# Haushaltsplan Stadt Lügde

# 2023

## 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 – 26** |
| **Ausstehende Jahresabschlüsse Ausgleichsrücklage** | **27 – 29** |
| **Finanzplan Kreditermächtigung Verpflichtungs-ermächtigungen** | **30 – 35** |
| **Mittelfristige Finanzplanung** | **35 - 37** |
| **Ausblick und Entwicklung der Stadt** | **38 - 40** |
| **Produktübergreifende Erläuterungen Budgets** | **41– 45** |
| Grafiken / Produktplan | 47 – 54 |
| **Gesamtergebnisplan** | **55 – 56** |
| **Gesamtfinanzplan** | **57 – 58** |
| Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne inklusive Erläuterungen | 59 – 326 |
| Bilanz 2020 Jahresergebnis 2020 | 327 – 331 |
| Verbindlichkeiten Spiegel | 332 |
| Übersicht über Entwicklung des Eigenkapitals | 333 - 334 |
| Haushaltsquerschnitt | 335 - 338 |
| Kennzahlen Jahresvergleich | 339 |
| Stellenplan | 341 – 350 |
| Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen | 351 |
| Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen | 353 – 354 |
| Beteiligungsbericht | 355 |
| Forstwirtschaftsplan | 357 – 359 |

# 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 31.12.2020 bei **104,2 Einwohnern pro Quadratkilometer**.

Zum Stichtag 30.06.2021 hatte die Stadt Lügde unter Berücksichtigung der Fortschreibung des Bevölkerungsstandes auf Basis des Zensus vom 09.05.2011 **9.376 Einwohner**. Davon waren 4. 557 (49,32 %) männlichen und 4.683 (50,68 %) weiblichen Geschlechts.

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

| **Einwohner prozentuale Verteilung** | |
|---|---|
| | |
| | **Zensus Zahlen zum Stichtag 30.06.2022** |
| | |
| **Lügde, Kernstadt** | 4.901 |
| **Elbrinxen** | 1.097 |
| **Falkenhagen** | 298 |
| **Harzberg** | 71 |
| **Hummersen** | 427 |
| **Köterberg** | 64 |
| **Niese** | 366 |
| **Rischenau** | 1.003 |
| **Sabbenhausen** | 831 |
| **Wörderfeld** | 318 |
| | **9.376** |

## 5. Einwohnerentwicklung nach der amtlichen Bevölkerungsstatistik:

Die nachfolgend dargestellten Zahlen basieren auf Basis der amtlichen Bevölkerungsstatistik unter Fortschreibung des Bevölkerungsstandes auf Basis des Zensus vom 09.05.2011.

| 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** |
| **30.06.2022** | **9.376** | **132** |

## 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*** | ***205*** | | ***133*** | ***0*** | ***0*** | ***384*** | ***722*** |
| ***Okt 24*** | ***219*** | | ***134*** | ***0*** | ***0*** | ***370*** | ***723*** |
| ***Okt 25*** | ***233*** | | ***136*** | ***0*** | ***0*** | ***358*** | ***727*** |
| ***Okt 26*** | ***228*** | | ***136*** | ***0*** | ***0*** | ***352*** | ***716*** |
| ***Okt 27*** | ***236*** | | ***139*** | ***0*** | ***0*** | ***365*** | ***740*** |
| ***Okt 28*** | ***244*** | | ***131*** | ***0*** | ***0*** | ***378*** | ***753*** |

## 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://www.it.nrw/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.2023

**1. Haushaltssatzung der Stadt Lügde**
**für das Haushaltsjahr 2023**

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 13.04.2022 (GV. NRW. 2022, S. 412), in der jeweils geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Lügde mit Beschluss vom XX.XX.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1**

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2023, 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 | **27.738.000 EUR** |
| dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | **29.546.000 EUR** |

im **Finanzplan** mit

| | |
|---|---|
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf | **23.492.000 EUR** |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf | **25.090.000 EUR** |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | **5.342.000 EUR** |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf | **7.531.000 EUR** |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | **3.016.000 EUR** |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf | **1.877.000 EUR** |

festgesetzt.

**§ 2**

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

**2.189.000 EUR**

festgesetzt.

**§ 3**

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

**8.160.000 EUR**

festgesetzt.

**§ 4**

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

**1.808.000 EUR**

festgesetzt.

**§ 5**

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

**3.000.000 EUR**

festgesetzt.

**§ 6**

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** sind mit **Hebesatzsatzung** vom 23.11.2015 durch den Rat der Stadt Lügde wie folgt festgesetzt worden:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | **Grundsteuer** | |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf | **250 v.H.** |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf | **485 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 2023 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.2023 angezeigt worden.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses 2023 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.2023

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 zweckgebunden 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 und Auszahlungen der Bewirtschaftungskosten. Um den durch die Ukraine-Krise steigenden Spritpreisen begegnen zu können, werden die Aufwendungen und Auszahlungen der Fahrzeugunterhaltung mit in dieses Budget aufgenommen.

  Zusätzlich werden in 2023 100.000 € an Aufwendungen und Auszahlungen unter dem Produkt „01 01 05 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement / Sachkonto 52410050“ als Aufstockungsbetrag zur Bewältigung der Auswirkungen des Ukraine Krieges bereitgestellt. Die Mittel sind in dem Kontext der Auswirkungen des Ukraine Krieges 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 2023 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 27. Januar 2023

Hans-Jürgen Wigge
Stadtkämmerer

## Bestätigungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen
für das Haushaltsjahr 2023 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 28. Januar 2023

Torben Blome
Bürgermeister

# Leerseite

Stand Haus-halts-plan-entwurf

# Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Lügde für das Haushaltsjahr 2023

## 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 kom munalen 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.

Stand Haushaltsplan entwurf

### 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.

Stand Haushaltsplan-entwurf

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 46 Produkte.

## 1.4 Kennzahlen

**Auf eine Darstellung der unten beschriebenen Kennzahlen muss, auf Grund der Umstellung der Finanzsoftware, mit dem Haushaltsplan 2023 weiterhin verzichtet 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 (nach interner Verrechnung) 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 2008-2019 lässt die Entwicklung in den einzelnen Segmenten deutlich erkennen.

Stand Haushaltsplan entwurf

## 1.5 Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements / Zweite 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:**

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

Bereits der Haushaltsplanentwurf 2020 der Stadt Lügde wurde nach den neuen Vorgaben der zweiten Evaluierung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements aufgestellt. Weitere Veränderungen werden letztendlich bei der Erstellung des Jahresabschlusses deutlich.

**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.

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

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 sicherge-

Stand Haushaltsplanentwurf

stellt 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.

Die Anpassung des Gesetzes folgt damit dem Grundgedanken des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen.

Dem Erlass nach sind die COVID-19-Schäden nur noch für das Jahr 2023 in der Haushaltsplanung und im Jahresabschluss zu berücksichtigten.

Die kriegsbedingten Schäden sind jedoch, neben der Haushaltsplanung 2023, auch in den mittelfristigen Planungen bis 2026 zu berücksichtigen. Die Ausführung dieses Gesetzes ist noch nicht abschließend bestimmt. Der Umfang der Schadensermittlung kann nach den bisherigen Erkenntnissen und Aussagen der Landesregierung jedoch weit ausgelegt werden. Zurzeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine Klarstellung wird bis zur Erstellung der Jahresabschlüsse erwartet.

Für den Haushaltsplan 2023 werden zunächst im Bereich der Bewirtschaftungskosten und der Fahrzeugunterhaltung die Ist-Ergebnisse des Jahres 2021 den Planungen der Jahre 2022 bis 2026 gegenübergestellt.

Im Bereich der Unterbringungskosten ukrainischer Flüchtlinge scheinen die Erstattungsbeträge der Bundes- und Landesebene auf dem Gebiet der Stadt Lügde zunächst mehr als auskömmlich zu sein. Eine genaue Bewertung der Situation kann jedoch erst im Laufe des Jahres 2023 erfolgen.

Die voraussichtlichen Steuermindereinnahmen des Landes durch die Entlastungspakete sollen bei den Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes im kommunalen Finanzausgleich ebenfalls berücksichtigt werden. Hieraus könnten sich zusätzliche Isolierungsbeträge ergeben. Auf eine Darstellung der Isolierung wird bei der Haushaltsaufstellung zunächst verzichtet.

Interessant dürfte auch die Betrachtung der Isolierung der steigenden Zinsen sein.

Die endgültige Entwicklung der Isolierungsbeträge aus dem Ukraine-Krieg dürfte sich bei den jeweiligen Jahresabschlüssen nochmals deutlich fortentwickeln. Die bisherigen Aussagen deuten auf eine äußerst großzügige Auslegung der Sachverhalte in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht hin.

Die isolierten Schäden im Sinne des NKF-CIG können erstmalig mit der Haushaltsatzung 2026 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Ob und inwieweit dieser Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich spätestens im Jahr 2026 entschieden werden. Dies würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen.

Die endgültige Ermittlung erfolgt über die Jahresrechnung der einzelnen Haushaltsjahre und kann sich damit nochmals deutlich verändern. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 mussten zwischenzeitlich 1.398.000 € isoliert werden.

Aktuell wird auf die Isolierung im Bereich der Schüsselzuweisung verzichtet. Einige lippische Kommunen und der Kreis Lippe selbst nutzen auch in diesem Sektor die Möglichkeit der Isolierung. Hier gibt es noch Austauschbedarf mit der Kommunalaufsicht. Ob und inwieweit die Stadt Lügde auch von diesem Recht Gebrauch macht, bleibt abzuwarten. Hierdurch kann sich die Summe der zu isolierenden Beträge nochmals deutlich nach oben bewegen. Die endgültige Entscheidung ist ab dem Jahresabschluss 2021 zu treffen.

Die Verwaltung geht davon aus, dass der Umgang mit den Corona-bedingten Schäden auf Bundes- und Landesebene in jedem Fall noch zu Handlungsnotwendigkeiten auf diesen Ebenen führen wird. Die Verwaltung favorisiert nach derzeitiger Einschätzung noch einen Weg, der das Thema Generationengerechtigkeit in den Vordergrund stellt. Die konkrete Umsetzungsstrategie wird aber an den tatsächlichen wirtschaftlichen und haushaltstechnischen Möglichkeiten auszurichten sein, die sich durch den Ukraine Krieg bis auf weiteres deutlich eintrüben.

**Vorausschau 2021-2023:**

## Haushaltsplanung 2021/2022

Anwendung der Regelungen des "Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften". Die Ausführung dieses Gesetzes ist noch nicht abschließend bestimt.
Zur Zeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine endgültige Entscheidung wird bis zur Erstellung der Jahresabschlusses erwartet.

| Lfd. Nr. | Erträge | 2021 | | | 2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | MFP 2020 für 2021 | HHP 2021 | Differenz | MFP 2020 für 2022 | HHP 2022 | Differenz |
| 1 | Gewerbesteuer (brutto) | 6.300.000 | 6.100.000 | -200.000 | 6.400.000 | 5.350.000 | -1.050.000 |
| 2 | Gewerbesteuerumlage | 515.000 | 498.000 | -17.000 | 524.000 | 438.000 | -86.000 |
| 3 | Gewerbesteuer (netto) | 5.785.000 | 5.602.000 | -183.000 | 5.876.000 | 4.912.000 | -964.000 |
| 4 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 4.270.000 | 3.990.000 | -280.000 | 4.490.000 | 4.550.000 | 60.000 |
| 5 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 507.000 | 490.000 | -17.000 | 530.000 | 450.000 | -80.000 |
| 6 | Ausgleichsleistungen nach dem Familien. | 405.000 | 350.000 | -55.000 | 410.000 | 445.000 | 35.000 |
| 7 | Vergnügungssteuer | 69.000 | 45.000 | -24.000 | 69.000 | 45.000 | -24.000 |
| 8 | Schlüsselzuweisungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Summe [3 bis 8]** | **11.036.000** | **10.477.000** | **-559.000** | **11.375.000** | **10.402.000** | **-1.068.000** |

## Haushaltsplanung 2023

Anwendung der Regelungen des "Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften". Die Ausführung dieses Gesetzes ist noch nicht abschließend bestimt.
Zur Zeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine endgültige Entscheidung wird bis zur Erstellung der Jahresabschlüsse erwartet.

| Lfd. Nr. | Erträge | 2023 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | MFP 2020 für 2023 | HHP2023 | Differenz |
| 1 | Gewerbesteuer (brutto) | 4.900.000 | 6.200.000 | 1.300.000 |
| 2 | Gewerbesteuerumlage | 400.000 | 507.000 | 107.000 |
| 3 | Gewerbesteuer (netto) | 4.500.000 | 5.693.000 | 1.193.000 |
| 4 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 4.300.000 | 4.500.000 | 200.000 |
| 5 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 410.000 | 475.000 | 65.000 |
| 6 | Ausgleichsleistungen nach dem Familien. | 410.000 | 490.000 | 80.000 |
| 7 | Vergnügungssteuer | 68.000 | 69.000 | 1.000 |
| 8 | Schlüsselzuweisungen | 0 | 0 | 0 |
| | **Summe [3 bis 8]** | **9.688.000** | **11.227.000** | **0** |

## Haushaltsplanung 2023 einschl. mittelfristige Finanzplanung 2024-2026

Anwendung der Regelungen zur Isolierung der aus Folgen des **Ukraine Krieges**
folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften". Die Ausführung dieses Gesetzes ist noch nicht abschließend bestimt.
Zur Zeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine endgültige Entscheidung wird bis zur Erstellung der Jahresabschlüsse erwartet.

**Entwicklung Bewirtschaftungskosten und Fahrzeugunterhaltung Basis Ergebnis 2021:**

| | Ergebnis 2021 | HHP 2022 | HHP 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entwicklung der Kosten** | **1.254.009,61** | **1.457.400,00** | **1.534.500,00** | **1.750.600,00** | **1.777.900,00** | **1.807.900,00** |
| **Isolierungsbetrag** | | **-203.000,00** | **-280.000,00** | **-496.000,00** | **-523.000,00** | **-553.000,00** |

Stand Haushaltsplan entwurf

# 2. Haushaltsplan 2023

## 2.1 Aufstellungsverfahren

Der Entwurf der Haushaltssatzung einschl. Haushaltsplan und Anlagen wurde am 27.01.2023 vom Stadtkämmerer formell aufgestellt und am 28.01.2023 durch Herrn Bürgermeister Blome bestätigt. Im Amtsblatt des Kreises Lippe – Ausgabe 25.01.2023 – wird bekannt gemacht, dass der Haushaltsplanentwurf 2023 ab dem 31.01.2023, 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 2023 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.

Stand Haushaltsplan-entwurf

## 2. 3 Ergebnisplan / ausstehende Jahresabschlüsse / Ausgleichsrücklage

**Die Haushaltsplanung ist nunmehr im 3. Jahr in verstärktem Maße von einer aktuellen „Tageseinschätzung“ geprägt und unterliegt einem stetigen Wandel.**

**Begleitet von den deutlichen Auswirkungen des Krieges in der Ukraine auf das gesamte gesellschaftliche Leben wird sowohl die Haushaltsplanung als auch die endgültige Haushaltsbewirtschaftung 2023 abermals unter erschwerten und sehr volatilen Rahmenbedingungen erfolgen müssen. Die Unsicherheiten innerhalb der Energie- und Rohstoffmärkte, den Baupreisen, dem Inflationsgeschehen, dem Kapitalmarkt und den damit einhergehenden allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklungen, stellen nicht abzuschätzende Risiken dar. Einen weiteren Schwerpunkt zukünftiger Belastungen stellen deutlich steigende Soziallasten dar. Dieser Anstieg wird ab dem Jahr 2023 und verstärkt ab 2024 durch Kostensteigerungen im Bereich der Kreis- und Jugendamtsumlage spürbar.**

**Aktuell zahlt sich die solide Finanzpolitik der vergangenen Jahre aus. Ähnlich wie bei der Finanz- und Wirtschaftskrise im Jahr 2008/2009, kann die Stadt Lügde auch heute auf deutliche Reserven zurückgreifen. Die Krisenjahre 2020 und 2021 sowie das Jahr 2022 konnten mit Bravour gemeistert werden. Die erwirtschafteten Rücklagen ermöglichen es zumindest bis in das Jahr 2023 hinein, weiterhin aus der Krise heraus wichtige Akzente für die dringend erforderliche Transformation der Infrastruktur der Stadt Lügde zu setzen. Die Fortentwickelung der Bildungslandschaft, die Digitalisierungsoffensive sowie der Klimaschutz und der Umgang mit dem demografischen Wandel sind nur einige wichtige Bausteine der zukünftigen Jahre. Für das Jahr 2023 ist zudem trotz der beschriebenen Unwägbarkeiten keine Anpassung der Realsteuerhebesätze und der wichtigsten Gebührensätze geplant. Damit bleibt die Stadt Lügde weiterhin, nunmehr im 8. Jahr in Folge, ein verlässlicher Partner für Ihre Einwohner und Gewerbetreibenden. Gerade vor dem Hintergrund einer nachhaltigen Finanzwirtschaft, ist die Situation Mitte des Jahres 2023 jedoch neu zu bewerten. Aus der heutigen Sicht sind Anpassungen auf der Ertragsseite unvermeidbar.**

**Unter diesen schwierigen Rahmenbedingungen ist es umso wichtiger den „Lügder Weg“ auch in Zukunft weiterhin geschlossen zu beschreiten. In einem engen Schulterschluss zwischen Politik und Verwaltung wird es die gemeinsame Herausforderung des laufenden Jahres sowie der nächsten Jahre sein, die dauernde Leistungsfähigkeit und die Zukunftsfähigkeit der Stadt Lügde sicherzustellen. Dies erfordert auch weiterhin einen starken strategisch ausgerichteten Blick für die dringendsten Notwendigkeiten in den vielen Handlungsfeldern der Stadt Lügde.**

### 2.3.1 Ergebnis 2023/ Aktuelle Einschätzung

**Der Ergebnisplan 2023 weist ordentliche Erträge inklusive der Finanzerträge in Höhe von 27.458.00 € aus. Demgegenüber stehen ordentliche Aufwendungen inklusive der Finanzaufwendungen in Höhe von 29.546.000 €. Dies entspricht einem prognostizierten Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit von 2.088.000 €.**

**Durch die buchhalterische Isolation der sich aus den Folgen des Ukraine-Krieges ergebenden Haushaltsschäden werden planmäßig nochmals 280.000 € als außerordentlicher Ertrag generiert. In der Gesamtbetrachtung entspricht dies dann einem prognostizierten Defizit im Jahresergebnis von 1.808.000 €.**

**Die Folgen des Ukraine-Krieges und der Corona-Pandemie verändern alles bisher Erlebte. Das gesellschaftliche aber auch das wirtschaftliche Leben auf dem gesamten Globus muss sich den veränderten Rahmenbedingungen stellen. Die Bewältigung der Auswirkungen steht weltweit im Fokus jeden Handelns und wird die nächsten Jahre mit hoher Wahrscheinlichkeit hinweg prägen.**

**Es deutet vieles darauf hin, dass sich das Gleichgewicht des Haushaltes der Stadt Lügde in den kommenden Jahren deutlich verschiebt. Waren die Jahre 2020 bis 2022 noch durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen sowie einer Erholung im Bereich der Gewerbesteuer geprägt, verändert sich die Lage ab 2023 zusehends. Die Wechselwirkungen zwischen starken Steuereinnahmen und sinkenden Schlüsselzuweisungen werden ab dem Jahr 2023 besonders deutlich. Rekordgewerbesteuereinnahmen in 2021 in Höhe von rd. 8,044 Mio. € und 7,2 Mio. € in 2022, folgen deutlich sinkende Schlüsselzuweisungen. Die zugewiesenen Landesmittel sinken von rd. 2,8 Mio. € in 2021 auf 0,854 Mio. € in 2023. Der Trend wird sich in 2024 zunächst fortsetzen. Hiermit tritt der**

Stand Haushalts plan entwurf

**denkbar ungünstigste Effekt für die Haushaltplanung ein: Ein paralleler Rückgang der Schlüsselzuweisungen und der prognostizierten Gewerbesteuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg zahlreicher Kostenblöcke, insbesondere der Personalkosten und der Soziallasten.**

**Neben dem Tarifabschluss Anfang 2023 im Personalsektor, werden die bereits beschriebenen steigenden Soziallasten die Aufwandsseite deutlich belasten. Waren die Jahre 2020 und 2021 noch durch Entlastungseffekte angesichts der Übernahme von Unterkunftskosten durch den Bund geprägt, wird die Kreisebene in den Jahren 2022 und 2023 durch Verzehr der Ausgleichsrücklage geprägt sein. Ab dem Jahr 2024 kann dieses Instrument voraussichtlich nur noch in geringem Umfang genutzt werden und die Kostensteigerungen sind an die kreisangehörigen Kommunen weiterzugeben.**

**Auch im Energiesektor drohen ab dem Jahr 2024/2025 deutliche Kostensteigerungen. Die bis zum Ende des Jahres 2023/2024 gesicherten Strom- und Gaspreise konnten nur teilweise verlängert werden und müssen neu ausgeschrieben werden.**

**Das Jahr 2023 erfordert weiterhin einen engen Austausch zwischen Politik und Verwaltung. Die Haushaltsausführung 2023 muss einer engmaschigen Kontrolle unterliegen und ggf. den aktuellen Entwicklungen bedarfsgerecht anpasst werden.**

**Alle wichtigen Einzelpositionen des Haushaltsplanes 2023 werden, wie in den vergangenen Jahren bereits üblich, unter den jeweiligen Produktsachkonten detailliert erläutert.**

### 2.3.2 Ausblick Jahresabschluss 2021 und 2022

Die Prüfungsphase für den Jahresabschluss 2021 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon ist für Ende Februar 2023 terminiert. Die abschließende Entscheidung durch den Rat der Stadt Lügde ist im zeitigen Frühjahr 2023 vorgesehen. Zur Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2023 werden die endgültigen Werte des Jahresabschlusses 2021 vorgestellt.

**Die nachfolgende Darstellung soll einen kurzen Überblick über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2021 geben:**

Der Rat der Stadt Lügde hat mit Beschluss vom 26.04.2021 den Haushaltsplan 2021 verabschiedet. Die Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2021 stand abermals unter dem besonderen Vorzeichen der Corona-Krise.

Mit dem Zwischenbericht wurde die robuste Ausgangslage der Stadt Lügde mehr als deutlich untermauert. Gewerbesteuereinnahmen in Rekordhöhe werden das Jahr 2021 prägen. Eine Abschwächung dieses positiven Gesamtbildes war, auf Grund der Wechselwirkungen zwischen starken Steuereinnahmen und korrespondierenden Landeszuweisungen, bereits zu diesem Zeitpunkt erkennbar. Hierüber wurden die politischen Gremien mit dem Zwischenbericht bereits detailliert informiert.

Mit der Haushaltsplanung wurde in der Ergebnisrechnung für das Jahr 2021, inklusive der Isolierung der Corona-bedingten Finanzschäden, ein Überschuss von rd. 781.000 € prognostiziert.

Der Plan-Ist-Vergleich zeigte deutliche Verbesserungen und bestätigt damit auch in der Corona-Pandemie die positiven Prognosen. Es zeichnet sich, insbesondere durch Rekordgewerbesteuereinnahmen, ein Überschuss in der Ergebnisrechnung von 2.366.000 € ab.

Dieses prognostizierte Ergebnis kann sich durch Jahresabschlussbuchungen, insbesondere im Bereich der Rückstellungen aus erhöhten Gewerbesteuereinnahmen, nochmals deutlich verändern. Die endgültigen Daten werden bis zur Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2023 den politischen Gremien vorgestellt.

**Die nachfolgende Darstellung soll einen kurzen Überblick über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2022 geben:**

Der Rat der Stadt Lügde hat mit Beschluss vom 25.04.2022 den Haushaltsplan 2022 verabschiedet. Die Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2022 stand abermals unter dem besonderen Vorzeichen der Corona-Krise und dem Beginn des Ukraine-Krieges.

Stand Haushaltsplan-entwurf

Mit dem Zwischenbericht wurde die robuste Ausgangslage der Stadt Lügde mehr als deutlich untermauert. Eine Abschwächung dieses positiven Gesamtbildes war, auf Grund der Wechselwirkungen zwischen starken Steuereinnahmen und korrespondierenden Landeszuweisungen, bereits zu diesem Zeitpunkt erkennbar. Hierüber wurden die politischen Gremien mit dem Zwischenbericht bereits detailliert informiert.

Mit der Haushaltsplanung wurde in der Ergebnisplanung für das Jahr 2022, inklusive der Isolierung der Corona-bedingten Finanzschäden, ein Fehlbetrag von rd. 190.000 € prognostiziert.

Der Plan-Ist-Vergleich zeigte deutliche Verbesserungen und bestätigt damit auch in den schweren Zeiten die positiven Prognosen. Es zeichnete sich, ein Überschuss in der Ergebnisrechnung von 285.000 € ab.

Die Ergebnisse des Zwischenberichtes konnten zum Jahresende nochmals durch starke Gewerbesteuereinnahmen, deutliche Unterstützungsleistungen des Landes NRW sowie der intensiven Ausnutzung vielseitiger Potentiale zur Stützung des Haushaltsergebnisses, übertroffen werden. Die endgültigen Auswirkungen werden erst mit der Erstellung des Jahresabschlusses deutlich.

Einen ersten Einblick erlaubt jedoch ein Blick auf die Finanzrechnung 2022. Wurde mit dem Haushaltsplan noch ein Defizit von 566.000 € aus laufender Verwaltungstätigkeit prognostiziert, wurde im Zwischenbericht ein positiver Saldo von 1.415.000 € vorausgesagt, zum 31.12.2022 konnte dieser Saldo auf rd. 2,7 Mio. € verbessert werden. Dies trägt dazu bei, mit Liquiditätsreserven von rd. 4,5 Mio. € in die Krisenjahre 2023 ff. zu starten. Ebenfalls konnten nochmals rd. 1,85 Mio. € zur Finanzierung von Investitionen des Jahres 2022 aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet werden.

Nachfolgende Tabelle soll einen Überblick über die ausstehenden Jahresergebnisse für die Jahre 2021 - 2022 geben:

| Jahr | Haushaltsplan | Vorläufiges Ergebnis | Endgültiges Ergebnis |
|---|---|---|---|
| 2021 | 781.000 € | 2.366.000 €[1] | |
| 2022 | -190.000 € | 285.000 €[1] | |

[1] Vorläufiges Ergebnis 2021 und 2022 nach Zwischenbericht

Die Daten zum Jahresabschluss 2021 werden mit der Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2023 bereitgestellt.

Stand Haus-halts-plan-entwurf

### 2.3.3 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Haushaltssicherungskonzept

**Das Defizit des Jahres 2023 in Höhe von 1.808.000 € soll durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der Haushaltsplan ist damit gegenüber der Aufsichtsbehörde genehmigungsfrei.**

**Festzuhalten bleibt, dass auch für den Haushaltsplan 2023 inklusive der aktuellen Fortschreibung, auf der Basis der 5% HSK-Hürde, ein Haushaltssicherungskonzept nicht zu befürchten ist. Das zweimalige direkt aufeinanderfolgende Überschreiten der 5% HSK - Hürde tritt insbesondere nach der Isolierung der Finanzschäden in den bisherigen Planungen in der Zeit von 2023-2026 nicht ein. Eine abschließende Beurteilung der zukünftigen Entwicklung bleibt aber abzuwarten.**

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.

Stand Haus-haltsplan-entwurf

**Basis der Tabelle:**

**Festgestellte Jahresabschlüsse (einschließlich 2020) und Haushaltspläne ab 2021**

| | 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 | 781.000 € | | |
| Bestand Ende 2021 | 6.782.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2022 | -190.000 € | | |
| Bestand Ende 2022 | 6.592.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2023 | -1.808.000 € | | |
| Bestand Ende 2023 | 4.784.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2024 | -2.172.000 € | | |
| Bestand Ende 2024 | 2.612.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2025 | -1.814.000 € | | |
| Bestand 2025 | 798.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2026 | -1.999.000 € | | |
| Bestand 2026 | 0 € | 39.152.119 € | 1.957.605 € |

Stand Haushalts-plan-entwurf

**Um die Verbesserungen durch die ausstehenden Jahresabschlüsse 2021 und 2022 in das zukünftige Gesamtbild mit einfließen zu lassen, erfolgt nachfolgende Darstellung.**

**Festgestellte Jahresabschlüsse und Haushaltspläne inklusive der Fortschreibung durch Ausblick 2021 und 2022:**

| | **Ausgleichsrücklage** | **allgemeine Rücklage** | **5 % HSK - Grenze** |
|---|---|---|---|
| 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** | **2.366.000 €** | | |
| Bestand Ende 2021 | **8.367.714 €** | **40.352.405 €** | **2.017.620 €** |
| **Überschuss 2022** | **285.000 €** | | |
| **Bestand Ende 2022** | **8.652.714 €** | **40.352.405 €** | **2.017.620 €** |
| Fehlbetrag 2023 | -1.808.000 € | | |
| Bestand Ende 2023 | 6.844.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2024 | -2.172.000 € | | |
| Bestand Ende 2024 | 4.672.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2025 | -1.814.000 € | | |
| Bestand Ende 2025 | 2.858.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |
| Fehlbetrag 2026 | -1.999.000 € | | |
| Bestand Ende 2026 | 859.714 € | 40.352.405 € | 2.017.620 € |

Stand Haushaltsplan entwurf

## 2. 4 Finanzplan

**Die Unsicherheiten aus dem Ukraine-Krieg stellen nicht abzuschätzende Risiken dar. Die mit dem Haushaltsplan 2022 bereits angekündigten Verschlechterungen scheinen nun den Haushalt der Stadt Lügde ab den Jahr 2023 in vollem Umfang zu treffen.**

**Die noch vorhandenen Liquiditätsreserven stellen zurzeit die Handlungsfähigkeit sowie die notwendigen Entwicklungspotenziale der Stadt Lügde sicher. Weitere einmalige Ausgleichsmaßnahmen, wie aus dem Ergebnisplan bekannt, stehen im Finanzplan jedoch nicht zur Verfügung. Die Versorgung des Haushaltes mit ausreichender Liquidität wird deshalb in den zukünftigen Jahren eine zentrale Rolle einnehmen. Ohne geeignete Gegenmaßnahmen droht bereits in 2024 die Aufnahme von Liquiditätskrediten. Dies gilt es mit allen zur Verfügung stehenden Mitteln zu verhindern.**

**Gerade bei der Betrachtung des Finanzplanes werden die aktuellen negativen Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Lügde besonders deutlich. Es deutet vieles darauf hin, dass sich das Gleichgewicht des Haushaltes der Stadt Lügde in den kommenden Jahren deutlich verschiebt. Die Wechselwirkung zwischen dem Anstieg der Gewerbesteuer in 2021 und 2022 auf Rekordhöhe und die damit verbundene Senkung der Schlüsselzuweisung 2023/24 werden hierbei zusätzlich eine zentrale Rolle einnehmen. Die steigenden Auszahlungen in den Segmenten Personalkosten, Sach- und Dienstleistungen sowie den Soziallasten stellen deutliche Belastungen dar. Die noch vorhandenen Liquiditätsreserven müssen nach derzeitiger Einschätzung in den Jahren 2023-2024 vollständig in Anspruch genommen werden.**

**Der Finanzplan 2023 weist Einzahlungen in Höhe von 31.850.000 € und Auszahlungen in Höhe von 34.498.000 € aus, dies führt allein in 2023 zu einem Verzehr an Liquiditätsreserven in Höhe von 2.648.000 €.**

**Das Jahr 2023 und insbesondere das Jahr 2024 sind nochmals durch deutliche Investitionen geprägt. Anders als in den Vorjahren, werden aktuell durch die Fördermittelakquise nicht ausreichende Einzahlungen bereitgestellt. Gerade in diesem Sektor ist die nötige Weitsicht geboten. Insbesondere die Investitionen rund um die Sporthalle müssen unter besonderer Beobachtung stehen. Aktuell arbeitet die Verwaltung gemeinsam mit der Bezirksregierung Detmold, der Kommunal Agentur und der NRW Bank an einer tragfähigen Lösung auf der Einnahmenseite. Mit den politischen Vertretern ist bereits die Einberufung des sogenannten Lenkungskreises vereinbart worden, um die Ausgabenseite zu betrachten. Das Ergebnis gilt es genauestens zu beobachten und zu bewerten. Notwendige Entscheidungen sollten dann gemeinschaftlich von Politik und Verwaltung getragen werden. Der Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.189.000 € ist in 2023 mit Krediten zu belegen. Für 2024 steht eine Summe von 5.033.000 € zur Disposition.**

### 2.4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

**Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist 2023 einen Fehlbetrag von 1.598.000 € aus. Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 23.492.000 € liegen unter den erwarteten Auszahlungen von 25.090.000 €. Damit ist es im Jahr 2023 nicht mehr möglich, einen Überschuss zur Deckung der erforderlichen Tilgungszahlungen zu erwirtschaften. Ein Überschuss zur Finanzierung von Investitionen, wie in den vergangenen Jahren üblich, ist damit auch nicht mehr vorhanden. Ab dem Jahr 2024 scheint sich dieses Bild fortzusetzen. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Sollten sich diese Prognosen bestätigen, zeichnet sich ein dringender Handlungsbedarf auf der Einnahmeseite ab.**

**An dieser Stelle wurde bisher immer auf die besonderen latent vorhandenen Risiken hingewiesen. Die in den Vorjahren vergleichsweise komfortable Situation der Stadt Lügde war eng mit der bisher vorherrschenden positiven Ausgangslage verknüpft. Es wurde immer vor einer Abschwächung der wirtschaftlichen Entwicklung und einem damit einhergehenden Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Soziallasten, gewarnt. Dieses bisher beschriebene Worst-Case-Szenario scheint nun mit einer enormen Wucht einzutreten.**

**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 uns durch diese Krise führen können. Werden nach den Corona-bedingten umfangreichen Maßnahmen**

Stand Haushaltsplan entwurf

**auf Bundes- und Landesebene noch Mittel vorhanden sein, um den kommunalen Sektor zu stützen, oder wird von den Städten und Gemeinden auch verlangt, ihre Kreditlinien deutlich zu erweitern?**

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. Erste positive Signale wurden mit den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2019 bis 2022 gesetzt. Das aktuelle Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 zeigt, dass der positive Trend für kleine kreisangehörige Kommunen in 2023 fortgesetzt wird. In 2023 werden unterschiedliche fiktive Hebesätze für den kreisfreien und kreisangehörigen Raum etabliert werden. Die seit Jahren aufgebaute Schieflage zu Lasten der kleinen kreisangehörigen Kommunen dürfte dadurch aber bei weitem noch nicht korrigiert sein.

Auch in Zukunft wird die Entwicklung der Soziallasten eine zentrale Rolle einnehmen. Trotz der aktuell umgesetzten deutlichen Entlastungen im Bereich der Kosten der Unterkunft, wird auch in Zukunft weitere Unterstützung seitens der Bundes- und Landesebene dringend geboten sein. Gerade im Bereich der Allgemeinen Kreisumlage und der Jugendamtsumlage drohen insbesondre ab dem Jahr 2024 deutliche Steigerungen. Das Szenario steigender Soziallasten wird damit die zukünftigen Jahre prägen.

Ein Rückblick in die vergangenen Jahre macht die schwierige Situation kommunaler Haushalte insbesondere in NRW besonders deutlich. Erstmals in der Geschichte der Stadt Lügde musste in den Jahren 2014 und 2015 über einen längeren Zeitraum ein Liquiditätskredit aufgenommen werden. Durch das Zusammentreffen hoher Schlüsselzuweisungen und einer deutlichen Erholung im Bereich der Gewerbesteuer konnte der Liquiditätskredit im Laufe des Jahres 2015 wieder abgebaut werden.

Durch Einmaleffekte, beispielsweise den Verkauf der sog. „Wesertalerlöse“ in Höhe von 1.120 T€ in 2009, aber auch den Verkauf von Erbbaurechtsgrundstücken sowie normalen Grundstücken und Gebäuden in den Jahren von 2012 bis 2016, in Höhe von 1.610 T€, konnten die negativen Auswirkungen in der Vergangenheit immer wieder abgeschwächt werden. Diese Einmaleffekte werden in Zukunft in dem Ausmaß nicht mehr zur Verfügung stehen.

Der Anstieg der Soziallasten und die Verlagerung von Ertragskraft in dem kreisfreien Raum waren in den vergangenen Jahren ein prägendes Element. Diese Umstände zwangen auch die Stadt Lügde zum Handeln.

**Die in vielen Kommunen des Landes NRW in den vergangenen Jahren durchgeführte Anpassung der Realsteuerhebesätze machte auch vor Lügde nicht halt. Wann und inwieweit diese Art der Einnahmebeschaffung an ihre Grenzen stößt, bleibt abzuwarten. Wie in der Steuerdebatte für das Jahr 2015 bereits fraktionsübergreifend vereinbart, wurde für das Jahr 2016 mehrheitlich eine weitere Verbesserung der Einnahmeseite umgesetzt. Auf Grund der vorhandenen Reserven aus den positiven Jahren 2015 - 2018, wurden seitdem keine Anpassungen der Realsteuerhebesätze mehr durchgeführt. Dieser Trend soll auch in 2023 fortgesetzt werden. Bei sich verschlechternden Rahmenbedingungen darf aber auch in Zukunft die Erhöhung der Realsteuerhebesätze kein Tabuthema sein. Die schon etablierte Vorgehensweise, von Jahr zu Jahr die Situation gemeinsam neu zu bewerten, sollte gerade jetzt weiter fortgesetzt werden. Ab dem Jahr 2024 zeichnet sich ein deutlicher Handlungsbedarf ab.**

### 2.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

**Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 2.189.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. In Höhe dieser Summe ist für 2023 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die mögliche Kreditaufnahme wird ergänzt um das Investitionssaldo des Jahres 2022. Dieser beträgt nach dem Ausblick zur Haushaltsausführung 2022 rund 560.000 €. Dieser fiktive Investitionssaldo wird je nach Liquiditätslage in 2023 aufgenommen. So werden die langfristigen Investitionen mit langfristigen Krediten finanziert.**

**Die Planung des Jahres 2023 setzt aus Sicht der Stadt Lügde folgende wichtigen Akzente:**

**In 2023 sind Investitionen in einer Höhe von 7.531.000 € vorgesehen. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, Beiträgen und Entgelten sowie aus der Veräußerung von Sachanlagen werden in Höhe von 5.342.000 € erwartet. Die positive Fördermittelakquise der Stadt Lügde macht sich auch in 2023 nochmals Jahr bemerkbar und ergibt einen Saldo aus Investitionstätigkeit von 2.189.000 €.**

Stand Haus-halts-plan-entwurf

Die Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung setzen sich wie folgt zusammen:

| | **Investive Auszahlungen** | **Investive Einzahlungen** |
|---|---|---|
| Bewegl. Vermögen Rathaus Lügde | 68.500 € | |
| Grunderwerb / Grundstücksverkäufe | 200.000 € | 190.000 € |
| Maßnahmen rund um den Klimaschutz | 210.000 € | 160.000 € |
| Erwerb Fahrzeuge Vermögen/Verkauf Bauhof | 260.000 € | 66.000 € |
| Bewegl. Vermögen / Investitionen Brandschutz | 136.000 € | 2.000 € |
| Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser | 220.000 € | 30.000 € |
| Zugänge Festwert Feuerwehr | 60.000 € | |
| Brandschutzpauschale investiv | | 60.000 € |
| Bewegl. Vermögen Grundschule Lügde | 25.000 € | |
| Bauliche Maßnahmen Grundschule Lügde | 23.000 € | |
| Bewegl. Vermögen Grundschule Rischenau | 24.000 € | |
| Baul. Maßnahmen Grundschule Rischenau | 6.000 € | |
| Baul. Maßnahmen Schulzentrum | 1.152.000 € | 1.630.000 € |
| Bewegl. Vermögen Schulzentrum Neubau | 100.000 € | |
| Bewegl. Vermögen Schulzentrum | 70.000 € | |
| Anschaffung bewegliches Vermögen Flüchtlinge | 30.000 € | |
| Baul. Maßnahmen Kindergarten Lügde | 13.000 € | |
| Kindergarten Lügde Spielgeräte etc. | 29.000 € | |
| Baul. Maßnahmen Kindergarten Sabbenhausen | 11.000 € | |
| Kindergarten Sabbenhausen Spielgeräte etc. | 11.000 € | |
| Baul. Maßnahmen Kindergarten Falkenhagen | 39.000 € | |
| Kindergarten Falkenhagen Spielgeräte etc. | 19.000 € | |
| Erweiterung Spielplätze | 32.000 € | |
| Erweiterungen Sportstätten | 1.602.000 € | 675.000 € |
| Maßnahmen Freibad Lügde | 7.500 € | |
| Maßnahmen Freibad Elbrinxen | 6.000 € | |
| Kanalbaumaßnahmen etc. | 741.000 € | 112.000 € |
| Baumaßnahmen Wasserversorgung etc. | 938.000 € | 110.000 € |
| Straßenbaumaßnahmen etc. | 1.321.000 € | 639.000 € |
| Hochwasserschutzmaßnahmen einschl. Emmerauenpark | 56.000 € | |
| Friedhofserweiterung / Anschaffung bewegl.Verm. | 80.000 € | |
| Naturpark-Themenwege | 1.000 € | 1.000 € |
| Finanzanlage Photovoltaik | 10.000 € | |
| Sonstige investive Auszahlungen | 30.000 € | |
| allgemeine Investitionspauschale | | 1.257.000 € |
| Schul- und Bildungspauschale | | 310.000 € |

Stand Haushaltsplan-entwurf

| | | |
|---|---|---|
| Investitionspauschale Sport | | 60.000 € |
| Investitionspauschale aus dem Digitalpakt | | 20.000 € |
| Sonstige investive Einzahlungen | | 20.000 € |
| Investive Zahlungen insgesamt | 7.531.000 € | 5.342.000 € |
| Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | 0 € |
| Kredite | | 2.189.000 € |
| **Investitionstätigkeit** | **7.531.000 €** | **7.531.000 €** |

Stand Haus- haltsplan entwurf

### 2.4.3 Kreditbedarf / Entwicklung Verschuldung

**Im Zusammenhang mit der Neuaufnahme von Krediten in den Jahren 2023-2026 stößt der Haushalt der Stadt Lügde insbesondere durch die veränderten Rahmenbedingungen, verursacht durch den Ukraine-Krieg, deutlich an die Grenzen der Belastbarkeit.**

**Das bisher vorgesehene Gegensteuern durch den Abbau der Liquiditätsreserven ist nicht mehr möglich. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können ab dem Jahr 2023 und im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Die mit dem Haushaltsplan 2020 bisher vorgesehene Höchstverschuldung von 25.590.000 € konnte durch die Überschüsse im operativen Geschäft und mit den unten beschriebenen Maßnahmen deutlich gesenkt werden und liegt nunmehr bei 21.440.000 €. Aktuell sollte man diese deutliche Reduzierung des prognostizierten Kreditrahmens bereits als großen Zwischenerfolg der aktuellen Ratsperiode 2020-2025 hervorheben.**

**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 196.000 € in 2023 auf 570.000 € in 2026 steigen.**

**Die Erneuerung der Sporthalle am Schulzentrum trägt mit dem im Haushaltsplan hinterlegten Werten im Wesentlichen zum deutlichen Anstieg der Verschuldung im Jahr 2024 bei. Die Belastung hieraus gilt es deutlich zu reduzieren. Insgesamt ist eine Nettobelastung von rd. 4 Mio. € im Haushaltsplan hinterlegt. Aktuell wird von Seiten der Verwaltung versucht die Einnahmesituation deutlich zu verbessern. Im Anschluss daran soll der Lenkungsausschuss die Ausgabenseite beleuchten.**

**Die Belastungen aus den Kreditverpflichtungen müssen weiter dringend abgemildert werden. 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.**

**Für das Jahr 2023 ergibt sich zunächst nachfolgende Zusammenfassung:**

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 2.189.000 € 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 negativen Saldo aus Investitionstätigkeit berücksichtigt) anzurechnen. Damit ergibt sich eine rechnerische Kreditermächtigung von 2.189.000 €. (Finanzrechnung = 3.015.000 € 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 2023-2026 nachfolgendes Bild zusammenzufassen / Der Handlungsbedarf wird trotz gegensteuern deutlich:**

| | |
|---|---|
| • Schuldenstand 31.12.2022 | 14.887.000 € |
| + Investitionssaldo 2022 | 567.000 € |
| + Kreditbedarf 2023 | 2.189.000 € |
| - Tilgung 2023 | -1.050.000 € |
| • Schuldenstand 31. 12. 2023 | 16.593.000 € |
| + Kreditbedarf 2024 | 5.033.000 € |
| - Tilgung 2024 | -1.110.000 € |
| • Schuldenstand 31. 12. 2024 | 20.516.000 € |
| + Kreditbedarf 2025 | 1.253.000 € |
| - Tilgung 2025 | -1.140.000 € |
| • Schuldenstand 31. 12. 2025 | 20.629.000 € |

Stand Haushaltsplan entwurf

| | |
|---|---|
| + Kreditbedarf 2026 | 1.971.000 € |
| - Tilgung 2026 | -1.160.000 € |
| • **Schuldenstand 31. 12. 2026** | **21.440.000 €** |

- **Schuldenstand 31. 12. 2026** **20.896.000 € ohne Gute Schule 2024**

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 und 2021 die Tilgungsleistung nach unten angepasst. Die niedrigere Tilgung bei den Umschuldungen wird durch eine höhere Tilgung bei den Förderdarlehen mehr als kompensiert. Dieses Vorgehen wurde mit der Kommunalaufsicht abgestimmt.

### 2.4.4 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten. Der Finanzplan 2023 sieht Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 8.160.000 € vor. Die Summe ist für die Erneuerung der Sporthalle, der Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und der Erneuerung von Hochbehältern im Trinkwasserbereich vorgesehen.

**Die Verpflichtungsermächtigungen der Sporthalle sollten nur bei einer deutlich spürbaren Verbesserung des Finanzierungssaldos genutzt werden.**

## 2.5 Mittelfristige Finanzplanung 2024 – 2026

**Nachfolgende Tabelle gibt einen deutlichen Überblick über die Entwicklung:**

| | Ergebnisplan | Finanzplan |
|---|---|---|
| 2024 | -2.172.000 € | -1.860.000 €[1] |
| 2025 | -1.814.000 € | -0 € |
| 2026 | -1.999.000 € | ***-0 €*** |

***[1] = Im Jahr 2024 wird lediglich ein Betrag von 1.860.000 € ausgewiesen, weil 313.000 € Liquiditätskredite einkalkuliert wurden. Für das Jahr 2025 sind zusätzlich 1.665.000 €, für 2026 1.869.000 €, an Liquiditätskrediten eingeplant. Insgesamt bedeutet dies ein Liquiditätskreditvolumen von 3.847.000 €.***

**Aus Sicht des Haushaltes wird die wichtigste Aufgabe der nächsten Jahre in der Sicherstellung der Versorgung der Stadt Lügde mit ausreichender Liquidität liegen, für 2024 scheint eine Anpassung der Steuersätze unausweichlich. Damit müsste die Stadt Lügde nach 8 Jahren konstanter Hebesätze im Bereich der Grundsteuer gegensteuern.**

**Die hier als Defizit ausgewiesenen Beträge des Finanzplanes können nicht mehr durch Liquiditätsreserven (Fiktiver Bestand 31.12.2022 = 4.508.000 €) ausgeglichen werden. Bereits ab 2024 droht die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten.**

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

**Durch Erkenntnisgewinne im weiteren Jahresverlauf 2023 muss dann die Haushaltsausführung 2023 sowie die Haushaltsplanung 2024 gegenüber der aktuellen mittelfristigen Finanzplanung weiter bedarfsgerecht angepasst werden.**

**Gerade bei den gegenwärtig kritischen Rahmenbedingungen sollte die Ausrichtung der lokalen Gestaltungsmöglichkeiten wieder verstärkt in den Fokus rücken. Von besonderer Bedeutung ist hier-**

Stand Haushalts-plan-entwurf

**bei 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 zentrale 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 erfüllen die Haushaltsplanung 2023 sowie die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2024 – 2026 auch nicht durch die Isolierung der Finanzschäden in der Bilanz sowie der Nutzung von weiteren Einmaleffekten. Um die Jahre fiktiv auszugleichen ist die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage unumgänglich.

Die Abschwächung der wirtschaftlichen Entwicklung und ein damit einhergehender Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Soziallasten, kann 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, um dieses Bild im Gedächtnis zu erhalten:

*„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*

Stand Haus-halts-plan-entwurf

*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.*

*Es bleibt die Hoffnung, dass die neue Landesregierung ihrem Wahlversprechen folgt und den ländlichen Raum deutlich stärkt.“*

Abschließend sind 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.

Stand Haushaltsplan entwurf

## 2.6 Ausblick und Entwicklung der Stadt Lügde

**Auszugsweise und ergänzende Darstellung aus dem Jahresabschluss 2020:**

**Es bleibt die spannende Frage, wie sich die finanzielle und wirtschaftliche Situation der Stadt Lügde unter Berücksichtigung der endgültigen Auswirkungen des Ukraine-Krieges und der fortandauernden Corona-Pandemie und der allgemeinen wirtschaftlichen Lage in den künftigen Haushaltsjahren weiter entwickeln wird. Wichtige Rahmenbedingungen sind hierbei, neben der wirtschaftlichen Lage und den damit zuletzt verbundenen starken Steuereinnahmen, auch die Soziallasten sowie die zukünftige Inanspruchnahme von Investitionskrediten und die damit einhergehenden Zins- und Tilgungslasten. In diesem Zusammenhang ist auch die demografische Entwicklung ein wesentlicher Faktor. Eine Stabilisierung der Einwohnerentwicklung muss eine zentrale Aufgabe von Verwaltung und Politik, auch vor dem Hintergrund stabiler Gebühren, bleiben.**

**Ein wichtiges Element stellt, insbesondere nach den Rekordsteuereinnahmen des Jahres 2021 und 2022, die Wechselwirkung mit den Schlüsselzuweisungen der zukünftigen Jahre dar. Starke Steuereinnahmen führen bekanntlich zu niedrigeren Schlüsselzuweisungen in den Folgejahren. Diese Einnahmeausfälle müssen kompensiert werden.**

**Eine Abschwächung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und ein damit einhergehender Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Soziallasten, kann das auch Bild sehr schnell, sehr deutlich, verändern. Die Krisen der vergangenen Jahre stehen exemplarisch für kurzfristige Dynamiken.**

**In diesen 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.**

**In den kommenden Jahren wird zusätzlich ein Hauptaugenmerk im Bereich der Entwicklung der eigenen Steuer- und Ertragskraft liegen müssen. Entwickelt sich der positive Trend bei den Gewerbesteuereinnahmen weiter fort? Können neue Einnahmepotentiale, beispielsweise beim Ausbau der Windenergie, erschlossen werden? 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 weiter gelebt werden. Nur so kann man das gesunde finanzielle Fundament der Stadt Lügde erhalten und gleichzeitig starke Ausschläge bei den Realsteuerhebesätzen in zukünftigen Jahren vermeiden. Die eigene Handlungsschnelligkeit aufgrund eines soliden finanziellen Fundaments hat sich in den vergangenen Jahren bewährt und ist zu einem Markenkern im regionalen Vergleich geworden.**

**Die Zukunft kann von weiteren Faktoren maßgeblich beeinflusst werden. Eine entscheidende Frage wird sein, inwieweit die zukünftige Landesregierung in NRW den kommunalen Sektor und insbesondere den ländlichen Raum weiter stärkt. Erste positive Signale wurden mit den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2019 bis 2022 gesetzt. Aktuelle Entwicklungen zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 zeigen, dass der positive Trend für kleine kreisangehörige Kommunen in 2023 fortgesetzt wird. In 2023 sollen erstmals unterschiedliche fiktive Hebesätze für den kreisfreien und kreisangehörigen Raum etabliert werden. Die seit Jahren aufgebaute Schieflage zu Lasten der kleinen kreisangehörigen Kommunen dürfte dadurch aber bei weitem noch nicht korrigiert sein. Generell ist festzustellen, dass Bund und Land in der Vergangenheit immer neue und umfangreichere Förderprogramme auf den Weg gebracht haben. Es wäre wünschenswert, wenn die finanzielle Grundausstattung gerade von kleinen Kommunen signifikant verbessert wird, da das aktuelle Personal zur Abwicklung der Vielzahl an Programmen schlichtweg nicht zur Verfügung steht. Es bleibt zu wünschen, dass die im Frühjahr 2022 neu gewählte Landesregierung die angestoßenen Verbesserungen, gerade für den kreisangehörigen Raum, fortführt und weiter ausbaut.**

**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 2021 wurde mit dem Ausbau des OGS Standortes Rischenau begonnen. Vor dem Hintergrund des beschlossenen Rechtsanspruches auf einen Ganztagsplatz ist hier weiterer Handlungsbedarf erkennbar. Begleitet und unterstützt werden muss dieser Sektor von einer guten Jugend-**

Stand Haushaltsplan entwurf

**und Schulsozialarbeit. Die bestehenden Strukturen gilt es fortzuentwickeln und unter Berücksichtigung möglicher Fördergelder weiter auszubauen.**

**Die Erneuerung des gesamten Gebäudekomplexes der Sekundarschule wird darüber hinaus weiterhin eine zentrale Rolle einnehmen und den Standort Lügde zusätzlich stärken. Nach einer äußerst erfolgreichen Fördermittelakquise stand im Jahr 2019 zunächst die Planung im Vordergrund. Ende 2019 bis in das Jahr 2025 erfolgt nun die Umsetzungsphase. In diesen Jahren kristallisiert sich, sowohl aus finanzieller Sicht als auch aus Sicht des gesamten Verwaltungshandelns, eine eindeutige Priorität heraus. Mit einem Finanzvolumen von rund 18-24 Mio. Euro wird dies das größte in Eigenregie geführte Projekt der Stadt Lügde der vergangenen und zukünftigen Jahrzehnte werden. Die Aufgabenwahrnehmung der Stadt Lügde muss sich in dieser Zeit auf die Kernaufgaben konzentrieren. Der Fokus sollte in diesen Jahren eindeutig auf der Modernisierung und Erneuerung des Schulzentrums liegen. Hierfür gilt es alle Kräfte zu bündeln, um eine erfolgreiche Umsetzungsphase sicherzustellen und den Handlungsspielraum für zukünftige Jahre zu erhalten. Vor dem Hintergrund der finanziellen Herausforderung durch den Ukraine-Krieg wird diese bisherige Sichtweise nochmals deutlich unterstrichen.**

**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 Antragstellung zur 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.**

**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. Ab dem Jahr 2023/2024 soll nun der Schwerpunkt der planerischen Tätigkeit wieder in der Ausarbeitung eines neuen Stadtentwicklungskonzeptes liegen.**

**Ebenfalls ist das beschlossene Förderprogramm zur Vermarktung von Gebäuden „Kern-Gesund“ sowie die Schaffung eines neuen Baugebietes zu erwähnen. Diese bisher angestoßenen Projekte gilt es zeitnah zu bewerten und sachgerecht fortzuentwickeln. 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.**

**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.**

Stand Haushaltsplan-entwurf

**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. Die mit der Kommunalagentur angestrebte Gebäudeanalyse bietet hier einen wichtigen Baustein. Erste Erfolge in Richtung Konsolidierung des Gebäudebestandes konnten in 2017 erzielt werden.**

**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. Zurzeit laufen darüber hinaus Untersuchungen zu einer interkommunalen Kooperation in den Bereichen Wasser- und Abwasser sowie den Digitalisierungsthemen.**

**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 neuen 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.**

Stand Haushaltsplanentwurf

# 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 mit einem Volumen von 82.500 € 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 gleich bleibendem 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 Bilanz macht die gebäude- und infrastrukturlastige Ausrichtung des kommunalen Vermögens besonders deutlich. Auf der Datengrundlage der Eröffnungsbilanz und der Fortentwicklung durch die Jahresabschlüsse 2008 bis 2020, weist der Haushaltsplan 2023 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 4.625.500 € aus. Die Investitionen rund um das Schulzentrum machen sich hier bemerkbar. Diese wurden in der

Stand Haushalts-plan-entwurf

Regel auf Grund der geplanten und durchgeführten Investitionen in der mittelfristigen Finanzplanung fortgeschrieben. Eine endgültige Berücksichtigung der Zahlen erfolgt dann im Rahmen der Jahresabschlüsse. Hierbei können sich durchaus noch Veränderungen durch Verschiebungen von der Ergebnisrechnung in den investiven Teil der Finanzrechnung ergeben.

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 2023 unter den Sachkonten 41610001, 41330001 und 43710001 Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von 2.305.000 € 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.

Stand Haus halts plan entwurf

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 2023 wurde mit 100.000 € kalkuliert, der Umlagebetrag an die Versorgungskasse mit 403.000 €. Der auf dem Sachkonto 51210001 veranschlagte Versorgungsaufwand beträgt 313.000 €, das Auszahlungskonto 71210001 musste mit 403.000 € 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 2023 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. 2023 zeigt sich auf Grund der Anpassung der Heubeck Sterbetafeln folgendes Bild. Das zentrale Aufwandskonto 51410001 im Produkt 01 01 03 „Personalmanagement“ weist 61.000 € aus. Das Finanzkonto 71410001 wurde in Höhe der Zahlung an die Beihilfeversicherung für Pensionäre mit 66.000 € geplant. Die Inanspruchnahme der Rückstellung sollte grundsätzlich höher ausfallen.

**Altersteilzeit**

Die Stadt Lügde hat zurzeit 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 5 genutzt.

Ab dem Jahr 2019 war grundsätzlich zunächst eine Aufstockung der Altersteilzeitrückstellung vorgesehen. Die Zuführung erfolgt über das Konto 50121001. Die Auflösung erfolgte bereits ab 2020 aufwandsmindernd über das Konto 50120001.

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 | 177.000 | 177.000 | 0 | |
| 5/70120001 | Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte | 4.726.000 | 4.796.000 | + 70.000 | |
| 50121001 | Zuführung Rückstellung Altersteilzeit | 5.000 | 0 | - 5.000 | |
| 5/70220001 | Beiträge zu Versorgungskassen | 374.700 | 374.700 | 0 | |
| 5/70320001 | Beiträge Sozialversicherung | 936.500 | 936.500 | 0 | |
| 5/70410001 | Beihilfeversicherung Beamte | 7.600 | 7.600 | 0 | |
| 50510001 | Zuführung Pensionsrückstellung Beamte | 21.100 | 0 | - 21.100 | |
| 50610001 | Zuführung Beihilferückstellung Beamte | 5.400 | 0 | - 5.400 | |
| | Personalaufwendungen insgesamt | 6.253.300 | 6.291.800 | + 38.500 | |

Stand Haushaltsplan entwurf

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5/71210001 | Umlage Versorgungskasse | 313.000 | 403.000 | + 90.000 | |
| 5/71410001 | Beihilfeversicherung Versorgungsempfänger | 61.000 | 66.000 | + 5.000 | |
| | Versorgungsaufwendungen insgesamt | 374.000 | 469.000 | + 95.000 | |
| | Personal- und Versorgungsaufwendungen insg. | 6.627.300 | 6.760.800 | + 133.500 | |

Diese Beträge sind um die zu erwartende Personalkostenerstattung von 227.000 € zu bereinigen. Auf die Erläuterungen zum Produktsachkonto 01 01 03 44840001 wird verwiesen.

Im Vergleich zum Vorjahr ist eine deutliche Steigerung im Bereich der Personalaufwendungen und der Personalauszahlungen zu verzeichnen. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf geplante Tarifsteigerungen und der Versorgungsaufwendungen zurückzuführen. Darüber hinaus wurden die Veränderungen im Personalbereich aus der Altersteilzeit, der Verrentung, der Fluktuation sowie Höhergruppierungen von Mitarbeitern berücksichtigt. Der bestehende Tarifvertrag läuft grundsätzlich bis zum 31.12.2022, aktuell laufen die Tarifverhandlungen, im März 2023 ist mit Ergebnissen zu rechnen. Aktuell ist für 2023 eine durchschnittliche Tarifsteigerung von 4,00 % eingeplant.

Die mittelfristige Finanzplanung ab 2025 sieht lediglich eine Steigerung von jährlich 2% vor. Verpflichtende Vorgaben aus den Orientierungsdaten werden nicht mehr bereitgestellt.

Für die Beamtenbesoldung ist für das Jahr 2023 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, abermals eine Fortschreibung des Betrages für die besondere bauliche Unterhaltung umgesetzt. Damit stieg der Ansatz von 200.000 € auf 220.000 € in 2021 und nunmehr auf 230.000 € in 2022. Der Betrag wird in 2023 fortgeführt.

Darüber hinaus werden zusätzlich 20.000 € als Sonderbedarf 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 2023 insgesamt 398.000 € zur Verfügung.

**Der Entwurf des Hochbauprogramms wurde im zuständigen Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen vorgestellt werden. Hierfür ist eine Prioritätenbildung durch den Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen 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 und Bauen bleibt abzuwarten. Maßnahmen der Freibadvereine bleiben von der Beschränkung unberührt, da diese Maßnahmen in der Regel durch Mehreinnahmen des Freibadvereines gedeckt werden.

Stand Haushaltsplan - entwurf

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 können nun als Basis dienen, um die klimagerechte Weiterentwicklung des Gebäudebestandes der Stadt Lügde voranzutreiben. Ein Antrag zur Förderung der Stelle eines Klimamanagers wurde bewilligt. Der Klimamanager hat in 2021 bereits seine Arbeit aufgenommen. Unter dem Produkt 01 01 05 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement werden zunächst 200.000 € an Mitteln zentral bereitgestellt. Diese Mittel sollen dann produktübergreifend für den gesamten Haushalt genutzt werden.

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 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. Mit den Jahresabschlüssen 2008 und 2012 ist die Rückstellung nochmals aufgestockt worden. Zum 31.12.2020 waren noch 2.162.500 € in den zukünftigen Jahren abzubauen.

Diese Rückstellungen sind nur dann zulässig, wenn die unterlassenen Unterhaltungsmaßnahmen in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret nachgeholt werden. Mit dem Haushaltsplan 2023 sind die Kostenschätzungen überprüft und die Durchführung der Maßnahmen aktualisiert worden:

| | |
|---|---|
| Haushaltsjahr 2022 | 600.800 € |
| Haushaltsjahr 2023 | 1.310.800 € |

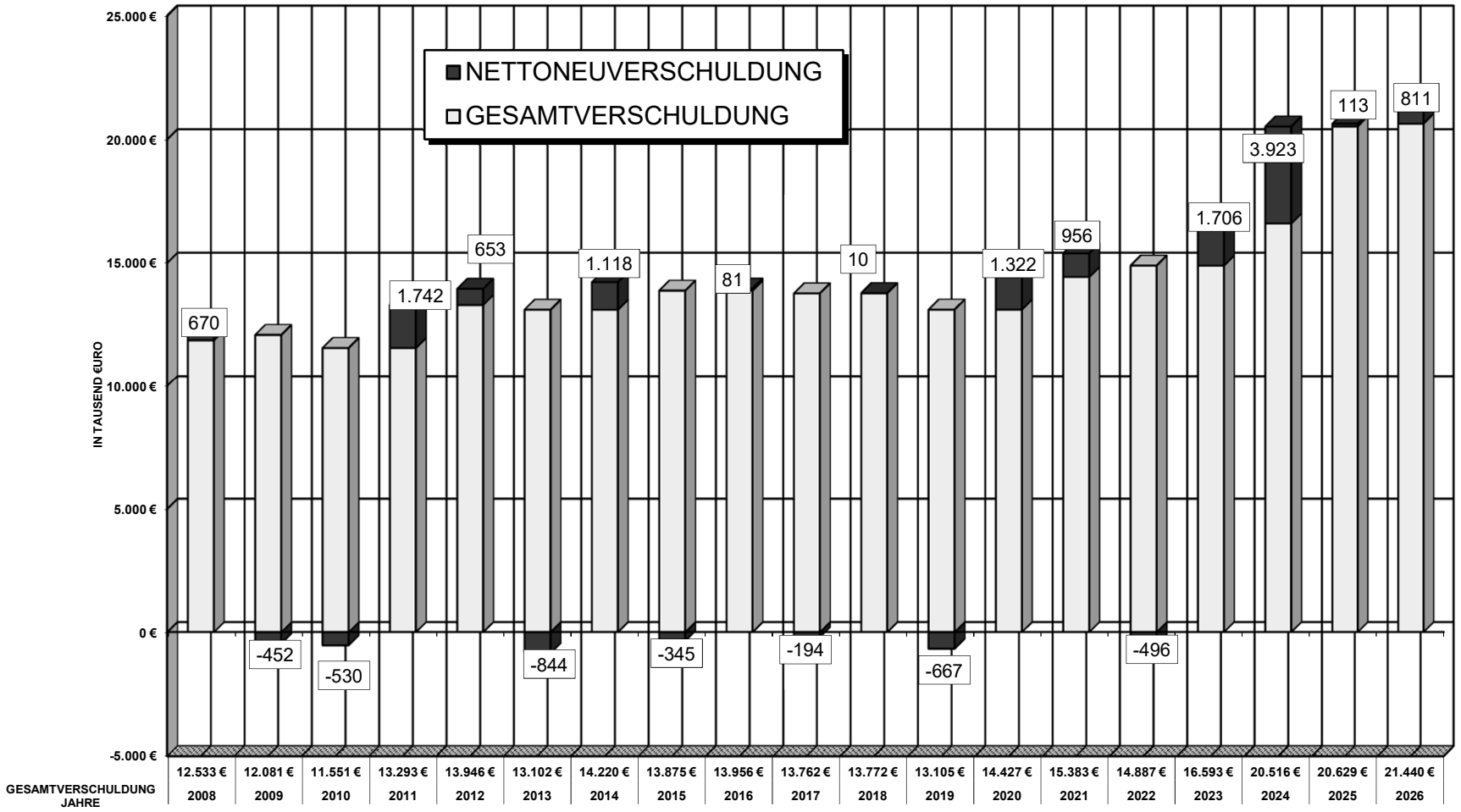
Auf Grund der Auswirkungen des Ukraine-Krieges und der fortandauernden Corona-Pandemie wurde zunächst auf die Darstellung der übrigen Maßnahmen verzichtet.

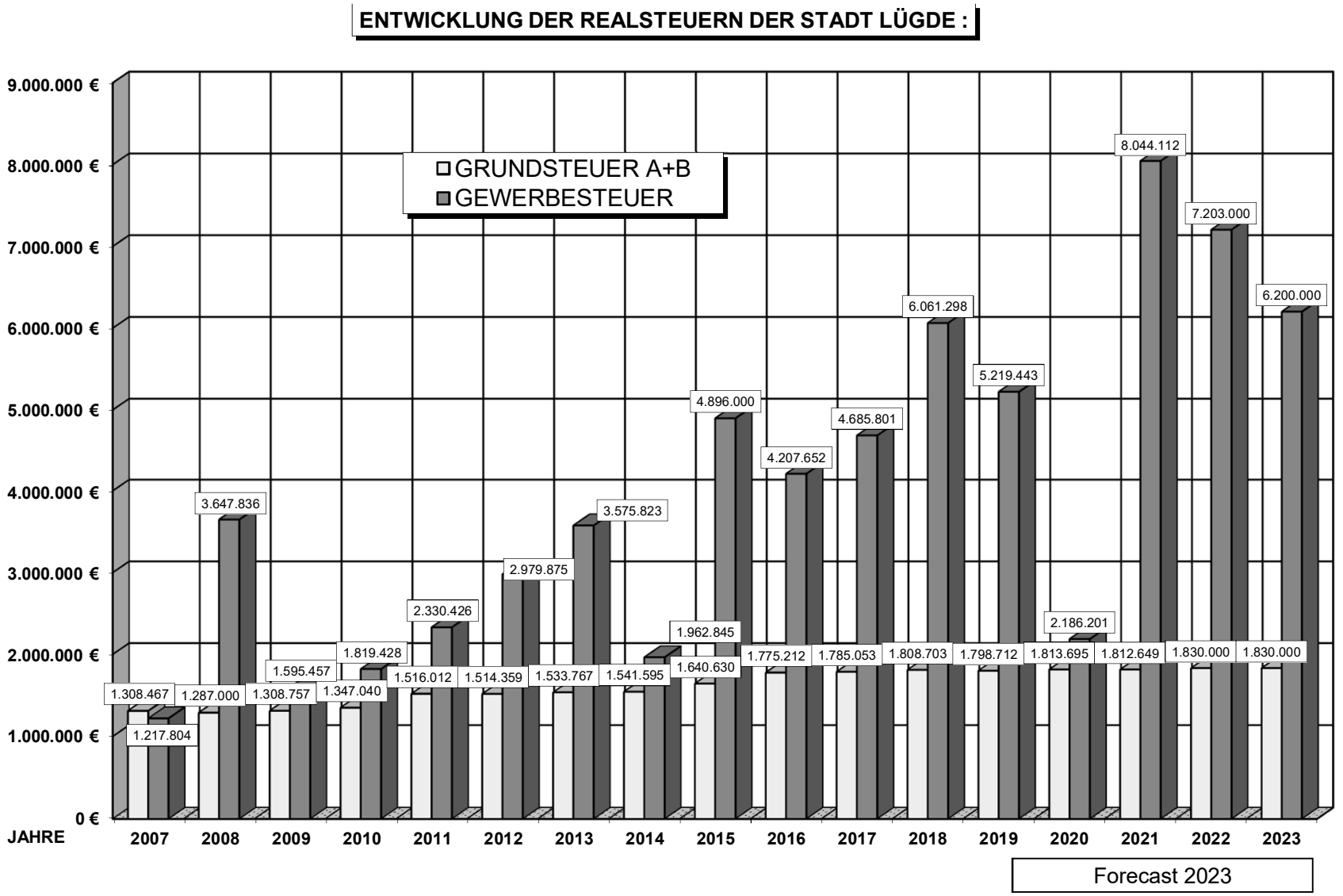
Diese Beträge sind in die Produktsachkonten des Haushaltsplanentwurfes 2023 unter „Bauliche Unterhaltung“ einkalkuliert. Die dadurch verursachten Aufwendungen wurden bisher durch die ertragswirksame Auflösung der Rückstellung neutralisiert. Nach den Vorgaben der Aufsichtsbehörde erfolgt seit dem Haushaltsplan 2015 in der Regel eine direkte Verrechnung mit den Aufwendungen. Auf die Belastung der Finanzrechnung ist allerdings hinzuweisen.

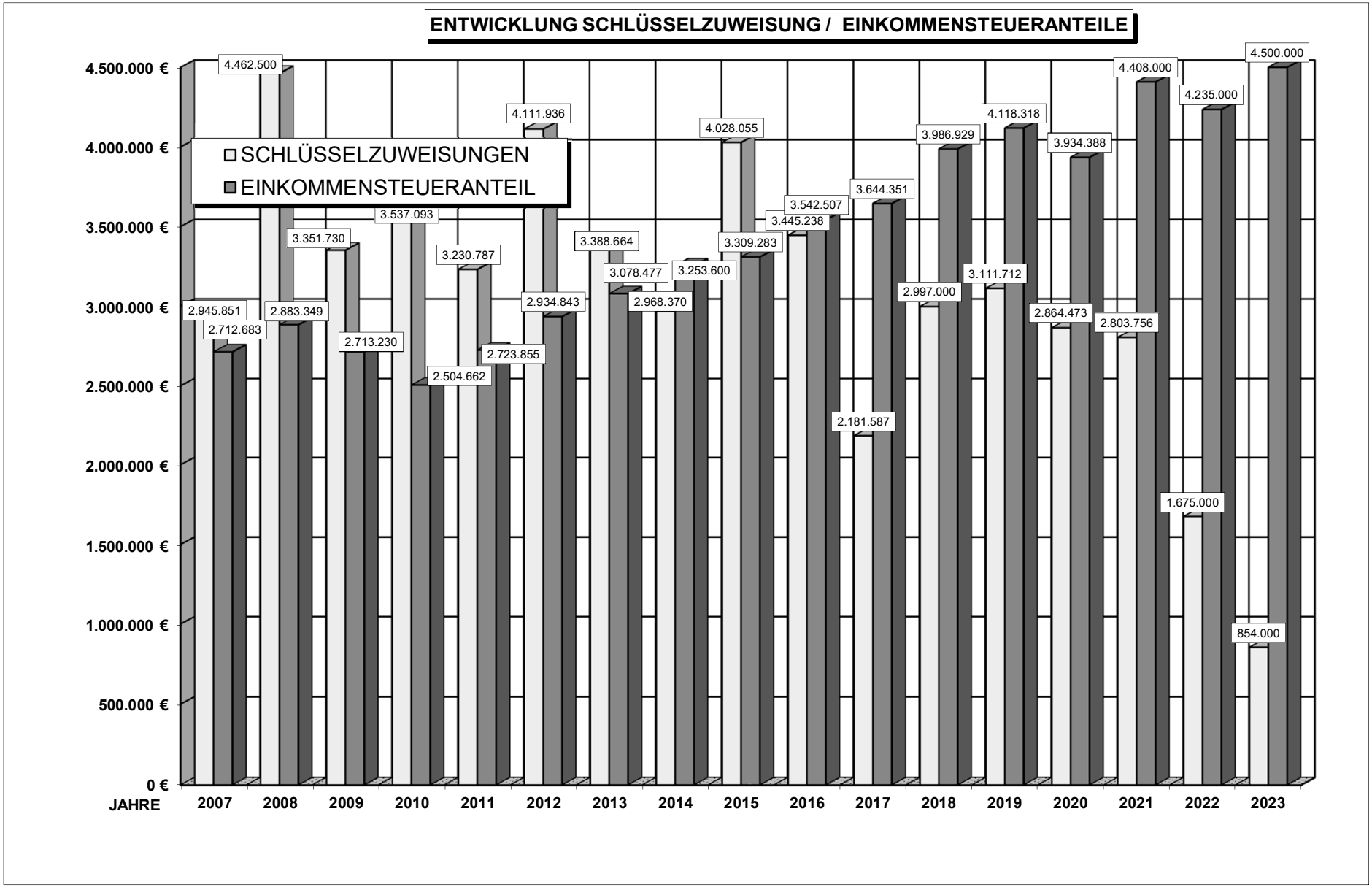
Im Rahmen der Eröffnungsbilanz sind für das Johannes-Gigas-Schulzentrum Instandhaltungsrückstellungen für die komplette Fenstererneuerung und die Dachsanierung über insgesamt 1.750.000 € gebildet worden. Ab 2013 erfolgte eine Überprüfung durch ein externes Ingenieurbüro, um die Kosten für die Erneuerung des gesamten Schulkomplexes zu ermitteln. Das Konzept wurde in 2016 nochmals überarbeitet. Da bei der Sanierungsmaßnahme aller Voraussicht nach mehr als 3 Gewerke zusammentreffen, können diese Maßnahmen in einem Gesamtpaket als investive Auszahlungen im Finanzplan veranschlagt werden. Die ertragswirksame Auflösung der Rückstellungen bleibt bestehen und entlastet die Ergebnisrechnung. Der Haushaltsplan sieht dieses für 2022 und 2023 vor. Im Gegenzug hierzu wurden erforderliche Sonderabschreibungen in Höhe von 450.000 € veranschlagt. Dies führt wiederum zu einer Belastung der Ergebnisrechnung. Das gesamte Maßnahmenpaket rund um das Schulzentrum ist nun abschließend im Haushaltsplan 2023 dargestellt.

# Leerseite

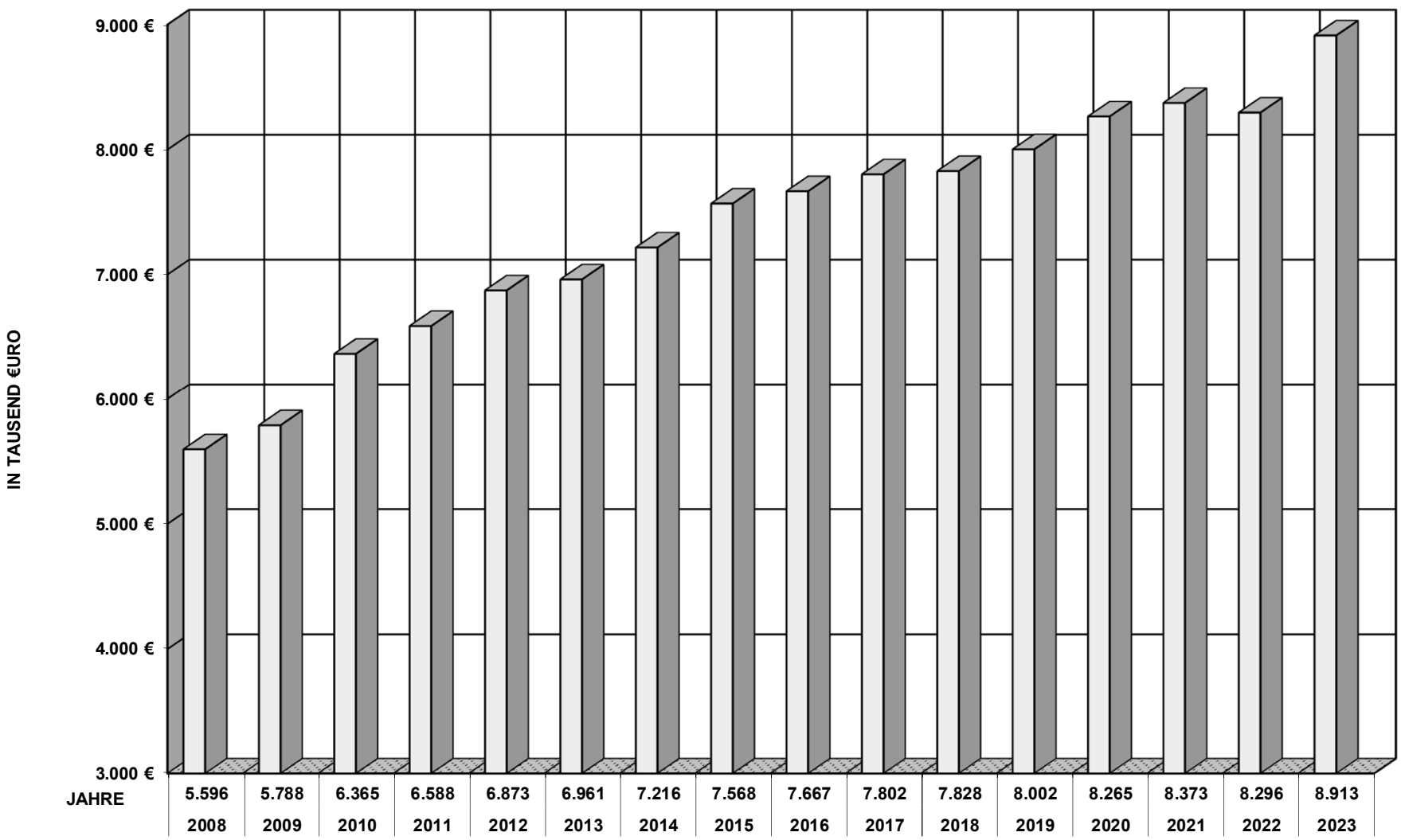
## ENTWICKLUNG DER GESAMTVERSCHULDUNG DER STADT LÜGDE




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
2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023
1.308.467
1.217.804
1.287.000
3.647.836
1.308.757
1.595.457
1.347.040
1.819.428
1.516.012
2.330.426
1.514.359
2.979.875
1.533.767
3.575.823
1.541.595
1.962.845
1.640.630
4.896.000
1.775.212
4.207.652
1.785.053
4.685.801
1.808.703
6.061.298
1.798.712
5.219.443
1.813.695
2.186.201
1.812.649
8.044.112
1.830.000
7.203.000
1.830.000
6.200.000
Forecast 2023


ENTWICKLUNG SCHLÜSSELZUWEISUNG / EINKOMMENSTEUERANTEILE
SCHLÜSSELZUWEISUNGEN
EINKOMMENSTEUERANTEIL
4.500.000 €
4.000.000 €
3.500.000 €
3.000.000 €
2.500.000 €
2.000.000 €
1.500.000 €
1.000.000 €
500.000 €
0 €
JAHRE
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
4.462.500
2.945.851
2.712.683
2.883.349
3.351.730
2.713.230
3.537.093
2.504.662
3.230.787
2.723.855
4.111.936
2.934.843
3.388.664
3.078.477
2.968.370
3.253.600
4.028.055
3.309.283
3.445.238
3.542.507
2.181.587
3.644.351
2.997.000
3.986.929
3.111.712
4.118.318
2.864.473
3.934.388
2.803.756
4.408.000
1.675.000
4.235.000
854.000
4.500.000

## ENTWICKLUNG DER KREISUMLAGE DER STADT LÜGDE



| Produkte | | | | Kostenträger |
|---|---|---|---|---|
| KIRP | | | | INFOMA |
| 010 | 100 | 100 | Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung | 010101 |
| 010 | 100 | 200 | Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten | 010102 |
| 010 | 100 | 300 | Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft | 010103 |
| 010 | 100 | 400 | Finanzmanagement | 010104 |
| 010 | 100 | 500 | Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement | 010105 |
| 010 | 100 | 600 | Bauhof | 010106 |
| 020 | 100 | 100 | Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten | 020101 |
| 020 | 100 | 200 | Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen | 020102 |
| 020 | 200 | 100 | Brandschutz | 020201 |
| 030 | 100 | 100 | Grundschule Lügde | 030101 |
| 030 | 100 | 300 | Grundschule Rischenau | 030103 |
| 030 | 300 | 100 | Sekundarschule | 030301 |
| 030 | 400 | 100 | Schülerbeförderung | 030401 |
| 030 | 400 | 200 | Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben | 030402 |
| 040 | 100 | 100 | Heimatmuseum | 040101 |
| 040 | 100 | 200 | Dorfgemeinschaftshäuser | 040102 |
| 040 | 100 | 300 | Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule | 040103 |
| 050 | 100 | 100 | Leistungen für Asylbewerber | 050101 |
| 050 | 100 | 200 | Wohnheime für Asylbewerber | 050102 |
| 050 | 200 | 100 | Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen | 050201 |
| 060 | 100 | 100 | Städtische Kindertagesstätte Lügde | 060101 |
| 060 | 100 | 200 | Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen | 060102 |
| 060 | 100 | 300 | Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen | 060103 |
| 060 | 100 | 400 | Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreungseinrichtungen | 060104 |
| 060 | 200 | 100 | Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit | 060201 |
| 060 | 200 | 200 | Bereitstellung von Kinderspielplätzen | 060202 |
| 080 | 100 | 100 | Förderung des Sports | 080101 |
| 080 | 200 | 100 | Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen | 080201 |
| 080 | 200 | 200 | Freibad Lügde | 080202 |
| 080 | 200 | 300 | Freibad Elbrinxen | 080203 |
| 090 | 100 | 100 | Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung | 090101 |
| 100 | 100 | 100 | Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren | 100101 |
| 110 | 100 | 100 | Abfallwirtschaft | 110101 |
| 110 | 100 | 200 | Kanalisation, Kleinkläranlagen | 110102 |
| 110 | 100 | 300 | Wasserversorgung | 110103 |
| 120 | 100 | 100 | Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung | 120101 |
| 120 | 100 | 200 | Straßenreinigung einschließlich Winterdienst | 120102 |
| 130 | 100 | 100 | Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen | 130101 |
| 130 | 100 | 200 | Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe | 130102 |
| 130 | 100 | 300 | Forstwirtschaft | 130103 |
| 150 | 100 | 100 | Wirtschaftsförderung und Tourismus | 150101 |
| 160 | 100 | 100 | Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft | 160101 |
| 160 | 100 | 200 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 160102 |

## Kostenträger der Stadt Lügde ab dem 01.01.2021

| 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 | 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 |
| 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 2023

## Gesamtergebnishaushalt

| Nr. | Bezeichnung | 1 Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 14.783.000,00 | 12.766.000,00 | 13.624.000,00 | 13.939.000,00 | 14.264.000,00 | 14.679.000,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.009.000,00 | 6.080.500,00 | 5.737.500,00 | 6.974.500,00 | 7.814.500,00 | 7.979.500,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 282.000,00 | 452.000,00 | 502.000,00 | 502.000,00 | 503.000,00 | 503.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.367.00,00 | 4.620.400,00 | 4.655.400,00 | 4.655.400,00 | 4.655.400,00 | 4.655.400,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 370.000,00 | 414.400,00 | 554.900,00 | 589.700,00 | 710.700,00 | 740.700,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 234.000,00 | 254.300,00 | 260.000,00 | 274.000,00 | 277.000,00 | 270.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 461.000,00 | 971.400,00 | 1.716.200,00 | 419.400,00 | 418.400,00 | 418.400,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 279.000,00 | 235.000,00 | 226.000,00 | 208.000,00 | 207.000,00 | 208.000,00 |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **= Ordentliche Erträge** | 27.785.000,00 | **25.794.000,00** | **27.276.000,00** | **27.562.000,00** | **28.850.000,00** | **29.454.000,00** |
| 11 | - Personalaufwendungen | 5.746.000,00 | 5.980.800,00 | 6.253.300,00 | 6.446.900,00 | 6.608.400,00 | 6.756.800,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 274.000,00 | 356.000,00 | 374.000,00 | 374.000,00 | 374.000,00 | 374.000,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.557.000,00 | 4.110.400,00 | 4.408.200,00 | 4.430.300,00 | 4.477.100,00 | 4.470.600,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.339.000,00 | 3.879.500,00 | 4.625.500,00 | 4.646.500,00 | 4.816.500,00 | 4.866.500,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 9.944.000,00 | 9.848.200,00 | 10.628.100,00 | 11.158.100,00 | 11.488.400,00 | 12.002.400,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.712.000,00 | 2.852.100,00 | 3.060.900,00 | 3.066.200,00 | 3.126.600,00 | 3.151.700,00 |
| **17** | **= Ordentliche Aufwendungen** | 27.572.000,00 | **27.027.000,00** | **29.350.000,00** | **30.122.000,00** | **30.891.000,00** | **31.622.000,00** |
| **18** | **= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)** | 167.000,00 | **-1.233.000,00** | **-2.074.000,00** | **-2.560.000,00** | **-2.041.000,00** | **-2.168.000,00** |
| 19 | + Finanzerträge | 264.000,00 | 179.000,00 | 182.000,00 | 182.000,00 | 184.000,00 | 186.000,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 181.000,00 | 196.000,00 | 196.000,00 | 290.000,00 | 480.000,00 | 570.000,00 |
| **21** | **= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)** | -97.000,00 | **-17.000,00** | **-14.000,00** | **-108.000,00** | **-296.000,00** | **-384.000,00** |
| **22** | **=Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)** | 2.116.000,00 | **-1.250.000,00** | **-2.088.000,00** | **-2.668.000,00** | **-2.337.000,00** | **-2.552.000,00** |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 250.000,00 | 1.060.000,00 | 280.000,00 | 496.000,00 | 523.000,00 | 553.000,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)** | 250.000,00 | **1.060.000,00** | **280.000,00** | **496.000,00** | **523.000,00** | **553.000,00** |
| **26** | **= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)** | | **-190.000,00** | **-1.808.000,00** | **-2.172.000,00** | **-1.814.000,00** | **-1.999.000,00** |
| 27 | - globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **28** | **= Jahresergebnis n. Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)** | 2.366.000,00 | **-190.000,00** | **-1.808.000,00** | **-2.172.000,00** | **-1.814.000,00** | **-1.999.000,00** |
| | **Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage** | | | | | | |
| 29 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 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 | 0,00 | 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)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**1** Ergebnis 2021 entspricht dem Zwischenbericht vom 19.09.2021. Das endgültige Ergebnis wird mit der Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2023 ergänzt.

# Leerseite

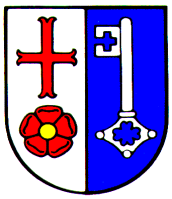
# Haushaltsplan Stadt Lügde 2023

## Gesamtfinanzhaushalt

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.133.717,51 | 12.766.000,00 | 13.624.000,00 | 13.939.000,00 | 14.264.000,00 | 14.679.000,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.500.411,61 | 4.228.000,00 | 3.682.000,00 | 4.799.000,00 | 5.589.000,00 | 5.729.000,00 |
| 03 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 458.821,33 | 452.000,00 | 502.000,00 | 502.000,00 | 503.000,00 | 503.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.383.003,57 | 4.420.400,00 | 4.455.400,00 | 4.455.400,00 | 4.455.400,00 | 4.455.400,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 400.761,87 | 414.400,00 | 554.900,00 | 589.700,00 | 710.700,00 | 740.700,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 233.607,07 | 254.300,00 | 260.000,00 | 274.000,00 | 277.000,00 | 270.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 596.347,84 | 364.700,00 | 399.100,00 | 330.400,00 | 330.600,00 | 331.100,00 |
| 08 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.192,68 | 14.600,00 | 14.600,00 | 14.500,00 | 14.300,00 | 13.800,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **26.716.863,48** | **22.914.400,00** | **23.492.000,00** | **24.904.000,00** | **26.144.000,00** | **26.722.000,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 5.482.057,27 | 5.965.800,00 | 6.291.800,00 | 6.454.700,00 | 6.589.200,00 | 6.726.500,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 413.356,70 | 456.000,00 | 469.000,00 | 469.000,00 | 469.000,00 | 469.000,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.623.801,29 | 4.130.400,00 | 4.408.200,00 | 4.430.300,00 | 4.477.100,00 | 4.470.600,00 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 217.510,28 | 196.000,00 | 196.000,00 | 290.000,00 | 480.000,00 | 570.000,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 9.974.811,25 | 9.848.200,00 | 10.628.100,00 | 11.158.100,00 | 11.488.400,00 | 12.002.400,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 3.178.085,42 | 2.884.000,00 | 3.096.900,00 | 3.163.900,00 | 3.164.300,00 | 3.191.500,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **22.889.622,21** | **23.480.400,00** | **25.090.000,00** | **25.966.000,00** | **26.668.000,00** | **27.430.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **3.827.241,27** | **-566.000,00** | **-1.598.000,00** | **-1.062.000,00** | **-524.000,00** | **-708.000,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 4.900.841,22 | 8.369.400,00 | 4.633.500,00 | 3.568.500,00 | 2.242.500,00 | 2.232.500,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 177.427,00 | 228.600,00 | 219.500,00 | 108.500,00 | 89.500,00 | 88.500,00 |
| 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 | 190.103,06 | 459.000,00 | 489.000,00 | 450.000,00 | 436.000,00 | 397.000,00 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **5.268.371,28** | **9.057.000,00** | **5.342.000,00** | **4.127.000,00** | **2.768.000,00** | **2.718.000,00** |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb. | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.196.428,59 | 12.806.500,00 | 6.088.000,00 | 8.018.000,00 | 2.767.000,00 | 3.285.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 956.629,75 | 1.509.500,00 | 973.000,00 | 1.041.000,00 | 933.000,00 | 1.083.000,00 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 96.526,74 | 176.000,00 | 260.000,00 | 50.000,00 | 270.000,00 | 270.000,00 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **8.249.585,08** | **14.692.000,00** | **7.531.000,00** | **9.160.000,00** | **4.021.000,00** | **4.689.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-2.981.213,80** | **-5.635.000,00** | **-2.189.000,00** | **-5.033.000,00** | **-1.253.000,00** | **-1.971.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **846.027,47** | **-6.201.000,00** | **-3.787.000,00** | **-6.095.000,00** | **-1.777.000,00** | **-2.679.000,00** |
| 33 | + Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh. | 2.282.100,00 | 6.096.000,00 | 3.015.000,00 | 6.114.000,00 | 1.438.000,00 | 4.302.000,00 |
| 34 | + Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 313.000,00 | 1.665.000,00 | 1.869.000,00 |
| 35 | - Tilgung und Gewährung v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh. | 1.303.621,17 | 1.571.000,00 | 1.876.000,00 | 2.191.000,00 | 1.325.000,00 | 3.491.000,00 |
| 36 | - Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **37** | **= Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **978.478,83** | **4.525.000,00** | **1.139.000,00** | **4.235.000,00** | **1.777.000,00** | **2.679.000,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **1.824.506,30** | | **-2.648.000,00** | **-1.860.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 39 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 2.189.702,12 | | 4.508.000,00 | 1.860.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | + Bestand an fremden Finanzmitteln | -2.177,80 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41 | = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40) | 4.012.030,62 | **1** 4.508.000,00 | 1.860.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | *nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**1** Fiktiver Bestand an Liquidität zum 31.12.2022 / tatsächlicher Bestand an Liquidität + noch nicht in Anspruch genommenes Investitonssaldo 2022.

# Leerseite



# Stadt Lügde
# Teilergebnispläne
# Teilfinanzpläne

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 300,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 300,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 0,00 | 800,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 300,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 217.517,97 | 227.500,00 | 279.100,00 | 286.300,00 | 292.400,00 | 298.600,00 |
| 50110001 | Dienstbezüge für Beamte | 106.847,05 | 112.000,00 | 123.000,00 | 126.100,00 | 128.700,00 | 131.300,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 74.565,55 | 80.600,00 | 116.800,00 | 119.800,00 | 122.200,00 | 124.700,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.766,44 | 6.300,00 | 9.100,00 | 9.400,00 | 9.600,00 | 9.800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 14.390,93 | 15.400,00 | 16.000,00 | 16.400,00 | 16.800,00 | 17.200,00 |
| 50510001 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen f.Beschäftigte | 15.948,00 | 13.200,00 | 14.200,00 | 14.600,00 | 15.100,00 | 15.600,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 134.482,77 | 141.700,00 | 152.600,00 | 143.000,00 | 143.000,00 | 143.000,00 |
| 54110010 | Dienstaufwandentschädigungen BGM, stv.BGM | 8.275,14 | 16.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 54120010 | Reisekosten Bürgermeister | 90,40 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 54210010 | Aufwendungen stellvertretende Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsbürgermeister | 52.991,72 | 57.000,00 | 57.000,00 | 57.000,00 | 57.000,00 | 57.000,00 |
| 54210020 | Sitzungs- und Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder und sachkundige Bürger | 67.722,00 | 60.000,00 | 70.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 54910001 | Verfügungsmittel BGM | 723,51 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 54920001 | Fraktionszuwendungen | 4.680,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 400,00 | 300,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 352.000,74 | 369.200,00 | 431.700,00 | 429.300,00 | 435.400,00 | 441.600,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -352.000,74 | -368.400,00 | -431.000,00 | -428.600,00 | -434.700,00 | -441.300,00 |
| 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) | -352.000,74 | -368.400,00 | -431.000,00 | -428.600,00 | -434.700,00 | -441.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -352.000,74 | -368.400,00 | -431.000,00 | -428.600,00 | -434.700,00 | -441.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -352.000,74 | -368.400,00 | -431.000,00 | -428.600,00 | -434.700,00 | -441.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -352.000,74 | -368.400,00 | -431.000,00 | -428.600,00 | -434.700,00 | -441.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -352.000,74 | -368.400,00 | -431.000,00 | -428.600,00 | -434.700,00 | -441.300,00 |
| 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) | -352.000,74 | -368.400,00 | -431.000,00 | -428.600,00 | -434.700,00 | -441.300,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 357,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64880040 | Erstattung Mutterschaftsgeld LOGA LOGA | 357,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 900,00 | 400,00 | 0,00 | 500,00 | 700,00 | 800,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 0,00 | 900,00 | 400,00 | 0,00 | 500,00 | 700,00 | 800,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **357,34** | **900,00** | **400,00** | **0,00** | **500,00** | **700,00** | **800,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 198.947,26 | 214.300,00 | 264.900,00 | 0,00 | 271.700,00 | 277.300,00 | 283.000,00 |
| 70110001 | Dienstbezüge für Beamte | 106.634,46 | 112.000,00 | 123.000,00 | 0,00 | 126.100,00 | 128.700,00 | 131.300,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 72.155,43 | 80.600,00 | 116.800,00 | 0,00 | 119.800,00 | 122.200,00 | 124.700,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.766,44 | 6.300,00 | 9.100,00 | 0,00 | 9.400,00 | 9.600,00 | 9.800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 14.390,93 | 15.400,00 | 16.000,00 | 0,00 | 16.400,00 | 16.800,00 | 17.200,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 135.589,69 | 141.300,00 | 153.100,00 | 0,00 | 142.700,00 | 142.400,00 | 143.100,00 |
| 74110010 | Dienstaufwandentschädigungen BGM, stv.BGM | 8.789,86 | 16.500,00 | 17.500,00 | 0,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 74120010 | Reisekosten Bürgermeister | 90,40 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 74210010 | Aufwendungen stellvertretende Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsbürgermeister | 52.991,72 | 57.000,00 | 57.000,00 | 0,00 | 57.000,00 | 57.000,00 | 57.000,00 |
| 74210020 | Sitzungs- und Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder und sachkundige Bürger | 67.722,00 | 60.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 74910001 | Verfügungsmittel BGM | 1.315,71 | 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 | 4.700,00 | 0,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 400,00 | 100,00 | 800,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **334.536,95** | **355.600,00** | **418.000,00** | **0,00** | **414.400,00** | **419.700,00** | **426.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-334.179,61** | **-354.700,00** | **-417.600,00** | **0,00** | **-413.900,00** | **-419.000,00** | **-425.300,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-334.179,61** | **-354.700,00** | **-417.600,00** | **0,00** | **-413.900,00** | **-419.000,00** | **-425.300,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-334.179,61** | **-354.700,00** | **-417.600,00** | **0,00** | **-413.900,00** | **-419.000,00** | **-425.300,00** |

**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 2021.

**Produktsachkonto 54210010**
**Aufwendungen Stv. 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 2022 wurde eine Anpassung der Entschädigungsverordnung durch den Landtag NRW beschlossen. Der Haushaltsansatz wurde daher aktualisiert mit einem Betrag von 57.000 € fortgeführt.

Gem. der 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 | 690,00 € |
| • für den 2. Stellvertreter des Bürgermeisters entfällt | 0,00 € |
| • für den Fraktionsvorsitzenden (SPD) | 690,00 € |
| • für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (SPD) | 345,00 € |
| • für den Fraktionsvorsitzenden (CDU) | 460,00 € |
| • für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (CDU) | 345,00 € |
| • für den Fraktionsvorsitzen (FWG) | 460,00 € |
| | |
| • für den Ortsbürgermeister des Ortsteiles Lügde | 255,00 € |
| • für die Ortsbürgermeister der Ortsteile Rischenau und Elbrinxen je | 200,00 € |
| • für den Ortsbürgermeister des Ortsteiles Sabbenhausen | 165,00 € |
| • für die Ortsbürgermeister der Ortsteile Falkenhagen, Hummersen, Wörderfeld, Harzberg, Niese und Köterberg je | 155,00 €. |

**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 125,00 € und eines Sitzungsgeldes von 25,00 € für die Teilnahme an Rats-, Ausschuss- und Fraktionssitzungen. Sachkundigen Bürgern steht für die Teilnahme an Ausschuss- und Fraktionssitzungen ein Sitzungsgeld von 25,00 € 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 werden auf Grund des Hauptausschussbeschlusses vom 15. 10. 2001 monatlich max. 15 €/Fraktionsmitglied. Hinsichtlich der ordnungsgemäßen Verwendung sind Nachweise vorzulegen. Auf die Anlage zum Haushaltsplan „Übersicht über Fraktionszuwendungen“ wird verwiesen.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 100,00 | 72.600,00 | 72.600,00 | 72.600,00 | 72.600,00 | 72.600,00 |
| 41480010 | Spenden allgemein | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 72.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 |
| 41990001 | Erträge Centabsplittung Anbu | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 61.498,26 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 43110010 | Verwaltungsgebühren | 61.498,26 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.126,08 | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 |
| 44110010 | Mieten und Pachten Rathaus | 10.126,08 | 10.400,00 | 10.400,00 | 10.400,00 | 10.400,00 | 10.400,00 |
| 44210010 | Erträge aus Verkauf | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 485,16 | 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 | 5,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45919100 | Sonstige ordentliche Erträge Rathaus | 480,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 72.209,50 | 163.600,00 | 163.600,00 | 163.600,00 | 163.600,00 | 163.600,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 175.204,41 | 268.700,00 | 300.900,00 | 308.600,00 | 314.900,00 | 321.300,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 134.937,95 | 205.500,00 | 238.800,00 | 244.800,00 | 249.700,00 | 254.700,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.001,89 | 17.300,00 | 17.900,00 | 18.400,00 | 18.800,00 | 19.200,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 28.264,57 | 45.900,00 | 44.200,00 | 45.400,00 | 46.400,00 | 47.400,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.930,43 | 61.200,00 | 81.400,00 | 83.400,00 | 85.400,00 | 86.400,00 |
| 52150010 | Bauliche Unterhaltung Rathaus | 11.229,62 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 52410010 | Bewirtschaftungskosten Rathaus | 46.810,82 | 44.000,00 | 62.000,00 | 63.000,00 | 64.000,00 | 65.000,00 |
| 52510010 | Haltung von Fahrzeugen | 7.282,29 | 8.800,00 | 10.000,00 | 11.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 52510011 | KFZ-Steuer | 376,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 4.231,70 | 2.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 92.600,00 | 92.600,00 | 92.600,00 | 92.600,00 | 92.600,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 57990001 | Aufwand Centabsplittung Anlagenbuchhaltung | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 490.464,42 | 508.200,00 | 530.700,00 | 541.700,00 | 591.700,00 | 596.700,00 |
| 54110020 | Vorschlagsmanagement Bonusbetrag | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 54210030 | Förderpreis Ehrenamtliches Engagement | 1.859,60 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 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 Kommunales Rechenzentrum | 222.291,66 | 230.000,00 | 240.000,00 | 245.000,00 | 290.000,00 | 295.000,00 |
| 54299010 | Mitgliedsbeitrag Städte- und Gemeindebund | 7.613,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 157.616,34 | 160.000,00 | 170.000,00 | 175.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 54311010 | Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsstelle | 62,68 | 1.000,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 76.145,50 | 78.000,00 | 78.000,00 | 79.000,00 | 79.000,00 | 79.000,00 |
| 54740001 | Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 54990010 | Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation | 10.471,76 | 9.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 54991010 | Städtpartnerschaft Angermünde | 493,10 | 6.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.910,78 | 3.100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 735.599,26 | 930.700,00 | 1.005.600,00 | 1.026.300,00 | 1.084.600,00 | 1.097.000,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -663.389,76 | -767.100,00 | -842.000,00 | -862.700,00 | -921.000,00 | -933.400,00 |
| 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) | -663.389,76 | -767.100,00 | -842.000,00 | -862.700,00 | -921.000,00 | -933.400,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -663.389,76 | -767.100,00 | -842.000,00 | -862.700,00 | -921.000,00 | -933.400,00 |

# Teilergebnishaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -663.389,76 | -767.100,00 | -842.000,00 | -862.700,00 | -921.000,00 | -933.400,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -663.389,76 | -767.100,00 | -842.000,00 | -862.700,00 | -921.000,00 | -933.400,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -663.389,76 | -767.100,00 | -842.000,00 | -862.700,00 | -921.000,00 | -933.400,00 |
| 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) | -663.389,76 | -767.100,00 | -842.000,00 | -862.700,00 | -921.000,00 | -933.400,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 61480010 | Spenden allgemein | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 70.786,36 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 63110010 | Verwaltungsgebühren | 70.786,36 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.126,08 | 10.700,00 | 10.700,00 | 0,00 | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 |
| 64110010 | Mieten und Pachten Rathaus | 10.126,08 | 10.400,00 | 10.400,00 | 0,00 | 10.400,00 | 10.400,00 | 10.400,00 |
| 64210010 | Einzahlungen aus Verkauf | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 185,16 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 5,16 | 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** | **81.197,60** | **90.900,00** | **90.900,00** | **0,00** | **90.900,00** | **90.900,00** | **90.900,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 176.598,98 | 268.700,00 | 300.900,00 | 0,00 | 308.600,00 | 314.900,00 | 321.300,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 136.332,52 | 205.500,00 | 238.800,00 | 0,00 | 244.800,00 | 249.700,00 | 254.700,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.001,89 | 17.300,00 | 17.900,00 | 0,00 | 18.400,00 | 18.800,00 | 19.200,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 28.264,57 | 45.900,00 | 44.200,00 | 0,00 | 45.400,00 | 46.400,00 | 47.400,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 81.733,67 | 61.200,00 | 81.400,00 | 0,00 | 83.400,00 | 85.400,00 | 86.400,00 |
| 72150010 | Bauliche Unterhaltung Rathaus | 20.921,52 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 72410010 | Bewirtschaftungskosten Rathaus | 48.922,16 | 44.000,00 | 62.000,00 | 0,00 | 63.000,00 | 64.000,00 | 65.000,00 |
| 72510010 | Haltung von Fahrzeugen | 7.282,29 | 8.800,00 | 10.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 72510011 | KFZ-Steuer | 376,00 | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 4.231,70 | 2.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 478.298,19 | 498.100,00 | 520.600,00 | 0,00 | 591.600,00 | 581.600,00 | 586.600,00 |
| 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 | 1.859,60 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 74291010 | Überörtliche Prüfung der Haushaltswirtschaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74298010 | Entgelte Kommunales Rechenzentrum | 220.399,87 | 230.000,00 | 240.000,00 | 0,00 | 245.000,00 | 290.000,00 | 295.000,00 |
| 74299010 | Mitgliedsbeitrag Städte- und Gemeindebund | 7.613,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 157.341,90 | 160.000,00 | 170.000,00 | 0,00 | 175.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 74311010 | Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsstelle | 62,68 | 1.000,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 76.145,50 | 78.000,00 | 78.000,00 | 0,00 | 79.000,00 | 79.000,00 | 79.000,00 |
| 74990010 | Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation | 10.471,76 | 9.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 74991010 | Städtpartnerschaft Angermünde | 493,10 | 6.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.910,78 | 3.100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **736.630,84** | **828.000,00** | **902.900,00** | **0,00** | **983.600,00** | **981.900,00** | **994.300,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-655.433,24** | **-737.100,00** | **-812.000,00** | **0,00** | **-892.700,00** | **-891.000,00** | **-903.400,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 100,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 68180001 | Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen | 0,00 | 100,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1.147,00 | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| 68310001 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 1.147,00 | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.147,00** | **900,00** | **2.000,00** | **0,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 19.626,01 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 19.626,01 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 55.568,02 | 60.000,00 | 67.500,00 | 0,00 | 57.500,00 | 32.500,00 | 32.500,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 44.564,01 | 50.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 11.004,01 | 10.000,00 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **75.194,03** | **61.000,00** | **68.500,00** | **0,00** | **58.500,00** | **33.500,00** | **33.500,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-74.047,03** | **-60.100,00** | **-66.500,00** | **0,00** | **-56.500,00** | **-31.500,00** | **-31.500,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-729.480,27** | **-797.200,00** | **-878.500,00** | **0,00** | **-949.200,00** | **-922.500,00** | **-934.900,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-729.480,27** | **-797.200,00** | **-878.500,00** | **0,00** | **-949.200,00** | **-922.500,00** | **-934.900,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E21010101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Rathaus | -43,4 | -50,0 | -60,0 | 0,0 | -50,0 | -25,0 | -25,0 |
| 19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 44,6 | 50,0 | 60,0 | 0,0 | 50,0 | 25,0 | 25,0 |
| E21010201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Rathaus | -11,0 | -9,1 | -6,5 | 0,0 | -6,5 | -6,5 | -6,5 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 0,1 | 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 | 11,0 | 10,0 | 7,5 | 0,0 | 7,5 | 7,5 | 7,5 |
| H14010001 Bauliche Maßnahmen Rathaus Lügde | -19,6 | -1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 19,6 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

# Leerseite

**Produktbereich:** **01 Innere Verwaltung**

**Produktgruppe:** **01 Innere Verwaltung**

**Produkt:** **02 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten**

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 41610001**
**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten**

Nach Abschluss der Rathauserneuerung wurden erhöhte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten generiert. Die Position korrespondiert direkt mit den Abschreibungen unter dem Sachkonten 57110010 und 57120010. Die Konten wurden nach den zu erwartenden Werten fortgeschrieben.

**Sachkonto 43110010**
**Verwaltungsgebühren**

Mit einem Anstieg der Verwaltungsgebühren ab 2022 im Bereich der Personalausweise und Reisepässe ist der Trend steigender Verwaltungsgebühren zu erkennen. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

**Sachkonto 44110010**
**Mieten und Pachten Rathaus**

Ab dem Jahr 2020 wurde ein weiteres Büro an den Kreis Lippe vermietet. Dies führt zu weiteren konstanten 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. Im Laufe des Jahres 2023 erfolgt eine Ausarbeitung 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 2019/2020 die Stadt Lügde geprüft. In den folgenden Jahren ist deshalb eine Zuführung zur Rückstellung Prüfgebühren über jeweils 10.000 € vorzunehmen. Die Finanzrechnung weist erst wieder für 2024 einen entsprechenden Mittelabfluss aus.

**Sachkonto 54298010**
**Entgelte Kommunales Rechenzentrum (KRZ)**

Der Haushaltsansatz 2023 ist mit einer Summe von 240.000 € kalkuliert worden. Ab dem Jahr 2025 kommt dann die Umsetzung des § 2 b Umsatzsteuergesetz zum Tragen, so dass die Leistungen des KRZ ab dem 01.01.2025 komplett umsatzsteuerpflichtig werden. Als wichtiger Meilenstein für die nächsten Jahre kristallisiert sich aktuell der Fusionsprozess des Kommunalen Rechenzentrums Lemgo, der GKD Paderborn und der OWL-IT heraus. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Als aktuelle Kernaufgabe steht für die zukünftigen Jahre die Digitalisierung des gesamten Verwaltungsapparates im Vordergrund. Stichworte wie Überarbeitung/Neugestaltung der Internetseite, 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 gestellt. Die Genehmigung der Bezirksregierung Detmold bleibt abzuwarten. Der Prozess erstreckt sich dann über die nächsten 5 Jahre. Haushaltsmittel werden an verschieden Positionen im Haushaltsplan 2023 bereits bereitgestellt. Die genaue Ausgestaltung erfolgt dann mit einem positiven Bescheid der Bezirksregierung.

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. 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 das Kommunale Rechenzentrum wahrgenommen.

Durch die allgemeinen Preissteigerungen werden die Kosten 2023 angepasst und teilen sich im Wesentlichen wie folgt auf:

- Finanzmanagement 79.000 €
- Allgemeine und sonstige Bereitstellungskosten 61.000 €
- Datenschutzbeauftragte 6.000 €
- Entwicklungs- und Innovationspauschale 34.000 €
- Melde- und Personenstandswesen 28.000 €
- Personalmanagement 8.000 €
- Betreuung IT Konzept 24.000 €

**Sachkonto 54310010**
**Geschäftsaufwendungen**

Die Gesamtsumme bei den Geschäftsaufwendungen steigt auf 170.000 € 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 22.000 €
- Kosten Bundesdruckerei 55.000 €
- Archivkosten / Kreisarchiv 13.000 €
- Bewertung Mitarbeiter 5.000 €
- IKZ Digitalisierung 15.000 € .

**Sachkonto 54410001**
**Steuern, Versicherungen, Schadensfälle**

Im Bereich der Versicherungen erfolgt eine produktscharfe Verbuchung der Versicherungsleistungen. Insbesondere im Bereich der Unfallversicherung 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**

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 fließt nun in den Haushaltsplan 2023 mit ein.

**Sachkonto 54991010 / 54992010**
**Städtepartnerschaft Angermünde / Stadtjubiläum**

Für das Jahr 2022 waren unter dieser Position nochmals Mehraufwendungen für das Jubiläum Städtepartnerschaft Angermünde und dem Jubiläum zur Großgemeindebildung eingeplant. Mittel für das Stadtjubiläum wurden nicht fortgeführt. Für das Jahr 2023 ist ein Austausch unter den Auszubildenden geplant.

**Sachkonto E21010101/E21010201**
**Investitionen bewegliches Vermögen**

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

Diese finanziellen Mittel dienen im Wesentlichen dazu, die Digitalisierungsoffensive der Stadt Lügde voran zu bringen. Das neue Team „Digitalisierung“ wird hier 2023 wichtige Schwerpunkte setzen können. Exemplarisch

sind die Einführung eines DMS Systems, Weiterentwicklung der Gebäudeleittechnik (ggf. über Förderantrag und weitere investive Aufträge unter den Kostenträgern 010105, 060102, 110102, 110103, 130101 abgebildet), Ausbau des Internetauftrittes, Anbindung der Außenstellen sowie die Umstellung der Kopiererlandschaft und Lizenzerweiterungen zu nennen. Der Prozess soll in 2024 fortgesetzt werden.

Einen weiteren Bestandteil nimmt die Digitalisierung der Ratsarbeit ein. Hierbei spielt die Fortentwicklung des Verfahrens Session, unter erweiterter Nutzung des elektronischen Sitzungsdienstes, eine zentrale Rolle ein. Der Schwerpunkt soll hierbei in 2024 liegen. Aktuell läuft eine Anfrage beim Städte- und Gemeindebund zur Optimierung der Einladungen. Anschließend soll gemeinsam mit dem Rat entschieden werden, welcher weitere Umfang verfolgt werden soll.

Neben dem nochmals erhöhten Pauschalansatz für Büroeinrichtungen von 20.000,00 € für die Einrichtung ergonomischer Arbeitsplätze sind für das Jahr 2023 demnach 40.000 € für den EDV Sektor eingeplant. 7.500 € stehen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 800 € zur Verfügung.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 156.165,10 | 211.300,00 | 227.000,00 | 232.000,00 | 235.000,00 | 237.000,00 |
| 44840001 | Personal- / Sachkostenkostenerstattungen | 150.737,37 | 211.300,00 | 227.000,00 | 232.000,00 | 235.000,00 | 237.000,00 |
| 44880040 | Erstattung Mutterschaftsgeld LOGA LOGA | 5.427,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 45820001 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 156.165,10 | 239.300,00 | 255.000,00 | 260.000,00 | 262.000,00 | 264.000,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 186.694,84 | 256.500,00 | 125.400,00 | 160.100,00 | 190.100,00 | 204.100,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 134.739,52 | 151.500,00 | 58.200,00 | 91.500,00 | 124.200,00 | 136.900,00 |
| 50120002 | Entgelt tariflich Beschäftige manuell | -8.311,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50121001 | Zuführung Rückstellung Altersteilzeit | 0,00 | 40.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 13.339,42 | 15.100,00 | 11.900,00 | 12.200,00 | 12.500,00 | 12.800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 34.699,37 | 39.600,00 | 37.300,00 | 38.300,00 | 39.100,00 | 39.900,00 |
| 50410001 | Beihilfeaufwendungen für Beschäftigte | 6.447,66 | 5.000,00 | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 |
| 50610001 | Zuführung Beihilferückstellungen Beamte | 5.780,00 | 5.300,00 | 5.400,00 | 5.500,00 | 5.700,00 | 5.900,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 305.281,83 | 356.000,00 | 374.000,00 | 374.000,00 | 374.000,00 | 374.000,00 |
| 51210001 | Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger | 259.911,88 | 296.000,00 | 313.000,00 | 313.000,00 | 313.000,00 | 313.000,00 |
| 51410001 | Beihilfeaufwendungen Versorgungsempfänger | 45.369,95 | 60.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 27.747,63 | 37.100,00 | 51.100,00 | 51.100,00 | 51.100,00 | 45.100,00 |
| 54110030 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 800,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 54120020 | Aus- und Fortbildung, Reisekosten | 22.778,67 | 24.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 24.000,00 |
| 54290010 | Kosten betriebs-u. sicherheitstechnischer Dienst | 911,13 | 10.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 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 | 2.267,83 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 519.724,30 | 649.600,00 | 550.500,00 | 585.200,00 | 615.200,00 | 623.200,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -363.559,20 | -410.300,00 | -295.500,00 | -325.200,00 | -353.200,00 | -359.200,00 |
| 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) | -363.559,20 | -410.300,00 | -295.500,00 | -325.200,00 | -353.200,00 | -359.200,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -363.559,20 | -410.300,00 | -295.500,00 | -325.200,00 | -353.200,00 | -359.200,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -363.559,20 | -410.300,00 | -295.500,00 | -325.200,00 | -353.200,00 | -359.200,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -363.559,20 | -410.300,00 | -295.500,00 | -325.200,00 | -353.200,00 | -359.200,00 |
| 28.1 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 81.965,00 | 294.000,00 | 304.000,00 | 304.000,00 | 304.000,00 | 304.000,00 |
| 48110001 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 81.965,00 | 294.000,00 | 304.000,00 | 304.000,00 | 304.000,00 | 304.000,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -281.594,20 | -116.300,00 | 8.500,00 | -21.200,00 | -49.200,00 | -55.200,00 |
| 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) | -281.594,20 | -116.300,00 | 8.500,00 | -21.200,00 | -49.200,00 | -55.200,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 163.936,21 | 211.300,00 | 227.000,00 | 0,00 | 232.000,00 | 235.000,00 | 237.000,00 |
| 64840001 | Personal- / Sachkostenkostenerstattungen | 158.508,48 | 211.300,00 | 227.000,00 | 0,00 | 232.000,00 | 235.000,00 | 237.000,00 |
| 64880040 | Erstattung Mutterschaftsgeld LOGA LOGA | 5.427,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 67.462,58 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 67.462,58 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **231.398,79** | **212.300,00** | **228.000,00** | **0,00** | **233.000,00** | **236.000,00** | **238.000,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 192.379,79 | 261.200,00 | 185.000,00 | 0,00 | 189.600,00 | 193.400,00 | 197.200,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 138.588,12 | 201.500,00 | 128.200,00 | 0,00 | 131.500,00 | 134.200,00 | 136.900,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 13.339,42 | 15.100,00 | 11.900,00 | 0,00 | 12.200,00 | 12.500,00 | 12.800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 34.699,37 | 39.600,00 | 37.300,00 | 0,00 | 38.300,00 | 39.100,00 | 39.900,00 |
| 70410001 | Beihilfeauszahlungen für Beschäftigte | 5.752,88 | 5.000,00 | 7.600,00 | 0,00 | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 413.356,70 | 456.000,00 | 469.000,00 | 0,00 | 469.000,00 | 469.000,00 | 469.000,00 |
| 71210001 | Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger | 395.407,20 | 396.000,00 | 403.000,00 | 0,00 | 403.000,00 | 403.000,00 | 403.000,00 |
| 71410001 | Beihilfeauszahlungen Versorgungsempfänger | 17.949,50 | 60.000,00 | 66.000,00 | 0,00 | 66.000,00 | 66.000,00 | 66.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 130.268,81 | 82.600,00 | 99.800,00 | 0,00 | 102.300,00 | 102.600,00 | 98.100,00 |
| 74110030 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 800,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 74111001 | Auszahlungen Versorgungsfonds | 102.521,18 | 45.500,00 | 48.700,00 | 0,00 | 51.200,00 | 51.500,00 | 53.000,00 |
| 74120020 | Aus- und Fortbildung, Reisekosten | 22.778,67 | 24.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 24.000,00 |
| 74290010 | Kosten betriebs-u. sicherheitstechnischer Dienst | 911,13 | 10.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 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 | 2.267,83 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **736.005,30** | **799.800,00** | **753.800,00** | **0,00** | **760.900,00** | **765.000,00** | **764.300,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-504.606,51** | **-587.500,00** | **-525.800,00** | **0,00** | **-527.900,00** | **-529.000,00** | **-526.300,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-504.606,51** | **-587.500,00** | **-525.800,00** | **0,00** | **-527.900,00** | **-529.000,00** | **-526.300,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-504.606,51** | **-587.500,00** | **-525.800,00** | **0,00** | **-527.900,00** | **-529.000,00** | **-526.300,00** |

**Produktbereich:** 01 **Innere Verwaltung**
**Produktgruppe:** 01 **Innere Verwaltung**
**Produkt:** 03 **Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft**

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 44840001**
**Personal- und Sachkostenerstattungen**

Ab dem Jahr 2021 stiegen die Personalkostenerstattungen durch Dritte deutlich. Unter dieser Position werden die Personalkostenerstattungen des Klimamanagers sowie einer weiteren Abrechnungsstelle mit dem Kreis Lippe dargestellt. Ferner werden über diese Position Fördermaßnahmen im Bereich des Bauhofes abwickelt. Ob dieser Betrag tatsächlich eintritt, ist von der Ausnutzung von angedachten Fördermaßnahmen abhängig.

**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.

**Sachkonto 50120001**
**Entgelte für tariflich Beschäftigte**

Über diese Position werden die Entgelte von tariflich Beschäftigten abgewickelt. Gegenüber der korrespondierenden Auszahlungsposition 70120001 ist ein Unterschiedsbetrag von 70.000 € zu verzeichnen. Dieser ist im Wesentlichen in der Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeit zu begründen.

**Sachkonto 51210001**
**Versorgungskassenbeiträge für Ruhestandsbeamte**

Umlagegrundlage für die an die Westf.-Lipp. Versorgungskasse zu zahlenden Beiträge von 403.000 € sind die an die Pensionäre der Stadt Lügde tatsächlich geleisteten Ruhegehälter zzgl. eines Erhöhungssatzes und eines Verwaltungskostenbeitrages. Durch den Wechsel aus dem aktiven Dienst bzw. einem Sonderstatus „Bürgermeister“ in den Ruhestand, stiegen diese Beträge gegenüber dem Jahr 2021 deutlich an. 90.000 € sollen durch eine Entnahme aus der Pensionsrückstellung aufwandsseitig neutralisiert werden. 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 endgültige Entwicklung bleibt abzuwarten. Ab dem Jahr 2023 ist aktuell mit nochmals gesteigerten Auflösungsbeträgen zu rechnen.

**Sachkonto 51410001**
**Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger**

Nach den vorläufigen Berechnungen der Versorgungskasse wird 2023 eine Auflösung aus der Beihilferückstellung zu erwarten sein. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

**Sachkonten 50510001, 50610001 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 2023 auf insgesamt rd. 21.100 €. In den Vorjahren ist hier durch einen Dienstherrnwechsel sowie dem Wechsel im Amt des Bürgermeisters verstärkt mit Pauschalen gearbeitet worden. Ab dem Jahr 2021 wird nun wieder auf Berechnungen der Versorgungskasse zurückgegriffen. 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 wurden jedoch als zusätzliche freiwillige Leistung in den Haushalt 2022 eingestellt.

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 beim Aufwandskonto 54111001 nicht erforderlich. Die Finanzierung ist über das Finanzkonto 74111001 sichergestellt.

**Sachkonto 54120020**
**Aus- und Fortbildung, Reisekosten**

Die Mittel werden für die Aus- und Fortbildung der Verwaltungsmitarbeiter zur Verfügung gestellt. Ab 2023 nehmen zwei Verwaltungsmitarbeiter wieder am Verwaltungslehrgang II des Studieninstitut Westfalen-Lippe (Abschluss: Verwaltungsfachwirt/Verwaltungsfachwirtin) teil. 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 Kommunal Agentur erfolgt eine Neuausrichtung des Bereiches. Gleichzeitig ist auf Anregung der Unfallkasse der Vertrag mit dem Betriebsarzt neu zu verhandeln.

**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 2023 erfolgt im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2022 eine detaillierte Überprüfung mit den daraus resultierenden Anpassungen.

# Teilergebnishaushalt Produkt 010104 Finanzmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 29.513,28 | 29.500,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | 29.800,00 |
| 45620010 | Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibung | 24.938,37 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| 45621010 | Stundungszinsen, Säumniszuschläge ISU | 3.977,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45810001 | Erträge aus Zuschreibungen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45820001 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 239,30 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45910050 | Erträge Rücklastschriftgebühren | 239,52 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 600,00 |
| 45919001 | Sonstige Erträge Rücklastgebühr ISU | 118,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 29.513,28 | 29.500,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | 29.800,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 263.345,00 | 273.100,00 | 308.600,00 | 316.400,00 | 322.800,00 | 329.400,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 203.504,16 | 211.300,00 | 246.100,00 | 252.300,00 | 257.400,00 | 262.600,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 16.491,87 | 17.000,00 | 19.100,00 | 19.600,00 | 20.000,00 | 20.400,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 43.348,97 | 44.800,00 | 43.400,00 | 44.500,00 | 45.400,00 | 46.400,00 |
| 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 | 21.857,93 | 30.100,00 | 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 | 11.724,88 | 15.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 54991020 | Bankgebühren ISU | 133,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 285.202,93 | 303.300,00 | 336.800,00 | 344.600,00 | 351.000,00 | 357.600,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -255.689,65 | -273.800,00 | -307.300,00 | -315.100,00 | -321.500,00 | -327.800,00 |
| 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) | -255.689,65 | -273.800,00 | -307.300,00 | -315.100,00 | -321.500,00 | -327.800,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -255.689,65 | -273.800,00 | -307.300,00 | -315.100,00 | -321.500,00 | -327.800,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -255.689,65 | -273.800,00 | -307.300,00 | -315.100,00 | -321.500,00 | -327.800,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -255.689,65 | -273.800,00 | -307.300,00 | -315.100,00 | -321.500,00 | -327.800,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -255.689,65 | -273.800,00 | -307.300,00 | -315.100,00 | -321.500,00 | -327.800,00 |
| 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) | -255.689,65 | -273.800,00 | -307.300,00 | -315.100,00 | -321.500,00 | -327.800,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 010104 Finanzmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 25.980,50 | 29.300,00 | 29.300,00 | 0,00 | 29.300,00 | 29.300,00 | 29.600,00 |
| 65620010 | Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibung | 21.648,11 | 29.000,00 | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| 65621010 | Stundungszinsen, Säumniszuschläge ISU | 3.977,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65910050 | Einzahlung Rücklastschriftgebühren | 236,30 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 600,00 |
| 65919001 | Sonstige Einzahlungen Rücklastgebühr ISU | 118,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **25.980,50** | **29.300,00** | **29.300,00** | **0,00** | **29.300,00** | **29.300,00** | **29.600,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 274.765,60 | 273.100,00 | 308.600,00 | 0,00 | 316.400,00 | 322.800,00 | 329.400,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 202.711,76 | 211.300,00 | 246.100,00 | 0,00 | 252.300,00 | 257.400,00 | 262.600,00 |
| 70120002 | Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell | 8.723,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 16.491,87 | 17.000,00 | 19.100,00 | 0,00 | 19.600,00 | 20.000,00 | 20.400,00 |
| 70220002 | Beiträge tarifl.Beschäftige manuell | 715,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 43.348,97 | 44.800,00 | 43.400,00 | 0,00 | 44.500,00 | 45.400,00 | 46.400,00 |
| 70320002 | Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell | 2.773,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 11.918,63 | 30.100,00 | 28.100,00 | 0,00 | 28.100,00 | 28.100,00 | 28.100,00 |
| 74290020 | Prüfung Jahresabschluss | 60,70 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 74990030 | Bankgebühren | 11.724,88 | 15.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 74991020 | Bankgebühren ISU | 133,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **286.684,23** | **303.200,00** | **336.700,00** | **0,00** | **344.500,00** | **350.900,00** | **357.500,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-260.703,73** | **-273.900,00** | **-307.400,00** | **0,00** | **-315.200,00** | **-321.600,00** | **-327.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-260.703,73** | **-273.900,00** | **-307.400,00** | **0,00** | **-315.200,00** | **-321.600,00** | **-327.900,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-260.703,73** | **-273.900,00** | **-307.400,00** | **0,00** | **-315.200,00** | **-321.600,00** | **-327.900,00** |

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

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 45620010 / 45621010**
**Stundungszinsen, Säumniszuschläge ISU**

Über die beiden Positionen wurden bisher die Stundungszinsen, Säumniszuschläge und Beitreibungsgebühren für den gesamten Haushalt abgewickelt. Ab dem Jahr 2022 wird durch die Einführung der neuen Finanzsoftware Infoma das Verfahren ISU abgelöst und nur noch ein Verfahren eingesetzt. Die Abrechnung über zwei Sachkonten entfällt damit. Nach der einschlägigen Rechtsprechung ist davon auszugehen, dass die Zinssätze im Bereich der Säumniszuschläge deutlich nach unten angepasst werden. Der Haushaltsansatz wurde ab 2022 entsprechend nach unten korrigiert.

**Sachkonto 54290020**
**Prüfung Jahresabschluss**

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

**Sachkonto 54990030/54991020**
**Bankgebühren**

Eine erste Entscheidung über die Entwicklung der Gebühren und Strafzinsen für Guthaben wurde im Sommer 2018 zu Lasten der Kommunen getroffen. Durch eine geschickte Bewirtschaftung der vorhandenen Liquiditätsreserven durch die Stadtkasse Lügde, fielen die Negativzinsen ab dem 01.07.2018 nur gering aus. Ab dem Sommer 2022 werden keine Strafzinsen mehr in Rechnung gestellt. Der Ansatz kann entsprechend gekürzt werden.

Mit der Umstellung des Verfahrens ISU nach Infoma entfällt ab 2022 die Abrechnung der Bankgebühren über das Sachkonto 54991020.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 16.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 16.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 69.058,35 | 69.800,00 | 71.800,00 | 97.600,00 | 218.600,00 | 248.600,00 |
| 44110020 | Mieten und Pachten Rettungswache Elbrinxen | 16.883,52 | 17.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 44110040 | Mieten und Pachten Vordere Str. 39 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 44110070 | Pachterträge aus Infoma | 11.050,29 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 44110080 | Pachterträge manuell | 512,88 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 44110090 | Erbbauzinsen | 33.757,19 | 34.000,00 | 35.000,00 | 36.000,00 | 37.000,00 | 37.000,00 |
| 44110100 | Akzeptanzabgabe Windenergie u.a. | 5.354,47 | 5.200,00 | 5.200,00 | 30.000,00 | 150.000,00 | 180.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 11.200,00 | 11.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 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 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 69.058,35 | 97.000,00 | 93.000,00 | 109.800,00 | 230.800,00 | 260.800,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 135.694,70 | 89.900,00 | 210.100,00 | 215.600,00 | 220.000,00 | 224.500,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 106.094,79 | 70.400,00 | 164.400,00 | 168.600,00 | 172.000,00 | 175.500,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 8.189,65 | 5.500,00 | 12.800,00 | 13.200,00 | 13.500,00 | 13.800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 21.410,26 | 14.000,00 | 32.900,00 | 33.800,00 | 34.500,00 | 35.200,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.756,88 | 365.000,00 | 372.900,00 | 557.500,00 | 558.000,00 | 564.400,00 |
| 52150020 | Bauliche Unterhaltung Postweg 19 | 2.851,69 | 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 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52150270 | Maßnahmen rund um den Klimaschutz | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 52410020 | Bewirtschaftungskosten Postweg 19 | 7.450,11 | 9.000,00 | 10.000,00 | 10.500,00 | 11.000,00 | 11.500,00 |
| 52410030 | Bewirtschaftungskosten Vordere Str.39 | 615,45 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 |
| 52410040 | Ausschreibung Strom und Gas | 3.299,88 | 100,00 | 6.000,00 | 100,00 | 100,00 | 6.000,00 |
| 52410050 | Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke Inklusive Aufstockungsbetrag | 6.821,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 52910010 | sonstige Dienstleistungen Vermessungskosten | 3.718,75 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 23.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 23.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.425,58 | 19.700,00 | 19.700,00 | 19.700,00 | 19.700,00 | 19.700,00 |
| 54120030 | Reisekosten und Tagegelder | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 54220010 | Regiekosten für Rettungswache Elbrinxen | 13.425,58 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 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 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 173.877,16 | 497.600,00 | 612.700,00 | 802.800,00 | 807.700,00 | 818.600,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -104.818,81 | -400.600,00 | -519.700,00 | -693.000,00 | -576.900,00 | -557.800,00 |
| 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) | -104.818,81 | -400.600,00 | -519.700,00 | -693.000,00 | -576.900,00 | -557.800,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -104.818,81 | -400.600,00 | -519.700,00 | -693.000,00 | -576.900,00 | -557.800,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -104.818,81 | -400.600,00 | -519.700,00 | -693.000,00 | -576.900,00 | -557.800,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -104.818,81 | -400.600,00 | -519.700,00 | -693.000,00 | -576.900,00 | -557.800,00 |

## Teilergebnishaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -104.818,81 | -400.600,00 | -519.700,00 | -693.000,00 | -576.900,00 | -557.800,00 |
| 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) | -104.818,81 | -400.600,00 | -519.700,00 | -693.000,00 | -576.900,00 | -557.800,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 66.721,80 | 69.800,00 | 71.800,00 | 0,00 | 97.600,00 | 218.600,00 | 248.600,00 |
| 64110020 | Mieten und Pachten Rettungswache Elbrinxen | 16.883,52 | 17.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 64110040 | Mieten und Pachten Vordere Str. 39 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 64110070 | Pachteinzahlungen aus Infoma | 10.998,18 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 64110080 | Pachteinzahlungen manuell | 512,88 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 64110090 | Erbbauzinsen | 31.472,75 | 34.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 37.000,00 | 37.000,00 |
| 64110100 | Akzeptanzabgabe Windenergie u.a. | 5.354,47 | 5.200,00 | 5.200,00 | 0,00 | 30.000,00 | 150.000,00 | 180.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **66.721,80** | **79.800,00** | **81.800,00** | **0,00** | **98.600,00** | **219.600,00** | **249.600,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 130.052,65 | 89.900,00 | 210.100,00 | 0,00 | 215.600,00 | 220.000,00 | 224.500,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 100.452,74 | 70.400,00 | 164.400,00 | 0,00 | 168.600,00 | 172.000,00 | 175.500,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 8.189,65 | 5.500,00 | 12.800,00 | 0,00 | 13.200,00 | 13.500,00 | 13.800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 21.410,26 | 14.000,00 | 32.900,00 | 0,00 | 33.800,00 | 34.500,00 | 35.200,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.392,84 | 365.000,00 | 372.900,00 | 0,00 | 557.500,00 | 558.000,00 | 564.400,00 |
| 72150020 | Bauliche Unterhaltung Postweg 19 | 2.851,69 | 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 Objekt 2 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 72150270 | Maßnahmen rund um den Klimaschutz | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 72410020 | Bewirtschaftungskosten Postweg 19 | 6.086,07 | 9.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.500,00 | 11.000,00 | 11.500,00 |
| 72410030 | Bewirtschaftungskosten Vordere Str.39 | 615,45 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 |
| 72410040 | Ausschreibung Strom und Gas | 3.299,88 | 100,00 | 6.000,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 6.000,00 |
| 72410050 | Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke Inklusive Aufstockungsbetrag | 6.821,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 72910010 | sonstige Dienstleistungen Vermessungskosten | 3.718,75 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 13.425,58 | 18.600,00 | 18.600,00 | 0,00 | 18.600,00 | 18.600,00 | 18.600,00 |
| 74120030 | Reisekosten und Tagegelder | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 74220010 | Regiekosten für Rettungswache Elbrinxen | 13.425,58 | 17.000,00 | 17.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **166.871,07** | **473.500,00** | **601.600,00** | **0,00** | **791.700,00** | **796.600,00** | **807.500,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-100.149,27** | **-393.700,00** | **-519.800,00** | **0,00** | **-693.100,00** | **-577.000,00** | **-557.900,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 200.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 | 200.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 175.280,00 | 200.100,00 | 210.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 68210001 | Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 175.280,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 68310001 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 100,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **175.280,00** | **400.100,00** | **360.000,00** | **0,00** | **110.000,00** | **110.000,00** | **110.000,00** |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb. | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 78210001 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 206.000,00 | 196.000,00 | 0,00 | 106.000,00 | 106.000,00 | 106.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 206.000,00 | 196.000,00 | 0,00 | 106.000,00 | 106.000,00 | 106.000,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **406.000,00** | **406.000,00** | **0,00** | **166.000,00** | **166.000,00** | **166.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **175.280,00** | **-5.900,00** | **-46.000,00** | **0,00** | **-56.000,00** | **-56.000,00** | **-56.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **75.130,73** | **-399.600,00** | **-565.800,00** | **0,00** | **-749.100,00** | **-633.000,00** | **-613.900,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **75.130,73** | **-399.600,00** | **-565.800,00** | **0,00** | **-749.100,00** | **-633.000,00** | **-613.900,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E00010003 Grundstücksan- und -verkäufe | 122,8 | 0,0 | 10,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 122,8 | 200,0 | 200,0 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 24 - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb | 0,0 | 200,0 | 200,0 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | -10,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,0 | 0,1 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 | -50,0 | -50,0 | -50,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 200,0 | 150,0 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 200,0 | 200,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

# Leerseite

**Produktbereich:** 01 **Innere Verwaltung**

**Produktgruppe:** 01 **Innere Verwaltung**

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

**Erläuterungen:**

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

Anfang 2022 konnten die Konditionen zum Mietverhältnis mit dem Kreis Lippe für die kommenden 5 Jahre neu verhandelt werden. Die laufenden Mieteinnahmen werden, auf Grund der bestehenden Vertragsverhältnisse, in Gänze an den Heimat- und Verkehrsverein Elbrinxen weitergereicht. Aus den Einnahmen finanziert der Heimat- und Verkehrsverein Elbrinxen aktuell vollumfänglich die Unterhaltung der Marktscheune. Darüber hinaus sind hieraus zukünftige Sanierungsarbeiten, welche vom Kreis Lippe eingefordert werden, zu finanzieren. Auf Wunsch des Kreises Lippe sind bezüglich des Sanierungskonzeptes Gespräche mit den Vertragsparteien zu führen.

**Sachkonten 44110090**
**Erbbauzinsen**

Im Jahr 2016 lief die bisherige Rabattpreisregelung aus. Mit Ratsbeschluss vom 21.11.2016 hat der Rat der Stadt Lügde das Auslaufen der Rabattpreisregelung beschlossen. In den Vorjahren wurde den Erbbauberechtigten nochmals der Kauf der Grundstücke zu alten Konditionen angeboten. Von diesem Angebot haben zahlreiche Erbbauberechtigte Gebrauch gemacht. Die zu erzielenden Erbbauzinsen wurden deshalb mit dem Haushaltsplan 2018 nach unten korrigiert und 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.u. unter Aufträge**

**Sachkonten 52410040**
**Ausschreibung Strom Gas**

Im Jahr 2021 erfolgte eine erneute Ausschreibung der Strom- und Gasverträge für die Jahre 2022 - 2024, wobei das Jahr 2024 eine optionale Verlängerung beinhaltete. Die Ausschreibung bündelt die Verbrauchsdaten zahlreicher lippischer Kommunen, um so bessere Konditionen zu erzielen. Zusätzlich wird auf Ebene des Kreisgebiets von Seiten der Stadtwerke Lemgo aktuell die Gründung einer Einkaufsgemeinschaft geprüft. Die Nutzung würde erst in Zukunft greifen. Aufgrund der signifikanten Änderungen am Energiemarkt mit hierdurch bedingten unkalkulierbaren Bedingungen wird zunächst von der Gründung einer gemeinsamen Energiegesellschaft Abstand genommen. Alternative Möglichkeiten einer gemeinsamen Ausschreibung nach Tranchen für die Jahre 2025 ff. werden z. Zt. geprüft.

Die Strombelieferung für das Jahr 2024 wurde teilweise gekündigt, so dass für diesen Teilbereich (Liegenschaften) in diesem Jahr eine Neuausschreibung abgestellt auf das Jahr 2024 erforderlich wird. Im Übrigen greifen die vertraglichen Verlängerungsoptionen. Ab dem Jahr 2025 ist aus heutiger Sicht davon auszugehen, dass sich das veränderte Preisniveau noch deutlicher abzeichnen wird. Die Entwicklungen auf dem Energiemarkt bleiben abzuwarten.

**Sachkonten 52410050**
**Bewirtschaftung unbebaute Grundstücke inklusive Aufstockungsbetrag**

Neben dem pauschalen Ansatz werden unter dieser Position zusätzlich 100.000 € zur Bewältigung der im Zuge des Ukraine-Krieges steigenden Energiekosten bereitgestellt. Grundsätzlich konnten die Preise für Strom und

Gas im Rahmen einer Ausschreibung der lippischen Kommunen in 2021 für die kommenden 2 Jahre gesichert werden. Aufgrund der bestehenden Verlängerungsoption gelten diese Konditionen auch für das Jahr 2024 weiter. Ausgenommen hiervon ist ein Teilbezug der Strombelieferung für die Liegenschaften, der fristgerecht gekündigt wurde. Auf das Sachkonto 52410040 wird insoweit verwiesen. Darüber hinaus sollen aus dieser Position steigende Kosten im Bereich der 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.

***Als wichtiger Baustein zur zukünftigen Stadtentwicklung und einer neuen Erwerbs- und Zugriffsstrategie können über diese Position im Jahr 2022 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 / Billigkeitsrichtlinie**

Für Maßnahmen des Klimaschutzes als bedeutendes Handlungs- und Aufgabenfeld, wurde mit dem Haushalt 2022 erstmals an zentraler Stelle ein Mittelansatz gebildet, der auch im Haushalt 2023 weitergeführt wird. Die gesellschaftlichen und politischen Herausforderungen von Klimaschutz und -anpassung sollen hierdurch nochmals verdeutlicht werden. Ebenso dokumentiert diese Verankerung auch die Beschlusslage des Rates der Stadt Lügde aus dem Jahr 2020 zum „Klimapakt Lügde“. Daneben werden - wie bisher - aber auch in den Produkten weiterhin Einzelmaßnahmen i. S. d. Klimaschutzes eingestellt. Bspw. wird hier auf das in der Verwaltung etablierte Klimaschutzmanagement hingewiesen.

Zentraler Bestandteil auf dem Weg zur Klimaneutralität ist der Einsatz von regenerativen Energien, u. a. der Photovoltaik. Die Nutzung städtischer Liegenschaften für regenerative Energien bildet daher auch einen Aufgabenschwerpunkt des Klimaschutzmanagements. Auch das Bündnis „Solaroffensive OWL“ mit über 70 beteiligten Kommunen aus der Region, einschl. der Stadt Lügde, hat diese Zielrichtung. 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 wird für 2023 ein Mittelansatz in der Einnahme von 150.000 € und in der Ausgabe von 200.000 € veranschlagt. In der Finanzplanung 2024 – 2026 werden jeweils in der Einnahme 50.000 € und in der Ausgabe von 100.000 € vorgesehen. Der Haushaltsansatz reflektiert zunächst die Ausrichtung der städtischen Liegenschaften auf Nutzungen regenerativer Energien, respektive der Photovoltaik. Erste Schritte in dieser Richtung wurden mit der Installation von Photovoltaikanlagen auf dem Johannes-Gigas-Schulzentrum und den städtischen Kläranlagen in Elbrinxen und Rischenau, hier mit Speichertechnik, im letzten Jahr bereits getätigt. Weitergehende städtische Objekte sind mit Blick auf die Photovoltaik mit Machbarkeitsstudien hinterlegt worden bzw. werden noch bewertet. Die hier durch externe Büros erstellten Nutzungsszenarien für Photovoltaik sind weitergehend zu betrachten und zu priorisieren. Eine erste Vorstellung dieser Voruntersuchungen erfolgte in der Sitzung des Ausschusses für Umwelt, Klima und Nachhaltigkeit am 14.12.2022.

Für die Nutzung regenerativer Energien auf städtischen Liegenschaften eröffnen sich unterschiedlichste Fördermöglichkeiten. Ein Ansatz ist das im letzten Jahr durch das Land NRW verabschiedete und mittlerweile aktualisierte Förderprogramm „Progres.NRW.“ Daneben hat das Land NRW für Investitionen in kommunalen Klimaschutz Pauschalförderungen aufgelegt, die sogenannte Billigkeitsrichtlinie. Für diese Billigkeitsrichtlinie wurde mittlerweile eine 2 Tranche aufgelegt, mit einem Förderanteil für die Stadt Lügde über rd. 54.000 €. Die Mittelverwendung ist hier sehr breitschichtig und allgemein auf Maßnahmen des Klimaschutzes ausgelegt und kann als Sonderfall tlw. auch mit anderen Förderprogrammen kumuliert werden. Bisher wurde hierauf im Zusammenhang mit der Anschaffung eines E-Fahrzeuges für den städtischen Bauhof und den PV-Machbarkeitsstudien zurückgegriffen. Denkbar sind jedoch auch anderweitige Ansätze zum Klimaschutz.

Auch unter Ausnutzung bestehender Fördermöglichkeiten ist die Bereitstellung komplementärer Eigenmittel zu berücksichtigen.

Für das Jahr 2023 ist von Seiten der Landesregierung eine 3. Tranche geplant, Umfang und Verwendungsmöglichkeiten stehen noch aus.

**Leerseite**

# Teilergebnishaushalt Produkt 010106 Bauhof

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 119.000,00 | 119.000,00 | 119.000,00 | 119.000,00 | 119.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 119.000,00 | 119.000,00 | 119.000,00 | 119.000,00 | 119.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 34.922,39 | 33.100,00 | 33.100,00 | 33.100,00 | 33.100,00 | 33.100,00 |
| 44110110 | Mieten und Pachten Bauhof | 34.822,39 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 44210010 | Erträge aus Verkauf | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 355,60 | 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 | 355,60 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 35.277,99 | 153.300,00 | 153.300,00 | 153.300,00 | 153.300,00 | 153.300,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 117.922,42 | 118.500,00 | 113.700,00 | 116.700,00 | 119.200,00 | 121.700,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 83.923,15 | 92.300,00 | 84.100,00 | 86.300,00 | 88.100,00 | 89.900,00 |
| 50120002 | Entgelt tariflich Beschäftige manuell | 10.293,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.516,86 | 7.200,00 | 6.500,00 | 6.700,00 | 6.900,00 | 7.100,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 17.188,63 | 19.000,00 | 23.100,00 | 23.700,00 | 24.200,00 | 24.700,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 140.616,43 | 144.500,00 | 148.000,00 | 159.000,00 | 165.000,00 | 171.000,00 |
| 52150050 | Bauliche Unterhaltung Bauhof | 3.551,75 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 52410060 | Bewirtschaftungskosten Bauhof | 21.063,32 | 22.500,00 | 30.000,00 | 31.000,00 | 32.000,00 | 33.000,00 |
| 52510010 | Haltung von Fahrzeugen | 107.794,57 | 104.000,00 | 100.000,00 | 110.000,00 | 115.000,00 | 120.000,00 |
| 52510011 | KFZ-Steuer | 3.049,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 5.157,79 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 139.000,00 | 139.000,00 | 139.000,00 | 139.000,00 | 139.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.137,40 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| 54120040 | Fortbildungskosten Bauhof | 47,60 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 4.392,73 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 54740001 | Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.697,07 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 264.676,25 | 409.200,00 | 407.900,00 | 421.900,00 | 430.400,00 | 438.900,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -229.398,26 | -255.900,00 | -254.600,00 | -268.600,00 | -277.100,00 | -285.600,00 |
| 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) | -229.398,26 | -255.900,00 | -254.600,00 | -268.600,00 | -277.100,00 | -285.600,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -229.398,26 | -255.900,00 | -254.600,00 | -268.600,00 | -277.100,00 | -285.600,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -229.398,26 | -255.900,00 | -254.600,00 | -268.600,00 | -277.100,00 | -285.600,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -229.398,26 | -255.900,00 | -254.600,00 | -268.600,00 | -277.100,00 | -285.600,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -229.398,26 | -255.900,00 | -254.600,00 | -268.600,00 | -277.100,00 | -285.600,00 |
| 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) | -229.398,26 | -255.900,00 | -254.600,00 | -268.600,00 | -277.100,00 | -285.600,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 010106 Bauhof

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 34.871,51 | 33.100,00 | 33.100,00 | 0,00 | 33.100,00 | 33.100,00 | 33.100,00 |
| 64110110 | Mieten und Pachten Bauhof | 34.771,51 | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 64210010 | Einzahlungen aus Verkauf | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 355,60 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919080 | Sonstige ordentliche Einzahlungen Bauhof | 355,60 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **35.227,11** | **33.200,00** | **33.200,00** | **0,00** | **33.200,00** | **33.200,00** | **33.200,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 116.917,40 | 118.500,00 | 113.700,00 | 0,00 | 116.700,00 | 119.200,00 | 121.700,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 82.918,13 | 92.300,00 | 84.100,00 | 0,00 | 86.300,00 | 88.100,00 | 89.900,00 |
| 70120002 | Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell | 10.293,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.516,86 | 7.200,00 | 6.500,00 | 0,00 | 6.700,00 | 6.900,00 | 7.100,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 17.188,63 | 19.000,00 | 23.100,00 | 0,00 | 23.700,00 | 24.200,00 | 24.700,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 140.060,43 | 144.500,00 | 148.000,00 | 0,00 | 159.000,00 | 165.000,00 | 171.000,00 |
| 72150050 | Bauliche Unterhaltung Bauhof | 3.551,75 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 72410060 | Bewirtschaftungskosten Bauhof | 21.063,32 | 22.500,00 | 30.000,00 | 0,00 | 31.000,00 | 32.000,00 | 33.000,00 |
| 72510010 | Haltung von Fahrzeugen | 107.794,57 | 104.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 110.000,00 | 115.000,00 | 120.000,00 |
| 72510011 | KFZ-Steuer | 2.493,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 5.157,79 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 6.137,40 | 7.100,00 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 |
| 74120040 | Fortbildungskosten Bauhof | 47,60 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 4.392,73 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.697,07 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **263.115,23** | **270.100,00** | **268.800,00** | **0,00** | **282.800,00** | **291.300,00** | **299.800,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-227.888,12** | **-236.900,00** | **-235.600,00** | **0,00** | **-249.600,00** | **-258.100,00** | **-266.600,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 20.100,00 | 60.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 68180001 | Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen | 0,00 | 20.100,00 | 60.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 26.000,00 | 7.000,00 | 6.000,00 |
| 68310001 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 26.000,00 | 7.000,00 | 6.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **26.100,00** | **66.100,00** | **0,00** | **27.100,00** | **8.100,00** | **7.100,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 1.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 1.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 221.736,40 | 94.000,00 | 279.000,00 | 0,00 | 169.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 211.114,83 | 85.000,00 | 270.000,00 | 0,00 | 160.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 10.621,57 | 9.000,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **221.736,40** | **95.000,00** | **289.000,00** | **0,00** | **170.000,00** | **70.000,00** | **70.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-221.736,40** | **-68.900,00** | **-222.900,00** | **0,00** | **-142.900,00** | **-61.900,00** | **-62.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-449.624,52** | **-305.800,00** | **-458.500,00** | **0,00** | **-392.500,00** | **-320.000,00** | **-329.500,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-449.624,52** | **-305.800,00** | **-458.500,00** | **0,00** | **-392.500,00** | **-320.000,00** | **-329.500,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 010106 Bauhof

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E00010002 Erwerb Fahrzeuge und bewegl. Anlagegüter Bauhof | -210,4 | -50,0 | -195,0 | 0,0 | -124,0 | -44,0 | -44,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 20,0 | 60,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 25,0 | 5,0 | 5,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 210,4 | 75,0 | 260,0 | 0,0 | 150,0 | 50,0 | 50,0 |
| E21010102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Bauhof | -0,7 | -10,0 | -10,0 | 0,0 | -10,0 | -10,0 | -10,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,7 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| E21010202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Bauhof | -10,6 | -7,9 | -7,9 | 0,0 | -7,9 | -7,9 | -7,9 |
| 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 | 10,6 | 9,0 | 9,0 | 0,0 | 9,0 | 9,0 | 9,0 |
| H18010001 Bauhof Lügde | 0,0 | -1,0 | -10,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 1,0 | 10,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

# Leerseite

**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 2021 veranschlagt worden. Ein Auswerteverfahren zu den Personalkosten des Bauhofs wurde mit eigenen Bordmitteln entwickelt. Die tatsächliche Aufteilung der Personalkosten erfolgt dann nach den Stundenaufzeichnungen 2022. Für die Zukunft ist eine Ablösung des aktuellen Verfahrens angedacht.

Die in 2016 begonnen Fördermaßnahmen zur Beschäftigung von Mitarbeitern im Bereich des Bauhofes sollen auch in Zukunft unter neuen Bedingungen fortgesetzt werden. Die genaue Ausgestaltung in 2023 steht noch aus.

**Sachkonto 52550030**
**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.

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

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

Zusätzlich wird ein gesonderter Auftrag im Bauhofsektor für die Anschaffung von Fahrzeugen gebildet.

Im Haushalt 2023 erfolgt neben weiteren Kleingeräten auch die Ersatzbeschaffung für den VW Crafter Kastenwagen. Unter Berücksichtigung des Einsatzbereiches als „Monteurfahrzeug Tischlerei“ erfolgte die Anschaffung im letzten Jahr als E-Fahrzeug. Bedingt durch die Lieferzeiten erfolgt eine Auslieferung des Fahrzeuges jedoch erst Anfang diesen Jahres, so dass die finanzielle Abwicklung im Haushalt 2023 darzustellen ist. Für das Fahrzeug ist ein höherer Ausgabenansatz von 75.000 € zu veranschlagen, jedoch mit einer Gegenfinanzierung über entsprechende Förderungen. Die klimafreundliche Ausrichtung des städtischen Fuhrparks auf die Elektromobilität im Sinne des Klimaschutzes soll in 2023 mit der Anschaffung eines weiteren E-Fahrzeuges weitergeführt werden. Hierfür werden 60.000 €, ebenfalls mit einer Gegenfinanzierung über entsprechende Förderungen veranschlagt. Einhergehend mit der künftigen Neuausrichtung des Fuhrparks ist auch die E-Infrastruktur mit einzubeziehen. Das Bedarfskonzept für den Bauhof sieht in 2023 weiter die Anschaffung des Einsatzfahrzeuges Grünanlagen (Pfau) und eine Ersatzbeschaffung für den Ausleger Unimog vor.

In 2024 ist der Austausch des Baggers geplant. Für die Jahre 2025 und 2026 werden zunächst nur Pauschalansätze gebildet, auch vor dem Hintergrund einer weitergehenden Prüfung des Bedarfskonzeptes Fahrzeuge hinsichtlich E-Mobilität.

Die Anschaffungen werden mit dem zuständigen Fachausschuss weiter abgestimmt.

# Teilergebnishaushalt Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 44880010 | Erstattungen Unterbringung Obachlose | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 15.493,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 |
| 45610001 | Buß- und Zwangsgelder | 6.340,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 45611001 | Buß- und Zwangsgelder WINOWIG | 5.303,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 45,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45919090 | Gebühr für Erlaubnis Hundehaltung | 3.805,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 15.493,00 | 8.600,00 | 8.600,00 | 8.600,00 | 8.600,00 | 8.600,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 57.246,55 | 86.200,00 | 68.000,00 | 69.900,00 | 71.400,00 | 73.000,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 43.607,96 | 64.900,00 | 52.700,00 | 54.100,00 | 55.200,00 | 56.400,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.757,25 | 6.000,00 | 4.100,00 | 4.300,00 | 4.400,00 | 4.500,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.881,34 | 15.300,00 | 11.200,00 | 11.500,00 | 11.800,00 | 12.100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.723,28 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 52810010 | Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen | 12.723,28 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 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 | 6.377,76 | 15.800,00 | 15.800,00 | 15.800,00 | 15.800,00 | 15.800,00 |
| 54220020 | Aufwendungen für Obdachlose | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 54290030 | Aufwand Rattenbekämpfung | 2.706,95 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 54299040 | Mitgliedsbeitrag Kreisverkehrswacht | 130,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 54990040 | Aufwendungen Ordnungsangelegenheiten/Umweltschutz | 3.540,81 | 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 | 76.347,59 | 112.100,00 | 93.900,00 | 95.800,00 | 97.300,00 | 98.900,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -60.854,59 | -103.500,00 | -85.300,00 | -87.200,00 | -88.700,00 | -90.300,00 |
| 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) | -60.854,59 | -103.500,00 | -85.300,00 | -87.200,00 | -88.700,00 | -90.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -60.854,59 | -103.500,00 | -85.300,00 | -87.200,00 | -88.700,00 | -90.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -60.854,59 | -103.500,00 | -85.300,00 | -87.200,00 | -88.700,00 | -90.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -60.854,59 | -103.500,00 | -85.300,00 | -87.200,00 | -88.700,00 | -90.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -60.854,59 | -103.500,00 | -85.300,00 | -87.200,00 | -88.700,00 | -90.300,00 |
| 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) | -60.854,59 | -103.500,00 | -85.300,00 | -87.200,00 | -88.700,00 | -90.300,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 64880010 | Erstattungen Unterbringung Obachlose | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 9.301,50 | 6.100,00 | 6.100,00 | 0,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 |
| 65610001 | Buß- und Zwangsgelder | 5.226,50 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 65611001 | Buß- und Zwangsgelder WINOWIG | 3.720,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 45,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65919090 | Gebühr für Erlaubnis Hundehaltung | 310,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **9.301,50** | **8.600,00** | **8.600,00** | **0,00** | **8.600,00** | **8.600,00** | **8.600,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 57.928,45 | 86.200,00 | 68.000,00 | 0,00 | 69.900,00 | 71.400,00 | 73.000,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 44.289,86 | 64.900,00 | 52.700,00 | 0,00 | 54.100,00 | 55.200,00 | 56.400,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.757,25 | 6.000,00 | 4.100,00 | 0,00 | 4.300,00 | 4.400,00 | 4.500,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.881,34 | 15.300,00 | 11.200,00 | 0,00 | 11.500,00 | 11.800,00 | 12.100,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.723,28 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 72810010 | Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen | 12.723,28 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 6.377,76 | 15.800,00 | 15.800,00 | 0,00 | 15.800,00 | 15.800,00 | 15.800,00 |
| 74220020 | Auszahlungen für Obdachlose | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 74290030 | Auszahlung Rattenbekämpfung | 2.706,95 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 74299040 | Mitgliedsbeitrag Kreisverkehrswacht | 130,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 74990040 | Aufwendungen Ordnungsangelegenheiten/Umweltschutz | 3.540,81 | 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*** | **77.029,49** | **112.000,00** | **93.800,00** | **0,00** | **95.700,00** | **97.200,00** | **98.800,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-67.727,99** | **-103.400,00** | **-85.200,00** | **0,00** | **-87.100,00** | **-88.600,00** | **-90.200,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-67.727,99** | **-103.400,00** | **-85.200,00** | **0,00** | **-87.100,00** | **-88.600,00** | **-90.200,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-67.727,99** | **-103.400,00** | **-85.200,00** | **0,00** | **-87.100,00** | **-88.600,00** | **-90.200,00** |

# Leerseite

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

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 45610001/45611001**
**Buß- und Zwangsgelder**

Im Jahr 2015 wurde das EDV-Verfahren WINOWIG zur Überwachung des ruhenden Verkehrs eingeführt. 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 neues 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.

**Sachkonto 52810010**
**Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen**

Unter diesem Produktsachkonto werden die Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen abgebildet. Unter anderem werden hier Bestattungskosten im Rahmen ordnungsbehördlicher Maßnahmen dargestellt.

**Sachkonto 54990040**
**Aufwendungen Umweltschutz / sonstige Ordnungsangelegenheiten**

Unter diesem Produktsachkonto werden neben den Aufwendungen aus dem Umweltschutz ab dem Jahr 2014 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 2019 5.000 € für Maßnahmen aus dem Programm „Gemeinsames Bündnis für Artenschutz“ zur Verfügung zu stellen.

Der Betrag wird ab 2019 aus dem Produkt Sachkonto 020101 5499040 und dem Produkt Sachkonto 130101 52160160 Unterhaltung Grünanlagen der Stadt Lügde finanziert. Diese Vorgehensweise soll auch in 2023 fortgesetzt werden.

Ab dem Jahr 2021 wurde diese Position nochmals deutlich aufgestockt, um dem Klimamanager ein entsprechendes Budget zur Verfügung zu stellen.

Die weitere Entwicklung sowie Vorgaben des zuständigen Ausschusses bleiben abzuwarten.

# Leerseite

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

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.158,35 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 43110020 | Verwaltungsgebühren Meldewesen, Bürgerbüro etc. | 5.158,35 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14.306,16 | 10.000,00 | 1.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 |
| 44810010 | Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken | 14.306,16 | 10.000,00 | 1.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 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 | 19.464,51 | 15.100,00 | 6.100,00 | 15.100,00 | 15.100,00 | 6.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 148.013,08 | 147.600,00 | 159.900,00 | 164.100,00 | 167.500,00 | 171.100,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 114.669,73 | 114.200,00 | 125.800,00 | 129.000,00 | 131.600,00 | 134.300,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.017,28 | 9.100,00 | 9.800,00 | 10.100,00 | 10.400,00 | 10.700,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 24.326,07 | 24.300,00 | 24.300,00 | 25.000,00 | 25.500,00 | 26.100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.923,58 | 12.000,00 | 1.000,00 | 12.000,00 | 20.000,00 | 1.000,00 |
| 52910020 | Aufwendungen für Wahlen und Statistiken | 10.923,58 | 12.000,00 | 1.000,00 | 12.000,00 | 20.000,00 | 1.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.398,94 | 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 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 2.398,94 | 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 | 161.335,60 | 162.700,00 | 164.000,00 | 179.200,00 | 190.600,00 | 175.200,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -141.871,09 | -147.600,00 | -157.900,00 | -164.100,00 | -175.500,00 | -169.100,00 |
| 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) | -141.871,09 | -147.600,00 | -157.900,00 | -164.100,00 | -175.500,00 | -169.100,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -141.871,09 | -147.600,00 | -157.900,00 | -164.100,00 | -175.500,00 | -169.100,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -141.871,09 | -147.600,00 | -157.900,00 | -164.100,00 | -175.500,00 | -169.100,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -141.871,09 | -147.600,00 | -157.900,00 | -164.100,00 | -175.500,00 | -169.100,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -141.871,09 | -147.600,00 | -157.900,00 | -164.100,00 | -175.500,00 | -169.100,00 |
| 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) | -141.871,09 | -147.600,00 | -157.900,00 | -164.100,00 | -175.500,00 | -169.100,00 |

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

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.158,35 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 63110020 | Verwaltungsgebühren Meldewesen, Bürgerbüro etc. | 5.158,35 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 8.336,61 | 10.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 |
| 64810010 | Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken | 8.336,61 | 10.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 117,10 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 117,10 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **13.612,06** | **15.100,00** | **6.100,00** | **0,00** | **15.100,00** | **15.100,00** | **6.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 146.947,91 | 147.600,00 | 159.900,00 | 0,00 | 164.100,00 | 167.500,00 | 171.100,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 113.604,56 | 114.200,00 | 125.800,00 | 0,00 | 129.000,00 | 131.600,00 | 134.300,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.017,28 | 9.100,00 | 9.800,00 | 0,00 | 10.100,00 | 10.400,00 | 10.700,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 24.326,07 | 24.300,00 | 24.300,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.500,00 | 26.100,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.778,99 | 12.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 20.000,00 | 1.000,00 |
| 72910020 | Auszahlungen für Wahlen und Statistiken | 14.778,99 | 12.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 20.000,00 | 1.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 2.398,94 | 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 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 2.398,94 | 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*** | **164.125,84** | **162.700,00** | **164.000,00** | **0,00** | **179.200,00** | **190.600,00** | **175.200,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-150.513,78** | **-147.600,00** | **-157.900,00** | **0,00** | **-164.100,00** | **-175.500,00** | **-169.100,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-150.513,78** | **-147.600,00** | **-157.900,00** | **0,00** | **-164.100,00** | **-175.500,00** | **-169.100,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-150.513,78** | **-147.600,00** | **-157.900,00** | **0,00** | **-164.100,00** | **-175.500,00** | **-169.100,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **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**

Die mittelfristige Finanzplanung beinhaltet die Kosten weiterer Wahltermine.

**Sachkonto 54310010**
**Geschäftsaufwendungen**

Die Position wurde in 2021 mit einem leicht erhöhten Ansatz versehen, um die Räumlichkeiten sowie die Abläufe rund um das Standesamt, zu optimieren. Ab 2022 wurde der Ansatz wieder auf das normale Maß angepasst.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Brandschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 210.000,00 | 235.000,00 | 235.000,00 | 235.000,00 | 260.000,00 |
| 41330001 | Erträge Sonderposten Festwert | 0,00 | 35.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 175.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 | 200.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 34.473,93 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 43210010 | Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten | 34.473,93 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.854,51 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 44810020 | Kostenersatz des Landes für Feuerwehr Lehrgänge | 6.854,51 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 16.600,00 | 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 | 16.600,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 47110001 | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 57.928,44 | 250.300,00 | 275.300,00 | 266.300,00 | 266.300,00 | 291.300,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 35.987,06 | 64.200,00 | 47.900,00 | 49.300,00 | 50.400,00 | 51.500,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 27.099,33 | 50.100,00 | 40.300,00 | 41.400,00 | 42.300,00 | 43.200,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.379,12 | 3.700,00 | 3.200,00 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.500,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.508,61 | 10.400,00 | 4.400,00 | 4.600,00 | 4.700,00 | 4.800,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 166.069,31 | 156.400,00 | 173.900,00 | 181.400,00 | 188.900,00 | 193.900,00 |
| 52150060 | Bauliche Unterhaltung Feuerwehr | 26.120,35 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 52410070 | Bewirtschaftungskosten Feuerwehr | 43.456,67 | 45.000,00 | 60.000,00 | 62.500,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| 52510010 | Haltung von Fahrzeugen | 71.201,51 | 70.000,00 | 75.000,00 | 80.000,00 | 85.000,00 | 90.000,00 |
| 52510011 | KFZ-Steuer | 345,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 18.838,63 | 15.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 52910030 | Sächliche Kosten Brandschau | 1.215,00 | 15.000,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 52910040 | Sächliche Kosten des Brandschutzschutzes | 4.892,15 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 54.632,46 | 240.000,00 | 265.000,00 | 265.000,00 | 265.000,00 | 315.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 195.000,00 | 195.000,00 | 195.000,00 | 195.000,00 | 245.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 57150001 | Ersatzbeschaffung Festwert Schutzausrüstung | 54.632,46 | 35.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 8.478,75 | 8.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.800,00 | 9.800,00 |
| 53140010 | Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr | 8.478,75 | 8.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.800,00 | 9.800,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 132.863,49 | 140.200,00 | 171.200,00 | 157.700,00 | 158.000,00 | 158.000,00 |
| 54210050 | Fortbildungs- und Untersuchungskosten Zuschüsse Führerscheine | 21.400,13 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 54210060 | Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsätze | 52.941,49 | 45.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 54210070 | Entschädigung Wehrführer/sonstige Funktionsträger | 28.542,50 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 54299050 | Mitgliedsbeitrage Feuerwehrverband, Sterbekasse | 7.964,40 | 8.000,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.800,00 | 8.800,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 9.056,91 | 13.000,00 | 28.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 12.878,25 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 54740001 | Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 79,81 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 398.031,07 | 609.300,00 | 667.500,00 | 662.900,00 | 672.100,00 | 728.200,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -340.102,63 | -359.000,00 | -392.200,00 | -396.600,00 | -405.800,00 | -436.900,00 |
| 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) | -340.102,63 | -359.000,00 | -392.200,00 | -396.600,00 | -405.800,00 | -436.900,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -340.102,63 | -359.000,00 | -392.200,00 | -396.600,00 | -405.800,00 | -436.900,00 |

# Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Brandschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -340.102,63 | -359.000,00 | -392.200,00 | -396.600,00 | -405.800,00 | -436.900,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -340.102,63 | -359.000,00 | -392.200,00 | -396.600,00 | -405.800,00 | -436.900,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -340.102,63 | -364.500,00 | -397.700,00 | -402.100,00 | -411.300,00 | -442.400,00 |
| 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) | -340.102,63 | -364.500,00 | -397.700,00 | -402.100,00 | -411.300,00 | -442.400,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Brandschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 37.915,43 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 63210010 | Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten | 37.915,43 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 559,40 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 64810020 | Kostenersatz des Landes für Feuerwehr Lehrgänge | 559,40 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 19.800,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 19.800,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **58.274,83** | **30.100,00** | **30.100,00** | **0,00** | **30.100,00** | **30.100,00** | **30.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 36.314,81 | 64.200,00 | 47.900,00 | 0,00 | 49.300,00 | 50.400,00 | 51.500,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 27.427,08 | 50.100,00 | 40.300,00 | 0,00 | 41.400,00 | 42.300,00 | 43.200,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.379,12 | 3.700,00 | 3.200,00 | 0,00 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.500,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.508,61 | 10.400,00 | 4.400,00 | 0,00 | 4.600,00 | 4.700,00 | 4.800,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 156.119,65 | 156.400,00 | 173.900,00 | 0,00 | 181.400,00 | 188.900,00 | 193.900,00 |
| 72150060 | Bauliche Unterhaltung Feuerwehr | 16.841,60 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 72410070 | Bewirtschaftungskosten Feuerwehr | 42.785,76 | 45.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 62.500,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| 72510010 | Haltung von Fahrzeugen | 71.201,51 | 70.000,00 | 75.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 85.000,00 | 90.000,00 |
| 72510011 | KFZ-Steuer | 345,00 | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 18.838,63 | 15.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 72910030 | Sächliche Kosten Brandschau | 1.215,00 | 15.000,00 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 72910040 | Sächliche Kosten des Brandschutzschutzes | 4.892,15 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 8.478,75 | 8.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 9.500,00 | 9.800,00 | 9.800,00 |
| 73140010 | Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr | 8.478,75 | 8.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 9.500,00 | 9.800,00 | 9.800,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 133.863,49 | 140.100,00 | 171.100,00 | 0,00 | 157.600,00 | 157.900,00 | 157.900,00 |
| 74210050 | Fortbildungs- und Untersuchungskosten Zuschüsse Führerscheine | 22.400,13 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 74210060 | Persönliche Auszahlungen Feuerwehreinsätze | 52.941,49 | 45.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 74210070 | Entschädigung Wehrführer/sonstige Funktionsträger | 28.542,50 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 74299050 | Mitgliedsbeitrage Feuerwehrverband, Sterbekasse | 7.964,40 | 8.000,00 | 8.500,00 | 0,00 | 8.500,00 | 8.800,00 | 8.800,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 9.056,91 | 13.000,00 | 28.500,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 12.878,25 | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 79,81 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **334.776,70** | **369.200,00** | **402.400,00** | **0,00** | **397.800,00** | **407.000,00** | **413.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-276.501,87** | **-339.100,00** | **-372.300,00** | **0,00** | **-367.700,00** | **-376.900,00** | **-383.000,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 57.762,39 | 80.000,00 | 90.000,00 | 0,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 57.762,39 | 80.000,00 | 90.000,00 | 0,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,00 | 21.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 68310001 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 21.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **57.762,39** | **101.000,00** | **92.000,00** | **0,00** | **82.000,00** | **82.000,00** | **82.000,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 36.510,97 | 186.000,00 | 220.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 36.510,97 | 186.000,00 | 220.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 120.816,02 | 701.000,00 | 196.000,00 | 1.900.000,00 | 638.000,00 | 688.000,00 | 838.000,00 |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | (1.900.000,00) | (550.000,00) | (600.000,00) | (750.000,00) |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Brandschutz

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 46.271,39 | 656.000,00 | 126.000,00 | 1.900.000,00 | 568.000,00 | 618.000,00 | 768.000,00 |
| | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | | | | (1.900.000,00) | (550.000,00) | (600.000,00) | (750.000,00) |
| 78312001 | Auszahlungen Schutzausrüstung Festwert | 56.190,39 | 35.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 18.354,24 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **157.326,99** | **887.000,00** | **416.000,00** | **1.900.000,00** | **639.000,00** | **689.000,00** | **839.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(1.900.000,00)** | **(550.000,00)** | **(600.000,00)** | **(750.000,00)** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-99.564,60** | **-786.000,00** | **-324.000,00** | **-1.900.000,00** | **-557.000,00** | **-607.000,00** | **-757.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-1.900.000,00)** | **(-550.000,00)** | **(-600.000,00)** | **(-750.000,00)** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-376.066,47** | **-1.125.100,00** | **-696.300,00** | **-1.900.000,00** | **-924.700,00** | **-983.900,00** | **-1.140.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-1.900.000,00)** | **(-550.000,00)** | **(-600.000,00)** | **(-750.000,00)** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-376.066,47** | **-1.125.100,00** | **-696.300,00** | **-1.900.000,00** | **-924.700,00** | **-983.900,00** | **-1.140.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-1.900.000,00)** | **(-550.000,00)** | **(-600.000,00)** | **(-750.000,00)** |

## Investitionen in T€ Produkt 020201 Brandschutz

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E09020003 Erwerb und Einrichtung digitale Funkalarmierung | -5,0 | -5,0 | -1,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 5,0 | 5,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| E10020002 Erwerb Ausrüstungsgegenstände Brand-/Atemschutz | 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 |
| E11020001 Erwerb und Einrichtung digitaler Funk und Sirenen | -0,7 | -10,0 | -27,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,7 | 10,0 | 27,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| E13020001 Erwerb von Fahrzeugen n. d. Brandschutzbedarfsplan | -25,1 | -565,0 | -31,0 | -1.900,0 | -530,0 | -580,0 | -730,0 |
| 19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 0,0 | 20,0 | 1,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 25,1 | 585,0 | 32,0 | 1.900,0 | 550,0 | 600,0 | 750,0 |
| (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | | (-550,0) | (-600,0) | (-750,0) |
| E21020101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Brandschutz | -15,5 | -55,0 | -65,0 | 0,0 | -15,0 | -15,0 | -15,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 15,5 | 55,0 | 65,0 | 0,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| E21020201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Brandschutz | -18,4 | -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 | 18,4 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| E21020301 Festwert Schutzausrüstung | -56,6 | -35,0 | -60,0 | 0,0 | -60,0 | -60,0 | -60,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 56,6 | 35,0 | 60,0 | 0,0 | 60,0 | 60,0 | 60,0 |
| H15020001 Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser | -36,5 | -156,0 | -190,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 30,0 | 30,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 36,5 | 186,0 | 220,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Z00020001 Investitionspauschale Brandschutz des Landes NRW | 57,8 | 50,0 | 60,0 | 0,0 | 60,0 | 60,0 | 60,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 57,8 | 50,0 | 60,0 | 0,0 | 60,0 | 60,0 | 60,0 |

# Leerseite

**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 wurden ab dem Jahr 2022 die Brandschauen wieder intensiviert.

**Sachkonto 44810020**
**Erstattung des Landes für Feuerwehrausbildungslehrgänge**

Die Position korrespondiert mit der entsprechenden Aufwandsposition 54210050. Ab 2021 werden die pauschalen Ansätze zur Verfügung gestellt. Die Maximalsumme von 30.000 € 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.

**Sachkonto 52510010 / 52550030**
**Haltung von Fahrzeugen / Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens**

Die Kosten wurden an die tatsächlichen Verhältnisse angepasst.

**Sachkonto 52910030**
**Sächliche Kosten Brandschau**

Für das Jahr 2022 wurde nochmals ein erhöhter Ansatz der Brandschau bereitgestellt. Ab 2023 kann der Ansatz wieder auf das normale Maß angepasst werden.

**Sachkonto 54210070 / 54210060**
**Aufwandsentschädigungen / Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsatzkosten etc.**

Durch den zuständigen Fachbereich erfolgte in 2016 und 2017 eine Überarbeitung der Entschädigungsregelungen unter Beachtung der aktuellen gesetzlichen Regelungen. Die Änderungen wurden im politischen Raum vorgestellt. Die abschließenden Regelungen wurden in den Ratssitzungen vom 21.11.2016 und 20.11.2017 beschlossen. Ab Anfang 2020 wurde die Wehrführung insgesamt neu konzipiert. Neben dem Leiter der Feuerwehr 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 wieder.

Darüber hinaus wurde ab 2022 eine pauschale Anpassung an die neue Entschädigungsverordnung zum 01.01.2022 vorgenommen.

**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.

**Sachkonto 54310010**
**Geschäftsaufwendungen**

In enger Abstimmung mit den politischen Gremien wurde in 2018 die externe Vergabe der Erstellung des neuen Brandschutzbedarfsplanes beschlossen. Der Brandschutzbedarfsplan wird durch die Kommunal Agentur NRW erstellt. Die dafür entstehenden Kosten werden unter diesem Sachkonto abgebildet. Die Ergebnisse wurden in 2019/2020 vorgestellt und haben Auswirkungen auf die zukünftige Ausrichtung der Feuerwehr. Ab dem Jahr 2023 wird ein erhöhter Ansatz für die jährlich durchzuführende Gefährdungsbeurteilung bereitgestellt. Ab 2024 ist der Beginn der Überarbeitung des Brandschutzbedarfsplanes vorgesehen.

**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 deutliche Kostensteigerungen ans Tageslicht. Der Ansatz wird deshalb dauerhaft auf 60.000 € erhöht.

**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 unten beschriebenen Nutzung von Mitteln aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz und der Städtebauförderung versucht die Stadt Lügde dem Investitionsbedarf gerecht zu werden, hier ist von Seiten des Landes jedoch weiterer deutlicher Handlungsbedarf erkennbar.

**E21020101 und E21020201**
**Erwerb von Vermögensgegenständen für den Brandschutz**

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird ab 2021 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt. Zusätzlich werden gesonderte Aufträge im Feuerwehr Sektor für die Anschaffung von Fahrzeugen und weiteren Ausrüstungsgegenständen gebildet.

In 2023 werden Mittel für den Austausch eines Sprungretters, eines Hebekissens, eines Hygiene-Rollwagens, eine Tragkraftspritze, 2 Spannungsprüfer und 9 Systemtrenner für Trinkwasser sowie die Pauschalansätze für die Ersatzbeschaffung in Höhe von 15.000 € und 10.000 € bereitgestellt.

**E11020001**
**Erwerb und Einrichtung digitaler Funk und Sirenen**

Als weitere Maßnahme wurde ab dem Jahr 2018 die Umstellung des digitalen Funkes im sogenannten 2-Meterbereich begonnen. Die Umstellung wurde in 2019 fortgesetzt. Ab 2021 erfolgt nun der Austausch abgängiger Geräte.

Zusätzlich ist im Jahr 2023 der Austausch von Sirenenanlagen an 3 Standorten angedacht.

**E10020002**
**Erwerb Ausrüstungsgegenstände Brand-/Atemschutz**

Nach dem kompletten Austausch der Ausrüstungsgegenstände bis in das Jahr 2021 hinein, werden ab 2022 nur Pauschalansätze fortgeführt.

**E13020001**
**Erwerb von Fahrzeugen nach dem Brandschutzbedarfsplan**

Bereits im Jahr 2014 begannen die Arbeiten zur Überarbeitung des zurzeit geltenden Brandschutzbedarfsplanes. In 2018 wurde in enger Abstimmung mit den politischen Gremien die externe Erstellung des Brandschutzbedarfsplanes über die Kommunal Agentur in Auftrag gegeben. Die Ergebnisse wurden den politischen Gremien bereits Ende 2019 vorgestellt, eine endgültige Beschlussfassung erfolgte im Jahr 2020.

Grundlage der Erstellung des Brandschutzbedarfsplanes war es, 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.

Um die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie die finanziellen Belastungen rund um den Neubau des Schulzentrum 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. An dieser Stelle wird nochmals der Dank an die Feuerwehrleitung für die konstruktiven Gespräche zum Ausdruck gebracht.

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 wird eine Lösung mit dem Kreis Lippe angestrebt, so dass eine Neuanschaffung zunächst nicht erforderlich erscheint. Die Anschaffung eines MLF und eines LF wurde zunächst in das Jahr 2024 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. Für das Jahr 2026 ist nun der Austausch eines weiteren Fahrzeuges vorgesehen. Die Maßnahmen werden nun in 2023 mit einer Verpflichtungsermächtigung belegt.

Darüber hinaus besteht zusätzlich ein größerer Investitionsbedarf im Bereich der Feuerwehrfahrzeuge von aktuell rund 1,00 Mio. €. Diese Ersatzbeschaffungen sollen grundsätzlich aber erst ab dem Jahr 2027 umgesetzt werden. Hier ist jedoch ein latentes Risiko aus dem Alter der Fahrzeuge vorhanden, so dass die Investitionen ggf. früher getätigt werden müssen.
Neben den Fahrzeugen kristallisierte sich ein Handlungsbedarf bei den Feuerwehrgerätehäusern heraus. Als Schwerpunkt wurde bereits für das Jahr 2022 das Feuerwehrgerätehaus Sabbenhausen ausgemacht. Die Maßnahme soll nun in 2023 umgesetzt werden. 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 Kommunal Agentur zunächst mit organisatorischen Maßnahmen.

Vor dem Hintergrund der Auswirkungen der Corona-Krise und der Ukraine-Krise ist mit der Haushaltsplanung 2023 die bisherige Prioritätensetzung aus Fahrzeugen und Feuerwehrgerätehäusern nochmals zu hinterfragen und bedarfsgerecht anzupassen. Grundlage der Planerstellung muss es dann sein, die rechtlichen Anforderungen, sowie die finanzielle Darstellbarkeit im Haushalt der Stadt Lügde unter den aktuell vorherrschenden schweren Rahmenbedingungen, in Einklang zu bringen.

**Aufträge H 15020001**
**Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser**

Der Finanzbedarf für den Bereich der Feuerwehrgerätehäuser ist dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in seiner Sitzung vom 14.11.2022 vorgestellt worden. Die baulichen Maßnahmen wurden im Einzelnen erläutert.

Die Neuerrichtung des Feuerwehrgerätehauses im Ortsteil Elbrinxen wurde im letzten Jahr fertiggestellt und auch in Nutzung genommen. Die „offizielle“ Übergabe des Feuerwehrgerätehauses ist für den 23. Mai 2023 vorgesehen.

Für die Feuerwehrgerätehäuser sind für bauliche Erfordernisse aus dem Brandschutzbedarfsplan heraus noch weitere Maßnahmen mit den entsprechenden Mittelbedarfen vorgesehen.

Die Nachrüstung der Fahrzeughallen in den Gerätehäusern Lügde, Sabbenhausen und Rischenau mit entsprechenden Abgasabsauganlagen wird mit einem Gesamtbedarf von 90.000 € veranschlagt. Diese Maßnahme war bereits in 2022 vorgesehen. Für die Nachrüstung wurde eine Förderung aus der Dorfentwicklung – Sonderprogramm Feuerwehrgerätehäuser – über 30.000 € im letzten Jahr beantragt und bewilligt.

Weiterhin wird ein Ansatz für die Kernsanierung/Erneuerung der Toilettenanlage im Feuerwehrgerätehaus Sabbenhausen mit einem erhöhten Ansatz i. H. v. 110.000 € vorgesehen. Dieser Ansatz berücksichtigt bereits - wie bei den bisherigen baulichen Maßnahmen - erwartete Eigenleistungen der Feuerwehr, deren Umfang im Weiteren jedoch noch abzustimmen ist. Der Mittelansatz steht insoweit noch unter Vorbehalt und bedarf weitergehender Konkretisierungen. Eine Umsetzung erfolgte vor dem Hintergrund Eigenleistungen / Corona-Einschränkungen noch nicht.

Ergänzend zur Vorstellung des Bauprogramms im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wird für erste konzeptionelle Überlegungen definierter baulicher Anforderungen des Brandschutzbedarfsplanes an den Feuerwehrgerätehäusern in Rischenau und Lügde ein Pauschalansatz i. H. v. 20.000 € vorgesehen.

# Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 124.850,02 | 198.100,00 | 243.100,00 | 243.100,00 | 243.100,00 | 243.100,00 |
| 41410010 | Landeszuweisung OGS Lügde | 124.850,02 | 132.000,00 | 177.000,00 | 177.000,00 | 177.000,00 | 177.000,00 |
| 41480030 | Spenden GS Lügde | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 66.000,00 | 66.000,00 | 66.000,00 | 66.000,00 | 66.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 27.647,50 | 58.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 |
| 43210020 | Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Lügde | 27.647,50 | 58.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 |
| 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 | 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 | 152.497,52 | 257.800,00 | 303.800,00 | 303.800,00 | 303.800,00 | 303.800,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 57.493,60 | 53.800,00 | 62.100,00 | 63.800,00 | 65.200,00 | 66.600,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 44.662,66 | 41.700,00 | 49.400,00 | 50.700,00 | 51.800,00 | 52.900,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.466,65 | 3.300,00 | 3.900,00 | 4.000,00 | 4.100,00 | 4.200,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.364,29 | 8.800,00 | 8.800,00 | 9.100,00 | 9.300,00 | 9.500,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 211.582,20 | 104.200,00 | 119.200,00 | 120.500,00 | 122.000,00 | 123.000,00 |
| 52150070 | Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde | 130.152,90 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 52410080 | Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde | 66.101,51 | 70.000,00 | 85.000,00 | 86.000,00 | 87.000,00 | 88.000,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 738,84 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 52710001 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 4.246,97 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 52910050 | Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 10.341,98 | 7.700,00 | 7.700,00 | 8.000,00 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 82.000,00 | 82.000,00 | 82.000,00 | 82.000,00 | 82.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 186.194,17 | 195.300,00 | 264.300,00 | 266.000,00 | 272.100,00 | 278.500,00 |
| 54290040 | Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule | 153.556,20 | 160.000,00 | 205.000,00 | 205.000,00 | 210.000,00 | 215.000,00 |
| 54291020 | Schulsozialarbeit | 10.000,00 | 13.000,00 | 37.000,00 | 38.000,00 | 39.000,00 | 40.000,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 4.836,23 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.200,00 | 3.300,00 | 3.200,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 14.606,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.500,00 | 18.500,00 | 19.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.195,74 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 455.269,97 | 438.300,00 | 530.600,00 | 535.300,00 | 544.300,00 | 553.100,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -302.772,45 | -180.500,00 | -226.800,00 | -231.500,00 | -240.500,00 | -249.300,00 |
| 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) | -302.772,45 | -180.500,00 | -226.800,00 | -231.500,00 | -240.500,00 | -249.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -302.772,45 | -180.500,00 | -226.800,00 | -231.500,00 | -240.500,00 | -249.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -302.772,45 | -180.500,00 | -226.800,00 | -231.500,00 | -240.500,00 | -249.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -302.772,45 | -180.500,00 | -226.800,00 | -231.500,00 | -240.500,00 | -249.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -302.772,45 | -180.500,00 | -226.800,00 | -231.500,00 | -240.500,00 | -249.300,00 |
| 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) | -302.772,45 | -180.500,00 | -226.800,00 | -231.500,00 | -240.500,00 | -249.300,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 133.047,92 | 132.100,00 | 177.100,00 | 0,00 | 177.100,00 | 177.100,00 | 177.100,00 |
| 61410010 | Landeszuweisung OGS Lügde | 133.047,92 | 132.000,00 | 177.000,00 | 0,00 | 177.000,00 | 177.000,00 | 177.000,00 |
| 61480030 | Spenden GS Lügde | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 28.981,20 | 58.500,00 | 59.500,00 | 0,00 | 59.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 |
| 63210020 | Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Lügde | 28.981,20 | 58.500,00 | 59.500,00 | 0,00 | 59.500,00 | 59.500,00 | 59.500,00 |
| 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** | **162.029,12** | **190.700,00** | **236.700,00** | **0,00** | **236.700,00** | **236.700,00** | **236.700,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 56.876,38 | 53.800,00 | 62.100,00 | 0,00 | 63.800,00 | 65.200,00 | 66.600,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 44.045,44 | 41.700,00 | 49.400,00 | 0,00 | 50.700,00 | 51.800,00 | 52.900,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.466,65 | 3.300,00 | 3.900,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.100,00 | 4.200,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.364,29 | 8.800,00 | 8.800,00 | 0,00 | 9.100,00 | 9.300,00 | 9.500,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 210.529,63 | 104.200,00 | 119.200,00 | 0,00 | 120.500,00 | 122.000,00 | 123.000,00 |
| 72150070 | Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde | 122.021,52 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 72410080 | Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde | 73.180,32 | 70.000,00 | 85.000,00 | 0,00 | 86.000,00 | 87.000,00 | 88.000,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 738,84 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 72710001 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 4.246,97 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 72910050 | Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 10.341,98 | 7.700,00 | 7.700,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 188.070,33 | 195.300,00 | 264.300,00 | 0,00 | 266.000,00 | 272.100,00 | 278.500,00 |
| 74290040 | Auszahlungen Offene Ganztagsgrundschule | 153.556,20 | 160.000,00 | 205.000,00 | 0,00 | 205.000,00 | 210.000,00 | 215.000,00 |
| 74291020 | Schulsozialarbeit | 10.000,00 | 13.000,00 | 37.000,00 | 0,00 | 38.000,00 | 39.000,00 | 40.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 5.237,27 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.200,00 | 3.300,00 | 3.200,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 16.081,12 | 18.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 18.500,00 | 18.500,00 | 19.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.195,74 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **455.476,34** | **353.300,00** | **445.600,00** | **0,00** | **450.300,00** | **459.300,00** | **468.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-293.447,22** | **-162.600,00** | **-208.900,00** | **0,00** | **-213.600,00** | **-222.600,00** | **-231.400,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 27.707,97 | 1.100,00 | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 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 | 27.707,97 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **27.707,97** | **1.100,00** | **1.100,00** | **0,00** | **1.100,00** | **1.100,00** | **1.100,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 173.304,87 | 5.000,00 | 23.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 173.304,87 | 5.000,00 | 23.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 133.594,93 | 43.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 127.441,47 | 40.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 6.153,46 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **306.899,80** | **48.000,00** | **48.000,00** | **0,00** | **8.000,00** | **8.000,00** | **8.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-279.191,83** | **-46.900,00** | **-46.900,00** | **0,00** | **-6.900,00** | **-6.900,00** | **-6.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-572.639,05** | **-209.500,00** | **-255.800,00** | **0,00** | **-220.500,00** | **-229.500,00** | **-238.300,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-572.639,05** | **-209.500,00** | **-255.800,00** | **0,00** | **-220.500,00** | **-229.500,00** | **-238.300,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 030101 Grundschule Lügde

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E21030101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze GS Lügde | -99,7 | -40,0 | -22,0 | 0,0 | -4,0 | -4,0 | -4,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 27,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 127,4 | 40,0 | 22,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| E21030201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze GS Lügde | -6,2 | -2,9 | -2,9 | 0,0 | -2,9 | -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 | 6,2 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| H13030001 Bauliche Maßnahmen Grundschule Lügde | -173,3 | -4,0 | -22,0 | 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 | 173,3 | 5,0 | 23,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

| | | |
|---|---|---|
| **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.**

Das Land beteiligt sich an den Betriebskosten der Offenen Ganztagsgrundschule jährlich mit einem Sockelbetrag von 954 € 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 185 € monatlich je Kind liegen. Für die OGS Lügde wurden die Einnahmen auf der Basis einer Belegung mit 75 Kindern kalkuliert. Die Aufwendungen orientieren sich ebenfalls an dieser Zahl. Die endgültige Inanspruchnahme der Betreuungseinrichtung bleibt abzuwarten.

Für das Jahr 2021/2022 sind Corona-bedingte Mindererträge pauschal berücksichtigt worden.

Zum Schuljahr 2010/2011 wurden erstmals Mittel für die Bereitstellung der Offenen Ganztagsschule Rischenau im Haushaltsplan vorgesehen.

Die laufenden Erträge und Aufwendungen unter dem Produkt 03 01 03 basierten bisher auf einer Teilnehmerzahl von 25 Kindern. Mit dem zusätzlichen Anbau in 2021/2022 wird die Teilnehmerzahl ab dem Schuljahr 2023/2024 auf 50 Kinder erweitert werden. Die endgültige Inanspruchnahme der Betreuungseinrichtung bleibt abzuwarten.

Unter der Position 414100x0 der beiden Grundschulen und der Sekundarschule wurde zusätzlich ein Förderbetrag von 7.300 € pro Schulhalbjahr für den Ausbau der Schulsozialarbeit aufgeteilt. Der Zuschuss wird von Seiten des Kreises Lippe gewährt. Gleichzeitig konnte die bisherige Förderschiene mit der Bezirksregierung auf alle 3 Schulstandorte ausgeweitet werden. Hieraus erfolgt eine 50 % Erstattung der Kosten. Dies spiegelt sich in einem deutlichen Anstieg der Ertragspositionen nieder. Die Aufwandspositionen im Bereich der Grundschulen Lügde und Rischenau und der Sekundarschule wurden entsprechend nach oben angepasst. Um den Anstieg der Nettobelastung des Haushaltes zu reduzieren, wurde unter dem Kostenträger 06 02 01 die Aufwandsposition mit dem Haushaltsjahr 2023 deutlich reduziert. Aktuell läuft die finale Prüfungsphase für dieses Segment durch das Fachgebiet Zentrale Dienste, die endgültigen Auswirkungen spiegeln sich dann in Haushaltsergebnis wieder.

**Sachkonto 524100x0 und 52410100**
**Bewirtschaftungskosten**

Die Haushaltsposition wurde der tatsächlichen Inanspruchnahme angepasst. Im Rahmen der Erneuerung des Schulzentrums ist mit einem Rückgang der Bewirtschaftungskosten zu rechnen.

**Sachkonten 52550030, 52710001, 52910050, 54310010 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 im Juni 2020 wurden auch die Beträge in diesem Segment deutlich nach oben angepasst.

**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 Juni 2020 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 2023 fortgesetzt.

**Sachkonto 54291020/54290060**
**Schulsozialarbeit**

Auf Wunsch der Schulleitungen wurde der Haushaltsansatz bereits in 2020 der Schulsozialarbeit nach oben angepasst. Die Umsetzung der Maßnahme konnte nun ab dem 01.01.2023 endlich finalisiert werden. Die Aufwendungen der Schulsozialarbeit wurden nochmals deutlich nach oben angepasst. Demgegenüber stehen deutliche Kostenerstattungen unter dem Sachkonto 414100x0. Auf die Erläuterungen unter diesem Konto wird verwiesen.

**Sachkonto 52550030**
**Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens**

Aus der Förderschiene des Digitalpaktes hat das Kommunale Rechenzentrum Lemgo in Zusammenarbeit mit den Schulen und dem zuständigen Fachgebiet Zentrale Dienste eine Umsetzungsstrategie erarbeitet und erfolgreich umgesetzt. Unter dieser Position werden zukünftige Wartungsverträge abgebildet.

**Sachkonten Produkt 03 03 01**
**Sekundarschule**

Der investive Sektor wird weiterhin aufgestockt fortgeführt. Insgesamt werden hier 70.000,00 € für die Beschaffung investiver Vermögensgegenstände bereitgestellt. Dieser Betrag wird für das Jahr 2023 nochmals aufgestockt, um Fördergelder aus dem Digitalpakt auf der Auszahlungsseite darzustellen.

**Sachkonten 41410030 und 54291040**
**Landeszuweisung und Aufwendungen Ganztagsoffensive Geld oder Stelle**

Im Rahmen der Ganztagsoffensive des Landes NRW besteht ab dem II. Schulhalbjahr 2010/2011 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 2023 werden 110.000 € erwartet. Hinzu kommen Kostenerstattungen für die Schulsozialarbeit. Auf die obigen Erläuterungen zur Schulsozialarbeit wird verwiesen.

**Sachkonto 78310001 und 78320001**
**Erwerb von beweglichen Anlagegütern Schulen**

In den Grundschulen Lügde und Rischenau sind für 2023 neben den Pauschalansätzen Bedarfe für besondere Maßnahmen im Bereich der Büroausstattung und insbesondere der digitalen Ausstattung vorgesehen. Im Jahr 2023 wird nun zusätzlich der Focus auf den Ausbau des Verwaltungsnetzes in den Schulen gelegt. Die Mittel des beweglichen Vermögens korrespondieren mit den Aufträgen für bauliche Maßnahmen. Der ganze Prozess der Digitalisierung befindet sich in stetiger Abstimmung mit den Schulleitungen.

Im Schulzentrum wird, neben den Pauschalansätzen, abermals ein erhöhter Ansatz für Neuanschaffungen im Bereich des ehemaligen Realschultraktes bereitgestellt. Auf die Erläuterungen im Rahmen der Schulerneuerung wird verwiesen.

**Aufträge H 13030001 und H13030002**
**Baul. Maßnahmen Grundschulen**

Mit dem im letzten Jahr fertiggestellten multifunktional nutzbaren Anbau an der Grundschule Rischenau konnte den in den letzten Jahren stetig gestiegenen Bedarf im Rahmen der Ganztagsbetreuung Rechnung getragen werden, auch im Hinblick auf den gesetzlich verankerten Anspruch auf Ganztagsbetreuung aufbauend ab dem Jahr 2026. Ausgerichtet hierauf werden auch für die Ganztagsbetreuung an der Grundschule Lügde konzeptionelle Überlegungen zur Abdeckung weiterer Bedarfe erforderlich. Hierfür wird ein erster pauschaler Kostenansatz i. H. v. 10.000 € im Haushalt eingestellt. Darüber hinaus werden für die Grundschule Lügde 13.000 € und für die Grundschule Rischenau 6.000 € für neue Spielgeräte vorgesehen.

**Aufträge H 12030001 und 47110001**
**Erneuerung Schulzentrum Aktivierte Eigenleistungen**

In 2019 wurden die Planungen für die grundlegende Erneuerung des Schulzentrums durch den Generalplaner nach Freigabe der zweiten Vertragsstufe weiter vertieft. Aus dieser detaillierteren Planung heraus resultiert ein berechneter baulicher Finanzbedarf von rd. 17,83 Mio. € für die Erneuerung des Schulzentrums. Hierbei sind die Errichtung eines 2-geschossigen-Anbaus sowie die aus brandschutzrechtlichen Anforderungen heraus vorzunehmende Einbeziehung des Realschultraktes mit der Ertüchtigung der Flurbereiche einschl. der Rettungswege enthalten. Dieser ganzheitlich zu berücksichtigende Ansatz wurde einschl. der Kostenberechnung Mitte 2019 in einer gremienübergreifenden Sitzung durch die Generalplanung vorgestellt und erläutert.

Für den Umbau eines Teiltraktes des Schulzentrums zu einem Kultur- und Bildungscampus mit integriertem Bürgerforum inkl. energetischer Sanierung und der Schaffung von Barrierefreiheit, konnte zunächst eine Förderung aus der Städtebauförderung erschlossen werden. Nach dem vorliegenden Zuwendungsbescheid aus 2017 der Bezirksregierung Detmold wird, bei zuwendungsfähigen Ausgaben i. H. v. 6.754.400,00 €, eine Zuwendung von 4.728.100,00 € (70 %) gewährt. Im Rahmen des Städtebauförderprogramms 2019 konnte eine Erhöhung dieser Förderung um 1.250.700,00 € erreicht werden. Bei nunmehr anerkannten zuwendungsfähigen Ausgaben von 8.541.100,00 € wird für den Bereich des Kultur- und Bildungscampus eine Zuwendung aus der Städtebauförderung über insgesamt 5.978.800,00 € (70 %) gewährt. Eine Modifizierung der entsprechenden Förderzeiträume konnte in Abstimmung mit der Bezirksregierung als Fördergeber abgestimmt werden.

Mit dem ehemaligen „Hauptschultrakt“ des Gebäudekomplexes hat sich die Stadt Lügde, auf der Grundlage ihres Klimaschutzteilkonzeptes „öffentliche Liegenschaften“, Anfang 2017 an den 1. Projektaufruf des Landes NRW „Kommunaler Klimaschutz.NRW“ beteiligt. Im Rahmen dieses Projektaufrufes ist das hier definierte Maßnahmenbündel zur CO2-Minderung und Klimaanpassung, das Klimatikum, durch das Gutachtergremium des Wettbewerbs als Preisträger hervorgegangen. Aus der sich anschließenden Qualifizierungsphase resultierte dann der Zuwendungsbescheid, der bei zuwendungsfähigen Ausgaben i. H. v. 4.315.077 € eine Zuwendung von 3.452.062 € (80 %) vorsieht. Gegenüber der im Wettbewerb avisierten Förderung konnten im Zuwendungsverfahren somit nochmals rd. 350.000 € an Mehreinnahmen generiert werden. Auch hier konnte eine entsprechende Verlängerung des Förderzeitraumes erwirkt werden.

Mit der Einbringung der Investitionsförderung des Landes NRW „Gute Schule 2020“ über 812.000 € für die grundlegende Erneuerung des Schulzentrums können somit rd. 10,250 Mio. € an Kofinanzierungsmittel bereitgestellt und der zu erbringende städtische Eigenanteil auf rd. 8,0 Mio. € reduziert werden.

Im Haushalt 2023 sind entsprechende Mittelansätze, sowohl auf der Einnahmen- als auch der Ausgabenseite, eingestellt. Abstellend auf die bereits erfolgten Mittelzu- und -abflüsse der Vorjahre sieht der Haushalt die Ausfinanzierung der Maßnahme vor. Die Darstellung im Haushalt berücksichtigt hierbei die aus fördertechnischen Gesichtspunkten vorzunehmende strikte Trennung der einzelnen Förderbereiche / Bauabschnitte. Über die gegenseitige Deckungsfähigkeit dieser Ansätze kann jedoch, sofern erforderlich innerhalb des Gesamtbedarfes, flexibel auf die jeweiligen Bedarfe der Förderziele reagiert werden. Korrespondierend hierzu wird auch ein Mittelbedarf für bewegliche Vermögensgegenstände (Einrichtung Fachklassen, Verwaltung, Digitalisierung, pp.) über insgesamt 700.000 € vorgesehen, der unter Berücksichtigung der bereits abgeflossenen Mittel bis 2022 mit 100.000 € berücksichtigt wird. Fördertechnische Verschiebungen zwischen den Ansätzen sind noch zu berücksichtigen. Damit wird ein Gesamtvolumen von rd. 18,5 Mio. € prognostiziert.

Die bauliche Umsetzung zur Erneuerung des Schulzentrums ist größtenteils abgeschlossen. Neben Restarbeiten in den Bauabschnitten IV. und V. ist eine Fertigstellung der Außenanlagen im letzten Abschnitt noch erforderlich. Auch unter Berücksichtigung von erschwerenden Corona-Bedingungen und den Auswirkungen des Ukraine-Krieges wird der eingangs dargestellte Kostenrahmen eingehalten. Bauzeitliche Verzögerungen, über die in den politischen Gremien berichtet worden ist, sind u. a. auch hierdurch eingetreten. Nach derzeitigem Stand wird der

Kostenansatz unterschritten werden. Im Rahmen der Haushaltsabwicklung wird mit der Ausfinanzierung in diesem Jahr, abweichend von der Ursprungskalkulation, bereits eine Unterschreitung veranschlagt.

Parallel zu den Umbaumaßnahmen des Schulzentrums wurde im letzten Jahr auch der ehem. Realschultrakt, der bisher nur im Rahmen der erforderlichen brandschutztechnischen Ertüchtigung berücksichtigt worden ist, in die Maßnahme mit einbezogen. Neben der Digitalisierung dieses Gebäudetraktes erfolgten grundlegende Verbesserungen der Raumqualitäten und funktionale Änderungen. Hierfür wurde ein zusätzlicher Mittelbedarf von 800.000 € prognostiziert. Die insgesamt im Haushalt veranschlagten 1,36 Mio. € berücksichtigten auch die Kostenanteile der brandschutztechnischen Ertüchtigung. Über das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Teil II können hierfür zusätzliche Mittel mit einem Volumen von 460.000 € als Einnahme zur Verfügung gestellt werden. Die Maßnahmen in diesem Gebäudetrakt konnten im letzten Jahr, bis auf kleinere Restarbeiten, abgeschlossen werden. Im Haushalt wird noch eine Ausfinanzierung eingestellt.

Im Kontext zum Kultur- und Bildungscampus wurde für die dem Schulzentrum angegliederte multifunktional genutzte Dreifeldsporthalle im Rahmen des Städtebauförderprogramms 2019 ebenfalls ein Förderantrag auf den Weg gebracht. Fördergegenstand bildet hier die energetische Sanierung und die Herstellung der Barrierefreiheit. Der Zuwendungsbescheid stellt bei zuwendungsfähigen Ausgaben von 3,24 Mio. € auf eine Förderung über 2,27 Mio. € (70 %) ab. Unter Berücksichtigung weitergehender baulicher Ertüchtigungen (Brandschutz, Sportboden, etc.) ist unter Berücksichtigung aktueller Preisentwicklungen, bisher von einem Finanzbedarf von rd. 6,25 Mio. € ausgegangen worden. Durch die nach Umsetzung eines europaweiten Vergabeverfahrens beauftragte Generalplanung wurde im letzten Jahr eine Detailierung der Planungen, unter Hinzuziehung von Brandschutz und Gemeindeunfallversicherungsverband, vorgenommen. Die aus dieser Planungskonkretisierung heraus entwickelte Kostendarlegung zeigt auch unter Berücksichtigung der hohen Baukostensteigerungen der letzten Jahre gegenüber der bisherigen Prognose, eine deutliche Kostensteigerung auf. Bedingt hierdurch kann die bisherige gute und auch erforderliche adäquate Gegenfinanzierung nicht mehr aufrechterhalten werden.

Im Haushalt 2023 einschl. der zu berücksichtigenden Finanzplanung bis 2025, sind daher zunächst auf der Grundlage der bisherigen Finanzabwicklung des Haushaltsplanes 2022, entsprechende Mittelansätze sowohl auf der Einnahmen- als auch auf der Ausgabenseite eingestellt. Hierbei wurden aufgrund des erforderlichen Vorlaufes der entsprechenden Vergabeverfahren in 2023 auch entsprechende Verpflichtungsermächtigungen mit vorgesehen. Insgesamt ist damit zurzeit eine deutliche Nettobelastung von rd. 4 Mio. € in den Haushaltsplanungen hinterlegt. Diese Nettobelastung gilt es unter den derzeitigen gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen deutlich zu reduzieren. Aktuell arbeitet die Verwaltung gemeinsam mit der Bezirksregierung Detmold, der Kommunal Agentur und der NRW Bank an einer tragfähigen Lösung auf der Einnahmenseite. Mit den politischen Vertretern ist bereits die Einberufung des sogenannten Lenkungskreises vereinbart worden, um die Ausgabenseite zu betrachten. Das Ergebnis gilt es genauestens zu beobachten und zu bewerten. Notwendige Entscheidungen sollten dann gemeinschaftlich von Politik und Verwaltung getragen werden.

Als abschließende Maßnahme im Bereich des Schulzentrums ist die Erneuerung des Busbahnhofes nach überschlägiger Kostenschätzung mit 300.000 € in die Finanzplanung (2024 ff.) eingestellt worden. Hierbei wurde zunächst eine Refinanzierung über 90 % aus dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz berücksichtigt (270.000 €). Entsprechende Planungskonkretisierungen, sowie die Förderakquise, müssen hier jedoch noch erfolgen.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz sind für das Johannes-Gigas-Schulzentrum Instandhaltungsrückstellungen für die komplette Fenstererneuerung und die Dachsanierung über insgesamt 1.750.000 € gebildet worden. Ab 2013 erfolgte eine Überprüfung durch ein externes Ingenieurbüro, um die Kosten für die Erneuerung des gesamten Schulkomplexes zu ermitteln. Das Konzept wurde in 2016 nochmals überarbeitet. Da bei der Sanierungsmaßnahme aller Voraussicht nach mehr als 3 Gewerke zusammentreffen, können diese Maßnahmen in einem Gesamtpaket als investive Auszahlungen im Finanzplan veranschlagt werden. Die ertragswirksame Auflösung der Rückstellungen bleibt bestehen und entlastet die Ergebnisrechnung. Der Haushaltsplan sieht dieses für 2022 und 2023 vor. Im Gegenzug hierzu wurden erforderliche Sonderabschreibungen in Höhe von 450.000 € veranschlagt. Dies führt wiederum zu einer Belastung der Ergebnisrechnung.

# Teilergebnishaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 63.924,69 | 119.600,00 | 144.100,00 | 144.100,00 | 144.100,00 | 144.100,00 |
| 41410020 | Landeszuweisung OGS Rischenau | 63.924,69 | 60.500,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| 41480040 | Spenden GS Rischenau | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 19.795,00 | 36.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 |
| 43210030 | Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Rischen | 19.795,00 | 36.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 28.536,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 28.536,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 47110001 | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 112.255,69 | 166.200,00 | 191.700,00 | 191.700,00 | 191.700,00 | 191.700,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 43.858,25 | 37.100,00 | 45.000,00 | 46.200,00 | 47.300,00 | 48.400,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 34.054,54 | 28.700,00 | 35.900,00 | 36.800,00 | 37.600,00 | 38.400,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.651,13 | 2.300,00 | 2.800,00 | 2.900,00 | 3.000,00 | 3.100,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 7.152,58 | 6.100,00 | 6.300,00 | 6.500,00 | 6.700,00 | 6.900,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 118.019,30 | 86.000,00 | 87.000,00 | 88.300,00 | 89.400,00 | 90.400,00 |
| 52150080 | Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau | 54.387,89 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 52410090 | Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau | 56.107,69 | 59.000,00 | 60.000,00 | 61.000,00 | 62.000,00 | 63.000,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 107,57 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 52710001 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 2.090,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 52910050 | Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 5.326,15 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.400,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 86.000,00 | 91.000,00 | 91.000,00 | 91.000,00 | 91.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 84.000,00 | 89.000,00 | 89.000,00 | 89.000,00 | 89.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 76.020,44 | 114.000,00 | 154.100,00 | 155.100,00 | 161.200,00 | 162.700,00 |
| 54290040 | Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule | 60.113,76 | 91.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 |
| 54291020 | Schulsozialarbeit | 5.000,00 | 10.000,00 | 21.000,00 | 22.000,00 | 23.000,00 | 24.000,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 1.112,76 | 2.200,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.400,00 | 2.400,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 6.548,37 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 9.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.245,55 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 237.897,99 | 323.100,00 | 377.100,00 | 380.600,00 | 388.900,00 | 392.500,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -125.642,30 | -156.900,00 | -185.400,00 | -188.900,00 | -197.200,00 | -200.800,00 |
| 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) | -125.642,30 | -156.900,00 | -185.400,00 | -188.900,00 | -197.200,00 | -200.800,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -125.642,30 | -156.900,00 | -185.400,00 | -188.900,00 | -197.200,00 | -200.800,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -125.642,30 | -156.900,00 | -185.400,00 | -188.900,00 | -197.200,00 | -200.800,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -125.642,30 | -156.900,00 | -185.400,00 | -188.900,00 | -197.200,00 | -200.800,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -125.642,30 | -156.900,00 | -185.400,00 | -188.900,00 | -197.200,00 | -200.800,00 |
| 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) | -125.642,30 | -156.900,00 | -185.400,00 | -188.900,00 | -197.200,00 | -200.800,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 68.338,94 | 60.600,00 | 85.100,00 | 0,00 | 85.100,00 | 85.100,00 | 85.100,00 |
| 61410020 | Landeszuweisung OGS Rischenau | 68.338,94 | 60.500,00 | 85.000,00 | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| 61480040 | Spenden GS Rischenau | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 16.390,00 | 36.500,00 | 46.500,00 | 0,00 | 46.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 |
| 63210030 | Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Rischen | 16.390,00 | 36.500,00 | 46.500,00 | 0,00 | 46.500,00 | 46.500,00 | 46.500,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 28.536,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 28.536,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **113.264,94** | **97.200,00** | **131.700,00** | **0,00** | **131.700,00** | **131.700,00** | **131.700,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 43.171,82 | 37.100,00 | 45.000,00 | 0,00 | 46.200,00 | 47.300,00 | 48.400,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 33.368,11 | 28.700,00 | 35.900,00 | 0,00 | 36.800,00 | 37.600,00 | 38.400,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.651,13 | 2.300,00 | 2.800,00 | 0,00 | 2.900,00 | 3.000,00 | 3.100,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 7.152,58 | 6.100,00 | 6.300,00 | 0,00 | 6.500,00 | 6.700,00 | 6.900,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 197.564,79 | 86.000,00 | 87.000,00 | 0,00 | 88.300,00 | 89.400,00 | 90.400,00 |
| 72150080 | Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau | 137.540,16 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 72410090 | Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau | 52.500,91 | 59.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 61.000,00 | 62.000,00 | 63.000,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 107,57 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 72710001 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 2.090,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 0,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 72910050 | Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 5.326,15 | 4.100,00 | 4.100,00 | 0,00 | 4.400,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 76.020,44 | 114.000,00 | 154.100,00 | 0,00 | 155.100,00 | 161.200,00 | 162.700,00 |
| 74290040 | Auszahlungen Offene Ganztagsgrundschule | 60.113,76 | 91.000,00 | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 |
| 74291020 | Schulsozialarbeit | 5.000,00 | 10.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 22.000,00 | 23.000,00 | 24.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 1.112,76 | 2.200,00 | 2.300,00 | 0,00 | 2.300,00 | 2.400,00 | 2.400,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 6.548,37 | 8.500,00 | 8.500,00 | 0,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 9.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.245,55 | 2.300,00 | 2.300,00 | 0,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **316.757,05** | **237.100,00** | **286.100,00** | **0,00** | **289.600,00** | **297.900,00** | **301.500,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-203.492,11** | **-139.900,00** | **-154.400,00** | **0,00** | **-157.900,00** | **-166.200,00** | **-169.800,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 13.721,00 | 90.100,00 | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 68140001 | Investitionszuweisungen vom sonst. öff. Bereich | 0,00 | 90.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 68180001 | Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen | 13.721,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **13.721,00** | **90.100,00** | **1.100,00** | **0,00** | **1.100,00** | **1.100,00** | **1.100,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 398.494,78 | 175.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 398.494,78 | 175.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 88.406,91 | 27.000,00 | 24.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 84.438,49 | 25.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 3.968,42 | 2.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **486.901,69** | **202.000,00** | **30.000,00** | **0,00** | **5.000,00** | **5.000,00** | **5.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-473.180,69** | **-111.900,00** | **-28.900,00** | **0,00** | **-3.900,00** | **-3.900,00** | **-3.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-676.672,80** | **-251.800,00** | **-183.300,00** | **0,00** | **-161.800,00** | **-170.100,00** | **-173.700,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-676.672,80** | **-251.800,00** | **-183.300,00** | **0,00** | **-161.800,00** | **-170.100,00** | **-173.700,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 030103 Grundschule Rischenau

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E21030102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze GS Rischenau | -70,7 | -25,0 | -2,0 | 0,0 | -2,0 | -2,0 | -2,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 13,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 84,4 | 25,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| E21030202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze GS Rischenau | -4,0 | -1,9 | -21,9 | 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 | 4,0 | 2,0 | 22,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| H13030002 Bauliche Maßnahmen Grundschule Rischenau | -398,5 | -85,0 | -5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 90,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 398,5 | 175,0 | 6,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

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

**Erläuterungen:**

Siehe Produkt 03 01 01 Grundschule Lügde.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 90.203,91 | 350.100,00 | 580.100,00 | 620.100,00 | 670.100,00 | 670.100,00 |
| 41410030 | Landeszuweisung Ganztagsoffensive | 90.203,91 | 75.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 41480050 | Spenden Schulzentrum | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 275.000,00 | 470.000,00 | 510.000,00 | 560.000,00 | 560.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 540.100,00 | 1.210.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 45820001 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 540.000,00 | 1.210.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00 | 1.000,00 |
| 47110001 | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 90.203,91 | 990.200,00 | 1.890.200,00 | 721.200,00 | 721.200,00 | 672.200,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 143.153,27 | 141.200,00 | 158.300,00 | 162.400,00 | 165.900,00 | 169.400,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 111.149,68 | 110.000,00 | 127.600,00 | 130.800,00 | 133.500,00 | 136.200,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.020,42 | 8.500,00 | 9.900,00 | 10.200,00 | 10.500,00 | 10.800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 22.983,17 | 22.700,00 | 20.800,00 | 21.400,00 | 21.900,00 | 22.400,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 302.278,19 | 382.400,00 | 361.100,00 | 362.000,00 | 362.900,00 | 363.900,00 |
| 52150090 | Bauliche Unterhaltung Sekundarschule | 23.409,13 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 |
| 52410100 | Bewirtschaftungskosten Sekundarschule | 235.243,41 | 270.000,00 | 250.000,00 | 251.000,00 | 252.000,00 | 253.000,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 853,64 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 52710001 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 19.583,53 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| 52910050 | Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 23.188,48 | 25.400,00 | 24.100,00 | 24.000,00 | 23.900,00 | 23.900,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 689.000,00 | 909.000,00 | 823.000,00 | 994.000,00 | 994.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 679.000,00 | 899.000,00 | 813.000,00 | 984.000,00 | 984.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 94.276,24 | 104.700,00 | 134.500,00 | 135.500,00 | 136.400,00 | 137.500,00 |
| 54290060 | Schulsozialarbeit | 14.200,00 | 25.000,00 | 53.000,00 | 54.000,00 | 55.000,00 | 56.000,00 |
| 54291040 | Aufwendungen Ganztagsoffensive Geld oder Stelle | 26.166,04 | 42.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 18.040,91 | 4.600,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | 4.300,00 | 4.400,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 28.594,54 | 33.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 7.274,75 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 539.707,70 | 1.317.300,00 | 1.562.900,00 | 1.482.900,00 | 1.659.200,00 | 1.664.800,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -449.503,79 | -327.100,00 | 327.300,00 | -761.700,00 | -938.000,00 | -992.600,00 |
| 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) | -449.503,79 | -327.100,00 | 327.300,00 | -761.700,00 | -938.000,00 | -992.600,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -449.503,79 | -327.100,00 | 327.300,00 | -761.700,00 | -938.000,00 | -992.600,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -449.503,79 | -327.100,00 | 327.300,00 | -761.700,00 | -938.000,00 | -992.600,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -449.503,79 | -327.100,00 | 327.300,00 | -761.700,00 | -938.000,00 | -992.600,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -449.503,79 | -327.100,00 | 327.300,00 | -761.700,00 | -938.000,00 | -992.600,00 |
| 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) | -449.503,79 | -327.100,00 | 327.300,00 | -761.700,00 | -938.000,00 | -992.600,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 113.238,30 | 75.100,00 | 110.100,00 | 0,00 | 110.100,00 | 110.100,00 | 110.100,00 |
| 61410030 | Landeszuweisung Ganztagsoffensive | 113.238,30 | 75.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 61480050 | Spenden Schulzentrum | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 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** | **113.238,30** | **75.200,00** | **110.200,00** | **0,00** | **110.200,00** | **110.200,00** | **110.200,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 139.831,93 | 141.200,00 | 158.300,00 | 0,00 | 162.400,00 | 165.900,00 | 169.400,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 108.144,41 | 110.000,00 | 127.600,00 | 0,00 | 130.800,00 | 133.500,00 | 136.200,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 8.704,35 | 8.500,00 | 9.900,00 | 0,00 | 10.200,00 | 10.500,00 | 10.800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 22.983,17 | 22.700,00 | 20.800,00 | 0,00 | 21.400,00 | 21.900,00 | 22.400,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 356.099,59 | 382.400,00 | 361.100,00 | 0,00 | 362.000,00 | 362.900,00 | 363.900,00 |
| 72150090 | Bauliche Unterhaltung Sekundarschule | 20.832,55 | 44.000,00 | 44.000,00 | 0,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 |
| 72410100 | Bewirtschaftungskosten Sekundarschule | 291.641,39 | 270.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 251.000,00 | 252.000,00 | 253.000,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 853,64 | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 72710001 | Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz | 19.583,53 | 29.000,00 | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| 72910050 | Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 23.188,48 | 25.400,00 | 24.100,00 | 0,00 | 24.000,00 | 23.900,00 | 23.900,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 93.025,00 | 104.700,00 | 134.500,00 | 0,00 | 135.500,00 | 136.400,00 | 137.500,00 |
| 74290060 | Schulsozialarbeit | 14.200,00 | 25.000,00 | 53.000,00 | 0,00 | 54.000,00 | 55.000,00 | 56.000,00 |
| 74291040 | Auszahlungen Ganztagsoffensive Geld oder Stellle | 23.156,04 | 42.000,00 | 43.000,00 | 0,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 18.040,91 | 4.600,00 | 4.400,00 | 0,00 | 4.400,00 | 4.300,00 | 4.400,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 30.353,30 | 33.000,00 | 34.000,00 | 0,00 | 34.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 7.274,75 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **588.956,52** | **628.300,00** | **653.900,00** | **0,00** | **659.900,00** | **665.200,00** | **670.800,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-475.718,22** | **-553.100,00** | **-543.700,00** | **0,00** | **-549.700,00** | **-555.000,00** | **-560.600,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 3.314.520,26 | 4.932.100,00 | 1.630.100,00 | 0,00 | 1.607.100,00 | 93.100,00 | 4.100,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 3.272.336,04 | 4.932.000,00 | 1.630.000,00 | 0,00 | 1.607.000,00 | 93.000,00 | 4.000,00 |
| 68180001 | Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen | 42.184,22 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **3.314.520,26** | **4.932.100,00** | **1.630.100,00** | **0,00** | **1.607.100,00** | **93.100,00** | **4.100,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.932.734,01 | 8.415.000,00 | 1.152.000,00 | 5.650.000,00 | 5.554.000,00 | 105.000,00 | 6.000,00 |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | (5.650.000,00) | (5.550.000,00) | (100.000,00) | |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 5.932.734,01 | 8.415.000,00 | 1.152.000,00 | 5.650.000,00 | 5.554.000,00 | 105.000,00 | 6.000,00 |
| | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | | | | (5.650.000,00) | (5.550.000,00) | (100.000,00) | |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 245.699,93 | 432.000,00 | 170.000,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 235.129,50 | 422.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 23.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 10.570,43 | 10.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **6.178.433,94** | **8.847.000,00** | **1.322.000,00** | **5.650.000,00** | **5.587.000,00** | **138.000,00** | **39.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(5.650.000,00)** | **(5.550.000,00)** | **(100.000,00)** | |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-2.863.913,68** | **-3.914.900,00** | **308.100,00** | **-5.650.000,00** | **-3.979.900,00** | **-44.900,00** | **-34.900,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-5.650.000,00)** | **(-5.550.000,00)** | **(-100.000,00)** | |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-3.339.631,90** | **-4.468.000,00** | **-235.600,00** | **-5.650.000,00** | **-4.529.600,00** | **-599.900,00** | **-595.500,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-5.650.000,00)** | **(-5.550.000,00)** | **(-100.000,00)** | |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-3.339.631,90** | **-4.468.000,00** | **-235.600,00** | **-5.650.000,00** | **-4.529.600,00** | **-599.900,00** | **-595.500,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-5.650.000,00)** | **(-5.550.000,00)** | **(-100.000,00)** | |

## Investitionen in T€ Produkt 030301 Sekundarschule

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E21030103 Erwerb bew.Vermögen über Wertgrenze Sekundarschule | 22,1 | -22,0 | -50,0 | 0,0 | -22,0 | -22,0 | -22,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 42,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 20,1 | 22,0 | 50,0 | 0,0 | 22,0 | 22,0 | 22,0 |
| E21030203 Erwerb bew.Vermögen unt. Wertgrenze Sekundarschule | -10,6 | -9,9 | -19,9 | 0,0 | -9,9 | -9,9 | -9,9 |
| 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 | 10,6 | 10,0 | 20,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| H12030001 Erneuerung Schulzentrum Hochbau | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -300,0 | -20,0 | -10,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 180,0 | 90,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 300,0 | 200,0 | 100,0 | 1,0 |
| (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | | (-200,0) | (-100,0) | 0,0 |
| H12030002 Erneuerung Schulzentrum Kultur- und Bildungscampus | -1.709,2 | -691,0 | 679,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.232,1 | 3.360,0 | 1.179,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.941,3 | 4.051,0 | 500,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| H12030003 Erneuerung Schulzentrum Klimatikum | 428,9 | -637,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 2.040,2 | 591,0 | 150,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.611,4 | 1.228,0 | 50,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| H12030004 Erneuerung Schulzentrum Sporthalle | -5,6 | -590,0 | -200,0 | -5.350,0 | -3.925,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 980,0 | 300,0 | 0,0 | 1.425,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5,6 | 1.570,0 | 500,0 | 5.350,0 | 5.350,0 | 1,0 | 1,0 |
| (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | | (-5.350,0) | 0,0 | 0,0 |
| H12030005 Erneuerung Schulzentrum Anbau | -1.374,5 | -205,0 | -1,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.374,5 | 205,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| H12030006 Erneuerung Schulzentrum ehemaliger Realschultrakt | 0,0 | -1.360,0 | -100,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 1.360,0 | 100,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| H12030007 Erneuerung Schulzentrum bewegliches Vermögen | -215,1 | -400,0 | -100,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 215,1 | 400,0 | 100,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

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

**Erläuterungen:**

Siehe Produkt 03 01 01 Grundschule Lügde.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 030401 Schülerbeförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 25.201,45 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 25.201,45 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 25.201,45 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 321.438,21 | 392.000,00 | 392.000,00 | 395.000,00 | 398.000,00 | 401.000,00 |
| 52910060 | Schülerbeförderung | 321.438,21 | 392.000,00 | 392.000,00 | 395.000,00 | 398.000,00 | 401.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 321.438,21 | 392.000,00 | 392.000,00 | 395.000,00 | 398.000,00 | 401.000,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -296.236,76 | -391.900,00 | -391.900,00 | -394.900,00 | -397.900,00 | -400.900,00 |
| 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) | -296.236,76 | -391.900,00 | -391.900,00 | -394.900,00 | -397.900,00 | -400.900,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -296.236,76 | -391.900,00 | -391.900,00 | -394.900,00 | -397.900,00 | -400.900,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -296.236,76 | -391.900,00 | -391.900,00 | -394.900,00 | -397.900,00 | -400.900,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -296.236,76 | -391.900,00 | -391.900,00 | -394.900,00 | -397.900,00 | -400.900,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -296.236,76 | -391.900,00 | -391.900,00 | -394.900,00 | -397.900,00 | -400.900,00 |
| 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) | -296.236,76 | -391.900,00 | -391.900,00 | -394.900,00 | -397.900,00 | -400.900,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 030401 Schülerbeförderung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 29.427,60 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 29.427,60 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **29.427,60** | **100,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 330.777,13 | 392.000,00 | 392.000,00 | 0,00 | 395.000,00 | 398.000,00 | 401.000,00 |
| 72910060 | Schülerbeförderung | 330.777,13 | 392.000,00 | 392.000,00 | 0,00 | 395.000,00 | 398.000,00 | 401.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **330.777,13** | **392.000,00** | **392.000,00** | **0,00** | **395.000,00** | **398.000,00** | **401.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-301.349,53** | **-391.900,00** | **-391.900,00** | **0,00** | **-394.900,00** | **-397.900,00** | **-400.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-301.349,53** | **-391.900,00** | **-391.900,00** | **0,00** | **-394.900,00** | **-397.900,00** | **-400.900,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-301.349,53** | **-391.900,00** | **-391.900,00** | **0,00** | **-394.900,00** | **-397.900,00** | **-400.900,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **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 392.000 € 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.

Um die Auswirkungen der Ukraine-Krise und den stark steigenden Benzinpreisen angemessen reagieren zu können, wurde der Ansatz bereits im Jahr 2022 nochmals deutlich nach oben angepasst.

Ab Mitte des Jahres 2023 dürften die zusätzlichen Fahrten aus der Corona-Krise heraus wohl entfallen, dies ermöglicht die Beibehaltung des Haushaltsansatzes.

# Teilergebnishaushalt Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 41.142,29 | 61.300,00 | 48.000,00 | 49.400,00 | 50.500,00 | 51.600,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 32.007,94 | 47.600,00 | 33.300,00 | 34.200,00 | 34.900,00 | 35.600,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.473,23 | 3.700,00 | 2.600,00 | 2.700,00 | 2.800,00 | 2.900,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.661,12 | 10.000,00 | 12.100,00 | 12.500,00 | 12.800,00 | 13.100,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 144.203,65 | 167.000,00 | 136.000,00 | 146.000,00 | 156.000,00 | 166.000,00 |
| 54298020 | Umlage Förderschule | 137.928,65 | 166.000,00 | 135.000,00 | 145.000,00 | 155.000,00 | 165.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 6.275,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 185.345,94 | 228.300,00 | 184.000,00 | 195.400,00 | 206.500,00 | 217.600,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -185.345,94 | -228.200,00 | -183.900,00 | -195.300,00 | -206.400,00 | -217.500,00 |
| 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) | -185.345,94 | -228.200,00 | -183.900,00 | -195.300,00 | -206.400,00 | -217.500,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -185.345,94 | -228.200,00 | -183.900,00 | -195.300,00 | -206.400,00 | -217.500,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -185.345,94 | -228.200,00 | -183.900,00 | -195.300,00 | -206.400,00 | -217.500,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -185.345,94 | -228.200,00 | -183.900,00 | -195.300,00 | -206.400,00 | -217.500,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -185.345,94 | -228.200,00 | -183.900,00 | -195.300,00 | -206.400,00 | -217.500,00 |
| 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) | -185.345,94 | -228.200,00 | -183.900,00 | -195.300,00 | -206.400,00 | -217.500,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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** | **0,00** | **100,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 41.142,27 | 61.300,00 | 48.000,00 | 0,00 | 49.400,00 | 50.500,00 | 51.600,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 32.007,92 | 47.600,00 | 33.300,00 | 0,00 | 34.200,00 | 34.900,00 | 35.600,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.473,23 | 3.700,00 | 2.600,00 | 0,00 | 2.700,00 | 2.800,00 | 2.900,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.661,12 | 10.000,00 | 12.100,00 | 0,00 | 12.500,00 | 12.800,00 | 13.100,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 152.147,22 | 167.000,00 | 136.000,00 | 0,00 | 146.000,00 | 156.000,00 | 166.000,00 |
| 74298020 | Umlage Förderschule | 145.872,22 | 166.000,00 | 135.000,00 | 0,00 | 145.000,00 | 155.000,00 | 165.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 6.275,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **193.289,49** | **228.300,00** | **184.000,00** | **0,00** | **195.400,00** | **206.500,00** | **217.600,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-193.289,49** | **-228.200,00** | **-183.900,00** | **0,00** | **-195.300,00** | **-206.400,00** | **-217.500,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-193.289,49** | **-228.200,00** | **-183.900,00** | **0,00** | **-195.300,00** | **-206.400,00** | **-217.500,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-193.289,49** | **-228.200,00** | **-183.900,00** | **0,00** | **-195.300,00** | **-206.400,00** | **-217.500,00** |

# Leerseite

**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 Jahre 2018 und 2019 zeigen ebenfalls einen deutlichen Anstieg. 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.

Der Haushaltsansatz 2023 konnte nach Jahren erstmals spürbar gesenkt werden. Dies ändert jedoch nichts an der grundsätzlichen Problematik der Kostenaufteilung unter den kreisangehörigen Kommunen.

Der sogenannte kreisweite Härtefallfonds kann über das Jahr 2020 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. Um die sich hieraus wachsenden Belastungen deutlich zu machen, sollte man die 300.000 € Schul- und Bildungspauschale, den nunmehr 135.000 € Umlage gegenüberstellen. Für die 2 Grundschulen und die Sekundarschule verbleiben nunmehr lediglich 165.000 € an Deckungsmitteln. Hierdurch wird der unausweichliche Handlungsbedarf besonders deutlich.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 040101 Heimatmuseum

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.245,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 44110140 | Mieten und Pachten Heimatmuseum Lügde | 1.245,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 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 | 1.245,00 | 14.100,00 | 12.100,00 | 21.100,00 | 21.100,00 | 21.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.800,00 | 2.100,00 | 2.400,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.100,00 | 1.200,00 | 1.300,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 | 300,00 | 400,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 500,00 | 600,00 | 700,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.323,10 | 11.000,00 | 12.000,00 | 12.500,00 | 13.000,00 | 13.500,00 |
| 52150100 | Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum | 537,48 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52410110 | Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum | 5.785,62 | 10.000,00 | 11.000,00 | 11.500,00 | 12.000,00 | 12.500,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 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 | 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 | 6.323,10 | 21.600,00 | 22.600,00 | 23.400,00 | 24.200,00 | 25.000,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -5.078,10 | -7.500,00 | -10.500,00 | -2.300,00 | -3.100,00 | -3.900,00 |
| 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) | -5.078,10 | -7.500,00 | -10.500,00 | -2.300,00 | -3.100,00 | -3.900,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -5.078,10 | -7.500,00 | -10.500,00 | -2.300,00 | -3.100,00 | -3.900,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -5.078,10 | -7.500,00 | -10.500,00 | -2.300,00 | -3.100,00 | -3.900,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -5.078,10 | -7.500,00 | -10.500,00 | -2.300,00 | -3.100,00 | -3.900,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -5.078,10 | -7.500,00 | -10.500,00 | -2.300,00 | -3.100,00 | -3.900,00 |
| 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) | -5.078,10 | -7.500,00 | -10.500,00 | -2.300,00 | -3.100,00 | -3.900,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 040101 Heimatmuseum

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.245,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 64110140 | Mieten und Pachten Heimatmuseum Lügde | 1.245,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 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** | **1.245,00** | **5.100,00** | **3.100,00** | **0,00** | **12.100,00** | **12.100,00** | **12.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.800,00 | 2.100,00 | 2.400,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.200,00 | 1.300,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 200,00 | 300,00 | 400,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 500,00 | 600,00 | 700,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.056,75 | 11.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.500,00 | 13.000,00 | 13.500,00 |
| 72150100 | Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum | 537,48 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 72410110 | Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum | 5.519,27 | 10.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 11.500,00 | 12.000,00 | 12.500,00 |
| 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*** | **6.056,75** | **12.600,00** | **13.600,00** | **0,00** | **14.400,00** | **15.200,00** | **16.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-4.811,75** | **-7.500,00** | **-10.500,00** | **0,00** | **-2.300,00** | **-3.100,00** | **-3.900,00** |
| 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)** | **-4.811,75** | **-9.500,00** | **-12.500,00** | **0,00** | **-4.300,00** | **-5.100,00** | **-5.900,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-4.811,75** | **-9.500,00** | **-12.500,00** | **0,00** | **-4.300,00** | **-5.100,00** | **-5.900,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 040101 Heimatmuseum

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E21040101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Heimatmuseum | 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 |
| E21040201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Heimatmuseum | 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 |

# Leerseite

| | | |
|---|---|---|
| **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 2022 angepasst.

Eine zentrale Rolle wird hier die neue Verpachtung des Cafés im Heimatmuseum einnehmen. Für das Jahr 2023 ist erneut ein neuer Pächter zu suchen.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 |
| 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 | 0,00 | 64.100,00 | 64.100,00 | 64.100,00 | 64.100,00 | 64.100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.121,98 | 18.100,00 | 18.700,00 | 18.700,00 | 19.300,00 | 19.300,00 |
| 52150110 | Bauliche Unterhaltung DGH | 530,56 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52410120 | Bewirtschaftungskosten DGH Falkenhagen | 2.524,72 | 3.100,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.300,00 | 3.300,00 |
| 52410130 | Bewirtschaftungskosten DGH Hummersen | 2.622,48 | 3.000,00 | 3.100,00 | 3.100,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| 52410140 | Bewirtschaftungskosten DGH Köterberg | 1.012,78 | 1.100,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 52410150 | Bewirtschaftungskosten DGH Rischenau | 2.277,03 | 2.500,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.700,00 | 2.700,00 |
| 52410160 | Bewirtschaftungskosten DGH Wörderfeld | 3.294,84 | 3.700,00 | 3.800,00 | 3.800,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 52410170 | Bewirtschaftungskosten MGT Sabbenhausen | 2.859,57 | 3.700,00 | 3.800,00 | 3.800,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 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 | 16.221,98 | 93.200,00 | 93.800,00 | 93.800,00 | 94.400,00 | 94.400,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -16.221,98 | -29.100,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -30.300,00 | -30.300,00 |
| 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) | -16.221,98 | -29.100,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -30.300,00 | -30.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -16.221,98 | -29.100,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -30.300,00 | -30.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -16.221,98 | -29.100,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -30.300,00 | -30.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -16.221,98 | -29.100,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -30.300,00 | -30.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -16.221,98 | -29.100,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -30.300,00 | -30.300,00 |
| 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) | -16.221,98 | -29.100,00 | -29.700,00 | -29.700,00 | -30.300,00 | -30.300,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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** | **100,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.121,98 | 18.100,00 | 18.700,00 | 0,00 | 18.700,00 | 19.300,00 | 19.300,00 |
| 72150110 | Bauliche Unterhaltung DGH | 530,56 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 72410120 | Bewirtschaftungskosten DGH Falkenhagen | 2.524,72 | 3.100,00 | 3.200,00 | 0,00 | 3.200,00 | 3.300,00 | 3.300,00 |
| 72410130 | Bewirtschaftungskosten DGH Hummersen | 2.622,48 | 3.000,00 | 3.100,00 | 0,00 | 3.100,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| 72410140 | Bewirtschaftungskosten DGH Köterberg | 1.012,78 | 1.100,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 72410150 | Bewirtschaftungskosten DGH Rischenau | 2.277,03 | 2.500,00 | 2.600,00 | 0,00 | 2.600,00 | 2.700,00 | 2.700,00 |
| 72410160 | Bewirtschaftungskosten DGH Wörderfeld | 3.294,84 | 3.700,00 | 3.800,00 | 0,00 | 3.800,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 72410170 | Bewirtschaftungskosten MGT Sabbenhausen | 2.859,57 | 3.700,00 | 3.800,00 | 0,00 | 3.800,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 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*** | **16.221,98** | **20.200,00** | **20.800,00** | **0,00** | **20.800,00** | **21.400,00** | **21.400,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-16.221,98** | **-20.100,00** | **-20.700,00** | **0,00** | **-20.700,00** | **-21.300,00** | **-21.300,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-16.221,98** | **-20.100,00** | **-20.700,00** | **0,00** | **-20.700,00** | **-21.300,00** | **-21.300,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-16.221,98** | **-20.100,00** | **-20.700,00** | **0,00** | **-20.700,00** | **-21.300,00** | **-21.300,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **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.

# Leerseite

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

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 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 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 13.984,02 | 7.500,00 | 11.500,00 | 11.900,00 | 12.300,00 | 12.700,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 10.723,85 | 5.800,00 | 9.400,00 | 9.700,00 | 9.900,00 | 10.100,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.079,13 | 500,00 | 800,00 | 900,00 | 1.000,00 | 1.100,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.181,04 | 1.200,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.400,00 | 1.500,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.653,61 | 12.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 12.500,00 | 9.500,00 |
| 52160010 | Straßenschmuck, Stadttürme | 3.153,61 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 52810020 | Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" | 0,00 | 4.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 4.500,00 | 1.500,00 |
| 52910070 | Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur und Sport | 500,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 42.359,50 | 43.900,00 | 45.800,00 | 45.800,00 | 45.800,00 | 45.800,00 |
| 53140020 | Zuschüsse Ortsteile Pflege Ortsgemeinschaft und Stärkung des Ehrenamtes | 13.100,00 | 13.100,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 53180010 | Zuschuss Büchereien,Neuanschaffung Bücher | 960,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 53180020 | Zuschuss Musikschule, Gesangvereine und andere | 15.049,50 | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 53180030 | Zuschüsse Heimat-u.Verkehrsvereine | 13.250,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 51.437,05 | 53.600,00 | 51.600,00 | 51.600,00 | 51.600,00 | 51.600,00 |
| 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 | 51.133,66 | 49.000,00 | 49.000,00 | 49.000,00 | 49.000,00 | 49.000,00 |
| 54299070 | Mitgliedsbeiträge Heimatverbände | 303,39 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 2.100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 111.434,18 | 117.000,00 | 117.900,00 | 118.300,00 | 122.200,00 | 119.600,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -111.434,18 | -116.700,00 | -117.600,00 | -118.000,00 | -121.900,00 | -119.300,00 |
| 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) | -111.434,18 | -116.700,00 | -117.600,00 | -118.000,00 | -121.900,00 | -119.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -111.434,18 | -116.700,00 | -117.600,00 | -118.000,00 | -121.900,00 | -119.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -111.434,18 | -116.700,00 | -117.600,00 | -118.000,00 | -121.900,00 | -119.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -111.434,18 | -116.700,00 | -117.600,00 | -118.000,00 | -121.900,00 | -119.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -111.434,18 | -116.700,00 | -117.600,00 | -118.000,00 | -121.900,00 | -119.300,00 |
| 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) | -111.434,18 | -116.700,00 | -117.600,00 | -118.000,00 | -121.900,00 | -119.300,00 |

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

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 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** | **300,00** | **300,00** | **0,00** | **300,00** | **300,00** | **300,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 12.979,61 | 7.500,00 | 11.500,00 | 0,00 | 11.900,00 | 12.300,00 | 12.700,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 9.719,44 | 5.800,00 | 9.400,00 | 0,00 | 9.700,00 | 9.900,00 | 10.100,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.079,13 | 500,00 | 800,00 | 0,00 | 900,00 | 1.000,00 | 1.100,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.181,04 | 1.200,00 | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.400,00 | 1.500,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.653,61 | 12.000,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 12.500,00 | 9.500,00 |
| 72160010 | Straßenschmuck, Stadttürme | 3.153,61 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 72810020 | Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" | 0,00 | 4.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 4.500,00 | 1.500,00 |
| 72910070 | Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur und Sport | 500,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 42.359,50 | 43.900,00 | 45.800,00 | 0,00 | 45.800,00 | 45.800,00 | 45.800,00 |
| 73140020 | Zuschüsse Ortsteile Pflege Ortsgemeinschaft und Stärkung des Ehrenamtes | 13.100,00 | 13.100,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 73180010 | Zuschuss Büchereien,Neuanschaffung Bücher | 960,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 73180020 | Zuschuss Musikschule, Gesangvereine und andere | 15.049,50 | 15.500,00 | 15.500,00 | 0,00 | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 73180030 | Zuschüsse Heimat-u.Verkehrsvereine | 13.250,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 51.437,05 | 53.600,00 | 51.600,00 | 0,00 | 51.600,00 | 51.600,00 | 51.600,00 |
| 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 | 51.133,66 | 49.000,00 | 49.000,00 | 0,00 | 49.000,00 | 49.000,00 | 49.000,00 |
| 74299070 | Mitgliedsbeiträge Heimatverbände | 303,39 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 2.100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **110.429,77** | **117.000,00** | **117.900,00** | **0,00** | **118.300,00** | **122.200,00** | **119.600,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-110.429,77** | **-116.700,00** | **-117.600,00** | **0,00** | **-118.000,00** | **-121.900,00** | **-119.300,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-110.429,77** | **-116.700,00** | **-117.600,00** | **0,00** | **-118.000,00** | **-121.900,00** | **-119.300,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-110.429,77** | **-116.700,00** | **-117.600,00** | **0,00** | **-118.000,00** | **-121.900,00** | **-119.300,00** |

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

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 52810020**
**Wettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“**

Für das Jahr 2025 ist wieder ein überregionaler Wettbewerb geplant.

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

Der Rat der Stadt Lügde hatte in seiner Sitzung vom 13. 12. 2004 die Entscheidungskompetenz der Ausschüsse erweitert. Der Ausschuss für Kindertagesstätten und Schulen, sowie der Ausschuss für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales 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 besteht nun ein Gesamtbudget von 5.000 €.

**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 2022 wurde auf Initiative der SPD fraktionsübergreifend eine Anpassung der Beträge beschlossen. Die Zuschüsse an die Ortsbürgermeister zur Pflege der Ortsgemeinschaft wurden demnach auf 15.000 € festgelegt und wie folgt verteilt.

| | |
|---|---|
| Harzberg | 650,00 € |
| Köterberg | 650,00 € |
| Wörderfeld | 900,00 € |
| Falkenhagen | 900,00 € |
| Niese | 900,00 € |
| Hummersen | 900,00 € |
| Sabbenhausen | 1.700,00 € |
| Rischenau | 1.700,00 € |
| Elbrinxen | 1.700,00 € |
| Lügde | 5.000,00 € |
| Gesamt: | 15.000,00 € |

**Sachkonto 531810020**
**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). Da ein neuer Verein hinzugekommen ist, wurde der Betrag um 500,00 € erhöht. Die weitere Entwicklung im Bereich der Gesangvereine und sonstigen Musikvereine bleibt abzuwarten.

**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. Dieser Ansatz wird in 2023 fortgeführt.

Der neue Sockelbetrag pro Einwohner soll demnach grundsätzlich bei 1,70 € liegen. Um eine gerechtere Verteilung zu erreichen, wurde den kleineren Ortsteilen eine höhere Summe zugeteilt. In den kommenden Jahren sollen demnach folgende Festbeträge ausgezahlt werden.

| | |
|---|---|
| Förderverein Elbrinxen | 1.000,00 |
| HVV Elbrinxen | 1.000,00 |
| HVV Falkenhagen | 750,00 |
| Dorfgemeinschaft Harzberg | 150,00 |
| HVV Hummersen | 750,00 |
| HVV Köterberg | 150,00 |
| HUMV Lügde | 4.600,00 |
| HVV Niese | 750,00 |
| HVV Rischenau | 1.850,00 |
| HVV Sabbenhausen | 1.500,00 |
| HVV Wörderfeld | 750,00 |
| Gesamt | 13.250,00 |

**Sachkonto 54298030**
**Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost**

Für das Jahr 2023 ist nach den aktuellen Haushaltsplanungen der Volkshochschule Lippe-Ost von einer Umlage von rund 49.000 auszugehen.

# Teilergebnishaushalt Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 428.663,96 | 451.000,00 | 501.000,00 | 501.000,00 | 502.000,00 | 502.000,00 |
| 42110001 | Erstattung von sozialen Leistungen | 412.929,41 | 450.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 42110002 | Erstattung von sozialen Leistungen Ukraine | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 42111001 | Ersatzleistungen | 15.734,55 | 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 | 428.663,96 | 451.100,00 | 501.100,00 | 501.100,00 | 502.100,00 | 502.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 70.079,80 | 73.500,00 | 82.200,00 | 84.500,00 | 86.600,00 | 88.800,00 |
| 50110001 | Dienstbezüge für Beamte | 45.939,36 | 50.000,00 | 54.000,00 | 55.400,00 | 56.600,00 | 57.800,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 12.810,14 | 12.600,00 | 16.800,00 | 17.300,00 | 17.700,00 | 18.100,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.164,51 | 1.200,00 | 1.300,00 | 1.400,00 | 1.500,00 | 1.600,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.083,79 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.500,00 |
| 50510001 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen f.Beschäftigte | 7.082,00 | 6.500,00 | 6.900,00 | 7.100,00 | 7.400,00 | 7.800,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 451.119,64 | 560.000,00 | 650.000,00 | 650.000,00 | 601.000,00 | 571.000,00 |
| 53310001 | Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz nach SGB XII, SGB VIII | 343.081,80 | 420.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 450.000,00 | 420.000,00 |
| 53310002 | Aufwendungen nach dem AsylbLG Ukraine | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 53311001 | Krankenhilfe Asylbewerberleistungsgesetz | 108.037,84 | 140.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 521.199,44 | 633.500,00 | 732.200,00 | 734.500,00 | 687.600,00 | 659.800,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -92.535,48 | -182.400,00 | -231.100,00 | -233.400,00 | -185.500,00 | -157.700,00 |
| 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) | -92.535,48 | -182.400,00 | -231.100,00 | -233.400,00 | -185.500,00 | -157.700,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -92.535,48 | -182.400,00 | -231.100,00 | -233.400,00 | -185.500,00 | -157.700,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -92.535,48 | -182.400,00 | -231.100,00 | -233.400,00 | -185.500,00 | -157.700,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -92.535,48 | -182.400,00 | -231.100,00 | -233.400,00 | -185.500,00 | -157.700,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -92.535,48 | -212.400,00 | -261.100,00 | -263.400,00 | -215.500,00 | -187.700,00 |
| 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) | -92.535,48 | -212.400,00 | -261.100,00 | -263.400,00 | -215.500,00 | -187.700,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 03 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 458.821,33 | 451.000,00 | 501.000,00 | 0,00 | 501.000,00 | 502.000,00 | 502.000,00 |
| 62110001 | Erstattung von sozialen Leistungen | 440.407,41 | 450.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 62110002 | Erstattung von sozialen Leistungen Ukraine | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 62111001 | Ersatzleistungen | 18.413,92 | 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** | **458.821,33** | **451.100,00** | **501.100,00** | **0,00** | **501.100,00** | **502.100,00** | **502.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 63.776,23 | 67.000,00 | 75.300,00 | 0,00 | 77.400,00 | 79.200,00 | 81.000,00 |
| 70110001 | Dienstbezüge für Beamte | 46.467,64 | 50.000,00 | 54.000,00 | 0,00 | 55.400,00 | 56.600,00 | 57.800,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 13.060,29 | 12.600,00 | 16.800,00 | 0,00 | 17.300,00 | 17.700,00 | 18.100,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.164,51 | 1.200,00 | 1.300,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.500,00 | 1.600,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.083,79 | 3.200,00 | 3.200,00 | 0,00 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.500,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 452.397,64 | 560.000,00 | 650.000,00 | 0,00 | 650.000,00 | 601.000,00 | 571.000,00 |
| 73310001 | Auszahlungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz | 344.359,80 | 420.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 350.000,00 | 450.000,00 | 420.000,00 |
| 73310002 | Auszahlungen nach dem AsylbLG Ukraine | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 73311001 | Krankenhilfe Asylbewerberleistungsgesetz | 108.037,84 | 140.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **516.173,87** | **627.000,00** | **725.300,00** | **0,00** | **727.400,00** | **680.200,00** | **652.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-57.352,54** | **-175.900,00** | **-224.200,00** | **0,00** | **-226.300,00** | **-178.100,00** | **-149.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-57.352,54** | **-175.900,00** | **-224.200,00** | **0,00** | **-226.300,00** | **-178.100,00** | **-149.900,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-57.352,54** | **-175.900,00** | **-224.200,00** | **0,00** | **-226.300,00** | **-178.100,00** | **-149.900,00** |

**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 Auswirkungen aus dem Ukraine-Krieg zu planen. Eine abschließende Kalkulation ist jedoch zum jetzigen Zeitpunkt schlichtweg nicht möglich. Es zeichnet sich aber gegenwärtig ab, dass hier deutliche Ressourceneinsätze auf die Stadt Lügde zukommen werden. Finanziell müssen die Kosten der Leistungserbringung durch etwaige Kostenerstattungen abgedeckt werden.

Gerade im Jahr 2022 sind für die Unterbringung ukrainischer Flüchtlinge umfangreiche und deutliche Kostenerstattungen in Höhe von rd. 555.000 € durch das Land NRW geflossen.

Grundlagen hierfür bieten nachfolgende Bewilligungsscheide:

Festsetzungs- und Bewilligungsbescheid für die Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände im Rahmen der Weiterleitung von Bundesmitteln gemäß den Vereinbarungen des Bundeskanzlers mit den Regierungschefinnen und Regierungschefs der Länder vom 07. April 2022 zur Beteiligung des Bundes an den Kosten im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine:

1. Tranche –vom 09.05.2022
2. Tranche sowie Korrektur der ersten Tranche vom 29.06.2022
3. Tranche – vom 2. November 2022 zur Beteiligung des Bundes für die Unterbringung geflüchteter Personen im Jahr 2022, sowie der Vereinbarung vom 06.12.2022 zwischen den Kommunalen Spitzenverbänden und der durch das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung (MHKBDNRW) vertretenen Landesregierung, ausgezahlt am 28.12.2022.

Hier ist durch den zuständigen Fachbereich ein entsprechender Verwendungsnachweis zu führen. Für 2022 waren die Mittel durchaus auskömmlich. Nicht verbrauchte Mittel können auch im Jahr 2023 Verwendung finden. Die Verwendungsnachweisführung und dessen Auswirkung sind abzuwarten.

Bei dem Produkt 05 01 02, den klassischen Kosten der Unterbringungskosten, wurde im Bereich der Bewirtschaftungskosten sowie dem Erwerb von Sachanlagen mit den in 2022 erhöhten Haushaltsansätzen grundsätzlich fortgefahren. Zudem stehen zusätzliche Mittel der Bewirtschaftung aus dem Produkt 01 01 05 zur Verfügung. Darüber hinaus sind die Ertragspositionen pauschal an die neue Gebührensatzung angepasst worden. Die endgültige Entwicklung im Laufe des Jahres 2023 bleibt abzuwarten.

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 wurde 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 €.

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.

Diese wesentlichen Veränderungen sind bei der Haushaltsplan 2023 mit berücksichtigt worden. Dennoch ergibt sich in diesem Produkt ein Fehlbetrag von rund. 261.100 €.

| **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 |
| 2022 geschätzt | 20 | 40 | 60 |

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. Das Gesamtvolumen des Krankenhilfefonds hat sich durch die Ausweitung auf die Hilfe zur Pflege erhöht. Die Krankenhilfe wird demnach für 2023 mit 150.000 € kalkuliert. Demgegenüber stehen noch die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz inklusive der Betreuung ukrainischer Flüchtlinge in Höhe von 500.000 €.

Die tatsächliche Anzahl an Menschen mit einem Fluchtkontext, insbesondere aus der Ukraine liegt deutlich höher, ca. 160 Personen. Durch den Rechtskreiswechsel in das SGB II (Jobcenter Lippe) liegt die fachliche und finanzielle Betreuung bei beiden Institutionen ( Stadt Lügde und Jobcenter).

In Relation zu den prognostizierten Flüchtlingszahlen, insbesondere in Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg, wurden von Seiten des Fachgebietes Finanzen, in Abstimmung mit den übrigen Fachbereichen, zusätzliche 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, 50610001 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 2023 auf insgesamt rd. 21.500 €.

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 2023 eingestellt.

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 beim Aufwandskonto 54111001 nicht erforderlich. Die Finanzierung ist über das Finanzkonto 74111001 sichergestellt.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 38.415,94 | 57.000,00 | 154.000,00 | 154.000,00 | 154.000,00 | 154.000,00 |
| 44110150 | Mieten und Pachten Vordere Str. 27 | 13.071,34 | 20.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 |
| 44110160 | Mieten und Pachten Marktweg 3 | 3.857,88 | 15.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 |
| 44110170 | Mieten und Pachten Lange Str. 9 | 0,00 | 1.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 44110180 | Mieten und Pachten Auf der Rothe 3 | 21.486,72 | 10.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 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 | 0,00 | 10.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 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 | 38.415,94 | 59.700,00 | 156.700,00 | 156.700,00 | 156.700,00 | 156.700,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 59.973,53 | 89.600,00 | 57.800,00 | 59.400,00 | 60.700,00 | 62.000,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 45.312,65 | 67.000,00 | 41.100,00 | 42.200,00 | 43.100,00 | 44.000,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.011,02 | 6.300,00 | 3.200,00 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.500,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 10.649,86 | 16.300,00 | 13.500,00 | 13.900,00 | 14.200,00 | 14.500,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.780,19 | 120.000,00 | 118.000,00 | 120.000,00 | 121.500,00 | 123.500,00 |
| 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 | 1.482,48 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 52150130 | Bauliche Unterhaltung Marktweg 3 | 2.433,91 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 52150140 | Bauliche Unterhaltung Lange Str.9 | 1.851,52 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 52150150 | Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3 | 4.108,27 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 52150170 | Bauliche Unterhaltung Hauptstr.38 | 203,76 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 52410180 | Bewirtschaftungskosten Vordere Str.27 | 17.110,42 | 22.500,00 | 23.500,00 | 23.500,00 | 23.500,00 | 24.000,00 |
| 52410190 | Bewirtschaftungskosten Marktweg 3 | 20.070,44 | 22.000,00 | 23.000,00 | 23.500,00 | 23.500,00 | 23.500,00 |
| 52410200 | Bewirtschaftungskosten Lange Str. 9 | 1.243,76 | 5.500,00 | 5.500,00 | 6.000,00 | 6.500,00 | 7.000,00 |
| 52410210 | Bewirtschaftungskosten Auf der Rothe 3 | 8.660,33 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.500,00 | 17.000,00 | 17.500,00 |
| 52410220 | Bewirtschaftungskosten angemietete Objekte | 66,02 | 5.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52410230 | Bewirtschaftungskosten Hauptstr. 38 | 3.415,23 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.500,00 | 9.000,00 | 9.500,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 1.134,05 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 35.000,00 | 30.000,00 | 22.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 17.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.404,35 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 629,59 | 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 | 774,76 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 123.158,07 | 248.700,00 | 209.900,00 | 205.500,00 | 207.300,00 | 210.600,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -84.742,13 | -189.000,00 | -53.200,00 | -48.800,00 | -50.600,00 | -53.900,00 |
| 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) | -84.742,13 | -189.000,00 | -53.200,00 | -48.800,00 | -50.600,00 | -53.900,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -84.742,13 | -189.000,00 | -53.200,00 | -48.800,00 | -50.600,00 | -53.900,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -84.742,13 | -189.000,00 | -53.200,00 | -48.800,00 | -50.600,00 | -53.900,00 |

# Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -84.742,13 | -189.000,00 | -53.200,00 | -48.800,00 | -50.600,00 | -53.900,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -84.742,13 | -219.000,00 | -83.200,00 | -78.800,00 | -80.600,00 | -83.900,00 |
| 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) | -84.742,13 | -219.000,00 | -83.200,00 | -78.800,00 | -80.600,00 | -83.900,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 38.447,24 | 57.000,00 | 154.000,00 | 0,00 | 154.000,00 | 154.000,00 | 154.000,00 |
| 64110150 | Mieten und Pachten Vordere Str. 27 | 13.071,34 | 20.000,00 | 41.000,00 | 0,00 | 41.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 |
| 64110160 | Mieten und Pachten Marktweg 3 | 3.889,18 | 15.000,00 | 61.000,00 | 0,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 61.000,00 |
| 64110170 | Mieten und Pachten Lange Str. 9 | 0,00 | 1.000,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 64110180 | Mieten und Pachten Auf der Rothe 3 | 21.486,72 | 10.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 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 | 0,00 | 10.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 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** | **38.447,24** | **57.100,00** | **154.100,00** | **0,00** | **154.100,00** | **154.100,00** | **154.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 60.638,64 | 89.600,00 | 57.800,00 | 0,00 | 59.400,00 | 60.700,00 | 62.000,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 45.977,76 | 67.000,00 | 41.100,00 | 0,00 | 42.200,00 | 43.100,00 | 44.000,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.011,02 | 6.300,00 | 3.200,00 | 0,00 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.500,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 10.649,86 | 16.300,00 | 13.500,00 | 0,00 | 13.900,00 | 14.200,00 | 14.500,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 51.273,16 | 120.000,00 | 118.000,00 | 0,00 | 120.000,00 | 121.500,00 | 123.500,00 |
| 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 | 1.482,48 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 72150130 | Bauliche Unterhaltung Marktweg 3 | 2.433,91 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 72150140 | Bauliche Unterhaltung Lange Str.9 | 1.851,52 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 72150150 | Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3 | 4.108,27 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 72150170 | Bauliche Unterhaltung Hauptstr.38 | 203,76 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 72410180 | Bewirtschaftungskosten Vordere Str.27 | 11.555,56 | 22.500,00 | 23.500,00 | 0,00 | 23.500,00 | 23.500,00 | 24.000,00 |
| 72410190 | Bewirtschaftungskosten Marktweg 3 | 11.877,70 | 22.000,00 | 23.000,00 | 0,00 | 23.500,00 | 23.500,00 | 23.500,00 |
| 72410200 | Bewirtschaftungskosten Lange Str. 9 | 1.243,76 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.500,00 | 7.000,00 |
| 72410210 | Bewirtschaftungskosten Auf der Rothe 3 | 12.292,96 | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 16.500,00 | 17.000,00 | 17.500,00 |
| 72410220 | Bewirtschaftungskosten angemietete Objekte | 66,02 | 5.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 72410230 | Bewirtschaftungskosten Hauptstr. 38 | 3.023,17 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.500,00 | 9.000,00 | 9.500,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 1.134,05 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 1.403,24 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 628,48 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 774,76 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **113.315,04** | **213.600,00** | **179.800,00** | **0,00** | **183.400,00** | **186.200,00** | **189.500,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-74.867,80** | **-156.500,00** | **-25.700,00** | **0,00** | **-29.300,00** | **-32.100,00** | **-35.400,00** |
| 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** |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 4.503,75 | 40.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 4.503,75 | 20.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **4.503,75** | **40.000,00** | **30.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **10.000,00** | **10.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-4.503,75** | **-39.900,00** | **-29.900,00** | **0,00** | **-9.900,00** | **-9.900,00** | **-9.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-79.371,55** | **-196.400,00** | **-55.600,00** | **0,00** | **-39.200,00** | **-42.000,00** | **-45.300,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-79.371,55** | **-196.400,00** | **-55.600,00** | **0,00** | **-39.200,00** | **-42.000,00** | **-45.300,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E21050101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Asylheime | 0,0 | -20,0 | -20,0 | 0,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| E21050201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Asylheime | -4,5 | -19,9 | -9,9 | 0,0 | -4,9 | -4,9 | -4,9 |
| 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 | 4,5 | 20,0 | 10,0 | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |

# Leerseite

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

**Erläuterungen:**

Siehe Produkt 05 01 01 Leistungen für Asylbewerber.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 42110001 | Erstattung von sozialen Leistungen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 38.229,64 | 38.700,00 | 43.600,00 | 44.800,00 | 45.900,00 | 47.000,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 29.311,92 | 29.500,00 | 34.300,00 | 35.200,00 | 36.000,00 | 36.800,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.415,01 | 2.500,00 | 2.700,00 | 2.800,00 | 2.900,00 | 3.000,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.502,71 | 6.700,00 | 6.600,00 | 6.800,00 | 7.000,00 | 7.200,00 |
| 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 | 2.600,00 | 8.100,00 | 8.100,00 | 8.100,00 | 8.100,00 | 8.100,00 |
| 54299080 | Mitgliedsbeiträge Fördervereine | 2.600,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 43.729,64 | 49.800,00 | 54.700,00 | 55.900,00 | 57.000,00 | 58.100,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -43.729,64 | -48.800,00 | -53.700,00 | -54.900,00 | -56.000,00 | -57.100,00 |
| 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) | -43.729,64 | -48.800,00 | -53.700,00 | -54.900,00 | -56.000,00 | -57.100,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -43.729,64 | -48.800,00 | -53.700,00 | -54.900,00 | -56.000,00 | -57.100,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -43.729,64 | -48.800,00 | -53.700,00 | -54.900,00 | -56.000,00 | -57.100,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -43.729,64 | -48.800,00 | -53.700,00 | -54.900,00 | -56.000,00 | -57.100,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -43.729,64 | -48.800,00 | -53.700,00 | -54.900,00 | -56.000,00 | -57.100,00 |
| 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) | -43.729,64 | -48.800,00 | -53.700,00 | -54.900,00 | -56.000,00 | -57.100,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 03 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 62110001 | Erstattung von sozialen Leistungen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 38.202,87 | 38.700,00 | 43.600,00 | 0,00 | 44.800,00 | 45.900,00 | 47.000,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 29.285,15 | 29.500,00 | 34.300,00 | 0,00 | 35.200,00 | 36.000,00 | 36.800,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.415,01 | 2.500,00 | 2.700,00 | 0,00 | 2.800,00 | 2.900,00 | 3.000,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 6.502,71 | 6.700,00 | 6.600,00 | 0,00 | 6.800,00 | 7.000,00 | 7.200,00 |
| 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 | 2.600,00 | 8.100,00 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 8.100,00 | 8.100,00 |
| 74299080 | Mitgliedsbeiträge Fördervereine | 2.600,00 | 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*** | **43.702,87** | **49.800,00** | **54.700,00** | **0,00** | **55.900,00** | **57.000,00** | **58.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-43.702,87** | **-48.800,00** | **-53.700,00** | **0,00** | **-54.900,00** | **-56.000,00** | **-57.100,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-43.702,87** | **-48.800,00** | **-53.700,00** | **0,00** | **-54.900,00** | **-56.000,00** | **-57.100,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-43.702,87** | **-48.800,00** | **-53.700,00** | **0,00** | **-54.900,00** | **-56.000,00** | **-57.100,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **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.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 733.403,19 | 767.100,00 | 826.100,00 | 842.100,00 | 858.100,00 | 874.100,00 |
| 41410040 | Landeszuweisung integrative Betreuung KG Lügde | 12.751,89 | 24.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 41420010 | Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Lügde | 720.451,30 | 710.000,00 | 773.000,00 | 789.000,00 | 805.000,00 | 821.000,00 |
| 41480070 | Spenden Kindergarten Lügde | 200,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 26.229,30 | 30.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 |
| 43210040 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Lügde | 21.775,15 | 20.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 43210041 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Lügde Transfer | 4.454,15 | 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 | 29.547,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 44880040 | Erstattung Mutterschaftsgeld LOGA LOGA | 29.547,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.318,87 | 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 Kindergartenrücklage | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.318,87 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 793.498,62 | 797.500,00 | 869.500,00 | 885.500,00 | 901.500,00 | 917.500,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 769.081,14 | 799.600,00 | 882.600,00 | 904.800,00 | 923.100,00 | 941.700,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 596.771,00 | 618.400,00 | 697.600,00 | 715.100,00 | 729.500,00 | 744.100,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 46.614,10 | 48.900,00 | 55.100,00 | 56.500,00 | 57.700,00 | 58.900,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 125.696,04 | 132.300,00 | 129.900,00 | 133.200,00 | 135.900,00 | 138.700,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 72.105,03 | 78.600,00 | 85.600,00 | 86.100,00 | 86.600,00 | 87.100,00 |
| 52150180 | Bauliche Unterhaltung Kindergarten Lügde | 10.577,88 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 52410240 | Bewirtschaftungskosten Kindergarten Lügde | 30.816,13 | 36.000,00 | 40.000,00 | 40.500,00 | 41.000,00 | 41.500,00 |
| 52910080 | Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück | 6.529,97 | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 |
| 52910090 | Mittagsverpflegung | 24.181,05 | 30.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 38.100,00 | 38.100,00 | 38.100,00 | 38.100,00 | 38.100,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 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 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.891,48 | 12.300,00 | 12.400,00 | 12.400,00 | 12.400,00 | 12.400,00 |
| 54120050 | Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand | 2.354,08 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 3.913,96 | 5.700,00 | 5.700,00 | 5.700,00 | 5.700,00 | 5.700,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 1.199,50 | 1.900,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 423,94 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 849.077,65 | 928.600,00 | 1.018.700,00 | 1.041.400,00 | 1.060.200,00 | 1.079.300,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -55.579,03 | -131.100,00 | -149.200,00 | -155.900,00 | -158.700,00 | -161.800,00 |
| 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) | -55.579,03 | -131.100,00 | -149.200,00 | -155.900,00 | -158.700,00 | -161.800,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -55.579,03 | -131.100,00 | -149.200,00 | -155.900,00 | -158.700,00 | -161.800,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -55.579,03 | -131.100,00 | -149.200,00 | -155.900,00 | -158.700,00 | -161.800,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -55.579,03 | -131.100,00 | -149.200,00 | -155.900,00 | -158.700,00 | -161.800,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -55.579,03 | -131.100,00 | -149.200,00 | -155.900,00 | -158.700,00 | -161.800,00 |
| 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) | -55.579,03 | -131.100,00 | -149.200,00 | -155.900,00 | -158.700,00 | -161.800,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 733.403,19 | 734.100,00 | 793.100,00 | 0,00 | 809.100,00 | 825.100,00 | 841.100,00 |
| 61410040 | Landeszuweisung integrative Betreuung KG Lügde | 12.751,89 | 24.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 61420010 | Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Lügde | 720.451,30 | 710.000,00 | 773.000,00 | 0,00 | 789.000,00 | 805.000,00 | 821.000,00 |
| 61480070 | Spenden Kindergarten Lügde | 200,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.927,75 | 30.000,00 | 43.000,00 | 0,00 | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 |
| 63210040 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kindergarten Lügde | 21.734,70 | 20.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 63210041 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Lügde Transfer | 4.193,05 | 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 | 29.547,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64880040 | Erstattung Mutterschaftsgeld LOGA LOGA | 29.547,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | -2.349,47 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | -2.349,47 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **786.528,73** | **764.300,00** | **836.300,00** | **0,00** | **852.300,00** | **868.300,00** | **884.300,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 763.394,43 | 799.600,00 | 882.600,00 | 0,00 | 904.800,00 | 923.100,00 | 941.700,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 591.084,29 | 618.400,00 | 697.600,00 | 0,00 | 715.100,00 | 729.500,00 | 744.100,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 46.614,10 | 48.900,00 | 55.100,00 | 0,00 | 56.500,00 | 57.700,00 | 58.900,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 125.696,04 | 132.300,00 | 129.900,00 | 0,00 | 133.200,00 | 135.900,00 | 138.700,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 68.609,77 | 78.600,00 | 85.600,00 | 0,00 | 86.100,00 | 86.600,00 | 87.100,00 |
| 72150180 | Bauliche Unterhaltung Kindergarten Lügde | 11.763,36 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 72410240 | Bewirtschaftungskosten Kindergarten Lügde | 26.659,74 | 36.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.500,00 | 41.000,00 | 41.500,00 |
| 72910080 | Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück | 7.965,62 | 7.600,00 | 7.600,00 | 0,00 | 7.600,00 | 7.600,00 | 7.600,00 |
| 72910090 | Mittagsverpflegung | 22.221,05 | 30.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 6.770,35 | 12.300,00 | 12.400,00 | 0,00 | 12.400,00 | 12.400,00 | 12.400,00 |
| 74120050 | Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand | 2.354,08 | 4.600,00 | 4.600,00 | 0,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 2.792,83 | 5.700,00 | 5.700,00 | 0,00 | 5.700,00 | 5.700,00 | 5.700,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 1.199,50 | 1.900,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 423,94 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **838.774,55** | **890.500,00** | **980.600,00** | **0,00** | **1.003.300,00** | **1.022.100,00** | **1.041.200,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-52.245,82** | **-126.200,00** | **-144.300,00** | **0,00** | **-151.000,00** | **-153.800,00** | **-156.900,00** |
| 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 | 538,46 | 2.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 538,46 | 1.000,00 | 12.000,00 | 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 | 8.976,53 | 9.000,00 | 29.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 2.120,52 | 4.000,00 | 24.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 6.856,01 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **9.514,99** | **11.000,00** | **42.000,00** | **0,00** | **11.000,00** | **11.000,00** | **11.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-9.514,99** | **-10.800,00** | **-41.800,00** | **0,00** | **-10.800,00** | **-10.800,00** | **-10.800,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-61.760,81** | **-137.000,00** | **-186.100,00** | **0,00** | **-161.800,00** | **-164.600,00** | **-167.700,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-61.760,81** | **-137.000,00** | **-186.100,00** | **0,00** | **-161.800,00** | **-164.600,00** | **-167.700,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B21060001 Sonstige Baumaßnahme KG 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 KG Lügde | -2,1 | -4,0 | -24,0 | 0,0 | -4,0 | -4,0 | -4,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 2,1 | 4,0 | 24,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| E21060201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze KG Lügde | -6,9 | -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 | 6,9 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| H09060001 Bauliche Maßnahmen Kindergarten Lügde | -0,5 | -1,0 | -12,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,5 | 1,0 | 12,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

| | | |
|---|---|---|
| **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 mit finanziert.

**Sachkonto 414200x0**
**Betriebskostenzuschüsse an städtische Kindergärten**

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 6.408 € und 25.706 €. Es erfolgt eine jährliche prozentuale Anpassung der Sätze.

Mit dem Kita-Träger-Rettungspaket wurden 2018 landesweit 500.000 € als erste Maßnahme der Landesregierung ausgeschüttet, um die finanzielle Not der Träger und die Unterfinanzierung der frühkindlichen Bildung zu beseitigen. Diese Übergangsfinanzierung wurde bis in das Kindergartenjahr 2019/2020 fortgesetzt. In einem zweiten Schritt hatte die Landesregierung die notwendigen Änderungen in enger Zusammenarbeit mit den beteiligten Akteuren im Land ab dem Kindergartenjahr 2020/2021 umgesetzt.

Das Kreisjugendamt gewährt aktuell für kommunale Kindergärten Kindpauschalen mit einem Zuschuss von 87,5 % der Kosten. 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.

**Sachkonten 52910080, 54120050, 54310010 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 54310010 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 2023 fand, in Zusammenarbeit mit der jeweiligen Kindergartenleitung, 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 2021 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt.

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

Im Jahr 2023 werden in Lügde zusätzliche Mittel für die Ausstattung eines multifunktionalen Raumes bereitgestellt. Die Maßnahme wird zusätzlich durch den Förderverein gestützt.

Im Jahr 2023 ist in Sabbenhausen der Austausch von Erzieherstühlen und Mobiliar vorgesehen.

Im Jahr 2022/23 werden in Falkenhagen zusätzliche Mittel für die Ausstattung eines multifunktionalen Raumes bereitgestellt. Die in 2022 begonnene Maßnahme wird in 2023 zum Abschluss gebracht.

Darüber hinaus werden die üblichen Pauschalansätze bereitgestellt.

**H09060001 H 09060002 und H0906003 Umbau Kindertagesstätte Lügde Sabbenhausen und Falkenhagen**

Die investiven Maßnahmen im Bereich der städtischen Kindergärten sind dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 14.11.2022 vorgestellt und erläutert worden. Dementsprechend sind für den Kindergarten Lügde 12.000 € für die Erweiterung der Heizungssteuerung (Gebäudeleittechnik) sowie die Errichtung eines Sonnensegels im U3-Bereich vorgesehen. Für den Kindergarten Sabbenhausen werden pauschal 10.000 € als erster Ansatz für eine konzeptionelle Betrachtung erforderlicher Neustrukturierungsmaßnahmen im Bereich des „Sozialtraktes“ eingestellt. Weitergehende Abstimmungen / Planungskonkretisierungen schließen sich diesem an. Im Kindergarten Falkenhagen wird ein Mittelbedarf i. H. v. 38.000 € für einen sommerlichen Wärmeschutz vorgesehen. Diese Maßnahme steht in Abhängigkeit zu Maßnahmen der Gebäudeunterhaltung.

# Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 554.552,02 | 605.500,00 | 598.100,00 | 610.100,00 | 622.100,00 | 634.100,00 |
| 41410050 | Landeszuweisung integrative Betr. KG Sabbenhausen | 19.200,95 | 17.400,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 41420020 | Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Sabbenhausen | 533.164,36 | 555.000,00 | 540.000,00 | 552.000,00 | 564.000,00 | 576.000,00 |
| 41480080 | Spenden Kindergarten Sabbenhausen | 2.186,71 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 33.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.393,15 | 17.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| 43210050 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Sabbenhausen | 16.889,65 | 12.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 43210051 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Sabbenh.Transfer | 503,50 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.478,31 | 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 Kindergartenrücklage | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.478,31 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 576.423,48 | 622.800,00 | 627.400,00 | 639.400,00 | 651.400,00 | 663.400,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 594.317,31 | 663.200,00 | 697.800,00 | 715.300,00 | 729.800,00 | 744.500,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 461.296,87 | 515.400,00 | 551.800,00 | 565.600,00 | 577.000,00 | 588.600,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 36.055,56 | 40.000,00 | 42.800,00 | 43.900,00 | 44.800,00 | 45.700,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 96.964,88 | 107.800,00 | 103.200,00 | 105.800,00 | 108.000,00 | 110.200,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 75.780,34 | 66.400,00 | 78.400,00 | 78.900,00 | 79.400,00 | 80.400,00 |
| 52150190 | Bauliche Unterhaltung Kindergarten Sabbenhausen | 12.771,47 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 52410250 | Bewirtschaftungskosten Kindergarten Sabbenhausen | 37.359,20 | 37.000,00 | 42.000,00 | 42.500,00 | 43.000,00 | 44.000,00 |
| 52720001 | Beförderungskosten | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52910080 | Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück | 8.338,12 | 6.400,00 | 6.400,00 | 6.400,00 | 6.400,00 | 6.400,00 |
| 52910090 | Mittagsverpflegung | 17.311,55 | 17.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 39.100,00 | 39.100,00 | 39.100,00 | 39.100,00 | 39.100,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 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 | 9.328,83 | 10.800,00 | 11.800,00 | 10.800,00 | 10.800,00 | 10.800,00 |
| 54120050 | Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand | 2.146,93 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 5.789,59 | 4.700,00 | 5.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 1.099,69 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 292,62 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 679.426,48 | 779.500,00 | 827.100,00 | 844.100,00 | 859.100,00 | 874.800,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -103.003,00 | -156.700,00 | -199.700,00 | -204.700,00 | -207.700,00 | -211.400,00 |
| 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) | -103.003,00 | -156.700,00 | -199.700,00 | -204.700,00 | -207.700,00 | -211.400,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -103.003,00 | -156.700,00 | -199.700,00 | -204.700,00 | -207.700,00 | -211.400,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -103.003,00 | -156.700,00 | -199.700,00 | -204.700,00 | -207.700,00 | -211.400,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -103.003,00 | -156.700,00 | -199.700,00 | -204.700,00 | -207.700,00 | -211.400,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -103.003,00 | -156.700,00 | -199.700,00 | -204.700,00 | -207.700,00 | -211.400,00 |
| 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) | -103.003,00 | -156.700,00 | -199.700,00 | -204.700,00 | -207.700,00 | -211.400,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 553.148,56 | 572.500,00 | 566.100,00 | 0,00 | 578.100,00 | 590.100,00 | 602.100,00 |
| 61410050 | Landeszuweisung integrative Betr. KG Sabbenhausen | 19.200,95 | 17.400,00 | 26.000,00 | 0,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 61420020 | Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Sabbenhausen | 533.164,36 | 555.000,00 | 540.000,00 | 0,00 | 552.000,00 | 564.000,00 | 576.000,00 |
| 61480080 | Spenden Kindergarten Sabbenhausen | 783,25 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 16.117,90 | 17.000,00 | 29.000,00 | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| 63210050 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Sabbenhausen | 15.614,40 | 12.000,00 | 24.000,00 | 0,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 63210051 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Sabbenh.Transfer | 503,50 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | -2.190,03 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | -2.190,03 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **567.076,43** | **589.600,00** | **595.200,00** | **0,00** | **607.200,00** | **619.200,00** | **631.200,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 589.058,26 | 663.200,00 | 697.800,00 | 0,00 | 715.300,00 | 729.800,00 | 744.500,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 456.037,82 | 515.400,00 | 551.800,00 | 0,00 | 565.600,00 | 577.000,00 | 588.600,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 36.055,56 | 40.000,00 | 42.800,00 | 0,00 | 43.900,00 | 44.800,00 | 45.700,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 96.964,88 | 107.800,00 | 103.200,00 | 0,00 | 105.800,00 | 108.000,00 | 110.200,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 73.944,65 | 66.400,00 | 78.400,00 | 0,00 | 78.900,00 | 79.400,00 | 80.400,00 |
| 72150190 | Bauliche Unterhaltung Kindergarten Sabbenhausen | 12.771,47 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 72410250 | Bewirtschaftungskosten Kindergarten Sabbenhausen | 36.811,51 | 37.000,00 | 42.000,00 | 0,00 | 42.500,00 | 43.000,00 | 44.000,00 |
| 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 | 8.338,12 | 6.400,00 | 6.400,00 | 0,00 | 6.400,00 | 6.400,00 | 6.400,00 |
| 72910090 | Mittagsverpflegung | 16.023,55 | 17.000,00 | 24.000,00 | 0,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 8.207,70 | 10.800,00 | 11.800,00 | 0,00 | 10.800,00 | 10.800,00 | 10.800,00 |
| 74120050 | Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand | 2.146,93 | 4.600,00 | 4.600,00 | 0,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 4.668,46 | 4.700,00 | 5.700,00 | 0,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 1.099,69 | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 292,62 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **671.210,61** | **740.400,00** | **788.000,00** | **0,00** | **805.000,00** | **820.000,00** | **835.700,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-104.134,18** | **-150.800,00** | **-192.800,00** | **0,00** | **-197.800,00** | **-200.800,00** | **-204.500,00** |
| 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 | 0,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 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 | 5.597,15 | 7.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 2.913,50 | 3.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 2.683,65 | 4.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **5.597,15** | **18.000,00** | **22.000,00** | **0,00** | **9.000,00** | **9.000,00** | **9.000,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-5.597,15** | **-17.800,00** | **-21.800,00** | **0,00** | **-8.800,00** | **-8.800,00** | **-8.800,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-109.731,33** | **-168.600,00** | **-214.600,00** | **0,00** | **-206.600,00** | **-209.600,00** | **-213.300,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-109.731,33** | **-168.600,00** | **-214.600,00** | **0,00** | **-206.600,00** | **-209.600,00** | **-213.300,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B21060002 Sonstige Baumaßnahme KG 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. KG Sabbenhausen | -2,9 | -3,0 | -5,0 | 0,0 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 2,9 | 3,0 | 5,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| E21060202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr. KG Sabbenhausen | -2,7 | -3,8 | -5,8 | 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 | 2,7 | 4,0 | 6,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| H09060002 Bauliche Maßnahmen Kindergarten Sabbenhausen | 0,0 | -10,0 | -10,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

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

**Erläuterungen:**

Siehe Produkt 06 01 01 Kindertagesstätte Lügde.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 556.548,53 | 553.200,00 | 567.100,00 | 579.100,00 | 591.100,00 | 603.100,00 |
| 41410060 | Landeszuweisung integrative Betr. KG Falkenhagen | 23.499,98 | 26.100,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 41420030 | Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Falkenhagen | 532.848,55 | 500.000,00 | 520.000,00 | 532.000,00 | 544.000,00 | 556.000,00 |
| 41480090 | Spenden Kindergarten Falkenhagen | 200,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.332,10 | 20.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 43210060 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Falkenhagen | 22.532,85 | 15.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 43210061 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Falkenh.Transfer | 799,25 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.547,40 | 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 Kindergartenrücklage | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.547,40 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 584.428,03 | 573.500,00 | 600.400,00 | 612.400,00 | 624.400,00 | 636.400,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 582.219,31 | 593.300,00 | 640.200,00 | 656.300,00 | 669.600,00 | 683.200,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 452.018,81 | 460.900,00 | 498.600,00 | 511.100,00 | 521.400,00 | 531.900,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 35.476,83 | 36.000,00 | 38.700,00 | 39.700,00 | 40.500,00 | 41.400,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 94.723,67 | 96.400,00 | 102.900,00 | 105.500,00 | 107.700,00 | 109.900,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 70.129,25 | 59.700,00 | 70.700,00 | 71.200,00 | 71.700,00 | 72.200,00 |
| 52150200 | Bauliche Unterhaltung Kindergarten Falkenhagen | 14.633,14 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 52410260 | Bewirtschaftungskosten Kindergarten Falkenhagen | 24.631,04 | 27.000,00 | 30.000,00 | 30.500,00 | 31.000,00 | 31.500,00 |
| 52720001 | Beförderungskosten | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52910080 | Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück | 7.817,12 | 6.700,00 | 6.700,00 | 6.700,00 | 6.700,00 | 6.700,00 |
| 52910090 | Mittagsverpflegung | 23.047,95 | 20.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 30.100,00 | 30.100,00 | 30.100,00 | 30.100,00 | 30.100,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 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 | 7.793,59 | 10.900,00 | 10.600,00 | 10.600,00 | 10.600,00 | 10.600,00 |
| 54120050 | Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand | 1.476,45 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 4.790,57 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 |
| 54410001 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 1.155,28 | 1.500,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 371,29 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 660.142,15 | 694.000,00 | 751.600,00 | 768.200,00 | 782.000,00 | 796.100,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -75.714,12 | -120.500,00 | -151.200,00 | -155.800,00 | -157.600,00 | -159.700,00 |
| 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) | -75.714,12 | -120.500,00 | -151.200,00 | -155.800,00 | -157.600,00 | -159.700,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -75.714,12 | -120.500,00 | -151.200,00 | -155.800,00 | -157.600,00 | -159.700,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -75.714,12 | -120.500,00 | -151.200,00 | -155.800,00 | -157.600,00 | -159.700,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -75.714,12 | -120.500,00 | -151.200,00 | -155.800,00 | -157.600,00 | -159.700,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -75.714,12 | -120.500,00 | -151.200,00 | -155.800,00 | -157.600,00 | -159.700,00 |
| 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) | -75.714,12 | -120.500,00 | -151.200,00 | -155.800,00 | -157.600,00 | -159.700,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 556.548,53 | 526.200,00 | 540.100,00 | 0,00 | 552.100,00 | 564.100,00 | 576.100,00 |
| 61410060 | Landeszuweisung integrative Betr. KG Falkenhagen | 23.499,98 | 26.100,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 61420030 | Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Falkenhagen | 532.848,55 | 500.000,00 | 520.000,00 | 0,00 | 532.000,00 | 544.000,00 | 556.000,00 |
| 61480090 | Spenden Kindergarten Falkenhagen | 200,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 22.830,85 | 20.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 63210060 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Falkenhagen | 22.031,60 | 15.000,00 | 28.000,00 | 0,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 63210061 | Erst.Kosten Mittagsverpflegung KG Falkenh.Transfer | 799,25 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | -1.168,33 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | -1.168,33 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **578.211,05** | **546.300,00** | **573.200,00** | **0,00** | **585.200,00** | **597.200,00** | **609.200,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 577.057,35 | 593.300,00 | 640.200,00 | 0,00 | 656.300,00 | 669.600,00 | 683.200,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 446.856,85 | 460.900,00 | 498.600,00 | 0,00 | 511.100,00 | 521.400,00 | 531.900,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 35.476,83 | 36.000,00 | 38.700,00 | 0,00 | 39.700,00 | 40.500,00 | 41.400,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 94.723,67 | 96.400,00 | 102.900,00 | 0,00 | 105.500,00 | 107.700,00 | 109.900,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 67.399,66 | 59.700,00 | 70.700,00 | 0,00 | 71.200,00 | 71.700,00 | 72.200,00 |
| 72150200 | Bauliche Unterhaltung Kindergarten Falkenhagen | 13.403,14 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 72410260 | Bewirtschaftungskosten Kindergarten Falkenhagen | 23.698,60 | 27.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.500,00 | 31.000,00 | 31.500,00 |
| 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 | 7.817,12 | 6.700,00 | 6.700,00 | 0,00 | 6.700,00 | 6.700,00 | 6.700,00 |
| 72910090 | Mittagsverpflegung | 22.480,80 | 20.000,00 | 28.000,00 | 0,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 6.672,45 | 10.900,00 | 10.600,00 | 0,00 | 10.600,00 | 10.600,00 | 10.600,00 |
| 74120050 | Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand | 1.476,45 | 4.600,00 | 4.600,00 | 0,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 3.669,43 | 4.700,00 | 4.700,00 | 0,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 4.700,00 |
| 74410001 | Steuern, Versicherungen, Schadenfälle | 1.155,28 | 1.500,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 371,29 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **651.129,46** | **663.900,00** | **721.500,00** | **0,00** | **738.100,00** | **751.900,00** | **766.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-72.918,41** | **-117.600,00** | **-148.300,00** | **0,00** | **-152.900,00** | **-154.700,00** | **-156.800,00** |
| 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 | 0,00 | 43.000,00 | 39.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 42.000,00 | 38.000,00 | 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 | 8.901,21 | 24.000,00 | 19.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 1.303,82 | 20.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 7.597,39 | 4.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **8.901,21** | **67.000,00** | **58.000,00** | **0,00** | **9.000,00** | **9.000,00** | **9.000,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-8.901,21** | **-66.800,00** | **-57.800,00** | **0,00** | **-8.800,00** | **-8.800,00** | **-8.800,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-81.819,62** | **-184.400,00** | **-206.100,00** | **0,00** | **-161.700,00** | **-163.500,00** | **-165.600,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-81.819,62** | **-184.400,00** | **-206.100,00** | **0,00** | **-161.700,00** | **-163.500,00** | **-165.600,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B21060003 Sonstige Baumaßnahme KG 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. KG Falkenhagen | -1,3 | -20,0 | -13,0 | 0,0 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 1,3 | 20,0 | 13,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| E21060203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr. KG Falkenhagen | -7,6 | -3,8 | -5,8 | 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 | 7,6 | 4,0 | 6,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| H09060003 Bauliche Maßnahmen Kindergarten Falkenhagen | 0,0 | -42,0 | -38,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 42,0 | 38,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

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

**Erläuterungen:**

Siehe Produkt 06 01 01 Kindertagesstätte Lügde.

# Leerseite

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

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 20.083,00 | 20.100,00 | 20.100,00 | 20.100,00 | 20.100,00 | 20.100,00 |
| 41410070 | Landeszuweisung Familienzentrum | 20.083,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 41480100 | Spenden Familienzentrum | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 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 | 20.083,00 | 20.200,00 | 20.200,00 | 20.200,00 | 20.200,00 | 20.200,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 9.243,58 | 25.200,00 | 9.700,00 | 10.100,00 | 10.500,00 | 10.900,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 7.580,45 | 20.900,00 | 8.000,00 | 8.200,00 | 8.400,00 | 8.600,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 457,02 | 1.100,00 | 500,00 | 600,00 | 700,00 | 800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.206,11 | 3.200,00 | 1.200,00 | 1.300,00 | 1.400,00 | 1.500,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.360,13 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 52910100 | sonstige Dienstleistungen Familienzentrum | 17.360,13 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 169.925,23 | 171.000,00 | 173.000,00 | 180.000,00 | 187.000,00 | 194.000,00 |
| 53180050 | Betriebskostenzuschuss an den AWO-Kindergarten | 50.755,15 | 50.000,00 | 52.000,00 | 54.000,00 | 56.000,00 | 58.000,00 |
| 53180060 | Betriebskostenzuschuss an den Kath. Kindergarten | 23.366,21 | 25.000,00 | 25.000,00 | 26.000,00 | 27.000,00 | 28.000,00 |
| 53180070 | Betriebskostenzuschuss"Burg Adebar"Elbrinxen | 32.464,46 | 34.000,00 | 34.000,00 | 35.500,00 | 37.000,00 | 38.500,00 |
| 53180080 | Betriebskostenzuschuss"Sonnenblume" Lügde | 63.339,41 | 62.000,00 | 62.000,00 | 64.500,00 | 67.000,00 | 69.500,00 |
| 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 | 196.528,94 | 213.800,00 | 200.300,00 | 207.700,00 | 215.100,00 | 222.500,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -176.445,94 | -193.600,00 | -180.100,00 | -187.500,00 | -194.900,00 | -202.300,00 |
| 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) | -176.445,94 | -193.600,00 | -180.100,00 | -187.500,00 | -194.900,00 | -202.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -176.445,94 | -193.600,00 | -180.100,00 | -187.500,00 | -194.900,00 | -202.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -176.445,94 | -193.600,00 | -180.100,00 | -187.500,00 | -194.900,00 | -202.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -176.445,94 | -193.600,00 | -180.100,00 | -187.500,00 | -194.900,00 | -202.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -176.445,94 | -193.600,00 | -180.100,00 | -187.500,00 | -194.900,00 | -202.300,00 |
| 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) | -176.445,94 | -193.600,00 | -180.100,00 | -187.500,00 | -194.900,00 | -202.300,00 |

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

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 20.083,00 | 20.100,00 | 20.100,00 | 0,00 | 20.100,00 | 20.100,00 | 20.100,00 |
| 61410070 | Landeszuweisung Familienzentrum | 20.083,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 61480100 | Spenden Familienzentrum | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 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** | **20.083,00** | **20.200,00** | **20.200,00** | **0,00** | **20.200,00** | **20.200,00** | **20.200,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 8.450,15 | 25.200,00 | 9.700,00 | 0,00 | 10.100,00 | 10.500,00 | 10.900,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 6.787,02 | 20.900,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.200,00 | 8.400,00 | 8.600,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 457,02 | 1.100,00 | 500,00 | 0,00 | 600,00 | 700,00 | 800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.206,11 | 3.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.400,00 | 1.500,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.360,13 | 17.500,00 | 17.500,00 | 0,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 72910100 | sonstige Dienstleistungen Familienzentrum | 17.360,13 | 17.500,00 | 17.500,00 | 0,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 169.925,23 | 171.000,00 | 173.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | 187.000,00 | 194.000,00 |
| 73180050 | Betriebskostenzuschuss an den AWO-Kindergarten | 50.755,15 | 50.000,00 | 52.000,00 | 0,00 | 54.000,00 | 56.000,00 | 58.000,00 |
| 73180060 | Betriebskostenzuschuss an den Kath. Kindergarten | 23.366,21 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 26.000,00 | 27.000,00 | 28.000,00 |
| 73180070 | Betriebskostenzuschuss"Burg Adebar"Elbrinxen | 32.464,46 | 34.000,00 | 34.000,00 | 0,00 | 35.500,00 | 37.000,00 | 38.500,00 |
| 73180080 | Betriebskostenzuschuss"Sonnenblume" Lügde | 63.339,41 | 62.000,00 | 62.000,00 | 0,00 | 64.500,00 | 67.000,00 | 69.500,00 |
| 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*** | **195.735,51** | **213.800,00** | **200.300,00** | **0,00** | **207.700,00** | **215.100,00** | **222.500,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-175.652,51** | **-193.600,00** | **-180.100,00** | **0,00** | **-187.500,00** | **-194.900,00** | **-202.300,00** |
| 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)** | **-175.652,51** | **-193.500,00** | **-180.000,00** | **0,00** | **-187.400,00** | **-194.800,00** | **-202.200,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-175.652,51** | **-193.500,00** | **-180.000,00** | **0,00** | **-187.400,00** | **-194.800,00** | **-202.200,00** |

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

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |

# Leerseite

| | | |
|---|---|---|
| **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 2021 einen erhöhten Pauschal-Zuschuss von 20.000 €. In den Folgejahren sind weitere Anpassungen geplant. 17.500 € werden an das Familienzentrum weitergegeben.

In Lügde haben sich die Kindergärten 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 den AWO-Kindergarten**

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 2023 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 52.000,00 € als ausreichend anzusehen.

**Sachkonto 53180060**
**Betriebskostenzuschuss an den Kath. Kindergarten**

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 2023 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 25.000,00 € als ausreichend anzusehen.

**Sachkonto 53180070**
**Betriebskostenzuschuss an den Kindergarten der Johanniter-Unfallhilfe Adebar / Elbrinxen**

Analog den Zuschüssen an die Arbeiterwohlfahrt und dem katholischen Kindergarten 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 2023 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 34.000,00 € als ausreichend anzusehen.

**Sachkonto 53180080**
**Betriebskostenzuschuss an den Kindergarten 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 2023 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 62.000,00 € als ausreichend anzusehen.

# Teilergebnishaushalt Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 600,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 52910110 | sonstige Dienstleistungen Ausschuss Jugend,Seniore n,Kultur,Sport,Soziales | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52910120 | Verfügungsmittel Seniorenbeirat | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 2.149,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 53180090 | Zuschuss an den Stadtjugendring | 2.149,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 53180170 | Zuschuss Familienbüro Lügde | 0,00 | 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 | 2.824,00 | 33.700,00 | 33.700,00 | 33.700,00 | 33.700,00 | 33.700,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -2.824,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 |
| 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) | -2.824,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -2.824,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -2.824,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -2.824,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -2.824,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 |
| 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) | -2.824,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 | -33.600,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 600,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 72910110 | sonstige Dienstleistungen Ausschuss Jugend,Seniore n,Kultur,Sport,Soziales | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72910120 | Verfügungsmittel Seniorenbeirat | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 3.948,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 73180090 | Zuschuss an den Stadtjugendring | 3.948,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 73180170 | Zuschuss Familienbüro Lügde | 0,00 | 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*** | **4.623,00** | **33.700,00** | **33.700,00** | **0,00** | **33.700,00** | **33.700,00** | **33.700,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-4.623,00** | **-33.600,00** | **-33.600,00** | **0,00** | **-33.600,00** | **-33.600,00** | **-33.600,00** |
| 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)** | **-4.623,00** | **-33.500,00** | **-33.500,00** | **0,00** | **-33.500,00** | **-33.500,00** | **-33.500,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-4.623,00** | **-33.500,00** | **-33.500,00** | **0,00** | **-33.500,00** | **-33.500,00** | **-33.500,00** |

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

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |

# Leerseite

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

**Produktgruppe:** 02 **Jugendarbeit**

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

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 5291000**
**Allgemeine Jugend-, Freizeit-, Sport und Sozialangelegenheiten**

Der Rat der Stadt Lügde hatte in seiner Sitzung vom 13. 12. 2004 die Entscheidungskompetenz der Ausschüsse erweitert. Der Ausschuss für Kindertagesstätten und Schulen, sowie der Ausschuss für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales 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 besteht nun ein Gesamtbudget von 5.000 €. Das Budget ist an dieser Stelle mit 0 € festzusetzen.

**Sachkonto 52910120**
**Verfügungsmittel Seniorenbeirat**

Aus dem pauschalierten Budget des Ausschusses für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales wurden ab dem Jahr 2013 500,00 € als Verfügungsmittel für den Seniorenbeirat reserviert. 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 Westfälischen 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 anschließend 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, 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 10 Lügder Ortsteilen bestmöglich von seiner Angebotsstruktur berücksichtigen soll. Als Standort kristallisierte sich das sog. „Wichernhaus“ der evangelischen Kirchengemeinde An der Stadtmauer heraus. Die Zusammenarbeit mit dem Westfälischen Kinderdorf wurde einvernehmlich beendet.

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

Der an dieser Stelle ursprünglich für 2023 vorgesehene Zuschussbedarf von 50.000 € kann im Gegenzug auf 30.000 € gesenkt werden.

# Teilergebnishaushalt Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 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 | 0,00 | 10.100,00 | 10.100,00 | 10.100,00 | 10.100,00 | 10.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 29.091,24 | 26.100,00 | 30.200,00 | 31.200,00 | 31.900,00 | 32.700,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 22.607,46 | 20.300,00 | 24.200,00 | 24.900,00 | 25.400,00 | 26.000,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.795,37 | 1.600,00 | 1.900,00 | 2.000,00 | 2.100,00 | 2.200,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.688,41 | 4.200,00 | 4.100,00 | 4.300,00 | 4.400,00 | 4.500,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.835,13 | 12.000,00 | 13.000,00 | 13.500,00 | 14.000,00 | 14.500,00 |
| 52160020 | Unterhaltung Spielplätze und Spielgeräte | 13.835,13 | 12.000,00 | 13.000,00 | 13.500,00 | 14.000,00 | 14.500,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 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 | 42.926,37 | 49.300,00 | 54.400,00 | 55.900,00 | 57.100,00 | 58.400,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -42.926,37 | -39.200,00 | -44.300,00 | -45.800,00 | -47.000,00 | -48.300,00 |
| 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) | -42.926,37 | -39.200,00 | -44.300,00 | -45.800,00 | -47.000,00 | -48.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -42.926,37 | -39.200,00 | -44.300,00 | -45.800,00 | -47.000,00 | -48.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -42.926,37 | -39.200,00 | -44.300,00 | -45.800,00 | -47.000,00 | -48.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -42.926,37 | -39.200,00 | -44.300,00 | -45.800,00 | -47.000,00 | -48.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -42.926,37 | -39.200,00 | -44.300,00 | -45.800,00 | -47.000,00 | -48.300,00 |
| 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) | -42.926,37 | -39.200,00 | -44.300,00 | -45.800,00 | -47.000,00 | -48.300,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 28.588,91 | 26.100,00 | 30.200,00 | 0,00 | 31.200,00 | 31.900,00 | 32.700,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 22.105,13 | 20.300,00 | 24.200,00 | 0,00 | 24.900,00 | 25.400,00 | 26.000,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.795,37 | 1.600,00 | 1.900,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.100,00 | 2.200,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.688,41 | 4.200,00 | 4.100,00 | 0,00 | 4.300,00 | 4.400,00 | 4.500,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.835,13 | 12.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 13.500,00 | 14.000,00 | 14.500,00 |
| 72160020 | Unterhaltung Spielplätze und Spielgeräte | 13.835,13 | 12.000,00 | 13.000,00 | 0,00 | 13.500,00 | 14.000,00 | 14.500,00 |
| 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*** | **42.424,04** | **38.200,00** | **43.300,00** | **0,00** | **44.800,00** | **46.000,00** | **47.300,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-42.424,04** | **-38.100,00** | **-43.200,00** | **0,00** | **-44.700,00** | **-45.900,00** | **-47.200,00** |
| 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** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 23.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 78530001 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 | 23.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 53,27 | 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 | 53,27 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **53,27** | **25.000,00** | **32.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **10.000,00** | **10.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-53,27** | **-24.900,00** | **-31.900,00** | **0,00** | **-9.900,00** | **-9.900,00** | **-9.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-42.477,31** | **-63.000,00** | **-75.100,00** | **0,00** | **-54.600,00** | **-55.800,00** | **-57.100,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-42.477,31** | **-63.000,00** | **-75.100,00** | **0,00** | **-54.600,00** | **-55.800,00** | **-57.100,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B21060004 Neubau von Kinderspielplätzen | 0,0 | -23,0 | -30,0 | 0,0 | -8,0 | -8,0 | -8,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 23,0 | 30,0 | 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 | -0,1 | -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 | 0,1 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

# Leerseite

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

**Produktgruppe:** **02 Jugendarbeit**

**Produkt:** **02 Bereitstellung von Kinderspielplätzen**

**Erläuterungen:**

**Unterhaltung, Neubau und Erneuerung von Kinderspielplätzen**

Die Finanzplanung sieht ab 2023 grundsätzlich die Fortschreibung der Pauschalansätze vor.

**B21060004 Baumaßnahmen Spielplätze**

Neben einen jährlichen Pauschalansatz über 8.000 € ist die Erneuerung der Zaunanlage im Bereich des Kinderspielplatzes Waldstraße/Schildweg angedacht. Darüber hinaus bestehen über die Ortsbürgermeisterin Bestrebungen einen kleinen Spielplatz im Ortsteil Harzberg über Sponsoring einzurichten. Im Ortsteil Harzberg ist z. Zt. kein öffentlicher Spielplatz vorhanden. Zur Unterstützung dieser Initiative wird ein Betrag i. H. v. 8.000 € im Haushalt eingestellt. Die Finanzplanung weist für 2023 einen weitergehenden Bedarf im Emmerauenpark hinsichtlich der Erweiterung des Fallschutzes über 4.000 € auf.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 080101 Förderung des Sports

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 8.670,88 | 7.500,00 | 6.800,00 | 7.200,00 | 7.600,00 | 8.000,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 6.600,98 | 5.800,00 | 5.200,00 | 5.400,00 | 5.600,00 | 5.800,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 751,85 | 500,00 | 400,00 | 500,00 | 600,00 | 700,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.318,05 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.300,00 | 1.400,00 | 1.500,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 22.880,01 | 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 | 1.180,01 | 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 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 31.550,89 | 30.200,00 | 29.500,00 | 29.900,00 | 30.300,00 | 30.700,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -31.550,89 | -30.100,00 | -29.400,00 | -29.800,00 | -30.200,00 | -30.600,00 |
| 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) | -31.550,89 | -30.100,00 | -29.400,00 | -29.800,00 | -30.200,00 | -30.600,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -31.550,89 | -30.100,00 | -29.400,00 | -29.800,00 | -30.200,00 | -30.600,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -31.550,89 | -30.100,00 | -29.400,00 | -29.800,00 | -30.200,00 | -30.600,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -31.550,89 | -30.100,00 | -29.400,00 | -29.800,00 | -30.200,00 | -30.600,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -31.550,89 | -30.100,00 | -29.400,00 | -29.800,00 | -30.200,00 | -30.600,00 |
| 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) | -31.550,89 | -30.100,00 | -29.400,00 | -29.800,00 | -30.200,00 | -30.600,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 080101 Förderung des Sports

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 8.044,24 | 7.500,00 | 6.800,00 | 0,00 | 7.200,00 | 7.600,00 | 8.000,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 5.974,34 | 5.800,00 | 5.200,00 | 0,00 | 5.400,00 | 5.600,00 | 5.800,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 751,85 | 500,00 | 400,00 | 0,00 | 500,00 | 600,00 | 700,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.318,05 | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.400,00 | 1.500,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 22.880,01 | 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 | 1.180,01 | 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 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **30.924,25** | **30.200,00** | **29.500,00** | **0,00** | **29.900,00** | **30.300,00** | **30.700,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-30.924,25** | **-30.100,00** | **-29.400,00** | **0,00** | **-29.800,00** | **-30.200,00** | **-30.600,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-30.924,25** | **-30.100,00** | **-29.400,00** | **0,00** | **-29.800,00** | **-30.200,00** | **-30.600,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-30.924,25** | **-30.100,00** | **-29.400,00** | **0,00** | **-29.800,00** | **-30.200,00** | **-30.600,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **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.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 58.000,00 | 58.000,00 | 138.000,00 | 138.000,00 | 138.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 58.000,00 | 58.000,00 | 138.000,00 | 138.000,00 | 138.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 484,22 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 44880020 | Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten | 484,22 | 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 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 50.000,00 | 100.000,00 |
| 47110001 | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 | 50.000,00 | 100.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 484,22 | 69.200,00 | 69.200,00 | 140.200,00 | 189.200,00 | 239.200,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 6.817,66 | 17.400,00 | 9.200,00 | 9.600,00 | 10.000,00 | 10.400,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 5.317,65 | 13.500,00 | 5.900,00 | 6.100,00 | 6.300,00 | 6.500,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 411,54 | 1.100,00 | 500,00 | 600,00 | 700,00 | 800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.088,47 | 2.800,00 | 2.800,00 | 2.900,00 | 3.000,00 | 3.100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 47.629,33 | 75.000,00 | 77.000,00 | 78.000,00 | 96.000,00 | 79.000,00 |
| 52160030 | Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude | 27.607,25 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 60.000,00 | 42.000,00 |
| 52410270 | Bewirtschaftungskosten Sportanlagen | 20.022,08 | 32.000,00 | 34.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 36.000,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 176.000,00 | 176.000,00 | 176.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 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 | 20.949,80 | 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 | 20.000,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 75.396,79 | 154.500,00 | 148.300,00 | 264.700,00 | 283.100,00 | 266.500,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -74.912,57 | -85.300,00 | -79.100,00 | -124.500,00 | -93.900,00 | -27.300,00 |
| 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) | -74.912,57 | -85.300,00 | -79.100,00 | -124.500,00 | -93.900,00 | -27.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -74.912,57 | -85.300,00 | -79.100,00 | -124.500,00 | -93.900,00 | -27.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -74.912,57 | -85.300,00 | -79.100,00 | -124.500,00 | -93.900,00 | -27.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -74.912,57 | -85.300,00 | -79.100,00 | -124.500,00 | -93.900,00 | -27.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -74.912,57 | -85.300,00 | -79.100,00 | -124.500,00 | -93.900,00 | -27.300,00 |
| 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) | -74.912,57 | -85.300,00 | -79.100,00 | -124.500,00 | -93.900,00 | -27.300,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 484,22 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 64880020 | Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten | 484,22 | 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** | **484,22** | **1.100,00** | **1.100,00** | **0,00** | **1.100,00** | **1.100,00** | **1.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 6.650,93 | 17.400,00 | 9.200,00 | 0,00 | 9.600,00 | 10.000,00 | 10.400,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 5.150,92 | 13.500,00 | 5.900,00 | 0,00 | 6.100,00 | 6.300,00 | 6.500,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 411,54 | 1.100,00 | 500,00 | 0,00 | 600,00 | 700,00 | 800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 1.088,47 | 2.800,00 | 2.800,00 | 0,00 | 2.900,00 | 3.000,00 | 3.100,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.038,31 | 75.000,00 | 77.000,00 | 0,00 | 78.000,00 | 96.000,00 | 79.000,00 |
| 72160030 | Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude | 27.607,25 | 42.000,00 | 42.000,00 | 0,00 | 42.000,00 | 60.000,00 | 42.000,00 |
| 72410270 | Bewirtschaftungskosten Sportanlagen | 16.431,06 | 32.000,00 | 34.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 36.000,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 20.949,80 | 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 | 20.000,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **71.639,04** | **93.500,00** | **87.300,00** | **0,00** | **88.700,00** | **107.100,00** | **90.500,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-71.154,82** | **-92.400,00** | **-86.200,00** | **0,00** | **-87.600,00** | **-106.000,00** | **-89.400,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 505.000,00 | 675.000,00 | 0,00 | 127.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 | 505.000,00 | 675.000,00 | 0,00 | 127.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **505.000,00** | **675.000,00** | **0,00** | **127.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 930.000,00 | 1.600.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78530001 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 | 930.000,00 | 1.600.000,00 | 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** | **0,00** | **932.000,00** | **1.602.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **0,00** | **-427.000,00** | **-927.000,00** | **0,00** | **124.000,00** | **-2.000,00** | **-2.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-71.154,82** | **-519.400,00** | **-1.013.200,00** | **0,00** | **36.400,00** | **-108.000,00** | **-91.400,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-71.154,82** | **-519.400,00** | **-1.013.200,00** | **0,00** | **36.400,00** | **-108.000,00** | **-91.400,00** |

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

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B20080001 Errichtung eines Kunstrasenplatzes | 0,0 | -425,0 | -925,0 | 0,0 | 126,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 505,0 | 675,0 | 0,0 | 127,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 930,0 | 1.600,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| E21080101 Erwerb bew. Vermögen über 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 |
| 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 |

# Leerseite

**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 ist ab 2021 eine Neujustierung des Ansatzes vorgenommen worden.

**Sachkonto 54999010**
**Sonst. Aufwendungen auf lfd. Verwaltungstätigkeit**

Im Jahr 2020 wurde nachfolgend beschriebene Maßnahme über den Haushalt der Stadt Lügde abgewickelt.

Der TSV Elbrinxen wies darauf hin, dass im Gesamtkonsens der betreffenden Vereine in diesem Förderverfahren, seinerseits Förderreduzierungen von 40.000 € vorgenommen worden sind. Der TSV beantragte einen Ausgleich hierfür über die Sportpauschale.

Seit Jahren folgt die Stadt Lügde dem vielfach bewährten Grundsatz, investive Maßnahmen im Vereinsbereich mit einem Förderhöchstsatz von 50 % aus verschiedensten Förderkulissen zu unterstützen. Durch das Maßnahmenpaket des Landes ist dieser bewährte Fördergrundsatz bereits erfüllt.

In Gesprächen mit dem TSV Elbrinxen wurde von Seiten der Stadt ein Angebot unterbreitet, die 40.000 € als Darlehn mit sehr flexiblen Tilgungsbedingungen und ohne Verzinsung zu gewähren. Als zweite Alternative würde sich die Stadt Lügde bereit erklären, zusätzlich jeden über Spenden gewonnen Betrag, bis zu einer Höchstgrenze von 20.000 €, zu verdoppeln. Mit der zweiten Lösung könnten gegenüber dem Darlehn ebenfalls die geforderten 40.000 € erreicht werden. Der Aufstockungsbetrag ist mit 20.000 € als Aufwand darzustellen. Mit diesem Vorschlag entwickelt die Stadt Lügde den bisher bewährten Weg proaktiv im Sinne des Ehrenamts weiter und setzt in Punkto Vereinsförderung und Unterstützung des ehrenamtlichen Engagements ein wichtiges Zeichen. Zwischenzeitlich konnte die Spendenakquise erfolgreich abgeschlossen werden. Der Aufstockungsbetrag wurde in 2021 als Aufwand verbucht.

Da die Sportpauschale seit Jahren deutlich überzeichnet ist, kommt eine Weiterleitung der Sportpauschale nicht in Betracht. Exemplarisch stehen hierfür auch die Maßnahmen am Schulsportzentrum und die zukünftigen Investitionsbedarfe im Bereich der Freibäder in Lügde und Elbrinxen.

**Auftrag B 20080001**
**Errichtung eines Kunstrasenplatzes**

Unter Fortführung der bisherigen erfolgreichen Fördermittelakquise ist die Modernisierung der Sportanlage im Stadion Am Ramberg 2020 in die Förderkulisse des Landes NRW „Investitionspakt Soziale Integration im Quartier“ aufgenommen worden und wird mit einer Zuwendung über 842.000 € gefördert.

Die Umsetzung dieser Maßnahme steht vom Grundsatz her nachrangig zu den Maßnahmen des Schulzentrums und der Sporthalle. Die Umbaumaßnahmen am Schulzentrum werden Anfang dieses Jahres abgeschlossen werden. Bei der energetischen Sanierung und Barrierefreiheit der Sporthalle ist eine weitergehende Planungskonkretisierung erfolgt, die aufgrund des hier aufgezeigten Finanzrahmens noch weitergehender Abstimmungen im politischen Bereich bedarf. Entgegen der bisherigen Projektierung zeichnet sich, um eine

bauliche Umsetzung frühestens erst zum Ende des Jahres ab. Aufgrund dieser anzunehmenden Bauzeitenräume kann die Modernisierung der Sportanlage vorgezogen und im Laufe dieses Jahres mit einer kalkulierten Umsetzung von rd. 6 Monaten durchgeführt werden, ohne „Überlastung“ der Baustellenandienung. Synergieeffekte im Hinblick auf witterungsbeständigere Ausweichmöglichkeiten bei erforderlichen Schließungszeiträumen der Sporthalle während der Umbauphase werden ebenfalls gesehen.

Die Modernisierung der Sportanlage umfasst maßgeblich den Umbau des Großspielrasenfeldes in ein Kunstrasenspielfeld, die Bearbeitung der Kunststofflaufbahn sowie die Gestaltung von Nebenflächen. Im Einzelnen wurden die Maßnahmen unter Darlegung von verschiedenen Varianten dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 10.10.2022 vorgestellt. Die Detaillierung der Planung mit gutachterlicher Betrachtung der Kunststoffflächen zeigt hierbei die weitergehende Erforderlichkeit der Erneuerung der Kunststofflaufbahn auf. Hier-durch bedingt, insbesondere aber auch durch die in den letzten zwei Jahren sprunghaften Preisentwicklungen im Sportplatzbau, ist gegenüber den bisherigen Schätzungen eine überdeutliche Erhöhung der Baukosten festzustellen.

Der Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen hat der Modernisierung der Sportanlage zugestimmt. Die beschlossene Ausbauvariante C umfasst ein Kostenvolumen von rd. 1,54 Mio. €. Unter Mitbetrachtung einer Umstellung der Platzbeleuchtung auf LED, wie im Ausschuss dargelegt, wird von Gesamtkosten von rd. 1,6 Mio. € ausgegangen, die dementsprechend in 2023 veranschlagt werden. Die skizzierte Förderung wird, entsprechend des vorliegenden Zuwendungsbescheides unter Berücksichtigung bereits getätigter Mittelabflüsse im letzten Jahr, auf 2023 (675.000 €) und 2024 (127.000 €) veranschlagt.

# Teilergebnishaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| 41480120 | Zuschüsse Aufrechterhaltung des Freibades Lügde | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.610,28 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 43210070 | Benutzungsentgelte Freibad Lügde | 23.610,28 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 813,73 | 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 | 813,73 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 24.424,01 | 34.600,00 | 34.600,00 | 34.600,00 | 34.600,00 | 34.600,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 94.206,75 | 71.000,00 | 66.400,00 | 68.200,00 | 69.700,00 | 71.200,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 76.958,83 | 55.400,00 | 50.000,00 | 51.300,00 | 52.400,00 | 53.500,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.600,90 | 4.300,00 | 3.900,00 | 4.000,00 | 4.100,00 | 4.200,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.647,02 | 11.300,00 | 12.500,00 | 12.900,00 | 13.200,00 | 13.500,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 51.385,16 | 62.000,00 | 63.000,00 | 64.000,00 | 66.000,00 | 67.000,00 |
| 52160040 | Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde | 12.014,60 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 52410280 | Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde | 36.610,36 | 48.000,00 | 49.000,00 | 50.000,00 | 52.000,00 | 53.000,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 2.760,20 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.270,90 | 1.700,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 2.248,55 | 1.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 54410010 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 22,35 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 147.862,81 | 164.700,00 | 161.600,00 | 164.400,00 | 167.900,00 | 170.400,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -123.438,80 | -130.100,00 | -127.000,00 | -129.800,00 | -133.300,00 | -135.800,00 |
| 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) | -123.438,80 | -130.100,00 | -127.000,00 | -129.800,00 | -133.300,00 | -135.800,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -123.438,80 | -130.100,00 | -127.000,00 | -129.800,00 | -133.300,00 | -135.800,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -123.438,80 | -130.100,00 | -127.000,00 | -129.800,00 | -133.300,00 | -135.800,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -123.438,80 | -130.100,00 | -127.000,00 | -129.800,00 | -133.300,00 | -135.800,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -123.438,80 | -130.100,00 | -127.000,00 | -129.800,00 | -133.300,00 | -135.800,00 |
| 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) | -123.438,80 | -130.100,00 | -127.000,00 | -129.800,00 | -133.300,00 | -135.800,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.621,76 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 61480120 | Zuschüsse Aufrechterhaltung des Freibades Lügde | 4.621,76 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.610,28 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 63210070 | Benutzungsentgelte Freibad Lügde | 23.610,28 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 10.762,66 | 1.100,00 | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 65220001 | Erstattung von Umsatzsteuer | 9.456,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65220010 | Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Lügde | 492,62 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919040 | Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.NK Kantine FB | 813,73 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **38.994,70** | **26.600,00** | **26.600,00** | **0,00** | **26.600,00** | **26.600,00** | **26.600,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 93.472,90 | 71.000,00 | 66.400,00 | 0,00 | 68.200,00 | 69.700,00 | 71.200,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 76.224,98 | 55.400,00 | 50.000,00 | 0,00 | 51.300,00 | 52.400,00 | 53.500,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.600,90 | 4.300,00 | 3.900,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.100,00 | 4.200,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.647,02 | 11.300,00 | 12.500,00 | 0,00 | 12.900,00 | 13.200,00 | 13.500,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 53.321,62 | 62.000,00 | 63.000,00 | 0,00 | 64.000,00 | 66.000,00 | 67.000,00 |
| 72160040 | Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde | 12.014,60 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 72410280 | Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde | 38.546,82 | 48.000,00 | 49.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 52.000,00 | 53.000,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 2.760,20 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 10.875,85 | 1.700,00 | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 1.188,66 | 1.500,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 74410010 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt | 9.753,04 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 74410020 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Wasserversorgung | 41,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74420001 | Umsatzsteuer | -129,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 22,35 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **157.670,37** | **134.700,00** | **131.600,00** | **0,00** | **134.400,00** | **137.900,00** | **140.400,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-118.675,67** | **-108.100,00** | **-105.000,00** | **0,00** | **-107.800,00** | **-111.300,00** | **-113.800,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 79.000,00 | 395.000,00 | 474.000,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 79.000,00 | 395.000,00 | 474.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **0,00** | **79.000,00** | **395.000,00** | **474.000,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 16.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 41.000,00 | 441.000,00 | 1.001.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 15.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 440.000,00 | 1.000.000,00 |
| 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 | 830,39 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 830,39 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **830,39** | **21.500,00** | **7.500,00** | **0,00** | **46.500,00** | **446.500,00** | **1.006.500,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-830,39** | **-20.500,00** | **-6.500,00** | **0,00** | **32.500,00** | **-51.500,00** | **-532.500,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-119.506,06** | **-128.600,00** | **-111.500,00** | **0,00** | **-75.300,00** | **-162.800,00** | **-646.300,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-119.506,06** | **-128.600,00** | **-111.500,00** | **0,00** | **-75.300,00** | **-162.800,00** | **-646.300,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 080202 Freibad Lügde

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 0,0 | -1,5 | -1,5 | 0,0 | -1,5 | -1,5 | -1,5 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,0 | 1,5 | 1,5 | 0,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| E21080202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze FB Lügde | -0,8 | -4,0 | -4,0 | 0,0 | -4,0 | -4,0 | -4,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,8 | 4,0 | 4,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| H21080001 Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde | 0,0 | -14,0 | 0,0 | 0,0 | 39,0 | -45,0 | -526,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 79,0 | 395,0 | 474,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 15,0 | 1,0 | 0,0 | 40,0 | 440,0 | 1.000,0 |

# Leerseite

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

**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 18.000 €.

**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 2023 werden beim Freibad Lügde die Pauschalansätze fortgeführt.

**H 21080001 Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde**

Mit dem „Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten“ hat das Land NRW in 2020 ein Sonderförderprogramm aufgelegt mit dem vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie, Investitionen in Sportstätten der kommunalen Infrastruktur gestärkt werden sollen. Dieses mit attraktiven Fördersätzen ausgestattete Programm wurde zum Anlass genommen, eine Bestandsbeurteilung/-bewertung der in Trägerschaft der Stadt befindlichen Freibäder in Elbrinxen und Lügde in Auftrag zu geben. Das hiermit beauftragte Ökozentrum NRW hat die Freibäder analysiert, bewertet und hierauf aufbauend ein Maßnahmenkonzept, auch unter den Gesichtspunkten Barrierefreiheit und Attraktivitätssteigerung, erarbeitet. Hierin aufgezeigt werden Handlungsbedarfe für beide Freibäder im Bereich der Gebäude einschl. Technik, der Außenanlagen, insbesondere aber im Bereich der Schwimmbadtechnik (Becken mit Beckenwassererwärmung und -aufbereitung). Die Maßnahmenkonzepte für die Freibäder wurden dem Rat der Stadt Lügde in der Sitzung vom 08.02.2021 vorgestellt. Auf Grund der vorzunehmenden Antragspriorisierung hat der Rat der Stellung eines Förderantrags für das Freibad Lügde zugestimmt. Das Förderprogramm war in 2021 deutlich überzeichnet, so dass nach Priorisierung Maßnahmen in das Jahr 2022 übertragen worden sind. Ein Antragsfenster für das Jahr 2022 wurde nicht eröffnet. Der Antrag Lügde hat hierbei keine Berücksichtigung gefunden. Entgegen den bisherigen Verlautbarungen der Landesregierung das Programm auch über das Jahr 2022 weiterzuführen, hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung NRW (MHKBD NRW) im August 2022 mitgeteilt, dass die Bundesregierung keine weiteren Bundesmittel für dieses Sonderförderprogramm zur Verfügung stellt und daher dieser Bund-Länder-Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten nicht mehr weitergeführt wird.

Im Haushalt werden in der mittelfristigen Finanzplanung ab 2024 bis über 2026 hinaus weiterhin Mittelbedarfe in Anlehnung an die seinerzeit überschlägig ermittelten Ausgaben (rd. 1,9 Mio. €) veranschlagt. Die Einnahmenseite stellt hierbei ebenfalls auf die ursprünglich veranschlagte Förderung (rd. 1,58 Mio. €) ab. Deutlich herauszustellen ist in diesem Zusammenhang, dass die Sanierung des Freibades Lügde zwingend eine Förderung als adäquate Gegenfinanzierung voraussetzt. Bei der Veranschlagung handelt es sich um die Nettokosten, da das Freibad als Betrieb gewerblicher Art umsatzsteuerabzugsberechtigt ist.

Für kommunale Einrichtungen gestaltet sich die Förderlandschaft z. Zt. sehr dynamisch. Künftige Förderperspektiven für das Freibad werden verwaltungsseitig optimistisch eingeschätzt, insbesondere auch im Hinblick energetischer Sanierungen des Betriebes. Vor diesem Hintergrund wird eine Verankerung dieser Maßnahme in der mittelfristigen Finanzplanung beibehalten, um schnellstmöglich auf derartige Einwicklungen reagieren zu können. Maßnahmen- und Kostenaktualisierungen sind hierfür dann jedoch Voraussetzungen.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 758,30 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 41480130 | Zuschüsse Aufrechterhaltung Freibad Elbrinxen | 758,30 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.187,46 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 43210080 | Benutzungsentgelte Freibad Elbrinxen | 11.187,46 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 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 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 11.945,76 | 20.200,00 | 20.200,00 | 20.200,00 | 20.200,00 | 20.200,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 42.579,18 | 57.200,00 | 60.000,00 | 61.600,00 | 63.000,00 | 64.400,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 34.804,48 | 44.900,00 | 45.000,00 | 46.200,00 | 47.200,00 | 48.200,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.085,33 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.600,00 | 3.700,00 | 3.800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.689,37 | 8.800,00 | 11.500,00 | 11.800,00 | 12.100,00 | 12.400,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 50.147,02 | 45.000,00 | 50.000,00 | 51.000,00 | 52.000,00 | 53.000,00 |
| 52160050 | Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrinxen | 23.368,59 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 52410290 | Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrinxen | 25.613,59 | 35.000,00 | 40.000,00 | 41.000,00 | 42.000,00 | 43.000,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 1.164,84 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.967,56 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 1.967,56 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 54410010 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 94.693,76 | 109.900,00 | 117.700,00 | 120.300,00 | 122.700,00 | 125.100,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -82.748,00 | -89.700,00 | -97.500,00 | -100.100,00 | -102.500,00 | -104.900,00 |
| 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) | -82.748,00 | -89.700,00 | -97.500,00 | -100.100,00 | -102.500,00 | -104.900,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -82.748,00 | -89.700,00 | -97.500,00 | -100.100,00 | -102.500,00 | -104.900,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -82.748,00 | -89.700,00 | -97.500,00 | -100.100,00 | -102.500,00 | -104.900,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -82.748,00 | -89.700,00 | -97.500,00 | -100.100,00 | -102.500,00 | -104.900,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -82.748,00 | -89.700,00 | -97.500,00 | -100.100,00 | -102.500,00 | -104.900,00 |
| 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) | -82.748,00 | -89.700,00 | -97.500,00 | -100.100,00 | -102.500,00 | -104.900,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 758,30 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 61480130 | Zuschüsse Aufrechterhaltung Freibad Elbrinxen | 758,30 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.187,44 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 63210080 | Benutzungsentgelte Freibad Elbrinxen | 11.187,44 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 10.180,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 65220001 | Erstattung von Umsatzsteuer | 9.605,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65220020 | Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Elbrin. | 574,90 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919040 | Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.NK Kantine FB | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **22.125,74** | **15.700,00** | **15.700,00** | **0,00** | **15.700,00** | **15.700,00** | **15.700,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 41.723,22 | 57.200,00 | 60.000,00 | 0,00 | 61.600,00 | 63.000,00 | 64.400,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 33.948,52 | 44.900,00 | 45.000,00 | 0,00 | 46.200,00 | 47.200,00 | 48.200,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 2.085,33 | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 3.600,00 | 3.700,00 | 3.800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.689,37 | 8.800,00 | 11.500,00 | 0,00 | 11.800,00 | 12.100,00 | 12.400,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.937,96 | 45.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 51.000,00 | 52.000,00 | 53.000,00 |
| 72160050 | Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrinxen | 23.368,59 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 72410290 | Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrinxen | 16.404,53 | 35.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 41.000,00 | 42.000,00 | 43.000,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 1.164,84 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 9.028,86 | 1.700,00 | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 907,66 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 74410010 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt | 8.340,01 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 74410020 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Wasserversorgung | 17,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74411010 | Steuerauszahlung Finanzamt | 120,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74420001 | Umsatzsteuer | -357,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **91.690,04** | **103.900,00** | **111.700,00** | **0,00** | **114.300,00** | **116.700,00** | **119.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-69.564,30** | **-88.200,00** | **-96.000,00** | **0,00** | **-98.600,00** | **-101.000,00** | **-103.400,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 16.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 16.500,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 1.488,02 | 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 | 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 | 1.488,02 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.488,02** | **21.500,00** | **6.000,00** | **0,00** | **6.000,00** | **6.000,00** | **6.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-1.488,02** | **-21.500,00** | **-6.000,00** | **0,00** | **-6.000,00** | **-6.000,00** | **-6.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-71.052,32** | **-109.700,00** | **-102.000,00** | **0,00** | **-104.600,00** | **-107.000,00** | **-109.400,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-71.052,32** | **-109.700,00** | **-102.000,00** | **0,00** | **-104.600,00** | **-107.000,00** | **-109.400,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E21080103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze FB Elbrinxen | 0,0 | -2,0 | -2,0 | 0,0 | -2,0 | -2,0 | -2,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| E21080203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze FB Elbrinxen | -1,5 | -3,0 | -3,0 | 0,0 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 1,5 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| H21080002 Bauliche Maßnahmen Freibad Elbrinxen | 0,0 | -16,5 | -1,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 16,5 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

# Leerseite

| | | |
|---|---|---|
| **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 €.

**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 2023 werden beim Freibad Elbrinxen die Pauschalansätze fortgeführt.

**H 21080002 Bauliche Maßnahmen Freibad Elbrinxen**

Im Jahr 2023 werden beim Freibad Elbrinxen die Pauschalansätze fortgeführt.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 54.000,00 | 100.000,00 | 115.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 41210001 | Bedarfszuweisung Breitband | 0,00 | 60.000,00 | 100.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 41410080 | Landeszuweisung Historischer Stadtkern | 54.000,00 | 40.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.668,80 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 43110030 | Verwaltungsgebühren Stadtentwicklung | 4.668,80 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 44880030 | Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen | 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 | 58.668,80 | 106.100,00 | 121.100,00 | 22.100,00 | 22.100,00 | 22.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 79.711,28 | 47.900,00 | 162.400,00 | 166.500,00 | 170.000,00 | 173.600,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 62.107,87 | 38.700,00 | 135.900,00 | 139.300,00 | 142.100,00 | 145.000,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.805,07 | 2.500,00 | 10.600,00 | 10.900,00 | 11.200,00 | 11.500,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.798,34 | 6.700,00 | 15.900,00 | 16.300,00 | 16.700,00 | 17.100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 68.017,68 | 245.000,00 | 160.000,00 | 81.000,00 | 81.000,00 | 81.000,00 |
| 52810030 | Planungskosten | 23.765,68 | 150.000,00 | 100.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 52910130 | Aufwendungen Ausbau Breitbandversorgung | 44.252,00 | 95.000,00 | 60.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.796,86 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 |
| 54120030 | Reisekosten und Tagegelder | 232,10 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 54290080 | Gebühren und Lizenzen Katasterkarten | 1.564,76 | 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 | 149.525,82 | 297.000,00 | 326.500,00 | 251.600,00 | 255.100,00 | 258.700,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -90.857,02 | -190.900,00 | -205.400,00 | -229.500,00 | -233.000,00 | -236.600,00 |
| 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) | -90.857,02 | -190.900,00 | -205.400,00 | -229.500,00 | -233.000,00 | -236.600,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -90.857,02 | -190.900,00 | -205.400,00 | -229.500,00 | -233.000,00 | -236.600,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -90.857,02 | -190.900,00 | -205.400,00 | -229.500,00 | -233.000,00 | -236.600,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -90.857,02 | -190.900,00 | -205.400,00 | -229.500,00 | -233.000,00 | -236.600,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -90.857,02 | -190.900,00 | -205.400,00 | -229.500,00 | -233.000,00 | -236.600,00 |
| 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) | -90.857,02 | -190.900,00 | -205.400,00 | -229.500,00 | -233.000,00 | -236.600,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 54.000,00 | 100.000,00 | 115.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 61210001 | Bedarfszuweisung Breitband | 0,00 | 60.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 61410080 | Landeszuweisung Historischer Stadtkern | 54.000,00 | 40.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.716,80 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 63110030 | Verwaltungsgebühren Stadtentwicklung | 4.716,80 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 64880030 | Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen | 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** | **58.716,80** | **105.100,00** | **120.100,00** | **0,00** | **21.100,00** | **21.100,00** | **21.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 76.687,60 | 47.900,00 | 162.400,00 | 0,00 | 166.500,00 | 170.000,00 | 173.600,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 59.084,19 | 38.700,00 | 135.900,00 | 0,00 | 139.300,00 | 142.100,00 | 145.000,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.805,07 | 2.500,00 | 10.600,00 | 0,00 | 10.900,00 | 11.200,00 | 11.500,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.798,34 | 6.700,00 | 15.900,00 | 0,00 | 16.300,00 | 16.700,00 | 17.100,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 72.226,88 | 245.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 81.000,00 | 81.000,00 | 81.000,00 |
| 72810030 | Planungskosten | 27.974,88 | 150.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 72910130 | Auszahlungen Ausbau Breitbandversorgung | 44.252,00 | 95.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 1.796,86 | 4.100,00 | 4.100,00 | 0,00 | 4.100,00 | 4.100,00 | 4.100,00 |
| 74120030 | Reisekosten und Tagegelder | 232,10 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 74290080 | Gebühren und Lizenzen Katasterkarten | 1.564,76 | 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*** | **150.711,34** | **297.000,00** | **326.500,00** | **0,00** | **251.600,00** | **255.100,00** | **258.700,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-91.994,54** | **-191.900,00** | **-206.400,00** | **0,00** | **-230.500,00** | **-234.000,00** | **-237.600,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-91.994,54** | **-191.900,00** | **-206.400,00** | **0,00** | **-230.500,00** | **-234.000,00** | **-237.600,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-91.994,54** | **-191.900,00** | **-206.400,00** | **0,00** | **-230.500,00** | **-234.000,00** | **-237.600,00** |

**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 100.000 € gebildet. Hierin sind pauschalierte Aufwendungen für verschiedene Bauleitplanverfahren mit einem Ansatz von 15.000 € sowie ein Ansatz für die Digitalisierung der „alten“ Bebauungspläne von 10.000 € berücksichtigt. Die Digitalisierung bedarf jedoch noch weitergehender Abstimmungen und Prüfungen. Darüber hinaus werden für eine mögliche Aktivierung eines kommunalen Förderprogramms mit gleicher bzw. ähnlicher Ausrichtung wie das ausgelaufene Programm „Kern – Gesund“ ebenfalls pauschaliert zunächst 10.000 € abgebildet.

Auf der Grundlage des Stadtentwicklungskonzeptes „Lügde 2015“ hat die Stadt Lügde mit erheblicher Förderung des Landes NRW aus der Städtebauförderung seit nunmehr über 10 Jahren Projekte und Maßnahmen zur Stärkung und Attraktivitätssteigerung des historischen Stadtkerns umgesetzt. Aktuell wird über eine Fortschreibung dieses Konzeptes die Sanierung und Öffnung des Schulzentrums zu einem Bürgerzentrum und die energetische Sanierung und Barrierefreiheit der Sporthalle des Johannes-Gigas-Schulzentrums gefördert. Das mehrfach fortgeschriebene Konzept „Lügde 2015“ genügt jedoch nicht mehr den Anforderungen der Städtebauförderung als Fördergrundlage künftiger Maßnahmen. Vor diesem Hintergrund ist eine Fortschreibung bzw. Neuaufstellung des Entwicklungskonzeptes erforderlich. In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde daher im letzten Jahr eine Förderung aus dem Sonderprogramm des Landes NRW „Sofortprogramm zur Stärkung unsere Innenstädte Zentren“ beantragt und auch bewilligt. Ein wesentlicher Bestandteil dieser Förderung bildet der Anstoß eines Zentren Managements. Aufbauend auf einer Analyse des zentralen Versorgungsbereiches „Altstadt“ sollen hier in einen moderierten Prozess die relevanten Stakeholder mit eingebunden werden als Impulsgeber für neue Perspektiven und Denkanstöße zur Aktivierung von Leerstand und zur weiteren Belebung der Innenstadt; das verknüpft mit einer Strategie für ein künftiges Zentrumsmanagement. Dieser Prozess ist mit entsprechenden Öffentlichkeitsformaten Ende des letzten Jahres unter Einschaltung des Büros Stadt & Handel aus Dortmund bereits angestoßen worden. Die Ergebnisse dieses Prozesses dienen auch als Grundlage für die Neuaufstellung eines städtebaulichen Entwicklungskonzeptes, welches dann noch einer weitergehenden Datenaufbereitung und Zusammenführung unter Mithilfe eines externen Büros bedarf. Für den Prozess und das Entwicklungskonzept in 2023 sind Aufwendungen von rd. 65.000 € veranschlagt. In der Einnahme wird die Förderung des „Zentren Managements“ berücksichtigt, wobei entsprechend der Auszahlungsregularien des Zuwendungsbescheides bereits ein Großteil in 2022 vereinnahmt wurde.

**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 werden zurzeit 2 kreisweite Ausschreibungsverfahren zur Versorgung förderfähiger Bereiche mit schnellem Internet durchgeführt, in der auch das Stadtgebiet Lügde Berücksichtigung findet. 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 umgesetzt. Ausstehend ist noch der Anschluss von Außenbereichslagen, die z. Zt. erfolgen. Ebenso soll zeitnah mit dem Glasfaseranschluss des Gewerbegebietes begonnen werden.

Im Haushalt ist der geschätzte Ausfinanzierungsbedarf für den weitergehenden Breitbandausbau im Stadtgebiet Lügde inklusive der Breitbandanbindung der Schulen eingestellt.

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass zum Ende des Jahres 2021 durch den Bund ein weiteres Programm für den Breitbandausbau initiiert wurde. Es handelt sich hierbei um die sogenannte „Graue-Flecken-Förderung“ mit einer Aufgreifschwelle von 100 Mbit/s. Daneben plant die Sewikon einen eigenwirtschaftlichen Ausbau im gesamten Kreisgebiet, weitere Anbieter drängen auf den Markt. 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

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 41410090 | Landeszuweisung Denkmalschutz | 8.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 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 | 8.000,00 | 45.100,00 | 45.100,00 | 25.100,00 | 25.100,00 | 25.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 81.850,55 | 98.700,00 | 101.300,00 | 104.000,00 | 106.200,00 | 108.500,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 64.255,54 | 77.600,00 | 82.400,00 | 84.500,00 | 86.200,00 | 88.000,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.968,52 | 6.000,00 | 6.400,00 | 6.600,00 | 6.800,00 | 7.000,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.626,49 | 15.100,00 | 12.500,00 | 12.900,00 | 13.200,00 | 13.500,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 14.929,60 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 53910010 | Zuschüsse historischer Stadtkern | 14.929,60 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.600,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| 54299100 | Mitgliedsbeitrag Historische Stadtkerne | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 98.380,15 | 200.400,00 | 203.000,00 | 205.700,00 | 197.900,00 | 200.200,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -90.380,15 | -155.300,00 | -157.900,00 | -180.600,00 | -172.800,00 | -175.100,00 |
| 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) | -90.380,15 | -155.300,00 | -157.900,00 | -180.600,00 | -172.800,00 | -175.100,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -90.380,15 | -155.300,00 | -157.900,00 | -180.600,00 | -172.800,00 | -175.100,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -90.380,15 | -155.300,00 | -157.900,00 | -180.600,00 | -172.800,00 | -175.100,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -90.380,15 | -155.300,00 | -157.900,00 | -180.600,00 | -172.800,00 | -175.100,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -90.380,15 | -155.300,00 | -157.900,00 | -180.600,00 | -172.800,00 | -175.100,00 |
| 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) | -90.380,15 | -155.300,00 | -157.900,00 | -180.600,00 | -172.800,00 | -175.100,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 100101 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 61410090 | Landeszuweisung Denkmalschutz | 8.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 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** | **8.000,00** | **45.100,00** | **45.100,00** | **0,00** | **25.100,00** | **25.100,00** | **25.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 81.850,52 | 98.700,00 | 101.300,00 | 0,00 | 104.000,00 | 106.200,00 | 108.500,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 64.255,51 | 77.600,00 | 82.400,00 | 0,00 | 84.500,00 | 86.200,00 | 88.000,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 4.968,52 | 6.000,00 | 6.400,00 | 0,00 | 6.600,00 | 6.800,00 | 7.000,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.626,49 | 15.100,00 | 12.500,00 | 0,00 | 12.900,00 | 13.200,00 | 13.500,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 14.929,60 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 73910010 | Zuschüsse historischer Stadtkern | 14.929,60 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 1.600,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| 74299100 | Mitgliedsbeitrag Historische Stadtkerne | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **98.380,12** | **200.400,00** | **203.000,00** | **0,00** | **205.700,00** | **197.900,00** | **200.200,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-90.380,12** | **-155.300,00** | **-157.900,00** | **0,00** | **-180.600,00** | **-172.800,00** | **-175.100,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-90.380,12** | **-155.300,00** | **-157.900,00** | **0,00** | **-180.600,00** | **-172.800,00** | **-175.100,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-90.380,12** | **-155.300,00** | **-157.900,00** | **0,00** | **-180.600,00** | **-172.800,00** | **-175.100,00** |

**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 in 2023 fördertechnisch auslaufende Stadtentwicklungskonzept „Lügde 2015“ sieht für die historische Altstadt verschiedene Ansatzpunkte zur Unterstützung privater Maßnahmen vor. Für das Fassadenprogramm werden 25.000 € eingestellt. Ebenso wird im Rahmen des Konzeptes der "Altstadtfonds" mit 20.000 € berücksichtigt. Auch die Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen durch das Land NRW werden hier mit 10.000 € berücksichtigt. Die Zuweisung ist hier an die Bereitstellung anteiliger städtischer Fördermittel in Höhe von 4.000 € gekoppelt. Gegenüber den Vorjahren ist hier eine Aufstockung der Mittel vorgesehen und entsprechend bei der Bezirksregierung Detmold beantragt worden. Im Haushalt wird daher auf der Ertrags- und Aufwandsseite eine entsprechende Mittelveranschlagung dargestellt. Im Übrigen ist auch in den vergangenen Jahren eine pauschale Mittelbereitstellung im Haushalt vorgenommen worden, um für derartige Maßnahmen einen finanziellen Anreiz zu bieten. Ab dem Jahr 2019 hat das Land NRW einen neuen Förderkomplex „Heimat“ mit verschiedenen Förderaspekten aufgelegt. Hierfür werden ebenfalls 10.000 € eingestellt, mit einer Ertragsposition i. H. v. 50 %. Für die mögliche Aktivierung eines kommunalen Förderprogramms mit gleicher bzw. ähnlicher Ausrichtung wie das ausgelaufene Programm „Kern – Gesund“, werden pauschaliert zunächst 10.000 € abgebildet.

Für die Maßnahmen des Stadtentwicklungskonzeptes sind entsprechende Zuschüsse in der Ertragsposition 41410090 eingestellt.

Auf Initiative der Stadt Lügde haben sich die Städte Blomberg, Horn-Bad Meinberg, Schieder-Schwalenberg und Lügde als Region „Lippischer Südosten“ im letzten Jahr um eine Aufnahme in das LEADER-Programm der kommenden Förderperiode 2023 – 2027 beworben. LEADER ist ein Förderprogramm der Europäischen Union zur Stärkung ländlicher Regionen. Die innerhalb dieses Verfahrens zu erarbeitende und letztlich von den Räten der beteiligten Kommunen beschlossene Entwicklungsstrategie „Mit Vielfalt Wurzeln schlagen“ ist von Erfolg gekrönt worden. Die Region „Lippischer Südosten“ ist im Dezember letzten Jahres durch das Ministerium für Landwirtschaft und Verbraucherschutz NRW als LEADER-Region zugelassen worden. Z. Zt. erfolgt die Vereinsgründung für die zu bildende Lokale Aktionsgruppe mit der sich daran anschließenden Einrichtung und Besetzung des Regionalmanagements. Im Haushalt werden die seitens der Stadt zu erbringenden allgemeinen Komplementärmittel für die LEADER-Region eingestellt.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 657.780,86 | 695.000,00 | 690.000,00 | 690.000,00 | 690.000,00 | 690.000,00 |
| 43210090 | Benutzungsentgelte Abfallbeseitigung | 645.482,54 | 680.000,00 | 675.000,00 | 675.000,00 | 675.000,00 | 675.000,00 |
| 43211010 | Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Großgefäße | 12.298,32 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.726,82 | 11.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 44870001 | Kostenerstattungen DSD | 12.726,82 | 11.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 2.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 |
| 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 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 670.507,68 | 708.100,00 | 711.100,00 | 711.100,00 | 711.100,00 | 711.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 97.988,43 | 112.300,00 | 111.200,00 | 114.100,00 | 116.500,00 | 119.000,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 75.629,68 | 86.600,00 | 87.100,00 | 89.300,00 | 91.100,00 | 93.000,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.974,14 | 6.900,00 | 6.800,00 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.400,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 16.384,61 | 18.800,00 | 17.300,00 | 17.800,00 | 18.200,00 | 18.600,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 64.158,45 | 60.500,00 | 61.600,00 | 61.600,00 | 61.600,00 | 61.600,00 |
| 52160060 | Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke | 761,68 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52410300 | Bewirtschaftungskosten"Schwarze Brücke" | 348,04 | 500,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 52810040 | Grünschnittkompostierung | 63.048,73 | 59.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 57310001 | Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 463.434,56 | 520.000,00 | 530.000,00 | 530.000,00 | 530.000,00 | 530.000,00 |
| 54120030 | Reisekosten und Tagegelder | 432,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 54290090 | Abfuhrvergütung / Aufwendungen Müllbeseitigung | 194.084,74 | 196.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 54291050 | Entsorgungspaket Abfallbeseitungsgesllschaft Lippe | 268.917,82 | 323.000,00 | 329.000,00 | 329.000,00 | 329.000,00 | 329.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 625.581,44 | 693.400,00 | 703.400,00 | 706.300,00 | 708.700,00 | 711.200,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 44.926,24 | 14.700,00 | 7.700,00 | 4.800,00 | 2.400,00 | -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) | 44.926,24 | 14.700,00 | 7.700,00 | 4.800,00 | 2.400,00 | -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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 44.926,24 | 14.700,00 | 7.700,00 | 4.800,00 | 2.400,00 | -100,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | 44.926,24 | 14.700,00 | 7.700,00 | 4.800,00 | 2.400,00 | -100,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 44.926,24 | 14.700,00 | 7.700,00 | 4.800,00 | 2.400,00 | -100,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 26.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 26.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | 44.926,24 | -11.300,00 | -19.300,00 | -22.200,00 | -24.600,00 | -27.100,00 |
| 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) | 44.926,24 | -11.300,00 | -19.300,00 | -22.200,00 | -24.600,00 | -27.100,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 658.722,24 | 695.000,00 | 690.000,00 | 0,00 | 690.000,00 | 690.000,00 | 690.000,00 |
| 63210090 | Benutzungsentgelte Abfallbeseitigung | 646.140,07 | 680.000,00 | 675.000,00 | 0,00 | 675.000,00 | 675.000,00 | 675.000,00 |
| 63211010 | Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Großgefäße | 12.582,17 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 22.470,32 | 11.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 64870001 | Kostenerstattungen DSD | 22.470,32 | 11.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 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** | **681.192,56** | **707.000,00** | **701.000,00** | **0,00** | **701.000,00** | **701.000,00** | **701.000,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 98.055,37 | 112.300,00 | 111.200,00 | 0,00 | 114.100,00 | 116.500,00 | 119.000,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 75.696,62 | 86.600,00 | 87.100,00 | 0,00 | 89.300,00 | 91.100,00 | 93.000,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.974,14 | 6.900,00 | 6.800,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.200,00 | 7.400,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 16.384,61 | 18.800,00 | 17.300,00 | 0,00 | 17.800,00 | 18.200,00 | 18.600,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 65.341,75 | 60.500,00 | 61.600,00 | 0,00 | 61.600,00 | 61.600,00 | 61.600,00 |
| 72160060 | Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke | 761,68 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 72410300 | Bewirtschaftungskosten"Schwarze Brücke" | 348,04 | 500,00 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 72810040 | Grünschnittkompostierung | 64.232,03 | 59.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 526.380,31 | 520.000,00 | 530.000,00 | 0,00 | 530.000,00 | 530.000,00 | 530.000,00 |
| 74120030 | Reisekosten und Tagegelder | 432,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 74290090 | Abfuhrvergütung / Aufwendungen Müllbeseitigung | 189.614,87 | 196.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 74291050 | Entsorgungspaket Abfallbeseitungsgesllschaft Lippe | 336.333,44 | 323.000,00 | 329.000,00 | 0,00 | 329.000,00 | 329.000,00 | 329.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **689.777,43** | **692.800,00** | **702.800,00** | **0,00** | **705.700,00** | **708.100,00** | **710.600,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-8.584,87** | **14.200,00** | **-1.800,00** | **0,00** | **-4.700,00** | **-7.100,00** | **-9.600,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-8.584,87** | **14.200,00** | **-1.800,00** | **0,00** | **-4.700,00** | **-7.100,00** | **-9.600,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-8.584,87** | **14.200,00** | **-1.800,00** | **0,00** | **-4.700,00** | **-7.100,00** | **-9.600,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich:** | **11** | **Ver- und Entsorgung** |
| **Produktgruppe:** | **01** | **Ver- und Entsorgung** |
| **Produkt:** | **01** | **Abfallwirtschaft** |

**Erläuterungen:**

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2022/23.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.024.853,40 | 2.145.300,00 | 2.145.300,00 | 2.145.300,00 | 2.145.300,00 | 2.145.300,00 |
| 43110050 | Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen | 1.225,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 43210100 | Schmutzwassergebühren ISU | 1.295.453,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43210102 | Schmutzwassergebühren | -60.486,81 | 1.298.000,00 | 1.298.000,00 | 1.298.000,00 | 1.298.000,00 | 1.298.000,00 |
| 43210150 | Niederschlagswassergebühren ISU | 780.601,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43210152 | Niederschlagswassergebühren | 6.844,56 | 820.000,00 | 820.000,00 | 820.000,00 | 820.000,00 | 820.000,00 |
| 43211020 | Entwässerungsgebühr Hausklärschlamm | 1.216,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 |
| 43710001 | Erträge aus Sonderposten Beiträge | 0,00 | 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 | 9.412,48 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 44820001 | Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung | 9.412,48 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 1.300,00 | 61.200,00 | 26.300,00 | 26.300,00 | 26.400,00 |
| 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 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 45911002 | Sonstige Erträge | 0,00 | 100,00 | 35.000,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 47110001 | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 2.034.265,88 | 2.329.200,00 | 2.389.100,00 | 2.354.200,00 | 2.354.200,00 | 2.354.300,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 293.093,85 | 299.300,00 | 309.800,00 | 317.700,00 | 324.100,00 | 330.700,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 238.267,94 | 232.900,00 | 242.800,00 | 248.900,00 | 253.900,00 | 259.000,00 |
| 50120002 | Entgelt tariflich Beschäftige manuell | -12.996,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 18.598,41 | 18.200,00 | 18.800,00 | 19.300,00 | 19.700,00 | 20.100,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 49.224,02 | 48.200,00 | 48.200,00 | 49.500,00 | 50.500,00 | 51.600,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 545.394,07 | 563.400,00 | 688.500,00 | 616.500,00 | 616.500,00 | 616.500,00 |
| 52160070 | Unterhaltung Abwasseranlagen | 210.248,91 | 214.000,00 | 290.000,00 | 218.000,00 | 218.000,00 | 218.000,00 |
| 52320001 | Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen | 207.231,87 | 225.000,00 | 272.000,00 | 272.000,00 | 272.000,00 | 272.000,00 |
| 52321001 | Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen Hausklärschlamm | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 52410310 | Bewirtschaftungskosten Kläranlagen | 103.283,64 | 97.000,00 | 99.000,00 | 99.000,00 | 99.000,00 | 99.000,00 |
| 52510010 | Haltung von Fahrzeugen | 2.574,39 | 3.800,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 52510011 | KFZ-Steuer | 148,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 52810050 | Abwasserabgabe | 21.907,26 | 23.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1,00 | 560.100,00 | 1.089.100,00 | 1.089.100,00 | 1.089.100,00 | 1.089.100,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 558.000,00 | 1.087.000,00 | 1.087.000,00 | 1.087.000,00 | 1.087.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 57310001 | Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57310201 | Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Abwasser | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 87.146,92 | 93.500,00 | 95.200,00 | 95.200,00 | 95.200,00 | 95.200,00 |
| 54120030 | Reisekosten und Tagegelder | 194,10 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 54290100 | Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen | 42.586,53 | 44.000,00 | 44.900,00 | 44.900,00 | 44.900,00 | 44.900,00 |
| 54291060 | Abwasseruntersuchungen | 5.462,10 | 7.000,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 |
| 54292010 | Verbrauchsabrechnung | 20.709,16 | 17.500,00 | 17.900,00 | 17.900,00 | 17.900,00 | 17.900,00 |
| 54293001 | Entsorgungskosten Hauskläranlagen | 1.505,80 | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.600,00 |
| 54299110 | Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung | 3.482,39 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 13.028,01 | 9.200,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | 9.400,00 |
| 54311020 | Einführung gesplittete Abwassergebühr | 0,00 | 7.000,00 | 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 |

# Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 178,83 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 925.635,84 | 1.516.300,00 | 2.182.600,00 | 2.118.500,00 | 2.124.900,00 | 2.131.500,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 1.108.630,04 | 812.900,00 | 206.500,00 | 235.700,00 | 229.300,00 | 222.800,00 |
| 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) | 1.108.630,04 | 812.900,00 | 206.500,00 | 235.700,00 | 229.300,00 | 222.800,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 1.108.630,04 | 812.900,00 | 206.500,00 | 235.700,00 | 229.300,00 | 222.800,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | 1.108.630,04 | 812.900,00 | 206.500,00 | 235.700,00 | 229.300,00 | 222.800,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.108.630,04 | 812.900,00 | 206.500,00 | 235.700,00 | 229.300,00 | 222.800,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 633.800,00 | 90.800,00 | 90.800,00 | 90.800,00 | 90.800,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 633.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 58111001 | Aufw.aus int.Leistungsbeziehungen Hausklärschlamm | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | 1.108.630,04 | 179.100,00 | 115.700,00 | 144.900,00 | 138.500,00 | 132.000,00 |
| 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) | 1.108.630,04 | 179.100,00 | 115.700,00 | 144.900,00 | 138.500,00 | 132.000,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.168.814,00 | 2.125.300,00 | 2.125.300,00 | 0,00 | 2.125.300,00 | 2.125.300,00 | 2.125.300,00 |
| 63110050 | Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen | 1.225,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 63210100 | Schmutzwassergebühren ISU ISU | 1.351.403,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63210102 | Schmutzwassergebühren ISU ISU | -2.410,82 | 1.298.000,00 | 1.298.000,00 | 0,00 | 1.298.000,00 | 1.298.000,00 | 1.298.000,00 |
| 63210150 | Niederschlagswassergebühren ISU ISU | 816.314,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63210152 | Niederschlagswassergebühren ISU ISU | 1.258,27 | 820.000,00 | 820.000,00 | 0,00 | 820.000,00 | 820.000,00 | 820.000,00 |
| 63211020 | Entwässerungsgebühr Hausklärschlamm | 1.024,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 |
| 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 | 7.558,36 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 64820001 | Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung | 7.558,36 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 100,00 | 35.000,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 |
| 65911002 | Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 100,00 | 35.000,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.176.372,36** | **2.133.000,00** | **2.167.900,00** | **0,00** | **2.133.000,00** | **2.133.000,00** | **2.133.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 293.926,10 | 299.300,00 | 309.800,00 | 0,00 | 317.700,00 | 324.100,00 | 330.700,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 236.397,45 | 232.900,00 | 242.800,00 | 0,00 | 248.900,00 | 253.900,00 | 259.000,00 |
| 70120002 | Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell | -10.293,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 18.598,41 | 18.200,00 | 18.800,00 | 0,00 | 19.300,00 | 19.700,00 | 20.100,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 49.224,02 | 48.200,00 | 48.200,00 | 0,00 | 49.500,00 | 50.500,00 | 51.600,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 626.212,29 | 563.400,00 | 688.500,00 | 0,00 | 616.500,00 | 616.500,00 | 616.500,00 |
| 72160070 | Unterhaltung Abwasseranlagen | 201.952,86 | 214.000,00 | 290.000,00 | 0,00 | 218.000,00 | 218.000,00 | 218.000,00 |
| 72320001 | Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen | 293.461,42 | 225.000,00 | 272.000,00 | 0,00 | 272.000,00 | 272.000,00 | 272.000,00 |
| 72321001 | Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen Hausklärschlamm | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 72410310 | Bewirtschaftungskosten Kläranlagen | 106.168,36 | 97.000,00 | 99.000,00 | 0,00 | 99.000,00 | 99.000,00 | 99.000,00 |
| 72510010 | Haltung von Fahrzeugen | 2.574,39 | 3.800,00 | 3.900,00 | 0,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| 72510011 | KFZ-Steuer | 148,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 72810050 | Abwasserabgabe | 21.907,26 | 23.000,00 | 23.000,00 | 0,00 | 23.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 81.534,98 | 93.400,00 | 95.100,00 | 0,00 | 95.100,00 | 95.100,00 | 95.100,00 |
| 74120030 | Reisekosten und Tagegelder | 194,10 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 74290100 | Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen | 40.392,09 | 44.000,00 | 44.900,00 | 0,00 | 44.900,00 | 44.900,00 | 44.900,00 |
| 74291060 | Abwasseruntersuchungen | 5.462,10 | 7.000,00 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 |
| 74292010 | Verbrauchsabrechnung | 16.108,46 | 17.500,00 | 17.900,00 | 0,00 | 17.900,00 | 17.900,00 | 17.900,00 |
| 74293001 | Entsorgungskosten Hauskläranlagen | 2.689,00 | 3.600,00 | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.600,00 |
| 74299110 | Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung | 3.482,39 | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 13.028,01 | 9.200,00 | 9.400,00 | 0,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | 9.400,00 |
| 74311020 | Einführung gesplittete Abwassergebühr | 0,00 | 7.000,00 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 7.100,00 | 7.100,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 178,83 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **1.001.673,37** | **956.100,00** | **1.093.400,00** | **0,00** | **1.029.300,00** | **1.035.700,00** | **1.042.300,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **1.174.698,99** | **1.176.900,00** | **1.074.500,00** | **0,00** | **1.103.700,00** | **1.097.300,00** | **1.090.800,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 80.100,00 | 90.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 | 80.000,00 | 90.000,00 | 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 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 4.003,15 | 33.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 68810001 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 4.003,15 | 33.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **4.003,15** | **113.200,00** | **112.200,00** | **0,00** | **23.200,00** | **23.200,00** | **23.200,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 185.607,04 | 532.000,00 | 473.000,00 | 0,00 | 422.000,00 | 359.000,00 | 636.000,00 |
| 78520001 | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 185.607,04 | 532.000,00 | 473.000,00 | 0,00 | 422.000,00 | 359.000,00 | 636.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 3.792,54 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 1.708,84 | 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 | 2.083,70 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 96.526,74 | 176.000,00 | 260.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 270.000,00 | 270.000,00 |
| 78120001 | Investitionen Gemeinschaftskläranlage Löwensen | 96.526,74 | 176.000,00 | 260.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 270.000,00 | 270.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **285.926,32** | **716.000,00** | **741.000,00** | **0,00** | **480.000,00** | **637.000,00** | **914.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-281.923,17** | **-602.800,00** | **-628.800,00** | **0,00** | **-456.800,00** | **-613.800,00** | **-890.800,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **892.775,82** | **574.100,00** | **445.700,00** | **0,00** | **646.900,00** | **483.500,00** | **200.000,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **892.775,82** | **574.100,00** | **445.700,00** | **0,00** | **646.900,00** | **483.500,00** | **200.000,00** |

# Investitionen in T€ Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E07110001 Aufbau GIS-System für das Kanalkataster | -1,7 | -4,0 | -4,0 | 0,0 | -4,0 | -4,0 | -4,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 1,7 | 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 | -2,0 | -2,0 | -2,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| E21110202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Kanal | -2,1 | -1,8 | -1,8 | 0,0 | -1,8 | -1,8 | -1,8 |
| 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 | 2,1 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| K00110001 Kanalbaumaßnahme kl. Erweiterungen/Hausanschlüsse | -48,9 | -50,0 | -50,0 | 0,0 | -50,0 | -50,0 | -50,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 48,9 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| K00110002 Kanalinvestition allgemein | -34,6 | -161,0 | -153,0 | 0,0 | -189,0 | -207,0 | -299,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 80,0 | 90,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 34,6 | 241,0 | 243,0 | 0,0 | 190,0 | 208,0 | 300,0 |
| K00110003 Investition Kläranlagen und Pumpwerke | -8,4 | -190,0 | -120,0 | 0,0 | -90,0 | -20,0 | -20,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 8,4 | 190,0 | 120,0 | 0,0 | 90,0 | 20,0 | 20,0 |
| K00110004 Kanalisationsmaßnahmen Niederschlagswasser | -16,1 | -50,0 | -50,0 | 0,0 | -50,0 | -50,0 | -50,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 16,1 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| K00110005 Kanalisationsmaßnahme Inv.Zu. Kläranlage Löwensen | -96,5 | -176,0 | -260,0 | 0,0 | -50,0 | -270,0 | -270,0 |
| 28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 96,5 | 176,0 | 260,0 | 0,0 | 50,0 | 270,0 | 270,0 |
| K07110101 Kanalisationsmaßnahme Postweg | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -16,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 16,0 | 0,0 | 0,0 |
| K08110004 Fernüberwachung Kläranlagen und Pumpwerke | -2,9 | -1,0 | -10,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2,9 | 1,0 | 10,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| K09110004 Kanalisationsmaßnahme Kilianstraße | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -190,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 190,0 |
| K18110101 Kanalisationsmaßnahme Bergweg | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -25,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 25,0 |
| K20110001 Kanalisationsmaßnahme Annenweg | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -30,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 0,0 |
| K21110002 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein | 4,0 | 33,0 | 22,0 | 0,0 | 22,0 | 22,0 | 22,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 4,0 | 33,0 | 22,0 | 0,0 | 22,0 | 22,0 | 22,0 |
| K21110101 Kanalisationsmaßnahme Auf dem Brinke | -74,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -25,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 74,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 25,0 | 0,0 | 0,0 |

# Leerseite

**Produktbereich:** 11 **Ver- und Entsorgung**
**Produktgruppe:** 01 **Ver- und Entsorgung**
**Produkt:** 02 **Kanalisation, Kleinkläranlagen**

**Erläuterungen:**

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2022/23.

**Sachkonto 43210102/43210152**
**Schmutzwassergebühren/Niederschlagswassergebühren**

Die Haushaltsansätze für die allgemeine Abwasserbeseitigung basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2022/23.

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 einer Überprüfung in 2017 ab dem Jahr 2018 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 nochmals ausgebaut.

Das Oberverwaltungsgericht für das Land Nordrhein-Westfalen (OVG NRW) hat mit Urteil vom 17.05.2022 (Az.: 9 A 1090/20- abrufbar unter www.justiz.nrw.de) seine seit 28 Jahren geltende, ständige Rechtsprechung zur kalkulatorischen Abschreibung und Verzinsung von langlebigen Anlagegütern (z. B. öffentliche Abwasserkanäle) im Rahmen der Kalkulation von Benutzungsgebühren (hier: Abwassergebühren) teilweise aufgegeben und geändert.

Vor diesem Hintergrund soll im Rahmen der Gebührenkalkulation der Stadt Lügde ab dem 01.01.2022 auf die Berücksichtigung einer kalkulatorischen Verzinsung verzichtet werden. Gleichzeitig wird die Abschreibungsmethode verändert. Die Abschreibungen werden ab dem 01.01.2022 auf Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte ermittelt.

**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**

Entsprechend der angepassten Gebührenbedarfsberechnung vom 06.12.2022 werden 218.000 € für die Unterhaltung der Abwasseranlagen definiert. Gegenüber dem Vorjahr erfolgte hier eine leichte Anpassung, um den steigenden Kosten im Bausektor im Ansatz Rechnung zu tragen. Die Entwicklung bleibt hier abzuwarten. Hierüber werden auch die Unterhaltungsmaßnahmen im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung Abwasser (SüwVO Abw), wie z. B. die Partliner- und Schachtsanierungen, abgedeckt.

Darüber hinaus wird ein zusätzlicher Mittelbedarf für die angestoßene Initiierung einer interkommunalen Zusammenarbeit der Städte Schieder-Schwalenberg und Lügde im Bereich Wasser und Abwasser entsprechend der bestehenden politischen Beschlusslagen eingestellt. Weiterhin ist für eine energetische Analyse der

abwassertechnischen Anlagen, eine entsprechende Förderung aus dem Programm „Ressourceneffiziente Abwasserbeseitigung (RESA-Förderung) Ende des letzten Jahres, kurz vor Auslaufen des Programms, auf den Weg gebracht worden. Im Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit wurde hierzu berichtet. Für die vorstehenden Projektierungen sind 72.000 € in der Ausgabe und 35.000 € in der Einnahme unter dem Sachkonto 45911002 berücksichtigt. Die entsprechenden Förderzusagen bleiben abzuwarten.

**Sachkonto 52320001**
**Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen**

Der Ansatz berücksichtigt die angepasste Gebührenkalkulation Schmutz- und Niederschlagswasser vom 06.12.2023. Die hier mit 225.000 € bemessenen Leistungen aus der Gemeinschaftskläranlage ist den Veränderungen aus der Einführung des § 2 b Umsatzsteuergesetzes folgend ab dem 01.01.2023 mit 19 % Umsatzsteuer zu belegen. Der Ansatz wird dementsprechend mit 272.000 € gebildet.

Nachgehend zur Gebührenkalkulation hat der Bundesgesetzgeber mit dem Jahressteuergesetz 2022 Mitte Dezember jedoch eine Verlängerung der Optionsfrist bis zum 31.12.2024 beschlossen. Die Umsatzbesteuerung greift daher erst zum 01.01.2025. Über das Verfahren Infoma wird die Ausschöpfung des Haushaltsansatzes auf 225.000 € begrenzt. Die Einsparungen sollen die zusätzlich zur Verfügung gestellten Mehraufwendungen im Bereich des Sachkontos 52160070 decken.

**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 ab 2023 mit 7.100 € fortgeführt.

**Aufträge E 07110001 / K 00110001 u.a.**
**Kanalisationsmaßnahmen**

Die Ansätze sind auf der Grundlage des dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 14.11.2022 vorgestellten fortgeschriebenen Abwasserbeseitigungskonzepts gebildet worden. In Ergänzung dieses Entwurfes wurden im Rahmen der nachgelagerten Haushaltsplanaufstellung noch aktuelle Entwicklungen / Informationen berücksichtigt.

- Gemeinschaftskläranlage Löwensen
  Gegenüber dem im Ausschuss vorgestellten Entwurf ist diese Position neu gefasst worden. Entsprechend dem erst zum Jahresende vorgelegten Wirtschaftsplan der AöR Bad Pyrmont werden für 2023 Investitionsanteile für Belüftungstechnik und für den Abschluss des Neubaus des Blockheizkraftwerkes über insgesamt 260.000 € im Haushalt eingestellt. Für 2024 ist die ingenieurtechnische Vorplanung für den Neubau des Sandfangs und der Vorklärung vorgesehen, die in 2025 umgesetzt werden soll.

- Investitionen Kläranlagen und Pumpwerke
  Für die mit Teilflächen im Überschwemmungsgebiet liegende Kläranlage Elbrinxen wird hier überwiegend der Bedarf für die nach den wasserrechtlichen Vorgaben erforderliche Schutzeinrichtung dargestellt. Nach weitergehender Abstimmung mit der Bezirksregierung Detmold könnte diese Schutzeinrichtung sowohl als Verwallung als auch als Mauer errichtet werden. Weitergehende Prüfungen dieser Varianten sind noch erforderlich.

  Unter Hinweis auf die Ausführungen zum Sachkonto 52160070 ist ein Pauschalansatz über 30.000 € aufgenommen worden für ggf. sich aus der Energieanalyse herausbildende Maßnahmen. Die unter Förderung des Landes aus dem Programm „Progres.NRW“ errichteten PV-Anlagen mit Speichermedium auf den Kläranlagen Elbrinxen und Rischenau, konnten im letzten Jahr in Betrieb genommen und abgerechnet werden. Unter dem Sachkonto 68110001 wird die hierauf entfallende Förderung in 2023 abgebildet, da die Förderabwicklung im letzten Jahr nicht mehr durchgeführt werden konnte.

- Druckrohrleitung Lügde / Bad Pyrmont

Aufgrund von Aspekten der Betriebssicherheit ist für die Druckrohrleitung (Aorta der SW-Beseitigung für die Kernstadt) eine externe ingenieurtechnische Untersuchung durchgeführt worden. Die Ergebnisse dieser Überprüfung der Leistungsfähigkeit der Druckleitung wurden in der Sitzung des Ausschusses für Stadtentwicklung, Planen und Bauen durch das beauftragte Ing.-Büro Danjes, Detmold, vorgestellt und erläutert. In 2023 und der weitergehenden Finanzplanung werden, auf der Grundlage der Kostenbetrachtungen des Gutachtens, Mittelbedarfe eingestellt. Weitergehende Abstimmungen sind hier mit dem zuständigen Fachausschuss noch vorzunehmen.

- Verschiedenes
  Korrespondierend zum Straßenausbauprogramm sind Mittel für das Abwassernetz über 23.000 € für die Maßnahme „Am Schild“ und 40.000 € für Erweiterung der Kanalisation für das Neubaugebiet „Auf der Brede“ im Ortsteil Sabbenhausen vorgesehen. Darüber hinaus werden die fortlaufenden Ansätze für Regenwasserbehandlung (50.000 €), Kleinere Erweiterungen und Hausanschlüsse (50.000 €) und Kanalerneuerung (100.000 €) berücksichtigt.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 994.471,92 | 1.018.000,00 | 1.008.000,00 | 1.008.000,00 | 1.008.000,00 | 1.008.000,00 |
| 43210160 | Sonstige Wassergebühren | 7.777,76 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 43210201 | Wassergebühren ISU | 1.020.206,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43210202 | Wassergebühren | -33.712,01 | 1.010.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 43210203 | Wassergebühren manuell | 199,76 | 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 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.035,11 | 15.300,00 | 21.300,00 | 21.300,00 | 21.300,00 | 21.300,00 |
| 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 | 0,00 | 11.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 45912002 | Sonstige Erträge | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919050 | Andere sonstige ordentliche Erträge Wasser | 2.035,11 | 3.800,00 | 3.800,00 | 3.800,00 | 3.800,00 | 3.800,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 25.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 47110001 | Aktivierte Eigenleistungen | 25.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.021.507,03 | 1.072.400,00 | 1.068.400,00 | 1.068.400,00 | 1.068.400,00 | 1.068.400,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 264.833,59 | 343.800,00 | 344.300,00 | 353.100,00 | 360.300,00 | 367.700,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 216.687,95 | 267.500,00 | 277.900,00 | 284.900,00 | 290.600,00 | 296.500,00 |
| 50120002 | Entgelt tariflich Beschäftige manuell | -13.185,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 16.766,40 | 20.800,00 | 21.500,00 | 22.100,00 | 22.600,00 | 23.100,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 44.564,72 | 55.500,00 | 44.900,00 | 46.100,00 | 47.100,00 | 48.100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 266.013,37 | 287.000,00 | 297.200,00 | 284.200,00 | 284.200,00 | 284.200,00 |
| 52150210 | Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk | 614,22 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 52160080 | Unterhaltung Wassergewinnung / Wasserverteilung | 59.937,91 | 75.000,00 | 90.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 52160090 | Unterhaltung Hausanschlüsse | 13.851,32 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 52160100 | Aufwendungen Zählerwechsel | 15.671,42 | 12.000,00 | 12.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 52160110 | sonstige Unterhaltung Wasserversorgung | 9.420,48 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 52410320 | Bewirtschaftungskosten Bauhof / Wasserwerk | 3.148,10 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 52410330 | Bewirtschaftungskosten Wasserwerk | 119.345,02 | 96.000,00 | 94.000,00 | 94.000,00 | 94.000,00 | 94.000,00 |
| 52410340 | Reisekosten Wasserwerk | 3.842,90 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52510020 | Haltung von Fahrzeugen Wasser | 8.934,42 | 9.300,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 52510021 | KFZ-Steuer Wasser | 333,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 52810060 | Wasserentnahmegebühr | 30.914,58 | 28.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.510,46 | 300.100,00 | 295.100,00 | 295.100,00 | 295.100,00 | 295.100,00 |
| 57110020 | Abschreibungen a.imm.Vermögensgg u.Sachanl.Wasser | 0,00 | 297.000,00 | 292.000,00 | 292.000,00 | 292.000,00 | 292.000,00 |
| 57120020 | Abschreibung auf GWG Wasser | 3.510,46 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 57310101 | Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Wasser | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 43.163,12 | 42.500,00 | 43.300,00 | 43.500,00 | 43.500,00 | 43.500,00 |
| 54110040 | Berufsgenossenschaftsbeiträge Wasserwerk | 878,93 | 500,00 | 500,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 54290110 | Abschluss- und Prüfungskosten WW | 9.600,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 54291070 | Wasseruntersuchungen | 10.329,20 | 12.500,00 | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 |
| 54292020 | Verbrauchsabrechnung WW | 9.162,72 | 10.500,00 | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 |
| 54299120 | Mitgliedsbeiträge WW | 4.447,29 | 4.500,00 | 4.600,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 54310020 | Geschäftsaufwendungen Wasser | 7.942,41 | 8.000,00 | 8.200,00 | 8.200,00 | 8.200,00 | 8.200,00 |
| 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 | 802,57 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |

# Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 577.520,54 | 973.400,00 | 979.900,00 | 975.900,00 | 983.100,00 | 990.500,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 443.986,49 | 99.000,00 | 88.500,00 | 92.500,00 | 85.300,00 | 77.900,00 |
| 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) | 443.986,49 | 99.000,00 | 88.500,00 | 92.500,00 | 85.300,00 | 77.900,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 443.986,49 | 99.000,00 | 88.500,00 | 92.500,00 | 85.300,00 | 77.900,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | 443.986,49 | 99.000,00 | 88.500,00 | 92.500,00 | 85.300,00 | 77.900,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 443.986,49 | 99.000,00 | 88.500,00 | 92.500,00 | 85.300,00 | 77.900,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 163.018,26 | 145.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 |
| 58110020 | Aufwendungen aus int.Leistungsbeziehungen Wasser | 163.018,26 | 145.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | 280.968,23 | -46.000,00 | -55.500,00 | -51.500,00 | -58.700,00 | -66.100,00 |
| 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) | 280.968,23 | -46.000,00 | -55.500,00 | -51.500,00 | -58.700,00 | -66.100,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.073.629,62 | 1.018.000,00 | 1.008.000,00 | 0,00 | 1.008.000,00 | 1.008.000,00 | 1.008.000,00 |
| 63210160 | Sonstige Wassergebühren | 7.777,76 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 63210201 | Wassergebühren ISU | 1.064.883,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63210202 | Wassergebühren ISU ISU | 968,60 | 1.010.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 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 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 121.077,05 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 65220001 | Erstattung von Umsatzsteuer | 97.414,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65220002 | Erstattung von Umsatzsteuer Wasser | 335,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65220003 | Erstattung von Umsatzsteuer Wasser ISU | 70,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65220030 | Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Wasserversorgung | 21.221,63 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65912002 | Sonstige Einzahlungen ISU mit Steuer ISU | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919050 | Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.Wasser | 2.035,11 | 3.800,00 | 3.800,00 | 0,00 | 3.800,00 | 3.800,00 | 3.800,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.194.706,67** | **1.022.100,00** | **1.012.100,00** | **0,00** | **1.012.100,00** | **1.012.100,00** | **1.012.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 275.691,97 | 343.800,00 | 344.300,00 | 0,00 | 353.100,00 | 360.300,00 | 367.700,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 214.360,85 | 267.500,00 | 277.900,00 | 0,00 | 284.900,00 | 290.600,00 | 296.500,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 16.766,40 | 20.800,00 | 21.500,00 | 0,00 | 22.100,00 | 22.600,00 | 23.100,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 44.564,72 | 55.500,00 | 44.900,00 | 0,00 | 46.100,00 | 47.100,00 | 48.100,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 286.449,98 | 287.000,00 | 297.200,00 | 0,00 | 284.200,00 | 284.200,00 | 284.200,00 |
| 72150210 | Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk | 614,22 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 72160080 | Unterhaltung Wassergewinnung / Wasserverteilung | 62.981,90 | 75.000,00 | 90.000,00 | 0,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 72160090 | Unterhaltung Hausanschlüsse | 13.851,32 | 35.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 72160100 | Auszahlungen Zählerwechsel | 15.671,42 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 72160110 | sonstige Unterhaltung Wasserversorgung | 9.420,48 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 72410320 | Bewirtschaftungskosten Bauhof / Wasserwerk | 3.148,10 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 72410330 | Bewirtschaftungskosten Wasserwerk | 136.737,64 | 96.000,00 | 94.000,00 | 0,00 | 94.000,00 | 94.000,00 | 94.000,00 |
| 72410340 | Reisekosten Wasserwerk | 3.842,90 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 72510020 | Haltung von Fahrzeugen Wasser | 8.934,42 | 9.300,00 | 9.500,00 | 0,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 72510021 | KFZ-Steuer Wasser | 333,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 72810060 | Wasserentnahmegebühr | 30.914,58 | 28.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 237.145,52 | 42.400,00 | 43.200,00 | 0,00 | 43.400,00 | 43.400,00 | 43.400,00 |
| 74110040 | Berufsgenossenschaftsbeiträge Wasserwerk | 878,93 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 74290110 | Abschluss- und Prüfungskosten WW | 4.800,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 74291070 | Wasseruntersuchungen | 10.329,20 | 12.500,00 | 12.800,00 | 0,00 | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 |
| 74292020 | Verbrauchsabrechnung WW | 7.166,53 | 10.500,00 | 10.700,00 | 0,00 | 10.700,00 | 10.700,00 | 10.700,00 |
| 74299120 | Mitgliedsbeiträge WW | 2.284,50 | 4.500,00 | 4.600,00 | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 74310020 | Geschäftsauszahlungen Wasser | 13.407,60 | 8.000,00 | 8.200,00 | 0,00 | 8.200,00 | 8.200,00 | 8.200,00 |
| 74410010 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt | -18,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74410020 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Wasserversorgung | 119.124,59 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 74411020 | Steuerauszahlung Finanzamt Wasser | 15.369,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74420001 | Umsatzsteuer | 63.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74999020 | Sonst.Auszahlungen lfd.Verwaltungstätigkeit Wasser | 802,57 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **799.287,47** | **673.200,00** | **684.700,00** | **0,00** | **680.700,00** | **687.900,00** | **695.300,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **395.419,20** | **348.900,00** | **327.400,00** | **0,00** | **331.400,00** | **324.200,00** | **316.800,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 100,00 | 100.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 68180001 | Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen | 0,00 | 100,00 | 100.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1.000,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 68310001 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 1.000,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 22.077,95 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 68810001 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 22.077,95 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **23.077,95** | **10.200,00** | **110.200,00** | **0,00** | **11.200,00** | **11.200,00** | **11.200,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 317.544,42 | 725.000,00 | 880.000,00 | 610.000,00 | 873.000,00 | 865.000,00 | 630.000,00 |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | (610.000,00) | (610.000,00) | | |
| 78520001 | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 317.544,42 | 725.000,00 | 880.000,00 | 610.000,00 | 873.000,00 | 865.000,00 | 630.000,00 |
| | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | | | | (610.000,00) | (610.000,00) | | |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 50.675,45 | 34.000,00 | 58.500,00 | 0,00 | 48.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 47.164,99 | 27.000,00 | 54.000,00 | 0,00 | 44.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 3.510,46 | 7.000,00 | 4.500,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **368.219,87** | **759.000,00** | **938.500,00** | **610.000,00** | **921.000,00** | **883.000,00** | **648.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(610.000,00)** | **(610.000,00)** | | |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-345.141,92** | **-748.800,00** | **-828.300,00** | **-610.000,00** | **-909.800,00** | **-871.800,00** | **-636.800,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-610.000,00)** | **(-610.000,00)** | | |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **50.277,28** | **-399.900,00** | **-500.900,00** | **-610.000,00** | **-578.400,00** | **-547.600,00** | **-320.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-610.000,00)** | **(-610.000,00)** | | |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **50.277,28** | **-399.900,00** | **-500.900,00** | **-610.000,00** | **-578.400,00** | **-547.600,00** | **-320.000,00** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | | | **(-610.000,00)** | **(-610.000,00)** | | |

## Investitionen in T€ Produkt 110103 Wasserversorgung

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E07110002 Aufbau GIS-System für das Wasserkataster | -3,0 | -4,0 | -4,0 | 0,0 | -4,0 | -4,0 | -4,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 3,0 | 4,0 | 4,0 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| E21110103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Wasser | -43,4 | -23,0 | -50,0 | 0,0 | -40,0 | -10,0 | -10,0 |
| 19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 44,2 | 23,0 | 50,0 | 0,0 | 40,0 | 10,0 | 10,0 |
| E21110203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Wasser | -3,8 | -6,8 | -4,3 | 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 | 3,5 | 7,0 | 4,5 | 0,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| W00110002 Erweiterungen Rohrnetz und Hausanschlüsse | -272,2 | -135,0 | -185,0 | 0,0 | -213,0 | -285,0 | -340,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 260,8 | 135,0 | 185,0 | 0,0 | 213,0 | 285,0 | 340,0 |
| W00110003 Erneuerung Wasserzähler | -12,1 | -20,0 | -20,0 | 0,0 | -20,0 | -20,0 | -20,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 10,2 | 20,0 | 20,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| W00110004 Erneuerungen Schalt- und Steueranlagen | -20,2 | -10,0 | -155,0 | 0,0 | -19,0 | -9,0 | -9,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 18,7 | 10,0 | 255,0 | 0,0 | 20,0 | 10,0 | 10,0 |
| W00110005 Erweiterung Hochbehälter | -27,9 | -550,0 | -410,0 | -610,0 | -610,0 | -500,0 | -250,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 27,9 | 550,0 | 410,0 | 610,0 | 610,0 | 500,0 | 250,0 |
| (Verpflichtungsermächtigungen) | | | | | (-610,0) | 0,0 | 0,0 |
| W00110006 Erweiterung Brunnen | 0,0 | -10,0 | -10,0 | 0,0 | -10,0 | -50,0 | -10,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 50,0 | 10,0 |
| W21110001 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein | 22,2 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 22,1 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |

# Leerseite

**Produktbereich:** 11 Ver- und Entsorgung
**Produktgruppe:** 01 Ver- und Entsorgung
**Produkt:** 03 Wasserversorgung

**Erläuterungen:**

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2022/23.

Vor dem Hintergrund des mit dem Jahresabschluss 2010 aufzustellenden Gesamtabschlusses für Kommunen, wurde das bisher als Eigenbetrieb geführte Wasserwerk zum 01.01.2010 in den kommunalen Haushalt zurückgeführt.

Mit der Rückholung des Wasserwerkes werden das gesamte Vermögen, die gesamten Verbindlichkeiten und die gesamte Buchführung überführt. Dies wirkt sich sowohl auf die Ergebnis- und Finanzrechnung als auch auf die Bilanz aus.

**Sachkonto 41610001**
**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.

**Sachkonto 52160080 / 52160090 / 52160110**
**Unterhaltung Wassergewinnung / Hausanschlüsse / Sonstige Unterhaltung WW**

Bei der Gebührenbedarfsberechnung 2022/23 liegt der Ansatz dieser Positionen bei insgesamt 135.000 €. Die durch hohe Verkaufsmengen hervorgerufene positive Situation soll zur Vitalisierung des Frischwassernetzes genutzt werden. Bei deutlich zurückgehenden Verkaufsmengen muss die Summe wieder auf ein angepasstes Niveau gesenkt werden.

Zusätzlich zur Gebührenkalkulation wurde die Unterhaltung der Wassergewinnung um 15.000 € auf 150.000 € aufgestockt. Berücksichtigt wurden hier erste Kostenanteile für die angestoßene Initiierung einer interkommunalen Zusammenarbeit der Städte Schieder-Schwalenberg und Lügde im Bereich Wasser und Abwasser (s. Ausführungen Sachkonto 52160070 im Kostenträger 110102). Weiterhin bestehen Überlegungen, eine energetische Analyse für das Wasserwerk, zumindest für Teileinrichtungen, ähnlich wie im Abwasserbereich, unter Einbeziehung möglicher Förderungen anzustoßen.

**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 und Bauen in der Sitzung vom 14.11.2022 vorgestellten Bauprogramms eingestellt worden. In Ergänzung dieses Entwurfes, wurden im Rahmen der nachgelagerten Haushaltsplanaufstellung weitere Entwicklungen, insbesondere im Hinblick auf das Krisenmanagement bei kritischen Infrastrukturen, berücksichtigt.

Nachdem in den vergangenen Jahren die Netzstrukturen in der Kernstadt im Bereich der Waldstraße ertüchtigt wurden, sieht die Fortschreibung des Bauprogramms 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. Die hier aufgezeigten Schadensbilder sind durch ein Ing.-Büro jedoch noch vertiefend zu betrachten. Für die Erneuerung der Wasserkammer des Hochbehälter Osterberg ist diese weitergehende Betrachtung im letzten Jahr vorgenommen und dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 12.09.2022 vorgestellt und erläutert worden. Entsprechend der Beschlusslage des Ausschusses wurde die festgelegte Sanierungsvariante weiter detailliert. In 2023 sind die Baudurchführungen für den Hochbehälter Osterberg, eine vertiefende Planung für die Erneuerung der Wasserkammer des Hochbehälters Humberg als zentraler Verteilungsspeicher des Netzes Lügde und kleinere Erneuerungsarbeiten im Hochbehälter Oesenberg mit einem Bedarf von insgesamt 410.000 € vorgesehen. In der mittelfristigen Finanzplanung schließen sich entsprechende Mittelbedarfe für die Hochbehälter Schildberg, Kirchberg, pp. an. Darüber hinaus wird in diesem Auftrag eine Verpflichtungsermächtigung i. H. d. Mittelbedarfes des Jahres 2024 vorgesehen, um flexibel auf mögliche, sich aus der weitergehenden Ingenieurplanung ergebende Bedarfe, reagieren zu können.

Im Bereich der Schalt- und Steueranlagen werden neben allgemeinen Maßnahmen von rd. 25.000 € Ausgaben im Hinblick auf die Aufrechterhaltung der Wasserversorgung als kritische Infrastruktur in Krisenlagen von rd. 230.000 € vorgesehen. Es handelt sich hierbei um stationäre und mobile Notstromaggregate. Hierin ist auch die Anschaffung eines Anhängeraggregats berücksichtigt. Hierfür werden im Rahmen der Risikovorsorge auch Fördermöglichkeiten erwartet und entsprechend hinterlegt. Die Möglichkeiten einer externen Stromeinspeisung an definierten Betriebspunkten sind bereits im letzten Jahr, wenn nicht schon vorhanden, geschaffen worden.

Korrespondierend zum Straßenbauprogramm wird in 2023 ein Ansatz für Netzerweiterungen im Bereich „Am Schild“ i. H. v. 100.000 € neben einen allgemeinen Bedarf Rohrnetz von 50.000 € vorgesehen. Auch unter dieser Position werden noch zusätzliche Mittel für das Krisenmanagement i. H. v. 35.000 € einbezogen. Der Ansatz für das bewegliche Vermögen von 50.000 € berücksichtigt die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges. Die Anschaffung eines E-Fahrzeuges mit Fördermöglichkeiten ist auch im Hinblick auf eine aufwandsneutrale Darstellung noch zu prüfen.

# Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.500,00 | 507.500,00 | 497.500,00 | 497.500,00 | 497.500,00 | 497.500,00 |
| 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 | 0,00 | 500.000,00 | 490.000,00 | 490.000,00 | 490.000,00 | 490.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.126,25 | 232.000,00 | 233.000,00 | 233.000,00 | 233.000,00 | 233.000,00 |
| 43210120 | Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze | 2.126,25 | 2.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 43710001 | Erträge aus Sonderposten Beiträge | 0,00 | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 429,48 | 21.100,00 | 21.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 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 | 20.000,00 | 20.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 429,48 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 47110001 | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 10.055,73 | 790.600,00 | 781.600,00 | 762.600,00 | 762.600,00 | 762.600,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 198.270,95 | 273.600,00 | 187.300,00 | 192.100,00 | 196.100,00 | 200.200,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 153.859,39 | 213.000,00 | 134.700,00 | 138.100,00 | 140.900,00 | 143.800,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.803,14 | 16.500,00 | 10.400,00 | 10.700,00 | 11.000,00 | 11.300,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 31.608,42 | 44.100,00 | 42.200,00 | 43.300,00 | 44.200,00 | 45.100,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 264.824,96 | 353.000,00 | 400.000,00 | 396.000,00 | 403.000,00 | 404.000,00 |
| 52160120 | Unterhaltung der Straßen einschließlich Baumpflege | 100.854,20 | 140.000,00 | 150.000,00 | 155.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 52160130 | Unterhaltung der Wirtschaftswege | 61.999,98 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| 52160140 | Unterhaltung Brückenbauwerke | 3.047,00 | 41.000,00 | 65.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 52160150 | Sonderprogramm Infrastruktur | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 52410350 | Stromkosten Straßenbeleuchtung | 71.532,38 | 79.000,00 | 90.000,00 | 91.000,00 | 92.000,00 | 93.000,00 |
| 52550010 | Unterhaltung Straßenbeleuchtung | 27.391,40 | 30.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 1.151.000,00 | 1.141.000,00 | 1.141.000,00 | 1.141.000,00 | 1.141.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 1.150.000,00 | 1.140.000,00 | 1.140.000,00 | 1.140.000,00 | 1.140.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 20.345,58 | 18.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 53180130 | Zuschuss an Bürgerbusverein | 20.345,58 | 18.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 271.644,80 | 270.100,00 | 270.100,00 | 273.100,00 | 270.100,00 | 270.100,00 |
| 54290120 | Überprüfung Brückenbauwerke | 16.277,66 | 3.000,00 | 3.000,00 | 6.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 54291080 | Straßenentwässerung Niederschlagswasser | 251.751,24 | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 |
| 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 | 3.615,90 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 755.086,29 | 2.065.700,00 | 2.013.400,00 | 2.017.200,00 | 2.025.200,00 | 2.030.300,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -745.030,56 | -1.275.100,00 | -1.231.800,00 | -1.254.600,00 | -1.262.600,00 | -1.267.700,00 |
| 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) | -745.030,56 | -1.275.100,00 | -1.231.800,00 | -1.254.600,00 | -1.262.600,00 | -1.267.700,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -745.030,56 | -1.275.100,00 | -1.231.800,00 | -1.254.600,00 | -1.262.600,00 | -1.267.700,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -745.030,56 | -1.275.100,00 | -1.231.800,00 | -1.254.600,00 | -1.262.600,00 | -1.267.700,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -745.030,56 | -1.275.100,00 | -1.231.800,00 | -1.254.600,00 | -1.262.600,00 | -1.267.700,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -745.030,56 | -1.275.100,00 | -1.231.800,00 | -1.254.600,00 | -1.262.600,00 | -1.267.700,00 |
| 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) | -745.030,56 | -1.275.100,00 | -1.231.800,00 | -1.254.600,00 | -1.262.600,00 | -1.267.700,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 2.201,25 | 2.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 63210120 | Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze | 2.201,25 | 2.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 429,48 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 429,48 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **10.130,73** | **9.600,00** | **10.600,00** | **0,00** | **10.600,00** | **10.600,00** | **10.600,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 222.594,47 | 273.600,00 | 187.300,00 | 0,00 | 192.100,00 | 196.100,00 | 200.200,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 178.182,91 | 213.000,00 | 134.700,00 | 0,00 | 138.100,00 | 140.900,00 | 143.800,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 12.803,14 | 16.500,00 | 10.400,00 | 0,00 | 10.700,00 | 11.000,00 | 11.300,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 31.608,42 | 44.100,00 | 42.200,00 | 0,00 | 43.300,00 | 44.200,00 | 45.100,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 268.886,77 | 373.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 396.000,00 | 403.000,00 | 404.000,00 |
| 72160120 | Unterhaltung der Straßen einschließlich Baumpflege | 99.729,13 | 140.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 155.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 72160130 | Unterhaltung der Wirtschaftswege | 61.999,98 | 62.000,00 | 62.000,00 | 0,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| 72160140 | Unterhaltung Brückenbauwerke | 3.047,00 | 61.000,00 | 65.000,00 | 0,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 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 | 76.719,26 | 79.000,00 | 90.000,00 | 0,00 | 91.000,00 | 92.000,00 | 93.000,00 |
| 72550010 | Unterhaltung Straßenbeleuchtung | 27.391,40 | 30.000,00 | 32.000,00 | 0,00 | 32.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 20.345,58 | 18.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 73180130 | Zuschuss an Bürgerbusverein | 20.345,58 | 18.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 271.644,80 | 269.000,00 | 269.000,00 | 0,00 | 272.000,00 | 269.000,00 | 269.000,00 |
| 74290120 | Überprüfung Brückenbauwerke | 16.277,66 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 74291080 | Straßenentwässerung Niederschlagswasser | 251.751,24 | 262.000,00 | 262.000,00 | 0,00 | 262.000,00 | 262.000,00 | 262.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.615,90 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **783.471,62** | **933.600,00** | **871.300,00** | **0,00** | **875.100,00** | **883.100,00** | **888.200,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-773.340,89** | **-924.000,00** | **-860.700,00** | **0,00** | **-864.500,00** | **-872.500,00** | **-877.600,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 182.100,00 | 182.100,00 | 0,00 | 3.100,00 | 3.100,00 | 3.100,00 |
| 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 | 181.000,00 | 181.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 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 | 164.021,96 | 416.000,00 | 457.000,00 | 0,00 | 418.000,00 | 404.000,00 | 365.000,00 |
| 68810001 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 164.021,96 | 416.000,00 | 457.000,00 | 0,00 | 418.000,00 | 404.000,00 | 365.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **164.021,96** | **598.100,00** | **639.100,00** | **0,00** | **421.100,00** | **407.100,00** | **368.100,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 56.186,78 | 1.365.000,00 | 1.304.000,00 | 0,00 | 961.000,00 | 847.000,00 | 872.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78520001 | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 37.116,23 | 1.344.000,00 | 1.283.000,00 | 0,00 | 940.000,00 | 826.000,00 | 851.000,00 |
| 78530001 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 19.070,55 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 824,08 | 7.000,00 | 17.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 824,08 | 6.000,00 | 16.000,00 | 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** | **57.010,86** | **1.372.000,00** | **1.321.000,00** | **0,00** | **968.000,00** | **854.000,00** | **879.000,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **107.011,10** | **-773.900,00** | **-681.900,00** | **0,00** | **-546.900,00** | **-446.900,00** | **-510.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-666.329,79** | **-1.697.900,00** | **-1.542.600,00** | **0,00** | **-1.411.400,00** | **-1.319.400,00** | **-1.388.500,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-666.329,79** | **-1.697.900,00** | **-1.542.600,00** | **0,00** | **-1.411.400,00** | **-1.319.400,00** | **-1.388.500,00** |

# Investitionen in T€ Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B00120001 Erweiterung Straßenbeleuchtung allgemein | -19,1 | -20,0 | -20,0 | 0,0 | -20,0 | -20,0 | -20,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 19,1 | 20,0 | 20,0 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| B09120001 Neubau von Brücken | 0,0 | -310,0 | -350,0 | 0,0 | -190,0 | -175,0 | -50,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 310,0 | 350,0 | 0,0 | 190,0 | 175,0 | 50,0 |
| E07110003 Aufbau GIS-System für das Straßenkataster | -0,8 | -5,0 | -15,0 | 0,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 0,8 | 5,0 | 15,0 | 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 | 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 |
| S00120002 Straßenbaumaßnahme Allgemein/Planungen | 9,2 | -9,0 | -9,0 | 0,0 | -9,0 | -9,0 | -9,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 9,2 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| S07120101 Straßenbaumaßnahme Postweg | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -120,0 | 0,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 80,0 | 1,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 200,0 | 1,0 | 0,0 |
| S08120001 Straßenbaumaßnahme Sonnenhof V | 58,2 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 58,1 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| S08120101 Straßenbaumaßnahme Steinbreite II | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -7,5 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7,5 |
| S08120102 Straßenbaumaßnahme Steinbreite I | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -7,5 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7,5 |
| S09120005 Straßenbaumaßnahme Arminiusweg | 2,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 2,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| S09120007 Straßenbaumaßnahme Kilianstraße | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -30,0 | -1,0 | -315,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 205,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 1,0 | 520,0 |
| S10120001 Straßenbaumaßnahme Rückbau Ortsdurchfahrt Lügde | 0,0 | -100,0 | -200,0 | 0,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 100,0 | 200,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| S10120002 Straßenbaumaßnahme Rückbau Höxterstraße | 0,0 | -35,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 35,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| S10120005 Straßenbaumaßnahme Am Schild | -12,4 | -160,0 | -170,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 360,0 | 400,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 12,4 | 520,0 | 570,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| S11120003 Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern | 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 |
| S11120101 Straßenbaumaßnahme Auf dem Brinke | -24,8 | -16,0 | -16,0 | 0,0 | -150,0 | 0,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 330,0 | 1,0 | 0,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 24,8 | 16,0 | 16,0 | 0,0 | 480,0 | 1,0 | 0,0 |
| S16120701 Straßenbaumaßnahme Teichweg | 94,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 94,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| S18120001 Straßenbaumaßnahme Pyrmonter Straße | 0,0 | -20,0 | -20,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| S18120101 Straßenbaumaßnahme Bergweg | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -25,0 | -100,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 150,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 25,0 | 250,0 |
| S18120602 Straßenbaumaßnahme Kirchtwete | 0,0 | 0,0 | -1,0 | 0,0 | -12,0 | -60,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 55,0 | 1,0 |

## Investitionen in T€ Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 12,0 | 115,0 | 1,0 |
| S18120603 Straßenbaumaßnahme Zehntweg | 0,0 | 0,0 | -1,0 | 0,0 | -12,0 | -55,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 120,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 12,0 | 175,0 | 1,0 |
| S19120001 Baumaßnahmen Bahnhofsumfeld | 0,0 | -140,0 | 80,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 180,0 | 180,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 320,0 | 100,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| S20120001 Straßenbaumaßnahme Annenweg | 0,0 | -12,0 | -12,0 | 0,0 | -1,0 | -100,0 | 0,0 |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 220,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 12,0 | 12,0 | 0,0 | 1,0 | 320,0 | 1,0 |
| 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 |

# Leerseite

**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 ab dem Jahr 2017 einen erhöhten 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. Ab 2023 wird ein erhöhter Ansatz für Reinigungsarbeiten im Rahmen der Corona-Pandemie zurückgefahren. Bei Bedarf ist dies Programm jedoch unverzüglich wieder zu aktivieren.

**Sachkonto 52160120**
**Instandh. Infrastrukturvermögen Straßen, Baumpflege**

Für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen sind unter dieser Position für 2023 insgesamt 150.000 € eingestellt. Gegenüber dem Vorjahr ist hierin eine Aufstockung über 10.000 € enthalten. Hiermit werden insbesondere Kostensteigerungen berücksichtigt. 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 Wirtschaftwegelänge 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. Für den Haushalt 2023 wird somit 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 werden 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 mit den Jagdgenossenschaften noch abzustimmen.

**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 und Bauen in der Sitzung vom 14.11.2022 die Fortschreibung des Brückenbauprogramms vorgestellt worden. Im Rahmen der Unterhaltungsarbeiten erfolgt hiernach in 2023 neben einen pauschalen Unterhaltungsaufwand von 45.000 € noch ein projektbezogener Unterhaltungsansatz von 20.000 €. Die im Rahmen der Brückenhauptprüfung aufgezeigten überwiegend kleineren Schadensbilder lassen jedoch eine pauschale Ausgabenplanung sinnvoller erscheinen. Die Finanzplanung sieht daher in Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen ab 2024 eine pauschalierte Unterhaltungsplanung anstelle einer projektbezogenen Planung vor. Neben den Unterhaltungsmitteln wird noch ein Ansatz über 3.000 € für ggf. erforderliche Prüfungserfordernisse vorgesehen.

Die Brückenhauptprüfung reflektiert jedoch für drei Brücken deutliche Handlungsbedarfe. Es handelt sich hierbei um die Brücken „Dallensenbach“ und „Im Uhlensen“ in Lügde und „Niesebrücke“ im Ortsteil Niese. Die Schadensbilder dieser Brücken zeigen umfangreiche Ertüchtigungsmaßnahmen auf. Hinsichtlich der Brücke „Uhlensen“ ist im letzten Jahr eine weitergehende ingenieurtechnische Betrachtung erarbeitet und die erforderliche Erneuerungsmaßnahme mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen abgestimmt worden. Für die Brücke „Uhlensen“ werden investiv 350.000 € im Haushalt für 2023 eingestellt. Die Finanzplanung sieht in 2024 und 2025 grundsätzliche Bedarfe für die weiteren Brücken und in 2026 ein pauschalierten Wert vor. Eine detaillierte Kostenbetrachtung ist hier jedoch noch erforderlich.

**Sachkonto 52550010**
**Unterhaltung Straßenbeleuchtung**

Der Mittelansatz berücksichtigt für 2023 und die Folgejahre allgemeine Unterhaltungsmittel über jeweils 20.000 € bzw. 21.000 € und Mittelbedarfe für die aus der Verkehrssicherungspflicht abzuleitenden Standsicherheitsüberprüfungen von jeweils 12.000 €. Der Ansatz berücksichtigt auch erforderliche zusätzliche Fremdleistungen. Gegenüber dem Vorjahr ist vor dem Hintergrund von Kostensteigerungen eine leichte Erhöhung des Ansatzes erfolgt.

Unter dem Auftrag B00120001 wird für 2023, 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.

**Sachkonto 52410350**
**Bewirtschaftung Grundstücke Stromkosten Straßenbeleuchtung**

Aufgrund der im Jahr 2021 durchgeführten europaweiten Ausschreibung, gebündelt für mehrere lippische Kommunen, sind die Stromkosten vertraglich gebunden. Ungeachtet dessen wurde gegenüber dem Ansatz 2022 eine fortlaufende Steigerung des Ansatzes ab 2023 über die Finanzplanung hinweg vorgenommen. Die Entwicklungen auf dem Energiemarkt bleiben abzuwarten. Im Zuge der Energiekrise wurden im Herbst 2022 mit dem Rat eine Reduzierungen der Beleuchtungszeiten abgestimmt. Die hierdurch generierten Einsparungspotentiale bleiben abzuwarten.

**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 mit fortgeführt. Ebenso wird für weitergehende digitale Vernetzungsmöglichkeiten ein pauschalierter Mittelbedarf mit einbezogen. Weitergehende Betrachtungen sind hier jedoch noch vorzunehmen.

**Aufträge S 00120002 u. a.**
**Straßenbaumaßnahmen**

Im Jahr 2015 ist in Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen eine grundlegende Überarbeitung des Straßenbauprogramms mit einer Neu Priorisierung der Maßnahmen vorgenommen worden. Das Programm wurde vom Grundsatz her aufgenommen und die entsprechenden Maßnahmen in den Haushalt einschl. der Finanzplanung eingestellt. Hierbei wurde jedoch die bereits in 2019 aus finanzpolitischer Sicht, insbesondere aber auch unter Berücksichtigung von Realisierungspotentialen, eingeleitete weitere Differenzierung des Programms berücksichtigt. Die veranschlagten Maßnahmen lösen Beitragspflichten nach dem Baugesetzbuch (Erschließungsbeiträge) bzw. dem Kommunalabgabengesetz NRW (Straßenbaubeiträge) aus. Im Zusammenhang mit den Straßenbaubeiträgen wird auf die eröffnete Förderung des Landes NRW zur Absenkung des Anliegeranteils hingewiesen. Hierfür ist, basierend auf dem Ausbauprogramm, auch ein Straßen- und Wegekonzept durch den Rat verabschiedet worden, welches über den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung anzulegen und bei Bedarf, mindestens alle 2 Jahre, fortzuschreiben ist. Diese Fortschreibung steht in 2023 an. Z. Zt. bestehen auch die politischen Überlegungen zur gänzlichen Abschaffung der Straßenausbaubeiträge. Ebenso sind gesetzliche Neuregelungen zur Verfristung von Erschließungsbeiträgen landesrechtlich verankert worden. Eine Information des Ausschusses für Stadtentwicklung, Planen und Bauen ist hierzu erfolgt. In 2023 sind keine Straßenbaumaßnahmen, die eine Beitragspflicht nach dem Kommunalabgabengesetz begründen, vorgesehen.

Das im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 14.11.2022 vorgestellte Straßenbauprogramm sieht für 2023 folgende Maßnahmen vor:

- Umgestaltung Mittlere Straße / Brückenstraße (OD Lügde)
  Die Umgestaltung der ehemaligen Ortsdurchfahrt „Mittlere Str.“ einschl. „Brückenstr.“ ist baulich abgeschlossen. Die Maßnahme wurde als ein maßgeblicher Bestandteil des Standentwicklungskonzeptes „Lügde 2015“ mit Mitteln aus der Städtebauförderung bezuschusst. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Maßnahmen des Stadtentwicklungskonzeptes Lügde 2015 durch das staatliche Rechnungsprüfungsamt überprüft wurden und gerade im Bereich der Umgestaltung der Mittleren Straße nicht unerhebliche Fördergelder zur Disposition stehen. Für die Abrechnung der Maßnahme mit dem Fördergeber werden zunächst nur pauschale Merkposten i. H. v. 200.000 € eingestellt. Aktuell befindet sich die Verwaltung in klärenden Gesprächen und der Erfüllung der Berichtspflicht gegenüber der Bezirksregierung Detmold. Eine Begleitung durch einen externen Rechtsbeistand ist zur abschließenden Klärung des Sachverhaltes dringend geboten. Inwieweit und vor allen in welche Höhe sich hieraus Rückzahlungsverpflichtungen ergeben, bleibt abzuwarten.

- Am Schild
  Das Straßenbaukonzept sieht in 2023 die erstmalige Herstellung der Erschließungsanlage „Am Schild“ im Bereich der Kernstadt vor. Dementsprechend sind im Haushalt Ausgaben i. H. v. 570.000 € und Einnahmen aus Erschließungsbeiträgen über 400.000 € eingestellt. Die geplante Umsetzung der Maßnahme in 2022 wurde in Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen, maßgeblich vor dem Hintergrund der rechtlichen Unsicherheiten zur Refinanzierung über Erschließungsbeiträge im Zusammenhang mit der Einführung einer gesetzlichen Beitragsverfristung, zurückgestellt.

- Bahnhofsumfeld Lügde
  Aufbauend auf dem Masterplan 100% Klimaschutz, welcher in Zusammenarbeit des Kreises Lippe mit den 16 Städten und Gemeinden entstanden ist, hat sich der Kreis Lippe an dem Projektaufruf „KommunalerKlimaschutz.NRW“ beteiligt. Bestandteile dieses Bewerbungsverfahren bilden u. a. die Schaffung von modernen Mobilitätspunkten an zentralen Stellen die Hemmnisse für die Nutzung des ÖPNV abbauen. Hierin enthalten ist auch der Ausbau eines Mobilitätspunktes am Bahnhof Lügde, u. a. mit der Schaffung von E-Ladestationen für Pkw mit Erweiterung der Parkflächen sowie einer E-Bike-Station und die Installation eines digitalen Infosystems. Das Projekt hat im Rahmen dieses Aufrufes in 2019 eine Förderung erhalten und wird seitdem in Federführung des Kreises Lippe koordiniert. Die Maßnahme ist im letzten Jahr umgesetzt worden. Im Haushalt wird zur Ausfinanzierung noch ein Mittelbedarf von 20.000 € eingestellt. Aufgrund des förderrechtlich verankerten Auszahlungsprinzips der Rechnungslegung erfolgt die Veranschlagung der Förderung über 180.000 € in diesem Jahr.

  Im Übrigen ist für das weitere z. Zt. ungenutzte Umfeld des Bahnhofbereiches noch eine ergänzende Betrachtung erforderlich. Erste konzeptionelle Ansätze im Hinblick auf einen zentrumsnahen Wohnmobilstellplatz wurden in diesem Zusammenhang angedacht. Weitergehende Abstimmungen im politischen Raum sind hier jedoch noch erforderlich. Im Haushalt wird zunächst ein Ansatz von 80.000 € für die weitergehende Umfeldgestaltung vorgesehen.

- Verschiedenste Planungen

  Neben einem allgemeinen Ansatz für Planungsaufwendungen über 10.000 € sind an Finanzierungen für Straßenbaumaßnahmen der Folgejahre für Planungsaufwendungen über insgesamt 48.000 € 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. Ebenso kann hierauf aufbauend die Prüfung eventuell bestehender Fördermöglichkeiten, insbesondere für die Erneuerung der Pyrmonter Straße ab dem Kreisel Mitte bis zur Landesgrenze, über einzelne Bauabschnitte aktiviert werden.

- Beiträge
  Hier wird weitergehend eine Einnahme über 50.000 € eingestellt für das Baugebiet Sonnenhof V im Bereich der Kernstadt, für die sukzessiv im Rahmen der Grundstücksvermarktung erwarteten Erschließungszahlungen.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 41.933,62 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 |
| 43210130 | Straßenreinigungsgebühren | 41.933,62 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 |
| 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 | 41.933,62 | 45.200,00 | 45.200,00 | 45.200,00 | 45.200,00 | 45.200,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 55.634,88 | 37.000,00 | 54.300,00 | 55.800,00 | 57.000,00 | 58.200,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 43.122,06 | 29.900,00 | 42.300,00 | 43.400,00 | 44.300,00 | 45.200,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.425,33 | 1.900,00 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.500,00 | 3.600,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.087,49 | 5.200,00 | 8.700,00 | 9.000,00 | 9.200,00 | 9.400,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 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 | 71.632,74 | 82.100,00 | 110.000,00 | 115.000,00 | 120.000,00 | 125.000,00 |
| 54290130 | Winterdienst | 32.215,37 | 40.000,00 | 50.000,00 | 55.000,00 | 60.000,00 | 65.000,00 |
| 54291090 | Unternehmeraufwand Straßenreinigung | 39.417,37 | 42.100,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 127.267,62 | 120.300,00 | 165.500,00 | 172.000,00 | 178.200,00 | 184.400,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -85.334,00 | -75.100,00 | -120.300,00 | -126.800,00 | -133.000,00 | -139.200,00 |
| 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) | -85.334,00 | -75.100,00 | -120.300,00 | -126.800,00 | -133.000,00 | -139.200,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -85.334,00 | -75.100,00 | -120.300,00 | -126.800,00 | -133.000,00 | -139.200,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -85.334,00 | -75.100,00 | -120.300,00 | -126.800,00 | -133.000,00 | -139.200,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -85.334,00 | -75.100,00 | -120.300,00 | -126.800,00 | -133.000,00 | -139.200,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -85.334,00 | -77.200,00 | -122.400,00 | -128.900,00 | -135.100,00 | -141.300,00 |
| 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) | -85.334,00 | -77.200,00 | -122.400,00 | -128.900,00 | -135.100,00 | -141.300,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 41.945,22 | 44.100,00 | 44.100,00 | 0,00 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 |
| 63210130 | Straßenreinigungsgebühren | 41.945,22 | 44.100,00 | 44.100,00 | 0,00 | 44.100,00 | 44.100,00 | 44.100,00 |
| 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** | **41.945,22** | **44.200,00** | **44.200,00** | **0,00** | **44.200,00** | **44.200,00** | **44.200,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 52.621,19 | 37.000,00 | 54.300,00 | 0,00 | 55.800,00 | 57.000,00 | 58.200,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 40.108,37 | 29.900,00 | 42.300,00 | 0,00 | 43.400,00 | 44.300,00 | 45.200,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 3.425,33 | 1.900,00 | 3.300,00 | 0,00 | 3.400,00 | 3.500,00 | 3.600,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 9.087,49 | 5.200,00 | 8.700,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.200,00 | 9.400,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 71.550,63 | 82.100,00 | 110.000,00 | 0,00 | 115.000,00 | 120.000,00 | 125.000,00 |
| 74290130 | Winterdienst | 32.215,37 | 40.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 55.000,00 | 60.000,00 | 65.000,00 |
| 74291090 | Unternehmeraufwand Straßenreinigung | 39.335,26 | 42.100,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **124.171,82** | **119.200,00** | **164.400,00** | **0,00** | **170.900,00** | **177.100,00** | **183.300,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-82.226,60** | **-75.000,00** | **-120.200,00** | **0,00** | **-126.700,00** | **-132.900,00** | **-139.100,00** |
| 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)** | **-82.226,60** | **-77.000,00** | **-122.200,00** | **0,00** | **-128.700,00** | **-134.900,00** | **-141.100,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-82.226,60** | **-77.000,00** | **-122.200,00** | **0,00** | **-128.700,00** | **-134.900,00** | **-141.100,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |

# Leerseite

| | | |
|---|---|---|
| **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 2022/23.

Der Dienstleistungsvertrag für den Unternehmeraufwand Straßenreinigung wurde zum 31.12.2022, mit der Option unter erhöhten Kosten die Dienstleistung fortzuführen, gekündigt. Die Sondierung des Marktes und insbesondere der Versuch auf interkommunaler Ebene zusammenzuarbeiten, blieb leider ohne Erfolg. Für das Jahr 2023 wurde deshalb die Option gezogen, unter erhöhten Kosten die Dienstleistung fortzuführen. Das Jahr 2023 sollte genutzt werden, um den Markt nach Alternativen zu sondieren.

**Sachkonten 54290130**
**Winterdienst**

Der Ansatz bleibt auf dem normalen Niveau von 40.000 €.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 104.000,00 | 104.000,00 | 104.000,00 | 104.000,00 | 104.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 104.000,00 | 104.000,00 | 104.000,00 | 104.000,00 | 104.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.623,08 | 5.500,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 44110250 | Mieten und Pachten Öffentliche Grünflächen | 3.623,08 | 5.500,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 20.000,00 | 25.000,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919010 | Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 20.000,00 | 25.000,00 | 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 | 3.623,08 | 130.500,00 | 136.000,00 | 111.100,00 | 111.100,00 | 111.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 185.442,38 | 225.600,00 | 204.800,00 | 210.200,00 | 214.500,00 | 218.900,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 144.328,18 | 173.000,00 | 160.300,00 | 164.400,00 | 167.700,00 | 171.100,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 11.454,45 | 14.500,00 | 12.400,00 | 12.800,00 | 13.100,00 | 13.400,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 29.659,75 | 38.100,00 | 32.100,00 | 33.000,00 | 33.700,00 | 34.400,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 73.515,32 | 151.300,00 | 171.300,00 | 131.300,00 | 111.300,00 | 111.300,00 |
| 52160160 | Unterhaltung Grünanlagen | 50.689,64 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 52160170 | Unterhaltung Wasserläufe / Hochwasserschutz | 17.922,30 | 70.000,00 | 90.000,00 | 50.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 52410360 | Bewirtschaftungskosten Grünanlagen/HWS | 1.835,62 | 3.100,00 | 3.100,00 | 3.100,00 | 3.100,00 | 3.100,00 |
| 52550020 | Unterhaltung Regenmessstation | 3.067,76 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 116.000,00 | 116.000,00 | 116.000,00 | 116.000,00 | 116.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 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 | 258.957,70 | 493.100,00 | 492.300,00 | 457.700,00 | 442.000,00 | 446.400,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -255.334,62 | -362.600,00 | -356.300,00 | -346.600,00 | -330.900,00 | -335.300,00 |
| 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) | -255.334,62 | -362.600,00 | -356.300,00 | -346.600,00 | -330.900,00 | -335.300,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -255.334,62 | -362.600,00 | -356.300,00 | -346.600,00 | -330.900,00 | -335.300,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -255.334,62 | -362.600,00 | -356.300,00 | -346.600,00 | -330.900,00 | -335.300,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -255.334,62 | -362.600,00 | -356.300,00 | -346.600,00 | -330.900,00 | -335.300,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -255.334,62 | -362.600,00 | -356.300,00 | -346.600,00 | -330.900,00 | -335.300,00 |
| 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) | -255.334,62 | -362.600,00 | -356.300,00 | -346.600,00 | -330.900,00 | -335.300,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.623,08 | 5.500,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 64110250 | Mieten und Pachten Öffentliche Grünflächen | 3.623,08 | 5.500,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 0,00 | 20.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 65919010 | Sonstige ordentliche Einzahlungen | 0,00 | 20.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **3.623,08** | **25.500,00** | **31.000,00** | **0,00** | **6.100,00** | **6.100,00** | **6.100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 210.768,60 | 225.600,00 | 204.800,00 | 0,00 | 210.200,00 | 214.500,00 | 218.900,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 169.654,40 | 173.000,00 | 160.300,00 | 0,00 | 164.400,00 | 167.700,00 | 171.100,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 11.454,45 | 14.500,00 | 12.400,00 | 0,00 | 12.800,00 | 13.100,00 | 13.400,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 29.659,75 | 38.100,00 | 32.100,00 | 0,00 | 33.000,00 | 33.700,00 | 34.400,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 80.212,97 | 151.300,00 | 171.300,00 | 0,00 | 131.300,00 | 111.300,00 | 111.300,00 |
| 72160160 | Unterhaltung Grünanlagen | 50.689,64 | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 72160170 | Unterhaltung Wasserläufe / Hochwasserschutz | 24.619,95 | 70.000,00 | 90.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 72410360 | Bewirtschaftungskosten Grünanlagen/HWS | 1.835,62 | 3.100,00 | 3.100,00 | 0,00 | 3.100,00 | 3.100,00 | 3.100,00 |
| 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 | 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*** | **290.981,57** | **377.000,00** | **376.200,00** | **0,00** | **341.600,00** | **325.900,00** | **330.300,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-287.358,49** | **-351.500,00** | **-345.200,00** | **0,00** | **-335.500,00** | **-319.800,00** | **-324.200,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **0,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 71.829,30 | 81.000,00 | 56.000,00 | 0,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 7.000,00 |
| 78520001 | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 35.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78530001 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 71.829,30 | 46.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 6.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **71.829,30** | **81.000,00** | **56.000,00** | **0,00** | **17.000,00** | **17.000,00** | **7.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-71.829,30** | **-79.000,00** | **-54.000,00** | **0,00** | **-15.000,00** | **-15.000,00** | **-5.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-359.187,79** | **-430.500,00** | **-399.200,00** | **0,00** | **-350.500,00** | **-334.800,00** | **-329.200,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-359.187,79** | **-430.500,00** | **-399.200,00** | **0,00** | **-350.500,00** | **-334.800,00** | **-329.200,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B07130001 Hochwasserschutzmaßnahmen | -71,8 | -44,0 | -4,0 | 0,0 | -14,0 | -14,0 | -4,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 71,8 | 45,0 | 5,0 | 0,0 | 15,0 | 15,0 | 5,0 |
| B10120001 Emmerauenpark | 0,0 | -34,0 | -49,0 | 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 | 35,0 | 50,0 | 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 |

# Leerseite

| | | |
|---|---|---|
| **Produktbereich:** | **13** | **Natur- und Landschaftspflege** |
| **Produktgruppe:** | **01** | **Natur- und Landschaftspflege** |
| **Produkt:** | **01** | **Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen** |

**Erläuterungen:**

**Sachkonten 441110250 / 52410360**
**Mieten und Pachten Öffentliche Grünfläche / Bewirtschaftung Grundstücke Grünanlagen/HWS**

Mit Blick auf die Auswirkungen der Nach-Corona-Zeit bleibt die weitere Entwicklung in diesem Segment abzuwarten.

**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 2022 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.

Darüber hinaus ist der Bereich der Rasenmäharbeiten detailliert zu beobachten. Ob und in welchem Umfang Kostensteigerungen aufzufangen sind, hängt stark von den jährlichen Ausschreibungsergebnissen ab.

**Sachkonten 45919010 / 52160170**
**Instandh. Infrastrukturvermögen Wasserläufe / HWS**

Der Mittelansatz berücksichtigt neben allgemeinen Unterhaltungsmaßnahmen an Wasserläufen und Hochwasserschutzanlagen i. H. v. 15.000 € auch einen Bedarf für Maßnahmen zur Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie ebenfalls über 15.000 €. Insbesondere wird hier in 2023 und 2024 im Rahmen des Starkregenmanagements auch die Erstellung einer Starkregengefahrenkarte mit einem Volumen von rd. 80.000 € - hiervon 60.000 € in 2023 - veranschlagt. Eine Kofinanzierung erfolgt hier über eine Förderung des Landes NRW, die in 2023 mit 25.000 € veranschlagt und unter dem Sachkonto 45919010 dargestellt wird. Die ursprünglich avisierte Umsetzung in 2022 und 2023 konnte förderrechtlich so nicht umgesetzt werden. Angestrebt wird die Erstellung durch ein externes Büro nunmehr in 2023, wobei für das Jahr 2024 noch eine Ausfinanzierung über 20.000 € vorgesehen wird.

**Auftrag B 07130001**
**Hochwasserschutzmaßnahmen**

Die im Rahmen der Hochwasserrisikomanagementrichtlinie (EG-HWRL) durch das Land NRW erstellten Hochwassergefahrenkarten zeigen für Bereiche der Ortslage Elbrinxen Hochwassergefährdungspotentiale auf. Basierend auf diesen Daten wurde bereits in 2015 ein Maßnahmenkonzept zur Minimierung dieser Hochwassergefahrenbereiche durch ein externes Ing.-Büro erarbeitet. In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde den betroffenen Anliegern dieses Maßnahmenkonzept in 2016 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 in 2018 ff. durch die Bezirksregierung vorgenommene Überarbeitung der festgesetzten Überschwemmungsgebiete für die Emmer und ihre Nebengewässer resultierte dann jedoch eine Neufestsetzung des Überschwemmungsgebietes für den Ilsenbach einschließlich der Ortslage von Elbrinxen. Das Hochwasserschutzkonzept Elbrinxen musste daher auf diese aktuelle Datengrundlage in Bezug auf die hydraulischen Gegebenheiten/Erfordernisse angepasst werden. Das Ing.-Büro hat in 2021 nunmehr diese Überarbeitung im Entwurf vorgelegt, so dass weitergehende Abstimmungen zunächst mit der Unteren Wasserbehörde geführt werden können. U. a. aufgrund personeller Neujustierungen im Fachbereich konnte eine Weiterführung nicht erfolgen. Im Rahmen des Starkregenrisikomanagements erfolgt in diesem Jahr die Erstellung einer Starkregengefahrenkarte. Aufgrund hier bestehender Abhängigkeiten ist es sinnvoll, die

Ergebnisse hieraus auch im Rahmen des Hochwasserkonzeptes mit zu betrachten. Vor diesem Hintergrund ist in 2023 nur ein allgemeiner Ansatz von 5.000 €, u. a. für die Fortführung der Einrichtung eines Hochwasserwarn- und –überwachungssystem vorgesehen, und erst in der weiteren Finanzplanung höhere Bedarfe für die Weiterführung des Hochwasserkonzeptes eingestellt.

**Auftrag B 10120001**
**Emmerauenpark**

Für die Abrechnung der Maßnahme mit dem Fördergeber wird zunächst nur ein pauschaler Merkposten über 50.000 € eingestellt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Maßnahmen des Stadtentwicklungskonzeptes Lügde 2015 durch das staatliche Rechnungsprüfungsamt überprüft wurden. Aktuell befindet sich die Verwaltung in klärenden Gesprächen und der Erfüllung der Berichtspflicht gegenüber der Bezirksregierung Detmold. Das endgültige Ergebnis steht noch aus. Inwieweit und vor allen in welcher Höhe sich hieraus Rückzahlungsverpflichtungen ergeben, bleibt abzuwarten.

# Teilergebnishaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.613,08 | 30.600,00 | 30.600,00 | 30.600,00 | 30.600,00 | 30.600,00 |
| 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 | 0,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 139.113,88 | 175.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 43210140 | Erträge Friedhofsgebühren | 139.113,88 | 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 |
| 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 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 141.726,96 | 205.900,00 | 205.900,00 | 205.900,00 | 205.900,00 | 205.900,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 163.210,51 | 158.700,00 | 176.100,00 | 180.700,00 | 184.400,00 | 188.300,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 125.591,15 | 122.900,00 | 141.000,00 | 144.600,00 | 147.500,00 | 150.500,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 11.034,66 | 9.700,00 | 10.900,00 | 11.200,00 | 11.500,00 | 11.800,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 26.584,70 | 26.100,00 | 24.200,00 | 24.900,00 | 25.400,00 | 26.000,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 62.610,88 | 81.500,00 | 82.500,00 | 82.500,00 | 82.700,00 | 82.800,00 |
| 52150220 | Bauliche Unterhaltung Friedhofskapellen | 561,57 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 52160180 | Unterhaltung Kriegsgräber,Judenfriedhof,Ehrenmal | 1.707,31 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 52160190 | Unterhaltung Friedhöfe | 41.876,07 | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| 52410370 | Bewirtschaftungskosten Friedhöfe | 4.421,38 | 11.500,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 52510010 | Haltung von Fahrzeugen | 9.984,42 | 12.100,00 | 12.100,00 | 12.100,00 | 12.300,00 | 12.400,00 |
| 52510011 | KFZ-Steuer | 407,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 3.653,13 | 2.500,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 53.100,00 | 53.100,00 | 53.100,00 | 53.100,00 | 53.100,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 57120010 | Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 57310001 | Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.562,48 | 4.100,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | 5.400,00 |
| 54110050 | Berufsgenossenschaftsbeiträge Friedhof | 2.690,11 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 54299130 | Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 872,37 | 700,00 | 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 | 229.383,87 | 297.400,00 | 317.100,00 | 321.700,00 | 325.600,00 | 329.600,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -87.656,91 | -91.500,00 | -111.200,00 | -115.800,00 | -119.700,00 | -123.700,00 |
| 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) | -87.656,91 | -91.500,00 | -111.200,00 | -115.800,00 | -119.700,00 | -123.700,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -87.656,91 | -91.500,00 | -111.200,00 | -115.800,00 | -119.700,00 | -123.700,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -87.656,91 | -91.500,00 | -111.200,00 | -115.800,00 | -119.700,00 | -123.700,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -87.656,91 | -91.500,00 | -111.200,00 | -115.800,00 | -119.700,00 | -123.700,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 38.600,00 | 38.600,00 | 38.600,00 | 38.600,00 | 38.600,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 38.600,00 | 38.600,00 | 38.600,00 | 38.600,00 | 38.600,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -87.656,91 | -130.100,00 | -149.800,00 | -154.400,00 | -158.300,00 | -162.300,00 |
| 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) | -87.656,91 | -130.100,00 | -149.800,00 | -154.400,00 | -158.300,00 | -162.300,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 174.068,88 | 225.000,00 | 225.000,00 | 0,00 | 225.000,00 | 225.000,00 | 225.000,00 |
| 63210140 | Einzahlungen Friedhofsgebühren | 174.068,88 | 225.000,00 | 225.000,00 | 0,00 | 225.000,00 | 225.000,00 | 225.000,00 |
| 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 |
| 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** | **176.681,96** | **227.800,00** | **227.800,00** | **0,00** | **227.800,00** | **227.800,00** | **227.800,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 160.937,65 | 158.700,00 | 176.100,00 | 0,00 | 180.700,00 | 184.400,00 | 188.300,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 123.318,29 | 122.900,00 | 141.000,00 | 0,00 | 144.600,00 | 147.500,00 | 150.500,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 11.034,66 | 9.700,00 | 10.900,00 | 0,00 | 11.200,00 | 11.500,00 | 11.800,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 26.584,70 | 26.100,00 | 24.200,00 | 0,00 | 24.900,00 | 25.400,00 | 26.000,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 62.610,88 | 81.500,00 | 82.500,00 | 0,00 | 82.500,00 | 82.700,00 | 82.800,00 |
| 72150220 | Bauliche Unterhaltung Friedhofskapellen | 561,57 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 72160180 | Unterhaltung Kriegsgräber,Judenfriedhof,Ehrenmal | 1.707,31 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 72160190 | Unterhaltung Friedhöfe | 41.876,07 | 45.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| 72410370 | Bewirtschaftungskosten Friedhöfe | 4.421,38 | 11.500,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 72510010 | Haltung von Fahrzeugen | 9.984,42 | 12.100,00 | 12.100,00 | 0,00 | 12.100,00 | 12.300,00 | 12.400,00 |
| 72510011 | KFZ-Steuer | 407,00 | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 3.653,13 | 2.500,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 3.562,48 | 4.100,00 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | 5.400,00 |
| 74110050 | Berufsgenossenschaftsbeiträge Friedhof | 2.690,11 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 74299130 | Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 872,37 | 700,00 | 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*** | **227.111,01** | **244.300,00** | **264.000,00** | **0,00** | **268.600,00** | **272.500,00** | **276.500,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-50.429,05** | **-16.500,00** | **-36.200,00** | **0,00** | **-40.800,00** | **-44.700,00** | **-48.700,00** |
| 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 | 4.051,95 | 72.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 78530001 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 4.051,95 | 72.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 5.165,15 | 5.000,00 | 10.500,00 | 0,00 | 8.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 78310001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze | 4.925,34 | 2.000,00 | 7.500,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 78320001 | Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze | 239,81 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **9.217,10** | **77.000,00** | **80.500,00** | **0,00** | **28.000,00** | **10.000,00** | **10.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **-9.217,10** | **-76.900,00** | **-80.400,00** | **0,00** | **-27.900,00** | **-9.900,00** | **-9.900,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-59.646,15** | **-93.400,00** | **-116.600,00** | **0,00** | **-68.700,00** | **-54.600,00** | **-58.600,00** |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-59.646,15** | **-93.400,00** | **-116.600,00** | **0,00** | **-68.700,00** | **-54.600,00** | **-58.600,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B07130002 Friedhofserweiterung und -gestaltung | -4,1 | -72,0 | -70,0 | 0,0 | -20,0 | -5,0 | -5,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4,1 | 72,0 | 70,0 | 0,0 | 20,0 | 5,0 | 5,0 |
| E21130102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Friedhöfe | -4,9 | -2,0 | -7,5 | 0,0 | -5,0 | -2,0 | -2,0 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen | 4,9 | 2,0 | 7,5 | 0,0 | 5,0 | 2,0 | 2,0 |
| E21130202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Friedhöfe | -0,2 | -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 | 0,2 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |

**Produktbereich:** 13 **Natur- und Landschaftspflege**
**Produktgruppe:** 01 **Natur- und Landschaftspflege**
**Produkt:** 02 **Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe**

**Erläuterungen:**

**Sachkonten 43210140 und 63210140**
**Friedhofsgebühren**

Im Jahr 2016 wurde durch den Fachbereich Finanzen und Zentrale Dienste mit Unterstützung des Fachbereiches Ordnung und Soziales 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 225.000 € 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 bis zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung eher rückläufig war. Um einen deutlicheren Trend abbilden zu können, sollten die Zahlen mehrerer Jahre in eine Überarbeitung mit einfließen. Dies wurde in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 10.10.2018 dokumentiert.

Die weitere Entwicklung, insbesondere durch die Corona-Krise, bleibt abzuwarten und sollte ebenfalls Berücksichtigung finden.

**Sachkonto 52160180**
**Kriegsgräber / Judenfriedhöfe und Ehrenmale**

Der Ansatz wird mit den Pauschalansätzen fortgeführt.

**Sachkonto 52160190, 52410370 etc.**
**Unterhaltung Friedhöfe / Bewirtschaftungskosten etc.**

Die Positionen wurden entsprechend der Kostensteigerungen der vergangenen Jahre angepasst.

**Auftrag E 21130102 / E 21130202**
**Erwerb von beweglichem Vermögen über und unter 800 €**

Über diese Position werden Investitionen von beweglichen Vermögensgegenständen im Friedhofsbereich abgewickelt. Ab 2022 wird der Ansatz auf das normale Niveau heruntergefahren.

**Auftrag B 07130002**
**Friedhofserweiterung und -gestaltung**

Neben dem Pauschalansatz von 5.000 € werden zusätzliche Mittel von 65.000 € zur Verfügung gestellt. In den vergangenen Jahren wurden die Mittelansätze in diesem Segment nicht voll ausgeschöpft. Mit den bereitgestellten Haushaltsmitteln soll nun die Neuerstellung eines Containerplatzes in Hummersen sowie ein weiteres Feld mit Urnenröhrengräber in Sabbenhausen, die Erneuerung rund um die Friedhofshalle Lügde sowie die Zuwegung der Friedhofshalle Wörderfeld finanziert werden. Die endgültige Abwicklung bleibt abzuwarten.

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 130103 Forstwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 103.491,98 | 8.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 |
| 41410120 | Landeszuweisung für Waldpflegemaßnahmen | 103.491,98 | 8.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 229.080,88 | 232.800,00 | 275.800,00 | 275.800,00 | 275.800,00 | 275.800,00 |
| 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 | 224.861,55 | 228.600,00 | 271.600,00 | 271.600,00 | 271.600,00 | 271.600,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 80,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 45220040 | Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Forstwirtschaft | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 45919070 | Andere sonstige ordentliche ErträgeHolzleseschein | 80,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 332.652,86 | 241.000,00 | 344.000,00 | 344.000,00 | 344.000,00 | 344.000,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 155.727,23 | 74.600,00 | 184.600,00 | 184.600,00 | 184.600,00 | 184.600,00 |
| 52160200 | Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege | 154.869,80 | 73.000,00 | 183.000,00 | 183.000,00 | 183.000,00 | 183.000,00 |
| 52410380 | Grundbesitzabgaben/Waldbrandversicherung | 857,43 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 153.997,09 | 158.500,00 | 158.400,00 | 158.400,00 | 158.400,00 | 158.400,00 |
| 54290140 | Aufwendungen für Forstunternehmer | 110.010,35 | 110.500,00 | 110.500,00 | 110.500,00 | 110.500,00 | 110.500,00 |
| 54298040 | Umlagen FBG und ehemaliger Forstamtsverband Höxter | 36.392,27 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 54299140 | Mitgliedsbeitr.Landwirtschaftsk.BG,Waldbesitzerv. | 7.594,47 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 54410010 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 400,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 309.724,32 | 233.100,00 | 343.000,00 | 343.000,00 | 343.000,00 | 343.000,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 22.928,54 | 7.900,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 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) | 22.928,54 | 7.900,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 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) | 22.928,54 | 7.900,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | 22.928,54 | 7.900,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 22.928,54 | 7.900,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | 22.928,54 | 7.900,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 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) | 22.928,54 | 7.900,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

## Teilfinanzhaushalt Produkt 130103 Forstwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 123.491,98 | 8.000,00 | 68.000,00 | 0,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 |
| 61410120 | Landeszuweisung für Waldpflegemaßnahmen | 123.491,98 | 8.000,00 | 68.000,00 | 0,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 245.727,16 | 232.800,00 | 275.800,00 | 0,00 | 275.800,00 | 275.800,00 | 275.800,00 |
| 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 | 241.507,83 | 228.600,00 | 271.600,00 | 0,00 | 271.600,00 | 271.600,00 | 271.600,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 881,67 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 65220001 | Erstattung von Umsatzsteuer | 801,67 | 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 | 80,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **370.100,81** | **241.000,00** | **344.000,00** | **0,00** | **344.000,00** | **344.000,00** | **344.000,00** |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 181.677,14 | 74.600,00 | 184.600,00 | 0,00 | 184.600,00 | 184.600,00 | 184.600,00 |
| 72160200 | Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege | 180.819,71 | 73.000,00 | 183.000,00 | 0,00 | 183.000,00 | 183.000,00 | 183.000,00 |
| 72410380 | Grundbesitzabgaben/Waldbrandversicherung | 857,43 | 1.600,00 | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 150.903,47 | 158.500,00 | 158.400,00 | 0,00 | 158.400,00 | 158.400,00 | 158.400,00 |
| 74290140 | Auszahlungen für Forstunternehmer | 108.262,48 | 110.500,00 | 110.500,00 | 0,00 | 110.500,00 | 110.500,00 | 110.500,00 |
| 74298040 | Umlagen FBG und ehemaliger Forstamtsverband Höxter | 34.244,91 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 74299140 | Mitgliedsbeitr.Landwirtschaftsk.BG,Waldbesitzerv. | 7.594,47 | 7.300,00 | 7.300,00 | 0,00 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 74410010 | Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 74420001 | Umsatzsteuer | 801,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 400,00 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **332.580,61** | **233.100,00** | **343.000,00** | **0,00** | **343.000,00** | **343.000,00** | **343.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **37.520,20** | **7.900,00** | **1.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **37.520,20** | **7.900,00** | **1.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **37.520,20** | **7.900,00** | **1.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |

**Produktbereich:** 13 **Natur- und Landschaftspflege**

**Produktgruppe:** 01 **Natur- und Landschaftspflege**

**Produkt:** 03 **Forstwirtschaft**

**Erläuterungen:**

Die Ansätze entsprechen denen diesem Haushaltsplan als Anlage beiliegendem Forstbewirtschaftungsplan 2023.

Die Sturmwurfauswirkungen von Fredericke und die nachfolgende Käferkalamität machten gegenüber den Vorjahren eine deutliche Anpassung ab dem Forstwirtschaftsplanes 2019 erforderlich. Kontinuierliche Überschüsse mussten deutlichen Mittelabflüssen weichen. Ab dem Jahr 2022 wurde erstmalig wieder ein positives Ergebnis angestrebt. Dieses Ziel wird in 2023 fortgeführt.

Als zweites wichtiges Schwerpunktthema kristallisierte sich der Umbruch im Bereich der einheitlichen Holzvermarktung durch den Landesbetrieb Wald und Holz heraus. Dieser Umstellungsprozess befindet sich immer noch 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.

Der zuständige Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit wurde über die Vorgänge immer zeitnah in Kenntnis gesetzt.

Für das Jahr 2023 kristallisiert sich als ein Schwerpunktthema die Instandsetzung der Waldwege unter Ausnutzung von Fördermöglichkeiten heraus. Die Abwicklung in 2023 bleibt abzuwarten.

***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. Die Verwaltungsprozesse mussten auf Grund der kurzfristigen Bekanntgabe der erforderlichen Änderungen bereits am Anfang des Jahres zeitnah und unter besonderem Zeitdruck angepasst werden.***

***Mit den bisherigen Erfahrungen wird der Prozess in 2023 fortgesetzt.***

# Leerseite

# Teilergebnishaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 41610001 | Erträge aus Sonderposten | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 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 | 0,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 88.468,16 | 87.000,00 | 75.300,00 | 77.200,00 | 78.900,00 | 80.600,00 |
| 50120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 68.686,57 | 67.800,00 | 59.300,00 | 60.800,00 | 62.100,00 | 63.400,00 |
| 50220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.316,80 | 5.300,00 | 4.600,00 | 4.800,00 | 4.900,00 | 5.000,00 |
| 50320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 14.464,79 | 13.900,00 | 11.400,00 | 11.600,00 | 11.900,00 | 12.200,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 249,90 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 52550030 | Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 249,90 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 57110010 | Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 53180140 | Zuschuss an Marketingverein Lügde | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.149,94 | 21.100,00 | 15.700,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 |
| 54299150 | Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing | 3.274,93 | 4.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 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 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 54991040 | Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege | 112,00 | 1.000,00 | 3.500,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.763,01 | 10.000,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 105.868,00 | 131.600,00 | 114.500,00 | 113.900,00 | 115.600,00 | 117.300,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -105.868,00 | -120.500,00 | -103.400,00 | -102.800,00 | -104.500,00 | -106.200,00 |
| 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) | -105.868,00 | -120.500,00 | -103.400,00 | -102.800,00 | -104.500,00 | -106.200,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -105.868,00 | -120.500,00 | -103.400,00 | -102.800,00 | -104.500,00 | -106.200,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -105.868,00 | -120.500,00 | -103.400,00 | -102.800,00 | -104.500,00 | -106.200,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -105.868,00 | -120.500,00 | -103.400,00 | -102.800,00 | -104.500,00 | -106.200,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -105.868,00 | -120.500,00 | -103.400,00 | -102.800,00 | -104.500,00 | -106.200,00 |
| 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) | -105.868,00 | -120.500,00 | -103.400,00 | -102.800,00 | -104.500,00 | -106.200,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 357,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64880040 | Erstattung Mutterschaftsgeld LOGA LOGA | 357,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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** | **357,35** | **100,00** | **100,00** | **0,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |
| 10 | - Personalauszahlungen | 101.847,53 | 87.000,00 | 75.300,00 | 0,00 | 77.200,00 | 78.900,00 | 80.600,00 |
| 70120001 | Entgelte für tariflich Beschäftigte | 82.065,94 | 67.800,00 | 59.300,00 | 0,00 | 60.800,00 | 62.100,00 | 63.400,00 |
| 70220001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 5.316,80 | 5.300,00 | 4.600,00 | 0,00 | 4.800,00 | 4.900,00 | 5.000,00 |
| 70320001 | Beiträge für tariflich Beschäftigte | 14.464,79 | 13.900,00 | 11.400,00 | 0,00 | 11.600,00 | 11.900,00 | 12.200,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 249,90 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 72550030 | Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens | 249,90 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 14 | - Transferausszahlungen | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 73180140 | Zuschuss an Marketingverein Lügde | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 6.149,94 | 21.000,00 | 15.600,00 | 0,00 | 13.100,00 | 13.100,00 | 13.100,00 |
| 74299150 | Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing | 3.274,93 | 4.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 74310010 | Geschäftsauszahlungen | 0,00 | 1.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 74990050 | Leerstandsmanagement | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 74991040 | Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege | 112,00 | 1.000,00 | 3.500,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.763,01 | 10.000,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **119.247,37** | **121.500,00** | **104.400,00** | **0,00** | **103.800,00** | **105.500,00** | **107.200,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-118.890,02** | **-121.400,00** | **-104.300,00** | **0,00** | **-103.700,00** | **-105.400,00** | **-107.100,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78510001 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **0,00** | **3.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-118.890,02** | **-121.400,00** | **-104.300,00** | **0,00** | **-103.700,00** | **-105.400,00** | **-107.100,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **-118.890,02** | **-121.400,00** | **-104.300,00** | **0,00** | **-103.700,00** | **-105.400,00** | **-107.100,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B12150001 Naturpark-Themenwege | 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 | 3,0 | 1,0 | 1,0 |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 3,0 | 1,0 | 1,0 |

# Leerseite

**Produktbereich:** **15 Wirtschaft und Tourismus**
**Produktgruppe:** **01 Wirtschaftsförderung und Tourismus**
**Produkt:** **01 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 52550030**
**Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens**

Zur Unterhaltung des in den letzten Jahren ausgebauten Themenwegenetzes, wurde ab dem Haushaltsplan 2018 ein Pauschalansatz von 2.500 € bereitgestellt.

**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 wurde der Ansatz 2016 von 13.000 € auf 11.000 € gesenkt werden. Dieser Ansatz wird ab 2018 in gleicher Höhe fortgeschrieben.

**Sachkonto 54299150**
**Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing Lügde, Lippe-Marketing etc.**

Die veranschlagten Mitgliedsbeiträge von 5.000 € setzen sich wie folgt zusammen

- Deutsche Märchenstraße 1.400,00 €
- Lippe-Marketing 2.000,00 €
- Weserbergland Tourismus 1.000,00 €
- Tourismuspartnerschaft Teutoburger Wald 500,00 €.

**Sachkonto 54990050**
**Leerstandsmanagement**

Das Sachkonto soll ab dem Jahr 2019 wiederbelebt werden, 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 in 2021 präsentiert werden. Das Projekt gilt es nun weiterzuentwickeln.

**Sachkonto 54999010**
**Sonst. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**

Unter dieser Position wurde bis in das Jahr 2022 ein Pauschalbetrag von 10.000 € zur Unterstützung des lokalen Einzelhandels und den lokalen Gewerbetreibenden während der Corona-Pandemie hinterlegt.

Ab 2023 wird der übliche Pauschalansatz fortgeführt.

**Sachkonto 54991040**
**Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege**

Über diese Position soll in 2023 die Ausschilderung rund um das Thema Erholungsort abgewickelt werden.

**Auftrag B 12150001**
**Naturpark - Themenwege**

Im Haushaltsplan 2023 ist nur noch ein Pauschalansatz enthalten. Für 2024 bleibt die endgültige Planung abzuwarten, zunächst wurde ein erhöhter Ansatz von 3.000 € berücksichtigt.

# Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.346.143,44 | 12.766.000,00 | 13.624.000,00 | 13.939.000,00 | 14.264.000,00 | 14.679.000,00 |
| 40110001 | Grundsteuer A | 74.834,44 | 75.000,00 | 71.000,00 | 71.000,00 | 71.000,00 | 71.000,00 |
| 40120001 | Grundsteuer B | 1.737.815,58 | 1.755.000,00 | 1.755.000,00 | 1.760.000,00 | 1.760.000,00 | 1.765.000,00 |
| 40129981 | Erträge GBA-Reste manuell | 371,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40130001 | Gewerbesteuer | 8.044.112,14 | 5.350.000,00 | 6.200.000,00 | 6.400.000,00 | 6.600.000,00 | 6.800.000,00 |
| 40210001 | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 4.505.801,67 | 4.585.000,00 | 4.500.000,00 | 4.600.000,00 | 4.700.000,00 | 4.900.000,00 |
| 40220001 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 536.564,58 | 450.000,00 | 475.000,00 | 490.000,00 | 505.000,00 | 510.000,00 |
| 40310001 | Vergnügungssteuer | 25.642,94 | 45.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 |
| 40320001 | Hundesteuer | 61.530,75 | 61.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 |
| 40510001 | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 359.469,41 | 445.000,00 | 490.000,00 | 485.000,00 | 495.000,00 | 500.000,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.121.518,05 | 1.943.000,00 | 1.151.000,00 | 2.347.000,00 | 3.097.000,00 | 3.197.000,00 |
| 41110001 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 2.803.756,00 | 1.675.000,00 | 854.000,00 | 2.050.000,00 | 2.800.000,00 | 2.900.000,00 |
| 41210010 | Bedarfszuweisungen zur Bewältigung Corona-Krise | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 41410130 | Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 41411001 | Aufwands-und Unterhaltungspauschale | 218.513,14 | 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 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 41810001 | Abrechnung Einheitslasten | 99.248,91 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 24.321,25 | 13.200,00 | 8.200,00 | 8.200,00 | 8.200,00 | 8.200,00 |
| 45620101 | Verspätungszuschläge Gewerbesteuer | 2.050,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 45620201 | Zinsertrag Gewerbesteuernachzahlung | 22.271,25 | 10.000,00 | 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 | 18.491.982,74 | 14.722.200,00 | 14.783.200,00 | 16.294.200,00 | 17.369.200,00 | 17.884.200,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 57310001 | Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 9.164.015,26 | 8.877.100,00 | 9.565.100,00 | 10.088.100,00 | 10.470.100,00 | 11.007.100,00 |
| 53410001 | Gewerbesteuerumlage | 650.482,34 | 438.000,00 | 507.000,00 | 523.000,00 | 540.000,00 | 557.000,00 |
| 53740001 | Kreisumlage | 5.052.925,22 | 4.926.000,00 | 5.137.000,00 | 5.500.000,00 | 5.700.000,00 | 6.000.000,00 |
| 53750001 | Jugendamtsumlage | 3.320.180,70 | 3.370.000,00 | 3.776.000,00 | 3.920.000,00 | 4.085.000,00 | 4.305.000,00 |
| 53760001 | Kreisumlage, Sonderbedarf | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 53910020 | Umlage Krankenhausfinanzierung | 140.427,00 | 143.000,00 | 145.000,00 | 145.000,00 | 145.000,00 | 145.000,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 18.425,25 | 11.000,00 | 6.000,00 | 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 | 18.425,25 | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 9.182.440,51 | 8.888.500,00 | 9.571.500,00 | 10.094.500,00 | 10.476.500,00 | 11.013.500,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 9.309.542,23 | 5.833.700,00 | 5.211.700,00 | 6.199.700,00 | 6.892.700,00 | 6.870.700,00 |
| 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) | 9.309.542,23 | 5.833.700,00 | 5.211.700,00 | 6.199.700,00 | 6.892.700,00 | 6.870.700,00 |
| 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 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 9.309.542,23 | 5.833.700,00 | 5.211.700,00 | 6.199.700,00 | 6.892.700,00 | 6.870.700,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | 9.309.542,23 | 5.833.700,00 | 5.211.700,00 | 6.199.700,00 | 6.892.700,00 | 6.870.700,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 9.309.542,23 | 5.833.700,00 | 5.211.700,00 | 6.199.700,00 | 6.892.700,00 | 6.870.700,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | 9.309.542,23 | 5.833.700,00 | 5.211.700,00 | 6.199.700,00 | 6.892.700,00 | 6.870.700,00 |
| 29.1 | - globaler Minderaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29.2 | = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1) | 9.309.542,23 | 5.833.700,00 | 5.211.700,00 | 6.199.700,00 | 6.892.700,00 | 6.870.700,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.133.717,51 | 12.766.000,00 | 13.624.000,00 | 0,00 | 13.939.000,00 | 14.264.000,00 | 14.679.000,00 |
| 60110001 | Grundsteuer A | 74.439,41 | 75.000,00 | 71.000,00 | 0,00 | 71.000,00 | 71.000,00 | 71.000,00 |
| 60120001 | Grundsteuer B | 1.721.840,13 | 1.755.000,00 | 1.755.000,00 | 0,00 | 1.760.000,00 | 1.760.000,00 | 1.765.000,00 |
| 60129981 | Einzahlung GBA Reste manuell | 371,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60130001 | Gewerbesteuer | 7.954.469,69 | 5.350.000,00 | 6.200.000,00 | 0,00 | 6.400.000,00 | 6.600.000,00 | 6.800.000,00 |
| 60210001 | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 4.408.471,32 | 4.585.000,00 | 4.500.000,00 | 0,00 | 4.600.000,00 | 4.700.000,00 | 4.900.000,00 |
| 60220001 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 526.630,28 | 450.000,00 | 475.000,00 | 0,00 | 490.000,00 | 505.000,00 | 510.000,00 |
| 60310001 | Vergnügungssteuer | 26.746,84 | 45.000,00 | 69.000,00 | 0,00 | 69.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 |
| 60320001 | Hundesteuer | 61.278,50 | 61.000,00 | 64.000,00 | 0,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 |
| 60510001 | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 359.469,41 | 445.000,00 | 490.000,00 | 0,00 | 485.000,00 | 495.000,00 | 500.000,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.121.518,05 | 1.943.000,00 | 1.151.000,00 | 0,00 | 2.347.000,00 | 3.097.000,00 | 3.197.000,00 |
| 61110001 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 2.803.756,00 | 1.675.000,00 | 854.000,00 | 0,00 | 2.050.000,00 | 2.800.000,00 | 2.900.000,00 |
| 61210010 | Bedarfszuweisungen zur Bewältigung Corona-Krise | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 61410130 | Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 61411001 | Aufwands-und Unterhaltungspauschale | 218.513,14 | 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 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 61810001 | Abrechnung Einheitslasten | 99.248,91 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 20.280,25 | 12.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 65620101 | Verspätungszuschläge Gewerbesteuer | 1.135,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 65620201 | Zinseinzahlung Gewerbesteuernachzahlung | 19.145,25 | 10.000,00 | 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** | **18.275.515,81** | **14.721.000,00** | **14.782.000,00** | **0,00** | **16.293.000,00** | **17.368.000,00** | **17.883.000,00** |
| 14 | - Transferausszahlungen | 9.225.646,94 | 8.877.100,00 | 9.565.100,00 | 0,00 | 10.088.100,00 | 10.470.100,00 | 11.007.100,00 |
| 73410001 | Gewerbesteuerumlage | 712.114,02 | 438.000,00 | 507.000,00 | 0,00 | 523.000,00 | 540.000,00 | 557.000,00 |
| 73740001 | Kreisumlage | 5.052.925,22 | 4.926.000,00 | 5.137.000,00 | 0,00 | 5.500.000,00 | 5.700.000,00 | 6.000.000,00 |
| 73750001 | Jugendamtsumlage | 3.320.180,70 | 3.370.000,00 | 3.776.000,00 | 0,00 | 3.920.000,00 | 4.085.000,00 | 4.305.000,00 |
| 73760001 | Kreisumlage, Sonderbedarf | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 73910020 | Umlage Krankenhausfinanzierung | 140.427,00 | 143.000,00 | 145.000,00 | 0,00 | 145.000,00 | 145.000,00 | 145.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 18.425,25 | 11.000,00 | 6.000,00 | 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 | 18.425,25 | 10.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **9.244.072,19** | **8.888.100,00** | **9.571.100,00** | **0,00** | **10.094.100,00** | **10.476.100,00** | **11.013.100,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **9.031.443,62** | **5.832.900,00** | **5.210.900,00** | **0,00** | **6.198.900,00** | **6.891.900,00** | **6.869.900,00** |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.487.129,60 | 2.274.000,00 | 1.648.000,00 | 0,00 | 1.629.000,00 | 1.629.000,00 | 1.629.000,00 |
| 68110001 | Investitionszuweisungen vom Land | 1.487.129,60 | 2.274.000,00 | 1.648.000,00 | 0,00 | 1.629.000,00 | 1.629.000,00 | 1.629.000,00 |
| **23** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **1.487.129,60** | **2.274.000,00** | **1.648.000,00** | **0,00** | **1.629.000,00** | **1.629.000,00** | **1.629.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **1.487.129,60** | **2.274.000,00** | **1.648.000,00** | **0,00** | **1.629.000,00** | **1.629.000,00** | **1.629.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **10.518.573,22** | **8.106.900,00** | **6.858.900,00** | **0,00** | **7.827.900,00** | **8.520.900,00** | **8.498.900,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **10.518.573,22** | **8.106.900,00** | **6.858.900,00** | **0,00** | **7.827.900,00** | **8.520.900,00** | **8.498.900,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Z00160001 Allgemeine Investitionspauschale des Landes NRW | 1.117,2 | 1.156,0 | 1.257,0 | 0,0 | 1.257,0 | 1.257,0 | 1.257,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.117,2 | 1.156,0 | 1.257,0 | 0,0 | 1.257,0 | 1.257,0 | 1.257,0 |
| Z00160002 Investitionspauschale Schule/Bildung des LandesNRW | 309,9 | 310,0 | 310,0 | 0,0 | 310,0 | 310,0 | 310,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 309,9 | 310,0 | 310,0 | 0,0 | 310,0 | 310,0 | 310,0 |
| 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 Zahlungen aus Kommunalinvestitionsförderungsgesetz | 0,0 | 460,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 460,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Z00160005 Zahlungen aus Digitalpakt | 0,0 | 288,0 | 20,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 0,0 | 288,0 | 20,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

**Produktbereich:** 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

**Produktgruppe:** 01 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

**Produkt:** 01 **Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft**

**Erläuterungen:**

**Realsteuerhebesätze**

**Auch für das Jahr 2023 ist trotz der Unwägbarkeiten aus der Ukraine-Krise und der fortdauernden Corona-Pandemie keine Anpassung der Realsteuerhebesätze geplant. Damit ist die Stadt Lügde nunmehr im 8. Jahr ein verlässlicher Partner für Ihre Einwohner und Gewerbetreibenden.**

**Gerade vor dem Hintergrund einer nachhaltigen Finanzwirtschaft, ist die Situation Mitte des Jahres 2023 jedoch neu zu bewerten. Aus der heutigen Sicht sind Anpassungen auf der Ertragsseite unvermeidbar.**

**Wurden die Jahre 2020 bis 2022 durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen zur Corona-Krise sowie des Ukraine-Krieges und starken Gewerbesteuereinnahmen bei vergleichsweise hohen Schlüsselzuweisungen geprägt, verändert sich die Lage ab 2023 zusehends. Gerade bei der Betrachtung des Finanzplanes werden die Wechselwirkungen zwischen starken Steuereinnahmen und sinkenden Schlüsselzuweisungen besonders deutlich. Rekordgewerbesteuereinnahmen in 2021 und 2022 in Höhe von rd. 8,044 Mio. € und 7,2 Mio. € folgen deutlich sinkende Schlüsselzuweisungen in den Jahren 2022 bis 2024.**

**Begleitet wird dieses Szenario von aktuell immer noch positiv geplanten Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von rd. 6,2 Mio. €. Bereits diese Rahmenbedingungen führen zum Verzehr aller noch vorhandenen Liquiditätsreserven bis zum Jahr 2024. Die Auswirkungen der aktuellen Ukraine-Krise können zurzeit in keinster Weise abschließend beurteilt werden. Mit dem Haushaltsplan 2023 verdichten sich die Anzeichen deutlich, dass sich das Gleichgewicht des Finanzplanes drastisch zu Ungunsten der Stadt Lügde verschiebt. Das Inflationsgeschehen, die Unsicherheiten auf dem Kapitalmarkt und der Energieversorgung sowie die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung bilden hier zusätzliche Risiken. Einen weiteren Schwerpunkt zukünftiger Herausforderungen stellen deutlich steigende Soziallasten dar. Dieser Anstieg wird ab dem Jahr 2023 und verstärkt ab 2024 durch Kostensteigerungen im Bereich der Kreis- und Jugendamtsumlage spürbar.**

**Im Zuge der heute vorliegenden „Tageseinschätzung“ werden spätestens ab der Haushaltsplanung 2024 Einschnitte in allen Segmenten erforderlich sein. Durch Erkenntnisgewinne im weiteren Jahresverlauf 2023 muss dann die Haushaltsplanung 2024 und damit auch die bisherige Steuerpolitik bedarfsgerecht angepasst werden.**

Maßgeblich für die Berechnung der Höhe sowohl der Schlüsselzuweisungen, als auch der Kreisumlage, ist die Steuerkraft einer Gemeinde. Diese wird bei der Schlüsselzuweisung dem Bedarf, der abhängig ist von der Einwohner- und Schülerzahl, der Höhe der Arbeitslosigkeit, dem Soziallastenansatz, sowie der Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten und dem Flächenansatz, gegenübergestellt. Der Unterschiedsbetrag zwischen dem Bedarf und der Steuerkraft wird zu 90 % durch die Zahlung der Schlüsselzuweisung ausgeglichen. Die Kreisumlage bestimmt sich ebenfalls nach der Höhe der Steuerkraft zuzüglich der Schlüsselzuweisung.

Die Realsteuerkraft bemisst sich nach den vom Land festgelegten fiktiven Hebesätzen. Es spielt aber keine Rolle, wie hoch die vor Ort erhobenen tatsächlichen Hebesätze sind. Bleibt eine Kommune unter den fiktiven Hebesätzen, so wirkt sich dies negativ auf die finanzielle Situation aus. Bleibt eine Kommune über den fiktiven Hebesätzen, so werden diese Steuererträge nicht bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage berücksichtigt.

Die Erfolgsgeschichte des „Geldes von Lügdern für Lügde“ begann nunmehr vor mehr als einem Jahrzehnt. In den Beratungen des Konsolidierungsausschusses im Jahr 2011 herrschte Einigkeit über die zusätzliche Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer B. Die Anhebung solle über den fiktiven Hebesatz hinausgehen. Hierüber solle ein Deckungsbeitrag für die stark defizitäre Ergebnisrechnung erwirtschaftet werden. Die Erhöhung treffe Hauseigentümer als auch Mieter gleichermaßen und könne so auf viele Schultern verteilt werden. Diese Vorgehensweise wurde bei der Steuerdiskussion zum 01.01.2015 fortgeführt und auf die Steuerarten Grundsteuer A und Gewerbesteuer erweitert.

Im Rahmen der Diskussion zur Anpassung der Realsteuerhebesätze zum 01.01.2016 hat der Rat der Stadt Lügde in seiner Sitzung vom 23.11.2015 eine weitere Anpassung der Hebesätze mehrheitlich beschlossen. Mit der Hebesatzsatzung vom 23.11.2015 wurden die Realsteuerhebesätze ab dem 01.01.2016 neu festgesetzt.

**Die Hebesätze innerhalb der Stadt Lügde lagen damit abermals flächendeckend deutlich über den fiktiven Hebesätzen des Landes. Beträge, die über die fiktiven Hebesätze hinaus vereinnahmt werden, bleiben zu 100 % der Stadt erhalten. Sie werden nicht bei der Schlüsselzuweisung oder der Kreisumlage angerechnet. In der geführten Realsteuerdiskussion wurde deshalb auch von „Geld von Lügdern für Lügde“ gesprochen. Hierin lag die Grundlage der soliden Finanzpolitik des vergangenen Jahrzehnts. Aktuell wird in den einschlägigen Fachzeitschriften unser Lügder Erfolgsmodell unter dem neuen Gewand der Nachhaltigkeit propagiert. Ein 3 Säulenmodell aus Ökonomie, Ökologie und Soziales stehen hierbei im Vordergrund, wobei Überschüsse aus der Grundsteuer B hierbei eine tragende finanzielle Säule bilden.**

Auf Grund der bisher vorherrschenden positiven Rahmenbedingungen folgte die Stadt Lügde 2019 erstmals nicht einer Anpassung der fiktiven Hebesätze auf Landesebene. Dieser Schritt wurde für 2022/2023 nochmals wiederholt, wenngleich die Anpassung der fiktiven Hebesätze ab dem Jahr 2022 gerade im Bereich der Grundsteuern zu einem deutlichen Aderlass führte.

**Die in diesem Sektor ursprünglich außerhalb des Gemeindefinanzierungsgesetzes erwirtschafteten Deckungsbeiträge sinken von ursprünglich rd. 210.000 € auf einen nunmehr negativen Betrag von rd. *30.000 €*. Dieser negative Betrag wirkt sich bei den Schlüsselzuweisungen, als auch bei der Kreis- und Jugendamtsumlage aus. Ein gesundes finanzielles Fundament ist allein aus der Ertragssicht der Grundsteuer nicht mehr vorhanden.**

Die fiktiven Hebesätze sehen ab dem Jahr 2023 wie folgt aus: Grundsteuer A 254%, Grundsteuer B 493%, Gewerbesteuer 416%. Die mit der Hebesatzsatzung festgelegten Hebesätze innerhalb der Stadt Lügde lauten ab dem Jahr 2016 für die Grundsteuer A 250 v. H., für die Grundsteuer B 485 v. H. und für die Gewerbesteuer 428 v. H. Sie werden in 2023 nochmals fortgeführt.

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.** |

**Sachkonten 40130001, 53410001**
**Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlage**

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 mit Rekordsteuereinnahmen in Höhe von 8,044 Mio. €, dem folgend konnten 2022 nochmals rund 7,2 Mio. € vereinnahmt werden. Die Finanzplanung sieht ab dem Jahr 2023 eine Fortsetzung auf einem in einer Krise vergleichsweise hohen Niveau vor.

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 / Plan | 2024 / Plan | 2025 / Plan |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gewerbesteuer | 2.186.000 € | 8.044.000 € | 7.203.000 € | 6.200.000 € | 6.400.000 € | 6.600.000 € |

**Sachkonto 40210001**
**Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**

**Gerade im Sektor der Einkommensteuer scheinen die wirtschaftlichen Auswirkungen der Ukraine-Krise nur schwer absehbar zu sein. Dem grundsätzlichen Gedanken durch Inflation und hohen Tarifabschlüssen steigender Einkommensteuer, stehen beschlossene Entlastungspakete auf Bundesebene entgegen. Nach Prognosen des Städte- und Gemeindebundes treffen allein die Kommunen in NRW Mindereinnahmen aus dem Entlastungspaket III in 2023 in Höhe von 845 Mio. € und in 2024 in Höhe von 1.149 Mio. €. Wieviel davon letztendlich bei der kleinen kreisangehörigen Kommune Lügde ankommt, bleibt abzuwarten.**

**Die Finanzplanung folgt deshalb einer vorliegenden vorschichtigen „Tageseinschätzung“. Aus den vorher benannten Gründen liegt die Haushaltsplanung 2023 um rd. 100.000 € unter den Vorgaben der Orientierungsdaten des Landes NRW.**

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 35.000 €, Verheiratete bis 70.000 €). Für die Zurechnung der Steuerbeträge an die Gemeinden ist der in der Bundesstatistik zugrunde gelegte Wohnsitz der Steuerpflichtigen maßgebend.

In den vergangenen Jahren 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 nach oben auf 0,0004604 % Punkte, die sich erfreulicherweise ab 2021 mit einer Schlüsselzahl von 0,0004857 % fortsetzt. Die nächste Anpassung erfolgt ab dem Jahr 2024.

| | 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 / Plan | 2024 / Plan | 2025 / Plan |
|---|---|---|---|---|---|
| Einkommensteueranteile | 4.408.000 € | 4.235.000 € | 4.500.000 € | 4.600.000 € | 4.700.000 € |

**Sachkonto 40220001**
**Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer**

**Die Finanzplanung folgt auch hier einer vorliegenden „Tageseinschätzung“.**

**Auch bei der Umsatzsteuer scheinen die wirtschaftlichen Auswirkungen der Ukraine-Krise noch nicht absehbar. Die unter dem Sachkonto der Einkommensteuer beschriebenen Rahmenbedingungen treffen im Kern auch auf die Umsatzsteuer zu. Zusätzlich spiegelt der für das Jahr 2022 prognostizierte Rückgang des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer die Verlagerung der seit 2018 vom Bund gewährten Entlastungsmittel wieder. Dieser Trend setzt sich 2023 fort.**

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 Ukraine-Krieges 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 ist für 2024 vorgesehen.

**Sachkonto 40310001**
**Vergnügungssteuer**

Im Rahmen des Konsolidierungsausschusses wurde beschlossen, die Vergnügungssteuer anzuheben. Der Ansatz für das Jahr 2011 sah eine Erhöhung ab dem 01.07.2011 mit einer Anhebung des Steuersatzes von 10 % auf 14% des Einspielergebnisses vor. Ab 2012 kam die Erhöhung voll zum Tragen. Für das Jahr 2023 ist nach den Auswirkungen der Corona-Krise mit normalen Einnahmen zu rechnen.

Ggf. macht die aktuelle Rechtsprechung eine Anpassung der Vergnügungssteuersatzung im Jahr 2023 erforderlich. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

**Sachkonto 40320001**
**Hundesteuer**

Im Rahmen des Konsolidierungsausschusses 2011 wurde beschlossen, die Hundesteuer anzuheben. Der Ansatz für das Jahr 2011 beinhaltete eine Erhöhung für den ersten Hund von 54,00 € auf 69,00 €, sowie eine anteilige Erhöhung der übrigen Staffelpreise ab dem 01.07.2011. Ab 2012 kam die Erhöhung voll zum Tragen. Zusätzlich konnten weitere positive Effekte aus der Hundebestandsaufnahme in 2012/13 realisiert werden. Im Jahr 2017 wurde eine erneute Überprüfung des Hundebestandes vorgenommen.

Für das Jahr 2023 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**

**Um die Kommunen des Landes neben krisenbedingten Mehrausgaben und Ausfällen bei eigenen originären Einnahmen vor entsprechenden Einbußen im kommunalen Finanzausgleich zu bewahren, wurde die Finanzausgleichsmasse des GFG 2021 und 2022 aus Kreditmarktmitteln des Landes aufgestockt. Ab dem Jahr 2023 ist dies nicht mehr vorgesehen. Ermöglicht wird dies durch einen Anstieg der zur Verfügung stehenden Zuweisung aus der Steuerkraft des Landes von gestützten 14.052.300.000 € für 2022 auf 15.203.024.900 € in 2023.**

**Der Aufstockungsbetrag wurde über den NRW-Rettungsschirm zur Finanzierung aller direkten und indirekten Folgen der Bewältigung der Corona-Krise kreditiert und soll zurückgezahlt werden, soweit die Steuerentwicklung in künftigen Jahren und somit die wirtschaftliche Situation der Kommunen dies ermöglicht.**

**Eine Abschätzung der endgültigen Auswirkungen ab dem Jahr 2024 ist zum jetzigen Zeitpunkt, insbesondere vor der Entwicklung der Ukraine-Krise und der fortdauernden Corona-Pandemie, schlichtweg nicht möglich.**

**Eines scheint jedoch heute schon sicher zu sein, die kommunale Ebene wird weiterhin dringend auf Unterstützung des Landes angewiesen sein. Die Wechselwirkung zwischen dem Anstieg der Gewerbesteuer in 2021 und 2022 auf Rekordhöhe und die damit verbundene Senkung der Schlüsselzuweisung 2023/24 werden hierbei zusätzlich eine zentrale Rolle einzunehmen.**

Eine entscheidende Frage wird sein, inwieweit die Landesregierung in NRW den kommunalen Sektor und insbesondere den ländlichen Raum weiter stärkt. Erste positive Signale wurden mit den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2019 bis 2022 gesetzt. Das aktuelle Gemeindefinanzierungsgesetz 2023 zeigt, dass der positive Trend für kleine kreisangehörige Kommunen in 2023 fortgesetzt wird. In 2022 wurden erstmals unterschiedliche fiktive Hebesätze für den kreisfreien und kreisangehörigen Raum etabliert. Die seit Jahren aufgebaute Schieflage zu Lasten der kleinen kreisangehörigen Kommunen dürfte dadurch aber bei weitem noch nicht korrigiert sein. Durch diese Maßnahme wurden 2022 110. Mio. € in den kreisangehörigen Raum umverteilt.

Aktuell läuft eine Verfassungsbeschwerde der kreisfreien Städte gegen diese Umverteilung. Die endgültige Entscheidung des Verfassungsgerichtes bleibt abzuwarten.

Generell ist festzustellen, dass Bund und Land in der Vergangenheit immer neue und umfangreichere Förderprogramme auf den Weg gebracht haben. 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. Es bleibt zu wünschen, dass die neue Landesregierung die angestoßenen Verbesserungen, gerade für den kreisangehörigen Raum, fortführt und weiter ausbaut.

Die Verbundmasse 2023 für den Bereich der finanzkraftabhängigen Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden steigt erfreulicher Weise von 9,275 Mrd. € auf 10,041 Mrd. €. Gegenüber dem Finanzausgleich 2010 mit 5,058 Mrd. €, bedeutet dies sogar ein Plus von rund 4,983 Mrd. €. Dieses ist im Wesentlichen auf einen Anstieg der Steuereinnahmen auf Landesebene zurückzuführen. Genau an dieser Stelle zeigen die auf Bundesebene beschlossenen Entlastungspakete ebenfalls Ihre Wirkung. Für 2024 werden vom Städte- und Gemeindebund 490 Mio. € prognostiziert, für 2025 790 Mio. €,

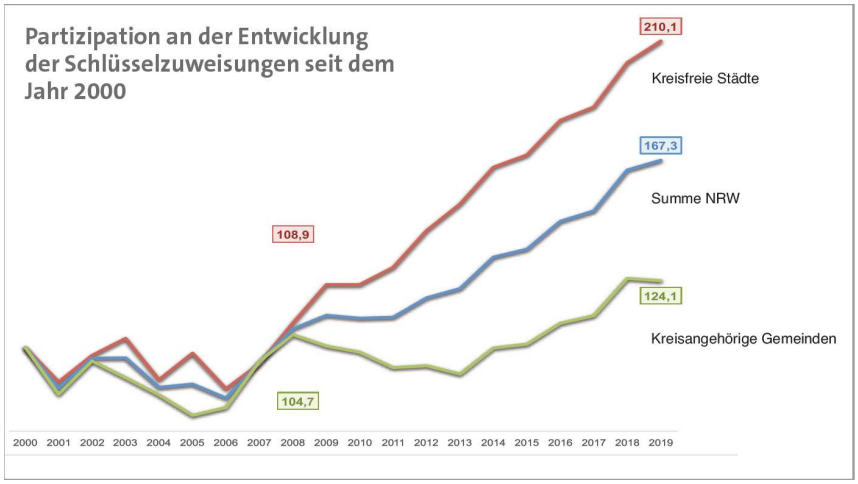
Die Berechnungsgrundlagen zum GFG 2023 ergeben einen Bedarf für die Stadt Lügde von 15.420.885,18 € (2022 = 14.775.684,55 €). Diesem Bedarf ist das eigene Steueraufkommen der Stadt Lügde in der für den Finanzausgleich 2023 maßgeblichen Referenzperiode 01.07.21 – 30.06.2022 gegen zu rechnen. Dies lag mit 14.483.636,62 € (2022 = 12.912.601,61 €), auf Grund der vergleichsweise starken Gewerbesteuer auf einem vergleichsweise sehr hohen Niveau. Der Unterschiedsbetrag zwischen Grundbedarf und eigener Steuerkraft wird durch die Gewährung von Schlüsselzuweisungen zu 90 % ausgeglichen.

**Die festgesetzte Schlüsselzuweisung 2023 in Höhe von rund 854.000,00 € (2022 = 1.676.000,00 € €) liegt wegen der deutlich gestiegenen Steuerkraft von rd. 1.571.000 € in der Referenzperiode um rd. 822.000 € unter der aus dem Jahre 2022.**

Zur Darstellung der Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in den vergangenen Jahren dient nachfolgende Zusammenfassung.

Primäre Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, den Kommunen eine angemessene Finanzausstattung zu gewährleisten und Finanzkraftunterschiede auszugleichen. Gerade hier lief die Schere zwischen dem kreisfreien und dem kreisangehörigen Raum immer weiter auseinander. Von einem angemessenen Ausgleich der Finanzkraftunterschiede ist man weit entfernt. Bei einer Betrachtung der Schlüsselzuweisungen durch den Städte- und Gemeindebund im Jahr 2012, stieg ab dem Jahr 2000 die Zahl der Schlüsselzuweisungen für den kreisfreien Raum von 317,72 € auf 473,42 € pro Einwohner, oder anders ausgedrückt, um 48,69 %. Für den kreisangehörigen Raum stieg die Schlüsselzuweisung lediglich von 271,55 € auf 280,93 €, oder 3,45 %.

Eine neue Studie aus dem Jahr 2018 belegt, dass die Zuwächse bei der verteilbaren Verbundmasse überproportional an die großen Städte fließen. Hierbei entsteht jedoch ein großes Risiko. Wird das Geld dorthin geleitet, wo das Ausgabeniveau am höchsten ist, besteht die Gefahr, dass diese zusätzlichen Ressourcen zu weiteren Ausgabensteigerungen und damit zur Feststellung eines noch höheren Bedarfs führen. Nachfolgende Grafik aus der Zeitschrift Städte- und Gemeinderat, September 2018, unterstreicht die vorgestellten Thesen.




Mit den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2012 bis 2016 wurde diese beschriebene Kluft zwischen dem kreisfreien Raum und dem kreisangehörigen Raum weiter verschärft. Leider wurde dieser Trend mit den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2018 und 2019 noch nicht deutlich durchbrochen. Die Landesregierung bleibt, trotz der Verbesserungen in einigen Segmenten, weitere Anpassungen schuldig.

Durch den Soziallastenansatz kam es zu weiteren Belastungen des kreisangehörigen Raumes. In dem sogenannten „Deubel-Gutachten“, welches von rund 60 Kommunen des Münsterlandes in Auftrag gegeben wurde, wurde dies ausdrücklich bestätigt. Gutachter Prof. Deubel bescheinigt dem GFG 2012 und 2013 verschiedene, zum Teil gravierende methodische Fehler, welche zu einer massiven Fehlverteilung der vorhandenen Finanzmasse führen.

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2014 wurde eine zweite Stellschraube, der sogenannte Flächenansatz, verändert. Dieser wurde erst mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2012 eingeführt, um die besonderen Lasten von sogenannten Flächenkommunen abzufedern. Die Stadt Lügde ist mit 88 km² eine solche Flächenkommune. Der erst 2012 eingeführte Flächenansatz wurde in 2014 um rund 41 % gesenkt. Diese Regelung traf die Stadt Lügde besonders hart.

Die Gesamtheit der deutlichen Verschiebungen der Finanzausgleichsmassen zu Lasten des kreisangehörigen Raumes rief innerhalb der letzten Jahre immer wieder die Verfassungsgerichtsbarkeit auf, die Sachverhalte juristisch zu hinterfragen. Mit seinen aktuellen Urteilen weicht der Verfassungsgerichtshof NRW von seiner bisherigen Linie, Gemeindefinanzierungsgesetze verfassungsrechtlich unbeanstandet zu lassen und lediglich eher unkonkrete Beobachtungsaufträge zu formulieren (vgl. Urteil vom 19.07.2011 – zum GFG 2008 – Az. 32/08, S. 40, 2. Abs.; Urteile vom 06.05.2014 – zum GFG 2011 – Az. 14/11, Rn. 74 und Az. 9/12, Rn. 60) ab. Der Gesetzgeber wird klar aufgefordert, künftig die dargestellten systematischen Verzerrungen zu berücksichtigen.

Mit Urteil vom 10.05.2016 wies der Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen zwei Verfassungsbeschwerden gegen das GFG 2012 zurück, betonte jedoch abermals die Notwendigkeit einer gutachterlichen Überprüfung der Auswirkungen des kommunalen Finanzausgleiches.

Die Entscheidung zu der von Seiten der kreisfreien Städte geführten Verfassungsbeschwerde bleibt abzuwarten. Unter Berücksichtigung der im Vorfeld beschriebenen jahrzehntelangen Benachteiligung des kreisangehörigen Raums ist das Urteil mit Spannung zu erwarten.

**Durch einen enormen Anstieg bei der Verbundmasse, der sich in 2023 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 Corona-Pandemie droht das seit vielen Jahren beschriebene Szenario nun leider einzutreffen, sofern die Landesregierung nicht weiter 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, an die prognostizierte Steigerung der Kreisumlage des Kreises Lippe und einer aktuellen Tageseinschätzung.

**Sachkonto 41210010**
**Bedarfszuweisungen aus Corona-Krise**

Große Hoffnungen waren mit dem Beschluss des Landeskabinetts vom 31.03.2020 verbunden, ein Kommunalschutzpaket zu schnüren und die Kommunen an dem für NRW installierten Rettungsschirm von 25 Mrd. Euro teilhaben zu lassen. Neben der buchhalterischen Isolation der sogenannten Corona-Schäden und erweiterten Kreditprogrammen, sollte dies vor allem Liquidität in die kommunalen Haushalte bringen.

Bei der Betrachtung des Jahres 2020 kann dies aus Sicht der Stadt Lügde auch ausdrücklich bestätigt werden. Die Stadt Lügde erhielt mit 2.527.037,00 € einen deutlichen Betrag aus dem Rettungspaket, so dass die Liquiditätsreserven auch in 2020 gehalten werden konnten.

Man muss jedoch bedenken, dass sich die Gewerbesteuerausgleichszahlung negativ auf die Schlüsselzuweisungen der Jahre 2021 und 2022 auswirken wird. Der Betrag wird jeweils hälftig angerechnet.

**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 2023 fortgeführt.

**Sachkonto 41810001**
**Abrechnung Einheitslasten**

Für die Abrechnung der Einheitslasten werden die zu erwartenden Beträge in den Haushaltsplan eingestellt. Auf Grund der starken Gewerbesteuerzahlungen in den Vorjahren ist eher mit einer Erstattung zu rechnen. Die endgültige Abrechnung bleibt abzuwarten.

Die letzte Abrechnung der Einheitslasten erfolgte nach dem geplanten Auslaufen des Programms im Jahr 2021.

**Sachkonto 53740001**
**Kreisumlage**

**Nach den stetig steigenden Zahlen der vergangenen Jahre waren bis in das Jahr 2021 positive Nachrichten aus dem Kreishaus zu vermelden. Nachdem der Bund zur weiteren Stärkung der Finanzkraft der Kommunen ab 2020 weitere 25 Prozent und damit insgesamt bis zu 74 Prozent der Kosten für Unterkunft und Heizung in der Grundsicherung für Arbeitsuchende übernommen hat, spiegelte sich dies in einer sinkenden Kreisumlage wieder. Die beschriebenen Entlastungen gab der Kreis Lippe 1:1 dauerhaft an seine Mitgliedskommunen weiter.**

**Der Betrag der Kreisumlage wurde zunächst von 203.662.500 € in 2019 auf 207.150.000 € in 2020 erhöht. Nach den oben beschriebenen Entlastungen im Bereich der Kosten der Unterkunft konnte die Kreisumlage zu Gunsten der Mitgliedskommunen in 2021 und 2022 auf 195.000.000 € gesenkt werden. Für das Jahr 2020 konnte die Ausgleichsrücklage des Kreises im Nachgang spürbar aufgestockt werden.**

**Dieses Bild wandelt sich jedoch deutlich ab dem Jahr 2023. In die Haushaltsplanung des Kreises 2023 wurde bereits ein Betrag 207.371.000 € eingestellt. Dieser Betrag konnte nur durch umfangreiche Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und Isolierung von Finanzschäden erreicht werden, um die kreisangehörigen Kommunen nicht im Übermaß zu belasten.**

**Die ursprünglich vorhandene Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 50 Mio. € wird in 2024 jedoch vollständig verzehrt sein. Ein Werkzeug, die kreisangehörigen Kommunen deutlich zu entlasten, steht damit ab 2024 nicht mehr zur Verfügung. Der Kreis Lippe setzt mit der aktuellen mittelfristigen Finanzplanung ab dem Jahr 2024 bereits spürbare Meilensteine für eine deutliche Anhebung der Allgemeinen Kreisumlage in den nächsten Jahren. So ist für das Jahr 2024 eine Summe von rd. 222 Mio. € hinterlegt, für das Jahr 2025 bereits ein Betrag von 238 Mio. €. 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. Aktuell sucht man auf Bürgermeisterebene einen offenen Dialog mit der Kreispolitik, aber auch über den Arbeitskreis Kreisumlage, in dem die Stadt Lügde vertreten ist, muss interveniert werden. Letztendlich ist aber auch eine deutliche Unterstützungsleistung von der Landesebene einzufordern.**

**Die endgültigen Auswirkungen der Ukraine-Krise und der Corona-Pandemie werden in den nächsten Jahren zusätzlich steigende Soziallasten mit sich bringen. Die endgültige Entwicklung ab dem Jahr 2024 bleibt hierbei abzuwarten.**

**Sockelkreisumlage**

Die Sockelkreisumlage wird 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 ist nun 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 worden.

Das neue Modell beinhaltet für die nächsten 3 Jahre feste Steigerungsraten von jährlich 2,5 %. Hierdurch soll eine gewisse Planungssicherheit gewährleistet werden. Das Modell unterliegt einer stetigen Überprüfung, ggf. sind in den Folgejahren Fortschreibungen erforderlich. Ab 2024 fordert der Kreis nun 3,5 % Steigerungsraten. Diese Steigerungsrate wird sicherlich auf Ebene des Arbeitskreises diskutiert werden müssen.

Der Hebesatz für 2023 muss nach den Berechnungen auf 33,487 % festgesetzt werden.

Unter Anwendung der Modellrechnung des GFG 2023 und der Berücksichtigung der höheren Steuerkraft der Stadt Lügde, steigt die Sockelkreisumlage aus Sicht der Stadt Lügde, in absoluten Zahlen ausgedrückt, voraussichtlich um rund 211.000 €. Die Sockelkreisumlage betrug im Jahr 2014 4.676.000 €, im Jahr 2015 4.856.000 €, im Jahr 2016 4.990.000 €, im Jahr 2017 5.075.000 €, im Jahr 2018 5.025.000 €, im Jahr 2019 5.209.000 €, im Jahr 2020 5.298.000 €, im Jahr 2021 5.051.000 €, im Jahr 2022 rd. 4.926.000 € und wird für das Jahr 2023 mit rund 5.137.000 € festgesetzt.

**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. Im Jahr 2016 wurde die absolute Umlage von 37,6 Mio. € auf 38,9 Mio. € erhöht. 2017 wurde nochmals eine Erhöhung der Umlage um 2,0 Mio. € auf 40,8 Mio. € umgesetzt. Dieser Trend wurde in 2018 mit einer abermaligen Erhöhung um 700.000 € auf 41,5 Mio. € und 2019 auf 42,90 Mio. € bestätigt. Auch in 2020 kann dieser Trend nicht durchbrochen werden. Die Jugendamtsumlage steigt um 1,9 Mio. € auf 44,8 Mio. €.

Auf Grund der Auswirkungen des Kinderbildungsgesetztes NRW (KiBz) kommt es ab 2021 nochmals 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 soll in 2023 nochmals auf 58,00 Mio. € steigen. Wesentliche Gründe hierfür liegen in Kostensteigerungen im Bereich der ambulanten Hilfen, der Heimerziehung, der Eingliederungshilfen sowie erhöhten Kosten für die Unterbringung in Pflegefamilien. Gegenüber dem Rechnungsergebnis 2009 in Höhe von 26,6 Mio. € steigt die Jugendamtsumlage damit um insgesamt rund 27,40 Mio. €. Um dem Kostendruck entgegenzuwirken, wurde ein Benchmarking mit den übrigen lippischen Kommunen mit eigenem Jugendamt angeregt.

Der Hebesatz der Jugendamtsumlage 2023 wird auf 24,615 % festgesetzt. In absoluten Zahlen bedeutet dies, dass die Jugendamtsumlage von 3.370.000 € in 2022 auf nunmehr nahezu 3.776.000 € in 2023 steigt. Der Zahlbetrag wurde in 2022 um Überzahlungen aus Vorjahren in Höhe von rd. 171.000 € auf 3.370.000 € gekürzt.

**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 | 43,013 | 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 |

**Bis in das Jahr 2022 schienen die vielfach angekündigten Hilfen von Bund und Land zu greifen. Leider sind die Befürchtungen eingetreten, welche die Nachhaltig der Entlastungseffekt, in Frage stellen. Die mittlere Finanzplanung des Kreises Lippe und des Landschaftsverbandes deuten bereits heute auf massive Steigerungen im Bereich der Umlagen hin. Schon jetzt dürfte allen Beteiligten klar sein, dass eine zusätzliche Hilfe von Bund und Land erforderlich sein wird.**

**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.

Die NRW-Landesregierung setzte sich das Ziel, die Investitionsfördermittel für Krankenhäuser im Jahr 2017 und 2018 deutlich aufzustocken. In 2018 wurden insgesamt 332,4 Mio. € über die Krankenhausumlage abgewickelt. Daran waren die Kommunen nach der bestehenden Finanzierungsregelung mit 40 % beteiligt. Dies bedeutete auch für Lügde eine zusätzliche Belastung in Höhe von rund 54.000 €.

Für das Jahr 2019 wurde eine Krankenhausumlage von 250 Mio. € unterstellt, der Betrag steigt in 2020 auf 266 Mio. €. Für 2022 und 2023 wird eine Fortschreibung des Betrages unterstellt.

**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. Dieser Trend wird bis dato fortgesetzt!***

***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 kristallisieren sich hier eindeutig die Erneuerung des Schulzentrums und die Sporthalle Am Ramberg heraus.***

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 43,06 € je Einwohner sowie 9,69 € je 1000 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.

In 2023 werden damit insgesamt 310.000 € gezahlt.

Um dem Gesetzgeber gerecht zu werden, wurden die zur Verfügung gestellten Mittel in der Vergangenheit ausschließlich für besondere Maßnahmen der baulichen Unterhaltung und Erweiterung im Schulbereich verwendet.

In den vergangen Jahren wurden die besonderen Maßnahmen im Schulbereich durch die Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen, Versicherungsentschädigungen oder durch Maßnahmen des Konjunkturpaketes II abgedeckt. Die nicht verplanten Mittel der bisherigen Schulpauschalen wurden deshalb der passiven Rechnungsabgrenzung zugeführt und können in den Folgejahren dem zweckbestimmten Verbrauch entsprechend aufgelöst werden. Das Sachkonto in der Bilanz weist zum 31.12.2020 einen Bestand von rund 1.174.301.000 € aus. Um die Kosten der Erneuerung des Schulzentrums zu decken, ein dringend benötigter Betrag.

**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. Erstmals seit 2009 wird in einem ersten Schritt die Sportpauschale erhöht. Die Grundbeträge werden von 40.000 € auf 60.000 € angepasst. Insbesondere kleinere kreisangehörige Gemeinden werden auch durch diese Erhöhung profitieren.

Ab 2018 werden damit insgesamt 60.000 € gezahlt. In den vergangenen Jahren waren es lediglich rund 40.000 €.

Auch in diesem Sektor wurden Mittel angespart, um die Erneuerung der Sporthalle am Schulzentrum zu finanzieren. Zum 31.12.2020 hat das Sachkonto einen Bestand von rund 154.000 €.

**Auftrag Z 00160004**
**Investitionspauschale Kommunalinvestitionsförderungsgesetz**

Die Investitionspauschale aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz 1. Kapitel (590.000 €) wurde im Jahr 2020 veranschlagt. Die Mittel des Jahres 2020 dienten der Refinanzierung der Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges. Der verbleibende Betrag in Höhe von rund 234.000 € wurde zur Finanzierung des Feuerwehrgerätehauses Elbrinxen eingesetzt.

Die Investitionspauschale aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz 2. Kapitel (460.000 €) wurde im Jahr 2022 veranschlagt. Die Mittelverwendung ist ausschließlich im Schulbereich möglich. Aktuell ist eine Verwendung im Realschultrakt des Schulzentrums vorgesehen.

**Auftrag Z 00160005**
**Investitionspauschale Digitalpakt**

Dieser Auftrag wird zunächst mit den Mitteln des Digitalpaktes belegt.

Ein wichtiger Aspekt ist hierbei die Ausgestaltung der Maßnahmen an den örtlichen Schulen. Nachdem in den Vorjahren zunächst die Planungskonzepte erarbeitet wurden, ging es 2022 in die finale Ausführungsphase. Ein Restbetrag von 20.000 € wurde in das Jahr 2023 verschoben.

# Teilergebnishaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 268.552,46 | 276.100,00 | 276.100,00 | 276.100,00 | 276.100,00 | 276.100,00 |
| 45111001 | Konzessionsabgaben Strom | 244.960,41 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 45112001 | Konzessionsabgaben Gas | 23.592,05 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 45220050 | Steuererstattung Finanzamt WWE | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 45510001 | Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 268.552,46 | 276.100,00 | 276.100,00 | 276.100,00 | 276.100,00 | 276.100,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 269.843,33 | 52.100,00 | 46.100,00 | 45.100,00 | 30.100,00 | 32.200,00 |
| 54412020 | Steuern aus Beteiligung WWE | 265.179,72 | 47.000,00 | 41.000,00 | 40.000,00 | 25.000,00 | 27.000,00 |
| 54730001 | Aufwand aus dem Ausbuchen von Kleinstbeträgen | 71,18 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 4.592,43 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 269.843,33 | 52.100,00 | 46.100,00 | 45.100,00 | 30.100,00 | 32.200,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -1.290,87 | 224.000,00 | 230.000,00 | 231.000,00 | 246.000,00 | 243.900,00 |
| 19 | + Finanzerträge | 29.216,47 | 179.000,00 | 182.000,00 | 182.000,00 | 184.000,00 | 186.000,00 |
| 46170020 | Zinserträge | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 |
| 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 | 0,00 | 165.000,00 | 168.000,00 | 169.000,00 | 171.000,00 | 173.000,00 |
| 46512101 | Gewinnanteile Bareinlage WWE | 20.338,35 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 46512201 | Avalprovision WWE | 3.785,12 | 5.200,00 | 4.800,00 | 4.400,00 | 4.200,00 | 4.000,00 |
| 46512301 | Sonst.Erträge Beteiligung WWE | 0,00 | 600,00 | 1.000,00 | 400,00 | 600,00 | 700,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 217.510,28 | 196.000,00 | 196.000,00 | 290.000,00 | 480.000,00 | 570.000,00 |
| 55170001 | Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen) | 217.510,28 | 195.000,00 | 195.000,00 | 280.000,00 | 420.000,00 | 450.000,00 |
| 55171001 | Zinsaufwendungen Kassenkredite | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 10.000,00 | 60.000,00 | 120.000,00 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -188.293,81 | -17.000,00 | -14.000,00 | -108.000,00 | -296.000,00 | -384.000,00 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -189.584,68 | 207.000,00 | 216.000,00 | 123.000,00 | -50.000,00 | -140.100,00 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 1.060.000,00 | 280.000,00 | 496.000,00 | 523.000,00 | 553.000,00 |
| 49110001 | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 1.060.000,00 | 280.000,00 | 496.000,00 | 523.000,00 | 553.000,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 1.060.000,00 | 280.000,00 | 496.000,00 | 523.000,00 | 553.000,00 |
| 26 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -189.584,68 | 1.267.000,00 | 496.000,00 | 619.000,00 | 473.000,00 | 412.900,00 |
| 26.1 | = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen eistungsbeziehungen- (= Zeilen 22 und 25) | -189.584,68 | 1.267.000,00 | 496.000,00 | 619.000,00 | 473.000,00 | 412.900,00 |
| 28 | = Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -189.584,68 | 1.267.000,00 | 496.000,00 | 619.000,00 | 473.000,00 | 412.900,00 |
| 28.1 | + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 83.985,26 | 620.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 |
| 48110001 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 83.985,26 | 620.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 |
| 28.2 | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen | 2.932,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 58110010 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.932,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26,27,28) | -108.531,42 | 1.884.000,00 | 560.000,00 | 683.000,00 | 537.000,00 | 476.900,00 |
| 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) | -108.531,42 | 1.884.000,00 | 560.000,00 | 683.000,00 | 537.000,00 | 476.900,00 |

# Teilfinanzhaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 247.206,33 | 276.000,00 | 276.000,00 | 0,00 | 276.000,00 | 276.000,00 | 276.000,00 |
| 65111001 | Konzessionsabgaben Strom | 227.887,79 | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 65112001 | Konzessionsabgaben Gas | 19.318,54 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 65220050 | Steuererstattung Finanzamt WWE | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 08 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 10.192,68 | 14.600,00 | 14.600,00 | 0,00 | 14.500,00 | 14.300,00 | 13.800,00 |
| 66170020 | Zinseinzahlungen | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 200,00 |
| 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 | 1.000,00 |
| 66512101 | Gewinnanteile Bareinlage WWE | 1.314,56 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 66512201 | Avalprovision WWE | 3.785,12 | 5.200,00 | 4.800,00 | 0,00 | 4.400,00 | 4.200,00 | 4.000,00 |
| 66512301 | Sonst.Einzahlungen Beteiligung WWE | 0,00 | 200,00 | 600,00 | 0,00 | 900,00 | 900,00 | 500,00 |
| **09** | **= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **257.399,01** | **290.600,00** | **290.600,00** | **0,00** | **290.500,00** | **290.300,00** | **289.800,00** |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 217.510,28 | 196.000,00 | 196.000,00 | 0,00 | 290.000,00 | 480.000,00 | 570.000,00 |
| 75170001 | Zinsauszahlungen Kreditinstitut | 217.510,28 | 195.000,00 | 195.000,00 | 0,00 | 280.000,00 | 420.000,00 | 450.000,00 |
| 75171001 | Zinsauszahlungen Kassenkredite | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 60.000,00 | 120.000,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 266.161,96 | 52.000,00 | 46.000,00 | 0,00 | 45.000,00 | 30.000,00 | 32.000,00 |
| 74412020 | Steuern aus Beteiligung WWE | 265.179,72 | 47.000,00 | 41.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 25.000,00 | 27.000,00 |
| 74999010 | Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 982,24 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| **16** | **= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | **483.672,24** | **248.000,00** | **242.000,00** | **0,00** | **335.000,00** | **510.000,00** | **602.000,00** |
| **17** | **= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)** | **-226.273,23** | **42.600,00** | **48.600,00** | **0,00** | **-44.500,00** | **-219.700,00** | **-312.200,00** |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 78480001 | Auszahl. für den Erwerb von sonst. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **30** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **0,00** | **0,00** | **10.000,00** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| **31** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)** | **0,00** | **0,00** | **-10.000,00** | **0,00** | **-1.000,00** | **-1.000,00** | **-1.000,00** |
| **32** | **= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)** | **-226.273,23** | **42.600,00** | **38.600,00** | **0,00** | **-45.500,00** | **-220.700,00** | **-313.200,00** |
| 33 | + Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk.Rechtsv. | 2.282.100,00 | 6.096.000,00 | 3.015.000,00 | 0,00 | 6.114.000,00 | 1.438.000,00 | 4.302.000,00 |
| 69273001 | Einzahlungen aus Krediten für Investitionen | 2.277.000,00 | 5.635.000,00 | 2.189.000,00 | 0,00 | 5.033.000,00 | 1.253.000,00 | 1.971.000,00 |
| 69273401 | Einzahlung Kredite Investitionen (Umschuldungen) | 0,00 | 460.000,00 | 825.000,00 | 0,00 | 1.080.000,00 | 184.000,00 | 2.330.000,00 |
| 69580001 | Einzahlungen aus Darlehen Vereine | 5.100,00 | 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 | 1.000,00 | 0,00 | 313.000,00 | 1.665.000,00 | 1.869.000,00 |
| 69371001 | Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 313.000,00 | 1.665.000,00 | 1.869.000,00 |
| 35 | - Tilgung und Gew. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk. Rechtv. | 1.303.621,17 | 1.571.000,00 | 1.876.000,00 | 0,00 | 2.191.000,00 | 1.325.000,00 | 3.491.000,00 |
| 79279401 | Tilgung Kredite für Investitionen (Umschuldungen) | 0,00 | 460.000,00 | 825.000,00 | 0,00 | 1.080.000,00 | 184.000,00 | 2.330.000,00 |
| 79279501 | Tilgung Kredite für Investitionen | 1.283.621,17 | 1.110.000,00 | 1.050.000,00 | 0,00 | 1.110.000,00 | 1.140.000,00 | 1.160.000,00 |
| 79581001 | AZ Gewährung von Darlehen Vereine | 20.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 36 | - Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 79379501 | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 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 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Verpfl. Ermächtig. 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **37** | **= Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **978.478,83** | **4.525.000,00** | **1.139.000,00** | **0,00** | **4.235.000,00** | **1.777.000,00** | **2.679.000,00** |
| **38** | **= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)** | **752.205,60** | **4.567.600,00** | **1.177.600,00** | **0,00** | **4.189.500,00** | **1.556.300,00** | **2.365.800,00** |

## Investitionen in T€ Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. Bezeichnung | RE 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | VE 2023 | Finanzplan 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E23160001 Beteiligung Photovoltaikanlagen | 0,0 | 0,0 | -10,0 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 27 - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen | 0,0 | 0,0 | 10,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |

**Produktbereich:** 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

**Produktgruppe:** 01 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

**Produkt:** 02 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

**Erläuterungen:**

**Sachkonto 45111001 / 45112001**
**Konzessionsabgaben**

Mit dem Haushaltsplan 2016 wurde eine Neuordnung der Sachkonten vorgenommen. 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 45220050**
**Erstattung Steuern WWE**

Die Erstattung von Steuern aus der Beteiligung an der WWE wird ab dem Jahr 2019 unter diesem Sachkonto abgebildet.

**Sachkonto 48110001**
**Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**

Es handelt sich um die Gegenbuchung der kalkulatorischen Zinsaufwendungen der Produkte. Erstmalig sind auch 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.

Die Anpassung des Gesetzes folgt damit dem Grundgedanken des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen.

Dem Erlass nach sind die COVID-19-Schäden nur noch für das Jahr 2023 in der Haushaltsplanung und im Jahresabschluss zu berücksichtigten.

Die kriegsbedingten Schäden sind jedoch, neben der Haushaltsplanung 2023, auch in den mittelfristigen Planungen bis 2026 zu berücksichtigen. Die Ausführung dieses Gesetzes ist noch nicht abschließend bestimmt. Der Umfang der Schadensermittlung kann nach den bisherigen Erkenntnissen und Aussagen der Landesregierung jedoch weit ausgelegt werden. Zurzeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine Klarstellung wird bis zur Erstellung der Jahresabschlüsse erwartet.

Für den Haushaltsplan 2023 werden zunächst im Bereich der Bewirtschaftungskosten und der Fahrzeugunterhaltung die Ist-Ergebnisse des Jahres 2021 den Planungen der Jahre 2022 bis 2026 gegenübergestellt.

Im Bereich der Unterbringungskosten ukrainischer Flüchtlinge scheinen die Erstattungsbeträge der Bundes- und Landesebene auf dem Gebiet der Stadt Lügde zunächst mehr als auskömmlich zu sein. Eine genaue Bewertung der Situation kann jedoch erst im Laufe des Jahres 2023 erfolgen.

Die voraussichtlichen Steuermindereinnahmen des Landes durch die Entlastungspakete sollen bei den Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes im kommunalen Finanzausgleich ebenfalls

berücksichtigt werden. Hieraus könnten sich zusätzliche Isolierungsbeträge ergeben. Auf eine Darstellung der Isolierung wird bei der Haushaltsaufstellung zunächst verzichtet.

Interessant dürfte auch die Betrachtung der Isolierung der steigenden Zinsen sein.

Die isolierten Schäden im Sinne des NKF-CIG können erstmalig mit der Haushaltsatzung 2025 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Ob und inwieweit dieser Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich spätestens im Jahr 2025 entschieden werden. Dies würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen.

Die endgültige Entwicklung der Isolierungsbeträge aus dem Ukraine-Krieg dürfte sich bei den jeweiligen Jahresabschlüssen nochmals deutlich fortentwickeln. Die bisherigen Aussagen deuten auf eine äußerst großzügige Auslegung der Sachverhalte in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht hin. Soweit die Haushaltsbelastungen nicht oder nicht in vollem Umfang konkret nach § 5 Absatz 3 Satz 1 NKF-CIG ermittelt werden können, ist hilfsweise der Weg über eine pauschale Ermittlung der Corona-bedingten Schäden vorzunehmen. Hierzu erfolgt eine Gegenüberstellung der entsprechenden Teile der Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2020, für welche die Haushaltsbelastung nicht oder nicht im vollen Umfang ermittelt werden konnte, mit dem korrespondierenden Entwurf der Ergebnisrechnung für 2020. Zusätzlich ist nach den Ausführungen des Ministeriums eine Isolation auch für Haushaltsplanung 2021 und 2022, inklusive der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2023 bis 2024 anwendbar, da diese Jahre einen Bestandteil der Haushaltsplanung gemäß § 84 GO NRW darstellen. Der sogenannte Schaden entsteht aufgrund des Abgleichs der Finanz- und Ergebnisplanung der Haushaltsplanung 2020 (vor Corona) zu den aktuellen Hochrechnungen und Ermittlungen der Planwerte für 2022 (mit Corona).

Die Stadt Lügde folgt diesem Vorschlag und isoliert bis einschließlich 2024 Corona-bedingte Schäden nach dem pauschalierten Verfahren. Diese können im Sinne des NKF-CIG erstmalig mit der Haushaltsatzung 2025 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Ob und inwieweit dieser Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich spätestens im Jahr 2025 entschieden werden. Dies würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen. Die nachfolgenden Zahlen machen dies eindrucksvoll deutlich. Die Schäden belaufen sich in den Jahren 2020 bis 2024 nach tagesaktuellen Berechnungen auf rund 2,5 Mio. €. Verteilt auf die kommenden 50 Jahre stellt dies eine jährliche Belastung von rund 50.000 € dar.

Aktuell wird auf die Isolierung im Bereich der Schüsselzuweisung verzichtet. Einige lippische Kommunen und der Kreis Lippe selbst nutzen auch in diesem Sektor die Möglichkeit der Isolierung. Hier gibt es noch Austauschbedarf mit der Kommunalaufsicht. Ob und inwieweit die Stadt Lügde auch von diesem Recht Gebrauch macht, bleibt abzuwarten. Hierdurch kann sich die Summe der zu isolierenden Beträge nochmals deutlich nach oben bewegen. Die endgültige Entscheidung ist ab dem Jahresabschluss 2021 zu treffen.

Die Verwaltung geht davon aus, dass der Umgang mit den Corona-bedingten Schäden auf Bundes- und Landesebene in jedem Fall noch zu Handlungsnotwendigkeiten auf diesen Ebenen führen wird. Die Verwaltung favorisiert nach derzeitiger Einschätzung einen Weg, der das Thema Generationengerechtigkeit in den Vordergrund stellt. Die konkrete Umsetzungsstrategie wird aber an den tatsächlichen wirtschaftlichen und haushaltstechnischen Möglichkeiten auszurichten sein.

**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 31.12.2022. 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.

Zur Überwachung der Zins- und Tilgungslast wird das Verfahren S-Kompass der Sparkassengruppe eingesetzt. Die nächsten Umschuldungen sind in den Jahren 2023 bis 2026 erforderlich. Um den hohen Tilgungsleistungen der Förderdarlehn entgegenzuwirken, wurde bei den Umschuldungen der Jahre 2016/2017 und 2021 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.

***In einem rasanten Tempo musste man sich von der extremen Niedrigzinsphase verabschieden. Nach den z.Zt. vorliegenden Erkenntnissen ist ab dem Jahr 2024 mit deutlich steigenden Zinsbelastungen zu rechnen.***

**Sachkonten 55171001**
**Zinsaufwendungen Kassenkredite**

Nach der bisherigen „Tageseinschätzung“ ist bereits 2024 eine dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten erforderlich. Im Rahmen der Umschuldung von Investitionsdarlehn und der Zahlungsabwicklung im Rahmen der Erneuerung des Schulzentrums kann es zu erhöhten kurzfristigen Inanspruchnahmen von Kassenkrediten kommen. Deshalb sollte der Rahmen der Haushaltssatzung weiterhin bei 3.000.000 € verbleiben.

Auch in diesem Sektor drohen deutlich steigende Zinsen, welche bis in das Jahr 2026 auf bis zu 120.000 € 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 2023-2026 stößt der Haushalt der Stadt Lügde insbesondere durch die veränderten Rahmenbedingungen, verursacht durch den Ukraine-Krieg, deutlich an die Grenzen der Belastbarkeit.**

**Das bisher vorgesehene Gegensteuern durch den Abbau der Liquiditätsreserven ist nicht mehr möglich. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können ab dem Jahr 2023 und im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Die mit dem Haushaltsplan 2020 bisher vorgesehene Höchstverschuldung von 25.590.000 € konnte durch die Überschüsse im operativen Geschäft und mit den unten beschriebenen Maßnahmen deutlich gesenkt werden und liegt nunmehr bei 21.440.000 €. Aktuell sollte man diese deutliche Reduzierung des prognostizierten Kreditrahmens bereits als großen Zwischenerfolg der aktuellen Ratsperiode 2020-2025 hervorheben.**

**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 196.000 € in 2023 auf 570.000 € in 2026 steigen.**

**Die Erneuerung der Sporthalle am Schulzentrum trägt mit dem im Haushaltsplan hinterlegten Werten im Wesentlichen zum deutlichen Anstieg der Verschuldung im Jahr 2024 bei. Die Belastung hieraus gilt es deutlich zu reduzieren. Insgesamt ist eine Nettobelastung von rd. 4 Mio. € im Haushaltsplan hinterlegt. Aktuell wird von Seiten der Verwaltung versucht, die Einnahmesituation deutlich zu verbessern. Im Anschluss daran soll der Lenkungsausschuss die Ausgabenseite beleuchten.**

**Die Belastungen aus den Kreditverpflichtungen müssen weiter dringend abgemildert werden. 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 2.189.000 € 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 1.110.000 € (wird nur bei negativen Saldo aus Investitionstätigkeit berücksichtigt) anzurechnen. Damit ergibt 2023 sich weiterhin eine Kreditermächtigung von 2.189.000 €.

In Höhe dieser Summe ist für 2023 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die Inanspruchnahme wird auf dem Sachkonto 69273001 Einzahlungen aus Krediten mit 2.189.000 € 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 werden bereits in 2024 die Auswirkungen des Ukraine-Krieges auf den Haushalt der Stadt Lügde besonders deutlich. Wurden die Jahre 2020 und 2022 noch durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen für den kommunalen Sektor geprägt, scheint sich ab dem Jahr 2023 ein anderes Bild zu entwickeln. Durch einen deutlichen Einbruch auf Seiten der der Schlüsselzuweisungen müssen die noch vorhandenen Liquiditätsreserven in den Jahren 2023-2024 komplett in Anspruch genommen werden. Danach droht in 2024 bereits die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten.

**Sachkonten 45220050 / 54412020 / 46512001 / 46512101 / 46512201 / 46512301**
**Erträge und Aufwendungen in Zusammenhang mit der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH**

Für das Jahr 2023 sind die Daten in den Haushaltsplan eingestellt worden, welche sich aus der „Korrigierten Anlage 5“ (Stand Herbst 2022) ergeben.

**Hervorzuheben sind hier sicherlich die sinkenden Ertragserwartungen innerhalb des Unternehmens. Nach den bisherigen Erkenntnissen scheint der handelsrechtliche Ertrag bis in das Jahr 2026 gesichert zu sein. Jedoch waren zwischenzeitig bereits deutliche Auswirkungen aus der Corona-Krise und dem Ukraine-Krieg, insbesondere in dem großen Anlageportfolio der WWE, spürbar. Die endgültigen Auswirkungen können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschließend beurteilt werden. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Wie in den vergangenen Haushaltsplänen bereits dargestellt, stehen die Ausschüttungen auf die Bareinlage schon länger zur Disposition. Auch hier bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten.**

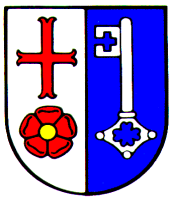
Die aus der Aufnahme des Förderdarlehns, zur Finanzierung der 10% Bareinlage, notwendigen Zins- und Tilgungsleistungen, sind in den Gesamtsummen der jeweiligen Produktsachkonten für Zins- und Tilgungsleistungen im Produkt „16 01 02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ enthalten.

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 31.12.2021 auf rd. 1.069.391 € 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.

Im Rahmen einer Betriebsprüfung bei der Westfalen-Weser Energie mussten einige Korrekturen in den Jahresabschlüssen vorgenommen werden, die zu einer deutlichen Erhöhung der Steuerlast in den vergangenen Jahren geführt hat. Die Auswirkungen für die zukünftigen Jahre bleiben abzuwarten und ist durch unsere Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon genauer zu beobachten.

**Auftrag Z 231600001**
**Beteiligungen Photovoltaikanlagen**

Über den investiven Auftrag kann, vorbehaltlich der politischen Zustimmung, eine Beteiligung an der Energiegenossenschaft Engeno abgewickelt werden.



# Jahresergebnis 2020 Stadt Lügde
# Gesamtergebnisrechnung
# Gesamtfinanzrechnung
# Bilanz 2019/2020
# Kennzahlenset

# DATEN WERDEN BIS ZUR BESCHLUSSFASSUNG DES HAUSHALTSPLANES 2023 DURCH DAS JAHRESERGEBNIS 2021 ERGÄNZT

# Leerseite

**Stadt Lügde**

**Schlussbilanz 31. Dezember 2019 / 2020**

**Die Schlussbilanz des Jahres 2020 ist abschließend durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon geprüft worden. Die endgültige Beschlussfassung durch den Rat der Stadt Lügde steht noch aus.**

| A K T I V S E I T E | | 31.12.2020 | | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| **0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit** | | 1.398.000,00 | 1.398.000,00 | |
| **1. Anlagevermögen** | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 82.556,09 | 82.556,09 | 83.465,85 |
| 1.2 Sachanlagen | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | | 9.526.616,80 | | 9.796.584,15 |
| 1.2.1.2 Ackerland | | 1.134.887,13 | | 1.134.887,13 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | | 6.282.069,59 | | 5.669.552,89 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | | 1.347.872,38 | | 1.386.450,04 |
| | | 18.291.445,90 | | 17.987.474,21 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | | 2.159.413,38 | | 2.238.211,50 |
| 1.2.2.2 Schulen | | 10.871.137,16 | | 11.134.035,73 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | | 242.988,53 | | 265.709,12 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | | 10.328.900,50 | | 9.816.378,89 |
| | | 23.602.439,57 | | 23.454.335,24 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | | 5.705.809,29 | | 5.706.456,07 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | | 1.542.648,22 | | 1.374.958,48 |
| 1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | 20.088.846,21 | | 19.998.063,84 |
| 1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | | 23.863.720,94 | | 24.887.702,80 |
| 1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | | 7.250.198,01 | | 7.385.508,06 |
| | | 58.451.222,67 | | 59.352.689,25 |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | | 547.761,36 | | 558.295,19 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 7.561,72 | | 8.269,63 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | 1.754.502,57 | | 1.755.780,97 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 807.987,06 | | 602.891,59 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 7.709.379,48 | | 3.352.024,49 |
| | | | 111.172.300,33 | 107.071.760,57 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | |
| 1.3.1 Beteiligungen | | 1.178.926,48 | | 1.191.739,11 |
| 1.3.2 Sondervermögen | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | | 735.513,91 | | 633.455,04 |
| 1.3.5 Ausleihungen an Sondervermögen | | 53.904,60 | | 5.026,00 |
| | | | 1.968.344,99 | 1.830.220,15 |
| | | | 114.621.201,41 | 108.985.446,57 |
| **2. Umlaufvermögen** | | | | |
| 2.1 Vorräte | | | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | | | 1.066.452,49 | 1.040.996,58 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | 2.533.912,60 | | 1.481.063,51 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | 430.852,57 | | 406.987,99 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | | 400.995,46 | | 254.136,14 |
| | | | 3.365.760,63 | 2.142.187,64 |
| 2.3 Liquide Mittel | | | 2.189.702,12 | 2.568.389,52 |
| | | | 6.621.915,24 | 5.751.573,74 |
| **3. Aktive Rechnungsabgrenzung** | | | 30.241,77 | 30.011,35 |
| | | | 121.273.358,42 | 114.767.031,66 |

| P A S S I V S E I T E | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **1. Eigenkapital** | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 40.352.405,10 | 40.338.609,45 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 3.752.165,81 | 2.932.953,86 |
| 1.3 Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss | 2.249.548,06 | 819.211,95 |
| | 46.354.118,97 | 44.090.775,26 |
| **2. Sonderposten** | | |
| 2.1 für Zuwendungen | 35.720.887,06 | 36.314.497,20 |
| 2.2 für Beiträge | 6.484.061,64 | 6.555.920,18 |
| 2.3 für den Gebührenausgleich | 79.468,76 | 109.090,68 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| | 42.284.417,46 | 42.979.508,06 |
| **3. Rückstellungen** | | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 4.856.617,00 | 5.018.428,00 |
| 3.2 Instandhaltungsrückstellungen | 2.162.500,00 | 2.295.200,00 |
| 3.3 Sonstige Rückstellungen | 1.588.999,74 | 1.366.847,72 |
| | 8.608.116,74 | 8.680.475,72 |
| **4. Verbindlichkeiten** | | |
| 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt | 14.427.420,42 | 13.105.383,99 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.288.648,37 | 681.744,99 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 9.980,56 | 0,00 |
| 4.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 250.894,08 | 306.527,40 |
| 4.6 Erhaltene Anzahlungen | 6.590.326,86 | 3.404.507,08 |
| | 22.567.270,29 | 17.498.163,46 |
| **5. Passive Rechnungsabgrenzung** | 1.459.434,96 | 1.518.109,16 |
| | 121.273.358,42 | 114.767.031,66 |

# Jahresabschluss

## Ergebnisrechnung

**Mandant: 161 Stadt Lügde KIRP/NKF** **Datum: 11.11.2021**

**Haushalt: 100 NKF Haushalt** **Seite: 2**

| Nr. | Bezeichnung | Jahresergebnis 2019 | Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2020 | Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2020 | Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 12.128.635,78 | 13.210.000,00 | 8.979.655,47 | -4.230.344,53 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 6.752.903,44 | 7.270.200,00 | 9.644.427,11 | 2.374.227,11 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 532.655,19 | 442.000,00 | 332.062,61 | -109.937,39 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.360.541,94 | 4.400.800,00 | 4.459.261,71 | 58.461,71 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 720.670,60 | 504.100,00 | 638.649,37 | 134.549,37 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 164.705,96 | 146.000,00 | 145.484,02 | -515,98 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 488.895,05 | 927.700,00 | 1.101.311,70 | 173.611,70 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 815.896,65 | 291.000,00 | 800.663,14 | 509.663,14 |
| 9 | +/-Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 25.964.904,61 | 27.191.800,00 | 26.101.515,13 | -1.090.284,87 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 5.383.609,32 | 5.773.100,00 | 5.635.369,13 | -137.730,87 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 313.614,34 | 239.000,00 | 304.187,75 | 65.187,75 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.456.865,24 | 3.728.500,00 | 3.673.019,61 | -55.480,39 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.289.174,69 | 3.260.700,00 | 3.276.887,95 | 16.187,95 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 9.694.636,80 | 9.786.200,00 | 9.291.859,12 | -494.340,88 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.959.950,46 | 2.781.300,00 | 3.007.011,25 | 225.711,25 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 25.097.850,85 | 25.568.800,00 | 25.188.334,81 | -380.465,19 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis | 867.053,76 | 1.623.000,00 | 913.180,32 | -709.819,68 |
| | (= Zeilen 10 und 17) | | | | |
| 19 | + Finanzerträge | 197.074,93 | 167.000,00 | 168.998,98 | 1.998,98 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 244.916,74 | 268.000,00 | 230.631,24 | -37.368,76 |
| 21 | = Finanzergebnis | -47.841,81 | -101.000,00 | -61.632,26 | 39.367,74 |
| | (= Zeilen 19 und 20) | | | | |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 819.211,95 | 1.522.000,00 | 851.548,06 | -670.451,94 |
| | (= Zeilen 18 und 21) | | | | |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | | | 1.398.000,00 | 1.398.000,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis | | | 1.398.000,00 | 1.398.000,00 |
| | (= Zeilen 23 und 24) | | | | |
| 26 | = Jahresergebnis | 819.211,95 | 1.522.000,00 | 2.249.548,06 | 727.548,06 |
| | (= Zeilen 22 und 25) | | | | |
| | Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | |
| 27 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | | | | |
| 28 | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | | | | |
| 29 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | | | | |
| 30 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | | | | |
| 30 | Verrechnungssaldo | | | | |
| | (= Zeilen 27 bis 30) | | | | |

# Jahresabschluss

## Finanzrechnung

**Mandant: 161 Stadt Lügde KIRP/NKF** **Datum: 11.11.2021**

**Haushalt: 100 NKF Haushalt** **Seite: 2**

| Nr. | Bezeichnung | Jahresergebnis 2019 | Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2020 | Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2020 | Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 12.204.634,23 | 13.210.000,00 | 9.021.244,90 | -4.188.755,10 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.206.758,32 | 5.576.500,00 | 7.908.474,64 | 2.331.974,64 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 632.953,59 | 307.000,00 | 240.380,37 | -66.619,63 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.219.771,93 | 4.230.800,00 | 4.261.251,03 | 30.451,03 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 723.260,82 | 504.100,00 | 632.747,91 | 128.647,91 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 148.206,21 | 146.000,00 | 154.838,91 | 8.838,91 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 583.940,93 | 374.000,00 | 503.578,78 | 129.578,78 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 11.911,50 | 14.400,00 | 45.040,28 | 30.640,28 |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.731.437,53 | 24.362.800,00 | 22.767.556,82 | -1.595.243,18 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 5.189.317,48 | 5.657.200,00 | 5.387.178,51 | -270.021,49 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 229.784,74 | 296.000,00 | 215.955,76 | -80.044,24 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.471.492,43 | 3.742.500,00 | 3.466.830,88 | -275.669,12 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 244.916,74 | 268.000,00 | 230.631,24 | -37.368,76 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 9.790.689,77 | 9.786.200,00 | 9.159.514,95 | -626.685,05 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 3.345.851,97 | 2.820.900,00 | 3.095.628,72 | 274.728,72 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 22.272.053,13 | 22.570.800,00 | 21.555.740,06 | -1.015.059,94 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.459.384,40 | 1.792.000,00 | 1.211.816,76 | -580.183,24 |
| | (=Zeilen 9 und 16) | | | | |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.908.798,72 | 6.388.500,00 | 3.207.689,91 | -3.180.810,09 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 25.213,61 | 212.500,00 | 152.599,03 | -59.900,97 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 117.565,29 | 343.000,00 | 137.413,50 | -205.586,50 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.051.577,62 | 6.944.000,00 | 3.497.702,44 | -3.446.297,56 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 2.084,33 | 50.000,00 | 29.161,04 | -20.838,96 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.505.519,59 | 10.638.500,00 | 5.550.535,03 | -5.087.964,97 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 827.072,19 | 1.048.500,00 | 714.199,18 | -334.300,82 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 408.987,72 | 100.000,00 | 120.130,86 | 20.130,86 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 12.436,92 | 12.436,92 |
| 30 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.743.663,83 | 11.837.000,00 | 6.426.463,03 | -5.410.536,97 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.692.086,21 | -4.893.000,00 | -2.928.760,59 | 1.964.239,41 |
| | (=Zeilen 23 und 30) | | | | |
| 32 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -1.232.701,81 | -3.101.000,00 | -1.716.943,83 | 1.384.056,17 |
| | (=Zeilen 17 und 31) | | | | |
| 33 | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 202.959,00 | 4.895.000,00 | 2.295.718,00 | -2.599.282,00 |
| 34 | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | | 1.000,00 | 1.000.000,00 | 999.000,00 |
| 35 | - Tilgung und Gewährung von Darlehen | 869.066,49 | 972.000,00 | 957.461,57 | -14.538,43 |
| 36 | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | | 1.000,00 | 1.000.000,00 | 999.000,00 |
| 37 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -666.107,49 | 3.923.000,00 | 1.338.256,43 | -2.584.743,57 |
| 38 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | -1.898.809,30 | 822.000,00 | -378.687,40 | -1.200.687,40 |
| | (=Zeilen 32 und 37) | | | | |
| 39 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 4.467.198,82 | | 2.568.389,52 | 2.568.389,52 |
| 40 | + Bestand an fremden Finanzmitteln | | | | |
| 41 | = Liquide Mittel | 2.568.389,52 | 822.000,00 | 2.189.702,12 | 1.367.702,12 |
| | (=Zeilen 38,39 und 40) | | | | |

**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** | **15.383.419,00** | **14.887.000,00** | **16.593.000,00** |
| 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 | **15.383.419,00** | **14.887.000,00** | **16.593.000,00** |
| 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** | **15.383.419,00** | **14.887.000,00** | **16.593.000,00** |

| 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 € |
| Jahresberschuss 2021 Planung | 781.000 € | | |
| Bestand Ende Haushaltsjahr 2021 | 6.782.714 € | 40.352.405 € | 47.135.119 € |
| Jahresfehlbetrag 2022 Planung | -190.000 € | | |
| Bestand Ende Haushaltsjahr 2022 | 6.592.714 € | 40.352.405 € | 46.945.119 € |
| Jahresfehlbetrag 2023 Planung | -1.808.000 € | | |
| Bestand Ende Haushaltsjahr 2023 | 4.784.714 € | 40.352.405 € | 45.137.119 € |
| Jahresfehlbetrag 2024 Planung | -2.172.000 € | | |
| Bestand Ende Haushaltsjahr 2024 | 2.612.714 € | 40.352.405 € | 42.965.119 € |
| Jahresfehlbetrag 2025 Planung | -1.814.000 € | | |
| Bestand Ende Haushaltsjahr 2025 | 798.714 € | 40.352.405 € | 41.151.119 € |
| Jahresfehlbetrag 2026 Planung | -1.999.000 € | | |
| Bestand Ende Haushaltsjahr 2026 | 0 € | 39.152.119 € | 39.152.119 € |

**Fortschreibung durch ausstehende Jahresabschlüsse 2021 und 2022 führt zu deutlich verbesserten Ergebnissen. Siehe auch Vorbericht.**

# 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 | 695.100,00 | 3.345.200,00 | -2.650.100,00 | 0,00 | -2.650.100,00 | 0,00 | -2.346.100,00 |
| 0101 | Verwaltungssteuerung und -service | 695.100,00 | 3.345.200,00 | -2.650.100,00 | 0,00 | -2.650.100,00 | 0,00 | -2.346.100,00 |
| 02 | Sicherheit und Ordnung | 290.000,00 | 925.400,00 | -635.400,00 | 0,00 | -635.400,00 | 0,00 | -640.900,00 |
| 0201 | Ordnungsangelegenheiten | 14.700,00 | 257.900,00 | -243.200,00 | 0,00 | -243.200,00 | 0,00 | -243.200,00 |
| 0202 | Brandschutz | 275.300,00 | 667.500,00 | -392.200,00 | 0,00 | -392.200,00 | 0,00 | -397.700,00 |
| 03 | Schulträgeraufgaben | 2.385.900,00 | 3.046.600,00 | -660.700,00 | 0,00 | -660.700,00 | 0,00 | -660.700,00 |
| 0301 | Grundschulen | 495.500,00 | 907.700,00 | -412.200,00 | 0,00 | -412.200,00 | 0,00 | -412.200,00 |
| 0303 | Sekundarschulen | 1.890.200,00 | 1.562.900,00 | 327.300,00 | 0,00 | 327.300,00 | 0,00 | 327.300,00 |
| 0304 | Sonstige schulische Aufgaben | 200,00 | 576.000,00 | -575.800,00 | 0,00 | -575.800,00 | 0,00 | -575.800,00 |
| 04 | Kultur und Wissenschaft | 76.500,00 | 234.300,00 | -157.800,00 | 0,00 | -157.800,00 | 0,00 | -157.800,00 |
| 0401 | Kultur und Wissenschaft | 76.500,00 | 234.300,00 | -157.800,00 | 0,00 | -157.800,00 | 0,00 | -157.800,00 |
| 05 | Soziale Leistungen | 658.800,00 | 996.800,00 | -338.000,00 | 0,00 | -338.000,00 | 0,00 | -398.000,00 |
| 0501 | Leistungen an Asylbewerber | 657.800,00 | 942.100,00 | -284.300,00 | 0,00 | -284.300,00 | 0,00 | -344.300,00 |
| 0502 | Sonstige soziale Leistungen | 1.000,00 | 54.700,00 | -53.700,00 | 0,00 | -53.700,00 | 0,00 | -53.700,00 |
| 06 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 2.127.700,00 | 2.885.800,00 | -758.100,00 | 0,00 | -758.100,00 | 0,00 | -758.100,00 |
| 0601 | Tageseinrichtungen für Kinder | 2.117.500,00 | 2.797.700,00 | -680.200,00 | 0,00 | -680.200,00 | 0,00 | -680.200,00 |
| 0602 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 10.200,00 | 88.100,00 | -77.900,00 | 0,00 | -77.900,00 | 0,00 | -77.900,00 |
| 07 | Gesundheitsdienste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Sportförderung | 124.100,00 | 457.100,00 | -333.000,00 | 0,00 | -333.000,00 | 0,00 | -333.000,00 |
| 0801 | Förderung des Sports | 100,00 | 29.500,00 | -29.400,00 | 0,00 | -29.400,00 | 0,00 | -29.400,00 |
| 0802 | Sportstätten und Bäder | 124.000,00 | 427.600,00 | -303.600,00 | 0,00 | -303.600,00 | 0,00 | -303.600,00 |
| 09 | Räumliche Planungen | 121.100,00 | 326.500,00 | -205.400,00 | 0,00 | -205.400,00 | 0,00 | -205.400,00 |
| 0901 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen | 121.100,00 | 326.500,00 | -205.400,00 | 0,00 | -205.400,00 | 0,00 | -205.400,00 |
| 10 | Bauen und Wohnen | 45.100,00 | 203.000,00 | -157.900,00 | 0,00 | -157.900,00 | 0,00 | -157.900,00 |
| 1001 | Bauen und Wohnen | 45.100,00 | 203.000,00 | -157.900,00 | 0,00 | -157.900,00 | 0,00 | -157.900,00 |
| 11 | Ver- und Entsorgung | 4.168.600,00 | 3.865.900,00 | 302.700,00 | 0,00 | 302.700,00 | 0,00 | 40.900,00 |
| 1101 | Ver- und Entsorgung | 4.168.600,00 | 3.865.900,00 | 302.700,00 | 0,00 | 302.700,00 | 0,00 | 40.900,00 |
| 12 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 826.800,00 | 2.178.900,00 | -1.352.100,00 | 0,00 | -1.352.100,00 | 0,00 | -1.354.200,00 |
| 1201 | Gemeindestraßen | 826.800,00 | 2.178.900,00 | -1.352.100,00 | 0,00 | -1.352.100,00 | 0,00 | -1.354.200,00 |
| 13 | Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen | 685.900,00 | 1.152.400,00 | -466.500,00 | 0,00 | -466.500,00 | 0,00 | -505.100,00 |
| 1301 | Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen | 685.900,00 | 1.152.400,00 | -466.500,00 | 0,00 | -466.500,00 | 0,00 | -505.100,00 |
| 14 | Umweltschutz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Wirtschaft und Tourismus | 11.100,00 | 114.500,00 | -103.400,00 | 0,00 | -103.400,00 | 0,00 | -103.400,00 |

## 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 | 11.100,00 | 114.500,00 | -103.400,00 | 0,00 | -103.400,00 | 0,00 | -103.400,00 |
| 16 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 15.059.300,00 | 9.617.600,00 | 5.441.700,00 | -14.000,00 | 5.427.700,00 | 280.000,00 | 5.771.700,00 |
| 1601 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 15.059.300,00 | 9.617.600,00 | 5.441.700,00 | -14.000,00 | 5.427.700,00 | 280.000,00 | 5.771.700,00 |
| 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** | | **27.276.000,00** | **29.350.000,00** | **-2.074.000,00** | **-14.000,00** | **-2.088.000,00** | **280.000,00** | **-1.808.000,00** |
| **Gesamtsumme Produktgruppe** | | **27.276.000,00** | **29.350.000,00** | **-2.074.000,00** | **-14.000,00** | **-2.088.000,00** | **280.000,00** | **-1.808.000,00** |

## 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 | 463.600,00 | 3.281.800,00 | -2.818.200,00 | 428.100,00 | 763.500,00 | -335.400,00 | -3.153.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0101 | Verwaltungssteuerung und -service | 463.600,00 | 3.281.800,00 | -2.818.200,00 | 428.100,00 | 763.500,00 | -335.400,00 | -3.153.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Sicherheit und Ordnung | 44.800,00 | 660.200,00 | -615.400,00 | 92.000,00 | 416.000,00 | -324.000,00 | -939.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.900.000,00 |
| 0201 | Ordnungsangelegenheiten | 14.700,00 | 257.800,00 | -243.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -243.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0202 | Brandschutz | 30.100,00 | 402.400,00 | -372.300,00 | 92.000,00 | 416.000,00 | -324.000,00 | -696.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.900.000,00 |
| 03 | Schulträgeraufgaben | 478.800,00 | 1.961.600,00 | -1.482.800,00 | 1.632.300,00 | 1.400.000,00 | 232.300,00 | -1.250.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.650.000,00 |
| 0301 | Grundschulen | 368.400,00 | 731.700,00 | -363.300,00 | 2.200,00 | 78.000,00 | -75.800,00 | -439.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0303 | Sekundarschulen | 110.200,00 | 653.900,00 | -543.700,00 | 1.630.100,00 | 1.322.000,00 | 308.100,00 | -235.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.650.000,00 |
| 0304 | Sonstige schulische Aufgaben | 200,00 | 576.000,00 | -575.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -575.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Kultur und Wissenschaft | 3.500,00 | 152.300,00 | -148.800,00 | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 | -150.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0401 | Kultur und Wissenschaft | 3.500,00 | 152.300,00 | -148.800,00 | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 | -150.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Soziale Leistungen | 656.200,00 | 959.800,00 | -303.600,00 | 100,00 | 30.000,00 | -29.900,00 | -333.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0501 | Leistungen an Asylbewerber | 655.200,00 | 905.100,00 | -249.900,00 | 100,00 | 30.000,00 | -29.900,00 | -279.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0502 | Sonstige soziale Leistungen | 1.000,00 | 54.700,00 | -53.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -53.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 2.025.100,00 | 2.767.400,00 | -742.300,00 | 900,00 | 154.000,00 | -153.100,00 | -895.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0601 | Tageseinrichtungen für Kinder | 2.024.900,00 | 2.690.400,00 | -665.500,00 | 700,00 | 122.000,00 | -121.300,00 | -786.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0602 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 200,00 | 77.000,00 | -76.800,00 | 200,00 | 32.000,00 | -31.800,00 | -108.600,00 | 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 | 43.500,00 | 360.100,00 | -316.600,00 | 676.000,00 | 1.615.500,00 | -939.500,00 | -1.256.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0801 | Förderung des Sports | 100,00 | 29.500,00 | -29.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -29.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0802 | Sportstätten und Bäder | 43.400,00 | 330.600,00 | -287.200,00 | 676.000,00 | 1.615.500,00 | -939.500,00 | -1.226.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Räumliche Planungen | 120.100,00 | 326.500,00 | -206.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -206.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0901 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen | 120.100,00 | 326.500,00 | -206.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -206.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Bauen und Wohnen | 45.100,00 | 203.000,00 | -157.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -157.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1001 | Bauen und Wohnen | 45.100,00 | 203.000,00 | -157.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -157.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Ver- und Entsorgung | 3.881.000,00 | 2.480.900,00 | 1.400.100,00 | 222.400,00 | 1.679.500,00 | -1.457.100,00 | -57.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -610.000,00 |
| 1101 | Ver- und Entsorgung | 3.881.000,00 | 2.480.900,00 | 1.400.100,00 | 222.400,00 | 1.679.500,00 | -1.457.100,00 | -57.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -610.000,00 |
| 12 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 54.800,00 | 1.035.700,00 | -980.900,00 | 639.100,00 | 1.323.000,00 | -683.900,00 | -1.664.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1201 | Gemeindestraßen | 54.800,00 | 1.035.700,00 | -980.900,00 | 639.100,00 | 1.323.000,00 | -683.900,00 | -1.664.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen | 602.800,00 | 983.200,00 | -380.400,00 | 2.100,00 | 136.500,00 | -134.400,00 | -514.800,00 | 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 | 602.800,00 | 983.200,00 | -380.400,00 | 2.100,00 | 136.500,00 | -134.400,00 | -514.800,00 | 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 | 100,00 | 104.400,00 | -104.300,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | -104.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1501 | Wirtschaftsförderung und Tourismus | 100,00 | 104.400,00 | -104.300,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | -104.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 15.072.600,00 | 9.813.100,00 | 5.259.500,00 | 1.648.000,00 | 10.000,00 | 1.638.000,00 | 6.897.500,00 | 3.016.000,00 | 1.877.000,00 | 1.139.000,00 | 0,00 |
| 1601 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 15.072.600,00 | 9.813.100,00 | 5.259.500,00 | 1.648.000,00 | 10.000,00 | 1.638.000,00 | 6.897.500,00 | 3.016.000,00 | 1.877.000,00 | 1.139.000,00 | 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** | | **23.492.000,00** | **25.090.000,00** | **-1.598.000,00** | **5.342.000,00** | **7.531.000,00** | **-2.189.000,00** | **-3.787.000,00** | **3.016.000,00** | **1.877.000,00** | **1.139.000,00** | **-8.160.000,00** |
| **Gesamtsumme Produktgruppe** | | **23.492.000,00** | **25.090.000,00** | **-1.598.000,00** | **5.342.000,00** | **7.531.000,00** | **-2.189.000,00** | **-3.787.000,00** | **3.016.000,00** | **1.877.000,00** | **1.139.000,00** | **-8.160.000,00** |

## Kennzahlenset Jahresvergleich

| Nr. | | | | | | | | | | | | | | | | Mittelwert | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation** | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | NRW 2016 | NRW 2017 |
| 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% | 100,4% | 100,0% |
| 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% | 31,7% | 30,8% |
| 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% | 65,7% | 64,3% |
| 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 | | |
| | **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% | 38,8% | 35,4% |
| 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% | 10,4% | 10,0% |
| 7. | Drittfinanzierungsquote | (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100 | 47,7% | 49,4% | 45,2% | 48,9% | 51,8% | 53,8% | 55,5% | 58,9% | 58,1% | 59,0% | 60,3% | 0,0% | 58,2% | 62,2% | 69,6% |
| 8. | Investitionsquote | Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100 | 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% | 100,3% | 107,0% |
| | **Kennzahlen zur Finanzlage** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | Anlagendeckungsgrad 2 | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen | 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% | 88,6% | 87,5% |
| 10. | Dynamischer Verschuldungsgrad (Angabe in Jahren) | Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR) | 5,9 | 24,8 | 505,6 | ./. | 32,9 | 43,7 | ./. | 7,8 | 15,7 | 28,4 | 8,5 | 15,0 | 21,5 | | |
| 11. | Liqidität 2. Grades | ((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige 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% | 117,7% | 92,5% |
| 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% | 9,1% | 9,9% |
| 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% | 1,6% | 1,2% |
| | **Kennzahlen zur Ertragslage** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14. | Netto-Steuerquote (bei kreisangehörigen Gemeinden) | (Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. 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% | 46,7% | 34,0% | 55,4% | 58,1% |
| 14. | Allgemeine Umlagenquote (bei Kreisen und Umlageverbänden alternativ zur Netto-Steuerquote) | (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% | 18,7% | 19,0% |
| 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% | 17,0% | 17,5% |
| 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% | 17,1% | 16,5% |
| 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% | 47,6% | 46,9% |

# Leerseite

*2. E n t w u r f*

Lügde
Stadt der Osterräder

# Stellenplan

# Haushaltsjahr

# 2023

Stand: 26. Januar 2023

# Leerseite

# Stellenplan 2023

## Teil A: Beamte

| Wahlbeamte / Laufbahngruppen | Besoldungs-gruppe | Zahl der Stellen 2023 | | Zahl der Stellen 2022 | Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2022 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | insgesamt | davon ausgesondert | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Wahlbeamte | | | | | | |
| Bürgermeister | B 2 | 1,00 | - | 1,00 | 1,00 | |
| | 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 2023

## Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVSuE

| Entgeltgruppe / Sondertarif | Zahl der Stellen 2023 | Zahl der Stellen 2022 | Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2022 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|
| S 3 | 1,95 | 2,60 | 2,72 | |
| S 8a | 29,40 | 27,80 | 25,18 | Davon 1,0 Atz - Arbeitsphase |
| S 9 | 2,25 | 2,50 | 1,67 | |
| S 13 | 2,85 | 2,85 | 2,80 | |
| Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Insgesamt** | **36,45** | **35,75** | **32,37** | 30.06.2022 = Teilzeit-Besetzungen berücksichtigt |

# Stellenplan 2023

## Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVöD

| Entgeltgruppe / Sondertarif | Zahl der Stellen 2023 | Zahl der Stellen 2022 | Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2022 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 0,00 | 0,00 | 1,97 | |
| 2 | 1,75 | 1,75 | 0,00 | |
| 3 | 2,75 | 2,75 | 2,00 | Davon 1,0 Förderstelle |
| 4 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | Davon 1,0 Förderstelle |
| 5 | 0,25 | 0,25 | 0,20 | Einschließlich Außendienst Ordnungsamt |
| 6 | 17,10 | 18,10 | 22,40 | Davon 1,0 Atz - Freistellungsphase |
| 7 | 9,70 | 10,70 | 7,65 | |
| 8 | 11,00 | 11,00 | 4,00 | Davon 1,0 Atz - Freistellungphase |
| 9 a | 2,00 | 1,00 | 2,00 | |
| 9 b | 5,00 | 5,50 | 5,00 | |
| 9 c | 3,75 | 2,75 | 2,75 | |
| 10 | 2,00 | 3,00 | 3,00 | |
| 11 | 8,00 | 6,00 | 3,40 | |
| 12 | 2,00 | 2,00 | 3,00 | Davon 1,0 Atz - Freistellungsphase |
| 13 | 2,00 | 2,00 | 1,00 | |
| 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Sonstige | 0,75 | 0,25 | 1,25 | |
| **Insgesamt** | **69,05** | **68,05** | **59,62** | 30.06.2022 = 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 2023

# 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 | | | | | | **1,00** | | **1,25** | | **1,00** | **1,00** | **1,00** | | | | | | |
| 010103 | Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft | | | | | | | | **0,40** | | | | **0,70** | **1,00** | | | | | |
| 010103999 | Beschäftige in Altersteilzeit - Freistellungsphase | | | | | | **1,00** | | **1,00** | | | | | | **1,00** | | | | |
| 010104 | Finanzmangement | | | | | | | **0,80** | **2,55** | | **0,80** | **0,45** | | | | **0,65** | | | |
| 010105 | Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement | | | | | | | **0,70** | | | | **1,00** | | **1,50** | | | | | |
| 010106 | Bauhof | | | **2,00** | **1,00** | | **8,00** | **2,80** | **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 | | | | | | **1,10** | | | | | | | | | | | | |
| 030103 | Grundschule Rischenau | | | | | | **0,70** | | | | | | | | | | | | |
| 030301 | Sekundarschule Lügde | | | | | | **2,30** | **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 | | | | | | | | | | | **0,10** | | | | | | | |
| 050101 | Leistungen für Asylbewerber | | | | | | | | | | | | | | **0,30** | | | | |
| 050102 | Wohnheime für Asylbewerber | | | | | | **0,50** | | | | | | | **0,20** | | | | | |
| 050201 | Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen | | | | | | | | **0,10** | | | | | | **0,40** | | | | |

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 | | | | | | | | | | | 0,30 | | | | | | | |
| 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 | | 0,10 | | | | | |
| 080202 | Freibad Lügde | | | 0,50 | | | | | 0,80 | | | | | | | | | | |
| 080203 | Freibad Elbrinxen | | | 0,25 | | | | | 0,80 | | | | | | | | | | |
| 090101 | Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung | | | | | | | | 0,50 | | | | | 2,00 | | 0,55 | | | |
| 100101 | Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren | | | | | | | | 0,50 | | | | | 0,30 | | | | | |
| 110101 | Abfallwirtschaft | | | | | | | | 0,25 | | | | | | | | | | 0,50 |
| 110102 | Kanalisation, Kleinkläranlagen | | | | | | | 1,10 | 0,20 | | 1,10 | 0,15 | | 0,70 | | 0,20 | | | |
| 110103 | Wasserversorgung | | | | | | 1,00 | 1,10 | 0,20 | | 1,10 | 0,15 | | 0,25 | | 0,30 | | | |
| 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 | 17,10 | 9,70 | 12,00 | 1,00 | 5,00 | 3,75 | 2,00 | 8,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,75 |
| | **Gesamt** | 69,05 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

# 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 | Städtische Kindertagestätte 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 2023

## zu Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

### I. Beamte

| Amtsbezeichnung | Besoldungs-gruppe | Zahl der Stellen 2023 | Zahl der Stellen 2022 | Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2022 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|
| | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | |

### II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Vorgesehende Stellen für 2023 | Tatsächlich beschäftigt am 01.10.2022 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|
| Auszubildende*r | Ausbildungs-vergütung | 4,00 | 4,00 | Verwaltung: Verwaltungsfachangestellte*r |
| Auszubildende*r | Ausbildungs-vergütung | 2,00 | 1,00 | 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** | | **13,00** | **8,00** | |

# Übersicht
# über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen:

| **Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: 2023** | **Voraussichtlich fällige Auszahlungen - in 1.000 €uro -** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023 VE** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **Erwerb Feuerwehrfahrzeuge** | **1.900 €** | 550 € | 600 € | 750 € |
| **Erneuerung Schulzentrum/Sporthalle** | **5.650 €** | 5.550 € | 100 € | - |
| **Erneuerung Hochbehälter** | **610 €** | 610 € | - | - |
| **Summe** | **8.160 €** | 6.710 € | 700 € | 750 € |
| **Nachrichtlich:** In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen 2023 - 2026 | **8.239 €** | 5.033 € | 1.235 € | 1.971 € |

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023 €uro | 2022 €uro | 2021 €uro | je Fraktionsmitglied 15 € monatlich |
| 1 | SPD | 2.160 | 2.160 | 2.160 | ab Wahlperiode 20/25<br>12 Fraktionsmitglieder |
| 2 | CDU | 1.440 | 1.440 | 1.440 | ab Wahlperiode 20/25<br>8 Fraktionsmitglieder |
| 3 | FWG | 1.080 | 1.080 | 1.080 | ab Wahlperiode 20/25<br>6 Fraktionsmitglieder |
| | insgesamt | 4.680 | 4.680 | 4.680 | 26 Fraktionsmitglieder<br>26 Ratsmitglieder |

## Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
## Teil B: Geldwerte Leistungen

| **Fraktionen: SPD / CDU / FWG / FDP -** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Zweckbestimmung** | **Geldwert** | | | **Erläuterungen** |
| | **Haushaltsjahr 2023 €uro** | **Vorjahr 2022 €uro** | **mehr (+) weniger (-) €uro** | |
| 1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**<br>1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)<br>1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)<br>1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen | - | - | - | - |
| 2. **Bereitstellung von Fahrzeugen** | - | - | - | - |
| 3. **Bereitstellung von Räumen**<br>3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle<br>3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen | - | - | - | - |
| 4. **Bereitstellung einer Büroausstattung**<br>4.1 Büromöbel und -maschinen<br>4.2 sonstiges Büromaterial | - | - | - | - |
| 5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**<br>5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)<br>5.2 Fachliteratur und -zeitschriften<br>5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen<br>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<br>2,75 % | Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat |
| 2 | Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL) | 15.559<br>1,675 % | Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat |
| 2 | Volksbank Ostlippe | 50<br>1 Anteil | General- bzw. Vertreterversammlung |
| 3 | Wohnbau Detmold eG | 2.325<br>15 Anteile a´ 155 € | General- bzw. Vertreterversammlung |
| 4 | Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH | 869 | Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat |
| 5 | BGB-Gesellschaft Neuordnung Baugebiet Scharpenberg / Klassrott | | Heinz Hartmann,<br>Auf der Klus 12,<br>32676 Lügde |
| 6 | Photovoltaik Deponie Dörentrup | 5.000 | Gesellschafterversammelung |
| 7 | Westfalen Weser Energie | 3.532.300 | Gesellschafterversammelung |

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 31.12.2021 auf rd. 1.069.391 € € reduziert.

Weitergehende Erläuterungen im Sinne des § 7 Abs. 2 Nr. 7 Kommunalhaushaltsverordnung NRW sind nicht erforderlich.

# Leerseite

# Forstwirtschaftsplan

der

STADT LÜGDE

für das Forstwirtschaftsjahr

**2023**

# 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
# 2023
# 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 2023 | Haushaltsansatz H H J 2022 | Rechnung H H J 2021 | Erläute-rung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 41410120 | Landeszuweisungen Waldpflegemaßnahmen | | | 60.000 € | | 8.000 € | **68.000 €** | **8.000 €** | 103.491,98 € | 1 |
| 44110260 | Erträge aus Jagdpacht | | | | | 4.200 € | **4.200 €** | **4.200 €** | 4.219,33 € | 2 |
| 44210020 | Erträge aus Holzverkäufen | 271.600 € | | | | | **271.600 €** | **228.600 €** | 224.861,55 € | 3 |
| 45919070 | Sonstige Erträge / Holzlesescheine | | | | | 200 € | **200 €** | **200 €** | 80,00 € | |
| 17110001 | Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | **0 €** | **0 €** | | 4 |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0,00 €** | | |
| | **Gesamterträge :** | 271.600 € | 0 € | 60.000 € | 0 € | 12.400 € | **344.000 €** | 241.000,00 € | 332.652,86 € | |

# 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
# 2023
# 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 HHJ 2023 | Haushaltsansatz HHJ 2022 | Rechnung HHJ 2021 | Erläute-rung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 52160200 | Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege | 100 € | 57.400 € | 125.000 € | 500 € | | **183.000 €** | **73.000 €** | 154.869,80 € | |
| 52410380 | Grundbesitzabgaben, Waldbrandversicherung | | | | | 1.600 € | **1.600 €** | **1.600 €** | 857,43 € | |
| 54290140 | Aufwendungen für Forstunternehmer | 110.500 € | | | | | **110.500 €** | **110.500 €** | 110.010,35 € | |
| 54298040 | Umlagen Forstbetriebsgemeinschaft | | | | | 40.000 € | **40.000 €** | **40.000 €** | 36.392,27 € | 5 |
| 54299140 | Mitgliedsbeiträge, Berufsgenossenschaft | | | | | 7.300 € | **7.300 €** | **7.300 €** | 7.594,47 € | |
| 54310010 | Geschäftsaufwendungen | | | | | 200 € | **200 €** | **200 €** | 0,00 € | |
| 54999010 | Sonstige Aufwendungen | | | | | 400 € | **400 €** | **400 €** | 0,00 € | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | 6 |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | | | | | | | **0 €** | **0 €** | | |
| | **Gesamtaufwendungen :** | 110.600 € | 57.400 € | 125.000 € | 500 € | 49.500 € | 343.000 € | 233.000,00 € | 309.724,32 € | |
| | **./. Gesamterträge :** | 271.600 € | 0 € | 60.000 € | 0 € | 12.400 € | 344.000 € | 241.000,00 € | 332.652,86 € | |
| | **Überschuß / Fehlbetrag = (-)** | **161.000 €** | **-57.400 €** | **-65.000 €** | **-500 €** | **-37.100 €** | **1.000 €** | **8.000 €** | **22.928,54 €** | 7 |