto werden unter anderem die Mitgliedsbeiträge des Hospizvereins und der Chance Ausbildung Lippe e.V. abgebildet.

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2018 wurde auf Anregung von Ratsherr Krause fraktionsübergreifend beschlossen, den Beitrag zum Hospizverein auf jährlich 500 € anzuheben.

Sachkonto 54999010
Sonst. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Über diese Position sollen ab dem Jahr 2020 die Lernpatenschaften der S&H Stiftung bei einer entsprechenden Unterdeckung mit einem Betrag von 5.000 € unterstützt werden. Eine Inanspruchnahme war in den Vorjahren nicht erforderlich. Das Stiftungsvermögen konnte zwischenzeitlich deutlich ausgeweitet werden, eine Inanspruchnahme ist aktuell nicht vorgesehen. Der Haushaltsansatz wird trotzdem fortgeführt.

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060101	Städtische Kindertagesstätte Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	893.606,04	964.100,00	1.129.100,00	1.156.000,00	1.175.100,00	1.178.100,00
41410040	Landeszuweisung integrative Betreuung Kita Lügde	22.770,89	29.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
41420010	Betriebskostenzuschüsse Kita Lügde	827.773,88	902.000,00	1.074.000,00	1.100.900,00	1.120.000,00	1.123.000,00
41480070	Spenden Kita Lügde	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	43.061,27	33.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.821,60	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
43210040	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde	34.916,60	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
43210041	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde Transfer	3.905,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.447,74	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45830010	Erträge aus Auflösung Rücklage Kita	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	15.447,74	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**948.664,02**	**1.010.500,00**	**1.175.500,00**	**1.202.400,00**	**1.221.500,00**	**1.224.500,00**
11	- Personalaufwendungen	1.063.095,48	1.081.800,00	1.142.800,00	1.157.900,00	1.173.100,00	1.183.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	825.277,29	838.700,00	881.500,00	890.400,00	899.400,00	903.400,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	64.065,93	64.900,00	68.200,00	70.400,00	72.600,00	74.800,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	173.752,26	178.200,00	193.100,00	197.100,00	201.100,00	205.200,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.384,12	96.600,00	95.600,00	96.600,00	97.600,00	98.600,00
52150180	Bauliche Unterhaltung Kita Lügde	5.339,92	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410240	Bewirtschaftungskosten Kita Lügde	36.100,53	38.000,00	37.000,00	38.000,00	39.000,00	40.000,00
52910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	7.622,27	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
52910090	Mittagsverpflegung	38.321,40	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	46.382,07	38.100,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	33.011,77	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	13.304,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
57150010	Zuführung Kita Rückstellung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	66,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.528,80	12.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
54120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand KITA	1.288,45	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
54310120	Geschäftsaufwendungen Kita Lügde	4.690,21	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
54310210	Reisekosten Kita Lügde LOGA	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.271,89	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.278,25	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.206.390,47**	**1.228.900,00**	**1.290.900,00**	**1.307.000,00**	**1.323.200,00**	**1.334.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-257.726,45**	**-218.400,00**	**-115.400,00**	**-104.600,00**	**-101.700,00**	**-110.000,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-257.726,45**	**-218.400,00**	**-115.400,00**	**-104.600,00**	**-101.700,00**	**-110.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-257.726,45**	**-218.400,00**	**-115.400,00**	**-104.600,00**	**-101.700,00**	**-110.000,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	257.726,45	218.400,00	115.400,00	104.600,00	101.700,00	110.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-257.726,45**	**-218.400,00**	**-115.400,00**	**-104.600,00**	**-101.700,00**	**-110.000,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	257.726,45	218.400,00	115.400,00	104.600,00	101.700,00	110.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-257.726,45**	**-218.400,00**	**-115.400,00**	**-104.600,00**	**-101.700,00**	**-110.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060101	Städtische Kindertagesstätte Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	853.327,62	931.100,00	1.091.100,00	0,00	1.118.000,00	1.137.100,00	1.140.100,00
61410040	Landeszuweisung integrative Betreuung Kita Lügde	24.090,52	29.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
61420010	Betriebskostenzuschüsse Kita Lügde	829.237,10	902.000,00	1.074.000,00	0,00	1.100.900,00	1.120.000,00	1.123.000,00
61480070	Spenden Kita Lügde	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.006,60	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
63210040	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde	35.156,60	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
63210041	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde Transfer	3.850,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.745,92	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	12.745,92	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**905.868,78**	**977.300,00**	**1.137.300,00**	**0,00**	**1.164.200,00**	**1.183.300,00**	**1.186.300,00**
10	- Personalauszahlungen	1.063.060,62	1.081.800,00	1.142.800,00	0,00	1.157.900,00	1.173.100,00	1.183.400,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	825.242,43	838.700,00	881.500,00	0,00	890.400,00	899.400,00	903.400,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	64.065,93	64.900,00	68.200,00	0,00	70.400,00	72.600,00	74.800,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	173.752,26	178.200,00	193.100,00	0,00	197.100,00	201.100,00	205.200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	87.704,03	96.600,00	95.600,00	0,00	96.600,00	97.600,00	98.600,00
72150180	Bauliche Unterhaltung Kita Lügde	5.339,92	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410240	Bewirtschaftungskosten Kita Lügde	36.417,04	38.000,00	37.000,00	0,00	38.000,00	39.000,00	40.000,00
72910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	7.622,27	8.600,00	8.600,00	0,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
72910090	Mittagsverpflegung	38.324,80	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	9.445,23	12.400,00	14.400,00	0,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
74120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	1.288,45	4.600,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
74310120	Geschäftsauszahlungen Kita Lügde	4.606,65	5.700,00	5.700,00	0,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
74310210	Reisekosten Kita Lügde LOGA	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.271,88	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.278,25	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**1.160.209,88**	**1.190.800,00**	**1.252.800,00**	**0,00**	**1.268.900,00**	**1.285.100,00**	**1.296.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-254.341,10**	**-213.500,00**	**-115.500,00**	**0,00**	**-104.700,00**	**-101.800,00**	**-110.100,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	839,90	11.000,00	11.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	839,90	10.000,00	10.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	13.303,27	15.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	10.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	13.303,27	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.143,17**	**26.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**11.000,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-14.143,17**	**-25.800,00**	**-19.800,00**	**0,00**	**-10.800,00**	**-10.800,00**	**-10.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-268.484,27**	**-239.300,00**	**-135.300,00**	**0,00**	**-115.500,00**	**-112.600,00**	**-120.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-268.484,27**	**-239.300,00**	**-135.300,00**	**0,00**	**-115.500,00**	**-112.600,00**	**-120.900,00**

Investitionen in T€ Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060101	Städtische Kindertagesstätte Lügde

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B21060001 Sonstige Baumaßnahme Kita Lügde	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21060101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Kita Lügde	0,0	-10,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	10,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
E21060201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Kita Lügde	-13,3	-4,8	-4,8	0,0	-4,8	-4,8	-4,8
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	13,3	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
H09060001 Bauliche Maßnahmen Kita Lügde	-0,8	-10,0	-10,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,8	10,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	78,64%	82,23%	91,06%	92,00%	92,31%	91,76%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-27,72 €	-23,59 €	-12,52 €	-11,40 €	-11,13 €	-12,09 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	3,96%	3,71%	3,80%	3,70%	3,67%	3,60%

Produktbereich:	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe:	**01**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt:	**01-03**	**Städtische Kindertagesstätten**

Erläuterungen:

Sachkonto 414100x0
Landeszuweisung integrative Betreuung

Die integrative Betreuung behinderter und nicht behinderter Kinder in den Kindertagesstätten verursacht personellen Mehraufwand. Dieser wird vom Landesjugendamt über einen Festbetrag und vom Kreisjugendamt über den erhöhten Betriebskostenzuschuss mitfinanziert.

Sachkonto 414200x0
Betriebskostenzuschüsse an städtische Kindertagesstätten

Mit dem zum 01.08.2008 in Kraft getretenen Kinderbildungsgesetz wurde auch die Finanzierung der Kindertageseinrichtungen geändert. Die Förderung basiert jetzt auf Pauschalen für jedes aufgenommene Kind. Die Höhe dieser Pauschalen ist abhängig von der Betreuungszeit und dem Alter der Kinder und bewegt sich aktuell zwischen rund 8.029 € und 31.885 €. Es erfolgt eine jährliche prozentuale Anpassung der Sätze.

Das Kreisjugendamt gewährte für kommunale Kindertagesstätten bisher einen Zuschuss von 79 v.H. der Kindpauschalen. Dieser Zuschuss stieg auf 87,5 %. Der städtische Anteil an den Betriebskosten nach dem Kinderbildungsgesetz beträgt demnach auf den ersten Blick nur noch 12,5 %. Ein Großteil dieser Entlastungen wird allerdings über eine erhöhte Jugendamtsumlage des Kreises aufgezehrt. Grundsätzlich ist also auch in Zukunft bei einer Ausweitung des Angebotes immer mit einem Anstieg der von der Stadt Lügde zu tragenden Kosten zu rechnen.

Trotz der angestoßenen Maßnahmen wird die Situation der Finanzierung der Kindertagesstätten zusehends problematischer. Zwar stellte das Land mit dem sogenannten Programm zur Sicherung der Trägerpluralität, wie Mitte September 2023 angekündigt, nunmehr 100 Mio. Euro als einmalige finanzielle Überbrückungshilfe zur Verfügung, allerdings reichen sie bei weitem nicht aus, um das System der Kindertageseinrichtungen zu stabilisieren. Aus Sicht der kommunalen Welt bleibt festzuhalten, dass von der Überbrückungshilfe ausschließlich die Kindertageseinrichtungen der freien Träger profitieren. Die hohen Tarifabschlüsse des Jahres 2024 machen sich hierbei besonders bemerkbar.

Die Fortschreibungsrate gemäß § 37 Kinderbildungsgesetz unterstützt zum Beginn des neuen Kindergartenjahres also erst zum 01.08.2024, auch die kommunalen Träger. Der Dynamisierungssatz für das Kindergartenjahr 2024/2025 wird deutlich auf 9,65 % angehoben, für 2025/2026 waren nochmals 9,49 % vorgesehen.

Der deutliche Kostendruck der bisher von Seiten der freiwilligen Träger in die Öffentlichkeit getragen wurde, kommt spürbar auch im Haushalt der Stadt Lügde zum Tragen. Der erforderliche Deckungsbeitrag durch den Kernhaushalt stieg für alle 3 Kindertagesstätten ab dem Jahr 2024 durch die gesamte mittelfristige Finanzplanung deutlich an. Aktuell zeichnet sich ab, dass sich die Defizite ab dem Jahr 2026 deutlich reduzieren könnten.

Die erneute für 2026/2027 geplante KiBiz-Reform in NRW zielt auf die Stabilisierung des Kita-Systems durch verbesserte Finanzierung, Flexibilisierung der Betreuungszeiten und Entbürokratisierung ab. Kernpunkte sind 200 Mio. € zusätzliche jährliche Mittel ab 2027. Von Seiten der Träger gibt es hier vielfach deutliche Kritik zur Ausgestaltung der Reform, so dass die endgültige Fassung abzuwarten bleibt.

Bezogen auf die lokalen Gegebenheiten zeigt sich ein deutlicher Rückgang der Geburtenzahlen für 2025 ab. Wie nachhaltig dieser Effekt sein wird, bleibt abzuwarten. Die in den vergangenen Jahren praktizierte Überbelegung der Gruppen, geht ab dem Kindergartenjahr 2026/2027 zunächst deutlich zurück. Stand Februar 2026 stehen ausreichend Plätze zur Verfügung.

Sachkonten 52910080, 54120050, 543100XX und 54999010
Budgets der städtischen Kindergärten

Die Produktsachkonten

- Spiel- und Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück,
- Geschäftsaufwendung, Reisekosten,
- Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand und
- Sonstige Aufwendungen

sind zu Budgets in Form von Deckungskreisen zusammengefasst worden. Hierüber entscheiden die Kindergärten eigenständig. Auch dürfen Einsparungen bei einer Position zu Mehrausgaben bei einem anderen Produktsachkonto genutzt werden. Insgesamt müssen die Deckungsmittel jedoch eingehalten werden.

Unter den Sachkonto 54310XXX werden ab dem Jahr 2021 erhöhte Beträge für die Einführung und Wartung des Verfahrens Kita-Plus zur Verfügung gestellt. Damit können die Arbeitsprozesse deutlich verbessert werden.

Zur Haushaltsplanung 2024 fand, in Zusammenarbeit mit der jeweiligen Kindertagesstättenleitung, eine Anpassung im Bereich der Produktsachkonten statt. Dies führte zu Veränderungen bei der Veranschlagung.

Sachkonto 52720001
Schülerbeförderungskosten

Die Kinder der Einrichtungen in Falkenhagen und Sabbenhausen werden unentgeltlich befördert. Aktuell kann der Ansatz auf die Pauschalwerte zurückgefahren werden.

Auftrag E 2106010x / E 2106020x und B21060000x
Erwerb von Vermögensgegenständen / Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird ab 2022 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt.

Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden unter dem Produktsachkonto 78310001 und 78320001 Haushaltsmittel bereitgestellt. Im Kindertagesstättenbereich wird dieser Deckungskreis um die Position 78530001 ergänzt. Über diese Position werden Spielgeräte für das Außengelände finanziert.

Im Jahr 2026 werden in allen Kindertagesstätten ausschließlich der pauschalen Ansätze bereitgestellt. Dieses Vorgehen wurde mit den Kindertagesstätten persönlich abgestimmt. ,

H 09060001, H09060002 und H09060003 Bauliche Maßnahmen Kindertagesstätten Lügde, Sabbenhausen und Falkenhagen

Wie in der Sitzung des Ausschusses für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen vom 09.02.2026 verwaltungsseitig berichtet, sind investive Maßnahmen größeren Umfangs im Bereich der städtischen Kindertagesstätten nicht vorgesehen. Für ggf. erforderliche Maßnahmen der Arbeitssicherheit wird jeweils ein pauschaler Ansatz über 10.000 € bereitgestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060102	Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	685.606,95	685.100,00	733.100,00	745.100,00	759.100,00	774.100,00
41410050	Landeszuweisung integrative Betr.Kita Sabbenhausen	19.981,83	20.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
41420020	Betriebskostenzuschüsse Kita Sabbenhausen	623.775,68	631.000,00	674.000,00	686.000,00	700.000,00	715.000,00
41480080	Spenden Kita Sabbenhausen	392,58	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	41.456,86	34.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.389,80	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
43210050	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Sabbenhausen	29.344,80	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
43210051	Erst.Kosten Mittagsverpflegung KitaSabben.Transfer	1.045,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.982,39	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45830010	Erträge aus Auflösung Rücklage Kita	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	15.982,39	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.526,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	1.526,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**734.294,56**	**721.400,00**	**769.400,00**	**781.400,00**	**795.400,00**	**810.400,00**
11	- Personalaufwendungen	732.188,76	780.800,00	779.500,00	789.800,00	800.100,00	805.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	567.796,67	604.700,00	600.700,00	606.800,00	612.900,00	614.100,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	43.713,35	46.800,00	46.500,00	48.000,00	49.500,00	51.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	120.678,74	129.300,00	132.300,00	135.000,00	137.700,00	140.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.902,25	89.400,00	90.400,00	91.400,00	92.400,00	93.400,00
52150190	Bauliche Unterhaltung Kita Sabbenhausen	14.190,22	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410250	Bewirtschaftungskosten Kita Sabbenhausen	41.687,51	42.000,00	43.000,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00
52720001	Beförderungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	5.267,12	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
52910090	Mittagsverpflegung	29.757,40	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	46.852,48	44.100,00	44.100,00	44.100,00	44.100,00	44.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	41.215,48	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.637,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
57150010	Zuführung Kita Rückstellung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.694,68	10.900,00	12.900,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
54120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand KITA	3.430,70	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
54310130	Geschäftsaufwendungen Kita Sabbenhausen	4.299,83	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
54310220	Reisekosten Kita Sabbenhausen LOGA	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.068,06	1.500,00	1.500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.896,09	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**880.638,17**	**925.200,00**	**926.900,00**	**938.400,00**	**949.700,00**	**956.200,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-146.343,61**	**-203.800,00**	**-157.500,00**	**-157.000,00**	**-154.300,00**	**-145.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-146.343,61**	**-203.800,00**	**-157.500,00**	**-157.000,00**	**-154.300,00**	**-145.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-146.343,61**	**-203.800,00**	**-157.500,00**	**-157.000,00**	**-154.300,00**	**-145.800,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	146.343,61	203.800,00	157.500,00	157.000,00	154.300,00	145.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-146.343,61**	**-203.800,00**	**-157.500,00**	**-157.000,00**	**-154.300,00**	**-145.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	146.343,61	203.800,00	157.500,00	157.000,00	154.300,00	145.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-146.343,61**	**-203.800,00**	**-157.500,00**	**-157.000,00**	**-154.300,00**	**-145.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060102	Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	645.497,45	651.100,00	695.100,00	0,00	707.100,00	721.100,00	736.100,00
61410050	Landeszuweisung integrative Betr. KitaSabbenhausen	21.329,19	20.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
61420020	Betriebskostenzuschüsse Kita Sabbenhausen	623.775,68	631.000,00	674.000,00	0,00	686.000,00	700.000,00	715.000,00
61480080	Spenden Kita Sabbenhausen	392,58	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.389,80	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
63210050	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Sabbenhausen	29.344,80	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
63210051	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Sabbenh.Transf	1.045,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.138,98	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	15.138,98	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**691.814,87**	**687.200,00**	**731.200,00**	**0,00**	**743.200,00**	**757.200,00**	**772.200,00**
10	- Personalauszahlungen	730.545,56	780.800,00	779.500,00	0,00	789.800,00	800.100,00	805.600,00
70100001	Dienstbezüge	-2.321,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	568.474,66	604.700,00	600.700,00	0,00	606.800,00	612.900,00	614.100,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	43.713,35	46.800,00	46.500,00	0,00	48.000,00	49.500,00	51.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	120.678,74	129.300,00	132.300,00	0,00	135.000,00	137.700,00	140.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	93.888,58	89.400,00	90.400,00	0,00	91.400,00	92.400,00	93.400,00
72150190	Bauliche Unterhaltung Kita Sabbenhausen	14.190,22	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410250	Bewirtschaftungskosten Kita Sabbenhausen	44.623,84	42.000,00	43.000,00	0,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00
72720001	Beförderungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	5.267,12	6.400,00	6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
72910090	Mittagsverpflegung	29.807,40	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.547,52	10.900,00	12.900,00	0,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
74120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	3.430,70	4.600,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
74310130	Geschäftsauszahlungen Kita Sabbenhausen	4.152,67	4.700,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
74310220	Reisekosten Kita Sabbenhausen LOGA	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.068,06	1.500,00	1.500,00	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.896,09	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**834.981,66**	**881.100,00**	**882.800,00**	**0,00**	**894.300,00**	**905.600,00**	**912.100,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-143.166,79**	**-193.900,00**	**-151.600,00**	**0,00**	**-151.100,00**	**-148.400,00**	**-139.900,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.090,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	11.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.090,00**	**200,00**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.503,26	6.000,00	11.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	30.503,26	5.000,00	10.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5.636,86	12.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	8.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	5.636,86	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**36.140,12**	**18.000,00**	**18.000,00**	**0,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-25.050,12**	**-17.800,00**	**-17.800,00**	**0,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-168.216,91**	**-211.700,00**	**-169.400,00**	**0,00**	**-159.900,00**	**-157.200,00**	**-148.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-168.216,91**	**-211.700,00**	**-169.400,00**	**0,00**	**-159.900,00**	**-157.200,00**	**-148.700,00**

Investitionen in T€ Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060102	Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B21060002 Sonstige Baumaßnahme Kita Sabbenhausen	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21060102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgr.Kita Sabbenhausen	0,0	-8,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	8,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
E21060202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr.KitaSabbenhausen	-5,6	-3,8	-3,8	0,0	-3,8	-3,8	-3,8
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5,6	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
H09060002 Bauliche Maßnahmen Kita Sabbenhausen	-19,4	-5,0	-10,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,5	5,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	83,38%	77,97%	83,01%	83,27%	83,75%	84,75%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-15,74 €	-22,01 €	-17,09 €	-17,11 €	-16,89 €	-16,03 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,89%	2,79%	2,73%	2,66%	2,63%	2,58%

Produktbereich:	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe:	**01**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt:	**02**	**Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen**

Erläuterungen:

Siehe Produkt 06 01 01 Kindertagesstätte Lügde.

Teilergebnishaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060103	Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	608.524,05	619.600,00	681.100,00	693.100,00	706.100,00	719.100,00
41410060	Landeszuweisung integrative Betr. Kita Falkenhagen	19.009,37	20.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
41420030	Betriebskostenzuschüsse Kita Falkenhagen	551.383,39	573.500,00	630.000,00	642.000,00	655.000,00	668.000,00
41480090	Spenden Kita Falkenhagen	875,09	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	37.256,20	26.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.295,09	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
43210060	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenhagen	29.435,09	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
43210061	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenh.Transf	2.860,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.461,62	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	19.461,62	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.089,19	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45830010	Erträge aus Auflösung Rücklage Kita	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	17.089,19	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**677.369,95**	**655.900,00**	**717.400,00**	**729.400,00**	**742.400,00**	**755.400,00**
11	- Personalaufwendungen	708.221,88	748.700,00	769.500,00	779.500,00	789.700,00	800.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	551.698,99	579.500,00	592.700,00	598.600,00	604.600,00	610.700,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	41.824,07	44.900,00	45.900,00	47.300,00	48.800,00	50.300,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	114.698,82	124.300,00	130.900,00	133.600,00	136.300,00	139.100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.476,18	74.700,00	75.200,00	75.700,00	76.200,00	76.700,00
52150200	Bauliche Unterhaltung Kita Falkenhagen	23.919,14	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410260	Bewirtschaftungskosten Kita Falkenhagen	26.301,64	27.000,00	27.500,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00
52720001	Beförderungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	6.720,20	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
52910090	Mittagsverpflegung	31.535,20	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	38.684,89	30.100,00	32.100,00	32.100,00	32.100,00	32.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	28.921,89	26.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.763,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
57150010	Zuführung Kita Rückstellung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.222,36	10.600,00	12.600,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
54120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand KITA	1.774,38	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
54310140	Geschäftsaufwendungen Kita Falkenhagen	4.640,66	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
54310230	Reisekosten Kita Falkenhagen LOGA	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.117,47	1.200,00	1.200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	689,85	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**843.605,31**	**864.100,00**	**889.400,00**	**900.400,00**	**911.100,00**	**922.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-166.235,36**	**-208.200,00**	**-172.000,00**	**-171.000,00**	**-168.700,00**	**-166.600,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-166.235,36**	**-208.200,00**	**-172.000,00**	**-171.000,00**	**-168.700,00**	**-166.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-166.235,36**	**-208.200,00**	**-172.000,00**	**-171.000,00**	**-168.700,00**	**-166.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	166.235,36	208.200,00	172.000,00	171.000,00	168.700,00	166.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-166.235,36**	**-208.200,00**	**-172.000,00**	**-171.000,00**	**-168.700,00**	**-166.600,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	166.235,36	208.200,00	172.000,00	171.000,00	168.700,00	166.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-166.235,36**	**-208.200,00**	**-172.000,00**	**-171.000,00**	**-168.700,00**	**-166.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060103	Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	593.935,10	593.600,00	651.100,00	0,00	663.100,00	676.100,00	689.100,00
61410060	Landeszuweisung integrative Betr. Kita Falkenhagen	19.009,37	20.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
61420030	Betriebskostenzuschüsse Kita Falkenhagen	574.050,64	573.500,00	630.000,00	0,00	642.000,00	655.000,00	668.000,00
61480090	Spenden Kita Falkenhagen	875,09	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.210,09	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
63210060	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenhagen	29.350,09	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
63210061	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenh.Transf	2.860,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.461,62	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	19.461,62	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.356,98	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	16.356,98	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**661.963,79**	**629.700,00**	**687.200,00**	**0,00**	**699.200,00**	**712.200,00**	**725.200,00**
10	- Personalauszahlungen	699.205,76	748.700,00	769.500,00	0,00	779.500,00	789.700,00	800.100,00
70100001	Dienstbezüge	-8.599,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	551.282,01	579.500,00	592.700,00	0,00	598.600,00	604.600,00	610.700,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	41.824,07	44.900,00	45.900,00	0,00	47.300,00	48.800,00	50.300,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	114.698,82	124.300,00	130.900,00	0,00	133.600,00	136.300,00	139.100,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.903,01	74.700,00	75.200,00	0,00	75.700,00	76.200,00	76.700,00
72150200	Bauliche Unterhaltung Kita Falkenhagen	19.948,11	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410260	Bewirtschaftungskosten Kita Falkenhagen	28.825,30	27.000,00	27.500,00	0,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00
72720001	Beförderungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	6.720,20	6.700,00	6.700,00	0,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
72910090	Mittagsverpflegung	31.409,40	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.222,36	10.600,00	12.600,00	0,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
74120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	1.774,38	4.600,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
74310140	Geschäftsauszahlungen Kita Falkenhagen	4.640,66	4.700,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
74310230	Reisekosten Kita Falkenhagen LOGA	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.117,47	1.200,00	1.200,00	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	689,85	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**794.331,13**	**834.000,00**	**857.300,00**	**0,00**	**868.300,00**	**879.000,00**	**889.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-132.367,34**	**-204.300,00**	**-170.100,00**	**0,00**	**-169.100,00**	**-166.800,00**	**-164.700,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.080,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	22.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**22.080,00**	**200,00**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.798,62	11.000,00	11.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	31.798,62	10.000,00	10.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	11.015,85	12.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	1.252,67	8.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	9.763,18	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**42.814,47**	**23.000,00**	**18.000,00**	**0,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-20.734,47**	**-22.800,00**	**-17.800,00**	**0,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-153.101,81**	**-227.100,00**	**-187.900,00**	**0,00**	**-177.900,00**	**-175.600,00**	**-173.500,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-153.101,81**	**-227.100,00**	**-187.900,00**	**0,00**	**-177.900,00**	**-175.600,00**	**-173.500,00**

Investitionen in T€ Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060103	Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B21060003 Sonstige Baumaßnahme Kita Falkenhagen	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21060103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgr.KitaFalkenhagen	-1,3	-8,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	1,3	8,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
E21060203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr.Kita Falkenhagen	-9,8	-3,8	-3,8	0,0	-3,8	-3,8	-3,8
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	9,8	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
H09060003 Bauliche Maßnahmen Kita Falkenhagen	-9,7	-10,0	-10,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31,8	10,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	80,29%	75,91%	80,66%	81,01%	81,48%	81,93%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-17,88 €	-22,49 €	-18,66 €	-18,63 €	-18,46 €	-18,31 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,77%	2,61%	2,62%	2,55%	2,52%	2,49%

Produktbereich:	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe:	**01**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt:	**03**	**Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen**

Erläuterungen:

Siehe Produkt 06 01 01 Kindertagesstätte Lügde.

Teilergebnishaushalt Produkt 060104 Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060104	Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.093,55	23.100,00	27.100,00	29.100,00	31.100,00	33.100,00
41410070	Landeszuweisung Familienzentrum	22.093,55	23.000,00	27.000,00	29.000,00	31.000,00	33.000,00
41480100	Spenden Familienzentrum	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**22.093,55**	**24.200,00**	**28.200,00**	**30.200,00**	**32.200,00**	**34.200,00**
11	- Personalaufwendungen	11.583,28	13.050,00	11.900,00	12.300,00	12.600,00	13.000,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.703,47	10.700,00	9.800,00	10.000,00	10.100,00	10.300,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	510,81	650,00	600,00	700,00	800,00	900,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.369,00	1.700,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.048,18	20.000,00	27.000,00	29.000,00	31.000,00	33.000,00
52910100	sonstige Dienstleistungen Familienzentrum	11.048,18	20.000,00	27.000,00	29.000,00	31.000,00	33.000,00
15	- Transferaufwendungen	192.888,41	196.000,00	212.000,00	217.500,00	221.100,00	224.800,00
53180050	Betriebskostenzuschuss an die AWO-Kita	52.651,46	54.000,00	58.000,00	59.500,00	60.100,00	60.800,00
53180060	Betriebskostenzuschuss an die Kath. Kita	32.988,53	33.000,00	34.000,00	35.000,00	36.000,00	37.000,00
53180070	Betriebskostenzuschuss"Burg Adebar"Elbrinxen	37.080,56	37.000,00	41.000,00	42.000,00	43.000,00	44.000,00
53180080	Betriebskostenzuschuss"Sonnenblume" Lügde	70.167,86	72.000,00	79.000,00	81.000,00	82.000,00	83.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**215.519,87**	**229.150,00**	**251.000,00**	**258.900,00**	**264.800,00**	**270.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-193.426,32**	**-204.950,00**	**-222.800,00**	**-228.700,00**	**-232.600,00**	**-236.700,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-193.426,32**	**-204.950,00**	**-222.800,00**	**-228.700,00**	**-232.600,00**	**-236.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-193.426,32**	**-204.950,00**	**-222.800,00**	**-228.700,00**	**-232.600,00**	**-236.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	193.426,32	204.950,00	222.800,00	228.700,00	232.600,00	236.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-193.426,32**	**-204.950,00**	**-222.800,00**	**-228.700,00**	**-232.600,00**	**-236.700,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	193.426,32	204.950,00	222.800,00	228.700,00	232.600,00	236.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-193.426,32**	**-204.950,00**	**-222.800,00**	**-228.700,00**	**-232.600,00**	**-236.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060104 Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060104	Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.093,55	23.100,00	27.100,00	0,00	29.100,00	31.100,00	33.100,00
61410070	Landeszuweisung Familienzentrum	22.093,55	23.000,00	27.000,00	0,00	29.000,00	31.000,00	33.000,00
61480100	Spenden Familienzentrum	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.093,55**	**24.200,00**	**28.200,00**	**0,00**	**30.200,00**	**32.200,00**	**34.200,00**
10	- Personalauszahlungen	11.621,74	13.050,00	11.900,00	0,00	12.300,00	12.600,00	13.000,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.741,93	10.700,00	9.800,00	0,00	10.000,00	10.100,00	10.300,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	510,81	650,00	600,00	0,00	700,00	800,00	900,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.369,00	1.700,00	1.500,00	0,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.048,18	20.000,00	27.000,00	0,00	29.000,00	31.000,00	33.000,00
72910100	sonstige Dienstleistungen Familienzentrum	11.048,18	20.000,00	27.000,00	0,00	29.000,00	31.000,00	33.000,00
14	- Transferausszahlungen	192.888,41	196.000,00	212.000,00	0,00	217.500,00	221.100,00	224.800,00
73180050	Betriebskostenzuschuss an die AWO-Kita	52.651,46	54.000,00	58.000,00	0,00	59.500,00	60.100,00	60.800,00
73180060	Betriebskostenzuschuss an die Kath. Kita	32.988,53	33.000,00	34.000,00	0,00	35.000,00	36.000,00	37.000,00
73180070	Betriebskostenzuschuss"Burg Adebar"Elbrinxen	37.080,56	37.000,00	41.000,00	0,00	42.000,00	43.000,00	44.000,00
73180080	Betriebskostenzuschuss"Sonnenblume" Lügde	70.167,86	72.000,00	79.000,00	0,00	81.000,00	82.000,00	83.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**215.558,33**	**229.150,00**	**251.000,00**	**0,00**	**258.900,00**	**264.800,00**	**270.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-193.464,78**	**-204.950,00**	**-222.800,00**	**0,00**	**-228.700,00**	**-232.600,00**	**-236.700,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-193.464,78**	**-204.850,00**	**-222.700,00**	**0,00**	**-228.600,00**	**-232.500,00**	**-236.600,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-193.464,78**	**-204.850,00**	**-222.700,00**	**0,00**	**-228.600,00**	**-232.500,00**	**-236.600,00**

Investitionen in T€ Produkt 060104 Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	060104	Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21060205 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr. Familienzentrum	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1

Produktbeschreibung Produkt 060104 Allg. Angelegenheiten der Kinderbetreuung, Förderung von Betreuungseinrichtungen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	10,25%	10,56%	11,24%	11,66%	12,16%	12,62%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-20,80 €	-22,14 €	-24,17 €	-24,92 €	-25,45 €	-26,02 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,71%	0,69%	0,74%	0,73%	0,73%	0,73%

Produktbereich:	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe:	**01**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt:	**04**	**Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreuungseinrichtungen**

Erläuterungen:

Sachkonto 41410070 und 52910100
Landeszuweisung Familienzentrum / sonstige Dienstleistungen Familienzentrum

Das Land NRW hat am 1. August 2007 mit dem flächendeckenden Ausbau der Kindertageseinrichtungen zu Familienzentren begonnen. „Familienzentrum NRW“ ist ein Gütesiegel, dass die Einrichtungen führen dürfen, die bestimmte Qualitätsstandards erfüllen. Für die Umsetzung dieser Standards erhält jedes Familienzentrum jährlich ab 2026 einen erhöhten Pauschal-Zuschuss von 27.000 €. 27.000 € werden auch an das Familienzentrum weitergegeben. In den Folgejahren sind weitere Anpassungen geplant.

In Lügde haben sich die Kindertagesstätten St. Marien, Tausendfüssler und Pusteblume im Verbund zu einem Familienzentrum zusammengeschlossen und teilen sich den Zuschuss. Die Stadt Lügde hat per Kooperationsvereinbarung vom 03.09.2007 bis auf weiteres den Auftrag, den Zuschuss zu vereinnahmen und die Abrechnung für das Familienzentrum vorzunehmen.

Im Jahr 2019 ist für die „Südstadt“ ein weiteres Familienzentrum umgesetzt worden. Im Haushalt der Stadt Lügde sind hierfür keine finanziellen Abbildungen erforderlich. Die Abrechnung erfolgt nicht über die Stadt Lügde, sondern über die Johanniter-Unfallhilfe.

Sachkonto 53180050
Betriebskostenzuschuss an die AWO-Kindertagesstätte

Das Jugendamt zahlt zu den Betriebskosten einen Zuschuss von 91 %. Die Differenz zu den Gesamtkosten, zuzüglich eines Verwaltungskostenbeitrages in Höhe von 2 % der Personalkosten, wird von der Stadt Lügde aufgrund der vertraglichen Vereinbarung aufgebracht.

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2026 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 58.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Sachkonto 53180060
Betriebskostenzuschuss an die Kath. Kindertagesstätte

Das Erzbistum Paderborn hat im Jahr 2005 die Förderrichtlinien geändert. Eine volle Bezuschussung erfolgte ab diesem Zeitpunkt nur noch, wenn der Anteil kath. Kinder mindestens 75 % beträgt. Da der Anteil aber lediglich bei 50 % lag, muss der entfallende Zuschuss gedeckt werden. Der Rat der Stadt Lügde hat mit Beschluss vom 24.10.2005 die Zahlung dieses Zuschusses bewilligt.

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2026 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 34.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Sachkonto 53180070
Betriebskostenzuschuss an die Kindertagesstätte der Johanniter-Unfallhilfe Adebar / Elbrinxen

Analog den Zuschüssen an die Arbeiterwohlfahrt und der katholischen Kindertagesstätte in Lügde, ist auch an die Johanniter-Unfallhilfe für den U3-Standort Elbrinxen eine Beteiligung an den laufenden Betriebskosten zugesichert worden.

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2026 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 41.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Sachkonto 53180080
Betriebskostenzuschuss an die Kindertagesstätte der Johanniter-Unfallhilfe Sonnenblume / Sonnenhof

Ab dem Jahr 2019 wird durch die Johanniter-Unfallhilfe ein weiterer Standort am Sonnenhof in Lügde errichtet.

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2026 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 79.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	060201	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52910110	sonstige Dienstleistungen Ausschuss Jugend,Seniore n,Kultur,Sport,Soziales	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52910120	Verfügungsmittel Seniorenbeirat	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
15	- Transferaufwendungen	31.323,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
53180090	Zuschuss an den Stadtjugendring	1.323,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
53180170	Zuschuss Familienbüro Lügde	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
54299090	Mitgliedsbeitrag Jugendherbergswerk	75,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**31.898,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-31.898,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-31.898,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-31.898,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	31.898,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-31.898,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	31.898,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-31.898,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	060201	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72910110	sonstige Dienstleistungen Ausschuss Jugend,Seniore n,Kultur,Sport,Soziales	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
72910120	Verfügungsmittel Seniorenbeirat	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
14	- Transferausszahlungen	31.323,00	33.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
73180090	Zuschuss an den Stadtjugendring	1.323,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
73180170	Zuschuss Familienbüro Lügde	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	75,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
74299090	Mitgliedsbeitrag Jugendherbergswerk	75,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**31.898,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**0,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-31.898,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**0,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-31.898,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**	**0,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-31.898,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**	**0,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**

Investitionen in T€ Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	060201	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21060206 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr. Jugendarbeit	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1

Produktbeschreibung Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-3,43 €	-3,68 €	-3,70 €	-3,72 €	-3,73 €	-3,75 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,09%	0,09%

Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Produktgruppe: 02 **Jugendarbeit**

Produkt: 01 **Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit**

Erläuterungen:

Sachkonto 52910120
Verfügungsmittel Seniorenbeirat

Mit Beschluss des Rates der Stadt Lügde vom 10.02.2014 wurde verfügt, dass der Betrag von 500,00 € für den Seniorenbeirat zusätzlich zur Verfügung gestellt werden soll.

Sachkonto 53180090
Zuschuss an den Stadtjugendring

Lt. Hauptausschussbeschluss vom 15.03.2004 beträgt die Förderung je Vereinsmitglied im Alter bis zu 18 Jahren 7,00 €. Jugendliche in Sportvereinen erhalten den Zuschuss über das Produkt 08 01 01 „Förderung des Sports“, Mitglieder der Jugendfeuerwehr werden berücksichtigt in den Beträgen für die Kameradschaftskasse im Produkt 02 02 01 „Brandschutz“.

Sachkonto 53180170
Zuschuss Familien- / Quartiersbüro

Das Jugendzentrums „Lok@lmotion" an der Bahnhofstraße in Lügde war über fast 20 Jahre in der Trägerschaft des Westfälische Kinderdorfs. Das Wekido löste seinerzeit nach einer Neuausschreibung der offenen Jugendarbeit die AWO ab, die zuvor in den Räumlichkeiten der alten Schule am Wall ein Jugendzentrum (heute Islamisches Kulturzentrum/Moschee) betrieben hatte.

Aufgrund baulicher Mängel am Standort an der Bahnhofstraße konnte die offene Jugendarbeit seit Mitte 2019 nicht mehr weitergeführt werden. Ein geeigneter neuer Standort wurde bislang noch nicht gefunden. Daraufhin fanden Kooperationstreffen des Westfälischen Kinderdorfes (als lokal erfahrener Player), des SOS-Kinderdorfes (als Träger eines Projektes mit Modellcharakter) und des Kreises Lippe (u.a. Kreisjugendamt als Förderer der offenen Kinder- und Jugendarbeit) statt, mit der Absicht, ein schlüssiges Gesamtkonzept für die offene Jugendarbeit / Schulsozialarbeit / sozialraumorientierte Arbeit in Lügde zu entwickeln.

Das Gesamtkonzept des Quartierprojekts ist als ganzheitliches Förder- und Hilfskonzept ausgerichtet und soll systemübergreifend in Schule, Freizeit, Familie und Sozialraum tätig werden. Es setzt demzufolge auf mehreren Ebenen an, sowohl in der direkten Arbeit mit Kindern und Jugendlichen in Schulen und im Rahmen offener Angebote im Sozialraum, als auch im Zuge der Beratung und Unterstützung von Familien, pädagogischen Fachkräften etc., der Angebote für lebenserfahrene Bürger/-innen und der Vernetzung mit wichtigen Kooperationspartner/-innen vor Ort (Kirche, (Sport-) Vereine, Beratungseinrichtungen, Allgemeiner Sozialdienst, Polizei etc.).

Mit den vorgenannten Institutionen SOS-Kinderdorf, Westfälisches Kinderdorf, Kreis Lippe, Kreisjugendamt und Stadt Lügde konnte nun ein ganzheitliches Quartierskonzept im Kernstadtbereich der Stadt Lügde umgesetzt werden, das aber den gesamten Sozialraum mit allen Lügder 10 Ortsteilen bestmöglich von seiner Angebotsstruktur berücksichtigen soll.

Der Haushaltsansatz korrespondiert mit der Schulsozialarbeit an den 3 Schulstandorten. Hier wurde der entsprechende Haushaltsansatz, bei gleichzeitiger Anpassung der Fördermittel, deutlich nach oben angepasst.

Für 2026 wird der vorgesehene Zuschussbedarf von 30.000 € fortgeführt.

Teilergebnishaushalt Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	060202	Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.588,59	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	12.588,59	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.295,39	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	1.295,39	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**13.883,98**	**11.100,00**	**11.100,00**	**11.100,00**	**11.100,00**	**11.100,00**
11	- Personalaufwendungen	42.068,50	50.200,00	47.300,00	48.200,00	48.900,00	49.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	32.726,72	39.000,00	36.500,00	37.000,00	37.400,00	37.800,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.495,08	3.000,00	2.800,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.846,70	8.200,00	8.000,00	8.200,00	8.400,00	8.600,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.793,68	15.000,00	15.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
52160020	Unterhaltung Spielplätze und Spielgeräte	18.793,68	15.000,00	15.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.389,35	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	10.177,35	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.212,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**74.251,53**	**76.400,00**	**73.500,00**	**75.400,00**	**76.100,00**	**76.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-60.367,55**	**-65.300,00**	**-62.400,00**	**-64.300,00**	**-65.000,00**	**-65.700,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-60.367,55**	**-65.300,00**	**-62.400,00**	**-64.300,00**	**-65.000,00**	**-65.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-60.367,55**	**-65.300,00**	**-62.400,00**	**-64.300,00**	**-65.000,00**	**-65.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	60.367,55	65.300,00	62.400,00	64.300,00	65.000,00	65.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-60.367,55**	**-65.300,00**	**-62.400,00**	**-64.300,00**	**-65.000,00**	**-65.700,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	60.367,55	65.300,00	62.400,00	64.300,00	65.000,00	65.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-60.367,55**	**-65.300,00**	**-62.400,00**	**-64.300,00**	**-65.000,00**	**-65.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	060202	Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.295,39	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.295,39	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.295,39**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	44.039,63	50.200,00	47.300,00	0,00	48.200,00	48.900,00	49.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	34.697,85	39.000,00	36.500,00	0,00	37.000,00	37.400,00	37.800,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.495,08	3.000,00	2.800,00	0,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.846,70	8.200,00	8.000,00	0,00	8.200,00	8.400,00	8.600,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.793,68	15.000,00	15.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
72160020	Unterhaltung Spielplätze und Spielgeräte	18.793,68	15.000,00	15.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**62.833,31**	**65.300,00**	**62.400,00**	**0,00**	**64.300,00**	**65.000,00**	**65.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-61.537,92**	**-64.200,00**	**-61.300,00**	**0,00**	**-63.200,00**	**-63.900,00**	**-64.600,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.308,02	20.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	2.308,02	20.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.308,02**	**20.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.049,60	30.000,00	21.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	5.049,60	30.000,00	21.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3.212,28	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	3.212,28	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.261,88**	**35.000,00**	**26.000,00**	**0,00**	**13.000,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-5.953,86**	**-14.900,00**	**-24.900,00**	**0,00**	**-11.900,00**	**-11.900,00**	**-11.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-67.491,78**	**-79.100,00**	**-86.200,00**	**0,00**	**-75.100,00**	**-75.800,00**	**-76.500,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-67.491,78**	**-79.100,00**	**-86.200,00**	**0,00**	**-75.100,00**	**-75.800,00**	**-76.500,00**

Investitionen in T€ Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	060202	Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B21060004 Neubau von Kinderspielplätzen	-2,7	-10,0	-20,0	0,0	-7,0	-7,0	-7,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2,3	20,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5,0	30,0	21,0	0,0	8,0	8,0	8,0
E21060104 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Spielplätze	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21060204 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Spielplätze	-3,2	-3,9	-3,9	0,0	-3,9	-3,9	-3,9
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,2	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0

Produktbeschreibung Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	18,70%	14,53%	15,10%	14,72%	14,59%	14,45%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-6,49 €	-7,05 €	-6,77 €	-7,01 €	-7,11 €	-7,22 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,24%	0,23%	0,22%	0,21%	0,21%	0,21%

Produktbereich:	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe:	**02**	**Jugendarbeit**
Produkt:	**02**	**Bereitstellung von Kinderspielplätzen**

Erläuterungen:

Unterhaltung, Neubau und Erneuerung von Kinderspielplätzen

Die Finanzplanung sieht 2026 grundsätzlich die Fortschreibung der Pauschalansätze vor.

B21060004 Baumaßnahmen Spielplätze

Neben einen jährlichen Pauschalansatz über 8.000 € ist die Erneuerung eines Spielturm in Wörderfeld vorgesehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 080101 Förderung des Sports

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Förderung des Sports
Produkt	080101	Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**788,64**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
11	- Personalaufwendungen	11.319,33	8.300,00	5.900,00	6.300,00	6.600,00	6.900,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	8.939,55	6.500,00	4.600,00	4.800,00	4.900,00	5.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	624,44	500,00	300,00	400,00	500,00	600,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.755,34	1.300,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
15	- Transferaufwendungen	22.452,20	22.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00
53180100	Zuschüsse an Stadtsportverband / Sportvereine	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
53180110	Erstattung Wassergebühren an Tennisvereine	752,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
53180120	Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.725,30	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.725,30	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**36.496,83**	**34.100,00**	**31.700,00**	**32.100,00**	**32.400,00**	**32.700,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-35.708,19**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-35.708,19**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-35.708,19**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	35.708,19	33.000,00	30.600,00	31.000,00	31.300,00	31.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-35.708,19**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	35.708,19	33.000,00	30.600,00	31.000,00	31.300,00	31.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-35.708,19**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080101 Förderung des Sports

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Förderung des Sports
Produkt	080101	Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	788,64	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**788,64**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	10.889,39	8.300,00	5.900,00	0,00	6.300,00	6.600,00	6.900,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	8.509,61	6.500,00	4.600,00	0,00	4.800,00	4.900,00	5.000,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	624,44	500,00	300,00	0,00	400,00	500,00	600,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.755,34	1.300,00	1.000,00	0,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
14	- Transferausszahlungen	22.452,20	22.700,00	22.700,00	0,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00
73180100	Zuschüsse an Stadtsportverband / Sportvereine	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
73180110	Erstattung Wassergebühren an Tennisvereine	752,20	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73180120	Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen	5.200,00	5.200,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.725,30	3.100,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.725,30	3.100,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**36.066,89**	**34.100,00**	**31.700,00**	**0,00**	**32.100,00**	**32.400,00**	**32.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-35.278,25**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**0,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-35.278,25**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**0,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-35.278,25**	**-33.000,00**	**-30.600,00**	**0,00**	**-31.000,00**	**-31.300,00**	**-31.600,00**

Produktbeschreibung Produkt 080101 Förderung des Sports

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	2,16%	3,23%	3,47%	3,43%	3,40%	3,36%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-3,84 €	-3,56 €	-3,32 €	-3,38 €	-3,43 €	-3,47 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,12%	0,10%	0,09%	0,09%	0,09%	0,09%

Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 01 **Förderung des Sports**
Produkt: 01 **Förderung des Sports**

Erläuterungen:

Sachkonto 53180100
Zuschüsse an Stadtsportverband / Sportvereine

Auf Grund des Ratsbeschlusses vom 27. 08. 2007 betrug der jährliche Zuschuss pauschal 16.500 €. Hiervon waren 7,00 €/Jugendlicher zweckgebunden für die Jugendförderung. Die Anzahl der Jugendlichen sank in den vergangenen Jahren kontinuierlich. Damit verringerte sich auch automatisch der Zahlbetrag. Dem Antrag des Stadtsportverbandes die volle Summe auszuzahlen, wurde in 2014, als „Geschäft der laufenden Verwaltung“, durch Herrn Bürgermeister Reker zugestimmt. Der Ausschuss für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales wurde in seiner Sitzung vom 30.09.2014 hierüber unterrichtet.

Sachkonto 53180110
Erstattung Wassergebühren an Tennisvereine

Der Hauptausschuss hat in seiner Sitzung vom 10.04.2000 beschlossen, Tennis-Clubs die bei der Platzbewässerung anfallenden Wassergebühren bis zu einem jährlichen Höchstverbrauch von 300 m³ zu erlassen. Betroffen sind die Vereine Lügde, Rischenau und Wörderfeld.

Sachkonto 53180120
Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen

Über diese Position wird ein pauschaler Zuschuss an den Förderverein Hummersen ausgezahlt.

Sachkonto 54999010
Sonstige Aufwendungen

Über diese Position wird ein pauschaler Zuschuss in Höhe von 3.100 € zur Beteiligung an den Kosten des FSJ-lers im Bereich der Sportvereine abgewickelt.

Teilergebnishaushalt Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080201	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.054,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	58.054,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	366,56	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
44880020	Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten	366,56	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	11.287,42	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	11.287,42	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**69.707,98**	**182.200,00**	**173.200,00**	**173.200,00**	**173.200,00**	**173.200,00**
11	- Personalaufwendungen	5.954,62	6.900,00	24.900,00	25.400,00	25.800,00	26.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	4.659,99	5.300,00	19.500,00	19.800,00	20.000,00	20.200,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	357,35	500,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	937,28	1.100,00	3.900,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.784,59	78.000,00	78.500,00	79.000,00	79.500,00	80.000,00
52160030	Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude	27.319,25	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
52410270	Bewirtschaftungskosten Sportanlagen	32.465,34	32.000,00	32.500,00	33.000,00	33.500,00	34.000,00
52550110	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.Sportanlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	62.297,11	176.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	62.297,11	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.022,78	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
54220030	Pachten für Sportplatzflächen	949,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	72,98	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**129.059,10**	**262.000,00**	**280.500,00**	**281.500,00**	**282.400,00**	**283.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-59.351,12**	**-79.800,00**	**-107.300,00**	**-108.300,00**	**-109.200,00**	**-110.100,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-59.351,12**	**-79.800,00**	**-107.300,00**	**-108.300,00**	**-109.200,00**	**-110.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-59.351,12**	**-79.800,00**	**-107.300,00**	**-108.300,00**	**-109.200,00**	**-110.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	59.351,12	79.800,00	107.300,00	108.300,00	109.200,00	110.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-59.351,12**	**-79.800,00**	**-107.300,00**	**-108.300,00**	**-109.200,00**	**-110.100,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	59.351,12	79.800,00	107.300,00	108.300,00	109.200,00	110.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-59.351,12**	**-79.800,00**	**-107.300,00**	**-108.300,00**	**-109.200,00**	**-110.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080201	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	366,56	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
64880020	Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten	366,56	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**366,56**	**2.100,00**	**2.100,00**	**0,00**	**2.100,00**	**2.100,00**	**2.100,00**
10	- Personalauszahlungen	5.966,47	6.900,00	24.900,00	0,00	25.400,00	25.800,00	26.200,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	4.671,84	5.300,00	19.500,00	0,00	19.800,00	20.000,00	20.200,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	357,35	500,00	1.500,00	0,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	937,28	1.100,00	3.900,00	0,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.159,54	78.000,00	78.500,00	0,00	79.000,00	79.500,00	80.000,00
72160030	Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude	25.265,29	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
72410270	Bewirtschaftungskosten Sportanlagen	22.894,25	32.000,00	32.500,00	0,00	33.000,00	33.500,00	34.000,00
72550110	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.Sportanlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.022,78	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
74220030	Pachten für Sportplatzflächen	949,80	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	72,98	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**55.148,79**	**86.000,00**	**104.500,00**	**0,00**	**105.500,00**	**106.400,00**	**107.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-54.782,23**	**-83.900,00**	**-102.400,00**	**0,00**	**-103.400,00**	**-104.300,00**	**-105.200,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135.130,00	30.000,00	30.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	135.130,00	30.000,00	30.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**135.130,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	322.997,83	120.000,00	100.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.481,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	314.516,44	120.000,00	100.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**322.997,83**	**122.000,00**	**102.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-187.867,83**	**-92.000,00**	**-72.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-242.650,06**	**-175.900,00**	**-174.400,00**	**0,00**	**-105.400,00**	**-106.300,00**	**-107.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-242.650,06**	**-175.900,00**	**-174.400,00**	**0,00**	**-105.400,00**	**-106.300,00**	**-107.200,00**

Investitionen in T€ Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080201	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B20080001 Errichtung eines Kunstrasenplatzes	-188,4	-90,0	-70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	126,1	30,0	30,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	314,5	120,0	100,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21080101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgr. Sportanlagen	0,5	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21080201 Erwerb von bew. Vermögen unter Wertgr.Sportanlagen	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	54,01%	69,54%	61,75%	61,53%	61,33%	61,14%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-6,38 €	-8,62 €	-11,64 €	-11,80 €	-11,95 €	-12,10 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,42%	0,79%	0,82%	0,80%	0,78%	0,76%

Produktbereich: 08 **Sportförderung**

Produktgruppe: 02 **Sportstätten und Bäder**

Produkt: 01 **Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen**

Erläuterungen:

Sachkonten 44880020 und 52160030
Erstattung Bewirtschaftungskosten u. Kosten Rasenmäharb.

Ab dem Jahr 2007 beteiligen sich die Lügder Sportvereine an den Rasenmäharbeiten. Grundsätzlich mähen alle Sportvereine ihre Plätze selbst und erhalten dafür über das Sachkonto 52160030 eine anteilige Kostenerstattung von der Stadt. Nach der Inbetriebnahme der „Emmerkampfbahn“ erfolgte eine Überarbeitung des Abrechnungsverfahrens. Der TUS Westfälische Eiche mäht den Platz an der Emmerkampfbahn ebenfalls selbst.

Sachkonten 52410270
Bewirtschaftungskosten

Unter diesem Sachkonto werden die Bewirtschaftungskosten der Sportanlagen außerhalb des Schulsportes verbucht.

Unter Berücksichtigung der Vorjahre und der Installation einer Photovoltaikanlage an der Emmerkampfbahn, ist ab 2025 eine Neujustierung des Ansatzes vorgenommen worden.

Sachkonto 52160030
Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude

Unter dieser Position wird die Unterhaltung der Sportplätze und der Umkleidegebäude abgewickelt.

Auftrag B 20080001
Errichtung eines Kunstrasenplatzes

Die Modernisierung der Sportanlage wurde im Rahmen der Förderkulisse des Landes NRW „Investitionspakt Soziale Integration im Quartier“ umfassend modernisiert. Die Modernisierung beinhaltete maßgeblich den Umbau des Großspielfeldes in ein Kunstrasenspielfeld und die Erneuerung der Kunststofflaufbahn sowie die Gestaltung von Nebenflächen. Diese Maßnahmen wurden in 2024 abgeschlossen.

Nicht Bestandteil der Förderung und damit der Modernisierung bildete die Erneuerung der vorhandenen Flutlichtanlage mit der Umstellung auf LED-Technik. Für diese Maßnahme wurde Ende letzten Jahres eine Zuwendung seitens des Bundes aus der Klimaschutzinitiative (Kommunalrichtlinie) gewährt. Im Haushalt wird hierfür eine Ausgabe von 100.000 € und eine Einnahme über 30.000 € eingestellt. Fördertechnisch werden aber auch noch weitergehende Möglichkeiten, ggf. über LEADER, betrachtet.

Teilergebnishaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080202	Freibad Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.385,58	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
41480120	Zuschüsse Aufrechterhaltung des Freibades Lügde	381,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	11.004,58	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.625,33	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
43210070	Benutzungsentgelte Freibad Lügde	29.625,33	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	892,87	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
45220010	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Lügde	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919040	Andere sonstige ordentliche Erträge NK Kantine FB	892,87	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**41.903,78**	**40.600,00**	**40.600,00**	**40.600,00**	**40.600,00**	**40.600,00**
11	- Personalaufwendungen	81.540,57	80.300,00	94.400,00	95.800,00	97.200,00	98.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	66.266,04	63.000,00	73.900,00	74.700,00	75.500,00	76.300,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.031,58	4.800,00	5.700,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	11.242,95	12.500,00	14.800,00	15.200,00	15.600,00	16.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.294,26	65.000,00	97.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
52160040	Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	44.662,12	12.000,00	42.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52410280	Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde	44.233,01	51.000,00	53.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
52550120	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. FB Lügde	1.399,13	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.372,50	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	25.094,50	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.278,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.251,94	2.200,00	5.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
54310150	Geschäftsaufwendungen FB Lügde	7.143,17	2.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
54310240	Reisekosten Freibad Lügde LOGA	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
54410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	108,77	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**207.459,27**	**157.500,00**	**207.200,00**	**177.600,00**	**179.000,00**	**180.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-165.555,49**	**-116.900,00**	**-166.600,00**	**-137.000,00**	**-138.400,00**	**-139.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-165.555,49**	**-116.900,00**	**-166.600,00**	**-137.000,00**	**-138.400,00**	**-139.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-165.555,49**	**-116.900,00**	**-166.600,00**	**-137.000,00**	**-138.400,00**	**-139.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	165.555,49	116.900,00	166.600,00	137.000,00	138.400,00	139.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-165.555,49**	**-116.900,00**	**-166.600,00**	**-137.000,00**	**-138.400,00**	**-139.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	165.555,49	116.900,00	166.600,00	137.000,00	138.400,00	139.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-165.555,49**	**-116.900,00**	**-166.600,00**	**-137.000,00**	**-138.400,00**	**-139.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080202	Freibad Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	381,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
61480120	Zuschüsse Aufrechterhaltung des Freibades Lügde	381,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.625,31	32.000,00	32.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
63210070	Benutzungsentgelte Freibad Lügde	29.625,31	32.000,00	32.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	18.720,07	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	17.827,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220010	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Lügde	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919040	Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.NK Kantine FB	892,86	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.726,38**	**34.600,00**	**34.600,00**	**0,00**	**34.600,00**	**34.600,00**	**34.600,00**
10	- Personalauszahlungen	79.880,46	80.300,00	94.400,00	0,00	95.800,00	97.200,00	98.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	64.605,93	63.000,00	73.900,00	0,00	74.700,00	75.500,00	76.300,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.031,58	4.800,00	5.700,00	0,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	11.242,95	12.500,00	14.800,00	0,00	15.200,00	15.600,00	16.000,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.280,80	65.000,00	97.000,00	0,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
72160040	Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	44.662,12	12.000,00	42.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72410280	Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde	50.219,55	51.000,00	53.000,00	0,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
72550120	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. FB Lügde	1.399,13	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	27.195,43	2.200,00	5.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
74310150	Geschäftsauszahlungen FB Lügde	7.090,22	2.000,00	5.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
74310240	Reisekosten Freibad Lügde LOGA	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	19.996,44	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	108,77	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**203.356,69**	**147.500,00**	**197.200,00**	**0,00**	**167.600,00**	**169.000,00**	**170.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-154.630,31**	**-112.900,00**	**-162.600,00**	**0,00**	**-133.000,00**	**-134.400,00**	**-135.800,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	31.000,00	11.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	10.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	4.513,58	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	1.235,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	3.278,58	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.513,58**	**37.000,00**	**17.000,00**	**0,00**	**8.000,00**	**8.000,00**	**8.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-4.513,58**	**-36.000,00**	**-16.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**	**-7.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-159.143,89**	**-148.900,00**	**-178.600,00**	**0,00**	**-140.000,00**	**-141.400,00**	**-142.800,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-159.143,89**	**-148.900,00**	**-178.600,00**	**0,00**	**-140.000,00**	**-141.400,00**	**-142.800,00**

Investitionen in T€ Produkt 080202 Freibad Lügde

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080202	Freibad Lügde

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B21080001 Sonstige Baumaßnahmen FB Lügde	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21080102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze FB Lügde	-1,2	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	1,2	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
E21080202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze FB Lügde	-3,3	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,3	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
H21080001 Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde	0,0	-29,0	-9,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	30,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 080202 Freibad Lügde

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	20,20%	25,78%	19,59%	22,86%	22,68%	22,51%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-17,81 €	-12,63 €	-18,07 €	-14,93 €	-15,15 €	-15,37 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,68%	0,48%	0,61%	0,50%	0,50%	0,49%

Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 02 **Sportstätten und Bäder**
Produkt: 02 **Freibad Lügde**

Erläuterungen:

Sachkonto 52160040
Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde

Die bauliche Unterhaltung der Freibäder wird außerhalb des Unterhaltungsbudgets Gebäude dargestellt. Neben einem allgemeinen Ansatz über 12.000 € wird für die Sanierung des Filters Planschbecken zur Verbesserung der Filterhydraulik (Beschichtung und Austausch Filtermaterial) ein Ansatz über 30.000 € gebildet.

Sachkonto 41610001 / 57110010
Erträge aus Sonderposten / Abschreibungen

Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde in Abstimmung mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon die Abschreibungsdauer des Freibades angepasst. Ab dem Jahr 2020 läuft diese Anpassung aus.

Ab 2025 liegt die Nettobelastung aus Abschreibungen damit bei 4.000 €.

Auftrag E 21080102 und E 21080202
Erwerb bewegliches Vermögen

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird ab 2021 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt.

Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden unter dem Produktsachkonto 78310001 und 78320001 Mittel bereitgestellt.

Im Jahr 2026 werden beim Freibad Lügde die Pauschalansätze fortgeführt. Daneben werden Beträge zur Begegnung der Auswirkungen aus der Arbeitssicherheit bereitgestellt.

H 21080001 Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde

Die vor dem Hintergrund des Sonderförderprogramms „Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten“ des Landes NRW in 2020 vorgenommene Bestandsbeurteilung/-bewertung der in Trägerschaft der Stadt befindlichen Freibäder in Elbrinxen und Lügde durch das Ökozentrum NRW, hat für beide Bäder deutliche Handlungsbedarfe sowohl im Bereich der Gebäude als auch im Bereich der Technik aufgezeigt. Diese Investitionsbedarfe können jedoch nur im Kontext einer adäquaten Förderung im Haushalt dargestellt werden. Die Förderlandschaft bildet das bisher jedoch nicht ab. Hier bleiben mögliche und erhoffte Entwicklungen abzuwarten.

Im Rahmen der Neuaufstellung der Arbeitssicherheit durch die extern beauftragte Kommunalagentur NRW werden auch Begehungen der Freibäder durchgeführt. In 2026 wird für sich hieraus möglicherweise ergebende bauliche Abhängigkeiten ein Pauschalansatz über 10.000 € gebildet.

Teilergebnishaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080203	Freibad Elbrinxen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.733,98	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
41480130	Zuschüsse Aufrechterhaltung Freibad Elbrinxen	4.497,02	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	5.236,96	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.134,70	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
43210080	Benutzungsentgelte Freibad Elbrinxen	13.134,70	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	469,10	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
45220020	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Elbrin.	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919040	Andere sonstige ordentliche Erträge NK Kantine FB	469,10	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**23.337,78**	**21.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**
11	- Personalaufwendungen	65.563,43	79.200,00	93.500,00	95.000,00	96.000,00	97.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	55.791,11	62.000,00	73.200,00	74.000,00	74.800,00	75.600,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.350,05	4.700,00	5.600,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.422,27	12.500,00	14.700,00	15.100,00	15.100,00	15.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.859,54	43.000,00	63.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
52160040	Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	183,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52160050	Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrinxen	9.800,27	8.000,00	28.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52410290	Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrinxen	27.706,84	33.000,00	33.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
52550130	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.FB Elbrinxen	1.168,53	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.934,54	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.212,27	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.722,27	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.815,50	4.200,00	8.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
54290070	Entgelt Kioskbetreiber f.d. Verkauf d.Eintrittsk.	2.000,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
54310160	Geschäftsaufwendungen FB Elbrinxen	6.706,73	2.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54310250	Reisekosten Freibad Elbrinxen LOGA	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
54410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	108,77	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**119.173,01**	**132.400,00**	**171.000,00**	**150.500,00**	**151.500,00**	**152.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-95.835,23**	**-111.200,00**	**-149.800,00**	**-129.300,00**	**-130.300,00**	**-131.700,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-95.835,23**	**-111.200,00**	**-149.800,00**	**-129.300,00**	**-130.300,00**	**-131.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-95.835,23**	**-111.200,00**	**-149.800,00**	**-129.300,00**	**-130.300,00**	**-131.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	95.835,23	111.200,00	149.800,00	129.300,00	130.300,00	131.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-95.835,23**	**-111.200,00**	**-149.800,00**	**-129.300,00**	**-130.300,00**	**-131.700,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	95.835,23	111.200,00	149.800,00	129.300,00	130.300,00	131.700,00

Teilergebnishaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-95.835,23**	**-111.200,00**	**-149.800,00**	**-129.300,00**	**-130.300,00**	**-131.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080203	Freibad Elbrinxen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
61480130	Zuschüsse Aufrechterhaltung Freibad Elbrinxen	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.134,70	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
63210080	Benutzungsentgelte Freibad Elbrinxen	13.134,70	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	10.212,59	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	9.743,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220020	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Elbrin.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919040	Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.NK Kantine FB	469,09	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.347,29**	**16.700,00**	**16.700,00**	**0,00**	**16.700,00**	**16.700,00**	**16.700,00**
10	- Personalauszahlungen	65.356,41	79.200,00	93.500,00	0,00	95.000,00	96.000,00	97.400,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	55.584,09	62.000,00	73.200,00	0,00	74.000,00	74.800,00	75.600,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.350,05	4.700,00	5.600,00	0,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.422,27	12.500,00	14.700,00	0,00	15.100,00	15.100,00	15.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.818,40	43.000,00	63.000,00	0,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
72160040	Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	183,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72160050	Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrinxen	9.800,27	8.000,00	28.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
72410290	Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrinxen	29.665,70	33.000,00	33.000,00	0,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
72550130	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.FB Elbrinxen	1.168,53	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	19.336,21	4.200,00	8.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
74290070	Entgelt Kioskbetreiber f.d. Verkauf d.Eintrittsk.	2.000,00	2.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
74310160	Geschäftsauszahlungen FB Elbrinxen	6.653,78	2.000,00	5.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74310250	Reisekosten Freibad Elbrinxen LOGA	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	9.807,76	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74420001	Umsatzsteuer	765,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	108,77	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**125.511,02**	**126.400,00**	**165.000,00**	**0,00**	**144.500,00**	**145.500,00**	**146.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-102.163,73**	**-109.700,00**	**-148.300,00**	**0,00**	**-127.800,00**	**-128.800,00**	**-130.200,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5.914,96	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	3.193,27	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	2.721,69	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.914,96**	**25.000,00**	**15.000,00**	**0,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-5.914,96**	**-25.000,00**	**-15.000,00**	**0,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-108.078,69**	**-134.700,00**	**-163.300,00**	**0,00**	**-133.800,00**	**-134.800,00**	**-136.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-108.078,69**	**-134.700,00**	**-163.300,00**	**0,00**	**-133.800,00**	**-134.800,00**	**-136.200,00**

Investitionen in T€ Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder
Produkt	080203	Freibad Elbrinxen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21080103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze FB Elbrinxen	-3,2	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,2	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
E21080203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze FB Elbrinxen	-2,7	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	2,7	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
H21080002 Bauliche Maßnahmen Freibad Elbrinxen	0,0	-20,0	-10,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	20,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	19,58%	16,01%	12,40%	14,09%	13,99%	13,87%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-10,31 €	-12,01 €	-16,25 €	-14,09 €	-14,26 €	-14,48 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,39%	0,40%	0,50%	0,43%	0,42%	0,41%

Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produktgruppe: 02 **Sportstätten und Bäder**
Produkt: 03 **Freibad Elbrinxen**

Erläuterungen:

Sachkonto 41610001 / 57110010
Erträge aus Sonderposten / Abschreibungen

Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde in Abstimmung mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon die Abschreibungsdauer des Freibades angepasst. Ab dem Jahr 2020 läuft diese Anpassung aus.

Aktuell liegt die Nettobelastung aus Abschreibungen damit bei 1.500 €.

Sachkonto 52160050
Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrinxen

Die bauliche Unterhaltung der Freibäder wird außerhalb des Unterhaltungsbudgets Gebäude dargestellt. Neben einem allgemeinen Ansatz über 8.000 € wird für die Sanierung des Filters zur Verbesserung der Filterhydraulik (Austausch Filtermaterial) ein Ansatz über 20.000 € gebildet.

Sachkonto 54290070
Entgelte Kioskbetreiber

Bei dieser Position ist wieder ein Ansatz hinterlegt worden, um erneut eine Verknüpfung von Kioskbetrieb, Abwicklung der Eintrittskarten und ggf. der Pausenvertretung zu etablieren. Die Entwicklung zum Start der Freibadsaison ist abzuwarten. Zur Bindung des aktuell gut etablierten Systems wurde der Ansatz auf 3.000 € angepasst.

Auftrag E 21080102 und E 21080202
Erwerb bewegliches Vermögen

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird ab 2021 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt.

Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden unter dem Produktsachkonto 78310001 und 78320001 Mittel bereitgestellt.

Im Jahr 2026 werden beim Freibad Elbrinxen die Pauschalansätze fortgeführt. Daneben werden Beträge zur Begegnung der Auswirkungen aus der Arbeitssicherheit bereitgestellt.

H 21080002 Bauliche Maßnahmen Freibad Elbrinxen

Auf die Ausführungen zum Freibad Lügde wird insoweit verwiesen.

Im Rahmen der Neuaufstellung der Arbeitssicherheit durch die extern beauftragte Kommunalagentur NRW werden auch Begehungen der Freibäder durchgeführt. In 2026 wird für sich hieraus möglicherweise ergebende bauliche Abhängigkeiten ein Pauschalansatz über 10.000 € gebildet.

Teilergebnishaushalt Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Produktbereich	09	Räumliche Planungen
Produktgruppe	0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	090101	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.939,28	84.000,00	94.000,00	55.000,00	46.000,00	46.000,00
41210001	Bedarfszuweisung Breitband	0,00	1.000,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41410080	Landeszuweisung Historischer Stadtkern	0,00	68.000,00	69.000,00	39.000,00	30.000,00	30.000,00
41410140	Erträge rd. um das Leader-Projekt	3.939,28	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.758,25	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
43110030	Verwaltungsgebühren Stadtentwicklung	2.758,25	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.809,43	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
44880030	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	4.809,43	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.506,96**	**91.100,00**	**101.100,00**	**62.100,00**	**53.100,00**	**53.100,00**
11	- Personalaufwendungen	154.063,13	210.500,00	83.000,00	84.300,00	85.500,00	86.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	118.790,81	163.300,00	64.500,00	65.200,00	65.900,00	66.600,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	1.838,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.880,78	12.600,00	4.900,00	5.200,00	5.400,00	5.600,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	141,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	24.090,53	34.600,00	13.600,00	13.900,00	14.200,00	14.500,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	321,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.981,37	146.000,00	196.200,00	161.000,00	121.000,00	121.000,00
52810030	Planungskosten	40.437,70	125.000,00	165.000,00	140.000,00	100.000,00	100.000,00
52810080	Aufwendungen rd. um das Leader-Projekt	17.543,67	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
52910130	Aufwendungen Ausbau Breitbandversorgung	0,00	1.000,00	11.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.803,86	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
54120070	Reisekosten und Tagegelder Bauleitplanung	745,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54290080	Gebühren und Lizenzen Katasterkarten	1.058,86	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**213.848,36**	**360.600,00**	**283.300,00**	**249.400,00**	**210.600,00**	**211.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-202.341,40**	**-269.500,00**	**-182.200,00**	**-187.300,00**	**-157.500,00**	**-158.700,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-202.341,40**	**-269.500,00**	**-182.200,00**	**-187.300,00**	**-157.500,00**	**-158.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-202.341,40**	**-269.500,00**	**-182.200,00**	**-187.300,00**	**-157.500,00**	**-158.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	202.341,40	269.500,00	182.200,00	187.300,00	157.500,00	158.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-202.341,40**	**-269.500,00**	**-182.200,00**	**-187.300,00**	**-157.500,00**	**-158.700,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	202.341,40	269.500,00	182.200,00	187.300,00	157.500,00	158.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-202.341,40**	**-269.500,00**	**-182.200,00**	**-187.300,00**	**-157.500,00**	**-158.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Produktbereich	09	Räumliche Planungen
Produktgruppe	0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	090101	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	84.000,00	94.000,00	0,00	55.000,00	46.000,00	46.000,00
61210001	Bedarfszuweisung Breitband	0,00	1.000,00	10.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
61410080	Landeszuweisung Historischer Stadtkern	0,00	68.000,00	69.000,00	0,00	39.000,00	30.000,00	30.000,00
61410140	Einzahlungen rd. um das Leader-Projekt	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.739,55	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
63110030	Verwaltungsgebühren Stadtentwicklung	2.739,55	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.809,43	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
64880030	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	4.809,43	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.548,98**	**90.100,00**	**100.100,00**	**0,00**	**61.100,00**	**52.100,00**	**52.100,00**
10	- Personalauszahlungen	158.370,15	210.500,00	83.000,00	0,00	84.300,00	85.500,00	86.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	123.097,83	163.300,00	64.500,00	0,00	65.200,00	65.900,00	66.600,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	1.838,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.880,78	12.600,00	4.900,00	0,00	5.200,00	5.400,00	5.600,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	141,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	24.090,53	34.600,00	13.600,00	0,00	13.900,00	14.200,00	14.500,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	321,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.483,85	146.000,00	196.200,00	0,00	161.000,00	121.000,00	121.000,00
72810030	Planungskosten	43.940,18	125.000,00	165.000,00	0,00	140.000,00	100.000,00	100.000,00
72810080	Auszahlungen rd. um das Leader-Projekt	17.543,67	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
72910130	Auszahlungen Ausbau Breitbandversorgung	0,00	1.000,00	11.200,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.803,86	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
74120070	Reisekosten und Tagegelder Bauleitplanung	745,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74290080	Gebühren und Lizenzen Katasterkarten	1.058,86	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**221.657,86**	**360.600,00**	**283.300,00**	**0,00**	**249.400,00**	**210.600,00**	**211.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-214.108,88**	**-270.500,00**	**-183.200,00**	**0,00**	**-188.300,00**	**-158.500,00**	**-159.700,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-214.108,88**	**-270.500,00**	**-183.200,00**	**0,00**	**-188.300,00**	**-158.500,00**	**-159.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-214.108,88**	**-270.500,00**	**-183.200,00**	**0,00**	**-188.300,00**	**-158.500,00**	**-159.700,00**

Produktbeschreibung Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	5,38%	25,26%	35,69%	24,90%	25,21%	25,07%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-21,76 €	-29,11 €	-19,77 €	-20,41 €	-17,24 €	-17,44 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,70%	1,09%	0,83%	0,71%	0,58%	0,57%

Produktbereich: 09 **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produktgruppe: 01 **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produkt: 01 **Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung**

Sachkonten 41410080 und 52810030
Erträge und Aufwendungen Stadtentwicklung

Für Planungsaufwendungen wird ein Haushaltsansatz von 165.000 € gebildet. Hierin sind pauschalierte Aufwendungen für Bauleitplanverfahren oder ähnlichen mit einem Ansatz von 30.000 € enthalten.

Das im Oktober 2024 durch den Rat verabschiedete integrierte städtebauliche Entwicklungskonzept (ISEK) „Historischer Stadtkern Lügde“ bildete die Grundlage für das Städtebauförderprogramm 2025. Die Bezirksregierung Detmold hat die im Entwicklungskonzept angeführten Maßnahmen zur weiteren Attraktivitätssteigerung des Stadtkern grds. anerkannt und einen ersten Zuwendungsbescheid erteilt. Teilmaßnahmen des ISEK werden über diese Position abgewickelt und mit dem im Konzept enthaltenen Mittelbedarfen eingestellt. Hierbei handelt es sich um ein externes Prozessmanagement und um eine beispielhafte Studie zu möglichen Nutzungsaktivierungen von Problemimmobilen. Insgesamt wird hierfür ein Bedarf von 65.000 € vorgesehen mit einer Einnahme über 39.000 €.

Weiterhin ist im Rahmen der noch laufenden Sonderförderung des Landes „Aktive Zentren“ eine Überarbeitung der für den Stadtkern bestehenden Gestaltungssatzung avisiert. Hierfür wird über die Restlaufzeit dieses Programms in 2026 und 2027 jeweils eine Ausgabe über 25.000 € vorgesehen, verbunden mit einer Einnahmeposition über 30.000 €, die fördertechnisch in 2026 vollständig abzurufen ist.

Der Rat der Stadt Lügde hat in seiner Sitzung vom 16.12.2024 eine aktive Beteiligung an der Gründung einer interkommunalen Entwicklungsgesellschaft für eine aktive Stadt- und Wohnungsmarktentwicklung beschlossen. Entsprechend dieser Beschlusslage wird zur Weiterentwicklung dieser Interkommunalen Gesellschaft ein Bedarf von 30.000 € vorgesehen.

Weiterhin soll, aufbauend auf die staatliche Anerkennung Lügdes als Erholungsort für den Kernstadtbereich, eine Prädikatisierung als Luftkurort erreicht werden. Für erforderliche gutachterliche Betrachtungen wird hier ein Ansatz von 15.000 € vorgesehen.

Sachkonten 41210001 und 52910130
Erträge und Aufwendungen Ausbau Breibandversorgung

Seit 2010 koordiniert der Kreis Lippe zusammen mit der Stadt Detmold den kreisweiten Breitbandausbau. Die Aufgreifschwellen (Fördergrenzen) haben sich seitdem permanent im Hinblick auf die Bandbreitenvorhaltung erhöht. Nach entsprechender Förderzusage wurden 2 kreisweite Ausschreibungsverfahren zur Versorgung förderfähiger Bereiche mit schnellem Internet durchgeführt, in der auch das Stadtgebiet Lügde Berücksichtigung fand. Es handelt sich hierbei um den Glasfaseranschluss des Gewerbegebietes „Pyrmonter Straße“ in Lügde (Landesförderung) und die schnelle Versorgung der bisher noch nicht mit mindestens 30 MBit/s versorgten Ortsteile (Bundesförderung, kofinanziert durch Land NRW). Die Anbindung der Ortsteile der Förderkulisse wurde über die Jahreswende 2022/2023 umgesetzt. Ausstehend ist noch der Anschluss von Außenbereichslagen, sowie der Ortschaft Köterberg. Ebenso wurde der Glasfaseranschluss des Gewerbegebietes abgeschlossen.

Im Haushalt wurde bis in das Jahr 2026 der geschätzte Ausfinanzierungsbedarf für den weitergehenden Breitbandausbau im Stadtgebiet Lügde inklusive der Breitbandanbindung der Schulen eingestellt.

Daneben hat die Westconnect den eigenwirtschaftlichen Ausbau in der Kernstadt in 2024 begonnen. Die Sewikon zeigt Interesse für den Ausbau innerhalb der Südstadt. Die Perspektiven in diesem Sektor scheinen hier aktuell sehr dynamisch zu verlaufen. Die weitere Entwicklung gilt es hier vertiefend zu beobachten.

Teilergebnishaushalt Produkt 100101 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Bauen und Wohnen
Produkt	100101	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.630,93	140.000,00	140.000,00	182.000,00	65.000,00	182.000,00
41410090	Landeszuweisung Denkmalschutz	71.630,93	140.000,00	140.000,00	182.000,00	65.000,00	182.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.809,43	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	4.809,43	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**76.440,36**	**141.100,00**	**141.100,00**	**183.100,00**	**66.100,00**	**183.100,00**
11	- Personalaufwendungen	100.757,66	180.700,00	112.500,00	114.300,00	115.900,00	117.500,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	79.439,53	140.800,00	87.600,00	88.600,00	89.500,00	90.400,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.097,25	10.900,00	6.700,00	7.000,00	7.300,00	7.600,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.220,88	29.000,00	18.200,00	18.700,00	19.100,00	19.500,00
15	- Transferaufwendungen	16.376,73	340.000,00	295.000,00	445.000,00	210.000,00	405.000,00
53910010	Zuschüsse historischer Stadtkern	16.376,73	340.000,00	295.000,00	445.000,00	210.000,00	405.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	750,00	1.800,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
54299100	Mitgliedsbeitrag Historische Stadtkerne	700,00	1.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**117.884,39**	**522.500,00**	**408.600,00**	**560.400,00**	**327.000,00**	**523.600,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-41.444,03**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-41.444,03**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-41.444,03**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	41.444,03	381.400,00	267.500,00	377.300,00	260.900,00	340.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-41.444,03**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	41.444,03	381.400,00	267.500,00	377.300,00	260.900,00	340.500,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-41.444,03**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 100101 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Bauen und Wohnen
Produkt	100101	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.773,51	140.000,00	140.000,00	0,00	182.000,00	65.000,00	182.000,00
61410090	Landeszuweisung Denkmalschutz	72.773,51	140.000,00	140.000,00	0,00	182.000,00	65.000,00	182.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.809,43	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	4.809,43	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**77.582,94**	**141.100,00**	**141.100,00**	**0,00**	**183.100,00**	**66.100,00**	**183.100,00**
10	- Personalauszahlungen	101.820,41	180.700,00	112.500,00	0,00	114.300,00	115.900,00	117.500,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	80.502,28	140.800,00	87.600,00	0,00	88.600,00	89.500,00	90.400,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.097,25	10.900,00	6.700,00	0,00	7.000,00	7.300,00	7.600,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.220,88	29.000,00	18.200,00	0,00	18.700,00	19.100,00	19.500,00
14	- Transferausszahlungen	18.375,48	340.000,00	295.000,00	0,00	445.000,00	210.000,00	405.000,00
73910010	Zuschüsse historischer Stadtkern	18.375,48	340.000,00	295.000,00	0,00	445.000,00	210.000,00	405.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	750,00	1.800,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
74299100	Mitgliedsbeitrag Historische Stadtkerne	700,00	1.700,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	50,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**120.945,89**	**522.500,00**	**408.600,00**	**0,00**	**560.400,00**	**327.000,00**	**523.600,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-43.362,95**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**0,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-43.362,95**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**0,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-43.362,95**	**-381.400,00**	**-267.500,00**	**0,00**	**-377.300,00**	**-260.900,00**	**-340.500,00**

Produktbeschreibung Produkt 100101 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	64,84%	27,00%	34,53%	32,67%	20,21%	34,97%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-4,46 €	-41,20 €	-29,02 €	-41,11 €	-28,55 €	-37,43 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,39%	1,58%	1,20%	1,59%	0,91%	1,41%

Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**

Produktgruppe: 01 **Bauen und Wohnen**

Produkt: 01 **Denkmalschutz und –pflege, Baugenehmigungsverfahren**

Erläuterungen:

Sachkonten 41410090 und 53910010
Stadt- und Ortsbildpauschale, Landesprogramm „Historischer Stadtkern“

Das mehrfach fortgeschriebene Stadtentwicklungskonzept „Lügde 2015“ hat mit dem Umbau des Johannes-Gigas-Schulzentrums zu einem Bürgerzentrum den Förderabschluss gefunden.

Beginnend in 2023 ist daher mit externer Unterstützung in einem umfangreichen Beteiligungsverfahren im letzten Jahr ein neues städtebauliches Entwicklungskonzept für den Historischen Stadtkern Lügde erarbeitet und durch den Rat der Stadt Lügde in seiner Sitzung vom 28.10.2024 beschlossen worden. Basierend auf diesem Konzept wurde termingerecht für das Förderprogramm 2025 der Städtebauförderung der entsprechende Förderantrag auch im letzten Jahr eingereicht. Auf die geführten politischen Beratungen wird insoweit verwiesen.

Das städtebauliche Entwicklungskonzept „Historischer Stadtkern Lügde“ beinhaltet mehrere Bausteine die unter dieser Position abgebildet werden. Zum einen handelt es sich hierbei um das neu in der Städtebauförderung aufgenommene Instrumentarium eines kommunalen Entwicklungsfonds zum Erwerb, Sicherung und Aktivierung von Immobilien, der mit einer Förderung der Modernisierung und Instandsetzung als weiteren Baustein Potentiale zur Aufwertung von erhaltenswerter Bausubstanz eröffnen kann. Weiterhin beinhaltet das Konzept verschiedene Ansatzpunkte zur Aktivierung privater Maßnahmen, zum einen das bekannte Hinterhof- und Fassadenprogramm und zum anderen Verfügungsfonds für die aktive Mitwirkung der Bewohnerschaft und zur Stärkung des Zentrums. Die jeweiligen Bausteine sind dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in den Sitzungen vom 02.09.2024 und 07.10.2024 detailliert vorgestellt worden. Für diese Bausteine wird ein Gesamtaufwand für 2026 über 145.000 € kalkuliert, hinterlegt mit einer Förderung über 87.000 €.

In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde eine Förderung aus dem Sonderprogramm des Landes NRW „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren“ für den Durchführungszeitraum 2023 – 2027 beantragt und durch die Bezirksregierung Detmold auch bewilligt. Die Förderung beinhaltet die Fördergegenstände „Verfügungsfonds Anmietung“ und die „Schaffung von Innenstadtqualitäten“. Auf die hierzu vorgetragenen Erläuterungen im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 04.12.2023 wird insoweit verwiesen. Die Fördergegenstände „Schaffung von Innenstadtqualitäten“ (teilweise) und „Verfügungsfonds Anmietung“ werden unter dieser Position mit einem Aufwand von 40.000 € für 2026 und 2027 abgebildet sowie mit einem Ertrag von 48.000 €, der fördertechnisch vollständig in 2026 abgebildet wird.

Inwieweit die vorstehend vor dem Hintergrund der Förderungen veranschlagten Ansätze auch mit entsprechenden Mittelab- und -zuflüssen belegt werden können, bleibt abzuwarten.

Unter dieser Position wird weiterhin der durch das Land NRW in 2019 erstmals aufgerufene Förderkomplex „Heimat“ mit 10.000 € weitergeführt, mit einer Ertragsposition i. H. v. 50 %.

Bisher wurde in dieser Position auch die Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen durch das Land NRW berücksichtigt, mit einem erforderlichen städtischen Komplementäranteil. Das Land NRW hat Ende 2025 jedoch eine Einstellung dieser Förderung bekanntgegeben. Ganz aktuell wird durch das Land NRW nunmehr allen Kommunen doch eine Direktpauschale über 7.500 € für kleinere Denkmalpflegemaßnahmen zur Verfügung gestellt. Wie mit dieser Pauschale umzugehen ist, bedarf noch weitergehender Klärung. Eine etatmäßige Berücksichtigung konnte jedoch nicht mehr erfolgen. Hier ist ein Ausgleich über die Gesamtposition vorzunehmen.

Weiterhin bildet diese Position eine Anreizfinanzierung für eine Sicherstellung der ärztlichen Versorgung in Lügde, auf der Grundlage der durch den Rat verabschiedeten Richtlinie, mit einem Pauschalansatz über 100.000 € ab.

Teilergebnishaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110101	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	709.308,15	806.000,00	806.000,00	806.000,00	806.000,00	806.000,00
43210090	Benutzungsentgelte Abfallbeseitigung	697.053,41	784.000,00	784.000,00	784.000,00	784.000,00	784.000,00
43211010	Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Großgefäße	12.254,74	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.776,31	12.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
44870001	Kostenerstattungen DSD	12.776,31	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.482,42	2.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
45810001	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.482,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**734.566,88**	**820.100,00**	**820.100,00**	**820.100,00**	**820.100,00**	**820.100,00**
11	- Personalaufwendungen	109.147,43	117.300,00	119.500,00	121.300,00	123.100,00	124.900,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	84.575,64	90.800,00	92.000,00	93.000,00	94.000,00	95.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.451,27	7.000,00	7.100,00	7.400,00	7.700,00	8.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	18.120,52	19.500,00	20.400,00	20.900,00	21.400,00	21.900,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.390,52	79.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00
52160060	Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke	76,28	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410300	Bewirtschaftungskosten"Schwarze Brücke"	193,48	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52810040	Grünschnittkompostierung	88.120,76	78.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.160,38	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.160,38	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	576.346,54	570.000,00	587.000,00	587.000,00	587.000,00	587.000,00
54120080	Reisekosten und Tagegelder Abfall	432,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54290090	Abfuhrvergütung / Aufwendungen Müllbeseitigung	239.673,43	246.000,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00
54291050	Entsorgungspaket Abfallbeseitungsgesllschaft Lippe	336.241,11	323.000,00	333.000,00	333.000,00	333.000,00	333.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**775.044,87**	**767.700,00**	**793.900,00**	**795.700,00**	**797.500,00**	**799.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-40.477,99**	**52.400,00**	**26.200,00**	**24.400,00**	**22.600,00**	**20.800,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-40.477,99**	**52.400,00**	**26.200,00**	**24.400,00**	**22.600,00**	**20.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-40.477,99**	**52.400,00**	**26.200,00**	**24.400,00**	**22.600,00**	**20.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	40.477,99	-52.400,00	-26.200,00	-24.400,00	-22.600,00	-20.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	28.910,00	33.200,00	33.200,00	33.200,00	33.200,00	33.200,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.910,00	33.200,00	33.200,00	33.200,00	33.200,00	33.200,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-69.387,99**	**19.200,00**	**-7.000,00**	**-8.800,00**	**-10.600,00**	**-12.400,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	69.387,99	-19.200,00	7.000,00	8.800,00	10.600,00	12.400,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-69.387,99**	**19.200,00**	**-7.000,00**	**-8.800,00**	**-10.600,00**	**-12.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110101	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	706.692,99	806.000,00	806.000,00	0,00	806.000,00	806.000,00	806.000,00
63210090	Benutzungsentgelte Abfallbeseitigung	694.345,41	784.000,00	784.000,00	0,00	784.000,00	784.000,00	784.000,00
63211010	Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Großgefäße	12.347,58	22.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.278,92	12.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
64870001	Kostenerstattungen DSD	12.278,92	11.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**718.971,91**	**819.000,00**	**819.000,00**	**0,00**	**819.000,00**	**819.000,00**	**819.000,00**
10	- Personalauszahlungen	109.626,89	117.300,00	119.500,00	0,00	121.300,00	123.100,00	124.900,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	85.055,10	90.800,00	92.000,00	0,00	93.000,00	94.000,00	95.000,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.451,27	7.000,00	7.100,00	0,00	7.400,00	7.700,00	8.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	18.120,52	19.500,00	20.400,00	0,00	20.900,00	21.400,00	21.900,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.874,76	79.500,00	86.500,00	0,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00
72160060	Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke	76,28	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410300	Bewirtschaftungskosten"Schwarze Brücke"	193,48	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
72810040	Grünschnittkompostierung	94.605,00	78.000,00	85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	571.152,17	570.000,00	587.000,00	0,00	587.000,00	587.000,00	587.000,00
74120080	Reisekosten und Tagegelder Abfall	432,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74290090	Abfuhrvergütung / Aufwendungen Müllbeseitigung	253.645,83	246.000,00	253.000,00	0,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00
74291050	Entsorgungspaket Abfallbeseitungsgesllschaft Lippe	317.074,34	323.000,00	333.000,00	0,00	333.000,00	333.000,00	333.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**775.653,82**	**766.800,00**	**793.000,00**	**0,00**	**794.800,00**	**796.600,00**	**798.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-56.681,91**	**52.200,00**	**26.000,00**	**0,00**	**24.200,00**	**22.400,00**	**20.600,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-56.681,91**	**50.700,00**	**24.500,00**	**0,00**	**22.700,00**	**20.900,00**	**19.100,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-56.681,91**	**50.700,00**	**24.500,00**	**0,00**	**22.700,00**	**20.900,00**	**19.100,00**

Investitionen in T€ Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110101	Abfallwirtschaft

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21110101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgr.Abfallwirtschaft	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21110201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr.Abfallwirtschaft	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	-0,5	-0,5
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,5

Produktbeschreibung Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	94,78%	106,83%	103,30%	103,07%	102,83%	102,60%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-4,35 €	5,66 €	2,84 €	2,66 €	2,47 €	2,29 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,54%	2,32%	2,33%	2,26%	2,21%	2,15%

Produktbereich:	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe:	**01**	**Ver- und Entsorgung**
Produkt:	**01**	**Abfallwirtschaft**

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2025/2026.

Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.900,54	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	143.900,54	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.179.346,46	2.336.700,00	2.333.700,00	2.333.700,00	2.333.700,00	2.333.700,00
43110050	Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen	705,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
43210100	Schmutzwassergebühren Abgrenzung	7.105,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43210102	Schmutzwassergebühren	1.323.499,97	1.405.000,00	1.402.000,00	1.402.000,00	1.402.000,00	1.402.000,00
43210152	Niederschlagswassergebühren	822.019,20	903.000,00	903.000,00	903.000,00	903.000,00	903.000,00
43211020	Entwässerungsgebühr Hausklärschlamm	5.515,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
43710001	Erträge aus Sonderposten Beiträge	20.502,24	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.178,71	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
44820001	Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung	7.644,34	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	534,37	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.637,85	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45810001	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45911002	Sonstige Erträge	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	14.637,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	25.190,07	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	25.190,07	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.371.253,63**	**2.550.400,00**	**2.547.400,00**	**2.547.400,00**	**2.547.400,00**	**2.547.400,00**
11	- Personalaufwendungen	348.152,40	361.900,00	402.500,00	407.900,00	413.300,00	418.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	268.806,69	282.200,00	311.500,00	314.700,00	317.900,00	321.100,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	4.410,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	20.048,49	21.700,00	24.000,00	24.800,00	25.600,00	26.400,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	54.886,98	58.000,00	67.000,00	68.400,00	69.800,00	71.200,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	618.190,87	628.000,00	644.300,00	644.300,00	644.300,00	644.300,00
52160070	Unterhaltung Abwasseranlagen	202.475,92	245.600,00	252.700,00	252.700,00	252.700,00	252.700,00
52320001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen	237.539,85	243.000,00	249.000,00	249.000,00	249.000,00	249.000,00
52321001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen Hausklärschlamm	298,80	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
52410310	Bewirtschaftungskosten Kläranlagen	153.130,99	113.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00
52510011	KFZ-Steuer	148,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
52510012	KFZ-Versicherung	606,74	600,00	700,00	700,00	700,00	700,00
52510060	Haltung von Fahrzeugen Kanal	3.754,82	4.200,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
52810050	Abwasserabgabe	20.235,75	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	584.567,40	593.100,00	593.100,00	593.100,00	593.100,00	593.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	580.439,47	590.000,00	590.000,00	590.000,00	590.000,00	590.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.127,93	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
57310201	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Abwasser	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.736,09	100.400,00	103.300,00	103.300,00	103.300,00	103.300,00
54120090	Reisekosten und Tagegelder Kanal	3.928,32	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
54120120	Aus- und Fortbildung, Reisekosten Kanal LOGA	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
54290100	Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen	45.713,85	47.300,00	48.800,00	48.800,00	48.800,00	48.800,00
54290150	Untersuchungsaufwand	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
54291060	Abwasseruntersuchungen	6.677,10	12.800,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
54292010	Verbrauchsabrechnung	13.687,56	12.300,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
54293001	Entsorgungskosten Hauskläranlagen	3.506,93	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
54299110	Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung	3.725,66	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
54310170	Geschäftsaufwendungen Kanal	10.560,31	9.600,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
54311020	Einführung gesplittete Abwassergebühr	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	936,36	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.639.646,76**	**1.683.400,00**	**1.743.200,00**	**1.748.600,00**	**1.754.000,00**	**1.759.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**731.606,87**	**867.000,00**	**804.200,00**	**798.800,00**	**793.400,00**	**788.000,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**731.606,87**	**867.000,00**	**804.200,00**	**798.800,00**	**793.400,00**	**788.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**731.606,87**	**867.000,00**	**804.200,00**	**798.800,00**	**793.400,00**	**788.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-731.606,87	-867.000,00	-804.200,00	-798.800,00	-793.400,00	-788.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	100.747,00	99.800,00	101.800,00	101.800,00	101.800,00	101.800,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.054,00	99.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00
58111001	Aufw.aus int.Leistungsbeziehungen Hausklärschlamm	693,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**630.859,87**	**767.200,00**	**702.400,00**	**697.000,00**	**691.600,00**	**686.200,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	-630.859,87	-767.200,00	-702.400,00	-697.000,00	-691.600,00	-686.200,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**630.859,87**	**767.200,00**	**702.400,00**	**697.000,00**	**691.600,00**	**686.200,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.125.724,64	2.316.700,00	2.313.700,00	0,00	2.313.700,00	2.313.700,00	2.313.700,00
63110050	Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen	705,00	900,00	900,00	0,00	900,00	900,00	900,00
63210102	Schmutzwassergebühren ISU ISU	1.302.891,04	1.405.000,00	1.402.000,00	0,00	1.402.000,00	1.402.000,00	1.402.000,00
63210152	Niederschlagswassergebühren ISU ISU	816.583,60	903.000,00	903.000,00	0,00	903.000,00	903.000,00	903.000,00
63211020	Entwässerungsgebühr Hausklärschlamm	5.545,00	7.800,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.454,79	9.800,00	9.800,00	0,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
64820001	Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung	8.920,42	8.800,00	8.800,00	0,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	534,37	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
65911002	Sonstige Einzahlungen	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.135.179,43**	**2.329.200,00**	**2.326.200,00**	**0,00**	**2.326.200,00**	**2.326.200,00**	**2.326.200,00**
10	- Personalauszahlungen	344.301,94	361.900,00	402.500,00	0,00	407.900,00	413.300,00	418.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	269.366,47	282.200,00	311.500,00	0,00	314.700,00	317.900,00	321.100,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	20.048,49	21.700,00	24.000,00	0,00	24.800,00	25.600,00	26.400,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	54.886,98	58.000,00	67.000,00	0,00	68.400,00	69.800,00	71.200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	581.445,34	628.000,00	644.300,00	0,00	644.300,00	644.300,00	644.300,00
72160070	Unterhaltung Abwasseranlagen	175.384,86	245.600,00	252.700,00	0,00	252.700,00	252.700,00	252.700,00
72320001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen	236.028,96	243.000,00	249.000,00	0,00	249.000,00	249.000,00	249.000,00
72321001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen Hausklärschlamm	298,80	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
72410310	Bewirtschaftungskosten Kläranlagen	142.833,59	113.000,00	116.000,00	0,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00
72510011	KFZ-Steuer	148,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
72510012	KFZ-Versicherung	606,74	600,00	700,00	0,00	700,00	700,00	700,00
72510060	Haltung von Fahrzeugen Kanal	3.754,82	4.200,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
72810050	Abwasserabgabe	22.389,57	21.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	84.247,32	100.300,00	103.200,00	0,00	103.200,00	103.200,00	103.200,00
74120090	Reisekosten und Tagegelder Kanal	3.928,32	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
74120120	Aus- und Fortbildung, Reisekosten Kanal LOGA	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
74290100	Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen	43.346,94	47.300,00	48.800,00	0,00	48.800,00	48.800,00	48.800,00
74290150	Untersuchungskosten	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74291060	Abwasseruntersuchungen	6.677,10	12.800,00	13.200,00	0,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
74292010	Verbrauchsabrechnung	11.650,86	12.300,00	12.700,00	0,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
74293001	Entsorgungskosten Hauskläranlagen	3.506,93	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
74299110	Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung	3.725,66	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
74310170	Geschäftsauszahlungen Kanal	10.475,15	9.600,00	9.900,00	0,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
74311020	Einführung gesplittete Abwassergebühr	0,00	7.100,00	7.100,00	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	936,36	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**1.009.994,60**	**1.090.200,00**	**1.150.000,00**	**0,00**	**1.155.400,00**	**1.160.800,00**	**1.166.200,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**1.125.184,83**	**1.239.000,00**	**1.176.200,00**	**0,00**	**1.170.800,00**	**1.165.400,00**	**1.160.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	59.304,56	25.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
68810001	Beiträge und ähnliche Entgelte	59.304,56	25.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**59.304,56**	**26.200,00**	**21.200,00**	**0,00**	**21.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	233.866,16	610.000,00	971.000,00	615.000,00	894.000,00	450.000,00	378.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				615.000,00	(515.000,00)	(50.000,00)	(50.000,00)
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	233.866,16	610.000,00	971.000,00	615.000,00	894.000,00	450.000,00	378.000,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen				615.000,00	(515.000,00)	(50.000,00)	(50.000,00)
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	4.127,93	9.000,00	9.000,00	0,00	54.000,00	44.000,00	9.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	51.000,00	41.000,00	6.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	4.127,93	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	239.214,47	300.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	300.000,00	300.000,00
78120001	Investitionen Gemeinschaftskläranlage Löwensen	239.214,47	300.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	300.000,00	300.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**477.208,56**	**919.000,00**	**1.030.000,00**	**615.000,00**	**1.048.000,00**	**794.000,00**	**687.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**615.000,00**	**(515.000,00)**	**(50.000,00)**	**(50.000,00)**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-417.904,00**	**-892.800,00**	**-1.008.800,00**	**-615.000,00**	**-1.026.800,00**	**-772.800,00**	**-665.800,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-615.000,00**	**(-515.000,00)**	**(-50.000,00)**	**(-50.000,00)**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**707.280,83**	**346.200,00**	**167.400,00**	**-615.000,00**	**144.000,00**	**392.600,00**	**494.200,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-615.000,00**	**(-515.000,00)**	**(-50.000,00)**	**(-50.000,00)**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**707.280,83**	**346.200,00**	**167.400,00**	**-615.000,00**	**144.000,00**	**392.600,00**	**494.200,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-615.000,00**	**(-515.000,00)**	**(-50.000,00)**	**(-50.000,00)**

Investitionen in T€ Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E07110001 Aufbau GIS-System für das Kanalkataster	0,0	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
E21110102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Kanal	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-47,0	-37,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	2,0	2,0	0,0	47,0	37,0	2,0
E21110202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Kanal	-4,1	-2,8	-2,8	0,0	-2,8	-2,8	-2,8
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	4,1	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
K00110001 Kanalbaumaßnahme kl. Erweiterungen/Hausanschlüsse	-44,4	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	44,4	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
K00110002 Kanalinvestition allgemein	-117,3	-189,0	-259,0	0,0	-169,0	-149,0	-149,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	117,3	190,0	260,0	0,0	170,0	150,0	150,0
K00110003 Investition Kläranlagen und Pumpwerke	-68,1	-110,0	-150,0	-85,0	-85,0	-30,0	-30,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	68,1	110,0	150,0	85,0	85,0	30,0	30,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-85,0)	0,0	0,0
K00110004 Kanalisationsmaßnahmen Niederschlagswasser	-2,6	-50,0	-50,0	0,0	-125,0	-125,0	-50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2,6	50,0	50,0	0,0	125,0	125,0	50,0
K00110005 Kanalisationsmaßnahme Inv.Zu. Kläranlage Löwensen	-239,2	-300,0	-50,0	0,0	-100,0	-300,0	-300,0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	239,2	300,0	50,0	0,0	100,0	300,0	300,0
K07110101 Kanalisationsmaßnahme Postweg	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K08110004 Fernüberwachung Kläranlagen und Pumpwerke	-1,4	-10,0	-25,0	0,0	-25,0	-5,0	-5,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1,4	10,0	25,0	0,0	25,0	5,0	5,0
K08110801 Kanalisationsmaßnahme Auf der Brede	0,0	-46,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	46,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K09110004 Kanalisationsmaßnahme Kilianstraße	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K18110101 Kanalisationsmaßnahme Bergweg	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K20110001 Kanalisationsmaßnahme Annenweg	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-35,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	35,0
K21110002 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein	59,3	25,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	59,3	25,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
K21110101 Kanalisationsmaßnahme Auf dem Brinke	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-32,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	32,0	1,0
K24110001 Druckleitung Lügde-Bad Pyrmont	0,0	-120,0	-400,0	-530,0	-430,0	-50,0	-50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	120,0	400,0	530,0	430,0	50,0	50,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-430,0)	(-50,0)	(-50,0)
K24110002 Kanalisationsmaßnahme Am Schild	0,0	-27,0	-28,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	27,0	28,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K24110601 Kanalisationsmaßnahme Zehntweg	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K24110602 Kanalisationsmaßnahme Kirchtwete	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktbeschreibung Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	144,62%	151,50%	146,13%	145,68%	145,23%	144,79%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	78,68 €	93,65 €	87,24 €	87,03 €	86,82 €	86,61 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	5,38%	5,08%	5,13%	4,96%	4,86%	4,74%

Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe: 01 **Ver- und Entsorgung**
Produkt: 02 **Kanalisation, Kleinkläranlagen**

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2025/26.

Sachkonto 43210102/43210152
Schmutzwassergebühren/Niederschlagswassergebühren

Rückwirkend ab dem 01.01.2008 wurde im Jahr 2009 die sogenannte getrennte Abwassergebühr eingeführt. Die Abwassergebühr wird nun nach Schmutz- und Niederschlagswasser jeweils gesondert erhoben. Durch Überprüfung des Verteilungsmaßstabes kam es ab 2013 zu einer Verschiebung der Kostenblöcke hin zur Niederschlagswassergebühr, dieser Trend setzt sich mit weiteren Überprüfungen in den Folgejahren fort. Auf die Erläuterungen zur Gebührenbedarfsberechnung wird verwiesen.

Die Gebührensituation im Bereich der Kanalgebühren bleibt auch in Zukunft stark von Fixkosten geprägt. Der große Fixkostenblock im Abwasserbereich führt bei stetig sinkenden Verbräuchen zu kontinuierlich steigenden Gebühren. Mit der Gebührenbedarfsberechnung 2016 wurde bereits ein neues Abrechnungssystem bei der Schmutzwassergebühr eingeführt. Neben der Verbrauchsgebühr wurde erstmals eine Grundgebühr abgerechnet. Der Anteil der Kostendeckung durch die Grundgebühr wurde mit der Gebührenbedarfsberechnung 2022/2023 ausgebaut und setzt sich in 2025/26 fort.

Sachkonto 45820001
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Über diese Position wird die Entnahme aus der Rückstellung zum Gebührenausgleich dargestellt.

Sachkonto 47110001
Aktivierte Eigenleistungen

Soweit die Bauingenieure der Stadt Investitionsmaßnamen im Kanalbereich betreuen, wird dieser anteilige Personalaufwand aktiviert.

Sachkonto 52160070
Unterhaltung Abwasseranlagen

Die Verordnung zur Selbstüberwachung von Abwasseranlagen – SüwVO Abw – sieht einen engmaschigen Überwachungsumfang der öffentlichen Kanalleitungen vor. Der u. a. durch externe Untersuchungen festgestellte Unterhaltungsbedarf spiegelt sich im Wesentlichen in den sog. Partlinersanierungen wider. Der Ansatz von 252.700 € berücksichtigt ansatzweise auch die aktuell greifenden Kostensteigerungen in vielen Segmenten. Darüber hinaus wird ein höherer Aufwand für erforderliche wasserrechtliche Genehmigungsverfahren (Einleitungserlaubnisse) eingestellt, für deren Abwicklung ebenfalls ein externes Büro eingeschaltet wird.

Für eine energetische Analyse der abwassertechnischen Anlagen konnte eine entsprechende Förderung aus dem Programm „Ressourceneffiziente Abwasserbeseitigung (RESA-Förderung)“ erschlossen werden. Die Umsetzung dieser Maßnahme hat sich über die Jahre 2024 / 2025 erstreckt. Rückschlüsse werden in der mittelfristigen Finanzplanung hinterlegt.

Sachkonto 52320001
Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen

Der Ansatz von 249.000 € berücksichtigt die Abrechnung 2024 und die Entwicklung in 2026. Ab 2027 sind den Veränderungen aus der Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetzes folgend, die Leistungen aus der Gemeinschaftskläranlage Löwensen mit aktuell 19 % Umsatzsteuer zu belegen.

Sachkonto 54311020
Einführung gesplittete Abwassergebühr

Das Oberverwaltungsgericht NRW hat mit Urteil vom 18.12.2007 entschieden, dass die Abrechnung der Kosten der Regenwasserbeseitigung über den einheitlichen Frischwasser-Maßstab (Frischwasser = Abwasser) nicht mehr zulässig ist. Damit ist das Gericht von seiner bisherigen Rechtsprechung abgewichen und hat erstmals klargestellt, dass jede Stadt in NRW verpflichtet ist, die Kosten der Regenwasserbeseitigung über eine gesonderte Gebühr abzurechnen.

Die Umsetzung des o.g. Urteils ist in 2009 rückwirkend ab dem 01.01.2008 umgesetzt worden. Die Veranschlagung in den Folgejahren dient der Überprüfung der in den Gebührenbescheiden zugrundeliegenden versiegelten Flächen der Niederschlagswassergebühr. Der Gesetzgeber gibt hier eine jährliche Überprüfung vor. Der Ansatz wurde ab dem Jahr 2015 auf 7.000 € festgesetzt und 2026 mit 7.100 € fortgeführt.

Aufträge E 07110001 / K 00110001 u.a.
Kanalisationsmaßnahmen

Die Ansätze sind auf der Grundlage des dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen in der Sitzung vom 12.01.2026 vorgestellten Abwasserbeseitigungskonzepts gebildet worden.

- Gemeinschaftskläranlage Löwensen
  Der im Wirtschaftsplan der AöR Bad Pyrmont ursprünglich in den Jahren 2025 – 2027 vorgesehene Neubau des Sandfangs / der Vorklärung mit einem Volumen von rd. 4,7 Mio. € verschiebt sich zeitlich. Das Abeko sieht hierfür zunächst beginnend ab dem Jahr 2028 Mittelansätze vor, die entsprechend in der Finanzplanung dargestellt sind. In 2026 wird ein Ansatz über 50.000 € gebildet für Investitionen in technische Anlagen und Prozessleittechnik.

- Investitionen Kläranlagen und Pumpwerke
  Für die mit Teilflächen im Überschwemmungsgebiet liegende Kläranlage Elbrinxen ist nach den wasserrechtlichen Vorschriften ein Hochwasserschutz vorzunehmen. Entsprechende Varianten sind hierfür bereits konzeptionell betrachtet worden. Eine abschließende Entscheidungsfindung ist nach weitergehender Abstimmung mit der Bezirksregierung Detmold als Genehmigungsbehörde noch erforderlich. Diese und die entsprechende Weiterführung der Maßnahme konnte in den Vorjahren aufgrund fehlender personeller Ressourcen im Fachbereich nicht erfolgen. Für die Maßnahme wird von einem Gesamtbedarf i. H. v. 150.000 € ausgegangen. Ausgehend von einer überjährigen Ausführung der Maßnahme wird in 2026 ein Bedarf von 90.000 € und in 2027 von 60.000 € gesehen. Neben einem allgemeinen Ansatz über 25.000 € werden für Maßnahmen am Belebungsbecken der Kläranlage Rischenau und des Pumpwerkes Pyrmonter Str. (Zaunanlage) 35.000 € vorgesehen. Über eine Verpflichtungsermächtigung wird die Beauftragung der Maßnahme ermöglicht. Im Gesamtkontext wird auch eine Bedarfsabdeckung für erste energetische Maßnahmen resultierend aus dem Gutachten zu Energiesparmaßnahmen im Abwasserbereich aus dem Resa-Gutachten gesehen. Hier bleibt die Haushaltsentwicklung abzuwarten.

- Druckrohrleitung Lügde / Bad Pyrmont
  Aufgrund von Aspekten der Betriebssicherheit wurde in 2022 die Leistungsfähigkeit der Druckrohrleitung durch das Ing.-Büro Danjes aus Detmold bewertet und hierauf aufbauend Handlungsempfehlungen erarbeitet. Basierend auf diese Handlungsempfehlungen soll in Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen eine Ertüchtigung dieser Entwässerungseinrichtung in einem ersten Bauabschnitt durch den Neubau einer Druckleitung von Pumpwerk Pyrmonter Str. bis zum Bahnhof Bad Pyrmont erfolgen. Die Leitungsführung soll als Ersatztrasse in der parallel zur Lügder Straße verlaufenden Straße Am Güterbahnhof erfolgen. Aufgrund der geplanten Neugestaltung des Bahnhofsumfeldes Bad Pyrmont wird hier zunächst eine provisorische Einbindung vorgenommen werden. Der Gesamtbedarf dieses 1. Bauabschnitts beläuft sich auf rd. 830.000 €. Dieser Bedarf wird im Haushalt über 2 Jahre berücksichtigt: 2026 = 400.000 € mit Verpflichtungsermächtigung / 2027 = 430.000 €, 2028 = 50.000 €, 2029 = 50.000 €.

- Verschiedenes
  Korrespondierend zum Straßenausbauprogramm sind Mittel für das Abwassernetz über 28.000 € für die Maßnahme „Am Schild“ vorgesehen. Darüber hinaus werden die fortlaufenden Ansätze für Kleinere Erweiterungen und Hausanschlüsse (50.000 €) und für die Regenwasserbehandlung (50.000 €), sowie für die Kanalerneuerung (260.000 €) berücksichtigt. Im Ansatz der Kanalerneuerung ist ein Bedarf für die Neubeantragung von erforderlichen Wasserrechten über 10.000 € inkludiert. Im Rahmen der Kanalerneuerung erfolgt gegenüber den Vorjahren eine Ansatzerhöhung vor dem Hintergrund erforderlicher behördlicher Fremdwasserreduzierungen in den Kläranlagen, die auch in der mittelfristigen Finanzplanung dargestellt werden. In 2026 sind hierbei Nachholbedarfe aus der Erneuerung 2025 zusätzlich mitzuberücksichtigen. In der Finanzplanung werden zudem Mehrbedarfe für wasserrechtlich erforderliche Behandlungsanlagen des Niederschlagswassers eingestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110103	Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.033.793,44	1.138.000,00	1.136.000,00	1.136.000,00	1.136.000,00	1.136.000,00
43210160	Sonstige Wassergebühren	7.993,96	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
43210202	Wassergebühren	1.012.231,66	1.131.000,00	1.129.000,00	1.129.000,00	1.129.000,00	1.129.000,00
43210203	Wassergebühren Abgrenzung	4.919,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43710001	Erträge aus Sonderposten Beiträge	8.647,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	534,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	534,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.343,08	5.300,00	15.200,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
45220030	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Wasserversorgung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45410001	Erträge a. d. Veräußerg. von Grundstücken	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45810001	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	31.835,17	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45912002	Sonstige Erträge	0,00	100,00	10.000,00	100,00	100,00	100,00
45919050	Andere sonstige ordentliche Erträge Wasser	1.507,91	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	49.080,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	49.080,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.116.750,92**	**1.200.400,00**	**1.208.300,00**	**1.198.400,00**	**1.198.400,00**	**1.198.400,00**
11	- Personalaufwendungen	326.257,35	337.600,00	331.100,00	335.600,00	340.100,00	344.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	262.882,65	258.600,00	256.600,00	259.200,00	261.800,00	264.500,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-6.376,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.321,85	21.500,00	19.700,00	20.400,00	21.100,00	21.800,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	-561,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	52.358,72	57.500,00	54.800,00	56.000,00	57.200,00	58.400,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.367,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.402,36	331.800,00	347.800,00	337.800,00	337.800,00	337.800,00
52150210	Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk	2.992,12	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
52160080	Unterhaltung Wassergewinnung / Wasserverteilung	89.207,53	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
52160090	Unterhaltung Hausanschlüsse	34.441,45	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
52160100	Aufwendungen Zählerwechsel	50.791,87	15.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
52160110	sonstige Unterhaltung Wasserversorgung	28.200,83	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
52410320	Bewirtschaftungskosten Bauhof / Wasserwerk	4.493,25	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
52410330	Bewirtschaftungskosten Wasserwerk	109.867,37	105.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
52410340	Reisekosten Wasserwerk	447,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52510020	Haltung von Fahrzeugen Wasser	3.959,93	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
52510021	KFZ-Steuer Wasser	598,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
52510022	KFZ-Versicherung Wasser	2.592,84	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
52810060	Wasserentnahmegebühr	16.809,67	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	316.188,21	305.100,00	310.100,00	310.100,00	310.100,00	310.100,00
57110020	Abschreibungen a.imm.Vermögensgg u.Sachanl.Wasser	309.960,87	302.000,00	305.000,00	305.000,00	305.000,00	305.000,00
57120020	Abschreibung auf GWG Wasser	6.227,34	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
57310101	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Wasser	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.566,55	49.700,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00

Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
52410440	Reisekosten Wasserwerk LOGA	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54110040	Berufsgenossenschaftsbeiträge Wasserwerk	989,05	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54290110	Abschluss- und Prüfungskosten WW	4.130,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
54290150	Untersuchungsaufwand	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54291070	Wasseruntersuchungen	14.108,80	17.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
54292020	Verbrauchsabrechnung WW	7.387,39	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
54299120	Mitgliedsbeiträge WW	3.173,65	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
54310020	Geschäftsaufwendungen Wasser	8.654,48	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
54410020	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Wasserversorgung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999020	Sonst.Aufwendungenlfd.Verwaltungstätigkeit Wasser	1.123,18	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.026.414,47**	**1.024.200,00**	**1.042.200,00**	**1.036.700,00**	**1.041.200,00**	**1.045.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**90.336,45**	**176.200,00**	**166.100,00**	**161.700,00**	**157.200,00**	**152.600,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**90.336,45**	**176.200,00**	**166.100,00**	**161.700,00**	**157.200,00**	**152.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**90.336,45**	**176.200,00**	**166.100,00**	**161.700,00**	**157.200,00**	**152.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-90.336,45	-176.200,00	-166.100,00	-161.700,00	-157.200,00	-152.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	158.423,04	160.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
58110020	Aufwendungen aus int.Leistungsbeziehungen Wasser	158.423,04	160.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-68.086,59**	**16.200,00**	**-3.900,00**	**-8.300,00**	**-12.800,00**	**-17.400,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	68.086,59	-16.200,00	3.900,00	8.300,00	12.800,00	17.400,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-68.086,59**	**16.200,00**	**-3.900,00**	**-8.300,00**	**-12.800,00**	**-17.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110103	Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	989.001,24	1.138.000,00	1.136.000,00	0,00	1.136.000,00	1.136.000,00	1.136.000,00
63210160	Sonstige Wassergebühren	7.993,96	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
63210202	Wassergebühren ISU ISU	981.007,28	1.131.000,00	1.129.000,00	0,00	1.129.000,00	1.129.000,00	1.129.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	534,40	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	534,40	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	169.578,15	4.000,00	13.900,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	99.406,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220003	Erstattung von Umsatzsteuer Wasser ISU	68.663,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220030	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Wasserversorgung	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65912002	Sonstige Einzahlungen ISU mit Steuer ISU	0,00	100,00	10.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919050	Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.Wasser	1.507,91	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.159.113,79**	**1.143.100,00**	**1.151.000,00**	**0,00**	**1.141.100,00**	**1.141.100,00**	**1.141.100,00**
10	- Personalauszahlungen	324.905,45	337.600,00	331.100,00	0,00	335.600,00	340.100,00	344.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	262.452,75	258.600,00	256.600,00	0,00	259.200,00	261.800,00	264.500,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-7.298,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	19.321,85	21.500,00	19.700,00	0,00	20.400,00	21.100,00	21.800,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	-561,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	52.358,72	57.500,00	54.800,00	0,00	56.000,00	57.200,00	58.400,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.367,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300.024,60	331.800,00	347.800,00	0,00	337.800,00	337.800,00	337.800,00
72150210	Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk	2.992,12	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
72160080	Unterhaltung Wassergewinnung / Wasserverteilung	90.730,13	95.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
72160090	Unterhaltung Hausanschlüsse	40.455,15	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
72160100	Auszahlungen Zählerwechsel	15.791,87	15.000,00	25.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
72160110	sonstige Unterhaltung Wasserversorgung	19.696,83	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
72410320	Bewirtschaftungskosten Bauhof / Wasserwerk	4.493,25	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
72410330	Bewirtschaftungskosten Wasserwerk	106.045,74	105.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
72410340	Reisekosten Wasserwerk	447,50	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72510020	Haltung von Fahrzeugen Wasser	3.959,93	12.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
72510021	KFZ-Steuer Wasser	598,00	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	700,00
72510022	KFZ-Versicherung Wasser	2.592,84	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
72810060	Wasserentnahmegebühr	12.221,24	21.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	238.330,73	49.600,00	53.100,00	0,00	53.100,00	53.100,00	53.100,00
72410440	Reisekosten Wasserwerk LOGA	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74110040	Berufsgenossenschaftsbeiträge Wasserwerk	989,05	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74290110	Abschluss- und Prüfungskosten WW	8.130,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
74290150	Untersuchungskosten	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74291070	Wasseruntersuchungen	14.108,80	17.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
74292020	Verbrauchsabrechnung WW	6.505,69	9.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
74299120	Mitgliedsbeiträge WW	3.173,65	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
74310020	Geschäftsauszahlungen Wasser	8.996,43	9.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	193.114,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74410020	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Wasserversorgung	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74420001	Umsatzsteuer	1.900,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74999020	Sonst.Auszahlungen lfd.Verwaltungstätigkeit Wasser	1.411,44	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**863.260,78**	**719.000,00**	**732.000,00**	**0,00**	**726.500,00**	**731.000,00**	**735.600,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**295.853,01**	**424.100,00**	**419.000,00**	**0,00**	**414.600,00**	**410.100,00**	**405.500,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.670,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	16.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	42.574,10	10.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
68810001	Beiträge und ähnliche Entgelte	42.574,10	10.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**59.244,10**	**11.200,00**	**9.200,00**	**0,00**	**9.200,00**	**9.200,00**	**9.200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	668.307,32	580.000,00	690.000,00	420.000,00	500.000,00	425.000,00	570.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				420.000,00	(200.000,00)	(220.000,00)	
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	668.307,32	580.000,00	690.000,00	420.000,00	500.000,00	425.000,00	570.000,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen				420.000,00	(200.000,00)	(220.000,00)	
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	59.231,36	58.000,00	58.000,00	0,00	38.000,00	28.000,00	28.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	53.004,02	54.000,00	54.000,00	0,00	34.000,00	24.000,00	24.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	6.227,34	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**727.538,68**	**638.000,00**	**748.000,00**	**420.000,00**	**538.000,00**	**453.000,00**	**598.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**420.000,00**	**(200.000,00)**	**(220.000,00)**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-668.294,58**	**-626.800,00**	**-738.800,00**	**-420.000,00**	**-528.800,00**	**-443.800,00**	**-588.800,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-420.000,00**	**(-200.000,00)**	**(-220.000,00)**	
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-372.441,57**	**-202.700,00**	**-319.800,00**	**-420.000,00**	**-114.200,00**	**-33.700,00**	**-183.300,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-420.000,00**	**(-200.000,00)**	**(-220.000,00)**	
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-372.441,57**	**-202.700,00**	**-319.800,00**	**-420.000,00**	**-114.200,00**	**-33.700,00**	**-183.300,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-420.000,00**	**(-200.000,00)**	**(-220.000,00)**	

Investitionen in T€ Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110103	Wasserversorgung

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E07110002 Aufbau GIS-System für das Wasserkataster	-0,2	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,2	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
E21110103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Wasser	-36,1	-50,0	-50,0	0,0	-30,0	-20,0	-20,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	52,8	50,0	50,0	0,0	30,0	20,0	20,0
E21110203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Wasser	-6,2	-3,8	-3,8	0,0	-3,8	-3,8	-3,8
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	6,2	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
W00110002 Erweiterungen Rohrnetz und Hausanschlüsse	-179,1	-200,0	-250,0	0,0	-165,0	-150,0	-145,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	179,1	200,0	250,0	0,0	165,0	150,0	145,0
W00110003 Erneuerung Wasserzähler	-18,7	-20,0	-30,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18,7	20,0	30,0	0,0	20,0	20,0	20,0
W00110004 Erneuerungen Schalt- und Steueranlagen	-56,4	-99,0	-94,0	0,0	-74,0	-24,0	-24,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	56,4	100,0	95,0	0,0	75,0	25,0	25,0
W00110005 Erweiterung Hochbehälter	-414,1	-250,0	-265,0	-420,0	-200,0	-220,0	-370,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	414,1	250,0	265,0	420,0	200,0	220,0	370,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-200,0)	(-220,0)	0,0
W00110006 Erweiterung Brunnen	0,0	-10,0	-50,0	0,0	-40,0	-10,0	-10,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	10,0	50,0	0,0	40,0	10,0	10,0
W21110001 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein	42,6	10,0	8,0	0,0	8,0	8,0	8,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	42,6	10,0	8,0	0,0	8,0	8,0	8,0

Produktbeschreibung Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	108,80%	117,20%	115,94%	115,60%	115,10%	114,59%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	9,72 €	19,03 €	18,02 €	17,62 €	17,20 €	16,77 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	3,37%	3,09%	3,06%	2,94%	2,89%	2,82%

Produktbereich:	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe:	**01**	**Ver- und Entsorgung**
Produkt:	**03**	**Wasserversorgung**

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2025/26.

Sachkonto 41610001 / 43710001
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Über diese Position wird die Auflösung von Sonderposten dargestellt.

Sachkonto 45820001
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Über diese Position wird die Entnahme aus der Rückstellung zum Gebührenausgleich dargestellt.

Sachkonto 47110001
Aktivierte Eigenleistungen

Soweit die Bauingenieure der Stadt Investitionsmaßnamen im Kanalbereich betreuen, wird dieser anteilige Personalaufwand aktiviert. Durch die hohe Investitionstätigkeit im Bereich des Wasserwerkes, wurde der Betrag deutlich angehoben.

Sachkonto 52160080 / 52160090 / 52160110
Unterhaltung Wassergewinnung / Hausanschlüsse / Sonstige Unterhaltung WW

Bei der Gebührenbedarfsberechnung 2025/26 liegt der Ansatz dieser Positionen bei insgesamt 170.000 € und beinhaltet zusätzliche Kosten über 15.000 € für die Erstellung bzw. Fortschreibung des Wasserversorgungskonzeptes. Die in den vergangenen Jahren erfolgten Anpassungen im Bereich der Unterhaltungsaufwendungen führten letztendlich ab dem Jahr 2022 auch zu einer deutlichen Reduzierung der Wasserverluste. Hieraus resultierende Kostenersparnisse können aufgrund des Abrechnungskreises weiter zur Stärkung von Netzsanierungen verwendet werden.

Bei deutlich sinkenden Verkaufsmengen sind die Ansätze wieder auf das Mindestmaß einer ordnungsgemäßen Unterhaltung herunterzufahren.

Sachkonto 54290110
Abschluss- und Prüfungskosten WW

Unter dieser Position werden die üblichen Abschluss- und Prüfungskosten dargestellt.

Aufträge W 00110003 u.a.

Investitionsmaßnahmen

Die Ansätze sind auf der Grundlage des dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen in der Sitzung vom 12.01.2026 vorgestellten Bauprogramms eingestellt worden.

Nach der Netzertüchtigung im Bereich der Kernstadt in den vergangenen Jahren sieht das Bauprogramm nunmehr eine Schwerpunktbildung im Bereich der Erneuerung der Hochbehälter vor. Eine in Abstimmung mit dem Gesundheitsamt des Kreises Lippe vorgenommene ingenieurtechnische Untersuchung der Hochbehälter des Versorgungsnetzes zeigt hier deutliche Handlungsbedarfe, insbesondere im Bereich des Versorgungsnetzes Lügde, auf. In 2026 und der mittelfristigen Finanzplanung werden daher Mittelbedarfe für Planung und Erneuerung der II. Wasserkammer des Hochbehälters Osterberg und für die Erneuerung des Hochbehälters

Humberg eingestellt. Für die Erneuerung der Wasserkammer HB Osterberg wird, in Anlehnung an die bereits sanierte I. Kammer, ein Bedarf von rd. 600.000 € gesehen, aufgeteilt auf die Jahre 2026 bis 2028 mit Hinterlegung einer entsprechenden Verpflichtungsermächtigung zur Auftragsermächtigung. Weitere Bedarfe für die Hochbehälter Schildberg, Kirchberg, pp. werden sich anschließen.

Im Bereich der Schalt- und Steueranlagen werden, neben einen allgemeinen Ansatz von rd. 20.000 €, Ausgaben im Hinblick auf die Aufrechterhaltung der Wasserversorgung als kritische Infrastruktur in Krisenlagen für die mobile Notstromversorgung in einer ersten Phase von rd. 50.000 € vorgesehen. In den vergangenen Jahren sind alle Betriebspunkte des Wasserwerkes bereits vollständig technisch notstromfähig nachgerüstet worden, nun erfolgt der zweite Schritt mit der Sicherstellung der Stromversorgung. Weiterhin wird die erforderliche Erneuerung des Schaltschrankes im HB Kirchberg mit einem Ansatz von 25.000 € berücksichtigt.

Korrespondierend zum Straßenbauprogramm wird in 2026 ein Ansatz für Netzerweiterungen im Bereich „Am Schild“ i. H. v. 125.000 €, neben einen allgemeinen Bedarf Rohrnetz von 65.000 € für kleinere Erneuerungen/Erweiterungen des Netzes, vorgesehen. Aufgrund aktueller Planungen des Stromnetzbetreibers Westfalen Weser Netz wird, abweichend von der Vorstellung des Programms im Ausschuss, ein weiterer pauschalierter Bedarf über 60.000 € eingestellt. Eine Erneuerung des Wassernetzes (Gussleitung) in Mitverlegung bietet deutliche Kostenvorteile. Der Ansatz Netzerweiterungen beläuft sich somit auf insgesamt 250.000 €.

Der Ansatz für das bewegliche Vermögen sieht, neben einen allgemeinen Ansatz von 20.000 €, die Erneuerung der Druckerhöhungsanlage Kirchberg mit 30.000 € vor. Weiterhin wird ein Ansatz über 50.000 € für die aus einer Begehung mit dem Gesundheitsamt des Kreises Lippe resultierende Erneuerung der Brunnenstube im Südfeld vorgesehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 110104 Stromerzeugung durch Windräder

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110104	Stromerzeugung durch Windräder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	1.000,00	1.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	1.000,00	1.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-14.000,00**	**0,00**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-14.000,00**	**0,00**	**0,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**0,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-14.000,00**	**0,00**	**0,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**0,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**-15.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	1.000,00	1.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**-15.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110104 Stromerzeugung durch Windräder

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110104	Stromerzeugung durch Windräder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	1.000,00	1.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	1.000,00	1.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**0,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**0,00**	**0,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.601.000,00	1.000,00	1.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				1.600.000,00	(1.600.000,00)		
78480001	Auszahl. für den Erwerb von sonst. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.601.000,00	1.000,00	1.000,00
	Auszahl. für den Erwerb von sonst. Finanzanlagen				1.600.000,00	(1.600.000,00)		
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.600.000,00**	**1.601.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**1.600.000,00**	**(1.600.000,00)**		
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.600.000,00**	**-1.601.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-1.600.000,00**	**(-1.600.000,00)**		
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**0,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-1.600.000,00**	**-1.615.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-1.600.000,00**	**(-1.600.000,00)**		
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**0,00**	**0,00**	**-14.000,00**	**-1.600.000,00**	**-1.615.000,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**-1.600.000,00**	**(-1.600.000,00)**		

Investitionen in T€ Produkt 110104 Stromerzeugung durch Windräder

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110104	Stromerzeugung durch Windräder

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E26110001 Beteiligung Stromerzeugung Windräder	0,0	0,0	0,0	-1.600,0	-1.601,0	-1,0	-1,0
27 - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	1.600,0	1.601,0	1,0	1,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.600,0)	0,0	0,0

Produktbeschreibung Produkt 110104 Stromerzeugung durch Windräder

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,00%	6,67%	6,67%	100,00%	100,00%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	0,00 €	0,00 €	-1,52 €	-1,53 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,00%	0,00%	0,04%	0,04%	0,00%	0,00%

Produktbereich:	**11**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe:	**01**	**Ver- und Entsorgung**
Produkt:	**04**	**Stromerzeugung durch Windräder**

Erläuterungen:

Sachkonto 45919010 / 54999010
Sonstige Erträge und Aufwendungen

E26110001 Sachkonto 78480001
Beteiligung Stromerzeugung

Über diesen Kostenträger soll die Prüfung der Beteiligungsoption West-Wind an einer Windenergieanlage abgewickelt werden.

Zunächst sind Kosten für eine detaillierte Prüfung (Due Diligence) sowie Mittel für eine mögliche Beteiligung bereitgestellt. Der Bau der Anlagen ist in 2026 vorgesehen, die endgültige Abnahme und Beteiligungsentscheidung soll dann in 2027 erfolgen. Um in 2026 bereits handlungsfähig zu sein, wurde die Maßnahme mit einer Verpflichtungsermächtigung belegt.

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	490.540,81	477.500,00	477.500,00	477.500,00	477.500,00	477.500,00
41410100	Landeszuweisung Bürgerbus	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	483.040,81	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.478,94	193.000,00	193.000,00	223.000,00	243.000,00	243.000,00
43210120	Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze	4.711,41	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
43710001	Erträge aus Sonderposten Beiträge	255.767,53	190.000,00	190.000,00	220.000,00	240.000,00	240.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.859,31	381.100,00	2.100,00	2.100,00	191.100,00	2.100,00
45410001	Erträge a. d. Veräußerg. von Grundstücken	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	380.000,00	1.000,00	1.000,00	190.000,00	1.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	27.859,31	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	8.169,82	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	8.169,82	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**787.048,88**	**1.082.600,00**	**703.600,00**	**733.600,00**	**942.600,00**	**753.600,00**
11	- Personalaufwendungen	260.858,40	274.000,00	353.500,00	358.200,00	362.800,00	367.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	200.102,17	213.000,00	283.900,00	286.800,00	289.700,00	292.600,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	3.645,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.072,12	16.500,00	18.400,00	19.000,00	19.600,00	20.200,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	280,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	41.034,08	44.500,00	51.200,00	52.400,00	53.500,00	54.600,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	724,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	359.570,10	448.000,00	450.000,00	440.000,00	442.000,00	444.000,00
52160120	Unterhaltung der Straßen einschließlich Baumpflege	140.321,15	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
52160130	Unterhaltung der Wirtschaftswege	63.776,23	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
52160140	Unterhaltung Brückenbauwerke	13.857,55	75.000,00	75.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
52160150	Sonderprogramm Infrastruktur	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410350	Stromkosten Straßenbeleuchtung	103.127,91	95.000,00	97.000,00	99.000,00	101.000,00	103.000,00
52550010	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	38.487,26	35.000,00	35.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.015.555,36	1.041.000,00	1.021.000,00	1.051.000,00	1.071.000,00	1.071.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.015.555,36	1.040.000,00	1.020.000,00	1.050.000,00	1.070.000,00	1.070.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	- Transferaufwendungen	14.542,93	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
53180130	Zuschuss an Bürgerbusverein	14.542,93	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	276.164,29	294.100,00	294.100,00	301.100,00	294.100,00	294.100,00
54290120	Überprüfung Brückenbauwerke	11.186,00	3.000,00	3.000,00	10.000,00	3.000,00	3.000,00
54291080	Straßenentwässerung Niederschlagswasser	261.433,60	286.000,00	286.000,00	286.000,00	286.000,00	286.000,00
54710001	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3.544,69	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.926.691,08**	**2.072.100,00**	**2.133.600,00**	**2.165.300,00**	**2.184.900,00**	**2.191.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.139.642,20**	**-989.500,00**	**-1.430.000,00**	**-1.431.700,00**	**-1.242.300,00**	**-1.437.900,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-1.139.642,20**	**-989.500,00**	**-1.430.000,00**	**-1.431.700,00**	**-1.242.300,00**	**-1.437.900,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-1.139.642,20**	**-989.500,00**	**-1.430.000,00**	**-1.431.700,00**	**-1.242.300,00**	**-1.437.900,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	1.139.642,20	989.500,00	1.430.000,00	1.431.700,00	1.242.300,00	1.437.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-1.139.642,20**	**-989.500,00**	**-1.430.000,00**	**-1.431.700,00**	**-1.242.300,00**	**-1.437.900,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	1.139.642,20	989.500,00	1.430.000,00	1.431.700,00	1.242.300,00	1.437.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.139.642,20**	**-989.500,00**	**-1.430.000,00**	**-1.431.700,00**	**-1.242.300,00**	**-1.437.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
61410100	Landeszuweisung Bürgerbus	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.711,41	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
63210120	Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze	4.711,41	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	27.859,31	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	27.859,31	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.070,72**	**11.600,00**	**11.600,00**	**0,00**	**11.600,00**	**11.600,00**	**11.600,00**
10	- Personalauszahlungen	260.841,31	274.000,00	353.500,00	0,00	358.200,00	362.800,00	367.400,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	200.085,08	213.000,00	283.900,00	0,00	286.800,00	289.700,00	292.600,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	3.645,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.072,12	16.500,00	18.400,00	0,00	19.000,00	19.600,00	20.200,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	280,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	41.034,08	44.500,00	51.200,00	0,00	52.400,00	53.500,00	54.600,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	724,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	369.361,41	448.000,00	450.000,00	0,00	440.000,00	442.000,00	444.000,00
72160120	Unterhaltung der Straßen einschließlich Baumpflege	136.728,46	160.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
72160130	Unterhaltung der Wirtschaftswege	61.990,23	82.000,00	82.000,00	0,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
72160140	Unterhaltung Brückenbauwerke	13.857,55	75.000,00	75.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
72160150	Sonderprogramm Infrastruktur	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410350	Stromkosten Straßenbeleuchtung	114.905,17	95.000,00	97.000,00	0,00	99.000,00	101.000,00	103.000,00
72550010	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	41.880,00	35.000,00	35.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
14	- Transferausszahlungen	17.160,02	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
73180130	Zuschuss an Bürgerbusverein	17.160,02	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	281.494,29	290.000,00	290.000,00	0,00	290.000,00	293.000,00	293.000,00
74290120	Überprüfung Brückenbauwerke	11.186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
74291080	Straßenentwässerung Niederschlagswasser	261.433,60	286.000,00	286.000,00	0,00	286.000,00	286.000,00	286.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	8.874,69	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**928.857,03**	**1.027.000,00**	**1.108.500,00**	**0,00**	**1.103.200,00**	**1.112.800,00**	**1.119.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-888.786,31**	**-1.015.400,00**	**-1.096.900,00**	**0,00**	**-1.091.600,00**	**-1.101.200,00**	**-1.107.800,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	62.100,00	17.100,00	0,00	8.100,00	37.100,00	62.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68140001	Investitionszuweisungen vom sonst. öff. Bereich	0,00	61.000,00	16.000,00	0,00	7.000,00	36.000,00	61.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	14.846,54	64.000,00	512.000,00	0,00	64.000,00	493.000,00	294.000,00
68810001	Beiträge und ähnliche Entgelte	14.846,54	64.000,00	512.000,00	0,00	64.000,00	493.000,00	294.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.846,54**	**126.100,00**	**529.100,00**	**0,00**	**72.100,00**	**530.100,00**	**356.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	408.391,28	872.000,00	716.000,00	0,00	398.000,00	672.000,00	583.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	7.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	382.413,63	835.000,00	685.000,00	0,00	367.000,00	641.000,00	552.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	25.977,65	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**408.391,28**	**879.000,00**	**723.000,00**	**0,00**	**405.000,00**	**679.000,00**	**590.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-393.544,74**	**-752.900,00**	**-193.900,00**	**0,00**	**-332.900,00**	**-148.900,00**	**-233.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-1.282.331,05**	**-1.768.300,00**	**-1.290.800,00**	**0,00**	**-1.424.500,00**	**-1.250.100,00**	**-1.341.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-1.282.331,05**	**-1.768.300,00**	**-1.290.800,00**	**0,00**	**-1.424.500,00**	**-1.250.100,00**	**-1.341.700,00**

Investitionen in T€ Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B00120001 Erweiterung Straßenbeleuchtung allgemein	-26,0	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
B09120001 Neubau von Brücken	-367,3	-50,0	-15,0	0,0	-15,0	-250,0	-25,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	367,3	50,0	15,0	0,0	15,0	250,0	25,0
E07110003 Aufbau GIS-System für das Straßenkataster	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
E21120101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Gem.-Straßen	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21120201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Gem.-Straßen	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-0,9	-0,9	-0,9
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H08120001 Um- und Ausbau von Buswartehallen	0,0	-6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	7,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S00120002 Straßenbaumaßnahme Allgemein/Planungen	1,8	-9,0	20,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1,8	1,0	50,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	10,0	30,0	0,0	10,0	10,0	10,0
S07120101 Straßenbaumaßnahme Postweg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S08120001 Straßenbaumaßnahme Sonnenhof V	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	1,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	1,0
S08120101 Straßenbaumaßnahme Steinbreite II	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S08120102 Straßenbaumaßnahme Steinbreite I	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S09120007 Straßenbaumaßnahme Kilianstraße	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S10120001 Straßenbaumaßnahme Rückbau Ortsdurchfahrt Lügde	0,0	-250,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	250,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S10120005 Straßenbaumaßnahme Am Schild	0,0	-384,0	-165,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	400,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	385,0	565,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S11120003 Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern	-15,2	-40,0	-10,0	0,0	-4,0	-25,0	-40,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	60,0	15,0	0,0	6,0	35,0	60,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15,2	100,0	25,0	0,0	10,0	60,0	100,0
S11120101 Straßenbaumaßnahme Auf dem Brinke	9,0	-16,0	-19,0	0,0	-319,0	135,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9,0	1,0	1,0	0,0	1,0	430,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	17,0	20,0	0,0	320,0	295,0	1,0
S16120701 Straßenbaumaßnahme Teichweg	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S18120001 Straßenbaumaßnahme Pyrmonter Straße	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S18120101 Straßenbaumaßnahme Bergweg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S18120602 Straßenbaumaßnahme Kirchtwete	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Investitionen in T€ Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
S18120603 Straßenbaumaßnahme Zehntweg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S19120001 Baumaßnahmen Bahnhofsumfeld	0,0	-14,0	-19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	15,0	20,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S20120001 Straßenbaumaßnahme Annenweg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-14,0	-125,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	280,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	15,0	405,0
S21120001 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0

Produktbeschreibung Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	40,85%	52,25%	32,98%	33,88%	43,14%	34,39%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-122,57 €	-106,88 €	-155,13 €	-155,99 €	-135,95 €	-158,05 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	6,33%	6,25%	6,27%	6,14%	6,06%	5,91%

Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**

Produktgruppe: 01 **Gemeindestraßen und Wirtschaftswege**

Produkt: 01 **Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung**

Erläuterungen:

Sachkonten 41410100 und 53180130
Erträge und Aufwendungen Bürgerbus

Das Land gewährt einen jährlichen Zuschuss von 7.500 €, der über die Stadt an den Bürgerbusverein weitergeleitet wird. Dieser Betrag ist ausschließlich für die Belange des Bürgerbusvereins vorgesehen. Darüber hinaus hat die Stadt Lügde noch die ungedeckten Kosten für den Bürgerbusbetrieb zu übernehmen.

Für das Jahr 2026 ist zudem angedacht, die Förderlandschaft auf eine in den kommenden Jahren notwendige Reinvestition zu sondieren.

Sachkonto 52160120
Instandh. Infrastrukturvermögen Straßen, Baumpflege

Für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen sind unter dieser Position für 2026 insgesamt 160.000 € eingestellt. Die Position umfasst auch Aufwendungen im Hinblick auf die bestehende Verkehrssicherungspflicht als Straßenbaulastträger für Baumpflegearbeiten unter Hinzuziehung externer fachlicher Unterstützung.

Sachkonto 52160130
Instandh. Infrastrukturvermögen Wirtschaftswege

Die Jagdgenossenschaften haben bis 2007 in der Regel jährlich nicht ausgeschöpfte Unterhaltungsmittel in Höhe von rd. 15.000 € und weitere 25.600 € über die Vermögenspläne für den Wirtschaftswegeneubau erhalten. Beide Beträge wurden nach dem Schlüssel Wirtschaftswegelänge ausgezahlt. Der Betrag wurde zusätzlich jährlich um 6.000 € städt. Mittel aufgestockt. Die Unterhaltung der Wirtschaftswege erfolgt in Verantwortung der Jagdgenossenschaften unter Verwendung der städtischen Mittel mit entsprechender paritätischer Aufstockung. Beginnend mit dem Jahr 2019 wurde eine Aufstockung des Sockelbetrages an die Jagdgenossenschaften über 15.000 € vorgenommen. Hiermit erfolgte eine Baukostenanpassung mittels Index an den seit Jahren unveränderten Zuschuss wiederum unter Berücksichtigung der paritätischen Beteiligung der Jagdgenossenschaften auf. Insgesamt wird für die Unterhaltung der Wirtschaftswege daher ein Ansatz von 62.000 € gebildet.

Im Zuge der künftigen Errichtung von Windkraftanlagen wird u. a. auch auf das bestehende Wirtschaftswegenetz zurückgegriffen. Für den Ausbau und Nutzung dieser Wege sind entsprechende Verträge geschlossen, die auch Entschädigungsleistungen für die Wegeinanspruchnahme beinhalten. Aufgrund des vorstehenden Finanzierungssystems sind diese Entschädigungsleistungen anteilig auch den Jagdgenossenschaften anzurechnen. Ein entsprechender Abrechnungsmodus ist sowohl im politischen Raum als auch mit den Jagdgenossenschaften noch abzustimmen. Ab dem Haushalt 2025 erfolgt daher zunächst pauschaliert eine Erhöhung des Ansatzes um 20.000 € auf 82.000 €.

Sachkonto 52160140
Instandh. Infrastrukturvermögen Brückenbauwerke

Die in 2021 erfolgte vorgeschriebene Hauptprüfung der in Baulast der Stadt stehenden Brückenbauwerke (40 Brücken) konstatierte gegenüber den Hauptprüfungen aus den Jahren 2007 und 2015 wiederum eine Verbesserung des baulichen Zustandes der Brückenbauwerke. Dieser positive Effekt ist auf die konsequente Abarbeitung des Bauprogramms zurückzuführen. Der Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde in der Sitzung vom 08.11.2021 umfassend über das Ergebnis der Brückenhauptprüfung informiert.

Aufbauend auf die Bewertungsergebnisse der Hauptprüfung ist dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen in der Sitzung vom 12.01.2026 die Fortschreibung des Brückenbauprogramms vorgestellt worden. Im Rahmen der Unterhaltungsarbeiten erfolgt hiernach in 2026 neben einen pauschalen Unterhaltungsaufwand von 60.000 € noch ein projektbezogener Unterhaltungsansatz von pauschaliert 15.000 € für die Fußgängerunterführung Bahnhof. Die Schadensbilder für die Unterführung sind bereits mehrfach im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen thematisiert worden, einschl. der Beleuchtungseinrichtungen. Die Beleuchtung wurde im Rahmen eines Provisoriums bereits ertüchtigt. Für das Bauwerk an sich sind jedoch noch weitergehende

Betrachtungen erforderlich. Im Haushalt ist daher ein Unterhaltungsansatz über 75.000 € eingestellt worden. Neben den Unterhaltungsmitteln sind hierin enthalten ein Ansatz über 3.000 € für ggf. erforderliche Prüfungserfordernisse vorgesehen. In 2027 erfolgt dann wiederum die Brückenhauptprüfung entsprechend der DIN-Vorgabe.

Die Brückenhauptprüfung 2021 hat für drei Brücken noch grundlegende Handlungsbedarfe aufgezeigt. Es handelt sich hierbei um die Brücken „Dallensenweg“ und „Im Uhlensen“ in Lügde und „Niesebrücke“ im Ortsteil Niese. Sowohl die Brücke „Dallensenweg“ als auch die „Niesebrücke“ weisen untergeordnete Erschließungsfunktionen auf. Die Brücke „Uhlensen“ wurde zwischenzeitlich erneuert. In 2026 wird ein erster Planungsansatz für die Brücke „Dallensenweg“ über 15.000 € gebildet. Art und Umfang erforderlicher Brückenarbeiten bzw. möglicher Alternativen sind hier noch eingehender zu betrachten und abzustimmen. Die Finanzplanung sieht grundsätzliche Bedarfe für die „Niesebrücke“ vor. In diesem Zusammenhang wird auch auf die in 2027 wiederkehrende Brückenhauptprüfung verwiesen.

Sachkonto 52550010
Unterhaltung Straßenbeleuchtung

Der Mittelansatz berücksichtigt für 2026 und die Folgejahre allgemeine Unterhaltungsmittel über jeweils 23.000 € bzw. 26.000 € und Mittelbedarfe für die aus der Verkehrssicherungspflicht abzuleitenden Standsicherheitsüberprüfungen von jeweils 12.000 €. Der Ansatz berücksichtigt auch erforderliche zusätzliche Fremdleistungen.

Unter dem Auftrag B00120001 wird für 2026, wie in den Vorjahren, ein jährlicher Finanzbedarf von 20.000 € für kleinere Erweiterungen des Beleuchtungsnetzes bzw. die punktuelle Weiterführung der Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik vorgesehen. Darüber hinaus wird seit letztem Jahr ein jährlicher Bedarf von 10.000 € für die erforderliche sukzessive Erneuerung von Verteilerschränken bereitgestellt.

Sachkonto 52410350
Bewirtschaftung Grundstücke Stromkosten Straßenbeleuchtung

Aufgrund der im Jahr 2024 durchgeführten europaweiten Ausschreibung, gebündelt für mehrere lippische Kommunen, sind die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung für die Jahre 2025 u. 2026 vertraglich gebunden. Ungeachtet dessen wurde gegenüber dem Ansatz 2025 eine fortlaufende Steigerung des Ansatzes in 2026 und über die Finanzplanung hinweg vorgenommen. Die Entwicklungen auf dem Energiemarkt bleiben abzuwarten. Die mit dem Rat Ende 2022 abgestimmten Reduzierungen der Beleuchtungszeiten haben darüber hinaus auch Einsparungspotentiale generiert.

Auftrag B 09120001
Neubau von Brücken

Auf die Erläuterungen zum Sachkonto 52160140 dieses Produktes wird verwiesen.

Auftrag E 07110003
Aufbau GIS-System für das Straßenkataster

Unter diesem Auftrag wird der sukzessive Aufbau eines graphischen Informationssystems für ein Baumkataster und ein Spielplatzkataster abgebildet und fortgeführt.

Aufträge S 00120002 u. a.
Straßenbaumaßnahmen

Das Straßenbauprogramm reflektiert vom Grundsatz her die im Jahr 2015 mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen vorgenommene Bewertung und Priorisierung der betreffenden Straßenbaumaßnahmen. Das Programm wurde jedoch beginnend ab 2019 aus finanzpolitischer Sicht und unter Berücksichtigung von Realisierungspotentialen weitergehend differenziert. Rechtliche Neujustierungen des Ausbaubeitragsrechts in NRW sowie gesetzliche Verfristungen zur Festsetzung von Abgaben betreffend die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen haben in den vergangenen Jahren zu weiteren Maßnahmenverschiebungen gegenüber dem Ursprungsprogramm geführt. Vor diesem Hintergrund war bereits im letzten Jahr eine Neujustierung des Straßenbauprogramms unter Berücksichtigung der in 2024 extern erfolgten digitalen Straßenzustandserfassung und -bewertung vorgesehen. Aufgrund fehlender personeller Ressourcen konnte diese Neubewertung jedoch noch nicht vorgenommen werden. Ausgehend von einer positiven Entwicklung der Stellenakquise wird eine Umsetzung in diesem Jahr angestrebt. Hieraus ist dann in Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen ein neues Straßenbauprogramm zu entwickeln. Berücksichtigt werden muss hierbei auch der eigenwirtschaftliche Breitbandausbau.

Das im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen, Klima und Bauen in der Sitzung vom 12.01.2026 vorgestellte Straßenbauprogramm sieht für 2026 folgende Maßnahmen vor:

- Am Schild
  Das Ausbauprogramm für die erstmalige Herstellung der Erschließungsanlage „Am Schild“ ist nach Durchführung einer Anliegerversammlung im letzten Jahr durch den Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen Klima und Bauen in seiner Sitzung vom 01.09.2025 beschlossen worden. Darauf aufbauend erfolgte die weitere Planungskonkretisierung zur Vorbereitung auf das anstehende Vergabeverfahren. Im Haushalt sind in der Ausgabe 565.000 € und in der Einnahme durch Erschließungsbeiträge 400.000 € veranschlagt.

- Bahnhofsumfeld Lügde
  Der über den Projektaufruf „KommunalerKlimaschutz.NRW“ geförderte Ausbau eines Mobilitätspunktes u. a. mit der Schaffung einer E-Bike-Station und einer E-Ladestation für Pkw am Bahnhof Lügde ist abgeschlossen. Für das weitere z. Zt. ungenutzte Umfeld des Bahnhofbereiches sind noch ergänzende Betrachtungen erforderlich. Erste konzeptionelle Ansätze im Hinblick auf einen zentrumsnahen Wohnmobilstellplatz wurden in diesem Zusammenhang angedacht. Im Rahmen des Beteiligungsprozesses zum Anstoß eines Zentrumsmanagements, wurde der Bedarf für einen Wohnmobilstellplatz ebenfalls gesehen, hinsichtlich der Verortung bestand hier jedoch ein differenziertes Meinungsbild. Zwischenzeitlich liegt auch eine erste externe fachliche Standortanalyse/-bewertung hierfür vor. Die Thematik bedarf noch weitergehender Betrachtung, insbesondere auch im politischen Raum. Im Haushalt wird zunächst ein Ansatz als Platzhalter über 20.000 € eingestellt.

- Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern
  Das durch den Rat der Stadt Lügde in seiner Sitzung vom 28.10.2024 verabschiedete neue städtebauliche Entwicklungskonzept „Historischer Stadtkern Lügde“ beinhaltet verschiedene Projekte im Bereich von Straßen- und Wegebaumaßnahmen. Hervorzuheben ist hier zum einen die avisierte Aufwertung des „Alten Walls“ sowie verschiedene Straßenumgestaltungsmaßnahmen im Bereich des Stadtkerns. Für die Aufwertung „Alter Wall“ ist im Produkt „Öffentliche Grünflächen“ ein separater Auftrag gebildet worden. Die Wegebaumaßnahmen innerhalb des Stadtkerns (weitere Zuwegung Emmerauenpark + Umgestaltung Stichstr. Mittlere Str./Hintere Str.) werden zunächst weiterhin über die Position abgebildet. Im Haushalt wird für Planungsaufwendungen eine Ausgabe von 25.000 € und eine Einnahme von 15.000 € aus Städtebaufördermittel eingestellt.

  Des Weiteren wird über diese Position auch der Fördergegenstand „Schaffung von Innenstadtqualitäten „ im Rahmen des Sonderprogramms des Landes NRW „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren“ abgewickelt. Mittelansätze wurden hierfür jedoch nicht gebildet. Sofern erforderlich wird hierfür eine Gesamtdeckung innerhalb des Produkts gesehen.

- Kurzer Ort, OT Elbrinxen
  In Abhängigkeit zu einem privaten Bauvorhaben wird ein entsprechender Erschließungsansatz über 20.000 € gebildet. Ein eigenständiger Auftrag wird hierfür zunächst nicht gebildet. Der Bedarf wird über die Position Straßenbaumaßnahme Allgemein / Planungen mit abgedeckt.

- Verschiedenste Planungen
  Neben einem allgemeinen Ansatz für Planungsaufwendungen über 10.000 € sind für Straßenbaumaßnahmen der Folgejahre Planungsaufwendungen über 20.000 € für die Erschließungsmaßnahme „Auf dem Brinke“ im OT Elbrinxen unter den entsprechenden Aufträgen berücksichtigt worden. Hierdurch wird eine frühzeitige Anliegerinformation ermöglicht, eine höhere Planungs- und Kostensicherheit sowie eine verbesserte Steuerungsmöglichkeit zur Umsetzung der Maßnahmen geschaffen.

- Beiträge
  Hier wird weitergehend eine Beitragseinnahme pauschaliert über 50.000 € im Rahmen von erwarteten Grundstücksveräußerungen im Baugebiet „Sonnenhof V“ im Bereich der Kernstadt eingestellt. Weiterhin wird ebenfalls eine Einnahme über 50.000 € für Erschließungsleistungen bei der Position Straßenbau Allgemein veranschlagt. Hierbei handelt es sich auch um einen pauschalen Ansatz im Hinblick auf die Veräußerung städtischer Baugrundstücke, bspw. im Bereich des GE Pyrmonter Str.

Teilergebnishaushalt Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.165,75	53.300,00	53.300,00	53.300,00	53.300,00	53.300,00
43210130	Straßenreinigungsgebühren	48.165,75	53.300,00	53.300,00	53.300,00	53.300,00	53.300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**48.165,75**	**55.400,00**	**55.400,00**	**55.400,00**	**55.400,00**	**55.400,00**
11	- Personalaufwendungen	35.410,94	34.600,00	37.400,00	38.200,00	38.800,00	39.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.595,42	27.000,00	29.000,00	29.400,00	29.700,00	30.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.116,02	2.000,00	2.200,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.699,50	5.600,00	6.200,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
52550140	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Straßenrein	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.772,64	103.100,00	110.200,00	110.200,00	110.200,00	110.200,00
54290130	Winterdienst	15.473,11	60.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
54291090	Unternehmeraufwand Straßenreinigung	41.299,53	43.100,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**92.183,58**	**138.900,00**	**148.800,00**	**149.600,00**	**150.200,00**	**150.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-44.017,83**	**-83.500,00**	**-93.400,00**	**-94.200,00**	**-94.800,00**	**-95.400,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-44.017,83**	**-83.500,00**	**-93.400,00**	**-94.200,00**	**-94.800,00**	**-95.400,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-44.017,83**	**-83.500,00**	**-93.400,00**	**-94.200,00**	**-94.800,00**	**-95.400,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	44.017,83	83.500,00	93.400,00	94.200,00	94.800,00	95.400,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	2.116,00	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.116,00	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-46.133,83**	**-85.700,00**	**-95.900,00**	**-96.700,00**	**-97.300,00**	**-97.900,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	46.133,83	85.700,00	95.900,00	96.700,00	97.300,00	97.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-46.133,83**	**-85.700,00**	**-95.900,00**	**-96.700,00**	**-97.300,00**	**-97.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.942,67	53.300,00	53.300,00	0,00	53.300,00	53.300,00	53.300,00
63210130	Straßenreinigungsgebühren	47.942,67	53.300,00	53.300,00	0,00	53.300,00	53.300,00	53.300,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.942,67**	**54.400,00**	**54.400,00**	**0,00**	**54.400,00**	**54.400,00**	**54.400,00**
10	- Personalauszahlungen	35.222,19	34.600,00	37.400,00	0,00	38.200,00	38.800,00	39.400,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.406,67	27.000,00	29.000,00	0,00	29.400,00	29.700,00	30.000,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.116,02	2.000,00	2.200,00	0,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.699,50	5.600,00	6.200,00	0,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
72550140	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Straßenrein.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
15	- Sonstige Auszahlungen	53.211,74	103.100,00	110.200,00	0,00	110.200,00	110.200,00	110.200,00
74290130	Winterdienst	18.736,17	60.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
74291090	Unternehmeraufwand Straßenreinigung	34.475,57	43.100,00	45.200,00	0,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**88.433,93**	**137.800,00**	**147.700,00**	**0,00**	**148.500,00**	**149.100,00**	**149.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-40.491,26**	**-83.400,00**	**-93.300,00**	**0,00**	**-94.100,00**	**-94.700,00**	**-95.300,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-40.491,26**	**-85.400,00**	**-95.300,00**	**0,00**	**-96.100,00**	**-96.700,00**	**-97.300,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-40.491,26**	**-85.400,00**	**-95.300,00**	**0,00**	**-96.100,00**	**-96.700,00**	**-97.300,00**

Investitionen in T€ Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E21120102 Erwerb bew. Vermögen über WertgrenzeStr.-Reinigung	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21120202 Erwerb bew. Vermögen unter WertgrenzeStr-Reinigung	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	52,25%	39,88%	37,23%	37,03%	36,88%	36,74%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-4,73 €	-9,02 €	-10,13 €	-10,26 €	-10,37 €	-10,49 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,30%	0,42%	0,44%	0,42%	0,42%	0,41%

Produktbereich:	**12**	**Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**
Produktgruppe:	**01**	**Gemeindestraßen und Wirtschaftswege**
Produkt:	**02**	**Straßenreinigung einschließlich Winterdienst**

Erläuterungen:

Sachkonten 43210130 und 54291090
Straßenreinigungsgebühren und Unternehmeraufwand Straßenreinigung

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2025/26.

Der Dienstleistungsvertrag für den Unternehmeraufwand Straßenreinigung musste zum 01.01.2024, mit der Option unter erhöhten Kosten der Dienstleistung, bei gleichzeitiger Reduzierung der Reinigungsleistung, fortgeführt werden. Die Sondierung des Marktes und insbesondere der Versuch auf interkommunaler Ebene zusammenzuarbeiten, blieb leider ohne Erfolg.

Sachkonten 54290130
Winterdienst

Der Ansatz wurde auf Grund des Kostendrucks in dem Segment auf 65.000 € aufgestockt.

Teilergebnishaushalt Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.181,93	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	103.181,93	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.300,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
44110250	Mieten und Pachten Öffentliche Grünflächen	6.300,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.080,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	20.080,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**129.561,93**	**112.100,00**	**112.100,00**	**112.100,00**	**112.100,00**	**112.100,00**
11	- Personalaufwendungen	232.605,04	271.100,00	241.600,00	244.900,00	248.200,00	251.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	182.007,47	210.400,00	187.000,00	189.000,00	190.900,00	192.900,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	13.632,98	16.200,00	14.500,00	14.900,00	15.400,00	15.900,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	36.964,59	44.500,00	40.100,00	41.000,00	41.900,00	42.800,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.105,76	143.200,00	133.700,00	129.200,00	129.700,00	130.200,00
52160160	Unterhaltung Grünanlagen	58.165,56	75.000,00	75.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
52160170	Unterhaltung Wasserläufe / Hochwasserschutz	65.853,10	60.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
52410360	Bewirtschaftungskosten Grünanlagen/HWS	5.019,34	5.000,00	5.500,00	6.000,00	6.500,00	7.000,00
52550020	Unterhaltung Regenmessstation	3.067,76	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	117.557,84	116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	117.557,84	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**482.268,64**	**530.500,00**	**491.500,00**	**490.300,00**	**494.100,00**	**498.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-352.706,71**	**-418.400,00**	**-379.400,00**	**-378.200,00**	**-382.000,00**	**-385.900,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-352.706,71**	**-418.400,00**	**-379.400,00**	**-378.200,00**	**-382.000,00**	**-385.900,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-352.706,71**	**-418.400,00**	**-379.400,00**	**-378.200,00**	**-382.000,00**	**-385.900,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	352.706,71	418.400,00	379.400,00	378.200,00	382.000,00	385.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-352.706,71**	**-418.400,00**	**-379.400,00**	**-378.200,00**	**-382.000,00**	**-385.900,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	352.706,71	418.400,00	379.400,00	378.200,00	382.000,00	385.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-352.706,71**	**-418.400,00**	**-379.400,00**	**-378.200,00**	**-382.000,00**	**-385.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.300,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
64110250	Mieten und Pachten Öffentliche Grünflächen	6.300,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.080,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	20.080,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.380,00**	**7.100,00**	**7.100,00**	**0,00**	**7.100,00**	**7.100,00**	**7.100,00**
10	- Personalauszahlungen	237.103,43	271.100,00	241.600,00	0,00	244.900,00	248.200,00	251.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	186.505,86	210.400,00	187.000,00	0,00	189.000,00	190.900,00	192.900,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	13.632,98	16.200,00	14.500,00	0,00	14.900,00	15.400,00	15.900,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	36.964,59	44.500,00	40.100,00	0,00	41.000,00	41.900,00	42.800,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	120.075,99	143.200,00	133.700,00	0,00	129.200,00	129.700,00	130.200,00
72160160	Unterhaltung Grünanlagen	50.590,47	75.000,00	75.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
72160170	Unterhaltung Wasserläufe / Hochwasserschutz	61.938,59	60.000,00	50.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
72410360	Bewirtschaftungskosten Grünanlagen/HWS	4.479,17	5.000,00	5.500,00	0,00	6.000,00	6.500,00	7.000,00
72550020	Unterhaltung Regenmessstation	3.067,76	3.200,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
15	- Sonstige Auszahlungen	27.148,78	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	27.148,78	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**384.328,20**	**414.400,00**	**375.400,00**	**0,00**	**374.200,00**	**378.000,00**	**381.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-357.948,20**	**-407.300,00**	**-368.300,00**	**0,00**	**-367.100,00**	**-370.900,00**	**-374.800,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.000,00	62.000,00	0,00	202.000,00	122.000,00	3.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	2.000,00	62.000,00	0,00	202.000,00	122.000,00	3.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**2.000,00**	**62.000,00**	**0,00**	**202.000,00**	**122.000,00**	**3.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.020,93	27.000,00	127.000,00	0,00	362.000,00	212.000,00	13.000,00
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.000,00	101.000,00	0,00	351.000,00	201.000,00	2.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	3.020,93	26.000,00	26.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	0,00	3.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	0,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.020,93**	**27.000,00**	**130.000,00**	**0,00**	**364.000,00**	**214.000,00**	**15.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-3.020,93**	**-25.000,00**	**-68.000,00**	**0,00**	**-162.000,00**	**-92.000,00**	**-12.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-360.969,13**	**-432.300,00**	**-436.300,00**	**0,00**	**-529.100,00**	**-462.900,00**	**-386.800,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-360.969,13**	**-432.300,00**	**-436.300,00**	**0,00**	**-529.100,00**	**-462.900,00**	**-386.800,00**

Investitionen in T€ Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B07130001 Hochwasserschutzmaßnahmen	-3,0	-24,0	-24,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3,0	25,0	25,0	0,0	10,0	10,0	10,0
B10120001 Emmerauenpark	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
B21130001 Sonstige Baumaßnahmen öffentl. Grünfläche	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
B26130001 Neugestaltung Alter Wall (ISEK)	0,0	0,0	-40,0	0,0	-150,0	-80,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	60,0	0,0	200,0	120,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	100,0	0,0	350,0	200,0	1,0
E21130101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Grünflächen	0,0	0,0	-2,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	0,0	2,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21130201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Grünflächen	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	26,87%	21,13%	22,81%	22,86%	22,69%	22,51%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-37,93 €	-45,19 €	-41,16 €	-41,21 €	-41,80 €	-42,42 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,58%	1,60%	1,45%	1,39%	1,37%	1,34%

Produktbereich:	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe:	**01**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produkt:	**01**	**Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen**

Erläuterungen:

Sachkonten 44110250 / 52410360
Mieten und Pachten Öffentliche Grünfläche / Bewirtschaftung Grundstücke Grünanlagen/HWS

Die Ansätze berücksichtigen mit geringfügigen Anpassungen vom Grundsatz her das Jahresergebnis 2024.

Sachkonten 52160160
Instandh. Infrastrukturvermögen Grünanlagen

Der Ausschuss für Ordnung, Umwelt und Forsten hat in seiner Sitzung vom 05.12.2018 beschlossen, im Haushaltsplan 2019 5.000 € für Maßnahmen aus dem Programm „Bündnis für Artenschutz“ zur Verfügung zu stellen. Der Betrag kann auch in 2026 aus dem Produktsachkonto 02 01 01 54990040 und dem Produktsachkonto 13 01 01 52160160 Unterhaltung Grünanlagen der Stadt Lügde finanziert werden. Die weitere Ausgestaltung des endgültigen Programms bleibt abzuwarten. Die Jahresergebnisse der Vorjahre zeigten eine geringe Ausnutzung des Programms.

Darüber hinaus ist der Bereich der Rasenmäharbeiten detailliert zu beobachten. Ob und in welchem Umfang Kostensteigerungen aufzufangen sind, hängt stark von den betreffenden Ausschreibungsergebnissen ab. Der

Sachkonten 45919010 / 52160170
Instandh. Infrastrukturvermögen Wasserläufe / HWS

Der Mittelansatz berücksichtigt neben allgemeinen Unterhaltungsmaßnahmen an Wasserläufen und Hochwasserschutzanlagen i. H. v. 20.000 € auch einen pauschalierten Bedarf für Maßnahmen im Zusammenhang mit der Wasserrahmenrichtlinie über 15.000 €. Ebenfalls wird hierüber die Aufstellung eines kommunalen Konzepts zum Starkrisikomanagement für die Stadt Lügde fördertechnisch abgewickelt. Das Starkregenkonzept liegt im Entwurf vor, bedarf jedoch noch einer finalen Abstimmung. Die Fördermittelabrufe sind erfolgt, für die noch anstehenden abschließenden Arbeiten durch das externe Ing.-Büro werden 15.000 € vorgesehen.

Auftrag B 07130001
Hochwasserschutzmaßnahmen

Die im Rahmen der Hochwasserrisikomanagementrichtlinie (EG-HWRL) durch das Land NRW erstellten Hochwassergefahrenkarten zeigen für die Bereiche der Ortslagen Lügde und Elbrinxen Gefährdungspotentiale auf. Im Bereich Lügdes wurden bereits entsprechende Hochwasserschutzmaßnahmen umgesetzt, für die Ortslage Elbrinxen wurden konzeptionell Maßnahmen zur Minimierung der aufgezeigten Hochwassergefahrenbereiche durch ein externes Ing.-Büro entwickelt. Dieses in 2015 erstellte Konzept wurde nach Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen den betroffenen Anliegern 2016 im Rahmen einer Anliegerversammlung vorgestellt. Die Anlieger haben die im Konzept angesprochenen Hochwasserschutzmaßnahmen befürwortet und seiner Zeit auch ihre grundsätzliche Bereitschaft zu der hierfür erforderlichen Inanspruchnahme privater Grundstücksflächen erklärt. Aus der ab 2018 ff. erfolgten Datenaktualisierung durch das Land NRW im Rahmen der Neufestsetzung von Überschwemmungsgebieten, wurde das Konzept 2021 auf die hydraulischen Gegebenheiten / Erfordernisse fortgeschrieben. Die Aktualisierung der Daten durch das Land NRW führte auch zu einer baulichen Anpassung des Hochwasserschutzes Lügde im Bereich Höxterstr. und Unter den Klippen.

Aufgrund personeller Neujustierungen im zuständigen Fachbereich konnte die konzeptionelle Betrachtung des Hochwasserschutzes Elbrinxen bisher nicht weitergeführt werden. Darüber hinaus erfolgte im Rahmen des Starkregenrisikomanagements durch ein weiteres Ing.-Büro auch die Erarbeitung eines Starkregenkonzepts für Lügde, welches zwischenzeitlich im Entwurf zur weiteren finalen Abstimmung vorliegt. Auch hier sind aufgrund personeller Engpässe Zeitverzögerungen aufgetreten. Aufgrund bestehender Abhängigkeiten ist es sinnvoll, die Ergebnisse hieraus auch im Rahmen des Hochwasserkonzeptes mit zu betrachten. Vor diesem Hintergrund wird in 2026 nur ein allgemeiner Ansatz von 25.000 € für weitergehende Betrachtungen vorgesehen. In diesem

Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass bei der derzeitigen Aktualisierung des Überschwemmungsgebietes der Emmer herauszustellen ist, dass eine Aktivierung von gewerblichen Entwicklungsflächen im nördlichen Bereich der Pyrmonter Str. weitergehende Hochwasserschutzmaßnahmen mit entsprechenden Mittelbedarfen entfalten würde.

Auftrag B 26130001
Neugestaltung Alter Wall

Das durch den Rat in seiner Sitzung vom 28.10.2024 verabschiedete integrierte städtebauliche Entwicklungskonzept für den historischen Stadtkern beinhaltet als einen Baustein zur weiteren Attraktivitätssteigerung des Stadtkerns die Aufwertung der historischen Wallanlage Alter Wall mit der kleinen Emmer. Dieser innerstädtische Grünzug soll, unter Beibehaltung der städtebaulichen Zäsur zwischen historischer Altstadt und neueren Siedlungsbereichen, entsprechend den Ansprüchen eines zentralen Natur- und Erholungsraumes weiterentwickelt werden. Die Stärkung der Biodiversität, speziell im Hinblick auf die Artenvielfalt, punktuelle Erhöhungen der Aufenthalts- und Erlebnisqualitäten für unterschiedliche Zielgruppen aller Altersklassen und die Verbesserung klimatischer Funktionen stehen hierbei im Vordergrund.

Das städtebauliche Entwicklungskonzept bildete die Grundlage für die Beantragung von Fördermitteln aus der Städtebauförderung. Zum Stadterneuerungsprogramm 2024 wurde das Entwicklungskonzept „Historischer Stadtkern Lügde“ mit den hier angeführten Maßnahmen in die Städtebauförderung aufgenommen und grds. durch die Bezirksregierung Detmold anerkannt. Die Neugestaltung Alter Wall bildet hierbei eine sog. Kernmaßnahme im Rahmen des Förderantrags. Im Hinblick auf die Fixierung der Städtebauförderung im Rahmen des Förderantrages 2027 ist die bisher als Machbarkeitsstudie vorliegende Konzeption vertiefend planerisch zu betrachten. Hierfür ist ein Mittelbedarf i. H. v. 100.000 € im Haushalt eingestellt, verbunden mit einer Einnahme über 60.000 € im Rahmen der Städtebauförderung. In der Finanzplanung wird basierend auf die bisherige Kostenbetrachtung die bauliche Umsetzung abgebildet. Hier bleibt die Planungskonkretisierung abzuwarten.

Teilergebnishaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.918,13	34.600,00	34.600,00	34.600,00	34.600,00	34.600,00
41410110	Landeszuweisungen Kriegsgräber/Jüdische Friedhöfe	2.613,08	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	37.305,05	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.144,02	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
43210140	Erträge Friedhofsgebühren	153.144,02	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
45420001	Erträge Veräußerung bewegl. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.436,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	3.436,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**196.499,01**	**210.900,00**	**210.900,00**	**210.900,00**	**210.900,00**	**210.900,00**
11	- Personalaufwendungen	153.840,49	154.400,00	151.200,00	153.300,00	155.400,00	157.500,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	119.954,20	120.100,00	116.900,00	118.100,00	119.300,00	120.500,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.138,29	9.300,00	9.000,00	9.300,00	9.600,00	9.900,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	24.748,00	25.000,00	25.300,00	25.900,00	26.500,00	27.100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.784,18	88.100,00	98.300,00	99.400,00	99.500,00	99.600,00
52150220	Bauliche Unterhaltung Friedhofskapellen	3.256,34	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52160180	Unterhaltung Kriegsgräber,Judenfriedhof,Ehrenmal	5.911,75	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
52160190	Unterhaltung Friedhöfe	56.713,49	50.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
52410370	Bewirtschaftungskosten Friedhöfe	9.184,54	12.000,00	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
52510011	KFZ-Steuer	225,00	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52510012	KFZ-Versicherung	1.463,07	1.500,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00
52510070	Haltung von Fahrzeugen Friedhof	7.356,31	10.700,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00
52550150	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Friedhof	5.673,68	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	59.724,84	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	54.673,36	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.315,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.736,48	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.665,50	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
54110050	Berufsgenossenschaftsbeiträge Friedhof	2.351,75	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
54299130	Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
54310180	Geschäftsaufwendungen Friedhof	2.013,75	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**308.015,01**	**310.500,00**	**317.500,00**	**320.700,00**	**322.900,00**	**325.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-111.516,00**	**-99.600,00**	**-106.600,00**	**-109.800,00**	**-112.000,00**	**-114.200,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-111.516,00**	**-99.600,00**	**-106.600,00**	**-109.800,00**	**-112.000,00**	**-114.200,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-111.516,00**	**-99.600,00**	**-106.600,00**	**-109.800,00**	**-112.000,00**	**-114.200,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	111.516,00	99.600,00	106.600,00	109.800,00	112.000,00	114.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	40.724,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.724,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-152.240,00**	**-138.200,00**	**-145.200,00**	**-148.400,00**	**-150.600,00**	**-152.800,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	152.240,00	138.200,00	145.200,00	148.400,00	150.600,00	152.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-152.240,00**	**-138.200,00**	**-145.200,00**	**-148.400,00**	**-150.600,00**	**-152.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.613,08	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
61410110	Landeszuweisungen Kriegsgräber/Jüdische Friedhöfe	2.613,08	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.496,80	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
63210140	Einzahlungen Friedhofsgebühren	163.496,80	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**166.109,88**	**203.800,00**	**203.800,00**	**0,00**	**203.800,00**	**203.800,00**	**203.800,00**
10	- Personalauszahlungen	152.904,77	154.400,00	151.200,00	0,00	153.300,00	155.400,00	157.500,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	119.018,48	120.100,00	116.900,00	0,00	118.100,00	119.300,00	120.500,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.138,29	9.300,00	9.000,00	0,00	9.300,00	9.600,00	9.900,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	24.748,00	25.000,00	25.300,00	0,00	25.900,00	26.500,00	27.100,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.784,18	88.100,00	98.300,00	0,00	99.400,00	99.500,00	99.600,00
72150220	Bauliche Unterhaltung Friedhofskapellen	3.256,34	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72160180	Unterhaltung Kriegsgräber,Judenfriedhof,Ehrenmal	5.911,75	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
72160190	Unterhaltung Friedhöfe	56.713,49	50.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
72410370	Bewirtschaftungskosten Friedhöfe	9.184,54	12.000,00	12.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
72510011	KFZ-Steuer	225,00	400,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
72510012	KFZ-Versicherung	1.463,07	1.500,00	1.600,00	0,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00
72510070	Haltung von Fahrzeugen Friedhof	7.356,31	10.700,00	10.700,00	0,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00
72550150	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Friedhof	5.673,68	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.365,50	4.900,00	4.900,00	0,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
74110050	Berufsgenossenschaftsbeiträge Friedhof	2.351,75	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
74299130	Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
74310180	Geschäftsauszahlungen Friedhof	2.013,75	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**247.054,45**	**247.400,00**	**254.400,00**	**0,00**	**257.600,00**	**259.800,00**	**262.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-80.944,57**	**-43.600,00**	**-50.600,00**	**0,00**	**-53.800,00**	**-56.000,00**	**-58.200,00**
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.657,56	47.000,00	56.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	59.657,56	47.000,00	56.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	7.220,87	14.000,00	8.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	3.877,83	11.000,00	5.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	3.343,04	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**66.878,43**	**61.000,00**	**64.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-66.878,43**	**-60.900,00**	**-63.900,00**	**0,00**	**-14.900,00**	**-14.900,00**	**-14.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-147.823,00**	**-104.500,00**	**-114.500,00**	**0,00**	**-68.700,00**	**-70.900,00**	**-73.100,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-147.823,00**	**-104.500,00**	**-114.500,00**	**0,00**	**-68.700,00**	**-70.900,00**	**-73.100,00**

Investitionen in T€ Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B07130002 Friedhofserweiterung und -gestaltung	-59,7	-47,0	-56,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	59,7	47,0	56,0	0,0	10,0	10,0	10,0
E21130102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Friedhöfe	-3,9	-11,0	-5,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,9	11,0	5,0	0,0	2,0	2,0	2,0
E21130202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Friedhöfe	-3,3	-2,9	-2,9	0,0	-2,9	-2,9	-2,9
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,3	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0

Produktbeschreibung Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	63,80%	67,92%	66,43%	65,76%	65,31%	64,87%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-11,99 €	-10,76 €	-11,56 €	-11,96 €	-12,26 €	-12,55 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,01%	0,94%	0,93%	0,91%	0,89%	0,88%

Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe: 01 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt: 02 **Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe**

Erläuterungen:

Sachkonten 43210140 und 63210140
Friedhofsgebühren

Durch den Fachbereich Finanzen und Zentrale Dienste mit Unterstützung des Fachbereiches Ordnung und Soziales wurde eine grundlegende Überarbeitung der Gebührenbedarfsberechnung durchgeführt. Darüber hinaus wurde durch den Fachbereich Ordnung und Soziales die gesamte Friedhofssatzung überarbeitet. Seinen Ursprung fand diese Überprüfung in der neuen Ausgestaltung des Friedhofsrechtes in NRW.

Auf der aktuellen Datenbasis werden 200.000 € an Einzahlungen erwartet, in dieser Höhe wurde auch der Ansatz des Sachkontos 63210140 im Finanzplan gebildet. In diesen Einzahlungen sind Grabnutzungsgebühren eingerechnet. Diese werden von den Angehörigen im Voraus für das grundsätzlich 30-jährige Grabnutzungsrecht gezahlt. Durch die Einräumung dieses Nutzungsrechtes entsteht eine Gegenleistungsverpflichtung der Stadt, die als wirtschaftliche Verpflichtung zu bewerten und auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren ist. Dieser passive Rechnungsabgrenzungsposten ist anschließend ertragswirksam über den gesamten Nutzungszeitraum gleichmäßig aufzulösen. Der ertragswirksame Auflösungsbetrag ist im Ansatz des Sachkontos 43210140 des Ergebnisplanes zu berücksichtigen. Auf dem Sachkonto 43210140 sind für alle Grabnutzungsrechte des Jahres demnach 175.000 € im Ergebnisplan zu berücksichtigen.

Mit der Beschlussfassung zur neuen Gebührenbedarfsberechnung wurde vereinbart, die Datenbasis nochmals zu überprüfen. Eine erste Tendenz zeigt, dass die Anzahl der Bestattungsfälle in 2024 eher rückläufig war.

Eine Überarbeitung war bisher, insbesondere durch die Auswirkungen der Corona- Krise, wenig sinnvoll. Aktuell zeichnet sich ein Rückgang bei der Nutzung der Leichenhallen in städtischer Trägerschaft ab. Im Jahr 2024/2025 fand eine Überprüfung des Segmentes durch die Gemeindeprüfungsanstalt statt. Hieraus wird ebenfalls eine Überarbeitung der Gebührenkalkulation angeregt.

Sachkonto 52160180
Kriegsgräber / Judenfriedhöfe und Ehrenmale

Der Ansatz wird mit den Pauschalansätzen fortgeführt.

Sachkonto 52160190, 52410370 etc.
Unterhaltung Friedhöfe / Bewirtschaftungskosten etc.

Die Positionen wird unter Anpassung des erhöhten Bedarfes fortgeführt.

Auftrag E 21130102 / E 21130202
Erwerb von beweglichem Vermögen über und unter 800 €

Über diese Position werden Investitionen von beweglichen Vermögensgegenständen im Friedhofsbereich abgewickelt.

Auftrag B 07130002
Friedhofserweiterung und -gestaltung

Neben dem Pauschalansatz von 5.000 € werden zusätzliche Mittel für die Erweiterung von Urnenstelen und Urnenröhrengrabstellen bereitgestellt. Aus den bereitgestellten Haushaltsmitteln sollen nun ebenfalls Mittel zum Wegebau und eines Containerplatzes in Hummersen finanziert werden. Die endgültige Abwicklung bleibt abzuwarten.

Teilergebnishaushalt Produkt 130103 Forstwirtschaft

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130103	Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.929,47	88.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
41410120	Landeszuweisung für Waldpflegemaßnahmen	75.929,47	88.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	187.503,80	199.200,00	195.800,00	195.800,00	195.800,00	195.800,00
44110260	Erträge aus Jagdpacht	4.219,33	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
44210020	Erträge aus Holzverkauf	183.284,47	195.000,00	191.600,00	191.600,00	191.600,00	191.600,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	120,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
45220040	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Forstwirtschaft	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919070	Andere sonstige ordentliche ErträgeHolzleseschein	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**263.553,27**	**287.500,00**	**256.100,00**	**256.100,00**	**256.100,00**	**256.100,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.863,37	82.000,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00
52160200	Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege	88.693,38	80.000,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
52410380	Grundbesitzabgaben/Waldbrandversicherung	3.169,99	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.826,95	180.000,00	174.600,00	174.600,00	174.600,00	174.600,00
54290140	Aufwendungen für Forstunternehmer	83.119,44	121.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00
54298040	Umlagen FBG und ehemaliger Forstamtsverband Höxter	11.590,61	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
54299140	Mitgliedsbeitr.Landwirtschaftsk.BG,Waldbesitzerv.	9.116,90	8.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
54310190	Geschäftsaufwendungen Forstwirtschaft	0,00	600,00	300,00	300,00	300,00	300,00
54410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**195.690,32**	**262.000,00**	**249.100,00**	**249.100,00**	**249.100,00**	**249.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**67.862,95**	**25.500,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**67.862,95**	**25.500,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**67.862,95**	**25.500,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-67.862,95	-25.500,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**67.862,95**	**25.500,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	-67.862,95	-25.500,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**67.862,95**	**25.500,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 130103 Forstwirtschaft

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130103	Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.399,36	88.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
61410120	Landeszuweisung für Waldpflegemaßnahmen	78.399,36	88.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.975,03	199.200,00	195.800,00	0,00	195.800,00	195.800,00	195.800,00
64110260	Einzahlungen aus Jagdpacht	4.219,33	4.200,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
64210020	Einzahlungen aus Holzverkauf	187.755,70	195.000,00	191.600,00	0,00	191.600,00	191.600,00	191.600,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	52.412,66	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	52.292,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220040	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Forstwirtschaft	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919070	Sonst.Einz. lfd.Verwaltungstätigk.Holzlesescheine	120,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**322.787,05**	**287.500,00**	**256.100,00**	**0,00**	**256.100,00**	**256.100,00**	**256.100,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.024,64	82.000,00	74.500,00	0,00	74.500,00	74.500,00	74.500,00
72160200	Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege	81.854,65	80.000,00	71.500,00	0,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
72410380	Grundbesitzabgaben/Waldbrandversicherung	3.169,99	2.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	144.869,14	180.000,00	174.600,00	0,00	174.600,00	174.600,00	174.600,00
74290140	Auszahlungen für Forstunternehmer	83.119,44	121.000,00	112.000,00	0,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00
74298040	Umlagen FBG und ehemaliger Forstamtsverband Höxter	12.564,49	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
74299140	Mitgliedsbeitr.Landwirtschaftsk.BG,Waldbesitzerv.	9.116,90	8.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
74310190	Geschäftsauszahlungen Forstwirtschaft	0,00	600,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	36.057,83	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74420001	Umsatzsteuer	4.010,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**229.893,78**	**262.000,00**	**249.100,00**	**0,00**	**249.100,00**	**249.100,00**	**249.100,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**92.893,27**	**25.500,00**	**7.000,00**	**0,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**92.893,27**	**25.500,00**	**7.000,00**	**0,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**92.893,27**	**25.500,00**	**7.000,00**	**0,00**	**7.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**

Produktbeschreibung Produkt 130103 Forstwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	134,68%	109,73%	102,81%	102,81%	102,81%	102,81%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	7,30 €	2,75 €	0,76 €	0,76 €	0,77 €	0,77 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,64%	0,79%	0,73%	0,71%	0,69%	0,67%

Produktbereich:	**13**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe:	**01**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produkt:	**03**	**Forstwirtschaft**

Erläuterungen:

Die Ansätze entsprechen denen diesem Haushaltsplan als Anlage beiliegendem Forstbewirtschaftungsplan 2026.

Die Sturmwurfauswirkungen von Fredericke und die nachfolgende Käferkalamität machten ab dem Forstwirtschaftsplan 2019 eine deutliche Anpassung der Mittelbereitstellung erforderlich. Kontinuierliche Überschüsse mussten deutlichen Mittelabflüssen weichen.

Als zweites wichtiges Schwerpunktthema kristallisierte sich der Umbruch im Bereich der einheitlichen Holzvermarktung durch den Landesbetrieb Wald und Holz heraus. Dieser Umstellungsprozess befindet sich aktuell in der Abwicklung. Kartellrechtliche Probleme machten eine Umstellung der bisherigen Holzvermarktungsstrategie erforderlich.

Der Umstellungsprozess in der Bewirtschaftung des Waldvermögens wurde in 2021/22 weiter vorangebracht. Als weiteres wichtiges Element konnte die laufende Beförsterung als wichtiger Bestandteil mit dem Landesbetrieb Wald und Holz über ein Ausschreibungsverfahren fortgesetzt werden. In 2026 steht nun eine Fortschreibung der laufenden Beförsterung an.

Der zuständige Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit wurde hierüber in Kenntnis gesetzt.

Ab dem 01.01.2022 unterliegt die Forstwirtschaft der Stadt Lügde, bedingt durch neue gesetzliche Regelungen, der Umsatzsteuerpflicht. Die Ausgangsrechnungen müssen mit 19% Umsatzsteuer belegt werden, bei den Eingangsrechnungen kann die Vorsteuer berücksichtigt werden.

Mit den bisherigen Erfahrungen wird der Prozess in 2026 fortgesetzt.

Teilergebnishaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.681,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	4.681,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.761,00**	**12.100,00**	**7.100,00**	**7.100,00**	**7.100,00**	**7.100,00**
11	- Personalaufwendungen	102.166,06	91.600,00	116.300,00	118.100,00	119.900,00	121.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	79.261,23	70.900,00	89.600,00	90.600,00	91.600,00	92.600,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.073,27	5.500,00	6.900,00	7.200,00	7.500,00	7.800,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	16.831,56	15.200,00	19.800,00	20.300,00	20.800,00	21.300,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
52550160	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Tourist-Info	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.938,04	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4.938,04	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
15	- Transferaufwendungen	16.751,05	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
53180140	Zuschuss an Marketingverein Lügde	16.751,05	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.566,77	15.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
54299150	Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing	5.024,53	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
54310200	Geschäftsaufwendungen Tourist-Info	1.042,24	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54990050	Leerstandsmanagement	0,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54991040	Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**130.421,92**	**136.300,00**	**152.000,00**	**153.800,00**	**155.600,00**	**157.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-125.660,92**	**-124.200,00**	**-144.900,00**	**-146.700,00**	**-148.500,00**	**-150.300,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-125.660,92**	**-124.200,00**	**-144.900,00**	**-146.700,00**	**-148.500,00**	**-150.300,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-125.660,92**	**-124.200,00**	**-144.900,00**	**-146.700,00**	**-148.500,00**	**-150.300,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	125.660,92	124.200,00	144.900,00	146.700,00	148.500,00	150.300,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-125.660,92**	**-124.200,00**	**-144.900,00**	**-146.700,00**	**-148.500,00**	**-150.300,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	125.660,92	124.200,00	144.900,00	146.700,00	148.500,00	150.300,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-125.660,92**	**-124.200,00**	**-144.900,00**	**-146.700,00**	**-148.500,00**	**-150.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	80,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	80,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**80,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	100.786,33	91.600,00	116.300,00	0,00	118.100,00	119.900,00	121.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	77.881,50	70.900,00	89.600,00	0,00	90.600,00	91.600,00	92.600,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.073,27	5.500,00	6.900,00	0,00	7.200,00	7.500,00	7.800,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	16.831,56	15.200,00	19.800,00	0,00	20.300,00	20.800,00	21.300,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
72550160	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Wirtschaftsf	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
14	- Transferausszahlungen	16.751,05	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
73180140	Zuschuss an Marketingverein Lügde	16.751,05	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.566,77	15.100,00	11.100,00	0,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
74299150	Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing	5.024,53	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
74310200	Geschäftsauszahlungen Wirtschaftsförderung	1.042,24	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74990050	Leerstandsmanagement	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74991040	Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	500,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**124.104,15**	**126.200,00**	**146.900,00**	**0,00**	**148.700,00**	**150.500,00**	**152.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-124.024,15**	**-125.100,00**	**-145.800,00**	**0,00**	**-147.600,00**	**-149.400,00**	**-151.200,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	247,04	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	247,04	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**247,04**	**3.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-247,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-124.271,19**	**-125.100,00**	**-145.800,00**	**0,00**	**-147.600,00**	**-149.400,00**	**-151.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-124.271,19**	**-125.100,00**	**-145.800,00**	**0,00**	**-147.600,00**	**-149.400,00**	**-151.200,00**

Investitionen in T€ Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B12150001 Naturpark-Themenwege	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,2	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0

Produktbeschreibung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	3,65%	8,88%	4,67%	4,62%	4,56%	4,51%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	-13,51 €	-13,42 €	-15,72 €	-15,98 €	-16,25 €	-16,52 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,43%	0,41%	0,45%	0,44%	0,43%	0,42%

Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe: 01 **Wirtschaftsförderung und Tourismus**
Produkt: 01 **Wirtschaftsförderung und Tourismus**

Erläuterungen:

Sachkonto 53180140
Zuschuss an Marketingverein Lügde

Die Werbegemeinschaft und die Tourist Information haben sich zum 31.12.2005 aufgelöst. Deren bisherige Aktivitäten übernahm der Marketingverein. Der Hauptausschuss hat am 28.11.2005 beschlossen, zunächst eine Anschubfinanzierung von jährlich 25.000 € zu zahlen.

Aus diesem Ansatz wurden bis 2008 auch die Personalkosten von ca. 12.000 € für die Halbtagsstelle einer Bürokraft finanziert. Diese Bürokraft war seinerzeit von und für die Tourist Information eingestellt worden. Mit Auflösung dieses Vereins wurde sie vom Stadtmarketingverein übernommen. Zur Bewältigung der komplexen und vielfältigen Aufgaben beschäftigt der Stadtmarketingverein ab 2009 eine qualifizierte Marketingfachkraft. Der Stadtmarketingverein hatte daher gebeten, den bisherigen Ansatz von 25.000 € auf 33.000 € zu erhöhen. Die Erhöhung um 8.000 € ergibt sich aus der Differenz der Personalaufwendungen Marketingfachkraft in Teilzeit / Bürokraft in Teilzeit.

Für das Stadtjubiläum 2010 wurde eine befristete Stundenaufstockung der Marketingfachkraft genehmigt. Der Ansatz wurde nochmals um 11.000 € auf insgesamt 44.000 € erhöht. Ab dem Jahr 2011 hat man sich dazu entschlossen, eine Vollzeitstelle für eine Marketingfachkraft zur Verfügung zu stellen. Ab dem Jahr 2011 wird diese Marketingfachkraft voll über die Personalkosten der Stadt Lügde finanziert.

Ausgehend von dem ursprünglichen Ansatz von 25.000 € inklusive eines Personalkostenanteils von 12.000 €, wird der Ansatz ab 2012 auf nunmehr wieder 13.000 € festgesetzt.

Als Kompensationsvorschlag für Veränderung im Bereich des Personals soll der Ansatz 2016 von 13.000 € auf 11.000 € gesenkt werden. Dieser Ansatz wurde bis in das Jahr 2023 in gleicher Höhe fortgeschrieben.

Für das Jahr 2024 wurde dem Anpassungsantrag des Stadtmarketingvereins auf nunmehr 17.000 € entsprochen. Dieser Antrag wurde auch in den Haushaltsplan übernommen, um dem deutlich gestiegenen Kostendruck in diesem Segment ein Stück weit entgegenzuwirken. Der Ansatz wird in 2026 fortgeführt.

Sachkonto 54299150
Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing Lügde, Lippe-Marketing etc.

Die veranschlagten Mitgliedsbeiträge von 6.000 € setzen sich wie folgt zusammen

- Deutsche Märchenstraße 2.000,00 €
- Lippe-Marketing 2.000,00 €
- Weserbergland Tourismus 1.000,00 €
- Tourismuspartnerschaft Teutoburger Wald 500,00 €
- Sonstige 500,00 €.

Sachkonto 54990050
Leerstandsmanagement

Das Sachkonto wurde ab dem Jahr 2019 wiederbelebt, um vor Ort ein mögliches Immobilien- und Leerstandsmanagement zu etablieren. Aktuell wird das Projekt nochmals mit großem Engagement vorangebracht. Ein erster Erfolg konnte mit dem Baulandkataster präsentiert werden. Das Projekt wurde ab den IV. Quartal 2023 nun über die Internetplattform der Stadt Lügde, sowie neue Vertriebskanäle bespielt. Ein Mittelabfluss fand in den vergangenen Jahresrechnungen nicht statt. Der Haushaltsansatz wird ab 2026 mit 1.000 € fortgeführt.

Sachkonto 54991040
Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege

Über diese Position soll die Ausschilderung rund um das Thema Erholungsort abgewickelt werden.

Auftrag B 12150001
Naturpark - Themenwege

Der Ansatz wird mit Pauschalsätzen für die Ausgestaltung von Rad- und Wanderwegen in 2026 fortgeschrieben.

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.250.881,95	13.578.000,00	11.028.000,00	15.133.000,00	15.553.000,00	15.668.000,00
40110001	Grundsteuer A	81.040,03	55.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
40120001	Grundsteuer B	2.036.360,75	2.060.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
40129981	Erträge GBA-Reste manuell	91,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40130001	Gewerbesteuer	6.918.547,84	5.000.000,00	2.000.000,00	5.700.000,00	5.700.000,00	5.700.000,00
40210001	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.073.740,92	5.300.000,00	5.600.000,00	5.850.000,00	6.150.000,00	6.400.000,00
40220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	509.591,79	515.000,00	600.000,00	750.000,00	850.000,00	700.000,00
40310001	Vergnügungssteuer	61.476,28	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
40320001	Hundesteuer	65.771,38	67.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
40510001	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	504.261,01	520.000,00	545.000,00	550.000,00	570.000,00	585.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.346.651,67	4.143.000,00	2.802.000,00	9.277.000,00	2.177.000,00	4.477.000,00
41110001	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.742.493,00	3.532.000,00	2.225.000,00	8.700.000,00	1.600.000,00	3.900.000,00
41210010	Besondere Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41410130	Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen	304.484,36	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00
41411001	Aufwands-und Unterhaltungspauschale	264.743,36	264.000,00	264.000,00	264.000,00	264.000,00	264.000,00
41412001	Sportpauschale für konsumtive Aufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41413001	Klima-und Forstpauschale	34.930,95	35.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.442,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
45620101	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	4.225,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45620201	Zinsertrag Gewerbesteuernachzahlung	2.217,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
45620301	Zinsertrag Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45810001	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45830020	Erträge aus Auflösung PRAP Schulpauschale	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**17.603.975,62**	**17.729.200,00**	**13.838.200,00**	**24.418.200,00**	**17.738.200,00**	**20.153.200,00**
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.375,90	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	8.375,90	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
15	- Transferaufwendungen	10.667.289,48	11.675.100,00	11.757.100,00	12.600.100,00	13.383.100,00	13.898.100,00
53410001	Gewerbesteuerumlage	558.269,72	410.000,00	170.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
53740001	Kreisumlage	5.691.743,20	6.390.000,00	6.496.000,00	6.700.000,00	6.900.000,00	7.100.000,00
53750001	Jugendamtsumlage	4.257.863,56	4.700.000,00	4.916.000,00	5.250.000,00	5.828.000,00	6.138.000,00
53760001	Kreisumlage, Sonderbedarf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
53910020	Umlage Krankenhausfinanzierung	159.413,00	175.000,00	175.000,00	180.000,00	185.000,00	190.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.581,00	6.000,00	251.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
54992020	Zinsen Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54993001	Zinsaufwendungen Gewerbesteuer	3.581,00	5.000,00	250.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**10.679.246,38**	**11.681.500,00**	**12.008.500,00**	**12.606.500,00**	**13.389.500,00**	**13.904.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**6.924.729,24**	**6.047.700,00**	**1.829.700,00**	**11.811.700,00**	**4.348.700,00**	**6.248.700,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**6.924.729,24**	**6.047.700,00**	**1.829.700,00**	**11.811.700,00**	**4.348.700,00**	**6.248.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**6.924.729,24**	**6.047.700,00**	**1.829.700,00**	**11.811.700,00**	**4.348.700,00**	**6.248.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-6.924.729,24	-6.047.700,00	-1.829.700,00	-11.811.700,00	-4.348.700,00	-6.248.700,00

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**6.924.729,24**	**6.047.700,00**	**1.829.700,00**	**11.811.700,00**	**4.348.700,00**	**6.248.700,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	-6.924.729,24	-6.047.700,00	-1.829.700,00	-11.811.700,00	-4.348.700,00	-6.248.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**6.924.729,24**	**6.047.700,00**	**1.829.700,00**	**11.811.700,00**	**4.348.700,00**	**6.248.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.191.103,82	13.578.000,00	11.028.000,00	0,00	15.133.000,00	15.553.000,00	15.668.000,00
60110001	Grundsteuer A	80.984,95	55.000,00	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
60120001	Grundsteuer B	2.025.781,89	2.060.000,00	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
60129981	Einzahlung GBA Reste manuell	181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60130001	Gewerbesteuer	6.826.841,21	5.000.000,00	2.000.000,00	0,00	5.700.000,00	5.700.000,00	5.700.000,00
60210001	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.126.526,97	5.300.000,00	5.600.000,00	0,00	5.850.000,00	6.150.000,00	6.400.000,00
60220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	502.300,70	515.000,00	600.000,00	0,00	750.000,00	850.000,00	700.000,00
60310001	Vergnügungssteuer	61.476,28	61.000,00	61.000,00	0,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
60320001	Hundesteuer	62.748,99	67.000,00	64.000,00	0,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
60510001	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	504.261,01	520.000,00	545.000,00	0,00	550.000,00	570.000,00	585.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.346.651,67	4.143.000,00	2.802.000,00	0,00	9.277.000,00	2.177.000,00	4.477.000,00
61110001	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.742.493,00	3.532.000,00	2.225.000,00	0,00	8.700.000,00	1.600.000,00	3.900.000,00
61210010	Besondere Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
61410130	Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen	304.484,36	310.000,00	310.000,00	0,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00
61411001	Aufwands-und Unterhaltungspauschale	264.743,36	264.000,00	264.000,00	0,00	264.000,00	264.000,00	264.000,00
61412001	Sportpauschale für konsumtive Aufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
61413001	Klima-und Forstpauschale	34.930,95	35.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.742,47	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
65620101	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	3.350,95	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65620201	Zinseinzahlung Gewerbesteuernachzahlung	1.391,52	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
65620301	Zinsauszahlung Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.542.497,96**	**17.728.000,00**	**13.837.000,00**	**0,00**	**24.417.000,00**	**17.737.000,00**	**20.152.000,00**
14	- Transferausszahlungen	10.778.406,12	11.675.100,00	11.757.100,00	0,00	12.600.100,00	13.383.100,00	13.898.100,00
73410001	Gewerbesteuerumlage	669.386,36	410.000,00	170.000,00	0,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
73740001	Kreisumlage	5.691.743,20	6.390.000,00	6.496.000,00	0,00	6.700.000,00	6.900.000,00	7.100.000,00
73750001	Jugendamtsumlage	4.257.863,56	4.700.000,00	4.916.000,00	0,00	5.250.000,00	5.828.000,00	6.138.000,00
73760001	Kreisumlage, Sonderbedarf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
73910020	Umlage Krankenhausfinanzierung	159.413,00	175.000,00	175.000,00	0,00	180.000,00	185.000,00	190.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.581,00	6.000,00	251.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
74992020	Zinsen Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74993001	Zinsauszahlungen Gewerbesteuer	3.581,00	5.000,00	250.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**10.781.987,12**	**11.681.100,00**	**12.008.100,00**	**0,00**	**12.606.100,00**	**13.389.100,00**	**13.904.100,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**6.760.510,84**	**6.046.900,00**	**1.828.900,00**	**0,00**	**11.810.900,00**	**4.347.900,00**	**6.247.900,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.336.414,15	1.429.000,00	2.027.000,00	0,00	4.527.000,00	3.556.000,00	1.528.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	1.336.414,15	1.429.000,00	2.027.000,00	0,00	4.527.000,00	3.556.000,00	1.528.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.336.414,15**	**1.429.000,00**	**2.027.000,00**	**0,00**	**4.527.000,00**	**3.556.000,00**	**1.528.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**1.336.414,15**	**1.429.000,00**	**2.027.000,00**	**0,00**	**4.527.000,00**	**3.556.000,00**	**1.528.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**8.096.924,99**	**7.475.900,00**	**3.855.900,00**	**0,00**	**16.337.900,00**	**7.903.900,00**	**7.775.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**8.096.924,99**	**7.475.900,00**	**3.855.900,00**	**0,00**	**16.337.900,00**	**7.903.900,00**	**7.775.900,00**

Investitionen in T€ Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Z00160001 Allgemeine Investitionspauschale des Landes NRW	1.276,4	1.308,0	1.407,0	0,0	1.407,0	1.407,0	1.407,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.276,4	1.308,0	1.407,0	0,0	1.407,0	1.407,0	1.407,0
Z00160002 Investitionspauschale Schule/Bildung des LandesNRW	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Z00160003 Investitionspauschale Sport des Landes NRW	60,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
Z00160004 Zuw. Infrastrukturgesetz NRW - Sondervermögen Bund	0,0	1,0	500,0	0,0	3.000,0	2.029,0	1,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	500,0	0,0	3.000,0	2.029,0	1,0
Z00160005 Zahlungen aus Digitalpakt	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0

Produktbeschreibung Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	164,84%	151,77%	115,24%	193,70%	132,48%	144,94%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	744,75 €	653,24 €	198,49 €	1.286,96 €	475,89 €	686,82 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	35,06%	35,24%	35,31%	35,74%	37,11%	37,49%

Produktbereich:	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe:	**01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt:	**01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft**

Erläuterungen:

Realsteuerhebesätze

Trotz der Unwägbarkeiten aus den fortdauernden globalen Krisenherden, war bis in das Jahr 2023 über einen langen Zeitraum keine Anpassung der Realsteuerhebesätze erforderlich.

Gerade vor dem Hintergrund einer nachhaltigen Finanzwirtschaft, musste die Situation ab dem Jahr 2024 jedoch neu bewertet werden. Folgerichtig erfolgte eine Anpassung der Grundsteuerhebesätze, um die Ertragskraft der Stadt Lügde zu stärken.

Ab dem 01.01.2025 erfolgte dann auf Grund der Grundsteuerreform eine aufkommensneutrale Anpassung der Hebesätze.

Es deutet vieles darauf hin, dass sich das Gleichgewicht des Haushaltes der Stadt Lügde trotz dieser Maßnahme in den kommenden Jahren nochmals deutlich ins Negative verschiebt.

Das steigende Preisniveau, die deutlich wachsenden Belastungen aus dem Kapitalmarkt und der Energieversorgung sowie die unsichere allgemeine wirtschaftliche Entwicklung bilden hierbei deutliche Risiken ab. Die seit Jahren stark anwachsenden Soziallasten nehmen hier zweifelsohne eine Schlüsselrolle bei dem sich abzeichnenden Negativtrend ein. Die Last wird ab dem Jahr 2024 durch Kostensteigerungen im Bereich der Kreis- und Jugendamtsumlage signifikant spürbar. Deutliche Steigerungsraten in diesem Bereich ziehen sich durch die gesamte Mittelfristplanung. Ohne ein Gegensteuern durch die Bundes- und Landesebene ist ein finanzieller Absturz der kommunalen Ebene unausweichlich. Allein auf Ebene der Stadt Lügde können diese Belastungen nicht aufgefangen werden.

Die Realsteuerkraft bemisst sich nach den vom Land festgelegten fiktiven Hebesätzen. Bleibt eine Kommune unter den fiktiven Hebesätzen, so wirkt sich dies negativ auf die finanzielle Situation in Bezug auf die kommunale Finanzausstattung seitens des Landes und in Bezug auf Transferumlagen (insbes. der Kreisumlage) aus. Liegt eine Kommune über den fiktiven Hebesätzen, so werden diese Steuererträge nicht bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage berücksichtigt. Im Rahmen der damaligen Haushaltskonsolidierung im Zuge der Auswirkungen der Wirtschaftskrise 2009 ff. wurden ab dem Jahr 2011 innerhalb der Stadt Lügde erstmals Hebesätze über den fiktiven Hebesätzen festgelegt, um zusätzliche Erträge für die damals stark defizitäre Ergebnisrechnung zu sichern. Hierüber sollten u.a. die Kosten des Winterdienstes mit einem Volumen von rd. 50.000 € gedeckt werden. Über die Jahre 2014 und 2016 wurde dieses Modell fortentwickelt und weitere zusätzliche Erträge gesichert. Die damaligen Entscheidungen haben sich aus heutiger Sicht bezahlt gemacht und Handlungsspielräume für wichtige Investitionen überhaupt geöffnet. Seit der letzten Erhöhung im Jahr 2016 mussten keine Hebesätze angepasst werden – acht Jahre Stabilität trotz aller Herausforderungen und Krisen. Im Bereich der Gewerbesteuer zieht sich diese Stabilität sogar bis in das Jahr 2026 und damit über einen Zeitraum von zehn Jahren.

Auf Grund der bisher vorherrschenden positiven Rahmenbedingungen folgte die Stadt Lügde in 2019 sowie 2022/23 erstmals nicht der Initiative der Landesebene bei der Anpassung der fiktiven Hebesätze der Realsteuern. Mit diesem Vorgehen sollten die Bürger der Stadt Lügde nach der Coronakrise und vor allem vor den Unwägbarkeiten des Ukrainekrieges, insbesondere den Unsicherheiten im Energiesektor, keinen zusätzlichen Belastungen ausgesetzt werden. Der Verzicht der Anpassung der Hebesätze führte im Bereich der Grundsteuern jedoch zu einem spürbaren Aderlass. Eine Überprüfung der Einnahmesituation war unter den sich stetig verschlechternden Rahmenbedingungen dringend geboten und führte letztendlich zu einer Anpassung der Hebesätze ab dem Jahr 01.01.2024.

Die Auswirkungen rund um die Grundsteuerreform gingen zum 01.01.2025 in die Umsetzungsphase. Hierfür mussten die Hebesätze bei der Grundsteuer A und B den neuen Rahmenbedingungen angepasst werden. Aus Sicht der Stadt Lügde führte diese Anpassung lediglich zu einer Aufkommensneutralität bei den Grundsteuern, d.h. die Erträge bleiben in Summe grundsätzlich gleich.

Die in diesem Sektor ursprünglich außerhalb des Gemeindefinanzierungsgesetzes erwirtschafteten Deckungsbeiträge sanken in den vergangenen Jahren deutlich. Ein gesundes finanzielles Fundament war allein aus der Ertragssicht der Grundsteuer nicht mehr vorhanden. Mit der Grundsteuerreform sowie den Auswirkungen des Gemeindefinanzierungsgesetztes 2026 erfährt das Lügder Erfolgsmodell im Bereich der Grundsteuer jedoch eine Renaissance. Die außerhalb der fiktiven Hebesätze erwirtschafteten Beträge steigen in 2026 spürbar an und entfalten voraussichtlich ab dem Jahr 2027 ihre volle Wirkung. Die fiktiven Hebesätze sehen ab dem Jahr 2025 wie folgt aus: Grundsteuer A 329 %, Grundsteuer B 635 %, Gewerbesteuer 421%. Damit liegt der Hebesatz im Bereich der Grundsteuer B mit 893% wieder deutlich über den fiktiven Hebesätzen.

Im Zuge der Grundsteuerreform hat landesweit eine Umstrukturierung der Hebesätze im Bereich der Grundsteuer stattgefunden. Diese Veränderung muss zwangsläufig auch zu einer Neubewertung der fiktiven Hebesätze im Bereich der Grundsteuern führen. Nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 ist der ländliche Raum eindeutig der Gewinner aus diesen Veränderungen. Der Abstand der in Lügde angewendeten Hebesätze bei der Grundsteuer B zu den fiktiven Hebesätzen bildet grundsätzlich eine sichere Basis für konstante Hebesätze in den nächsten Jahren.

Darüber hinaus gilt es die Entwicklung der Rechtslage zu differenzierten oder einheitlichen Hebesätzen im Bereich der Grundsteuer weiter zu beobachten. Die Bereitschaft von Politik und Verwaltung den Wechsel zu differenzierten Hebesätzen zu vollziehen, sobald eine Rechtssicherheit eintritt, sei an dieser Stelle nochmals ausdrücklich erwähnt. Mit Schnellbrief 48/2026 des Städte- und Gemeindebundes wurde das Bekenntnis zu einheitlichen Hebesätzen im Bereich der Grundsteuer B nochmals deutlich bekräftigt. Dies sei bei der aktuellen Rechtsunsicherheit, insbesondere nach dem Urteil des VG Gelsenkirchen im Dezember 2025, der einzige Weg, um ein mögliches Steuerausfall Risiko auszuschließen.

In 2024/25 wurde in den einschlägigen Fachzeitschriften das Lügder Erfolgsmodell unter dem neuen Gewand der Nachhaltigkeit propagiert. Ein Drei-Säulen-Modell aus Ökonomie, Ökologie und Soziales stehen hierbei im Vordergrund, wobei Überschüsse aus der Grundsteuer B hierbei eine wichtige finanzielle Säule bilden.

Die mit der Hebesatzsatzung festgelegten aufkommensneutralen Hebesätze innerhalb der Stadt Lügde lauten ab dem Jahr 2025 für die Grundsteuer A 232 v. H., für die Grundsteuer B 893 v. H. und für die Gewerbesteuer 428 v. H.

Die Realsteuerhebesätze der Stadt Lügde haben sich wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	**Grundsteuer A**	**Grundsteuer B**	**Gewerbesteuer**
1984	135 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1985	135 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1986	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1987	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1988	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1989	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1990	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1991	125 v.H.	200 v.H.	315 v.H.
1992	125 v.H.	200 v.H.	330 v.H.
1993	145 v.H.	240 v.H.	345 v.H.
1994	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1995	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1996	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1997	175 v.H.	320 v.H.	370 v.H.
1998	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
1999	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
2000	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
2001	175 v. H.	330 v. H.	380 v. H.
2002	175 v. H.	330 v. H.	380 v. H.

2003	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2004	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2005	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2006	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2007	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2008	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2009	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2010	192 v. H	381 v.H.	403 v.H.
2011	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2012	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2013	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2014	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2015	230 v. H	455 v.H.	420 v.H.
2016	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2017	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2018	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2019	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2020	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2021	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2022	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2023	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2024	292 v. H	557 v.H.	428 v.H.
2025	**232 v. H**	**893 v.H.**	**428 v.H.**
2026	**232 v. H**	**893 v.H.**	**428 v.H.**

Sachkonten 40130001, 53410001
Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlage

Während sich im Bereich der Grundsteuer B aktuell außerhalb der Diskussion einheitlicher oder differenzierter Hebesatz kein Handlungsdruck abzeichnet, ist bei der der Gewerbesteuer, auf Grund der Wechselwirkungen mit dem Gemeindefinanzausgleich, ein deutlicher Handlungsbedarf zu erkennen. Bei einem aktuellen Hebesatz von 428 % ist der Abstand zu dem fiktiven Hebesatz von 421 % nicht mehr signifikant. Die schon etablierte Vorgehensweise, von Jahr zu Jahr die Situation gemeinsam neu zu bewerten, sollte gerade jetzt weiter fortgesetzt werden.

Nach dem Gewerbesteuereinbruch des Jahres 2014 machte sich ab dem ersten Halbjahr 2015 eine spürbare Erholung bei der Gewerbesteuer bemerkbar. Dieser positive Trend setzte sich in den Jahren 2016 bis 2019 fort. Mit der Haushaltsplanung 2020 mussten die Auswirkungen der Corona-Krise berücksichtigt werden, welche sich letztendlich auch voll bestätigten. Das Jahr 2021 schließt dann mit Rekordsteuereinnahmen in Höhe von 8,044 Mio. €, dem folgend konnten 2022 und 2023 nochmals rund 7,2 Mio. € sowie 2024 6,91 Mio.€ vereinnahmt werden.

Die Einnahmeseite des Haushaltsplanes 2026 unterstellt einen Sondereffekt bei der Gewerbesteuer in den Jahren 2026 und der Folgejahre. Aktuell ist in 2026 mit deutlichen Rückzahlungen bei der Gewerbesteuer zu rechnen. Diese sollen zeitversetzt in den Folgejahren an die Stadt Lügde zurückfließen. In welcher Höhe die Rückzahlung erfolgt, ist zum jetzigen Zeitpunkt jedoch noch nicht abschließend gesichert. Die Entwicklung innerhalb des Jahres 2026 gilt es deshalb genauestens zu beobachten. Ggf. müssen Politik und Verwaltung nochmals reagieren.

Hier gilt es, die endgültige Entwicklung im Verlaufe der Jahre zu beobachten.

	2014 / IST	2015 / IST	2016 / IST	2017 / IST	2018 / IST	2019 / Ist
Gewerbesteuer	1.962.000 €	4.896.000 €	4.207.000 €	4.685.000 €	6.032.000 €	5.219.000 €

	2020 / IST	2021 / IST	2022 / IST	2023 / IST	2024 / IST	2025 / IST
Gewerbesteuer	2.186.000 €	8.044.000 €	7.203.000 €	7.165.000 €	6.918.000 €	5.000.000 €

	2026 / Plan	2027 / Plan	2028 / Plan	2029 / Plan		
Gewerbesteuer	2.000.000 €	5.700.000 €	5.700.000 €	5.700.000 €		

Sachkonto 40210001
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Gerade im Sektor der Einkommensteuer scheinen die wirtschaftlichen Auswirkungen der globalen Krisen nur schwer absehbar zu sein. Dem grundsätzlichen Gedanken durch Inflation und hohen Tarifabschlüssen steigender Einkommensteuer, stehen Entlastungspakete auf Bundesebene entgegen, welche auch durch den kommunalen Sektor kompensiert werden müssen.

Die Finanzplanung beinhaltet eine vorliegende „Tageseinschätzung“ und folgt den positiven Leitgedanken der Orientierungsdaten des Landes NRW. Durch dieses Vorgehen wird gerade die mittelfristige Finanzplanung gestützt. Inwieweit die Prognosen eintreten, bleibt abzuwarten.

Grundsätzlich erhalten die Gemeinden 15 % des Aufkommens der Einkommen- und Körperschaftssteuer sowie 12 % des Aufkommens aus dem Zinsabschlag. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird für jedes Land nach den Steuerbeträgen bemessen, die von den Finanzbehörden im Gebiet des Landes unter Berücksichtigung der Zerlegung nach Artikel 107 Absatz 1 des Grundgesetzes vereinnahmt werden.

Zur Verteilung der Einkommensteueranteile wird für jede Gemeinde eine Schlüsselzahl festgestellt. Sie ist der in einer Dezimalzahl ausgedrückte Anteil der Gemeinde an dem nach § 1 der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer auf die Gemeinden eines Landes entfallenden Steueraufkommen. Die Schlüsselzahl ergibt sich aus dem Anteil der Gemeinde an der Summe der durch die Bundesstatistiken über die veranlagte Einkommensteuer und über die Lohnsteuer ermittelten Einkommensteuerbeträge (Ledige bis 40.000 €, Verheiratete bis 80.000 €). Für die Zurechnung der Steuerbeträge an die Gemeinden ist der in der Bundesstatistik zugrunde gelegte Wohnsitz der Steuerpflichtigen maßgebend.

Ursprünglich sank der Anteil der Stadt Lügde an dem Aufkommen der Einkommensteuer stetig. Im Vergleich von 0,0004583 % in 2009 auf 0,0004575 % in 2012 und auf 0,0004438 % ab 2015. In 2018 setzte eine spürbare Trendwende ein. Es erfolgte wieder eine Anpassung der Anteile nach oben auf 0,0004604 % Punkte, die sich erfreulicherweise ab 2021 mit einer Schlüsselzahl von 0,0004857 % fortsetzt. Die nächste Anpassung erfolgte ab dem Jahr 2024 und bestätigt den positiven Trend mit einer Schlüsselzahl von 0,0004893 %.

	2015 / IST	2016 / IST	2017 / IST	2019 / IST	2020 / IST
Einkommensteueranteile	3.336.000 €	3.445.000 €	3.644.000 €	4.150.000 €	3.934.000 €

	2021 / IST	2022 / IST	2023 / IST	2024 / IST	2025 / IST
Einkommensteueranteile	4.505.000 €	4.235.000 €	4.867.000 €	5.074.000 €	5.435.000 €

	2026 / Plan	2027 / Plan	2028 / Plan	2029 / Plan	
Einkommensteueranteile	5.600.000 €	5.850.000 €	6.150.000 €	6.400.000 €	

Sachkonto 40220001
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Die Finanzplanung folgt auch hier einer vorliegenden „Tageseinschätzung".

Auch bei der Umsatzsteuer scheinen die wirtschaftlichen Auswirkungen noch nicht absehbar. Die unter dem Sachkonto der Einkommensteuer beschriebenen Rahmenbedingungen treffen im Kern auch auf die Umsatzsteuer zu. Zusätzlich spiegelt sich in den Jahren 2026-2028 der prognostizierte Anstieg des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer durch die Verlagerung des vom Bund gewährten Ausgleiches für die gewährten Entlastungspakete wider.

Im Sektor der Umsatzsteuer war eine deutliche Veränderung in den letzten Jahren zu verspüren. Der Grund liegt im Wesentlichen an der Umstellung des Verteilungsschlüssels. Ab dem Jahr 2020 werden auch hier die Auswirkungen der Corona-Krise sowie des Ukrainekrieges deutlich spürbar. Analog der Einkommensteuer erfolgt auch hier eine Planung nach der vorliegenden Tageseinschätzung.

Der ab dem Jahr 2018 vorgesehene bundeseinheitliche Schlüssel setzt sich zu 25 Prozent aus dem Gewerbesteueraufkommen, zu 50 Prozent aus der Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Arbeitsort sowie zu 25 Prozent aus den sozialversicherungspflichtigen Entgelten am Arbeitsort zusammen. Von 2009 bis einschließlich 2017 wurde schrittweise ein Übergangsschlüssel genutzt, der eine Kombination aus dem bisher geltenden und dem künftigen Schlüssel, mit zunehmendem Gewicht des künftigen Schlüssels, darstellte. Ab dem Jahr 2018 kommt der neue Schlüssel nun voll zum Tragen. Dieser Vorgang hat auch Auswirkungen auf die Berechnung der Schlüsselzahlen.

Auf Grund des oben beschriebenen Umstellungsprozesses waren in den vergangenen Jahren deutliche Verluste bei der Schlüsselzahl Umsatzsteuer hinzunehmen. Die Schlüsselzahl wurde von 0,000396527 % in 2009 auf 0,000356422 % in 2012 gesenkt. Dieser Abwärtstrend setzt sich ab 2015 mit einer erneuten Senkung auf 0,000288038% fort. Ab dem Jahr 2018 erfolgt nun nochmals eine Senkung auf 0,000241648 % Punkte. Ab dem Jahr 2021 wird dieser Abwärtstrend nun mit einer Schlüsselzahl von 0,000249172 % positiv durchbrochen.

Eine erneute Überprüfung der Schlüsselzahlen sieht ab 2024 nochmals eine Steigerung auf 0,000258351 % vor.

Sachkonto 40310001
Vergnügungssteuer

Die Vergnügungssteuer wird aktuell nach einem Steuersatz von 14% des Einspielergebnisses berechnet.

Ggf. macht die aktuelle Rechtsprechung eine Anpassung der Vergnügungssteuersatzung im Jahr 2026 erforderlich. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonto 40320001
Hundesteuer

Der aktuelle Ansatz beinhaltetet eine Steuer von 69,00 € für den ersten Hund, sowie eine anteilige Erhöhung der übrigen Staffelpreise. Zusätzlich konnten in den vergangenen Jahren weitere positive Effekte aus der Hundebestandsaufnahme und Überprüfung des Hundebestandes realisiert werden.

Für das Jahr 2026 ist eine erneute Überprüfung des Hundebestandes vorgesehen.

Sachkonto 40510001
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich

Die überproportionalen Einnahmeausfälle aus der Neuordnung des Familienleistungsausgleichs im Jahre 1996 werden jährlich durch eine Erhöhung der Beteiligung kompensiert.

Sachkonto 41110001
Schlüsselzuweisungen vom Land

Die Ertragsseite hält mit den steigenden Aufwendungen nicht mehr mit. Insbesondere Kostensteigerungen aus den Sozialsystemen belasten den kommunalen Sektor deutlich. Die kommunale Ebene wird mehr denn je dringend auf Unterstützung des Landes angewiesen sein. Sollte hier nicht zeitnah „frisches Geld“ von Seiten des Bundes und des Landes bereitgestellt werden, ist ein finanzieller Kollaps der gesamten kommunalen Familie unausweichlich. Dieses Szenario macht auch vor Lügde keinen Halt. Es bleibt zu hoffen, dass im Rahmen der anstehenden Landtagswahl 2027 die Weckrufe der kommunalen Familie Gehör finden und entsprechende Unterstützungsmaßnahmen auf den Weg gebracht werden.

Generell ist festzustellen, dass Bund und Land in der Vergangenheit immer neue und umfangreichere Förderprogramme auf den Weg gebracht haben. Dieser Weg ist so allerdings nicht zielführend. Es wäre wünschenswert, wenn die finanzielle Grundausstattung gerade von kleinen Kommunen weiter signifikant verbessert wird, da das aktuelle Personal zur Abwicklung der Vielzahl an Programmen schlichtweg nicht zur Verfügung steht. Die Landesregierung sollte dabei die angestoßenen Verbesserungen, gerade für den kreisangehörigen Raum, fortführen und deutlich ausbauen.

Die Verbundmasse 2026 für den Bereich der finanzkraftabhängigen Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden steigt erfreulicher Weise deutlich von 10,411 Mrd. € auf 11,131 Mrd. €. Dieses ist im Wesentlichen auf einen Anstieg der Steuereinnahmen auf Landesebene zurückzuführen.

Die Berechnungsgrundlagen zum GFG 2026 ergeben einen Bedarf für die Stadt Lügde von 16.811.773,01 € (2025 = 16.117.153,03 €). Diesem Bedarf ist das eigene Steueraufkommen der Stadt Lügde in der für den Finanzausgleich 2026 maßgeblichen Referenzperiode 01.07.24 – 30.06.2025 gegen zu rechnen. Dies lag mit 14.340.779,98 € (2025 = 12.192.364,36 €), auf Grund der vergleichsweise starken Gewerbesteuer immer noch auf einem vergleichsweise hohen Niveau. Der Unterschiedsbetrag zwischen Grundbedarf und eigener Steuerkraft wird durch die Gewährung von Schlüsselzuweisungen zu 90 % ausgeglichen.

Die festgesetzte Schlüsselzuweisung 2026 in Höhe von rund 2.223.000,00 € (2025 = 3.523.000,00 €) liegt, wegen der steigenden Steuerkraft, um rd. 1.300.000 € unter dem Jahr 2025.

Zur Darstellung der Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in den vergangenen Jahren dient nachfolgende Zusammenfassung.

Durch einen enormen Anstieg bei der Verbundmasse, der sich in 2026 nochmals deutlich fortsetzt, konnten die vorher beschriebenen, extrem negativen Auswirkungen für den kreisangehörigen Raum, teilweise kompensiert werden. Eine große Gefahr für die Stadt Lügde droht allerdings bei einem Einbruch der Steuereinnahmen auf Bundes- und Landesebene. Erst dann schlägt der negative Trend voll durch. Mit den Auswirkungen der Ukraine-Krise und der globalen Krisenherde droht das seit vielen Jahren beschriebene Worst-Case Szenario nun leider einzutreffen, sofern die Landesregierung nicht gegensteuert. Es bleibt zu hoffen, dass die Interessen des ländlichen Raumes hierbei auch in Zukunft nicht in den Hintergrund geraten.

Die mittelfristige Finanzplanung orientiert sich an der Entwicklung der eigenen Steuerkraft, wobei für 2027 nach den heutigen Erkenntnissen eine deutliche Steigerung der Schlüsselzuweisungen auf Grund der hohen Gewerbesteuerrückzahlungen im ersten Halbjahr 2026 zu erwarten ist.

Sachkonto 41411001
Aufwands- u. Unterhaltungspauschale

Mit der Aufwands-/Unterhaltungspauschale schafft die Landesregierung eine Pauschale eigener Art. Hiermit wird das Ziel verfolgt, den Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus der Gemeinden zu unterstützen. Auf eine Zweckbindung wird zugunsten flexibler Einsatzmöglichkeiten verzichtet. Die Mittel werden an alle Gemeinden finanzkraftunabhängig gewährt und sind damit nicht umlagewirksam. Die Verteilung erfolgt nach Einwohnern und nach der Fläche.

Die Stadt Lügde profitiert von dieser Pauschale deutlich. Die besondere Bedeutung liegt hierbei in den Verteilkriterien. Zum einen wird die Pauschale finanzkraftunabhängig gezahlt, zum anderen ist die Fläche ein wichtiges Verteilkriterium. Mit 88 km² Gemeindefläche profitiert die Stadt Lügde damit in besonderem Maße.

Im Jahr 2022 wurden die Mittel der Aufwands- und Unterhaltungspauschale nochmals von 140 Mio. € auf 170 Mio. € aufgestockt. Dieser Betrag wird in 2026 fortgeführt.

Sachkonto 53740001
Kreisumlage

In die Haushaltsplanung des Kreises wurde 2023 ein Betrag von 207.371.000 € eingestellt. Die Summe konnte nur durch umfangreiche Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und Isolierung von Finanzschäden erreicht werden, um die kreisangehörigen Kommunen nicht im Übermaß zu belasten.

Schon zu diesem Zeitpunkt war klar, dass ohne Ausnutzung des Instrumentes der Ausgleichsrücklage erhebliche Steigerungen auf die kreisangehörigen Kommunen zukommen werden. Für das Jahr 2024 wurden unter Ausnutzung der Ausgleichsrücklage 227.900.000 € an Kreisumlage festgesetzt. Ab 2025 schlagen die deutlichen Kostensteigerungen aus dem Sozialsektor damit voll bis in die Haushalte der Kommunen durch. Für 2025 wurde ein Betrag von 260.500.000 € in die Haushaltsplanung eingestellt. Gleichzeitig wurde vereinbart, auf Ebene des Kreises und aller Städte und Gemeinden einen globalen Minderaufwand von 2% zu veranschlagen.

Der ursprünglich in der mittelfristigen Finanzplanung für 2026 vorgesehene Betrag von 276.000.000 € konnte im Rahmen der intensiven Verhandlungen im Arbeitskreis Kreisumlage auf 268.000.000 € gesenkt werden. Ob und inwieweit der globale Minderaufwand erwirtschaftet werden kann und die deutlich gesenkte Kreisumlage auskömmlich sein wird, muss sich im Rahmen der Haushaltsausführung herausstellen. Der Kreis könnte nicht erwirtschaftete Beträge dann in 2027 für 2026 nachfordern.

Die ursprünglich vorhandene Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 50 Mio. € wird damit sein. Ein Werkzeug, die kreisangehörigen Kommunen deutlich zu entlasten, steht damit nicht mehr zur Verfügung. Der Kreis Lippe setzt mit der aktuellen mittelfristigen Finanzplanung ab dem Jahr 2027 bereits spürbare Meilensteine für eine deutliche Anhebung der Allgemeinen Kreisumlage auf bis zu 298.315.000 €. Aus Sicht aller kreisangehörigen Kommunen ist dieses drohende Szenario unbedingt zu vermeiden. Auch mit Anpassungen im Bereich der Realsteuern sind diese Summen durch den kreisangehörigen Raum nicht aufzufangen, vielen Kommunen droht hierdurch ein zeitnahes Haushaltssicherungskonzept. Eine wichtige Problemstellung ist hier in den prognostizierten Zahlen noch nicht enthalten. Die Verlustabdeckung aus dem Lippe-Klinikum könnten die Belastungen für die Kommunen nochmals deutlich erhöhen und die Abwärtsspirale einzelner Kommunen rasant beschleunigen.

Sockelkreisumlage

Die Sockelkreisumlage wurde seit 1999 nach einem Berechnungsmodell festgesetzt, dass der Kreis Lippe mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ausgehandelt hat. Dieses Modell beinhaltete die Kernaussage, dass die Höhe der bereinigten allgemeinen Kreisumlage nach absoluten Beträgen direkt an die durchschnittliche Einnahmeentwicklung der Städte und Gemeinden anknüpft.

Hierdurch sollte der Kreis finanziell nicht besser und nicht schlechter gestellt werden als der Durchschnitt seiner Städte und Gemeinden.

Das Umlageberechnungsmodell wurde ab dem Jahr 2019 von der Arbeitsgruppe Kreishaushalt, die sich aus Bürgermeistern und Kämmerern der Städte und Gemeinden sowie aus Mitarbeitern des Kreises zusammensetzt, fortentwickelt.

Das Modell beinhaltete aktuell für die nächsten 3 Jahre feste Steigerungsraten von jährlich 3 %. Hierdurch sollte eine gewisse Planungssicherheit gewährleistet werden.

Der Hebesatz für 2026 muss nach den Berechnungen auf 39,213 % festgesetzt werden.

Unter Anwendung der Umlagegrundlagen des GFG 2026 sowie unter Berücksichtigung der steigenden Steuerkraft der Stadt Lügde, steigt die Sockelkreisumlage abermals in 2026. Die nachfolgenden Zahlen verdeutlichen die Entwicklung. Die Sockelkreisumlage 2022 lag bei 4.226.000, im Jahr 2024 betrug die Umlage 5.691.000 €, sie wird nun für das Jahr 2026 mit rund 6.496.000 € festgesetzt. Die mittelfristige Finanzplanung prognostiziert einen Anstieg auf 7.100.000 € im Jahr 2029.

Sachkonto 53750001
Jugendamtsumlage

Von den 12 der 16 kreisangehörigen Städten und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt erhebt der Kreis Lippe eine Jugendamtsumlage für die ihm durch die Wahrnehmung der Aufgaben der Jugendhilfe entstehenden Belastungen. Auch in diesem Segment treten deutliche Steigerungsraten in der Haushaltsplanung zu Tage. Belastungen, welche die beteiligten Kommunen weit über die Grenzen einer soliden Finanzierung drängen.

Die Jugendamtsumlage wurde im Jahr 2020 auf 44,8 Mio. € festgesetzt. Auf Grund der Auswirkungen des Kinderbildungsgesetztes NRW (KiBz) kommt es ab 2021 zu einer deutlichen Steigerung im Bereich der Jugendamtsumlage. Das KiBiz regelt die rechtlichen und finanziellen Rahmenbedingungen der Kindertagesbetreuung in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege in Nordrhein-Westfalen. Ein Teil der Gelder fließt über erhöhte Betriebskostenzuschüsse an die Kommunen zurück. 2021 wird insgesamt eine Jugendamtsumlage von 48,8 Mio. € vereinnahmt, 2022 waren es 53,00 Mio. €. Der Betrag erhöhte sich in 2023 nochmals auf 58,00 Mio. €. Wesentliche Gründe hierfür lagen in Kostensteigerungen im Bereich der ambulanten Hilfen, der Heimerziehung, der Eingliederungshilfen sowie erhöhten Kosten für die Unterbringung in Pflegefamilien. Um dem Kostendruck entgegenzuwirken wurde ein Benchmarking mit den übrigen lippischen Kommunen mit eigenem Jugendamt angeregt. Hierdurch konnte der Kostendruck jedoch nicht gestoppt werden. Der Trend der enormen Sprünge bei der Jugendamtsumlage setzte sich auch in 2024 und 2025 fort. Die Jugendamtsumlage wurde von 64.800.000 € in 2024 auf 72.000.000 € in 2025 angepasst. Für 2026 schlägt nun ein Betrag von 76.900.000 € zu buche.

Der Hebesatz der Jugendamtsumlage 2026 wird auf 29,682 % festgesetzt. In absoluten Zahlen bedeutet dies, dass die Jugendamtsumlage in 2022 3.370.000 € betrug und im Laufe der Jahre nunmehr in 2026 auf 4.916.000 € ansteigen soll. Die mittelfristige Finanzplanung prognostiziert einen Anstieg auf 6.138.000 € im Jahr 2029.

Hebesätze und Kreisumlage insgesamt

Die Hebesätze für die Kreisumlage bestimmen sich nach den sogenannten Umlagegrundlagen der Städte und Gemeinden. Hierzu zählen:

- Grundsteuern A und B / Gewerbesteuern abzüglich Gewerbesteuerumlagen
- Einkommensteueranteile / Umsatzsteueranteile
- Kompensationsleistungen Familienleistungsgesetz
- Einheitslastenabrechnung
- Schlüsselzuweisungen.

Die Hebesätze haben sich wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	Hebesatz Sockelkreis-umlage%	Hebesatz Jugendamts-umlage%	Hebesatz Erziehungsbe-Beratung / Sonderbedarfsu mlage%	Gesamte Kreis-umlage%
1991	31,900	6,900	0,300	39,100
1992	34,600	8,100	0,300	43,000
1993	34,600	9,900	0,300	44,800
1994	35,500	11,400	0,300	47,200
1995	35,500	11,900	0,300	47,700
1996	36,800	13,500	0,300	50,600
1997	36,270	15,500	0,300	52,070
1998	36,673	15,585	0,197	52,455
1999	35,627	15,246	0,193	51,066

2000	33,893	14,943	0,177	49,013
2001	29,213	14,651	0,176	44,040
2002	29,650	15,313	0,185	46,039
2003	36,101	17,117	0,216	53,434
2004	33,262	17,458	0,212	50,932
2005	42,906	17,479	0,212	60,597
2006	36,691	18,313	0,230	60,860
2007	41,681	17,265	0,214	59,160
2008	39,308	15,101	0,192	54,601
2009	38,755	15,876	0,185	54,816
2010	44,459	18,959	0,196	63,655
2011	46,368	23,223	0,000	69,591
2012	43,943	22,908	0,00	66,851
2013	43,320	22,710	0,00	66,030
2014	41,754	22,686	0,00	64,440
2015	43,040	23,161	0,858	67,059
2016	42,744	22,691	0,496	65,931
2017	40,613	23,151	0,00	66,164
2018	39,126	21,950	0,00	61,076
2019	38,402	20,602	0,00	59,003
2020	38,038	21,597	0,00	59,635
2021	35,052	23,032	0,00	58,084
2022	33,765	24,273	0,00	58,038
2023	33,487	24,615	0,00	58,102
2024	36,942	27,124	0,00	64,066
2025	40,130	29,834	0,00	69,964
2026	39,213	29,682	0,00	68,895

Die mittlere Finanzplanung des Kreises Lippe und des Landschaftsverbandes deuten auf massive Steigerungen im Bereich der Umlagen hin. Schon jetzt dürfte allen Beteiligten klar sein, dass eine zusätzliche Hilfe von Bund und Land unerlässlich ist.

Sachkonto 53910020
Umlage Krankenhausfinanzierung

Das Land NRW fördert Investitionskosten von Krankenhäusern. Das Krankenhausfinanzierungsgesetz ist durch das Haushaltsbegleitgesetz 2002 geändert worden mit der Folge, dass alle Städte und Gemeinden bis einschließlich 2006 pauschal mit 20 % an den Kosten der förderfähigen Investitionsmaßnahmen beteiligt wurden. Umlageschlüssel ist die Einwohnerzahl. Diese Beteiligung wurde ab 2007 auf 40 % verdoppelt. Das Land begründete diese Erhöhung als den kommunalen Konsolidierungsbeitrag am Landeshaushalt. Diese Regelung hat bis heute Bestand.

Ab dem 01.04.2025 ist eine erneute Krankenhausreform in NRW in Kraft getreten. Es wird zunächst eine deutlich erhöhte Fortschreibung des Betrages auf 175.000 € unterstellt. Die endgültigen Ergebnisse sind abzuwarten.

Auftrag Z 00160001
Investitionspauschale Allgemein

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 kam es aus Sicht der Stadt Lügde zu einer deutlichen Anpassung der Investitionspauschalen. Hier wurde ein deutliches Zeichen in Richtung kleine kreisangehörige Kommunen gesetzt. Neben der Anhebung der Verbundmasse der allgemeinen Schlüsselzuweisung, kommt es zu einer deutlichen Anpassung bei der Schul- und Bildungspauschale, sowie der Sportpauschale.

Zusätzlich wurden ab dem Jahr 2018 die 3 Investitionspauschalen, bestehend aus der allgemeinen Investitionspauschale, der Schul- und Bildungspauschale und der Sportpauschale, mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz für gegenseitig deckungsfähig erklärt. So wird es möglich sein, die Mittel dort einzusetzen, wo sie bevorzugt benötigt werden. Im Bereich der Stadt Lügde kristallisiert sich nach der Erneuerung des Schulzentrums eindeutig die Sporthalle Am Ramberg heraus.

Diese zweifelsohne spürbaren Verbesserungen liegen nun schon einige Jahre zurück, werden jedoch aktuell den steigenden Anforderungen an die Investitionstätigkeit der Kommunen nicht mehr gerecht. Gerade hier sollte ein deutliches Umdenken bei der Landesregierung eingefordert werden. Die Vielzahl der vorhandenen Förderprogramme mit den damit verbundenen bürokratischen Hürden müsste deutlich reduziert werden, die so freiwerdenden Mittel könnten der allgemeinen Investitionspauschale zugeführt werden und damit die Investitionskraft der Gemeinden gestärkt werden.

Die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährte Landeszuwendung ist nicht an die Anschaffung oder Herstellung bestimmter Vermögensgegenstände geknüpft, sondern dient der pauschalen Förderung der Investitionstätigkeit der Gemeinden. Gezahlt werden nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 44,006 € je Einwohner sowie 10,877 € je 1.000 qm Gebietsfläche.

Die Investitionspauschale ist als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen und entsprechend der Abnutzung der hiermit bezuschussten Vermögensgegenstände aufzulösen.

Auftrag Z 00160002 und Sachkonto 41410130
Investitionspauschale Schul- und Bildungspauschale / Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen / Belastungsausgleich Inklusion

Das Land NRW gewährt im Rahmen des Finanzausgleichs jährlich pauschale Zuweisungen zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich. Die Mittel dürfen nicht nur für investive Ausgaben, sondern vielmehr für alle Ausgaben im Bereich der Schulen und der frühkindlichen Bildung, mit Ausnahme der lfd. Aufwendungen für Unterhaltung und Personal, eingesetzt werden.

Ein deutliches Zeichen hat die Landesregierung mit der Anpassung der Schul- und Bildungspauschale in 2018 gesetzt. Erstmals seit 2009 wurde die Schul- und Bildungspauschale erhöht. Die Grundbeträge wurden von 200.000 € auf 300.000 € angepasst. Insbesondere kleinere kreisangehörige Gemeinden haben von dieser Erhöhung profitiert.

Zusätzlich wird durch das Land ab dem Jahr 2015 ein Belastungsausgleich bei Inklusion im Schulbereich gezahlt.

Auch hier zeichnet sich aus dem besonderen Konstrukt der Förderschullandschaft aus Sicht der Stadt Lügde dringender Handlungsbedarf ab.

In 2026 werden damit insgesamt 310.000 € gezahlt.

Auftrag Z 00160003
Investitionspauschale Sport

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2004 hat das Land NRW die bis zu diesem Zeitpunkt geltende Projektförderung im Sportbereich umgestellt in eine Pauschalförderung. Die Stadt Lügde erhält seitdem jährlich die Mindestsumme von 40.000 €. Die Mittel sind für Neu-, Um- und Erweiterungsbauten zu verwenden, dürfen aber auch für Modernisierungs- und Sanierungsaufwendungen eingesetzt werden. Wie bereits mehrfach im politischen Raum dargelegt, war dieser Betrag in den vergangenen Jahren mehrfach überzeichnet. Die Stadt Lügde ist hierbei Ihrer Verpflichtung zur Unterhaltung der Sportanlagen nachgekommen und stellte deutlich höhere Beträge zur Verfügung.

Ein weiteres Zeichen hat die Landesregierung mit der Anpassung der Sportpauschale vorgenommen. In 2018 wurde die Sportpauschale spürbar erhöht. Die Grundbeträge wurden von 40.000 € auf 60.000 € angepasst.

Auch hier hat im Laufe der Jahre die Wirkung der Maßnahme auf Grund des enormen Anstiegs des Preisniveaus nachgelassen.

Zum 31.12.2024 hat das Sachkonto einen Bestand von rund 391.000 €. Die Mittel sollen für den Umbau der Sporthalle Am Ramberg Verwendung finden.

Auftrag Z 00160004
Zuwendungen aus dem Infrastrukturgesetz NRW – Sondervermögen Bund

Der Auftrag beinhaltet zunächst die Aufteilung der für die Stadt Lügde festgesetzten 5,5 Mio. € auf die Jahre 2026-2028. Eine konkrete Zuordnung zu bestehenden Maßnahmen kann dann im Laufe des Jahres 2026 nach Bekanntgabe der Ausführungsbestimmungen erfolgen. Schon heute zeichnet sich eine hohe Mittelbindung im Bereich der Sanierung der Offenen Ganztagsgrundschule Lügde mit einem prognostizierten Investitionsvolumen von 4,7 Mio. € ab.

Auftrag Z 00160005
Investitionspauschale Digitalpakt

Dieser Auftrag wird zunächst mit pauschalen Mitteln des Digitalpaktes 2.0 belegt. Die endgültige Ausgestaltung steht noch aus und wird sich in 2026 konkretisieren.

Teilergebnishaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	228.277,56	256.100,00	244.100,00	244.100,00	244.100,00	244.100,00
45111001	Konzessionsabgaben Strom	210.473,50	220.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
45112001	Konzessionsabgaben Gas	17.804,06	20.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
45220050	Steuererstattung Finanzamt WWE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
45510001	Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820002	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen WWE	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**228.277,56**	**256.100,00**	**244.100,00**	**244.100,00**	**244.100,00**	**244.100,00**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	253.802,94	91.100,00	130.100,00	85.100,00	75.100,00	55.100,00
54412020	Steuern aus Beteiligung WWE	226.331,34	86.000,00	125.000,00	80.000,00	70.000,00	50.000,00
54730001	Aufwand aus dem Ausbuchen von Kleinstbeträgen	94,06	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	27.377,54	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**253.802,94**	**91.100,00**	**130.100,00**	**85.100,00**	**75.100,00**	**55.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-25.525,38**	**165.000,00**	**114.000,00**	**159.000,00**	**169.000,00**	**189.000,00**
19	+ Finanzerträge	334.003,60	199.000,00	345.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
46170020	Zinserträge	66.431,07	20.000,00	5.000,00	100,00	100,00	100,00
46510001	Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	5.093,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
46511001	Gewinnausschüttung GAL	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
46512001	Gewinnanteile Beteiligung WWE	260.512,77	168.000,00	260.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
46512101	Gewinnanteile Bareinlage WWE	0,00	1.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
46512201	Avalprovision WWE	1.966,76	2.700,00	2.000,00	1.800,00	1.600,00	1.400,00
46512301	Sonst.Erträge Beteiligung WWE	0,00	200,00	900,00	1.000,00	1.200,00	1.400,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	173.275,89	210.000,00	360.000,00	530.000,00	640.000,00	800.000,00
55170001	Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	173.275,89	200.000,00	300.000,00	490.000,00	540.000,00	590.000,00
55171001	Zinsaufwendungen Kassenkredite	0,00	10.000,00	60.000,00	40.000,00	100.000,00	210.000,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**160.727,71**	**-11.000,00**	**-15.000,00**	**-230.000,00**	**-340.000,00**	**-500.000,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**135.202,33**	**154.000,00**	**99.000,00**	**-71.000,00**	**-171.000,00**	**-311.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**135.202,33**	**154.000,00**	**99.000,00**	**-71.000,00**	**-171.000,00**	**-311.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-135.202,33	-154.000,00	-99.000,00	71.000,00	171.000,00	311.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	71.055,04	75.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
48110001	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.055,04	75.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	3.091,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.091,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
28.1	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-71.055,04	-75.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**203.166,37**	**226.000,00**	**176.000,00**	**6.000,00**	**-94.000,00**	**-234.000,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	-203.166,37	-876.000,00	-836.000,00	-691.000,00	-606.000,00	-481.000,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	-650.000,00	-660.000,00	-685.000,00	-700.000,00	-715.000,00
99990005	Globaler Minderaufwand	0,00	-650.000,00	-660.000,00	-685.000,00	-700.000,00	-715.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**203.166,37**	**876.000,00**	**836.000,00**	**691.000,00**	**606.000,00**	**481.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
07	+ Sonstige Einzahlungen	208.685,42	255.000,00	243.000,00	0,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00
65111001	Konzessionsabgaben Strom	193.299,49	220.000,00	210.000,00	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
65112001	Konzessionsabgaben Gas	15.385,93	20.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
65220050	Steuererstattung Finanzamt WWE	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	73.490,83	32.300,00	85.800,00	0,00	81.000,00	81.000,00	80.000,00
66170020	Zinseinzahlungen	66.431,07	20.000,00	5.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
66510001	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	5.093,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
66511001	Gewinnausschüttung GAL	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
66512001	Gewinnanteile Beteiligung WWE	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
66512101	Gewinnanteile Bareinlage WWE	0,00	1.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
66512201	Avalprovision WWE	1.966,76	2.700,00	2.000,00	0,00	1.800,00	1.600,00	1.400,00
66512301	Sonst.Einzahlungen Beteiligung WWE	0,00	500,00	700,00	0,00	1.000,00	1.200,00	1.400,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**282.176,25**	**287.300,00**	**328.800,00**	**0,00**	**324.000,00**	**324.000,00**	**323.000,00**
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	173.275,89	210.000,00	360.000,00	0,00	530.000,00	640.000,00	800.000,00
75170001	Zinsauszahlungen Kreditinstitut	173.275,89	200.000,00	300.000,00	0,00	490.000,00	540.000,00	590.000,00
75171001	Zinsauszahlungen Kassenkredite	0,00	10.000,00	60.000,00	0,00	40.000,00	100.000,00	210.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	99.225,59	91.000,00	130.000,00	0,00	85.000,00	75.000,00	55.000,00
74412020	Steuern aus Beteiligung WWE	83.757,18	86.000,00	125.000,00	0,00	80.000,00	70.000,00	50.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	15.468,41	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**272.501,48**	**301.000,00**	**490.000,00**	**0,00**	**615.000,00**	**715.000,00**	**855.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**9.674,77**	**-13.700,00**	**-161.200,00**	**0,00**	**-291.000,00**	**-391.000,00**	**-532.000,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78480001	Auszahl. für den Erwerb von sonst. Finanzanlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**9.674,77**	**-23.700,00**	**-161.200,00**	**0,00**	**-291.000,00**	**-391.000,00**	**-532.000,00**
33	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk.Rechtsv.	6.700,00	4.377.000,00	6.740.000,00	0,00	1.214.000,00	1.398.000,00	1.255.000,00
69273001	Einzahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	4.111.000,00	4.364.000,00	0,00	1.198.000,00	1.187.000,00	1.253.000,00
69273401	Einzahlung Kredite Investitionen (Umschuldungen)	0,00	265.000,00	2.375.000,00	0,00	15.000,00	210.000,00	1.000,00
69580001	Einzahlungen aus Darlehen Vereine	6.700,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
34	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten	0,00	1.000,00	3.572.000,00	0,00	1.000,00	4.685.000,00	3.178.000,00
69371001	Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	1.000,00	3.572.000,00	0,00	1.000,00	4.685.000,00	3.178.000,00
35	- Tilgung und Gew. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk. Rechtv.	1.049.729,31	1.391.000,00	3.326.000,00	0,00	916.000,00	1.061.000,00	902.000,00
79279401	Tilgung Kredite für Investitionen (Umschuldungen)	0,00	265.000,00	2.375.000,00	0,00	15.000,00	210.000,00	1.000,00
79279501	Tilgung Kredite für Investitionen	1.049.729,31	1.125.000,00	950.000,00	0,00	900.000,00	850.000,00	900.000,00
79581001	AZ Gewährung von Darlehen Vereine	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Ermächtig. 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
36	- Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.711.000,00	1.000,00	1.000,00
79379501	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.711.000,00	1.000,00	1.000,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.043.029,31**	**2.986.000,00**	**6.985.000,00**	**0,00**	**-2.412.000,00**	**5.021.000,00**	**3.530.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-1.033.354,54**	**2.962.300,00**	**6.823.800,00**	**0,00**	**-2.703.000,00**	**4.630.000,00**	**2.998.000,00**

Investitionen in T€ Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	RE 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
E23160001 Beteiligung Klimamaßnahmen	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27 - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Y99999999 MIG Dummy	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktbeschreibung Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Deckung Aufwand durch Ertrag	131,66%	151,15%	120,20%	88,46%	76,09%	63,63%
Finanzierungssaldo pro Einwohner	14,54 €	16,63 €	10,74 €	-7,74 €	-18,71 €	-34,18 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,40%	0,91%	1,44%	1,74%	1,98%	2,31%

Produktbereich:	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe:	**01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt:	**02**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Erläuterungen:

Sachkonto 45111001 / 45112001
Konzessionsabgaben

Die Höhe der Konzessionsabgaben bestimmt sich grundsätzlich nach der Menge der nach Lügde gelieferten Energie. Die Verträge zur Konzessionsabgabe sind in der Ratssitzung vom 02.12.2013 ab dem 01.01.2015 verlängert worden. Die Höhe der Konzessionsabgabe ist den Erkenntnissen der vorangegangenen Haushaltsjahre angepasst worden.

Sachkonto 48110001
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Es handelt sich um die Gegenbuchung der kalkulatorischen Zinsaufwendungen der Produkte. Hier sind die Erträge aus der internen Leistungsverrechnung des Wasserwerkes enthalten. Eine Überprüfung des Abrechnungsverfahrens zur internen Leistungsverrechnung erfolgt im Rahmen der Erstellung der ausstehenden Jahresabschlüsse.

Sachkonto 49110001
Außerordentliche Erträge

Am 7. Dezember 2022 hat der Landtag in NRW das Gesetz zur Isolation der durch die COVID-19-Pandemie sowie die durch den Krieg gegen die Ukraine bedingten Schäden im Kommunalen Haushalt NRW (NKF-CUIG) an die aktuellen Rahmenbedingungen angepasst. Das Gesetz hat erhebliche Auswirkungen auf die Haushaltsplanungen und die Jahresabschlüsse der folgenden Jahre. Durch das Gesetz sollen die Kommunalen Haushalte für 2022 ff. tragfähig gehalten und die Handlungsfähigkeiten der Kommunen sichergestellt werden. Neben der Gesetzesbegründung sind keine weiteren Hinweise/Arbeitshilfen des Landes vorgesehen. Somit ergeben sich für die Kommunalverwaltungen erhebliche Ermessensspielräume bei der Abgrenzung der Schäden.

Dem Erlass nach sind die Schäden nur noch für das Jahr 2023 in der Haushaltsplanung und im Jahresabschluss zu berücksichtigten.

Die isolierten Schäden im Sinne des NKF-CIG können erstmalig mit der Haushaltsatzung 2026 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Eine Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage oder eine Abwicklung über zukünftige Jahresabschlüsse soll ebenfalls möglich sein. Ob und inwieweit welcher Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich im Jahr 2025 entschieden werden. Eine Verteilung auf 50 Jahre würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen.

Bis einschließlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 hat die Stadt Lügde bisher 4.503.000 € isoliert, dies würde zu jährlichen Belastungen von rd. 90.000 € führen.

Die Verwaltung favorisiert unter dem Aspekt der Generationengerechtigkeit mit dem Haushaltsplan 2026 die Ausbuchung gegen die Allgemeine Rücklage.

Sachkonten 54999010
Sonstige Aufwendungen

Unter diesem Sachkonto werden pauschal 5.000 € an Beraterhonorar im Rahmen der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH veranschlagt.

Sachkonten 55170001 und 79279501
Zinsaufwendungen und Tilgung Darlehen

Die Kalkulationen erfolgten auf der Basis des voraussichtlichen Schuldenstandes der Stadt Lügde zum 31.12.2025. Langfristige Investitionen werden hierdurch mit langfristigen Krediten finanziert.

Durch Umschuldungen und Anpassungen der Zinssätze im Bereich der Förderdarlehn, konnten die Belastungen durch Zinsaufwendungen gegenüber den Vorjahren nach unten angepasst werden. Dieses Szenario kann bis in das Jahr 2025 gehalten werden, bevor sich ab dem Jahr 2026 das Bild deutlich verändert. Ab diesem Jahr wird die Zinsbelastung voraussichtlich deutlich steigen.

Zur Überwachung der Zins- und Tilgungslast wird das Verfahren V-Kompass der Sparkassengruppe eingesetzt. Die nächsten Umschuldungen sind in den Jahren 2026 bis 2029 erforderlich. Um den hohen Tilgungsleistungen der Förderdarlehn entgegenzuwirken, wurde bei den Umschuldungen der Jahre 2016/2017 und 2021 sowie 2023 die Tilgungsleistung nach unten angepasst. Die niedrigere Tilgung bei den Umschuldungen wird durch eine höhere Tilgung bei den Förderdarlehn mehr als kompensiert. Dieses Vorgehen wurde mit der Kommunalaufsicht abgestimmt.

Sachkonten 55171001
Zinsaufwendungen Kassenkredite

Nach der bisherigen „Tageseinschätzung“ ist ab 2026 eine spürbare und zugleich dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten erforderlich. Gerade von dem Sondereffekt aus den Gewerbesteuerrückzahlungen im ersten Halbjahr 2026 ist ein deutlicher Anstieg der Zinsaufwendungen zu verzeichnen. Im Rahmen der Umschuldung von Investitionsdarlehn und der Zahlungsabwicklung von Baumaßnahmen kann es zu erhöhten kurzfristigen Inanspruchnahmen von deutlich höheren Kassenkrediten kommen. Deshalb sollte der Rahmen der Haushaltssatzung bereits jetzt von 4.000.000 € auf 8.000.000 € erhöht werden.

Auch in diesem Sektor drohen deutlich steigende Zinsen, welche bis in das Jahr 2028 auf bis zu 210.000 € ansteigen können.

Sachkonto 69273001 / 69273401
Einzahlungen aus Krediten für Investitionen

Kredite dürfen gem. § 86 Abs. 1 GO NW nur für Investitionen aufgenommen werden.

Im Zusammenhang mit der Neuaufnahme von Krediten in den Jahren 2026-2029 stößt der Haushalt der Stadt Lügde insbesondere durch die veränderten Rahmenbedingungen, deutlich an die Grenzen der Belastbarkeit.

Der Begriff Schuldentragfähigkeit des Haushaltes der Stadt Lügde wird die kommenden Jahre prägen.

Das bisher vorgesehene Gegensteuern durch den Abbau der Liquiditätsreserven ist nicht mehr möglich. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können im Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden.

Lag der Fokus der Belastungen bisher ausschließlich bei den zu leistenden Tilgungsleistungen, müssen nunmehr aber auch die Belastungen aus steigenden Zinsen näher betrachtet werden. So könnte ohne Gegenmaßnahmen die Zinsbelastung von 173.000 € in 2024 auf 800.000 € in 2029 steigen.

Die Erneuerung der Sporthalle am Schulzentrum und des OGS-Standortes Lügde, sowie Investitionen im gesamten Infrastruktursektor, tragen mit den im Haushaltsplan hinterlegten Werten im Wesentlichen zum deutlichen Anstieg der Verschuldung - gerade im Jahr 2026 - bei.

Die Belastungen aus den Kreditverpflichtungen kann durch das Sondervermögen des Bundes deutlich abgemildert werden. Das Bild würde sonst deutlich schlechter ausfallen, als es aktuell schon ist.

Eine Verlängerung des Tilgungszeitraumes und späteres Einsetzen der Tilgungsleistungen ist hierbei eine weitere wichtige Stellschraube. Dadurch werden aber gleichzeitig die Handlungsspielräume der nächsten Jahre eingeschränkt.

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 4.364.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. Auf diesen Betrag ist grundsätzlich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (nur positive Beträge können berücksichtigt werden) abzüglich der Tilgung von 950.000 € (wird nur bei negativem Saldo

aus Investitionstätigkeit berücksichtigt) anzurechnen. Damit ergibt sich 2026 weiterhin eine Kreditermächtigung von 4.364.000 €.

In Höhe dieser Summe ist für 2026 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die Inanspruchnahme wird auf dem Sachkonto 69273001 Einzahlungen aus Krediten mit 4.364.000 € dargestellt.

Sachkonto 69371001 / 79379501
Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Das zweite NKF-Weiterentwicklungsgesetz fordert auch die Planung von Liquiditätskrediten.

Gerade bei der Betrachtung des Finanzplanes wird bereits ab 2026 die drohende finanzielle Schieflage des Haushaltes der Stadt Lügde besonders deutlich. Ab 2026 droht bereits die spürbare Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Höhe von 3.572.000 €. 2027 können dann auf Grund des Sondereffektes bei der Gewerbesteuer hiervon 2.711.000 € zurückgezahlt werden. Damit würden zum 31.12.2027 rund 860.000 € an Kassenkrediten verbleiben. Ab dem Jahr 2028 droht dann die Aufnahme von langfristig spürbaren Kassenkrediten, allein in 2028 in Höhe von 4.685.000 € sowie in 2029 von 3.178.000 €.

Sachkonten 45220050 / 54412020 / 46512001 / 46512101 / 46512201 / 46512301
Erträge und Aufwendungen in Zusammenhang mit der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH

Für das Jahr 2026 sind die Daten in den Haushaltsplan eingestellt worden, welche sich aus der „Korrigierten Anlage 5“ (Stand Herbst 2025) ergeben.

Die aus der Aufnahme des Förderdarlehns, zur Finanzierung der 10% Bareinlage, notwendigen Zins- und Tilgungsleistungen, waren in den Gesamtsummen der jeweiligen Produktsachkonten für Zins- und Tilgungsleistungen im Produkt „16 01 02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ enthalten. Es ist zum 31.12.2024 komplett zurückgezahlt worden.

Ebenfalls ist auf die erteilte Bürgschaft der Stadt Lügde hinzuweisen. Die Bürgschaft wurde für ein in der Gesellschaft aufgenommenes Darlehen erteilt. Sie beträgt 90 % der Darlehnssumme, in genauen Zahlen bedeutete dies ursprünglich rd. 2.542.000 €. Die Bürgschaftssumme hat sich zwischenzeitlich zum 31.12.2024 auf rd. 530.798,56 € reduziert. Hierfür erhält die Stadt Lügde eine sogenannte Avalprovision, welche ebenfalls im Haushalt dargestellt wird. Sowohl die Bürgschaftssumme, als auch die Avalprovision, sinken mit der Rückzahlung des in der Gesellschaft aufgenommenen Darlehns.

Auftrag E 23160001
Beteiligung Klimamaßnahmen

Über den investiven Auftrag wurde vorbehaltlich der politischen und aufsichtsrechtlichen Zustimmung, eine Beteiligung an einem Windpark dargestellt. Ab dem Jahr 2026 wird dies unter dem Kostenträger 110104 fortgeführt.



Jahresergebnis 2024 Stadt Lügde
Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung
Bilanz 2023/2024 Kennzahlenset

Leerseite

Stadt Lügde
Schlussbilanz 31. Dezember 2023 / 2024
Die Schlussbilanz des Jahres 2024 ist abschließend durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon geprüft worden. Die endgültige Beschlussfassung durch den Rat der Stadt Lügde steht noch aus.

AKTIVSEITE		31.12.2024		31.12.2023
	€	€	€	€
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		4.503.000,00	4.503.000,00	4.503.000,00
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		91.983,92	91.983,92	87.252,46
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen		9.313.720,03		9.360.845,21
1.2.1.2 Ackerland		1.176.180,20		1.140.796,57
1.2.1.3 Wald, Forsten		6.282.069,59		6.282.069,59
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		1.263.033,34		1.268.358,34
		18.035.003,16		18.052.069,71
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		2.000.974,00		2.029.232,29
1.2.2.2 Schulen		24.964.716,00		25.185.974,08
1.2.2.3 Wohnbauten		162.885,54		178.168,54
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		9.651.548,16		9.773.337,49
		36.780.123,70		37.166.712,40
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		5.705.809,29		5.705.809,29
1.2.3.2 Brücken und Tunnel		1.429.974,00		1.457.749,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		18.952.903,10		19.317.802,45
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		20.093.391,58		21.061.527,71
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		7.754.265,73		7.321.064,64
		53.936.343,70		54.863.953,09
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		505.626,00		516.160,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		4.730,00		5.438,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		4.147.604,00		4.557.619,56
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.952.212,38		2.051.538,64
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		4.678.754,71		3.073.673,16
			120.040.397,65	120.287.164,56
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Beteiligungen		1.914.814,08		1.798.704,20
1.3.2 Sondervermögen		0,00		0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		867.312,15		835.156,09
1.3.5 Ausleihungen an Sondervermögen		36.804,60		43.504,60
			2.818.930,83	2.677.364,89
			127.454.312,40	127.554.781,91
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			1.122.029,86	1.160.507,91
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		1.265.674,88		1.362.080,88
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		633.392,43		556.878,98
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		394.350,15		301.887,79
			2.293.417,46	2.220.847,65
2.3 Liquide Mittel			1.807.159,11	4.871.835,89
			5.222.606,43	8.253.191,45
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			34.983,19	45.946,86
			132.711.902,02	135.853.920,22

PASSIVSEITE	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	40.172.602,67	40.170.828,87
1.2 Ausgleichsrücklage	15.981.523,42	12.823.485,40
1.3 Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	28.968,72	3.158.038,02
	56.183.094,81	56.152.352,29
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	45.047.001,63	46.442.344,70
2.2 für Beiträge	5.826.337,21	6.033.796,07
2.3 für den Gebührenausgleich	0,00	41.317,59
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	50.873.338,84	52.517.458,36
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	4.081.526,00	4.521.354,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	1.080.000,00	1.080.000,00
3.3 Sonstige Rückstellungen	1.232.173,26	1.192.866,28
	6.393.699,26	6.794.220,28
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	12.916.986,89	14.009.436,20
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	709.322,14	1.152.025,82
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	37.838,65	40.943,60
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	365.670,25	356.253,30
4.6 Erhaltene Anzahlungen	3.768.263,69	3.031.605,36
	17.798.081,62	18.590.264,28
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.463.687,49	1.799.625,01
	132.711.902,02	135.853.920,22

Leerseite

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.906.560,17	14.999.000,00	15.250.881,95	251.881,95
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.787.850,53	7.177.500,00	7.387.628,62	210.128,62
03	+ Sonstige Transfererträge	675.842,43	596.000,00	838.848,24	242.848,24
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.650.279,02	4.697.900,00	4.808.061,09	110.161,09
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	538.556,82	618.600,00	531.933,50	-86.666,50
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.854,96	369.000,00	243.539,80	-125.460,20
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.230.376,35	966.000,00	942.914,52	-23.085,48
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	140.395,12	276.000,00	146.796,36	-129.203,64
09	+/-Bestandsveränderungen				
10	**= Ordentliche Erträge**	**30.166.715,40**	**29.700.000,00**	**30.150.604,08**	**450.604,08**
11	- Personalaufwendungen	6.171.587,65	7.202.600,00	6.858.688,84	-343.911,16
12	- Versorgungsaufwendungen	206.072,35	380.000,00	355.697,26	-24.302,74
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.966.521,55	4.693.700,00	4.394.328,19	-299.371,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.808.583,86	4.052.500,00	3.989.200,70	-63.299,30
15	- Transferaufwendungen	10.493.173,82	11.754.600,00	11.428.557,62	-326.042,38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.974.859,99	3.232.600,00	3.255.890,46	23.290,46
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**28.620.799,22**	**31.316.000,00**	**30.282.363,07**	**-1.033.636,93**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**1.545.916,18**	**-1.616.000,00**	**-131.758,99**	**1.484.241,01**
19	+ Finanzerträge	220.182,29	194.000,00	334.003,60	140.003,60
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	180.060,45	186.000,00	173.275,89	-12.724,11
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**40.121,84**	**8.000,00**	**160.727,71**	**152.727,71**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**1.586.038,02**	**-1.608.000,00**	**28.968,72**	**1.636.968,72**
23	+ Außerordentliche Erträge	1.572.000,00			
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**1.572.000,00**			
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**3.158.038,02**	**-1.608.000,00**	**28.968,72**	**1.636.968,72**
27	- globaler Minderaufwand				
28	**= Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**3.158.038,02**	**-1.608.000,00**	**28.968,72**	**1.636.968,72**
29.4	**Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**				
29.5	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	335.845,77		10.646,54	10.646,54
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	539.719,00		8.872,74	8.872,74
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
33	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)**	**-203.873,23**		**1.773,80**	**1.773,80**

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.026.133,59	14.999.000,00	15.191.103,82	192.103,82
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.654.138,22	4.964.000,00	5.093.588,75	129.588,75
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	925.762,72	232.000,00	551.925,45	319.925,45
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.501.863,87	4.512.900,00	4.517.275,57	4.375,57
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	546.107,89	618.600,00	535.593,70	-83.006,30
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	243.868,74	369.000,00	212.795,06	-156.204,94
07	+ Sonstige Einzahlungen	579.149,14	460.000,00	641.031,14	181.031,14
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	44.131,99	29.500,00	73.490,83	43.990,83
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.521.156,16**	**26.185.000,00**	**26.816.804,32**	**631.804,32**
10	- Personalauszahlungen	6.226.146,04	7.245.100,00	6.883.884,99	-361.215,01
11	- Versorgungsauszahlungen	363.916,19	465.000,00	328.708,25	-136.291,75
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.013.517,24	4.693.700,00	4.308.230,68	-385.469,32
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	180.060,45	186.000,00	173.275,89	-12.724,11
14	- Transferausszahlungen	10.497.076,56	11.754.600,00	11.544.290,10	-210.309,90
15	- Sonstige Auszahlungen	3.100.688,57	3.324.600,00	3.409.597,17	84.997,17
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**24.381.405,05**	**27.669.000,00**	**26.647.987,08**	**-1.021.012,92**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**1.139.751,11**	**-1.484.000,00**	**168.817,24**	**1.652.817,24**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.084.640,40	1.904.500,00	1.694.539,32	-209.960,68
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	79.457,00	239.500,00	46.913,80	-192.586,20
20	+Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	24.507,62	95.000,00	116.725,20	21.725,20
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.188.605,02**	**2.239.000,00**	**1.858.178,32**	**-380.821,68**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb	7.777,60	200.000,00	35.665,26	-164.334,74
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.881.422,16	4.951.000,00	2.748.662,84	-2.202.337,16
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	670.290,51	1.239.000,00	1.022.995,68	-216.004,32
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	10.000,00	10.000,00		-10.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	37.318,17	90.000,00	239.214,47	149.214,47
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.606.808,44**	**6.490.000,00**	**4.046.538,25**	**-2.443.461,75**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**581.796,58**	**-4.251.000,00**	**-2.188.359,93**	**2.062.640,07**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**1.721.547,69**	**-5.735.000,00**	**-2.019.542,69**	**3.715.457,31**
33	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten unddiesen wirts. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	555.100,00	5.332.000,00	6.700,00	-5.325.300,00
34	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten		1.000,00		-1.000,00
35	- Tilgung und Gewährung v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh.	1.385.575,89	2.131.000,00	1.049.729,31	-1.081.270,69
36	- Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten		1.000,00		-1.000,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-830.475,89**	**3.201.000,00**	**-1.043.029,31**	**-4.244.029,31**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**891.071,80**	**-2.534.000,00**	**-3.062.572,00**	**-528.572,00**

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz Ergebnis
38.1	**+ Anfangsbestand an Finanzmitteln**	**3.942.465,99**		**4.871.835,89**	**8.373.835,89**
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln				
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	38.298,10		-2.104,78	-2.104,78
41	**= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)**	**4.871.835,89**		**1.807.159,11**	**7.843.159,11**
42	*nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR				

Kennzahlenset Jahresvergleich

Nr.																			
	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	108,5%	101,3%	97,9%	97,5%	100,8%	101,2%	93,2%	107,7%	103,1%	97,4%	104,5%	103,5%	103,6%	111,2%	109,2%	105,4%	99,6%
2.	Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	40,2%	40,1%	38,7%	37,2%	36,8%	37,3%	36,3%	37,6%	37,9%	37,6%	38,0%	38,4%	38,2%	38,6%	39,6%	41,3%	42,3%
3.	Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	77,6%	77,5%	76,0%	76,1%	75,8%	78,1%	77,3%	78,1%	76,8%	77,2%	76,3%	75,8%	73,0%	70,8%	70,9%	80,0%	80,7%
4.	Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	pos. Jahresergebnis	0,2%	2,1%	2,3%	0,8%	0,4%	3,8%	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	1,9%	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis
	Kennzahlen zur Vermögenslage																		
5.	Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	51,5%	51,0%	54,2%	53,8%	53,2%	54,9%	55,7%	54,6%	53,3%	53,3%	52,4%	51,7%	48,2%	44,8%	41,7%	40,4%	40,6%
6.	Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	14,3%	15,1%	14,8%	15,2%	15,0%	14,8%	14,6%	13,8%	13,1%	13,1%	13,0%	12,9%	12,8%	12,1%	12,2%	12,5%	12,5%
7.	Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanziell Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 10	47,7%	49,4%	45,2%	48,9%	51,8%	53,8%	55,5%	58,9%	58,1%	59,0%	60,3%	54,9%	58,2%	60,3%	63,1%	64,6%	68,0%
8.	Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibunge auf das Anlagevermögen)) x 10	76,6%	92,5%	81,6%	145,9%	95,1%	84,7%	70,4%	53,7%	98,6%	72,8%	66,3%	161,4%	215,2%	149,4%	221,7%	71,1%	96,5%
	Kennzahlen zur Finanzlage																		
9.	Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermöge	92,9%	92,5%	90,7%	91,7%	90,9%	92,6%	92,7%	94,5%	93,9%	93,6%	94,4%	92,4%	90,8%	88,9%	88,2%	99,2%	97,1%
10.	Dynamischer Verschuldungsgrad (Angabe in Jahren)	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FF	5,9	24,8	505,6	./.	32,9	43,7	./.	7,8	15,7	28,4	8,5	15,0	21,5	7,7	11,5	16,4	121,3
11.	Liqidität 2. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristig Verbindlichkeiten) x 100	185,7%	187,1%	54,3%	80,2%	73,3%	86,7%	70,9%	142,8%	108,8%	116,4%	143,3%	89,9%	56,4%	51,2%	38,9%	119,7%	62,1%
12.	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	2,4%	1,9%	3,4%	2,3%	3,4%	2,0%	2,2%	1,8%	3,1%	2,6%	3,6%	4,3%	7,5%	9,6%	11,4%	4,2%	4,5%
13.	Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	2,1%	2,2%	2,9%	2,8%	2,7%	2,1%	2,0%	1,9%	1,7%	1,3%	1,1%	1,0%	0,9%	0,8%	0,7%	0,6%	0,6%
	Kennzahlen zur Ertragslage																		
14.	Netto-Steuerquote (bei kreisangehörigen Gemeinden)	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds D Einheit) x 100	42,6%	34,0%	32,1%	36,7%	37,8%	40,4%	36,2%	41,4%	39,7%	44,9%	47,6%	45,1%	34,0%	52,4%	50,1%	48,4%	49,7%
14.	Allgemeine Umlagenquote (bei Kreisen und Umlageverbänden alternativ zur Netto-Steuerquot	(Allgemeine Umlage / ordentliche Erträge) x 100	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.	./.
15.	Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	33,4%	32,1%	34,3%	31,3%	33,8%	30,5%	30,9%	30,4%	27,4%	25,5%	26,4%	26,0%	36,9%	25,0%	23,1%	22,5%	24,5%
16.	Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,3%	19,8%	19,3%	19,6%	19,4%	19,9%	20,9%	20,9%	20,9%	21,5%	22,2%	21,5%	22,4%	21,3%	21,9%	21,6%	22,6%
17.	Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,8%	14,7%	17,4%	15,5%	17,0%	16,0%	14,9%	14,1%	13,6%	14,3%	13,8%	13,8%	14,6%	15,7%	15,1%	17,4%	14,5%
18.	Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	37,5%	38,4%	37,0%	37,7%	38,1%	38,6%	37,7%	40,1%	41,2%	40,0%	39,0%	38,6%	36,9%	38,4%	37,9%	36,7%	37,7%



Lügde
Stadt der Osterräder

Stellenplan

Haushaltsjahr 2026

Stellenplan 2026

Teil A: Beamte

Wahlbeamte / Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Bürgermeister	B 3	1,00	-	1,00	1,00	Anpassung von Stelle B2 zu B3
Laufbahngruppe 1						
Amtsinspektor	A 9 Z, 1.2	1,00	-	1,00	1,00	
Insgesamt		**2,00**	**0,00**	**2,00**	**2,00**	**0,00**

Stellenplan 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVSuE

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
S 3	1,95	1,95	1,99	
S 8a	29,40	29,40	27,51	Davon 1,0 Atz - Freitstellungsphase
S 9	2,25	2,25	1,67	
S 13	2,85	2,85	2,75	
Sonstige	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	**36,45**	**36,45**	**33,92**	30.06.2025 = Teilzeit-Besetzungen berücksichtigt

Stellenplan 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVöD

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	0,00	0,00	0,51	
2	1,75	1,75	1,15	
3	2,75	2,75	0,00	Davon 1,0 Förderstelle
4	1,00	1,00	1,00	Davon 1,0 Förderstelle
5	0,25	0,25	0,20	Einschließlich Außendienst Ordnungsamt
6	12,10	13,10	20,62	3. Kraft Abwasser umgewandelt
7	12,00	11,00	10,53	3. Kraft Abwasser umgewandelt
8	13,70	13,70	7,04	
9 a	2,00	2,00	3,00	
9 b	5,00	5,00	5,00	KW - Vermerk Kreisbrandmeister nach Renteneintritt
9 c	3,75	3,75	2,75	
10	2,00	3,00	3,00	Klimamanager
11	8,00	8,00	3,42	KW - Vermerk Ingenieurstellte nach Renteneintritt
12	2,00	1,00	2,00	Zusätzliche Stelle Technische Leitung
13	1,00	2,00	1,00	1. Allgemeiner Vertreter
14	1,00	0,00	0,00	1. Allgemeiner Vertreter
15	0,00	0,00	0,00	
Sonstige	0,75	0,75	1,25	
Insgesamt	**69,05**	**69,05**	**62,47**	30.06.2025 = Teilzeit-Besetzungen berücksichtigt

Beamte

zu Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Kostenträger	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt	Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt	Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt	Erläuterungen
		B 2	B 3	-	A 13	A 9 Z	
1	2	3		4	5	6	7
010101	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung		**1,00**				
050101	Leistungen für Asylbewerber					**1,00**	
	Zwischensumme		**1,00**			**1,00**	
	Gesamt	**2,00**					

Stellenübersicht zum Stellenplan 2026
Tariflich Beschäftigte nach dem TVöD

zu Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Kostenträger	Bezeichnung	Entgeltgruppe																	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9 a	9 b	9 c	10	11	12	13	14	15	Son.
1	2	3																	
010101	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung							**1,00**						**0,50**			**0,10**		
010102	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten								**1,20**	**1,05**	**1,00**	**0,50**	**1,00**						
010103	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft							**1,00**	**2,40**				**0,70**	**2,00**					
010103999	Beschäftige in Altersteilzeit - Freistellungsphase																		
010104	Finanzmanagement							**0,80**	**1,80**	**0,75**	**0,80**	**0,45**					**0,65**		
010105	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement								**0,70**			**1,00**		**1,50**					
010106	Bauhof			**2,00**	**1,00**		**7,80**	**3,00**	**0,40**		**1,00**			**0,10**					
020101	Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten					**0,25**			**1,00**			**0,70**			**0,10**				
020102	Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen								**1,65**			**0,50**							
020201	Brandschutz						**0,50**								**0,20**				
030101	Grundschule Lügde						**0,50**	**0,60**											
030103	Grundschule Rischenau						**0,30**	**0,40**											
030301	Sekundarschule Lügde						**1,30**	**0,80**											
030401	Schülerbeförderung																		
030402	Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben								**0,40**				**0,30**						**0,25**
040101	Heimatmuseum		**0,25**																
040102	Dorfgemeinschaftshäuser																		
040103	Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule																		
050101	Leistungen für Asylbewerber														**0,30**				
050102	Wohnheime für Asylbewerber						**0,50**							**0,20**					
050201	Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen								**0,10**						**0,40**				

Stellenübersicht zum Stellenplan 2025

Tariflich Beschäftigte (TVöD)

zu Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppe																	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9 a	9 b	9 c	10	11	12	13	14	15	Son.
1	2	3																	
060101	Städtische Kindertagesstätte Lügde		0,50																
060102	Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen		0,50																
060103	Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen		0,50																
060104	Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreungseinrichtungen																		
060201	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit																		
060202	Bereitstellung von Kinderspielplätzen													0,10					
080101	Förderung des Sports																		
080201	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen							0,20						0,10					
080202	Freibad Lügde			0,50					0,80										
080203	Freibad Elbrinxen			0,25					0,80										
090101	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung								0,50					1,00	1,00	0,55			
100101	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren								0,50					0,30					
110101	Abfallwirtschaft								0,25										0,50
110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen							2,10	0,10	0,10	1,10	0,15		0,70		0,10	0,10		
110103	Wasserversorgung							2,10	0,10	0,10	1,10	0,15		0,25		0,15	0,15		
120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung						0,20							0,50		0,20			
120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst													0,05					
130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen													0,20					
130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe						1,00					0,30							
130103	Forstwirtschaft																		
150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus								1,00					0,50					
160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft																		
160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft																		
	Zwischensumme	0,00	1,75	2,75	1,00	0,25	12,10	12,00	13,70	2,00	5,00	3,75	2,00	8,00	2,00	1,00	1,00	0,00	0,75
	Gesamt	69,05																	

Stellenübersicht zum Stellenplan 2026

Tariflich Beschäftigte nach dem TVSuE

zu Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Kostenträger	Bezeichnung	Entgeltgruppe "S"																
		S 2	S 3	S 4	S 7	S 8 a	S 8 b	S 9	S 10	S 11 a	S 11 b	S 12	S 13	S 14	S 15	S 16	S 17	S 18
1	2	3																
010103999	Beschäftige in Altersteilzeit - Freistellungsphase						**1,00**											
060101	Städtischer Kindergarten Lügde					**12,50**		**1,00**					**1,00**					
060102	Städtischer Kindergarten Sabbenhausen		**0,90**			**8,50**		**0,50**					**0,85**					
060103	Städtischer Kindergarten Falkenhagen		**1,05**			**7,40**		**0,75**					**1,00**					
	Zwischensumme	**0,00**	**1,95**	**0,00**	**0,00**	**28,40**	**1,00**	**2,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Gesamt	**36,45**																

Stellenübersicht zum Stellenplan 2026

zu Teil C: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

I. Beamte

Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehende Stellen für 2026	Tatsächlich beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Auszubildende*r	Ausbildungs-vergütung	4,00	4,00	Verwaltung: Verwaltungsfachangestellte*r
Auszubildende*r	Ausbildungs-vergütung	3,00	2,00	Kindertagesstätten: Praxisintegrierte Ausbildung
Auszubildende*r	Ausbildungs-vergütung	3,00	1,00	Wasserversorgungstechnik *) Bäderbetriebe / Abwassertechnik
Praktikant*in	Praktikanten-vergütung	3,00	1,00	Kindertagesstätten: Anerkennungspraktikant*in
Praktikant*in	Pauschale	1,00	1,00	Kindertagesstätten: Berufspraktikant*in
insgesamt		**14,00**	**9,00**	*) Stelle im Wasserwerk aktuell nicht besetzt, wird durch eine zusätzliche Stelle im Kita-Bereich besetzt.

Leerseite

Querschnitt Ergebnishaushalt

Stadt Lügde

Produktbereich Produktgruppe		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilergebnis
01	Innere Verwaltung	1.251.600,00	4.156.500,00	-2.904.900,00	0,00	-2.904.900,00	0,00	-2.564.300,00
0101	Verwaltungssteuerung und -service	1.251.600,00	4.156.500,00	-2.904.900,00	0,00	-2.904.900,00	0,00	-2.564.300,00
02	Sicherheit und Ordnung	400.000,00	1.091.800,00	-691.800,00	0,00	-691.800,00	0,00	-697.300,00
0201	Ordnungsangelegenheiten	26.700,00	309.100,00	-282.400,00	0,00	-282.400,00	0,00	-282.400,00
0202	Brandschutz	373.300,00	782.700,00	-409.400,00	0,00	-409.400,00	0,00	-414.900,00
03	Schulträgeraufgaben	1.563.900,00	3.093.900,00	-1.530.000,00	0,00	-1.530.000,00	0,00	-1.530.000,00
0301	Grundschulen	709.500,00	1.127.800,00	-418.300,00	0,00	-418.300,00	0,00	-418.300,00
0303	Sekundarschulen	853.200,00	1.401.000,00	-547.800,00	0,00	-547.800,00	0,00	-547.800,00
0304	Sonstige schulische Aufgaben	1.200,00	565.100,00	-563.900,00	0,00	-563.900,00	0,00	-563.900,00
04	Kultur und Wissenschaft	105.400,00	311.000,00	-205.600,00	0,00	-205.600,00	0,00	-205.600,00
0401	Kultur und Wissenschaft	105.400,00	311.000,00	-205.600,00	0,00	-205.600,00	0,00	-205.600,00
05	Soziale Leistungen	550.800,00	918.200,00	-367.400,00	0,00	-367.400,00	0,00	-432.400,00
0501	Leistungen an Asylbewerber	548.800,00	843.900,00	-295.100,00	0,00	-295.100,00	0,00	-360.100,00
0502	Sonstige soziale Leistungen	2.000,00	74.300,00	-72.300,00	0,00	-72.300,00	0,00	-72.300,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.701.700,00	3.465.900,00	-764.200,00	0,00	-764.200,00	0,00	-764.200,00
0601	Tageseinrichtungen für Kinder	2.690.500,00	3.358.200,00	-667.700,00	0,00	-667.700,00	0,00	-667.700,00
0602	Einrichtungen der Jugendarbeit	11.200,00	107.700,00	-96.500,00	0,00	-96.500,00	0,00	-96.500,00
07	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	236.100,00	690.400,00	-454.300,00	0,00	-454.300,00	0,00	-454.300,00
0801	Förderung des Sports	1.100,00	31.700,00	-30.600,00	0,00	-30.600,00	0,00	-30.600,00
0802	Sportstätten und Bäder	235.000,00	658.700,00	-423.700,00	0,00	-423.700,00	0,00	-423.700,00
09	Räumliche Planungen	101.100,00	283.300,00	-182.200,00	0,00	-182.200,00	0,00	-182.200,00
0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	101.100,00	283.300,00	-182.200,00	0,00	-182.200,00	0,00	-182.200,00
10	Bauen und Wohnen	141.100,00	408.600,00	-267.500,00	0,00	-267.500,00	0,00	-267.500,00
1001	Bauen und Wohnen	141.100,00	408.600,00	-267.500,00	0,00	-267.500,00	0,00	-267.500,00
11	Ver- und Entsorgung	4.576.800,00	3.594.300,00	982.500,00	0,00	982.500,00	0,00	676.500,00
1101	Ver- und Entsorgung	4.576.800,00	3.594.300,00	982.500,00	0,00	982.500,00	0,00	676.500,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	759.000,00	2.282.400,00	-1.523.400,00	0,00	-1.523.400,00	0,00	-1.525.900,00
1201	Gemeindestraßen	759.000,00	2.282.400,00	-1.523.400,00	0,00	-1.523.400,00	0,00	-1.525.900,00
13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	579.100,00	1.058.100,00	-479.000,00	0,00	-479.000,00	0,00	-517.600,00
1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	579.100,00	1.058.100,00	-479.000,00	0,00	-479.000,00	0,00	-517.600,00
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	7.100,00	152.000,00	-144.900,00	0,00	-144.900,00	0,00	-144.900,00

Querschnitt Ergebnishaushalt

Stadt Lügde

Produktbereich Produktgruppe		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilergebnis
1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	7.100,00	152.000,00	-144.900,00	0,00	-144.900,00	0,00	-144.900,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.082.300,00	12.138.600,00	1.943.700,00	-15.000,00	1.928.700,00	0,00	2.005.700,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.082.300,00	12.138.600,00	1.943.700,00	-15.000,00	1.928.700,00	0,00	2.005.700,00
17	Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5005	Durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Produktbereich		**27.056.000,00**	**33.645.000,00**	**-6.589.000,00**	**-15.000,00**	**-6.604.000,00**	**0,00**	**-6.604.000,00**
Gesamtsumme Produktgruppe		**27.056.000,00**	**33.645.000,00**	**-6.589.000,00**	**-15.000,00**	**-6.604.000,00**	**0,00**	**-6.604.000,00**

Querschnitt Finanzhaushalt

Stadt Lügde

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflich-tungs-ermächti-gungen
01	Innere Verwaltung	738.900,00	3.864.300,00	-3.125.400,00	384.100,00	537.500,00	-153.400,00	-3.278.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0101	Verwaltungssteuerung und -service	738.900,00	3.864.300,00	-3.125.400,00	384.100,00	537.500,00	-153.400,00	-3.278.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sicherheit und Ordnung	57.800,00	749.600,00	-691.800,00	97.000,00	1.611.000,00	-1.514.000,00	-2.205.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.650.000,00
0201	Ordnungsangelegenheiten	26.700,00	309.000,00	-282.300,00	0,00	24.000,00	-24.000,00	-306.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0202	Brandschutz	31.100,00	440.600,00	-409.500,00	97.000,00	1.587.000,00	-1.490.000,00	-1.899.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.650.000,00
03	Schulträgeraufgaben	606.800,00	2.125.900,00	-1.519.100,00	3.509.300,00	5.956.000,00	-2.446.700,00	-3.965.800,00	0,00	0,00	0,00	-5.500.000,00
0301	Grundschulen	503.400,00	904.800,00	-401.400,00	2.200,00	656.000,00	-653.800,00	-1.055.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.000.000,00
0303	Sekundarschulen	102.200,00	656.000,00	-553.800,00	3.507.100,00	5.300.000,00	-1.792.900,00	-2.346.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.500.000,00
0304	Sonstige schulische Aufgaben	1.200,00	565.100,00	-563.900,00	0,00	0,00	0,00	-563.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	32.400,00	229.000,00	-196.600,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	-198.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0401	Kultur und Wissenschaft	32.400,00	229.000,00	-196.600,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	-198.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	548.200,00	890.300,00	-342.100,00	100,00	15.000,00	-14.900,00	-357.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0501	Leistungen an Asylbewerber	546.200,00	816.000,00	-269.800,00	100,00	15.000,00	-14.900,00	-284.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0502	Sonstige soziale Leistungen	2.000,00	74.300,00	-72.300,00	0,00	0,00	0,00	-72.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.585.100,00	3.340.500,00	-755.400,00	1.900,00	82.000,00	-80.100,00	-835.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Tageseinrichtungen für Kinder	2.583.900,00	3.243.900,00	-660.000,00	700,00	56.000,00	-55.300,00	-715.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0602	Einrichtungen der Jugendarbeit	1.200,00	96.600,00	-95.400,00	1.200,00	26.000,00	-24.800,00	-120.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	54.500,00	498.400,00	-443.900,00	31.000,00	134.000,00	-103.000,00	-546.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0801	Förderung des Sports	1.100,00	31.700,00	-30.600,00	0,00	0,00	0,00	-30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0802	Sportstätten und Bäder	53.400,00	466.700,00	-413.300,00	31.000,00	134.000,00	-103.000,00	-516.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planungen	100.100,00	283.300,00	-183.200,00	0,00	0,00	0,00	-183.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	100.100,00	283.300,00	-183.200,00	0,00	0,00	0,00	-183.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	141.100,00	408.600,00	-267.500,00	0,00	0,00	0,00	-267.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1001	Bauen und Wohnen	141.100,00	408.600,00	-267.500,00	0,00	0,00	0,00	-267.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	4.297.200,00	2.690.000,00	1.607.200,00	30.400,00	1.779.500,00	-1.749.100,00	-141.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.635.000,00
1101	Ver- und Entsorgung	4.297.200,00	2.690.000,00	1.607.200,00	30.400,00	1.779.500,00	-1.749.100,00	-141.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.635.000,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	66.000,00	1.256.200,00	-1.190.200,00	529.100,00	725.000,00	-195.900,00	-1.386.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1201	Gemeindestraßen	66.000,00	1.256.200,00	-1.190.200,00	529.100,00	725.000,00	-195.900,00	-1.386.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	467.000,00	878.900,00	-411.900,00	62.100,00	194.000,00	-131.900,00	-543.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzhaushalt

Stadt Lügde

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit	Verpflich-tungs-ermächti-gungen
1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	467.000,00	878.900,00	-411.900,00	62.100,00	194.000,00	-131.900,00	-543.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	1.100,00	146.900,00	-145.800,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-145.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	1.100,00	146.900,00	-145.800,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-145.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.165.800,00	12.498.100,00	1.667.700,00	2.027.000,00	0,00	2.027.000,00	3.694.700,00	10.312.000,00	3.327.000,00	6.985.000,00	0,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.165.800,00	12.498.100,00	1.667.700,00	2.027.000,00	0,00	2.027.000,00	3.694.700,00	10.312.000,00	3.327.000,00	6.985.000,00	0,00
17	Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5005	Durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Produktbereich		**23.862.000,00**	**29.860.000,00**	**-5.998.000,00**	**6.675.000,00**	**11.039.000,00**	**-4.364.000,00**	**-10.362.000,00**	**10.312.000,00**	**3.327.000,00**	**6.985.000,00**	**-9.785.000,00**
Gesamtsumme Produktgruppe		**23.862.000,00**	**29.860.000,00**	**-5.998.000,00**	**6.675.000,00**	**11.039.000,00**	**-4.364.000,00**	**-10.362.000,00**	**10.312.000,00**	**3.327.000,00**	**6.985.000,00**	**-9.785.000,00**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	Eigenkapital
Eröffnungsbilanz 01.01.2008	3.656.808,00	40.291.523 €	43.948.331 €
Jahresüberschuss 2008		1.277.212 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2008	3.656.808 €	41.568.735 €	45.225.543 €
Jahresfehlbetrag 2009	-108.367 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2009	3.548.441 €	41.568.735 €	45.117.176 €
Jahresfehlbetrag 2010	-954.697 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2010	2.593.744 €	41.568.735 €	44.162.479 €
Jahresfehlbetrag 2011	-1.012.905 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2011	1.580.839 €	41.568.735 €	43.149.574 €
Jahresfehlbetrag 2012	-364.806 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2012	2.493.246 €	40.297.629 €	42.790.875 €
Jahresfehlbetrag 2013	-162.816 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2013	2.330.430 €	40.297.629 €	42.628.059 €
Jahresfehlbetrag 2014	-1.611.159 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2014	719.271 €	40.356.978 €	41.076.249 €
Jahresüberschuss 2015	1.474.090 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2015	2.193.361 €	40.347.793 €	42.541.155 €
Jahresüberschuss 2015	531.867 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2016	2.725.228 €	40.351.322 €	43.076.550 €
Jahresfehlbetrag 2017	-808.328 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2017	1.916.900 €	40.365.596 €	42.282.496 €
Jahresüberschuss 2018	1.016.054 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2018	2.932.954 €	40.368.749 €	43.301.703 €
Jahresüberschuss 2019	819.212 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2019	3.752.166 €	40.338.609 €	44.090.775 €
Jahresüberschuss 2020	2.249.548 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2020	6.001.714 €	40.352.405 €	46.354.119 €
Jahresüberschuss 2021	3.002.232 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2021	9.003.946 €	40.387.239 €	49.391.185 €
Überschuss 2022	3.819.539 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2022	12.823.485 €	40.374.702 €	53.198.187 €
Überschuss 2023	3.158.038 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2023	15.981.523 €	40.170.829 €	56.152.352 €
Überschuss 2024	28.968 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2024	16.010.491 €	40.172.603 €	56.183.094 €
Jahresfehlbetrag 2025 Planung	-1.497.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2025	14.513.491 €	40.172.603 €	54.686.094 €
Jahresfehlbetrag 2026 Planung	-5.944.000 €	-4.503.000 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2026	8.569.491 €	35.669.603 €	44.239.094 €
Jahresfehlbetrag 2027 Planung	3.347.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2027	11.916.491 €	35.669.603 €	47.586.094 €
Jahresfehlbetrag 2028 Planung	-3.747.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2028	8.169.491 €	35.669.603 €	43.839.094 €
Jahresfehlbetrag 2029 Planung	-2.638.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2029	5.531.491 €	35.669.603 €	41.201.094 €

Anlage: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand am Ende des Haushaltsjahres
4.1. Anleihen	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**12.916.986,00**	**13.993.945,00**	**18.096.945,00**
4.2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3. von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4. vom öffentlichem Bereich	**12.916.986,00**	**13.993.945,00**	**18.096.945,00**
4.2.5.1. von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		**0,00**	**0,00**
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		**0,00**	**0,00**
4.7. Erhaltene Anzahlungen		**0,00**	**0,00**
4.8. Sonstige Verbindlichkeiten		**0,00**	**0,00**
Summe aller Verbindlichkeiten	**12.916.986,00**	**13.993.945,00**	**18.096.945,00**

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: 2026	**Voraussichtlich fällige Auszahlungen - in 1.000 €uro -**			
	2026 VE	**2027**	**2028**	**2029**
Erwerb Feuerwehrfahrzeuge	**1.650 €**	50 €	800 €	800 €
Erneuerung OGS Lügde	**4.000 €**	2.000 €	2.000 €	-
Erneuerung Sporthalle	**1.500 €**	1.500 €	- €	- €
Erneuerung Druckleitung Bad Pyrmont	**530 €**	430 €	50 €	50 €
Erneuerung Hochbehälter	**420 €**	200 €	220 €	-
Investitionen Kläranlagen Pumpwerke	**85 €**	85 €	-	-
Beteiligung Windkraft	**1.600 €**	1.600 €	-	-
Summe	**9.785 €**	5.865 €	3.070 €	850 €
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen 2026 - 2029	**4.364 €**	1.198 €	1.187 €	1.253 €

Leerseite

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion Gruppe, einzelnes Ratsmit-glied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresab-schluss	Erläuterungen
		2026 €uro	2025 €uro	2024 €uro	je Fraktionsmitglied 15 € monatlich + So-ckelbetrag 300 € pro Fraktion ab 01.2026
1	SPD	2.100	2.100	2.160	ab Wahlperiode 25/30 10 Fraktionsmitglieder
2	CDU	1.740	1.440	1.440	ab Wahlperiode 25/30 8 Fraktionsmitglieder
3	FWG	1.380	1.080	1.080	ab Wahlperiode 25/30 6 Fraktionsmitglieder
4	Grüne	660	60	0	ab Wahlperiode 25/30 2 Fraktionsmitglieder
	insgesamt	5.880	4.680	4.680	26 Fraktionsmitglieder 26 Ratsmitglieder

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktionen: SPD / CDU / FWG / FDP -				
Zweckbestimmung	**Geldwert**			**Erläuterungen**
	Haushaltsjahr 2024 €uro	**Vorjahr 2023 €uro**	**mehr (+) weniger (-) €uro**	
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit** 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	-
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**	-	-	-	-
3. **Bereitstellung von Räumen** 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	-	-	-	-
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung** 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	-
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für** 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	-
6. **Sonstiges**	-	-	-	-

Bericht

über die Beteiligungen der Stadt Lügde an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts gemäß § 117 GO NW / bisherige alte Darstellung

lfd. Nr.	Firmen- / Unternehmensbezeichnung	Beteiligung €uro	Organe des Unternehmens
1	Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV)	5.501 2,75 %	Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat
2	Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)	15.559 1,675 %	Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat
2	Volksbank Ostlippe	50 1 Anteil	General- bzw. Vertreterversammlung
3	Wohnbau Detmold eG	2.325 15 Anteile a´ 155 €	General- bzw. Vertreterversammlung
4	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	869	Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat
5	BGB-Gesellschaft Neuordnung Baugebiet Scharpenberg / Klassrott		Neubesetzung in 2026
6	Photovoltaik Deponie Dörentrup	5.000	Gesellschafterversammlung
7	Westfalen Weser Energie	3.532.300	Gesellschafterversammlung
8	Energiegenossenschaft Pyrmont-Luegde eG	10.000	Generalversammlung

Bei der BGB-Gesellschaft Neuordnung Baugebiet Scharpenberg / Klassrott handelt es sich um keine Beteiligung im Sinne von § 117 GO NW.

Beachte Bürgschaft WWE:
Die Bürgschaft wurde für ein in der Gesellschaft aufgenommenes Darlehen erteilt. Sie beträgt 90 % der Darlehnssumme, in genauen Zahlen bedeutete dies ursprünglich rd. 2.542.000 €. Die Bürgschaftssumme hat sich zwischenzeitlich zum 31.12.2025 auf rd. 530.798,56 € reduziert.

Weitergehende Erläuterungen im Sinne des § 7 Abs. 2 Nr. 7 Kommunalhaushaltsverordnung NRW sind nicht erforderlich.

Leerseite

Forstwirtschaftsplan

der

STADT LÜGDE

für das Forstwirtschaftsjahr

2026

Leerseite

E R G E B N I S P L A N
F O R S T W I R T S C H A F T S J A H R
2026
E R T R Ä G E

Produkt 13 01 03 Forstwirtschaft

Produkt-sachkonto	Bezeichnung	Hauungsplan	Kulturplan	Wegebau-plan	Grenzsiche-rungsplan	Stadt u. Forst-betriebsge-meinschaft	Haushaltsansatz H H J 2026	Haushaltsansatz H H J 2025	Rechnung H H J 2024	Erläute-rung
41410120	Landeszuweisungen Waldpflegemaßnahmen	60.000 €					**60.000 €**	**88.000 €**	75.929,47 €	
44110260	Erträge aus Jagdpacht					4.200 €	**4.200 €**	**4.200 €**	4.219,33 €	
44210020	Erträge aus Holzverkäufen	191.600 €					**191.600 €**	**195.000 €**	183.284,47 €	
45919070	Sonstige Erträge / Holzlesescheine					200 €	**200 €**	**200 €**	120,00 €	
17110001	Aktivierte Eigenleistungen						**0 €**	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
	Gesamterträge :	251.600 €	0 €	0 €	0 €	4.400 €	**256.000 €**	287.400,00 €	263.553,27 €	

E R G E B N I S P L A N
F O R S T W I R T S C H A F T S J A H R
2026
A U F W E N D U N G E N

Produkt 13 01 03 Forstwirtschaft

Produkt-sachkonto	Bezeichnung	Hauungsplan	Kulturplan	Wegebau-plan	Grenzsiche-rungsplan	Stadt u. Forst-betriebsge-meinschaft	Haushaltsansatz H H J 2026	Haushaltsansatz H H J 2025	Rechnung H H J 2024	Erläute-rung
52160200	Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege		64.000 €	7.500 €			**71.500 €**	**80.000 €**	163.839,43 €	
52410380	Grundbesitzabgaben, Waldbrandversicherung					3.000 €	**3.000 €**	**2.000 €**	2.012,43 €	
54290140	Aufwendungen für Forstunternehmer	112.000 €					**112.000 €**	**121.000 €**	116.932,20 €	
54298040	Umlagen Forstbetriebsgemeinschaft					50.000 €	**50.000 €**	**50.000 €**	9.041,17 €	
54299140	Mitgliedsbeiträge, Berufsgenossenschaft					12.000 €	**12.000 €**	**8.000 €**	7.966,08 €	
54310010	Geschäftsaufwendungen					300 €	**300 €**	**300 €**	0,00 €	
54999010	Sonstige Aufwendungen					200 €	**200 €**	**300 €**	0,00 €	
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
	Gesamtaufwendungen :	112.000 €	64.000 €	7.500 €	0 €	65.500 €	249.000 €	261.600,00 €	299.791,31 €	
	./. Gesamterträge :	251.600 €	0 €	0 €	0 €	4.400 €	256.000 €	287.400,00 €	263.553,27 €	
	Überschuß / Fehlbetrag = (-)	**139.600 €**	**-64.000 €**	**-7.500 €**	**0 €**	**-61.100 €**	**7.000 €**	**25.800 €**	**-36.238,04 €**	