Haushaltsplan Stadt Lügde

2024

Entwurf Stand: 25.01.2024

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	**26 – 32**
Finanzplan Kreditermächtigung Verpflichtungs-ermächtigungen	**33 – 37**
Mittelfristige Finanzplanung	**37**
Ausblick und Entwicklung der Stadt	**37 - 42**
Produktübergreifende Erläuterungen Budgets	**43 – 47**
Grafiken / Produktplan	48 – 54
Gesamtergebnisplan	**55**
Gesamtfinanzplan	**56**
Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne inklusive Erläuterungen	57 – 310
Bilanz 2022 Jahresergebnis 2022	311 – 318
Verbindlichkeiten Spiegel	319
Übersicht über Entwicklung des Eigenkapitals	320
Haushaltsquerschnitt	321 – 324
Kennzahlen Jahresvergleich	325
Stellenplan	327 – 336
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	337
Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen	338 – 339
Beteiligungsbericht	340
Forstwirtschaftsplan	341 – 344

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 30.06.2023 hatte die Stadt Lügde unter Berücksichtigung der Fortschreibung des Bevölkerungsstandes auf Basis des Zensus vom 09.05.2011 **9.336 Einwohner**. Davon waren 4. 588 (49,14 %) männlichen und 4.748 (50,86 %) weiblichen Geschlechts.

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

Einwohner prozentuale Verteilung	
	Zensus Zahlen zum Stichtag 31.12.2022
Lügde, Kernstadt	4.895
Elbrinxen	1.095
Falkenhagen	298
Harzberg	71
Hummersen	426
Köterberg	64
Niese	366
Rischenau	1.002
Sabbenhausen	830
Wörderfeld	317
	9.364

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**
31.12.2022	**9.364**	**120**
30.06.2023	**9.336**	**-28**

6. Schulen:

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

7. Entwicklung Schülerzahlen:

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

	Grundschule			Haupt-	Real-	Sekundar-	Gesamt-
	Lügde	Elbrinxen	Rischenau	schule	schule	schule	zahlen
Okt 85	230	115	119	454	-		918
Okt 86	234	117	116	394	-		861
Okt 87	239	106	110	350	-		805
Okt 88	248	108	107	336	-		799
Okt 89	254	104	116	323	-		797
Okt 90	246	115	129	322	-		812
Okt 91	253	122	124	290	-		789
Okt 92	250	124	140	330	-		844
Okt 93	259	138	146	304	66		913
Okt 94	283	132	146	283	104		948
Okt 95	291	134	139	269	177		1010
Okt 96	301	131	151	268	239		1090
Okt 97	324	126	151	260	313		1174
Okt 98	363	133	145	232	365		1238
Okt 99	382	139	159	211	369		1260
Okt 00	368	159	134	212	407		1280
Okt 01	384	156	139	207	413		1299
Okt 02	349	157	132	216	440		1294
Okt 03	345	138	124	216	444		1267
Okt 04	319	147	124	210	471		1271
Okt 05	297	127	118	222	502		1266
Okt 06	278	112	120	221	481		1212
Okt 07	264	110	113	198	477		1162
Okt 08	240	84	100	185	452		1061
Okt 09	213	83	88	169	450		1003
Okt 10	200	78	78	171	400		927
Okt 11	181	58	92	154	363		848
Okt 12	194		131	145	345		815
Okt 13	195		119	149	278	80	821
Okt 14	175		109	113	215	148	760
Okt 15	211		112	81	149	216	769
Okt 16	220		119	70	99	295	803
Okt 17	238		109	28	44	378	797
Okt 18	220		99	0	0	451	770
Okt 19	224		100	0	0	435	759
Okt 20	201		95	0	0	411	707
Okt 21	189		103	0	0	397	689
Okt 22	213		118	0	0	379	710
Okt 23	198		128	0	0	374	700
Okt 24	***209***		***129***	***0***	***0***	***370***	***708***
Okt 25	***224***		***138***	***0***	***0***	***355***	***717***
Okt 26	***216***		***129***	***0***	***0***	***350***	***695***
Okt 27	***227***		***138***	***0***	***0***	***355***	***720***
Okt 28	***231***		***134***	***0***	***0***	***368***	***733***
Okt 29	***220***		***127***	***0***	***0***	***378***	***725***

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.2024

1. Haushaltssatzung der Stadt Lügde für das Haushaltsjahr 2024

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. 7 des Gesetzes vom 13.09.2021 (GV. NRW. 2022, S. 1072), in der jeweils geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Lügde mit Beschluss vom XX.XX.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2024, 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	**29.894.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**31.502.000 EUR**

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	**26.185.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	**27.669.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**2.239.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**6.490.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**5.333.000 EUR**
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**2.132.000 EUR**

festgesetzt.

§ 2

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

4.251.000 EUR

festgesetzt.

§ 3

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

1.430.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

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

1.608.000 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 01.12.2023 zum 01.01.2024 durch den Rat der Stadt Lügde wie folgt festgesetzt worden:

1.	**Grundsteuer**	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	**292 v.H.**
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	**557 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 2024 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.2024 angezeigt worden.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses 2024 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.2024

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 auch in 2024 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 2024 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 15. Dezember 2023

Hans-Jürgen Wigge
Stadtkämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen
für das Haushaltsjahr 2024 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 16. Dezember 2023

Torben Blome
Bürgermeister

Leerseite

Stand Haus-halts-plan-entwurf

Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Lügde für das Haushaltsjahr 2024

1. Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF)

1.1 Das Drei-Komponenten-System

Das Neue Kommunale Finanzmanagement stützt sich auf drei Komponenten:

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

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

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

1.2.1 Bilanz

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

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

1.2.2 Ergebnisplan

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

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

Stand Haushaltsplanentwurf

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 kann mit dem Haushaltsplan 2024, nach Unterbrechung auf Grund der Umstellung der Finanzsoftware, endlich wieder zurückgegriffen werden.

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

Folgende Fragen können mit den hinterlegten Kennzahlen beantwortet werden:

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

Welches Ergebnis in Euro pro Einwohner ergibt sich pro Produktbereich?

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

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

Stand Haus-halts-plan-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:

Zurzeit befinden sich die Kommunen in der Umsetzungsphase zur zweiten Evaluierung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements. Mit der Fortentwicklung ergaben 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

Dritte Evaluierung Neues Kommunales Finanzmanagement:

Aktuell läuft auf Landesebene ein Gesetzgebungsverfahren zur 3. Evaluierung des kommunalen Haushaltsrechtes.

Das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen soll aus Sicht des Landes Ergänzungen oder Anpassungen bestehender Regelungen zur Darstellung des Haushaltsausgleiches im Plan, sowie im Jahresabschluss, beinhalten. Des Weiteren sollen Änderungen bei der Ausgleichsrücklage als gesonderten Posten innerhalb des bilanziellen Eigenkapitals und zur Haushaltssicherungspflicht vorgenommen werden.

Stand Haushaltsplan entwurf

Der Ausgleich von Erträgen und Aufwendungen soll demnach innerhalb eines Haushaltsjahres oder wenigstens in einem mittelfristigen Zeitraum dem Grundprinzip einer nachhaltigen Finanzwirtschaft folgen. Die nach § 75 Absatz 1 Satz 1 bestehende Pflicht der Gemeinden, die Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist, soll damit untermauert werden.

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

Die aktuellen Pläne des Landes NRW für haushaltsrechtliche Erleichterungen werden der Not der Kommunen jedoch in keiner Weise gerecht. Die Kommunen sind zwingend auf schnelle und durchgreifende Lösungen und eine auskömmliche finanzielle Grundausstattung angewiesen. So werden in einer ersten Stellungnahme des Städte- und Gemeindebundes NRW (STGB) vom 20.11.2023 frische Mittelzuweisungen gefordert. Änderungen des kommunalen Haushaltsrechtes hingegen würden hierzu keinen adäquaten Ersatz darstellen, so der STGB.

Da sich das aktuelle Gesetzgebungsverfahren noch im Fluss befindet, wurde der aktuelle Haushalt noch nach den Regeln der 2. Evaluierung aufgestellt. Ggf. sind im Laufe der Haushaltsberatungen noch Änderungen vorzunehmen. Die mit der 3. Evaluierung angedachten Erleichterungen beim Haushaltsausgleich sind aus Sicht der Stadt Lügde, auf Grund der soliden Finanzpolitik der vergangenen Jahre, jedoch nicht erforderlich, um für 2024 einen Haushaltsausgleich herbeizuführen.

Jedoch zeigt gerade die mittelfristige Finanzplanung den deutlichen Verzehr der Liquiditätsreserven bis hin zu Liquiditätskrediten ab dem Jahr 2025. Die nun vom Land selbst geforderte Messung der Leistungsfähigkeit einer Kommune an der Ausstattung mit Liquidität, kann unter den aktuellen Rahmenbedingungen auch von der Stadt Lügde in Zukunft nicht mehr eingehalten werden.

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 hatte erhebliche Auswirkungen auf die Haushaltsplanungen und die Jahresabschlüsse der folgenden Jahre. Durch das Gesetz sollten 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.

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

Das abrupte Ende dieser Regelung führt zu deutlichen Verwerfungen auf allen kommunalen Ebenen. Insbesondere bei der Ermittlung der Höhe der Kreisumlagen führt dies, neben dem deutlich steigenden Kostendruck, zu enormen Verschiebungen bei den Umlagen.

Im Nachfolgenden ist nochmals die mit dem Haushaltsplan vorgesehene Isolierung für das Jahr 2023 dargestellt. Im Rahmen des Jahresabschluss 2023 sollte nun letztmalig versucht werden, hier alle Möglichkeiten auszuschöpfen, um letztmalig die Ausgleichsrücklage für die bevorstehenden haushalterischen Unsicherheiten der kommenden Jahre zu wappnen.

Stand Haushaltsplan 2023 entwurf

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**

Die isolierten Schäden im Sinne des NKF-CIG können erstmalig mit der Haushaltsatzung 2026 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Eine Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage oder eine Abwicklung über zukünftige Jahresabschlüsse soll ebenfalls möglich sein. Ob und inwieweit welcher Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich im Jahr 2025 entschieden werden. Eine Verteilung auf 50 Jahre würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen.

Bis einschließlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 hat die Stadt Lügde bisher 2.931.000 € isoliert, dies würde zu jährlichen Belastungen von rd. 60.000 € führen. Die Summe wird mit dem Jahresabschluss 2023 jedoch nochmals steigen.

Die Verwaltung favorisierte nach der bisherigen 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, die sich durch die aktuellen Rahmenbedingungen deutlich eintrüben.

Stand Haushaltsplan entwurf

2. Haushaltsplan 2024

2.1 Aufstellungsverfahren

Der Entwurf der Haushaltssatzung einschl. Haushaltsplan und Anlagen wurde am 15.12.2023 vom Stadtkämmerer formell aufgestellt und am 16.12.2023 durch Herrn Bürgermeister Blome bestätigt. Im Amtsblatt des Kreises Lippe – Ausgabe 22.12.2023 – wird bekannt gemacht, dass der Haushaltsplanentwurf 2024 ab dem 02.01.2024, 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 2024 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.

Leerseite

Stand Haushaltsplan entwurf

2. 3 Ergebnisplan / ausstehende Jahresabschlüsse / Ausgleichsrücklage

Die Haushaltsplanung ist nunmehr im 4. Jahr in verstärktem Maße von einer aktuellen „Tageseinschätzung“ geprägt und unterliegt einem stetigen Wandel. Das Wort des Jahres 2023 „Krisenmodus“ belegt dies eindrucksvoll.

Begleitet von den fortwährenden erheblichen Unwägbarkeiten aus der Haushaltssperre und -planung des Bundes im Zuge des Bundesverfassungsgerichtsurteils zum Klima-Transformations-Fonds (KTF), sowie dem anhaltenden Krieg in der Ukraine mit den daraus resultierenden negativen Begleiterscheinungen und Auswirkungen, wird sowohl die Haushaltsplanung, als auch die endgültige Haushaltsbewirtschaftung 2024 der Stadt Lügde, abermals unter erschwerten Bedingungen erfolgen müssen.

Die hohen Tarifabschlüsse, die Kostensteigerungen aus den Sozialsystemen (insbesondere Kreis- und Jugendamtsumlage), sowie Unsicherheiten innerhalb der Energie- und Rohstoffmärkte, den Baupreisen, dem Inflationsgeschehen, dem Kapitalmarkt und den damit einhergehenden allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklungen, stellen nicht abzuschätzende Risiken dar.

Auch die aktuellen Pläne des Landes NRW für haushaltsrechtliche Erleichterungen werden der Not der Kommunen in keiner Weise gerecht. Die Kommunen sind zwingend auf schnelle und durchgreifende Lösungen und eine auskömmliche finanzielle Grundausstattung angewiesen.

Dank der soliden Finanzpolitik der vergangenen Jahre, getragen durch eine starke und robuste örtliche Wirtschaft und durch die erfolgreiche Realisierung der großen Investitionsmaßnahme am Schulzentrum unter Einhaltung des Kostenrahmens, kann die Stadt Lügde auch heute auf deutliche Reserven zurückgreifen. Die vorhandenen Rücklagen ermöglichen in 2024, weiterhin aus der Krise heraus wichtige Akzente für die Stadtentwicklung zu setzen.

2024 wird aller Voraussicht nach abermals erneut durch eine angespannte personelle Situation in Schlüsselbereichen der Verwaltung geprägt sein. Auch hiervon wird abhängig sein, ob die ambitionierten Ziele vollständig in der geplanten Ausrichtung umgesetzt werden können. In jedem Fall wird eine regelmäßige Priorisierung in enger Abstimmung mit den politischen Gremien notwendig sein.

Die wichtigsten Gebührensätze in den Segmenten Wasser, Abwasser und Abfall bleiben auch in 2024 konstant. Für den Bereich der Gewerbesteuer ist ebenfalls keine Anpassung der Hebesätze geplant.

Im Jahr 2024 ist wegen der oben beschriebenen Unwägbarkeiten jedoch nach 8 Jahren Konstanz, eine Anpassung der Realsteuerhebesätze erforderlich und durch den Rat am 27.11.2023 bereits einstimmig beschlossen worden.

Gerade unter diesen schwierigen Rahmenbedingungen ist es wichtig, den in Lügde etablierten und vorausschauenden Weg auch in Zukunft, möglichst gut abgestimmt und im Lichte der hohen Verantwortung, zu beschreiten. In einem engen Schulterschluss zwischen Politik und Verwaltung wird es die gemeinsame Herausforderung des laufenden und der nächsten Jahre sein, die dauernde Leistungsfähigkeit und die Zukunftsfähigkeit der Stadt Lügde sicherzustellen und dennoch wichtige Impulse und Leitentscheidungen zu setzen.

2.3.1 Ergebnis 2024/ Aktuelle Einschätzung

Der Ergebnisplan 2024 weist ordentliche Erträge inklusive der Finanzerträge in Höhe von 29.894.00 € aus. Demgegenüber stehen ordentliche Aufwendungen inklusive der Finanzaufwendungen in Höhe von 31.502.000 €. Dies entspricht einem prognostizierten Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.608.000 €.

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 deutlichen Erholung im Bereich der Gewerbesteuer geprägt, verändert sich die Lage bereits ab 2023 zusehends. Die Zuschüsse der staatlichen Ebenen

Stand Haus-halts-plan-entwurf

werden, nicht zuletzt wegen der guten Jahresergebnisse der Vorjahre, deutlich zurückgefahren.

Aus Sicht der Stadt Lügde erfolgt in 2024 nun eine leichte Erholung der Schlüsselzuweisungen. Die Haushaltsplanung unterstellt auch, dass die Steuereinnahmen auf einem konstant hohen Niveau verbleiben. Dennoch können die Erträge bei weitem nicht die zu erwartenden Kostensteigerungen auffangen. Der denkbar ungünstigste Effekt für die Haushaltplanung: Ein Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg zahlreicher Kostenblöcke, insbesondere der Personalkosten, der Soziallasten und der Zinslasten, könnte demnach noch bevorstehen.

Der Anstieg aus den Sozialsystemen trifft die Stadt Lügde im Wesentlichen durch die Kreis- und Jugendamtsumlage. Wird die Kreisebene bis in das Jahr 2024 noch durch Verzehr der Ausgleichsrücklage geprägt sein, kann ab dem Jahr 2025 dieses Instrument voraussichtlich nicht mehr genutzt werden und die Kostensteigerungen schlagen an die kreisangehörigen Kommunen voll durch. Aktuell laufen auf Druck der kreisangehörigen Kommunen deutliche Konsolidierungsbemühungen auf Kreisebene. Inwieweit diese jedoch die enormen Kostensteigerungen im Sozialsektor auffangen, bleibt abzuwarten. Ohne zusätzliche staatliche Hilfen wird das Delta wohl nicht zu schließen sein.

Auch im Energiesektor drohen nach den jüngsten Informationen weiterhin spürbare Kostensteigerungen.

Alle wichtigen Einzelpositionen des Haushaltsplanes 2024 werden, wie in den vergangenen Jahren bereits üblich, unter den jeweiligen Produktsachkonten detailliert erläutert.

2.3.2 Ausblick Jahresabschluss 2021/2022 und 2023

Die Prüfungsphase für den Jahresabschluss 2021 und 2022 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon ist bereits durchgeführt. Die abschließende Beschlussfassung durch den Rechnungsprüfungsausschuss und den Rat der Stadt Lügde ist im 1. Quartal 2024 vorgesehen.

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 2024 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 Defizit 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 wurden mit der Erstellung des Jahresabschlusses deutlich. Innerhalb des Jahresabschlusses wurden zusätzlich weitere Potentiale doch die Isolierung von Finanzschäden gezogen, um für die kommenden Jahre gewappnet zu sein. Neben den unten bereits zur Haushaltsplanerstellung 2023 beschriebenen Szenarien zur Liquiditätsentwicklung, konnte die Ergebnisrechnung und schlussendlich die Ausgleichsrücklage, nochmals gestärkt werden. Das Jahresergebnis 2022 weist, letztendlich insbesondere durch bilanzpolitische Maßnahmen, einen Überschuss von 3.819.538,83 € aus.

Einen ersten Einblick erlaubte bereits Anfang 2023 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 trug 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.

Die nachfolgende Darstellung soll einen kurzen Überblick über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2023 geben:

Der Rat der Stadt Lügde hat mit Beschluss vom 13.03.2023 den Haushaltsplan 2023 verabschiedet. Die Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2023 stand abermals unter dem besonderen Vorzeichen des Ukraine-Krieges. Eine Abschwächung des bisher vorherrschenden positiven Gesamtbildes war, auf Grund der Wechselwirkungen zwischen starken Steuereinnahmen und korrespondierenden Landeszuweisungen, bereits zu diesem Zeitpunkt erkennbar.

Mit dem Zwischenbericht wurde jedoch die robuste Ausgangslage der Stadt Lügde nochmals untermauert. Hierüber wurden die politischen Gremien mit dem Zwischenbericht detailliert informiert.

Mit der Haushaltsplanung wurde in der Ergebnisplanung für das Jahr 2023, inklusive der Isolierung der Corona-bedingten Finanzschäden, ein Defizit von rd. 1.808.000 € prognostiziert.

Der Plan-Ist-Vergleich zeigte deutliche Verbesserungen und bestätigt damit auch in den schweren Zeiten in 2023 nochmals die gute Ausgangslage der Stadt Lügde. Es zeichnete sich ein deutlich verringertes Defizit in der Ergebnisrechnung von 43.000 € ab.

Durch personelle Engpässe und Problemen bei der Umsetzung von Maßnahmen, wird sich das Bild aus finanzieller Sicht gegenüber dem Zwischenbericht nochmals positiver gestalten. Hierbei handelt es sich aber lediglich um eine zusätzliche Verschiebung von Maßnahmen über den 31.12.2023 hinaus. Diese Verzögerungen haben jedoch deutliche Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Jahres 2024.

Zusätzlich wurde die Liquiditätsseite nochmals durch erhöhte Gewerbesteuerzahlungen zum Jahresende und Landeszuweisungen im Flüchtlingssektor gestärkt. Auch die Einzahlungen im Flüchtlingssektor führen zum Teil erst in 2024 zu deutlich steigenden Auszahlungen (Sonderbudget bauliche Unterhaltung Flüchtlingsheime 305.000 €).

Stand Haus-halts-plan-entwurf

Nachfolgende Tabelle soll einen Überblick über die ausstehenden Jahresergebnisse für die Jahre 2021 - 2023 geben:

Jahr		Haushaltsplan	Vorläufiges Ergebnis	Endgültiges Ergebnis
2021		781.000 €	2.366.000 €[1]	3.002.232,70 €[2]
2022		-190.000 €	285.000 €[1]	3.819.538,83 €[2]
2023		-1.808.000 €	-43.000 €[1,3]	

[1] Vorläufiges Ergebnis 2021/2022 und 2023 nach Zwischenbericht

[2] Endgültiges Ergebnis 2021 und 2022 vor Beschlussfassung Rat

[3] Diese Summe in der Ergebnisrechnung wird sich durch bilanzpolitische Maßnahmen im Zuge des Jahresabschlusses 2023 nochmals deutlich verbessern

Stand Haushaltsplan entwurf

2.3.3 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Haushaltssicherungskonzept

Das Defizit des Jahres 2024 in Höhe von 1.608.000 € soll durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der Haushaltsplan ist damit gegenüber der Aufsichtsbehörde genehmigungsfrei.

Festzuhalten bleibt, dass auch für den Haushaltsplan 2024 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 in den bisherigen Planungen in der Zeit von 2024-2027 nicht ein. Eine abschließende Beurteilung der zukünftigen Entwicklung bleibt aber abzuwarten.

Insbesondere vor dem Hintergrund der angestrebten Erleichterung des Haushaltsausgleiches durch die Landesebene, wird hier eine Neuausrichtung der Beurteilung erforderlich sein. Vor dem Hintergrund der guten Eigenkapitalausstattung der Stadt Lügde wird sich aus diesem Segment erst mittelfristig ein deutlicher Handlungsbedarf ergeben. Jedoch ist damit nicht der spürbare Druck auf der Liquiditätsseite gelöst. Hier müssen in den nächsten Jahren die Schwerpunkte des Handelns liegen.

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

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

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

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

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

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

Stand Haus-haltsplan-entwurf

Basis der Tabelle:

Festgestellte Jahresabschlüsse (einschließlich 2022) und Haushaltspläne ab 2023

	Ausgleichsrücklage	allgemeine Rücklage	5 % HSK - Grenze
Eröffnungsbilanz	**3.656.808 €**	**40.291.523 €**	
Überschuss 2008		1.277.212 €	
Bestand Ende 2008	3.656.808 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2009	-108.367 €		
Bestand Ende 2009	3.548.441 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2010	-954.697 €		
Bestand Ende 2010	2.593.744 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2011	-1.012.905 €		
Bestand Ende 2011	1.580.839 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Fehlbetrag 2012	-364.805 €		
Bestand Ende 2012	1.216.034 €	41.568.735 €	2.078.436 €
Bestand nach Korrektur	**2.493.246 €**	**40.291.523 €**	**2.014.576 €**
Fehlbetrag 2013	-162.816 €		
Bestand Ende 2013	2.330.430 €	**40.297.629 €**	2.014.881 €
Fehlbetrag 2014	-1.611.158 €		
Bestand Ende 2014	719.272 €	40.356.978 €	2.017.849 €
Überschuss 2015	1.474.090 €		
Bestand Ende 2015	2.193.362 €	40.347.796 €	2.017.389 €
Überschuss 2016	531.866 €		
Bestand Ende 2016	2.725.228 €	40.351.322 €	2.017.566 €
Fehlbetrag 2017	-808.328 €		
Bestand Ende 2017	1.916.900 €	40.365.597 €	2.018.280 €
Überschuss 2018	1.016.054 €		
Bestand Ende 2018	2.932.954 €	40.368.749 €	2.018.437 €
Überschuss 2019	819.212. €		
Bestand Ende 2019	3.752.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2020	2.249.548 €		
Bestand Ende 2020	6.001.714 €	40.352.405 €	2.017.620 €
Überschuss 2021	3.202.372 €		
Bestand Ende 2021	9.003.946 €	40.387.239 €	2.019.361 €
Überschuss 2022	3.819.538 €		
Bestand Ende 2022	12.823.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2023	-1.808.000 €		
Bestand Ende 2023	11.015.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2024	-1.608.000 €		
Bestand Ende 2024	9.407.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2025	-2.072.000 €		
Bestand 2025	7.335.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2026	-2.521.000 €		
Bestand 2026	4.814.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2027	-3.315.000 €		
Bestand 2027	1.499.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €

Stand Haushalts-plan-entwurf

Um die Verbesserungen durch den ausstehenden Jahresabschlüsse 2023 in das zukünftige Gesamtbild mit einfließen zu lassen, erfolgt nachfolgende Darstellung.

Festgestellte Jahresabschlüsse und Haushaltspläne inklusive der Fortschreibung durch Ausblick 2024:

	Ausgleichsrücklage	allgemeine Rücklage	5 % HSK - Grenze
Überschuss 2020	2.249.548 €		
Bestand Ende 2020	6.001.714 €	40.352.405 €	2.017.620 €
Überschuss 2021	3.202.372 €		
Bestand Ende 2021	9.003.946 €	40.387.239 €	2.019.361 €
Überschuss 2022	3.819.538 €		
Bestand Ende 2022	12.823.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2023	-43.000 €		
Bestand Ende 2023	12.780.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2024	-1.608.000 €		
Bestand Ende 2024	11.172.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2025	-2.072.000 €		
Bestand 2025	9.100.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2026	-2.521.000 €		
Bestand 2026	6.579.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €
Fehlbetrag 2027	-3.315.000 €		
Bestand 2027	3.264.484 €	40.374.702 €	2.018.735 €

Leerseite

Stand Haushaltsplan 2024 Entwurf

2. 4 Finanzplan

Die Unsicherheiten aus den zurzeit vorherrschenden allgemeinen Rahmenbedingungen stellen schwer abzuschätzende Risiken dar. Die mit dem Haushaltsplan 2022 und 2023 bereits angekündigten Verschlechterungen scheinen nun den Haushalt der Stadt Lügde in vollem Umfang zu treffen.

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 steigenden Auszahlungen in den Segmenten Personalkosten, Sach- und Dienstleistungen sowie den Soziallasten und den Zinsen stellen deutliche Belastungen dar.

Die noch vorhandenen Liquiditätsreserven stellen zurzeit die Handlungsfähigkeit sowie die notwendigen Entwicklungspotenziale der Stadt Lügde sicher. Die mit Ratsbeschluss vom 27.11.2023 angestoßene Anpassung der Realsteuerhebesätze hilft, die Situation bis in das Jahr 2025 zu stabilisieren. 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 2025 die Aufnahme von Liquiditätskrediten.

Die aktuellen Pläne des Landes NRW für haushaltsrechtliche Erleichterungen ab dem Jahr 2024 werden der Not der Kommunen in keiner Weise gerecht. Sie betreffen ausschließlich den Ergebnisplan und stellen kein frisches Geld zur Verfügung.

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

Die Kommunen sind zwingend auf schnelle und durchgreifende Lösungen und eine auskömmliche finanzielle Grundausstattung angewiesen. Auch wenn ein Großteil der finanziellen Belastungen durch bundesgesetzliche Regelungen initiiert wird, ist das Land NRW in der Pflicht, den kommunalen Sektor zu stützen. Die aktuellen Hoffnungen liegen im Kommunalwahljahr 2025, in dem der Bund und das Land hoffentlich seinen Verpflichtungen für eine auskömmliche Finanzausstattung nachkommen wird.

Der Finanzplan 2024 weist Einzahlungen in Höhe von 33.757.000 € und Auszahlungen in Höhe von 36.291.000 € aus. Dies führt allein in 2024 zu einem Verzehr an Liquiditätsreserven in Höhe von 2.534.000 €.

Das Jahr 2024 und die mittelfristige Finanzplanung sind nochmals durch deutliche Investitionen, insbesondere durch Nachholeffekte aus dem Jahr 2023 und der Erneuerung der Sporthalle Am Ramberg, geprägt. Anders als in den Vorjahren, werden aktuell durch die Fördermittelakquise noch 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 an einer tragfähigen Lösung auf der Einnahmenseite. Mit der Bereitstellung von weiteren 600.000 € Planungskosten wird in 2024 ein „Point of no return“ erreicht werden. Damit werden dann insgesamt 1.100.000 € in die Planung der Turnhalle freigegeben. Im Vorfeld der Freigabe sollte die Frage des Umfangs und die definierte Höhe des Eigenanteils gemeinsam von Politik und Verwaltung ermittelt werden. Mit den politischen Vertretern wurde in 2023 bereits die Einberufung des sogenannten Lenkungskreises vereinbart. Dieser sollte Anfang 2024, vor der Freigabe der Mittel, die notwendigen Entscheidungen vorberaten. Aktuell ist bei einem Investitionsvolumen von 7.350.000 € ein Eigenanteil von 3.600.000 € im Haushaltsplan 2024 hinterlegt. Während der Haushaltsberatungen 2023 wurde eine bisherige Höchstgrenze für den Eigenteil von 2.500.000 € von Seiten der Politik genannt.

Stand Haushaltsplanentwurf

Der Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.251.000 € ist in 2024 mit Krediten zu belegen. Für 2025 steht eine Summe von 3.028.000 €, für 2026 von 2.838.000 € und für 2027 von 2.061.000 € zur Disposition.

2.4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist 2024 einen Fehlbetrag von 1.484.000 € aus. Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 26.185.000 € liegen unter den erwarteten Auszahlungen von 27.669.000 €. Damit ist es im Jahr 2024 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 2025 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 zusätzlicher Handlungsbedarf ab.

Die in den Vorjahren vergleichsweise komfortable Situation der Stadt Lügde war eng mit der bisher vorherrschenden positiven Ausgangslage verknüpft. In der Vergangenheit wurde immer vor einer Abschwächung der wirtschaftlichen Entwicklung und einem damit einhergehenden Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Kosten, gewarnt. Der aktuelle Haushaltsplan beinhaltet ein Fortbestand der komfortablen Einnahmesituation, die sich abzeichnenden enormen Kostensteigerungen sind bereits vollumfänglich in den Planungen enthalten. Das Defizit könnte sich bei wegbrechenden Steuereinnahmen nochmals deutlich erhöhen.

Die zukünftige Entwicklung wird von weiteren Faktoren maßgeblich beeinflusst. Die entscheidende Frage wird sein, inwieweit die Europäische Union, der Bund und die Landesregierung in NRW die Kommunen weiter stützen. Werden nach den im Krisenmodus umfangreichen Maßnahmen 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 aktuellen Probleme rund um den Bundeshaushalt werden die Rahmenbedingungen wahrscheinlich eher zu Lasten der Kommunen verschieben.

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. Die Übernahme der sogenannten Altschulden wurde auf der Zielgeraden in 2023 nochmals gestoppt. Das aktuelle Gemeindefinanzierungsgesetz 2024 zeigt, dass der positive Trend für kleine kreisangehörige Kommunen in 2024 fortgesetzt wird. Sollte in 2025 eine Altschuldenlösung nach dem bisherigen Modell angestrebt werden, ginge dies eindeutig zu Lasten der kleineren Kommunen. Die seit Jahren aufgebaute Schieflage zu Lasten der kleinen kreisangehörigen Kommunen würde dadurch nochmals verstärkt.

Auch in Zukunft wird die Entwicklung der Soziallasten eine zentrale Rolle einnehmen. Trotz der aktuell eingeforderten Einsparpotenziale auf Kreisebene, wird auch in Zukunft weitere Unterstützung seitens der Bundes- und Landesebene dringend geboten sein. Gerade im Bereich der Allgemeinen Kreisumlage und der Jugendamtsumlage drohen bereits 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.

Stand Haushaltsplan-entwurf

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 vereinbart, wurde für das Jahr 2016 mehrheitlich eine weitere Verbesserung der Einnahmeseite umgesetzt. Dieser Gedankengang wurde nun mit einstimmigem Ratsbeschluss vom 27.11.2023 nochmals aufgegriffen und die aus 2016 stammenden Abstände zu den fiktiven Hebesätzen ab dem Jahr 2024 wieder hergestellt. Im Planungszeitraum des aktuellen Haushaltsplanes beinhaltet dies Verbesserungen von bis zu 1,7 Mio. €.

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.

2.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 4.251.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. In Höhe dieser Summe ist für 2024 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die mögliche Kreditaufnahme wird grundsätzlich ergänzt um das Investitionssaldo des Jahres 2023. Dieser wird nach dem Ausblick zur Haushaltsausführung 2023 jedoch kaum zu Buche schlagen. Gegenüber dem Zwischenbericht 2023 wird sich der Mittelabfluss im investiven Sektor nochmals deutlich reduzieren. Personelle Engpässe und die Verschiebung von Maßnahmen sind hierfür verantwortlich.

Die Planung des Jahres 2024 setzt aus Sicht der Stadt Lügde folgende wichtigen Akzente:

In 2024 sind Investitionen in einer Höhe von 6.490.000 € vorgesehen. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, Beiträgen und Entgelten sowie aus der Veräußerung von Sachanlagen werden in Höhe von 2.339.000 € erwartet.

Die Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung setzen sich wie folgt zusammen:

	Investive Auszahlungen	Investive Einzahlungen
Bewegl. Vermögen Rathaus Lügde	48.500 €	
Grunderwerb / Grundstücksverkäufe	200.000 €	200.000 €
Maßnahmen rund um den Klimaschutz	501.000 €	231.000 €
Erwerb Fahrzeuge Vermögen/Verkauf Bauhof	169.000 €	36.000 €
Bauliche Maßnahmen Bauhof	45.000 €	
Bewegl. Vermögen / Investitionen Brandschutz	641.000 €	21.000 €
Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser	170.000 €	1.000 €
Zugänge Festwert Feuerwehr	60.000 €	
Brandschutzpauschale investiv		65.000 €
Bewegl. Vermögen Grundschule Lügde	23.000 €	
Bauliche Maßnahmen Grundschule Lügde	34.000 €	
Bewegl. Vermögen Grundschule Rischenau	26.000 €	
Baul. Maßnahmen Grundschule Rischenau	22.000 €	
Baul. Maßnahmen Schulzentrum	180.000 €	4.000 €
Bewegl. Vermögen Schulzentrum Neubau	10.000 €	
Bauliche Maßnahme Sporthalle	600.000 €	
Bewegl. Vermögen Schulzentrum	44.000 €	
Anschaffung bewegliches Vermögen Flüchtlinge	25.000 €	

Stand Haushaltsplan entwurf

Baul. Maßnahmen Kindergarten Lügde	8.000 €	
Kindergarten Lügde Spielgeräte etc.	13.500 €	
Baul. Maßnahmen Kindergarten Sabbenhausen	16.000 €	
Kindergarten Sabbenhausen Spielgeräte etc.	10.000 €	
Baul. Maßnahmen Kindergarten Falkenhagen	16.000 €	
Kindergarten Falkenhagen Spielgeräte etc.	10.000 €	
Erweiterung Spielplätze	22.000 €	
Erweiterungen Sportstätten	430.000 €	140.000 €
Maßnahmen Freibad Lügde	20.500 €	
Maßnahmen Freibad Elbrinxen	6.000 €	
Kanalbaumaßnahmen etc.	622.000 €	23.000 €
Baumaßnahmen Wasserversorgung etc.	1.034.000 €	90.000 €
Straßenbaumaßnahmen etc.	1.339.000 €	75.000 €
Hochwasserschutzmaßnahmen einschl. Emmerauenpark	20.000 €	
Friedhofserweiterung / Anschaffung bewegl.Verm.	85.500 €	
Naturpark-Themenwege	1.000 €	1.000 €
Finanzanlage Klimaschutz	10.000 €	
Sonstige investive Auszahlungen	28.000 €	
allgemeine Investitionspauschale		1.269.000 €
Schul- und Bildungspauschale		10.000 €
Investitionspauschale Sport		60.000 €
Sonstige investive Einzahlungen		13.000 €
Investive Zahlungen insgesamt	6.490.000 €	2.239.000 €
Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit		0 €
Kredite		4.251.000 €
Investitionstätigkeit	**6.490.000 €**	**6.490.000 €**

Stand Haushaltsplanentwurf

2.4.3 Kreditbedarf / Entwicklung Verschuldung

Im Zusammenhang mit der Neuaufnahme von Krediten in den Jahren 2024-2027 stößt der Haushalt der Stadt Lügde insbesondere durch die veränderten Rahmenbedingungen, 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 2024 und im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden.

Lag der Fokus der Belastungen bisher ausschließlich bei den zu leistenden Tilgungsleistungen, müssen nunmehr aber auch die Belastungen durch steigende Zinsen näher betrachtet werden. So könnte ohne Gegenmaßnahmen die Zinsbelastung von 186.000 € in 2024 auf 770.000 € in 2027 steigen.

Die Erneuerung der Sporthalle am Schulzentrum trägt mit den im Haushaltsplan hinterlegten Werten im Wesentlichen zum deutlichen Anstieg der Verschuldung bei. Die Belastung hieraus gilt es deutlich zu reduzieren. Insgesamt ist eine Nettobelastung von rd. 3,6 Mio. € im Haushaltsplan hinterlegt. Aktuell wird von Seiten der Verwaltung versucht, die Einnahmesituation deutlich zu verbessern. Mit den politischen Vertretern wurde in 2023 bereits die Einberufung des sogenannten Lenkungskreises vereinbart. Dieser sollte Anfang 2024, vor der Freigabe der Mittel, die notwendigen Entscheidungen vorberaten, um abschließend im Rat der Stadt Lügde die notwendigen Weichenstellungen vornehmen zu können.

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 2024 ergibt sich zunächst nachfolgende Zusammenfassung:

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 4.251.000 € 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 weiterhin 4.251.000 €. (Finanzrechnung = 5.332.000 € 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 2024-2027 nachfolgendes Bild zusammenzufassen / Der Handlungsbedarf wird trotz gegensteuern deutlich:

• Schuldenstand 31.12.2023	14.009.000 €
+ Investitionssaldo 2023	0 €
+ Kreditbedarf 2024	4.251.000 €
- Tilgung 2024	-1.050.000 €
• Schuldenstand 31. 12. 2024	17.210.000 €
+ Kreditbedarf 2025	3.028.000 €
- Tilgung 2025	-1.100.000 €
• Schuldenstand 31. 12. 2025	19.138.000 €
+ Kreditbedarf 2026	2.838.000 €
- Tilgung 2026	-1.150.000 €
• Schuldenstand 31. 12. 2026	20.826.000 €
+ Kreditbedarf 2027	2.061.000 €
- Tilgung 2027	-1.180.000 €

Stand Haushaltsplan entwurf

- **Schuldenstand 31. 12. 2027** **21.707.000 €**

- **Schuldenstand 31. 12. 2027** **21.205.000 € ohne Gute Schule 2020**

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

Zur Überwachung der Zins- und Tilgungslast wird das Verfahren S-Kompass der Sparkassengruppe eingesetzt. Um den hohen Tilgungsleistungen der Förderdarlehen entgegenzuwirken, wurde bei den Umschuldungen der Jahre 2016, 2017, 2021 und 2023 die Tilgungsleistung nach unten angepasst. 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 2024 sieht Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.430.000 € vor. Die Summe ist für die Anschaffung einer Drehleiter und im Rahmen der Straßenbaumaßnahme „Am Schild“ vorgesehen.

2.5 Mittelfristige Finanzplanung 2025 – 2027

Nachfolgende Tabelle gibt einen deutlichen Überblick über die Entwicklung:

	Ergebnisplan	Finanzplan
2025	-2.072.000 €	-2.338.000 €[1]
2026	-2.521.000 €	-0 €
2027	-3.315.000 €	***-0 €***

[1] = Im Jahr 2025 wird lediglich ein Betrag von 2.338.000 € ausgewiesen, weil 25.000 € Liquiditätskredite einkalkuliert wurden. Für das Jahr 2026 sind zusätzlich 2.823.000 €, für 2027 3.288.000 €, an Liquiditätskrediten eingeplant. Insgesamt bedeutet dies ein Liquiditätskreditvolumen von 6.136.000 €.

Aus Sicht des Haushaltes wird die wichtigste Aufgabe der nächsten Jahre in der Sicherstellung der Versorgung der Stadt Lügde mit ausreichender Liquidität liegen.

Die hier als Defizit ausgewiesenen Beträge des Finanzplanes können nicht mehr durch Liquiditätsreserven (Fiktiver Bestand 31.12.2023 = 4.872.000 €) ausgeglichen werden. Ab dem Jahr 2026 droht die Inanspruchnahme von spürbaren 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 2024 muss dann die Haushaltsausführung 2024 sowie die Haushaltsplanung 2025 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 hierbei die gemeinsame Herausforderung von Politik und Verwaltung, eine tragfähige Basis in den zukünftigen Jahren sicherzustellen. Die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Stadt Lügde nimmt hierbei eine zentrale Rolle ein. Dies muss eine 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 2024 sowie die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2025 – 2027 nicht.

Stand Haus-halts-plan-entwurf

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

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

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

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

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

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

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

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 Haus-haltsplan-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 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 ebenfalls ein wesentlicher Faktor. Eine Stabilisierung der Einwohnerentwicklung muss eine zentrale Aufgabe von Verwaltung und Politik, auch vor dem Hintergrund stabiler Gebühren, bleiben.

Eine Abschwächung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und ein damit einhergehender Einbruch bei den Steuereinnahmen, bei gleichzeitigem Anstieg der Kosten, kann das Bild sehr schnell und 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. Mit einem einheitlichen Ratsbeschluss zur Anpassung der Realsteuerhebesätze konnte die gelebte Praxis zum 27.11.2023 abermals bestätigt werden.

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. Die Übernahme der sogenannten Altschulden wurde auf der Zielgeraden in 2023 nochmals gestoppt. Das aktuelle Gemeindefinanzierungsgesetz 2024 zeigt, dass der positive Trend für kleine kreisangehörige Kommunen in 2024 nochmals fortgesetzt wird. Sollte in 2025 eine Altschuldenlösung nach dem bisherigen Modell angestrebt werden, ginge dies eindeutig zu Lasten der kleineren Kommunen. Die seit Jahren aufgebaute Schieflage zu Lasten der kleinen kreisangehörigen Kommunen würde dadurch nochmals verstärkt.

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 2022 wurde der Ausbau des OGS Standortes Rischenau fertiggestellt. 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- und Schulsozialarbeit. Die bestehenden Strukturen gilt es fortzuentwickeln und unter Berücksichtigung möglicher Fördergelder weiter auszubauen.

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

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

Stand Haushalt planung entwurf

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. Für 2024 ist die Verlängerung der Förderung des Klimamanagers geplant. Zusätzlich wurde ebenfalls für 2024 die Förderung eines Energiemanagers beantragt.

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.

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.

Stand Haushaltsplan-entwurf

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

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

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 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 2022, weist der Haushaltsplan 2024 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 4.052.500 € aus. Die Investitionen rund um das Schulzentrum machen sich hier bemerkbar. Diese wurden in der

Stand Haushaltsplan-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 2024 unter den Sachkonten 41610001, 41330001 und 43710001 Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von 2.423.000 € 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 2024 wurde mit 80.000 € kalkuliert, der Umlagebetrag an die Versorgungskasse mit 384.000 €. Der auf dem Sachkonto 51210001 veranschlagte Versorgungsaufwand beträgt 304.000 €, das Auszahlungskonto 71210001 musste mit 384.000 € 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 2024 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. 2024 zeigt sich auf Grund der Anpassung der Heubeck Sterbetafeln folgendes Bild. Das zentrale Aufwandskonto 51410001 im Produkt 01 01 03 „Personalmanagement“ weist 76.000 € aus. Das Finanzkonto 71410001 wurde in Höhe der Zahlung an die Beihilfeversicherung für Pensionäre mit 81.000 € geplant. Die Inanspruchnahme der Rückstellung sollte grundsätzlich höher ausfallen.

Altersteilzeit

Die Stadt Lügde hatte bisher die Verpflichtung, für zwei Mitarbeiter ein Altersteilzeitmodell zu vereinbaren. Im Rahmen der Stellenplanberatungen 2019 wurde im Haupt- und Finanzausschuss der Rahmen auf fünf Mitarbeiter erweitert, davon werden in 2024 noch 2 genutzt. Durch Wegfall der tariflichen Regelungen zur Altersteilzeit zum 01.01.2023 werden aktuell keine neuen Altersteilzeitverträge mehr geschlossen. Die dargestellten Fälle wurden allesamt vor dem 31.12.2022 geschlossen.

Ab dem Jahr 2019 war grundsätzlich zunächst eine Aufstockung der Altersteilzeitrückstellung vorgesehen. Die Zuführung erfolgte 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	194.900	194.900	0	
5/70120001	Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	5.412.500	5.482.500	+ 70.000	
50121001	Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	1.000	0	- 1.000	
5/70220001	Beiträge zu Versorgungskassen	418.200	418.200	0	
5/70320001	Beiträge Sozialversicherung	1.134.500	1.134.500	0	
5/70410001	Beihilfeversicherung Beamte	15.000	15.000	0	
50510001	Zuführung Pensionsrückstellung Beamte	20.900	0	- 20.900	
50610001	Zuführung Beihilferückstellung Beamte	5.600	0	- 5.600	

Stand Haushaltsplan entwurf

	Personalaufwendungen insgesamt	7.202.600	7.245.100	+ 42.500	
5/71210001	Umlage Versorgungskasse	304.000	384.000	+ 80.000	
5/71410001	Beihilfeversicherung Versorgungsempfänger	76.000	81.000	+ 4.000	
	Versorgungsaufwendungen insgesamt	380.000	465.000	+ 85.000	
	Personal- und Versorgungsaufwendungen insg.	7.582.600	7.710.100	+ 127.500	

Diese Beträge sind um die zu erwartende Personalkostenerstattung von 277.000 € zu bereinigen. Auf die Erläuterungen zum Produktsachkonto 01 01 03 44840001 wird verwiesen.

Im Vergleich zu den Vorjahren ist in 2023 und 2024 eine deutliche Steigerung im Bereich der Personalaufwendungen und der Personalauszahlungen zu verzeichnen. Die Steigerung ist im Wesentlichen auf Tarifsteigerungen und der Versorgungsaufwendungen zurückzuführen. Darüber hinaus wurden die Veränderungen im Personalbereich aus der Altersteilzeit, der Verrentung, der Fluktuation sowie Höhergruppierungen von Mitarbeitern berücksichtigt. Der bestehende Tarifvertrag läuft grundsätzlich bis zum 31.12.2024, Aktuell wird für 2025 und 2026 eine durchschnittliche Tarifsteigerung von 3,00 % eingeplant. Die mittelfristige Finanzplanung sieht für 2027 lediglich eine Steigerung von 2% vor. Verpflichtende Vorgaben aus den Orientierungsdaten werden nicht mehr bereitgestellt.

Für die Beamtenbesoldung ist für das Jahr 2024 analog zu den aktuellen Tarifverträgen zum TVöD eine Steigerung eingerechnet worden.

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

Im Zuge der Beratung zur Anhebung der Realsteuerhebesätze 2015 ist interfraktionell eine Deckelung des Hochbaubudgets für 2015 i.H.v. 300.000 € und für 2016 i.H.v. 350.000 € abgestimmt worden. Während des Gedankenaustausches zu den Realsteuerhebesätzen in den vergangenen Jahren ist mit den Fraktionen die Fortführung der Budgetgrenze des Hochbaubudgets i.H.v. rund 350.000 € abgestimmt worden. Angelehnt an die Vorgabe 2016 sah der Haushalt bisher immer einen Mittelbedarf für die bauliche Unterhaltung i.H.v. 348.000 € vor. Dieser Mittelbedarf teilte sich, unter Berücksichtigung der in 2016 erfolgten Veräußerung von städtischen Immobilien, in die allgemeine Unterhaltung mit einem Ansatz von 148.000 € und in die besondere Unterhaltung mit einem Ansatz von 200.000 € auf. Mit dem Haushaltsplan 2022 wurde, auf Grund der enormen Baupreisentwicklung der vergangenen Jahre, eine Fortschreibung des Betrages für die besondere bauliche Unterhaltung umgesetzt. Damit stieg der Ansatz von 200.000 € auf 220.000 € in 2021 und auf 230.000 € in 2022. Der Betrag wird in 2024 fortgeführt. Im Bereich der allgemeinen baulichen Unterhaltung kommt es in 2024 erstmalig zu einer Fortführung von 148.000 € auf 165.000 €

Darüber hinaus werden zusätzlich in 2024 einmalig 305.000 € als Sonderbedarf für die besondere bauliche Unterhaltung im Rahmen der Unterbringung ausländischer Flüchtlinge unter dem Produkt 05 01 02 in den Haushaltsplan aufgenommen. Dem stehen Sonderzuweisungen aus dem Jahr **2023** gegenüber.

Damit stehen im Jahr 2024 insgesamt 395.000 € und 305.000 € Sonderzuweisung 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 Haus-haltsplan-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 könnten nun als Basis dienen, um die klimagerechte Weiterentwicklung des Gebäudebestandes der Stadt Lügde voranzutreiben. Ein Antrag zur Förderung der Stelle eines Klimamanagers wurde bewilligt, aktuell wird ab 2024 ein Folgeantrag gestellt. Unter dem Produkt 01 01 05 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement werden für 2024 zunächst 485.000 € an Mitteln zentral bereitgestellt, dem stehen 230.000 € Fördergelder gegenüber. Diese Mittel sollen dann produktübergreifend für den gesamten Haushalt genutzt werden. Zusätzlich wurde in 2023 ein Förderantrag für einen Energiemanager gestellt, der in 2024 seine Aufgabe wahrnehmen könnte.

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, 2012 und 2022 ist die Rückstellung nochmals aufgestockt worden. Zum 31.12.2022 waren noch 2.830.000 € 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 2024 sind die Kostenschätzungen überprüft und die Durchführung der Maßnahmen aktualisiert worden:

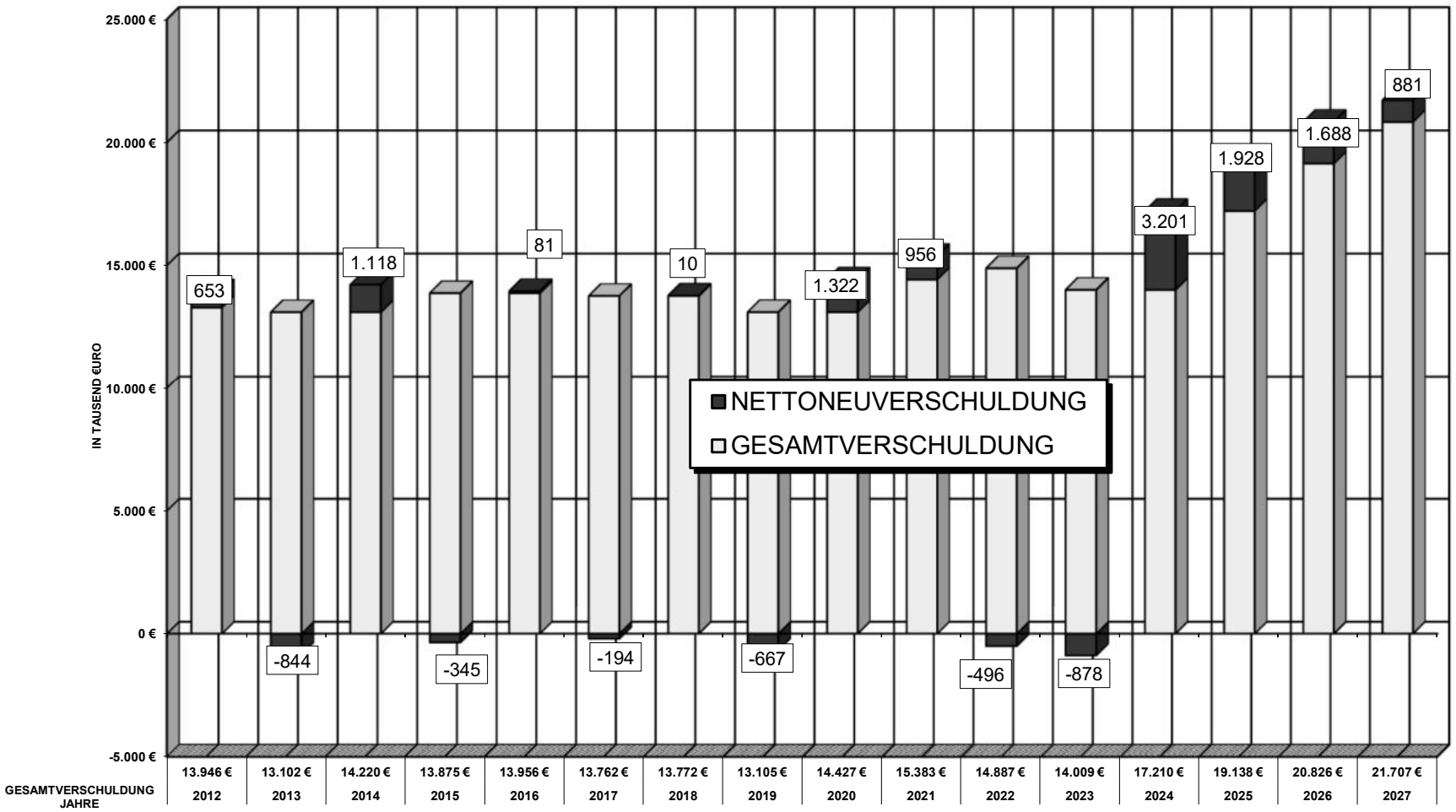
Haushaltsjahr 2024	380.000 €
Haushaltsjahr 2025	190.000 €
Haushaltsjahr 2026	175.000 €

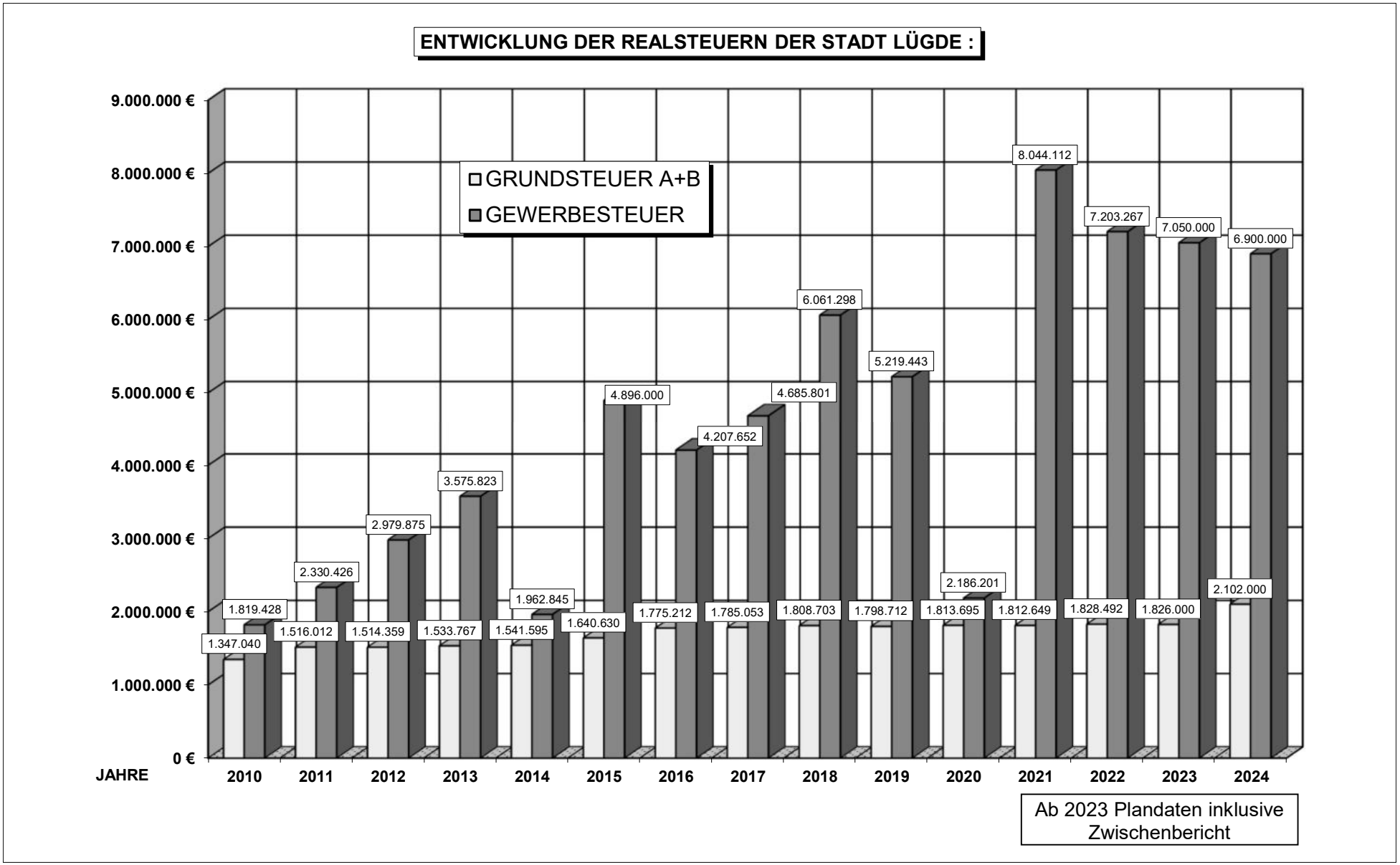
Diese Beträge sind in die Produktsachkonten des Haushaltsplanentwurfes 2024 unter „Investive Brückenmaßnahmen“ einkalkuliert. Dadurch kann eine ertragswirksame Auflösung der Rückstellungen erfolgen.

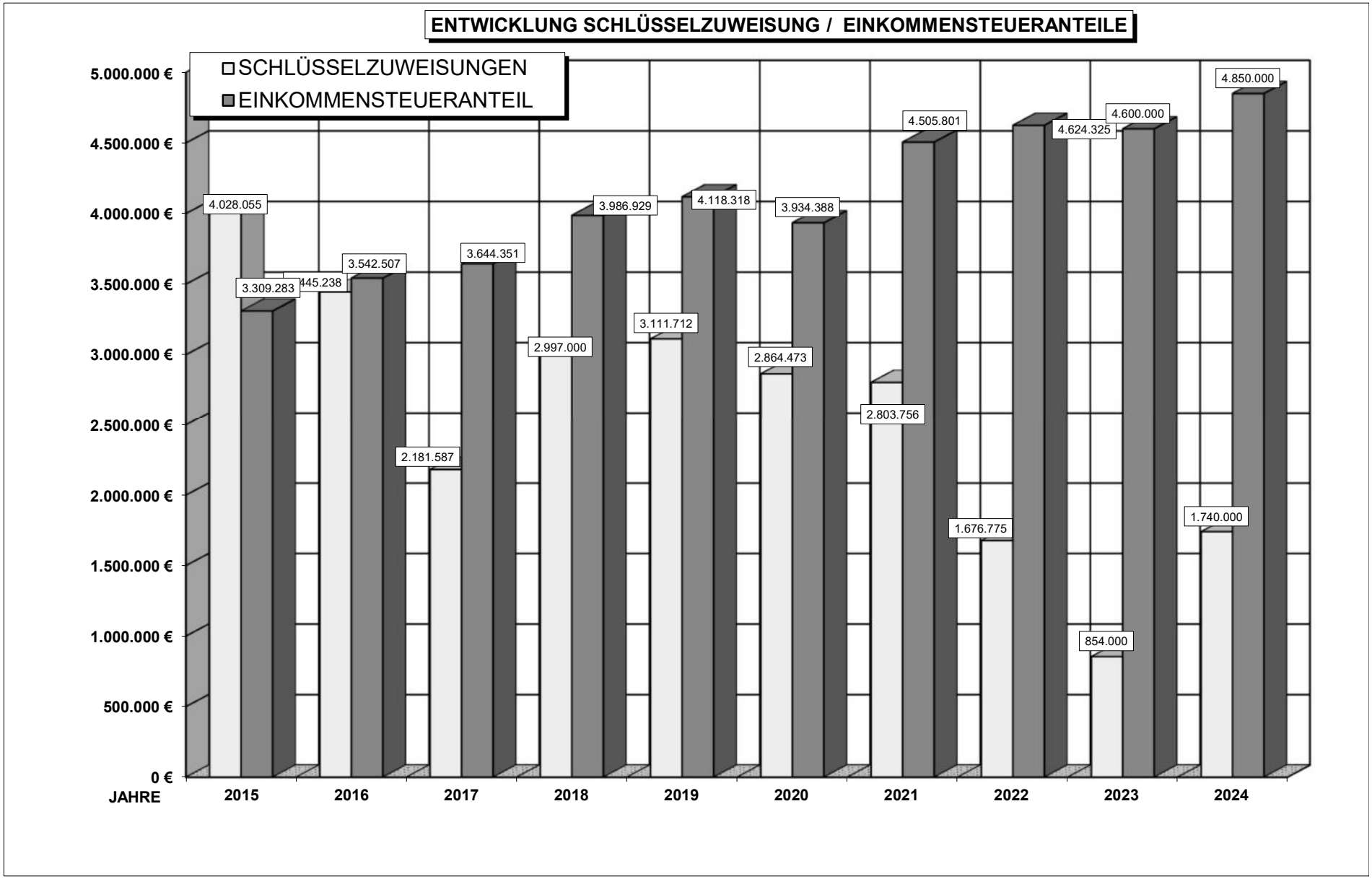
Im Rahmen der Eröffnungsbilanz sind für das Johannes-Gigas-Schulzentrum Instandhaltungsrückstellungen für die komplette Fenstererneuerung und die Dachsanierung über insgesamt 1.750.000 € gebildet worden. Ab 2013 erfolgte eine Überprüfung durch ein externes Ingenieurbüro, um die Kosten für die Erneuerung 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. Im Gegenzug werden teilweise Sonderabschreibungen zu verbuchen sein. Im Saldo dürfte dennoch eine deutliche Entlastung der Ergebnisrechnung verbleiben. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 werden die hierfür bereitgestellten Instandhaltungsrückstellungen abgewickelt. Dies führt wiederum zu einer Belastung der Ergebnisrechnung.

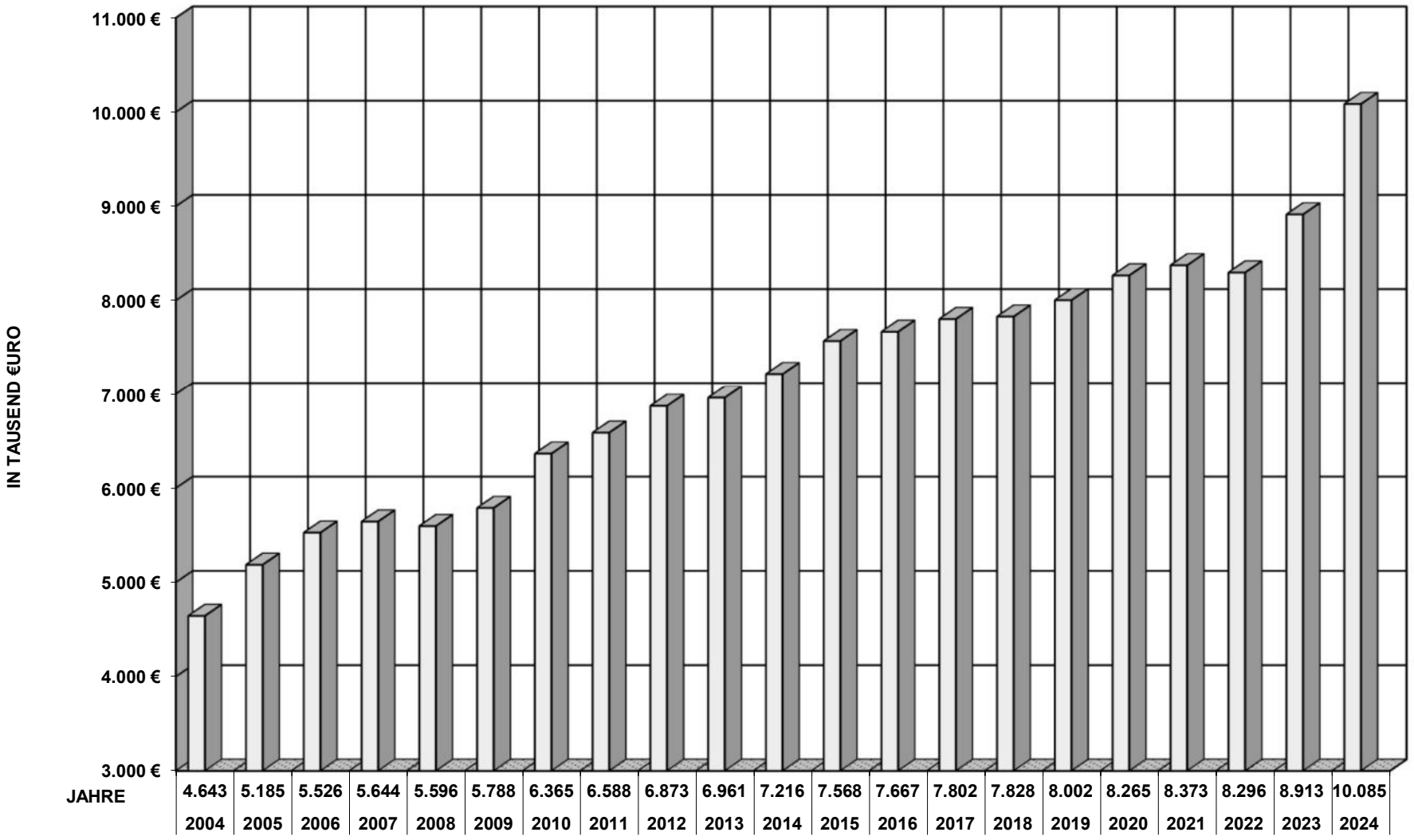
ENTWICKLUNG DER GESAMTVERSCHULDUNG DER STADT LÜGDE




ENTWICKLUNG DER REALSTEUERN DER STADT LÜGDE :
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
GRUNDSTEUER A+B
GEWERBESTEUER
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
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
1.828.492
7.203.267
1.826.000
7.050.000
2.102.000
6.900.000
Ab 2023 Plandaten inklusive Zwischenbericht


ENTWICKLUNG SCHLÜSSELZUWEISUNG / EINKOMMENSTEUERANTEILE
SCHLÜSSELZUWEISUNGEN
EINKOMMENSTEUERANTEIL
5.000.000 €
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
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
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
4.505.801
1.676.775
4.624.325
854.000
4.600.000
1.740.000
4.850.000

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	Städtischer Kindergarten Lügde	060101
060	100	200	Städtischer Kindergarten Sabbenhausen	060102
060	100	300	Städtischer Kindergarten 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

Kostenträgergruppierungen der Stadt Lügde seit 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	07	Gesundheitsdienste	
1.Gruppe	08	Sportförderung	
2.Gruppe	0801	Förderung des Sports	08
3.Gruppe	080101	Förderung des Sports	0801
2.Gruppe	0802	Sportstätten und Bäder	08
3.Gruppe	080201	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen	0802
3.Gruppe	080202	Freibad Lügde	0802
3.Gruppe	080203	Freibad Elbrinxen	0802
1.Gruppe	09	Räumliche Planungen	
2.Gruppe	0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	09
3.Gruppe	090101	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung	0901
1.Gruppe	10	Bauen und Wohnen	
2.Gruppe	1001	Bauen und Wohnen	10
3.Gruppe	100101	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren	1001
1.Gruppe	11	Ver- und Entsorgung	
2.Gruppe	1101	Ver- und Entsorgung	11
3.Gruppe	110101	Abfallwirtschaft	1101
3.Gruppe	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen	1101
3.Gruppe	110103	Wasserversorgung	1101
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 2024

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.614.593,85	13.624.000,00	14.999.000,00	15.114.000,00	15.229.000,00	15.394.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.553.086,49	5.737.500,00	7.177.500,00	7.564.300,00	7.739.900,00	7.973.600,00
03	+ Sonstige Transfererträge	828.087,53	502.000,00	596.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.658.207,14	4.655.400,00	4.697.900,00	4.697.900,00	4.697.900,00	4.697.900,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	642.617,25	554.900,00	618.600,00	805.600,00	855.600,00	905.300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	268.224,46	260.000,00	369.000,00	369.000,00	369.000,00	369.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	749.655,67	1.716.200,00	966.000,00	763.200,00	673.600,00	500.200,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	194.515,61	226.000,00	276.000,00	248.000,00	248.000,00	198.000,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**28.508.988,00**	**27.276.000,00**	**29.700.000,00**	**29.794.000,00**	**30.045.000,00**	**30.270.000,00**
11	- Personalaufwendungen	5.699.127,11	6.253.300,00	7.202.600,00	7.423.700,00	7.672.400,00	7.842.500,00
12	- Versorgungsaufwendungen	380.292,15	374.000,00	380.000,00	391.500,00	396.300,00	401.100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.932.127,89	4.408.200,00	4.693.700,00	4.428.000,00	4.348.000,00	4.383.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.350.584,65	4.625.500,00	4.052.500,00	4.084.500,00	4.106.500,00	4.346.500,00
15	- Transferaufwendungen	9.953.770,29	10.628.100,00	11.754.600,00	12.072.600,00	12.367.800,00	12.666.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.798.481,20	3.060.900,00	3.232.600,00	3.326.700,00	3.328.000,00	3.359.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**26.114.383,29**	**29.350.000,00**	**31.316.000,00**	**31.727.000,00**	**32.219.000,00**	**33.000.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**2.394.604,71**	**-2.074.000,00**	**-1.616.000,00**	**-1.933.000,00**	**-2.174.000,00**	**-2.730.000,00**
19	+ Finanzerträge	193.151,55	182.000,00	194.000,00	191.000,00	183.000,00	185.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	177.217,43	196.000,00	186.000,00	330.000,00	530.000,00	770.000,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**15.934,12**	**-14.000,00**	**8.000,00**	**-139.000,00**	**-347.000,00**	**-585.000,00**
22	**=Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**2.410.538,83**	**-2.088.000,00**	**-1.608.000,00**	**-2.072.000,00**	**-2.521.000,00**	**-3.315.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	1.409.000,00	280.000,00	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)**	**1.409.000,00**	**280.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)**	**3.819.538,83**	**-1.808.000,00**	**-1.608.000,00**	**-2.072.000,00**	**-2.521.000,00**	**-3.315.000,00**
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)** **Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**	**3.819.538,83**	**-1.808.000,00**	**-1.608.000,00**	**-2.072.000,00**	**-2.521.000,00**	**-3.315.000,00**
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	12.537,00	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)**	**-12.537,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

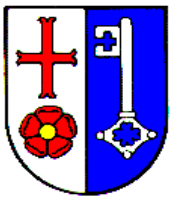
Haushaltsplan Stadt Lügde 2024

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.474.568,89	13.624.000,00	14.999.000,00	15.114.000,00	15.229.000,00	15.394.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.737.496,05	3.682.000,00	4.964.000,00	5.337.800,00	5.488.400,00	5.597.100,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	918.818,35	502.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.278.133,04	4.455.400,00	4.512.900,00	4.512.900,00	4.512.900,00	4.512.900,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	636.474,55	554.900,00	618.600,00	805.600,00	855.600,00	905.300,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	268.434,67	260.000,00	369.000,00	369.000,00	369.000,00	369.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	655.632,34	399.100,00	460.000,00	447.400,00	373.300,00	372.700,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.977,77	14.600,00	29.500,00	24.300,00	13.800,00	14.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.998.535,66**	**23.492.000,00**	**26.185.000,00**	**26.843.000,00**	**27.074.000,00**	**27.397.000,00**
10	- Personalauszahlungen	5.765.971,05	6.291.800,00	7.245.100,00	7.435.300,00	7.652.800,00	7.811.600,00
11	- Versorgungsauszahlungen	429.736,52	469.000,00	465.000,00	476.500,00	481.300,00	481.100,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.944.448,25	4.408.200,00	4.693.700,00	4.428.000,00	4.348.000,00	4.383.600,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	177.217,43	196.000,00	186.000,00	330.000,00	530.000,00	770.000,00
14	- Transferausszahlungen	9.894.523,25	10.628.100,00	11.754.600,00	12.072.600,00	12.367.800,00	12.666.800,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.029.138,82	3.096.900,00	3.324.600,00	3.362.600,00	3.366.100,00	3.390.900,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**23.241.035,32**	**25.090.000,00**	**27.669.000,00**	**28.105.000,00**	**28.746.000,00**	**29.504.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**2.757.500,34**	**-1.598.000,00**	**-1.484.000,00**	**-1.262.000,00**	**-1.672.000,00**	**-2.107.000,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.168.266,98	4.633.500,00	1.904.500,00	3.485.500,00	3.255.500,00	1.567.500,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	47.656,00	219.500,00	239.500,00	94.500,00	84.500,00	75.500,00
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	12.141,30	489.000,00	95.000,00	570.000,00	856.000,00	438.000,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.228.064,28**	**5.342.000,00**	**2.239.000,00**	**4.150.000,00**	**4.196.000,00**	**2.081.000,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	23.629,73	200.000,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.148.394,15	6.088.000,00	4.951.000,00	5.501.000,00	5.087.000,00	3.395.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	1.369.644,47	973.000,00	1.239.000,00	1.162.000,00	1.522.000,00	587.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	101.622,02	260.000,00	90.000,00	365.000,00	365.000,00	100.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.643.290,37**	**7.531.000,00**	**6.490.000,00**	**7.178.000,00**	**7.034.000,00**	**4.142.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-2.415.226,09**	**-2.189.000,00**	**-4.251.000,00**	**-3.028.000,00**	**-2.838.000,00**	**-2.061.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**342.274,25**	**-3.787.000,00**	**-5.735.000,00**	**-4.290.000,00**	**-4.510.000,00**	**-4.168.000,00**
33	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten u. d. wirts. gleichk. Rechtsverh.	457.200,00	3.015.000,00	5.332.000,00	3.289.000,00	5.169.000,00	2.077.000,00
34	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten	0,00	1.000,00	1.000,00	25.000,00	2.823.000,00	3.288.000,00
35	- Tilg. u. Gew. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk. Rechtsverh.	889.967,16	1.876.000,00	2.131.000,00	1.361.000,00	3.481.000,00	1.196.000,00
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**	**432.767,16**	**-1.139.000,00**	**-3.201.000,00**	**-1.952.000,00**	**-4.510.000,00**	**-4.168.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-90.492,91**	**-2.648.000,00**	**-2.534.000,00**	**-2.338.000,00**	**0,00**	**0,00**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.032.958,90		4.872.000,00	2.338.000,00	0,00	0,00
40	**= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)**	**3.942.465,99**		**2.338.000,00**	0,00	0,00	0,00

*nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR

Der Anfangsbestand zum 01.01.2024 entspricht dem Stand der Finanzrechnung zum 31.12.2023.



Stadt Lügde
Teilergebnispläne
Teilfinanzpläne

Leerseite

Teilergebnishaushalt Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	700,00	800,00	800,00	200,00	800,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	700,00	800,00	800,00	200,00	800,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**700,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.200,00**	**1.800,00**
11	- Personalaufwendungen	226.403,66	279.100,00	338.000,00	348.400,00	359.100,00	367.000,00
50110001	Dienstbezüge für Beamte	101.894,87	123.000,00	138.100,00	142.300,00	146.600,00	149.600,00
50110002	Dienstbezüge für Beamte manuell	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	91.694,23	116.800,00	146.400,00	150.900,00	155.500,00	158.700,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.040,30	9.100,00	11.300,00	11.700,00	12.100,00	12.400,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	17.802,26	16.000,00	28.400,00	29.300,00	30.200,00	30.900,00
50510001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen f.Beschäftigte	8.872,00	14.200,00	13.800,00	14.200,00	14.700,00	15.400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.971,98	152.600,00	168.000,00	168.500,00	167.900,00	168.600,00
54110010	Dienstaufwandentschädigungen BGM, stv.BGM	16.269,92	17.500,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
54120010	Reisekosten Bürgermeister	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54210010	Aufwendungen stellvertretende Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsbürgermeister	57.000,00	57.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
54210020	Sitzungs- und Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder und sachkundige Bürger	45.701,06	70.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
54910001	Verfügungsmittel BGM	321,00	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	300,00	200,00	700,00	100,00	800,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**350.375,64**	**431.700,00**	**506.000,00**	**516.900,00**	**527.000,00**	**535.600,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-350.375,64**	**-431.000,00**	**-504.200,00**	**-515.100,00**	**-525.800,00**	**-533.800,00**
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)**	**-350.375,64**	**-431.000,00**	**-504.200,00**	**-515.100,00**	**-525.800,00**	**-533.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-350.375,64**	**-431.000,00**	**-504.200,00**	**-515.100,00**	**-525.800,00**	**-533.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	350.375,64	431.000,00	504.200,00	515.100,00	525.800,00	533.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-350.375,64**	**-431.000,00**	**-504.200,00**	**-515.100,00**	**-525.800,00**	**-533.800,00**
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)	350.375,64	431.000,00	504.200,00	515.100,00	525.800,00	533.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-350.375,64**	**-431.000,00**	**-504.200,00**	**-515.100,00**	**-525.800,00**	**-533.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-357,34	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	-357,34	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	400,00	600,00	0,00	800,00	700,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	400,00	600,00	0,00	800,00	700,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-357,34**	**400,00**	**1.600,00**	**0,00**	**1.800,00**	**1.700,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	217.481,06	264.900,00	324.200,00	0,00	334.200,00	344.400,00	351.600,00
70110001	Dienstbezüge für Beamte	103.571,11	123.000,00	138.100,00	0,00	142.300,00	146.600,00	149.600,00
70110002	Dienstbezüge für Beamte manuell	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	89.967,39	116.800,00	146.400,00	0,00	150.900,00	155.500,00	158.700,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.040,30	9.100,00	11.300,00	0,00	11.700,00	12.100,00	12.400,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	17.802,26	16.000,00	28.400,00	0,00	29.300,00	30.200,00	30.900,00
15	- Sonstige Auszahlungen	124.861,31	153.100,00	168.000,00	0,00	168.100,00	168.200,00	168.200,00
74110010	Dienstaufwandentschädigungen BGM, stv.BGM	16.259,25	17.500,00	19.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
74120010	Reisekosten Bürgermeister	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74210010	Aufwendungen stellvertretende Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsbürgermeister	57.900,00	57.000,00	68.000,00	0,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
74210020	Sitzungs- und Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder und sachkundige Bürger	45.701,06	70.000,00	73.000,00	0,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
74910001	Verfügungsmittel BGM	321,00	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	800,00	200,00	0,00	300,00	400,00	400,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**342.342,37**	**418.000,00**	**492.200,00**	**0,00**	**502.300,00**	**512.600,00**	**519.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-342.699,71**	**-417.600,00**	**-490.600,00**	**0,00**	**-500.500,00**	**-510.900,00**	**-518.700,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-342.699,71**	**-417.600,00**	**-490.600,00**	**0,00**	**-500.500,00**	**-510.900,00**	**-518.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-342.699,71**	**-417.600,00**	**-490.600,00**	**0,00**	**-500.500,00**	**-510.900,00**	**-518.700,00**

Produktbeschreibung Produkt 010101 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,16%	0,36%	0,35%	0,23%	0,34%
Finanzierungssaldo/-Überschus	-37,42 €	-46,27 €	-54,43 €	-55,90 €	-57,38 €	-58,57 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,33%	1,46%	1,61%	1,61%	1,61%	1,59%

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 2022.

Produktsachkonto 54210010
Aufwendungen stellv. BGM, Fraktionsvorsitzende, OrtsBGM

Im Rahmen der Beschlussfassung der Hauptsatzung hat der Rat der Stadt Lügde, in seiner Sitzung am 19.11.2020, neue gesetzliche Regelungen übernommen. Hierdurch wurde die Entschädigung für Ausschussvorsitzende eingeschränkt. Zum Anfang des Jahres 2022 wurde eine Anpassung der Entschädigungsverordnung durch den Landtag NRW beschlossen. Der Haushaltsansatz wurde dementsprechend aktualisiert.

Gem. der zum 01.01.2024 neu ausgestalteten 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	703,80 €
• für den 2. Stellvertreter des Bürgermeisters	351,90 €
• für den Fraktionsvorsitzenden (SPD) als Doppelspitze	527,85 €
• für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (SPD) als Doppelspitze	527,85 €
• für den Fraktionsvorsitzenden (CDU)	703,80 €
• für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (CDU)	351,90 €
• für den Fraktionsvorsitzen (FWG)	469,20 €
• für die Ortsbürgermeister aller Ortsteile nun einheitlich	260,10 €

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

Produktsachkonto 54210020
Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder und Sachk. Bürger

Gem. der Entschädigungsverordnung in Verbindung mit § 10 Abs. 1 der Hauptsatzung der Stadt Lügde erhalten die Mitglieder des Rates eine Aufwandsentschädigung in Form eines monatlichen Pauschalbetrages von 127,50 € und eines Sitzungsgeldes von 25,50 € für die Teilnahme an Rats-, Ausschuss- und Fraktionssitzungen. Sachkundigen Bürgern steht für die Teilnahme an Ausschuss- und Fraktionssitzungen ein Sitzungsgeld von 25,50 € 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.

Teilergebnishaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.312,95	72.600,00	85.600,00	85.600,00	85.600,00	85.600,00
41480010	Spenden allgemein	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	90.312,95	72.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
41990001	Erträge Centabsplittung Anbu	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.492,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
43110010	Verwaltungsgebühren	69.492,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.781,08	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	655,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.197,58	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	1.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45919100	Sonstige ordentliche Erträge Rathaus	182,58	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**171.783,61**	**163.600,00**	**177.600,00**	**177.600,00**	**177.600,00**	**177.600,00**
11	- Personalaufwendungen	259.353,66	300.900,00	435.800,00	449.000,00	462.700,00	472.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	203.403,05	238.800,00	339.900,00	350.100,00	360.700,00	368.000,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.859,46	17.900,00	26.000,00	26.800,00	27.700,00	28.300,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	42.791,15	44.200,00	69.900,00	72.100,00	74.300,00	75.800,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.118,89	81.400,00	83.400,00	85.500,00	87.600,00	89.700,00
52150010	Bauliche Unterhaltung Rathaus	12.729,75	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
52410010	Bewirtschaftungskosten Rathaus	49.815,24	62.000,00	62.000,00	63.000,00	64.000,00	65.000,00
52510010	Haltung von Fahrzeugen	8.424,09	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52510011	KFZ-Steuer	61,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
52510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
52510030	Haltung von Fahrzeugen Rathaus	0,00	0,00	9.000,00	10.000,00	11.000,00	12.000,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.088,81	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550040	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Rathaus	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	112.052,95	92.600,00	102.600,00	102.600,00	102.600,00	102.600,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	93.176,88	85.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	18.876,07	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	513.250,90	530.700,00	568.700,00	626.000,00	628.900,00	636.700,00
54110020	Vorschlagsmanagement Bonusbetrag	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54210030	Förderpreis Ehrenamtliches Engagement	1.146,30	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 Owl-It	238.497,73	240.000,00	259.000,00	308.500,00	308.500,00	308.500,00
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	168.124,85	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310030	Geschäftsaufwendungen Rathaus	0,00	0,00	175.000,00	180.000,00	180.000,00	185.000,00
54311010	Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsstelle	994,83	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	72.572,26	78.000,00	92.000,00	94.800,00	97.700,00	100.500,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54990010	Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation	11.492,53	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
54991010	Städtpartnerschaft Angermünde	1.978,10	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	831,30	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**958.776,40**	**1.005.600,00**	**1.190.500,00**	**1.263.100,00**	**1.281.800,00**	**1.301.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-786.992,79**	**-842.000,00**	**-1.012.900,00**	**-1.085.500,00**	**-1.104.200,00**	**-1.123.500,00**
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)**	**-786.992,79**	**-842.000,00**	**-1.012.900,00**	**-1.085.500,00**	**-1.104.200,00**	**-1.123.500,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-786.992,79**	**-842.000,00**	**-1.012.900,00**	**-1.085.500,00**	**-1.104.200,00**	**-1.123.500,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	786.992,79	842.000,00	1.012.900,00	1.085.500,00	1.104.200,00	1.123.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-786.992,79**	**-842.000,00**	**-1.012.900,00**	**-1.085.500,00**	**-1.104.200,00**	**-1.123.500,00**
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)	786.992,79	842.000,00	1.012.900,00	1.085.500,00	1.104.200,00	1.123.500,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-786.992,79**	**-842.000,00**	**-1.012.900,00**	**-1.085.500,00**	**-1.104.200,00**	**-1.123.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
61480010	Spenden allgemein	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.358,24	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
63110010	Verwaltungsgebühren	70.358,24	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.781,08	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	655,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.197,58	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65919100	Sonstige ordentliche Einzahlungen Rathaus	182,58	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**82.336,90**	**90.900,00**	**91.900,00**	**0,00**	**91.900,00**	**91.900,00**	**91.900,00**
10	- Personalauszahlungen	257.378,73	300.900,00	435.800,00	0,00	449.000,00	462.700,00	472.100,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	201.428,12	238.800,00	339.900,00	0,00	350.100,00	360.700,00	368.000,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.859,46	17.900,00	26.000,00	0,00	26.800,00	27.700,00	28.300,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	42.791,15	44.200,00	69.900,00	0,00	72.100,00	74.300,00	75.800,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.148,34	81.400,00	83.400,00	0,00	85.500,00	87.600,00	89.700,00
72150010	Bauliche Unterhaltung Rathaus	12.529,75	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
72410010	Bewirtschaftungskosten Rathaus	47.378,67	62.000,00	62.000,00	0,00	63.000,00	64.000,00	65.000,00
72510010	Haltung von Fahrzeugen	10.090,11	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72510011	KFZ-Steuer	61,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
72510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
72510030	Haltung von Fahrzeugen Rathaus	0,00	0,00	9.000,00	0,00	10.000,00	11.000,00	12.000,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	3.088,81	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550040	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Rathaus	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	500.882,36	520.600,00	618.600,00	0,00	616.900,00	619.800,00	627.600,00
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	1.146,30	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	60.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74298010	Entgelte Owl-It	234.113,62	240.000,00	259.000,00	0,00	308.500,00	308.500,00	308.500,00
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	169.774,85	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310030	Geschäftsauszahlungen Rathaus	0,00	0,00	175.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	185.000,00
74311010	Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsstelle	994,83	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	72.572,26	78.000,00	92.000,00	0,00	94.800,00	97.700,00	100.500,00
74990010	Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation	11.858,10	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
74991010	Städtpartnerschaft Angermünde	1.978,10	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	831,30	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**831.409,43**	**902.900,00**	**1.137.800,00**	**0,00**	**1.151.400,00**	**1.170.100,00**	**1.189.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-749.072,53**	**-812.000,00**	**-1.045.900,00**	**0,00**	**-1.059.500,00**	**-1.078.200,00**	**-1.097.500,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	63.187,74	67.500,00	47.500,00	0,00	42.500,00	32.500,00	32.500,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	44.906,43	60.000,00	40.000,00	0,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	18.281,31	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**63.187,74**	**68.500,00**	**48.500,00**	**0,00**	**43.500,00**	**33.500,00**	**33.500,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-63.187,74**	**-66.500,00**	**-46.500,00**	**0,00**	**-41.500,00**	**-31.500,00**	**-31.500,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-812.260,27**	**-878.500,00**	**-1.092.400,00**	**0,00**	**-1.101.000,00**	**-1.109.700,00**	**-1.129.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-812.260,27**	**-878.500,00**	**-1.092.400,00**	**0,00**	**-1.101.000,00**	**-1.109.700,00**	**-1.129.000,00**

Investitionen in T€ Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21010101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Rathaus	-44,9	-60,0	-40,0	0,0	-35,0	-25,0	-25,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	44,9	60,0	40,0	0,0	35,0	25,0	25,0
E21010201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Rathaus	-18,3	-6,5	-6,5	0,0	-6,5	-6,5	-6,5
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,2
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,8
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	18,3	7,5	7,5	0,0	7,5	7,5	7,5
H14010001 Bauliche Maßnahmen Rathaus Lügde	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

Produktbeschreibung Produkt 010102 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	17,92%	16,27%	14,92%	14,06%	13,86%	13,65%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-84,04 €	-90,40 €	-109,34 €	-117,81 €	-120,49 €	-123,27 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	3,65%	3,40%	3,78%	3,94%	3,91%	3,85%

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**

Produktgruppe: 01 **Innere Verwaltung**

Produkt: 02 **Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten**

Erläuterungen:

Sachkonto 41610001
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Position korrespondiert direkt mit den Abschreibungen unter den Sachkonten 57110010 und 57120010. Die Konten wurden nach den zu erwartenden Werten nach der Umstellung auf die neue Finanzsoftware erstmalig 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 2024 erfolgt eine Überarbeitung durch das Fachgebiet Zentrale Dienste in Zusammenarbeit mit dem Personalrat. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonto 54291010
Überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung

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

Sachkonto 54298010
Entgelte OWL-IT

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

Der Haushaltsansatz 2024 ist mit einer Summe von 259.000 € kalkuliert worden. Ab dem Jahr 2025 kommt dann die Umsetzung des § 2 b Umsatzsteuergesetz zum Tragen, so dass die Leistungen ab dem 01.01.2025 voraussichtlich komplett umsatzsteuerpflichtig werden.

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 ist inzwischen erfolgt. Der Prozess erstreckt sich über die nächsten 5 Jahre. Haushaltsmittel werden an verschieden Positionen im Haushaltsplan 2024 bereits bereitgestellt.

Ab dem Jahr 2021 wurde ein Mitarbeiter nach Abschluss seiner Ausbildung zusätzlich in dem Bereich der Digitalisierung der Stadt Lügde eingesetzt. Zu Beginn seiner Tätigkeit stand zunächst die Qualifikation, um dann

zeitnah in dem Arbeitsfeld seine Tätigkeit aufnehmen zu können. Das Team Digitalisierung wurde ab Mitte des Jahres 2022 durch eine weitere Person verstärkt, um für die zukünftigen Aufgaben gewappnet zu sein.

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

Durch die allgemeinen Preissteigerungen werden die Kosten 2024 angepasst und teilen sich im Wesentlichen wie folgt auf:

- Finanzmanagement 79.000 €
- Allgemeine und sonstige Bereitstellungskosten 71.000 €
- Datenschutzbeauftragte 6.000 €
- Entwicklungs- und Innovationspauschale 34.000 €
- Melde- und Personenstandswesen 30.000 €
- Personalmanagement 8.000 €
- Betreuung IT-Konzept 31.000 €

Sachkonto 54310030
Geschäftsaufwendungen

Die Gesamtsumme bei den Geschäftsaufwendungen steigt auf 175.000 € 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 25.000 €
- Kosten Bundesdruckerei 55.000 €
- Archivkosten / Kreisarchiv 15.000 €
- Bewertung Mitarbeiter 5.000 €
- IKZ Digitalisierung 15.000 € .

Sachkonto 54410001
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle

Im Bereich der Versicherungen erfolgte im Jahr 2023 eine komplette Überprüfung, die in einer Neuausschreibung mündete. Das Versicherungswesen ist dabei den aktuellen Standards angepasst worden. Es erfolgte eine Aktualisierung über das gesamte Stadtgebiet, die Beiträge wurden angeglichen. Es erfolgt weiterhin 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

Lt. Vorschlag des Konsolidierungsausschusses sind die Ehrengaben zu Geburtstagen und Hochzeiten ab dem 01.07.2011 nicht mehr gezahlt worden. Der Ansatz wurde ab 2021 konstant bei 9.000 € belassen. In 2022 lief ein Abstimmungsprozess zwischen Verwaltung und Politik über den zukünftigen Umfang der Ehrengaben. Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2022 wurde fraktionsübergreifend eine Anpassung des Haushaltsansatzes beschlossen. Dieser fließt nun in den Haushaltsplan mit ein.

Sachkonto 54991010
Städtepartnerschaft Angermünde

Für das Jahr 2024 ist ein Austausch unter den Auszubildenden geplant. Es ist ein Pauschalansatz eingeplant.

Sachkonto E21010101/E21010201
Investitionen bewegliches Vermögen

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

Diese finanziellen Mittel dienen im Wesentlichen dazu, die Digitalisierungsoffensive der Stadt Lügde voran zu bringen. Das neue Team „Digitalisierung“ hat ab 2023 bereits wichtige Schwerpunkte setzen können. Ab 2024 ist exemplarisch die Einführung eines DMS Systems, Weiterentwicklung der Gebäudeleittechnik (ggf. über Förderantrag und weitere investive Aufträge unter den Kostenträgern 010105, 110102 und 110103 abgebildet), Ausbau des Internetauftrittes, Datensicherheit und Datensicherung sowie Lizenz Erweiterungen zu nennen.

Einen weiteren Bestandteil nimmt die Digitalisierung der Ratsarbeit ein. Hierbei nimmt die Fortentwicklung des Verfahrens Session, unter erweiterter Nutzung des elektronischen Sitzungsdienstes, eine zentrale Rolle ein. Im Jahr 2023 konnte in Abstimmung mit dem Städte- und Gemeindebund eine Optimierung im Bereich der Einladungen erfolgen.

Nach der erfolgreichen Umsetzung der Erneuerung der Büroeinrichtungen sind für das Jahr 2024 demnach 40.000 € für die o.g. Maßnahmen eingeplant. 7.500 € stehen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 800 € zur Verfügung.

Teilergebnishaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.390,66	227.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
44840001	Personal- / Sachkostenkostenerstattungen	203.390,66	227.000,00	277.000,00	277.000,00	277.000,00	277.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880050	Erstattung Dienstradleasing Loga	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	227.794,99	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	227.743,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	51,99	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**431.185,65**	**255.000,00**	**318.000,00**	**318.000,00**	**318.000,00**	**318.000,00**
11	- Personalaufwendungen	160.284,71	125.400,00	157.400,00	163.000,00	188.800,00	203.000,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	148.417,30	58.200,00	97.600,00	101.400,00	125.400,00	138.200,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-53.413,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50121001	Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	0,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.191,15	11.900,00	10.300,00	10.600,00	11.000,00	11.300,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	38.536,32	37.300,00	27.900,00	28.800,00	29.700,00	30.300,00
50410001	Beihilfeaufwendungen für Beschäftigte	5.358,91	7.600,00	15.000,00	15.400,00	15.600,00	15.800,00
50610001	Zuführung Beihilferückstellungen Beamte	6.195,00	5.400,00	5.600,00	5.800,00	6.100,00	6.400,00
12	- Versorgungsaufwendungen	380.292,15	374.000,00	380.000,00	391.500,00	396.300,00	401.100,00
51210001	Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	325.089,69	313.000,00	304.000,00	313.600,00	317.600,00	321.600,00
51410001	Beihilfeaufwendungen Versorgungsempfänger	55.202,46	61.000,00	76.000,00	77.900,00	78.700,00	79.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
52910150	Aufwendungen Dienstradleasing	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.392,57	51.100,00	58.100,00	58.100,00	52.100,00	52.100,00
54110030	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54120020	Aus- und Fortbildung, Reisekosten	28.093,40	30.000,00	30.000,00	30.000,00	24.000,00	24.000,00
54290010	Kosten betriebs-u. sicherheitstechnischer Dienst	6.000,17	18.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
54299020	Mitgliedsbeitrag Arbeitgeberverband	990,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54990020	Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.309,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**577.969,43**	**550.500,00**	**613.500,00**	**630.600,00**	**655.200,00**	**674.200,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-146.783,78**	**-295.500,00**	**-295.500,00**	**-312.600,00**	**-337.200,00**	**-356.200,00**
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)**	**-146.783,78**	**-295.500,00**	**-295.500,00**	**-312.600,00**	**-337.200,00**	**-356.200,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-146.783,78**	**-295.500,00**	**-295.500,00**	**-312.600,00**	**-337.200,00**	**-356.200,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	146.783,78	295.500,00	295.500,00	312.600,00	337.200,00	356.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	312.263,00	304.000,00	331.600,00	331.600,00	331.600,00	331.600,00
48110001	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	312.263,00	304.000,00	331.600,00	331.600,00	331.600,00	331.600,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.1	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-312.263,00	-304.000,00	-331.600,00	-331.600,00	-331.600,00	-331.600,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**165.479,22**	**8.500,00**	**36.100,00**	**19.000,00**	**-5.600,00**	**-24.600,00**
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)	-165.479,22	-8.500,00	-36.100,00	-19.000,00	5.600,00	24.600,00

Teilergebnishaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**165.479,22**	**8.500,00**	**36.100,00**	**19.000,00**	**-5.600,00**	**-24.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	195.728,25	227.000,00	290.000,00	0,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
64840001	Personal- / Sachkostenkostenerstattungen	195.728,25	227.000,00	277.000,00	0,00	277.000,00	277.000,00	277.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880050	Erstattung Dienstradleasing Loga	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	51,99	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	51,99	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**195.780,24**	**228.000,00**	**291.000,00**	**0,00**	**291.000,00**	**291.000,00**	**291.000,00**
10	- Personalauszahlungen	225.900,50	185.000,00	220.800,00	0,00	196.200,00	191.700,00	195.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	166.113,14	128.200,00	167.600,00	0,00	141.400,00	135.400,00	138.200,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.191,15	11.900,00	10.300,00	0,00	10.600,00	11.000,00	11.300,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	38.536,32	37.300,00	27.900,00	0,00	28.800,00	29.700,00	30.300,00
70410001	Beihilfeauszahlungen für Beschäftigte	7.559,89	7.600,00	15.000,00	0,00	15.400,00	15.600,00	15.800,00
11	- Versorgungsauszahlungen	429.736,52	469.000,00	465.000,00	0,00	476.500,00	481.300,00	481.100,00
71210001	Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	356.832,00	403.000,00	384.000,00	0,00	393.600,00	397.600,00	401.600,00
71410001	Beihilfeauszahlungen Versorgungsempfänger	72.904,52	66.000,00	81.000,00	0,00	82.900,00	83.700,00	79.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
72910150	Auszahlungen Dienstradleasing	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	70.415,87	99.800,00	109.300,00	0,00	109.600,00	105.100,00	106.100,00
74110030	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74111001	Auszahlungen Versorgungsfonds	32.292,20	48.700,00	51.200,00	0,00	51.500,00	53.000,00	54.000,00
74120020	Aus- und Fortbildung, Reisekosten	28.824,50	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	24.000,00	24.000,00
74290010	Kosten betriebs-u. sicherheitstechnischer Dienst	6.000,17	18.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
74299020	Mitgliedsbeitrag Arbeitgeberverband	990,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74990020	Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.309,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**726.052,89**	**753.800,00**	**813.100,00**	**0,00**	**800.300,00**	**796.100,00**	**800.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-530.272,65**	**-525.800,00**	**-522.100,00**	**0,00**	**-509.300,00**	**-505.100,00**	**-509.800,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-530.272,65**	**-525.800,00**	**-522.100,00**	**0,00**	**-509.300,00**	**-505.100,00**	**-509.800,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-530.272,65**	**-525.800,00**	**-522.100,00**	**0,00**	**-509.300,00**	**-505.100,00**	**-509.800,00**

Produktbeschreibung Produkt 010103 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	74,60%	46,32%	51,83%	50,43%	48,53%	47,17%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-15,68 €	-31,73 €	-31,90 €	-33,93 €	-36,80 €	-39,08 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,20%	1,86%	1,95%	1,97%	2,00%	2,00%

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

Erläuterungen:

Sachkonto 44840001
Personal- und Sachkostenerstattungen

Ab dem Jahr 2022 stiegen die Personalkostenerstattungen durch Dritte deutlich. Unter dieser Position werden die Personalkostenerstattungen des Klimamanagers (Verlängerung der Förderstelle ist beantragt) sowie einer weiteren Abrechnungsstelle mit dem Kreis Lippe dargestellt. Ferner werden über diese Position Fördermaßnahmen im Bereich des Bauhofes abwickelt. Ebenfalls läuft derzeit ein Förderantrag zur Einstellung eines Energiemanagers. Gerade die Förderstellen stehen aktuell unter Finanzierungsvorbehalt durch die angestoßenen Sparmaßnahmen auf Bundes- und Landesebene. Ob dieser Betrag tatsächlich zur Auszahlung kommt, 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 63.400 € 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 Beiträgen von 384.000 € 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 ab dem Jahr 2021 deutlich an. 80.000 € 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.

Sachkonto 51410001
Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger

Nach den vorläufigen Berechnungen der Versorgungskasse wird 2024 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 2024 auf insgesamt rd. 21.000 €. Auf Grund von deutlichen Schwankungen bei der Berechnung bleibt die endgültige Entwicklung abzuwarten.

Die Pensionsrückstellung stellt lediglich einen Passivposten in der Bilanz dar, liquide Mittel werden dadurch nicht geschaffen. Vor der NKF - Zeit bestand aber bereits die Möglichkeit, neben den geringen Pflichtbeiträgen von 0,8

% der Dienstbezüge und der Versorgungsleistungen, auch freiwillige Beträge in eine kapitalgedeckte Rücklage einzuzahlen. Der Rat der Stadt Lügde hat in seiner Sitzung vom 26.04.1999 beschlossen, diese Möglichkeit zu nutzen und freiwillig jährlich zusätzliche Beiträge einzuzahlen. Die Pflichtbeiträge müssen mit Umstellung auf das NKF nicht mehr geleistet werden. Sie werden jedoch als zusätzliche freiwillige Leistung in den Haushalt 2024 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 4488050 / 52910150
Erträge und Aufwendungen rund um das Dienstradleasing

Ab dem Jahr 2023 konnte erfolgreich das Dienstradleasing etabliert werden.

Sachkonto 54120020
Aus- und Fortbildung, Reisekosten

Die Mittel werden für die Aus- und Fortbildung der Verwaltungsmitarbeiter zur Verfügung gestellt. Ab 2023 nehmen drei Verwaltungsmitarbeiter wieder an der Qualifikation des II. Angestelltenlehrganges 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 erfolgte eine Neuausrichtung des Bereiches. Ab dem Jahr 2023 wurde auf Anregung der Unfallkasse die Zusammenarbeit mit einem Betriebsarzt neu ausgerichtet. Die Aufwandsposition musste entsprechend angepasst werden.

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 2024 erfolgt im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 eine detaillierte Überprüfung mit den daraus resultierenden Anpassungen.

Teilergebnishaushalt Produkt 010104 Finanzmanagement

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.458,75	29.500,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
45620010	Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibung	37.686,95	29.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
45810001	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.463,30	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45910050	Erträge Rücklastschriftgebühren	308,50	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**41.458,75**	**29.500,00**	**36.500,00**	**36.500,00**	**36.500,00**	**36.500,00**
11	- Personalaufwendungen	261.345,00	308.600,00	315.900,00	325.500,00	335.300,00	342.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	205.639,56	246.100,00	245.800,00	253.200,00	260.800,00	266.100,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-4.514,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	16.997,07	19.100,00	18.900,00	19.500,00	20.100,00	20.600,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	-209,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	43.941,46	43.400,00	51.200,00	52.800,00	54.400,00	55.500,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-509,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	6,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.124,53	28.100,00	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	12.977,20	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	6.147,33	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**290.475,53**	**336.800,00**	**344.100,00**	**353.700,00**	**363.500,00**	**370.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-249.016,78**	**-307.300,00**	**-307.600,00**	**-317.200,00**	**-327.000,00**	**-333.900,00**
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)**	**-249.016,78**	**-307.300,00**	**-307.600,00**	**-317.200,00**	**-327.000,00**	**-333.900,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-249.016,78**	**-307.300,00**	**-307.600,00**	**-317.200,00**	**-327.000,00**	**-333.900,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	249.016,78	307.300,00	307.600,00	317.200,00	327.000,00	333.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-249.016,78**	**-307.300,00**	**-307.600,00**	**-317.200,00**	**-327.000,00**	**-333.900,00**
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)	249.016,78	307.300,00	307.600,00	317.200,00	327.000,00	333.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-249.016,78**	**-307.300,00**	**-307.600,00**	**-317.200,00**	**-327.000,00**	**-333.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010104 Finanzmanagement

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	37.823,25	29.300,00	35.300,00	0,00	35.300,00	35.300,00	35.300,00
65620010	Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibung	37.524,72	29.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
65910050	Einzahlung Rücklastschriftgebühren	298,53	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.823,25**	**29.300,00**	**36.300,00**	**0,00**	**36.300,00**	**36.300,00**	**36.300,00**
10	- Personalauszahlungen	264.434,11	308.600,00	315.900,00	0,00	325.500,00	335.300,00	342.200,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	208.728,67	246.100,00	245.800,00	0,00	253.200,00	260.800,00	266.100,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-4.514,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	16.997,07	19.100,00	18.900,00	0,00	19.500,00	20.100,00	20.600,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	-209,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	43.941,46	43.400,00	51.200,00	0,00	52.800,00	54.400,00	55.500,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-509,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	28.935,23	28.100,00	28.100,00	0,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00
74290020	Prüfung Jahresabschluss	9.810,70	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
74990030	Bankgebühren	12.977,20	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	6.147,33	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**293.369,34**	**336.700,00**	**344.000,00**	**0,00**	**353.600,00**	**363.400,00**	**370.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-255.546,09**	**-307.400,00**	**-307.700,00**	**0,00**	**-317.300,00**	**-327.100,00**	**-334.000,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-255.546,09**	**-307.400,00**	**-307.700,00**	**0,00**	**-317.300,00**	**-327.100,00**	**-334.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-255.546,09**	**-307.400,00**	**-307.700,00**	**0,00**	**-317.300,00**	**-327.100,00**	**-334.000,00**

Produktbeschreibung Produkt 010104 Finanzmanagement

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	14,27%	8,76%	10,61%	10,32%	10,04%	9,85%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-26,59 €	-32,99 €	-33,20 €	-34,43 €	-35,68 €	-36,64 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,10%	1,14%	1,09%	1,10%	1,11%	1,10%

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

Erläuterungen:

Sachkonto 45620010
Stundungszinsen, Säumniszuschläge

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

Sachkonto 54290020
Prüfung Jahresabschluss

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

Sachkonto 54990030
Bankgebühren

Durch eine geschickte Bewirtschaftung der vorhandenen Liquiditätsreserven durch die Stadtkasse Lügde, fielen in den vergangenen Jahren die Negativzinsen nur gering aus. Ab dem Sommer 2022 wurden keine Strafzinsen mehr in Rechnung gestellt. Der Ansatz konnte entsprechend gekürzt werden.

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.808,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	15.808,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.743,68	71.800,00	84.900,00	265.900,00	315.900,00	365.600,00
44110020	Mieten und Pachten Rettungswache Elbrinxen	16.732,80	18.000,00	18.300,00	18.300,00	17.300,00	17.000,00
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	12.248,37	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
44110080	Pachterträge manuell	161,88	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44110090	Erbbauzinsen	33.376,13	35.000,00	33.000,00	34.000,00	35.000,00	35.000,00
44110100	Akzeptanzabgabe Windenergie u.a.	6.724,50	5.200,00	20.000,00	200.000,00	250.000,00	300.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.555,00	11.200,00	36.200,00	76.200,00	2.200,00	2.200,00
45410001	Erträge a. d. Veräußerg. von Grundstücken	12.555,00	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	35.000,00	75.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**99.106,68**	**93.000,00**	**132.100,00**	**353.100,00**	**329.100,00**	**378.800,00**
11	- Personalaufwendungen	138.913,34	210.100,00	243.700,00	251.200,00	258.900,00	264.300,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	109.492,73	164.400,00	190.900,00	196.700,00	202.700,00	206.800,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.398,49	12.800,00	14.700,00	15.200,00	15.700,00	16.100,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	21.922,12	32.900,00	38.100,00	39.300,00	40.500,00	41.400,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.005,73	372.900,00	396.400,00	447.800,00	367.400,00	367.900,00
52150020	Bauliche Unterhaltung Postweg 19	2.353,99	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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52150270	Maßnahmen rund um den Klimaschutz	1.924,01	10.000,00	40.000,00	85.000,00	10.000,00	10.000,00
52410020	Bewirtschaftungskosten Postweg 19	4.649,61	10.000,00	8.000,00	8.500,00	9.000,00	9.500,00
52410030	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.39	1.491,13	900,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
52410040	Ausschreibung Strom und Gas	0,00	6.000,00	100,00	6.000,00	100,00	100,00
52410050	Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke Inklusive Aufstockungsbetrag	5.586,99	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
52410390	Bewirtschaftungskosten Mittlere Str. 32	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52910010	sonstige Dienstleistungen Vermessungskosten	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.041,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	22.041,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.738,37	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
54120030	Reisekosten und Tagegelder	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54120060	Reisekosten und Tagegelder zentr. Geb. Management	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54220010	Regiekosten für Rettungswache Elbrinxen	16.738,37	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310040	Geschäftsaufwendungen Gebäude Grundstücke	0,00	0,00	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**	**193.698,44**	**612.700,00**	**674.800,00**	**733.700,00**	**661.000,00**	**666.900,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-94.591,76**	**-519.700,00**	**-542.700,00**	**-380.600,00**	**-331.900,00**	**-288.100,00**
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)**	**-94.591,76**	**-519.700,00**	**-542.700,00**	**-380.600,00**	**-331.900,00**	**-288.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-94.591,76**	**-519.700,00**	**-542.700,00**	**-380.600,00**	**-331.900,00**	**-288.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	94.591,76	519.700,00	542.700,00	380.600,00	331.900,00	288.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-94.591,76**	**-519.700,00**	**-542.700,00**	**-380.600,00**	**-331.900,00**	**-288.100,00**
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)	94.591,76	519.700,00	542.700,00	380.600,00	331.900,00	288.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-94.591,76**	**-519.700,00**	**-542.700,00**	**-380.600,00**	**-331.900,00**	**-288.100,00**
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	12.537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.706,02	71.800,00	84.900,00	0,00	265.900,00	315.900,00	365.600,00
64110020	Mieten und Pachten Rettungswache Elbrinxen	16.732,80	18.000,00	18.300,00	0,00	18.300,00	17.300,00	17.000,00
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	12.248,37	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
64110080	Pachteinzahlungen manuell	161,88	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64110090	Erbbauzinsen	33.014,85	35.000,00	33.000,00	0,00	34.000,00	35.000,00	35.000,00
64110100	Akzeptanzabgabe Windenergie u.a.	5.048,12	5.200,00	20.000,00	0,00	200.000,00	250.000,00	300.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	10.000,00	35.000,00	0,00	75.000,00	1.000,00	1.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	10.000,00	35.000,00	0,00	75.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**68.706,02**	**81.800,00**	**120.900,00**	**0,00**	**341.900,00**	**317.900,00**	**367.600,00**
10	- Personalauszahlungen	143.126,45	210.100,00	243.700,00	0,00	251.200,00	258.900,00	264.300,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	113.705,84	164.400,00	190.900,00	0,00	196.700,00	202.700,00	206.800,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.398,49	12.800,00	14.700,00	0,00	15.200,00	15.700,00	16.100,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	21.922,12	32.900,00	38.100,00	0,00	39.300,00	40.500,00	41.400,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.156,94	372.900,00	396.400,00	0,00	447.800,00	367.400,00	367.900,00
72150020	Bauliche Unterhaltung Postweg 19	2.353,99	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
72150030	Bauliche Unterhaltung Vordere Str.39	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72150040	Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
72150230	Bauliche Unterhaltung Mittlere Str. 32	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72150270	Maßnahmen rund um den Klimaschutz	1.924,01	10.000,00	40.000,00	0,00	85.000,00	10.000,00	10.000,00
72410020	Bewirtschaftungskosten Postweg 19	6.800,82	10.000,00	8.000,00	0,00	8.500,00	9.000,00	9.500,00
72410030	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.39	1.491,13	900,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
72410040	Ausschreibung Strom und Gas	0,00	6.000,00	100,00	0,00	6.000,00	100,00	100,00
72410050	Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke Inklusive Aufstockungsbetrag	5.586,99	110.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
72410390	Bewirtschaftungskosten Mittlere Str. 32	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72910010	sonstige Dienstleistungen Vermessungskosten	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	16.738,37	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74120060	Reisekosten und Tagegelder zentr. Geb. Management	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74220010	Regiekosten für Rettungswache Elbrinxen	16.738,37	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310040	Geschäftsauszahlungen Gebäude und Grundstück	0,00	0,00	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***	**178.021,76**	**601.600,00**	**658.700,00**	**0,00**	**717.600,00**	**644.900,00**	**650.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-109.315,74**	**-519.800,00**	**-537.800,00**	**0,00**	**-375.700,00**	**-327.000,00**	**-283.200,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	109.005,96	150.000,00	230.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	109.005,96	150.000,00	230.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.493,00	210.000,00	201.000,00	0,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
68210001	Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	16.030,00	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	-12.537,00	10.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**112.498,96**	**360.000,00**	**431.000,00**	**0,00**	**101.000,00**	**101.000,00**	**101.000,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	23.629,73	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	23.629,73	200.000,00	200.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.068,91	196.000,00	491.000,00	0,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	33.068,91	196.000,00	491.000,00	0,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**56.698,64**	**406.000,00**	**701.000,00**	**0,00**	**166.000,00**	**166.000,00**	**166.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**55.800,32**	**-46.000,00**	**-270.000,00**	**0,00**	**-65.000,00**	**-65.000,00**	**-65.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-53.515,42**	**-565.800,00**	**-807.800,00**	**0,00**	**-440.700,00**	**-392.000,00**	**-348.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-53.515,42**	**-565.800,00**	**-807.800,00**	**0,00**	**-440.700,00**	**-392.000,00**	**-348.200,00**

Investitionen in T€ Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E00010003 Grundstücksan- und -verkäufe	-23,6	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	200,0	200,0	0,0	50,0	50,0	50,0
24 - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb	23,6	200,0	200,0	0,0	50,0	50,0	50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	-10,0	0,0	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	0,0	-9,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	10,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
H16010001 Bauliche Maßnahmen Gebäude	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H21010001 Maßnahmen rund um den Klimaschutz	75,9	-50,0	-255,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	109,0	150,0	230,0	0,0	50,0	50,0	50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	33,1	200,0	485,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Y99999999 MIG Dummy	104,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	104,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktbeschreibung Produkt 010105 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	51,17%	15,18%	19,58%	48,13%	49,79%	56,80%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-10,10 €	-55,80 €	-58,58 €	-41,31 €	-36,22 €	-31,61 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,74%	2,07%	2,14%	2,29%	2,02%	1,98%

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: 05 **Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement**

Erläuterungen:

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

Unter den vorstehenden Sachkonten werden u. a. die Mieteinnahmen für die Rettungswache im Ortsteil Elbrinxen abgebildet. Hier konnte in 2022 mit dem Kreis Lippe eine Verlängerung des Mietverhältnisses bis ins Jahr 2026 neu verhandelt werden. Aufgrund der bestehenden Vertragskonstellationen werden die Mieteinnahmen, bis auf einen kleinen Teilbetrag zur Refinanzierung der Infrastruktur Notstromeinspeisung, für die die Stadt Lügde in Vorleistung getreten ist, 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.

Weiterhin werden hier die Einnahmen aus der sogenannten Akzeptanzabgabe dargestellt. Bei der Akzeptanzabgabe handelt es sich um Regelungen für eine mögliche finanzielle Teilhabe von Gemeinden auf der Grundlage des Erneuerbare-Energien-Gesetzes (EEG). Auf vertraglicher Basis können durch die Betreiber u. a. von Windenergieanlagen den betroffenen Gemeinden (Umkreis von 2.500 m einer Anlage) 0,2 Cent pro Kilowattstunde einer definierten Strommenge angeboten werden. Refinanzierungsmöglichkeiten für die Betreiber sind über das EEG geregelt. In 2024 wird ein progressiver Ausbau von Windenergieanlagen im Stadtgebiet von Lügde erfolgen.

Die jeweiligen Betreiber stehen einer Akzeptanzabgabe an die Gemeinde positiv gegenüber, entsprechende Vertragsgestaltungen werden z. Zt. vorgenommen. In der Finanzplanung werden daher ab 2025 entsprechende Einnahmen veranschlagt.

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 verbleibenden Erbbauzinsen werden jährlich einer Indexanpassung unterzogen.

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

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

Sachkonten 45919010 und 52150270
Klimaschutz Ergebnisrechnung s.a. Aufträge

Sachkonten 52410040
Ausschreibung Strom Gas

Die Strom- und Gasverträge werden aus wirtschaftlichen Erwägungen heraus gebündelt für eine Vielzahl lippischer Kommunen, hierunter auch die Stadt Lügde, europaweit ausgeschrieben. Im letzten Jahr ist kündigungsbedingt die Stromlieferung für Sondervertragsabnahmestellen und für den allgemeinen Tarif- und Wärmestrom neu ausgeschrieben und für die Jahre 2024 und 2025 mit Verlängerungsoption vergeben worden. Für das Jahr 2026 ff. sind die Gasverträge sowie die Stromverträge für die Straßenbeleuchtung in diesem Jahr neu auszuschreiben. Auch hierfür wird wieder eine gebündelte europaweite Ausschreibung unter externer

Begleitung angestrebt. Der hierfür erforderliche Aufwand von rd. 2.000 € wurde hier nicht in Ansatz gebracht. Im Rahmen der Budgetierung wird hier auf das Sachkonto 52410050 zurückgegriffen.

Zwischenzeitliche Überlegungen zur Gründung einer Einkaufsgemeinschaft auf Kreisebene wurden aufgrund der signifikanten Änderungen am Energiemarkt mit hierdurch bedingten unkalkulierbaren Bedingungen zurückgestellt. Die Entwicklungen bleiben hier abzuwarten.

Sachkonten 52410050
Bewirtschaftung unbebaute Grundstücke inklusive Aufstockungsbetrag

Neben dem pauschalen Ansatz werden unter dieser Position zusätzlich 100.000 € zur Bewältigung der im Zusammenhang mit dem andauernden Ukraine-Krieg und weiteren Faktoren stehenden volatilen Energiepreisen bereitgestellt. Darüber hinaus sollen aus dieser Position steigende Kosten im Bereich der Wärmeversorgung städtischer Liegenschaften (Pellet-, Flüssiggas- und Heizölversorgung) sowie der Fahrzeugunterhaltung aufgefangen werden.

Aufträge E 00010003
Grundstücksan- und -verkäufe

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

Als wichtiger Baustein zur zukünftigen Stadtentwicklung und einer neuen Erwerbs- und Zugriffsstrategie können über diese Position im Jahr 2024 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

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 2024 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, ebenso auf die in diesem Produkt in der Ergebnisrechnung verankerte kommunale Wärmeplanung.

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 2024 ein Mittelansatz in der Einnahme von 230.000 € und in der Ausgabe von 485.000 € veranschlagt. In der Finanzplanung 2025 – 2027 werden pauschaliert jeweils in der Einnahme 50.000 € und in der Ausgabe 100.000 € vorgesehen. Der Haushaltsansatz reflektiert zunächst die Ausrichtung der städtischen Liegenschaften auf Nutzungen regenerativer Energien, respektive der Photovoltaik. Die hier in den vergangenen Jahren forcierte Installation von Photovoltaikanlagen auf städtischen Liegenschaften als Eigenverbrauchsanlagen mit Speichermedium soll weitergeführt werden. In Abstimmung mit dem Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit sowie dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde hier eine ambitionierte Projektierung und Priorisierung von insgesamt 9 weiteren Liegenschaften erarbeitet, die im Finanzrahmen entsprechend dargestellt werden. Für Teilmaßnahmen sind hier jedoch noch weitergehende und vertiefende Planungen bzw. Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen erforderlich. Insoweit ist der Haushaltsrahmen hier als Handlungsmaxime zu sehen. Abgebildet wird hier auch erstmalig eine Vollspeiseanlage auf dem Bauhof der Stadt Lügde mit der Folge einer Direktvermarktung des Stroms. Für den überwiegenden Teil der Anlagen

konnten vor Auslaufen des Förderprogramms Ende 2023 noch Zuwendungen mit attraktiven Fördersätzen aus dem Landesprogramm „Progres.NRW“ erschlossen werden. Auch unter Ausnutzung bestehender Fördermöglichkeiten ist die Bereitstellung komplementärer Eigenmittel zu berücksichtigen.

Denkbar sind unter dieser Position jedoch auch anderweitige Ansätze zum Klimaschutz bzw. -anpassung.

Teilergebnishaushalt Produkt 010106 Bauhof

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.465,57	119.000,00	125.000,00	130.000,00	135.000,00	135.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	125.465,57	119.000,00	125.000,00	130.000,00	135.000,00	135.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.279,80	33.100,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00
44110110	Mieten und Pachten Bauhof	36.279,80	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	497,70	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	497,70	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**162.243,07**	**153.300,00**	**160.300,00**	**165.300,00**	**170.300,00**	**170.300,00**
11	- Personalaufwendungen	128.403,39	113.700,00	144.500,00	148.000,00	152.600,00	155.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	100.500,76	84.100,00	112.800,00	115.200,00	118.700,00	121.100,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-327,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.730,83	6.500,00	8.600,00	8.900,00	9.200,00	9.400,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	20.499,24	23.100,00	23.100,00	23.900,00	24.700,00	25.200,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.334,33	148.000,00	157.500,00	163.300,00	169.100,00	175.000,00
52150050	Bauliche Unterhaltung Bauhof	9.281,19	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410010	Bewirtschaftungskosten Rathaus	40,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52410060	Bewirtschaftungskosten Bauhof	23.571,64	30.000,00	30.000,00	30.500,00	31.000,00	31.500,00
52510010	Haltung von Fahrzeugen	87.477,92	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52510011	KFZ-Steuer	2.386,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	9.500,00	9.800,00	10.100,00	10.500,00
52510040	Haltung von Fahrzeugen Bauhof	0,00	0,00	100.000,00	105.000,00	110.000,00	115.000,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	7.577,42	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550050	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Bauhof	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	138.457,57	139.000,00	139.000,00	149.000,00	159.000,00	159.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	126.830,21	130.000,00	130.000,00	140.000,00	150.000,00	150.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	11.627,36	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.048,48	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
54120040	Fortbildungskosten Bauhof	2.062,82	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	5.825,06	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310050	Geschäftsaufwendungen Bauhof	0,00	0,00	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	160,60	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**405.243,77**	**407.900,00**	**448.200,00**	**467.500,00**	**487.900,00**	**496.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-243.000,70**	**-254.600,00**	**-287.900,00**	**-302.200,00**	**-317.600,00**	**-326.600,00**
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)**	**-243.000,70**	**-254.600,00**	**-287.900,00**	**-302.200,00**	**-317.600,00**	**-326.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-243.000,70**	**-254.600,00**	**-287.900,00**	**-302.200,00**	**-317.600,00**	**-326.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	243.000,70	254.600,00	287.900,00	302.200,00	317.600,00	326.600,00

Teilergebnishaushalt Produkt 010106 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-243.000,70**	**-254.600,00**	**-287.900,00**	**-302.200,00**	**-317.600,00**	**-326.600,00**
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)	243.000,70	254.600,00	287.900,00	302.200,00	317.600,00	326.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-243.000,70**	**-254.600,00**	**-287.900,00**	**-302.200,00**	**-317.600,00**	**-326.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 010106 Bauhof

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.822,39	33.100,00	33.100,00	0,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00
64110110	Mieten und Pachten Bauhof	34.822,39	33.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	497,70	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919080	Sonstige ordentliche Einzahlungen Bauhof	497,70	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.320,09**	**33.200,00**	**34.200,00**	**0,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**
10	- Personalauszahlungen	128.421,96	113.700,00	144.500,00	0,00	148.000,00	152.600,00	155.700,00
70100001	Dienstbezüge	1.486,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	99.032,39	84.100,00	112.800,00	0,00	115.200,00	118.700,00	121.100,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-327,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.730,83	6.500,00	8.600,00	0,00	8.900,00	9.200,00	9.400,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	20.499,24	23.100,00	23.100,00	0,00	23.900,00	24.700,00	25.200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.555,61	148.000,00	157.500,00	0,00	163.300,00	169.100,00	175.000,00
72150050	Bauliche Unterhaltung Bauhof	16.502,47	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410010	Bewirtschaftungskosten Rathaus	40,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72410060	Bewirtschaftungskosten Bauhof	23.571,64	30.000,00	30.000,00	0,00	30.500,00	31.000,00	31.500,00
72510010	Haltung von Fahrzeugen	87.477,92	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72510011	KFZ-Steuer	2.386,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.800,00	10.100,00	10.500,00
72510040	Haltung von Fahrzeugen Bauhof	0,00	0,00	100.000,00	0,00	105.000,00	110.000,00	115.000,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	7.577,42	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550050	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Bauhof	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.048,48	7.100,00	7.100,00	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
74120040	Fortbildungskosten Bauhof	2.062,82	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	5.825,06	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310050	Geschäftsauszahlungen Bauhof	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	160,60	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**274.026,05**	**268.800,00**	**309.100,00**	**0,00**	**318.400,00**	**328.800,00**	**337.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-238.705,96**	**-235.600,00**	**-274.900,00**	**0,00**	**-284.200,00**	**-294.600,00**	**-303.600,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	60.100,00	20.100,00	0,00	100,00	20.100,00	1.100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	60.100,00	20.100,00	0,00	100,00	20.100,00	1.100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	33.900,00	6.000,00	16.000,00	0,00	21.000,00	11.000,00	21.000,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	33.900,00	6.000,00	16.000,00	0,00	21.000,00	11.000,00	21.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**33.900,00**	**66.100,00**	**36.100,00**	**0,00**	**21.100,00**	**31.100,00**	**22.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	45.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	45.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	30.285,09	279.000,00	169.000,00	0,00	199.000,00	119.000,00	204.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	18.657,73	270.000,00	160.000,00	0,00	190.000,00	110.000,00	195.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 010106 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	11.627,36	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**30.285,09**	**289.000,00**	**214.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**120.000,00**	**205.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**3.614,91**	**-222.900,00**	**-177.900,00**	**0,00**	**-178.900,00**	**-88.900,00**	**-182.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-235.091,05**	**-458.500,00**	**-452.800,00**	**0,00**	**-463.100,00**	**-383.500,00**	**-486.500,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-235.091,05**	**-458.500,00**	**-452.800,00**	**0,00**	**-463.100,00**	**-383.500,00**	**-486.500,00**

Investitionen in T€ Produkt 010106 Bauhof

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E00010002 Erwerb Fahrzeuge und bewegl. Anlagegüter Bauhof	28,2	-195,0	-115,0	0,0	-160,0	-70,0	-164,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	60,0	20,0	0,0	0,0	20,0	1,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	33,9	5,0	15,0	0,0	20,0	10,0	20,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5,7	260,0	150,0	0,0	180,0	100,0	185,0
E21010102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Bauhof	-13,0	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	13,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
E21010202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Bauhof	-11,6	-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	11,6	9,0	9,0	0,0	9,0	9,0	9,0
H18010001 Bauhof Lügde	0,0	-10,0	-45,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	10,0	45,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 010106 Bauhof

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	40,04%	37,58%	35,77%	35,36%	34,90%	34,27%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-25,95 €	-27,34 €	-31,08 €	-32,80 €	-34,66 €	-35,83 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,54%	1,38%	1,42%	1,46%	1,49%	1,47%

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 2022 veranschlagt worden. Ein Auswerteverfahren zu den Personalkosten des Bauhofs wurde mit eigenen Bordmitteln entwickelt. Die tatsächliche Aufteilung der Personalkosten erfolgt dann nach den Stundenaufzeichnungen 2024. Für die Zukunft ist eine Ablösung des aktuellen Verfahrens angedacht.

Die Fördermaßnahmen zur Beschäftigung von Mitarbeitern im Bereich des Bauhofes sollen
auch in Zukunft fortgesetzt werden.

Sachkonto 52550050
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

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

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

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

Im Haushalt 2024 ist der Mittelbedarf für die Ersatzbeschaffung des Einsatzfahrzeuges Grünanlagen (Pfau) eingestellt. Diese bereits in 2023 vorgesehene Ersatzbeschaffung wurde im letzten Jahr zunächst nochmal zurückgestellt. Im Zuge der Ausrichtung des städtischen Fuhrparks auf die Elektromobilität im Sinne des Klimaschutzes, ist darüber hinaus die Anschaffung eines weiteren kompakten Kleintransporters vorgesehen. Der hierfür insgesamt eingestellte Mittelbedarf i. H. v. 130.000 € reflektiert u. a. auch höhere Anschaffungskosten der E-Mobilität, verbunden aber mit einer Gegenfinanzierung über entsprechende Förderungen. Einhergehend mit der künftigen Neuausrichtung des Fuhrparks ist auch die E-Infrastruktur mit einzubeziehen. Weiterhin ist ein Pauschalansatz über 20.000 € für die Beschaffung von Anbaugeräten gebildet worden. Das Bedarfskonzept des Bauhofes sieht zunächst in 2025 den Austausch des Baggers und in 2027 den Austausch des Lkw´s vor. Die Bedarfe sind auch unter dem Gesichtspunkt der E-Mobilität jedoch noch weitergehend zu prüfen.

Die Anschaffungen werden mit dem zuständigen Fachausschuss weiter abgestimmt.

Auftrag H 18010001 Bauhof Lügde
Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Haushaltsansatz sieht hier die Erneuerung der Hauptverteilung im Zuge der Etablierung der E-Mobilität vor.

Teilergebnishaushalt Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
44880010	Erstattungen Unterbringung Obachlose	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.279,64	6.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
45610001	Buß- und Zwangsgelder	501,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45611001	Buß- und Zwangsgelder WINOWIG	16.524,50	5.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45919090	Gebühr für Erlaubnis Hundehaltung	218,64	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**17.279,64**	**8.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**
11	- Personalaufwendungen	63.445,62	68.000,00	84.200,00	86.900,00	89.700,00	91.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	57.617,74	52.700,00	65.500,00	67.500,00	69.600,00	71.000,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-8.284,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.399,16	4.100,00	5.000,00	5.200,00	5.400,00	5.600,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	-591,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	11.747,43	11.200,00	13.700,00	14.200,00	14.700,00	15.000,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.441,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.536,97	10.000,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
52810010	Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen	3.536,97	10.000,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
57310001	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.642,33	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	2.808,46	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	2.695,88	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7,99	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**72.624,92**	**93.900,00**	**122.600,00**	**125.300,00**	**128.100,00**	**130.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-55.345,28**	**-85.300,00**	**-103.000,00**	**-105.700,00**	**-108.500,00**	**-110.400,00**
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)**	**-55.345,28**	**-85.300,00**	**-103.000,00**	**-105.700,00**	**-108.500,00**	**-110.400,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-55.345,28**	**-85.300,00**	**-103.000,00**	**-105.700,00**	**-108.500,00**	**-110.400,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	55.345,28	85.300,00	103.000,00	105.700,00	108.500,00	110.400,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-55.345,28**	**-85.300,00**	**-103.000,00**	**-105.700,00**	**-108.500,00**	**-110.400,00**
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)	55.345,28	85.300,00	103.000,00	105.700,00	108.500,00	110.400,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-55.345,28**	**-85.300,00**	**-103.000,00**	**-105.700,00**	**-108.500,00**	**-110.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
64880010	Erstattungen Unterbringung Obachlose	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	18.002,64	6.100,00	16.100,00	0,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
65610001	Buß- und Zwangsgelder	821,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65611001	Buß- und Zwangsgelder WINOWIG	16.928,00	5.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65919090	Gebühr für Erlaubnis Hundehaltung	218,64	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.002,64**	**8.600,00**	**19.600,00**	**0,00**	**19.600,00**	**19.600,00**	**19.600,00**
10	- Personalauszahlungen	62.912,32	68.000,00	84.200,00	0,00	86.900,00	89.700,00	91.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	57.084,44	52.700,00	65.500,00	0,00	67.500,00	69.600,00	71.000,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-8.284,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.399,16	4.100,00	5.000,00	0,00	5.200,00	5.400,00	5.600,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	-591,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	11.747,43	11.200,00	13.700,00	0,00	14.200,00	14.700,00	15.000,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.441,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.936,97	10.000,00	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
72810010	Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen	2.936,97	10.000,00	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.642,33	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	2.808,46	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	2.695,88	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7,99	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**71.491,62**	**93.800,00**	**122.500,00**	**0,00**	**125.200,00**	**128.000,00**	**129.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-53.488,98**	**-85.200,00**	**-102.900,00**	**0,00**	**-105.600,00**	**-108.400,00**	**-110.300,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-53.488,98**	**-85.200,00**	**-102.900,00**	**0,00**	**-105.600,00**	**-108.400,00**	**-110.300,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-53.488,98**	**-85.200,00**	**-102.900,00**	**0,00**	**-105.600,00**	**-108.400,00**	**-110.300,00**

Produktbeschreibung Produkt 020101 Gefahrenabwehr und allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	23,79%	9,16%	15,99%	15,64%	15,30%	15,08%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-5,91 €	-9,16 €	-11,12 €	-11,47 €	-11,84 €	-12,11 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,28%	0,32%	0,39%	0,39%	0,39%	0,38%

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. Ab dem Jahr 2024 ist mit einer deutlichen Kostensteigerung aus dem Segment Beteiligung an den Kosten des Tierheimes abzubilden. Von Seiten des zuständigen Fachbereiches wurde für die zukünftigen Jahre ein höherer Bedarf prognostiziert.

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 2024 fortgesetzt werden.

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

Die weitere Entwicklung, sowie Vorgaben des zuständigen Ausschusses, bleiben abzuwarten.

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

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.719,60	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
43110020	Verwaltungsgebühren Meldewesen, Bürgerbüro etc.	6.719,60	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.829,25	1.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
44810010	Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken	10.829,25	1.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**17.548,85**	**6.100,00**	**16.100,00**	**16.100,00**	**16.100,00**	**16.100,00**
11	- Personalaufwendungen	157.157,14	159.900,00	177.600,00	183.200,00	188.800,00	192.800,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	122.655,24	125.800,00	138.100,00	142.300,00	146.600,00	149.600,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.844,74	9.800,00	10.600,00	11.000,00	11.400,00	11.700,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	25.257,16	24.300,00	28.900,00	29.900,00	30.800,00	31.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.333,37	1.000,00	12.000,00	25.000,00	12.000,00	12.000,00
52910020	Aufwendungen für Wahlen und Statistiken	10.333,37	1.000,00	12.000,00	25.000,00	12.000,00	12.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.830,71	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	1.830,71	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310060	Geschäftsaufwendungen Ordnungsangelegenheiten	0,00	0,00	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**	**169.321,22**	**164.000,00**	**192.700,00**	**211.300,00**	**203.900,00**	**207.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-151.772,37**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**
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)**	**-151.772,37**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-151.772,37**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	151.772,37	157.900,00	176.600,00	195.200,00	187.800,00	191.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-151.772,37**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**
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)	151.772,37	157.900,00	176.600,00	195.200,00	187.800,00	191.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-151.772,37**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**

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

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.719,60	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
63110020	Verwaltungsgebühren Meldewesen, Bürgerbüro etc.	6.719,60	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.798,80	1.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
64810010	Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken	16.798,80	1.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**23.518,40**	**6.100,00**	**16.100,00**	**0,00**	**16.100,00**	**16.100,00**	**16.100,00**
10	- Personalauszahlungen	156.635,28	159.900,00	177.600,00	0,00	183.200,00	188.800,00	192.800,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	122.133,38	125.800,00	138.100,00	0,00	142.300,00	146.600,00	149.600,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.844,74	9.800,00	10.600,00	0,00	11.000,00	11.400,00	11.700,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	25.257,16	24.300,00	28.900,00	0,00	29.900,00	30.800,00	31.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.333,37	1.000,00	12.000,00	0,00	25.000,00	12.000,00	12.000,00
72910020	Auszahlungen für Wahlen und Statistiken	10.333,37	1.000,00	12.000,00	0,00	25.000,00	12.000,00	12.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.830,71	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	1.830,71	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310060	Geschäftsauszahlungen Ordnungsangelegenheiten	0,00	0,00	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***	**168.799,36**	**164.000,00**	**192.700,00**	**0,00**	**211.300,00**	**203.900,00**	**207.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-145.280,96**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**0,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-145.280,96**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**0,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-145.280,96**	**-157.900,00**	**-176.600,00**	**0,00**	**-195.200,00**	**-187.800,00**	**-191.800,00**

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

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	10,36%	3,72%	8,35%	7,62%	7,90%	7,74%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-16,21 €	-16,95 €	-19,06 €	-21,19 €	-20,49 €	-21,04 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,64%	0,56%	0,61%	0,66%	0,62%	0,62%

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.

Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Brandschutz
Produkt	020201	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.735,67	235.000,00	270.000,00	280.000,00	300.000,00	300.000,00
41330001	Erträge Sonderposten Festwert	47.241,33	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	174.494,34	175.000,00	210.000,00	220.000,00	240.000,00	240.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.755,90	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
43210010	Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten	24.755,90	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.167,35	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
44810020	Kostenersatz des Landes für Feuerwehr Lehrgänge	6.167,35	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	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	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	10.000,00	30.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	10.000,00	30.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**252.658,92**	**275.300,00**	**331.300,00**	**312.300,00**	**332.300,00**	**332.300,00**
11	- Personalaufwendungen	40.572,23	47.900,00	44.500,00	46.000,00	47.500,00	48.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	39.951,22	40.300,00	34.800,00	35.800,00	36.900,00	37.700,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-8.308,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.061,48	3.200,00	2.600,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	-611,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.167,61	4.400,00	7.100,00	7.400,00	7.700,00	7.900,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.687,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.205,98	173.900,00	180.300,00	184.100,00	190.000,00	195.900,00
52150060	Bauliche Unterhaltung Feuerwehr	14.804,94	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
52410070	Bewirtschaftungskosten Feuerwehr	54.366,94	60.000,00	62.500,00	63.000,00	63.500,00	64.000,00
52510010	Haltung von Fahrzeugen	96.463,55	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52510011	KFZ-Steuer	345,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
52510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	9.400,00	9.700,00	10.100,00	10.500,00
52510050	Haltung von Fahrzeugen Brandschutz	0,00	0,00	72.000,00	75.000,00	80.000,00	85.000,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	18.596,80	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550060	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Brandschutz	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
52910030	Sächliche Kosten Brandschau	2.179,57	7.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52910040	Sächliche Kosten des Brandschutzes	4.449,18	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	241.016,02	265.000,00	280.000,00	315.000,00	335.000,00	335.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	183.613,19	195.000,00	210.000,00	245.000,00	265.000,00	265.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.161,50	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57150001	Ersatzbeschaffung Festwert Schutzausrüstung	47.241,33	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
15	- Transferaufwendungen	9.340,63	9.500,00	9.500,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
53140010	Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr	9.340,63	9.500,00	9.500,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.308,72	171.200,00	180.700,00	181.000,00	166.000,00	166.000,00
54210050	Fortbildungs- und Untersuchungskosten Zuschüsse Führerscheine	28.058,60	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
54210060	Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsätze	70.038,47	60.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
54210070	Entschädigung Wehrführer/sonstige Funktionsträger	34.461,21	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
54299050	Mitgliedsbeitrage Feuerwehrverband, Sterbekasse	8.364,31	8.500,00	8.500,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	13.595,30	28.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310070	Geschäftsaufwendungen Brandschutz	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	13.790,83	14.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**650.443,58**	**667.500,00**	**695.000,00**	**735.900,00**	**748.300,00**	**755.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-397.784,66**	**-392.200,00**	**-363.700,00**	**-423.600,00**	**-416.000,00**	**-423.000,00**
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)**	**-397.784,66**	**-392.200,00**	**-363.700,00**	**-423.600,00**	**-416.000,00**	**-423.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-397.784,66**	**-392.200,00**	**-363.700,00**	**-423.600,00**	**-416.000,00**	**-423.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	397.784,66	392.200,00	363.700,00	423.600,00	416.000,00	423.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	5.359,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.359,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-403.143,66**	**-397.700,00**	**-369.200,00**	**-429.100,00**	**-421.500,00**	**-428.500,00**
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)	403.143,66	397.700,00	369.200,00	429.100,00	421.500,00	428.500,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-403.143,66**	**-397.700,00**	**-369.200,00**	**-429.100,00**	**-421.500,00**	**-428.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Brandschutz
Produkt	020201	Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.240,90	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
63210010	Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten	29.240,90	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.453,11	10.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
64810020	Kostenersatz des Landes für Feuerwehr Lehrgänge	6.453,11	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**35.694,01**	**30.100,00**	**31.100,00**	**0,00**	**31.100,00**	**31.100,00**	**31.100,00**
10	- Personalauszahlungen	40.859,72	47.900,00	44.500,00	0,00	46.000,00	47.500,00	48.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	40.238,71	40.300,00	34.800,00	0,00	35.800,00	36.900,00	37.700,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-8.308,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.061,48	3.200,00	2.600,00	0,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	-611,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	8.167,61	4.400,00	7.100,00	0,00	7.400,00	7.700,00	7.900,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.687,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	202.443,46	173.900,00	180.300,00	0,00	184.100,00	190.000,00	195.900,00
72150060	Bauliche Unterhaltung Feuerwehr	19.396,48	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
72410070	Bewirtschaftungskosten Feuerwehr	55.233,48	60.000,00	62.500,00	0,00	63.000,00	63.500,00	64.000,00
72510010	Haltung von Fahrzeugen	102.242,95	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72510011	KFZ-Steuer	345,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
72510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.700,00	10.100,00	10.500,00
72510050	Haltung von Fahrzeugen Brandschutz	0,00	0,00	72.000,00	0,00	75.000,00	80.000,00	85.000,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	18.596,80	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550060	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Brandschutz	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
72910030	Sächliche Kosten Brandschau	2.179,57	7.500,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72910040	Sächliche Kosten des Brandschutzes	4.449,18	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14	- Transferausszahlungen	9.340,63	9.500,00	9.500,00	0,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
73140010	Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr	9.340,63	9.500,00	9.500,00	0,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
15	- Sonstige Auszahlungen	163.604,67	171.100,00	180.600,00	0,00	180.900,00	165.900,00	165.900,00
74210050	Fortbildungs- und Untersuchungskosten Zuschüsse Führerscheine	24.509,40	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
74210060	Persönliche Auszahlungen Feuerwehreinsätze	68.883,62	60.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
74210070	Entschädigung Wehrführer/sonstige Funktionsträger	34.461,21	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
74299050	Mitgliedsbeitrage Feuerwehrverband, Sterbekasse	8.364,31	8.500,00	8.500,00	0,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	13.595,30	28.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310070	Geschäftsauszahlungen Brandschutz	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	13.790,83	14.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**416.248,48**	**402.400,00**	**414.900,00**	**0,00**	**420.800,00**	**413.200,00**	**420.200,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-380.554,47**	**-372.300,00**	**-383.800,00**	**0,00**	**-389.700,00**	**-382.100,00**	**-389.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.048,71	90.000,00	66.000,00	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	71.048,71	90.000,00	66.000,00	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	2.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	2.000,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	2.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**71.048,71**	**92.000,00**	**87.000,00**	**0,00**	**87.000,00**	**87.000,00**	**68.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.185,20	220.000,00	170.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	13.185,20	220.000,00	170.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	659.932,76	196.000,00	701.000,00	1.100.000,00	761.000,00	1.221.000,00	201.000,00
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(1.100.000,00)		(1.100.000,00)	
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	602.529,93	126.000,00	631.000,00	1.100.000,00	691.000,00	1.151.000,00	131.000,00
	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze				(1.100.000,00)		(1.100.000,00)	
78312001	Auszahlungen Schutzausrüstung Festwert	47.241,33	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	10.161,50	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**673.117,96**	**416.000,00**	**871.000,00**	**1.100.000,00**	**762.000,00**	**1.222.000,00**	**202.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(1.100.000,00)**		**(1.100.000,00)**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-602.069,25**	**-324.000,00**	**-784.000,00**	**-1.100.000,00**	**-675.000,00**	**-1.135.000,00**	**-134.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-1.100.000,00)**		**(-1.100.000,00)**	
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-982.623,72**	**-696.300,00**	**-1.167.800,00**	**-1.100.000,00**	**-1.064.700,00**	**-1.517.100,00**	**-523.100,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-1.100.000,00)**		**(-1.100.000,00)**	
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-982.623,72**	**-696.300,00**	**-1.167.800,00**	**-1.100.000,00**	**-1.064.700,00**	**-1.517.100,00**	**-523.100,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-1.100.000,00)**		**(-1.100.000,00)**	

Investitionen in T€ Produkt 020201 Brandschutz

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Brandschutz
Produkt	020201	Brandschutz

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E09020003 Erwerb und Einrichtung digitale Funkalarmierung	0,0	-1,0	-20,0	0,0	-15,0	-5,0	-5,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	20,0	0,0	15,0	5,0	5,0
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	0,0	-27,0	-1,0	0,0	-60,0	-30,0	-10,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	27,0	1,0	0,0	60,0	30,0	10,0
E13020001 Erwerb von Fahrzeugen n. d. Brandschutzbedarfsplan	-559,6	-31,0	-530,0	-1.100,0	-580,0	-1.080,0	-99,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	1,0	20,0	0,0	20,0	20,0	1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	559,6	32,0	550,0	1.100,0	600,0	1.100,0	100,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0,0	(-1.100,0)	0,0
E21020101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Brandschutz	-43,0	-65,0	-59,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	43,0	65,0	59,0	0,0	15,0	15,0	15,0
E21020201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Brandschutz	-10,2	-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	10,2	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
E21020301 Festwert Schutzausrüstung	-47,2	-60,0	-60,0	0,0	-60,0	-60,0	-60,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	47,2	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
H15020001 Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser	-3,2	-190,0	-169,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10,0	30,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13,2	220,0	170,0	0,0	1,0	1,0	1,0
Z00020001 Investitionspauschale Brandschutz des Landes NRW	61,0	60,0	65,0	0,0	65,0	65,0	65,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61,0	60,0	65,0	0,0	65,0	65,0	65,0

Produktbeschreibung Produkt 020201 Brandschutz

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	38,84%	41,24%	47,67%	42,44%	44,41%	44,00%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-42,48 €	-42,11 €	-39,26 €	-45,97 €	-45,40 €	-46,41 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,47%	2,26%	2,21%	2,30%	2,29%	2,24%

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 52510050 / 52550060
Haltung von Fahrzeugen / Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Die Kosten wurden an die tatsächlichen Verhältnisse angepasst.

Sachkonto 52910030
Sächliche Kosten Brandschau

Ab dem Jahr 2022 wurde nochmals ein erhöhter Ansatz der Brandschau bereitgestellt. Ab 2023/2024 kann der Ansatz wieder auf das normale Maß von 5.000 € 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 Stadtbrandmeister stehen zwei Stellvertreter zur Verfügung. Dies hatte Auswirkungen auf die Höhe der Aufwandsentschädigungen.

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

Darüber hinaus wurde ab 2024 eine pauschale Anpassung an die neue Entschädigungsverordnung zum 01.01.2024 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 54310070
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 Kommunalagentur 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 deutlich 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 2022 grundsätzlich wieder über Aufträge abgewickelt. Zusätzlich werden gesonderte Aufträge im Feuerwehr Sektor für die Anschaffung von Fahrzeugen und weiteren Ausrüstungsgegenständen gebildet.

In 2024 werden Mittel für den Austausch von Lüftungsgeräten eine Tragkraftspritze, 2 Spannungsprüfer sowie die Pauschalansätze für die Ersatzbeschaffung in Höhe von 15.000 € und 10.000 € bereitgestellt.

E11020001
Erwerb und Einrichtung digitaler Funk und Sirenen

Im Jahr 2024 wird nur ein Pauschalansatz bereitgestellt.

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 wurde eine Lösung mit dem Kreis Lippe angestrebt, so dass eine Neuanschaffung zunächst nicht erforderlich erschien. 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. Ende 2023 fanden nun erste Abstimmungsgespräche mit der neuen Wehrführung statt. Für das Jahr 2026 wurde die bisherige Verpflichtungsermächtigung aus dem Jahr 2023 von 750.000 € auf nunmehr 1,1 Mio. € erweitert. Für 2026 wurde zwischen Verwaltung und Wehrführung gemeinsam vereinbart, eines der wichtigsten Schlüsselfahrzeuge der Wehr, die Drehleiter, zu ersetzen. Im Rahmen der Haushaltseinbringung im Dezember 2023 konnten die politischen Gremien zu dem geplanten Vorgehen bereits informiert werden. Die Maßnahme wird nun nochmals in 2024 mit einer Verpflichtungsermächtigung belegt und ist mit der Beschlussfassung durch die politischen Gremien endgültig freizugeben.

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 2028 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 für das Jahr 2024 wurde nun das Feuerwehrgerätehaus Sabbenhausen ausgemacht. Ferner werden Investitionen im Feuerwehrgerätehaus Lügde und Rischenau erforderlich sein. Diese Maßnahmen gilt es näher zu beleuchten. Sie sollen mit dem nächsten Brandschutzbedarfsplan abgewickelt werden. Die Feuerwehrleitung reagiert in Abstimmung mit der Kommunal Agentur zunächst mit organisatorischen Maßnahmen.

Vor dem Hintergrund der Auswirkungen der Corona-Krise und der Ukraine-Krise ist mit der Haushaltsplanung 2025 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. Eine wichtige Rolle wird hierbei der neu zu erstellende Brandschutzbedarfsplan einnehmen.

Aufträge H 15020001
Bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser

Der Finanzbedarf für den Bereich der Feuerwehrgerätehäuser ist dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in seiner Sitzung vom 04.12.2023 vorgestellt worden. Die baulichen Maßnahmen wurden im Einzelnen erläutert.

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

Die im Brandschutzplan aufgeführte Nachrüstung der Fahrzeughallen in den Gerätehäusern Lügde, Sabbenhausen und Rischenau mit entsprechenden Abgasabsauganlagen konnte 2023 umgesetzt werden, unterlegt mit einer Förderung aus der Dorfentwicklung – Sonderprogramm Feuerwehrgerätehäuser.

Im Haushalt wird ein Ansatz für die Erneuerung der Toilettenanlage im Feuerwehrgerätehaus Sabbenhausen mit einem Ansatz i. H. v. 150.000 € vorgesehen. Dieser Ansatz berücksichtigt – wie bei den bisherigen baulichen Maßnahmen – erwartete Eigenleistungen der Feuerwehr, deren Umfang im Weiteren jedoch noch abzustimmen sind. Der Mittelansatz steht insoweit noch unter Vorbehalt und bedarf weitergehender Konkretisierungen. Diese Maßnahme war in den Haushalten der Vorjahre bereits enthalten, eine Umsetzung konnte aufgrund corona-bedingter Gründe und auch fehlender Personalressourcen im Fachbereich noch nicht erfolgen.

Für das Feuerwehrgerätehaus in Niese werden Kosten i. H. v. 4.000 € für die Erstellung eines Sonnen-/ Blickschutzes im Umkleidebereich eingestellt. Hinsichtlich der im Brandschutzbedarfsplan verankerten konzeptionellen Überlegungen zu weitergehenden baulichen Anforderungen, ist ein pauschaler Planungsansatz über 15.000 € für eine Nutzungsanalyse des Bestandes vorgesehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030101	Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204.968,04	243.100,00	267.100,00	271.100,00	275.100,00	279.100,00
41410010	Landeszuweisung OGS Lügde	106.383,95	177.000,00	177.000,00	181.000,00	185.000,00	189.000,00
41480030	Spenden GS Lügde	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	98.584,09	66.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.190,00	59.500,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00
43210020	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Lügde	54.190,00	59.500,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	562,00	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	562,00	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**	**259.720,04**	**303.800,00**	**339.500,00**	**343.500,00**	**347.500,00**	**351.500,00**
11	- Personalaufwendungen	55.879,81	62.100,00	72.700,00	75.100,00	77.500,00	79.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	43.804,66	49.400,00	56.400,00	58.200,00	60.000,00	61.200,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-384,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.341,92	3.900,00	4.300,00	4.500,00	4.700,00	4.800,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.117,60	8.800,00	12.000,00	12.400,00	12.800,00	13.100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.351,05	119.200,00	120.400,00	120.900,00	121.400,00	121.900,00
52150070	Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde	63.430,14	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52410080	Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde	78.713,00	85.000,00	85.000,00	85.500,00	86.000,00	86.500,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.142,75	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550070	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Lügde	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
52710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.873,57	7.500,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
52910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	10.191,59	7.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	117.100,74	85.000,00	113.000,00	113.000,00	113.000,00	113.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	107.799,82	82.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.300,92	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	185.974,55	264.300,00	270.800,00	281.800,00	287.800,00	293.800,00
54290040	Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule	150.239,98	205.000,00	200.000,00	210.000,00	215.000,00	220.000,00
54291020	Schulsozialarbeit	10.000,00	37.000,00	42.000,00	43.000,00	44.000,00	45.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	9.656,46	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310080	Geschäftsaufwendungen GS Lügde	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	15.160,82	18.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	917,29	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**524.306,15**	**530.600,00**	**576.900,00**	**590.800,00**	**599.700,00**	**607.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-264.586,11**	**-226.800,00**	**-237.400,00**	**-247.300,00**	**-252.200,00**	**-256.300,00**
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)**	**-264.586,11**	**-226.800,00**	**-237.400,00**	**-247.300,00**	**-252.200,00**	**-256.300,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-264.586,11**	**-226.800,00**	**-237.400,00**	**-247.300,00**	**-252.200,00**	**-256.300,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	264.586,11	226.800,00	237.400,00	247.300,00	252.200,00	256.300,00

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-264.586,11**	**-226.800,00**	**-237.400,00**	**-247.300,00**	**-252.200,00**	**-256.300,00**
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)	264.586,11	226.800,00	237.400,00	247.300,00	252.200,00	256.300,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-264.586,11**	**-226.800,00**	**-237.400,00**	**-247.300,00**	**-252.200,00**	**-256.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030101	Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.686,05	177.100,00	177.100,00	0,00	181.100,00	185.100,00	189.100,00
61410010	Landeszuweisung OGS Lügde	95.686,05	177.000,00	177.000,00	0,00	181.000,00	185.000,00	189.000,00
61480030	Spenden GS Lügde	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.156,50	59.500,00	70.200,00	0,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00
63210020	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Lügde	48.156,50	59.500,00	70.200,00	0,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	562,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	562,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**144.404,55**	**236.700,00**	**248.400,00**	**0,00**	**252.400,00**	**256.400,00**	**260.400,00**
10	- Personalauszahlungen	56.295,87	62.100,00	72.700,00	0,00	75.100,00	77.500,00	79.100,00
70100001	Dienstbezüge	-6,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	44.227,65	49.400,00	56.400,00	0,00	58.200,00	60.000,00	61.200,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-384,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.341,92	3.900,00	4.300,00	0,00	4.500,00	4.700,00	4.800,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.117,60	8.800,00	12.000,00	0,00	12.400,00	12.800,00	13.100,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	170.854,51	119.200,00	120.400,00	0,00	120.900,00	121.400,00	121.900,00
72150070	Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde	69.997,71	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72410080	Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde	77.648,89	85.000,00	85.000,00	0,00	85.500,00	86.000,00	86.500,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	6.142,75	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550070	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Lügde	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
72710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	6.873,57	7.500,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
72910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	10.191,59	7.700,00	8.700,00	0,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
15	- Sonstige Auszahlungen	184.499,43	264.300,00	270.800,00	0,00	281.800,00	287.800,00	293.800,00
74290040	Auszahlungen Offene Ganztagsgrundschule	150.239,98	205.000,00	200.000,00	0,00	210.000,00	215.000,00	220.000,00
74291020	Schulsozialarbeit	10.000,00	37.000,00	42.000,00	0,00	43.000,00	44.000,00	45.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	9.656,46	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310080	Geschäftsauszahlungen GS Lügde	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	13.685,70	18.000,00	18.500,00	0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	917,29	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**411.649,81**	**445.600,00**	**463.900,00**	**0,00**	**477.800,00**	**486.700,00**	**494.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-267.245,26**	**-208.900,00**	**-215.500,00**	**0,00**	**-225.400,00**	**-230.300,00**	**-234.400,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	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	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.687,74	23.000,00	34.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	29.687,74	23.000,00	34.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschule Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	46.043,82	25.000,00	23.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	36.933,30	22.000,00	20.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	9.110,52	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**75.731,56**	**48.000,00**	**57.000,00**	**0,00**	**8.000,00**	**8.000,00**	**8.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-75.731,56**	**-46.900,00**	**-55.900,00**	**0,00**	**-6.900,00**	**-6.900,00**	**-6.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-342.976,82**	**-255.800,00**	**-271.400,00**	**0,00**	**-232.300,00**	**-237.200,00**	**-241.300,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-342.976,82**	**-255.800,00**	**-271.400,00**	**0,00**	**-232.300,00**	**-237.200,00**	**-241.300,00**

Investitionen in T€ Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030101	Grundschule Lügde

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21030101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze GS Lügde	-36,9	-22,0	-20,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	36,9	22,0	20,0	0,0	4,0	4,0	4,0
E21030201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze GS Lügde	-9,1	-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	9,1	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
H13030001 Bauliche Maßnahmen Grundschule Lügde	-29,7	-22,0	-33,0	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	29,7	23,0	34,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 030101 Grundschule Lügde

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	49,54%	57,26%	58,85%	58,14%	57,95%	57,83%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-28,26 €	-24,35 €	-25,63 €	-26,84 €	-27,52 €	-28,12 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,99%	1,80%	1,83%	1,84%	1,83%	1,80%

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.

Ab dem Jahr 2014 steht die Johanniter Unfallhilfe als Kooperationspartner zur Verfügung. Im Jahr 2023 wurde das Vertragswerk den aktuellen Rahmenbedingungen angepasst.

Das Land beteiligt sich an den Betriebskosten der Offenen Ganztagsgrundschule jährlich mit einem Sockelbetrag von 1.042 € 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. Für die OGS Rischenau wurden die Einnahmen auf der Basis einer Belegung mit 50 Kindern kalkuliert. Die Aufwendungen orientieren sich ebenfalls an dieser Zahl. Die endgültige Inanspruchnahme der Betreuungseinrichtung bleibt abzuwarten. Mit der Vertragsanpassung aus dem Jahr 2023 wurde eine Bandbreitenabrechnung etabliert, die eine Über- als auch Unterschreitung der Planzahlen von 75 bzw. 50 Kindern ermöglicht und abrechnungstechnisch erfasst.

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

Sachkonto 524100x0 und 52410100
Bewirtschaftungskosten

Die Haushaltsposition wurde der tatsächlichen Inanspruchnahme angepasst.

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

Die Haushaltsstellen

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

sowie die

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

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

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

Sachkonto 52710001
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz

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

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

Ab dem Jahr 2016 werden zusätzliche Mittel für die Beschulung ausländischer Flüchtlinge bereitgestellt. Diese Vorgehensweise wird auch in 2024 mit einem Aufstockungsbetrag fortgesetzt.

Sachkonto 54291020/54290060
Schulsozialarbeit

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

Sachkonto 525500XX
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

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

Sachkonten Produkt 03 03 01
Sekundarschule

Der investive Sektor wird weiterhin aufgestockt fortgeführt. Insgesamt werden hier 44.000,00 € für die Beschaffung investiver Vermögensgegenstände bereitgestellt.

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 2024 werden 75.000 € erwartet. Hinzu kommen Kostenerstattungen für die Schulsozialarbeit.

Sachkonto 78310001 und 78320001
Erwerb von beweglichen Anlagegütern Schulen

In den Grundschulen Lügde und Rischenau sind für 2024 neben den Pauschalansätzen Bedarfe für besondere Maßnahmen im Bereich der Büroausstattung und insbesondere der digitalen Ausstattung vorgesehen. In den vergangenen Jahren konnte die Digitalisierung im Bereich des pädagogischen Netzes und des Verwaltungsnetzes sehr weit vorangebracht werden. Zusätzlich wurde bereits die Internetseite des Schulzentrums neugestaltet. Für das Jahr 2024 ist nach Verzögerungen durch die OWL-IT nun auch die Gestaltung der Internetseiten der Grundschulen vorgesehen.

Der ganze Prozess der Digitalisierung befindet sich in stetiger Abstimmung mit den Schulleitungen. Für das Jahr 2024 ist nun die Fortschreibung des Medienentwicklungsplanes mit der OWL-IT vorgesehen. Hieran orientieren sich die Ausgaben der Folgejahre.

Aufträge H 13030001 und H13030002
Baul. Maßnahmen Grundschulen

Aufgrund des stetigen Bedarfes und des gesetzlich verankerten Anspruchs auf Ganztagsbetreuung wurde in den Vorjahren eine Erweiterung der Grundschule Rischenau durch einen multifunktional nutzbaren Anbau vorgenommen. Für den hier neu geschaffenen Eingangsbereich ist noch eine Eingangsüberdachung erforderlich, die mit einem Mittelbedarf i. H. v. 10.000 € im Haushalt eingestellt wird. Ebenso resultieren hieraus noch Anforderungen für den Verwaltungstrakt in Form eines Sichtschutzes, der mit Kosten von 7.000 € veranschlagt wird.

Ausgerichtet auf die Ganztagsbetreuung an der Grundschule Lügde sind konzeptionelle Betrachtungen erforderlich, für die ein Planungsansatz von 30.000 € gebildet wird. Die Kapazitäten der bisher genutzten Pavillon-Klassen sind ausgelastet und weisen zudem bauliche Handlungsbedarfe auf.

Darüber hinaus werden für die Grundschule Lügde und die Grundschule Rischenau Ansätze über 3.000 € bzw. 4.500 € für neue Spielgeräte vorgesehen.

Aufträge H 12030001 und 47110001
Erneuerung Schulzentrum Aktivierte Eigenleistungen

Die in 2019 baulich begonnene grundlegende Erneuerung des Schulzentrums mit einem Gesamtvolumen von rd. 18,5 Mio. € konnte im letzten Jahr abgeschlossen werden. Die feierliche Einweihung des Schulzentrums im neu geschaffenen Bürgerzentrum fand am 21.04.2023 statt. Zeitlich vorgelagert am 22.02.2023, konnte der Kultur- und Bildungscampus auch der Ministerin Frau Ina Scharrenbach (MHKBG) vorgestellt werden. Herauszustellen bei diesem Projekt ist die sehr erfolgreiche Förderakquise mit Zuwendungen von rd. 10,0 Mio €, insbesondere über die Städtebauförderung und die EFRE-Förderung des Landes NRW. Im Haushalt ist für Rest- bzw. Nacharbeiten, Honorarabrechnungen und für noch ausstehende kleinteilige Arbeiten im Bereich der Außenanlagen, noch ein Mittelbedarf über insgesamt 180.000 € eingestellt worden, aufgeteilt auf die abgebildeten Ansätze im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Im Kontext zum Kultur- und Bildungscampus konnte für die dem Schulzentrum angegliederte multifunktional genutzte Dreifeldsporthalle, auf der Grundlage einer ersten Planungskonzeption, ebenfalls eine Zuwendung aus der Städtebauförderung erzielt werden. Fördergegenstand bildet hier die energetische Sanierung und die Herstellung der Barrierefreiheit mit einer Zuwendung über 2,27 Mio € bei zuwendungsfähigen Kosten von 3,24 Mio €. Unter Berücksichtigung weitergehender baulicher Ertüchtigungen (Brandschutz, Sportboden, etc.) und entsprechender Preisentwicklungen, sah der Haushalt 2023 einen Finanzbedarf von rd. 6,25 Mio € für die Sporthalle vor. Das entsprach letztlich einer Förderquote von rd. 36 %.

Die für die Erneuerung der Sporthalle nach Durchführung eines europaweiten Vergabeverfahrens beauftragte Generalplanung hat in der weitergehenden detaillierteren Planungsfortschreibung bis zur Genehmigungsplanung einschl. der technischen Anlagen und Sportgeräte einen Gesamtbedarf für die Erneuerung der Turnhalle i. H. v. rd. 8,5 Mio € beziffert. Neben dem Detaillierungsgrad der Planung stellt die Kostenberechnung auch die überproportionale baukonjunkturelle Preisentwicklung der letzten Jahre dar. Aufgrund der nicht möglichen Nachjustierung der Förderung im Rahmen des vorliegenden Zuwendungsbescheides, wurde im Rahmen der Haushaltsberatungen aufgrund der hiermit verbundenen deutlichen Mehrbelastungen auch im Hinblick auf die haushaltswirtschaftliche Gesamtentwicklung die Umsetzung der Maßnahme zurückgestellt. Die Förderung musste vor diesem Hintergrund zurückgegeben werden, mit der Folge, dass hierauf geleistete Einnahmen der Vorjahre auf die Sanierung des Schulzentrums angerechnet worden sind. Auf die entsprechenden Beratungen im politischen Raum wird insoweit verwiesen. Neben einer kritischen Betrachtung der Ausgabenseite steht auch die Erhöhung der Einnahmen durch eine entsprechende Förderakquise bei der Erneuerung der Sporthalle im Fokus.

In den bisherigen Abstimmungen mit dem zuständigen Ministerium wurden positive Signale für eine erneute Antragstellung im Rahmen der Städtebauförderung gegeben. Voraussetzung ist hierfür die Aufstellung eines neuen Stadtentwicklungskonzeptes auf der Grundlage der neuen Förderrichtlinien. Die Aufstellung eines neuen Konzeptes im Anschluss an „Lügde 2015“ ist im letzten Jahr mit externer Unterstützung durch entsprechende Fachbüros bereits angelaufen. Die Erneuerung der Sporthalle bildet innerhalb dieses Konzepts eine fördertechnisch zu bildende Kernmaßnahme. Die Antragstellung für dieses Konzept und der Kernmaßnahme Sporthalle ist auf den September d. Jahres ausgerichtet. Zumindest für die Erneuerung der Sporthalle ist dieser Zeitkorridor sehr ambitioniert, da die Antragstellung die Fortschreibung der Planung bis zur Leistungsphase 6 der HOAI voraussetzt. Für diese Planungsaufwendungen wird im Haushalt ein Ansatz von 600.000 € gebildet. Die Finanzplanung stellt für die Folgejahre zunächst einen weitergehenden Ausgabebedarf angelehnt an die bisherige Veranschlagung und bezogen auf die reinen Baukosten von 6,25 Mio € dar mit Einnahmen i. H. v. 3,75 Mio €, entsprechend der vorangestellten Förderausrichtung (60 %). Diese Veranschlagung steht aufgrund der vorstehenden Ausführungen jedoch noch unter deutlichem Vorbehalt. Damit wird mit dem Haushalt 2024 und der mittelfristigen Finanzplanung ein Eigenanteil von rd. 3,6 Mio. € zur Verfügung gestellt. Auf die zu verausgabenden

Planungskosten in Höhe von 1,1 Mio € können nochmals Fördergelder in Höhe von 660.000 € generiert werden, die noch nicht in der Planung enthalten sind und den Eigenanteil auf rd. 3.000.000 € reduzieren würden.

Die Erneuerung der Sporthalle bedarf noch weitergehender intensiver Abstimmungen im politischen Raum, sowohl hinsichtlich des baulichen Umfanges als auch der finanziellen Gesamtabwicklung. Herauszustellen sind in diesem Zusammenhang die bestehenden Abhängigkeiten auf der Finanzierungsebene der Planungsleistungen zur baulichen Umsetzung.

Als abschließende Maßnahme im Bereich des Schulzentrums ist die Erneuerung des Busbahnhofes nach überschlägiger Kostenschätzung noch mit rd. 300.000 € zu kalkulieren. Hierfür wird zunächst eine Refinanzierung über 90 % aus dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz berücksichtigt. In der Finanzplanung ist hier ein erster Ansatz über 100.000 € in der Ausgabe und 90.000 € in der Einnahme in 2027 eingestellt. Entsprechende Planungskonkretisierungen, sowie die Förderakquise, müssen hier jedoch noch erfolgen.

Teilergebnishaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030103	Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.045,99	144.100,00	176.100,00	179.100,00	182.100,00	185.100,00
41410020	Landeszuweisung OGS Rischenau	68.433,85	85.000,00	111.000,00	114.000,00	117.000,00	120.000,00
41410030	Landeszuweisung Ganztagsoffensive	-811,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41480040	Spenden GS Rischenau	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	63.423,94	59.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.967,50	46.500,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
43210030	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Rischen	39.967,50	46.500,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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	7.586,77	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	7.586,77	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**178.600,26**	**191.700,00**	**238.200,00**	**241.200,00**	**244.200,00**	**247.200,00**
11	- Personalaufwendungen	34.485,65	45.000,00	48.500,00	50.100,00	51.700,00	52.800,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	26.604,54	35.900,00	37.600,00	38.800,00	40.000,00	40.800,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	215,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.051,78	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.613,71	6.300,00	8.000,00	8.300,00	8.600,00	8.800,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.230,13	87.000,00	88.200,00	88.700,00	89.200,00	89.700,00
52150080	Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau	28.767,47	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52410090	Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau	58.482,41	60.000,00	59.000,00	59.500,00	60.000,00	60.500,00
52410100	Bewirtschaftungskosten Sekundarschule	-947,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.069,72	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550080	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Rischenau	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
52710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.508,67	3.900,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
52910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	10.349,46	4.100,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.067,94	91.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	79.075,59	89.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	6.992,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.640,31	154.100,00	180.300,00	184.300,00	188.300,00	192.300,00
54290040	Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule	74.791,66	120.000,00	135.000,00	138.000,00	141.000,00	144.000,00
54291020	Schulsozialarbeit	5.000,00	21.000,00	24.000,00	25.000,00	26.000,00	27.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	7.745,82	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310090	Geschäftsaufwendungen GS Rischenau	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.963,02	8.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.139,81	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**319.424,03**	**377.100,00**	**409.000,00**	**415.100,00**	**421.200,00**	**426.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-140.823,77**	**-185.400,00**	**-170.800,00**	**-173.900,00**	**-177.000,00**	**-179.600,00**
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)**	**-140.823,77**	**-185.400,00**	**-170.800,00**	**-173.900,00**	**-177.000,00**	**-179.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-140.823,77**	**-185.400,00**	**-170.800,00**	**-173.900,00**	**-177.000,00**	**-179.600,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	140.823,77	185.400,00	170.800,00	173.900,00	177.000,00	179.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-140.823,77**	**-185.400,00**	**-170.800,00**	**-173.900,00**	**-177.000,00**	**-179.600,00**
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)	140.823,77	185.400,00	170.800,00	173.900,00	177.000,00	179.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-140.823,77**	**-185.400,00**	**-170.800,00**	**-173.900,00**	**-177.000,00**	**-179.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030103	Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.957,80	85.100,00	111.100,00	0,00	114.100,00	117.100,00	120.100,00
61410020	Landeszuweisung OGS Rischenau	62.769,60	85.000,00	111.000,00	0,00	114.000,00	117.000,00	120.000,00
61410030	Landeszuweisung Ganztagsoffensive	-811,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61480040	Spenden GS Rischenau	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.665,00	46.500,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
63210030	Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule Rischen	36.665,00	46.500,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**98.622,80**	**131.700,00**	**172.200,00**	**0,00**	**175.200,00**	**178.200,00**	**181.200,00**
10	- Personalauszahlungen	35.165,10	45.000,00	48.500,00	0,00	50.100,00	51.700,00	52.800,00
70100001	Dienstbezüge	-6,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	27.290,93	35.900,00	37.600,00	0,00	38.800,00	40.000,00	40.800,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	215,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.051,78	2.800,00	2.900,00	0,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.613,71	6.300,00	8.000,00	0,00	8.300,00	8.600,00	8.800,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.455,63	87.000,00	88.200,00	0,00	88.700,00	89.200,00	89.700,00
72150080	Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau	33.795,22	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72410090	Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau	62.680,16	60.000,00	59.000,00	0,00	59.500,00	60.000,00	60.500,00
72410100	Bewirtschaftungskosten Sekundarschule	-947,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	1.069,72	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550080	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. GS Rischenau	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
72710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.508,67	3.900,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
72910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	10.349,46	4.100,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	95.640,31	154.100,00	180.300,00	0,00	184.300,00	188.300,00	192.300,00
74290040	Auszahlungen Offene Ganztagsgrundschule	74.791,66	120.000,00	135.000,00	0,00	138.000,00	141.000,00	144.000,00
74291020	Schulsozialarbeit	5.000,00	21.000,00	24.000,00	0,00	25.000,00	26.000,00	27.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	7.745,82	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310090	Geschäftsauszahlungen GS Rischenau	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	6.963,02	8.500,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.139,81	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**243.261,04**	**286.100,00**	**317.000,00**	**0,00**	**323.100,00**	**329.200,00**	**334.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-144.638,24**	**-154.400,00**	**-144.800,00**	**0,00**	**-147.900,00**	**-151.000,00**	**-153.600,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	91.600,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
68140001	Investitionszuweisungen vom sonst. öff. Bereich	91.600,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**91.600,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	140.928,05	6.000,00	22.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	140.928,05	6.000,00	22.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	13.783,18	24.000,00	26.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	6.790,83	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	6.992,35	22.000,00	24.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**154.711,23**	**30.000,00**	**48.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-63.111,23**	**-28.900,00**	**-46.900,00**	**0,00**	**-3.900,00**	**-3.900,00**	**-3.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-207.749,47**	**-183.300,00**	**-191.700,00**	**0,00**	**-151.800,00**	**-154.900,00**	**-157.500,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-207.749,47**	**-183.300,00**	**-191.700,00**	**0,00**	**-151.800,00**	**-154.900,00**	**-157.500,00**

Investitionen in T€ Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Grundschulen
Produkt	030103	Grundschule Rischenau

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21030102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze GS Rischenau	-6,8	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	6,8	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
E21030202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze GS Rischenau	-7,0	-21,9	-23,9	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	7,0	22,0	24,0	0,0	2,0	2,0	2,0
H13030002 Bauliche Maßnahmen Grundschule Rischenau	-49,3	-5,0	-21,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	91,6	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	140,9	6,0	22,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 030103 Grundschule Rischenau

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	55,91%	50,84%	58,24%	58,11%	57,98%	57,92%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-15,04 €	-19,91 €	-18,44 €	-18,87 €	-19,31 €	-19,71 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,21%	1,28%	1,30%	1,30%	1,29%	1,26%

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

Erläuterungen:

Siehe Produkt 03 01 01 Grundschule Lügde.

Teilergebnishaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	Sekundarschulen
Produkt	030301	Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.914,02	580.100,00	545.100,00	548.100,00	551.100,00	679.100,00
41410030	Landeszuweisung Ganztagsoffensive	58.596,29	110.000,00	95.000,00	98.000,00	101.000,00	104.000,00
41480050	Spenden Schulzentrum	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	137.317,73	470.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	575.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.000,00	1.210.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	6.000,00	1.210.000,00	1.000,00	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	130.510,22	100.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	130.510,22	100.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**332.424,24**	**1.890.200,00**	**597.200,00**	**650.200,00**	**653.200,00**	**731.200,00**
11	- Personalaufwendungen	144.071,62	158.300,00	186.400,00	192.200,00	198.100,00	202.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	112.260,13	127.600,00	145.500,00	149.900,00	154.400,00	157.500,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-389,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.249,24	9.900,00	11.000,00	11.400,00	11.800,00	12.100,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	22.951,77	20.800,00	29.900,00	30.900,00	31.900,00	32.600,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.493,28	361.100,00	377.300,00	382.300,00	387.300,00	392.300,00
52150090	Bauliche Unterhaltung Sekundarschule	54.278,30	44.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
52410100	Bewirtschaftungskosten Sekundarschule	239.671,48	250.000,00	250.000,00	255.000,00	260.000,00	265.000,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.061,73	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550090	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Sekundarschule	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
52710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	22.132,16	29.000,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
52910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	21.349,61	24.100,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	198.955,74	909.000,00	770.000,00	770.000,00	770.000,00	1.010.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	182.337,04	899.000,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00	1.000.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	16.618,70	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.941,52	134.500,00	150.500,00	151.500,00	152.500,00	153.500,00
54290060	Schulsozialarbeit	14.200,00	53.000,00	55.000,00	56.000,00	57.000,00	58.000,00
54291040	Aufwendungen Ganztagsoffensive Geld oder Stelle	34.270,44	43.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	27.980,96	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310100	Geschäftsaufwendungen Sekundarschule	0,00	0,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	30.907,22	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.582,90	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**791.462,16**	**1.562.900,00**	**1.484.200,00**	**1.496.000,00**	**1.507.900,00**	**1.758.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-459.037,92**	**327.300,00**	**-887.000,00**	**-845.800,00**	**-854.700,00**	**-1.026.800,00**
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)**	**-459.037,92**	**327.300,00**	**-887.000,00**	**-845.800,00**	**-854.700,00**	**-1.026.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-459.037,92**	**327.300,00**	**-887.000,00**	**-845.800,00**	**-854.700,00**	**-1.026.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	459.037,92	-327.300,00	887.000,00	845.800,00	854.700,00	1.026.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-459.037,92**	**327.300,00**	**-887.000,00**	**-845.800,00**	**-854.700,00**	**-1.026.800,00**
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)	459.037,92	-327.300,00	887.000,00	845.800,00	854.700,00	1.026.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-459.037,92**	**327.300,00**	**-887.000,00**	**-845.800,00**	**-854.700,00**	**-1.026.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	Sekundarschulen
Produkt	030301	Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.875,60	110.100,00	95.100,00	0,00	98.100,00	101.100,00	104.100,00
61410030	Landeszuweisung Ganztagsoffensive	45.875,60	110.000,00	95.000,00	0,00	98.000,00	101.000,00	104.000,00
61480050	Spenden Schulzentrum	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**45.875,60**	**110.200,00**	**96.200,00**	**0,00**	**99.200,00**	**102.200,00**	**105.200,00**
10	- Personalauszahlungen	145.488,77	158.300,00	186.400,00	0,00	192.200,00	198.100,00	202.200,00
70100001	Dienstbezüge	-68,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	113.745,65	127.600,00	145.500,00	0,00	149.900,00	154.400,00	157.500,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-389,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.249,24	9.900,00	11.000,00	0,00	11.400,00	11.800,00	12.100,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	22.951,77	20.800,00	29.900,00	0,00	30.900,00	31.900,00	32.600,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	331.430,35	361.100,00	377.300,00	0,00	382.300,00	387.300,00	392.300,00
72150090	Bauliche Unterhaltung Sekundarschule	53.413,40	44.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
72410100	Bewirtschaftungskosten Sekundarschule	232.473,45	250.000,00	250.000,00	0,00	255.000,00	260.000,00	265.000,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	2.061,73	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550090	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Sekundarschule	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
72710001	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	22.132,16	29.000,00	28.500,00	0,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
72910050	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	21.349,61	24.100,00	24.800,00	0,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00
15	- Sonstige Auszahlungen	110.192,76	134.500,00	150.500,00	0,00	151.500,00	152.500,00	153.500,00
74290060	Schulsozialarbeit	14.200,00	53.000,00	55.000,00	0,00	56.000,00	57.000,00	58.000,00
74291040	Auszahlungen Ganztagsoffensive Geld oder Stellle	37.280,44	43.000,00	41.000,00	0,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	27.980,96	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310100	Geschäftsauszahlungen Sekundarschule	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	29.148,46	34.000,00	34.000,00	0,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.582,90	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**587.111,88**	**653.900,00**	**714.200,00**	**0,00**	**726.000,00**	**737.900,00**	**748.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-541.236,28**	**-543.700,00**	**-618.000,00**	**0,00**	**-626.800,00**	**-635.700,00**	**-642.800,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.584.256,38	1.630.100,00	4.100,00	0,00	2.003.100,00	1.753.100,00	93.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	3.584.256,38	1.630.000,00	4.000,00	0,00	2.003.000,00	1.753.000,00	93.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.584.256,38**	**1.630.100,00**	**4.100,00**	**0,00**	**2.003.100,00**	**1.753.100,00**	**93.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.014.914,99	1.152.000,00	783.000,00	0,00	2.755.000,00	2.755.000,00	854.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.014.914,99	1.152.000,00	783.000,00	0,00	2.755.000,00	2.755.000,00	854.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	427.254,47	170.000,00	54.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	410.863,32	150.000,00	30.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 030301 Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	16.391,15	20.000,00	24.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.442.169,46**	**1.322.000,00**	**837.000,00**	**0,00**	**2.781.000,00**	**2.781.000,00**	**880.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-2.857.913,08**	**308.100,00**	**-832.900,00**	**0,00**	**-777.900,00**	**-1.027.900,00**	**-786.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-3.399.149,36**	**-235.600,00**	**-1.450.900,00**	**0,00**	**-1.404.700,00**	**-1.663.600,00**	**-1.429.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-3.399.149,36**	**-235.600,00**	**-1.450.900,00**	**0,00**	**-1.404.700,00**	**-1.663.600,00**	**-1.429.700,00**

Investitionen in T€ Produkt 030301 Sekundarschule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	Sekundarschulen
Produkt	030301	Sekundarschule

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21030103 Erwerb bew.Vermögen über Wertgrenze Sekundarschule	-4,0	-50,0	-20,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	4,0	50,0	20,0	0,0	15,0	15,0	15,0
E21030203 Erwerb bew.Vermögen unt. Wertgrenze Sekundarschule	-16,4	-19,9	-23,9	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	16,4	20,0	24,0	0,0	10,0	10,0	10,0
H12030001 Erneuerung Schulzentrum Hochbau	-5,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	90,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5,4	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	100,0
H12030002 Erneuerung Schulzentrum Kultur- und Bildungscampus	-1.749,3	679,0	-169,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.192,4	1.179,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.941,7	500,0	170,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030003 Erneuerung Schulzentrum Klimatikum	520,6	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	899,7	150,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	379,1	50,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030004 Erneuerung Schulzentrum Sporthalle	138,5	-200,0	-599,0	0,0	-750,0	-1.000,0	-749,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	492,2	300,0	1,0	0,0	2.000,0	1.750,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	353,7	500,0	600,0	0,0	2.750,0	2.750,0	750,0
H12030005 Erneuerung Schulzentrum Anbau	-704,2	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	704,2	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030006 Erneuerung Schulzentrum ehemaliger Realschultrakt	-630,9	-100,0	-10,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	630,9	100,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0
H12030007 Erneuerung Schulzentrum bewegliches Vermögen	-406,8	-100,0	-10,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	406,8	100,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 030301 Sekundarschule

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	42,00%	120,94%	40,24%	43,46%	43,32%	41,59%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-49,02 €	35,14 €	-95,75 €	-91,80 €	-93,27 €	-112,66 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	3,01%	5,29%	4,71%	4,67%	4,60%	5,21%

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

Erläuterungen:

Siehe Produkt 03 01 01 Grundschule Lügde.

Teilergebnishaushalt Produkt 030401 Schülerbeförderung

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	030401	Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.237,39	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	44.237,39	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**44.237,39**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.456,08	392.000,00	405.000,00	408.000,00	411.000,00	414.000,00
52910060	Schülerbeförderung	395.456,08	392.000,00	405.000,00	408.000,00	411.000,00	414.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**395.456,08**	**392.000,00**	**405.000,00**	**408.000,00**	**411.000,00**	**414.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-351.218,69**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**
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)**	**-351.218,69**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-351.218,69**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	351.218,69	391.900,00	404.900,00	407.900,00	410.900,00	413.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-351.218,69**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**
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)	351.218,69	391.900,00	404.900,00	407.900,00	410.900,00	413.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-351.218,69**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030401 Schülerbeförderung

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	030401	Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige Einzahlungen	48.459,64	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	48.459,64	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.459,64**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	415.916,98	392.000,00	405.000,00	0,00	408.000,00	411.000,00	414.000,00
72910060	Schülerbeförderung	415.916,98	392.000,00	405.000,00	0,00	408.000,00	411.000,00	414.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**415.916,98**	**392.000,00**	**405.000,00**	**0,00**	**408.000,00**	**411.000,00**	**414.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-367.457,34**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**0,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-367.457,34**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**0,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-367.457,34**	**-391.900,00**	**-404.900,00**	**0,00**	**-407.900,00**	**-410.900,00**	**-413.900,00**

Produktbeschreibung Produkt 030401 Schülerbeförderung

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	11,19%	0,03%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-37,51 €	-42,08 €	-43,71 €	-44,27 €	-44,84 €	-45,41 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,50%	1,33%	1,29%	1,27%	1,26%	1,23%

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 405.000 € 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 auf die Auswirkungen der Ukraine-Krise und den stark steigenden Benzinpreisen angemessen reagieren zu können, wurde der Ansatz bereits im Jahr 2023 nochmals deutlich nach oben angepasst. Dieser Trend setzt sich fort.

Teilergebnishaushalt Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919020	Andere sonstige ordentliche Erträge Förderschule	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
11	- Personalaufwendungen	41.940,68	48.000,00	48.200,00	49.700,00	51.300,00	52.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	32.847,42	33.300,00	37.500,00	38.600,00	39.800,00	40.600,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.514,64	2.600,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.878,62	12.100,00	7.800,00	8.100,00	8.400,00	8.600,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.453,43	136.000,00	131.000,00	136.000,00	141.000,00	146.000,00
54298020	Umlage Förderschule	155.453,43	135.000,00	130.000,00	135.000,00	140.000,00	145.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**197.394,11**	**184.000,00**	**179.200,00**	**185.700,00**	**192.300,00**	**198.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-197.394,11**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**
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)**	**-197.394,11**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-197.394,11**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	197.394,11	183.900,00	178.100,00	184.600,00	191.200,00	197.300,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-197.394,11**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**
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)	197.394,11	183.900,00	178.100,00	184.600,00	191.200,00	197.300,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-197.394,11**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919020	Andere sonstige Einzahlungen Förderschule	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	41.503,58	48.000,00	48.200,00	0,00	49.700,00	51.300,00	52.400,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	32.410,32	33.300,00	37.500,00	0,00	38.600,00	39.800,00	40.600,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.514,64	2.600,00	2.900,00	0,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.878,62	12.100,00	7.800,00	0,00	8.100,00	8.400,00	8.600,00
15	- Sonstige Auszahlungen	145.181,07	136.000,00	131.000,00	0,00	136.000,00	141.000,00	146.000,00
74298020	Umlage Förderschule	145.181,07	135.000,00	130.000,00	0,00	135.000,00	140.000,00	145.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**186.684,65**	**184.000,00**	**179.200,00**	**0,00**	**185.700,00**	**192.300,00**	**198.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-186.684,65**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**0,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-186.684,65**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**0,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-186.684,65**	**-183.900,00**	**-178.100,00**	**0,00**	**-184.600,00**	**-191.200,00**	**-197.300,00**

Produktbeschreibung Produkt 030402 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,05%	0,61%	0,59%	0,57%	0,55%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-21,08 €	-19,74 €	-19,22 €	-20,03 €	-20,86 €	-21,65 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,75%	0,62%	0,57%	0,58%	0,59%	0,59%

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 erstmals nach Jahren 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 130.000 € Umlage gegenüberstellen. Für die 2 Grundschulen und die Sekundarschule verbleiben nunmehr lediglich 170.000 € an Deckungsmitteln. Hierdurch wird der unausweichliche Handlungsbedarf besonders deutlich.

Teilergebnishaushalt Produkt 040101 Heimatmuseum

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.879,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	7.879,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.760,81	3.000,00	6.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
44110140	Mieten und Pachten Heimatmuseum Lügde	2.760,81	3.000,00	6.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**10.639,81**	**12.100,00**	**16.100,00**	**22.100,00**	**22.100,00**	**22.100,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.500,00	1.700,00	2.000,00	2.300,00	2.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00	1.000,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
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	26.327,11	12.000,00	13.500,00	14.000,00	14.500,00	15.000,00
52150100	Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum	13.890,83	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410110	Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum	12.436,28	11.000,00	12.500,00	13.000,00	13.500,00	14.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.879,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	7.879,00	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**	**34.206,11**	**22.600,00**	**24.300,00**	**25.100,00**	**25.900,00**	**26.700,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-23.566,30**	**-10.500,00**	**-8.200,00**	**-3.000,00**	**-3.800,00**	**-4.600,00**
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)**	**-23.566,30**	**-10.500,00**	**-8.200,00**	**-3.000,00**	**-3.800,00**	**-4.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-23.566,30**	**-10.500,00**	**-8.200,00**	**-3.000,00**	**-3.800,00**	**-4.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	23.566,30	10.500,00	8.200,00	3.000,00	3.800,00	4.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-23.566,30**	**-10.500,00**	**-8.200,00**	**-3.000,00**	**-3.800,00**	**-4.600,00**
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)	23.566,30	10.500,00	8.200,00	3.000,00	3.800,00	4.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-23.566,30**	**-10.500,00**	**-8.200,00**	**-3.000,00**	**-3.800,00**	**-4.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 040101 Heimatmuseum

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.760,81	3.000,00	6.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
64110140	Mieten und Pachten Heimatmuseum Lügde	2.760,81	3.000,00	6.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**2.760,81**	**3.100,00**	**7.100,00**	**0,00**	**13.100,00**	**13.100,00**	**13.100,00**
10	- Personalauszahlungen	0,00	1.500,00	1.700,00	0,00	2.000,00	2.300,00	2.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00	1.000,00	1.200,00	0,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
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	23.507,76	12.000,00	13.500,00	0,00	14.000,00	14.500,00	15.000,00
72150100	Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum	13.890,83	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410110	Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum	9.616,93	11.000,00	12.500,00	0,00	13.000,00	13.500,00	14.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**23.507,76**	**13.600,00**	**15.300,00**	**0,00**	**16.100,00**	**16.900,00**	**17.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-20.746,95**	**-10.500,00**	**-8.200,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.800,00**	**-4.600,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	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)**	**-20.746,95**	**-12.500,00**	**-10.200,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**-5.800,00**	**-6.600,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-20.746,95**	**-12.500,00**	**-10.200,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**-5.800,00**	**-6.600,00**

Investitionen in T€ Produkt 040101 Heimatmuseum

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
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

Produktbeschreibung Produkt 040101 Heimatmuseum

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	31,10%	53,54%	66,26%	88,05%	85,33%	82,77%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-2,52 €	-1,13 €	-0,89 €	-0,33 €	-0,41 €	-0,50 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,13%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%

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

Erläuterungen:

Unter diesem Produkt werden die Erträge und Aufwendungen des Heimatmuseums Lügde abgebildet. Die Ansätze wurden teilweise den tatsächlichen Verhältnissen des Jahres 2023 angepasst.

Eine zentrale Rolle wird hier weiterhin die Neuverpachtung des Cafés im Heimatmuseum sowie die Wohnungsvermietung einnehmen. Sowohl das Heimatcafé als auch die Mietwohnung werden offeriert.

Teilergebnishaushalt Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.967,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	63.967,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919030	Andere sonstige ordentliche Erträge DGH	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**63.967,00**	**64.100,00**	**65.100,00**	**65.100,00**	**65.100,00**	**65.100,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.436,13	18.700,00	18.700,00	19.300,00	19.300,00	19.900,00
52150110	Bauliche Unterhaltung DGH	3.560,36	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410120	Bewirtschaftungskosten DGH Falkenhagen	2.631,19	3.200,00	3.200,00	3.300,00	3.300,00	3.400,00
52410130	Bewirtschaftungskosten DGH Hummersen	2.646,26	3.100,00	3.100,00	3.200,00	3.200,00	3.300,00
52410140	Bewirtschaftungskosten DGH Köterberg	989,15	1.200,00	1.200,00	1.300,00	1.300,00	1.400,00
52410150	Bewirtschaftungskosten DGH Rischenau	2.351,02	2.600,00	2.600,00	2.700,00	2.700,00	2.800,00
52410160	Bewirtschaftungskosten DGH Wörderfeld	3.359,75	3.800,00	3.800,00	3.900,00	3.900,00	4.000,00
52410170	Bewirtschaftungskosten MGT Sabbenhausen	2.898,40	3.800,00	3.800,00	3.900,00	3.900,00	4.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	72.117,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	72.117,00	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**	**91.653,13**	**93.800,00**	**93.800,00**	**94.400,00**	**94.400,00**	**95.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-27.686,13**	**-29.700,00**	**-28.700,00**	**-29.300,00**	**-29.300,00**	**-29.900,00**
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)**	**-27.686,13**	**-29.700,00**	**-28.700,00**	**-29.300,00**	**-29.300,00**	**-29.900,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-27.686,13**	**-29.700,00**	**-28.700,00**	**-29.300,00**	**-29.300,00**	**-29.900,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	27.686,13	29.700,00	28.700,00	29.300,00	29.300,00	29.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-27.686,13**	**-29.700,00**	**-28.700,00**	**-29.300,00**	**-29.300,00**	**-29.900,00**
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)	27.686,13	29.700,00	28.700,00	29.300,00	29.300,00	29.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-27.686,13**	**-29.700,00**	**-28.700,00**	**-29.300,00**	**-29.300,00**	**-29.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919030	Andere sonstige ordentliche Einzahlungen DGH	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.436,13	18.700,00	18.700,00	0,00	19.300,00	19.300,00	19.900,00
72150110	Bauliche Unterhaltung DGH	3.560,36	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410120	Bewirtschaftungskosten DGH Falkenhagen	2.631,19	3.200,00	3.200,00	0,00	3.300,00	3.300,00	3.400,00
72410130	Bewirtschaftungskosten DGH Hummersen	2.646,26	3.100,00	3.100,00	0,00	3.200,00	3.200,00	3.300,00
72410140	Bewirtschaftungskosten DGH Köterberg	989,15	1.200,00	1.200,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.400,00
72410150	Bewirtschaftungskosten DGH Rischenau	2.351,02	2.600,00	2.600,00	0,00	2.700,00	2.700,00	2.800,00
72410160	Bewirtschaftungskosten DGH Wörderfeld	3.359,75	3.800,00	3.800,00	0,00	3.900,00	3.900,00	4.000,00
72410170	Bewirtschaftungskosten MGT Sabbenhausen	2.898,40	3.800,00	3.800,00	0,00	3.900,00	3.900,00	4.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
74299060	Mitgliedsbeiträge Dorfgemeinschaftshäuser	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**19.536,13**	**20.800,00**	**20.800,00**	**0,00**	**21.400,00**	**21.400,00**	**22.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-19.536,13**	**-20.700,00**	**-19.700,00**	**0,00**	**-20.300,00**	**-20.300,00**	**-20.900,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-19.536,13**	**-20.700,00**	**-19.700,00**	**0,00**	**-20.300,00**	**-20.300,00**	**-20.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-19.536,13**	**-20.700,00**	**-19.700,00**	**0,00**	**-20.300,00**	**-20.300,00**	**-20.900,00**

Produktbeschreibung Produkt 040102 Dorfgemeinschaftshäuser

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	69,79%	68,34%	69,40%	68,96%	68,96%	68,53%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-2,96 €	-3,19 €	-3,10 €	-3,18 €	-3,20 €	-3,28 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,35%	0,32%	0,30%	0,29%	0,29%	0,28%

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

Erläuterungen:

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

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

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41480060	Spenden Büchereien	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	28.000,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	28.000,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**300,00**	**29.200,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**1.300,00**
11	- Personalaufwendungen	14.335,80	11.500,00	16.100,00	16.700,00	17.300,00	17.800,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	11.131,78	9.400,00	12.500,00	12.900,00	13.300,00	13.600,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	861,57	800,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.342,45	1.300,00	2.600,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.384,82	9.000,00	106.500,00	10.500,00	10.500,00	13.500,00
52160010	Straßenschmuck, Stadttürme	3.844,82	2.500,00	97.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52810020	Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	2.440,00	1.500,00	4.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
52910070	Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur und Sport	1.100,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
15	- Transferaufwendungen	44.260,00	45.800,00	45.800,00	45.800,00	45.800,00	45.800,00
53140020	Zuschüsse Ortsteile Pflege Ortsgemeinschaft und Stärkung des Ehrenamtes	15.000,00	15.000,00	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	15.050,00	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	46.977,35	51.600,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00
54210040	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54298030	Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost	46.823,96	49.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
54299070	Mitgliedsbeiträge Heimatverbände	153,39	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**112.957,97**	**117.900,00**	**216.000,00**	**120.600,00**	**121.200,00**	**124.700,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-112.957,97**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**
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)**	**-112.957,97**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-112.957,97**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	112.957,97	117.600,00	186.800,00	119.300,00	119.900,00	123.400,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-112.957,97**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**
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)	112.957,97	117.600,00	186.800,00	119.300,00	119.900,00	123.400,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-112.957,97**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**

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

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
61480060	Spenden Büchereien	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	28.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	28.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**300,00**	**29.200,00**	**0,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**1.300,00**
10	- Personalauszahlungen	14.917,75	11.500,00	16.100,00	0,00	16.700,00	17.300,00	17.800,00
70100001	Dienstbezüge	-136,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	11.850,46	9.400,00	12.500,00	0,00	12.900,00	13.300,00	13.600,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	861,57	800,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.342,45	1.300,00	2.600,00	0,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.384,82	9.000,00	106.500,00	0,00	10.500,00	10.500,00	13.500,00
72160010	Straßenschmuck, Stadttürme	3.844,82	2.500,00	97.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
72810020	Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	2.440,00	1.500,00	4.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
72910070	Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur und Sport	1.100,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14	- Transferausszahlungen	44.260,00	45.800,00	45.800,00	0,00	45.800,00	45.800,00	45.800,00
73140020	Zuschüsse Ortsteile Pflege Ortsgemeinschaft und Stärkung des Ehrenamtes	15.000,00	15.000,00	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	15.050,00	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	46.977,35	51.600,00	47.600,00	0,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00
74210040	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74298030	Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost	46.823,96	49.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
74299070	Mitgliedsbeiträge Heimatverbände	153,39	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**113.539,92**	**117.900,00**	**216.000,00**	**0,00**	**120.600,00**	**121.200,00**	**124.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-113.539,92**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**0,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-113.539,92**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**0,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-113.539,92**	**-117.600,00**	**-186.800,00**	**0,00**	**-119.300,00**	**-119.900,00**	**-123.400,00**

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

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,25%	13,52%	1,08%	1,07%	1,04%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-12,06 €	-12,63 €	-20,16 €	-12,95 €	-13,08 €	-13,54 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,43%	0,40%	0,69%	0,38%	0,37%	0,37%

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

Erläuterungen:

Sachkonto 45919010 / 52160010
Sonstige ordentliche Erträge / Straßenschmuck, Wehrtürme

Unter dieser Position wird im Jahr 2024 die Sanierung des Wehrturmes am Brückentor abgewickelt. Die Maßnahme wird mit Mitteln des Denkmalschutzes gefördert.

Sachkonto 52810020
Wettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“

Im Jahr 2024 ist grundsätzlich 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. Das vorläufige Rechnungsergebnis 2022 beläuft sich auf rund 15.050 €.

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 2022 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 2024 ist nach den aktuellen Haushaltsplanungen der Volkshochschule Lippe-Ost von einer Umlage von rund 45.000 auszugehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
03	+ Sonstige Transfererträge	828.087,53	501.000,00	595.000,00	231.000,00	231.000,00	231.000,00
42110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	351.736,98	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
42110002	Erstattung Ukraine von sozialen Leistungen	471.341,59	200.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
42110003	Erstattungen Geduldete von sozialen Leistungen	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
42110004	Sonstige Erstattungen Land	0,00	0,00	365.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
42111001	Ersatzleistungen	5.008,96	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**828.087,53**	**501.100,00**	**596.100,00**	**232.100,00**	**232.100,00**	**232.100,00**
11	- Personalaufwendungen	96.079,11	82.200,00	105.500,00	108.500,00	111.600,00	114.100,00
50110001	Dienstbezüge für Beamte	48.651,85	54.000,00	56.800,00	58.200,00	59.400,00	60.600,00
50110002	Dienstbezüge für Beamte manuell	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	16.148,97	16.800,00	32.600,00	33.600,00	34.700,00	35.400,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	14.612,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.245,88	1.300,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	1.127,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.204,59	3.200,00	6.500,00	6.700,00	7.000,00	7.200,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	2.916,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50510001	Zuführung zu Pensionsrückstellungen f.Beschäftigte	8.472,00	6.900,00	7.100,00	7.400,00	7.800,00	8.100,00
15	- Transferaufwendungen	600.932,62	650.000,00	490.000,00	500.000,00	510.000,00	520.000,00
53310001	Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz nach SGB XII, SGB VIII	371.061,99	350.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
53310002	Aufwendungen Ukraine nach dem AsylbLG	161.475,10	150.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
53310003	Aufwendungen Geduldete	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
53311001	Krankenhilfe Asylbewerberleistungsgesetz	68.395,53	150.000,00	120.000,00	130.000,00	140.000,00	150.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**697.011,73**	**732.200,00**	**595.500,00**	**608.500,00**	**621.600,00**	**634.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**131.075,80**	**-231.100,00**	**600,00**	**-376.400,00**	**-389.500,00**	**-402.000,00**
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)**	**131.075,80**	**-231.100,00**	**600,00**	**-376.400,00**	**-389.500,00**	**-402.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**131.075,80**	**-231.100,00**	**600,00**	**-376.400,00**	**-389.500,00**	**-402.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-131.075,80	231.100,00	-600,00	376.400,00	389.500,00	402.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	35.365,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.365,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**95.710,80**	**-261.100,00**	**-34.400,00**	**-411.400,00**	**-424.500,00**	**-437.000,00**
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)	-95.710,80	261.100,00	34.400,00	411.400,00	424.500,00	437.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**95.710,80**	**-261.100,00**	**-34.400,00**	**-411.400,00**	**-424.500,00**	**-437.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	918.818,35	501.000,00	231.000,00	0,00	231.000,00	231.000,00	231.000,00
62110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	358.736,98	300.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
62110002	Erstattung Ukraine von sozialen Leistungen	555.072,41	200.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
62110003	Erstattungen Geduldete von sozialen Leistungen	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
62110004	Sonstige Erstattungen Land	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
62111001	Ersatzleistungen	5.008,96	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**918.818,35**	**501.100,00**	**232.100,00**	**0,00**	**232.100,00**	**232.100,00**	**232.100,00**
10	- Personalauszahlungen	88.958,74	75.300,00	98.400,00	0,00	101.100,00	103.800,00	106.000,00
70110001	Dienstbezüge für Beamte	49.878,79	54.000,00	56.800,00	0,00	58.200,00	59.400,00	60.600,00
70110002	Dienstbezüge für Beamte manuell	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	16.273,66	16.800,00	32.600,00	0,00	33.600,00	34.700,00	35.400,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	14.612,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.245,88	1.300,00	2.500,00	0,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	1.127,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.204,59	3.200,00	6.500,00	0,00	6.700,00	7.000,00	7.200,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	2.916,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	599.698,56	650.000,00	490.000,00	0,00	500.000,00	510.000,00	520.000,00
73310001	Auszahlungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	371.061,99	350.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
73310002	Auszahlungen Ukraine nach dem AsylbLG	160.241,04	150.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
73310003	Auszahlungen Geduldete	0,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
73311001	Krankenhilfe Asylbewerberleistungsgesetz	68.395,53	150.000,00	120.000,00	0,00	130.000,00	140.000,00	150.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**688.657,30**	**725.300,00**	**588.400,00**	**0,00**	**601.100,00**	**613.800,00**	**626.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**230.161,05**	**-224.200,00**	**-356.300,00**	**0,00**	**-369.000,00**	**-381.700,00**	**-393.900,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**230.161,05**	**-224.200,00**	**-356.300,00**	**0,00**	**-369.000,00**	**-381.700,00**	**-393.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**230.161,05**	**-224.200,00**	**-356.300,00**	**0,00**	**-369.000,00**	**-381.700,00**	**-393.900,00**

Produktbeschreibung Produkt 050101 Leistungen an Asylbewerber

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	118,81%	68,44%	100,10%	38,14%	37,34%	36,60%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	14,00 €	-24,81 €	0,06 €	-40,85 €	-42,50 €	-44,11 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,65%	2,48%	1,89%	1,90%	1,90%	1,88%

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 und den sonstigen globalen Geschehnissen zu planen. Eine abschließende Kalkulation ist zudem zum jetzigen Zeitpunkt schlichtweg nicht möglich. Die Veränderungen aus den Verteilungsquoten innerhalb des Landes NRW zum Ende des Jahres 2023, mit der Anrechnung der Personen aus den Landesunterkünften, schafft hier zusätzlichen Aufnahmebedarf für die Stadt Lügde. Es zeichnet sich gegenwärtig ab, dass hier insbesondere ab dem Jahr 2025, deutliche Ressourceneinsätze auf die Stadt Lügde zukommen werden. Finanziell sollten die Kosten der Leistungserbringung durch etwaige Kostenerstattungen durch Bund und Land abgedeckt werden. Die endgültige Entwicklung bleibt hier abzuwarten.

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

Gerade in den Jahren 2022 und 2023 sind für die Unterbringung von Flüchtlingen umfangreiche und deutliche Kostenerstattungen durch den Bund und das Land NRW geflossen. Teilweise wurden diese Zuwendungen über die Ergebnisrechnung in die Folgejahre übertragen, um hier entsprechende Kosten zu decken. Ein Schwerpunkt nimmt hier die bauliche Unterhaltung der Flüchtlingsheime unter dem Kostenträger 05 01 02 im Jahr 2024 ein.

Grundlage für die Zuweisungen 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 vom 28.12.2022.
4. Tranche vom 12.04.2023 / Herrichtung Unterbringung
5. Tranche vom 17.11.2023 / Pauschalzuweisung Kosten Flüchtlinge

Hier ist durch den zuständigen Fachbereich ein entsprechender Verwendungsnachweis zu führen. Für 2022/2023 waren die Mittel durchaus auskömmlich. Nicht verbrauchte Mittel können auch im Jahr 2023/2024 Verwendung finden. Die Verwendungsnachweisführung bleibt abzuwarten. Aktuell ist davon auszugehen, dass Mittel bis in das Jahr 2024 übertragen werden können.

Bei dem Produkt 05 01 02, den klassischen Kosten der Unterbringungskosten, wurde im Bereich der baulichen Unterhaltung, der Bewirtschaftungskosten sowie dem Erwerb von Sachanlagen mit erhöhten Haushaltsansätzen reagiert. 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 2024 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 wird rückwirkend zum 01. Januar 2021 eine differenzierte

monatliche FlüAG-Pauschale eingeführt. Demnach gewährt das Land Nordrhein-Westfalen rückwirkend ab dem 01.01.2021 für jeden abrechnungsfähigen Asylbewerber eine monatliche Kostenpauschale in Höhe von 875 € für kreisangehörige Kommunen – statt der bislang für alle Kommunen einheitlichen Pauschale in Höhe von 866 €.

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

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

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

Stichtag	**Mit dem Land abrechenbare Personen**	**Nicht mit dem Land abrechenbare Personen**	**Gesamt**
31.12.2010	9	31	40
31.12.2011	9	32	41
31.12.2012	12	19	31
30.09.2013	17	22	39
30.09.2014	31	20	51
30.09.2015	119	12	131
30.09.2016	165	20	185
30.09.2017	59	32	91
30.09.2018	46	23	69
30.09.2019	38	32	70
30.09.2020	22	47	69
30.09.2021	19	39	58
30.09.2022	50	39	89
30.09.2023	23	32	55

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 2024 mit 120.000 € kalkuliert. Demgegenüber stehen noch die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz inklusive der Betreuung ukrainischer Flüchtlinge in Höhe von 370.000 €.

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 2024 auf insgesamt rd. 21.000 €.

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 2024 eingestellt.

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.963,39	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	18.963,39	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.517,09	154.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
44110150	Mieten und Pachten Vordere Str. 27	22.030,83	41.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
44110160	Mieten und Pachten Marktweg 3	43.055,99	61.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
44110170	Mieten und Pachten Lange Str. 9	3.130,46	9.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
44110180	Mieten und Pachten Auf der Rothe 3	11.555,54	21.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
44110190	Mieten und Pachten angemietete Objekte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44110200	Mieten und Pachten Hauptstr. 38	12.744,27	21.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40,00	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	40,00	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**	**111.520,48**	**156.700,00**	**232.700,00**	**232.700,00**	**232.700,00**	**232.700,00**
11	- Personalaufwendungen	83.270,12	57.800,00	92.900,00	95.900,00	98.900,00	101.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	56.800,49	41.100,00	72.300,00	74.500,00	76.800,00	78.400,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	8.008,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.397,88	3.200,00	5.500,00	5.800,00	6.000,00	6.200,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	611,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	11.763,67	13.500,00	15.100,00	15.600,00	16.100,00	16.500,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	1.687,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.682,32	118.000,00	428.000,00	146.500,00	149.000,00	151.500,00
52150040	Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	20.000,00	305.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
52150120	Bauliche Unterhaltung Vordere Str.27	2.604,56	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
52150130	Bauliche Unterhaltung Marktweg 3	2.637,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52150140	Bauliche Unterhaltung Lange Str.9	971,77	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52150150	Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3	11.702,03	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52150170	Bauliche Unterhaltung Hauptstr.38	585,01	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52410180	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.27	19.359,44	23.500,00	25.000,00	25.500,00	26.000,00	26.500,00
52410190	Bewirtschaftungskosten Marktweg 3	18.328,07	23.000,00	40.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
52410200	Bewirtschaftungskosten Lange Str. 9	11.008,53	5.500,00	10.000,00	11.000,00	12.000,00	13.000,00
52410210	Bewirtschaftungskosten Auf der Rothe 3	9.161,07	16.000,00	13.000,00	13.500,00	14.000,00	14.500,00
52410220	Bewirtschaftungskosten angemietete Objekte	519,01	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410230	Bewirtschaftungskosten Hauptstr. 38	1.460,29	8.000,00	13.000,00	13.500,00	14.000,00	14.500,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	345,27	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550100	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Asyl	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.035,39	30.000,00	24.000,00	23.000,00	15.000,00	15.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	24.447,00	25.000,00	19.000,00	18.000,00	10.000,00	10.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	18.588,39	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	604,62	4.100,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	541,62	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310110	Geschäftsaufwendungen Wohnheime Asyl	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	63,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**205.592,45**	**209.900,00**	**548.600,00**	**269.100,00**	**266.600,00**	**271.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-94.071,97**	**-53.200,00**	**-315.900,00**	**-36.400,00**	**-33.900,00**	**-38.600,00**
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)**	**-94.071,97**	**-53.200,00**	**-315.900,00**	**-36.400,00**	**-33.900,00**	**-38.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-94.071,97**	**-53.200,00**	**-315.900,00**	**-36.400,00**	**-33.900,00**	**-38.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	94.071,97	53.200,00	315.900,00	36.400,00	33.900,00	38.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	29.425,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.425,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-123.496,97**	**-83.200,00**	**-345.900,00**	**-66.400,00**	**-63.900,00**	**-68.600,00**
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)	123.496,97	83.200,00	345.900,00	66.400,00	63.900,00	68.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-123.496,97**	**-83.200,00**	**-345.900,00**	**-66.400,00**	**-63.900,00**	**-68.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.724,45	154.000,00	229.000,00	0,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
64110150	Mieten und Pachten Vordere Str. 27	21.075,40	41.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
64110160	Mieten und Pachten Marktweg 3	43.174,21	61.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
64110170	Mieten und Pachten Lange Str. 9	2.175,03	9.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
64110180	Mieten und Pachten Auf der Rothe 3	11.555,54	21.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
64110190	Mieten und Pachten angemietete Objekte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64110200	Mieten und Pachten Hauptstr. 38	12.744,27	21.000,00	38.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	40,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	40,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**90.764,45**	**154.100,00**	**230.100,00**	**0,00**	**230.100,00**	**230.100,00**	**230.100,00**
10	- Personalauszahlungen	82.001,61	57.800,00	92.900,00	0,00	95.900,00	98.900,00	101.100,00
70100001	Dienstbezüge	-136,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	55.668,71	41.100,00	72.300,00	0,00	74.500,00	76.800,00	78.400,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	8.008,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.397,88	3.200,00	5.500,00	0,00	5.800,00	6.000,00	6.200,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	611,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	11.763,67	13.500,00	15.100,00	0,00	15.600,00	16.100,00	16.500,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	1.687,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.687,33	118.000,00	428.000,00	0,00	146.500,00	149.000,00	151.500,00
72150040	Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	20.000,00	305.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
72150120	Bauliche Unterhaltung Vordere Str.27	2.604,56	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
72150130	Bauliche Unterhaltung Marktweg 3	2.637,27	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72150140	Bauliche Unterhaltung Lange Str.9	971,77	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72150150	Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3	11.702,03	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72150170	Bauliche Unterhaltung Hauptstr.38	585,01	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72410180	Bewirtschaftungskosten Vordere Str.27	18.247,60	23.500,00	25.000,00	0,00	25.500,00	26.000,00	26.500,00
72410190	Bewirtschaftungskosten Marktweg 3	30.564,49	23.000,00	40.000,00	0,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
72410200	Bewirtschaftungskosten Lange Str. 9	5.781,24	5.500,00	10.000,00	0,00	11.000,00	12.000,00	13.000,00
72410210	Bewirtschaftungskosten Auf der Rothe 3	7.747,19	16.000,00	13.000,00	0,00	13.500,00	14.000,00	14.500,00
72410220	Bewirtschaftungskosten angemietete Objekte	519,01	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410230	Bewirtschaftungskosten Hauptstr. 38	3.981,89	8.000,00	13.000,00	0,00	13.500,00	14.000,00	14.500,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	345,27	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550100	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Wohnheime Asyl	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	648,51	4.000,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	585,51	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310110	Geschäftsauszahlungen Wohnheime Asyl	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	63,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**168.337,45**	**179.800,00**	**524.500,00**	**0,00**	**246.000,00**	**251.500,00**	**256.200,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-77.573,00**	**-25.700,00**	**-294.400,00**	**0,00**	**-15.900,00**	**-21.400,00**	**-26.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	18.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	10.263,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68210001	Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	10.263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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**	**29.063,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	37.388,39	30.000,00	25.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	18.800,00	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	18.588,39	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**37.388,39**	**30.000,00**	**25.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-8.325,39**	**-29.900,00**	**-24.900,00**	**0,00**	**-9.900,00**	**-9.900,00**	**-9.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-85.898,39**	**-55.600,00**	**-319.300,00**	**0,00**	**-25.800,00**	**-31.300,00**	**-36.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-85.898,39**	**-55.600,00**	**-319.300,00**	**0,00**	**-25.800,00**	**-31.300,00**	**-36.000,00**

Investitionen in T€ Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E00010003 Grundstücksan- und -verkäufe	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
E21050101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Asylheime	0,0	-20,0	-20,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	18,8	20,0	20,0	0,0	5,0	5,0	5,0
E21050201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Asylheime	-18,6	-9,9	-4,9	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	18,6	10,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0

Produktbeschreibung Produkt 050102 Wohnheime für Asylbewerber

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	54,24%	74,65%	42,42%	86,47%	87,28%	85,77%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-10,05 €	-5,71 €	-34,10 €	-3,95 €	-3,70%	-4,24 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,78%	0,71%	1,74%	0,84%	0,81%	0,80%

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

Erläuterungen:

Bauliche Maßnahmen Flüchtlingsheime

Im Rahmen von Sonderzuweisungen „Ukraine-Hilfen“ des Landes NRW sind den Kommunen verschiedene Tranchen mit entsprechenden Zweckbestimmungen zugewiesen worden. Die letzte Tranche für die Stadt Lügde in 2023 über 265.000 € ist gebunden für die Schaffung, Unterhaltung und Herrichtung von Unterbringungsmöglichkeiten für Geflüchtete allgemein. Hierzu zählen auch Bau- und Sanierungskosten. Die zweckentsprechende Mittelverwendung hat hierbei bis zum 31.12.2023 zu erfolgen. Dieser Verwendungsfrist wird jedoch bereits durch bis dahin eingegangene vertragliche Bindungen zur Bauausführung entsprochen.

In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung Planen und Bauen sollen im Rahmen dieser Sonderzuweisung bauliche Ertüchtigungen an den Flüchtlingsunterkünften „Marktweg 3“, Elbrinxen und „Vordere Str. 27“, Lügde vorgenommen werden. Die einzelnen Maßnahmen wurden in der Sitzung des Ausschusses vom 07.08.2023 vorgestellt und erläutert. Hervorzuheben sind in diesem Zusammenhang die Umsetzung brandschutzrechtlicher Ertüchtigungen am Objekt „Vordere Str. 27“ für eine Erhöhung der Kapazitäten durch Nutzungsmöglichkeiten des Dachgeschosses und energetische Maßnahmen am Objekt „Marktweg 3“. Sämtliche Maßnahmen sind innerhalb der Zweckbindungsfrist beauftragt worden. Im Haushalt wird unter Aufstockung des Zuweisungsbetrages ein entsprechender Kostenansatz über 305.000 € gebildet.

Teilergebnishaushalt Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
42110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
11	- Personalaufwendungen	33.139,30	43.600,00	35.400,00	36.500,00	37.700,00	38.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	33.062,86	34.300,00	27.600,00	28.400,00	29.300,00	29.900,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-7.227,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.530,68	2.700,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	-535,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.782,87	6.600,00	5.700,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.474,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.500,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
54299080	Mitgliedsbeiträge Fördervereine	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**37.539,30**	**54.700,00**	**46.500,00**	**47.600,00**	**48.800,00**	**49.700,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-37.539,30**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**
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)**	**-37.539,30**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-37.539,30**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	37.539,30	53.700,00	44.500,00	45.600,00	46.800,00	47.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-37.539,30**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**
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)	37.539,30	53.700,00	44.500,00	45.600,00	46.800,00	47.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-37.539,30**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
62110001	Erstattung Asyl von sozialen Leistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
10	- Personalauszahlungen	33.217,22	43.600,00	35.400,00	0,00	36.500,00	37.700,00	38.600,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	33.140,78	34.300,00	27.600,00	0,00	28.400,00	29.300,00	29.900,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-7.227,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.530,68	2.700,00	2.100,00	0,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	-535,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.782,87	6.600,00	5.700,00	0,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	-1.474,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	2.900,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
73180040	Zuschuss Seniorenarbeit	2.900,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.500,00	8.100,00	8.100,00	0,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
74299080	Mitgliedsbeiträge Fördervereine	1.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**37.617,22**	**54.700,00**	**46.500,00**	**0,00**	**47.600,00**	**48.800,00**	**49.700,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-37.617,22**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**0,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-37.617,22**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**0,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-37.617,22**	**-53.700,00**	**-44.500,00**	**0,00**	**-45.600,00**	**-46.800,00**	**-47.700,00**

Produktbeschreibung Produkt 050201 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	1,83%	4,30%	4,20%	4,10%	4,02%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-4,01 €	-5,77 €	-4,80 €	-4,95 €	-5,11 €	-5,23 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,14%	0,19%	0,15%	0,15%	0,15%	0,15%

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

Erläuterungen:

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

Sachkonto 54299080
Mitgliedsbeiträge Fördervereine

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

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

Sachkonto 54999010
Sonst. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Über diese Position sollen ab dem Jahr 2020 die Lernpatenschaften der S&H Stiftung bei einer entsprechenden Unterdeckung mit einem Betrag von 5.000 € unterstützt werden. Eine Inanspruchnahme war in 2022 nicht erforderlich.

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	786.225,33	826.100,00	874.100,00	894.700,00	903.200,00	911.800,00
41410040	Landeszuweisung integrative Betreuung Kita Lügde	20.175,75	20.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
41420010	Betriebskostenzuschüsse Kita Lügde	730.218,24	773.000,00	823.000,00	843.600,00	852.100,00	860.700,00
41480070	Spenden Kita Lügde	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	35.831,34	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.629,59	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
43210040	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde	25.833,40	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
43210041	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde Transfer	3.796,19	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	28.035,82	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	28.035,82	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	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
45830010	Erträge aus Auflösung Rücklage Kita	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**	**843.890,74**	**869.500,00**	**918.500,00**	**939.100,00**	**947.600,00**	**956.200,00**
11	- Personalaufwendungen	780.598,24	882.600,00	1.067.000,00	1.099.100,00	1.132.100,00	1.154.900,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	607.194,09	697.600,00	824.900,00	849.700,00	875.200,00	892.800,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-5.141,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	49.476,39	55.100,00	64.600,00	66.500,00	68.500,00	69.900,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	129.069,16	129.900,00	177.500,00	182.900,00	188.400,00	192.200,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.230,19	85.600,00	95.600,00	95.600,00	96.600,00	97.600,00
52150180	Bauliche Unterhaltung Kita Lügde	5.793,23	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410240	Bewirtschaftungskosten Kita Lügde	36.792,84	40.000,00	40.000,00	40.000,00	41.000,00	42.000,00
52910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	6.631,32	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
52910090	Mittagsverpflegung	28.012,80	33.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	38.594,34	38.100,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00	38.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	33.470,91	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.123,43	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	7.738,96	12.400,00	12.400,00	12.400,00	12.400,00	12.400,00
54120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	2.089,40	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	4.353,17	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310120	Geschäftsaufwendungen Kita Lügde	0,00	0,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.271,48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	24,91	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**904.161,73**	**1.018.700,00**	**1.213.100,00**	**1.245.200,00**	**1.279.200,00**	**1.303.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-60.270,99**	**-149.200,00**	**-294.600,00**	**-306.100,00**	**-331.600,00**	**-346.800,00**
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)**	**-60.270,99**	**-149.200,00**	**-294.600,00**	**-306.100,00**	**-331.600,00**	**-346.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-60.270,99**	**-149.200,00**	**-294.600,00**	**-306.100,00**	**-331.600,00**	**-346.800,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	60.270,99	149.200,00	294.600,00	306.100,00	331.600,00	346.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-60.270,99**	**-149.200,00**	**-294.600,00**	**-306.100,00**	**-331.600,00**	**-346.800,00**
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)	60.270,99	149.200,00	294.600,00	306.100,00	331.600,00	346.800,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-60.270,99**	**-149.200,00**	**-294.600,00**	**-306.100,00**	**-331.600,00**	**-346.800,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	750.393,99	793.100,00	841.100,00	0,00	861.700,00	870.200,00	878.800,00
61410040	Landeszuweisung integrative Betreuung Kita Lügde	20.175,75	20.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
61420010	Betriebskostenzuschüsse Kita Lügde	730.218,24	773.000,00	823.000,00	0,00	843.600,00	852.100,00	860.700,00
61480070	Spenden Kita Lügde	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.127,09	43.000,00	43.000,00	0,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
63210040	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde	27.069,80	33.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
63210041	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Lügde Transfer	4.057,29	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	28.035,82	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	28.035,82	0,00	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**	**809.556,90**	**836.300,00**	**885.300,00**	**0,00**	**905.900,00**	**914.400,00**	**923.000,00**
10	- Personalauszahlungen	784.074,75	882.600,00	1.067.000,00	0,00	1.099.100,00	1.132.100,00	1.154.900,00
70100001	Dienstbezüge	-153,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	610.824,42	697.600,00	824.900,00	0,00	849.700,00	875.200,00	892.800,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-5.141,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	49.476,39	55.100,00	64.600,00	0,00	66.500,00	68.500,00	69.900,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	129.069,16	129.900,00	177.500,00	0,00	182.900,00	188.400,00	192.200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	81.259,25	85.600,00	95.600,00	0,00	95.600,00	96.600,00	97.600,00
72150180	Bauliche Unterhaltung Kita Lügde	5.793,23	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410240	Bewirtschaftungskosten Kita Lügde	40.712,90	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	41.000,00	42.000,00
72910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	6.631,32	7.600,00	7.600,00	0,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
72910090	Mittagsverpflegung	28.121,80	33.000,00	43.000,00	0,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.860,09	12.400,00	12.400,00	0,00	12.400,00	12.400,00	12.400,00
74120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	2.089,40	4.600,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	5.474,30	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310120	Geschäftsauszahlungen Kita Lügde	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.271,48	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	24,91	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**874.194,09**	**980.600,00**	**1.175.000,00**	**0,00**	**1.207.100,00**	**1.241.100,00**	**1.264.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-64.637,19**	**-144.300,00**	**-289.700,00**	**0,00**	**-301.200,00**	**-326.700,00**	**-341.900,00**
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	0,00	13.000,00	8.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	12.000,00	7.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	6.633,34	29.000,00	13.500,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	1.509,91	24.000,00	6.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	5.123,43	5.000,00	7.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.633,34**	**42.000,00**	**21.500,00**	**0,00**	**11.000,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-6.633,34**	**-41.800,00**	**-21.300,00**	**0,00**	**-10.800,00**	**-10.800,00**	**-10.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-71.270,53**	**-186.100,00**	**-311.000,00**	**0,00**	**-312.000,00**	**-337.500,00**	**-352.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-71.270,53**	**-186.100,00**	**-311.000,00**	**0,00**	**-312.000,00**	**-337.500,00**	**-352.700,00**

Investitionen in T€ Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B21060001 Sonstige Baumaßnahme Kita Lügde	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21060101 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Kita Lügde	-1,5	-24,0	-6,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	1,5	24,0	6,0	0,0	4,0	4,0	4,0
E21060201 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Kita Lügde	-5,1	-4,8	-7,3	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	5,1	5,0	7,5	0,0	5,0	5,0	5,0
H09060001 Bauliche Maßnahmen Kita Lügde	0,0	-12,0	-7,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	12,0	7,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 060101 Städtische Kindertagesstätte Lügde

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	93,33%	85,35%	75,72%	75,42%	74,08%	73,38%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-6,44 €	-16,02 €	-31,80 €	-33,22 €	-36,19 €	-38,05 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	3,44%	3,45%	3,85%	3,88%	3,91%	3,86%

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

Erläuterungen:

Sachkonto 414100x0
Landeszuweisung integrative Betreuung

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

Sachkonto 414200x0
Betriebskostenzuschüsse an städtische Kindertagesstätten

Mit dem zum 01.08.2008 in Kraft getretenen Kinderbildungsgesetz wurde auch die Finanzierung der Kindertageseinrichtungen geändert. Die Förderung basiert jetzt auf Pauschalen für jedes aufgenommene Kind. Die Höhe dieser Pauschalen ist abhängig von der Betreuungszeit und dem Alter der Kinder und bewegt sich aktuell zwischen rund 7.340 € und 29.160 €. 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 hat die Landesregierung weitere Änderungen in enger Zusammenarbeit mit den beteiligten Akteuren im Land ab dem Kindergartenjahr 2020/2021 umgesetzt.

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

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

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

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

Die Produktsachkonten

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

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

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

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

Sachkonto 52720001
Schülerbeförderungskosten

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

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

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

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

Im Jahr 2024 werden in Lügde zusätzliche Mittel für die Ausstattung neuer Stühle bereitgestellt.

Im Jahr 2024 wird in Sabbenhausen der Pauschalansatz fortgeschrieben.

Im Jahr 2024 werden in Falkenhagen zusätzliche Mittel für eine Kühl- und Gefrierkombination bereitgestellt.

Darüber hinaus werden die üblichen Pauschalansätze bereitgestellt.

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

Die investiven Maßnahmen im Bereich der städtischen Kindertagesstätten sind dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 04.12.2023 vorgestellt und erläutert worden. Dementsprechend sind für die Kindertagesstätte Lügde für die Errichtung eines weiteren Sonnensegels 7.000 € vorgesehen. Für die Kindertagesstätte Sabbenhausen werden pauschal 15.000 € als erster Ansatz für eine konzeptionelle Betrachtung erforderlicher Neustrukturierungsmaßnahmen im Bereich des „Sozialtraktes“ eingestellt. Weitergehende Abstimmungen / Planungskonkretisierungen schließen sich diesem an. Ergänzend zur Beratung im Ausschuss trifft diese Konstellation vom Grundsatz her auch auf die Kindertagesstätte Falkenhagen zu. Hier wird mittelfristig ebenfalls ein entsprechender Ansatz zu bilden sein. Der Haushaltsansatz für die Kindertagesstätte Falkenhagen dient der Ausfinanzierung des in 2023 begonnenen neuen Sonnenschutzes.

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	590.672,32	598.100,00	660.100,00	675.300,00	681.600,00	687.900,00
41410050	Landeszuweisung integrative Betr.Kita Sabbenhausen	20.017,93	26.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
41420020	Betriebskostenzuschüsse Kita Sabbenhausen	527.743,93	540.000,00	608.000,00	623.200,00	629.500,00	635.800,00
41480080	Spenden Kita Sabbenhausen	1.278,49	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	41.631,97	32.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.855,13	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
43210050	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Sabbenhausen	24.150,80	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
43210051	Erst.Kosten Mittagsverpflegung KitaSabben.Transfer	-1.295,67	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.000,00	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
45830010	Erträge aus Auflösung Rücklage Kita	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	15.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**628.527,45**	**627.400,00**	**690.400,00**	**705.600,00**	**711.900,00**	**718.200,00**
11	- Personalaufwendungen	589.199,99	697.800,00	785.400,00	809.000,00	833.400,00	850.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	460.061,80	551.800,00	609.400,00	627.700,00	646.600,00	659.600,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-4.276,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	37.295,47	42.800,00	46.800,00	48.200,00	49.700,00	50.700,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	96.118,87	103.200,00	129.200,00	133.100,00	137.100,00	139.900,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.883,06	78.400,00	81.400,00	81.900,00	82.400,00	82.900,00
52150190	Bauliche Unterhaltung Kita Sabbenhausen	3.718,73	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410250	Bewirtschaftungskosten Kita Sabbenhausen	39.309,42	42.000,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
52720001	Beförderungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	8.604,71	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
52910090	Mittagsverpflegung	21.250,20	24.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	44.808,03	39.100,00	39.100,00	39.100,00	39.100,00	39.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	39.634,46	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.173,57	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
57150010	Zuführung Kita Rückstellung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.534,89	11.800,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
54120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	2.817,62	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	4.647,65	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310130	Geschäftsaufwendungen Kita Sabbenhausen	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.033,74	1.400,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
54710001	Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	34,88	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**715.425,97**	**827.100,00**	**916.800,00**	**940.900,00**	**965.800,00**	**983.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-86.898,52**	**-199.700,00**	**-226.400,00**	**-235.300,00**	**-253.900,00**	**-264.900,00**
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)**	**-86.898,52**	**-199.700,00**	**-226.400,00**	**-235.300,00**	**-253.900,00**	**-264.900,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-86.898,52**	**-199.700,00**	**-226.400,00**	**-235.300,00**	**-253.900,00**	**-264.900,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	86.898,52	199.700,00	226.400,00	235.300,00	253.900,00	264.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-86.898,52**	**-199.700,00**	**-226.400,00**	**-235.300,00**	**-253.900,00**	**-264.900,00**
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)	86.898,52	199.700,00	226.400,00	235.300,00	253.900,00	264.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-86.898,52**	**-199.700,00**	**-226.400,00**	**-235.300,00**	**-253.900,00**	**-264.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	546.444,05	566.100,00	626.100,00	0,00	641.300,00	647.600,00	653.900,00
61410050	Landeszuweisung integrative Betr. KitaSabbenhausen	17.421,63	26.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
61420020	Betriebskostenzuschüsse Kita Sabbenhausen	527.743,93	540.000,00	608.000,00	0,00	623.200,00	629.500,00	635.800,00
61480080	Spenden Kita Sabbenhausen	1.278,49	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.171,18	29.000,00	29.000,00	0,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
63210050	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Sabbenhausen	25.466,85	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
63210051	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Sabbenh.Transf	-1.295,67	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.000,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	15.000,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**585.615,23**	**595.200,00**	**656.200,00**	**0,00**	**671.400,00**	**677.700,00**	**684.000,00**
10	- Personalauszahlungen	588.533,35	697.800,00	785.400,00	0,00	809.000,00	833.400,00	850.200,00
70100001	Dienstbezüge	-88,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	459.483,38	551.800,00	609.400,00	0,00	627.700,00	646.600,00	659.600,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-4.276,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	37.295,47	42.800,00	46.800,00	0,00	48.200,00	49.700,00	50.700,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	96.118,87	103.200,00	129.200,00	0,00	133.100,00	137.100,00	139.900,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.386,61	78.400,00	81.400,00	0,00	81.900,00	82.400,00	82.900,00
72150190	Bauliche Unterhaltung Kita Sabbenhausen	3.718,73	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410250	Bewirtschaftungskosten Kita Sabbenhausen	41.873,97	42.000,00	40.000,00	0,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
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	8.604,71	6.400,00	6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
72910090	Mittagsverpflegung	17.189,20	24.000,00	29.000,00	0,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	9.655,02	11.800,00	10.900,00	0,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
74120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	2.817,62	4.600,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	5.768,78	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310130	Geschäftsauszahlungen Kita Sabbenhausen	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.033,74	1.400,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	34,88	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**669.574,98**	**788.000,00**	**877.700,00**	**0,00**	**901.800,00**	**926.700,00**	**944.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-83.959,75**	**-192.800,00**	**-221.500,00**	**0,00**	**-230.400,00**	**-249.000,00**	**-260.000,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	843,99	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	843,99	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**	**843,99**	**200,00**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.718,05	11.000,00	16.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.718,05	10.000,00	15.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	6.683,48	11.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	1.509,91	5.000,00	5.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	5.173,57	6.000,00	5.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.401,53**	**22.000,00**	**26.000,00**	**0,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-7.557,54**	**-21.800,00**	**-25.800,00**	**0,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-91.517,29**	**-214.600,00**	**-247.300,00**	**0,00**	**-239.200,00**	**-257.800,00**	**-268.800,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-91.517,29**	**-214.600,00**	**-247.300,00**	**0,00**	**-239.200,00**	**-257.800,00**	**-268.800,00**

Investitionen in T€ Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B21060002 Sonstige Baumaßnahme Kita Sabbenhausen	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21060102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgr.Kita Sabbenhausen	-1,5	-5,0	-5,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	1,5	5,0	5,0	0,0	3,0	3,0	3,0
E21060202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr.KitaSabbenhausen	-4,3	-5,8	-4,8	0,0	-3,8	-3,8	-3,8
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,8	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	5,2	6,0	5,0	0,0	4,0	4,0	4,0
H09060002 Bauliche Maßnahmen Kita Sabbenhausen	-1,7	-10,0	-15,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1,7	10,0	15,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 060102 Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	87,85%	75,86%	75,31%	74,99%	73,71%	73,05%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-9,28 €	-21,44 €	-24,44 €	-25,54 €	-27,71 €	-29,07 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,72%	2,80%	2,91%	2,94%	2,95%	2,91%

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

Erläuterungen:

Siehe Produkt 06 01 01 Kindertagesstätte Lügde.

Teilergebnishaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	551.285,60	567.100,00	609.100,00	614.100,00	619.900,00	625.700,00
41410060	Landeszuweisung integrative Betr. Kita Falkenhagen	26.651,79	20.000,00	25.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
41420030	Betriebskostenzuschüsse Kita Falkenhagen	500.077,49	520.000,00	558.000,00	572.000,00	577.800,00	583.600,00
41480090	Spenden Kita Falkenhagen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	24.556,32	27.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.759,88	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
43210060	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenhagen	29.154,60	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
43210061	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenh.Transf	605,28	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.000,00	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
45830010	Erträge aus Auflösung Rücklage Kita	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	15.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**596.045,48**	**600.400,00**	**643.400,00**	**648.400,00**	**654.200,00**	**660.000,00**
11	- Personalaufwendungen	584.870,55	640.200,00	711.500,00	733.100,00	755.300,00	770.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	458.403,61	498.600,00	551.800,00	568.500,00	585.600,00	597.400,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-4.645,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	35.436,44	38.700,00	42.400,00	43.700,00	45.100,00	46.100,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	95.675,87	102.900,00	117.300,00	120.900,00	124.600,00	127.100,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.453,70	70.700,00	73.700,00	74.200,00	74.700,00	75.200,00
52150200	Bauliche Unterhaltung Kita Falkenhagen	3.773,06	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
52410260	Bewirtschaftungskosten Kita Falkenhagen	31.988,49	30.000,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
52720001	Beförderungskosten	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52910080	Spiel-u.Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	8.622,75	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
52910090	Mittagsverpflegung	26.069,40	28.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	25.632,35	30.100,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	23.893,91	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.738,44	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	6.285,30	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
54120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	998,10	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	4.075,84	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310140	Geschäftsaufwendungen Kita Falkenhagen	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.030,52	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	180,84	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**687.241,90**	**751.600,00**	**825.900,00**	**848.000,00**	**870.700,00**	**886.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-91.196,42**	**-151.200,00**	**-182.500,00**	**-199.600,00**	**-216.500,00**	**-226.500,00**
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)**	**-91.196,42**	**-151.200,00**	**-182.500,00**	**-199.600,00**	**-216.500,00**	**-226.500,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-91.196,42**	**-151.200,00**	**-182.500,00**	**-199.600,00**	**-216.500,00**	**-226.500,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	91.196,42	151.200,00	182.500,00	199.600,00	216.500,00	226.500,00

Teilergebnishaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-91.196,42**	**-151.200,00**	**-182.500,00**	**-199.600,00**	**-216.500,00**	**-226.500,00**
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)	91.196,42	151.200,00	182.500,00	199.600,00	216.500,00	226.500,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-91.196,42**	**-151.200,00**	**-182.500,00**	**-199.600,00**	**-216.500,00**	**-226.500,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	526.729,28	540.100,00	583.100,00	0,00	588.100,00	593.900,00	599.700,00
61410060	Landeszuweisung integrative Betr. Kita Falkenhagen	26.651,79	20.000,00	25.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
61420030	Betriebskostenzuschüsse Kita Falkenhagen	500.077,49	520.000,00	558.000,00	0,00	572.000,00	577.800,00	583.600,00
61480090	Spenden Kita Falkenhagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.518,28	33.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
63210060	Erst. Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenhagen	30.913,00	28.000,00	28.000,00	0,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
63210061	Erst.Kosten Mittagsverpflegung Kita Falkenh.Transf	605,28	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.000,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	15.000,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**573.247,56**	**573.200,00**	**617.200,00**	**0,00**	**622.200,00**	**628.000,00**	**633.800,00**
10	- Personalauszahlungen	584.041,56	640.200,00	711.500,00	0,00	733.100,00	755.300,00	770.600,00
70100001	Dienstbezüge	-142,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	457.716,90	498.600,00	551.800,00	0,00	568.500,00	585.600,00	597.400,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-4.645,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	35.436,44	38.700,00	42.400,00	0,00	43.700,00	45.100,00	46.100,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	95.675,87	102.900,00	117.300,00	0,00	120.900,00	124.600,00	127.100,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.469,27	70.700,00	73.700,00	0,00	74.200,00	74.700,00	75.200,00
72150200	Bauliche Unterhaltung Kita Falkenhagen	5.003,06	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
72410260	Bewirtschaftungskosten Kita Falkenhagen	28.623,46	30.000,00	28.000,00	0,00	28.500,00	29.000,00	29.500,00
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	8.622,75	6.700,00	6.700,00	0,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
72910090	Mittagsverpflegung	26.220,00	28.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	7.406,44	10.600,00	10.600,00	0,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
74120050	Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	998,10	4.600,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	5.196,98	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310140	Geschäftsauszahlungen Kita Falkenhagen	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.030,52	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	180,84	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**659.917,27**	**721.500,00**	**795.800,00**	**0,00**	**817.900,00**	**840.600,00**	**856.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-86.669,71**	**-148.300,00**	**-178.600,00**	**0,00**	**-195.700,00**	**-212.600,00**	**-222.600,00**
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
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	14.146,03	39.000,00	16.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	14.146,03	38.000,00	15.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	23.805,59	19.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	22.067,15	13.000,00	5.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	1.738,44	6.000,00	5.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**37.951,62**	**58.000,00**	**26.000,00**	**0,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-37.951,62**	**-57.800,00**	**-25.800,00**	**0,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**	**-8.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-124.621,33**	**-206.100,00**	**-204.400,00**	**0,00**	**-204.500,00**	**-221.400,00**	**-231.400,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-124.621,33**	**-206.100,00**	**-204.400,00**	**0,00**	**-204.500,00**	**-221.400,00**	**-231.400,00**

Investitionen in T€ Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B21060003 Sonstige Baumaßnahme Kita Falkenhagen	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21060103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgr.KitaFalkenhagen	-22,1	-13,0	-5,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	22,1	13,0	5,0	0,0	3,0	3,0	3,0
E21060203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr.Kita Falkenhagen	-1,7	-5,8	-4,8	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	1,7	6,0	5,0	0,0	4,0	4,0	4,0
H09060003 Bauliche Maßnahmen Kita Falkenhagen	-14,1	-38,0	-15,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14,1	38,0	15,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 060103 Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	86,73%	79,88%	77,90%	76,46%	75,13%	74,45%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-9,74 €	-16,23 €	-19,70 €	-21,66 €	-23,63 €	-24,85 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,61%	2,54%	2,62%	2,65%	2,66%	2,63%

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

Erläuterungen:

Siehe Produkt 06 01 01 Kindertagesstätte Lügde.

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

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.269,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00
41410070	Landeszuweisung Familienzentrum	20.269,00	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
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**20.269,00**	**20.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**
11	- Personalaufwendungen	10.474,40	9.700,00	10.800,00	11.300,00	11.800,00	12.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	8.878,15	8.000,00	9.000,00	9.300,00	9.600,00	9.800,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	427,01	500,00	500,00	600,00	700,00	800,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.169,24	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.851,58	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
52910100	sonstige Dienstleistungen Familienzentrum	17.851,58	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
15	- Transferaufwendungen	173.870,80	173.000,00	183.500,00	190.200,00	195.400,00	195.400,00
53180050	Betriebskostenzuschuss an die AWO-Kita	49.190,33	52.000,00	54.000,00	56.000,00	58.000,00	59.000,00
53180060	Betriebskostenzuschuss an die Kath. Kita	25.088,25	25.000,00	27.000,00	28.000,00	29.000,00	30.000,00
53180070	Betriebskostenzuschuss"Burg Adebar"Elbrinxen	34.609,52	34.000,00	35.500,00	37.000,00	38.500,00	35.800,00
53180080	Betriebskostenzuschuss"Sonnenblume" Lügde	64.982,70	62.000,00	67.000,00	69.200,00	69.900,00	70.600,00
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**	**202.196,78**	**200.300,00**	**211.900,00**	**219.100,00**	**224.800,00**	**225.200,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-181.927,78**	**-180.100,00**	**-190.700,00**	**-197.900,00**	**-203.600,00**	**-204.000,00**
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)**	**-181.927,78**	**-180.100,00**	**-190.700,00**	**-197.900,00**	**-203.600,00**	**-204.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-181.927,78**	**-180.100,00**	**-190.700,00**	**-197.900,00**	**-203.600,00**	**-204.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	181.927,78	180.100,00	190.700,00	197.900,00	203.600,00	204.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-181.927,78**	**-180.100,00**	**-190.700,00**	**-197.900,00**	**-203.600,00**	**-204.000,00**
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)	181.927,78	180.100,00	190.700,00	197.900,00	203.600,00	204.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-181.927,78**	**-180.100,00**	**-190.700,00**	**-197.900,00**	**-203.600,00**	**-204.000,00**

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

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.269,00	20.100,00	20.100,00	0,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00
61410070	Landeszuweisung Familienzentrum	20.269,00	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
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.269,00**	**20.200,00**	**21.200,00**	**0,00**	**21.200,00**	**21.200,00**	**21.200,00**
10	- Personalauszahlungen	11.128,09	9.700,00	10.800,00	0,00	11.300,00	11.800,00	12.200,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	9.531,84	8.000,00	9.000,00	0,00	9.300,00	9.600,00	9.800,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	427,01	500,00	500,00	0,00	600,00	700,00	800,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.169,24	1.200,00	1.300,00	0,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.851,58	17.500,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
72910100	sonstige Dienstleistungen Familienzentrum	17.851,58	17.500,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
14	- Transferausszahlungen	173.870,80	173.000,00	183.500,00	0,00	190.200,00	195.400,00	195.400,00
73180050	Betriebskostenzuschuss an die AWO-Kita	49.190,33	52.000,00	54.000,00	0,00	56.000,00	58.000,00	59.000,00
73180060	Betriebskostenzuschuss an die Kath. Kita	25.088,25	25.000,00	27.000,00	0,00	28.000,00	29.000,00	30.000,00
73180070	Betriebskostenzuschuss"Burg Adebar"Elbrinxen	34.609,52	34.000,00	35.500,00	0,00	37.000,00	38.500,00	35.800,00
73180080	Betriebskostenzuschuss"Sonnenblume" Lügde	64.982,70	62.000,00	67.000,00	0,00	69.200,00	69.900,00	70.600,00
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***	**202.850,47**	**200.300,00**	**211.900,00**	**0,00**	**219.100,00**	**224.800,00**	**225.200,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-182.581,47**	**-180.100,00**	**-190.700,00**	**0,00**	**-197.900,00**	**-203.600,00**	**-204.000,00**
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)**	**-182.581,47**	**-180.000,00**	**-190.600,00**	**0,00**	**-197.800,00**	**-203.500,00**	**-203.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-182.581,47**	**-180.000,00**	**-190.600,00**	**0,00**	**-197.800,00**	**-203.500,00**	**-203.900,00**

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

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21060205 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr. Familienzentrum	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1

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

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	10,02%	10,08%	10,00%	9,68%	9,43%	9,41%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-19,43 €	-19,34 €	-20,59 €	-21,48 €	-22,22 €	-22,38 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,77%	0,68%	0,67%	0,68%	0,69%	0,67%

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

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

Sachkonto 53180050
Betriebskostenzuschuss an die AWO-Kindertagesstätte

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

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2024 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 54.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Sachkonto 53180060
Betriebskostenzuschuss an die Kath. Kindertagesstätte

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

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2024 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 27.000,00 € als ausreichend anzusehen.

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

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

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2024 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 35.500,00 € als ausreichend anzusehen.

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

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

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2024 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 67.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52910110	sonstige Dienstleistungen Ausschuss Jugend,Seniore n,Kultur,Sport,Soziales	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52910120	Verfügungsmittel Seniorenbeirat	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
15	- Transferaufwendungen	31.211,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
53180090	Zuschuss an den Stadtjugendring	1.211,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
53180170	Zuschuss Familienbüro Lügde	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
54299090	Mitgliedsbeitrag Jugendherbergswerk	75,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**31.786,00**	**33.700,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-31.786,00**	**-33.600,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-31.786,00**	**-33.600,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-31.786,00**	**-33.600,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	31.786,00	33.600,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-31.786,00**	**-33.600,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	31.786,00	33.600,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-31.786,00**	**-33.600,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72910110	sonstige Dienstleistungen Ausschuss Jugend,Seniore n,Kultur,Sport,Soziales	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
72910120	Verfügungsmittel Seniorenbeirat	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
14	- Transferausszahlungen	31.211,00	33.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
73180090	Zuschuss an den Stadtjugendring	1.211,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
73180170	Zuschuss Familienbüro Lügde	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	75,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
74299090	Mitgliedsbeitrag Jugendherbergswerk	75,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**31.786,00**	**33.700,00**	**34.200,00**	**0,00**	**34.200,00**	**34.200,00**	**34.200,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-31.786,00**	**-33.600,00**	**-34.100,00**	**0,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**	**-34.100,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-31.786,00**	**-33.500,00**	**-34.000,00**	**0,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-31.786,00**	**-33.500,00**	**-34.000,00**	**0,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**	**-34.000,00**

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

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21060206 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgr. Jugendarbeit	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1

Produktbeschreibung Produkt 060201 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,30%	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-3,39 €	-3,61 €	-3,68 €	-3,70 €	-3,72 €	-3,74 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,12%	0,11%	0,11%	0,11%	0,10%	0,10%

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

Produktgruppe: 02 **Jugendarbeit**

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

Erläuterungen:

Sachkonto 52910110
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 €.

Sachkonto 52910120
Verfügungsmittel Seniorenbeirat

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

Sachkonto 53180090
Zuschuss an den Stadtjugendring

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

Sachkonto 53180170
Zuschuss Familien- / Quartiersbüro

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

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

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

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

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

Für 2024 wird der vorgesehene Zuschussbedarf von 30.000 € fortgeführt.

Teilergebnishaushalt Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.277,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	8.277,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**8.277,00**	**10.100,00**	**11.100,00**	**11.100,00**	**11.100,00**	**11.100,00**
11	- Personalaufwendungen	18.980,66	30.200,00	21.200,00	21.800,00	22.700,00	23.300,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	14.770,87	24.200,00	16.500,00	17.000,00	17.600,00	18.000,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.148,57	1.900,00	1.300,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.061,22	4.100,00	3.400,00	3.500,00	3.700,00	3.800,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.683,39	13.000,00	13.500,00	14.000,00	14.500,00	15.000,00
52160020	Unterhaltung Spielplätze und Spielgeräte	13.683,39	13.000,00	13.500,00	14.000,00	14.500,00	15.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.441,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	8.441,00	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**	**41.105,05**	**54.400,00**	**45.900,00**	**47.000,00**	**48.400,00**	**49.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-32.828,05**	**-44.300,00**	**-34.800,00**	**-35.900,00**	**-37.300,00**	**-38.400,00**
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)**	**-32.828,05**	**-44.300,00**	**-34.800,00**	**-35.900,00**	**-37.300,00**	**-38.400,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-32.828,05**	**-44.300,00**	**-34.800,00**	**-35.900,00**	**-37.300,00**	**-38.400,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	32.828,05	44.300,00	34.800,00	35.900,00	37.300,00	38.400,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-32.828,05**	**-44.300,00**	**-34.800,00**	**-35.900,00**	**-37.300,00**	**-38.400,00**
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)	32.828,05	44.300,00	34.800,00	35.900,00	37.300,00	38.400,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-32.828,05**	**-44.300,00**	**-34.800,00**	**-35.900,00**	**-37.300,00**	**-38.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	19.178,60	30.200,00	21.200,00	0,00	21.800,00	22.700,00	23.300,00
70100001	Dienstbezüge	-304,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	15.273,21	24.200,00	16.500,00	0,00	17.000,00	17.600,00	18.000,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.148,57	1.900,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.061,22	4.100,00	3.400,00	0,00	3.500,00	3.700,00	3.800,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.683,39	13.000,00	13.500,00	0,00	14.000,00	14.500,00	15.000,00
72160020	Unterhaltung Spielplätze und Spielgeräte	13.683,39	13.000,00	13.500,00	0,00	14.000,00	14.500,00	15.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**32.861,99**	**43.300,00**	**34.800,00**	**0,00**	**35.900,00**	**37.300,00**	**38.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-32.861,99**	**-43.200,00**	**-33.700,00**	**0,00**	**-34.800,00**	**-36.200,00**	**-37.300,00**
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**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	22.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	22.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	2.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	1.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**32.000,00**	**27.000,00**	**0,00**	**13.000,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**-31.900,00**	**-26.900,00**	**0,00**	**-12.900,00**	**-12.900,00**	**-12.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-32.861,99**	**-75.100,00**	**-60.600,00**	**0,00**	**-47.700,00**	**-49.100,00**	**-50.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-32.861,99**	**-75.100,00**	**-60.600,00**	**0,00**	**-47.700,00**	**-49.100,00**	**-50.200,00**

Investitionen in T€ Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B21060004 Neubau von Kinderspielplätzen	0,0	-30,0	-22,0	0,0	-8,0	-8,0	-8,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	30,0	22,0	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	0,0	-0,9	-3,9	0,0	-3,9	-3,9	-3,9
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0

Produktbeschreibung Produkt 060202 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	20,14%	18,57%	24,18%	23,62%	22,93%	22,42%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-3,51 €	-4,76 €	-3,76 €	-3,90 €	-4,07 €	-4,21 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,16%	0,18%	0,15%	0,15%	0,15%	0,15%

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 2024 grundsätzlich die Fortschreibung der Pauschalansätze vor.

B21060004 Baumaßnahmen Spielplätze

Neben einen jährlichen Pauschalansatz über 8.000 € ist die Erneuerung des Kleinspielfeldbelages mit 10.000 € und die Erweiterung von Fallschutz über 4.000 € im Emmerauenpark im Haushalt eingestellt. Die Pauschale berücksichtigt auch die Neubeschaffung eines Bodentrampolins für den Spielpatz Elbrinxen unter finanzieller Beteiligung der Ortsgemeinschaft.

Teilergebnishaushalt Produkt 080101 Förderung des Sports

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**0,00**	**100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
11	- Personalaufwendungen	6.511,26	6.800,00	7.700,00	7.900,00	8.300,00	8.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	5.047,27	5.200,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	390,57	400,00	500,00	500,00	600,00	700,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.073,42	1.200,00	1.300,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
15	- Transferaufwendungen	22.434,36	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	734,36	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
53180120	Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**28.945,62**	**29.500,00**	**33.500,00**	**33.700,00**	**34.100,00**	**34.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-28.945,62**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**
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)**	**-28.945,62**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-28.945,62**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	28.945,62	29.400,00	32.400,00	32.600,00	33.000,00	33.400,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-28.945,62**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**
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)	28.945,62	29.400,00	32.400,00	32.600,00	33.000,00	33.400,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-28.945,62**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080101 Förderung des Sports

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	7.137,92	6.800,00	7.700,00	0,00	7.900,00	8.300,00	8.700,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	5.673,93	5.200,00	5.900,00	0,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	390,57	400,00	500,00	0,00	500,00	600,00	700,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.073,42	1.200,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
14	- Transferausszahlungen	22.434,36	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	734,36	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
73180120	Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen	5.200,00	5.200,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**29.572,28**	**29.500,00**	**33.500,00**	**0,00**	**33.700,00**	**34.100,00**	**34.500,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-29.572,28**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**0,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-29.572,28**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**0,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-29.572,28**	**-29.400,00**	**-32.400,00**	**0,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**	**-33.400,00**

Produktbeschreibung Produkt 080101 Förderung des Sports

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	0,00%	0,34%	3,61%	3,58%	3,54%	3,49%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-3,09 €	-3,16 €	-3,17 €	-3,21 €	-3,27 €	-3,34 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,11%	0,10%	0,10%	0,10%	0,09%	0,09%

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

Erläuterungen:

Sachkonto 53180100
Zuschüsse an Stadtsportverband / Sportvereine

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

Sachkonto 53180110
Erstattung Wassergebühren an Tennisvereine

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

Sachkonto 53180120
Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen

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

Sachkonto 54999010
Sonstige Aufwendungen

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

Teilergebnishaushalt Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.739,00	58.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	57.739,00	58.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-334,88	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
44880020	Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten	-334,88	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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	5.517,48	10.000,00	50.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	5.517,48	10.000,00	50.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**62.921,60**	**69.200,00**	**222.200,00**	**173.200,00**	**173.200,00**	**173.200,00**
11	- Personalaufwendungen	5.402,19	9.200,00	6.500,00	6.900,00	7.300,00	7.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	4.196,04	5.900,00	5.100,00	5.300,00	5.500,00	5.700,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	342,14	500,00	400,00	500,00	600,00	700,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	864,01	2.800,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.742,96	77.000,00	79.000,00	97.500,00	80.000,00	80.500,00
52160030	Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude	36.182,99	42.000,00	42.000,00	60.000,00	42.000,00	42.000,00
52410270	Bewirtschaftungskosten Sportanlagen	32.559,97	34.000,00	36.000,00	36.500,00	37.000,00	37.500,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550110	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.Sportanlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	60.810,00	61.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	60.810,00	60.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	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	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**135.904,95**	**148.300,00**	**262.600,00**	**281.500,00**	**264.400,00**	**265.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-72.983,35**	**-79.100,00**	**-40.400,00**	**-108.300,00**	**-91.200,00**	**-92.100,00**
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)**	**-72.983,35**	**-79.100,00**	**-40.400,00**	**-108.300,00**	**-91.200,00**	**-92.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-72.983,35**	**-79.100,00**	**-40.400,00**	**-108.300,00**	**-91.200,00**	**-92.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	72.983,35	79.100,00	40.400,00	108.300,00	91.200,00	92.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-72.983,35**	**-79.100,00**	**-40.400,00**	**-108.300,00**	**-91.200,00**	**-92.100,00**
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)	72.983,35	79.100,00	40.400,00	108.300,00	91.200,00	92.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-72.983,35**	**-79.100,00**	**-40.400,00**	**-108.300,00**	**-91.200,00**	**-92.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-334,88	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
64880020	Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten	-334,88	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**-334,88**	**1.100,00**	**2.100,00**	**0,00**	**2.100,00**	**2.100,00**	**2.100,00**
10	- Personalauszahlungen	5.509,14	9.200,00	6.500,00	0,00	6.900,00	7.300,00	7.700,00
70100001	Dienstbezüge	-51,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	4.354,26	5.900,00	5.100,00	0,00	5.300,00	5.500,00	5.700,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	342,14	500,00	400,00	0,00	500,00	600,00	700,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	864,01	2.800,00	1.000,00	0,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.231,24	77.000,00	79.000,00	0,00	97.500,00	80.000,00	80.500,00
72160030	Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude	36.182,99	42.000,00	42.000,00	0,00	60.000,00	42.000,00	42.000,00
72410270	Bewirtschaftungskosten Sportanlagen	35.048,25	34.000,00	36.000,00	0,00	36.500,00	37.000,00	37.500,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550110	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.Sportanlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	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	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**77.690,18**	**87.300,00**	**86.600,00**	**0,00**	**105.500,00**	**88.400,00**	**89.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-78.025,06**	**-86.200,00**	**-84.500,00**	**0,00**	**-103.400,00**	**-86.300,00**	**-87.200,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.100,00	675.000,00	140.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	40.100,00	675.000,00	140.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**40.100,00**	**675.000,00**	**140.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.624,96	1.600.000,00	430.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	56.624,96	1.600.000,00	430.000,00	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**	**56.624,96**	**1.602.000,00**	**432.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-16.524,96**	**-927.000,00**	**-292.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-94.550,02**	**-1.013.200,00**	**-376.500,00**	**0,00**	**-105.400,00**	**-88.300,00**	**-89.200,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-94.550,02**	**-1.013.200,00**	**-376.500,00**	**0,00**	**-105.400,00**	**-88.300,00**	**-89.200,00**

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

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B20080001 Errichtung eines Kunstrasenplatzes	-16,5	-925,0	-290,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40,1	675,0	140,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	56,6	1.600,0	430,0	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

Produktbeschreibung Produkt 080201 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	46,30%	46,66%	84,62%	61,53%	65,51%	65,28%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-7,79 €	-8,49 €	-4,36 €	-11,75 €	-9,95 €	-10,11 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,52%	0,50%	0,83%	0,88%	0,81%	0,79%

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 2024 eine Neujustierung des Ansatzes vorgenommen worden.

Sachkonto 52160030
Unterhaltung Sportplätze und Umkleidegebäude

Unter dieser Position wird die Unterhaltung der Sportplätze und der Umkleidegebäude abgewickelt. Im Jahr 2025 ist hier der Austausch der Heizungsanlage im Sporthaus Sabbenhausen vorgesehen.

Auftrag B 20080001
Errichtung eines Kunstrasenplatzes

Unter Fortführung der bisherigen erfolgreichen Fördermittelakquise wird die Modernisierung der Sportanlage im Stadion Am Ramberg im Rahmen der Förderkulisse des Landes NRW „Investitionspakt Soziale Integration im Quartier“ mit Zuwendungsbescheid der Bezirksregierung Detmold aus 2020 mit einer Zuwendung über 842.000 € gefördert. Bedingt durch die überproportionalen Baupreisentwicklungen in den vergangenen Jahren konnte im letzten Jahr eine Aufstockung der Förderung über 579.000 € erreicht werden (sh. a. nachstehende Ausführungen). Insgesamt konnte für die Modernisierung der Sportanlage im Rahmen der angeführten Förderkulisse damit eine Förderung über 1.421.000 € erschlossen werden.

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 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. Hierdurch 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.

Aufgrund der zurückgestellten Erneuerung der Sporthalle des Schulzentrums ist unter Neu Priorisierung der Baumaßnahmen im Bereich des Schulstandortes mit der Modernisierung der Sportanlage im letzten Jahr begonnen worden. Die Arbeiten konnten bis zur Nutzung, insbesondere des Kunstrasenplatzes, umgesetzt werden. Witterungsbedingt konnten jedoch noch erforderliche Oberflächenbehandlungen im Bereich der Laufbahnen nicht durchgeführt werden. Ebenso sind noch Arbeiten an den Nebenflächen einschl. der durch den Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen weiter beschlossenen Erneuerung der Zaunanlage umzusetzen. Die Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED – Technik soll ebenfalls noch vorgenommen werden. Hier sind auch noch Fördermöglichkeiten zu prüfen.

Abgestellt auf die Gesamtkosten von 1,6 Mio. € und der Förderung von 1,421 Mio. € sind im Haushalt unter Berücksichtigung getätigter Mittelab- und -zuflüsse noch 430.000 € in der Ausgabe und 140.000 € in der Einnahme veranschlagt.

Teilergebnishaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.498,93	8.500,00	8.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
41480120	Zuschüsse Aufrechterhaltung des Freibades Lügde	7.563,19	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	9.935,74	8.000,00	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.418,18	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
43210070	Benutzungsentgelte Freibad Lügde	33.418,18	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	790,59	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	790,59	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**51.707,70**	**34.600,00**	**40.600,00**	**38.600,00**	**38.600,00**	**38.600,00**
11	- Personalaufwendungen	80.951,96	66.400,00	99.800,00	102.900,00	106.100,00	108.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	67.698,35	50.000,00	77.800,00	80.200,00	82.700,00	84.400,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.789,11	3.900,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.364,50	12.500,00	16.100,00	16.600,00	17.100,00	17.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.872,18	63.000,00	63.500,00	64.000,00	64.500,00	65.000,00
52160040	Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	30.193,38	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52410280	Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde	42.421,57	49.000,00	49.500,00	50.000,00	50.500,00	51.000,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.257,23	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550120	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. FB Lügde	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.137,13	30.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	25.054,00	26.000,00	26.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.083,13	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.365,17	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	7.272,36	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310150	Geschäftsaufwendungen FB Lügde	0,00	0,00	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	92,81	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**191.326,44**	**161.600,00**	**195.500,00**	**179.100,00**	**182.800,00**	**185.600,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-139.618,74**	**-127.000,00**	**-154.900,00**	**-140.500,00**	**-144.200,00**	**-147.000,00**
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)**	**-139.618,74**	**-127.000,00**	**-154.900,00**	**-140.500,00**	**-144.200,00**	**-147.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-139.618,74**	**-127.000,00**	**-154.900,00**	**-140.500,00**	**-144.200,00**	**-147.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	139.618,74	127.000,00	154.900,00	140.500,00	144.200,00	147.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-139.618,74**	**-127.000,00**	**-154.900,00**	**-140.500,00**	**-144.200,00**	**-147.000,00**
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)	139.618,74	127.000,00	154.900,00	140.500,00	144.200,00	147.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-139.618,74**	**-127.000,00**	**-154.900,00**	**-140.500,00**	**-144.200,00**	**-147.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.563,19	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
61480120	Zuschüsse Aufrechterhaltung des Freibades Lügde	7.563,19	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.418,18	25.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
63210070	Benutzungsentgelte Freibad Lügde	33.418,18	25.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.644,16	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	11.853,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220010	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Lügde	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919040	Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.NK Kantine FB	790,59	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**53.625,53**	**26.600,00**	**32.600,00**	**0,00**	**32.600,00**	**32.600,00**	**32.600,00**
10	- Personalauszahlungen	81.349,68	66.400,00	99.800,00	0,00	102.900,00	106.100,00	108.400,00
70100001	Dienstbezüge	806,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	67.289,65	50.000,00	77.800,00	0,00	80.200,00	82.700,00	84.400,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.789,11	3.900,00	5.900,00	0,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	10.364,50	12.500,00	16.100,00	0,00	16.600,00	17.100,00	17.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.651,41	63.000,00	63.500,00	0,00	64.000,00	64.500,00	65.000,00
72160040	Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	24.157,25	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72410280	Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde	32.236,93	49.000,00	49.500,00	0,00	50.000,00	50.500,00	51.000,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	2.257,23	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550120	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. FB Lügde	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	18.810,31	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	8.332,25	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310150	Geschäftsauszahlungen FB Lügde	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	12.405,32	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74420001	Umsatzsteuer	-2.020,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	92,81	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**158.811,40**	**131.600,00**	**165.500,00**	**0,00**	**169.100,00**	**172.800,00**	**175.600,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-105.185,87**	**-105.000,00**	**-132.900,00**	**0,00**	**-136.500,00**	**-140.200,00**	**-143.000,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.000,00	15.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000,00	14.000,00	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	2.252,74	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

Teilfinanzhaushalt Produkt 080202 Freibad Lügde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	2.252,74	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.252,74**	**7.500,00**	**20.500,00**	**0,00**	**7.500,00**	**7.500,00**	**7.500,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-2.252,74**	**-6.500,00**	**-19.500,00**	**0,00**	**-6.500,00**	**-6.500,00**	**-6.500,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-107.438,61**	**-111.500,00**	**-152.400,00**	**0,00**	**-143.000,00**	**-146.700,00**	**-149.500,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-107.438,61**	**-111.500,00**	**-152.400,00**	**0,00**	**-143.000,00**	**-146.700,00**	**-149.500,00**

Investitionen in T€ Produkt 080202 Freibad Lügde

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
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	-2,3	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	2,3	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
H21080001 Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde	0,0	0,0	-13,0	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	14,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 080202 Freibad Lügde

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	27,03%	21,41%	20,77%	21,55%	21,12%	20,80%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-14,91 €	-13,64 €	-16,72 €	-15,25 €	-15,74 €	-16,13 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,73%	0,55%	0,62%	0,56%	0,56%	0,55%

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 2020/2025 läuft diese Anpassung aus.

Ab 2025 liegt die Nettobelastung aus Abschreibungen damit bei 6.000 €.

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 2024 werden beim Freibad Lügde die Pauschalansätze fortgeführt.

H 21080001 Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde

Mit dem „Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten“ hatte 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 sollten. Dieses mit attraktiven Fördersätzen ausgestattete Programm wurde seiner Zeit 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 daher 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.

Für kommunale Einrichtungen gestaltet sich die Förderlandschaft z. Zt. sehr dynamisch. Künftige Förderperspektiven werden für derartige kommunale Einrichtungen verwaltungsseitig optimistisch eingeschätzt, Nachhaltigkeitsaspekte werden im Rahmen künftiger Förderungen jedoch eine wesentliche Berücksichtigung finden. Im Haushalt ist daher zunächst ein pauschalierter Planungsansatz über 14.000 € eingestellt worden für eine diesbezügliche ergänzende Betrachtung der bisherigen Planungskonzeption.

Teilergebnishaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.947,17	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
41480130	Zuschüsse Aufrechterhaltung Freibad Elbrinxen	11.070,86	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	5.876,31	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.038,87	15.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
43210080	Benutzungsentgelte Freibad Elbrinxen	15.038,87	15.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	446,19	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	446,19	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**32.432,23**	**20.200,00**	**24.200,00**	**24.200,00**	**24.200,00**	**24.200,00**
11	- Personalaufwendungen	62.237,43	60.000,00	75.200,00	77.400,00	79.900,00	81.600,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	53.180,18	45.000,00	58.500,00	60.300,00	62.200,00	63.500,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.557,15	3.500,00	4.500,00	4.600,00	4.800,00	4.900,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.700,10	11.500,00	12.200,00	12.500,00	12.900,00	13.200,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.565,25	50.000,00	45.000,00	45.500,00	46.000,00	46.500,00
52160050	Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrinxen	21.554,18	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
52410290	Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrinxen	30.301,78	40.000,00	35.000,00	35.500,00	36.000,00	36.500,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.709,29	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550130	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.FB Elbrinxen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.848,33	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	2.537,73	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.310,60	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.714,65	1.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
54290070	Entgelt Kioskbetreiber f.d. Verkauf d.Eintrittsk.	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	2.714,65	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310160	Geschäftsaufwendungen FB Elbrinxen	0,00	0,00	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**	**126.365,66**	**117.700,00**	**129.900,00**	**132.600,00**	**135.600,00**	**137.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-93.933,43**	**-97.500,00**	**-105.700,00**	**-108.400,00**	**-111.400,00**	**-113.600,00**
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)**	**-93.933,43**	**-97.500,00**	**-105.700,00**	**-108.400,00**	**-111.400,00**	**-113.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-93.933,43**	**-97.500,00**	**-105.700,00**	**-108.400,00**	**-111.400,00**	**-113.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	93.933,43	97.500,00	105.700,00	108.400,00	111.400,00	113.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-93.933,43**	**-97.500,00**	**-105.700,00**	**-108.400,00**	**-111.400,00**	**-113.600,00**
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)	93.933,43	97.500,00	105.700,00	108.400,00	111.400,00	113.600,00

Teilergebnishaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-93.933,43**	**-97.500,00**	**-105.700,00**	**-108.400,00**	**-111.400,00**	**-113.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.529,94	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
61480130	Zuschüsse Aufrechterhaltung Freibad Elbrinxen	9.529,94	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.038,87	15.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
63210080	Benutzungsentgelte Freibad Elbrinxen	15.038,87	15.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	9.858,28	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	9.412,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220020	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Freibad Elbrin.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919040	Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.NK Kantine FB	446,19	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.427,09**	**15.700,00**	**19.700,00**	**0,00**	**19.700,00**	**19.700,00**	**19.700,00**
10	- Personalauszahlungen	59.841,35	60.000,00	75.200,00	0,00	77.400,00	79.900,00	81.600,00
70100001	Dienstbezüge	-806,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	51.590,52	45.000,00	58.500,00	0,00	60.300,00	62.200,00	63.500,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	2.557,15	3.500,00	4.500,00	0,00	4.600,00	4.800,00	4.900,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.700,10	11.500,00	12.200,00	0,00	12.500,00	12.900,00	13.200,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.685,29	50.000,00	45.000,00	0,00	45.500,00	46.000,00	46.500,00
72160050	Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrinxen	20.080,08	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
72410290	Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrinxen	30.895,92	40.000,00	35.000,00	0,00	35.500,00	36.000,00	36.500,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	1.709,29	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550130	Unterhaltung des sonst. bew. Verm.FB Elbrinxen	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.712,71	1.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
74290070	Entgelt Kioskbetreiber f.d. Verkauf d.Eintrittsk.	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	3.774,55	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310160	Geschäftsauszahlungen FB Elbrinxen	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	12.790,27	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74410020	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Wasserversorgung	166,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74420001	Umsatzsteuer	-5.018,15	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***	**124.239,35**	**111.700,00**	**123.900,00**	**0,00**	**126.600,00**	**129.600,00**	**131.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-89.812,26**	**-96.000,00**	**-104.200,00**	**0,00**	**-106.900,00**	**-109.900,00**	**-112.100,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.276,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.276,00	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	12.494,31	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	8.671,73	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	3.822,58	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.770,31**	**6.000,00**	**6.000,00**	**0,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-14.770,31**	**-6.000,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**	**-6.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-104.582,57**	**-102.000,00**	**-110.200,00**	**0,00**	**-112.900,00**	**-115.900,00**	**-118.100,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-104.582,57**	**-102.000,00**	**-110.200,00**	**0,00**	**-112.900,00**	**-115.900,00**	**-118.100,00**

Investitionen in T€ Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

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

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21080103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze FB Elbrinxen	-8,7	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	8,7	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
E21080203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze FB Elbrinxen	-3,8	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	3,8	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
H21080002 Bauliche Maßnahmen Freibad Elbrinxen	-2,3	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2,3	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 080203 Freibad Elbrinxen

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	25,67%	17,16%	18,63%	18,25%	17,85%	17,56%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-10,03 €	-10,47 €	-11,41 €	-11,76 €	-12,16 €	-12,46 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,48%	0,40%	0,41%	0,41%	0,41%	0,41%

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

Erläuterungen:

Sachkonto 41610001 / 57110010
Erträge aus Sonderposten / Abschreibungen

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

Aktuell liegt die Nettobelastung aus Abschreibungen damit bei 3.000 €.

Sachkonto 54290070
Entgelte Kioskbetreiber

Bei dieser Position ist wieder ein Ansatz hinterlegt worden, um erneut eine Verknüpfung von Kioskbetrieb, Abwicklung der Eintrittskarten und ggf. der Pausenvertretung zu etablieren. Die Entwicklung zum Start der Freibadsaison ist abzuwarten.

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 2024 werden beim Freibad Elbrinxen die Pauschalansätze fortgeführt.

H 21080002 Bauliche Maßnahmen Freibad Elbrinxen

Im Jahr 2024 werden beim Freibad Elbrinxen die Pauschalansätze fortgeführt.

Teilergebnishaushalt Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	312.487,54	115.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
41210001	Bedarfszuweisung Breitband	208.926,54	100.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41410080	Landeszuweisung Historischer Stadtkern	103.561,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
41410140	Erträge rd. um das Leader-Projekt	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.610,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
43110030	Verwaltungsgebühren Stadtentwicklung	3.610,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
44880030	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**316.097,54**	**121.100,00**	**53.100,00**	**53.100,00**	**53.100,00**	**53.100,00**
11	- Personalaufwendungen	118.589,33	162.400,00	115.300,00	119.000,00	122.700,00	125.300,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	93.359,29	135.900,00	90.500,00	93.300,00	96.100,00	98.100,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.153,92	10.600,00	6.900,00	7.200,00	7.500,00	7.700,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	18.976,12	15.900,00	17.900,00	18.500,00	19.100,00	19.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.307,61	160.000,00	126.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00
52810030	Planungskosten	53.558,93	100.000,00	85.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
52810080	Aufwendungen rd. um das Leader-Projekt	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
52910130	Aufwendungen Ausbau Breitbandversorgung	244.748,68	60.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.669,34	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
54120030	Reisekosten und Tagegelder	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54120070	Reisekosten und Tagegelder Bauleitplanung	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54290080	Gebühren und Lizenzen Katasterkarten	1.669,34	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**	**418.566,28**	**326.500,00**	**245.400,00**	**244.100,00**	**247.800,00**	**250.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-102.468,74**	**-205.400,00**	**-192.300,00**	**-191.000,00**	**-194.700,00**	**-197.300,00**
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)**	**-102.468,74**	**-205.400,00**	**-192.300,00**	**-191.000,00**	**-194.700,00**	**-197.300,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-102.468,74**	**-205.400,00**	**-192.300,00**	**-191.000,00**	**-194.700,00**	**-197.300,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	102.468,74	205.400,00	192.300,00	191.000,00	194.700,00	197.300,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-102.468,74**	**-205.400,00**	**-192.300,00**	**-191.000,00**	**-194.700,00**	**-197.300,00**
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)	102.468,74	205.400,00	192.300,00	191.000,00	194.700,00	197.300,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-102.468,74**	**-205.400,00**	**-192.300,00**	**-191.000,00**	**-194.700,00**	**-197.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	312.487,54	115.000,00	46.000,00	0,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
61210001	Bedarfszuweisung Breitband	208.926,54	100.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
61410080	Landeszuweisung Historischer Stadtkern	103.561,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
61410140	Einzahlungen rd. um das Leader-Projekt	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.610,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
63110030	Verwaltungsgebühren Stadtentwicklung	3.610,00	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	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
64880030	Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**316.097,54**	**120.100,00**	**52.100,00**	**0,00**	**52.100,00**	**52.100,00**	**52.100,00**
10	- Personalauszahlungen	119.298,06	162.400,00	115.300,00	0,00	119.000,00	122.700,00	125.300,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	94.068,02	135.900,00	90.500,00	0,00	93.300,00	96.100,00	98.100,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	7.153,92	10.600,00	6.900,00	0,00	7.200,00	7.500,00	7.700,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	18.976,12	15.900,00	17.900,00	0,00	18.500,00	19.100,00	19.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	302.460,27	160.000,00	126.000,00	0,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00
72810030	Planungskosten	65.858,93	100.000,00	85.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
72810080	Auszahlungen rd. um das Leader-Projekt	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
72910130	Auszahlungen Ausbau Breitbandversorgung	236.601,34	60.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.669,34	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
74120030	Reisekosten und Tagegelder	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74120070	Reisekosten und Tagegelder Bauleitplanung	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
74290080	Gebühren und Lizenzen Katasterkarten	1.669,34	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***	**423.427,67**	**326.500,00**	**245.400,00**	**0,00**	**244.100,00**	**247.800,00**	**250.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-107.330,13**	**-206.400,00**	**-193.300,00**	**0,00**	**-192.000,00**	**-195.700,00**	**-198.300,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-107.330,13**	**-206.400,00**	**-193.300,00**	**0,00**	**-192.000,00**	**-195.700,00**	**-198.300,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-107.330,13**	**-206.400,00**	**-193.300,00**	**0,00**	**-192.000,00**	**-195.700,00**	**-198.300,00**

Produktbeschreibung Produkt 090101 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	75,52%	37,09%	21,64%	21,75%	21,43	21,21%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-10,94 €	-22,05 €	-20,76 €	-20,73 €	-21,25 €	-21,65 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,59%	1,11%	0,78%	0,76%	0,76%	0,74%

Sachkonten 41410080 und 52810030
Erträge und Aufwendungen Stadtentwicklung

Für Planungsaufwendungen wird ein Haushaltsansatz von 85.000 € gebildet. Hierin sind pauschalierte Aufwendungen für Bauleitplanverfahren mit einem Ansatz von 25.000 € enthalten.

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. Beispielhaft wird hier die Umgestaltung des Emmerauenparks, die Neugestaltung öffentlicher Verkehrsräume und zu guter Letzt auch der Umbau des Johannes-Gigas-Schulzentrums (Gebäudetrakt) zu einem Bürgerzentrum erwähnt. Das mehrfach fortgeschriebene Konzept „Lügde 2015“ genügt jedoch nicht mehr den Anforderungen der Städtebauförderung als Fördergrundlage künftiger Maßnahmen. In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen ist daher bereits im vergangenen Jahr mit Unterstützung externer Fachbüros die Neuaufstellung eines städtebaulichen Entwicklungskonzeptes unter Berücksichtigung der neuen Städtebauförderungsrichtlinien des Landes NRW angestoßen worden. Erste konzeptionelle Überlegungen hierzu wurden dem Rat in der Sitzung vom 23.10.2023 vorgestellt. Für die Weiterführung der Konzepterstellung, zielgerichtet auf das Städtebauförderprogramm 2025, werden Planungsaufwendungen i. H. v. 45.000 € veranschlagt.

In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde im letzten Jahr eine Förderung aus dem Sonderprogramm des Landes NRW „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren“ beantragt und im November des letzten Jahres durch die Bezirksregierung Detmold auch bewilligt. Die Förderung beinhaltet die Fördergegenstände „Verfügungsfonds Anmietung“ und die „Schaffung von Innenstadtqualitäten“. Auf die hierzu vorgetragenen Erläuterungen im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 04.12.2023 wird insoweit verwiesen. Der Fördergegenstand „Schaffung von Innenstadtqualitäten“ wird tlw. unter dieser Position mit einem Bedarf von 15.000 € und einer Einnahme von 10.000 € abgebildet

Die auf Initiative der Stadt Lügde erfolgte Bewerbung der Städte Blomberg, Horn – Bad Meinberg, Schieder – Schwalenberg und Lügde als Region „Lippischer Südosten“ um eine Aufnahme in das LEADER-Programm der Förderperiode 2023 – 2027 konnte bekanntlich mit der beschlossenen Entwicklungsstrategie „Mit Vielfalt Wurzeln schlagen“ zum Erfolg geführt werden. LEADER ist ein Förderprogramm der Europäischen Union zur Stärkung ländlicher Regionen. Im letzten Jahr erfolgte die Vereinsgründung für die zu bildende Lokale Aktionsgruppe (LAG). Die LAG ist das zentrale Handlungsorgan im Rahmen von LEADER. Hierüber wird, unterstützt durch ein Regionalmanagement, die gesamte LEADER-Förderung abgewickelt. Unter Federführung der Stadt Lügde ist im letzten Jahr auch die Förderung des Regionalmanagements einschl. Öffentlichkeitsarbeit beantragt und letztlich zum Ende des Jahres auch bewilligt worden. Auch die personelle Besetzung des Regionalmanagements mit 1,5 Stellen konnte hieran anschließend positiv zum Abschluss geführt werden. Eine Arbeitsaufnahme wird hier zum 01.04.2024 in den Räumlichkeiten der Biologischen Station in Schieder erfolgen. Im Haushalt werden die seitens der Stadt zu erbringenden allgemeinen Komplementärmittel für die LEADER-Region eingestellt.

Sachkonten 41210001 und 52910130
Erträge und Aufwendungen Ausbau Breibandversorgung

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

Im Haushalt wurde bis in das Jahr 2023 der geschätzte Ausfinanzierungsbedarf für den weitergehenden Breitbandausbau im Stadtgebiet Lügde inklusive der Breitbandanbindung der Schulen eingestellt.

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass 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. Hierfür liegt die Federführung wieder auf Kreisebene.

Daneben hat die Westconnect den eigenwirtschaftlichen Ausbau in der Kernstadt Ende 2023 begonnen.
Die Perspektiven in diesem Sektor scheinen hier aktuell sehr dynamisch zu verlaufen. Die weitere Entwicklung gilt es hier vertiefend zu beobachten.

Teilergebnishaushalt Produkt 100101 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Bauen und Wohnen
Produkt	100101	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.566,97	45.000,00	56.000,00	59.000,00	59.000,00	32.000,00
41410090	Landeszuweisung Denkmalschutz	7.566,97	45.000,00	56.000,00	59.000,00	59.000,00	32.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.616,97**	**45.100,00**	**57.100,00**	**60.100,00**	**60.100,00**	**33.100,00**
11	- Personalaufwendungen	96.595,02	101.300,00	105.900,00	109.200,00	112.600,00	115.000,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	75.719,57	82.400,00	83.100,00	85.700,00	88.300,00	90.100,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.833,28	6.400,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.042,17	12.500,00	16.400,00	16.900,00	17.500,00	17.900,00
15	- Transferaufwendungen	20.596,33	100.000,00	110.000,00	96.000,00	96.000,00	50.000,00
53910010	Zuschüsse historischer Stadtkern	20.596,33	100.000,00	110.000,00	96.000,00	96.000,00	50.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.720,00	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
54299100	Mitgliedsbeitrag Historische Stadtkerne	1.600,00	1.600,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	120,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**118.911,35**	**203.000,00**	**217.700,00**	**207.000,00**	**210.400,00**	**166.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-111.294,38**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**
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)**	**-111.294,38**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-111.294,38**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	111.294,38	157.900,00	160.600,00	146.900,00	150.300,00	133.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-111.294,38**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**
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)	111.294,38	157.900,00	160.600,00	146.900,00	150.300,00	133.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-111.294,38**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 100101 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Bauen und Wohnen
Produkt	100101	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	45.000,00	56.000,00	0,00	59.000,00	59.000,00	32.000,00
61410090	Landeszuweisung Denkmalschutz	8.000,00	45.000,00	56.000,00	0,00	59.000,00	59.000,00	32.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	50,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	50,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.050,00**	**45.100,00**	**57.100,00**	**0,00**	**60.100,00**	**60.100,00**	**33.100,00**
10	- Personalauszahlungen	95.454,78	101.300,00	105.900,00	0,00	109.200,00	112.600,00	115.000,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	74.579,33	82.400,00	83.100,00	0,00	85.700,00	88.300,00	90.100,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	5.833,28	6.400,00	6.400,00	0,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	15.042,17	12.500,00	16.400,00	0,00	16.900,00	17.500,00	17.900,00
14	- Transferausszahlungen	17.528,57	100.000,00	110.000,00	0,00	96.000,00	96.000,00	50.000,00
73910010	Zuschüsse historischer Stadtkern	17.528,57	100.000,00	110.000,00	0,00	96.000,00	96.000,00	50.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.720,00	1.700,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
74299100	Mitgliedsbeitrag Historische Stadtkerne	1.600,00	1.600,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	120,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**114.703,35**	**203.000,00**	**217.700,00**	**0,00**	**207.000,00**	**210.400,00**	**166.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-106.653,35**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**0,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-106.653,35**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**0,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-106.653,35**	**-157.900,00**	**-160.600,00**	**0,00**	**-146.900,00**	**-150.300,00**	**-133.700,00**

Produktbeschreibung Produkt 100101 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	6,41%	22,22%	26,23%	29,03%	28,56%	19,84%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-11,89 €	-16,95 €	-17,34 €	-15,94 €	-16,40 €	-14,67 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,45%	0,69%	0,69%	0,65%	0,64%	0,49%

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 Stadtentwicklungskonzept „Lügde 2015“ hat mit dem Umbau des Johannes-Gigas-Schulzentrums zu einem Bürgerzentrum den Förderabschluss gefunden. Die Neuaufstellung eines Entwicklungskonzeptes als Fördergrundlage für künftige Maßnahmen ist bereits im letzten Jahr angestoßen worden. Auf die Erläuterungen zum Produkt Stadtentwicklung wird insoweit verwiesen. „Lügde 2015“ beinhaltete für die historische Altstadt auch verschiedene Ansatzpunkte zur Unterstützung privater Maßnahmen. Für die Profilierung und Standortaufwertung, dem sog. Fassadenprogramm, konnte mit dem Fördergeber eine Weiterführung dieses Fördergegenstandes für das Jahr 2024 abgestimmt werden. Dementsprechend wird pauschaliert ein Aufwand von 30.000 € eingestellt, hinterlegt mit einem Ertrag von 21.000 €.

In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde im letzten Jahr eine Förderung aus dem Sonderprogramm des Landes NRW „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren“ beantragt und im November des letzten Jahres durch die Bezirksregierung Detmold auch bewilligt. Die Förderung beinhaltet die Fördergegenstände „Verfügungsfonds Anmietung“ und die „Schaffung von Innenstadtqualitäten“. Auf die hierzu vorgetragenen Erläuterungen im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 04.12.2023 wird insoweit verwiesen. Die Fördergegenstände „Schaffung von Innenstadtqualitäten“ (teilweise) und „Verfügungsfonds Anmietung“ werden unter dieser Position mit einem Aufwand von 40.000 € und einem Ertrag von 24.000 € abgebildet.

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. 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.

Unter dieser Position wird weiterhin der durch das Land NRW in 2019 erstmals aufgerufene Förderkomplex „Heimat“ mit 10.000 € weitergeführt, mit einer Ertragsposition i. H. v. 50 %. Ebenso wird hier ein Pauschalansatz über 20.000 € als eine mögliche Anreizfinanzierung zur Ansiedlung von Hausärzten vorgesehen. Politische Entscheidungsfindungen wären hier bei einer Konkretisierung / Aktualität noch vorzunehmen.

Teilergebnishaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110101	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	699.937,49	690.000,00	705.000,00	705.000,00	705.000,00	705.000,00
43210090	Benutzungsentgelte Abfallbeseitigung	686.799,64	675.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
43211010	Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Großgefäße	13.137,85	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.644,92	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
44870001	Kostenerstattungen DSD	12.644,92	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	350,90	11.100,00	42.100,00	42.100,00	42.100,00	42.100,00
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	10.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	350,90	1.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**712.933,31**	**711.100,00**	**758.100,00**	**758.100,00**	**758.100,00**	**758.100,00**
11	- Personalaufwendungen	106.088,92	111.200,00	104.300,00	107.600,00	111.000,00	113.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	83.472,16	87.100,00	81.200,00	83.700,00	86.300,00	88.100,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.357,45	6.800,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00	6.700,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	17.459,31	17.300,00	17.000,00	17.600,00	18.200,00	18.600,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.406,86	61.600,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
52160060	Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke	204,32	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52410300	Bewirtschaftungskosten"Schwarze Brücke"	601,45	600,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52810040	Grünschnittkompostierung	65.601,09	60.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	463,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	463,00	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	521.645,21	530.000,00	531.000,00	531.000,00	531.000,00	531.000,00
54120030	Reisekosten und Tagegelder	432,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54120080	Reisekosten und Tagegelder Abfall	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54290090	Abfuhrvergütung / Aufwendungen Müllbeseitigung	202.668,17	200.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
54291050	Entsorgungspaket Abfallbeseitungsgesllschaft Lippe	297.554,24	329.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	20.990,80	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**694.603,99**	**703.400,00**	**702.400,00**	**705.700,00**	**709.100,00**	**711.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**18.329,32**	**7.700,00**	**55.700,00**	**52.400,00**	**49.000,00**	**46.600,00**
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)**	**18.329,32**	**7.700,00**	**55.700,00**	**52.400,00**	**49.000,00**	**46.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**18.329,32**	**7.700,00**	**55.700,00**	**52.400,00**	**49.000,00**	**46.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-18.329,32	-7.700,00	-55.700,00	-52.400,00	-49.000,00	-46.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	24.952,00	27.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.952,00	27.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-6.622,68**	**-19.300,00**	**26.700,00**	**23.400,00**	**20.000,00**	**17.600,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	6.622,68	19.300,00	-26.700,00	-23.400,00	-20.000,00	-17.600,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-6.622,68**	**-19.300,00**	**26.700,00**	**23.400,00**	**20.000,00**	**17.600,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110101	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	699.845,60	690.000,00	705.000,00	0,00	705.000,00	705.000,00	705.000,00
63210090	Benutzungsentgelte Abfallbeseitigung	686.310,36	675.000,00	690.000,00	0,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
63211010	Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Großgefäße	13.535,24	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.644,92	10.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
64870001	Kostenerstattungen DSD	12.644,92	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	350,90	1.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	350,90	1.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**712.841,42**	**701.000,00**	**737.000,00**	**0,00**	**737.000,00**	**737.000,00**	**737.000,00**
10	- Personalauszahlungen	106.164,24	111.200,00	104.300,00	0,00	107.600,00	111.000,00	113.400,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	83.547,48	87.100,00	81.200,00	0,00	83.700,00	86.300,00	88.100,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	6.357,45	6.800,00	6.100,00	0,00	6.300,00	6.500,00	6.700,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	17.459,31	17.300,00	17.000,00	0,00	17.600,00	18.200,00	18.600,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.947,46	61.600,00	66.500,00	0,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
72160060	Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke	204,32	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72410300	Bewirtschaftungskosten"Schwarze Brücke"	601,45	600,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
72810040	Grünschnittkompostierung	67.141,69	60.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	469.004,79	530.000,00	531.000,00	0,00	531.000,00	531.000,00	531.000,00
74120030	Reisekosten und Tagegelder	432,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74120080	Reisekosten und Tagegelder Abfall	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74290090	Abfuhrvergütung / Aufwendungen Müllbeseitigung	206.670,11	200.000,00	210.000,00	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
74291050	Entsorgungspaket Abfallbeseitungsgesllschaft Lippe	261.902,68	329.000,00	320.000,00	0,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**643.116,49**	**702.800,00**	**701.800,00**	**0,00**	**705.100,00**	**708.500,00**	**710.900,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**69.724,93**	**-1.800,00**	**35.200,00**	**0,00**	**31.900,00**	**28.500,00**	**26.100,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**69.724,93**	**-1.800,00**	**35.200,00**	**0,00**	**31.900,00**	**28.500,00**	**26.100,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**69.724,93**	**-1.800,00**	**35.200,00**	**0,00**	**31.900,00**	**28.500,00**	**26.100,00**

Produktbeschreibung Produkt 110101 Abfallwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	102,64%	101,09%	107,93%	107,43%	106,91%	106,55%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	1,96 €	0,83 €	6,01 €	5,69 €	5,35 €	5,11 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	2,64%	2,38%	2,23%	2,20%	2,17%	2,11%

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

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2024.

Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.135,84	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	139.135,84	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.178.871,56	2.145.300,00	2.157.700,00	2.157.700,00	2.157.700,00	2.157.700,00
43110050	Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen	600,00	200,00	600,00	600,00	600,00	600,00
43210100	Schmutzwassergebühren ISU	-324,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43210102	Schmutzwassergebühren	1.330.035,59	1.298.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
43210152	Niederschlagswassergebühren	818.647,81	820.000,00	820.000,00	820.000,00	820.000,00	820.000,00
43211020	Entwässerungsgebühr Hausklärschlamm	10.382,60	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
43710001	Erträge aus Sonderposten Beiträge	19.530,46	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	7.491,34	7.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
44820001	Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung	7.491,34	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.429,25	61.200,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
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	24.574,00	26.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
45911002	Sonstige Erträge	2.353,30	35.000,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	7.501,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	22.948,48	35.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	22.948,48	35.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.382.876,47**	**2.389.100,00**	**2.379.200,00**	**2.379.200,00**	**2.379.200,00**	**2.379.200,00**
11	- Personalaufwendungen	294.280,80	309.800,00	352.400,00	363.200,00	374.300,00	381.900,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	231.493,20	242.800,00	275.500,00	283.800,00	292.400,00	298.300,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-3.024,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	18.205,84	18.800,00	20.700,00	21.400,00	22.100,00	22.600,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	47.606,59	48.200,00	56.200,00	58.000,00	59.800,00	61.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.341,09	688.500,00	599.500,00	636.500,00	636.500,00	636.500,00
52160070	Unterhaltung Abwasseranlagen	229.981,82	290.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
52320001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen	235.253,65	272.000,00	235.000,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00
52321001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen Hausklärschlamm	131,97	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
52410310	Bewirtschaftungskosten Kläranlagen	121.057,82	99.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
52510010	Haltung von Fahrzeugen	3.650,18	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52510011	KFZ-Steuer	148,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
52510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
52510060	Haltung von Fahrzeugen Kanal	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
52810050	Abwasserabgabe	19.117,65	23.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	589.610,92	1.089.100,00	582.100,00	582.100,00	582.100,00	582.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	578.855,39	1.087.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.673,80	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
57310201	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Abwasser	81,73	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.312,78	95.200,00	92.600,00	92.600,00	92.600,00	92.600,00
54120030	Reisekosten und Tagegelder	123,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54120090	Reisekosten und Tagegelder Kanal	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
54290100	Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen	44.072,11	44.900,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
54291060	Abwasseruntersuchungen	4.403,00	7.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
54292010	Verbrauchsabrechnung	37.010,29	17.900,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
54293001	Entsorgungskosten Hauskläranlagen	3.201,13	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
54299110	Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung	3.609,14	3.500,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	11.487,86	9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310170	Geschäftsaufwendungen Kanal	0,00	0,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
54311020	Einführung gesplittete Abwassergebühr	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
54740001	Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	17.406,25	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.614.545,59**	**2.182.600,00**	**1.626.600,00**	**1.674.400,00**	**1.685.500,00**	**1.693.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**768.330,88**	**206.500,00**	**752.600,00**	**704.800,00**	**693.700,00**	**686.100,00**
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)**	**768.330,88**	**206.500,00**	**752.600,00**	**704.800,00**	**693.700,00**	**686.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**768.330,88**	**206.500,00**	**752.600,00**	**704.800,00**	**693.700,00**	**686.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-768.330,88	-206.500,00	-752.600,00	-704.800,00	-693.700,00	-686.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	87.887,00	90.800,00	97.800,00	97.800,00	97.800,00	97.800,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.887,00	90.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00
58111001	Aufw.aus int.Leistungsbeziehungen Hausklärschlamm	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**680.443,88**	**115.700,00**	**654.800,00**	**607.000,00**	**595.900,00**	**588.300,00**
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)	-680.443,88	-115.700,00	-654.800,00	-607.000,00	-595.900,00	-588.300,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**680.443,88**	**115.700,00**	**654.800,00**	**607.000,00**	**595.900,00**	**588.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.065.529,58	2.125.300,00	2.137.700,00	0,00	2.137.700,00	2.137.700,00	2.137.700,00
63110050	Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen	600,00	200,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
63210102	Schmutzwassergebühren ISU ISU	1.238.078,06	1.298.000,00	1.310.000,00	0,00	1.310.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
63210152	Niederschlagswassergebühren ISU ISU	817.154,51	820.000,00	820.000,00	0,00	820.000,00	820.000,00	820.000,00
63211020	Entwässerungsgebühr Hausklärschlamm	9.697,01	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	9.823,33	7.500,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
64820001	Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung	9.823,33	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.353,30	35.000,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
65911002	Sonstige Einzahlungen	2.353,30	35.000,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.077.706,21**	**2.167.900,00**	**2.149.000,00**	**0,00**	**2.149.000,00**	**2.149.000,00**	**2.149.000,00**
10	- Personalauszahlungen	298.688,24	309.800,00	352.400,00	0,00	363.200,00	374.300,00	381.900,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	233.775,81	242.800,00	275.500,00	0,00	283.800,00	292.400,00	298.300,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	18.205,84	18.800,00	20.700,00	0,00	21.400,00	22.100,00	22.600,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	47.606,59	48.200,00	56.200,00	0,00	58.000,00	59.800,00	61.000,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	593.509,12	688.500,00	599.500,00	0,00	636.500,00	636.500,00	636.500,00
72160070	Unterhaltung Abwasseranlagen	238.464,49	290.000,00	240.000,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
72320001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen	207.231,87	272.000,00	235.000,00	0,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00
72321001	Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen Hausklärschlamm	131,97	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
72410310	Bewirtschaftungskosten Kläranlagen	124.764,96	99.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
72510010	Haltung von Fahrzeugen	3.650,18	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72510011	KFZ-Steuer	148,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
72510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
72510060	Haltung von Fahrzeugen Kanal	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
72810050	Abwasserabgabe	19.117,65	23.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	115.113,04	95.100,00	92.500,00	0,00	92.500,00	92.500,00	92.500,00
74120030	Reisekosten und Tagegelder	123,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74120090	Reisekosten und Tagegelder Kanal	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
74290100	Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen	47.742,07	44.900,00	46.000,00	0,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
74291060	Abwasseruntersuchungen	4.403,00	7.100,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
74292010	Verbrauchsabrechnung	43.489,66	17.900,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
74293001	Entsorgungskosten Hauskläranlagen	3.201,13	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
74299110	Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung	3.609,14	3.500,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	12.545,04	9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310170	Geschäftsauszahlungen Kanal	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
74311020	Einführung gesplittete Abwassergebühr	0,00	7.100,00	7.100,00	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**1.007.310,40**	**1.093.400,00**	**1.044.400,00**	**0,00**	**1.092.200,00**	**1.103.300,00**	**1.110.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**1.070.395,81**	**1.074.500,00**	**1.104.600,00**	**0,00**	**1.056.800,00**	**1.045.700,00**	**1.038.100,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	90.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
68810001	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**112.200,00**	**23.200,00**	**0,00**	**23.200,00**	**23.200,00**	**23.200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	348.355,86	473.000,00	524.000,00	0,00	444.000,00	378.000,00	684.000,00
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	348.355,86	473.000,00	524.000,00	0,00	444.000,00	378.000,00	684.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	11.063,89	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	1.270,09	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	9.793,80	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	101.622,02	260.000,00	90.000,00	0,00	365.000,00	365.000,00	100.000,00
78120001	Investitionen Gemeinschaftskläranlage Löwensen	101.622,02	260.000,00	90.000,00	0,00	365.000,00	365.000,00	100.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**461.041,77**	**741.000,00**	**622.000,00**	**0,00**	**817.000,00**	**751.000,00**	**792.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-461.041,77**	**-628.800,00**	**-598.800,00**	**0,00**	**-793.800,00**	**-727.800,00**	**-768.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**609.354,04**	**445.700,00**	**505.800,00**	**0,00**	**263.000,00**	**317.900,00**	**269.300,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**609.354,04**	**445.700,00**	**505.800,00**	**0,00**	**263.000,00**	**317.900,00**	**269.300,00**

Investitionen in T€ Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110102	Kanalisation, Kleinkläranlagen

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E07110001 Aufbau GIS-System für das Kanalkataster	0,0	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
E21110102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Kanal	-1,3	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	1,3	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
E21110202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Kanal	-9,8	-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	9,8	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
K00110001 Kanalbaumaßnahme kl. Erweiterungen/Hausanschlüsse	-70,5	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	70,5	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
K00110002 Kanalinvestition allgemein	-108,7	-153,0	-99,0	0,0	-99,0	-99,0	-99,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	90,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	108,7	243,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
K00110003 Investition Kläranlagen und Pumpwerke	-169,1	-120,0	-150,0	0,0	-100,0	-20,0	-20,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	169,1	120,0	150,0	0,0	100,0	20,0	20,0
K00110004 Kanalisationsmaßnahmen Niederschlagswasser	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
K00110005 Kanalisationsmaßnahme Inv.Zu. Kläranlage Löwensen	-101,6	-260,0	-90,0	0,0	-365,0	-365,0	-100,0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	101,6	260,0	90,0	0,0	365,0	365,0	100,0
K07110101 Kanalisationsmaßnahme Postweg	0,0	0,0	-1,0	0,0	-18,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	18,0	1,0	1,0
K08110004 Fernüberwachung Kläranlagen und Pumpwerke	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
K08110801 Kanalisationsmaßnahme Auf der Brede	0,0	0,0	-44,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	44,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K09110004 Kanalisationsmaßnahme Kilianstraße	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-209,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	209,0
K18110101 Kanalisationsmaßnahme Bergweg	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-27,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	27,0
K20110001 Kanalisationsmaßnahme Annenweg	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-33,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	33,0	1,0
K21110002 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein	0,0	22,0	22,0	0,0	22,0	22,0	22,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	22,0	22,0	0,0	22,0	22,0	22,0
K21110101 Kanalisationsmaßnahme Auf dem Brinke	0,0	0,0	-1,0	0,0	-28,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	28,0	1,0	1,0
K24110001 Druckleitung Lügde-Bad Pyrmont	0,0	0,0	-88,0	0,0	-90,0	-66,0	-220,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	88,0	0,0	90,0	66,0	220,0
K24110002 Kanalisationsmaßnahme Am Schild	0,0	0,0	-25,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	25,0	0,0	1,0	1,0	1,0
K24110601 Kanalisationsmaßnahme Zehntweg	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-25,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	25,0	1,0
K24110602 Kanalisationsmaßnahme Kirchtwete	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-27,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	27,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Produktinformation

Produktbeschreibung Produkt 110102 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	147,59%	109,46%	146,27%	142,09%	141,16%	140,52%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	82,05 €	22,17 €	81,24 €	76,49 €	75,70 €	75,28 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	6,14%	7,39%	5,16%	5,22%	5,15%	5,01%

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

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2024.

Sachkonto 43210102/43210152
Schmutzwassergebühren/Niederschlagswassergebühren

Die Haushaltsansätze für die allgemeine Abwasserbeseitigung basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2024.

Rückwirkend ab dem 01.01.2008 wurde im Jahr 2009 die sogenannte getrennte Abwassergebühr eingeführt. Die Abwassergebühr wird nun nach Schmutz- und Niederschlagswasser jeweils gesondert erhoben. Durch Überprüfung des Verteilungsmaßstabes kam es ab 2013 zu einer Verschiebung der Kostenblöcke hin zur Niederschlagswassergebühr, dieser Trend setzt sich mit weiteren Überprüfungen in den Folgejahren fort. Auf die Erläuterungen zur Gebührenbedarfsberechnung wird verwiesen.

Die Gebührensituation im Bereich der Kanalgebühren bleibt auch in Zukunft stark von Fixkosten geprägt. Der große Fixkostenblock im Abwasserbereich führt bei stetig sinkenden Verbräuchen zu kontinuierlich steigenden Gebühren. Mit der Gebührenbedarfsberechnung 2016 wurde bereits ein neues Abrechnungssystem bei der Schmutzwassergebühr eingeführt. Neben der Verbrauchsgebühr wurde erstmals eine Grundgebühr abgerechnet. Der Anteil der Kostendeckung durch die Grundgebühr wurde mit der Gebührenbedarfsberechnung 2022/2023 nochmals ausgebaut und setzt sich in 2024 fort.

Sachkonto 45820001
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Über diese Position wird die Entnahme aus der Rückstellung zum Gebührenausgleich dargestellt.

Sachkonto 47110001
Aktivierte Eigenleistungen

Soweit die Bauingenieure der Stadt Investitionsmaßnamen im Kanalbereich betreuen, wird dieser anteilige Personalaufwand aktiviert.

Sachkonto 52160070
Unterhaltung Abwasseranlagen

Die Verordnung zur Selbstüberwachung von Abwasseranlagen – SüwVO Abw – sieht einen engmaschigen Überwachungsumfang der öffentlichen Kanalleitungen vor. Der u. a. durch externe Untersuchungen festgestellte Unterhaltungsbedarf spiegelt sich im Wesentlichen in den sog. Partlinersanierungen wider. Der Ansatz von 240.000 € berücksichtigt ansatzweise auch die aktuell greifenden Kostensteigerungen in vielen Segmenten. Darüber hinaus wird ein höherer Aufwand für erforderliche wasserrechtliche Genehmigungsverfahren (Einleitungserlaubnisse) eingestellt, für deren Abwicklung ebenfalls ein externes Büro eingeschaltet wird.

Für eine energetische Analyse der abwassertechnischen Anlagen konnte eine entsprechende Förderung aus dem Programm „Ressourceneffiziente Abwasserbeseitigung (RESA-Förderung)“ erschlossen werden. Die Umsetzung dieser Maßnahme wird sich über die Jahre 2024 / 2025 erstrecken. In Abhängigkeit des noch durchzuführenden Vergabeverfahrens ist eine weitergehende Veranschlagung im Haushalt noch vorzunehmen.

Sachkonto 52320001
Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen

Der Ansatz von 235.000 € berücksichtigt die Abrechnung 2022 und die Entwicklung in 2023. Ab 2025 sind den Veränderungen aus der Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetzes folgend, die Leistungen aus der Gemeinschaftskläranlage Löwensen mit aktuell 19 % Umsatzsteuer zu belegen.

Sachkonto 54311020
Einführung gesplittete Abwassergebühr

Das Oberverwaltungsgericht NRW hat mit Urteil vom 18.12.2007 entschieden, dass die Abrechnung der Kosten der Regenwasserbeseitigung über den einheitlichen Frischwasser-Maßstab (Frischwasser = Abwasser) nicht mehr zulässig ist. Damit ist das Gericht von seiner bisherigen Rechtsprechung abgewichen und hat erstmals klargestellt, dass jede Stadt in NRW verpflichtet ist, die Kosten der Regenwasserbeseitigung über eine gesonderte Gebühr abzurechnen.

Die Umsetzung des o.g. Urteils ist in 2009 rückwirkend ab dem 01.01.2008 umgesetzt worden. Die Veranschlagung in den Folgejahren dient der Überprüfung der in den Gebührenbescheiden zugrundeliegenden versiegelten Flächen der Niederschlagswassergebühr. Der Gesetzgeber gibt hier eine jährliche Überprüfung vor. Der Ansatz wurde ab dem Jahr 2015 auf 7.000 € festgesetzt und 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 04.12.2023 vorgestellten fortgeschriebenen Abwasserbeseitigungskonzepts gebildet worden.

- Gemeinschaftskläranlage Löwensen
  Entsprechend dem Wirtschaftsplan der AöR Bad Pyrmont wird für 2024 ein Investitionsanteil über 90.000 € im Haushalt eingestellt. Der Bedarf resultiert u. a. aus der Vorhaltung eines weiteren Tanks zur Phosphateliminierung, entsprechende Investitionsanteile für die KNRN GmbH (Klärschlammbeseitigung) und für die ingenieurtechnische Vorplanung für den Neubau des Sandfangs und der Vorklärung, die ab 2025 umgesetzt werden sollen.

- Investitionen Kläranlagen und Pumpwerke
  Für die mit Teilflächen im Überschwemmungsgebiet liegende Kläranlage Elbrinxen ist nach den wasserrechtlichen Vorschriften ein Hochwasserschutz vorzunehmen. Konzeptionell ist hier zunächst die Errichtung einer Verwallung (Deich) angedacht worden. In weitergehenden Abstimmungen mit der Bezirksregierung Detmold als Genehmigungsbehörde wurde als Alternative aber auch die Ausbildung einer Mauer gesehen. Die hierzu erfolgte Betrachtung ist im Weiteren noch mit der Bezirksregierung abzustimmen. Im Haushalt wird hierfür ein anteiliger Bedarf über 50.000 € berücksichtigt. Neben einem allgemeinen Ansatz über 25.000 € werden für erforderliche Maßnahmen am Belebungsbecken der Kläranlage Rischenau und der Phosphatmessung der Kläranlage Elbrinxen 50.000 € eingestellt. Weiterhin sieht der Ansatz präventiv einen ersten pauschalierten Bedarf von 25.000 € für mögliche energetische Maßnahmen resultierend aus der energetischen Analyse der Abwasseranlagen vor.

- Druckrohrleitung Lügde / Bad Pyrmont
  Aufgrund von Aspekten der Betriebssicherheit ist für die Druckrohrleitung eine externe ingenieurtechnische Untersuchung durchgeführt worden. Die Ergebnisse dieser Überprüfung der Leistungsfähigkeit der Druckleitung wurden dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen durch das beauftragte Ing.-Büro Danjes, Detmold detailliert vorgestellt und erläutert. In 2024 und der weitergehenden Finanzplanung werden auf der Grundlage der Kostenbetrachtungen des Gutachtens Mittelbedarfe eingestellt. Weitergehende Abstimmungen sind hier mit dem zuständigen Fachausschuss noch vorzunehmen. Ebenso wird auf bestehende Abhängigkeiten zu baulichen Maßnahmen im Bereich des Bahnhofumfeldes der Stadt Bad Pyrmont hingewiesen.

- Verschiedenes
  Korrespondierend zum Straßenausbauprogramm sind Mittel für das Abwassernetz über 25.000 € für die Maßnahme „Am Schild“ vorgesehen, weiterhin 44.000 € in Abhängigkeit zur Erschließungserfordernis des Baugebietes „Auf der Brede“ im Ortsteil Sabbenhausen. Darüber hinaus werden die fortlaufenden Ansätze für Regenwasserbehandlung (50.000 €), Kleinere Erweiterungen und Hausanschlüsse (50.000 €) und Kanalerneuerung (100.000 €) berücksichtigt.

Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110103	Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	0,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.033.324,77	1.008.000,00	1.015.000,00	1.015.000,00	1.015.000,00	1.015.000,00
43210160	Sonstige Wassergebühren	7.097,50	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
43210202	Wassergebühren	1.021.606,21	1.000.000,00	1.008.000,00	1.008.000,00	1.008.000,00	1.008.000,00
43210203	Wassergebühren manuell	-226,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43710001	Erträge aus Sonderposten Beiträge	4.847,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.493,41	21.300,00	58.300,00	58.300,00	58.300,00	58.300,00
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	17.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
45912002	Sonstige Erträge	1.653,82	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919050	Andere sonstige ordentliche Erträge Wasser	1.839,59	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	17.000,00	35.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	17.000,00	35.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.053.818,18**	**1.068.400,00**	**1.130.400,00**	**1.130.400,00**	**1.130.400,00**	**1.130.400,00**
11	- Personalaufwendungen	286.232,18	344.300,00	319.900,00	329.800,00	339.800,00	346.700,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	233.965,83	277.900,00	249.500,00	257.100,00	264.900,00	270.200,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-11.560,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	17.292,71	21.500,00	19.000,00	19.700,00	20.300,00	20.800,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	46.533,72	44.900,00	51.400,00	53.000,00	54.600,00	55.700,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.478,17	297.200,00	301.000,00	301.000,00	301.000,00	301.000,00
52150210	Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk	2.433,37	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
52160080	Unterhaltung Wassergewinnung / Wasserverteilung	73.672,40	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
52160090	Unterhaltung Hausanschlüsse	18.332,96	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
52160100	Aufwendungen Zählerwechsel	17.237,57	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52160110	sonstige Unterhaltung Wasserversorgung	8.630,23	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
52410320	Bewirtschaftungskosten Bauhof / Wasserwerk	3.538,09	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
52410330	Bewirtschaftungskosten Wasserwerk	104.997,19	94.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
52410340	Reisekosten Wasserwerk	690,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52510020	Haltung von Fahrzeugen Wasser	9.754,12	9.500,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
52510021	KFZ-Steuer Wasser	598,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
52510022	KFZ-Versicherung Wasser	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
52810060	Wasserentnahmegebühr	28.594,24	25.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	305.988,36	295.100,00	298.100,00	298.100,00	298.100,00	298.100,00
57110020	Abschreibungen a.imm.Vermögensgg u.Sachanl.Wasser	294.849,85	292.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00
57120020	Abschreibung auf GWG Wasser	11.122,41	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
57310101	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen Wasser	16,10	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.165,47	43.300,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
54110040	Berufsgenossenschaftsbeiträge Wasserwerk	661,28	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54290110	Abschluss- und Prüfungskosten WW	4.800,00	4.800,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
54291070	Wasseruntersuchungen	10.220,70	12.800,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
54292020	Verbrauchsabrechnung WW	17.116,11	10.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
54299120	Mitgliedsbeiträge WW	3.079,74	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
54310020	Geschäftsaufwendungen Wasser	7.178,15	8.200,00	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	1.109,49	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**904.864,18**	**979.900,00**	**960.000,00**	**969.900,00**	**979.900,00**	**986.800,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**148.954,00**	**88.500,00**	**170.400,00**	**160.500,00**	**150.500,00**	**143.600,00**
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)**	**148.954,00**	**88.500,00**	**170.400,00**	**160.500,00**	**150.500,00**	**143.600,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**148.954,00**	**88.500,00**	**170.400,00**	**160.500,00**	**150.500,00**	**143.600,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-148.954,00	-88.500,00	-170.400,00	-160.500,00	-150.500,00	-143.600,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	149.196,78	144.000,00	157.600,00	157.600,00	157.600,00	157.600,00
58110020	Aufwendungen aus int.Leistungsbeziehungen Wasser	149.196,78	144.000,00	157.600,00	157.600,00	157.600,00	157.600,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-242,78**	**-55.500,00**	**12.800,00**	**2.900,00**	**-7.100,00**	**-14.000,00**
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)	242,78	55.500,00	-12.800,00	-2.900,00	7.100,00	14.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-242,78**	**-55.500,00**	**12.800,00**	**2.900,00**	**-7.100,00**	**-14.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110103	Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	971.874,95	1.008.000,00	1.015.000,00	0,00	1.015.000,00	1.015.000,00	1.015.000,00
63210160	Sonstige Wassergebühren	7.097,50	8.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
63210202	Wassergebühren ISU ISU	964.777,45	1.000.000,00	1.008.000,00	0,00	1.008.000,00	1.008.000,00	1.008.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	108.458,41	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	107.158,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220002	Erstattung von Umsatzsteuer Wasser	313,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220003	Erstattung von Umsatzsteuer Wasser ISU	-2.506,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220030	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Wasserversorgung	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65912002	Sonstige Einzahlungen ISU mit Steuer ISU	1.653,82	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919050	Sonst.Einz.aus lfd.Verwaltungstätigk.Wasser	1.839,59	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.080.333,36**	**1.012.100,00**	**1.020.100,00**	**0,00**	**1.020.100,00**	**1.020.100,00**	**1.020.100,00**
10	- Personalauszahlungen	299.013,59	344.300,00	319.900,00	0,00	329.800,00	339.800,00	346.700,00
70100001	Dienstbezüge	-2,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	236.389,94	277.900,00	249.500,00	0,00	257.100,00	264.900,00	270.200,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	17.292,71	21.500,00	19.000,00	0,00	19.700,00	20.300,00	20.800,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	46.533,72	44.900,00	51.400,00	0,00	53.000,00	54.600,00	55.700,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	285.044,55	297.200,00	301.000,00	0,00	301.000,00	301.000,00	301.000,00
72150210	Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk	2.433,37	2.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
72160080	Unterhaltung Wassergewinnung / Wasserverteilung	69.987,63	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
72160090	Unterhaltung Hausanschlüsse	18.332,96	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
72160100	Auszahlungen Zählerwechsel	17.237,57	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72160110	sonstige Unterhaltung Wasserversorgung	8.630,23	25.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
72410320	Bewirtschaftungskosten Bauhof / Wasserwerk	3.538,09	3.000,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
72410330	Bewirtschaftungskosten Wasserwerk	125.248,34	94.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
72410340	Reisekosten Wasserwerk	690,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
72510020	Haltung von Fahrzeugen Wasser	9.754,12	9.500,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
72510021	KFZ-Steuer Wasser	598,00	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	700,00
72510022	KFZ-Versicherung Wasser	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
72810060	Wasserentnahmegebühr	28.594,24	25.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	159.140,80	43.200,00	40.900,00	0,00	40.900,00	40.900,00	40.900,00
74110040	Berufsgenossenschaftsbeiträge Wasserwerk	661,28	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
74290110	Abschluss- und Prüfungskosten WW	4.800,00	4.800,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
74291070	Wasseruntersuchungen	10.220,70	12.800,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
74292020	Verbrauchsabrechnung WW	20.080,09	10.700,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
74299120	Mitgliedsbeiträge WW	5.242,53	4.600,00	4.600,00	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
74310020	Geschäftsauszahlungen Wasser	7.178,15	8.200,00	8.200,00	0,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	1.271,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
74410020	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Wasserversorgung	92.686,90	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74411020	Steuerauszahlung Finanzamt Wasser	8.740,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74420001	Umsatzsteuer	7.758,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74999020	Sonst.Auszahlungen lfd.Verwaltungstätigkeit Wasser	500,60	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**743.198,94**	**684.700,00**	**661.800,00**	**0,00**	**671.700,00**	**681.700,00**	**688.600,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**337.134,42**	**327.400,00**	**358.300,00**	**0,00**	**348.400,00**	**338.400,00**	**331.500,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.100,00	80.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	100.100,00	80.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
68310001	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	19.341,25	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
68810001	Beiträge und ähnliche Entgelte	19.341,25	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**19.341,25**	**110.200,00**	**90.200,00**	**0,00**	**11.200,00**	**11.200,00**	**11.200,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	202.695,25	880.000,00	955.000,00	0,00	945.000,00	660.000,00	750.000,00
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	202.695,25	880.000,00	955.000,00	0,00	945.000,00	660.000,00	750.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	17.818,99	58.500,00	88.000,00	0,00	38.000,00	28.000,00	28.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	7.805,83	54.000,00	84.000,00	0,00	34.000,00	24.000,00	24.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	10.013,16	4.500,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**220.514,24**	**938.500,00**	**1.043.000,00**	**0,00**	**983.000,00**	**688.000,00**	**778.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-201.172,99**	**-828.300,00**	**-952.800,00**	**0,00**	**-971.800,00**	**-676.800,00**	**-766.800,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**135.961,43**	**-500.900,00**	**-594.500,00**	**0,00**	**-623.400,00**	**-338.400,00**	**-435.300,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**135.961,43**	**-500.900,00**	**-594.500,00**	**0,00**	**-623.400,00**	**-338.400,00**	**-435.300,00**

Investitionen in T€ Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Ver- und Entsorgung
Produkt	110103	Wasserversorgung

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E07110002 Aufbau GIS-System für das Wasserkataster	0,0	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
E21110103 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Wasser	-7,8	-50,0	-80,0	0,0	-30,0	-20,0	-20,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	7,8	50,0	80,0	0,0	30,0	20,0	20,0
E21110203 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Wasser	-10,0	-4,3	-3,8	0,0	-3,8	-3,8	-3,8
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
19 + Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	10,0	4,5	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0
W00110002 Erweiterungen Rohrnetz und Hausanschlüsse	-82,2	-185,0	-160,0	0,0	-240,0	-225,0	-350,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	82,2	185,0	160,0	0,0	240,0	225,0	350,0
W00110003 Erneuerung Wasserzähler	-14,4	-20,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14,4	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
W00110004 Erneuerungen Schalt- und Steueranlagen	-9,7	-155,0	-135,0	0,0	-24,0	-24,0	-24,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	100,0	80,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9,7	255,0	215,0	0,0	25,0	25,0	25,0
W00110005 Erweiterung Hochbehälter	-92,9	-410,0	-550,0	0,0	-650,0	-340,0	-345,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	92,9	410,0	550,0	0,0	650,0	340,0	345,0
W00110006 Erweiterung Brunnen	-3,6	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-50,0	-10,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3,6	10,0	10,0	0,0	10,0	50,0	10,0
W21110001 Anschlussbeiträge und Kostenersätze Allgemein	19,3	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	19,3	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0

Produktbeschreibung Produkt 110103 Wasserversorgung

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	116,46%	109,03%	117,75%	116,55%	115,36%	114,55%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	15,91 €	9,50 €	18,39 €	17,42 €	16,42 €	15,76 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	3,44%	3,32%	3,05%	3,03%	2,99%	2,92%

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

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2024.

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. Es ist mit einem deutlichen Rückgang zu rechnen.

Sachkonto 45820001
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Über diese Position wird die Entnahme aus der Rückstellung zum Gebührenausgleich dargestellt.

Sachkonto 47110001
Aktivierte Eigenleistungen

Soweit die Bauingenieure der Stadt Investitionsmaßnamen im Kanalbereich betreuen, wird dieser anteilige Personalaufwand aktiviert. Durch die hohe Investitionstätigkeit im Bereich des Wasserwerkes, wurde der Betrag deutlich angehoben.

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

Bei der Gebührenbedarfsberechnung 2024 liegt der Ansatz dieser Positionen bei insgesamt 155.000 € und beinhaltet zusätzliche Kosten über 15.000 € für die Erstellung bzw. Fortschreibung des Wasserversorgungskonzeptes. Die in den vergangenen Jahren erfolgten Anpassungen im Bereich der Unterhaltungsaufwendungen führten letztendlich ab dem Jahr 2022 auch zu einer deutlichen Reduzierung der Wasserverluste. Hieraus resultierende Kostenersparnisse können aufgrund des Abrechnungskreises weiter zur Stärkung von Netzsanierungen verwendet werden.

Bei deutlich sinkenden Verkaufsmengen sind die Ansätze wieder auf das Mindestmaß einer ordnungsgemäßen Unterhaltung herunterzufahren.

Sachkonto 54290110
Abschluss- und Prüfungskosten WW

Unter dieser Position werden die üblichen Abschluss- und Prüfungskosten dargestellt.

Aufträge W 00110003 u.a.

Investitionsmaßnahmen

Die Ansätze sind auf der Grundlage des dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 04.12.2023 vorgestellten Bauprogramms eingestellt worden. Nach der Netzertüchtigung im Bereich der Kernstadt in den vergangenen Jahren sieht das Bauprogramm nunmehr eine Schwerpunktbildung im Bereich der Erneuerung der Hochbehälter vor. Eine in Abstimmung mit dem Gesundheitsamt des Kreises Lippe vorgenommene ingenieurtechnische Untersuchung der Hochbehälter des Versorgungsnetzes zeigt hier deutliche Handlungsbedarfe, insbesondere im Bereich des Versorgungsnetzes Lügde, auf. Die hier aufgezeigten Schadensbilder sind durch ein Ing.-Büro jedoch noch vertiefend zu betrachten. Für die Erneuerung einer Wasserkammer des Hochbehälters Osterberg ist diese weitergehende Betrachtung in 2022 vorgenommen und dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 12.09.2022 vorgestellt und erläutert worden. Diese in 2023 vorgesehene Erneuerungsmaßnahme konnte auf Grund krankheitsbedingter Ausfälle zeitlich jedoch nicht in dem avisierten Rahmen weiter vorangetrieben werden. Letztlich erfolgte die Vergabe des Bauauftrages erst in der Sitzung des Ausschusses für Stadtentwicklung, Planen und Bauen vom 06.11.2023 mit Umsetzung in 2024. Der Ansatz für die Erneuerung der Hochbehälter sieht dementsprechend hierfür einen Bedarf über 500.000 € sowie 50.000 € für weitergehende Planungen zur Erneuerung der Wasserkammer des Hochbehälters Humberg als zentraler Verteilungsspeicher des Netzes Lügde vor. In der mittelfristigen Finanzplanung schließen sich neben dem Hochbehälter Humberg entsprechende Bedarfe für die Hochbehälter Schildberg, Kirchberg, pp. an.

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. 190.000 € vorgesehen. Es handelt sich hierbei um stationäre und mobile Notstromaggregate. Hierin ist auch die Anschaffung eines Anhängeraggregats berücksichtigt. Im Rahmen der Risikovorsorge werden hier auch Fördermöglichkeiten erwartet und entsprechend hinterlegt.

Korrespondierend zum Straßenbauprogramm wird in 2024 ein Ansatz für Netzerweiterungen im Bereich „Am Schild“ i. H. v. 110.000 € neben einen allgemeinen Bedarf Rohrnetz von 50.000 € für kleinere Erneuerungen/Erweiterungen des Netzes, u. a. im Bereich der Lügder Str. im Ortsteil Rischenau vorgesehen. Der Ansatz für das bewegliche Vermögen von 80.000 € berücksichtigt neben einem allgemeinen Ansatz von 30.000 € die im letzten Jahr durch den Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen beschlossene Anschaffung eines Monteurfahrzeugs als E-Transporter über 50.000 €. Bedingt durch die Lieferzeiten erfolgt eine Auslieferung erst Anfang dieses Jahres, so dass die finanzielle Abwicklung im Haushalt 2024 darzustellen ist. Hierbei zu berücksichtigen ist noch eine Gegenfinanzierung durch eine entsprechende Förderung über 20.000 €.

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	479.603,18	497.500,00	477.500,00	477.500,00	477.500,00	477.500,00
41410100	Landeszuweisung Bürgerbus	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	472.103,18	490.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195.000,22	233.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00
43210120	Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze	5.564,73	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
43710001	Erträge aus Sonderposten Beiträge	189.435,49	230.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.929,48	21.100,00	381.100,00	191.100,00	176.100,00	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	380.000,00	190.000,00	175.000,00	1.000,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	2.929,48	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	7.471,46	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	7.471,46	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**685.004,34**	**781.600,00**	**1.082.600,00**	**892.600,00**	**877.600,00**	**703.600,00**
11	- Personalaufwendungen	237.671,69	187.300,00	326.100,00	336.000,00	346.300,00	353.400,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	186.086,42	134.700,00	254.300,00	262.000,00	269.900,00	275.300,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	14.622,83	10.400,00	19.500,00	20.100,00	20.800,00	21.300,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	38.462,44	42.200,00	52.300,00	53.900,00	55.600,00	56.800,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.725,35	400.000,00	396.000,00	403.000,00	404.000,00	405.000,00
52160120	Unterhaltung der Straßen einschließlich Baumpflege	142.539,29	150.000,00	155.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
52160130	Unterhaltung der Wirtschaftswege	61.579,96	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
52160140	Unterhaltung Brückenbauwerke	24.396,24	65.000,00	55.000,00	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	78.639,97	90.000,00	91.000,00	92.000,00	93.000,00	94.000,00
52550010	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	32.569,89	32.000,00	32.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.023.686,15	1.141.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00	1.041.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.022.649,85	1.140.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.036,30	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	- Transferaufwendungen	13.468,15	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
53180130	Zuschuss an Bürgerbusverein	13.468,15	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	263.077,21	270.100,00	273.100,00	270.100,00	270.100,00	277.100,00
54290120	Überprüfung Brückenbauwerke	0,00	3.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00	10.000,00
54291080	Straßenentwässerung Niederschlagswasser	261.433,24	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	1.643,97	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.877.628,55**	**2.013.400,00**	**2.051.200,00**	**2.065.100,00**	**2.076.400,00**	**2.091.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.192.624,21**	**-1.231.800,00**	**-968.600,00**	**-1.172.500,00**	**-1.198.800,00**	**-1.387.900,00**
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**-1.192.624,21**	**-1.231.800,00**	**-968.600,00**	**-1.172.500,00**	**-1.198.800,00**	**-1.387.900,00**
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**

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-1.192.624,21**	**-1.231.800,00**	**-968.600,00**	**-1.172.500,00**	**-1.198.800,00**	**-1.387.900,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	1.192.624,21	1.231.800,00	968.600,00	1.172.500,00	1.198.800,00	1.387.900,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-1.192.624,21**	**-1.231.800,00**	**-968.600,00**	**-1.172.500,00**	**-1.198.800,00**	**-1.387.900,00**
29.1	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.2	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 29.1)	1.192.624,21	1.231.800,00	968.600,00	1.172.500,00	1.198.800,00	1.387.900,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.192.624,21**	**-1.231.800,00**	**-968.600,00**	**-1.172.500,00**	**-1.198.800,00**	**-1.387.900,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
61410100	Landeszuweisung Bürgerbus	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.339,73	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
63210120	Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze	4.339,73	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.929,48	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	2.929,48	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.769,21**	**10.600,00**	**11.600,00**	**0,00**	**11.600,00**	**11.600,00**	**11.600,00**
10	- Personalauszahlungen	231.538,86	187.300,00	326.100,00	0,00	336.000,00	346.300,00	353.400,00
70100001	Dienstbezüge	-62,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	180.015,95	134.700,00	254.300,00	0,00	262.000,00	269.900,00	275.300,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	14.622,83	10.400,00	19.500,00	0,00	20.100,00	20.800,00	21.300,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	38.462,44	42.200,00	52.300,00	0,00	53.900,00	55.600,00	56.800,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	340.654,83	400.000,00	396.000,00	0,00	403.000,00	404.000,00	405.000,00
72160120	Unterhaltung der Straßen einschließlich Baumpflege	139.647,59	150.000,00	155.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
72160130	Unterhaltung der Wirtschaftswege	61.579,96	62.000,00	62.000,00	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
72160140	Unterhaltung Brückenbauwerke	11.113,52	65.000,00	55.000,00	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	95.743,87	90.000,00	91.000,00	0,00	92.000,00	93.000,00	94.000,00
72550010	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	32.569,89	32.000,00	32.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
14	- Transferausszahlungen	11.452,05	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
73180130	Zuschuss an Bürgerbusverein	11.452,05	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	263.077,21	269.000,00	266.000,00	0,00	266.000,00	266.000,00	266.000,00
74290120	Überprüfung Brückenbauwerke	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74291080	Straßenentwässerung Niederschlagswasser	261.433,24	262.000,00	262.000,00	0,00	262.000,00	262.000,00	262.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.643,97	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**846.722,95**	**871.300,00**	**1.003.100,00**	**0,00**	**1.020.000,00**	**1.031.300,00**	**1.039.400,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-831.953,74**	**-860.700,00**	**-991.500,00**	**0,00**	**-1.008.400,00**	**-1.019.700,00**	**-1.027.800,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.507,40	182.100,00	12.100,00	0,00	12.100,00	12.100,00	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	2.507,40	181.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	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	-7.199,95	457.000,00	63.000,00	0,00	538.000,00	824.000,00	406.000,00
68810001	Beiträge und ähnliche Entgelte	-7.199,95	457.000,00	63.000,00	0,00	538.000,00	824.000,00	406.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-4.692,55**	**639.100,00**	**75.100,00**	**0,00**	**550.100,00**	**836.100,00**	**409.100,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	243.040,79	1.304.000,00	1.322.000,00	330.000,00 (330.000,00)	1.198.000,00 (330.000,00)	1.145.000,00	958.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	246.954,59	1.283.000,00	1.301.000,00	330.000,00	1.177.000,00	1.124.000,00	937.000,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen				(330.000,00)	(330.000,00)		
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-3.913,80	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	1.036,31	17.000,00	17.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	1.036,31	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**244.077,10**	**1.321.000,00**	**1.339.000,00**	**330.000,00**	**1.205.000,00**	**1.152.000,00**	**965.000,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(330.000,00)**	**(330.000,00)**		
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-248.769,65**	**-681.900,00**	**-1.263.900,00**	**-330.000,00**	**-654.900,00**	**-315.900,00**	**-555.900,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-330.000,00)**	**(-330.000,00)**		
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-1.080.723,39**	**-1.542.600,00**	**-2.255.400,00**	**-330.000,00**	**-1.663.300,00**	**-1.335.600,00**	**-1.583.700,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-330.000,00)**	**(-330.000,00)**		
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-1.080.723,39**	**-1.542.600,00**	**-2.255.400,00**	**-330.000,00**	**-1.663.300,00**	**-1.335.600,00**	**-1.583.700,00**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-330.000,00)**	**(-330.000,00)**		

Investitionen in T€ Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120101	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B00120001 Erweiterung Straßenbeleuchtung allgemein	3,9	-20,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3,9	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
B09120001 Neubau von Brücken	-30,9	-350,0	-490,0	0,0	-210,0	-195,0	-50,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,9	350,0	490,0	0,0	210,0	195,0	50,0
E07110003 Aufbau GIS-System für das Straßenkataster	0,0	-15,0	-15,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	15,0	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	-1,0	-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	1,0	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	7,0	-9,0	-9,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7,0	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	-1,0	0,0	-135,0	-1,0	-1,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	1,0	0,0	0,0	85,0	0,0	0,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	220,0	1,0	1,0
S08120001 Straßenbaumaßnahme Sonnenhof V	-18,2	50,0	50,0	0,0	1,0	1,0	1,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-18,2	50,0	50,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S08120101 Straßenbaumaßnahme Steinbreite II	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-15,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	15,0
S08120102 Straßenbaumaßnahme Steinbreite I	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S09120007 Straßenbaumaßnahme Kilianstraße	0,0	0,0	0,0	0,0	-29,0	0,0	-345,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	230,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	30,0	1,0	575,0
S10120001 Straßenbaumaßnahme Rückbau Ortsdurchfahrt Lügde	0,0	-200,0	-350,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	200,0	350,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S10120002 Straßenbaumaßnahme Rückbau Höxterstraße	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
S10120005 Straßenbaumaßnahme Am Schild	-8,8	-170,0	-299,0	-330,0	110,0	-1,0	-1,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	400,0	1,0	0,0	440,0	0,0	0,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8,8	570,0	300,0	330,0	330,0	1,0	1,0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-330,0)	0,0	0,0
S11120003 Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern	0,0	0,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	10,0	0,0	10,0	10,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	15,0	0,0	15,0	15,0	1,0
S11120101 Straßenbaumaßnahme Auf dem Brinke	0,0	-16,0	-15,0	0,0	-329,0	170,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	370,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	16,0	16,0	0,0	330,0	200,0	1,0
S16120701 Straßenbaumaßnahme Teichweg	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S18120001 Straßenbaumaßnahme Pyrmonter Straße	0,0	-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	-24,0	-110,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	165,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	25,0	275,0

Investitionen in T€ Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
S18120602 Straßenbaumaßnahme Kirchtwete	0,0	-1,0	0,0	0,0	-11,0	-65,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	60,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	12,0	125,0	1,0
S18120603 Straßenbaumaßnahme Zehntweg	0,0	-1,0	0,0	0,0	-11,0	-55,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	140,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	12,0	195,0	1,0
S19120001 Baumaßnahmen Bahnhofsumfeld	-204,7	80,0	-79,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2,5	180,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	207,2	100,0	80,0	0,0	1,0	1,0	1,0
S20120001 Straßenbaumaßnahme Annenweg	0,0	-12,0	-11,0	0,0	0,0	-105,0	0,0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	245,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	12,0	12,0	0,0	1,0	350,0	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

Produktbeschreibung Produkt 120101 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	36,48%	38,82%	52,78%	43,22%	42,27%	33,64%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-127,36 €	-132,25 €	-104,56 €	-127,25 €	-130,82 €	-152,28 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	7,14%	6,81%	6,51%	6,44%	6,34%	6,19%

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.

Sachkonto 52160120
Instandh. Infrastrukturvermögen Straßen, Baumpflege

Für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen sind unter dieser Position für 2024 insgesamt 155.000 € eingestellt. Gegenüber dem Vorjahr ist der Ansatz vor dem Hintergrund der allgemeinen Preisentwicklung um 5.000 € erhöht worden. 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 2024 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 sowohl noch im politischen Raum als auch 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 04.12.2023 die Fortschreibung des Brückenbauprogramms vorgestellt worden. Im Rahmen der Unterhaltungsarbeiten erfolgt hiernach in 2024 neben einen pauschalen Unterhaltungsaufwand von 50.000 € noch ein projektbezogener Unterhaltungsansatz von 20.000 € für die Fußgängerunterführung Bahnhof. Die Schadensbilder für die Unterführung sind bereits mehrfach im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen thematisiert worden, einschl. der Beleuchtungseinrichtungen. Hier sind jedoch noch weitergehende Betrachtungen erforderlich. Im Haushalt ist daher der Unterhaltungsansatz reduziert auf 55.000 € eingestellt worden. Die im Rahmen der Brückenhauptprüfung aufgezeigten überwiegend kleineren Schadensbilder lassen jedoch eine pauschale Ausgabenplanung sinnvoller erscheinen. Die Finanzplanung sieht daher in Abstimmung mit dem Aus-

schuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen eine pauschalierte Unterhaltungsplanung anstelle einer projektbezogenen Planung vor. Neben den Unterhaltungsmitteln wird noch ein Ansatz über 6.000 € für ggf. erforderliche Prüfungserfordernisse vorgesehen.

Die Brückenhauptprüfung hat jedoch für drei Brücken noch deutliche Handlungsbedarfe aufgezeigt. 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 nach einer weitergehenden ingenieurtechnischen Betrachtung die Erneuerungsmaßnahme durch den Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen im Mai letzten Jahres vergeben worden. In der weiteren Abwicklung haben sich jedoch zeitliche Verzögerungen aus naturschutzrechtlichen Gründen und einer notwendigen Freimachung des Baufeldes für ein Mittelspannungskabel mit betriebstechnischen Abhängigkeiten ergeben. Der Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde hierüber entsprechend informiert. Für die Erneuerung der Uhlensenbrücke werden investiv 490.000 € im Haushalt für 2024 eingestellt. Die Finanzplanung sieht für 2025 und 2026 grundsätzliche Bedarfe für die weiteren Brücken, sowie in 2027 einen pauschalierten Wert, vor. Eine detaillierte Kostenbetrachtung ist hier jedoch noch erforderlich.

Sachkonto 52550010
Unterhaltung Straßenbeleuchtung

Der Mittelansatz berücksichtigt für 2024 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.

Unter dem Auftrag B00120001 wird für 2024, 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 für die Straßenbeleuchtung für dieses Jahr noch vertraglich gebunden, müssen für das Jahr 2025 ff. jedoch neu ausgeschrieben werden. 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. Die mit dem Rat Ende 2022 abgestimmten Reduzierungen der Beleuchtungszeiten haben darüber hinaus auch Einsparungspotentiale generiert.

Auftrag B 09120001
Neubau von Brücken

Auf die Erläuterungen zum Sachkonto 52160140 dieses Produktes wird verwiesen.

Auftrag E 07110003
Aufbau GIS-System für das Straßenkataster

Unter diesem Auftrag wird der sukzessive Aufbau eines graphischen Informationssystems für ein Baumkataster und ein Spielplatzkataster 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 im Haushalt 2024 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 (Straßenausbaubeiträge) aus. Aus beitragsrechtlicher Sicht sind mittlerweile grundlegende neue rechtliche Anforderungen zu berücksichtigen. Im Hinblick auf das Erschließungsbeitragsrecht hat das Land NRW im Jahr 2023 gesetzlich eine Verfristung zur Festsetzung von Abgaben von 20 Jahren nach Eintritt der Vorteilslage geregelt, mit Übergangsregelungen bis zum 31.12.2027. Im Rahmen des Straßenbaubeitragsrechts wird mittlerweile seitens des Landes NRW der komplette Anliegeranteil antragsbezogen über eine Förderung übernommen. Hierfür ist, basierend auf dem Ausbauprogramm, auch ein Straßen- und Wegekonzept durch den Rat zu verabschieden welches über den Zeitraum der mittelfristigen Ergeb-

nis- und Finanzplanung anzulegen und bei Bedarf, mindestens alle 2 Jahre, fortzuschreiben ist. Diese Fortschreibung steht noch aus. Grund hierfür ist die beauftragte externe DIN-konforme Straßenzustandserfassung als Bestandteil eines Geoportals, deren Ergebnis noch aussteht. In 2024 sind keine nach dem Kommunalen Abgabengesetz NRW beitragspflichtigen Straßenbaumaßnahmen vorgesehen.

Das im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 04.12.2023 vorgestellte Straßenbauprogramm sieht für 2024 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. Die Maßnahmen des Stadtentwicklungskonzeptes „Lügde 2015" wurden durch das staatliche Rechnungsprüfungsamt überprüft. Hierbei haben sich Prüfungsbeanstandungen ergeben, die u. a. auch diese Maßnahme betreffen. Nicht unerhebliche Fördergelder, die pauschaliert im Haushalt eingestellt sind, stehen hier zur Disposition. Dem Grunde nach scheinen sich die Beanstandungen des Rechnungsprüfungsamtes auch unter Hinzuziehung eines externen Rechtsbeistandes als begründet zu erweisen. Die Verwaltung befindet sich hier in weiterführenden klärenden Gesprächen mit der Bezirksregierung Detmold. In welcher Höhe sich ggfs. Rückzahlungsverpflichtungen letztendlich ergeben bleibt abzuwarten.

- Am Schild
  Das Straßenbaukonzept sieht in 2024 die erstmalige Herstellung der Erschließungsanlage „Am Schild" im Bereich der Kernstadt vor. Dementsprechend sind im Haushalt Ausgaben i. H. v. 300.000 € mit Verpflichtungsermächtigungen über 330.000 € eingestellt. Die Refinanzierung über Erschließungsbeiträge i. H. v. 440.000 € ist in 2025 vorgesehen. Die geplante Umsetzung der Maßnahme wurde in den vergangenen Jahren vor dem Hintergrund der o. a. beitragsrechtlichen Problematiken zurückgestellt.

- Bahnhofsumfeld Lügde
  Der über den Projektaufruf „KommunalerKlimaschutz.NRW" geförderte Ausbau eines Mobilitätspunktes u. a. mit der Schaffung einer E-Bike-Station und einer E-Ladestation für Pkw am Bahnhof Lügde, konnte im letzten Jahr abgeschlossen werden. Für das weitere z. Zt. ungenutzte Umfeld des Bahnhofbereiches sind noch ergänzende Betrachtungen erforderlich. Erste konzeptionelle Ansätze im Hinblick auf einen zentrumsnahen Wohnmobilstellplatz wurden in diesem Zusammenhang angedacht. Im Rahmen des Beteiligungsprozesses zum Anstoß eines Zentrumsmanagements, wurde der Bedarf für einen Wohnmobilstellplatz ebenfalls gesehen, hinsichtlich der Verortung bestand hier jedoch ein differenziertes Meinungsbild. Im Haushalt ist ein Pauschalansatz für eine weitergehende Umfeldgestaltung über 80.000 € eingestellt. Weitergehende Abstimmungen im politischen Raum sind hier jedoch noch erforderlich.

- Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern
  In Abstimmung mit dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen wurde im letzten Jahr eine Förderung aus dem Sonderprogramm des Landes NRW „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren" beantragt und im November des letzten Jahres durch die Bezirksregierung Detmold auch bewilligt. Die Förderung beinhaltet die Fördergegenstände „Verfügungsfonds Anmietung" und die „Schaffung von Innenstadtqualitäten". Auf die hierzu vorgetragenen Erläuterungen im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 04.12.2023 wird insoweit verwiesen. Der Fördergegenstand „Schaffung von Innenstadtqualitäten" im Hinblick auf die Erhöhung von Attraktivität und Aufenthaltsqualität bspw. durch generationengerechte Möblierungselemente, Stadtgrünelemente pp., wird unter dieser Position mit einer Ausgabe von 15.000 € und einer Einnahme von 10.000 € abgebildet.

- Verschiedenste Planungen
  Neben einem allgemeinen Ansatz für Planungsaufwendungen über 10.000 € sind für Straßenbaumaßnahmen der Folgejahre 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, bspw. im Bereich der Pyrmonter Str. im Hinblick auf „Radnetz OWL", aktiviert werden. Wie im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen bereits dargelegt, sind diese Ansätze als Rahmen zu verstehen. Geplante Umsetzungen sind hier unter Berücksichtigung von Ressourcen oder ggfls. auch geänderten Prioritätensetzungen, die sich aus dem Stadtentwicklungsprozess Historischer Stadtkern ergeben, zu sehen.

- 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.

Teilergebnishaushalt Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	44.095,44	44.100,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
43210130	Straßenreinigungsgebühren	44.095,44	44.100,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**44.095,44**	**45.200,00**	**62.100,00**	**62.100,00**	**62.100,00**	**62.100,00**
11	- Personalaufwendungen	28.217,92	54.300,00	32.800,00	34.100,00	35.200,00	36.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	19.283,64	42.300,00	25.600,00	26.500,00	27.300,00	27.900,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	2.714,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.514,55	3.300,00	1.900,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
50220002	Beiträge tarifl.Beschäftigte manuell	209,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.986,64	8.700,00	5.300,00	5.500,00	5.700,00	5.900,00
50320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	509,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
52550140	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Straßenrein	0,00	0,00	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	44.429,21	110.000,00	115.000,00	120.000,00	125.000,00	125.000,00
54290130	Winterdienst	4.322,61	50.000,00	55.000,00	60.000,00	65.000,00	65.000,00
54291090	Unternehmeraufwand Straßenreinigung	40.106,60	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**72.647,13**	**165.500,00**	**149.000,00**	**155.300,00**	**161.400,00**	**162.300,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-28.551,69**	**-120.300,00**	**-86.900,00**	**-93.200,00**	**-99.300,00**	**-100.200,00**
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)**	**-28.551,69**	**-120.300,00**	**-86.900,00**	**-93.200,00**	**-99.300,00**	**-100.200,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-28.551,69**	**-120.300,00**	**-86.900,00**	**-93.200,00**	**-99.300,00**	**-100.200,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	28.551,69	120.300,00	86.900,00	93.200,00	99.300,00	100.200,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	2.324,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.324,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-30.875,69**	**-122.400,00**	**-89.000,00**	**-95.300,00**	**-101.400,00**	**-102.300,00**
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)	30.875,69	122.400,00	89.000,00	95.300,00	101.400,00	102.300,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-30.875,69**	**-122.400,00**	**-89.000,00**	**-95.300,00**	**-101.400,00**	**-102.300,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.052,64	44.100,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
63210130	Straßenreinigungsgebühren	44.052,64	44.100,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**44.052,64**	**44.200,00**	**61.100,00**	**0,00**	**61.100,00**	**61.100,00**	**61.100,00**
10	- Personalauszahlungen	31.311,94	54.300,00	32.800,00	0,00	34.100,00	35.200,00	36.100,00
70100001	Dienstbezüge	-68,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	22.446,03	42.300,00	25.600,00	0,00	26.500,00	27.300,00	27.900,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	2.714,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	1.514,55	3.300,00	1.900,00	0,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
70220002	Beiträge tarifl.Beschäftige manuell	209,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	3.986,64	8.700,00	5.300,00	0,00	5.500,00	5.700,00	5.900,00
70320002	Beiträge für tariflich Beschäftigte manuell	509,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550140	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Straßenrein.	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
15	- Sonstige Auszahlungen	47.686,10	110.000,00	115.000,00	0,00	120.000,00	125.000,00	125.000,00
74290130	Winterdienst	4.322,61	50.000,00	55.000,00	0,00	60.000,00	65.000,00	65.000,00
74291090	Unternehmeraufwand Straßenreinigung	43.363,49	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**78.998,04**	**164.400,00**	**147.900,00**	**0,00**	**154.200,00**	**160.300,00**	**161.200,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-34.945,40**	**-120.200,00**	**-86.800,00**	**0,00**	**-93.100,00**	**-99.200,00**	**-100.100,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**	**-2.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-34.945,40**	**-122.200,00**	**-88.800,00**	**0,00**	**-95.100,00**	**-101.200,00**	**-102.100,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-34.945,40**	**-122.200,00**	**-88.800,00**	**0,00**	**-95.100,00**	**-101.200,00**	**-102.100,00**

Investitionen in T€ Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Gemeindestraßen
Produkt	120102	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E21120102 Erwerb bew. Vermögen über WertgrenzeStr.-Reinigung	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
E21120202 Erwerb bew. Vermögen unter WertgrenzeStr-Reinigung	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 120102 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	60,70%	27,31%	41,68%	39,99%	38,48%	38,26%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-3,05 €	-12,92 €	-9,38 €	-10,12 €	-10,84 €	-10,99 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,28%	0,56%	0,47%	0,48%	0,49%	0,48%

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 2024.

Der Dienstleistungsvertrag für den Unternehmeraufwand Straßenreinigung musste zum 01.01.2024, mit der Option unter erhöhten Kosten der Dienstleistung, bei gleichzeitiger Reduzierung der Reinigungsleistung, fortgeführt werden. Die Sondierung des Marktes und insbesondere der Versuch auf interkommunaler Ebene zusammenzuarbeiten, blieb leider ohne Erfolg. Das Jahr 2024 sollte genutzt werden, um den Markt nach Alternativen zu sondieren.

Sachkonten 54290130
Winterdienst

Der Ansatz wurde auf Grund des Kostendrucks in dem Segment auf 55.000 € aufgestockt.

Teilergebnishaushalt Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.836,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	102.836,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.658,70	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
44110250	Mieten und Pachten Öffentliche Grünflächen	6.658,70	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.700,00	25.000,00	25.000,00	100,00	100,00	100,00
45919010	Sonstige ordentliche Erträge	6.700,00	25.000,00	25.000,00	100,00	100,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.481,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
47110001	Aktivierte Eigenleistungen	3.481,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**119.675,90**	**136.000,00**	**137.000,00**	**112.100,00**	**112.100,00**	**112.100,00**
11	- Personalaufwendungen	222.710,01	204.800,00	262.000,00	269.900,00	278.100,00	283.800,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	175.292,24	160.300,00	204.400,00	210.500,00	216.900,00	221.300,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	13.459,14	12.400,00	15.600,00	16.100,00	16.600,00	17.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	35.758,63	32.100,00	42.000,00	43.300,00	44.600,00	45.500,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.384,82	171.300,00	156.700,00	122.200,00	122.700,00	123.200,00
52160160	Unterhaltung Grünanlagen	77.194,23	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
52160170	Unterhaltung Wasserläufe / Hochwasserschutz	15.579,27	90.000,00	75.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
52410360	Bewirtschaftungskosten Grünanlagen/HWS	1.543,56	3.100,00	3.500,00	4.000,00	4.500,00	5.000,00
52550020	Unterhaltung Regenmessstation	3.067,76	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	116.055,62	116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	116.055,62	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**	**436.150,45**	**492.300,00**	**534.900,00**	**508.300,00**	**517.000,00**	**523.200,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-316.474,55**	**-356.300,00**	**-397.900,00**	**-396.200,00**	**-404.900,00**	**-411.100,00**
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)**	**-316.474,55**	**-356.300,00**	**-397.900,00**	**-396.200,00**	**-404.900,00**	**-411.100,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-316.474,55**	**-356.300,00**	**-397.900,00**	**-396.200,00**	**-404.900,00**	**-411.100,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	316.474,55	356.300,00	397.900,00	396.200,00	404.900,00	411.100,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-316.474,55**	**-356.300,00**	**-397.900,00**	**-396.200,00**	**-404.900,00**	**-411.100,00**
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)	316.474,55	356.300,00	397.900,00	396.200,00	404.900,00	411.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-316.474,55**	**-356.300,00**	**-397.900,00**	**-396.200,00**	**-404.900,00**	**-411.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.826,16	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
64110250	Mieten und Pachten Öffentliche Grünflächen	7.826,16	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.700,00	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	6.700,00	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.526,16**	**31.000,00**	**32.000,00**	**0,00**	**7.100,00**	**7.100,00**	**7.100,00**
10	- Personalauszahlungen	220.134,16	204.800,00	262.000,00	0,00	269.900,00	278.100,00	283.800,00
70100001	Dienstbezüge	-307,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	173.024,03	160.300,00	204.400,00	0,00	210.500,00	216.900,00	221.300,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	13.459,14	12.400,00	15.600,00	0,00	16.100,00	16.600,00	17.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	35.758,63	32.100,00	42.000,00	0,00	43.300,00	44.600,00	45.500,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.923,17	171.300,00	156.700,00	0,00	122.200,00	122.700,00	123.200,00
72160160	Unterhaltung Grünanlagen	76.230,33	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
72160170	Unterhaltung Wasserläufe / Hochwasserschutz	14.081,52	90.000,00	75.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
72410360	Bewirtschaftungskosten Grünanlagen/HWS	1.543,56	3.100,00	3.500,00	0,00	4.000,00	4.500,00	5.000,00
72550020	Unterhaltung Regenmessstation	3.067,76	3.200,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
15	- Sonstige Auszahlungen	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***	**315.057,33**	**376.200,00**	**418.800,00**	**0,00**	**392.200,00**	**400.900,00**	**407.100,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-300.531,17**	**-345.200,00**	**-386.800,00**	**0,00**	**-385.100,00**	**-393.800,00**	**-400.000,00**
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	39.862,62	56.000,00	23.000,00	0,00	17.000,00	7.000,00	7.000,00
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.886,12	50.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	35.976,50	6.000,00	21.000,00	0,00	16.000,00	6.000,00	6.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**39.862,62**	**56.000,00**	**23.000,00**	**0,00**	**17.000,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-39.862,62**	**-54.000,00**	**-21.000,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**-5.000,00**	**-5.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-340.393,79**	**-399.200,00**	**-407.800,00**	**0,00**	**-400.100,00**	**-398.800,00**	**-405.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-340.393,79**	**-399.200,00**	**-407.800,00**	**0,00**	**-400.100,00**	**-398.800,00**	**-405.000,00**

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

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130101	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B07130001 Hochwasserschutzmaßnahmen	-36,0	-4,0	-19,0	0,0	-14,0	-4,0	-4,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	36,0	5,0	20,0	0,0	15,0	5,0	5,0
B10120001 Emmerauenpark	-3,9	-49,0	-1,0	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	3,9	50,0	2,0	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

Produktbeschreibung Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	27,44%	27,63%	25,61%	22,05%	21,68%	21,43%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-33,80 €	-38,25 €	-42,95 €	-43,00 €	-44,18 €	-45,11 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,66%	1,67%	1,70%	1,59%	1,58%	1,55%

Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**

Produktgruppe: 01 **Natur- und Landschaftspflege**

Produkt: 01 **Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen**

Erläuterungen:

Sachkonten 44110250 / 52410360
Mieten und Pachten Öffentliche Grünfläche / Bewirtschaftung Grundstücke Grünanlagen/HWS

Die Ansätze berücksichtigen mit geringfügigen Anpassungen vom Grundsatz her das Jahresergebnis 2022.

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 2024 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 betreffenden 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 10.000 €. Insbesondere wird hier in 2023 und 2024 im Rahmen des Starkregenmanagements auch die Erstellung einer Starkregengefahrenkarte mit einem Volumen von rd. 80.000 € - hiervon 50.000 € in 2024 - veranschlagt. Eine Kofinanzierung erfolgt hier über eine Förderung des Landes NRW die in 2024 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. Nach Beauftragung des Projekts an ein externes Büro im letzten Jahr, erfolgt der Abschluss in diesem Jahr.

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 geführt werden können. Aufgrund personeller Neujustierungen im Fachbereich konnte eine Weiterführung nicht erfolgen. Im Rahmen des Starkregenrisikomanagements erfolgt nunmehr 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 2024 nur ein allgemeiner Ansatz von 10.000 €, u. a. für die Fortführung der Einrichtung eines Hochwasserwarn- und –überwachungssystems und 10.000 € für planerische Tätigkeiten im Zusammenspiel des Hochwasserkonzeptes und des Starkregenmanagements vorgesehen. Vor dem Hintergrund der derzeitigen Aktualisierung des Überschwemmungsgebietes der Emmer ist herauszustellen, dass eine Aktivierung von gewerblichen Entwicklungsflächen im nördlichen Bereich der Pyrmonter Str. weitergehende Hochwasserschutzmaßnahmen mit entsprechenden Mittelbedarfen entfalten würde.

Teilergebnishaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.625,35	30.600,00	34.600,00	34.600,00	34.600,00	34.600,00
41410110	Landeszuweisungen Kriegsgräber/Jüdische Friedhöfe	2.741,98	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	32.883,37	28.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.541,01	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
43210140	Erträge Friedhofsgebühren	177.541,01	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44210010	Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	67,30	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	67,30	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**213.233,66**	**205.900,00**	**210.900,00**	**210.900,00**	**210.900,00**	**210.900,00**
11	- Personalaufwendungen	155.528,78	176.100,00	167.900,00	173.000,00	178.400,00	182.100,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	122.180,09	141.000,00	130.900,00	134.800,00	138.900,00	141.700,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.286,07	10.900,00	10.000,00	10.300,00	10.700,00	11.000,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	24.962,62	24.200,00	27.000,00	27.900,00	28.800,00	29.400,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.120,42	82.500,00	81.500,00	81.600,00	81.700,00	81.800,00
52150220	Bauliche Unterhaltung Friedhofskapellen	100.807,54	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52160180	Unterhaltung Kriegsgräber,Judenfriedhof,Ehrenmal	5.807,74	7.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52160190	Unterhaltung Friedhöfe	47.057,37	45.000,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00
52410370	Bewirtschaftungskosten Friedhöfe	8.838,76	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
52510010	Haltung von Fahrzeugen	8.112,60	12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52510011	KFZ-Steuer	407,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
52510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00
52510070	Haltung von Fahrzeugen Friedhof	0,00	0,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.089,41	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550150	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Friedhof	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	53.248,07	53.100,00	55.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	52.041,73	50.000,00	52.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
57120010	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.206,34	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	4.033,56	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
54110050	Berufsgenossenschaftsbeiträge Friedhof	2.000,96	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
54299130	Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	1.732,60	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310180	Geschäftsaufwendungen Friedhof	0,00	0,00	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**	**386.930,83**	**317.100,00**	**309.900,00**	**323.100,00**	**328.600,00**	**332.400,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-173.697,17**	**-111.200,00**	**-99.000,00**	**-112.200,00**	**-117.700,00**	**-121.500,00**
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)**	**-173.697,17**	**-111.200,00**	**-99.000,00**	**-112.200,00**	**-117.700,00**	**-121.500,00**
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

Teilergebnishaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-173.697,17**	**-111.200,00**	**-99.000,00**	**-112.200,00**	**-117.700,00**	**-121.500,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	173.697,17	111.200,00	99.000,00	112.200,00	117.700,00	121.500,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	41.361,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.361,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00	38.600,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-215.058,17**	**-149.800,00**	**-137.600,00**	**-150.800,00**	**-156.300,00**	**-160.100,00**
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)	215.058,17	149.800,00	137.600,00	150.800,00	156.300,00	160.100,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-215.058,17**	**-149.800,00**	**-137.600,00**	**-150.800,00**	**-156.300,00**	**-160.100,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.741,98	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
61410110	Landeszuweisungen Kriegsgräber/Jüdische Friedhöfe	2.741,98	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.466,70	225.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
63210140	Einzahlungen Friedhofsgebühren	162.466,70	225.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
64210010	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	67,30	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919010	Sonstige ordentliche Einzahlungen	67,30	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**165.275,98**	**227.800,00**	**203.800,00**	**0,00**	**203.800,00**	**203.800,00**	**203.800,00**
10	- Personalauszahlungen	157.155,29	176.100,00	167.900,00	0,00	173.000,00	178.400,00	182.100,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	123.806,60	141.000,00	130.900,00	0,00	134.800,00	138.900,00	141.700,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	9.286,07	10.900,00	10.000,00	0,00	10.300,00	10.700,00	11.000,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	24.962,62	24.200,00	27.000,00	0,00	27.900,00	28.800,00	29.400,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.257,54	82.500,00	81.500,00	0,00	81.600,00	81.700,00	81.800,00
72150220	Bauliche Unterhaltung Friedhofskapellen	72.968,62	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72160180	Unterhaltung Kriegsgräber,Judenfriedhof,Ehrenmal	5.807,74	7.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
72160190	Unterhaltung Friedhöfe	47.057,37	45.000,00	47.500,00	0,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00
72410370	Bewirtschaftungskosten Friedhöfe	8.838,76	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
72510010	Haltung von Fahrzeugen	7.088,64	12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72510011	KFZ-Steuer	407,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
72510012	KFZ-Versicherung	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00
72510070	Haltung von Fahrzeugen Friedhof	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	3.089,41	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550150	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Friedhof	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.033,56	5.400,00	5.400,00	0,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
74110050	Berufsgenossenschaftsbeiträge Friedhof	2.000,96	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
74299130	Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	1.732,60	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310180	Geschäftsauszahlungen Friedhof	0,00	0,00	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***	**306.446,39**	**264.000,00**	**254.800,00**	**0,00**	**260.000,00**	**265.500,00**	**269.300,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-141.170,41**	**-36.200,00**	**-51.000,00**	**0,00**	**-56.200,00**	**-61.700,00**	**-65.500,00**
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	7.889,70	70.000,00	70.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
78530001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	7.889,70	70.000,00	70.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	9.980,37	10.500,00	15.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
78310001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen über der Wertgrenze	8.774,03	7.500,00	12.500,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen unter der Wertgrenze	1.206,34	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.870,07**	**80.500,00**	**85.500,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-17.870,07**	**-80.400,00**	**-85.400,00**	**0,00**	**-14.900,00**	**-14.900,00**	**-14.900,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-159.040,48**	**-116.600,00**	**-136.400,00**	**0,00**	**-71.100,00**	**-76.600,00**	**-80.400,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-159.040,48**	**-116.600,00**	**-136.400,00**	**0,00**	**-71.100,00**	**-76.600,00**	**-80.400,00**

Investitionen in T€ Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130102	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
B07130002 Friedhofserweiterung und -gestaltung	-7,9	-70,0	-70,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7,9	70,0	70,0	0,0	10,0	10,0	10,0
E21130102 Erwerb bew. Vermögen über Wertgrenze Friedhöfe	-8,8	-7,5	-12,5	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	8,8	7,5	12,5	0,0	2,0	2,0	2,0
E21130202 Erwerb bew. Vermögen unter Wertgrenze Friedhöfe	-1,2	-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	1,2	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0

Produktbeschreibung Produkt 130102 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	55,11%	64,93%	68,05%	65,27%	64,18%	63,45%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-18,55 €	-11,94 €	-10,69 €	-12,18 €	-12,84 €	-13,33 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,47%	1,07%	0,98%	1,01%	1,00%	0,98%

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

Erläuterungen:

Sachkonten 43210140 und 63210140
Friedhofsgebühren

Durch den Fachbereich Finanzen und Zentrale Dienste mit Unterstützung des Fachbereiches Ordnung und Soziales wurde eine grundlegende Überarbeitung der Gebührenbedarfsberechnung durchgeführt. Darüber hinaus wurde durch den Fachbereich Ordnung und Soziales die gesamte Friedhofssatzung überarbeitet. Seinen Ursprung fand diese Überprüfung in der neuen Ausgestaltung des Friedhofsrechtes in NRW.

Auf der aktuellen Datenbasis werden 200.000 € an Einzahlungen erwartet, in dieser Höhe wurde auch der Ansatz des Sachkontos 63210140 im Finanzplan gebildet. In diesen Einzahlungen sind Grabnutzungsgebühren eingerechnet. Diese werden von den Angehörigen im Voraus für das grundsätzlich 30-jährige Grabnutzungsrecht gezahlt. Durch die Einräumung dieses Nutzungsrechtes entsteht eine Gegenleistungsverpflichtung der Stadt, die als wirtschaftliche Verpflichtung zu bewerten und auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren ist. Dieser passive Rechnungsabgrenzungsposten ist anschließend ertragswirksam über den gesamten Nutzungszeitraum gleichmäßig aufzulösen. Der ertragswirksame Auflösungsbetrag ist im Ansatz des Sachkontos 43210140 des Ergebnisplanes zu berücksichtigen. Auf dem Sachkonto 43210140 sind für alle Grabnutzungsrechte des Jahres demnach 175.000 € im Ergebnisplan zu berücksichtigen.

Mit der Beschlussfassung zur neuen Gebührenbedarfsberechnung wurde vereinbart, die Datenbasis nochmals zu überprüfen. Eine erste Tendenz zeigt, dass die Anzahl der Bestattungsfälle 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.

Eine Überarbeitung war bisher, insbesondere durch die Auswirkungen der Corona- Krise, wenig sinnvoll. Aktuell zeichnet sich ein Rückgang bei der Nutzung der Leichenhallen in städtischer Trägerschaft ab. Für das Jahr 2024 ist eine Überprüfung des Segmentes durch die Gemeindeprüfungsanstalt angekündigt.

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 des vergangenen Jahrs leicht nach oben 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.

Auftrag B 07130002
Friedhofserweiterung und -gestaltung

Neben dem Pauschalansatz von 5.000 € werden zusätzliche Mittel für die Erweiterung von 2 Urnenstelen und 4 Urnenröhrengrabstellen bereitgestellt. Aus den bereitgestellten Haushaltsmitteln sollen nun ebenfalls Mittel zum Wegebau und eines Containerplatzes finanziert werden. Die endgültige Abwicklung bleibt abzuwarten.

Teilergebnishaushalt Produkt 130103 Forstwirtschaft

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130103	Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.870,54	68.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
41410120	Landeszuweisung für Waldpflegemaßnahmen	16.870,54	68.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	422.876,09	275.800,00	248.400,00	248.400,00	248.400,00	248.400,00
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	418.656,76	271.600,00	244.200,00	244.200,00	244.200,00	244.200,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	120,00	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
45220040	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Forstwirtschaft	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45919070	Andere sonstige ordentliche ErträgeHolzleseschein	120,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**439.866,63**	**344.000,00**	**309.700,00**	**309.700,00**	**309.700,00**	**309.700,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.685,07	184.600,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
52160200	Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege	65.948,92	183.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
52410380	Grundbesitzabgaben/Waldbrandversicherung	2.736,15	1.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.527,08	158.400,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00
54290140	Aufwendungen für Forstunternehmer	138.207,27	110.500,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00
54298040	Umlagen FBG und ehemaliger Forstamtsverband Höxter	14.266,19	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
54299140	Mitgliedsbeitr.Landwirtschaftsk.BG,Waldbesitzerv.	8.023,62	7.300,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	30,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310190	Geschäftsaufwendungen Forstwirtschaft	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
54410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**229.212,15**	**343.000,00**	**247.000,00**	**247.000,00**	**247.000,00**	**247.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**210.654,48**	**1.000,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**
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)**	**210.654,48**	**1.000,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**210.654,48**	**1.000,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-210.654,48	-1.000,00	-62.700,00	-62.700,00	-62.700,00	-62.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**210.654,48**	**1.000,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**
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)	-210.654,48	-1.000,00	-62.700,00	-62.700,00	-62.700,00	-62.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**210.654,48**	**1.000,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 130103 Forstwirtschaft

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	130103	Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.870,54	68.000,00	61.000,00	0,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
61410120	Landeszuweisung für Waldpflegemaßnahmen	16.870,54	68.000,00	61.000,00	0,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	420.853,64	275.800,00	248.400,00	0,00	248.400,00	248.400,00	248.400,00
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	416.634,31	271.600,00	244.200,00	0,00	244.200,00	244.200,00	244.200,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	76.892,17	200,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
65220001	Erstattung von Umsatzsteuer	76.772,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65220040	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt Forstwirtschaft	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
65919070	Sonst.Einz. lfd.Verwaltungstätigk.Holzlesescheine	120,00	100,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**514.616,35**	**344.000,00**	**309.700,00**	**0,00**	**309.700,00**	**309.700,00**	**309.700,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.685,07	184.600,00	66.000,00	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
72160200	Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege	65.948,92	183.000,00	64.000,00	0,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
72410380	Grundbesitzabgaben/Waldbrandversicherung	2.736,15	1.600,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	239.106,06	158.400,00	181.000,00	0,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00
74290140	Auszahlungen für Forstunternehmer	139.955,14	110.500,00	132.000,00	0,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00
74298040	Umlagen FBG und ehemaliger Forstamtsverband Höxter	14.324,82	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
74299140	Mitgliedsbeitr.Landwirtschaftsk.BG,Waldbesitzerv.	8.023,62	7.300,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	30,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310190	Geschäftsauszahlungen Forstwirtschaft	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
74410010	Abrechnung Vorsteuer Finanzamt Kernhaushalt	45.205,02	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
74420001	Umsatzsteuer	31.567,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**307.791,13**	**343.000,00**	**247.000,00**	**0,00**	**247.000,00**	**247.000,00**	**247.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**206.825,22**	**1.000,00**	**62.700,00**	**0,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**206.825,22**	**1.000,00**	**62.700,00**	**0,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**206.825,22**	**1.000,00**	**62.700,00**	**0,00**	**62.700,00**	**62.700,00**	**62.700,00**

Produktbeschreibung Produkt 130103 Forstwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	191,90%	100,29%	125,38%	125,38%	125,38%	125,38%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	22,50 €	0,11 €	6,77 €	6,80 €	6,84 €	6,88 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,87%	1,16%	0,78%	0,77%	0,75%	0,73%

Produktbereich: **13 Natur- und Landschaftspflege**

Produktgruppe: **01 Natur- und Landschaftspflege**

Produkt: **03 Forstwirtschaft**

Erläuterungen:

Die Ansätze entsprechen denen diesem Haushaltsplan als Anlage beiliegendem Forstbewirtschaftungsplan 2024, ergänzt um einen Einnahmeblock in Höhe von rd. 56.000 € aus der Förderung von naturnah unterhaltenen Waldflächen.

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 2024 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 aktuell in der Abwicklung. Kartellrechtliche Probleme machten eine Umstellung der bisherigen Holzvermarktungsstrategie erforderlich.

Der Umstellungsprozess in der Bewirtschaftung des Waldvermögens wurde in 2021/22 weiter vorangebracht. Als weiteres wichtiges Element konnte die laufende Beförsterung als wichtiger Bestandteil mit dem Landesbetrieb Wald und Holz über ein Ausschreibungsverfahren fortgesetzt werden.

Der zuständige Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit wurde hierüber in Kenntnis gesetzt.

Ab dem 01.01.2022 unterliegt die Forstwirtschaft der Stadt Lügde, bedingt durch neue gesetzliche Regelungen, der Umsatzsteuerpflicht. Die Ausgangsrechnungen müssen mit 19% Umsatzsteuer belegt werden, bei den Eingangsrechnungen kann die Vorsteuer berücksichtigt werden.

Mit den bisherigen Erfahrungen wird der Prozess in 2024 fortgesetzt.

Teilergebnishaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.540,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
41610001	Erträge aus Sonderposten	8.540,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
44880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	0,00	0,00	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**	**8.540,00**	**11.100,00**	**12.100,00**	**12.100,00**	**12.100,00**	**12.100,00**
11	- Personalaufwendungen	74.904,94	75.300,00	81.900,00	84.600,00	87.300,00	89.200,00
50120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	58.766,64	59.300,00	63.600,00	65.600,00	67.600,00	69.000,00
50120002	Entgelt tariflich Beschäftige manuell	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.489,47	4.600,00	4.900,00	5.100,00	5.300,00	5.500,00
50320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	12.248,83	11.400,00	13.400,00	13.900,00	14.400,00	14.700,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
52550030	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52550160	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Tourist-Info	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.532,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57110010	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	8.532,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
15	- Transferaufwendungen	10.603,84	11.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
53180140	Zuschuss an Marketingverein Lügde	10.603,84	11.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.083,33	15.700,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00
54299150	Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing	4.741,83	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
54310010	Geschäftsaufwendungen	1.990,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54310200	Geschäftsaufwendungen Tourist-Info	0,00	0,00	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	188,50	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	163,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**101.124,11**	**114.500,00**	**126.600,00**	**129.300,00**	**132.000,00**	**133.900,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-92.584,11**	**-103.400,00**	**-114.500,00**	**-117.200,00**	**-119.900,00**	**-121.800,00**
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)**	**-92.584,11**	**-103.400,00**	**-114.500,00**	**-117.200,00**	**-119.900,00**	**-121.800,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**-92.584,11**	**-103.400,00**	**-114.500,00**	**-117.200,00**	**-119.900,00**	**-121.800,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	92.584,11	103.400,00	114.500,00	117.200,00	119.900,00	121.800,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**-92.584,11**	**-103.400,00**	**-114.500,00**	**-117.200,00**	**-119.900,00**	**-121.800,00**
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)	92.584,11	103.400,00	114.500,00	117.200,00	119.900,00	121.800,00

Teilergebnishaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-92.584,11	-103.400,00	-114.500,00	-117.200,00	-119.900,00	-121.800,00

Teilfinanzhaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-357,34	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
64880040	Erstattung Mutterschaftsgeld Loga	-357,34	0,00	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**	**-357,34**	**100,00**	**1.100,00**	**0,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
10	- Personalauszahlungen	71.758,62	75.300,00	81.900,00	0,00	84.600,00	87.300,00	89.200,00
70120001	Entgelte für tariflich Beschäftigte	55.620,32	59.300,00	63.600,00	0,00	65.600,00	67.600,00	69.000,00
70120002	Auszahlung tarifl.Beschäftige manuell	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70220001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	4.489,47	4.600,00	4.900,00	0,00	5.100,00	5.300,00	5.500,00
70320001	Beiträge für tariflich Beschäftigte	12.248,83	11.400,00	13.400,00	0,00	13.900,00	14.400,00	14.700,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
72550030	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72550160	Unterhaltung des sonst. bew. Verm. Wirtschaftsf	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
14	- Transferausszahlungen	10.603,84	11.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
73180140	Zuschuss an Marketingverein Lügde	10.603,84	11.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.920,33	15.600,00	15.100,00	0,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00
74299150	Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing	4.741,83	5.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
74310010	Geschäftsauszahlungen	1.990,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74310200	Geschäftsauszahlungen Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	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	188,50	3.500,00	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***	**89.282,79**	**104.400,00**	**116.500,00**	**0,00**	**119.200,00**	**121.900,00**	**123.800,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-89.640,13**	**-104.300,00**	**-115.400,00**	**0,00**	**-118.100,00**	**-120.800,00**	**-122.700,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-89.640,13**	**-104.300,00**	**-115.400,00**	**0,00**	**-118.100,00**	**-120.800,00**	**-122.700,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-89.640,13**	**-104.300,00**	**-115.400,00**	**0,00**	**-118.100,00**	**-120.800,00**	**-122.700,00**

Investitionen in T€ Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
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	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	1,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0

Produktbeschreibung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	8,45%	9,69%	9,56%	9,36%	9,17%	9,04%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	-9,89 €	-11,10 €	-12,36 €	-12,72 €	-13,08 €	-13,36 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	0,38%	0,39%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%

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

Erläuterungen:

Sachkonto 52550160
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 soll der Ansatz 2016 von 13.000 € auf 11.000 € gesenkt werden. Dieser Ansatz wurde bis in das Jahr 2023 in gleicher Höhe fortgeschrieben.

Für das Jahr 2024 liegt ein Anpassungsantrag des Stadtmarketingvereins auf nunmehr 17.000 € vor. Dieser Antrag wurde auch in den Haushaltsplan übernommen, um dem deutlich gestiegenen Kostendruck in diesem Segment ein Stück weit entgegenzuwirken.

Sachkonto 54299150
Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing Lügde, Lippe-Marketing etc.

Die veranschlagten Mitgliedsbeiträge von 6.000 € setzen sich wie folgt zusammen

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

Sachkonto 54990050
Leerstandsmanagement

Das Sachkonto wurde ab dem Jahr 2019 wiederbelebt, um vor Ort ein mögliches Immobilien- und Leerstandsmanagement zu etablieren. Aktuell wird das Projekt nochmals mit großem Engagement vorangebracht. Ein erster Erfolg konnte mit dem Baulandkataster präsentiert werden. Das Projekt wird ab den IV. Quartal 2023 nun über die Internetplattform der Stadt Lügde, sowie neue Vertriebskanäle bespielt.

Sachkonto 54991040
Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege

Über diese Position soll in 2024 die Ausschilderung rund um das Thema Erholungsort abgewickelt werden.

Auftrag B 12150001
Naturpark - Themenwege

Im Haushaltsplan 2024 ist ein leicht erhöhter Ansatz für die Ausgestaltung von Rad- und Wanderwegen vorgesehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.614.593,85	13.624.000,00	14.999.000,00	15.114.000,00	15.229.000,00	15.394.000,00
40110001	Grundsteuer A	70.365,08	71.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
40120001	Grundsteuer B	1.752.671,18	1.755.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00
40129981	Erträge GBA-Reste manuell	715,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40130001	Gewerbesteuer	7.121.180,71	6.200.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	7.000.000,00
40210001	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.624.325,94	4.500.000,00	4.850.000,00	4.950.000,00	5.050.000,00	5.100.000,00
40220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	473.629,44	475.000,00	500.000,00	510.000,00	520.000,00	530.000,00
40310001	Vergnügungssteuer	58.306,17	69.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
40320001	Hundesteuer	62.854,25	64.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
40510001	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	450.545,50	490.000,00	515.000,00	520.000,00	525.000,00	530.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.325.447,09	1.151.000,00	2.336.000,00	2.656.000,00	2.776.000,00	2.881.000,00
41110001	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.676.775,00	854.000,00	1.740.000,00	2.060.000,00	2.180.000,00	2.285.000,00
41210010	Bedarfszuweisungen zur Bewältigung Corona-Krise	23.183,36	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
41310001	Allgemeine Zuweisungen vom Land	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41410130	Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen	0,00	1.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
41411001	Aufwands-und Unterhaltungspauschale	264.656,14	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	60.832,59	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.145,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
45620101	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	4.145,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45620201	Zinsertrag Gewerbesteuernachzahlung	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
45620301	Zinsertrag Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
45810001	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45830020	Erträge aus Auflösung PRAP Schulpauschale	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**16.944.185,94**	**14.783.200,00**	**17.343.200,00**	**17.778.200,00**	**18.013.200,00**	**18.283.200,00**
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	9.024.152,56	9.565.100,00	10.825.100,00	11.140.100,00	11.420.100,00	11.755.100,00
53410001	Gewerbesteuerumlage	589.052,29	507.000,00	565.000,00	565.000,00	565.000,00	572.000,00
53740001	Kreisumlage	4.925.811,22	5.137.000,00	5.815.000,00	6.030.000,00	6.180.000,00	6.380.000,00
53750001	Jugendamtsumlage	3.369.777,05	3.776.000,00	4.270.000,00	4.370.000,00	4.490.000,00	4.608.000,00
53760001	Kreisumlage, Sonderbedarf	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
53910020	Umlage Krankenhausfinanzierung	139.512,00	145.000,00	175.000,00	175.000,00	185.000,00	195.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	966,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
54992020	Zinsen Gewerbesteuer manuell	827,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
54993001	Zinsaufwendungen Gewerbesteuer	139,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**9.025.118,56**	**9.571.500,00**	**10.831.500,00**	**11.146.500,00**	**11.426.500,00**	**11.761.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**7.919.067,38**	**5.211.700,00**	**6.511.700,00**	**6.631.700,00**	**6.586.700,00**	**6.521.700,00**
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)**	**7.919.067,38**	**5.211.700,00**	**6.511.700,00**	**6.631.700,00**	**6.586.700,00**	**6.521.700,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**7.919.067,38**	**5.211.700,00**	**6.511.700,00**	**6.631.700,00**	**6.586.700,00**	**6.521.700,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-7.919.067,38	-5.211.700,00	-6.511.700,00	-6.631.700,00	-6.586.700,00	-6.521.700,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**7.919.067,38**	**5.211.700,00**	**6.511.700,00**	**6.631.700,00**	**6.586.700,00**	**6.521.700,00**
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)	-7.919.067,38	-5.211.700,00	-6.511.700,00	-6.631.700,00	-6.586.700,00	-6.521.700,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**7.919.067,38**	**5.211.700,00**	**6.511.700,00**	**6.631.700,00**	**6.586.700,00**	**6.521.700,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.474.568,89	13.624.000,00	14.999.000,00	0,00	15.114.000,00	15.229.000,00	15.394.000,00
60110001	Grundsteuer A	70.902,97	71.000,00	82.000,00	0,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
60120001	Grundsteuer B	1.757.590,04	1.755.000,00	2.020.000,00	0,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00
60129981	Einzahlung GBA Reste manuell	821,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60130001	Gewerbesteuer	7.203.267,95	6.200.000,00	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00	6.900.000,00	7.000.000,00
60210001	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.394.681,39	4.500.000,00	4.850.000,00	0,00	4.950.000,00	5.050.000,00	5.100.000,00
60220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	477.066,28	475.000,00	500.000,00	0,00	510.000,00	520.000,00	530.000,00
60310001	Vergnügungssteuer	58.306,17	69.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
60320001	Hundesteuer	61.387,02	64.000,00	67.000,00	0,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
60510001	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	450.545,50	490.000,00	515.000,00	0,00	520.000,00	525.000,00	530.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.325.447,09	1.151.000,00	2.336.000,00	0,00	2.656.000,00	2.776.000,00	2.881.000,00
61110001	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.676.775,00	854.000,00	1.740.000,00	0,00	2.060.000,00	2.180.000,00	2.285.000,00
61210010	Bedarfszuweisungen zur Bewältigung Corona-Krise	23.183,36	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
61310001	Allgemeine Zuweisungen vom Land	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61410130	Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen	0,00	1.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
61411001	Aufwands-und Unterhaltungspauschale	264.656,14	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	60.832,59	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.554,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
65620101	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	2.895,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65620201	Zinseinzahlung Gewerbesteuernachzahlung	659,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
65620301	Zinsauszahlung Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.803.569,98**	**14.782.000,00**	**17.342.000,00**	**0,00**	**17.777.000,00**	**18.012.000,00**	**18.282.000,00**
14	- Transferausszahlungen	8.971.223,44	9.565.100,00	10.825.100,00	0,00	11.140.100,00	11.420.100,00	11.755.100,00
73410001	Gewerbesteuerumlage	536.123,17	507.000,00	565.000,00	0,00	565.000,00	565.000,00	572.000,00
73740001	Kreisumlage	4.925.811,22	5.137.000,00	5.815.000,00	0,00	6.030.000,00	6.180.000,00	6.380.000,00
73750001	Jugendamtsumlage	3.369.777,05	3.776.000,00	4.270.000,00	0,00	4.370.000,00	4.490.000,00	4.608.000,00
73760001	Kreisumlage, Sonderbedarf	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
73910020	Umlage Krankenhausfinanzierung	139.512,00	145.000,00	175.000,00	0,00	175.000,00	185.000,00	195.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	139,00	6.000,00	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	139,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**8.971.362,44**	**9.571.100,00**	**10.831.100,00**	**0,00**	**11.146.100,00**	**11.426.100,00**	**11.761.100,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**7.832.207,54**	**5.210.900,00**	**6.510.900,00**	**0,00**	**6.630.900,00**	**6.585.900,00**	**6.520.900,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.250.104,54	1.648.000,00	1.341.000,00	0,00	1.341.000,00	1.341.000,00	1.341.000,00
68110001	Investitionszuweisungen vom Land	2.250.104,54	1.648.000,00	1.341.000,00	0,00	1.341.000,00	1.341.000,00	1.341.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.250.104,54**	**1.648.000,00**	**1.341.000,00**	**0,00**	**1.341.000,00**	**1.341.000,00**	**1.341.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**2.250.104,54**	**1.648.000,00**	**1.341.000,00**	**0,00**	**1.341.000,00**	**1.341.000,00**	**1.341.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**10.082.312,08**	**6.858.900,00**	**7.851.900,00**	**0,00**	**7.971.900,00**	**7.926.900,00**	**7.861.900,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**10.082.312,08**	**6.858.900,00**	**7.851.900,00**	**0,00**	**7.971.900,00**	**7.926.900,00**	**7.861.900,00**

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

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Z00160001 Allgemeine Investitionspauschale des Landes NRW	1.157,0	1.257,0	1.269,0	0,0	1.269,0	1.269,0	1.269,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.157,0	1.257,0	1.269,0	0,0	1.269,0	1.269,0	1.269,0
Z00160002 Investitionspauschale Schule/Bildung des LandesNRW	304,6	310,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	304,6	310,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Z00160003 Investitionspauschale Sport des Landes NRW	60,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
Z00160004 Zahlungen aus Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	460,4	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	460,4	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
Z00160005 Zahlungen aus Digitalpakt	268,1	20,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	268,1	20,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0

Produktbeschreibung Produkt 160101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	187,74%	154,45%	160,12%	159,50%	157,64%	155,45%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	845,69 €	559,56 €	702,90 €	719,74 €	718,76 €	715,57 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	34,33%	32,40%	34,39%	34,77%	34,89%	34,83%

Produktbereich:	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe:	**01**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt:	**01**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft**

Erläuterungen:

Realsteuerhebesätze

Trotz der Unwägbarkeiten aus der Ukraine-Krise und den fortdauernden globalen Krisenherden, war bis in das Jahr 2023 keine Anpassung der Realsteuerhebesätze erforderlich.

Gerade vor dem Hintergrund einer nachhaltigen Finanzwirtschaft, musste die Situation ab dem Jahr 2024 jedoch neu bewertet werden.

Es deutet vieles darauf hin, dass sich das Gleichgewicht des Haushaltes der Stadt Lügde in den kommenden Jahren nochmals deutlich verschiebt. Waren die Jahre 2020 bis 2023 noch durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen sowie einer deutlichen Erholung im Bereich der Gewerbesteuer geprägt, verändert sich die Lage bereits ab 2024 zusehends. Die Zuschüsse der staatlichen Ebenen werden, nicht zuletzt wegen der guten Jahresergebnisse der Kommunen in den Vorjahren, deutlich zurückgefahren.

Das Infaltionsgeschehen, die Unsicherheiten auf dem Kapitalmarkt und der Energieversorgung sowie die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung bilden hier zusätzliche Risiken. Einen weiteren Schwerpunkt zukünftiger Belastungen stellen deutlich steigende Soziallasten dar. Dieser Anstieg wird ab dem Jahr 2024 durch Kostensteigerungen im Bereich der Kreis- und Jugendamtsumlage spürbar. Deutliche Steigerungsraten in diesem Segment ziehen sich durch die gesamte Mittelfristplanung. Ohne ein Gegensteuern durch die Bundes- und Landesebene ist ein finanzieller Absturz der kommunalen Ebene unausweichlich. Allein auf Ebene der Stadt Lügde können diese Belastungen nicht aufgefangen werden.

Die Realsteuerkraft bemisst sich nach den vom Land festgelegten fiktiven Hebesätzen. Bleibt eine Kommune unter den fiktiven Hebesätzen, so wirkt sich dies negativ auf die finanzielle Situation in Bezug auf die kommunale Finanzausstattung seitens des Landes und in Bezug auf Transferumlagen (insbes. der Kreisumlage) aus. Liegt eine Kommune über den fiktiven Hebesätzen, so werden diese Steuererträge nicht bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage berücksichtigt. Im Rahmen der damaligen Haushaltskonsolidierung im Zuge der Auswirkungen der Wirtschaftskrise 2009 ff. wurden ab dem Jahr 2011 innerhalb der Stadt Lügde erstmals Hebesätze über den fiktiven Hebesätzen festgelegt, um zusätzliche Erträge für die damals stark defizitäre Ergebnisrechnung zu sichern. Hierüber sollten u.a. die Kosten des Winterdienstes mit einem Volumen von rd. 50.000 € gedeckt werden. Über die Jahre 2014 und 2016 wurde dieses Modell fortentwickelt und weitere zusätzliche Erträge gesichert. Die damaligen Entscheidungen haben sich aus heutiger Sicht bezahlt gemacht und Handlungsspielräume für wichtige Investitionen überhaupt geöffnet. Seit der letzten Erhöhung im Jahr 2016 mussten keine Hebesätze angepasst werden – acht Jahre Stabilität trotz aller Herausforderungen und Krisen.

Auf Grund der bisher vorherrschenden positiven Rahmenbedingungen folgte die Stadt Lügde in 2019 sowie 2022/23 erstmals nicht der Initiative der Landesebene bei der Anpassung der fiktiven Hebesätze der Realsteuern. Mit diesem Vorgehen sollten die Bürger der Stadt Lügde nach der Coronakrise und vor allem vor den Unwägbarkeiten des Ukrainekrieges, insbesondere den Unsicherheiten im Energiesektor, keinen zusätzlichen Belastungen ausgesetzt werden. Der Verzicht der Anpassung der Hebesätze führte im Bereich der Grundsteuern jedoch zu einem spürbaren Aderlass. Eine Überprüfung der aktuellen Einnahmesituation ist unter den sich stetig verschlechternden Rahmenbedingungen nun dringend geboten.

Die in diesem Sektor ursprünglich außerhalb des Gemeindefinanzierungsgesetzes erwirtschafteten Deckungsbeiträge sanken von ursprünglich rd. 210.000 € auf einen nunmehr negativen Betrag von rd. 150.000 €. Dieser negative Betrag entsteht sowohl bei den Schlüsselzuweisungen als auch bei der Kreis- und Jugendamtsumlage und der Kostendeckung im Winterdienst aus. Ein gesundes finanzielles Fundament war allein aus der Ertragssicht der Grundsteuer nicht mehr vorhanden.

Aktuell wird in den einschlägigen Fachzeitschriften das Lügder Erfolgsmodell unter dem neuen Gewand der Nachhaltigkeit propagiert. Ein Drei-Säulen-Modell aus Ökonomie, Ökologie und Soziales stehen hierbei im Vordergrund, wobei Überschüsse aus der Grundsteuer B hierbei eine tragende finanzielle Säule bilden.

Vor dem Hintergrund dieser nachhaltigen Betrachtung, konnte im November 2023 ein einstimmiger Beschluss des Rates der Stadt Lügde zur Anpassung der Grundsteuerhebesätze zum 01.01.2024 herbeigeführt werden. Hiermit wird letztendlich die finanzielle – ökonomische – Säule gestärkt werden.

Durch Erkenntnisgewinne im weiteren Jahresverlauf 2024 muss dennoch die Haushaltsplanung 2025 und damit auch die bisherige Steuerpolitik überprüft werden.

Die fiktiven Hebesätze sehen ab dem Jahr 2024 wie folgt aus: Grundsteuer A 259%, Grundsteuer B 501%, Gewerbesteuer 416%. Die mit der Hebesatzsatzung festgelegten Hebesätze innerhalb der Stadt Lügde lauten ab dem Jahr 2024 für die Grundsteuer A 292 v. H., für die Grundsteuer B 557 v. H. und für die Gewerbesteuer 428 v. H.

Die Realsteuerhebesätze der Stadt Lügde haben sich wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	**Grundsteuer A**	**Grundsteuer B**	**Gewerbesteuer**
1984	135 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1985	135 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1986	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1987	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1988	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1989	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1990	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1991	125 v.H.	200 v.H.	315 v.H.
1992	125 v.H.	200 v.H.	330 v.H.
1993	145 v.H.	240 v.H.	345 v.H.
1994	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1995	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1996	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1997	175 v.H.	320 v.H.	370 v.H.
1998	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
1999	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
2000	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
2001	175 v. H.	330 v. H.	380 v. H.
2002	175 v. H.	330 v. H.	380 v. H.
2003	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2004	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2005	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2006	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2007	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2008	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2009	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2010	192 v. H	381 v.H.	403 v.H.
2011	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2012	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2013	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2014	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2015	230 v. H	455 v.H.	420 v.H.
2016	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**

2017	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**
2018	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**
2019	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**
2020	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**
2021	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**
2022	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**
2023	250 v. H	485 v.H.	**428 v.H.**
2024	**292 v. H**	**557 v.H.**	**428 v.H.**

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 und 2023 nochmals rund 7,2 Mio. € vereinnahmt werden.

Die Einnahmeseite des Haushaltsplanes 2024 unterstellt eine weiterhin positive Entwicklung bei den Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von rd. 6,9 Mio. €. Trotz dieser positiven Einschätzung auf der Ertragsseite, kommt es zum Verzehr aller noch vorhandenen Liquiditätsreserven bis zum Jahr 2025. Ein Einbruch in diesem Segment würde erhebliche Auswirkungen auf die Finanzausstattung der Stadt Lügde haben.

Hier gilt es, die endgültige Entwicklung im Verlaufe der Jahre zu beobachten.

	2014 / IST	2015 / IST	2016 / IST	2017 / IST	2018 / IST	2019 / Ist
Gewerbesteuer	1.962.000 €	4.896.000 €	4.207.000 €	4.685.000 €	6.032.000 €	5.219.000 €

	2020 / IST	2021 / IST	2022 / IST	2023 / IST	2024 / Plan	2025 / Plan
Gewerbesteuer	2.186.000 €	8.044.000 €	7.203.000 €	7.165.000 €	6.900.000 €	6.900.000 €

Sachkonto 40210001
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Gerade im Sektor der Einkommensteuer scheinen die wirtschaftlichen Auswirkungen der Ukraine-Krise und der globalen Krisen 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 die Kommunen in NRW Mindereinnahmen aus den Entlastungspaketen 2024 in erheblichem Umfang. Wieviel davon letztendlich bei der kleinen kreisangehörigen Kommune Lügde ankommt, bleibt abzuwarten.

Die Finanzplanung folgt einer vorliegenden „Tageseinschätzung“.

Grundsätzlich erhalten die Gemeinden 15 % des Aufkommens der Einkommen- und Körperschaftssteuer sowie 12 % des Aufkommens aus dem Zinsabschlag. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird für jedes Land nach den Steuerbeträgen bemessen, die von den Finanzbehörden im Gebiet des Landes unter Berücksichtigung der Zerlegung nach Artikel 107 Absatz 1 des Grundgesetzes vereinnahmt werden.

Zur Verteilung der Einkommensteueranteile wird für jede Gemeinde eine Schlüsselzahl festgestellt. Sie ist der in einer Dezimalzahl ausgedrückte Anteil der Gemeinde an dem nach § 1 der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer auf die Gemeinden eines Landes entfallenden Steueraufkommen. Die Schlüsselzahl ergibt sich aus dem Anteil der Gemeinde an der Summe der durch die Bundesstatistiken über die veranlagte Einkommensteuer und über die Lohnsteuer ermittelten Einkommensteuerbeträge (Ledige bis 40.000 €, Verheiratete bis 80.000 €). Für die Zurechnung der Steuerbeträge an die Gemeinden ist der in der Bundesstatistik zugrunde gelegte Wohnsitz der Steuerpflichtigen maßgebend.

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 erfolgte ab dem Jahr 2024 und bestätigt den Trend mit einer Schlüsselzahl von 0,0004893 %.

	2015 / IST	2016 / IST	2017 / IST	2019 / IST	2020 / IST
Einkommensteueranteile	3.336.000 €	3.445.000 €	3.644.000 €	4.150.000 €	3.934.000 €

	2021 / IST	2022 / IST	2023 / IST	2024 / Plan	2025 / Plan
Einkommensteueranteile	4.505.000 €	4.235.000 €	4.867.000 €	4.850.000 €	4.950.000 €

Sachkonto 40220001
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Die Finanzplanung folgt auch hier einer vorliegenden „Tageseinschätzung“.

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

Im Sektor der Umsatzsteuer war eine deutliche Veränderung in den letzten Jahren zu verspüren. Der Grund liegt im Wesentlichen an der Umstellung des Verteilungsschlüssels. Ab dem Jahr 2020 werden auch hier die Auswirkungen der Corona-Krise sowie des Ukrainekrieges deutlich spürbar. Analog der Einkommensteuer erfolgt auch hier eine Planung nach der vorliegenden Tageseinschätzung.

Der ab dem Jahr 2018 vorgesehene bundeseinheitliche Schlüssel setzt sich zu 25 Prozent aus dem Gewerbesteueraufkommen, zu 50 Prozent aus der Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Arbeitsort sowie zu 25 Prozent aus den sozialversicherungspflichtigen Entgelten am Arbeitsort zusammen. Von 2009 bis einschließlich 2017 wurde schrittweise ein Übergangsschlüssel genutzt, der eine Kombination aus dem bisher geltenden und dem künftigen Schlüssel, mit zunehmendem Gewicht des künftigen Schlüssels, darstellte. Ab dem Jahr 2018 kommt der neue Schlüssel nun voll zum Tragen. Dieser Vorgang hat auch Auswirkungen auf die Berechnung der Schlüsselzahlen.

Auf Grund des oben beschriebenen Umstellungsprozesses waren in den vergangenen Jahren deutliche Verluste bei der Schlüsselzahl Umsatzsteuer hinzunehmen. Die Schlüsselzahl wurde von 0,000396527 % in 2009 auf 0,000356422 % in 2012 gesenkt. Dieser Abwärtstrend setzt sich ab 2015 mit einer erneuten Senkung auf 0,000288038% fort. Ab dem Jahr 2018 erfolgt nun nochmals eine Senkung auf 0,000241648 % Punkte. Ab dem Jahr 2021 wird dieser Abwärtstrend nun mit einer Schlüsselzahl von 0,000249172 % positiv durchbrochen.

Eine erneute Überprüfung der Schlüsselzahlen sieht ab 2024 nochmals eine Steigerung auf 0,000258351 % vor.

Sachkonto 40310001
Vergnügungssteuer

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 2024 mit normalen Einnahmen zu rechnen.

Ggf. macht die aktuelle Rechtsprechung eine Anpassung der Vergnügungssteuersatzung im Jahr 2025 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 2024 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. Die Auswirkungen hieraus fallen, bedingt durch einen Anstieg der zur Verfügung stehenden Zuweisung aus der Steuerkraft des Landes von 15.203.024.900 € für 2023 auf 15.341.988.100 € in 2024, eher gering aus.

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 2025 scheint sich aktuell zu Lasten der kommunalen Ebene deutlich zu verdichten. Die Ertragsseite hält mit den steigenden Aufwendungen nicht mehr mit. Insbesondere Kostensteigerungen aus den Sozialsystemen belasten den kommunalen Sektor deutlich. Die kommunale Ebene wird mehr denn je dringend auf Unterstützung des Landes angewiesen sein. Sollten hier nicht zeitnah „frisches Geld“ von Seiten des Bundes und des Landes bereitgestellt werden, ist ein finanzieller Kollaps der gesamten kommunalen Familie unausweichlich. Erschwerend kommt hinzu, was aus den in 2024 gestoppten Bestrebungen der Landesregierung zur Altschuldenlösung wird. Die ursprüngliche Lösung geht eindeutig zu Lasten der Stadt Lügde, die zum jetzigen Zeitpunkt noch keine Liquiditätskredite aufweist.

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 Landesregierung die angestoßenen Verbesserungen, gerade für den kreisangehörigen Raum, fortführt und weiter ausbaut.

Die Verbundmasse 2024 für den Bereich der finanzkraftabhängigen Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden steigt erfreulicher Weise von 10,041 Mrd. € auf 10,133 Mrd. €. Dieses ist im Wesentlichen auf einen Anstieg der Steuereinnahmen auf Landesebene zurückzuführen. Genau an dieser Stelle zeigen die auf Bundesebene beschlossenen Entlastungspakete ihre Wirkung. Für 2024 werden vom Städte- und Gemeindebund deutliche Rückgänge aus dem Steuerverbund prognostiziert.

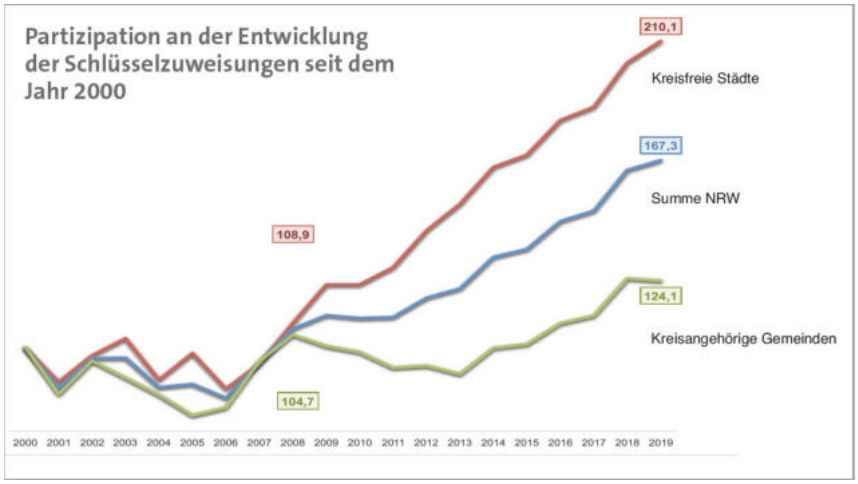
Die Berechnungsgrundlagen zum GFG 2024 ergeben einen Bedarf für die Stadt Lügde von 15.939.736,61 € (2023 = 15.432.656,75 €). Diesem Bedarf ist das eigene Steueraufkommen der Stadt Lügde in der für den Finanzausgleich 2024 maßgeblichen Referenzperiode 01.07.22 – 30.06.2023 gegen zu rechnen. Dies lag mit 14.004.043,44 € (2023 = 14.483.636,62 €), auf Grund der vergleichsweise starken Gewerbesteuer immer noch auf einem vergleichsweise hohen Niveau. Der Unterschiedsbetrag zwischen Grundbedarf und eigener Steuerkraft wird durch die Gewährung von Schlüsselzuweisungen zu 90 % ausgeglichen.

Die festgesetzte Schlüsselzuweisung 2024 in Höhe von rund 1.742.000,00 € (2023 = 854.000,00 € €) liegt wegen der sinkenden Steuerkraft von rd. 480.000 € und der Neujustierung der Bedarfsermittlung in der Referenzperiode um rd. 888.000 € über der aus dem Jahre 2023.

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 2024 nochmals deutlich fortsetzt, konnten die vorher beschriebenen, extrem negativen Auswirkungen für den kreisangehörigen Raum, teilweise kompensiert werden. Eine große Gefahr für die Stadt Lügde droht allerdings bei einem Einbruch der Steuereinnahmen auf Bundes- und Landesebene. Erst dann schlägt der negative Trend voll durch. Mit den Auswirkungen der Ukraine-Krise und der globalen Krisenherde droht das seit vielen Jahren beschriebene 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 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 2024 fortgeführt.

Sachkonto 53740001
Kreisumlage

Nach den stetig steigenden Zahlen der vergangenen Jahre waren bis in das Jahr 2022 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.

Dieses Bild wandelt sich 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.

Für das Jahr 2024 stehen nun nochmals deutliche Kostensteigerungen im Raum. Im Rahmen der Arbeitskreissitzungen wurde mittelfristig ein Bedarf von bis zu 255.000.000 € aufgezeigt. Dies führte zeitweilig zum Stillstand der seit 25 Jahren etablierten Gesprächsrunden zur Kreisumlage. Als Ausgangsbasis für die auf Bürgermeisterebene wieder aufgenommenen Verhandlungen wird ein Betrag von 232.900.000 € genannt. Dieser dürfte sich aus den bisherigen Erkenntnissen nochmals unter die 230.000.000 € bewegen. Die Haushaltsplanung 2024 unterstellt ein Wert von 232.900.000 €.

Die ursprünglich vorhandene Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 50 Mio. € wird damit in 2024 größtenteils verzehrt sein. Ein Werkzeug, die kreisangehörigen Kommunen deutlich zu entlasten, steht damit ab 2025 nur noch eingeschränkt zur Verfügung. Der Kreis Lippe setzt mit der aktuellen mittelfristigen Finanzplanung ab dem Jahr 2025 bereits spürbare Meilensteine für eine deutliche Anhebung der Allgemeinen Kreisumlage in den nächsten Jahren. 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.

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 2025 sind die Steigerungsraten, auf Grund des deutlichen Kostendrucks, sicherlich auf Ebene des Arbeitskreises zu diskutieren und neu zu bewerten.

Der Hebesatz für 2024 muss nach den Berechnungen auf 36,942 % festgesetzt werden.

Unter Anwendung der Modellrechnung des GFG 2024 und der Berücksichtigung der höheren Steuerkraft der Stadt Lügde, steigt die Sockelkreisumlage aus Sicht der Stadt Lügde, in absoluten Zahlen ausgedrückt, voraussichtlich um rund 678.000 €. 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 €, im Jahr 2023 5.135.000 € und wird für das Jahr 2024 mit rund 5.815.000 € 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. €. Wesentlich 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 2024 wird auf 27,124 % festgesetzt. In absoluten Zahlen bedeutet dies, dass die Jugendamtsumlage von 3.776.000 € in 2023 auf nunmehr nahezu 4.270.000 € in 2024 steigt. Ab dem Jahr 2025 wird der sogenannte Blomberg-Effekt den Kostendruck in diesem Segment nochmals deutlich erhöhen.

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
2024	36,942	27,124	0,00	64,066

Bis in das Jahr 2022 schienen die vielfach angekündigten Hilfen von Bund und Land zu greifen. Leider sind die Befürchtungen eingetreten, welche die Nachhaltigkeit der Entlastungseffekt in Frage stellten.
Die mittlere Finanzplanung des Kreises Lippe und des Landschaftsverbandes deuten auf massive Steigerungen im Bereich der Umlagen hin. Schon jetzt dürfte allen Beteiligten klar sein, dass eine zusätzliche Hilfe von Bund und Land 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 % beteiliget. Dies bedeutete auch für Lügde eine zusätzliche Belastung in Höhe von rund 54.000 €.

Für das Jahr 2024 ist eine erneute Krankenhausreform durch den Bund und die Länder angekündigt worden. Es wird zunächst eine deutlich erhöhte Fortschreibung des Betrages auf 175.000 € unterstellt. Die Ergebnisse der Verhandlungen sind abzuwarten.

Auftrag Z 00160001
Investitionspauschale Allgemein

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 kam es aus Sicht der Stadt Lügde zu einer deutlichen Anpassung der Investitionspauschalen. Hier wurde ein deutliches Zeichen in Richtung kleine kreisangehörige Kommunen gesetzt. Neben der Anhebung der Verbundmasse der allgemeinen Schlüsselzuweisung, kommt es zu einer deutlichen Anpassung bei der Schul- und Bildungspauschale, sowie der Sportpauschale. 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 nach der Erneuerung des Schulzentrums eindeutig 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 nach der Modellrechnung 42,934 € je Einwohner sowie 9,784 € 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 2024 werden damit insgesamt 310.000 € gezahlt. Hiervon werden 300.000 € in konsumtiven Bereich unter dem Sachkonto 41410130 veranschlagt und 10.000 € unter dem Auftrag Z00160002.

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 vergangenen 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 31.12.2022 einen Bestand von rund 1.788.870.000 € 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 31.12.2022 hat das Sachkonto einen Bestand von rund 271.000 €.

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 und abgerufen. Die Mittelverwendung ist ausschließlich im Schulbereich möglich. Die Mittel wurden bei der Erneuerung des Realschultraktes des Schulzentrums verwendet.

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 im Jahr 2023 umgesetzt und abgerufen.

Teilergebnishaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	314.510,50	276.100,00	281.100,00	281.100,00	281.100,00	281.100,00
45111001	Konzessionsabgaben Strom	236.949,48	250.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
45112001	Konzessionsabgaben Gas	24.285,61	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
45220050	Steuererstattung Finanzamt WWE	0,00	1.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
45510001	Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
45820002	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen WWE	53.275,41	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**314.510,50**	**276.100,00**	**281.100,00**	**281.100,00**	**281.100,00**	**281.100,00**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.687,87	46.100,00	78.100,00	91.100,00	90.100,00	90.100,00
54412020	Steuern aus Beteiligung WWE	88.106,58	41.000,00	73.000,00	86.000,00	85.000,00	85.000,00
54730001	Aufwand aus dem Ausbuchen von Kleinstbeträgen	80,46	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
54999010	Sonstige Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	5.500,83	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**93.687,87**	**46.100,00**	**78.100,00**	**91.100,00**	**90.100,00**	**90.100,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**220.822,63**	**230.000,00**	**203.000,00**	**190.000,00**	**191.000,00**	**191.000,00**
19	+ Finanzerträge	193.151,55	182.000,00	194.000,00	191.000,00	183.000,00	185.000,00
46170020	Zinserträge	0,00	100,00	15.000,00	10.000,00	100,00	100,00
46510001	Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	10.394,66	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	179.210,47	168.000,00	166.000,00	168.000,00	170.000,00	172.000,00
46512101	Gewinnanteile Bareinlage WWE	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
46512201	Avalprovision WWE	3.546,42	4.800,00	4.400,00	4.200,00	4.000,00	3.800,00
46512301	Sonst.Erträge Beteiligung WWE	0,00	1.000,00	500,00	700,00	800,00	1.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	177.217,43	196.000,00	186.000,00	330.000,00	530.000,00	770.000,00
55170001	Zinsaufwendungen Kreditinstitut (Darlehen)	177.217,43	195.000,00	185.000,00	320.000,00	440.000,00	590.000,00
55171001	Zinsaufwendungen Kassenkredite	0,00	1.000,00	1.000,00	10.000,00	90.000,00	180.000,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**15.934,12**	**-14.000,00**	**8.000,00**	**-139.000,00**	**-347.000,00**	**-585.000,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)**	**236.756,75**	**216.000,00**	**211.000,00**	**51.000,00**	**-156.000,00**	**-394.000,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	1.409.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49110001	Außerordentliche Erträge	1.409.000,00	280.000,00	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)**	**1.409.000,00**	**280.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.(=Zeilen 22 und 25)**	**1.645.756,75**	**496.000,00**	**211.000,00**	**51.000,00**	**-156.000,00**	**-394.000,00**
26.1	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen	-1.645.756,75	-496.000,00	-211.000,00	-51.000,00	156.000,00	394.000,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	66.462,78	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
48110001	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	66.462,78	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	2.856,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
58110010	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.856,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
28.1	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-66.462,78	-67.000,00	-67.000,00	-67.000,00	-67.000,00	-67.000,00
29	**= Teilergebnis (=Zeilen 26,27,28)**	**1.709.363,53**	**560.000,00**	**275.000,00**	**115.000,00**	**-92.000,00**	**-330.000,00**
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)	-1.709.363,53	-560.000,00	-275.000,00	-115.000,00	92.000,00	330.000,00
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**1.709.363,53**	**560.000,00**	**275.000,00**	**115.000,00**	**-92.000,00**	**-330.000,00**

Teilfinanzhaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
07	+ Sonstige Einzahlungen	276.520,46	276.000,00	280.000,00	0,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
65111001	Konzessionsabgaben Strom	250.720,41	250.000,00	240.000,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
65112001	Konzessionsabgaben Gas	25.800,05	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	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.977,77	14.600,00	29.500,00	0,00	24.300,00	13.800,00	14.000,00
66170020	Zinseinzahlungen	0,00	100,00	15.000,00	0,00	10.000,00	100,00	100,00
66510001	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	5.093,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
66511001	Gewinnausschüttung GAL	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
66512001	Gewinnanteile Beteiligung WWE	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
66512101	Gewinnanteile Bareinlage WWE	20.338,35	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
66512201	Avalprovision WWE	3.546,42	4.800,00	4.400,00	0,00	4.200,00	4.000,00	3.800,00
66512301	Sonst.Einzahlungen Beteiligung WWE	0,00	600,00	1.000,00	0,00	1.000,00	600,00	1.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**305.498,23**	**290.600,00**	**309.500,00**	**0,00**	**304.300,00**	**293.800,00**	**294.000,00**
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	177.217,43	196.000,00	186.000,00	0,00	330.000,00	530.000,00	770.000,00
75170001	Zinsauszahlungen Kreditinstitut	177.217,43	195.000,00	185.000,00	0,00	320.000,00	440.000,00	590.000,00
75171001	Zinsauszahlungen Kassenkredite	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	10.000,00	90.000,00	180.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	145.347,53	46.000,00	78.000,00	0,00	91.000,00	90.000,00	90.000,00
74412020	Steuern aus Beteiligung WWE	140.257,14	41.000,00	73.000,00	0,00	86.000,00	85.000,00	85.000,00
74999010	Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	5.090,39	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**322.564,96**	**242.000,00**	**264.000,00**	**0,00**	**421.000,00**	**620.000,00**	**860.000,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-17.066,73**	**48.600,00**	**45.500,00**	**0,00**	**-116.700,00**	**-326.200,00**	**-566.000,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00
78480001	Auszahl. für den Erwerb von sonst. Finanzanlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**100.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**0,00**	**-10.000,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-100.000,00**	**-10.000,00**	**-10.000,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-17.066,73**	**38.600,00**	**35.500,00**	**0,00**	**-216.700,00**	**-336.200,00**	**-576.000,00**
33	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk.Rechtsv.	457.200,00	3.015.000,00	5.332.000,00	0,00	3.289.000,00	5.169.000,00	2.077.000,00
69273001	Einzahlungen aus Krediten für Investitionen	457.000,00	2.189.000,00	4.251.000,00	0,00	3.028.000,00	2.838.000,00	2.061.000,00
69273401	Einzahlung Kredite Investitionen (Umschuldungen)	0,00	825.000,00	1.080.000,00	0,00	260.000,00	2.330.000,00	15.000,00
69580001	Einzahlungen aus Darlehen Vereine	200,00	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	25.000,00	2.823.000,00	3.288.000,00
69371001	Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	25.000,00	2.823.000,00	3.288.000,00
35	- Tilgung und Gew. v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichk. Rechtv.	889.967,16	1.876.000,00	2.131.000,00	0,00	1.361.000,00	3.481.000,00	1.196.000,00
79279401	Tilgung Kredite für Investitionen (Umschuldungen)	0,00	825.000,00	1.080.000,00	0,00	260.000,00	2.330.000,00	15.000,00
79279501	Tilgung Kredite für Investitionen	909.967,16	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	1.100.000,00	1.150.000,00	1.180.000,00
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

Teilfinanzhaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Ermächtig. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-432.767,16**	**1.139.000,00**	**3.201.000,00**	**0,00**	**1.952.000,00**	**4.510.000,00**	**4.168.000,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-449.833,89**	**1.177.600,00**	**3.236.500,00**	**0,00**	**1.735.300,00**	**4.173.800,00**	**3.592.000,00**

Investitionen in T€ Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E23160001 Beteiligung Klimamaßnahmen	0,0	-10,0	-10,0	0,0	-100,0	-10,0	-10,0
27 - Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,0	10,0	10,0	0,0	100,0	10,0	10,0

Produktbeschreibung Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformation

Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deckung Aufwand durch Ertrag	187,39%	189,22%	179,89%	112,11%	74,84%	54,19%
Finanzierungssaldo/-Überschuss pro Einwohner	25,28 €	23,19 €	22,78 €	5,54 €	-17,02 €	-43,23 €
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	1,03%	0,82%	0,84%	1,31%	1,89%	2,55%

Produktbereich: 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

Produktgruppe: 01 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

Produkt: 02 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Erläuterungen:

Sachkonto 45111001 / 45112001
Konzessionsabgaben

Die Höhe der Konzessionsabgaben bestimmt sich grundsätzlich nach der Menge der nach Lügde gelieferten Energie. Die Verträge zur Konzessionsabgabe sind in der Ratssitzung vom 02.12.2013 ab dem 01.01.2015 verlängert worden. Die Höhe der Konzessionsabgabe ist den Erkenntnissen der vorangegangenen Haushaltsjahre angepasst worden.

Sachkonto 48110001
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Es handelt sich um die Gegenbuchung der kalkulatorischen Zinsaufwendungen der Produkte. Hier sind die Erträge aus der internen Leistungsverrechnung des Wasserwerkes enthalten. Eine Überprüfung des Abrechnungsverfahrens zur internen Leistungsverrechnung erfolgt im Rahmen der Erstellung der ausstehenden Jahresabschlüsse.

Sachkonto 49110001
Außerordentliche Erträge

Am 7. Dezember 2022 hat der Landtag in NRW das Gesetz zur Isolation der durch die COVID-19-Pandemie sowie die durch den Krieg gegen die Ukraine bedingten Schäden im Kommunalen Haushalt NRW (NKF-CUIG) an die aktuellen Rahmenbedingungen angepasst. Das Gesetz hat erhebliche Auswirkungen auf die Haushaltsplanungen und die Jahresabschlüsse der folgenden Jahre. Durch das Gesetz sollen die Kommunalen Haushalte für 2022 ff. tragfähig gehalten und die Handlungsfähigkeiten der Kommunen sichergestellt werden. Neben der Gesetzesbegründung sind keine weiteren Hinweise/Arbeitshilfen des Landes vorgesehen. Somit ergeben sich für die Kommunalverwaltungen erhebliche Ermessensspielräume bei der Abgrenzung der Schäden.

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 waren jedoch, mit der Haushaltsplanung 2023, auch noch in den mittelfristigen Planungen bis 2026 zu berücksichtigen. Der Umfang der Schadensermittlung kann nach den bisherigen Erkenntnissen und Aussagen der Landesregierung jedoch weit ausgelegt werden.

Für den Haushaltsplan 2024 wurde nun durch die Landesregierung ein Ende der Isolierungsmöglichkeiten verkündet. Die Haushaltsplanung 2024 enthält keine Isolierungsbeträge mehr. Dies stellt viele Kommunen vor große Probleme, einen Haushaltsausgleich herbeizuführen. Insbesondere durch die Auswirkungen bei den Umlagehaushalten des Landschaftsverbandes und des Kreises Lippe, trifft dies den Haushalt der Stadt Lügde deutlich.

Die isolierten Schäden im Sinne des NKF-CIG können erstmalig mit der Haushaltsatzung 2026 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Eine Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage oder eine Abwicklung über zukünftige Jahresabschlüsse soll ebenfalls möglich sein. Ob und inwieweit welcher Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich im Jahr 2025 entschieden werden. Eine Verteilung auf 50 Jahre würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen.

Bis einschließlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 hat die Stadt Lügde bisher 2.931.000 € isoliert, dies würde zu jährlichen Belastungen von rd. 60.000 € führen. Die Summe wird mit dem Jahresabschluss 2023 jedoch nochmals steigen.

Die Verwaltung favorisierte nach der bisherigen 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, die sich durch die aktuellen Rahmenbedingungen deutlich eintrüben.

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 31.12.2023. Langfristige Investitionen werden hierdurch mit langfristigen Krediten finanziert.

Durch Umschuldungen und Anpassungen der Zinssätze im Bereich der Förderdarlehn, konnten die Belastungen durch Zinsaufwendungen gegenüber den Vorjahren nach unten angepasst werden. Dieses Szenario kann voraussichtlich bis in das Jahr 2024 gehalten werden, bevor sich ab dem Jahr 2025 das Bild deutlich verändert. Ab diesem Jahr wird die Zinsbelastung voraussichtlich deutlich steigen. Inwieweit die ab dem II. Halbjahr 2024 angekündigten Zinssenkungsschritte tatsächlich umgesetzt werden, bleibt abzuwarten.

Zur Überwachung der Zins- und Tilgungslast wird das Verfahren V-Kompass der Sparkassengruppe eingesetzt. Die nächsten Umschuldungen sind in den Jahren 2024 bis 2027 erforderlich. Um den hohen Tilgungsleistungen der Förderdarlehn entgegenzuwirken, wurde bei den Umschuldungen der Jahre 2016/2017 und 2021 und 2023 die Tilgungsleistung nach unten angepasst. Die niedrigere Tilgung bei den Umschuldungen wird durch eine höhere Tilgung bei den Förderdarlehn mehr als kompensiert. Dieses Vorgehen wurde mit der Kommunalaufsicht abgestimmt.

Sachkonten 55171001
Zinsaufwendungen Kassenkredite

Nach der bisherigen „Tageseinschätzung“ ist ab 2026 eine spürbare und zugleich dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten erforderlich. Im Rahmen der Umschuldung von Investitionsdarlehn und der Zahlungsabwicklung von Baumaßnahmen 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 2027 auf bis zu 180.000 € 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 2024-2027 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 2024 und im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Die mit dem Haushaltsplan 2020 bisher vorgesehene Höchstverschuldung von 25.590.000 € konnte jedoch durch die Überschüsse im operativen Geschäft und mit den unten beschriebenen Maßnahmen deutlich gesenkt werden und liegt nunmehr bei 21.707.000 €. 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 185.000 € in 2024 auf 590.000 € in 2027 steigen.

Die Erneuerung der Sporthalle am Schulzentrum trägt mit dem im Haushaltsplan hinterlegten Werten im Wesentlichen zum deutlichen Anstieg der Verschuldung bei. Die Belastung hieraus gilt es deutlich zu reduzieren. Insgesamt ist die Nettobelastung von bisher rd. 4 Mio. € des Haushaltsplanes 2023 auf nunmehr

3,6 Mio. € im Haushaltsplan 2024 reduziert worden. Aktuell wird von Seiten der Verwaltung versucht die Einnahmesituation deutlich zu verbessern. Ein Gespräch auf Ebene der Fraktionsvorsitzenden Anfang des Jahres 2024 soll vorbereitend auf den zukünftigen Haushaltsbeschluss 2024 des Rates stattfinden.

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 4.251.000 € 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 1.050.000 € (wird nur bei negativen Saldo aus Investitionstätigkeit berücksichtigt) anzurechnen. Damit ergibt 2024 sich weiterhin eine Kreditermächtigung von 4.251.000 €.

In Höhe dieser Summe ist für 2024 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die Inanspruchnahme wird auf dem Sachkonto 69273001 Einzahlungen aus Krediten mit 4.251.000 € 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 ab 2025 die drohende finanzielle Schieflage des Haushaltes 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 2024 ein anderes Bild zu entwickeln. Die noch vorhandenen Liquiditätsreserven in den Jahren 2024-2027 komplett in Anspruch genommen werden. Ab 2026 droht bereits die spürbare Inanspruchnahme von Kassenkrediten.

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

Für das Jahr 2024 sind die Daten in den Haushaltsplan eingestellt worden, welche sich aus der „Korrigierten Anlage 5“ (Stand Herbst 2023) ergeben.

Hervorzuheben sind hier sicherlich die steigenden Belastungen aus dem Steuersektor. Auf der letzten Gesellschafterversammlung des Jahres 2023 der Westfalen Weser Energie wurde eine steigende Steuerlast prognostiziert. Genauere Details sollen im Frühjahr 2024 in einem Steuerworkshop den Anteilseignern nähergebracht werden. Die Auswirkungen für die zukünftigen Jahre bleiben abzuwarten und ist durch unsere Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon genauer zu beobachten.

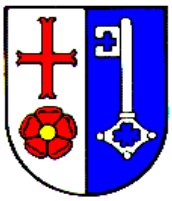
Die aus der Aufnahme des Förderdarlehns, zur Finanzierung der 10% Bareinlage, notwendigen Zins- und Tilgungsleistungen, sind in den Gesamtsummen der jeweiligen Produktsachkonten für Zins- und Tilgungsleistungen im Produkt „16 01 02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ enthalten.

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 31.12.2023 auf rd. 946.531,80 € reduziert. Hierfür erhält die Stadt Lügde eine sogenannte Avalprovision, welche ebenfalls im Haushalt dargestellt wird. Sowohl die Bürgschaftssumme, als auch die Avalprovision, sinken mit der Rückzahlung des in der Gesellschaft aufgenommenen Darlehns.

Auftrag Z 231600001
Beteiligung Klimamaßnahmen

Über den investiven Auftrag kann, vorbehaltlich der politischen und aufsichtsrechtlichen Zustimmung, eine Beteiligung beispielsweise an einem Windpark umgesetzt werden. Bei den hier hinterlegten Beträgen handelt es sich lediglich um pauschale Ansätze, die bei einer Konkretisierung deutlich anzupassen sind.

Leerseite



Jahresergebnis 2022

Stadt Lügde
Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung
Bilanz 2021/2022

Leerseite

Gesamtvermögensrechnung

Filter: Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Pos.	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.21	Ansatz kumuliert bis 31.12.22	Bestand zum 31.12.22
00000	**AKTIVA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
01000	Aufwendg.z.Erh.der gemeindl.Leistungsfähigkeit	1.522.000,00	0,00	2.931.000,00
10000	**1. Anlagevermögen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11000	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	84.335,92	1.286,50	91.737,92
12000	**1.2 Sachanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12100	**1.2.1 Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12110	1.2.1.1 Grünflächen	9.374.370,07	1.038.000,00	9.177.371,07
12120	1.2.1.2 Ackerland	1.134.887,13	0,00	1.134.887,13
12130	1.2.1.3 Wald, Forsten	6.282.069,59	0,00	6.282.069,59
12140	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.342.546,85	5.000,00	1.273.684,34
12200	**1.2.2 Bebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12210	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.080.735,00	79.000,00	2.019.177,00
12220	1.2.2.2 Schulen	10.616.778,00	8.595.000,00	10.851.241,00
12230	1.2.2.3 Wohnbauten	220.269,30	0,00	200.888,54
12240	1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts- u.a.Betriebsgeb.	10.055.566,16	421.500,00	9.964.769,00
12300	**1.2.3 Infrastrukturvermögen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12310	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.705.809,29	0,00	5.705.809,29
12320	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.514.088,00	310.000,00	1.485.527,00
12330	1.2.3.3 Gleisanl.m.Streckenausr.u. Sicherheitsanl.	0,00	0,00	0,00
12340	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanl.	19.838.917,22	712.000,00	19.653.078,96
12350	1.2.3.5 Straßennetz m.Wegen/Plätzen/Verk.lenk.anl.	22.859.948,41	1.061.000,00	21.865.078,56
12360	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.321.770,23	773.827,62	7.272.035,23
12400	1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	537.228,00	0,00	526.694,00
12500	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.854,00	0,00	6.146,00
12600	1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.782.737,43	702.228,18	2.429.076,15
12700	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	926.290,15	752.159,16	1.008.467,05
12800	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.633.068,95	-97.160,28	20.482.503,25
13000	**1.3 Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13100	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
13200	1.3.2 Beteiligungen	1.308.335,02	0,00	1.439.382,22
13300	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
13400	1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	770.572,51	0,00	802.864,71
13500	**1.3.5 Ausleihungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13510	1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
13520	1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
13530	1.3.5.3 an Sondervermögen	48.804,60	0,00	48.604,60
13540	1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
20000	**2. Umlaufvermögen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21000	**2.1 Vorräte**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21100	2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	1.055.800,65	0,00	1.160.564,33
21200	2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
22000	**2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22100	2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford.a.Transferleist.	1.902.491,12	0,00	1.638.927,85

Pos.	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.21	Ansatz kumuliert bis 31.12.22	Bestand zum 31.12.22
22200	2.2.2 Privatrechtl. Forderungen	379.251,12	0,00	364.410,25
22300	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	446.321,45	0,00	453.968,47
23000	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
24000	2.4 Liquide Mittel	4.012.030,62	-854.000,00	3.942.465,99
30000	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	29.002,80	0,00	27.832,94
35000	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
39999	**SUMME AKTIVA**	**127.792.879,59**	**13.499.841,18**	**134.240.262,44**
40000	**PASSIVA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
50000	**1. Eigenkapital**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
51000	1.1 Allgemeine Rücklage	-40.387.239,10	0,00	-40.374.702,10
52000	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
53000	1.3 Ausgleichsrücklage	-6.001.713,87	0,00	-9.003.946,57
54000	1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.002.232,70	-2.113.000,00	-3.819.538,83
60000	**2. Sonderposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
61000	2.1 für Zuwendungen	-34.680.647,69	-8.369.400,00	-35.740.758,20
62000	2.2 für Beiträge	-6.375.071,87	-459.000,00	-6.183.248,92
63000	2.3 für den Gebührenausgleich	-54.243,35	0,00	-88.690,72
64000	2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
70000	**3. Rückstellungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
71000	3.1 Pensionsrückstellungen	-4.805.900,00	0,00	-4.611.142,00
72000	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
73000	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-2.843.000,00	0,00	-2.830.000,00
74000	3.4 Sonstige Rückstellungen	-1.506.461,90	0,00	-1.305.415,66
80000	**4. Verbindlichkeiten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
81000	**4.1 Anleihen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
81100	4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00
81200	4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
82000	**4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
82100	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
82200	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
82300	4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
82400	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	-15.383.419,25	-18.286.000,00	-14.887.732,09
82500	4.2.5 von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
83000	4.3 Verb.aus Krediten zur Liquiditätssich	0,00	0,00	0,00
84000	4.4 Verb. a. Vorgängen, die Kreditaufn.wirt.gleich	0,00	0,00	0,00
85000	4.5 Verb.aus L. und L.	-749.461,88	0,00	-445.518,37
86000	4.6 Verb. aus Transferleistungen	0,00	0,00	-51.571,57
87000	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-343.867,26	0,00	-98.770,08
88000	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-10.244.253,64	0,00	-13.244.924,45
90000	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-1.415.367,08	0,00	-1.554.302,88
99999	**SUMME PASSIVA**	**-127.792.879,59**	**-29.227.400,00**	**-134.240.262,44**

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2022

Filter Haushaltsjahrfilter: 2022, Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22, Mittelherkunftsfilter: Lfd.HH

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.346.143,44	12.766.000,00	14.614.593,85	1.848.593,85
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.169.423,67	6.080.500,00	6.553.086,49	472.586,49
03	+ Sonstige Transfererträge	492.785,49	452.000,00	828.087,53	376.087,53
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.323.275,58	4.620.400,00	4.658.207,14	37.807,14
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	387.471,72	414.400,00	642.617,25	228.217,25
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	229.496,55	254.300,00	268.224,46	13.924,46
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	559.780,27	971.400,00	749.655,67	-221.744,33
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	161.048,32	235.000,00	194.515,61	-40.484,39
09	+/-Bestandsveränderungen				
10	**= Ordentliche Erträge**	**28.669.425,04**	**25.794.000,00**	**28.508.988,00**	**2.714.988,00**
11	- Personalaufwendungen	5.494.346,35	5.980.800,00	5.699.127,11	-281.672,89
12	- Versorgungsaufwendungen	305.281,83	356.000,00	380.292,15	24.292,15
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.045.199,94	4.110.400,00	3.932.127,89	-178.272,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.266.853,86	3.879.500,00	3.350.584,65	-528.915,35
15	- Transferaufwendungen	9.910.102,57	9.848.200,00	9.953.770,29	105.570,29
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.757.170,11	2.852.100,00	2.798.481,20	-53.618,80
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**25.778.954,66**	**27.027.000,00**	**26.114.383,29**	**-912.616,71**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**2.890.470,38**	**-1.233.000,00**	**2.394.604,71**	**3.627.604,71**
19	+ Finanzerträge	205.272,60	179.000,00	193.151,55	14.151,55
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	217.510,28	196.000,00	177.217,43	-18.782,57
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-12.237,68**	**-17.000,00**	**15.934,12**	**32.934,12**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**2.878.232,70**	**-1.250.000,00**	**2.410.538,83**	**3.660.538,83**
23	+ Außerordentliche Erträge	124.000,00	1.060.000,00	1.409.000,00	349.000,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**124.000,00**	**1.060.000,00**	**1.409.000,00**	**349.000,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**3.002.232,70**	**-190.000,00**	**3.819.538,83**	**4.009.538,83**
27	- globaler Minderaufwand				
28	**= Jahresergebnis n. Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**3.002.232,70**	**-190.000,00**	**3.819.538,83**	**4.009.538,83**
29.4	**Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**				
29.5	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-34.834,00			
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen			12.537,00	12.537,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
33	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)**	**34.834,00**		**-12.537,00**	**-12.537,00**

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2022

Filter: Haushaltsjahrfilter: 2022, Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22, Mittelherkunftsfilter: Lfd.HH|HH-Rest|' '

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.133.960,67	12.766.000,00	14.385.483,06	1.619.483,06
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.500.411,61	4.228.000,00	4.737.496,05	509.496,05
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	458.821,33	452.000,00	918.818,35	466.818,35
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.383.386,41	4.420.400,00	4.278.133,04	-142.266,96
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.604,04	414.400,00	636.474,55	222.074,55
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	233.607,07	254.300,00	268.434,67	14.134,67
07	+ Sonstige Einzahlungen	595.008,26	364.700,00	655.632,34	290.932,34
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.192,68	14.600,00	28.977,77	14.377,77
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.719.992,07**	**22.914.400,00**	**25.909.449,83**	**2.995.049,83**
10	- Personalauszahlungen	5.482.057,27	5.965.800,00	5.765.971,05	-199.828,95
11	- Versorgungsauszahlungen	413.356,70	456.000,00	429.736,52	-26.263,48
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.624.357,29	4.130.400,00	3.944.448,25	-185.951,75
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	217.510,28	196.000,00	177.217,43	-18.782,57
14	- Transferausszahlungen	9.974.811,25	9.848.200,00	9.805.437,42	-42.762,58
15	- Sonstige Auszahlungen	3.179.658,01	2.884.000,00	3.029.138,82	145.138,82
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit***	**22.891.750,80**	**23.480.400,00**	**23.151.949,49**	**-328.450,51**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**3.828.241,27**	**-566.000,00**	**2.757.500,34**	**3.323.500,34**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.944.714,37	8.369.400,00	6.168.266,98	-2.201.133,02
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	176.427,00	228.600,00	47.656,00	-180.944,00
20	+Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	146.229,91	459.000,00	12.141,30	-446.858,70
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.267.371,28**	**9.057.000,00**	**6.228.064,28**	**-2.828.935,72**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb		200.000,00	23.629,73	-176.370,27
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.304.354,55	12.806.500,00	7.148.394,15	-5.658.105,85
26	- Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagen	906.825,81	1.509.500,00	1.369.644,47	-139.855,53
27	- Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	38.404,72	176.000,00	101.622,02	-74.377,98
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.249.585,08**	**14.692.000,00**	**8.643.290,37**	**-6.048.709,63**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-2.982.213,80**	**-5.635.000,00**	**-2.415.226,09**	**3.219.773,91**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**846.027,47**	**-6.201.000,00**	**342.274,25**	**6.543.274,25**
33	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Investitionskrediten unddiesen wirts. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.282.100,00	6.096.000,00	457.200,00	-5.638.800,00
34	+ Aufnahme u. Rückfl. v. Liquiditätskrediten		1.000,00		-1.000,00
35	- Tilgung und Gewährung v. Investitionskrediten u. diesen wirts. gleichkommenden Rechtsverh.	1.303.621,17	1.571.000,00	889.967,16	-681.032,84

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz Ergebnis
36	- Tilgung und Gewährung v. Liquiditätskrediten		1.000,00		-1.000,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**978.478,83**	**4.525.000,00**	**-432.767,16**	**-4.957.767,16**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**1.824.506,30**	**-1.676.000,00**	**-90.492,91**	**1.585.507,09**
38.1	**+ Anfangsbestand an Finanzmitteln**	**2.189.702,12**	**822.000,00**	**4.012.030,62**	**3.190.030,62**
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln				
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-2.177,80		20.928,28	20.928,28
41	**= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)**	**4.012.030,62**	**-854.000,00**	**3.942.465,99**	**4.796.465,99**
42	*nachrichtlich Globaler Minderaufwand in EUR				

Leerseite

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	**14.887.732,00**	**14.009.000,00**	**17.210.000,00**
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	**14.887.732,00**	**14.009.000,00**	**17.210.000,00**
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	**14.887.732,00**	**14.009.000,00**	**17.210.000,00**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	Eigenkapital
Eröffnungsbilanz 01.01.2008	3.656.808,00	40.291.523 €	43.948.331 €
Jahresüberschuss 2008		1.277.212 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2008	3.656.808 €	41.568.735 €	45.225.543 €
Jahresfehlbetrag 2009	-108.367 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2009	3.548.441 €	41.568.735 €	45.117.176 €
Jahresfehlbetrag 2010	-954.697 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2010	2.593.744 €	41.568.735 €	44.162.479 €
Jahresfehlbetrag 2011	-1.012.905 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2011	1.580.839 €	41.568.735 €	43.149.574 €
Jahresfehlbetrag 2012	-364.806 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2012	2.493.246 €	40.297.629 €	42.790.875 €
Jahresfehlbetrag 2013	-162.816 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2013	2.330.430 €	40.297.629 €	42.628.059 €
Jahresfehlbetrag 2014	-1.611.159 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2014	719.271 €	40.356.978 €	41.076.249 €
Jahresüberschuss 2015	1.474.090 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2015	2.193.361 €	40.347.793 €	42.541.155 €
Jahresüberschuss 2015	531.867 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2016	2.725.228 €	40.351.322 €	43.076.550 €
Jahresfehlbetrag 2017	-808.328 €	0 €	
Bestand Ende Haushaltsjahr 2017	1.916.900 €	40.365.596 €	42.282.496 €
Jahresüberschuss 2018	1.016.054 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2018	2.932.954 €	40.368.749 €	43.301.703 €
Jahresüberschuss 2019	819.212 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2019	3.752.166 €	40.338.609 €	44.090.775 €
Jahresüberschuss 2020	2.249.548 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2020	6.001.714 €	40.352.405 €	46.354.119 €
Jahresüberschuss 2021	3.002.232 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2021	9.003.946 €	40.387.239 €	49.391.185 €
Überschuss 2022	3.819.538 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2022	12.823.484 €	40.374.702 €	53.198.186 €
Jahresfehlbetrag 2023 Planung	-1.808.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2023	11.015.484 €	40.374.702 €	51.390.186 €
Jahresfehlbetrag 2024 Planung	-1.608.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2024	9.407.484 €	40.374.702 €	49.782.186 €
Jahresfehlbetrag 2025 Planung	-2.072.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2025	7.335.484 €	40.374.702 €	47.710.186 €
Jahresfehlbetrag 2026 Planung	-2.521.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2026	4.814.484 €	40.387.239 €	45.201.723 €
Jahresfehlbetrag 2027 Planung	-3.315.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2027	1.499.484 €	40.387.239 €	41.886.723 €

Fortschreibung durch ausstehenden Jahresabschluss 2023 führt zu verbesserten Ergebnissen. Siehe auch Vorbericht.

Haushaltsquerschnitt 2024

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	826.300,00	3.777.100,00	-2.950.800,00	0,00	-2.950.800,00	0,00	-2.619.200,00
0101	Verwaltungssteuerung und -service	826.300,00	3.777.100,00	-2.950.800,00	0,00	-2.950.800,00	0,00	-2.619.200,00
02	Sicherheit und Ordnung	367.000,00	1.010.300,00	-643.300,00	0,00	-643.300,00	0,00	-648.800,00
0201	Ordnungsangelegenheiten	35.700,00	315.300,00	-279.600,00	0,00	-279.600,00	0,00	-279.600,00
0202	Brandschutz	331.300,00	695.000,00	-363.700,00	0,00	-363.700,00	0,00	-369.200,00
03	Schulträgeraufgaben	1.176.100,00	3.054.300,00	-1.878.200,00	0,00	-1.878.200,00	0,00	-1.878.200,00
0301	Grundschulen	577.700,00	985.900,00	-408.200,00	0,00	-408.200,00	0,00	-408.200,00
0303	Sekundarschulen	597.200,00	1.484.200,00	-887.000,00	0,00	-887.000,00	0,00	-887.000,00
0304	Sonstige schulische Aufgaben	1.200,00	584.200,00	-583.000,00	0,00	-583.000,00	0,00	-583.000,00
04	Kultur und Wissenschaft	110.400,00	334.100,00	-223.700,00	0,00	-223.700,00	0,00	-223.700,00
0401	Kultur und Wissenschaft	110.400,00	334.100,00	-223.700,00	0,00	-223.700,00	0,00	-223.700,00
05	Soziale Leistungen	830.800,00	1.190.600,00	-359.800,00	0,00	-359.800,00	0,00	-424.800,00
0501	Leistungen an Asylbewerber	828.800,00	1.144.100,00	-315.300,00	0,00	-315.300,00	0,00	-380.300,00
0502	Sonstige soziale Leistungen	2.000,00	46.500,00	-44.500,00	0,00	-44.500,00	0,00	-44.500,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.284.700,00	3.247.800,00	-963.100,00	0,00	-963.100,00	0,00	-963.100,00
0601	Tageseinrichtungen für Kinder	2.273.500,00	3.167.700,00	-894.200,00	0,00	-894.200,00	0,00	-894.200,00
0602	Einrichtungen der Jugendarbeit	11.200,00	80.100,00	-68.900,00	0,00	-68.900,00	0,00	-68.900,00
07	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	288.100,00	621.500,00	-333.400,00	0,00	-333.400,00	0,00	-333.400,00
0801	Förderung des Sports	1.100,00	33.500,00	-32.400,00	0,00	-32.400,00	0,00	-32.400,00
0802	Sportstätten und Bäder	287.000,00	588.000,00	-301.000,00	0,00	-301.000,00	0,00	-301.000,00
09	Räumliche Planungen	53.100,00	245.400,00	-192.300,00	0,00	-192.300,00	0,00	-192.300,00
0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	53.100,00	245.400,00	-192.300,00	0,00	-192.300,00	0,00	-192.300,00
10	Bauen und Wohnen	57.100,00	217.700,00	-160.600,00	0,00	-160.600,00	0,00	-160.600,00
1001	Bauen und Wohnen	57.100,00	217.700,00	-160.600,00	0,00	-160.600,00	0,00	-160.600,00
11	Ver- und Entsorgung	4.267.700,00	3.289.000,00	978.700,00	0,00	978.700,00	0,00	694.300,00
1101	Ver- und Entsorgung	4.267.700,00	3.289.000,00	978.700,00	0,00	978.700,00	0,00	694.300,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.144.700,00	2.200.200,00	-1.055.500,00	0,00	-1.055.500,00	0,00	-1.057.600,00
1201	Gemeindestraßen	1.144.700,00	2.200.200,00	-1.055.500,00	0,00	-1.055.500,00	0,00	-1.057.600,00
13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	657.600,00	1.091.800,00	-434.200,00	0,00	-434.200,00	0,00	-472.800,00
1301	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	657.600,00	1.091.800,00	-434.200,00	0,00	-434.200,00	0,00	-472.800,00
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	12.100,00	126.600,00	-114.500,00	0,00	-114.500,00	0,00	-114.500,00

Haushaltsquerschnitt 2024

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	12.100,00	126.600,00	-114.500,00	0,00	-114.500,00	0,00	-114.500,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.624.300,00	10.909.600,00	6.714.700,00	8.000,00	6.722.700,00	0,00	6.786.700,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.624.300,00	10.909.600,00	6.714.700,00	8.000,00	6.722.700,00	0,00	6.786.700,00
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		**29.700.000,00**	**31.316.000,00**	**-1.616.000,00**	**8.000,00**	**-1.608.000,00**	**0,00**	**-1.608.000,00**
Gesamtsumme Produktgruppe		**29.700.000,00**	**31.316.000,00**	**-1.616.000,00**	**8.000,00**	**-1.608.000,00**	**0,00**	**-1.608.000,00**

Haushaltsquerschnitt 2024

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	575.900,00	3.754.900,00	-3.179.000,00	469.100,00	963.500,00	-494.400,00	-3.673.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0101	Verwaltungssteuerung und -service	575.900,00	3.754.900,00	-3.179.000,00	469.100,00	963.500,00	-494.400,00	-3.673.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sicherheit und Ordnung	66.800,00	730.100,00	-663.300,00	87.000,00	871.000,00	-784.000,00	-1.447.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.000,00
0201	Ordnungsangelegenheiten	35.700,00	315.200,00	-279.500,00	0,00	0,00	0,00	-279.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0202	Brandschutz	31.100,00	414.900,00	-383.800,00	87.000,00	871.000,00	-784.000,00	-1.167.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.000,00
03	Schulträgeraufgaben	518.000,00	2.079.300,00	-1.561.300,00	6.300,00	942.000,00	-935.700,00	-2.497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301	Grundschulen	420.600,00	780.900,00	-360.300,00	2.200,00	105.000,00	-102.800,00	-463.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0303	Sekundarschulen	96.200,00	714.200,00	-618.000,00	4.100,00	837.000,00	-832.900,00	-1.450.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0304	Sonstige schulische Aufgaben	1.200,00	584.200,00	-583.000,00	0,00	0,00	0,00	-583.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	37.400,00	252.100,00	-214.700,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	-216.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0401	Kultur und Wissenschaft	37.400,00	252.100,00	-214.700,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	-216.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	464.200,00	1.159.400,00	-695.200,00	100,00	25.000,00	-24.900,00	-720.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0501	Leistungen an Asylbewerber	462.200,00	1.112.900,00	-650.700,00	100,00	25.000,00	-24.900,00	-675.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0502	Sonstige soziale Leistungen	2.000,00	46.500,00	-44.500,00	0,00	0,00	0,00	-44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.181.100,00	3.129.400,00	-948.300,00	900,00	100.500,00	-99.600,00	-1.047.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Tageseinrichtungen für Kinder	2.179.900,00	3.060.400,00	-880.500,00	700,00	73.500,00	-72.800,00	-953.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0602	Einrichtungen der Jugendarbeit	1.200,00	69.000,00	-67.800,00	200,00	27.000,00	-26.800,00	-94.600,00	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	55.500,00	409.500,00	-354.000,00	141.000,00	458.500,00	-317.500,00	-671.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0801	Förderung des Sports	1.100,00	33.500,00	-32.400,00	0,00	0,00	0,00	-32.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0802	Sportstätten und Bäder	54.400,00	376.000,00	-321.600,00	141.000,00	458.500,00	-317.500,00	-639.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planungen	52.100,00	245.400,00	-193.300,00	0,00	0,00	0,00	-193.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0901	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	52.100,00	245.400,00	-193.300,00	0,00	0,00	0,00	-193.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	57.100,00	217.700,00	-160.600,00	0,00	0,00	0,00	-160.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1001	Bauen und Wohnen	57.100,00	217.700,00	-160.600,00	0,00	0,00	0,00	-160.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	3.906.100,00	2.408.000,00	1.498.100,00	113.400,00	1.665.000,00	-1.551.600,00	-53.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1101	Ver- und Entsorgung	3.906.100,00	2.408.000,00	1.498.100,00	113.400,00	1.665.000,00	-1.551.600,00	-53.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	72.700,00	1.151.000,00	-1.078.300,00	75.100,00	1.341.000,00	-1.265.900,00	-2.344.200,00	0,00	0,00	0,00	-330.000,00
1201	Gemeindestraßen	72.700,00	1.151.000,00	-1.078.300,00	75.100,00	1.341.000,00	-1.265.900,00	-2.344.200,00	0,00	0,00	0,00	-330.000,00
13	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen	545.500,00	920.600,00	-375.100,00	2.100,00	108.500,00	-106.400,00	-481.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsquerschnitt 2024

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	545.500,00	920.600,00	-375.100,00	2.100,00	108.500,00	-106.400,00	-481.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	1.100,00	116.500,00	-115.400,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-115.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1501	Wirtschaftsförderung und Tourismus	1.100,00	116.500,00	-115.400,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-115.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.651.500,00	11.095.100,00	6.556.400,00	1.341.000,00	10.000,00	1.331.000,00	7.887.400,00	5.333.000,00	2.132.000,00	3.201.000,00	0,00
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.651.500,00	11.095.100,00	6.556.400,00	1.341.000,00	10.000,00	1.331.000,00	7.887.400,00	5.333.000,00	2.132.000,00	3.201.000,00	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		**26.185.000,00**	**27.669.000,00**	**-1.484.000,00**	**2.239.000,00**	**6.490.000,00**	**-4.251.000,00**	**-5.735.000,00**	**5.333.000,00**	**2.132.000,00**	**3.201.000,00**	**-1.430.000,00**
Gesamtsumme Produktgruppe		**26.185.000,00**	**27.669.000,00**	**-1.484.000,00**	**2.239.000,00**	**6.490.000,00**	**-4.251.000,00**	**-5.735.000,00**	**5.333.000,00**	**2.132.000,00**	**3.201.000,00**	**-1.430.000,00**

Kennzahlenset Jahresvergleich

Nr.																	
	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	108,5%	101,3%	97,9%	97,5%	100,8%	101,2%	93,2%	107,7%	103,1%	97,4%	104,5%	103,5%	103,6%	111,2%	109,2%
2.	Eigenkapitalquote 1	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	40,2%	40,1%	38,7%	37,2%	36,8%	37,3%	36,3%	37,6%	37,9%	37,6%	38,0%	38,4%	38,2%	38,6%	39,6%
3.	Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	77,6%	77,5%	76,0%	76,1%	75,8%	78,1%	77,3%	78,1%	76,8%	77,2%	76,3%	75,8%	73,0%	70,8%	70,9%
4.	Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	pos. Jahresergebnis	0,2%	2,1%	2,3%	0,8%	0,4%	3,8%	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	1,9%	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis
	Kennzahlen zur Vermögenslage																
5.	Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	51,5%	51,0%	54,2%	53,8%	53,2%	54,9%	55,7%	54,6%	53,3%	53,3%	52,4%	51,7%	48,2%	44,8%	41,7%
6.	Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	14,3%	15,1%	14,8%	15,2%	15,0%	14,8%	14,6%	13,8%	13,1%	13,1%	13,0%	12,9%	12,8%	12,1%	12,2%
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%	54,9%	58,2%	60,3%	63,1%
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%	149,4%	221,7%
	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%	88,9%	88,2%
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	7,7	11,5
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%	51,2%	38,9%
12.	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	2,4%	1,9%	3,4%	2,3%	3,4%	2,0%	2,2%	1,8%	3,1%	2,6%	3,6%	4,3%	7,5%	9,6%	11,4%
13.	Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	2,1%	2,2%	2,9%	2,8%	2,7%	2,1%	2,0%	1,9%	1,7%	1,3%	1,1%	1,0%	0,9%	0,8%	0,7%
	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%	45,1%	34,0%	52,4%	50,1%
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%	25,0%	23,1%
16.	Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,3%	19,8%	19,3%	19,6%	19,4%	19,9%	20,9%	20,9%	20,9%	21,5%	22,2%	21,5%	22,4%	21,3%	21,9%
17.	Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,8%	14,7%	17,4%	15,5%	17,0%	16,0%	14,9%	14,1%	13,6%	14,3%	13,8%	13,8%	14,6%	15,7%	15,1%
18.	Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	37,5%	38,4%	37,0%	37,7%	38,1%	38,6%	37,7%	40,1%	41,2%	40,0%	39,0%	38,6%	36,9%	38,4%	37,9%

Leerseite

1. E n t w u r f

Lügde
Stadt der Osterräder

Stellenplan

Haushaltsjahr

2024

Stand: 02.01.2024

Leerseite

Stellenplan 2024

Teil A: Beamte

Wahlbeamte / Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Bürgermeister	B 2	1,00	-	1,00	1,00	
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 2024

Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVSuE

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
S 3	1,95	1,95	1,99	
S 8a	29,40	29,40	26,11	Davon 1,0 Atz - Arbeitsphase
S 9	2,25	2,25	1,67	
S 13	2,85	2,85	2,75	
Sonstige	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	**36,45**	**36,45**	**32,52**	30.06.2023 = Teilzeit-Besetzungen berücksichtigt

Stellenplan 2024

Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVöD

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
1	0,00	0,00	0,51	
2	1,75	1,75	1,15	
3	2,75	2,75	1,00	Davon 1,0 Förderstelle
4	1,00	1,00	1,00	Davon 1,0 Förderstelle
5	0,25	0,25	0,20	Einschließlich Außendienst Ordnungsamt
6	13,10	17,10	24,62	Davon 1,0 Atz - Freistellungsphase
7	10,70	9,70	9,53	
8	14,00	11,00	4,04	Davon 1,0 Atz - Freistellungsphase
9 a	2,00	2,00	2,00	
9 b	5,00	5,00	5,00	
9 c	3,75	3,75	2,75	
10	2,00	2,00	4,00	
11	9,00	8,00	3,42	
12	1,00	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	0,75	1,25	
Insgesamt	**69,05**	**69,05**	**64,47**	30.06.2023 = 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								**2,25**		**1,00**	**1,00**	**1,00**						
010103	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft								**1,40**				**0,70**	**2,00**					
010103999	Beschäftige in Altersteilzeit - Freistellungsphase								**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**		**8,80**	**3,00**	**0,40**	**1,00**				**0,10**					
020101	Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten					**0,25**			**1,00**		**0,70**				**0,10**				
020102	Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen								**1,65**			**0,50**							
020201	Brandschutz						**0,50**								**0,20**				
030101	Grundschule Lügde						**0,50**	**0,60**											
030103	Grundschule Rischenau						**0,30**	**0,40**											
030301	Sekundarschule Lügde						**1,30**	**0,80**											
030401	Schülerbeförderung																		
030402	Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben								**0,40**				**0,30**						**0,25**
040101	Heimatmuseum		**0,25**																
040102	Dorfgemeinschaftshäuser																		
040103	Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule											**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**				

Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

Tariflich Beschäftigte (TVöD)

zu Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppe																	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9 a	9 b	9 c	10	11	12	13	14	15	Son.
1	2	3																	
060101	Städtische Kindertagesstätte Lügde		0,50																
060102	Städtische Kindertagesstätte Sabbenhausen		0,50																
060103	Städtische Kindertagesstätte Falkenhagen		0,50																
060104	Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreungseinrichtungen											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							2,10	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	13,10	10,70	14,00	2,00	5,00	3,75	2,00	9,00	1,00	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	Städtischer Kindergarten Lügde					**12,50**		**1,00**					**1,00**					
060102	Städtischer Kindergarten Sabbenhausen		**0,90**			**8,50**		**0,50**					**0,85**					
060103	Städtischer Kindergarten Falkenhagen		**1,05**			**7,40**		**0,75**					**1,00**					
	Zwischensumme	**0,00**	**1,95**	**0,00**	**0,00**	**28,40**	**1,00**	**2,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Gesamt	**36,45**																

Stellenübersicht zum Stellenplan 2024

zu Teil C: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

I. Beamte

Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehende Stellen für 2024	Tatsächlich beschäftigt am 01.10.2023	Erläuterungen
Auszubildende*r	Ausbildungs-vergütung	4,00	4,00	Verwaltung: Verwaltungsfachangestellte*r
Auszubildende*r	Ausbildungs-vergütung	3,00	2,00	Kindertagesstätten: Praxisintegrierte Ausbildung
Auszubildende*r	Ausbildungs-vergütung	3,00	2,00	Wasserversorgungstechnik *) Bäderbetriebe / Abwassertechnik
Praktikant*in	Praktikanten-vergütung	3,00	1,00	Kindertagesstätten: Anerkennungspraktikant*in
Praktikant*in	Pauschale	1,00	1,00	Kindertagesstätten: Berufspraktikant*in
insgesamt		**14,00**	**10,00**	*) Stelle im Wasserwerk aktuell nicht besetzt, wird durch eine zustätzliche Stelle im Kita-Bereich besetzt.

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: 2024	**Voraussichtlich fällige Auszahlungen - in 1.000 €uro -**			
	2024 VE	**2025**	**2026**	**2027**
Erwerb Feuerwehrfahrzeug Drehleiter	**1.100 €**	-	1.100 €	-
Erneuerung Straße „Am Schild“	**330 €**	330 €	-	-
Summe	**1.430 €**	330 €	1.100 €	-
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen 2024 - 2027	**4.251 €**	3.028 €	2.838 €	2.061 €

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion Gruppe, einzelnes Ratsmit-glied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresab-schluss	Erläuterungen
		2024 €uro	2023 €uro	2022 €uro	je Fraktionsmitglied 15 € monatlich
1	SPD	2.160	2.160	2.160	ab Wahlperiode 20/25 12 Fraktionsmitglieder
2	CDU	1.440	1.440	1.440	ab Wahlperiode 20/25 8 Fraktionsmitglieder
3	FWG	1.080	1.080	1.080	ab Wahlperiode 20/25 6 Fraktionsmitglieder
	insgesamt	4.680	4.680	4.680	26 Fraktionsmitglieder 26 Ratsmitglieder

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktionen: SPD / CDU / FWG / FDP -				
Zweckbestimmung	**Geldwert**			**Erläuterungen**
	Haushaltsjahr 2024 €uro	**Vorjahr 2023 €uro**	**mehr (+) weniger (-) €uro**	
1. **Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit** 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-	-
2. **Bereitstellung von Fahrzeugen**	-	-	-	-
3. **Bereitstellung von Räumen** 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	-	-	-	-
4. **Bereitstellung einer Büroausstattung** 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-	-
5. **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für** 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-	-
6. **Sonstiges**	-	-	-	-

Bericht

über die Beteiligungen der Stadt Lügde an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts gemäß § 117 GO NW / bisherige alte Darstellung

lfd. Nr.	Firmen- / Unternehmensbezeichnung	Beteiligung €uro	Organe des Unternehmens
1	Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV)	5.501 2,75 %	Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat
2	Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)	15.559 1,675 %	Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat
2	Volksbank Ostlippe	50 1 Anteil	General- bzw. Vertreterversammlung
3	Wohnbau Detmold eG	2.325 15 Anteile a´ 155 €	General- bzw. Vertreterversammlung
4	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	869	Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat
5	BGB-Gesellschaft Neuordnung Baugebiet Scharpenberg / Klassrott		Heinz Hartmann, Auf der Klus 12, 32676 Lügde
6	Photovoltaik Deponie Dörentrup	5.000	Gesellschafterversammelung
7	Westfalen Weser Energie	3.532.300	Gesellschafterversammelung
8	Energiegenossenschaft Pyrmont-Luegde eG	10.000	Generalversammlung

Bei der BGB-Gesellschaft Neuordnung Baugebiet Scharpenberg / Klassrott handelt es sich um keine Beteiligung im Sinne von § 117 GO NW.

Beachte Bürgschaft WWE:
Die Bürgschaft wurde für ein in der Gesellschaft aufgenommenes Darlehen erteilt. Sie beträgt 90 % der Darlehnssumme, in genauen Zahlen bedeutete dies ursprünglich rd. 2.542.000 €. Die Bürgschaftssumme hat sich zwischenzeitlich zum 31.12.2023 auf rd. 946.531,80 € € reduziert.

Weitergehende Erläuterungen im Sinne des § 7 Abs. 2 Nr. 7 Kommunalhaushaltsverordnung NRW sind nicht erforderlich.

Forstwirtschaftsplan

der

STADT LÜGDE

für das Forstwirtschaftsjahr

2024

Leerseite

E R G E B N I S P L A N
F O R S T W I R T S C H A F T S J A H R
2024
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 2024	Haushaltsansatz H H J 2023	Rechnung H H J 2022	Erläute-rung
41410120	Landeszuweisungen Waldpflegemaßnahmen			60.000 €		8.000 €	**5.000 €**	**68.000 €**	67.947,43 €	
44110260	Erträge aus Jagdpacht					4.200 €	**4.200 €**	**4.200 €**	4.219,33 €	
44210020	Erträge aus Holzverkäufen	271.600 €					**244.200 €**	**271.600 €**	222.404,22 €	
45919070	Sonstige Erträge / Holzlesescheine					200 €	**200 €**	**200 €**	0,00 €	
17110001	Aktivierte Eigenleistungen						**0 €**	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0,00 €**		
	Gesamterträge :	271.600 €	0 €	60.000 €	0 €	12.400 €	**253.600 €**	344.000,00 €	294.570,98 €	

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
2024
A U F W E N D U N G E N

Produkt 13 01 03 Forstwirtschaft

Produkt-sachkonto	Bezeichnung	Hauungsplan	Kulturplan	Wegebau-plan	Grenzsiche-rungsplan	Stadt u. Forst-betriebsge-meinschaft	Haushaltsansatz H H J 2024	Haushaltsansatz H H J 2023	Rechnung H H J 2022	Erläute-rung
52160200	Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege		57.000 €	6.000 €	1.000 €		**64.000 €**	**183.000 €**	157.348,40 €	
52410380	Grundbesitzabgaben, Waldbrandversicherung					2.000 €	**2.000 €**	**1.600 €**	2.012,43 €	
54290140	Aufwendungen für Forstunternehmer	132.000 €					**132.000 €**	**110.500 €**	116.932,20 €	
54298040	Umlagen Forstbetriebsgemeinschaft					40.000 €	**40.000 €**	**40.000 €**	8.446,85 €	
54299140	Mitgliedsbeiträge, Berufsgenossenschaft					8.000 €	**8.000 €**	**7.300 €**	7.966,08 €	
54310010	Geschäftsaufwendungen					300 €	**300 €**	**200 €**	0,00 €	
54999010	Sonstige Aufwendungen					300 €	**300 €**	**400 €**	0,00 €	
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
							0 €	**0 €**		
	Gesamtaufwendungen :	132.000 €	57.000 €	6.000 €	1.000 €	50.600 €	246.600 €	343.000,00 €	292.705,96 €	
	./. Gesamterträge :	271.600 €	0 €	60.000 €	0 €	12.400 €	253.600 €	344.000,00 €	294.570,98 €	
	Überschuß / Fehlbetrag = (-)	**139.600 €**	**-57.000 €**	**54.000 €**	**-1.000 €**	**-38.200 €**	**7.000 €**	**1.000 €**	**1.865,02 €**	