



Haushaltsplan Stadt Lügde

2021

Entwurf

Leerseite

Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung	Seiten
Statistische Angaben	3 – 8
Haushaltssatzung	9 – 13
Anhang zur Haushaltssatzung / Budgetregeln	
Bestätigungsvermerk	14
Vorbericht	
Erläuterung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements	15 - 20
Gesetz zur Weiterentwicklung des NKF / Isolierung NKF-CIG	
Haushaltsplan Ergebnisplan / Aktuelle Einschätzung	21 – 24
Ausstehende Jahresabschlüsse Ausgleichsrücklage	24 – 28
Finanzplan Kreditermächtigung Verpflichtungs- ermächtigungen	29 – 33
Mittelfristige Finanzplanung	33 - 34
Ausblick und Entwicklung der Stadt	35 - 36
Produktübergreifende Erläuterungen Budgets	36 – 42
Grafiken / Produktplan	43 – 48
<u>Erläuterungen zu den Änderungen des Haushaltsplanentwurfes</u>	
Gesamtergebnisplan	49 – 50
Gesamtfinanzplan	51 – 52
Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne inklusive Erläuterungen	53 – 312
Bilanz 2019 Jahresergebnis 2019	313 – 318
Verbindlichkeiten Spiegel	319
Übersicht über Entwicklung des Eigenkapitals	321 - 322
Haushaltsquerschnitt	323 - 326
Kennzahlen Jahresvergleich	327
Stellenplan 2021	329 – 338
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	339
Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen	341 – 342
Beteiligungsbericht	343
Forstwirtschaftsplan	349 – 350

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 31.12.2019 bei **105,9 Einwohnern pro Quadratkilometer**.

Zum Stichtag 30.06.2020 hatte die Stadt Lügde unter Berücksichtigung der Fortschreibung des Bevölkerungsstandes auf Basis des Zensus vom 09.05.2011 **9.300 Einwohner**. Davon waren 4.677 (49,38 %) männlichen und 4.795 (50,62 %) weiblichen Geschlechts.

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

Einwohner prozentuale Verteilung	
	Zensus Zahlen zum Stichtag 30.06.2020
Lügde, Kernstadt	4.957
Elbrinxen	1.078
Falkenhagen	313
Harzberg	62
Hummersen	375
Köterberg	72
Niese	365
Rischenau	981
Sabbenhausen	781
Wörderfeld	316
	9.300

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
30.06.2020	9.300	-90

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.

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.

	Grundschule			Haupt- schule	Real- schule	Sekundar- schule	Gesamt- zahlen
	Lügde	Elbrinxen	Rischenau				
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	204		95	0	0	408	707
Okt 22	225		109	0	0	388	722
Okt 23	222		116	0	0	378	716
Okt 24	237		114	0	0	368	719
Okt 25	238		128	0	0	377	743
Okt 26	223		128	0	0	378	729

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:

Bezeichnung	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.2021

1. Haushaltssatzung der Stadt Lügde für das Haushaltsjahr 2021

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. 3 des Gesetzes vom 29.09.2021 (GV. NRW. 2020, S. 916), in der jeweils geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Lügde mit Beschluss vom XX.XX.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2021, 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	26.697.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	25.916.000 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	23.733.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	22.748.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	10.268.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	17.079.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	7.293.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.467.000 EUR

festgesetzt.

§ 2

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

6.811.000 EUR

festgesetzt.

§ 3

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

5.218.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

Eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals soll nicht erfolgen..

§ 5

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

3.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

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

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) auf

250 v.H.

1.2 für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf

485 v.H.

2. **Gewerbsteuer** 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 2021 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.2021 angezeigt worden.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme bis zum Ende der Auslegung des Jahresabschlusses 2021 gem. § 96 Abs. 2 der GO NRW im Rathaus der Stadt Lügde, Am Markt 1, Zimmer 19, 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.2021

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 und des Sonderbudgets Infrastruktur
- Aufwendungen und Auszahlungen der Bewirtschaftungskosten
- 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 7831000 bis 7832000 sowie des Sachkontos 7853000 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.

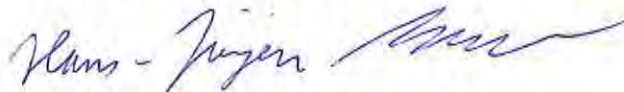
Verpflichtungsermächtigungen

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 2021 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 26. März 2021



Hans-Jürgen Wigge
Stadtkämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Haushaltsjahr 2021 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 27. März 2021



Torben Blome
Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Lügde für das Haushaltsjahr 2021

1. Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF)

1.1 Das Drei-Komponenten-System

Das Neue Kommunale Finanzmanagement stützt sich auf drei Komponenten:

- Die Bilanz stellt in Kontenform das Vermögen der Kommune auf der Aktivseite und die dem gegenüberstehende Finanzierung auf der Passivseite stichtagsbezogen dar. So wird transparent ausgewiesen, in welchem Verhältnis die Kommune ihr Vermögen über Eigen- bzw. Fremdkapital finanziert hat.
- Der Ergebnisplan beinhaltet alle voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge und damit das bewertete Ressourcenaufkommen und den bewerteten Ressourcenverbrauch eines Haushaltsjahres. Er ist somit wichtigster Bestandteil des neuen kommunalen Haushalts.
- Im Finanzplan hingegen sind die voraussichtlichen Zahlungsströme in Form von Einzahlungen und Auszahlungen aufgeführt. Er begründet damit die Ermächtigung zur Leistung von Auszahlungen, die nicht gleichzeitig einen Aufwand darstellen und somit nicht im Ergebnisplan enthalten sind. Hierzu gehören insbesondere die investiven Auszahlungen.

1.2.1 Bilanz

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

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

1.2.2 Ergebnisplan

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

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

1.2.3 Finanzplan

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

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

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

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

Der Finanzplan ist somit dreigeteilt unter Angabe

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

aufgebaut.

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

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

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

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

1.2.4 Haushaltsausgleich

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

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

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

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

Stand
Haushaltsplanentwurf

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

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

Folgende Fragen können mit den hinterlegten Kennzahlen beantwortet werden:

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

Welches Ergebnis in Euro pro Einwohner (nach interner Verrechnung) ergibt sich pro Produktbereich?

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

Zusätzlich ist zu den Kennzahlen innerhalb der Produkte das NKF Kennzahlenset hinterlegt. Die zeitliche Betrachtung der Jahre 2008-2019 lässt die Entwicklung in den einzelnen Segmenten deutlich erkennen.

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 Hausabwicklung etabliert.

Zweite Evaluierung Neues Kommunales Finanzmanagement:

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

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

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

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

Eine Verpflichtung zur Erstellung eines Gesamtabchlusses 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 beigelegt. In den zukünftigen Jahren ist hier eine detailliertere Ausarbeitung angedacht.

Der Gesetzgeber sieht unter anderem folgende weitere Anpassungen vor:

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

1.6 Buchhalterische Isolation der Corona-bedingten Schäden

Aufgrund des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit (NKF-CIG) sind Mindererträge und Mehraufwendungen, die im direkten Zusammenhang mit der Corona Pandemie stehen, zu isolieren. Dem entgegen sind Minderaufwendungen, die im engen Sachzusammenhang zu einem entstandenen Schaden stehen (z.B. Gewerbesteuererträge vs. Minderung des Aufwandes für die Gewerbesteuerumlage, deren Basis die Höhe der Gewerbesteuer ist vom entstandenen Verlust abzuziehen).

Soweit die Haushaltsbelastungen nicht oder nicht in vollem Umfang konkret nach § 5 Absatz 3 Satz 1 NKF-CIG ermittelt werden können, ist hilfsweise der Weg über eine pauschale Ermittlung der Corona-bedingten Schäden vorzunehmen. Hierzu erfolgt eine Gegenüberstellung der entsprechenden Teile der Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2020, für welche die Haushaltsbelastung nicht oder nicht im vollen Umfang ermittelt werden konnte, mit dem korrespondierenden Entwurf der Ergebnisrechnung für 2020. Zusätzlich ist nach den Ausführungen des Ministeriums eine Isolation auch für Haushaltsplanung 2021, inklusive der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2022 bis 2024 anwendbar, da diese Jahre einen Bestandteil der Haushaltsplanung gemäß § 84 GO NRW darstellen. Der sogenannte Schaden entsteht aufgrund des Abgleichs der Finanz- und Ergebnisplanung der Haushaltsplanung 2020 (vor Corona) zu den aktuellen Hochrechnungen und Ermittlungen der Planwert für 2021 (mit Corona).

Die Stadt Lügde folgt diesem Vorschlag und isoliert bis einschließlich 2024 Corona-bedingte Schäden nach dem pauschalierten Verfahren. Diese können im Sinne des NKF-CIG erstmalig mit der Haushaltsplanung 2025 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Ob und inwieweit dieser Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich spätestens im Jahr 2025 entschieden werden. Dies würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen. Die nachfolgenden Zahlen machen dies eindrucksvoll deutlich. Die Schäden belaufen sich in den Jahren 2020 bis 2024 nach tagesaktuellen Berechnungen auf rund 6,1 Mio. €. Verteilt auf die kommenden 50 Jahre stellt dies eine jährliche Belastung rund 122.000 € dar.

Einen ersten Überblick zeigen die nachfolgenden Tabellen. Die endgültige Ermittlung erfolgt dann über die Jahresrechnung der einzelnen Haushaltsjahre und kann sich damit nochmals deutlich verändern.

Vorausschau 2020:

Haushaltsausführung 2020				
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 bestimmt.				
Zur Zeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine endgültige Entscheidung wird bis zur Erstellung des Jahresabschlusses erwartet.				
Lfd. Nr.	Erträge	2020		
		Haushalt 2020	Ergebnis 2020	Differenz
1	Gewerbesteuer (brutto)	6.200.000	2.186.201	-4.013.799
2	Gewerbesteuerumlage	507.000	491.000	-16.000
3	Gewerbesteuer (netto)	5.693.000	1.695.201	-3.997.799
4	Gewerbesteuerausgleichszahlung	0	2.527.037	2.527.037
5	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.170.000	3.934.389	-235.611
6	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	490.000	519.277	29.277
7	Ausgleichsleistungen nach dem Familien.	400.000	399.000	-1.000
8	Vergnügungssteuer	69.000	59.796	-9.204
	Summe [3 bis 8]	10.822.000	9.134.700	-1.687.300

Vorausschau 2021-2024:

Haushaltsplanung 2021 einschl. mittelfristige Finanzplanung 2022 bis 2024;

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 bestimmt.

Zur Zeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine endgültige Entscheidung wird bis zur Erstellung des Jahresabschlusses erwartet.

Lfd. Nr.	Erträge	2021			2022		
		MFP 2020 für 2021	HHP 2021	Differenz	MFP 2020 für 2022	MFP 2021 für 2022	Differenz
1	Gewerbesteuer (brutto)	6.300.000	6.100.000	-200.000	6.400.000	5.200.000	-1.200.000
2	Gewerbesteuerumlage	515.000	498.000	-17.000	524.000	426.000	-98.000
3	Gewerbesteuer (netto)	5.785.000	5.602.000	-183.000	5.876.000	4.774.000	-1.102.000
4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.270.000	3.990.000	-280.000	4.490.000	4.070.000	-420.000
5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	507.000	490.000	-17.000	530.000	422.000	-108.000
6	Ausgleichsleistungen nach dem Familien.	405.000	350.000	-55.000	410.000	400.000	-10.000
7	Vergnügungssteuer	69.000	45.000	-24.000	69.000	69.000	0
8	Schlüsselzuweisungen	0	0	0	2.910.000	2.380.000	-530.000
	Summe [3 bis 8]	11.036.000	10.477.000	-559.000	14.285.000	12.115.000	-2.170.000

Haushaltsplanung 2021 einschl. mittelfristige Finanzplanung 2022 bis 2024;

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 bestimmt.

Zur Zeit laufen durch die Kommunalaufsichten zahlreiche Fragen an das zuständige Ministerium. Eine endgültige Entscheidung wird bis zur Erstellung des Jahresabschlusses erwartet.

Lfd. Nr.	Erträge	2023			2024		
		MFP 2020 für 2023	MFP 2021 für 2023	Differenz	MFP 2020 für 2024*	MFP 2021 für 2024	Differenz
1	Gewerbesteuer (brutto)	4.900.000	5.200.000	300.000	4.900.000	5.200.000	300.000
2	Gewerbesteuerumlage	400.000	426.000	26.000	400.000	426.000	26.000
3	Gewerbesteuer (netto)	4.500.000	4.774.000	274.000	4.500.000	4.774.000	274.000
4	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.300.000	4.300.000	0	4.300.000	4.400.000	100.000
5	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	410.000	432.000	22.000	410.000	441.000	31.000
6	Ausgleichsleistungen nach dem Familien.	410.000	405.000	-5.000	410.000	410.000	0
7	Vergnügungssteuer	68.000	69.000	1.000	68.000	69.000	1.000
8	Schlüsselzuweisungen	3.900.000	2.520.000	-1.380.000	3.900.000	2.890.000	-1.010.000
	Summe [3 bis 8]	13.588.000	12.500.000	-1.088.000	13.588.000	12.984.000	-604.000

2. Haushaltsplan 2021

2.1 Aufstellungsverfahren

Der Entwurf der Haushaltssatzung einschl. Haushaltsplan und Anlagen wurde am 26.03.2021 vom Stadtkämmerer formell aufgestellt und am 27.03.2021 durch Herrn Bürgermeister Blome bestätigt. Im Amtsblatt des Kreises Lippe – Ausgabe 25.03.2021 – wird bekannt gemacht, dass der Haushaltsplanentwurf 2021 ab dem 30.03.2021, 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 2021 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

2.3 Ergebnisplan / ausstehende Jahresabschlüsse / Ausgleichsrücklage

Begleitet von den Auswirkungen der anhaltenden Corona-Krise wird sowohl die Haushaltsplanung als auch die endgültige Haushaltsbewirtschaftung 2021 weiterhin unter erschwerten Bedingungen erfolgen müssen. Sie ist nach wie vor von einer aktuellen „Tageseinschätzung“ geprägt und unterliegt einem stetigen Wandel.

In der Krise zeichnet sich im Jahr 2021 für den Haushalt der Stadt Lügde eine robuste finanzielle Ausgangslage ab. So kann weiterhin auf eine Anpassung der Realsteuerhebesätze sowie der Gebührensätze verzichtet werden.

Aktuell zählt sich die solide Finanzpolitik der vergangenen Jahre abermals aus. Ähnlich wie bei der Finanz- und Wirtschaftskrise im Jahr 2008/2009, kann die Stadt Lügde auch heute auf deutliche Reserven zurückgreifen. Diese Rücklagen ermöglichen es, aus der Krise heraus wichtige Akzente für die Stadtentwicklung zu setzen. Die Fortentwicklung der Bildungslandschaft, die Digitalisierungsoffensive sowie der Klimaschutz und der Umgang mit dem demografischen Wandel sind nur einige wichtige Bausteine des Haushaltsjahres 2021.

Der Ergebnisplan 2021 weist ordentliche Erträge inklusiver der Finanzerträge in Höhe von 26.147.00 € aus. Demgegenüber stehen ordentliche Aufwendungen inklusiver der Finanzaufwendungen in Höhe von 25.916.000 €. Dies entspricht einem prognostizierten Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 231.000 €.

Durch die buchhalterische Isolation der Corona-bedingten Haushaltsschäden werden planmäßig nochmals 550.000 € als außerordentlicher Ertrag generiert. In der Gesamtbetrachtung entspricht dies dann einem prognostizierten Überschuss im Jahresergebnis von 781.000 €.

2.3.1 Ergebnis 2021/ Aktuelle Einschätzung

Die Corona-Krise veränderte alles bisher Erlebte. Das gesellschaftliche aber auch das wirtschaftliche Leben auf dem gesamten Globus muss sich den veränderten Rahmenbedingungen stellen. Die Bewältigung der Auswirkungen der Pandemie steht weiterhin weltweit im Fokus jeden Handelns und wird auch die nächsten Jahre hinweg prägen.

Die bisher beschlossenen Maßnahmenpakete durch Bund und Land für die kommunale Ebene sowie eine deutliche Erholung im Bereich der Gewerbesteuer, prägen das aktuelle Bild. Als wichtiges Element sind hier die Gewerbesteuerausgleichszahlungen des Bundes im Jahr 2020 und die Stabilisierung der Schlüsselzuweisung 2021 zu nennen. Darüber hinaus hat der Bund zur weiteren Stärkung der Finanzkraft der Kommunen weitere 25 Prozent und damit insgesamt bis zu 74 Prozent der Kosten für Unterkunft und Heizung in der Grundsicherung für Arbeitsuchende übernommen. Diese Entlastungen gibt der Kreis Lippe dauerhaft an seine Mitgliedskommunen weiter. Dies führt zu einer deutlich sinkenden Allgemeinen Kreisumlage.

Die Auswirkungen der Corona Pandemie scheinen aber ab dem Jahr 2022 auch den Haushalt der Stadt Lügde zu treffen. Die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2022-2024 macht dies eindrucksvoll deutlich und unterstreicht, dass weitere Corona-bedingte Finanzhilfen der staatlichen Ebenen für den kommunalen Sektor unverzichtbar sind. Eine entscheidende Frage wird sein, inwieweit auf Bundes- und Landesebene noch finanzielle Ressourcen zur Verfügung stehen, um den kommunalen Sektor zu stützen.

Gerade unter diesen schwierigen Rahmenbedingungen ist es umso wichtiger den „Lügder Weg“ auch in Zukunft weiterhin geschlossen zu beschreiten. In einem engen Schulterschluss zwischen Politik und Verwaltung wird es die gemeinsame Herausforderung der nächsten Jahre sein, die dauernde Leistungsfähigkeit und die Zukunftsfähigkeit der Stadt Lügde auch in den nächsten Jahren sicherzustellen.

Eine abschließende Beurteilung der gesamten Auswirkungen der Corona-Krise, insbesondere über die nächsten Jahre hinweg, ist auch im Jahr 2021 noch nicht möglich. Durch Erkenntnisgewinne im weiteren Jahresverlauf 2021 muss dann die Haushaltsplanung 2022 gegenüber der aktuellen mittelfristigen Finanzplanung bedarfsgerecht angepasst werden.

Alle wichtigen Einzelpositionen des Haushaltsplanes 2021 werden, wie in den vergangenen Jahren bereits üblich, unter den jeweiligen Produktsachkonten detailliert erläutert.

2.3.2 Jahresabschluss 2019 / Ausblick Jahresabschluss 2020

Die Prüfungsphase für den Jahresabschluss 2019 ist durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon bereits im November des Jahres 2020 beendet worden. Zwischenzeitlich erfolgte die Überstellung des Jahresergebnisses an den Rechnungsprüfungsausschuss zwecks erforderlicher Beschlussfassung. Die abschließende Entscheidung durch den Rat der Stadt Lügde ist im Frühjahr 2021 vorgesehen.

Die nachfolgende Darstellung soll einen kurzen Überblick über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2019 geben:

Der Ergebnisplan wird von äußerst positiven Rahmenbedingungen begleitet. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung mit den damit verbundenen starken Steuereinnahmen und das niedrige Zinsniveau prägen den Ergebnisplan des Jahres 2019.

Der Zwischenbericht zeigte im Jahresverlauf eine Seitwärtsbewegung gegenüber der Haushaltsplanung. Der Zwischenbericht korrigierte den geplanten Überschuss von 595.000 € lediglich um 10.000 € auf 585.000 €.

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde das endgültige Ergebnis von 819.211,95 € ermittelt.

Die nachfolgende Darstellung soll einen kurzen Überblick über die Entwicklung des Haushaltsjahres 2020 geben:

Der Rat der Stadt Lügde hat mit Beschluss vom 22.06.2020 den Haushaltsplan 2020 verabschiedet. Die Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2020 stand unter dem besonderen Vorzeichen der Corona-Krise. Die Haushaltsplanung musste eher fiktiv vorgenommen werden, um später die Möglichkeit zu eröffnen, Corona-bedingte Finanzschäden nach dem NKF-CIG zu isolieren.

Auf Grund der schwer einzuschätzenden Situation und der bis zum Jahresende noch vorherrschenden Unklarheit im Bereich der endgültigen Finanzhilfen für die kommunale Ebene, wurde für das Jahr 2020 kein Zwischenbericht im klassischen Sinne der vergangenen Jahre erstellt. In den Sitzungen des Rates vom 26.10.2020 und 08.02.2021 wurde lediglich ein Ausblick zur finanziellen Entwicklung gegeben. Als wichtige Kernbotschaft kann festgehalten werden, dass der fiktive Bestand an Liquiditätsreserven auch am Ende des Jahres 2020 konstant bei 4,467 Mio. € verbleibt.

In der Ergebnisrechnung zeichnet sich aktuell aus laufender Verwaltungstätigkeit inklusive des Finanzsektors ein Überschuss von rd. 600.000 € ab. Durch die Isolierung Corona-bedingter Schäden können darüber hinaus außerordentliche Erträge von rund 1.687.000 € generiert werden, so dass aktuell das bereinigte Jahresergebnis 2020 mit einem Überschuss von 2.287.000 € zu Buche schlagen wird. Die noch ausstehenden Abschlussbuchungen bleiben abzuwarten.

Nachfolgende Tabelle soll einen Überblick über die ausstehenden Jahresergebnisse für die Jahre 2019 und 2020 geben:

Jahr	Haushaltsplan	Vorläufiges Ergebnis	Endgültiges Ergebnis
2019	595.000 €	585.000 € ¹	819.211,95 € ²
2020	1.522.000 €	2.287.000 € ³	

¹ Vorläufiges Ergebnis 2019 nach Zwischenbericht

² Endgültiges Ergebnis 2019 nach Prüfung Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vor Beschlussfassung Rat

³ Vorläufiges Ergebnis 2020 nach Ausblick in 2021

Der Gesamtergebnis-, als auch der Gesamtfinanzplan sowie die Bilanz des Jahres 2019 sind diesem Haushaltsplan als Anlage beigelegt.

2.3.3 Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Haushaltssicherungskonzept

Der Überschuss des Jahres 2021 in Höhe von 781.000 € soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Der Haushaltsplan ist damit gegenüber der Aufsichtsbehörde genehmigungsfrei.

Festzuhalten bleibt, dass auch für den Haushaltsplan 2021 inklusive der aktuellen Fortschreibung, auf der Basis der 5% HSK-Hürde, ein Haushaltssicherungskonzept nicht zu befürchten ist. Das zweimalige direkt aufeinanderfolgende Überschreiten der 5% HSK - Hürde tritt insbesondere nach der Isolierung der Corona-bedingten Finanzschäden in den bisherigen Planungen in der Zeit von 2021-2024 nicht ein. Eine abschließende Beurteilung der zukünftigen Entwicklung bleibt aber abzuwarten. Als zusätzliche Frage kristallisiert sich aktuell heraus, wie mit den isolierten Corona-bedingten Schäden umzugehen ist. Diese Frage muss nach der aktuellen Ausgangslage spätestens im Jahr 2025 entschieden werden. Ein Aspekt wird hierbei die Generationengerechtigkeit sein.

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 2022 einen Haushaltsausgleich herbeiführen.

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

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

Basis der Tabelle:

Festgestellte Jahresabschlüsse (einschließlich 2019) und Haushaltspläne ab 2020

	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	1.522.000 €		
Bestand Ende 2020	5.274.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2021	781.000 €		
Bestand Ende 2021	6.055.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2022	1.334.000 €		
Bestand Ende 2022	7.389.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2023	295.000 €		
Bestand Ende 2023	7.684.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Fehlbetrag 2024	-237.000 €		
Bestand 2024	7.447.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €

Um die Verbesserungen durch den ausstehenden Jahresabschluss 2020 in das zukünftige Gesamtbild mit einfließen zu lassen, erfolgt nachfolgende Darstellung.

Festgestellte Jahresabschlüsse und Haushaltspläne inklusive der Fortschreibung durch Ausblick 2020:

	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	2.287.000 €		
Bestand Ende 2020	6.039.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2021	781.000 €		
Bestand Ende 2021	6.820.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2022	1.334.000 €		
Bestand Ende 2022	8.154.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Überschuss 2023	295.000 €		
Bestand Ende 2023	8.449.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €
Fehlbetrag 2024	-237.000 €		
Bestand 2024	8.212.166 €	40.338.609 €	2.016.930 €

Leerseite

2.4 Finanzplan

Der Finanzplan 2021 wird zweifelsohne durch Investitionen in Rekordhöhe geprägt. Demgegenüber stehen durch eine gut funktionierende Fördermittelakquise Einzahlungen im großen Umfang. Das von vielen Seiten in der Krise geforderte Konjunkturprogramm läuft auf Ebene der Stadt Lügde bereits auf Hochtouren. Der mit den vorangegangenen Haushaltsplänen angekündigte deutliche investive Kreditbedarf wird in 2021 in Anspruch genommen.

Der Finanzplan 2021 weist Ein- und Auszahlungen in Höhe von 41.294.000 € aus. Damit kann im Jahr 2021 der fiktive Bestand an Liquidität von rd. 4.467.000 € gehalten werden.

Gerade bei der Betrachtung des Finanzplanes werden aber auch mittelfristig die Auswirkungen der Corona-Krise auf den Haushalt der Stadt Lügde besonders deutlich. Werden die Jahre 2020 und 2021 noch durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen für den kommunalen Sektor geprägt, scheint sich ab dem Jahr 2022 ein anderes Bild zu entwickeln. Durch den drohenden deutlichen Einbruch auf Seiten der Gemeinschaftssteuern und der Schlüsselzuweisungen müssen die noch vorhandenen Liquiditätsreserven in den Jahren 2022-2024 in großem Umfang in Anspruch genommen werden. In diesem Zeitraum werden planmäßig 3.474.000 € der liquiden Mittel aufgebraucht sein. Danach stehen ab 2025 nur noch 993.000 € der bisher vorhandenen Liquiditätsreserven zur Verfügung.

Die Versorgung des Haushaltes mit ausreichender Liquidität wird in den zukünftigen Jahren eine wichtige Rolle einnehmen.

2.4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist 2021 einen Überschuss von 985.000 € aus. Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 23.733.000 € liegen deutlich über den erwarteten Auszahlungen von 22.748.000 €. Damit ist es im Jahr 2021 nochmals möglich, einen Überschuss zur Deckung der erforderlichen Tilgungszahlungen zu erwirtschaften. Ein Überschuss zur Finanzierung von Investitionen, wie in den vergangenen Jahren üblich, ist damit aber nicht mehr vorhanden. Ab dem Jahr 2022 scheint sich dieses Bild nochmals deutlich ins Negative zu kehren. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Sollten sich diese Prognosen bestätigen, zeichnet sich ein dringender Handlungsbedarf ab.

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

Die zukünftige Entwicklung wird von weiteren Faktoren maßgeblich beeinflusst. Die entscheidende Frage wird sein, inwieweit die Landesregierung in NRW den kommunalen Sektor durch die Corona-Krise führen kann. Werden nach den umfangreichen Maßnahmen auf Bundes- und Landesebene überhaupt 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 für die Ergebnisrechnung buchhalterischen Hilfen zur Isolation der Corona-bedingten Haushaltschäden führen den Kommunen keine Liquidität zu. Das wird bei der Betrachtung des Finanzplanes schmerzhaft deutlich.

Die Entwicklung bei dem Gemeindefinanzierungsgesetz gilt es ebenfalls weiter zu beobachten. Positive Signale wurden mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 gesetzt. Der Trend leichter Verbesserungen wurde auch über die Jahre 2019/2020 fortgesetzt. Das Jahr 2021 wurde durch eine kreditierte Aufstockung der Schlüsselmasse auf ein Niveau ohne Corona geprägt. Nun gilt es die weitere Entwicklung im Jahr 2022 abzuwarten. Der kommunale Sektor braucht weiter eine starke Unterstützung.

Die mit dem Haushaltsplan 2019 für die kommenden Jahre noch angedachte Nutzung von Liquiditätsreserven, um die erforderlichen Kreditaufnahmen und die damit verbundenen Zahlungsverpflichtungen zukünftiger Jahre zu reduzieren, kann nun nicht mehr genutzt werden. Vor dem Hintergrund der anstehenden

henden investiven Maßnahmen rund um die Erneuerung des Schulzentrums, kann eine deutliche Anpassung des Kapitaldienstes zu Verschlechterungen der Haushaltslage führen.

Auch in Zukunft wird die Entwicklung der Soziallasten eine zentrale Rolle einnehmen. Trotz der aktuell umgesetzten deutlichen Entlastungen im Bereich der Kosten der Unterkunft, wird auch in Zukunft weitere Unterstützung seitens der Bundes- und Landesebene dringend geboten sein. Im Gegensatz zur Senkung der Allgemeinen Kreisumlage zeigen die Steigerungsraten bei der Jugendamtsumlage ein anderes Bild. Das Szenario steigender Soziallasten wird damit auch 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 den kreisfreien Raum waren in den vergangenen Jahren ein prägendes Element. Diese Umstände zwangen auch die Stadt Lügde zum Handeln.

Die in vielen Kommunen des Landes NRW in den vergangenen Jahren durchgeführte Anpassung der Realsteuerhebesätze machte auch vor Lügde nicht halt. Wann und inwieweit diese Art der Einnahmebeschaffung an ihre Grenzen stößt, bleibt abzuwarten. Wie in der Steuerdebatte für das Jahr 2015 bereits fraktionsübergreifend vereinbart, wurde für das Jahr 2016 mehrheitlich eine weitere Verbesserung der Einnahmeseite umgesetzt. Auf Grund der vorhandenen Reserven aus den positiven Jahren 2015 - 2018 und den gesamtwirtschaftlich positiven Rahmenbedingungen, wurden seitdem keine Anpassungen der Realsteuerhebesätze mehr durchgeführt. Dieser Trend soll auch in 2021 fortgesetzt werden. Bei sich verschlechternden Rahmenbedingungen darf aber auch in Zukunft die Erhöhung der Realsteuerhebesätze kein Tabuthema sein. Die schon etablierte Vorgehensweise, von Jahr zu Jahr die Situation gemeinsam neu zu bewerten, sollte gerade jetzt weiter fortgesetzt werden.

2.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 6.811.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. In Höhe dieser Summe ist für 2021 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die mögliche Kreditaufnahme wird ergänzt um das Investitionssaldo des Jahres 2020. Dieser beträgt nach dem Ausblick zur Haushaltsausführung 2020 rund 2.277.000 €. Dieser fiktive Investitionssaldo wird je nach Liquiditätslage in 2021 aufgenommen. So werden die langfristigen Investitionen mit langfristigen Krediten finanziert.

Die Planung des Jahres 2021 setzt aus Sicht der Stadt Lügde folgende wichtigen Akzente:

In 2021 sind Investitionen in einer Rekordhöhe von 17.079.000 € vorgesehen. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, Beiträgen und Entgelten sowie aus der Veräußerung von Sachanlagen werden ebenfalls in einer noch nicht dagewesenen Höhe von 10.268.000 € erwartet. Die herausragende Fördermittelakquise der Stadt Lügde macht sich insbesondere in diesem Jahr bemerkbar. Dies ergibt einen Saldo aus Investitionstätigkeit von 6.811.000 €.

Die Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung setzen sich wie folgt zusammen:

	Investive Auszahlungen	Investive Einzahlungen
Grunderwerb / Grundstücksverkäufe	200.000 €	200.000 €
Bewegl. Vermögen Rathaus Lügde	52.000 €	
Erwerb Fahrzeuge Vermögen/Verkauf Bauhof	213.000 €	31.000 €

Bewegl. Vermögen / Investitionen Brandschutz	92.000 €	
Bauliche Maßnahmen Feuerwehrrgerätehäuser	135.000 €	
Zugänge Festwert Feuerwehr	35.000 €	
Brandschutzpauschale investiv		50.000 €
Bewegl. Vermögen Grundschule Lügde	98.000 €	
Bauliche Maßnahmen Grundschule Lügde	230.000 €	
Bewegl. Vermögen Grundschule Rischenau	77.000 €	
Baul. Maßnahmen Grundschule Rischenau	306.000 €	90.000 €
Baul. Maßnahmen Schulzentrum	12.050.000 €	6.674.000 €
Bewegl. Vermögen Schulzentrum Neubau	400.000 €	
Bewegl. Vermögen Schulzentrum	32.000 €	
Anschaffung bewegliches Vermögen Flüchtlinge	11.000 €	
Kindergarten Lügde Spielgeräte etc.	10.500 €	
Baul. Maßnahmen Kindergarten Sabbenhausen	4.000 €	
Kindergarten Sabbenhausen Spielgeräte etc.	7.000 €	
Baul. Maßnahmen Kindergarten Falkenhagen	16.000 €	
Kindergarten Falkenhagen Spielgeräte etc.	9.000 €	
Erweiterung Spielplätze	20.000 €	
Erweiterungen Sportstätten	430.000 €	105.000 €
Maßnahmen Freibad Lügde	220.500 €	79.000 €
Maßnahmen Freibad Elbrinxen	9.000 €	
Kanalbaumaßnahmen etc.	613.000 €	34.000 €
Baumaßnahmen Wasserversorgung etc.	488.000 €	15.000 €
Straßenbaumaßnahmen etc.	1.133.000 €	747.000 €
Hochwasserschutzmaßnahmen einschl. Emmer- auenpark	112.000 €	2.000 €
Friedhofserweiterung / Anschaffung bewegl.Verm.	61.000 €	
Naturpark-Themenwege	1.000 €	1.000 €
Sonstige investive Auszahlungen	14.000 €	
allgemeine Investitionspauschale		1.117.000 €
Schul- und Bildungspauschale		310.000 €
Investitionspauschale Sport		60.000 €
Investitionspauschale aus dem Kommunalinvesti- tionsförderungsgesetz		460.000 €
Investitionspauschale aus dem Digitalpakt		288.000 €
Sonstige investive Einzahlungen		5.000 €
Investive Zahlungen insgesamt	17.079.000 €	10.268.000 €
Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit		0 €
Kredite		6.811.000 €
Saldo Investitionstätigkeit	6.811.000 €	6.811.000 €

2.4.3 Kreditbedarf / Entwicklung Verschuldung

Im Zusammenhang mit der Neuaufnahme von Krediten in den Jahren 2021-2024 stößt der Haushalt der Stadt Lügde deutlich an die Grenzen der Belastbarkeit. Das bisher vorgesehene Gegensteuern durch den Abbau der Liquiditätsreserven ist durch die Auswirkungen der Corona-Krise nicht mehr möglich. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können ab dem Jahr 2022 im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Die Lage verschlechtert sich zusehends. Die mit dem Haushaltsplan 2019 bisher vorgesehene Höchstverschuldung von 21.300.000 € erhöht sich auf 23.493.000 €. Nach der aktuellen „Tageseinschätzung“ sind Entlastungen auf der investiven Auszahlungsseite unumgänglich. Auf diese Risiken wurde in den vergangenen Jahren bereits mehrfach deutlich hingewiesen. Außerhalb der Großinvestition, rund um das Schulzentrum, wurde nun mit dem Haushaltsplan 2021 spürbar gegengesteuert. So konnte die drohende Gesamtverschuldung gegenüber der Haushaltsplanung 2020, genauer gesagt um rd. 2.000.000 €, reduziert werden. Nur so kann es gelingen, die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Lügde zu erhalten. Die Belastungen aus den Kreditverpflichtungen müssen parallel dazu 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 2021 ergibt sich zunächst nachfolgende Zusammenfassung:

Der dargestellte Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 6.811.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. Auf diesen Betrag ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 985.000 € (nur positive Beträge können berücksichtigt werden) abzüglich der Tilgung von 985.000 € (wird nur bei negativen Saldo aus Investitionstätigkeit berücksichtigt) anzurechnen. Damit ergibt sich eine rechnerische Kreditemächtigung von 6.811.000 €. (Finanzrechnung = 7.293.000 € 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 2020-2024 nachfolgendes Bild zusammenzufassen / Der Handlungsbedarf wird trotz gegensteuern deutlich:

•	Schuldenstand 31.12.2020	14.427.000 €
	+ Investitionssaldo 2020	2.277.000 €
	+ Kreditbedarf 2021	6.811.000 €
	- Tilgung 2021	-985.000 €
•	Schuldenstand 31. 12. 2021	22.530.000 €
	+ Kreditbedarf 2022	2.261.000 €
	- Tilgung 2022	-1.100.000 €
•	Schuldenstand 31. 12. 2022	23.691.000 €
	+ Kreditbedarf 2023	1.980.000 €
	- Tilgung 2023	-1.100.000 €
•	Schuldenstand 31. 12. 2023	24.571.000 €
	+ Kreditbedarf 2024	22.000 €
	- Tilgung 2024	-1.100.000 €
•	Schuldenstand 31. 12. 2024	<u>23.493.000 €</u>
•	Schuldenstand 31. 12. 2024	<u>22.864.000 € ohne Gute Schule 2022</u>

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

Zur Überwachung der Zins- und Tilgungslast wird das Verfahren S-Kompass der Sparkassengruppe eingesetzt. Um den hohen Tilgungsleistungen der Förderdarlehen entgegenzuwirken, wurde bei den Umschuldungen der Jahre 2016 und 2017 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 2021 sieht Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5.218.000 € vor. Die Summe ist für die Erneuerung des Schulzentrums vorgesehen.

2.5 Mittelfristige Finanzplanung 2022 – 2024

Nachfolgende Tabelle gibt einen deutlichen Überblick über die Entwicklung:

	Ergebnisplan	Finanzplan
2022	1.334.000 €	-1.212.000 €
2023	295.000 €	-1.152.000 €
2024	-237.000 €	-1.110.000 €

Aus Sicht der Finanzen wird die wichtigste Aufgabe der nächsten Jahre in der Sicherstellung der Versorgung der Stadt Lügde mit ausreichender Liquidität sein.

Die hier als Defizit ausgewiesenen Beträge des Finanzplanes werden durch Liquiditätsreserven (Fiktiver Bestand 31.12.2020 = 4.467.000 €) ausgeglichen.

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.

In Zuge der heute vorliegenden „Tageseinschätzung“ wurden mit der Haushaltsplanung 2021 Einschnitte in allen Segmenten außerhalb der Großinvestitionen rund um das Schulzentrum umgesetzt. Eine entscheidende Frage wird sein, inwieweit auf Bundes- und Landesebene noch finanzielle Ressourcen vorhanden sein werden, um den kommunalen Sektor zu stützen. Durch Erkenntnisgewinne im weiteren Jahresverlauf 2021 muss dann die Haushaltsplanung 2022 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.

Der Gesamtbetrag der Erträge sollte grundsätzlich den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreichen oder besser noch übersteigen. Diese Kriterien erfüllen die Haushaltsplanung 2021 sowie die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2022 – 2024 lediglich durch die Isolierung der Corona-bedingten Finanzschäden in der Bilanz. Mit der Abschreibung dieser Beträge ab dem Jahr 2025 werden jedoch zukünftige Generationen über 50 Jahre belastet.

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

Stand
Haushaltsplanentwurf

Die vergangenen zehn Jahre zeigen ein Auf und Ab bei den haushaltsrechtlichen Rahmenbedingungen. Die nachfolgende Passage wird deshalb analog der Darstellung in den Vorjahren fortgeführt, um dieses Bild im Gedächtnis zu erhalten:

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

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

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

Nach der Senkung der Kreisumlage im Jahr 2018 ist ab dem Jahr 2021 wieder mit einer kontinuierlich steigenden allgemeinen Kreisumlage zu rechnen. Auch im Bereich der Jugendamtsumlage konnte der Anstieg in 2021 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 herzustellen. Es handelt sich jeweils nur um eine Prognose der zu erwartenden Zahlen. Die mittelfristige Finanzplanung ist dabei ausgerichtet an den Orientierungsdaten des Landes NRW (Runderlass des Innenministeriums). Eine weitere Verschlechterung der Daten oder auch eine Verbesserung ist nicht gänzlich auszuschließen.

2.6 Ausblick und Entwicklung der Stadt Lügde

Auszugsweise und ergänzende Darstellung aus dem Jahresabschluss:

Ein entscheidendes 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. Diese positive Entwicklung gilt es in den nächsten Jahren fortzuentwickeln und entsprechend zu vermarkten.

So konnte in 2019 bereits die Schaffung eines weiteren Standortes zur Kinderbetreuung unter freier Trägerschaft umgesetzt werden.

Die Erneuerung des gesamten Gebäudekomplexes der Sekundarschule wird darüber hinaus in den zukünftigen Jahren eine zentrale Rolle einnehmen und den Standort Lügde zusätzlich stärken. Nach einer äußerst erfolgreichen Fördermittelakquise stand im Jahr 2019 zunächst die Planung im Vordergrund. Ende 2019 bis in das Jahr 2023 erfolgt nun die Umsetzungsphase. In diesen Jahren kristallisiert sich sowohl aus finanzieller Sicht als auch aus Sicht des gesamten Verwaltungshandelns, eine eindeutige Priorität heraus. Mit einem Finanzvolumen von rund 18-23 Mio. Euro wird dies das größte in Eigenregie geführte Projekt der Stadt Lügde der vergangenen und zukünftigen Jahrzehnte werden. Die Aufgabenwahrnehmung der Stadt Lügde muss sich in dieser Zeit auf die Kernaufgaben konzentrieren. Der Fokus sollte in diesen Jahren eindeutig auf der Sanierung und Erneuerung des Schulzentrums liegen. Hierfür gilt es alle Kräfte zu bündeln, um eine erfolgreiche Umsetzungsphase sicherzustellen und den Handlungsspielraum für zukünftige Jahre zu erhalten. Vor dem Hintergrund der finanziellen Herausforderung durch die Corona-Krise wird diese bisherige Sichtweise nochmals deutlich unterstrichen.

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.

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. 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.

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.

Stand
Haushaltsplanentwurf

Durch die Einführung von Kennzahlen in den einzelnen Produktbereichen sollen weitere Handlungsschwerpunkte hervorgehoben werden. Gerade im Bereich des Infrastrukturvermögens, insbesondere im Bereich der Straßen und Brücken, wird der Konsolidierungsbedarf besonders deutlich. Der Finanzierungssaldo liegt hier im Bereich der Unterhaltung der Straßen und Brücken bei 138,62 EUR pro Einwohner.

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 aufgegeben werden. Nur so kann man dem enormen Kostendruck in diesem Sektor entgegenwirken. Die mit der Kommunalagentur angestrebte Gebäudeanalyse bietet hier einen wichtigen Baustein. Erste Erfolge in Richtung Konsolidierung des Gebäudebestandes konnten in 2017 erzielt werden. Mit dem Verkauf der Gebäude Bahnhofstraße 1 und Vordere Straße 53 konnte das Gebäudeportfolio reduziert werden.

Ferner sollten dort, wo es sachgerecht und wirtschaftlich sinnvoll ist, im Rahmen von interkommunalen Kooperationen, Aufgaben gemeinsam erledigt und so Synergien erzielt werden.

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

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 4161000 u. 4371000)

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 5712000 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 7831000 und 7832000. Außerdem ist wieder das Konto 5712000 mit einem Volumen von 81.000 € enthalten. Die endgültige Höhe wird sich im Rahmen des Jahresabschlusses justieren und steht in direkter Verbindung mit dem Konto 5711000, 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 2019, weist der Haushaltsplan 2021 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von

3.339.000 € aus. Diese wurden in der 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 2021 unter den Sachkonten 4161000, 4133000 und 4371000 Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von 1.920.000 € 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 Beschäftigten und Beamten darzustellen, sondern auch Zuführungen zu den

- Pensionsrückstellungen
- Beihilferückstellungen
- Altersteilzeit-Rückstellungen.

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

Pensionsrückstellungen, Versorgungskassenbeitrag

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

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

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

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

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

Der Auflösungsbetrag 2021 wurde mit 51.000 € kalkuliert, der Umlagebetrag an die Versorgungskasse mit 285.000 €. Der auf dem Sachkonto 5121000 veranschlagte Versorgungsaufwand beträgt 234.000 €, das Auszahlungskonto 7121000 musste mit 285.000 € belastet werden.

Die Versorgungsaufwendungen und –auszahlungen wurden zentral im Produkt 010 100 300 „Personalmanagement“ veranschlagt.

Beihilferückstellungen

Die Beihilfen während der Arbeitsphase werden von der Beihilfeversicherung gezahlt. Die Versicherungsprämie 2021 stellt Aufwand auf dem zentralen Konto 5041000 im Produkt „010 100 300 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. 2021 zeigt sich auf Grund der Anpassung der Heubeck Sterbetafeln ein anderes Bild. Das zentrale Aufwandskonto 5141000 im Produkt „010 100 300 Personalmanagement“ weist 40.000 € aus. Das Finanzkonto 7141000 wurde in Höhe der Zahlung an die Beihilfeversicherung für Pensionäre mit 42.000 € geplant. Die Inanspruchnahme der Rückstellung sollte grundsätzlich höher ausfallen.

Altersteilzeit

Die Stadt Lügde hat zurzeit die Verpflichtung, für zwei Mitarbeiter ein Altersteilzeitmodell zu vereinbaren. Im Rahmen der Stellenplanberatungen 2019 wurde im Haupt- und Finanzausschuss der Rahmen auf fünf Mitarbeiter erweitert, davon werden 4 genutzt.

Ab dem Jahr 2019 ist grundsätzlich zunächst eine Aufstockung der Altersteilzeitrückstellung vorgesehen. Die Zuführung erfolgt über das Konto 5012100. Die Auflösung erfolgt bereits ab 2020 aufwandsmindernd über das Konto 5012000.

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

Aufwands/Auszahlungskonto	Bezeichnung	Aufwand in Euro	Auszahlung in Euro	Differenz in Euro	
5/7011000	Dienstaufwendungen Beamte	154.000	154.000	0	
5/7012000	Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	4.283.900	4.341.600	+ 57.700	
5012100	Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	24.000	0	- 24.000	
5/7022000	Beiträge zu Versorgungskassen	340.800	340.800	0	
5/7032000	Beiträge Sozialversicherung	908.600	908.600	0	
5/7041000	Beihilfeversicherung Beamte	5.000	5.000	0	
5051000	Zuführung Pensionsrückstellung Beamte	21.700	0	- 21.700	
5061000	Zuführung Beihilferückstellung Beamte	8.000	0	- 8.000	
	Personalaufwendungen insgesamt	5.746.000	5.750.000	+ 4.000	

Der Entwurf des Hochbauprogramms beinhaltet die nachstehend aufgeführten besonderen Maßnahmen der baulichen Unterhaltung. Hierfür ist eine Prioritätenbildung durch den Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen erforderlich:

		Bauliche Unterhaltung
Feuerwehrgerätehäuser	Lügde, Pflasterflächen	3.000 €
	Sabbenhausen, Tor Fahrzeughalle	3.000 €
	Rischenau, Eingangstür	6.000 €
Grundschule Lügde	Brandschutz / Sicherheit	7.000 €
	Bodenbelagsarbeiten	42.000 €
Grundschule Rischenau	LED-Beleuchtung	120.000 €
	Oberlichter Sporthalle	8.000 €
Heimatmuseum	Brandmeldeanlage	8.000 €
Kindergarten Falkenhagen	Bodenbelag	7.000 €
	Malerarbeiten	4.000 €
Kindergarten Sabbenhausen	Deckenerneuerung	10.000 €
	Malerarbeiten	4.000 €
Freibad Lügde	Reparatur Wärmepumpe	6.000 €
	Reparatur Fliesenarbeiten	3.000 €
Freibad Elbrinxen	Beckenabdichtung II. Bauabschnitt	35.000 €
Friedhofshalle Lügde	Malerarbeiten	30.000 €
	Dachreinigung	3.000 €
Friedhofshalle Sabbenhausen	Dacharbeiten	15.000 €
Friedhofshalle Wörderfeld	Malerarbeiten	10.000 €
Gesamt:		324.000 €

Mit der Kommunal Agentur NRW wurde in den vergangenen Jahren bereits der gesamte Gebäudebestand in puncto energetischem Sanierungsbedarf, baulichem Sanierungsbedarf und unter dem Aspekt des demografischen Wandels konzeptionell durchleuchtet. Die im sogenannten Gebäudesteckbrief zusammengefassten Daten für jedes einzelne Gebäude können nun als Basis dienen, um die klimagerechte Weiterentwicklung des Gebäudebestandes der Stadt Lügde voranzutreiben. Ein Antrag zur Förderung der Stelle eines Klimamanagers ist durch den Fachbereich Planen und Bauen bereits gestellt worden. Es ist geplant, dass der Klimamanager noch in 2021 seine Arbeit aufnimmt.

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

Die Eröffnungsbilanz der Stadt Lügde sah die zweite Variante vor. Der Instandhaltungsplan des Fachbereiches Planen und Bauen weist im Einzelnen bestimmte und bezifferte rückständige Unterhaltungsmaßnahmen in Höhe von insgesamt rd. 3.753.000 € aus. Über diese Summe ist eine Rückstellung gebildet worden. Mit den Jahresabschlüssen 2008 und 2012 ist die Rückstellung nochmals aufgestockt worden. Zum 31.12.2019 waren noch 2.295.200 € in den zukünftigen Jahren abzubauen.

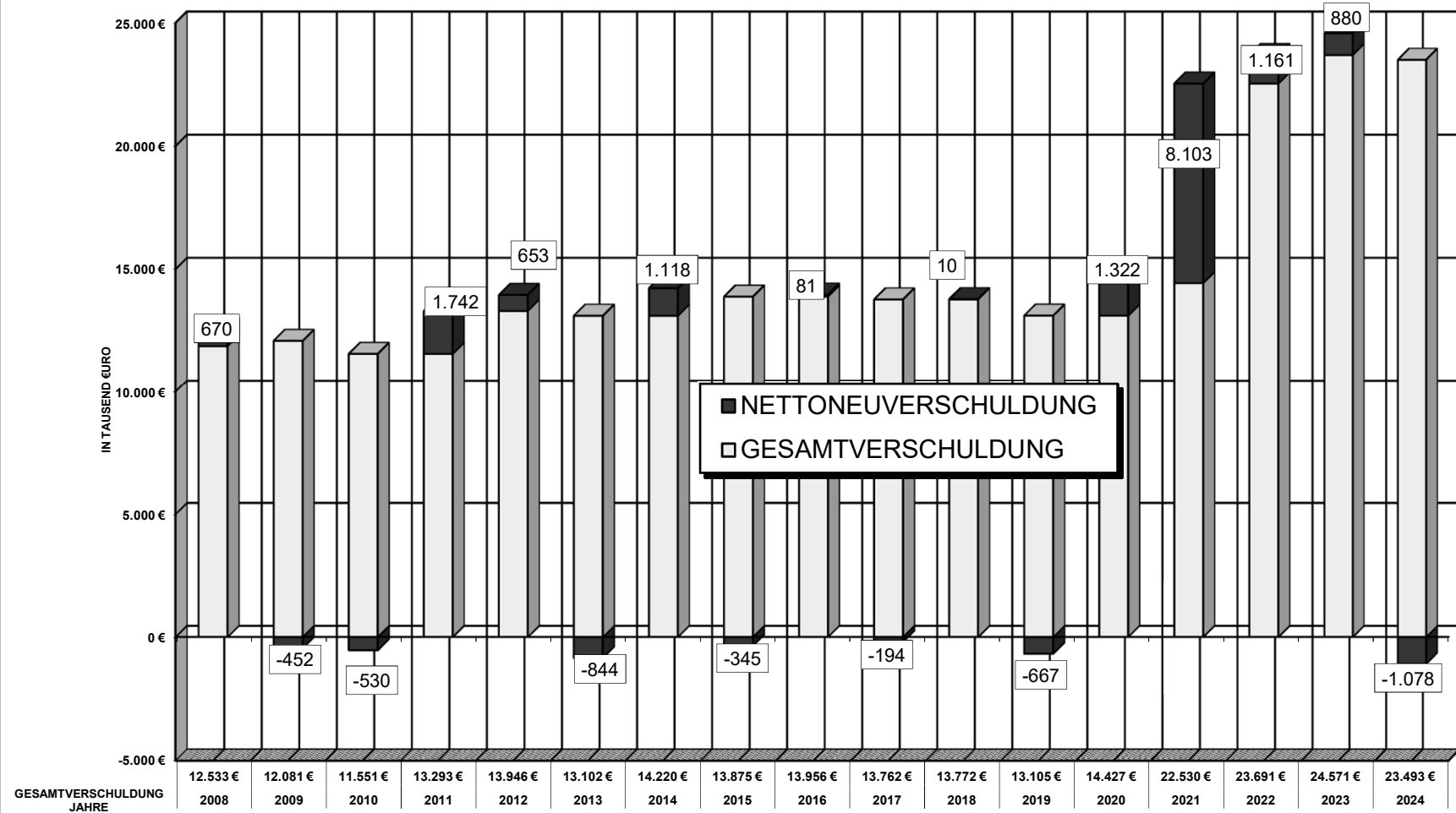
Diese Rückstellungen sind nur dann zulässig, wenn die unterlassenen Unterhaltungsmaßnahmen in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret nachgeholt werden. Mit dem Haushaltsplan 2021 sind die Kostenschätzungen überprüft und die Durchführung der Maßnahmen aktualisiert worden:

Haushaltsjahr 2021	53.000 €
Haushaltsjahr 2022	727.500 €
Haushaltsjahr 2022	728.000 €
Haushaltsjahr 2023	592.500 €

Diese Beträge sind in die Produktsachkonten des Haushaltsplanentwurfes 2021 unter „Bauliche Unterhaltung“ einkalkuliert. Die dadurch verursachten Aufwendungen wurden bisher durch die ertragswirksame Auflösung der Rückstellung neutralisiert. Nach den Vorgaben der Aufsichtsbehörde erfolgt seit dem Haushaltsplan 2015 in der Regel eine direkte Verrechnung mit den Aufwendungen. Auf die Belastung der Finanzrechnung ist allerdings hinzuweisen.

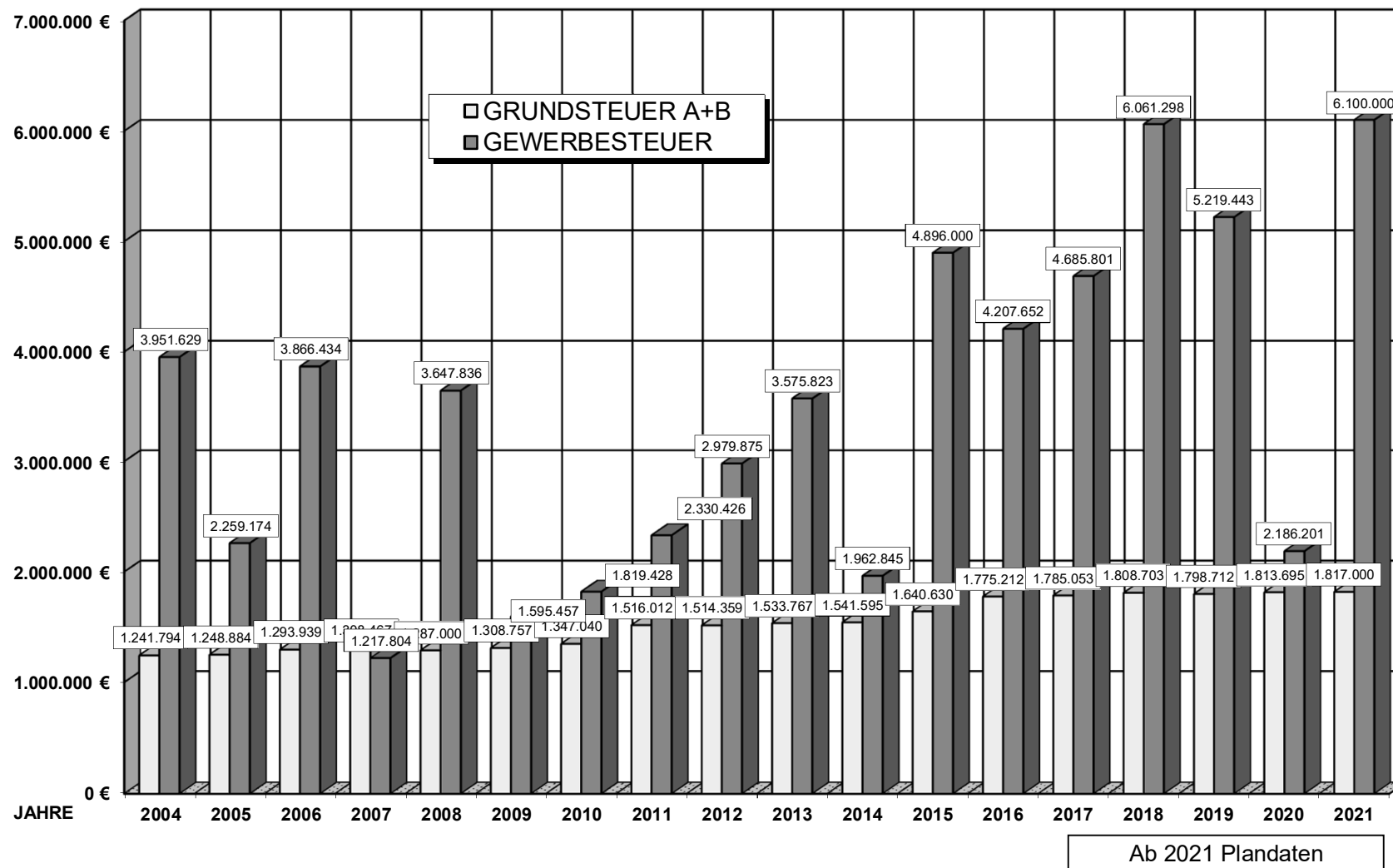
Im Rahmen der Eröffnungsbilanz sind für das Johannes – Gigas – Schulzentrum Instandhaltungsrückstellungen für die komplette Fenstererneuerung und die Dachsanierung über insgesamt 1.750.000 € gebildet worden. Ab 2013 erfolgte eine Überprüfung durch ein externes Ingenieurbüro, um die Kosten für die Erneuerung des gesamten Schulkomplexes zu ermitteln. Das Konzept wurde in 2016 nochmals überarbeitet. Da bei der Sanierungsmaßnahme aller Voraussicht nach mehr als 3 Gewerke zusammentreffen, können diese Maßnahmen in einem Gesamtpaket als investive Auszahlungen im Finanzplan veranschlagt werden. Die ertragswirksame Auflösung der Rückstellungen bleibt bestehen und entlastet die Ergebnisrechnung. Die mittelfristige Finanzplanung sieht dieses für 2022 bis 2024 vor. Im Gegenzug hierzu wurden erforderliche Sonderabschreibungen veranschlagt. Dies führt wiederum zu einer Belastung der Ergebnisrechnung. Das gesamte Maßnahmenpaket rund um das Schulzentrum ist nun abschließend im Haushaltsplan 2021 dargestellt und wird voraussichtlich im Jahr 2023/2024 abgeschlossen.

ENTWICKLUNG DER GESAMTVERSCHULDUNG DER STADT LÜGDE

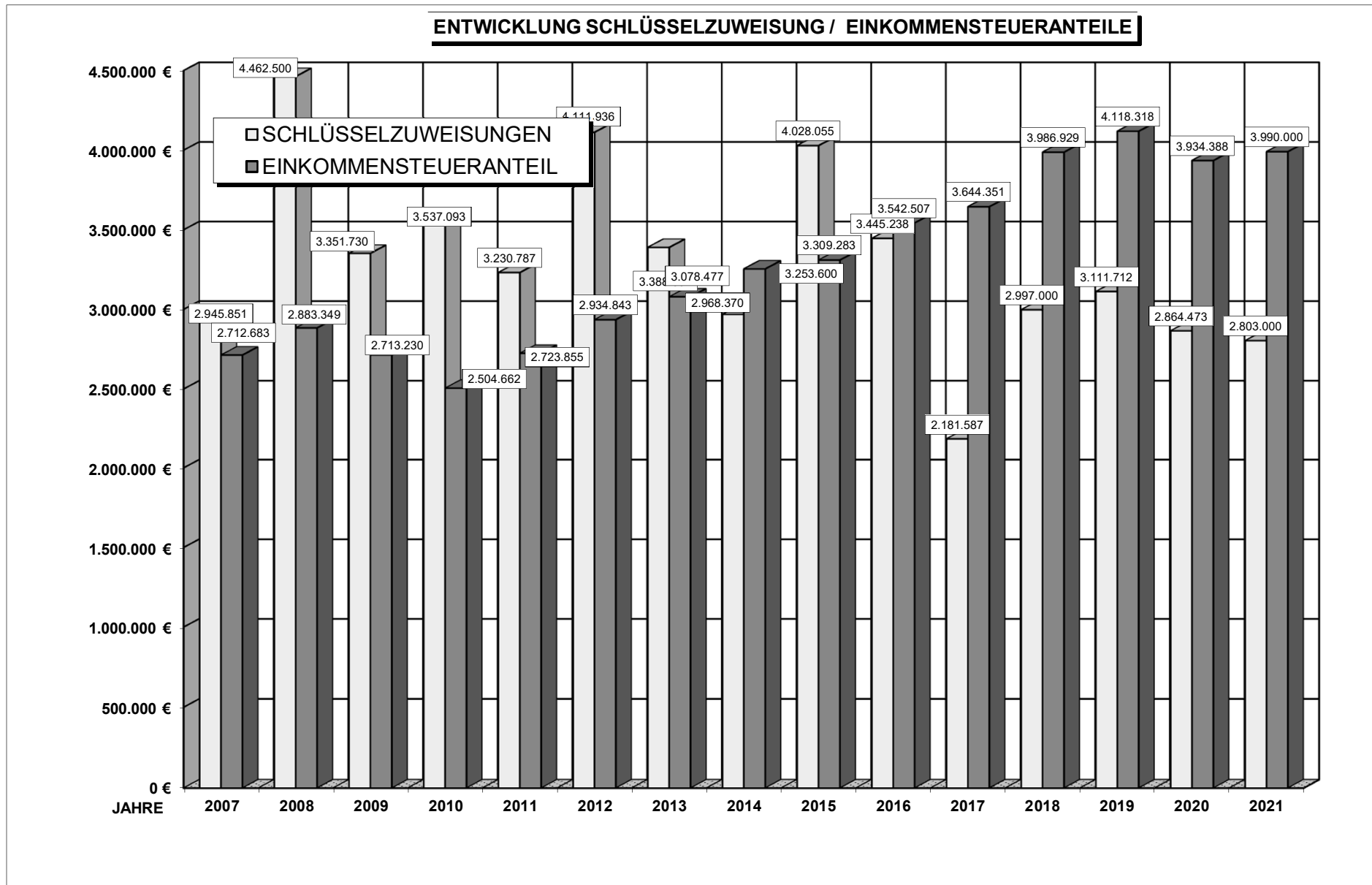


REALSTEUERN

ENTWICKLUNG DER REALSTEUERN DER STADT LÜGDE :

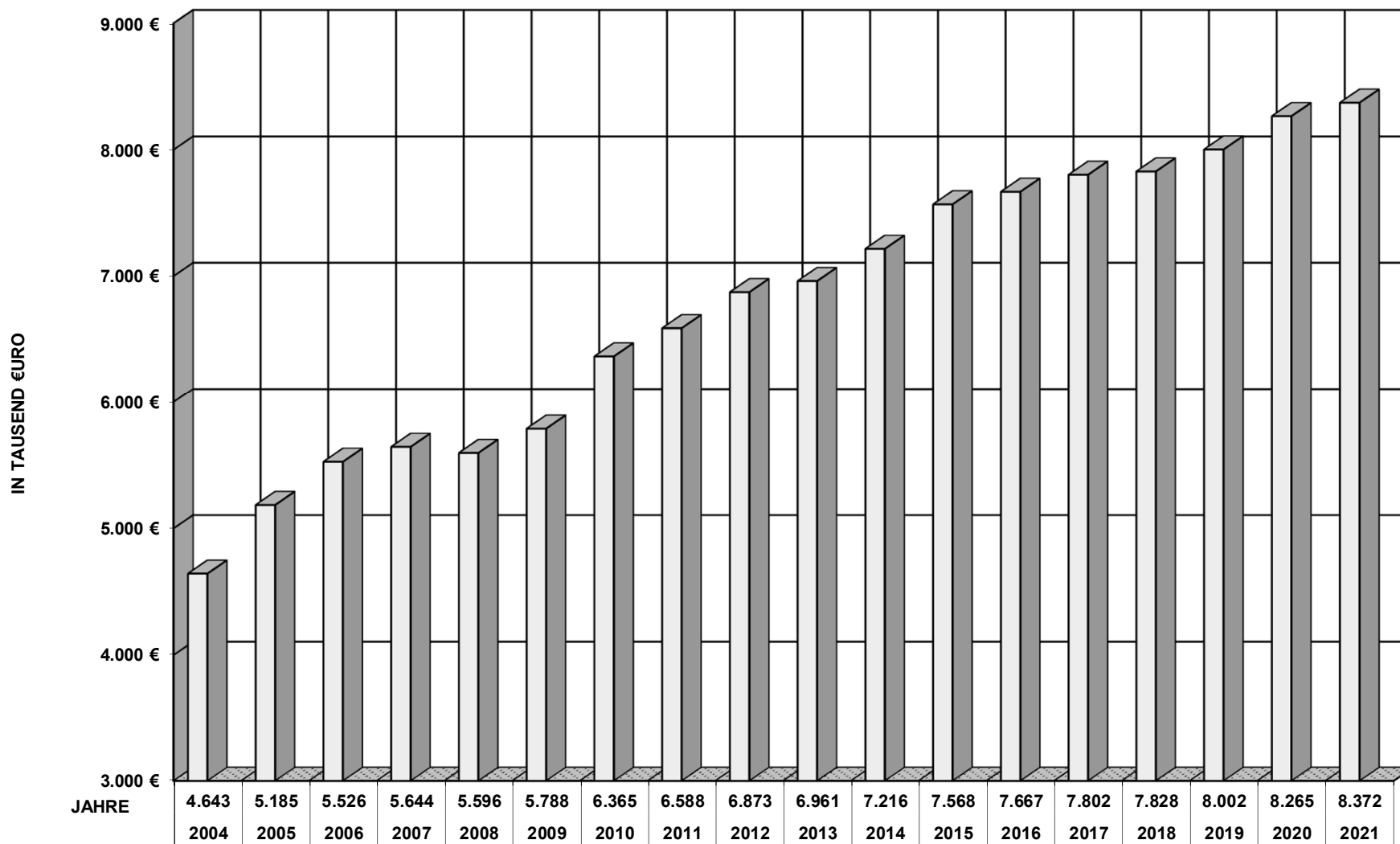


ZUWEISUNGEN



UMLAGEN

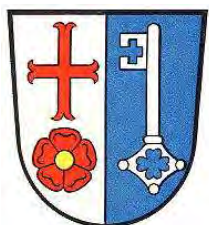
ENTWICKLUNG DER KREISUMLAGE DER STADT LÜGDE



Produktplan der Stadt Lügde

Produktbereich	Bezeichnung
Produktgruppe	
Produkt	
010	Innere Verwaltung
010 100	Innere Verwaltung
010 100 100	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung
010 100 200	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten
010 100 300	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft
010 100 400	Finanzmanagement
010 100 500	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement
010 100 600	Bauhof
020	Sicherheit und Ordnung
020 100	Ordnungsangelegenheiten
020 100 100	Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
020 100 200	Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen
020 200	Gefahrenabwehr
020 200 100	Brandschutz
030	Schulträgeraufgaben
030 100	Grundschulen
030 100 100	Grundschule Lügde
030 100 300	Grundschule Rischenau
030 300	Sekundarschulen
030 300 100	Sekundarschule
030 400	Sonstige schulische Aufgaben
030 400 100	Schülerbeförderung
030 400 200	Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben
040	Kultur und Wissenschaft
040 100	Kultur und Wissenschaft
040 100 100	Heimatismuseum
040 100 200	Dorfgemeinschaftshäuser
040 100 300	Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule
050	Soziale Leistungen
050 100	Leistungen für Asylbewerber
050 100 100	Leistungen für Asylbewerber
050 100 200	Wohnheime für Asylbewerber
050 200	Sonstige soziale Leistungen
050 200 100	Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen
060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
060 100	Tageseinrichtungen für Kinder
060 100 100	Städtischer Kindergarten Lügde
060 100 200	Städtischer Kindergarten Sabbenhausen
060 100 300	Städtischer Kindergarten Falkenhagen
060 100 400	Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreuungseinrichtungen

060 200	Jugendarbeit
060 200 100	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit
060 200 200	Bereitstellung von Kinderspielflächen
070	Gesundheitsdienste
080	Sportförderung
080 100	Förderung des Sports
080 100 100	Förderung des Sports
080 200	Sportstätten und Bäder
080 200 100	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen
080 200 200	Freibad Lügde
080 200 300	Freibad Elbrinxen
090	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
090 100	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
090 100 100	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung
100	Bauen und Wohnen
100 100	Bauen und Wohnen
100 100 100	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren
110	Ver- und Entsorgung
110 100	Ver- und Entsorgung
110 100 100	Abfallwirtschaft
110 100 200	Kanalisation, Kleinkläranlagen
110 100 300	Wasserversorgung
120	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
120 100	Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
120 100 100	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung
120 100 200	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst
130	Natur- und Landschaftspflege
130 100	Natur- und Landschaftspflege
130 100 100	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
130 100 200	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe
130 100 300	Forstwirtschaft
140	Umweltschutz
150	Wirtschaft und Tourismus
150 100	Wirtschaftsförderung und Tourismus
150 100 100	Wirtschaftsförderung und Tourismus
160	Allgemeine Finanzwirtschaft
160 100	Allgemeine Finanzwirtschaft
160 100 100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft
160 100 200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



Stadt Lügde

Haushaltsplan 2021

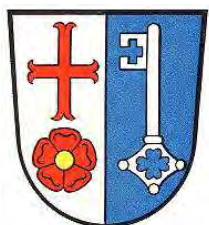
Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	12.128.635,78	13.210.000	12.863.000	12.054.000	12.299.000	12.418.000
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.752.903,44	7.270.200	7.024.000	6.810.000	6.957.000	7.413.000
	+ Sonstige Transfererträge	532.655,19	442.000	382.000	352.000	352.000	352.000
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.360.541,94	4.400.800	4.367.000	4.385.000	4.385.000	4.385.000
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	720.670,60	504.100	370.000	373.000	373.000	374.000
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.705,96	146.000	234.000	254.000	245.000	254.000
	+ Sonstige ordentliche Erträge	488.895,05	927.700	461.000	1.054.000	1.047.000	1.056.000
	+ Aktivierte Eigenleistungen	815.896,65	291.000	279.000	202.000	193.000	123.000
	+ Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	25.964.904,61	27.191.800	25.980.000	25.484.000	25.851.000	26.375.000
	- Personalaufwendungen	5.383.609,32	5.773.100	5.746.000	5.806.000	5.858.000	5.957.000
	- Versorgungsaufwendungen	313.614,34	239.000	274.000	209.000	211.000	229.000
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.456.865,24	3.728.500	3.717.000	3.582.000	3.532.000	3.564.000
	- Bilanzielle Abschreibungen	3.289.174,69	3.260.700	3.339.000	4.108.000	4.087.000	4.128.000
	- Transferaufwendungen	9.694.636,80	9.786.200	9.864.000	9.826.000	10.136.000	10.528.000
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.959.950,46	2.781.300	2.712.000	2.695.000	2.697.000	2.694.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.097.850,85	25.568.800	25.652.000	26.226.000	26.521.000	27.100.000
18	= Ordentliches Ergebnis	867.053,76	1.623.000	328.000	-742.000	-670.000	-725.000
	+ Finanzerträge	197.074,93	167.000	167.000	170.000	171.000	174.000
	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	244.916,74	268.000	264.000	264.000	286.000	286.000
21	= Finanzergebnis	-47.841,81	-101.000	-97.000	-94.000	-115.000	-112.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	819.211,95	1.522.000	231.000	-836.000	-785.000	-837.000
	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	550.000	2.170.000	1.080.000	600.000
	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	550.000	2.170.000	1.080.000	600.000
26	= Jahresergebnis	819.211,95	1.522.000	781.000	1.334.000	295.000	-237.000

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	6.238,57	0	0	0	0	0
	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	36.378,46	0	0	0	0	0
29	= Verrechnungssaldo	-30.139,86	0	0	0	0	0

Leerseite

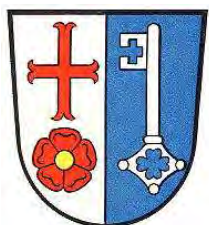


Stadt Lügde

Haushaltsplan 2021

Finanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpfl. Ermächtig.	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
	+ Steuern und ähnliche Abgaben	12.204.634,23	13.210.000	12.863.000	0	12.054.000	12.299.000	12.418.000
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.206.758,32	5.576.500	5.354.000	0	4.867.000	5.028.000	5.432.000
	+ Sonstige Transfereinzahlungen	632.953,59	307.000	352.000	0	352.000	352.000	352.000
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.219.771,93	4.230.800	4.197.000	0	4.215.000	4.215.000	4.215.000
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	723.260,82	504.100	370.000	0	373.000	373.000	374.000
	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	148.206,21	146.000	234.000	0	254.000	245.000	254.000
	+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	583.940,93	374.000	349.000	0	356.000	356.000	356.000
	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.911,50	14.400	14.000	0	14.000	13.000	13.000
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.731.437,53	24.362.800	23.733.000	0	22.485.000	22.881.000	23.414.000
	- Personalauszahlungen	5.189.317,48	5.657.200	5.750.000	0	5.870.000	5.920.000	5.950.000
	- Versorgungsauszahlungen	229.784,74	296.000	327.000	0	327.000	327.000	327.000
	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.471.492,43	3.742.500	3.770.000	0	3.582.000	3.532.000	3.564.000
	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	244.916,74	268.000	264.000	0	264.000	286.000	286.000
	- Transferauszahlungen	9.790.689,77	9.786.200	9.864.000	0	9.826.000	10.136.000	10.528.000
	- Sonstige ordentliche Auszahlungen	3.345.851,97	2.820.900	2.773.000	0	2.728.000	2.732.000	2.792.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.272.053,13	22.570.800	22.748.000	0	22.597.000	22.933.000	23.447.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.459.384,40	1.792.000	985.000	0	-112.000	-52.000	-33.000
	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.908.798,72	6.388.500	9.440.500	0	3.335.500	3.655.500	2.084.600
	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.213,61	212.500	233.500	0	132.500	78.500	82.400
	+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	117.565,29	343.000	594.000	0	399.000	379.000	304.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.051.577,62	6.944.000	10.268.000	0	3.867.000	4.113.000	2.471.000
	- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	2.084,33	50.000	200.000	0	50.000	50.000	50.000
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.505.519,59	10.638.500	15.600.000	5.218.000	4.959.000	5.601.000	1.602.000
	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	827.072,19	1.048.500	1.134.000	0	954.000	422.000	747.000
	- Sonstige Investitionsauszahlungen	408.987,72	100.000	145.000	0	165.000	20.000	50.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.743.663,83	11.837.000	17.079.000	5.218.000	6.128.000	6.093.000	2.449.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.692.086,21	-4.893.000	-6.811.000	-5.218.000	-2.261.000	-1.980.000	22.000
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.232.701,81	-3.101.000	-5.826.000	-5.218.000	-2.373.000	-2.032.000	-11.000
	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	202.959,00	4.896.000	7.293.000	0	2.723.000	2.807.000	1.083.000
	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	869.066,49	973.000	1.467.000	0	1.562.000	1.927.000	2.182.000



Stadt Lügde

Haushaltsplan 2021

Finanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpfl. Ermächtig.	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
35	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-666.107,49	3.923.000	5.826.000	0	1.161.000	880.000	-1.099.000
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.898.809,30	822.000	0	-5.218.000	-1.212.000	-1.152.000	-1.110.000

Nachrichtlich:

	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.467.000,00		2.190.000	0	4.467.000	3.255.000	2.103.000
	+ Offene Kreditsalden	1.900.000,00		2.277.000	0	0	0	0
	= Liquide Mittel	4.468.190,70		4.467.000	-5.218.000	3.255.000	2.103.000	993.000



Stadt Lügde

Teilergebnispläne

Teilfinanzpläne

Leerseite



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 100 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	200	200	200	300
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	200	200	200	300
Ordentliche Erträge	0,00	100	200	200	200	300
5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	111.736,15	120.000	109.000	110.500	111.700	112.900
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	34.469,92	46.100	89.400	90.700	91.700	92.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.663,06	3.100	6.500	6.600	6.700	6.800
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.867,16	7.800	16.000	16.300	16.500	16.700
5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	89.493,00	50.000	14.600	13.200	13.600	14.000
Personalaufwendungen	245.229,29	227.000	235.500	237.300	240.200	243.100
5411000 Dienstaufwandentschädigungen Bürgermeister, sellv. Bürgermeister	3.954,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
5412000 Reisekosten Bürgermeister	35,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5421000 Aufwendungen für stellv. Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsbürgermeister	56.088,84	58.000	56.000	56.000	56.000	56.000
5421100 Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder und Sachkundige Bürger	57.008,88	54.000	50.000	58.000	58.000	58.000
5491000 Verfügungsmittel Bürgermeister	292,06	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
5492000 Fraktionszuwendungen	4.680,00	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	1.000	700	500	600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.058,78	136.300	130.800	138.500	138.300	138.400
Ordentliche Aufwendungen	367.288,07	363.300	366.300	375.800	378.500	381.500
Ordentliches Ergebnis	-367.288,07	-363.200	-366.100	-375.600	-378.300	-381.200

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	0,00	0,03	0,05	0,05	0,05	0,08
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	39,11	39,05	39,58	40,83	41,34	41,89
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,45	1,41	1,41	1,42	1,41	1,39



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 100 Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	200	0	200	200	300
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	200	0	200	200	300
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	200	0	200	200	300
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	112.343,58	120.000	109.000	0	110.500	111.700	112.900
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	34.469,92	46.100	89.400	0	90.700	91.700	92.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.663,06	3.100	6.500	0	6.600	6.700	6.800
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.867,16	7.800	16.000	0	16.300	16.500	16.700
Personalauszahlungen	156.343,72	177.000	220.900	0	224.100	226.600	229.100
7411000 Dienstaufwandsentschädigungen	3.954,00	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
7412000 Reisekosten Bürgermeister	35,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7421000 Auszahlungen für stellv. Bürgermeister, Fraktionsvorsitzende, Ortsvorsteher	56.088,84	58.000	56.000	0	56.000	56.000	56.000
7421100 Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder und Sachkundige Bürger	56.522,68	54.000	50.000	0	58.000	58.000	58.000
7491000 Verfügungsmittel Bürgermeister	292,06	2.100	2.100	0	2.100	2.100	2.100
7492000 Fraktionszuwendungen	4.680,00	4.700	4.700	0	4.700	4.700	4.700
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	1.000	0	700	500	600
Sonstige ordentliche Auszahlungen	121.572,58	136.300	130.800	0	138.500	138.300	138.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	277.916,30	313.300	351.700	0	362.600	364.900	367.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-277.916,30	-313.200	-351.500	0	-362.400	-364.700	-367.200



Produktbereich:	010	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	100	Innere Verwaltung
Produkt:	100	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung

Erläuterungen:

Produktsachkonto 5011000 – 5032000 und 5411000

Dienstaufwendungen Beamte / Entgelte tariflich Beschäftigte / Dienstaufwandsentschädigungen

Mit dem Gesetz zur Änderung des „Landesbesoldungsgesetzes und des Landesbeamtenversorgungsgesetzes - Gesetz zur Attraktivitätssteigerung des kommunalen Wahlamtes“, sind deutliche Anpassungen im Bereich der Dienstaufwandsentschädigungen für den Bürgermeister und dessen allgemeinen Vertreter vorgesehen. Darüber hinaus ist für das Amt des Bürgermeisters ab der zweiten Amtsperiode eine Aufstockung der Dienstaufwendungen über eine monatliche Zulage umgesetzt worden. Das vorgenannte Gesetz wurde bereits zum 01.04.2020 durch den Landtag beschlossen. Die Ansätze berücksichtigen diese Änderungen. Zusätzlich sind Veränderungen aus der Neuorganisation der Rathausstruktur enthalten. Durch die Neubesetzung des Amtes des Bürgermeisters ab dem IV Quartal 2020 entfallen die Zuschläge für die zweite Amtszeit. Diese Anpassung wurde im Bereich der Besoldung berücksichtigt.

Produktsachkonto 5051000

Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte

Die Zuführung zu der Pensionsrückstellung orientiert sich nach den Berechnungen der Versorgungskasse 2020. Die Veränderungen aus der durchgeführten Kommunalwahl sind bereits enthalten.

Produktsachkonto 5421000

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten der stellv. Bürgermeister, Ortsvorsteher und Fraktionsvorsitzenden

Zum Ende des Jahres 2020 wurde eine Anpassung der Entschädigungsverordnung durch den Landtag NRW beschlossen. Im Rahmen der Beschlussfassung der Hauptsatzung hat der Rat der Stadt Lügde, in seiner Sitzung am 19.11.2020, die gesetzlichen Regelungen eingeschränkt. Der Haushaltsansatz wird, mit einem Betrag von 56.000 € inklusive des Verzichtes der Telefonkostenpauschale, neu berechnet.

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

• für den 1. Stellvertreter des Bürgermeisters	685,50 €
• für den 2. Stellvertreter des Bürgermeisters	342,75 €
• für den Fraktionsvorsitzenden (SPD)	685,50 €
• für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (SPD)	342,75 €
• für den Fraktionsvorsitzenden (CDU)	475,00 €
• für den stellv. Fraktionsvorsitzenden (CDU)	342,75 €
• für den Fraktionsvorsitzen (FWG)	475,00 €
• für den Ortsbürgermeister des Ortsteiles Lügde	203,70 €
• für die Ortsbürgermeister der Ortsteile Rischenau und Elbrinxen je	159,00 €
• für den Ortsbürgermeister des Ortsteiles Sabbenhausen	140,30 €
• für die Ortsbürgermeister der Ortsteile Falkenhagen, Hummersen, Wörderfeld, Harzberg, Niese und Köterberg je	124,20 €.

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

Produktsachkonto 5421100**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 123,00 € und eines Sitzungsgeldes von 21,20 € für die Teilnahme an Rats-, Ausschuss- und Fraktionssitzungen. Sachk. Bürgern steht für die Teilnahme an Ausschuss- und Fraktionssitzungen ein Sitzungsgeld von 21,20 € zu. Ferner werden der Verdienstaufschlag ersetzt und Fahrkostenerstattungen vorgenommen. Der Ansatz 2021 wird Corona - bedingt nach unten korrigiert.

Produktsachkonto 5492000**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.



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 200 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	6.720,72	0	0	0	0	0
4148000 Spenden Allgemein	0,00	100	100	100	100	100
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	65.352,01	82.000	72.000	72.000	72.000	72.000
4199000 Erträge Centabsplittung Anbu	0,00	100	500	500	500	500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.072,73	82.200	72.600	72.600	72.600	72.600
4311000 Verwaltungsgebühren	65.632,32	75.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.632,32	75.000	80.000	80.000	80.000	80.000
4411000 Mieterträge Rathaus	2.851,08	3.500	11.000	11.000	11.000	11.000
4421000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	800	300	300	300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.851,08	3.600	11.800	11.300	11.300	11.300
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	235,53	1.000	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	235,53	1.200	300	300	300	300
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	614,18	0	0	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	614,18	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	141.405,84	162.000	164.700	164.200	164.200	164.200
5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	30.632,32	8.300	0	0	0	0
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	109.958,56	154.800	208.800	211.800	213.100	215.400
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.405,53	10.000	16.500	16.800	17.000	17.200
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	22.323,18	26.400	44.200	44.800	45.300	45.800
5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	13.022,00	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	184.341,59	199.500	269.500	273.400	275.400	278.400
5211000 Bauliche Unterhaltung Rathaus	13.996,01	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	6.720,72	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Rathaus	39.103,91	38.000	41.000	42.000	43.000	44.000
5251000 Fahrzeugunterhaltung	8.106,30	7.000	8.100	8.200	8.300	8.400
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.050,03	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.976,97	52.000	57.100	58.200	59.300	60.400
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	87.168,06	90.000	85.000	85.000	85.000	85.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5799000 Aufwand Centabsplittung Anlagenbuchhaltung	0,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	87.168,06	96.100	92.100	92.100	92.100	92.100
5411000 Vorschlagsmanagement Bonusbetrag	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5421000 Förderpreis Ehrenamtliches Engagement	1.028,76	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5429100 Überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5429800 Entgelte KRZ	209.458,63	230.000	220.000	220.000	230.000	230.000
5429900 Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindebund und ähnliche Verbände	7.763,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5431000 Geschäftsaufwendungen	142.418,76	138.000	155.000	160.000	165.000	170.000
5431100 Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsstelle	533,05	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 200 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
5441000 Versicherungen, Steuern	72.673,20	80.000	74.000	75.000	75.000	76.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499000 Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation	10.115,78	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
5499100 Städtepartnerschaft Angermünde	2.131,70	10.000	6.000	3.000	3.000	3.000
5499200 Aufwendungen Stadtjubiläum	0,00	10.000	0	0	0	0
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.209,39	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	457.332,27	499.200	486.200	489.200	504.200	510.200
Ordentliche Aufwendungen	797.818,89	846.800	904.900	912.900	931.000	941.100
Ordentliches Ergebnis	-656.413,05	-684.800	-740.200	-748.700	-766.800	-776.900

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	17,72	19,13	18,20	17,99	17,64	17,45
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	69,91	73,63	80,02	81,38	83,80	85,37
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	3,15	3,28	3,49	3,45	3,47	3,44



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 200 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6148000 Spenden Allgemein	0,00	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
6311000 Verwaltungsgebühren	67.355,92	75.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.355,92	75.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
6411000 Mieteinzahlungen Rathaus	2.851,08	3.500	11.000	0	11.000	11.000	11.000
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100	800	0	300	300	300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.851,08	3.600	11.800	0	11.300	11.300	11.300
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	235,53	900	800	0	800	800	800
Sonstige ordentliche Einzahlungen	235,53	900	800	0	800	800	800
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.442,53	79.600	92.700	0	92.200	92.200	92.200
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	30.860,76	8.300	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	109.958,56	154.800	209.500	0	211.800	213.600	216.100
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.405,53	10.000	16.500	0	16.800	17.000	17.200
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	22.323,18	26.400	44.200	0	44.800	45.300	45.800
Personalauszahlungen	171.548,03	199.500	270.200	0	273.400	275.900	279.100
7211000 Bauliche Unterhaltung Rathaus	13.996,01	5.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Rathaus	36.656,74	38.000	41.000	0	42.000	43.000	44.000
7251000 Fahrzeugunterhaltung	8.106,30	7.000	8.100	0	8.200	8.300	8.400
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.050,03	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.809,08	52.000	57.100	0	58.200	59.300	60.400
7411000 Vorschlagsmanagement Auszahlung Bonusbetrag	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7421000 Förderpreis Ehrenamtliches Engagement	1.028,76	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7429100 Überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung	32.916,00	12.000	0	0	0	0	60.000
7429800 Entgelte KRZ	213.089,36	230.000	220.000	0	220.000	230.000	230.000
7429900 Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindebund und ähnliche Verbände	7.763,00	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
7431000 Geschäftsauszahlungen	146.254,11	138.000	155.000	0	160.000	165.000	170.000
7431100 Geschäftsauszahlungen Gleichstellungsstelle	533,05	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7441000 Haftpflicht-, Eigenschaden-, Gemeindeunfall- und Rechtsschutzversicherung	72.673,20	80.000	74.000	0	75.000	75.000	76.000
7499000 Ehrengaben für Jubiläen, Repräsentation	10.115,78	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
7499100 Städtepartnerschaft Angermünde	2.131,70	10.000	6.000	0	3.000	3.000	3.000
7499200 Auszahlungen Stadtjubiläum	0,00	10.000	0	0	0	0	0
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.324,22	900	700	0	1.000	500	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	490.829,18	501.900	476.700	0	480.000	494.500	560.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.186,29	753.400	804.000	0	811.600	829.700	899.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-651.743,76	-673.800	-711.300	0	-719.400	-737.500	-807.400
6811100 ASK Investitionszuwendung	593,02	0	0	0	0	0	0
6818000 Einzahlung Spenden	4.000,00	100	100	0	100	100	200
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	4.593,02	100	100	0	100	100	200



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 200 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6831000 Einzahlung Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	700	700	0	700	700	800
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	700	700	0	700	700	800
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.593,02	800	800	0	800	800	1.000
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	3.078,56	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.078,56	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	29.397,75	44.000	44.000	0	25.000	25.000	25.000
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 €	32.774,90	0	0	0	0	0	0
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	7.000	7.000	0	7.500	7.500	7.500
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	6.917,07	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	69.089,72	51.000	51.000	0	32.500	32.500	32.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.168,28	52.000	52.000	0	33.500	33.500	33.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-67.575,26	-51.200	-51.200	0	-32.700	-32.700	-32.500

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

E 00010001 Erwerb von Fahrzeugen

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erwerb von Fahrzeugen	0	0	32,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	32,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo E 00010001	0	0	-32,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

H 14010001 Baul. Maßnahmen Rathaus Lügde

6811100 ASK Investitionszuwendung - Baul. Maßnahmen Rathaus Lügde	0	0	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Baul. Maßnahmen Rathaus Lügde	0	0	3,1	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3,1	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 14010001	0	0	-2,5	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	4,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	36,3	51,0	51,0	0,0	32,5	32,5	32,5	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-32,3	-50,2	-50,2	0,0	-31,7	-31,7	-31,5	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-67,6	-51,2	-51,2	0,0	-32,7	-32,7	-32,5	0,0



Produktbereich:	010	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	100	Innere Verwaltung
Produkt:	200	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten

Erläuterungen:

Sachkonto 4133000 4161000 **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten**

Nach Abschluss der Rathauserneuerung wurden erhöhte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten generiert. Die Position korrespondiert direkt mit den Abschreibungen unter dem Sachkonto 5711000. Ab dem Haushaltsplan 2020 wird das Konto 4133000 nicht mehr genutzt, im Gegenzug steigen die Erträge unter der Position 4161000. Das Konto wurde nach den zu erwartenden Werten, inklusive der Position 5711000, fortgeschrieben.

Sachkonto 4311000 **Verwaltungsgebühren**

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

Sachkonto 4411000 **Mieterträge Rathaus**

Ab dem Jahr 2020 wurde ein weiteres Büro an den Kreis Lippe vermietet. Dies führt zu steigenden Mieteinnahmen.

Sachkonto 5411000 **Vorschlagsmanagement**

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 2021 erfolgt eine Ausarbeitung durch das Fachgebiet Zentrale Dienste in Zusammenarbeit mit dem Personalrat. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonto 5429100 **Überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung**

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat in 2019/2020 die Stadt Lügde geprüft. In den folgenden Jahren ist deshalb eine Zuführung zur Rückstellung Prüfgebühren über jeweils 10.000 € vorzunehmen. Die Finanzrechnung weist erst wieder für 2024 einen entsprechenden Mittelabfluss aus.

Sachkonto 5429800 **Entgelte Kommunales Rechenzentrum**

Der Haushaltsansatz 2021 ist mit einer Summe von 220.000 € kalkuliert worden. Dies bedeutet eine Senkung gegenüber dem Vorjahr um 10.000 €. Der Abrechnungsprozess wurde angepasst. Im Wesentlichen ist dies auf die Finanzierung des Umstellungsprozess der Finanzsoftware im gesamten Verbandsgebiet zurückzuführen. Das Projekt begann im Jahr 2017 und zieht sich durch die gesamte mittelfristige Finanzplanung. Die Stadt Lügde befindet sich aktuell in der gemeinsamen Umstellung mit den Nachbarkommunen Schieder-Schwalenberg und Blomberg. Als Umstellungstermin konnte der 01.01.2021 bisher erfolgreich vollzogen werden. Als nächste Schritte sind die Umstellung des Abrechnungsverfahrens der Wasser- und Schmutzwassergebühren zum 01.01.2022 sowie die Einführung eines Rechnungsworkflows vorgesehen.

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

Ab dem Jahr 2021 wird ein Mitarbeiter nach Abschluss seiner Ausbildung zusätzlich in dem Bereich der Digitalisierung der Stadt Lügde eingesetzt. Am Anfang seiner Tätigkeit steht zunächst die Qualifikation, um dann zeitnah in dem Arbeitsfeld seine Tätigkeit aufnehmen zu können.

Die Kosten im Jahr 2021 wurden zusätzlich auf Grund allgemeiner Preissteigerungen angepasst und teilen sich im Wesentlichen wie folgt auf:

• Finanzmanagement	79.000 €
• Allgemeine und sonstige Bereitstellungskosten	41.000 €
• Datenschutzbeauftragte	6.000 €
• Entwicklungs- und Innovationspauschale	34.000 €
• Melde- und Personenstandswesen	28.000 €
• Personalmanagement	8.000 €
• Betreuung IT Konzept	24.000 €

Sachkonto 5431000 Geschäftsaufwendungen

Die Gesamtsumme bei den Geschäftsaufwendungen steigt auf 155.000 € und wird in erster Linie für nachfolgende Segmente verwendet:

• Porto- und Fernspreckgebühren	30.000 €
• Fotokopierkosten einschl. Leasingraten und Materialkosten	28.000 €
• Telefongebühren	7.000 €
• Lizenzen, Software, Literatur	22.000 €
• Kosten Bundesdruckerei	50.000 €
• Archivkosten / Kreisarchiv	13.000 €
• Bewertung Mitarbeiter	5.000 €

Ab dem Jahr 2021 ist mit weiteren Steigerungen aus dem Bereich Archiv und den Kosten der Bundesdruckerei im Bereich der Personalausweise und der Reisepässe zu rechnen.

Sachkonto 5441000 Versicherungen

Im Bereich der Versicherungen erfolgt eine produktscharfe Verbuchung der Versicherungsleistungen. Insbesondere im Bereich der Unfallversicherung ist eine direkte Zuordnung der Kosten auf den Kindergartensektor und den Schulsektor möglich. Darüber hinaus werden Kosten direkt dem Feuerwehr- und Wasserbereich zugeordnet. Der aktuelle Ansatz ist der Entwicklung angepasst worden.

Sachkonto 5499000 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 wird ab 2021 konstant bei 9.000 € belassen. Aktuell läuft ein Abstimmungsprozess zwischen Verwaltung und Politik über den zukünftigen Umfang mit den Ehrengaben.

Sachkonto 5499100 / 5499200 Städtepartnerschaft Angermünde / Stadtjubiläum

Für das Jahr 2021 sind unter dieser Position nochmals Mehraufwendungen für das Jubiläum Städtepartnerschaft Angermünde und dem Jubiläum zur Großgemeindebildung eingeplant. Corona-bedingt konnten die Feierlichkeiten im vergangenen Jahr nicht stattfinden. Inwieweit dieser Ansatz unter Berücksichtigung der Corona Krise ausgeschöpft oder in das kommende Jahr fortgeschrieben wird, bleibt abzuwarten. Mittel für das Stadtjubiläum wurden nicht fortgeführt.

Sachkonto 7831000/7832000 Investitionen bewegliches Vermögen

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über und unter 800 € wird ab dem Jahr 2020 über die Produktsachkonten 7831000 und 7832000 abgewickelt.

Der Lebenszyklus der EDV-Einrichtungen war abgelaufen. In den Jahren Ende 2018 bis 2020 wurde der erforderliche Umstieg im Bereich der Serverlandschaft und auf Clientseite vorgenommen. Das auf den Client-

Rechnern installierte Betriebssystem Windows 7 wird zukünftig nicht mehr vollständig mit Sicherheitsupdates versorgt. Als neues Verfahren wird das Betriebssystem Windows 10 als Enterprise Edition eingesetzt.

Neben dem nochmals erhöhten Pauschalansatz für Büroeinrichtungen von 15.000,00 € für die Einrichtung ergonomischer Arbeitsplätze sind für das Jahr 2021 demnach 29.000 € für den EDV Sektor eingeplant. 7.000 € stehen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 800 € zur Verfügung.

Diese finanziellen Mittel dienen im Wesentlichen dazu, die Digitalisierungsoffensive der Stadt Lügde voran zu bringen. Gemeinsam mit dem Kommunalen Rechenzentrum wurde bereits ein „DigiChange Projektplan“ entworfen. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Die Ausnutzung des Haushaltsansatzes wird auch von der Entscheidung des neuen Rates abhängen, inwieweit die bisherige Ratsarbeit durch einen digitalen Prozess erweitert wird. Einen wesentlichen Bestandteil nimmt hierbei die Fortentwicklung des Verfahrens Session unter erweiterter Nutzung des elektronischen Sitzungsdienstes ein.

Leerseite



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 300 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4484000 Personal- / Sachkostenerstattungen	110.229,03	110.000	190.000	210.000	210.000	210.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.229,03	110.000	190.000	210.000	210.000	210.000
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	25.889,39	360.000	20.000	27.000	27.000	27.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	3.500,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Erträge	29.389,39	361.000	21.000	28.000	28.000	28.000
Ordentliche Erträge	139.618,42	471.000	211.000	238.000	238.000	238.000
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	149.382,34	264.000	130.900	123.300	119.000	153.800
5012100 Zuführung Rückstellung Altersteilzeit Tariflich Beschäftigte	84.575,96	37.000	24.000	5.400	1.000	1.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	15.639,45	20.800	14.400	14.600	14.800	15.000
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	40.515,65	53.200	37.300	37.900	38.300	38.700
5041000 Beihilfeaufwendungen für Beschäftigte	6.698,31	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	13.150,00	10.000	8.000	5.300	5.200	5.800
Personalaufwendungen	309.961,71	395.000	219.600	191.500	183.300	219.300
5121000 Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	275.343,38	200.000	234.000	170.000	173.000	193.000
5141000 Beihilfeaufwendungen Versorgungsempfänger	38.270,96	39.000	40.000	39.000	38.000	36.000
Versorgungsaufwendungen	313.614,34	239.000	274.000	209.000	211.000	229.000
5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	800,00	800	800	800	800	800
5412000 Aus- und Fortbildung, Reisekosten	16.707,58	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5429000 Kosten des betriebs- und sicherheitstechnischen Dienstes	1.008,98	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5429900 Mitgliedsbeitrag Arbeitgeberverband	990,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
5499000 Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	1.299,45	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159,98	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.965,99	33.600	32.900	32.900	32.900	32.900
Ordentliche Aufwendungen	644.542,04	667.600	526.500	433.400	427.200	481.200
Ordentliches Ergebnis	-504.923,62	-196.600	-315.500	-195.400	-189.200	-243.200
4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	276.251,00	294.900	299.900	299.900	299.900	299.900
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	276.251,00	294.900	299.900	299.900	299.900	299.900
Teilergebnis	-228.672,62	98.300	-15.600	104.500	110.700	56.700

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	64,52	114,72	97,04	124,11	125,91	111,78
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	24,35	-10,57	1,69	-11,36	-12,10	-6,23
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 300 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6484000 Personal- / Sachkostenkostenerstattungen	103.815,55	110.000	190.000	0	210.000	210.000	210.000
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	103.815,55	110.000	190.000	0	210.000	210.000	210.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	3.500,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Einzahlungen	3.500,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.315,55	111.000	191.000	0	211.000	211.000	211.000
7011100 Auszahlung Steueranteil Jahreswechsel Dienstbezüge Beamte	376,45	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	175.992,69	251.100	187.900	0	217.700	207.000	173.800
7012100 Auszahlung Steueranteil Jahreswechsel Tariflich Beschäftigte	-2.086,28	0	0	0	0	0	0
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	15.639,45	20.800	14.400	0	14.600	14.800	15.000
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	40.515,65	53.200	37.300	0	37.900	38.300	38.700
7041000 Beihilfeauszahlungen für Beschäftigte	5.665,86	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Personalauszahlungen	236.103,82	335.100	244.600	0	275.200	265.100	232.500
7121000 Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	179.228,02	260.000	285.000	0	285.000	285.000	285.000
7141000 Beihilfeauszahlungen Versorgungsempfänger	50.556,72	36.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
Versorgungsauszahlungen	229.784,74	296.000	327.000	0	327.000	327.000	327.000
7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	800,00	800	800	0	800	800	800
7411100 Auszahlungen Versorgungsfonds	38.952,58	39.000	42.000	0	45.000	48.000	51.000
7412000 Aus- und Fortbildung, Reisekosten	20.385,71	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
7429000 Kosten des betriebs- und sicherheitstechnischen Dienstes	1.008,98	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
7429900 Mitgliedsbeitrag Arbeitgeberverband	990,00	1.200	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7499000 Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	1.299,45	1.500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159,98	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	63.596,70	72.600	74.900	0	77.900	80.900	83.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	529.485,26	703.700	646.500	0	680.100	673.000	643.400
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-422.169,71	-592.700	-455.500	0	-469.100	-462.000	-432.400



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 300 Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft

Erläuterungen:

Sachkonto 4484000 **Personal- und Sachkostenerstattungen**

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

Sachkonto 4582000 **Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen**

Über diese Position ist der Abbau der Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden dargestellt. Um den politischen Auftrag zum Abbau der Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden deutlich zu machen, wurde die Darstellung über diese Ertragsposition gewählt. Zusätzlich wurde im Jahr 2020 der Abbau von Pensions- und Beihilferückstellungen durch einen Dienstherrnwechsel dargestellt.

Sachkonto 5012000 **Entgelte Tariflich Beschäftigte**

Über diese Position werden die Entgelte von tariflich Beschäftigten abgewickelt. Gegenüber der korrespondierenden Auszahlungsposition 7012000 ist ein Unterschiedsbetrag von 57.000 € zu verzeichnen. Dieser ist im Wesentlichen in der Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeit zu begründen.

Sachkonto 5121000 **Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger**

Umlagegrundlage für die an die Westf.-Lipp. Versorgungskasse zu zahlenden Beiträge von 285.000 € sind die an die Pensionäre der Stadt Lügde tatsächlich geleisteten Ruhegehälter zzgl. eines Erhöhungssatzes und eines Verwaltungskostenbeitrages. 51.000 € sollen durch eine Entnahme aus der Pensionsrückstellung aufwandsseitig neutralisiert werden. Dieser Betrag kann erstmals wieder als normal bezeichnet werden. Gerade in diesem Sektor unterliegen die Vorausberechnungen der Versorgungskasse aber immer deutlichen Schwankungen. Das tatsächliche Ist-Ergebnis weichte in den vergangenen Jahren immer deutlich ab. Die endgültige Entwicklung bleibt abzuwarten. Ab dem Jahr 2022 ist aktuell mit nochmals gesteigerten Auflösungsbeträgen zu rechnen.

Sachkonto 5141000 **Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger**

Nach den vorläufigen Berechnungen der Versorgungskasse wird 2021 eine geringe Auflösung aus der Beihilferückstellung zu erwarten sein. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonten 5051000 506100 und 7411100 **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. Sie belaufen sich für 2021 auf insgesamt rd. 30.000 €. In den Vorjahren ist hier durch einen Dienstherrnwechsel sowie den bevorstehenden Wechsel im Amt des Bürgermeisters verstärkt mit Pauschalen gearbeitet worden. Im Jahr 2021 wird nun wieder auf Berechnungen der Versorgungskasse zurückgegriffen. Auf Grund von deutlichen Schwankungen bei der Berechnung bleibt die endgültige Entwicklung abzuwarten.

Die Pensionsrückstellung stellt lediglich einen Passivposten in der Bilanz dar, liquide Mittel werden dadurch nicht geschaffen. Vor der NKF - Zeit bestand aber bereits die Möglichkeit, neben den geringen Pflichtbeiträgen von 0,8 % der Dienstbezüge und der Versorgungsleistungen, auch freiwillige Beträge in eine kapitalgedeckte Rücklage einzuzahlen. Der Rat der Stadt Lügde hat in seiner Sitzung vom 26.04.1999 beschlossen, diese Möglichkeit zu nutzen und freiwillig jährlich zusätzliche Beiträge einzuzahlen. Die Pflichtbeiträge müssen mit Umstellung auf das NKF nicht mehr geleistet werden. Sie wurden jedoch als zusätzliche freiwillige Leistung in den Haushalt 2021 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 5411100 nicht erforderlich. Die Finanzierung ist über das Finanzkonto 7411100 sichergestellt.

Sachkonto 5412000
Aus- und Fortbildung, Reisekosten

Die Mittel werden für die Aus- und Fortbildung der Verwaltungsmitarbeiter zur Verfügung gestellt. Ab 2020 nimmt eine Verwaltungsmitarbeiterin wieder an der Qualifikation des II. Angestelltenlehrganges teil. Der Ansatz wurde entsprechend angepasst.

Sachkonto 4811000
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 2021 erfolgt im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2020 eine detaillierte Überprüfung mit den daraus resultierenden Anpassungen.



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 400 Finanzmanagement

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4562000 Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibungsgebühren	36.413,65	30.000	25.000	30.000	30.000	30.000
4562100 Stundungszinsen, Säumniszuschläge	8.042,70	8.000	6.000	8.000	8.000	8.000
4565000 Bankrückläufer	165,36	300	300	300	300	300
4581000 Erträge aus Zuschreibungen	61,50	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	1.559,30	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	84,55	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	46.327,06	38.600	31.600	38.600	38.600	38.600
Ordentliche Erträge	46.327,06	38.600	31.600	38.600	38.600	38.600
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	212.062,28	208.100	206.400	209.200	211.300	213.500
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	16.282,56	15.800	16.500	16.800	17.000	17.200
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	42.381,12	40.800	43.400	44.000	44.500	45.000
Personalaufwendungen	270.725,96	264.700	266.300	270.000	272.800	275.700
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	475,20	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	475,20	100	100	100	100	100
5429000 Prüfung Jahresabschluss	13.570,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5499000 Bankgebühren	8.362,79	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5499100 Bankgebühren ISU	84,55	200	200	200	200	200
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175,36	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.192,70	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
Ordentliche Aufwendungen	293.393,86	290.100	291.700	295.400	298.200	301.100
Ordentliches Ergebnis	-247.066,80	-251.500	-260.100	-256.800	-259.600	-262.500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	15,79	13,31	10,83	13,07	12,94	12,82
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	26,31	27,04	28,12	27,91	28,37	28,85
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,16	1,12	1,13	1,12	1,11	1,10



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 400 Finanzmanagement

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6551000 Bankrückläufer	173,32	0	0	0	0	0	0
6551999 Finanzrechnungskonto UZE	-3.481,84	0	0	0	0	0	0
6562000 Stundungszinsen, Säumniszuschläge, Beitreibungsgebühren	35.597,81	30.000	25.000	0	30.000	30.000	30.000
6562100 Stundungszinsen, Säumniszuschläge ISU	8.042,70	8.000	6.000	0	8.000	8.000	8.000
6565000 Bankrückläufer	0,00	300	300	0	300	300	300
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	84,55	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	40.416,54	38.400	31.400	0	38.400	38.400	38.400
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.416,54	38.400	31.400	0	38.400	38.400	38.400
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	211.041,83	208.100	206.400	0	209.200	211.300	213.500
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	16.198,72	15.800	16.500	0	16.800	17.000	17.200
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	42.175,47	40.800	43.400	0	44.000	44.500	45.000
Personalauszahlungen	269.416,02	264.700	266.300	0	270.000	272.800	275.700
7429000 Prüfung Jahresabschluss	3.680,70	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
7499000 Bankgebühren	8.362,79	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
7499100 Bankgebühren ISU	84,55	200	200	0	200	200	200
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175,36	100	100	0	100	100	100
7499999 Finanzrechnungskonto UZA Finanzmanagement	1.423,53	0	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Auszahlungen	13.726,93	25.300	25.300	0	25.300	25.300	25.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.142,95	290.000	291.600	0	295.300	298.100	301.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-242.726,41	-251.600	-260.200	0	-256.900	-259.700	-262.600



Produktbereich:	010	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	100	Innere Verwaltung
Produkt:	400	Finanzmanagement

Erläuterungen:

Sachkonto 4562000 / 4562100 Stundungszinsen, Säumniszuschläge ISU

Über die beiden Positionen werden die Stundungszinsen, Säumniszuschläge und Beitreibungsgebühren für den gesamten Haushalt abgewickelt. Um die Daten für den Abrechnungsbereich des Verfahrens SAP-ISU abgleichen zu können, ist die Nutzung des Sachkontos 4562100 erforderlich. Im Jahr 2016 konnte die softwaregestützte automatische Weiterberechnung von Mahngebühren und Säumniszuschlägen in den täglichen Arbeitsprozess integriert werden. Die im Mehrjahresdurchschnitt ermittelten Beträge konnten deshalb in 2017 angehoben werden. Durch Corona-bedingte Ausfälle wurde der Ansatz in 2021 angepasst.

Sachkonto 5429000 Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse

Die Jahresabschlüsse unterliegen einer Prüfung durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Die Inanspruchnahme der Rückstellung wird nicht mehr über die Ertragsposition 010 100 400 4582000 dargestellt. Es erfolgt eine direkte Verrechnung mit dem Aufwand.

Sachkonto 5499000 Bankgebühren

Die Position 5499000 wurde dem voraussichtlichen Ergebnis des Jahres 2020 angepasst. Von Seiten der Banken wurde eine deutliche Anhebung des Gebührenmodells vorgestellt, welches sich in dem Haushaltsansatz wiederfindet.

Eine erste Entscheidung über die Entwicklung der Gebühren und Strafzinsen für Guthaben wurde im Sommer 2018 zu Lasten der Kommunen getroffen. Durch eine geschickte Bewirtschaftung der vorhandenen Liquiditätsreserven durch die Stadtkasse Lügde, fielen die Negativzinsen ab dem 01.07.2018 nur gering aus. Dieser Prozess soll in 2021 soweit möglich fortgesetzt werden. Von Seiten der Bankenwelt deuten sich weitere Maßnahmen in Richtung der Negativzinsen an.

Leerseite



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 500 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	15.965,48	16.000	16.000	16.000	10.000	10.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.965,48	16.000	16.000	16.000	10.000	10.000
4411000 Nutzungsentgelt für Rettungswache Elbrin	17.184,96	17.000	16.000	15.000	15.000	15.000
4411200 Mieterträge Vordere Str. 39	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4411500 Pachterträge OK-FIS	11.332,44	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4411510 Pachterträge manuell	1.581,88	100	100	100	100	100
4411600 Erbbauzinsen	36.264,43	37.000	37.000	38.000	38.000	39.000
4411700 Entgelt Windpark Dörenberg, Entgelt für private Stromleitungen	5.048,12	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.911,83	72.800	71.800	71.800	71.800	72.800
4541000 Erträge Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.648,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Erträge	2.648,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
Ordentliche Erträge	91.525,31	91.000	90.000	90.000	84.000	85.000
5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	6.437,53	1.700	0	0	0	0
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	74.975,84	87.800	69.100	70.100	70.900	71.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.048,45	7.600	5.400	5.500	5.600	5.700
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	15.217,40	18.900	13.700	13.900	14.100	14.300
5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	2.604,00	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	105.283,22	116.000	88.200	89.500	90.600	91.700
5211000 Bauliche Unterhaltung Postweg 19	2.017,23	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5211200 Bauliche Unterhaltung Vordere Str. 39	0,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5211400 Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	200.000	220.000	220.000	220.000	220.000
5241000 Bewirtschaftungsk. Postweg 19	7.388,74	7.500	9.500	9.800	9.900	10.100
5241200 Bewirtschaftungsk. Vordere Str. 39	645,48	700	800	800	900	900
5241400 Ausschreibung Strom Gas	0,00	6.000	6.000	100	100	6.000
5241700 Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke	7.276,13	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
5291000 Aufwendungen für Vermessungskosten	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.327,58	229.200	250.300	244.700	244.900	251.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	22.624,91	23.000	23.000	23.000	10.000	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	22.624,91	23.000	23.000	23.000	10.000	10.000
5412000 Reisekosten und Tagegelder	0,00	500	500	500	500	500
5422000 Regiekosten an Heimat- und Verkehrsverein für Rettungswache Elbrin	6.811,15	7.000	7.000	7.100	7.200	7.300
5429900 Mitgliedsbeitrag Fischereigenossenschaft	0,00	400	0	0	0	0
5431000 Geschäftsaufwendungen	473,62	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5471000 Aufwendungen Verlust bei Verkauf unbewegl. Vermögensgegenst.	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5474000 Verluste aus Abgang von bewegl	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 500 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.284,77	10.100	9.700	9.800	9.900	10.000
Ordentliche Aufwendungen	152.520,48	378.300	371.200	367.000	355.400	362.700
Ordentliches Ergebnis	-60.995,17	-287.300	-281.200	-277.000	-271.400	-277.700

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	60,01	24,05	24,25	24,52	23,64	23,44
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	6,50	30,89	30,40	30,11	29,66	30,52
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,60	1,46	1,43	1,39	1,33	1,32



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 500 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6411000 Nutzungsentgelt für Rettungswache Elbrin	17.184,96	17.000	16.000	0	15.000	15.000	15.000
6411200 Mieteinzahlungen Vordere Str.39	1.500,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
6411500 Pachteinzahlungen OK-FIS	12.219,53	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
6411510 Pachteinzahlungen manuell	1.581,88	100	100	0	100	100	100
6411600 Erbbauzinsen	36.159,70	37.000	37.000	0	38.000	38.000	39.000
6411700 Entgelt Windpark Dörenberg, Entgelt für private Stromleitungen	5.048,12	5.200	5.200	0	5.200	5.200	5.200
Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.694,19	72.800	71.800	0	71.800	71.800	72.800
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.694,19	73.800	72.800	0	72.800	72.800	73.800
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	6.483,22	1.700	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	74.975,84	87.800	69.100	0	70.100	70.900	71.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.048,45	7.600	5.400	0	5.500	5.600	5.700
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	15.217,40	18.900	13.700	0	13.900	14.100	14.300
Personalauszahlungen	102.724,91	116.000	88.200	0	89.500	90.600	91.700
7211000 Bauliche Unterhaltung Postweg 19	2.017,23	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7211200 Bauliche Unt. Vordere Str. 39	0,00	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7211400 Bauliche Unt. Aufstockung	0,00	200.000	220.000	0	220.000	220.000	220.000
7241000 Bewirtschaftungsk. Postweg 19	7.388,74	7.500	9.500	0	9.800	9.900	10.100
7241200 Bewirtschaft. Vordere Str. 39	645,48	700	800	0	800	900	900
7241400 Ausschreibung Strom Gas	0,00	6.000	6.000	0	100	100	6.000
7241700 Bewirtschaftungskosten unbebaute Grundstücke	7.276,13	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
7291000 Auszahlungen für Vermessungskosten	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.327,58	229.200	250.300	0	244.700	244.900	251.000
7412000 Reisekosten und Tagegelder	0,00	500	500	0	500	500	500
7422000 Regiekosten an Heimat- und Verkehrsverein für Rettungswache Elbrin	6.811,15	7.000	7.000	0	7.100	7.200	7.300
7429900 Mitgliedsbeitrag Fischereigenossenschaft	0,00	400	0	0	0	0	0
7431000 Geschäftsauszahlungen	473,62	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	7.284,77	9.000	8.600	0	8.700	8.800	8.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.337,26	354.200	347.100	0	342.900	344.300	351.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.643,07	-280.400	-274.300	0	-270.100	-271.500	-277.800
6821100 ASK Einz. Grundstücksverkauf	5.280,00	200.000	200.000	0	100.000	50.000	50.000
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.280,00	200.100	200.100	0	100.100	50.100	50.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.280,00	200.100	200.100	0	100.100	50.100	50.100
7821100 ASK Auszahlungen Grunderwerb	2.084,33	50.000	200.000	0	50.000	50.000	50.000
Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	2.084,33	50.000	200.000	0	50.000	50.000	50.000



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 500 Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
7851000 Auszahlungen für Anschluss- und Erschließungsbeiträge	0,00	20.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.084,33	71.000	206.000	0	56.000	56.000	56.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	3.195,67	129.100	-5.900	0	44.100	-5.900	-5.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

E 00010003 Grundstücksan- und verkäufe

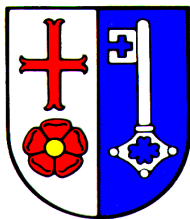
6821100 ASK Einz. Grundstücksverkauf - Grundstücksan- und verkäufe	0	0	5,3	200,0	200,0	0,0	100,0	50,0	50,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	5,3	200,0	200,0	0,0	100,0	50,0	50,0	0,0
7821100 ASK Auszahlungen Grunderwerb - Grundstücksan- und verkäufe	0	0	2,1	50,0	200,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	2,1	50,0	200,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Saldo E 00010003	0	0	3,2	150,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0

H 16010001 Baul. Maßnahmen Gebäude

7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Baul. Maßnahmen Gebäude	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 16010001	0	0	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	20,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	0,0	-19,9	-4,9	0,0	-4,9	-4,9	-4,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	3,2	129,1	-5,9	0,0	44,1	-5,9	-5,9	0,0



Produktbereich:	010	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	100	Innere Verwaltung
Produkt:	500	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Erläuterungen:

Sachkonten 441100 und 4411300 / 5241100 und 5241300 Mieterträge / Bewirtschaftungskosten

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 erfolgte eine Neuordnung der Gebäude zu den einzelnen Produkten. Diese Neuordnung wird in 2021 fortgesetzt.

Gleichzeitig konnten bereits mit dem Haushaltsplan 2016 die Positionen 4411000 und 5422000 nach oben korrigiert werden. Dabei handelt es sich um eine Erhöhung der Nutzungsentgelte für die Rettungswache durch Anmietung zusätzlicher Flächen. Die Mehreinnahmen werden über die Position 5422000 mit dem Heimat- und Verkehrsverein Elbrinxen abgerechnet. Ab April 2021 sind die Konditionen mit dem Kreis Lippe neu zu verhandeln. Das Verhandlungsergebnis bleibt abzuwarten.

Sachkonten 4411600 und 4582000 Erträge aus Rückstellungen Erbbauzinsen

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

Sachkonten 4541000 und 5471000 Erträge bzw. Aufwendungen aus den Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden

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 5241400 Ausschreibung Strom Gas

Im Jahr 2021 soll eine erneute Ausschreibung der Strom- und Gasverträge erfolgen. Die Ausschreibung bündelt die Verbrauchsdaten zahlreicher lippischer Kommunen, um so bessere Konditionen zu erzielen. Zusätzlich wird auf Ebene des Kreisgebiets von Seiten der Stadtwerke Lemgo aktuell die Gründung einer Einkaufsgemeinschaft geprüft. Die Nutzung würde erst in Zukunft greifen. Die Entwicklung bleibt abzuwarten.

Aufträge E 00010003 und 7851000 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 2021 Ankäufe von wesentlichen und ortsprägenden Objekten abgewickelt werden. Diese Objekte sollen über die Nutzung weiterer Förderkulissen, insbesondere der Förderschiene der Städtebauförderung sowie der Dorferneuerung, weiterentwickelt werden.

Darüber hinaus sind die üblichen Pauschalansätze in dieser Position enthalten.

Leerseite



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 600 Bauhof

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	12.081,24	0	0	0	0	0
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	107.051,87	115.000	109.000	99.000	99.000	99.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.133,11	115.000	109.000	99.000	99.000	99.000
4411000 Mieterträge Bauhof	29.228,80	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
4421000 Erträge aus Verkauf	110,00	100	100	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.338,80	33.100	33.100	33.100	33.100	33.100
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	640,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	640,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	729,47	0	0	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	729,47	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	149.841,38	149.300	143.300	133.300	133.300	133.300
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	110.941,57	252.500	113.700	115.300	116.500	117.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.696,55	19.200	8.800	9.000	9.100	9.200
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	21.982,88	51.300	23.100	23.500	23.800	24.100
Personalaufwendungen	141.621,00	323.000	145.600	147.800	149.400	151.000
5211000 Bauliche Unterhaltung Bauhof	6.333,55	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	12.081,24	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Bauhof	20.717,06	21.500	21.500	21.800	22.100	22.400
5251000 Fahrzeugunterhaltung Bauhof	90.495,72	87.000	89.000	90.000	91.000	92.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens Bauhof	5.205,43	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.833,00	123.500	125.500	126.800	128.100	129.400
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	120.861,40	110.000	120.000	110.000	110.000	110.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Bilanzielle Abschreibungen	120.861,40	119.000	129.000	119.000	119.000	119.000
5412000 Fortbildungskosten Bauhof	1.562,71	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5431000 Geschäftsaufwendungen Bauhof	3.738,96	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.509,47	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.811,14	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
Ordentliche Aufwendungen	405.126,54	572.200	406.800	400.300	403.200	406.100
Ordentliches Ergebnis	-255.285,16	-422.900	-263.500	-267.000	-269.900	-272.800

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	36,99	26,09	35,23	33,30	33,06	32,82
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	27,19	45,47	28,49	29,02	29,50	29,98
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,60	2,21	1,57	1,51	1,50	1,48



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 600 Bauhof

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6411000 Mieteinzahlungen Bauhof	27.796,90	33.000	33.000	0	33.000	33.000	33.000
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	110,00	100	100	0	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.906,90	33.100	33.100	0	33.100	33.100	33.100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	640,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	640,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.546,90	33.200	33.200	0	33.200	33.200	33.200
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	110.941,57	252.500	113.700	0	115.300	116.500	117.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.696,55	19.200	8.800	0	9.000	9.100	9.200
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	21.982,88	51.300	23.100	0	23.500	23.800	24.100
Personalauszahlungen	141.621,00	323.000	145.600	0	147.800	149.400	151.000
7211000 Bauliche Unterhaltung Bauhof	6.333,55	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Bauhof	19.551,59	21.500	21.500	0	21.800	22.100	22.400
7251000 Fahrzeugunterhaltung Bauhof	90.495,72	87.000	89.000	0	90.000	91.000	92.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.205,43	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	121.586,29	123.500	125.500	0	126.800	128.100	129.400
7412000 Fortbildungskosten Bauhof	1.562,71	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7431000 Geschäftsauszahlungen	3.738,96	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.509,47	400	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	7.811,14	6.900	6.600	0	6.600	6.600	6.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.018,43	453.400	277.700	0	281.200	284.100	287.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-242.471,53	-420.200	-244.500	0	-248.000	-250.900	-253.800
6818000 Einzahlungen Bauhof	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	100	100	0	100	100	100
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	4.033,61	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6831100 ASK Einz. Veräußerung Vermögen	0,00	5.000	30.000	0	10.000	25.000	10.000
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.033,61	6.000	31.000	0	11.000	26.000	11.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.033,61	6.100	31.100	0	11.100	26.100	11.100
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	102.539,15	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	102.539,15	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	15.329,56	29.000	13.000	0	10.000	10.000	10.000
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 €	54.587,37	30.000	190.000	0	45.000	130.000	45.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	12.081,24	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	81.998,17	68.000	212.000	0	64.000	149.000	64.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	184.537,32	69.000	213.000	0	65.000	150.000	65.000



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 600 Bauhof

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Saldo aus Investitionstätigkeit	-180.503,71	-62.900	-181.900	0	-53.900	-123.900	-53.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

E 00010002 Erwerb von Fahrzeugen und sonstigen beweglichen Anlagegütern für den Bauhof

6831100 ASK Einz. Veräußerung Vermögen - Erwerb von Fahrzeugen und sonstigen beweglichen Anlagegütern für de	0	0	0,0	5,0	30,0	0,0	10,0	25,0	10,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	5,0	30,0	0,0	10,0	25,0	10,0	0,0
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erwerb von Fahrzeugen und sonstigen beweglichen Anlagegütern für den	0	0	54,6	30,0	190,0	0,0	45,0	130,0	45,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	54,6	30,0	190,0	0,0	45,0	130,0	45,0	0,0
Saldo E 00010002	0	0	-54,6	-25,0	-160,0	0,0	-35,0	-105,0	-35,0	0,0

H 18010001 Bauhof Lügde

7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Bauhof Lügde	0	0	102,5	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	102,5	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 18010001	0	0	-102,5	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	4,0	1,1	1,1	0,0	1,1	1,1	1,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	27,4	38,0	22,0	0,0	19,0	19,0	19,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-23,4	-36,9	-20,9	0,0	-17,9	-17,9	-17,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-180,5	-62,9	-181,9	0,0	-53,9	-123,9	-53,9	0,0

Leerseite



Produktbereich: 010 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 100 Innere Verwaltung
Produkt: 600 Bauhof

Erläuterungen:

Sachkonten 4411000 / 5241000 Mieterträge Bauhof / Bewirtschaftungskosten Bauhof

Zwischenzeitlich hatte die Stadt Lügde den Mieter eines Teilbereiches des Bauhofgebäudes verloren. Ab dem Jahr 2019 zeichnete sich eine Folgenutzung ab. Sowohl der Haushaltsansatz der Mieterträge, als auch der Bewirtschaftungskosten, wurde den aktuellen Bedingungen angepasst.

Sachkonten 5012000 u. a. Personalaufwendungen

Die für die Bauhofsmitarbeiter zu zahlenden Personalaufwendungen sind dezentral auf der Basis der Stundenaufzeichnungen 2019 veranschlagt worden. Ein Auswerteverfahren zu den Personalkosten des Bauhofs wurde mit eigenen Bordmitteln entwickelt. Die tatsächliche Aufteilung der Personalkosten erfolgt dann nach den Stundenaufzeichnungen 2021.

Die in 2016 begonnen Fördermaßnahmen zur Beschäftigung von Mitarbeitern im Bereich des Bauhofes sollen auch in Zukunft unter neuen Bedingungen fortgesetzt werden. Die genaue Ausgestaltung in 2021 steht gerade vor den Auswirkungen der Corona-Krise noch aus.

Sachkonto 5255000 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. Es erfolgt eine leichte Anpassung der Ansätze.

Auftrag E 00010002 und Sachkonto 7831000 Erwerb von Fahrzeugen / bewegliches Vermögen

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird grundsätzlich nicht mehr über Aufträge abgewickelt. Zur Mittelbewirtschaftung werden unter den Produktsachkonten 7831000 und 7832000 Haushaltsmittel zur Verfügung gestellt.

Eine Ausnahme bildet hier die Anschaffung von Fahrzeugen. Diese werden weiterhin über einen separaten Auftrag abgebildet und sind nicht Bestandteil des Deckungskreises.

Im Haushaltsplan 2021 ist neben weiteren Kleingeräten die Ersatzbeschaffung des vielschichtig genutzten Unimogs als wichtigste Investition vorgesehen. Im Rahmen der Abwicklung wird auch die Möglichkeit einer Leasingvariante überprüft. Das Bedarfskonzept für den Bauhof sieht für 2022 die Ersatzbeschaffung eines Crafter (Tischlerei) vor. In 2023 ist unter anderem der Austausch eines Baggers vorgesehen. Im Jahr 2024 ist die Anschaffung des Einsatzfahrzeuges Grünanlagen (Pfau) geplant. Ob und in welchem Umfang die Ersatzbeschaffungen ab dem Jahr 2021 durchgeführt werden können, hängt letztendlich auch stark von den endgültigen Auswirkungen der Corona-Krise ab. Ggf. ist eine Streckung der Maßnahmen unausweichlich.

Das Vergabeverfahren wird in dem zuständigen Ausschuss vorgestellt.

Leerseite



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 100 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 100 Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4488000 Erstattungen Aufwand Obdachlose	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4561000 Buß- und Zwangsgelder	635,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4561100 Buß- und Zwangsgelder WINOWIG	2.634,50	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	312,59	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	3.582,09	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
Ordentliche Erträge	3.582,09	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	43.538,29	36.400	49.300	50.000	50.500	51.100
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.617,77	3.400	4.200	4.300	4.400	4.500
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.264,60	8.900	11.200	11.400	11.600	11.800
Personalaufwendungen	56.420,66	48.700	64.700	65.700	66.500	67.400
5281000 Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen	6.571,22	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.571,22	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	979,08	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	979,08	100	100	100	100	100
5422000 Aufwendungen für Obdachlose	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5429000 Aufwand Rattenbekämpfung	2.527,02	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5429900 Mitgliedsbeitrag Kreisverkehrswacht	130,00	200	200	200	200	200
5499000 Aufwendungen Ordnungsangelegenheiten / Umweltschutz	2.521,54	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342,72	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.521,28	9.300	15.300	15.300	15.300	15.300
Ordentliche Aufwendungen	69.492,24	66.100	88.100	89.100	89.900	90.800
Ordentliches Ergebnis	-65.910,15	-57.500	-79.500	-80.500	-81.300	-82.200

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	5,15	13,01	9,76	9,65	9,57	9,47
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	7,02	6,18	8,59	8,75	8,89	9,03
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,27	0,26	0,34	0,34	0,34	0,33



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 100 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 100 Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6488000 Einzahlungen Erstattungen Obdachlose	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
6561000 Buß- und Zwangsgelder	335,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6561100 Buß- und Zwangsgelder Winowig	2.639,60	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	312,59	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	3.287,19	6.100	6.100	0	6.100	6.100	6.100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.287,19	8.600	8.600	0	8.600	8.600	8.600
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	-1.302,43	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	43.538,29	36.400	49.300	0	50.000	50.500	51.100
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.617,77	3.400	4.200	0	4.300	4.400	4.500
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.264,60	8.900	11.200	0	11.400	11.600	11.800
Personalauszahlungen	55.118,23	48.700	64.700	0	65.700	66.500	67.400
7281000 Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen	6.654,64	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.654,64	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
7422000 Auszahlungen für Obdachlose	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
7429000 Auszahlung Rattenbekämpfung	2.527,02	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
7429900 Mitgliedsbeitrag Kreisverkehrswacht	130,00	200	200	0	200	200	200
7499000 Auszahlungen Umweltschutz	2.521,54	4.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342,72	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.521,28	9.300	15.300	0	15.300	15.300	15.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.294,15	66.000	88.000	0	89.000	89.800	90.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.006,96	-57.400	-79.400	0	-80.400	-81.200	-82.100



Produktbereich:	020	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe:	100	Ordnungsangelegenheiten
Produkt:	100	Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Erläuterungen:

Sachkonto 4561000/4561100 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.

Sachkonto 5281000 Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen

Unter diesem Produktsachkonto werden die Kosten ordnungsbehördlicher Maßnahmen abgebildet. Unter anderem werden hier Bestattungskosten im Rahmen ordnungsbehördlicher Maßnahmen abgebildet. Von Seiten des zuständigen Fachbereiches wurde für die zukünftigen Jahre ein höherer Bedarf prognostiziert.

Sachkonto 5499000 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 020 100 100 5499000 und dem Produkt Sachkonto 130 100 100 5221000 Unterhaltung Grünanlagen der Stadt Lügde finanziert. Diese Vorgehensweise soll auch in 2021 fortgesetzt werden.

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

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

Leerseite



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 100 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 200 Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4311000 Verwaltungsgebühren	6.600,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.600,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4481000 Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken	9.274,09	1.000	10.000	10.000	1.000	10.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.274,09	1.000	10.000	10.000	1.000	10.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	15.874,29	6.100	15.100	15.100	6.100	15.100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	110.377,07	109.700	113.700	115.300	116.500	117.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.626,83	8.700	9.000	9.200	9.300	9.400
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	22.919,91	23.200	24.300	24.700	25.000	25.300
Personalaufwendungen	141.923,81	141.600	147.000	149.200	150.800	152.400
5291000 Aufwendungen für Wahlen und Statistiken	6.848,14	15.000	12.000	12.000	1.000	12.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.848,14	15.000	12.000	12.000	1.000	12.000
5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	500	500	500	500	500
5431000 Geschäftsaufwendungen	1.740,74	2.500	3.500	2.500	2.500	2.500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.740,74	3.100	4.100	3.100	3.100	3.100
Ordentliche Aufwendungen	150.512,69	159.700	163.100	164.300	154.900	167.500
Ordentliches Ergebnis	-134.638,40	-153.600	-148.000	-149.200	-148.800	-152.400

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	10,55	3,82	9,26	9,19	3,94	9,01
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	14,34	16,52	16,00	16,22	16,26	16,75
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,59	0,62	0,63	0,62	0,58	0,61



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 100 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 200 Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6311000 Verwaltungsgebühren	6.600,20	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.600,20	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
6481000 Erstattung von Kosten für Wahlen und Statistiken	9.274,09	1.000	10.000	0	10.000	1.000	10.000
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.274,09	1.000	10.000	0	10.000	1.000	10.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.874,29	6.100	15.100	0	15.100	6.100	15.100
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	-482,39	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	110.377,07	109.700	113.700	0	115.300	116.500	117.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.626,83	8.700	9.000	0	9.200	9.300	9.400
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	22.919,91	23.200	24.300	0	24.700	25.000	25.300
Personalauszahlungen	141.441,42	141.600	147.000	0	149.200	150.800	152.400
7291000 Auszahlungen für Wahlen und Statistiken	6.848,14	15.000	12.000	0	12.000	1.000	12.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.848,14	15.000	12.000	0	12.000	1.000	12.000
7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	500	500	0	500	500	500
7431000 Geschäftsauszahlungen	1.740,74	2.500	3.500	0	2.500	2.500	2.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	1.740,74	3.100	4.100	0	3.100	3.100	3.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.030,30	159.700	163.100	0	164.300	154.900	167.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.156,01	-153.600	-148.000	0	-149.200	-148.800	-152.400



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 100 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 200 Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

Erläuterungen:

Sachkonten 4481000 und 5291000
Kostenerstattungen und Aufwendungen für Wahlen und Statistiken

In 2021 findet die nächste Bundestagswahl statt. Die mittelfristige Finanzplanung beinhaltet die Kosten weiterer Wahltermine.

Sachkonto 5431000
Geschäftsaufwendungen

Die Position wird in 2021 mit einem leicht erhöhten Ansatz versehen, um die Räumlichkeiten sowie die Abläufe rund um das Standesamt, zu optimieren.

Leerseite



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 200 Gefahrenabwehr
Produkt: 100 Brandschutz

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	39.110,57	50.000	35.000	35.000	35.000	35.000
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	134.012,00	158.000	153.000	168.000	173.000	173.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.122,57	208.000	188.000	203.000	208.000	208.000
4321000 Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschadkosten	17.386,75	25.000	15.000	20.000	20.000	20.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.386,75	25.000	15.000	20.000	20.000	20.000
4481000 Kostenersatz des Landes für Feuerwehrausbildungslehrgänge	23.449,01	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.449,01	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	154.000	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	154.200	300	300	300	300
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	1.126,97	30.000	10.000	1.000	1.000	1.000
Aktivierte Eigenleistungen	1.126,97	30.000	10.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	218.085,30	427.200	223.300	234.300	239.300	239.300
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	12.109,88	8.800	11.100	11.300	11.500	11.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.143,56	1.100	1.300	1.400	1.500	1.600
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.416,73	4.100	4.400	4.500	4.600	4.700
Personalaufwendungen	17.670,17	14.000	16.800	17.200	17.600	18.000
5211000 Bauliche Unterhaltung Feuerwehrgerätehäuser	5.948,06	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.960,86	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Feuerwehrgerätehäuser	33.895,97	43.000	42.000	44.000	44.000	45.000
5251000 Fahrzeugunterhaltung	71.687,17	55.000	56.000	57.000	58.000	59.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	10.521,47	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5291000 Kosten Brandschau	235,00	20.000	10.000	15.000	15.000	15.000
5291100 Sächliche Aufwendungen Feuerwehreinsätze	2.755,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.003,53	143.000	133.000	141.000	142.000	144.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	149.627,23	165.000	160.000	175.000	180.000	180.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5715000 Zugänge Festwert Schutzausrüstung	34.149,71	50.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Bilanzielle Abschreibungen	183.776,94	223.000	203.000	218.000	223.000	223.000
5314000 Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr	8.418,90	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Transferaufwendungen	8.418,90	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
5421000 Fortbildungs-/Untersuchungskosten, Zuschüsse Führerschein	33.949,63	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5421100 Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsätze	56.292,66	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
5421200 Aufwandsentschädigungen Wehrführer und sonstige Funktionsträger	26.405,00	33.000	28.500	28.500	28.500	28.500
5429900 Mitgliedsbeiträge Feuerwehrverband, Sternbekasse	7.738,20	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 200 Gefahrenabwehr
Produkt: 100 Brandschutz

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
5431000 Geschäftsaufwendungen, Reisekosten	22.078,40	16.000	9.000	9.000	9.000	15.000
5441000 Versicherungen, Steuern	13.157,68	13.500	13.500	13.500	14.000	14.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.621,57	145.200	133.700	133.700	134.200	140.200
Ordentliche Aufwendungen	499.491,11	533.700	495.000	518.400	525.300	533.700
Ordentliches Ergebnis	-281.405,81	-106.500	-271.700	-284.100	-286.000	-294.400
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.038,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.038,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Teilergebnis	-286.443,81	-112.000	-277.200	-289.600	-291.500	-299.900

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	43,66	80,04	45,11	45,20	45,55	44,84
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	29,97	11,45	29,37	30,88	31,26	32,35
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,97	2,07	1,91	1,96	1,96	1,95



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 200 Gefahrenabwehr
Produkt: 100 Brandschutz

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6321000 Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschaukosten	28.526,75	25.000	15.000	0	20.000	20.000	20.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.526,75	25.000	15.000	0	20.000	20.000	20.000
6481000 Kostenersatz des Landes für Feuerwehrausbildungslehrgänge	16.082,74	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.082,74	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	3.000,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	3.000,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.609,49	35.100	25.100	0	30.100	30.100	30.100
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	-964,76	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	12.109,88	8.800	11.100	0	11.300	11.500	11.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.143,56	1.100	1.300	0	1.400	1.500	1.600
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.416,73	4.100	4.400	0	4.500	4.600	4.700
Personalauszahlungen	16.705,41	14.000	16.800	0	17.200	17.600	18.000
7211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.948,06	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Feuerwehrgerätehäuser	34.094,55	43.000	42.000	0	44.000	44.000	45.000
7251000 Fahrzeugunterhaltung	71.687,17	55.000	56.000	0	57.000	58.000	59.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	10.521,47	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
7291000 Kosten Brandschau	235,00	20.000	10.000	0	15.000	15.000	15.000
7291100 Sächliche Auszahlungen Feuerwehr Brandschutz	2.755,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.241,25	143.000	133.000	0	141.000	142.000	144.000
7314000 Zuschuss Kameradschaftskasse und Jugendfeuerwehr	8.418,90	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
Transferauszahlungen	8.418,90	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500
7421000 Fortbildungs-/Untersuchungskosten, Zuschüsse Führerschein	29.809,03	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
7421100 Persönliche Auszahlungen Feuerwehreinsätze	56.292,66	45.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
7421200 Aufwandsentschädigungen Wehrführer und sonstige Funktionsträger	26.405,00	33.000	28.500	0	28.500	28.500	28.500
7429900 Mitgliedsbeiträge Feuerwehrverband, Sterbekasse	7.738,20	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
7431000 Geschäftsauszahlungen, Reisekosten	21.825,31	16.000	9.000	0	9.000	9.000	15.000
7441000 Beiträge Unfallversicherung	13.157,68	13.500	13.500	0	13.500	14.000	14.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	155.227,88	145.100	133.600	0	133.600	134.100	140.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.593,44	310.600	291.900	0	300.300	302.200	310.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-257.983,95	-275.500	-266.800	0	-270.200	-272.100	-280.500
6811100 ASK Investitionszuwendung	53.421,78	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	53.421,78	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	0,00	5.000	1.000	0	20.000	1.000	20.000



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 200 Gefahrenabwehr
Produkt: 100 Brandschutz

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000	1.000	0	20.000	1.000	20.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.421,78	55.000	51.000	0	70.000	51.000	70.000
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	45.553,44	815.000	135.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.553,44	815.000	135.000	0	1.000	1.000	1.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	22.149,40	44.000	47.000	0	15.000	15.000	15.000
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 €	415.740,41	259.000	35.000	0	567.000	13.000	463.000
7831200 Zugänge Festwert Schutzausrüstung	34.018,69	50.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.960,86	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	476.869,36	363.000	127.000	0	627.000	73.000	523.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	522.422,80	1.178.000	262.000	0	628.000	74.000	524.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-469.001,02	-1.123.000	-211.000	0	-558.000	-23.000	-454.000



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 200 Gefahrenabwehr
Produkt: 100 Brandschutz

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

E 09020001 Erwerb TLF Löschzug Lügde

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erwerb TLF Löschzug Lügde	0	0	395,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	395,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo E 09020001	0	0	-395,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

E 09020003 Erwerb und Einrichtung digitale Funkalarmierung

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erwerb und Einrichtung digitale Funkalarmierung	0	0	0,0	0,0	5,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	5,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo E 09020003	0	0	0,0	0,0	-5,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

E 10020002 Erwerb Ausrüstungsgegenstände Brandschutz Atemschutz

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erwerb Ausrüstungsgegenstände Brandschutz Atemschutz	0	0	0,0	60,0	5,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	60,0	5,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo E 10020002	0	0	0,0	-60,0	-5,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

E 11020001 Erwerb und Einrichtung digitale Funk / digitale Sirenen

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erwerb und Einrichtung digitale Funk / digitale Sirenen	0	0	20,2	20,0	10,0	0,0	10,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	20,2	20,0	10,0	0,0	10,0	1,0	1,0	0,0
Saldo E 11020001	0	0	-20,2	-20,0	-10,0	0,0	-10,0	-1,0	-1,0	0,0

E 13020001 Erwerb von Fahrzeugen nach dem Brandschutzbedarfsplan

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erwerb von Fahrzeugen nach dem Brandschutzbedarfsplan	0	0	0,0	179,0	15,0	0,0	555,0	10,0	460,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	179,0	15,0	0,0	555,0	10,0	460,0	0,0
Saldo E 13020001	0	0	0,0	-179,0	-15,0	0,0	-555,0	-10,0	-460,0	0,0

H 15010001 Baul. Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser

7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Baul. Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser	0	0	45,6	815,0	135,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	45,6	815,0	135,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 15010001	0	0	-45,6	-815,0	-135,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

Z 00020001 Investitionspauschale Brandschutz des Landes NRW

6811100 ASK Investitionszuwendung - Investitionspauschale Brandschutz des Landes NRW	0	0	53,4	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	53,4	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Saldo Z 00020001	0	0	53,4	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 200 Gefahrenabwehr
Produkt: 100 Brandschutz

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	5,0	1,0	0,0	20,0	1,0	20,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	61,1	104,0	92,0	0,0	60,0	60,0	60,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-61,1	-99,0	-91,0	0,0	-40,0	-59,0	-40,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-469,0	-1.123,0	-211,0	0,0	-558,0	-23,0	-454,0	0,0



Produktbereich: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 200 Gefahrenabwehr
Produkt: 100 Brandschutz

Erläuterungen:

Sachkonto 4321000 / 5421100

Erstattung Feuerwehreinsatz- und Brandschauhkosten / Persönliche Aufwendungen Feuerwehreinsätze

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

Sachkonto 4481000

Erstattung des Landes für Feuerwehrausbildungslehrgänge

Die Position korrespondiert mit der entsprechenden Aufwandsposition 5421000. Ab 2020 werden die pauschalen Ansätze zur Verfügung gestellt.

Sachkonto 5211000

Bauliche Unterhaltung Feuerwehrgerätehäuser

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 5241000

Bewirtschaftungskosten Feuerwehrgerätehäuser

Die Haushaltsposition wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen Inanspruchnahme fortgeführt.

Sachkonto 5251000 / 5255000

Fahrzeugunterhaltung / Unterhaltung bewegliches Vermögen

Die Kosten wurden an die tatsächlichen Verhältnisse angepasst.

Sachkonto 5291000

Kosten Brandschau

Ab dem Jahr 2021 wurden die Ansätze der Brandschau angepasst.

Sachkonto 5421200 / 5421100

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 2022 wird 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 2021 wieder.

Sachkonto 5429900 / 5441000
Mitgliedsbeiträge Feuerwehrverband / Versicherungen Steuern

Um einen über das normale Niveau der Unfallversicherung hinausgehenden Schutz zu gewährleisten, wurde über den Feuerwehrverband eine zusätzliche Unfallversicherung abgeschlossen. Die Mehrkosten werden ab 2013 über das Sachkonto 5441000 abgerechnet.

Sachkonto 5431000
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. In 2020 erfolgte die Schlussrechnung der Beratungsleistung. Ab dem Jahr 2021 wird der normale Ansatz fortgeführt. Im Jahr 2024 ist der Beginn der Überarbeitung des Brandschutzbedarfsplanes vorgesehen.

Sachkonten 5715000 und 787831200
Zugänge Festwerte 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 muss deshalb von 22.000 € auf 35.000 € angehoben werden. Um den Austausch der Schutzausrüstung im Bereich der Atemgeräteträger schon im ersten Jahr einen deutlichen Schub zu verleihen, werden im Jahr 2020 einmalig 50.000 € bereitgestellt. Ab dem Jahr 2021 wird dann wieder der Normalbetrag von 35.000 € bereitgestellt.

Aufträge E 09020001 u. a.
Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen und sonstige investive Auszahlungen / Feuerwehrbudget

Im Jahr 2002 ist die damalige Projektförderung für Brandschutzmaßnahmen umgestellt worden auf eine fachbezogene Pauschalförderung. 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 und einem städt. Eigenanteil in jeweils gleicher Höhe. Nicht verbrauchte Mittel werden einer Rücklage zugeführt. Überschreiten die Ausgaben das Budget, erfolgt eine Rücklagenentnahme.

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird grundsätzlich nicht mehr über Aufträge abgewickelt. Die Mittelbewirtschaftung wird unter den Produktsachkonten 7831000 und 7832000 abgewickelt. Eine Ausnahme bildet hier die Anschaffung von Fahrzeugen und besonderen Maßnahmen. Diese werden weiterhin über einen separaten zweckgebundenen Auftrag abgebildet und sind nicht Bestandteil des Deckungskreises. Sie unterliegen ebenfalls den neuen allgemeinen Regeln für investive Auszahlungen.

In 2021 sollen im Feuerwehrgerätehaus Lügde 4 EDV-Arbeitsplätze/Stab für außergewöhnliche Ereignisse/SAE, sowie die Softwareunterstützung aus dem Verfahren MP-Fire, eingerichtet werden. Zusätzlich sollen über diese Position Rollwagen in Höhe von 22.000 € für das Logistikfahrzeug beschafft werden. Darüber hinaus wird ein Pauschalansatz von 15.000 € für den Erwerb von Vermögensgegenständen bereitgestellt.

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

Für das Jahr 2020 war zusätzlich der dringend erforderliche Austausch der Atemschutzausrüstung vorgesehen. Eine Wartung der alten Geräte ist auf Grund des Auslaufens der Beschaffung von Ersatzteilen nicht mehr sichergestellt. In 2021 erfolgt die Ausfinanzierung der Maßnahme.

Zusätzlich ist im Jahr 2021 der Austausch von Sirenenanlagen angedacht.

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. Für den Ersatz eines Kommandowagens wird eine Lösung mit dem Kreis Lippe angestrebt, so dass eine Neuanschaffung zunächst nicht erforderlich erscheint. Die Anschaffung eines MLF in Lügde und in Falkenhagen konnte in das Jahr 2024 verschoben werden. Begleitet werden die erforderlichen Ausschreibungsverfahren in der Regel von der Kommunal Agentur.

Darüber hinaus besteht zusätzlich ein größerer Investitionsbedarf im Bereich der Feuerwehrfahrzeuge von aktuell rund 1,5 Mio. €. Diese Ersatzbeschaffungen sollen grundsätzlich aber erst ab dem Jahr 2025 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 2021 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 ist mit der Haushaltsplanung 2022 die bisherige Prioritätensetzung aus Fahrzeugen und Feuerwehrgerätehäusern nochmals zu hinterfragen und bedarfsgerecht anzupassen. Grundlage der Planerstellung muss es dann sein, die rechtlichen Anforderungen, sowie die finanzielle Darstellbarkeit im Haushalt der Stadt Lügde unter den aktuell vorherrschenden schweren Rahmenbedingungen, in Einklang zu bringen.

Aufträge H 15010001

Baul. Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser

Der Finanzbedarf für den Bereich der Feuerwehrgerätehäuser ist dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in seiner Sitzung vom 15.03.2021 vorgestellt worden. Die baulichen Maßnahmen wurden im Einzelnen erläutert.

Die Neuerrichtung des Feuerwehrgerätehauses im Ortsteil Elbrinxen konnte, bis auf kleinere Restarbeiten und der Herstellung der Außenanlagen, im letzten Jahr abgeschlossen werden. Eine Inbetriebnahme des neuen Standortes durch die Feuerwehr ist zeitnah beabsichtigt. Der Finanzbedarf für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses wurde durch den Rat in seiner Sitzung vom 24.08.2020 auf insgesamt 935.000 € aufgestockt. Ausgehend von den bisher verausgabten Mitteln stehen hiervon noch rd. 13.000 € für die ausstehenden Restarbeiten zur Verfügung, die in diesem Jahr daher neu veranschlagt werden. Darüber hinaus ist für die Herstellung der Außenanlagen (Zaun, Pflasterung, Anpflanzungen, pp.) jedoch noch ein Mehrbedarf i.H.v. 14.000 € überwiegend für Materialaufwendungen erforderlich. Die Arbeiten selbst werden in Eigenleistung der Feuerwehr umgesetzt. Für das Feuerwehrgerätehaus Elbrinxen werden somit 27.000 € im Haushalt eingestellt. Ein Teil der Gesamtkosten zur Errichtung des Feuerwehrgerätehauses i.H.v. rd. 950.000 € konnte über das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Teil I refinanziert werden. Hier wurde im letzten Jahr bereits der entsprechende Mittelabruf über rd. 235.000 € vorgenommen.

Aus dem Brandschutzbedarfsplan heraus ist im Feuerwehrgerätehaus Sabbenhausen die Nachrüstung der Fahrzeughalle mit einer Abgasabsauganlage vorgesehen. Hierfür werden Mittel über 25.000 € veranschlagt. Darüber hinaus wird auch ein Ansatz für die Kernsanierung/Erneuerung der Toilettenanlage im Feuerwehrgerätehaus i. H. v. 80.000 € vorgesehen. Dieser Ansatz berücksichtigt bereits - 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.

Mit den Abschlussarbeiten zur vollständigen Inbetriebnahme des Notstromaggregats im Feuerwehrgerätehaus Lügde über 3.000 €, ergibt sich ein Gesamtbedarf für bauliche Maßnahmen Feuerwehrgerätehäuser i.H.v. 135.000 €.



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 100 Grundschule Lügde

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	7.130,25	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisung Ganztagsgrundschule u.a.	103.460,75	108.000	129.000	132.000	135.000	138.000
4148000 Spenden Grundschule Lügde	40,00	100	100	100	100	100
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	45.105,46	63.000	66.000	66.000	66.000	66.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.736,46	171.100	195.100	198.100	201.100	204.100
4321000 Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule	48.675,00	54.000	45.000	54.000	54.000	54.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.675,00	54.000	45.000	54.000	54.000	54.000
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	1.405,34	24.000	20.000	1.000	1.000	1.000
Aktivierte Eigenleistungen	1.405,34	24.000	20.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	205.816,80	249.300	260.300	253.300	256.300	259.300
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	37.527,87	49.000	42.000	42.600	43.100	43.600
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.905,84	3.800	3.300	3.400	3.500	3.600
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.818,20	10.200	8.800	9.000	9.100	9.200
Personalaufwendungen	48.251,91	63.000	54.100	55.000	55.700	56.400
5211000 Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde	30.728,06	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	7.130,25	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde	59.272,72	68.000	69.000	70.000	71.000	72.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.152,72	3.500	7.000	7.000	7.000	7.000
5271000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.616,95	6.700	7.800	7.800	7.800	7.800
5291000 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	11.218,51	6.600	8.100	8.700	8.600	9.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.119,21	96.800	103.900	105.500	106.400	108.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	64.461,85	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	129,60	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	64.591,45	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
5429000 Aufwendungen Ganztagsgrundschule u.a.	150.000,00	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
5429100 Schulsozialarbeit	10.000,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
5431000 Geschäftsaufwendungen	3.921,97	2.600	2.900	3.100	3.100	3.100
5441000 Versicherungen, Steuern	17.668,53	17.000	17.000	18.000	18.000	18.500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.576,57	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.167,07	188.900	189.200	190.400	190.400	190.900
Ordentliche Aufwendungen	411.129,64	433.700	432.200	435.900	437.500	440.300
Ordentliches Ergebnis	-205.312,84	-184.400	-171.900	-182.600	-181.200	-181.000



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 100 Grundschule Lügde

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	50,06	57,48	60,23	58,11	58,58	58,89
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	21,87	19,83	18,58	19,85	19,80	19,89
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,62	1,68	1,67	1,65	1,63	1,61



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 100 Grundschule Lügde

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6141000 Landeszuweisung Ganztagsgrundschule u.a.	103.460,75	108.000	129.000	0	132.000	135.000	138.000
6148000 Spenden Grundschule Lügde	40,00	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.500,75	108.100	129.100	0	132.100	135.100	138.100
6321000 Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule	47.506,35	54.000	45.000	0	54.000	54.000	54.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.506,35	54.000	45.000	0	54.000	54.000	54.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.007,10	162.200	174.200	0	186.200	189.200	192.200
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	37.527,87	49.000	42.000	0	42.600	43.100	43.600
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.905,84	3.800	3.300	0	3.400	3.500	3.600
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.818,20	10.200	8.800	0	9.000	9.100	9.200
Personalauszahlungen	48.251,91	63.000	54.100	0	55.000	55.700	56.400
7211000 Bauliche Unterhaltung Grundschule Lügde	43.538,20	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Grundschule Lügde	72.871,75	68.000	69.000	0	70.000	71.000	72.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.152,72	3.500	7.000	0	7.000	7.000	7.000
7271000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	5.616,95	6.700	7.800	0	7.800	7.800	7.800
7291000 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	11.218,51	6.600	8.100	0	8.700	8.600	9.200
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.398,13	96.800	103.900	0	105.500	106.400	108.000
7429000 Auszahlungen Offene Ganztagsgrundschule u.a.	150.000,00	155.000	155.000	0	155.000	155.000	155.000
7429100 Schulsozialarbeit	10.000,00	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
7431000 Geschäftsauszahlungen	3.833,52	2.600	2.900	0	3.100	3.100	3.100
7441000 Schülerunfallversicherung	17.668,53	17.000	17.000	0	18.000	18.000	18.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.576,57	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
Sonstige ordentliche Auszahlungen	183.078,62	188.900	189.200	0	190.400	190.400	190.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	365.728,66	348.700	347.200	0	350.900	352.500	355.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-214.721,56	-186.500	-173.000	0	-164.700	-163.300	-163.100
6814100 ASK Investitionszuwendung	0,00	60.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6818000 Einzahlung Spenden GS Lügde	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	60.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	10.049,29	230.000	230.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.049,29	230.000	230.000	0	1.000	1.000	1.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	2.265,00	63.000	95.000	0	4.000	4.000	4.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 100 Grundschule Lügde

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	7.130,25	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	9.395,25	66.000	98.000	0	7.000	7.000	7.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.444,54	296.000	328.000	0	8.000	8.000	8.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.444,54	-235.900	-326.900	0	-6.900	-6.900	-6.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 13030001 Baul. Maßnahmen Grundschule Lügde

6814100 ASK Investitionszuwendung - Baul. Maßnahmen Grundschule	0	0	0,0	60,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	60,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Baul. Maßnahmen Grundschule Lügde	0	0	10,0	230,0	230,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	10,0	230,0	230,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 13030001	0	0	-10,0	-170,0	-229,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	9,4	66,0	98,0	0,0	7,0	7,0	7,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-9,4	-65,9	-97,9	0,0	-6,9	-6,9	-6,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-19,4	-235,9	-326,9	0,0	-6,9	-6,9	-6,9	0,0



Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	100-300	Schulen
Produkt:	100-300	Grundschulen und Sekundarschule

Erläuterungen:

Sachkonten 4141000, 4321000 und 5429000 Erträge und Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule Lügde

Das Land beteiligt sich an den Betriebskosten der Offenen Ganztagsgrundschule jährlich mit einem Sockelbetrag von 954 € je Kind. Dieser Festbetrag kann bei unterschiedlichem Förderbedarf deutlich nach oben angepasst und unterliegt nach der aktuellen Erlasslage einer Dynamisierung. Von den Eltern sind Beiträge zu zahlen, die einkommensabhängig zwischen 10 € und 185 € monatlich je Kind liegen. Die Einnahmen wurden auf der Basis einer Belegung mit 75 Kindern kalkuliert. Die Aufwendungen orientieren sich ebenfalls an dieser Zahl. Die endgültige Inanspruchnahme der Betreuungseinrichtung bleibt abzuwarten.

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

Ab dem Jahr 2014 steht mit der Johanniter Unfallhilfe als Kooperationspartner zur Verfügung.

Unter der Position 4141000 der beiden Grundschulen wurde zusätzlich ein Förderbetrag von 7.500 € für den Ausbau der Schulsozialarbeit aufgeteilt. Der Zuschuss wird von Seiten der Bezirksregierung gewährt. Die Aufwandspositionen im Bereich der Grundschulen Lügde und Rischenau wurden entsprechend angepasst.

Sachkonten 4141000, 4321000 und 5429000 Erträge und Aufwendungen Offene Ganztagsgrundschule Rischenau

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

Die laufenden Erträge und Aufwendungen unter dem Produkt 030 100 300 basieren auf einer Teilnehmerzahl von 25 Kindern. Die endgültige Inanspruchnahme der Betreuungseinrichtung bleibt abzuwarten.

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

Sachkonto 5241000 Bewirtschaftungskosten

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

Sachkonten 5255000, 5271000, 5291000, 5431000 und 5499900 Schulbudgets

Die Haushaltsstellen

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

sowie die

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

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

Die Höhe der bereitgestellten Mittel richtet sich nach einem festen Berechnungsmuster und ist abhängig von der Anzahl der Schüler. Mit der Anpassung der Durchschnittsverordnung für Lernmittel im Juni 2020 wurden auch die Beträge in diesem Segment deutlich nach oben angepasst.

Sachkonto 5271000
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 Durchschnittsverordnung aus Juni 2020 für die Grundschulen 48,00 € und für den Sekundarbereich 102,00 € und wurde damit deutlich angehoben. Auch hier orientiert sich die Höhe nach der Anzahl der Schüler.

Ab dem Jahr 2016 werden zusätzliche Mittel für die Beschulung ausländischer Flüchtlinge bereitgestellt. Diese Vorgehensweise wird auch in 2021 fortgesetzt.

Sachkonto 5429100
Schulsozialarbeit

Auf Wunsch der Schulleitungen wurden der Ansatz 2020 und damit auch die Leistungen der Schulsozialarbeit deutlich nach oben angepasst. Die Umsetzung der Maßnahme steht aktuell noch aus. Erste Gespräche haben Anfang des Jahres mit dem Kreis Lippe stattgefunden. Die weitere Entwicklung sollte mit Nachdruck voran gebracht werden.

Sachkonto 5255000
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

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

Sachkonten Produkt 030 300 100
Sekundarschule

Um den Start der Sekundarschule zu ermöglichen, wurden sowohl im Bereich der Lernmittel, der Geschäftsaufwendungen, als auch der Auszahlungen für investive Vermögensgegenstände, eine Aufstockung der Haushaltsmittel ab dem Jahr 2013 vorgenommen. In 2016 wurden diese Ansätze wieder für den laufenden Sektor auf das normale Maß heruntergeschraubt.

Der investive Sektor wird weiterhin aufgestockt fortgeführt. Insgesamt werden hier 32.000,00 € für die Beschaffung investiver Vermögensgegenstände bereitgestellt.

Sachkonten 4141000 und 5429100
Landeszuweisung und Aufwendungen Ganztagsoffensive

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 5012000, 5022000 und 5032000.

Die Förderanträge sind gestellt. Die Zuwendung orientiert sich an der Anzahl der Schüler. Im Haushaltsjahr 2021 werden 75.000 € erwartet. Hinzu kommen Kostenerstattungen für die Schulsozialarbeit.

Sachkonto 7831000 und 7832000

Erwerb von beweglichen Anlagegütern Schulen

In den Grundschulen Lügde und Rischenau sind für 2021 neben den Pauschalansätzen Bedarfe für besondere Maßnahmen im Bereich der digitalen Ausstattung der Schulen im Rahmen des Digitalpaktes von Bund und Land vorgesehen. Die Mittel des beweglichen Vermögens korrespondieren mit den Aufträgen für bauliche Maßnahmen H13030001 und H13030002. Der ganze Prozess der Digitalisierung befindet sich, in Abstimmung mit den Schulleitungen, bereits in der konkretisierenden Phase.

Im Schulzentrum wird, neben den Pauschalansätzen, abermals ein erhöhter Ansatz für Neuanschaffungen im Bereich Verwaltung / Sozial- und Fachräume / Bürgerzentrum / Digitalisierung im Zuge der derzeitigen Erneuerung des Schulzentrums bereitgestellt. Auf die Erläuterungen im Rahmen der Schulerneuerung wird verwiesen.

Aufträge H 13030001 und H13030002

Baul. Maßnahmen Grundschulen

Auf die Erläuterungen zu den jeweiligen Sachkonten 7831000 und 7832000 (bewegliches Vermögen) wird verwiesen. Korrespondierend hierzu werden Aufträge für den zur weitergehenden Digitalisierung der Schulen erforderlichen Ausbau der Dateninfrastruktur einschl. ggf. hierdurch entstehende Nebenleistungen (Planer, Maler, pp.) gebildet. Wie in der Sitzung des Ausschusses für Stadtentwicklung, Planen und Bauen am 15.03.2021 vorgestellt, werden für die Grundschule Lügde hierfür 115.000 € eingestellt, für die Grundschule Rischenau 30.000 €. Der hier bestehende Differenzbetrag wird maßgeblich durch zusätzliche bautechnische (Trockenbau) und weitere Erfordernisse bei der Grundschule Lügde beeinflusst. Eine Kofinanzierung erfolgt hier über den Digitalpakt, der für Lügde rd. 288.000 € umfasst. Des Weiteren werden für die Einrichtung einer Brandmeldeanlage und ELA-Anlage im Zusammenhang mit der neuen Dateninfrastruktur in der Grundschule Lügde 115.000 € veranschlagt und für ergänzende Spielgeräte 6.000 € bei der Grundschule Rischenau.

Aufgrund des sich in den letzten Jahren stetig entwickelten und für das anstehende Schuljahr bereits abzeichnenden Bedarfs im Rahmen der Ganztagsbetreuung an der Grundschule Rischenau, ist eine bauliche Erweiterung der Schule durch einen Anbau vorgesehen. Aktuell werden in der Ganztagsbetreuung 66 Kinder vor sowie nach dem regulären Unterricht betreut, hiervon 24 Kinder im Rahmen der Ganztagsbetreuung und 42 Kinder in der Randstundenbetreuung. Für das Schuljahr 2021/2022 wird sich die Zahl der Kinder bereits auf 77 erhöhen, hiervon 30 Kinder im Bereich der Ganztagsbetreuung und 47 Kinder in der Randstundenbetreuung. Auch unter Berücksichtigung der weiter steigenden Schülerzahlen einhergehend mit einer prognostizierten Ganztagsbetreuung und mit Blick auf den gesetzlichen Betreuungsanspruch ab 2025, sind die bestehenden Räumlichkeiten für das Betreuungsangebot nicht ausreichend. Die Erweiterung der Schule ist konzeptionell dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 15.03.2021 vorgestellt worden. Die Maßnahme ist im Rahmen des Ende Januar veröffentlichten Förderprogramms des Landes NRW „Zuwendungen zum beschleunigten Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschulkindern“ angemeldet worden. Auf die im Haushalt veranschlagten 270.000 € wird eine Förderung i. H. des Höchstbetrages von rd. 90.000 € erwartet. Die Umsetzung des Vorhabens ist förderrechtlich jedoch an sehr ambitionierte Fristen gebunden. Neben einem Baubeginn bis Ende Juni, muss die Maßnahme bis zum Jahresende umgesetzt werden. Insbesondere die Ausführungsfrist ist aus fachlichen Gründen äußerst kritisch zu bewerten und eine Umsetzung innerhalb dieses Zeitrahmens sehr fraglich. Aus diesem Grund bestehen seitens des Städte- und Gemeindebundes NRW auch die Bestrebungen, hier Fristverlängerungen anzustreben.

Aufträge H 12030001 und 4711000

Erneuerung Schulzentrum Aktivierte Eigenleistungen

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

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

Ausgaben von 8.541.100,00 € wird für den Bereich des Kultur- und Bildungscampus eine Zuwendung aus der Städtebauförderung über insgesamt 5.978.800,00 € (70 %) gewährt.

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

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

Im Haushalt 2021 sind entsprechende Mittelansätze, sowohl auf der Einnahmen- als auch der Ausgabenseite, eingestellt. Abstellend auf die bereits erfolgten Mittelzu- und -abflüsse der Vorjahre für die bereits umgesetzten und in Betrieb genommenen Bauabschnitte I u. II, sieht der Haushalt zunächst die Ausfinanzierung der Maßnahme vor. Die tatsächliche Bauabwicklung bleibt hier abzuwarten. Die Darstellung im Haushalt berücksichtigt hierbei die aus förderrechtlichen Gesichtspunkten vorzunehmende strikte Trennung der einzelnen Bauabschnitte. Über die gegenseitige Deckungsfähigkeit dieser Ansätze kann jedoch, sofern erforderlich innerhalb des Gesamtbedarfes, flexibel auf die jeweiligen Bedarfe der Förderziele reagiert werden. Korrespondierend hierzu wird zunächst ein Mittelbedarf für bewegliche Vermögensgegenstände (Einrichtung Fachklassen, Verwaltung, pp.) über insgesamt 650.000 € vorgesehen, der unter Berücksichtigung der bereits abgeflossenen Mittel 2020 im Haushalt und der Finanzplanung berücksichtigt wird. Damit wird ein Gesamtvolumen von rd. 18,5 Mio. € prognostiziert.

Die bauliche Umsetzung zur Erneuerung des Schulzentrums liegt nach derzeitigem Stand innerhalb des Kosten- und Zeitrahmens. Der Anbau (I. BA) und der überwiegende Teil des II. BA konnten bereits im letzten Jahr in Benutzung genommen werden. Nach Durchführung der Abbrucharbeiten befindet sich der III. BA z. Zt. im Innenausbau. Die Nutzungsaufnahme dieses Abschnitts, der im Erdgeschoss auch die Verwaltung und das Lehrerkollegium beinhaltet, soll nach den Osterferien in die Benutzung gehen. Parallel hierzu erfolgen während der Osterferien bereits die Abbrucharbeiten des IV. Bauabschnitts einschl. der Verwaltungspavillons. Die Fertigstellung dieses Bauabschnitts ist für die Sommerferien terminiert, anschließend erfolgt dann die Erneuerung des Aula Traktes (Bürgerzentrum) mit Abschluss zum Jahresende. Parallel hierzu erfolgt beginnend ab März/April die Neugestaltung des Außenbereiches in zwei Abschnitten, die u. a. auch die Einrichtung eines Klimalehrpfades umfasst. Über die bauliche Umsetzung und finanzielle Abwicklung wird lfd. im zuständigen Fachausschuss berichtet. Nach den bisherigen Stand der Vergaben liegen die Ergebnisse unterhalb der entsprechenden Gewerke Ansätze, so dass eine positive Zwischenbilanz gezogen werden kann. Auf weiterhin bestehende Risikofaktoren, u. a. „Bauen im Bestand“ wird in diesem Zusammenhang hingewiesen. Auch vor diesem Hintergrund erfolgt die Umsetzung der Maßnahme in enger Abstimmung mit der eingerichteten Lenkungsgruppe und dem zuständigen Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen.

Die vorstehende Finanzabwicklung zur Erneuerung des Schulzentrums ist in der Sitzung des Ausschusses für Stadtentwicklung, Planen und Bauen vom 15.03.2021 vorgestellt worden. Darüber hinaus wurde für den ehem. Realschultrakt, der bisher nur im Rahmen der erforderlichen brandschutztechnischen Ertüchtigung berücksichtigt worden ist, ein weitergehender Mittelbedarf von 700.000 € für die Digitalisierung dieses Gebäudetraktes unter grundlegender Verbesserung der Raumqualitäten und funktionalen Änderungen angemeldet und im Haushalt eingestellt. Hierfür können zusätzliche Mittel über das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel II mit einem Volumen von 460.000 € zur Verfügung gestellt werden. Zielgerichtet sollen mit der Einbeziehung des ehem. Realschultraktes die Umbaumaßnahmen am Schulzentrum in diesem Jahr abgeschlossen werden. Weitergehende Abstimmungen, u. a. mit der Schulleitung sowie bauausführenden Firmen, sind hierzu jedoch noch vorzunehmen, so dass ein Vorbehalt zu setzen ist. Über aktuelle Entwicklungen wird im zuständigen Fachausschuss berichtet.

Im Kontext zum Kultur- und Bildungscampus wurde für die dem Schulzentrum angegliederte multifunktional genutzte Dreifeldsporthalle im Rahmen des Städtebauförderprogramms 2019 ebenfalls ein Förderantrag auf den Weg gebracht. Fördergegenstand bildet hier die energetische Sanierung und die Herstellung der Barrierefreiheit. Der Zuwendungsbescheid stellt bei zuwendungsfähigen Ausgaben von 3,24 Mio. € auf eine Förderung über 2,27 Mio. € (70 %) ab. Für die bauliche Maßnahme Turnhalle wird unter Berücksichtigung des Baupreisindex von einem Finanzbedarf von rd. 5,068 Mio. € ausgegangen. Im Haushalt 2021 einschl. der zu berücksichtigenden Finanzplanung sind bis in das Jahr 2023 hinein entsprechende Mittelansätze sowohl auf der Einnahmen- und

Ausgabenseite eingestellt. Auch hier konnte somit eine attraktive Kofinanzierung erschlossen werden. Es wird versucht, eine Fördererhöhung aufgrund der zu veranschlagenden Kostensteigerungen zu erschließen.

Darüber hinaus ist auch die Erneuerung des Busbahnhofes als abschließende Maßnahme nach überschlägiger Kostenschätzung in die Finanzplanung eingestellt worden. Hierbei wurde zunächst eine Refinanzierung über 90 % aus dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz berücksichtigt. Entsprechende Planungskonkretisierungen, sowie die Förderakquise, müssen hier jedoch noch erfolgen.

Leerseite



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 300 Grundschule Rischenau

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	9.828,19	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisung Ganztagsgrundschule u.a.	37.062,50	40.000	46.000	47.000	48.000	49.000
4148000 Spenden Grundschule Rischenau	0,00	100	100	100	100	100
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	33.680,89	52.000	54.000	54.000	54.000	54.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.571,58	92.100	100.100	101.100	102.100	103.100
4321000 Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule	14.175,00	18.000	24.000	28.000	28.000	28.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.175,00	18.000	24.000	28.000	28.000	28.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	18.000	30.000	1.000	1.000	1.000
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	18.000	30.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	94.746,58	128.200	154.200	130.200	131.200	132.200
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	21.972,59	22.100	30.000	30.500	30.900	31.300
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.701,40	1.700	2.400	2.500	2.600	2.700
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.584,99	4.600	6.300	6.400	6.500	6.600
Personalaufwendungen	28.258,98	28.400	38.700	39.400	40.000	40.600
5211000 Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau	24.284,34	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	9.828,19	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau	54.025,25	57.000	55.000	56.000	57.000	58.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	886,37	3.500	7.000	7.000	7.000	7.000
5271000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	2.087,87	2.900	3.600	3.600	3.600	3.600
5291000 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	4.724,71	3.200	3.700	4.200	4.500	4.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.836,73	78.600	81.300	82.800	84.100	85.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	56.324,87	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	805,75	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	57.130,62	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000
5429000 Aufwendungen Ganztagsgrundschule u.a.	54.999,96	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
5429100 Schulsozialarbeiter	5.000,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5431000 Geschäftsaufwendungen	3.448,63	2.000	2.100	2.200	2.300	2.300
5441000 Versicherungen, Steuern	6.312,56	7.500	7.500	8.000	8.500	8.500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	752,07	1.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.513,22	74.800	75.900	76.500	77.100	77.100
Ordentliche Aufwendungen	251.739,55	257.800	271.900	274.700	277.200	278.700
Ordentliches Ergebnis	-156.992,97	-129.600	-117.700	-144.500	-146.000	-146.500



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 300 Grundschule Rischenau

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	37,64	49,73	56,71	47,40	47,33	47,43
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	16,72	13,94	12,72	15,71	15,96	16,10
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,99	1,00	1,05	1,04	1,03	1,02



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 300 Grundschule Rischenau

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6141000 Landeszuweisung Ganztagsgrundschule u.a.	37.062,50	40.000	46.000	0	47.000	48.000	49.000
6148000 Spenden Grundschule Rischenau	0,00	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.062,50	40.100	46.100	0	47.100	48.100	49.100
6321000 Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule	11.027,50	18.000	24.000	0	28.000	28.000	28.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.027,50	18.000	24.000	0	28.000	28.000	28.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.090,00	58.200	70.200	0	75.200	76.200	77.200
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	21.972,59	22.100	30.000	0	30.500	30.900	31.300
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.701,40	1.700	2.400	0	2.500	2.600	2.700
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.584,99	4.600	6.300	0	6.400	6.500	6.600
Personalauszahlungen	28.258,98	28.400	38.700	0	39.400	40.000	40.600
7211000 Bauliche Unterhaltung Grundschule Rischenau	25.868,23	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Grundschule Rischenau	56.601,73	57.000	55.000	0	56.000	57.000	58.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	886,37	3.500	7.000	0	7.000	7.000	7.000
7271000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	2.087,87	2.900	3.600	0	3.600	3.600	3.600
7291000 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	4.724,71	3.200	3.700	0	4.200	4.500	4.400
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.168,91	78.600	81.300	0	82.800	84.100	85.000
7429000 Auszahlungen Ganztagsgrundschule u.a.	54.999,96	56.000	56.000	0	56.000	56.000	56.000
7429100 Schulsozialarbeiter	5.000,00	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
7431000 Geschäftsauszahlungen	3.376,53	2.000	2.100	0	2.200	2.300	2.300
7441000 Schülerunfallversicherung	6.312,56	7.500	7.500	0	8.000	8.500	8.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	752,07	1.300	2.300	0	2.300	2.300	2.300
Sonstige ordentliche Auszahlungen	70.441,12	74.800	75.900	0	76.500	77.100	77.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.869,01	181.800	195.900	0	198.700	201.200	202.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-140.779,01	-123.600	-125.700	0	-123.500	-125.000	-125.500
6814100 ASK Investitionszuwendung	0,00	40.000	90.000	0	1.000	1.000	1.000
6818000 Einzahlung Spenden GS Rischen.	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	40.100	90.100	0	1.100	1.100	1.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.100	90.100	0	1.100	1.100	1.100
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	1.320,00	141.000	306.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.320,00	141.000	306.000	0	1.000	1.000	1.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	3.506,54	75.000	75.000	0	2.000	2.000	2.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 100 Grundschulen
Produkt: 300 Grundschule Rischenau

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	15.131,43	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	18.637,97	77.000	77.000	0	4.000	4.000	4.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.957,97	218.000	383.000	0	5.000	5.000	5.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.957,97	-177.900	-292.900	0	-3.900	-3.900	-3.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 13030002 Baul. Maßnahmen Grundschule Rischenau

6814100 ASK Investitionszuwendung - Baul. Maßnahmen Grundschule Rischenau	0	0	0,0	40,0	90,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	40,0	90,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Baul. Maßnahmen Grundschule Rischenau	0	0	1,3	141,0	306,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1,3	141,0	306,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 13030002	0	0	-1,3	-101,0	-216,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	18,6	77,0	77,0	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-18,6	-76,9	-76,9	0,0	-3,9	-3,9	-3,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-20,0	-177,9	-292,9	0,0	-3,9	-3,9	-3,9	0,0



Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	100-300	Schulen
Produkt:	100-300	Grundschulen

Erläuterungen:

Siehe Produkt 030 100 100 Grundschule Lügde.

Leerseite



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 300 Sekundarschulen
Produkt: 100 Sekundarschule

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	4.750,30	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisung Ganztagssoffensive	66.506,96	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
4148000 Zuschüsse und Spenden	0,00	100	100	100	100	100
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	111.408,92	110.000	120.000	400.000	400.000	400.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.666,18	185.100	195.100	475.100	475.100	475.100
4582000 Erträge aus der Auflösungen oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	1.000	1.000	580.000	580.000	589.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.100	1.100	580.100	580.100	589.100
4711000 Aktivierter Eigenleistungen	89.805,89	100.000	100.000	80.000	80.000	10.000
Aktivierter Eigenleistungen	89.805,89	100.000	100.000	80.000	80.000	10.000
Ordentliche Erträge	272.472,07	286.200	296.200	1.135.200	1.135.200	1.074.200
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	125.398,94	127.300	101.000	102.400	103.500	104.600
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.751,11	9.800	7.500	7.700	7.800	7.900
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	26.038,81	26.200	20.800	21.100	21.400	21.700
Personalaufwendungen	161.188,86	163.300	129.300	131.200	132.700	134.200
5211000 Bauliche Unterhaltung Schulzentrum	37.106,70	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.750,30	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Schulzentrum	332.448,01	290.000	290.400	270.000	250.300	251.100
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.631,52	8.100	14.000	14.000	14.000	14.000
5271000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	19.962,50	24.000	29.500	29.500	29.500	29.500
5291000 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	16.272,51	20.700	25.900	24.700	24.100	24.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	415.171,54	386.800	403.800	382.200	361.900	362.600
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	177.516,87	181.000	181.000	960.000	960.000	960.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	177.516,87	191.000	191.000	970.000	970.000	970.000
5429000 Schulsozialarbeiter, Untersuchungskosten Schulpraktikanten	14.200,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
5429100 Aufwendungen Ganztagssoffensive Geld oder Stelle	39.832,78	45.000	42.000	42.000	42.000	42.000
5431000 Geschäftsaufwendungen	13.680,54	3.900	4.600	4.500	4.400	4.400
5441000 Versicherungen, Steuern	30.750,52	30.000	31.000	35.000	36.000	37.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.276,82	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.740,66	104.000	102.700	106.600	107.500	108.500
Ordentliche Aufwendungen	855.617,93	845.100	826.800	1.590.000	1.572.100	1.575.300
Ordentliches Ergebnis	-583.145,86	-558.900	-530.600	-454.800	-436.900	-501.100



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 300 Sekundarschulen
Produkt: 100 Sekundarschule

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	31,85	33,87	35,82	71,40	72,21	68,19
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	62,10	60,10	57,36	49,43	47,75	55,07
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	3,38	3,27	3,19	6,00	5,86	5,75



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 300 Sekundarschulen
Produkt: 100 Sekundarschule

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6141000 Landeszuweisung Ganztagsoffensive	66.506,96	75.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000
6148000 Zuschüsse und Spenden	0,00	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.506,96	75.100	75.100	0	75.100	75.100	75.100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.506,96	75.200	75.200	0	75.200	75.200	75.200
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	125.398,94	127.300	101.000	0	102.400	103.500	104.600
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.751,11	9.800	7.500	0	7.700	7.800	7.900
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	26.038,81	26.200	20.800	0	21.100	21.400	21.700
Personalauszahlungen	161.188,86	163.300	129.300	0	131.200	132.700	134.200
7211000 Bauliche Unterhaltung Schulzentrum	39.954,43	44.000	44.000	0	44.000	44.000	44.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Schulzentrum	350.004,37	290.000	290.400	0	270.000	250.300	251.100
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.631,52	8.100	14.000	0	14.000	14.000	14.000
7271000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	19.962,50	24.000	29.500	0	29.500	29.500	29.500
7291000 Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen	16.272,51	20.700	25.900	0	24.700	24.100	24.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	430.825,33	386.800	403.800	0	382.200	361.900	362.600
7429000 Schulsozialarbeiter, Untersuchungskosten Schulpraktikanten	14.200,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
7429100 Auszahlungen Ganztagsoffensive	39.473,79	45.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
7431000 Geschäftsauszahlungen	13.553,44	3.900	4.600	0	4.500	4.400	4.400
7441000 Schülerunfallversicherung	30.750,52	30.000	31.000	0	35.000	36.000	37.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.276,82	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	101.254,57	104.000	102.700	0	106.600	107.500	108.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	693.268,76	654.100	635.800	0	620.000	602.100	605.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-626.761,80	-578.900	-560.600	0	-544.800	-526.900	-530.100
6811100 ASK Investitionszuwendung	0,00	0	0	0	0	220.000	1.000
6811150 ASK Kultur- und Bildungscampus	296.300,00	2.710.000	4.592.000	0	1.000	1.000	1.000
6811160 ASK Klimaticum -	130.527,56	1.590.000	2.012.000	0	1.000	1.000	1.000
6811170 ASK Sporthalle -	0,00	1.000	70.000	0	1.000.000	1.200.000	1.000
6818000 Einzahlung Spenden Schulzentr.	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	426.827,56	4.301.100	6.674.100	0	1.002.100	1.422.100	4.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	426.827,56	4.301.100	6.674.100	0	1.002.100	1.422.100	4.100
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,00	0	0	250.000	0 (0)	250.000 (250.000)	1.000 (0)
7851150 ASK Kultur- und Bildungscampus	1.141.251,13	4.618.000	6.960.000	0	1.000	1.000	1.000
7851160 ASK Klimaticum -	98.032,13	2.630.000	2.510.000	0	1.000	1.000	1.000
7851170 ASK Sporthalle - (Kassenwirksamkeit)	23.084,64	50.000	100.000	4.968.000	2.568.000 (2.568.000)	2.400.000 (2.400.000)	1.000 (0)
7851180 ASK Anbau -	295.179,17	670.000	1.220.000	0	1.000	1.000	1.000
7851190 ASK Realschule -	0,00	1.000	1.260.000	0	1.000	1.000	1.000



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 300 Sekundarschulen
Produkt: 100 Sekundarschule

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.557.547,07	7.969.000	12.050.000	5.218.000	2.572.000 (2.568.000)	2.654.000 (2.650.000)	6.000 (0)
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	16.791,27	22.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 €	14.379,00	250.000	400.000	0	100.000	1.000	1.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.750,30	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	35.920,57	282.000	432.000	0	132.000	33.000	33.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.593.467,64	8.251.000	12.482.000	5.218.000	2.704.000	2.687.000	39.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.166.640,08	-3.949.900	-5.807.900	-5.218.000	-1.701.900	-1.264.900	-34.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 12030001 Erneuerung Schulzentrum

6811100 ASK Investitionszuwendung - Erneuerung Schulzentrum	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	220,0	1,0	0,0
6811150 ASK Kultur- und Bildungscampus - Erneuerung Schulzentrum	0	0	296,3	2.710,0	4.592,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
6811160 ASK Klimaticum -- Erneuerung Schulzentrum	0	0	130,5	1.590,0	2.012,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
6811170 ASK Sporthalle -- Erneuerung Schulzentrum	0	0	0,0	1,0	70,0	0,0	1.000,0	1.200,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	426,8	4.301,0	6.674,0	0,0	1.002,0	1.422,0	4,0	0,0
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Erneuerung Schulzentrum (Kassenwirksamkeit)	0	0	0,0	0,0	0,0	250,0	0,0	250,0	1,0	0,0
7851150 ASK Kultur- und Bildungscampus - Erneuerung Schulzentrum	0	0	1.141,3	4.618,0	6.960,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7851160 ASK Klimaticum -- Erneuerung Schulzentrum	0	0	98,0	2.630,0	2.510,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7851170 ASK Sporthalle -- Erneuerung Schulzentrum (Kassenwirksamkeit)	0	0	23,1	50,0	100,0	4.968,0	2.568,0 (2.568,0)	2.400,0 (2.400,0)	1,0 (0,0)	0,0
7851180 ASK Anbau -- Erneuerung Schulzentrum	0	0	295,2	670,0	1.220,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7851190 ASK Realschule -- Erneuerung Schulzentrum	0	0	0,0	1,0	1.260,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Erneuerung Schulzentrum	0	0	14,4	250,0	400,0	0,0	100,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.571,9	8.219,0	12.450,0	5.218,0	2.672,0	2.655,0	7,0	0,0
Saldo H 12030001	0	0	-1.145,1	-3.918,0	-5.776,0	-5.218,0	-1.670,0	-1.233,0	-3,0	0,0



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 300 Sekundarschulen
Produkt: 100 Sekundarschule

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	21,5	32,0	32,0	0,0	32,0	32,0	32,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-21,5	-31,9	-31,9	0,0	-31,9	-31,9	-31,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.166,6	-3.949,9	-5.807,9	-5.218,0	-1.701,9	-1.264,9	-34,9	0,0



Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	300	Schulen
Produkt:	100	Sekundarschule

Erläuterungen:

Siehe Produkt 030 100 100 Grundschule Lügde.



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 400 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt: 100 Schülerbeförderung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
5291000 Schülerbeförderung	331.080,16	379.000	330.000	335.000	340.000	345.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.080,16	379.000	330.000	335.000	340.000	345.000
Ordentliche Aufwendungen	331.080,16	379.000	330.000	335.000	340.000	345.000
Ordentliches Ergebnis	-331.080,16	-378.900	-329.900	-334.900	-339.900	-344.900

Kennzahlen	Einh.	Ist	Plan	Plan	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	0,00	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	35,26	40,74	35,66	36,40	37,15	37,90
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,31	1,47	1,27	1,26	1,27	1,26

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7291000 Schülerbeförderung	348.111,11	379.000	330.000	0	335.000	340.000	345.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	348.111,11	379.000	330.000	0	335.000	340.000	345.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.111,11	379.000	330.000	0	335.000	340.000	345.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-348.111,11	-378.900	-329.900	0	-334.900	-339.900	-344.900

Leerseite



Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	400	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt:	100	Schülerbeförderung

Erläuterungen:

Sachkonto 5291000
Schülerbeförderung

Nach den Berechnungen des Fachgebietes Zentrale Dienste ist hier mit 330.000 € an Kosten zu rechnen. Durch die Einbindung der Schülerbeförderung in den normalen Linienverkehr konnten die Kosten deutlich gesenkt werden.

Die Auswirkungen der Corona-Krise kann die tatsächliche Ausnutzung des Haushaltsansatzes nochmals deutlich beeinflussen.

Leerseite



Produktbereich: 030 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 400 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt: 200 Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4591900 Sonstige ordentliche Erträge Förderschule	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	27.530,37	27.700	33.600	44.400	45.000	45.600
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.772,02	2.800	3.600	3.700	3.800	3.900
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.172,38	7.100	9.100	9.300	9.500	9.700
Personalaufwendungen	37.474,77	37.600	46.300	57.400	58.300	59.200
5429800 Umlage Förderschule	95.610,53	110.000	139.000	139.000	139.000	139.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.610,53	110.000	139.000	139.000	139.000	139.000
Ordentliche Aufwendungen	133.085,30	147.600	185.300	196.400	197.300	198.200
Ordentliches Ergebnis	-133.085,30	-147.500	-185.200	-196.300	-197.200	-198.100

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	0,00	0,07	0,05	0,05	0,05	0,05
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	14,17	15,86	20,02	21,34	21,55	21,77
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,53	0,57	0,72	0,74	0,74	0,72

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen Förderschule	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	27.530,37	27.700	33.600	0	44.400	45.000	45.600
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.772,02	2.800	3.600	0	3.700	3.800	3.900
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.172,38	7.100	9.100	0	9.300	9.500	9.700
Personalauszahlungen	37.474,77	37.600	46.300	0	57.400	58.300	59.200
7429800 Umlage Förderschule	89.146,93	110.000	139.000	0	139.000	139.000	139.000
Sonstige ordentliche Auszahlungen	89.146,93	110.000	139.000	0	139.000	139.000	139.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.621,70	147.600	185.300	0	196.400	197.300	198.200
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-126.621,70	-147.500	-185.200	0	-196.300	-197.200	-198.100

Leerseite



Produktbereich:	030	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	400	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt:	200	Förderschule, Sonstige schulische Aufgaben

Erläuterungen:

Sachkonto 5429800 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 2021 musste abermals den tatsächlichen Verhältnissen angepasst werden.

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.

Leerseite



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 100 Heimatmuseum

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	7.879,33	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.879,33	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
4411000 Mieterträge Heimatmuseum Lügde	1.842,67	5.000	8.500	12.000	12.000	12.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.842,67	5.000	8.500	12.000	12.000	12.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	9.722,00	14.100	17.600	21.100	21.100	21.100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	577,53	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	37,26	100	100	100	100	100
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	165,00	400	400	400	400	400
Personalaufwendungen	779,79	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5211000 Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum	47.999,91	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5241000 Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum	7.328,83	10.000	11.000	13.500	14.500	14.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.328,74	11.000	12.000	14.500	15.500	15.500
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	7.879,33	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	7.879,33	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen	64.000,86	21.600	22.600	25.100	26.100	26.100
Ordentliches Ergebnis	-54.278,86	-7.500	-5.000	-4.000	-5.000	-5.000

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	15,19	65,28	77,88	84,06	80,84	80,84
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	5,78	0,81	0,54	0,43	0,55	0,55
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,25	0,08	0,09	0,09	0,10	0,10



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 100 Heimatmuseum

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6411000 Mieteinzahlungen HeimatmuseumLügde	1.842,67	5.000	8.500	0	12.000	12.000	12.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.842,67	5.000	8.500	0	12.000	12.000	12.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.842,67	5.100	8.600	0	12.100	12.100	12.100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	577,53	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	37,26	100	100	0	100	100	100
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	165,00	400	400	0	400	400	400
Personalauszahlungen	779,79	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7211000 Bauliche Unterhaltung Heimatmuseum	43.126,77	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Heimatmuseum	13.975,18	10.000	11.000	0	13.500	14.500	14.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.101,95	11.000	12.000	0	14.500	15.500	15.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	13,00	100	100	0	100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.894,74	12.600	13.600	0	16.100	17.100	17.100
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.052,07	-7.500	-5.000	0	-4.000	-5.000	-5.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	0,0



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 100 Heimatmuseum

Erläuterungen:

Unter diesem Produkt werden die Erträge und Aufwendungen des Heimatmuseums Lügde abgebildet. Die Ansätze wurden teilweise den tatsächlichen Verhältnissen des Jahres 2020 angepasst.

Eine zentrale Rolle wird hier die neue Verpachtung des Cafés im Heimatmuseum einnehmen. Ein neuer Pächter ist gefunden. Sobald die Corona-bedingten Einschränkungen es zulassen, kann der Betrieb aufgenommen werden.

Leerseite



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 200 Dorfgemeinschaftshäuser

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	63.965,25	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.965,25	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge Dorfgemeinschaftshäuser	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	63.965,25	64.100	64.100	64.100	64.100	64.100
5211000 Bauliche Unterhaltung Dorfgemeinschaftshäuser	24.973,35	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5241000 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Falkenhagen / Sportplatz	3.241,57	3.100	3.100	3.100	3.200	3.200
5241100 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Hummersen	2.968,50	3.000	3.000	3.000	3.100	3.100
5241200 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Köterberg	1.067,34	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
5241300 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Rischenau / Sportplatz	600,00	1.100	1.100	1.100	1.200	1.200
5241400 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Wörderfeld	3.705,20	3.700	3.700	3.700	3.900	3.900
5241500 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Sabbenhausen	0,00	3.700	3.700	3.700	3.900	3.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.555,96	16.700	16.700	16.700	17.500	17.500
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	72.114,76	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000
Bilanzielle Abschreibungen	72.114,76	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000
5429900 Mitgliedsbeiträge Dorfgemeinschaftshäuser	100,00	900	1.100	1.100	1.100	1.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	900	1.100	1.100	1.100	1.100
Ordentliche Aufwendungen	108.770,72	90.600	90.800	90.800	91.600	91.600
Ordentliches Ergebnis	-44.805,47	-26.500	-26.700	-26.700	-27.500	-27.500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	58,81	70,75	70,59	70,59	69,98	69,98
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	4,77	2,85	2,89	2,90	3,01	3,02
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,43	0,35	0,35	0,34	0,34	0,33



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 200 Dorfgemeinschaftshäuser

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7211000 Bauliche Unterhaltung Dorfgemeinschaftshäuser	24.716,67	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7241000 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Falkenhagen	3.241,57	3.100	3.100	0	3.100	3.200	3.200
7241100 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Hummersen	2.968,50	3.000	3.000	0	3.000	3.100	3.100
7241200 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Köterberg	1.067,34	1.100	1.100	0	1.100	1.200	1.200
7241300 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Rischenau	600,00	1.100	1.100	0	1.100	1.200	1.200
7241400 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Wörderfeld	3.705,20	3.700	3.700	0	3.700	3.900	3.900
7241500 Anteilige Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Sabbenhausen	0,00	3.700	3.700	0	3.700	3.900	3.900
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.299,28	16.700	16.700	0	16.700	17.500	17.500
7429900 Mitgliedsbeiträge Dorfgemeinschaftshäuser	100,00	900	1.100	0	1.100	1.100	1.100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	100,00	900	1.100	0	1.100	1.100	1.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.399,28	17.600	17.800	0	17.800	18.600	18.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.399,28	-17.500	-17.700	0	-17.700	-18.500	-18.500
6814100 ASK Investitionszuwendung	15.000,00	0	0	0	0	0	0
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	15.000,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	15.000,00	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 200 Dorfgemeinschaftshäuser

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 08040001 Umbau Dorfgemeinschaftshaus Rischenau

6814100 ASK Investitionszuwendung - Umbau Dorfgemeinschaftshaus Rischenau	0	0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo H 08040001	0	0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Leerseite



Produktbereich:	040	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe:	100	Kultur und Wissenschaft
Produkt:	200	Dorfgemeinschaftshäuser

Erläuterungen:

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

Als weiteres Objekt ist das Mehrgenerationentreffpunkt Sabbenhausen bei der anteiligen Übernahme der Bewirtschaftungskosten ab dem Haushaltsplan 2020 aufgenommen worden. Analog den Vorgaben aus den übrigen Dorfgemeinschaftshäusern wurde hier ein Betrag von 3.700 € eingestellt.

Leerseite



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 300 Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4148000 Spenden Büchereien	0,00	100	100	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	100	100	100	100
4421000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	0,00	300	300	300	300	300
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	14.565,25	12.300	6.400	6.500	6.600	6.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.122,81	900	600	700	800	900
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.982,58	2.500	1.200	1.300	1.400	1.500
Personalaufwendungen	18.670,64	15.700	8.200	8.500	8.800	9.100
5221000 Straßenschmuck, Stadttürme,	4.236,89	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5281000 Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft", Heimatveranstaltungen	0,00	4.500	1.500	1.500	4.500	1.500
5291000 Budget Ausschuss für Bildung, Generationen, Kultur u. Sport	500,00	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.736,89	9.500	9.000	9.000	12.000	9.000
5314000 Zuschüsse OrtsbürgermeisterPfleger der Ortsgemeinschaft	13.100,00	13.100	13.100	13.100	13.100	13.100
5318000 Zuschüsse an Büchereien, Neuanschaffung Bücher	960,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
5318100 Zuschüsse an Musikschule, Gesangvereine und sonstige Musikgruppen	15.149,50	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
5318200 Zuschüsse an Heimat- und Verkehrsvereine, Blumen- und Fassadenwettbewerb	13.250,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Transferaufwendungen	42.459,50	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900
5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5429800 Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost	37.839,62	49.000	52.000	52.000	52.000	52.000
5429900 Mitgliedsbeiträge Lippischer / Westfälischer Heimatbund und Lippische Museums-gesellschaft	303,39	300	300	300	300	300
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.233,01	50.900	53.900	53.900	53.900	53.900
Ordentliche Aufwendungen	104.100,04	120.000	115.000	115.300	118.600	115.900
Ordentliches Ergebnis	-104.100,04	-119.700	-114.700	-115.000	-118.300	-115.600

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	0,00	0,25	0,26	0,26	0,25	0,26
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	11,09	12,87	12,40	12,50	12,93	12,70
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,41	0,46	0,44	0,44	0,44	0,42



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 300 Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6148000 Spenden Büchereien	0,00	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100	100	0	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0	100	100	100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300	0	300	300	300
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	14.565,25	12.300	6.400	0	6.500	6.600	6.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.122,81	900	600	0	700	800	900
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.982,58	2.500	1.200	0	1.300	1.400	1.500
Personalauszahlungen	18.670,64	15.700	8.200	0	8.500	8.800	9.100
7221000 Straßenschmuck, Stadttürme,	2.583,03	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
7281000 Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft", Heimatveranstaltungen	0,00	4.500	1.500	0	1.500	4.500	1.500
7291000 Allgemeine Schul-, Bildungs- und Kulturangelegenheiten	500,00	2.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.083,03	9.500	9.000	0	9.000	12.000	9.000
7314000 Zuschüsse OrtsbürgermeisterPfleger der Ortsgemeinschaft	13.100,00	13.100	13.100	0	13.100	13.100	13.100
7318000 Zuschüsse an Büchereien, Neuanschaffung Bücher	960,00	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
7318100 Zuschüsse an Musikschulen, Gesangsvereine und sonstige Musikgruppen	15.149,50	15.500	15.500	0	15.500	15.500	15.500
7318200 Zuschüsse an Heimat- und Verkehrsvereine, Blumen- und Fassadenwettbewerb	13.250,00	14.000	14.000	0	14.000	14.000	14.000
Transferauszahlungen	42.459,50	43.900	43.900	0	43.900	43.900	43.900
7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7429800 Umlage Zweckverband VHS Lippe-Ost	37.839,62	49.000	52.000	0	52.000	52.000	52.000
7429900 Mitgliedsbeiträge Lippischer / Westfälischer Heimatbund und Lippische Museumsgesellschaft	303,39	300	300	0	300	300	300
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	38.233,01	50.900	53.900	0	53.900	53.900	53.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.446,18	120.000	115.000	0	115.300	118.600	115.900
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.446,18	-119.700	-114.700	0	-115.000	-118.300	-115.600
6818000 Einzahlung Spenden Büchereien	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 300 Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0

Leerseite



Produktbereich: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 100 Kultur und Wissenschaft
Produkt: 300 Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule

Erläuterungen:

Sachkonto 5281000 **Wettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“**

Ab dem Jahr 2016 wird der übliche Pauschalansatz bereitgestellt. Im Jahr 2020 war grundsätzlich wieder ein überregionaler Wettbewerb geplant, die Auswirkungen der Corona Pandemie verhinderten dies. Aktuell ist im Jahr 2023 ein neuer Anlauf geplant.

Sachkonto 5291000 **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 5314000 **Zuschüsse Ortsbürgermeister zur Pflege der Ortsgemeinschaft**

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 2019 wurde seitens der CDU Fraktion ein Anpassungsantrag gestellt, der von allen Fraktionen einstimmig angenommen wurde. Die Zuschüsse an die Ortsbürgermeister zur Pflege der Ortsgemeinschaft wurden demnach auf 13.100 € festgelegt und wie folgt verteilt.

Harzberg	400,00 €
Köterberg	400,00 €
Wörderfeld	700,00 €
Falkenhagen	700,00 €
Niese	700,00 €
Hummersen	700,00 €
Sabbenhausen	1.500,00 €
Rischenau	1.500,00 €
Elbrinxen	1.500,00 €
Lügde	5.000,00 €
Gesamt:	<u>13.100,00 €</u>

Sachkonto 5318100 **Zuschüsse an Musikschule, Gesangvereine und sonstige 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 2019 beläuft sich auf rund 15.150 €.

Sachkonto 5318200
Zuschüsse an Heimat- und Verkehrsvereine

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 2021 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	<u>13.250,00</u>

Sachkonto 5429800
Umlage Zweckverband Volkshochschule Lippe-Ost

Für das Jahr 2021 ist nach den aktuellen Haushaltsplanungen der Volkshochschule Lippe-Ost von einer Umlage von rund 52.000 auszugehen.



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 100 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 100 Leistungen für Asylbewerber

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4211000 Erstattungen vom Land	528.166,74	440.000	380.000	350.000	350.000	350.000
4211100 Ersatzleistungen	3.998,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige Transfererträge	532.165,39	441.000	381.000	351.000	351.000	351.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	532.165,39	441.100	381.100	351.100	351.100	351.100
5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	37.110,51	45.600	45.000	45.700	46.200	46.700
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	12.916,44	11.800	12.600	12.800	13.000	13.200
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.123,22	1.200	1.200	1.300	1.400	1.500
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.862,19	3.100	3.200	3.300	3.400	3.500
5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	9.731,00	6.000	7.100	6.500	6.700	6.900
Personalaufwendungen	63.743,36	67.700	69.100	69.600	70.700	71.800
5331000 Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	396.134,70	390.000	395.000	395.000	395.000	395.000
5331100 Krankenhilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	125.625,00	90.000	95.000	95.000	95.000	95.000
Transferaufwendungen	521.759,70	480.000	490.000	490.000	490.000	490.000
Ordentliche Aufwendungen	585.503,06	547.700	559.100	559.600	560.700	561.800
Ordentliches Ergebnis	-53.337,67	-106.600	-178.000	-208.500	-209.600	-210.700
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.706,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.706,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Teilergebnis	-78.043,67	-136.600	-208.000	-238.500	-239.600	-240.700

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	90,89	80,54	68,16	62,74	62,62	62,50
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	5,68	11,46	19,24	22,66	22,91	23,15
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	2,31	2,12	2,16	2,11	2,09	2,05



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 100 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 100 Leistungen für Asylbewerber

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6211000 Erstattungen vom Land	628.465,14	305.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000
6211100 Ersatzleistungen	3.998,65	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige Transfereinzahlungen	632.463,79	306.000	351.000	0	351.000	351.000	351.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632.463,79	306.100	351.100	0	351.100	351.100	351.100
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	36.759,88	45.600	45.000	0	45.700	46.200	46.700
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	12.916,44	11.800	12.600	0	12.800	13.000	13.200
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.123,22	1.200	1.200	0	1.300	1.400	1.500
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.862,19	3.100	3.200	0	3.300	3.400	3.500
Personalauszahlungen	53.661,73	61.700	62.000	0	63.100	64.000	64.900
7331000 Auszahlungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	396.134,70	390.000	395.000	0	395.000	395.000	395.000
7331100 Krankenhilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	125.625,00	90.000	95.000	0	95.000	95.000	95.000
Transferauszahlungen	521.759,70	480.000	490.000	0	490.000	490.000	490.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	575.421,43	541.700	552.000	0	553.100	554.000	554.900
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.042,36	-235.600	-200.900	0	-202.000	-202.900	-203.800



Produktbereich:	010	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	100	Innere Verwaltung
Produkt:	500	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement

Erläuterungen:

Sachkonten 441100 und 4411300 / 5241100 und 5241300 Mieterrträge / Bewirtschaftungskosten

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 erfolgte eine Neuordnung der Gebäude zu den einzelnen Produkten. Diese Neuordnung wird in 2021 fortgesetzt.

Gleichzeitig konnten bereits mit dem Haushaltsplan 2016 die Positionen 4411000 und 5422000 nach oben korrigiert werden. Dabei handelt es sich um eine Erhöhung der Nutzungsentgelte für die Rettungswache durch Anmietung zusätzlicher Flächen. Die Mehreinnahmen werden über die Position 5422000 mit dem Heimat- und Verkehrsverein Elbrinxen abgerechnet. Ab April 2021 sind die Konditionen mit dem Kreis Lippe neu zu verhandeln. Das Verhandlungsergebnis bleibt abzuwarten.

Sachkonten 4411600 und 4582000 Erträge aus Rückstellungen Erbbauzinsen

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

Sachkonten 4541000 und 5471000 Erträge bzw. Aufwendungen aus den Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden

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 5241400 Ausschreibung Strom Gas

Im Jahr 2021 soll eine erneute Ausschreibung der Strom- und Gasverträge erfolgen. Die Ausschreibung bündelt die Verbrauchsdaten zahlreicher lippischer Kommunen, um so bessere Konditionen zu erzielen. Zusätzlich wird auf Ebene des Kreisgebiets von Seiten der Stadtwerke Lemgo aktuell die Gründung einer Einkaufsgemeinschaft geprüft. Die Nutzung würde erst in Zukunft greifen. Die Entwicklung bleibt abzuwarten.

Aufträge E 00010003 und 7851000 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 2021 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.

Leerseite



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 100 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 200 Wohnheime für Asylbewerber

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	3.560,42	0	0	0	0	0
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	2.656,11	3.500	2.500	1.500	1.500	1.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.216,53	3.500	2.500	1.500	1.500	1.500
4411000 Nutzungsentgelte Vordere Str.27	17.930,17	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4411100 Nutzungsentgelte Marktweg 3	10.850,88	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4411200 Nutzungsentgelte Lange Str. 9	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4411300 Nutzungsentgelte Auf der Rothe 3	20.236,80	20.000	21.000	21.000	21.000	21.000
4411400 Nutzungsent. angemiet. Objekte	19.596,64	15.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4411500 Nutzungsentgelte Hauptstr.38	10.972,80	11.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.587,29	82.000	61.000	61.000	61.000	61.000
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
4711000 Aktivierter Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aktivierter Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	85.803,82	86.700	64.700	63.700	63.700	63.700
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	61.927,34	53.300	55.000	55.800	56.400	57.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.214,59	5.800	5.300	5.400	5.500	5.600
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.366,37	14.600	13.500	13.700	13.900	14.100
Personalaufwendungen	80.508,30	73.700	73.800	74.900	75.800	76.700
5211000 Bauliche Unterhaltung VordereStr. 27	4.368,19	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5211100 Bauliche Unterhaltung Marktweg 3	4.332,11	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5211200 Bauliche Unterhaltung Lange Str. 9	81,43	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5211300 Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3	2.199,07	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5211400 Baul. Unt. Aufstockung	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5211500 Baul. Unt. Hauptstr. 38	371,27	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	3.560,42	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaft. Vordere Str. 27	15.714,73	17.500	18.000	18.500	18.500	19.000
5241100 Bewirtschaft. Marktweg 3	14.231,35	22.000	19.000	19.500	20.000	20.500
5241200 Bewirtschaft. Lange Str. 9	2.734,61	2.500	3.500	3.500	4.000	4.000
5241300 Bewirtschaft. Auf der Rothe 3	12.619,41	13.000	13.500	14.000	14.500	15.000
5241400 Bewirtschaft. angemietete Objekte	20.406,72	21.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5241500 Bewirtschaftung Hauptstr.38	7.016,05	5.500	5.500	6.000	6.500	7.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens Asylheime	867,50	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.502,86	122.500	101.500	103.500	105.500	107.500
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	28.936,01	29.000	28.000	25.000	25.000	17.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	28.936,01	39.000	38.000	35.000	35.000	27.000
5431000 Fernspreckgebühren Asylheime	2.576,79	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.166,89	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.743,68	5.600	4.600	4.600	4.600	4.600
Ordentliche Aufwendungen	203.690,85	240.800	217.900	218.000	220.900	215.800



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 100 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 200 Wohnheime für Asylbewerber

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Ordentliches Ergebnis	-117.887,03	-154.100	-153.200	-154.300	-157.200	-152.100
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.871,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.871,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Teilergebnis	-144.758,03	-184.100	-183.200	-184.300	-187.200	-182.100

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	42,12	36,00	29,69	29,22	28,84	29,52
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	12,55	16,57	16,56	16,77	17,18	16,71
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,80	0,93	0,84	0,82	0,82	0,79



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 100 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 200 Wohnheime für Asylbewerber

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6411000 Nutzungsentgelte Vordere Str.27	17.930,17	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
6411100 Nutzungsentgelte Marktweg 3	10.850,88	15.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
6411200 Nutzungsentgelte Lange Str. 9	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6411300 Nutzungsentgelte Auf der Rothe3	20.236,80	20.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
6411400 Nutzungsent. angemiet. Objekte	14.533,04	15.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6411500 Nutzungsentgelte Hauptstr.38	10.972,80	11.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.523,69	82.000	61.000	0	61.000	61.000	61.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.523,69	82.100	61.100	0	61.100	61.100	61.100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	61.927,34	53.300	55.000	0	55.800	56.400	57.000
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.214,59	5.800	5.300	0	5.400	5.500	5.600
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.366,37	14.600	13.500	0	13.700	13.900	14.100
Personalauszahlungen	80.508,30	73.700	73.800	0	74.900	75.800	76.700
7211000 Bauliche Unterhaltung Vordere Str. 27	4.368,19	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7211100 Bauliche Unterhaltung Marktweg 3	4.332,11	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7211200 Bauliche Unterhaltung Lange Str.9	81,43	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7211300 Bauliche Unterhaltung Auf der Rothe 3	2.199,07	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7211400 Bauliche Unterhaltung Aufstockung	0,00	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
7211500 Baul. Unt. Hauptstr. 38	371,27	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Vordere Str. 27	14.668,67	17.500	18.000	0	18.500	18.500	19.000
7241100 Bewirtschaftungskosten Marktweg 3	15.822,51	22.000	19.000	0	19.500	20.000	20.500
7241200 Bewirtschaftungskosten Lange Str.9	1.003,12	2.500	3.500	0	3.500	4.000	4.000
7241300 Bewirtschaftungskosten Auf der Rothe 3	12.953,03	13.000	13.500	0	14.000	14.500	15.000
7241400 Bewirtschaftung angemietete Objekte	20.406,72	21.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7241500 Bewirtschaftung Hauptstr.38	5.275,35	5.500	5.500	0	6.000	6.500	7.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	985,91	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.467,38	122.500	101.500	0	103.500	105.500	107.500
7431000 Fernspreckgebühren Asylheime	2.534,88	2.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.166,89	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.701,77	5.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.677,45	201.700	179.800	0	182.900	185.800	188.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-94.153,76	-119.600	-118.700	0	-121.800	-124.700	-127.600
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 100 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 200 Wohnheime für Asylbewerber

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
7831000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7832000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
7833000	Vermögensgegenstände bis 410 €	3.560,42	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.		3.560,42	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.560,42	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
Saldo aus Investitionstätigkeit		-3.560,42	-10.900	-10.900	0	-10.900	-10.900	-10.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamtbedarf	bisher bereitgestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3,6	11,0	11,0	0,0	11,0	11,0	11,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-3,6	-10,9	-10,9	0,0	-10,9	-10,9	-10,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-3,6	-10,9	-10,9	0,0	-10,9	-10,9	-10,9	0,0



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 100 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 200 Wohnheime für Asylbewerber

Erläuterungen:

Siehe Produkt 050 100 100 Leistungen für Asylbewerber.

Leerseite



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 200 Sonstige soziale Leistungen
Produkt: 100 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4211000 Ersatz von sozialen Leistungen	489,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige Transfererträge	489,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	489,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	27.099,60	28.200	29.300	29.700	30.000	30.300
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.199,96	2.400	2.500	2.600	2.700	2.800
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.767,99	6.400	6.600	6.700	6.800	6.900
Personalaufwendungen	35.067,55	37.000	38.400	39.000	39.500	40.000
5318000 Zuschuss Seniorenarbeit	2.900,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Transferaufwendungen	2.900,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5429900 Mitgliedsbeiträge Förderverein Arbeitslosenprojekt, Chance Ausbildung Lippe, Hospitzverein	6.430,00	6.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.430,00	11.600	6.600	6.600	6.600	6.600
Ordentliche Aufwendungen	44.397,55	51.600	48.000	48.600	49.100	49.600
Ordentliches Ergebnis	-43.907,75	-50.600	-47.000	-47.600	-48.100	-48.600

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	1,10	1,94	2,08	2,06	2,04	2,02
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	4,68	5,44	5,08	5,17	5,26	5,34
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,18	0,20	0,19	0,18	0,18	0,18



Produktbereich: 050 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 200 Sonstige soziale Leistungen
Produkt: 100 Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6211000 Ersatz von sozialen Leistungen	489,80	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige Transfereinzahlungen	489,80	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	489,80	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	-482,39	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	27.099,60	28.200	29.300	0	29.700	30.000	30.300
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.199,96	2.400	2.500	0	2.600	2.700	2.800
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.767,99	6.400	6.600	0	6.700	6.800	6.900
Personalauszahlungen	34.585,16	37.000	38.400	0	39.000	39.500	40.000
7318000 Zuschuss Seniorenarbeit	2.900,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Transferauszahlungen	2.900,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7429900 Mitgliedsbeiträge Förderverein Arbeitslosenprojekt, Chance Ausbildung Lippe, Hospizverein	6.430,00	6.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	6.430,00	11.600	6.600	0	6.600	6.600	6.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.915,16	51.600	48.000	0	48.600	49.100	49.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.425,36	-50.600	-47.000	0	-47.600	-48.100	-48.600



Produktbereich:	050	Soziale Leistungen
Produktgruppe:	200	Sonstige Sozialleistungen
Produkt:	100	Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen

Erläuterungen:

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

Sachkonto 5429900 Mitgliedsbeiträge

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.

Die im Sachkonto dargestellte Erhöhung in den Jahren 2019 bis 2020 resultiert aus einer aktuellen Fördermaßnahme. Es wurde eine zusätzliche Ausbildungsstelle innerhalb der Stadtverwaltung Lügde zur Verfügung gestellt. Ab dem Jahr 2021 wird dieser Betrag wieder auf das normale Niveau gesenkt.

Sachkonto 5499900 Sonstige Aufwendungen

Über diese Position sollen ab dem Jahr 2020 die Lernpatenschaften der S&H Stiftung mit einem Betrag von 5.000 € unterstützt werden.

Leerseite



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 100 Städtischer Kindergarten Lügde

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	3.938,77	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisungen integrative Betreuung	0,00	21.000	17.000	17.000	17.000	17.000
4142000 Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Lügde	615.334,91	638.000	741.000	751.000	761.000	771.000
4148000 Spenden Kindergarten Lügde	517,82	100	100	100	100	100
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	28.808,77	34.000	34.000	34.000	33.000	33.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	648.600,27	693.100	792.100	802.100	811.100	821.100
4321000 Erstattung Kosten für die Mittagsverpflegung	29.072,31	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.072,31	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4421000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4583000 Erträge aus Auflösung Kindergartenrücklage	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	4.960,74	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	4.960,74	300	300	300	300	300
Ordentliche Erträge	682.633,32	723.500	822.500	832.500	841.500	851.500
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	541.300,89	605.200	581.600	589.500	595.400	601.400
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	43.320,46	45.600	47.800	48.500	49.000	49.500
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	117.176,78	81.400	129.900	131.700	133.100	134.500
Personalaufwendungen	701.798,13	732.200	759.300	769.700	777.500	785.400
5211000 Bauliche Unterhaltung Kindergarten Lügde	8.957,15	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.456,59	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Kindergarten Lügde	33.879,88	35.000	36.000	37.000	38.000	39.000
5291000 Spiel- und Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	6.871,93	7.100	7.100	7.100	7.100	7.600
5291100 Mittagsverpflegung	25.127,70	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.293,25	77.100	78.100	79.100	80.100	81.600
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	31.851,59	32.000	33.000	33.000	32.000	32.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5715000 Zuführung Kindergartenrückstellung	0,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	31.851,59	36.100	37.100	37.100	36.100	36.100
5412000 Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	1.484,76	5.100	4.600	4.600	4.600	4.600
5431000 Geschäftsaufwendungen, Reisekosten	2.156,16	4.500	5.700	5.700	5.700	5.700
5441000 Versicherungen, Steuern	1.717,19	1.700	1.800	1.900	2.000	2.100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661,23	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.019,34	11.400	12.200	12.300	12.400	12.500
Ordentliche Aufwendungen	818.962,31	856.800	886.700	898.200	906.100	915.600
Ordentliches Ergebnis	-136.328,99	-133.300	-64.200	-65.700	-64.600	-64.100



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 100 Städtischer Kindergarten Lügde

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	83,35	84,44	92,76	92,69	92,87	93,00
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	14,52	14,33	6,94	7,14	7,06	7,04
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	3,23	3,32	3,42	3,39	3,38	3,34



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 100 Städtischer Kindergarten Lügde

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6141000 Landeszuweisungen integrative Betreuung	0,00	21.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
6142000 Betriebskostenzuschüsse	615.334,91	638.000	741.000	0	751.000	761.000	771.000
6148000 Spenden Kindergarten Lügde	517,82	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	615.852,73	659.100	758.100	0	768.100	778.100	788.100
6321000 Erstattung Kosten für die Mittagsverpflegung	29.480,61	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.480,61	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100	100	0	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0	100	100	100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	4.960,74	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	4.960,74	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	650.294,08	689.300	788.300	0	798.300	808.300	818.300
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	541.300,89	605.200	581.600	0	589.500	595.400	601.400
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	43.320,46	45.600	47.800	0	48.500	49.000	49.500
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	117.176,78	81.400	129.900	0	131.700	133.100	134.500
Personalauszahlungen	701.798,13	732.200	759.300	0	769.700	777.500	785.400
7211000 Bauliche Unterhaltung Kindergarten Lügde	8.957,15	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Kindergarten Lügde	33.712,93	35.000	36.000	0	37.000	38.000	39.000
7291000 Spiel- und Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	7.022,71	7.100	7.100	0	7.100	7.100	7.600
7291100 Mittagsverpflegung	25.364,85	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.057,64	77.100	78.100	0	79.100	80.100	81.600
7412000 Untersuchungsauszahlungen, Fortbildung	1.484,76	5.100	4.600	0	4.600	4.600	4.600
7431000 Geschäftsauszahlungen, Reisekosten	2.095,07	4.500	5.700	0	5.700	5.700	5.700
7441000 Steuern, Versicherungen	1.717,19	1.700	1.800	0	1.900	2.000	2.100
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661,23	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.958,25	11.400	12.200	0	12.300	12.400	12.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	782.814,02	820.700	849.600	0	861.100	870.000	879.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.519,94	-131.400	-61.300	0	-62.800	-61.700	-61.200
6818000 Einzahlung Spenden KG Lügde	5.000,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	5.000,00	100	100	0	100	100	100
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	200	200	0	200	200	200
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	0,00	9.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	10.418,45	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.418,45	10.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 100 Städtischer Kindergarten Lügde

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	2.784,04	6.500	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.456,59	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	7.240,63	11.000	8.500	0	8.500	8.500	8.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.659,08	21.000	10.500	0	10.500	10.500	10.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.659,08	-20.800	-10.300	0	-10.300	-10.300	-10.300

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamtbedarf	bisher bereitgestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 09060001 Bauliche Maßnahmen Kindergarten Lügde

7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Bauliche Maßnahmen Kindergarten Lügde	0	0	0,0	9,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	9,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 09060001	0	0	0,0	-9,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	5,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,2	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	17,7	12,0	9,5	0,0	9,5	9,5	9,5	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-12,7	-11,8	-9,3	0,0	-9,3	-9,3	-9,3	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-12,7	-20,8	-10,3	0,0	-10,3	-10,3	-10,3	0,0



Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	100	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt:	100-300	Städtische Kindergärten

Erläuterungen:

Sachkonto 4142000

Betriebskostenzuschüsse an städtische Kindergärten

Mit dem zum 01.08.2008 in Kraft getretenen Kinderbildungsgesetz wurde auch die Finanzierung der Kindertageseinrichtungen geändert. Die Förderung basiert jetzt auf Pauschalen für jedes aufgenommene Kind. Die Höhe dieser Pauschalen ist abhängig von der Betreuungszeit und dem Alter der Kinder und bewegt sich aktuell zwischen rund 4.983 € und 23.387 €. Es erfolgt eine jährliche prozentuale Anpassung der Sätze.

Mit dem Kita-Träger-Rettungspaket wurden landesweit 2018 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 nun die Landesregierung die notwendigen Änderungen in enger Zusammenarbeit mit den beteiligten Akteuren im Land ab dem Kindergartenjahr 2020/2021 umgesetzt.

Das Kreisjugendamt gewährte für kommunale Kindergärten bisher einen Zuschuss von 79 v.H. der Kindpauschalen, dieser Zuschuss soll nun auf 87,5 % steigen. 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.

Sachkonto 4141000

Landeszuweisung integrative Betreuung

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

Sachkonten 5291000, 5412000, 5431000 und 5499900

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 5431000 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 2021 fand in Zusammenarbeit mit der jeweiligen Kindergartenleitung, eine Anpassung im Bereich der Produktsachkonten statt. Dies führte zu Veränderungen bei der Veranschlagung.

Sachkonto 5272000
Beförderungskosten Kindergartenkinder

Die Kinder der Einrichtungen in Falkenhagen und Sabbenhausen werden unentgeltlich befördert. Die Gemeindeprüfungsanstalt hatte die Einstellung dieser freiwilligen Leistung empfohlen.

Sachkonto 7831000 / 7832000 / 7853000
Erwerb von Vermögensgegenständen über 800 EUR

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird grundsätzlich nicht mehr über Aufträge abgewickelt. Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden unter dem Produktsachkonto 7831000 und 7832000 Haushaltsmittel bereitgestellt. Im Kindergartenbereich wird dieser Deckungskreis um die Position 78531000 ergänzt. Über diese Position werden Spielgeräte für das Außengelände finanziert. Im Jahr 2021 werden in Falkenhagen zusätzliche Mittel für Mobiliar und in Sabbenhausen zusätzliche Mittel für die Außenanlage zur Verfügung gestellt

H 09060003 Umbau Kindergarten Falkenhagen

Für den Kindergarten Falkenhagen sind 16.000 € für die Herstellung eines Parkplatzes vorgesehen.



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 200 Städtischer Kindergarten Sabbenhausen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	3.742,01	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisungen integrative Betreuung	18.468,00	21.000	23.500	23.500	23.500	23.500
4142000 Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Sabbenhausen	418.184,76	490.000	555.000	565.000	575.000	585.000
4148000 Spenden Kindergarten Sabbenhausen	2.705,32	100	100	100	100	100
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	32.336,82	33.000	33.000	33.000	32.000	32.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	475.436,91	544.100	611.600	621.600	630.600	640.600
4321000 Erstattung Kosten für die Mittagsverpflegung	19.001,15	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.001,15	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4583000 Erträge aus Auflösung Kindergartenrücklage	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	2.120,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	2.120,00	300	300	300	300	300
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	2.108,01	0	0	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	2.108,01	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	498.666,07	561.400	628.900	638.900	647.900	657.900
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	412.194,51	459.000	492.500	499.200	504.200	509.300
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	57.309,28	34.700	38.000	38.600	39.000	39.400
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	85.871,59	93.500	103.200	104.600	105.700	106.800
Personalaufwendungen	555.375,38	587.200	633.700	642.400	648.900	655.500
5211000 Bauliche Unterhaltung Kindergarten Sabbenhausen	44.300,78	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.202,85	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Kindergarten Sabbenhausen	37.728,82	35.000	36.000	37.000	38.000	39.000
5272000 Beförderungskosten Kindergartenkinder	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5291000 Spiel- und Unterrichtsmaterial, Milchfrühtück	11.613,34	6.100	6.100	6.100	6.100	6.400
5291100 Mittagsverpflegung	17.457,30	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.303,09	68.100	69.100	70.100	71.100	72.400
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	35.476,11	33.000	36.000	36.000	35.000	35.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5715000 Zuführung Kindergartenrückstellung	0,00	100	100	100	100	100
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	145,00	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	35.621,11	37.100	40.100	40.100	39.100	39.100
5412000 Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	3.082,52	5.700	4.600	4.600	4.600	4.600
5431000 Geschäftsaufwendungen, Reisekosten	3.227,12	3.500	4.700	4.700	4.700	4.700
5441000 Versicherungen, Steuern	1.500,79	1.200	1.300	1.400	1.400	1.500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	425,30	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.235,73	10.500	10.700	10.800	10.800	10.900



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 200 Städtischer Kindergarten Sabbenhausen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Ordentliche Aufwendungen	714.535,31	702.900	753.600	763.400	769.900	777.900
Ordentliches Ergebnis	-215.869,24	-141.500	-124.700	-124.500	-122.000	-120.000

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	69,79	79,87	83,45	83,69	84,15	84,57
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	22,99	15,22	13,48	13,53	13,33	13,19
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	2,82	2,72	2,91	2,88	2,87	2,84



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 200 Städtischer Kindergarten Sabbenhausen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6141000 Landeszuweisungen integrative Betreuung	24.462,00	21.000	23.500	0	23.500	23.500	23.500
6142000 Betriebskostenzuschüsse	418.184,76	490.000	555.000	0	565.000	575.000	585.000
6148000 Spenden Kindergarten Sabbenhausen	2.705,32	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	445.352,08	511.100	578.600	0	588.600	598.600	608.600
6321000 Erstattung Kosten für die Mittagsverpflegung	18.873,65	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.873,65	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	2.120,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	2.120,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	466.345,73	528.200	595.700	0	605.700	615.700	625.700
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	412.194,51	459.000	492.500	0	499.200	504.200	509.300
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	57.309,28	34.700	38.000	0	38.600	39.000	39.400
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	85.871,59	93.500	103.200	0	104.600	105.700	106.800
Personalauszahlungen	555.375,38	587.200	633.700	0	642.400	648.900	655.500
7211000 Bauliche Unterhaltung Kindergarten Sabbenhausen	41.901,14	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Kindergarten Sabbenhausen	33.824,46	35.000	36.000	0	37.000	38.000	39.000
7272000 Beförderungskosten Kindergartenkinder	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7291000 Spiel- und Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	11.613,34	6.100	6.100	0	6.100	6.100	6.400
7291100 Mittagsverpflegung	17.329,80	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.668,74	68.100	69.100	0	70.100	71.100	72.400
7412000 Untersuchungsauszahlungen, Fortbildung	3.082,52	5.700	4.600	0	4.600	4.600	4.600
7431000 Geschäftsauszahlungen, Reisekosten	3.172,32	3.500	4.700	0	4.700	4.700	4.700
7441000 Steuern, Versicherungen	1.500,79	1.200	1.300	0	1.400	1.400	1.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	425,30	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	8.180,93	10.500	10.700	0	10.800	10.800	10.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	668.225,05	665.800	713.500	0	723.300	730.800	738.800
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-201.879,32	-137.600	-117.800	0	-117.600	-115.100	-113.100
6818000 Einzahlung Spenden KG Sabben.	1.029,35	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.029,35	100	100	0	100	100	100
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	250,00	100	100	0	100	100	0
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	250,00	100	100	0	100	100	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.279,35	200	200	0	200	200	100
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	39.438,84	48.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.029,35	1.000	3.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.468,19	49.000	4.000	0	2.000	2.000	2.000



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 200 Städtischer Kindergarten Sabbenhausen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	8.975,64	6.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.202,85	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	13.178,49	10.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.646,68	59.000	11.000	0	9.000	9.000	9.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.367,33	-58.800	-10.800	0	-8.800	-8.800	-8.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 09060002 Bauliche Maßnahmen Kindergarten Sabbenhausen

7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Bauliche Maßnahmen Kindergarten Sabbenhausen	0	0	39,4	48,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	39,4	48,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 09060002	0	0	-39,4	-48,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1,3	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	14,2	11,0	10,0	0,0	8,0	8,0	8,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-12,9	-10,8	-9,8	0,0	-7,8	-7,8	-7,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-52,4	-58,8	-10,8	0,0	-8,8	-8,8	-8,9	0,0



Produktbereich: 060
Produktgruppe: 100
Produkt: 200

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Tageseinrichtungen für Kinder
Städtische Kindergarten Sabbenhausen

Erläuterungen:

Siehe Produkt 060 100 100 Kindergarten Lügde.

Leerseite



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 300 Städtischer Kindergarten Falkenhagen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	4.688,61	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisungen integrative Betreuung	17.500,00	20.000	17.000	17.000	17.000	17.000
4142000 Betriebskostenzuschüsse Kindergarten Falkenhagen	414.305,26	475.000	533.000	543.000	553.000	563.000
4148000 Spenden Kindergarten Falkenhagen	538,71	100	100	100	100	100
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	19.761,35	24.000	24.000	24.000	23.000	23.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	456.793,93	519.100	574.100	584.100	593.100	603.100
4321000 Erstattung Kosten für die Mittagsverpflegung	22.640,60	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.640,60	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4583000 Erträge aus Auflösung Kindergartenrücklage	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	300	300	300	300	300
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	2.108,01	0	0	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	2.108,01	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	481.542,54	539.400	594.400	604.400	613.400	623.400
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	435.332,75	452.800	488.900	495.600	500.600	505.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	33.591,34	34.300	37.900	38.500	38.900	39.300
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	91.014,99	92.200	102.900	104.300	105.400	106.500
Personalaufwendungen	559.939,08	579.300	629.700	638.400	644.900	651.500
5211000 Bauliche Unterhaltung Kindergarten Falkenhagen	19.191,99	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.688,61	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Kindergarten Falkenhagen	22.929,56	25.000	26.000	27.000	28.000	29.000
5272000 Beförderungskosten Kindergartenkinder	0,00	6.100	6.200	6.300	6.400	6.400
5291000 Spiel- und Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	9.268,55	6.000	6.000	6.000	6.000	6.700
5291100 Mittagsverpflegung	22.450,20	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.528,91	62.100	63.200	64.300	65.400	67.100
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.720,02	19.000	22.000	22.000	21.000	21.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5715000 Zuführung Kindergartenrückstellung	0,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	20.720,02	23.100	26.100	26.100	25.100	25.100
5412000 Fortbildungs- und Untersuchungsaufwand	935,41	5.100	4.600	4.600	4.600	4.600
5431000 Geschäftsaufwendungen, Reisekosten	2.925,85	3.500	4.700	4.700	4.700	4.700
5441000 Versicherungen, Steuern	1.407,76	1.200	1.400	1.500	1.500	1.600
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	572,25	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.841,27	9.900	10.800	10.900	10.900	11.000
Ordentliche Aufwendungen	665.029,28	674.400	729.800	739.700	746.300	754.700
Ordentliches Ergebnis	-183.486,74	-135.000	-135.400	-135.300	-132.900	-131.300



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 300 Städtischer Kindergarten Falkenhagen

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	72,41	79,98	81,45	81,71	82,19	82,60
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	19,54	14,52	14,64	14,71	14,52	14,43
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	2,62	2,61	2,82	2,79	2,78	2,76



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 300 Städtischer Kindergarten Falkenhagen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6141000 Landeszuweisungen integrative Betreuung	17.500,00	20.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
6142000 Betriebskostenzuschüsse	414.305,26	475.000	533.000	0	543.000	553.000	563.000
6148000 Spenden Kindergarten Sabbenhausen	538,71	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	432.343,97	495.100	550.100	0	560.100	570.100	580.100
6321000 Erstattung Kosten für die Mittagsverpflegung	22.825,95	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.825,95	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.169,92	515.200	570.200	0	580.200	590.200	600.200
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	435.332,75	452.800	488.900	0	495.600	500.600	505.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	33.591,34	34.300	37.900	0	38.500	38.900	39.300
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	91.014,99	92.200	102.900	0	104.300	105.400	106.500
Personalauszahlungen	559.939,08	579.300	629.700	0	638.400	644.900	651.500
7211000 Bauliche Unterhaltung Kindergarten Falkenhagen	19.191,99	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Kindergarten Falkenhagen	22.124,81	25.000	26.000	0	27.000	28.000	29.000
7272000 Beförderungskosten Kindergartenkinder	0,00	6.100	6.200	0	6.300	6.400	6.400
7291000 Spiel- und Unterrichtsmaterial, Milchfrühstück	9.268,55	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.700
7291100 Mittagsverpflegung	22.661,85	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.247,20	62.100	63.200	0	64.300	65.400	67.100
7412000 Untersuchungsauszahlungen, Fortbildung	935,41	5.100	4.600	0	4.600	4.600	4.600
7431000 Geschäftsauszahlungen, Reisekosten	2.871,06	3.500	4.700	0	4.700	4.700	4.700
7441000 Steuern, Versicherungen	1.407,76	1.200	1.300	0	1.800	1.300	1.800
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	572,25	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.786,48	9.900	10.700	0	11.200	10.700	11.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	638.972,76	651.300	703.600	0	713.900	721.000	729.800
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-183.802,84	-136.100	-133.400	0	-133.700	-130.800	-129.600
6818000 Einzahlung Spenden KG Falken.	3.772,66	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	3.772,66	100	100	0	100	100	100
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	0,00	100	100	0	100	100	0
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0	100	100	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.772,66	200	200	0	200	200	100
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	18.074,93	1.000	16.000	0	1.000	1.000	1.000
7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	2.152,35	4.500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.227,28	5.500	17.000	0	2.000	2.000	2.000



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 300 Städtischer Kindergarten Falkenhagen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	1.510,00	5.000	5.000	0	3.000	3.000	3.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	4.688,61	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	6.198,61	9.000	9.000	0	7.000	7.000	7.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.425,89	14.500	26.000	0	9.000	9.000	9.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.653,23	-14.300	-25.800	0	-8.800	-8.800	-8.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamtbedarf	bisher bereitgestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 09060003 Bauliche Maßnahmen Kindergarten Falkenhagen

7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Bauliche Maßnahmen Kindergarten Falkenhagen	0	0	18,1	1,0	16,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	18,1	1,0	16,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 09060003	0	0	-18,1	-1,0	-16,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3,8	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	8,4	13,5	10,0	0,0	8,0	8,0	8,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-4,6	-13,3	-9,8	0,0	-7,8	-7,8	-7,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-22,7	-14,3	-25,8	0,0	-8,8	-8,8	-8,9	0,0



Produktbereich: 060
Produktgruppe: 100
Produkt: 300

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Tageseinrichtungen für Kinder
Städtische Kindergarten Falkenhagen

Erläuterungen:

Siehe Produkt 060 100 100 Kindergarten Lügde.

Leerseite



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 400 Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreuungseinrichtungen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4141000 Landeszuweisung Familienzentrum	13.000,00	16.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4148000 Spenden Familienzentrum	0,00	100	100	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.000,00	16.100	20.100	20.100	20.100	20.100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	13.000,00	16.200	20.200	20.200	20.200	20.200
5011000 Dienstaufwendungen BeamteAllgemeine Angelegenheiten der	1.556,60	0	0	0	0	0
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	21.168,72	21.300	22.700	22.800	22.900	23.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.302,66	1.300	1.200	1.300	1.400	1.500
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.420,55	3.400	3.300	3.400	3.500	3.600
Personalaufwendungen	27.448,53	26.000	27.200	27.500	27.800	28.100
5291000 Aufwendungen Familienzentrum	9.942,42	13.500	17.500	17.500	17.500	17.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.942,42	13.500	17.500	17.500	17.500	17.500
5318000 Betriebskostenzuschuss an den AWO-Kindergarten	48.110,11	50.000	48.000	48.000	48.000	48.000
5318100 Betriebskostenzuschuss an den Katholischen Kindergarten	22.913,47	24.000	23.000	23.000	23.000	23.000
5318200 Betriebskostenzuschuss an die Johanniter Elbrinzen	47.036,33	35.000	33.000	33.000	33.000	33.000
5318300 Betriebskostenzuschuss an die Johanniter Sonnenhof	20.103,85	35.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Transferaufwendungen	138.163,76	144.000	156.000	156.000	156.000	156.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen	175.554,71	183.600	200.800	201.100	201.400	201.700
Ordentliches Ergebnis	-162.554,71	-167.400	-180.600	-180.900	-181.200	-181.500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	7,41	8,82	10,06	10,04	10,03	10,01
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	17,31	18,00	19,52	19,66	19,80	19,95
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,69	0,71	0,77	0,76	0,75	0,74



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 100 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 400 Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreuungseinrichtungen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6141000 Landeszuweisung Familienzentrum	13.000,00	16.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
6148000 Spenden Familienzentrum	0,00	100	100	0	100	100	100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.000,00	16.100	20.100	0	20.100	20.100	20.100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.000,00	16.200	20.200	0	20.200	20.200	20.200
7011000 Dienstbezüge BeamteAllgemeine Angelegenheiten der	1.556,60	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	21.168,72	21.300	22.700	0	22.800	22.900	23.000
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.302,66	1.300	1.200	0	1.300	1.400	1.500
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.420,55	3.400	3.300	0	3.400	3.500	3.600
Personalauszahlungen	27.448,53	26.000	27.200	0	27.500	27.800	28.100
7291000 Auszahlungen Familienzentrum	9.942,42	13.500	17.500	0	17.500	17.500	17.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.942,42	13.500	17.500	0	17.500	17.500	17.500
7318000 Betriebskostenzuschuss an den AWO-Kindergarten	48.110,11	50.000	48.000	0	48.000	48.000	48.000
7318100 Betriebskostenzuschuss an den Katholischen Kindergarten	22.913,47	24.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
7318200 Betriebskostenzuschuss an die Johanniter	47.036,33	35.000	33.000	0	33.000	33.000	33.000
7318300 Betriebskostenzuschuss an die Johanniter	20.103,85	35.000	52.000	0	52.000	52.000	52.000
Transferauszahlungen	138.163,76	144.000	156.000	0	156.000	156.000	156.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.554,71	183.600	200.800	0	201.100	201.400	201.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-162.554,71	-167.400	-180.600	0	-180.900	-181.200	-181.500
6818000 Einzahlung Spenden Familienzentrum	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamtbedarf	bisher bereitgestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0



Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	100	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt:	400	Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreuungseinrichtungen

Erläuterungen:

Sachkonto 4141000 und 5291000 Erträge und Aufwendungen Familienzentrum

Das Land NRW hat am 1. August 2007 mit dem flächendeckenden Ausbau der Kindertageseinrichtungen zu Familienzentren begonnen. „Familienzentrum NRW“ ist ein Gütesiegel, dass die Einrichtungen führen dürfen, die bestimmte Qualitätsstandards erfüllen. Für die Umsetzung dieser Standards erhält jedes Familienzentrum jährlich ab 2021 einen erhöhten Pauschal-Zuschuss von 20.000 €. In den Folgejahren sind weitere Anpassungen geplant. 17.500 € werden an das Familienzentrum weitergegeben.

In Lügde haben sich die Kindergärten St. Marien, Tausendfüßler und Pustebume 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 5318000 Betriebskostenzuschuss an den AWO-Kindergarten

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

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2021 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 48.000,00 € als ausreichend anzusehen. Auch hier dürften sich in den Folgejahren die Änderungen im Bereich der KIBIZ-Gesetzgebung auswirken.

Sachkonto 5318100 Betriebskostenzuschuss an den Katholischen Kindergarten

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

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2020 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 23.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Sachkonto 5318200 Betriebskostenzuschuss an den Kindergarten der Johanniter-Unfallhilfe

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

Nach den Berechnungen des zuständigen Fachgebietes, ist für das Jahr 2021 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 33.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Auch hier dürften sich in den Folgejahren die Änderungen im Bereich der KIBIZ-Gesetzgebung auswirken.

Sachkonto 5318300

Betriebskostenzuschuss an den Kindergarten der Johanniter-Unfallhilfe 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 2021 die Bildung eines Haushaltsansatzes von 52.000,00 € als ausreichend anzusehen.

Auch hier dürften sich in den Folgejahren die Änderungen im Bereich der KIBIZ-Gesetzgebung auswirken.



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 200 Jugendarbeit
Produkt: 100 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
5291000 Budget Ausschuss für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales	0,00	2.500	0	0	0	0
5291100 Verfügungsmittel Seniorenbeirat	500,00	500	500	500	500	500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	3.000	500	500	500	500
5318000 Zuschuss an den Stadtjugendring	1.652,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Transferaufwendungen	1.652,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5429900 Mitgliedsbeitrag Jugendherbergswerk	75,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	75,00	200	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen	2.227,00	6.200	3.700	3.700	3.700	3.700
Ordentliches Ergebnis	-2.227,00	-6.100	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	0,00	1,61	2,70	2,70	2,70	2,70
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	0,24	0,66	0,39	0,39	0,39	0,40
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,01	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 200 Jugendarbeit
Produkt: 100 Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7291000 Allgemeine Jugend-, Freizeit-, Sport- und Sozialangelegenheiten	0,00	2.500	0	0	0	0	0
7291100 Verfügungsmittel Seniorenbeirat	500,00	500	500	0	500	500	500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	3.000	500	0	500	500	500
7318000 Zuschuss an den Stadtjugendring	1.652,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Transferauszahlungen	1.652,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7429900 Mitgliedsbeitrag Jugendherbergswerk	75,00	100	100	0	100	100	100
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	75,00	200	200	0	200	200	200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.227,00	6.200	3.700	0	3.700	3.700	3.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.227,00	-6.100	-3.600	0	-3.600	-3.600	-3.600
6818000 Einzahlung Spenden Jugendarb.	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamtbedarf	bisher bereitgestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0



Produktbereich:	060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	200	Jugendarbeit
Produkt:	100	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit

Erläuterungen:

Sachkonto 5291000

Allgemeine Jugend-, Freizeit-, Sport und Sozialangelegenheiten

Der Rat der Stadt Lügde hatte in seiner Sitzung vom 13. 12. 2004 die Entscheidungskompetenz der Ausschüsse erweitert. Der Ausschuss für Kindertagesstätten und Schulen, sowie der Ausschuss für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales kann demnach ausgabenwirksame Beschlüsse bis 500 € je Einzelmaßnahme fassen, maximal jedoch begrenzt auf jährlich 2.500 €. Mit Ratsbeschluss vom 19.11.2020 wurden die Ausschüsse neu strukturiert. Die beiden vorgenannten Ausschüsse wurden zusammengefasst. Demnach besteht nun ein Gesamtbudget von 5.000 €. Das Budget ist an dieser Stelle mit 0 € festzusetzen.

Sachkonto 5291100

Verfügun gsmittel Seniorenbeirat

Aus dem pauschalierten Budget des Ausschusses für Jugend, Senioren, Kultur, Sport und Soziales wurden ab dem Jahr 2013 500,00 € als Verfügungsmittel für den Seniorenbeirat reserviert. Mit Beschluss des Rates der Stadt Lügde vom 10.02.2014 wurde verfügt, dass der Betrag von 500,00 € für den Seniorenbeirat zusätzlich zur Verfügung gestellt werden soll. Das unter dem Sachkonto 5291000 geführte Budget von 2.500 € soll ebenfalls in voller Höhe bestehen bleiben.

Sachkonto 5318000

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 080 100 100 „Förderung des Sports“, Mitglieder der Jugendfeuerwehr werden berücksichtigt in den Beträgen für die Kameradschaftskasse im Produkt 020 200 100 „Brandschutz“.

Leerseite



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 200 Jugendarbeit
Produkt: 200 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	8.617,33	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.617,33	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	8.617,33	8.100	10.100	10.100	10.100	10.100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	10.646,41	20.600	19.600	19.900	20.100	20.400
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	846,76	1.600	1.600	1.700	1.800	1.900
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.107,39	4.200	4.100	4.200	4.300	4.400
Personalaufwendungen	13.600,56	26.400	25.300	25.800	26.200	26.700
5221000 Unterhaltung Spielplätze einschl. Spielplatzgeräte	7.343,87	12.000	12.000	12.000	12.500	12.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.343,87	12.000	12.000	12.000	12.500	12.500
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	8.926,33	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	8.926,33	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen	29.870,76	49.600	48.500	49.000	49.900	50.400
Ordentliches Ergebnis	-21.253,43	-41.500	-38.400	-38.900	-39.800	-40.300

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	28,85	16,33	20,82	20,61	20,24	20,04
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	2,26	4,46	4,15	4,23	4,35	4,43
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,12	0,19	0,19	0,18	0,19	0,18



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 200 Jugendarbeit
Produkt: 200 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	10.646,41	20.600	19.600	0	19.900	20.100	20.400
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	846,76	1.600	1.600	0	1.700	1.800	1.900
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.107,39	4.200	4.100	0	4.200	4.300	4.400
Personalauszahlungen	13.600,56	26.400	25.300	0	25.800	26.200	26.700
7221000 Unterhaltung Spielplätze einschl. Spielplatzgeräte	7.193,87	12.000	12.000	0	12.000	12.500	12.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.193,87	12.000	12.000	0	12.000	12.500	12.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.794,43	38.500	37.400	0	37.900	38.800	39.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.794,43	-38.400	-37.300	0	-37.800	-38.700	-39.200
6818000 Investitionszuwendungen Bereitstellung Kinderspielplätze	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7853000 Neubau und Erneuerung Kinderspielplätze	12.844,27	8.000	18.000	0	8.000	8.000	8.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.844,27	8.000	18.000	0	8.000	8.000	8.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.844,27	10.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.844,27	-9.900	-19.900	0	-9.900	-9.900	-9.900



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 200 Jugendarbeit
Produkt: 200 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	12,8	10,0	20,0	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-12,8	-9,9	-19,9	0,0	-9,9	-9,9	-9,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-12,8	-9,9	-19,9	0,0	-9,9	-9,9	-9,9	0,0

Leerseite



Produktbereich: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 200 Jugendarbeit
Produkt: 200 Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Erläuterungen:

Unterhaltung, Neubau und Erneuerung von Kinderspielplätzen

Die Finanzplanung sieht ab 2021 grundsätzlich die Fortschreibung der Pauschalansätze vor.

Sachkonto 7853000 Neubau von Kinderspielplätzen

Unter dem Sachkonto ist die Erneuerung einer Zaunanlage im Bereich der Waldstraße/Schildweg angedacht.

Leerseite



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 100 Förderung des Sports
Produkt: 100 Förderung des Sports

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	5.685,33	6.900	5.800	5.900	6.000	6.100
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	434,17	500	500	600	700	800
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.138,21	1.400	1.200	1.300	1.400	1.500
Personalaufwendungen	7.257,71	8.800	7.500	7.800	8.100	8.400
5318000 Zuschüsse an Stadtssportverband / Sportvereine	16.500,00	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
5318100 Erstattung Wassergebühren an Tennisvereine	1.157,67	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5318200 Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen	5.200,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
Transferaufwendungen	22.857,67	22.700	22.700	22.700	22.700	22.700
Ordentliche Aufwendungen	30.115,38	31.500	30.200	30.500	30.800	31.100
Ordentliches Ergebnis	-30.115,38	-31.400	-30.100	-30.400	-30.700	-31.000

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	0,00	0,32	0,33	0,33	0,32	0,32
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	3,21	3,38	3,25	3,30	3,36	3,41
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,12	0,12	0,12	0,12	0,11	0,11



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 100 Förderung des Sports
Produkt: 100 Förderung des Sports

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	5.685,33	6.900	5.800	0	5.900	6.000	6.100
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	434,17	500	500	0	600	700	800
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.138,21	1.400	1.200	0	1.300	1.400	1.500
Personalauszahlungen	7.257,71	8.800	7.500	0	7.800	8.100	8.400
7318000 Zuschüsse an Stadtsportverband / Sportvereine	16.500,00	16.500	16.500	0	16.500	16.500	16.500
7318100 Erstattung Wassergebühren an Tennisvereine	1.157,67	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7318200 Zuschuss an den Förderverein Freibad Hummersen	5.200,00	5.200	5.200	0	5.200	5.200	5.200
Transferauszahlungen	22.857,67	22.700	22.700	0	22.700	22.700	22.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.115,38	31.500	30.200	0	30.500	30.800	31.100
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.115,38	-31.400	-30.100	0	-30.400	-30.700	-31.000



Produktbereich:	080	Sportförderung
Produktgruppe:	100	Förderung des Sports
Produkt:	100	Förderung des Sports

Erläuterungen:

Sachkonto 5318000

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 5318100

Erstattung Wassergebühren an Tennisvereine

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

Leerseite



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 100 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	61.951,68	63.000	61.000	58.000	58.000	58.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.951,68	63.000	61.000	58.000	58.000	58.000
4488000 Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten	1.664,94	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.664,94	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
4711000 Aktivierter Eigenleistungen	0,00	0	10.000	10.000	1.000	1.000
Aktivierter Eigenleistungen	0,00	0	10.000	10.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	63.616,62	64.200	72.200	69.200	60.200	60.200
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	13.086,09	16.300	13.500	13.700	13.900	14.100
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.008,48	1.300	1.100	1.200	1.300	1.400
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.637,95	3.300	2.800	2.900	3.000	3.100
Personalaufwendungen	16.732,52	20.900	17.400	17.800	18.200	18.600
5221000 Unterhaltung der Sportplätze einschließlich der Umkleidegebäude	25.975,96	38.000	42.000	39.000	39.000	39.000
5241000 Bewirtschaftungskosten Sportanlagen	27.770,68	37.000	32.000	33.000	34.000	35.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	687,05	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.433,69	76.000	75.000	73.000	74.000	75.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	64.985,49	65.000	63.000	60.000	60.000	60.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	64.985,49	66.000	64.000	61.000	61.000	61.000
5422000 Pachten für Sportplatzflächen	949,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	20.000	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	949,80	1.100	21.000	1.100	1.100	1.100
Ordentliche Aufwendungen	137.101,50	164.000	177.400	152.900	154.300	155.700
Ordentliches Ergebnis	-73.484,88	-99.800	-105.200	-83.700	-94.100	-95.500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	46,40	39,15	40,70	45,26	39,01	38,66
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	7,83	10,73	11,37	9,10	10,28	10,49
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,54	0,63	0,68	0,58	0,58	0,57



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 100 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6488000 Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten	1.664,94	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.664,94	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.664,94	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	13.086,09	16.300	13.500	0	13.700	13.900	14.100
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.008,48	1.300	1.100	0	1.200	1.300	1.400
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.637,95	3.300	2.800	0	2.900	3.000	3.100
Personalauszahlungen	16.732,52	20.900	17.400	0	17.800	18.200	18.600
7221000 Unterhaltung der Sportplätze einschließlich der Umkleidegebäude	19.829,96	38.000	42.000	0	39.000	39.000	39.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Sportanlagen	26.253,37	37.000	32.000	0	33.000	34.000	35.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	687,05	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.770,38	76.000	75.000	0	73.000	74.000	75.000
7422000 Pachten für Sportplatzflächen	949,80	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	20.000	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	949,80	1.100	21.000	0	1.100	1.100	1.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.452,70	98.000	113.400	0	91.900	93.300	94.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-62.787,76	-96.900	-112.300	0	-90.800	-92.200	-93.600
6811100 ASK Investitionszuwendung	0,00	36.000	105.000	0	390.000	210.000	137.000
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	36.000	105.000	0	390.000	210.000	137.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	36.000	105.000	0	390.000	210.000	137.000
7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	5.833,63	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen	0,00	40.000	430.000	0	440.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.833,63	41.000	431.000	0	441.000	2.000	2.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.833,63	43.000	433.000	0	443.000	4.000	4.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.833,63	-7.000	-328.000	0	-53.000	206.000	133.000



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 100 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

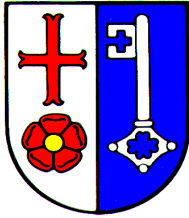
B 20080001 Errichtung eines Kunstrasenplatzes

6811100 ASK Investitionszuwendung - Errichtung eines Kunstrasenplatzes	0	0	0,0	36,0	105,0	0,0	390,0	210,0	137,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	36,0	105,0	0,0	390,0	210,0	137,0	0,0
7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen - Errichtung eines Kunstrasenplatzes	0	0	0,0	40,0	430,0	0,0	440,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	40,0	430,0	0,0	440,0	1,0	1,0	0,0
Saldo B 20080001	0	0	0,0	-4,0	-325,0	0,0	-50,0	209,0	136,0	0,0

Sonstige Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	5,8	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-5,8	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-5,8	-7,0	-328,0	0,0	-53,0	206,0	133,0	0,0

Leerseite



Produktbereich:	080	Sportförderung
Produktgruppe:	200	Sportstätten und Bäder
Produkt:	100	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen

Erläuterungen:

Sachkonten 4488000 und 5221000

Erstattung Bewirtschaftungskosten und Kosten Rasenmäharbeiten durch Sportvereine

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 5221000 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 5241000

Bewirtschaftungskosten

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

Unter Berücksichtigung der Vorjahre ist nun in 2021 nochmals eine Neujustierung des Ansatzes vorgenommen worden.

Sachkonto 5499900

Sonstige Aufwendungen

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

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

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

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

Auftrag B 20080001

Errichtung eines Kunstrasenplatzes

Im Jahr 2020 konnte die schon bisher sehr erfolgreiche Fördermittelakquise der Stadt Lügde einen weiteren Erfolg verzeichnen. Die Modernisierung der Sportanlage im Stadion Am Ramberg, wurde in die Förderkulisse des Landes NRW „Investitionspakt Soziale Integration im Quartier“ aufgenommen. Das Land NRW hat weiterhin im Bereich der Corona-Hilfen für die Kommunen den bisherigen Eigenanteil der Kommunen im Rahmen der Städtebauförderung übernommen, so dass vom Grundsatz her in diesem Teilprogramm eine 100%-Förderung besteht. Die Modernisierung der Sportanlage, die maßgeblich die Errichtung eines Kunstrasenplatzes umfasst, wird im Haushalt auf der Ausgabenseite mit einem indexierten Bedarf von 870.000 € veranschlagt, zunächst aufgeteilt auf die Jahre 2021 und 2022. Die Einnahmenseite wird auf die Mittelbereitstellung des

Zuwendungsbescheides abgestellt. Wie auch in der Sitzung des Ausschusses für Stadtentwicklung, Planen und Bauen vom 15.03.2021 herausgestellt, steht die Umsetzung dieser Maßnahme jedoch nachrangig zu den baulichen Maßnahmen des Schulzentrums und der Sporthalle. Ausgehend hiervon, werden in diesem Jahr lediglich vorbereitende Maßnahmen für eine ggfls. bauliche Umsetzung in 2022 avisiert.

Die weitere Begleitung des Projektes wird eng mit dem zuständigen Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen abgestimmt.



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 200 Freibad Lügde

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	1.161,61	0	0	0	0	0
4148000 Zuschüsse zur Aufrechterhaltung des Freibades	11.745,00	1.000	500	500	500	500
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	21.187,63	19.000	12.000	8.000	8.000	60.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.094,24	20.000	12.500	8.500	8.500	60.500
4321000 Benutzungsentgelte Freibad Lügde	28.852,52	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.852,52	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4521000 Umsatzsteuererstattungen	0,00	100	100	100	100	0
4591900 Sonstige ordentliche Erträge / Erstattung Nebenkosten Kantine	907,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Erträge	907,58	1.100	1.100	1.100	1.100	1.000
Ordentliche Erträge	63.854,34	46.100	38.600	34.600	34.600	86.500
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	64.964,74	60.600	61.500	62.400	63.100	63.800
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.958,98	4.600	4.700	4.800	4.900	5.000
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.274,90	12.300	12.500	12.700	12.900	13.100
Personalaufwendungen	83.198,62	77.500	78.700	79.900	80.900	81.900
5221000 Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	19.262,11	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	1.161,61	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde	37.303,04	46.000	46.000	45.000	44.000	44.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.079,10	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.805,86	60.000	60.000	59.000	58.000	58.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	93.320,69	29.000	30.000	26.000	26.000	75.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Bilanzielle Abschreibungen	93.320,69	33.000	34.000	30.000	30.000	79.000
5431000 Geschäftsaufwendungen	1.169,88	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468,83	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.638,71	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Ordentliche Aufwendungen	236.963,88	172.100	174.300	170.500	170.500	220.500
Ordentliches Ergebnis	-173.109,54	-126.000	-135.700	-135.900	-135.900	-134.000

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	26,95	26,79	22,15	20,29	20,29	39,23
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	18,44	13,55	14,67	14,77	14,85	14,73
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,94	0,67	0,67	0,64	0,64	0,81



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 200 Freibad Lügde

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6148000 Zuschüsse zur Aufrechterhaltung des Freibades	11.745,00	1.000	500	0	500	500	500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.745,00	1.000	500	0	500	500	500
6321000 Benutzungsentgelte Freibad Lügde	28.852,52	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.852,52	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
6521000 Umsatzsteuereinzahlungen	2.144,84	100	100	0	100	100	0
6521100 Steuererstattung Finanzamt Freibad Lügde	12.499,11	0	0	0	0	0	0
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen / Erstattung Nebenkosten Kantine	907,58	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Einzahlungen	15.551,53	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.149,05	27.100	26.600	0	26.600	26.600	26.500
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	64.964,74	60.600	61.500	0	62.400	63.100	63.800
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.958,98	4.600	4.700	0	4.800	4.900	5.000
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.274,90	12.300	12.500	0	12.700	12.900	13.100
Personalauszahlungen	83.198,62	77.500	78.700	0	79.900	80.900	81.900
7221000 Bauliche Unterhaltung Freibad Lügde	19.262,11	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Freibad Lügde	32.827,35	46.000	46.000	0	45.000	44.000	44.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.079,10	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.168,56	60.000	60.000	0	59.000	58.000	58.000
7431000 Geschäftsauszahlungen	1.124,93	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7441000 Vorsteuerauszahlung Freibad Lügde	11.795,59	0	0	0	0	0	0
7441100 Steuerzahlung Finanzamt Freibad Lügde	2.077,18	0	0	0	0	0	0
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468,83	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	15.466,53	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.833,71	139.100	140.300	0	140.500	140.500	141.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-95.684,66	-112.000	-113.700	0	-113.900	-113.900	-115.000
6811100 ASK Investitionszuwendung	0,00	0	79.000	0	395.000	475.000	395.000
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	79.000	0	395.000	475.000	395.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	79.000	0	395.000	475.000	395.000
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	0,00	0	215.000	0	215.000	1.500.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	215.000	0	215.000	1.500.000	1.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	10.460,20	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	1.161,61	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 200 Freibad Lügde

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	11.621,81	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.621,81	5.500	220.500	0	220.500	1.505.500	6.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.621,81	-5.500	-141.500	0	174.500	-1.030.500	388.500

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

H 21080001 Bauliche Maßnahmen FreibadLügde

6811100 ASK Investitionszuwendung - Bauliche Maßnahmen FreibadLügde	0	0	0,0	0,0	79,0	0,0	395,0	475,0	395,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	79,0	0,0	395,0	475,0	395,0	0,0
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Bauliche Maßnahmen FreibadLügde	0	0	0,0	0,0	215,0	0,0	215,0	1.500,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	215,0	0,0	215,0	1.500,0	1,0	0,0
Saldo H 21080001	0	0	0,0	0,0	-136,0	0,0	180,0	-1.025,0	394,0	0,0

Sonstige Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	11,6	5,5	5,5	0,0	5,5	5,5	5,5	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-11,6	-5,5	-5,5	0,0	-5,5	-5,5	-5,5	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-11,6	-5,5	-141,5	0,0	174,5	-1.030,5	388,5	0,0

Leerseite



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 200 Freibad Lügde

Erläuterungen:

Sachkonto 4161000 / 5711000
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.

Sachkonto 7831000 / 783200
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über und unter 800 €

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird grundsätzlich nicht mehr über Aufträge abgewickelt.

Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden unter dem Produktsachkonto 7831000 und 7832000 Mittel bereitgestellt.

Im Jahr 2021 werden beim Freibad Lügde die Pauschalansätze fortgeführt.

H 21080001 Bauliche Maßnahmen Freibad Lügde

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW (MHKBG NRW) hat in 2020 das Förderprogramm „Investitionspaket zur Förderung von Sportstätten“ aufgerufen. Mit diesem Sonderförderprogramm sollen vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie, zeitnahe Investitionen in Sportstätten der kommunalen Infrastruktur gestärkt werden. Dieses mit attraktiven Fördersätzen ausgestattete Programm wurde zum Anlass genommen, eine Bestandsbeurteilung/-bewertung der in Trägerschaft der Stadt befindlichen Freibäder in Elbrinxen und Lügde in Auftrag zu geben. Das hiermit beauftragte Ökozentrum NRW hat die Freibäder analysiert, bewertet und hierauf aufbauend ein Maßnahmenkonzept auch unter den Gesichtspunkten Barrierefreiheit und Attraktivitätssteigerung, erarbeitet. Hierin aufgezeigt werden Handlungsbedarfe für beide Freibäder im Bereich der Gebäude einschl. Technik, der Außenanlagen, insbesondere aber im Bereich der Schwimmbadtechnik (Becken mit Beckenwassererwärmung und –aufbereitung). Die Maßnahmenkonzepte für die Freibäder sind dem Rat der Stadt Lügde in der Sitzung vom 08.02.2021 vorgestellt und erläutert worden. Auf Grund der vorzunehmenden Antragspriorisierung hat der Rat der Stellung eines Förderantrags für das Freibad Lügde zugestimmt. Im Haushalt sind die überschlägig ermittelten Ausgaben über 1.900.000 € für die Jahre 2021 – 2023, beginnend mit Maßnahmen an der Gebäudesubstanz, eingestellt worden. Die Schwimmbadtechnik wurde für das Jahr 2023 vorgesehen, da hier noch vertiefende Betrachtungen erforderlich werden. Es handelt sich hierbei insgesamt um die Nettokosten, da das Freibad als Betrieb gewerblicher Art umsatzsteuerabzugsberechtigt ist. Auf der Einnahmenseite wird die beantragte Förderung im Rahmen der maßnahmenbezogenen Höchstbetragsregelung von 1,58 Mio. € beginnend ab 2021 über die Finanzplanung abgebildet. Deutlich herauszustellen ist in diesem Zusammenhang jedoch, dass die Sanierung des Freibades Lügde zwingend die beantragte Förderung als adäquate Gegenfinanzierung voraussetzt.

Leerseite



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 300 Freibad Elbrin

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	576,92	0	0	0	0	0
4148000 Zuschüsse zur Aufrechterhaltung des Freibades	1.664,51	500	500	500	500	500
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	3.057,35	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.298,78	6.500	5.000	5.000	5.000	5.000
4321000 Benutzungsentgelte Freibad	15.090,09	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.090,09	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4521000 Umsatzsteuererstattungen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge / Erstattung Nebenkosten Kantine	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
Ordentliche Erträge	20.388,87	21.700	20.200	20.200	20.200	20.200
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	40.804,43	58.100	58.900	59.700	60.300	61.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.227,60	4.300	4.400	4.500	4.600	4.700
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.861,97	11.300	11.500	11.700	11.900	12.100
Personalaufwendungen	48.894,00	73.700	74.800	75.900	76.800	77.800
5221000 Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrin	12.365,83	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	576,92	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrin	23.640,57	31.000	32.000	33.000	33.000	34.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	409,53	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.992,85	41.000	42.000	43.000	43.000	44.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	7.883,85	8.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Bilanzielle Abschreibungen	7.883,85	11.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5429000 Entgelt an den Kioskbetreiber für den Verkauf der Eintrittskarten	0,00	100	0	0	0	0
5431000 Geschäftsaufwendungen	1.131,90	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit / Reisekosten	550,17	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.682,07	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600
Ordentliche Aufwendungen	95.452,77	127.400	124.400	126.500	127.400	129.400
Ordentliches Ergebnis	-75.063,90	-105.700	-104.200	-106.300	-107.200	-109.200

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	21,36	17,03	16,24	15,97	15,86	15,61
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	7,99	11,37	11,26	11,55	11,72	12,00
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,38	0,49	0,48	0,48	0,48	0,47



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 300 Freibad Elbrin

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6148000 Zuschüsse zur Aufrechterhaltung des Freibades	1.664,51	500	500	0	500	500	500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.664,51	500	500	0	500	500	500
6321000 Benutzungsentgelte Freibad Elbrin	15.090,09	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.090,09	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
6521000 Umsatzsteuereinzahlungen	1.056,31	100	100	0	100	100	100
6521100 Steuererstattung Finanzamt Freibad Elbrin	9.075,73	0	0	0	0	0	0
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen / Erstattung Nebenkosten Kantine	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	10.132,04	200	200	0	200	200	200
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.886,64	15.700	15.700	0	15.700	15.700	15.700
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	40.804,43	58.100	58.900	0	59.700	60.300	61.000
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.227,60	4.300	4.400	0	4.500	4.600	4.700
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.861,97	11.300	11.500	0	11.700	11.900	12.100
Personalauszahlungen	48.894,00	73.700	74.800	0	75.900	76.800	77.800
7221000 Bauliche Unterhaltung Freibad Elbrin	12.365,83	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Freibad Elbrin	23.505,06	31.000	32.000	0	33.000	33.000	34.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	409,53	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.280,42	41.000	42.000	0	43.000	43.000	44.000
7429000 Entgelt an den Kioskbetreiber für den Verkauf der Eintrittskarten	0,00	100	0	0	0	0	0
7431000 Geschäftsauszahlungen	1.131,90	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7441000 Vorsteuerauszahlung Freibad Elbrin	7.040,76	0	0	0	0	0	0
7441100 Steuerzahlung Finanzamt Freibad Elbrin	513,19	0	0	0	0	0	0
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit / Reisekosten	550,17	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	9.236,02	1.700	1.600	0	1.600	1.600	1.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.410,44	116.400	118.400	0	120.500	121.400	123.400
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.523,80	-100.700	-102.700	0	-104.800	-105.700	-107.700
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	354,90	11.000	6.000	0	1.500	1.500	1.500
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	576,92	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	931,82	14.000	9.000	0	4.500	4.500	4.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	931,82	14.000	9.000	0	4.500	4.500	4.500



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 300 Freibad Elbrinxen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Saldo aus Investitionstätigkeit	-931,82	-14.000	-9.000	0	-4.500	-4.500	-4.500

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,9	14,0	9,0	0,0	4,5	4,5	4,5	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-0,9	-14,0	-9,0	0,0	-4,5	-4,5	-4,5	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-0,9	-14,0	-9,0	0,0	-4,5	-4,5	-4,5	0,0

Leerseite



Produktbereich: 080 Sportförderung
Produktgruppe: 200 Sportstätten und Bäder
Produkt: 300 Freibad Elbrinzen

Erläuterungen:

Sachkonto 5429000

Entgelt an den Kioskbetreiber für den Verkauf der Eintrittskarten

Der Kioskbetreiber verkaufte gleichzeitig die Eintrittskarten für das Freibad. Ab dem Jahr 2015 wurde für den Verkauf der Eintrittskarten eine Person eingestellt, das Entgelt wurde nicht mehr ausgezahlt. Die anfallenden Kosten werden ab 2016 unter den Personalkosten erfasst. Im Gegenzug hierzu wird das Entgelt an den Kioskbetreiber auf einen Pauschalansatz gesenkt.

Sachkonto 5711000

Abschreibungen

Mit dem Jahresabschluss 2015 wurde in Abstimmung mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Intecon die Abschreibungsdauer des Freibades angepasst. Die Anpassung konnte bereits in 2017 abgeschlossen werden.

Sachkonto 7831000 / 7832000

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über und unter 800 €

Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wird grundsätzlich nicht mehr über Aufträge abgewickelt. Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden unter dem Produktsachkonto 7831000 und 7832000 Mittel bereitgestellt.

Für das Freibad Elbrinzen ist neben den Pauschalansätzen eine Erweiterung der Messtechnik geplant.

Leerseite



Produktbereich: 090 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe: 100 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt: 100 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4121000 Bedarfszuweisung Breitband	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4141000 Landeszuwendung Historischer Stadtkern	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4311000 Verwaltungsgebühren	4.878,48	3.800	4.000	4.000	4.000	4.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.878,48	3.800	4.000	4.000	4.000	4.000
4488000 Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	4.878,48	11.900	12.100	12.100	12.100	12.100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	41.791,27	42.100	96.600	98.000	99.000	100.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.224,07	3.300	6.600	6.700	6.800	6.900
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.942,70	8.000	15.900	16.200	16.400	16.600
Personalaufwendungen	52.958,04	53.400	119.100	120.900	122.200	123.500
5281000 Planungsaufwendungen	30.477,65	80.000	120.000	100.000	60.000	60.000
5291000 Aufwendungen Ausbau Breitbandversorgung	65.289,54	95.000	95.000	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.767,19	175.000	215.000	101.000	61.000	61.000
5412000 Reisekosten und Tagegelder	340,38	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5429000 Gebühren / Lizenzen für die Nutzung Katasterbuch und Kartenwerk	1.595,44	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.935,82	5.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Ordentliche Aufwendungen	150.661,05	233.500	338.200	226.000	187.300	188.600
Ordentliches Ergebnis	-145.782,57	-221.600	-326.100	-213.900	-175.200	-176.500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	3,24	5,10	3,58	5,35	6,46	6,42
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	15,53	23,83	35,25	23,25	19,15	19,40
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,59	0,90	1,30	0,85	0,70	0,69



Produktbereich: 090 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe: 100 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt: 100 Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6121000 Bedarfszuweisung Breitband	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6141000 Landeszuwendung Entwicklungskonzept Historischer Stadtkern und Klimagutachten	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
6311000 Verwaltungsgebühren	4.821,11	3.800	4.000	0	4.000	4.000	4.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.821,11	3.800	4.000	0	4.000	4.000	4.000
6488000 Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.370,88	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.370,88	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.191,99	10.900	11.100	0	11.100	11.100	11.100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	41.791,27	42.100	96.600	0	98.000	99.000	100.000
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.224,07	3.300	6.600	0	6.700	6.800	6.900
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.942,70	8.000	15.900	0	16.200	16.400	16.600
Personalauszahlungen	52.958,04	53.400	119.100	0	120.900	122.200	123.500
7281000 Planungsauszahlungen	47.754,24	80.000	120.000	0	100.000	60.000	60.000
7291000 Auszahlungen Ausbau Breitbandversorgung	65.289,54	95.000	95.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.043,78	175.000	215.000	0	101.000	61.000	61.000
7412000 Reisekosten und Tagegelder	340,38	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7429000 Gebühren / Lizenzen für die Nutzung Katasterbuch und Kartenwerk	1.595,44	3.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	1.935,82	5.100	4.100	0	4.100	4.100	4.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.937,64	233.500	338.200	0	226.000	187.300	188.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-161.745,65	-222.600	-327.100	0	-214.900	-176.200	-177.500



Produktbereich:	090	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe:	100	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt:	100	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung

Sachkonten 4141000 und 5281000 Erträge und Aufwendungen Stadtentwicklung

Für Planungsaufwendungen wird ein Haushaltsansatz von 120.000 € gebildet. Hierin sind Aufwendungen für die weitergehende Bearbeitung des sachlichen Teilflächennutzungsplanes Windenergie, Mittel für die Umsetzung kleinerer Bauleitplanverfahren sowie für die Umsetzung des Einzelhandelskonzeptes in der Bauleitplanung enthalten. In diesem Produkt wird auch ein deutlicher Mittelbedarf zur Weiterführung / Neuauflage des kommunalen Förderprogramms „Kern-Gesund!“ vorgesehen. Das kommunale Förderprogramm ist Ende 2019 ausgelaufen. Fraktionsübergreifend wurde sich jedoch grds. für eine Weiterführung des Programms ausgesprochen. Im Rahmen eines Monitorings sollten jedoch die Förderziele und Förderrahmen überprüft und ggfls. modifiziert werden. Hierzu wurde eine Arbeitsgruppe aus Politik und Verwaltung gebildet, die erste Eckpunkte für eine Neujustierung des Förderprogramms gesetzt hat. Aufgrund bestehender eingeschränkter personeller Ressourcen konnte eine Weiterbearbeitung im letzten Jahr nicht erfolgen. Es wird nunmehr angestrebt, eine Fortschreibung des kommunalen Förderprogramms in diesem Jahr vorzunehmen und im politischen Raum zu beraten und zu verabschieden.

Auf der Grundlage des Stadtentwicklungskonzeptes „Lügde 2015“ hat die Stadt Lügde mit erheblicher Förderung des Landes NRW aus der Städtebauförderung seit nunmehr 10 Jahren Projekte und Maßnahmen zur Stärkung und Attraktivitätssteigerung des historischen Stadtkerns umgesetzt. Aktuell wird über eine Fortschreibung dieses Konzeptes die Sanierung und Öffnung des Schulzentrums zu einem Bürgerzentrum gefördert. Das mehrfach fortgeschriebene Konzept „Lügde 2015“ genügt jedoch nicht mehr den Anforderungen der Städtebauförderung als Fördergrundlage künftiger Maßnahmen. Vor diesem Hintergrund ist eine Fortschreibung bzw. Neuaufstellung des Entwicklungskonzeptes erforderlich. Hierfür werden in den Jahren 2021 u. 2022 zunächst Pauschalansätze von jeweils 20.000 € gebildet. Die Neupositionierung steht jedoch unter dem Vorbehalt der vorzunehmenden personellen Neustrukturierung des Fachbereiches. Es wird davon ausgegangen, dass die Fortschreibung bzw. Neuaufstellung des Konzeptes durch das Land NRW im Rahmen der Städtebauförderung bezuschusst wird.

Sachkonten 4121000 und 5291000 Erträge und Aufwendungen Ausbau Breitbandversorgung

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 Bandbreitenverhaltung erhöht. Nach entsprechender Förderzusage werden zurzeit 2 kreisweite Ausschreibungsverfahren zur Versorgung förderfähiger Bereiche mit schnellem Internet durchgeführt, in der auch das Stadtgebiet Lügde Berücksichtigung findet. Es handelt sich hierbei um den Glasfaseranschluss des Gewerbegebietes „Pyrmonter Straße“ in Lügde (Landesförderung) und die schnelle Versorgung der bisher noch nicht mit mindestens 30 MBit/s versorgten Ortsteile (Bundesförderung, kofinanziert durch Land NRW). Die Anbindung der Ortsteile der Förderkulisse wurde über die Jahreswende umgesetzt. Ausstehend ist noch der Anschluss von Außenbereichslagen, die z. Zt. erfolgen. Ebenso soll zeitnah mit dem Glasfaseranschluss des Gewerbegebietes begonnen werden.

Im Haushalt ist der geschätzte Ausfinanzierungsbedarf für den weitergehenden Breitbandausbau im Stadtgebiet Lügde eingestellt. In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass zum Ende des Jahres durch den Bund ein weiteres Programm für den Breitbandausbau erwartet wird. Es handelt sich hierbei um die sogenannte „Graue-Flecken-Förderung“ mit einer Aufgreifschwelle von 100 Mbit/s. Die weitere Entwicklung gilt es hier vertiefend zu beobachten.

Leerseite



Produktbereich: 100 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 100 Bauen und Wohnen
Produkt: 100 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4141000 Landeszuweisungen Denkmäler und historischer Stadtkern	7.500,00	35.000	34.000	34.000	21.000	21.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	35.000	34.000	34.000	21.000	21.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	100,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	100,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	7.600,00	35.100	34.100	34.100	21.100	21.100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	63.927,08	69.000	63.900	64.800	65.500	66.200
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.010,38	5.700	5.000	5.100	5.200	5.300
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	12.300,85	13.900	12.500	12.700	12.900	13.100
Personalaufwendungen	81.238,31	88.600	81.400	82.600	83.600	84.600
5391000 Zuschüsse aus der Stadt- und Ortsbildpauschale sowie historischer Stadtkern	14.670,72	100.000	100.000	100.000	65.000	65.000
Transferaufwendungen	14.670,72	100.000	100.000	100.000	65.000	65.000
5429900 Mitgliedsbeitrag Arbeitsgemeinschaft Historische Stadtkerne	1.600,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
5499900 Sonstige Aufwendungen aus lauf	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Ordentliche Aufwendungen	97.509,03	190.300	183.100	184.300	150.300	151.300
Ordentliches Ergebnis	-89.909,03	-155.200	-149.000	-150.200	-129.200	-130.200

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	7,79	18,44	18,62	18,50	14,04	13,95
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	9,57	16,69	16,11	16,33	14,12	14,31
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,38	0,74	0,71	0,70	0,56	0,55



Produktbereich: 100 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 100 Bauen und Wohnen
Produkt: 100 Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6141000 Landeszuweisungen Denkmäler und historischer Stadtkern	7.500,00	35.000	34.000	0	34.000	21.000	21.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	35.000	34.000	0	34.000	21.000	21.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	100,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	100,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.600,00	35.100	34.100	0	34.100	21.100	21.100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	63.927,08	69.000	63.900	0	64.800	65.500	66.200
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.010,38	5.700	5.000	0	5.100	5.200	5.300
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	12.300,85	13.900	12.500	0	12.700	12.900	13.100
Personalauszahlungen	81.238,31	88.600	81.400	0	82.600	83.600	84.600
7391000 Auszahlung Zuschüsse aus der Stadt- und Ortsbildpauschale sowie historischer Stadtkern	17.223,27	100.000	100.000	0	100.000	65.000	65.000
Transferauszahlungen	17.223,27	100.000	100.000	0	100.000	65.000	65.000
7429900 Mitgliedsbeitrag Arbeitsgemeinschaft Historische Stadtkerne	1.600,00	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
7499900 Sonstige Auszahlungen aus lauf	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	1.600,00	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.061,58	190.300	183.100	0	184.300	150.300	151.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-92.461,58	-155.200	-149.000	0	-150.200	-129.200	-130.200



Produktbereich:	100	Bauen und Wohnen
Produktgruppe:	100	Bauen und Wohnen
Produkt:	100	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren

Erläuterungen:

Sachkonten 4141000 und 5391000

Stadt- und Ortsbildpauschale, Landesprogramm „Historischer Stadtkern“

Das Stadtentwicklungskonzept „Lügde 2015“ sieht für die historische Altstadt verschiedene Ansatzpunkte zur Unterstützung privater Maßnahmen vor. Für das Fassadenprogramm werden 25.000 € eingestellt. Ebenso wird im Rahmen des Konzeptes der "Altstadtfonds" mit 10.000 € berücksichtigt. Für die Weiterführung des kommunalen Förderprogramms „Kern-Gesund!“ werden pauschaliert zunächst 50.000 € abgebildet. Auf die Erläuterungen zum Produkt 090100100 wird insoweit verwiesen. Auch die Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen durch das Land NRW werden hier mit 5.000 € berücksichtigt. Die Zuweisung ist hier an die Bereitstellung städtischer Fördermittel in gleicher Größenordnung gekoppelt. Im Haushalt wird daher auf der Ertrags- und Aufwandsseite eine entsprechende Mittelveranschlagung dargestellt. Im Übrigen ist auch in den vergangenen Jahren eine Mittelbereitstellung über pauschal 2.000 € im Haushalt vorgenommen worden, um für derartige Maßnahmen einen finanziellen Anreiz zu bieten. Ab dem Jahr 2019 hat das Land NRW einen neuen Förderkomplex „Heimat“ mit verschiedenen Förderaspekten aufgelegt. Hierfür werden ebenfalls 10.000 € eingestellt, mit einer Ertragsposition i. H. v. 50 %.

Für die Maßnahmen des Stadtentwicklungskonzeptes sind entsprechende Zuschüsse in der Ertragsposition 4141000 eingestellt.

Leerseite



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 100 Abfallwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4321000 Abfallbeseitigungsgebühren	636.311,89	637.000	630.000	630.000	630.000	630.000
4321100 Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Container	16.665,47	18.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	652.977,36	655.000	647.000	647.000	647.000	647.000
4487000 Kostenerstattungen DSD	10.925,02	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.925,02	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4581000 Erträge aus Zuschreibungen	169,98	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	3.000	34.000	34.000	34.000	34.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	9.288,45	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Sonstige ordentliche Erträge	9.458,43	8.100	36.100	36.100	36.100	36.100
Ordentliche Erträge	673.360,81	674.100	693.100	693.100	693.100	693.100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	66.721,57	54.200	81.000	82.100	83.000	83.900
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.482,81	4.400	5.900	6.000	6.100	6.200
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	14.643,66	12.200	17.300	17.600	17.800	18.000
Personalaufwendungen	86.848,04	70.800	104.200	105.700	106.900	108.100
5221000 Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke	8,10	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5241000 Bewirtschaftungskosten Sammelplatz Schwarze Brücke	389,15	500	500	500	500	500
5281000 Grünschnittkompostierung	51.708,15	46.000	47.000	47.000	47.000	47.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.105,40	47.500	48.500	48.500	48.500	48.500
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	462,52	500	500	500	500	500
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	762,46	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	1.224,98	600	600	600	600	600
5412000 Reisekosten und Tagegelder	432,00	300	300	300	300	300
5429000 Abfuhrvergütung und sonstige Aufwendungen Müllbeseitigung	190.884,35	190.000	199.000	199.000	199.000	199.000
5429100 Entsorgungspaket der ABG Lippe	316.249,80	325.000	331.000	331.000	331.000	331.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.075,79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	515.641,94	516.300	531.300	531.300	531.300	531.300
Ordentliche Aufwendungen	655.820,36	635.200	684.600	686.100	687.300	688.500
Ordentliches Ergebnis	17.540,45	38.900	8.500	7.000	5.800	4.600
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.992,00	26.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.992,00	26.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Teilergebnis	-5.451,55	12.900	-18.500	-20.000	-21.200	-22.400



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 100 Abfallwirtschaft

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	99,20	101,95	97,40	97,20	97,03	96,87
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	0,58	-1,39	2,00	2,17	2,32	2,46
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	2,58	2,47	2,65	2,60	2,58	2,53

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6321000 Abfallbeseitigungsgebühren	636.560,13	637.000	630.000	0	630.000	630.000	630.000
6321100 Abfallbeseitigungsgebühren Müllsäcke, Umtausch, Container	17.630,56	18.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	654.190,69	655.000	647.000	0	647.000	647.000	647.000
6487000 Kostenerstattungen DSD	10.666,83	11.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.666,83	11.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	9.288,45	5.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Sonstige ordentliche Einzahlungen	9.288,45	5.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	674.145,97	671.000	659.000	0	659.000	659.000	659.000
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	-482,39	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	66.721,57	54.200	81.000	0	82.100	83.000	83.900
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.482,81	4.400	5.900	0	6.000	6.100	6.200
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	14.643,66	12.200	17.300	0	17.600	17.800	18.000
Personalauszahlungen	86.365,65	70.800	104.200	0	105.700	106.900	108.100
7221000 Unterhaltung Sammelplatz Schwarze Brücke	8,10	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Sammelplatz Schwarze Brücke	389,15	500	500	0	500	500	500
7281000 Grünschnittkompostierung	45.864,53	46.000	47.000	0	47.000	47.000	47.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.261,78	47.500	48.500	0	48.500	48.500	48.500
7412000 Reisekosten und Tagegelder	432,00	300	300	0	300	300	300
7429000 Abfuhrvergütung und sonstige Auszahlungen Müllbeseitigung	189.514,39	190.000	199.000	0	199.000	199.000	199.000
7429100 Entsorgungspaket der ABG Lippe	308.366,04	325.000	331.000	0	331.000	331.000	331.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Auszahlungen	498.312,43	516.300	531.300	0	531.300	531.300	531.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	630.939,86	634.600	684.000	0	685.500	686.700	687.900
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.206,11	36.400	-25.000	0	-26.500	-27.700	-28.900



Produktbereich:	110	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	100	Ver- und Entsorgung
Produkt:	100	Abfallwirtschaft

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2020/21.

Leerseite



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 200 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	139.135,84	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.135,84	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
4311000 Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen	775,00	200	200	200	200	200
4321000 Schmutzwassergebühren ISU	1.206.817,07	1.234.000	1.223.000	1.223.000	1.223.000	1.223.000
4321010 Niederschlagswassergebühren ISU	800.839,91	780.000	780.000	780.000	780.000	780.000
4321100 Entwässerungsgebühr Kleinkläranlagen	224,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	19.530,50	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.028.186,48	2.039.000	2.028.000	2.028.000	2.028.000	2.028.000
4421000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4482000 Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung	9.163,87	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.163,87	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4581000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.000	27.000	27.000	27.000	27.000
4591100 Sonstige Erträge ISU ohne Steuer	74,00	0	0	0	0	0
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	42.877,63	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	42.951,63	1.300	27.300	27.300	27.300	27.300
4711000 Aktivierter Eigenleistungen	48.449,47	35.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aktivierter Eigenleistungen	48.449,47	35.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ordentliche Erträge	2.267.887,29	2.224.900	2.234.900	2.234.900	2.234.900	2.234.900
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	222.857,05	202.700	233.300	236.500	238.900	241.300
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	17.174,02	15.600	18.200	18.500	18.700	18.900
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	45.121,13	41.000	48.200	48.900	49.400	49.900
Personalaufwendungen	285.152,20	259.300	299.700	303.900	307.000	310.100
5221000 Unterhaltung Abwasseranlagen	177.732,34	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000
5232000 Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen	242.871,88	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
5232100 Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwensen für Verarbeitung Hausklärschlamm	109,56	400	400	400	400	400
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	3.974,16	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Kläranlagen	88.659,00	92.000	94.000	94.000	94.000	94.000
5251000 Fahrzeugunterhaltung	2.797,44	3.800	3.900	3.900	3.900	3.900
5281000 Abwasserabgabe	18.614,21	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	534.758,59	514.200	516.300	516.300	516.300	516.300
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	539.222,76	554.000	558.000	558.000	558.000	558.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	539.223,76	556.100	560.100	560.100	560.100	560.100
5412000 Reisekosten und Tagelöhler	246,42	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5429000 Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen	36.179,56	36.000	36.700	36.700	36.700	36.700



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 200 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
5429100 Abwasseruntersuchungen	4.083,37	12.500	12.800	12.800	12.800	12.800
5429200 Aufwand Verbrauchsabrechnung	20.616,53	17.500	17.900	17.900	17.900	17.900
5429300 Entsorgungskosten für Hauskläranlagen und abflusslose Gruben	1.322,40	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5429900 Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung	3.426,47	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
5431000 Geschäftsaufwendungen	12.909,66	9.000	9.200	9.200	9.200	9.200
5431100 Einführung gesplittete Abwassergebühr	224,91	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.010,89	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.020,21	88.700	90.300	90.300	90.300	90.300
Ordentliche Aufwendungen	1.454.154,76	1.418.300	1.466.400	1.470.600	1.473.700	1.476.800
Ordentliches Ergebnis	813.732,53	806.600	768.500	764.300	761.200	758.100
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	657.718,00	623.000	620.000	620.000	620.000	620.000
5811100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Kleinkläranlagen	727,00	700	700	700	700	700
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	658.445,00	623.700	620.700	620.700	620.700	620.700
Teilergebnis	155.287,53	182.900	147.800	143.600	140.500	137.400

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	107,35	108,96	107,08	106,87	106,71	106,55
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	-16,54	-19,67	-15,98	-15,61	-15,36	-15,10
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	8,04	7,63	7,78	7,63	7,55	7,41



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 200 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6311000 Verwaltungsgebühren Kanalanschlussgenehmigungen	700,00	200	200	0	200	200	200
6321000 Schmutzwassergebühren ISU	1.195.639,19	1.234.000	1.223.000	0	1.223.000	1.223.000	1.223.000
6321010 Niederschlagswassergebühren ISU	786.016,06	780.000	780.000	0	780.000	780.000	780.000
6321100 Abfuhrgebühren Kleinkläranlagen	2.320,50	4.800	4.800	0	4.800	4.800	4.800
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.984.675,75	2.019.000	2.008.000	0	2.008.000	2.008.000	2.008.000
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100	100	0	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0	100	100	100
6482000 Kostenerstattungen Kanalmitbenutzung	6.702,06	9.500	9.500	0	9.500	9.500	9.500
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.702,06	9.500	9.500	0	9.500	9.500	9.500
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.991.377,81	2.028.700	2.017.700	0	2.017.700	2.017.700	2.017.700
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	224.926,04	202.700	233.300	0	236.500	238.900	241.300
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	17.174,02	15.600	18.200	0	18.500	18.700	18.900
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	45.121,13	41.000	48.200	0	48.900	49.400	49.900
Personalauszahlungen	287.221,19	259.300	299.700	0	303.900	307.000	310.100
7221000 Unterhaltung Abwasseranlagen	223.572,91	205.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000
7232000 Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwenstein	190.768,27	190.000	190.000	0	190.000	190.000	190.000
7232100 Kostenbeitrag Gemeinschaftskläranlage Löwenstein für Verarbeitung Hausklärschlamm	109,56	400	400	0	400	400	400
7241000 Bewirtschaftungskosten Kläranlagen	85.684,55	92.000	94.000	0	94.000	94.000	94.000
7251000 Fahrzeugunterhaltung	2.797,44	3.800	3.900	0	3.900	3.900	3.900
7281000 Abwasserabgabe	18.202,14	23.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	521.134,87	514.200	516.300	0	516.300	516.300	516.300
7412000 Reisekosten und Tagegelder	246,42	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7429000 Klärschlammabfuhrkosten Zentralkläranlagen	34.257,71	36.000	36.700	0	36.700	36.700	36.700
7429100 Abwasseruntersuchungen	10.104,77	12.500	12.800	0	12.800	12.800	12.800
7429200 Auszahlung Verbrauchsabrechnung	20.616,53	17.500	17.900	0	17.900	17.900	17.900
7429300 Entsorgungskosten für Hauskläranlagen und abflusslose Gruben	1.322,40	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
7429900 Mitgliedsbeitrag Abwassertechnische Vereinigung	3.426,47	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
7431000 Geschäftsauszahlungen	12.782,24	9.000	9.200	0	9.200	9.200	9.200
7431100 Einführung gesplittete Abwassergebühr	224,91	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	416,10	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	83.397,55	88.600	90.200	0	90.200	90.200	90.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	891.753,61	862.100	906.200	0	910.400	913.500	916.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.099.624,20	1.166.600	1.111.500	0	1.107.300	1.104.200	1.101.100



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 200 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6811100 ASK Investitionszuwendung	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6818000 Sonstige Einzahlungen investiv	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
6881000 Kanalanschlussbeiträge	0,00	2.000	3.000	0	2.000	2.000	2.000
6881200 Aufwand- und Kostenersätze	0,00	20.000	30.000	0	20.000	20.000	20.000
Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00	22.000	33.000	0	22.000	22.000	22.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.200	34.200	0	23.200	23.200	23.200
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen	623.470,21	315.000	460.000	0	422.000	403.000	408.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	623.470,21	315.000	460.000	0	422.000	403.000	408.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 €	728,28	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	3.974,16	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	4.702,44	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
7812100 ASK Auszahl. Invest.zuschuss	408.987,72	100.000	145.000	0	165.000	20.000	50.000
Sonstige Investitionsauszahlungen	408.987,72	100.000	145.000	0	165.000	20.000	50.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.037.160,37	423.000	613.000	0	595.000	431.000	466.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.037.160,37	-399.800	-578.800	0	-571.800	-407.800	-442.800



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 200 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

E 07110001 Aufbau GIS-System für das Kanalkataster

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Aufbau GIS-System für das Kanalkataster	0	0	0,7	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,7	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Saldo E 07110001	0	0	-0,7	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0	0,0

K 00110001 Kanalbaumaßnahme Kleinere Erweiterungen und Hausanschlüsse

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalbaumaßnahme Kleinere Erweiterungen und Hausanschlüsse	0	0	21,2	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	21,2	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Saldo K 00110001	0	0	-21,2	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0	0,0

K 00110002 Kanalinvestitionen allgemein

6811100 ASK Investitionszuwendung - Kanalinvestitionen allgemein	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalinvestitionen allgemein	0	0	80,2	170,0	200,0	0,0	215,0	256,0	100,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	80,2	170,0	200,0	0,0	215,0	256,0	100,0	0,0
Saldo K 00110002	0	0	-80,2	-169,0	-199,0	0,0	-214,0	-255,0	-99,0	0,0

K 00110003 Investition Kläranlagen und Pumpwerke

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Investition Kläranlagen und Pumpwerke	0	0	59,8	35,0	80,0	0,0	50,0	20,0	20,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	59,8	35,0	80,0	0,0	50,0	20,0	20,0	0,0
Saldo K 00110003	0	0	-59,8	-35,0	-80,0	0,0	-50,0	-20,0	-20,0	0,0

K 00110004 Kanalisationsmaßnahmen Niederschlagswasser

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahmen Niederschlagswasser	0	0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0
Saldo K 00110004	0	0	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0	0,0

K 00110005 Kanalisationsmaßnahme Investitionszuschuss Gemeinschaftskläranlage Löwensen

7812100 ASK Auszahl. Invest.zuschuss - Kanalisationsmaßnahme Investitionszuschuss Gemeinschaftskläranlage Lö	0	0	409,0	100,0	145,0	0,0	165,0	20,0	50,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	409,0	100,0	145,0	0,0	165,0	20,0	50,0	0,0
Saldo K 00110005	0	0	-409,0	-100,0	-145,0	0,0	-165,0	-20,0	-50,0	0,0



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 200 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

K 07110101 Kanalisationsmaßnahme Postweg

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahme Postweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,0	0,0	0,0	0,0
Saldo K 07110101	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-34,0	0,0	0,0	0,0

K 08110001 Kanalisationsmaßnahme Sonnenhof V

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahme Sonnenhof V	0	0	372,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	372,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo K 08110001	0	0	-372,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

K 08110004 Fernüberwachung Kläranlagen und Pumpwerke

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Fernüberwachung Kläranlagen und Pumpwerke	0	0	0,0	10,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	10,0	10,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo K 08110004	0	0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

K 09110002 Kanalisationsmaßnahme Arminiusweg

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahme Arminiusweg	0	0	90,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	90,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo K 09110002	0	0	-90,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

K 09110004 Kanalisationsmaßnahme Kilianstraße

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahme Kilianstraße	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	165,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	165,0	0,0
Saldo K 09110004	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-165,0	0,0

K 18110101 Kanalisationsmaßnahme Bergweg

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahme Bergweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	0,0
Saldo K 18110101	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-22,0	0,0



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 200 Kanalisation, Kleinkläranlagen

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

K 20110001 Kanalisationsmaßnahme Annenweg

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahme Annenweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,0	0,0	0,0
Saldo K 20110001	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,0	0,0	0,0

K 21110101 Kanalisationsmaßnahme Auf demBrinke

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kanalisationsmaßnahme Auf demBrinke	0	0	0,0	0,0	70,0	0,0	22,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	70,0	0,0	22,0	0,0	0,0	0,0
Saldo K 21110101	0	0	0,0	0,0	-70,0	0,0	-22,0	0,0	0,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	22,2	33,2	0,0	22,2	22,2	22,2	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	4,0	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-4,0	18,2	29,2	0,0	18,2	18,2	18,2	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.037,2	-399,8	-578,8	0,0	-571,8	-407,8	-442,8	0,0

Leerseite



Produktbereich:	110	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	100	Ver- und Entsorgung
Produkt:	200	Kanalisation, Kleinkläranlagen

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2020/21.

Sachkonto 4321000 Kanalgebühren

Die Haushaltsansätze für die allgemeine Abwasserbeseitigung basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2020/21.

Rückwirkend ab dem 01.01.2008 wurde im Jahr 2009 die sogenannte getrennte Abwassergebühr eingeführt. Die Abwassergebühr wird nun nach Schmutz- und Niederschlagswasser jeweils gesondert erhoben. Durch Überprüfung des Verteilungsmaßstabes kam es ab 2013 zu einer Verschiebung der Kostenblöcke hin zur Niederschlagswassergebühr, dieser Trend setzt sich mit einer Überprüfung in 2017 ab dem Jahr 2018 fort. Auf die Erläuterungen zur Gebührenbedarfsberechnung wird verwiesen.

Die Gebührensituation im Bereich der Kanalgebühren bleibt auch in Zukunft stark von Fixkosten geprägt. Der große Fixkostenblock im Abwasserbereich führt bei stetig sinkenden Verbräuchen zu kontinuierlich steigenden Gebühren. Mit der Gebührenbedarfsberechnung 2016 wurde ein neues Abrechnungssystem bei der Schmutzwassergebühr eingeführt. Neben der Verbrauchsgebühr wird erstmals eine Grundgebühr abgerechnet.

Sachkonto 4582000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

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

Sachkonto 4711000 Aktivierte Eigenleistungen

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

Sachkonto 5221000 Unterhaltung Abwasseranlagen

Im Wesentlichen handelt es sich um sogenannte Partlinersanierungen, die zu einem Bedarf in Höhe von 100.000 € führten. Bei der Gebührenbedarfsberechnung 2018 wurde der Ansatz von 235.000 € eingestellt. Die durch hohe Verkaufsmengen hervorgerufene positive Situation sollte zur Vitalisierung des Abwassernetzes genutzt werden. Um eine gewisse Gebührenkontinuität zu erreichen, wurde der Ansatz ab 2020 wieder auf das normale Niveau von 205.000 € abgesenkt.

Sachkonto 5431100 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.

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 15.03.2021 vorgestellten fortgeschriebenen Abwasserbeseitigungskonzeptes gebildet worden.

- **Gemeinschaftskläranlage Löwensen**
Entsprechend dem Wirtschaftsplan der AöR Bad Pyrmont wird für 2021 ein Investitionsanteil über 145.000 € im Haushalt eingestellt. Der Bedarf resultiert u. a. aus der Erneuerung der Belüftungstechnik für das Belebungsbecken (2. BA). Für 2022 wird der Neubau eines Blockheizkraftwerkes anteilig eingepreist, ingenieurtechnische Vorplanungen werden bereits in diesem Jahr mit vorgesehen.
- **Investition Kläranlagen und Pumpwerke**
Für die mit Teilflächen im Überschwemmungsgebiet liegende Kläranlage Elbrinxen bildet der Auftrag überwiegend wasserrechtliche Vorgaben eines Hochwasserschutzes in Form der Herstellung einer Verwaltung ab.
- **Druckrohrleitung Lügde / Bad Pyrmont**
Für die Maßnahme werden in diesem Jahr 80.000 € veranschlagt, weitere Abschnitte schließen sich in 2022 und 2023 an.
- **Am Schild / Auf dem Brinke**
Entsprechend dem Straßenbauprogramm werden für korrespondierende Maßnahmen im Bereich des Abwassernetzes entsprechende Mittelansätze vorgesehen.

Ob und in welchem Umfang die Maßnahmen ab dem Jahr 2021 durchgeführt werden können, hängt letztendlich auch stark mit den endgültigen Auswirkungen der Corona Krise ab. Ggf. ist eine Streckung der Maßnahmen unausweichlich



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 300 Wasserversorgung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	10.426,53	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.426,53	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4321010 Sonstige Wassergebühren	6.012,40	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4321020 Wassergebühren ISU	999.240,69	993.000	986.000	986.000	986.000	986.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.005.253,09	1.000.000	993.000	993.000	993.000	993.000
4421000 Erträge aus VerkaufWasserversorgung	0,00	100	100	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4521100 Steuerertrag Finanzamt Wasserversorgung	0,00	100	100	100	100	100
4541000 Erträge GrundstücksveräußerungWasserversorgung	0,00	100	100	100	100	100
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4581000 Erträge aus ZuschreibungenWasserversorgung	0,00	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	4.000	16.000	16.000	16.000	16.000
4591000 Sonstige Erträge ISU Gebühren	0,00	100	100	100	100	100
4591200 Sonstige Erträge ISU mit Steuer	25,05	0	0	0	0	0
4591900 Sonstige ordentliche Erträge Wasserversorgung	11.373,28	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Sonstige ordentliche Erträge	11.398,33	8.300	20.300	20.300	20.300	20.300
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	37.000,00	50.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Aktivierte Eigenleistungen	37.000,00	50.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Ordentliche Erträge	1.064.077,95	1.062.400	1.062.400	1.062.400	1.062.400	1.062.400
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	205.175,19	239.400	217.400	220.400	222.700	225.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	16.598,53	18.500	16.900	17.200	17.400	17.600
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	40.466,35	48.100	44.900	45.600	46.100	46.600
Personalaufwendungen	262.240,07	306.000	279.200	283.200	286.200	289.200
5211000 Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk	946,61	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5221000 Unterhaltung Wassergewinnung Wasserverteilung	78.496,91	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
5221100 Unterhaltung Hausanschlüsse	3.622,32	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5221200 Aufwendungen Zählerwechsel	7.879,63	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5221300 Sonstige Unterhaltung	18.104,64	25.000	23.000	23.000	23.000	23.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	3.019,54	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Bauhof Anteil Wasserwerk	2.893,22	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5241100 Bewirtschaftungskosten Wasserwerk	96.480,38	90.000	92.000	92.000	92.000	92.000
5241200 Reisekosten und Tagegelder	4.050,63	7.400	4.600	4.600	4.600	4.600
5251000 Fahrzeugunterhaltung	10.778,93	10.000	10.200	10.200	10.200	10.200
5281000 Wasserentnahmegebühr	27.894,03	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.166,84	258.900	256.300	256.300	256.300	256.300
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	303.235,98	303.000	301.000	301.000	301.000	301.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5731000 Abschreibungen Forderungsverlusten	0,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	303.235,98	306.100	304.100	304.100	304.100	304.100



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 300 Wasserversorgung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
5411000 Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.022,32	500	500	500	500	500
5429000 Abschluss- und Prüfungskosten	14.506,95	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
5429100 Wasseruntersuchungen	24.769,00	10.000	10.200	10.200	10.200	10.200
5429200 Aufwand Verbrauchsabrechnung Wasserversorgung	9.114,39	8.000	8.200	8.200	8.200	8.200
5429900 Mitgliedsbeiträge	3.950,72	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
5431000 Geschäftsaufwendungen Wasserversorgung	10.051,95	8.000	8.200	8.200	8.200	8.200
5441100 Steueraufwand Finanzamt Wasserversorgung	0,00	100	100	100	100	100
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,50	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen	775,24	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.191,07	36.500	37.100	37.100	37.100	37.100
Ordentliche Aufwendungen	883.833,96	907.500	876.700	880.700	883.700	886.700
Ordentliches Ergebnis	180.243,99	154.900	185.700	181.700	178.700	175.700
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnung	169.817,96	172.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	169.817,96	172.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Teilergebnis	10.426,03	-17.100	15.700	11.700	8.700	5.700

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	100,99	98,42	101,50	101,11	100,83	100,54
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	-1,11	1,84	-1,70	-1,27	-0,95	-0,63
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	4,01	4,03	3,90	3,83	3,80	3,73



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 300 Wasserversorgung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6321010 Sonstige Wassergebühren	5.901,83	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
6321020 Wassergebühren ISU	1.073.453,92	993.000	986.000	0	986.000	986.000	986.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.079.355,75	1.000.000	993.000	0	993.000	993.000	993.000
6421000 Einzahlungen aus Verkauf Wasserversorgung	0,00	100	100	0	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0	100	100	100
6521000 UmsatzsteuereinzahlungenWasse rversorgung	1.094,81	0	0	0	0	0	0
6521100 Steuererstattung Finanzamt Wasserversorgung	21.027,35	100	100	0	100	100	100
6591000 Sonstige Einzahlungen ISU Gebühren	0,00	100	100	0	100	100	100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	2.078,31	3.800	3.800	0	3.800	3.800	3.800
Sonstige ordentliche Einzahlungen	24.200,47	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.103.556,22	1.004.100	997.100	0	997.100	997.100	997.100
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	207.759,29	239.400	217.400	0	220.400	222.700	225.000
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	16.598,53	18.500	16.900	0	17.200	17.400	17.600
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	40.466,35	48.100	44.900	0	45.600	46.100	46.600
Personalauszahlungen	264.824,17	306.000	279.200	0	283.200	286.200	289.200
7211000 Bauliche Unterhaltung Bauhof Anteil Wasserwerk	946,61	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7221000 Unterhaltung Wassergewinnung Wasserverteilung	90.884,19	55.000	55.000	0	55.000	55.000	55.000
7221100 Unterhaltung Hausanschlüsse	3.622,32	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
7221200 Aufwendungen Zählerwechsel	7.879,63	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
7221300 Sonstige Unterhaltung	18.104,64	25.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Bauhof Anteil Wasserwerk	2.893,22	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
7241100 Bewirtschaftungskosten Wasserwerk	99.622,27	90.000	92.000	0	92.000	92.000	92.000
7241200 Reisekosten und Tagegelder	7.250,63	7.400	4.600	0	4.600	4.600	4.600
7251000 Fahrzeugunterhaltung	10.778,93	10.000	10.200	0	10.200	10.200	10.200
7281000 Wasserentnahmegebühr	27.894,03	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	269.876,47	258.900	256.300	0	256.300	256.300	256.300
7411000 Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.022,32	500	500	0	500	500	500
7429000 Abschluss- und Prüfungskosten	13.706,95	4.800	4.800	0	4.800	4.800	4.800
7429100 Wasseruntersuchungen	24.769,00	10.000	10.200	0	10.200	10.200	10.200
7429200 Auszahlung Verbrauchsabrechnung Wasserversorgung	9.114,39	8.000	8.200	0	8.200	8.200	8.200
7429900 Mitgliedsbeiträge	3.950,72	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
7431000 Geschäftsauszahlungen Wasserversorgung	10.036,77	8.000	8.200	0	8.200	8.200	8.200
7441000 Vorsteuerauszahlung Wasserversorgung	122.743,61	0	0	0	0	0	0
7441100 Steuerzahlung Finanzamt Wasserversorgung	11.935,36	100	100	0	100	100	100
7499900 Sonstige Auszahlungen	775,24	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
Sonstige ordentliche Auszahlungen	198.054,36	36.400	37.000	0	37.000	37.000	37.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	732.755,00	601.300	572.500	0	576.500	579.500	582.500



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 300 Wasserversorgung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.801,22	402.800	424.600	0	420.600	417.600	414.600
6818000 Sonstige Einzahlungen investiv	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	100	100	0	100	100	100
6831000 Einzahlung Veräußerung Vermögensgegenstände	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte Wasserversorgung	9.665,29	15.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
Einz. aus Beiträgen und Entgelten	9.665,29	15.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.665,29	15.200	15.200	0	10.200	10.200	10.200
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen	386.401,98	425.000	435.000	0	425.000	365.000	378.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	386.401,98	425.000	435.000	0	425.000	365.000	378.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb über 410 € Wasserversorgunglb der Wertgrenze von 800 EUR	6.820,00	31.000	46.000	0	10.000	46.000	6.000
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 €	2.520,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7832000 AZ Vermögensgegenstände unterhWasserversorgunglb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	3.019,54	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	12.359,54	38.000	53.000	0	17.000	53.000	13.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	398.761,52	463.000	488.000	0	442.000	418.000	391.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-389.096,23	-447.800	-472.800	0	-431.800	-407.800	-380.800

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

E 07110002 Aufbau GIS-System für das Wasserkataster

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Aufbau GIS-System für das Wasserkataster	0	0	2,5	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	2,5	4,0	4,0	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Saldo E 07110002	0	0	-2,5	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0	0,0

W 00110002 Erweiterung Rohrnetz und Hausanschlüsse

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Erweiterung Rohrnetz und Hausanschlüsse	0	0	350,6	270,0	320,0	0,0	260,0	190,0	293,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	350,6	270,0	320,0	0,0	260,0	190,0	293,0	0,0
Saldo W 00110002	0	0	-350,6	-270,0	-320,0	0,0	-260,0	-190,0	-293,0	0,0



Produktbereich: 110 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 100 Ver- und Entsorgung
Produkt: 300 Wasserversorgung

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

W 00110003 Erneuerung Wasserzähler

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Erneuerung Wasserzähler	0	0	11,6	20,0	30,0	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	11,6	20,0	30,0	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0
Saldo W 00110003	0	0	-11,6	-20,0	-30,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0	0,0

W 00110004 Erneuerungen Schalt- und Steueranlagen

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Erneuerungen Schalt- und Steueranlagen	0	0	2,1	25,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	2,1	25,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0	0,0
Saldo W 00110004	0	0	-2,1	-25,0	-25,0	0,0	-25,0	-25,0	-25,0	0,0

W 00110005 Erweiterung Hochbehälter

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Erweiterung Hochbehälter	0	0	22,1	100,0	50,0	0,0	50,0	30,0	30,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	22,1	100,0	50,0	0,0	50,0	30,0	30,0	0,0
Saldo W 00110005	0	0	-22,1	-100,0	-50,0	0,0	-50,0	-30,0	-30,0	0,0

W 00110006 Erweiterung Brunnen

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Erweiterung Brunnen	0	0	0,0	10,0	10,0	0,0	70,0	100,0	10,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	10,0	10,0	0,0	70,0	100,0	10,0	0,0
Saldo W 00110006	0	0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	-70,0	-100,0	-10,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	9,7	15,2	15,2	0,0	10,2	10,2	10,2	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	9,8	34,0	49,0	0,0	13,0	49,0	9,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-0,2	-18,8	-33,8	0,0	-2,8	-38,8	1,2	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-389,1	-447,8	-472,8	0,0	-431,8	-407,8	-380,8	0,0

Leerseite



Produktbereich:	110	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	100	Ver- und Entsorgung
Produkt:	300	Wasserversorgung

Erläuterungen:

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2020/21.

Vor dem Hintergrund des mit dem Jahresabschluss 2010 aufzustellenden Gesamtabchlusses 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 4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Über diese Position wird die Auflösung von Sonderposten dargestellt. Es ist mit einem deutlichen Rückgang zu rechnen.

Sachkonto 4582000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

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

Sachkonto 4711000 Aktivierte Eigenleistungen

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

Sachkonto 5221000 / 5221100 / 5221300 Unterhaltung Wassergewinnung / Hausanschlüsse / Sonstige Unterhaltung

Bei der Gebührenbedarfsberechnung 2020/21 liegt der Ansatz dieser Positionen nochmals bei insgesamt 110.000 € / 108.000 €. Die durch hohe Verkaufsmengen hervorgerufene positive Situation soll zur Vitalisierung des Frischwassernetzes genutzt werden. Bei deutlich zurückgehenden Verkaufsmengen muss die Summe wieder auf das Niveau von insgesamt rund 80.000 € gesenkt werden.

Sachkonto 5429000 Abschluss- und Prüfungskosten

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

Aufträge W 0010003 u.a.

Investitionsmaßnahmen

Die Ansätze sind auf der Grundlage des dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 15.03.2021 vorgestellten Bauprogramms eingestellt worden. Entsprechend dem Ergebnis der betriebstechnischen Untersuchung (Förder- und Betriebsanlagen) durch das Ingenieurbüro Bockermann & Fritze aus Enger sind seit 2017 Investitionen im Netz der Kernstadt vorgesehen, wo ein besonderer Sanierungsbedarf identifiziert wurde. Diese Vorgabe wird auch in 2021 mit der Weiterführung der Netzerneuerung im Bereich der „Waldstraße“ fortgeführt. Darüber hinaus wird aufgrund sicherheitstechnischer Gesichtspunkte ein höherer Bedarf im Bereich der Hochbehälter berücksichtigt.

Korrespondierend zum Straßenbauprogramm wird in 2021 ein Ansatz für Netzerweiterungen im Bereich „Am Schild“ i. H. v. 90.000 € vorgesehen.

Im Sachkonto 7831000 wird neben dem Pauschalansatz ein Bedarf für die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeugs in diesem Jahr i. H. v. 40.000 € vorgesehen.

Ob und in welchem Umfang die Maßnahmen ab dem Jahr 2021 durchgeführt werden können, hängt letztendlich auch stark mit den endgültigen Auswirkungen der Corona Krise ab. Ggf. ist eine Streckung der Maßnahmen unausweichlich



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	159,92	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisung Bürgerbus	7.500,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	500.136,81	499.000	500.000	500.000	490.000	490.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	507.796,73	506.500	507.500	507.500	497.500	497.500
4321000 Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze	3.809,63	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	196.075,48	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.885,11	232.000	232.000	232.000	232.000	232.000
4541000 Erträge Veräußerung von Grundstücken, Gemeindestraßen, Wirtschaftswege	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	21.000,00	24.000	8.000	8.000	1.000	1.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	429,49	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	21.429,49	25.100	9.100	9.100	2.100	2.100
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	30.634,01	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aktivierte Eigenleistungen	30.634,01	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ordentliche Erträge	759.745,34	793.600	778.600	778.600	761.600	761.600
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	167.470,17	167.300	203.700	206.500	208.600	210.700
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.824,48	12.900	15.800	16.100	16.300	16.500
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	33.280,36	34.000	42.200	42.800	43.300	43.800
Personalaufwendungen	214.575,01	214.200	261.700	265.400	268.200	271.000
5221000 Unterhaltung der Straßen, Baumpflegearbeiten	119.651,95	120.000	120.000	110.000	110.000	110.000
5221100 Unterhaltung der Wirtschaftswege	61.988,86	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
5221200 Unterhaltung Brückenbauwerke	5.466,34	71.000	70.000	55.000	55.000	55.000
5221300 Sonderprogramm Infrastruktur	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	159,92	0	0	0	0	0
5241000 Stromkosten Straßenbeleuchtung	72.669,92	75.000	76.000	76.000	75.000	75.700
5255000 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	40.468,23	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.405,22	359.000	359.000	334.000	333.000	333.700
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.159.168,98	1.070.000	1.150.000	1.150.000	1.140.000	1.140.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.159.168,98	1.071.000	1.151.000	1.151.000	1.141.000	1.141.000
5318000 Zuschuss an Bürgerbusverein	12.044,34	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Transferaufwendungen	12.044,34	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5429000 Überprüfung Brückenbauwerke	0,00	3.000	17.000	3.000	3.000	6.000
5429100 Straßenentwässerung Niederschlagswasser	256.592,61	249.700	252.000	252.000	252.000	252.000
5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.909,80	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	261.502,41	257.800	274.100	260.100	260.100	263.100
Ordentliche Aufwendungen	1.947.695,96	1.917.000	2.060.800	2.025.500	2.017.300	2.023.800
Ordentliches Ergebnis	-1.187.950,62	-1.123.400	-1.282.200	-1.246.900	-1.255.700	-1.262.200



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	39,01	41,40	37,78	38,44	37,75	37,63
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	126,51	120,80	138,62	135,53	137,23	138,70
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	7,69	7,42	7,95	7,65	7,53	7,39



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6141000 Landeszuweisung Bürgerbus	7.500,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
6321000 Sondernutzungsgebühren Straßen und Plätze	3.809,63	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.809,63	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	429,49	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	429,49	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.739,12	9.600	9.600	0	9.600	9.600	9.600
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	167.470,17	167.300	203.700	0	206.500	208.600	210.700
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.824,48	12.900	15.800	0	16.100	16.300	16.500
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	33.280,36	34.000	42.200	0	42.800	43.300	43.800
Personalauszahlungen	214.575,01	214.200	261.700	0	265.400	268.200	271.000
7221000 Unterhaltung der Straßen, Baumpflegearbeiten	127.000,12	120.000	120.000	0	110.000	110.000	110.000
7221100 Unterhaltung der Wirtschaftswege	61.988,86	62.000	62.000	0	62.000	62.000	62.000
7221200 Unterhaltung Brückenbauwerke	19.566,34	85.000	123.000	0	55.000	55.000	55.000
7221300 Sonderprogramm Infrastruktur	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7241000 Stromkosten Straßenbeleuchtung	70.430,46	75.000	76.000	0	76.000	75.000	75.700
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	41.609,30	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	320.595,08	373.000	412.000	0	334.000	333.000	333.700
7318000 Zuschuss an Bürgerbusverein	13.719,29	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
Transferauszahlungen	13.719,29	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
7429000 Überprüfung Brückenbauwerke	0,00	3.000	17.000	0	3.000	3.000	6.000
7429100 Straßenentwässerung Niederschlagswasser	256.592,61	249.700	252.000	0	252.000	252.000	252.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.909,80	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
Sonstige ordentliche Auszahlungen	261.502,41	256.700	273.000	0	259.000	259.000	262.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	810.391,79	858.900	961.700	0	873.400	875.200	881.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-798.652,67	-849.300	-952.100	0	-863.800	-865.600	-872.100
6811100 ASK Investitionszuwendung	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6814100 ASK Investitionszuwendung	0,00	1.000	200.000	0	1.000	1.000	1.000
6818000 Einzahlungen Spenden	0,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	2.100	201.100	0	2.100	2.100	2.100
6881000 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte	107.900,00	301.000	541.000	0	362.000	342.000	267.000
Einz. aus Beiträgen und Entgelten	107.900,00	306.000	546.000	0	367.000	347.000	272.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	107.900,00	308.100	747.100	0	369.100	349.100	274.100
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen	670.624,18	457.000	1.105.000	0	815.000	618.000	748.000
7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen	7.784,12	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	678.408,30	478.000	1.126.000	0	836.000	639.000	769.000



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7831100 ASK bew. Vermögen über 800 €	799,68	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	159,92	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	959,60	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	679.367,90	485.000	1.133.000	0	843.000	646.000	776.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-571.467,90	-176.900	-385.900	0	-473.900	-296.900	-501.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

B 00120001 Erweiterung Straßenbeleuchtungsanlagen außerhalb von Baugebieten

7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen - Erweiterung Straßenbeleuchtungsanlagen außerhalb von Baugebieten	0	0	7,8	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	7,8	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0
Saldo B 00120001	0	0	-7,8	-20,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0	0,0

B 09120001 Neubau von Brücken

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Neubau von Brücken	0	0	25,6	165,0	50,0	0,0	165,0	50,0	50,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	25,6	165,0	50,0	0,0	165,0	50,0	50,0	0,0
Saldo B 09120001	0	0	-25,6	-165,0	-50,0	0,0	-165,0	-50,0	-50,0	0,0

E 07110003 Aufbau GIS-System für Straßen-kataster

7831100 ASK bew. Vermögen über 800 € - Aufbau GIS-System für Straßen-kataster	0	0	0,8	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,8	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Saldo E 07110003	0	0	-0,8	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	0,0

H 08120001 Um- und Ausbau von Buswarteallen

6811100 ASK Investitionszuwendung - Um- und Ausbau von Buswarteallen	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Um- und Ausbau von Buswarteallen	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo H 08120001	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

S 00120002 Straßenbaumaßnahme Allgemein / Planungen

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Allgemein / Planungen	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Allgemein / Planungen	0	0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
Saldo S 00120002	0	0	0,0	-9,0	-9,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0	0,0

S 07120101 Straßenbaumaßnahme Postweg

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Postweg	0	0	3,0	0,0	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3,0	0,0	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Postweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	175,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	175,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 07120101	0	0	3,0	0,0	0,0	0,0	-105,0	0,0	0,0	0,0

S 08120001 Straßenbaumaßnahme Sonnenhof V

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Sonnenhof V	0	0	0,0	100,0	100,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	100,0	100,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Sonnenhof V	0	0	281,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	281,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 08120001	0	0	-281,0	50,0	100,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0

S 08120101 Straßenbaumaßnahme Steinbreite II

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Steinbreite II	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	0,0
Saldo S 08120101	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,5	0,0

S 08120102 Straßenbaumaßnahme Steinbreite I

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Steinbreite I	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	0,0
Saldo S 08120102	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,5	0,0



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

S 08120701 Straßenbaumaßnahme Scharpenberg

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Scharpenberg	0	0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 08120701	0	0	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 09120004 Straßenbaumaßnahme Schierenbergstraße

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Schierenbergstraße	0	0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 09120004	0	0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 09120005 Straßenbaumaßnahme Arminiusweg

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Arminiusweg	0	0	104,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	104,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Arminiusweg	0	0	211,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	211,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 09120005	0	0	-106,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 09120007 Straßenbaumaßnahme Kilianstraße

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Kilianstraße	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	140,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	140,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Kilianstraße	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,0	0,0	460,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,0	0,0	460,0	0,0
Saldo S 09120007	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,0	0,0	-320,0	0,0

S 10120001 Straßenbaumaßnahme Rückbau Ortsdurchfahrt Lügde

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Rückbau Ortsdurchfahrt Lügde	0	0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 10120001	0	0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

S 10120002 Straßenbaumaßnahme Rückbau Höxterstraße

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Rückbau Höxterstraße	0	0	0,0	35,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	35,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 10120002	0	0	0,0	-35,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 10120005 Straßenbaumaßnahme Am Schild

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Am Schild	0	0	0,0	0,0	340,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	340,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Am Schild	0	0	0,0	50,0	495,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	50,0	495,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 10120005	0	0	0,0	-50,0	-155,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 11120002 Kreisverkehrsplatz Mitte

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Kreisverkehrsplatz Mitte	0	0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 11120002	0	0	0,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 11120003 Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern

6814100 ASK Investitionszuwendung - Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern	0	0	0,0	1,0	20,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	20,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern	0	0	46,9	2,0	34,0	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	46,9	2,0	34,0	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
Saldo S 11120003	0	0	-46,9	-1,0	-14,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0

S 11120101 Straßenbaumaßnahme Auf dem Brinke

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Auf dem Brinke	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	290,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	290,0	0,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Auf dem Brinke	0	0	0,0	15,0	30,0	0,0	415,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	15,0	30,0	0,0	415,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 11120101	0	0	0,0	-15,0	-30,0	0,0	-125,0	0,0	0,0	0,0



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

S 16120701 Straßenbaumaßnahme Teichweg

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Teichweg	0	0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Teichweg	0	0	105,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	105,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 16120701	0	0	-105,5	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 18120001 Straßenbaumaßnahme Pyrmonter Str.

7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Pyrmonter Str.	0	0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 18120001	0	0	0,0	0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 18120101 Straßenbaumaßnahme Bergweg

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Bergweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	125,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	125,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Bergweg	0	0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	21,0	215,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	21,0	215,0	0,0
Saldo S 18120101	0	0	0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	-21,0	-90,0	0,0

S 18120602 Straßenbaumaßnahme Kirchtwete

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Kirchtwete	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Kirchtwete	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	100,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	100,0	0,0	0,0
Saldo S 18120602	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,0	-50,0	0,0	0,0

S 18120603 Straßenbaumaßnahme Zehntweg

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Zehntweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Zehntweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	155,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	155,0	0,0	0,0
Saldo S 18120603	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,0	-55,0	0,0	0,0



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 100 Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

S 19120001 Baumaßnahmen Bahnhofsumfeld

6814100 ASK Investitionszuwendung - Baumaßnahmen Bahnhofsumfeld	0	0	0,0	0,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Baumaßnahmen Bahnhofsumfeld	0	0	0,0	70,0	320,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	70,0	320,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo S 19120001	0	0	0,0	-70,0	-140,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

S 20120001 Straßenbaumaßnahme Annenweg

6881100 ASK Beiträge / ähnl. Entgelte - Straßenbaumaßnahme Annenweg	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	190,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	190,0	0,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Straßenbaumaßnahme Annenweg	0	0	0,0	10,0	11,0	0,0	0,0	280,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	10,0	11,0	0,0	0,0	280,0	0,0	0,0
Saldo S 20120001	0	0	0,0	-10,0	-11,0	0,0	0,0	-90,0	0,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	5,1	5,1	0,0	5,1	5,1	5,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,2	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-0,2	3,1	3,1	0,0	3,1	3,1	3,1	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-571,5	-176,9	-385,9	0,0	-473,9	-296,9	-501,9	0,0

Leerseite



Produktbereich:	120	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	100	Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt:	100	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung

Erläuterungen:

Sachkonten 4141000 und 5318000 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 5221000 Unterhaltung der Straßen

Für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen sind in dieser Position für 2021 insgesamt 120.000 € eingestellt. Hierin enthalten sind auch Aufwendungen im Hinblick auf die bestehende Verkehrssicherungspflicht als Straßenbaulastträger für Baumpflegearbeiten unter Hinzuziehung externer fachlicher Unterstützung.

Sachkonto 5221100 Unterhaltung der Wirtschaftswege

Die Jagdgenossenschaften haben bis 2007 in der Regel jährlich nicht ausgeschöpfte Unterhaltungsmittel in Höhe von rd. 15.000 € und weitere 25.600 € über die Vermögenspläne für den Wirtschaftswegeneubau erhalten. Beide Beträge wurden nach dem Schlüssel Wirtschaftswegelänge ausgezahlt. Der Betrag wurde zusätzlich jährlich um 6.000 € städt. Mittel aufgestockt. Beginnend mit dem Jahr 2019 wurde eine Aufstockung des Sockelbetrages an die Jagdgenossenschaften über 15.000 € vorgenommen. Hiermit erfolgt eine Baukostenanpassung mittels Index an den seit Jahren unveränderten Zuschuss unter Berücksichtigung der paritätischen Beteiligung der Jagdgenossenschaften.

Sachkonto 5221200 Unterhaltung Brückenbauwerke

Die im Jahr 2015 erfolgte vorgeschriebene Hauptprüfung der in Baulast der Stadt stehenden Brückenbauwerke konstatierte gegenüber der Hauptprüfung aus dem Jahr 2007 eine deutliche Verbesserung des baulichen Zustandes der Brückenbauwerke. Dieser positive Effekt ist auf die konsequente Abarbeitung des Bauprogramms zurückzuführen.

Aufbauend auf die Bewertungsergebnisse der Hauptprüfung ist dem Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 15.03.2021 eine Fortschreibung des Brückenbauprogramms vorgestellt worden. Das Programm sieht in 2021 neben allgemeinen Brückenunterhaltungsmaßnahmen von 5.000 € einen Ansatz für ggfs. erforderliche allgemeine Prüfungserfordernisse sowie für die turnusmäßig vorgeschriebene Hauptprüfung der Brücken über insgesamt 17.000 € vor. Darüber hinaus werden Sanierungs- und Instandsetzungsarbeiten an Brücken in Lügde und Niese mit einem Aufwand von 118.000 € berücksichtigt. Die Aufwendungen können durch die Inanspruchnahme von Instandhaltungsrückstellungen teilweise neutralisiert werden. Die Finanzrechnung stellt die volle Summe zur Verfügung.

Für die Finanzplanung sieht das Brückenbauprogramm sowohl konsumtiv als auch investiv lediglich Pauschalansätze vor. Eine Ausnahme bildet die Erneuerung der Brücke Dallensenweg, die mit einem Bedarf von 165.000 € in 2022 veranschlagt ist.

Die Fortschreibung des Brückenbauprogramms steht in Abhängigkeit zu den Ergebnissen der diesjährigen Hauptprüfung, welche dann im Weiteren auch noch mit dem zuständigen Fachausschuss zu kommunizieren sind.

Sachkonto 525500
Unterhaltung Straßenbeleuchtung

Der Mittelansatz berücksichtigt für 2021 und die Folgejahre allgemeine Unterhaltungsmittel über jeweils 18.000 € 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 2021, 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 5241000
Stromkosten Straßenbeleuchtung

Entsprechend des in 2017 durchgeführten europaweiten Ausschreibungsverfahrens wurde der Ansatz angepasst. Hierbei wurde auch die Ausweitung der Beleuchtungszeiten nach oben berücksichtigt. Die Grundlage hierfür bildet die Entscheidung des Ausschusses für Ordnung, Umwelt und Forsten vom 20.06.2017.

AuftragB 09120001
Sanierung und Erneuerung von Brücken

Auf die Erläuterungen zum Sachkonto 5221200 dieses Produktes wird verwiesen.

AuftragE 07110003
Aufbau GIS-System

Der sukzessive Aufbau eines graphischen Informationssystems für das Baumkataster und eines Spielplatzkatasters wird fortgeführt.

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 2021 einschl. der Finanzplanung eingestellt. Hierbei wurde jedoch die bereits in 2019 aus finanzpolitischer Sicht, insbesondere aber auch unter Berücksichtigung von Realisierungspotentialen, eingeleitete weitere Differenzierung des Programms berücksichtigt. Die veranschlagten Maßnahmen lösen Beitragspflichten nach dem Baugesetzbuch (Erschließungsbeiträge) bzw. dem Kommunalabgabengesetz NRW (Straßenbaubeiträge) aus. Im Zusammenhang mit den Straßenbaubeiträgen wird auf die eröffnete Förderung des Landes NRW zur Absenkung des Anliegeranteils hingewiesen. Hierfür ist ein Straßen- und Wegekonzept zu verabschieden, zu dem das Straßenbauprogramm die Grundlage bildet und welches z. Zt. erarbeitet wird.

Das im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen in der Sitzung vom 15.03.2021 vorgestellte Straßenbauprogramm sieht für 2021 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 Stadtentwicklungskonzeptes „Lügde 2015“ mit Mitteln aus der Städtebauförderung bezuschusst. Das Stadtentwicklungskonzept unterliegt z. Zt. einer umfassenden fördertechnischen Prüfung durch das Staatliche Rechnungsprüfungsamt / Bezirksregierung Detmold. Ob überhaupt und in welcher Höhe sich möglicherweise hieraus Rückforderungsansprüche ableiten werden, ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar. Im Haushalt wird vorsorglich jedoch ein Pauschalansatz hierfür eingestellt.
- **Rückbau Höxterstraße / Kreisverkehrsplatz Mitte**
Die Erneuerung bzw. Umgestaltung des über den planfestgestellten Bauabschnitt der OU Lügde hinaus gehenden Abschnitts der Höxterstraße, ist in 2012 abgeschlossen worden. Ebenso wurde im Zuge der OU der Kreisverkehrsplatz Mitte zur Anbindung der K 64 gebaut. Die endgültige Abrechnung der Maßnahmen mit Straßen NRW steht jedoch immer noch aus. Für hier entstehende Kostenanteile der Stadt werden insgesamt 35.000 € im Haushalt eingestellt.

- **Wohnumfeldverbesserung Historischer Stadtkern**
Das Stadtentwicklungskonzept „Lügde 2015“ beinhaltet über den Rückbau der OD Mittlere Straße hinaus Maßnahmen der Wohnumfeldverbesserung durch kleinteilige Umgestaltungen des öffentlichen Straßenraumes zu Kommunikationszwecken bzw. für Spielstationen. Entsprechende Maßnahmen wurden seit 2017 im historischen Stadtkern umgesetzt, u. a. im Bereich der Kanalstraße, Schulstraße und Mühlenstraße. Der Bewilligungsrahmen des Zuschusses ermöglicht noch weitergehende Maßnahmen. In 2021 wird abstellend hierauf in dieser Höhe ein Planansatz sowohl in der Ausgabe als auch in der Einnahme gebildet.
- **Am Schild**
Das Straßenbaukonzept sieht in 2021 die erstmalige Herstellung der Erschließungsanlage „Am Schild“ im Bereich der Kernstadt vor. Dementsprechend sind im Haushalt Ausgaben i. H. v. 495.000 € und Einnahmen aus Erschließungsbeiträgen über 340.000 € eingestellt.
- **Bahnhofsumfeld Lügde**
Aufbauend auf dem Masterplan 100% Klimaschutz, welcher in Zusammenarbeit des Kreises Lippe mit den 16 Städten und Gemeinden entstanden ist, hat sich der Kreis Lippe an dem Projektauftrag „KommunalerKlimaschutz.NRW“ beteiligt. Bestandteile dieses Bewerbungsverfahrens bilden u. a. die Schaffung von modernen Mobilitätspunkten an zentralen Stellen die Hemmnisse für die Nutzung des ÖPNV abbauen. Hierin enthalten ist auch der Ausbau eines Mobilitätspunktes am Bahnhof Lügde, u. a. mit der Schaffung von E-Ladestationen für Pkw mit Erweiterung der Parkflächen sowie einer E-Bike-Station und die Installation eines digitalen Infosystems. Das Projekt hat im Rahmen dieses Aufrufes in 2019 eine Förderung erhalten und wird seitdem in Federführung des Kreises Lippe koordiniert mit der Umsetzung der Maßnahme in diesem Jahr. Hierfür sind im Haushalt 240.000 € berücksichtigt mit einer Förderung über 180.000 €.

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

- **Verschiedenste Planungen**
Neben einem allgemeinen Ansatz für Planungsaufwendungen über 10.000 € sind an Finanzierungen für Straßenbaumaßnahmen der Folgejahre für Planungsaufwendungen über insgesamt 61.000 € unter den entsprechenden Aufträgen berücksichtigt worden. Hierdurch wird eine frühzeitige Anliegerinformation ermöglicht, eine höhere Planungs- und Kostensicherheit sowie eine verbesserte Steuerungsmöglichkeit zur Umsetzung der Maßnahmen geschaffen.

Ebenso kann hierauf aufbauend die Prüfung eventuell bestehender Fördermöglichkeiten, insbesondere für die Erneuerung der Pyrmonter Straße, ab dem Kreisel Mitte bis zur Landesgrenze, über einzelne Bauabschnitte, aktiviert werden.

Im Haushalt 2021 sind daneben für die vorgezogenen Planungsleistungen der Maßnahmen Annenweg und Auf dem Brinke (OT Elbrinxen) entsprechende Ansätze eingestellt worden. Im Bereich Auf dem Brinke berücksichtigt die Veranschlagung darüber hinaus noch den Bedarf für die im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen im letzten Jahr beschlossene Weiterführung der Erschließung zur Nutzung innerörtlicher Siedlungspotentiale.
- **Beiträge**
Aus beitragspflichtigen Straßenbaumaßnahmen aus Vorjahren steht die Abrechnung des Teichweges (Ortsteil Rischenau) noch aus. Die Veranlagung ist für das Jahr 2021 vorgesehen und dementsprechend mit einer Einzahlung i. H. v. 100.000 € hinterlegt. Darüber hinaus wird eine Einnahme über 100.000 € eingestellt für die Maßnahme Sonnenhof V im Bereich der Kernstadt, für die sukzessiv im Rahmen der Grundstücksvermarktung erwarteten Erschließungszahlungen.

Ob und in welchem Umfang die Maßnahmen ab dem Jahr 2021 durchgeführt werden können, hängt letztendlich auch stark mit den endgültigen Auswirkungen der Corona Krise ab. Ggf. ist eine Streckung der Maßnahmen unausweichlich

Leerseite



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 200 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	0,00	100	1.000	1.000	1.000	1.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100	1.000	1.000	1.000	1.000
4321000 Straßenreinigungsgebühren	41.919,07	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.919,07	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	41.919,07	42.200	43.100	43.100	43.100	43.100
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	20.028,47	24.900	24.000	24.400	24.800	25.200
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.657,67	2.000	2.000	2.200	2.400	2.600
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.022,42	5.300	5.200	5.300	5.400	5.500
Personalaufwendungen	25.708,56	32.200	31.200	31.900	32.600	33.300
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens Straßenreinigung	0,00	100	100	100	100	100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
5429000 Winterdienst	9.556,09	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5429100 Unternehmeraufwand Straßenreinigung	39.397,69	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.953,78	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000
Ordentliche Aufwendungen	74.662,34	112.400	111.400	112.100	112.800	113.500
Ordentliches Ergebnis	-32.743,27	-70.200	-68.300	-69.000	-69.700	-70.400
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Teilergebnis	-32.993,27	-71.300	-69.400	-70.100	-70.800	-71.500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	56,14	37,54	38,69	38,45	38,21	37,97
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	3,49	7,55	7,38	7,50	7,62	7,74
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,29	0,44	0,43	0,42	0,42	0,41



Produktbereich: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 100 Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt: 200 Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6321000 Straßenreinigungsgebühren	41.950,27	42.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.950,27	42.000	42.000	0	42.000	42.000	42.000
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.950,27	42.100	42.100	0	42.100	42.100	42.100
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	-144,65	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	20.028,47	24.900	24.000	0	24.400	24.800	25.200
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.657,67	2.000	2.000	0	2.200	2.400	2.600
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.022,42	5.300	5.200	0	5.300	5.400	5.500
Personalauszahlungen	25.563,91	32.200	31.200	0	31.900	32.600	33.300
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	100	100	0	100	100	100
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	0	100	100	100
7429000 Winterdienst	9.556,09	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
7429100 Unternehmorauszahlung Straßenreinigung	36.140,80	39.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
Sonstige ordentliche Auszahlungen	45.696,89	79.000	79.000	0	79.000	79.000	79.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.260,80	111.300	110.300	0	111.000	111.700	112.400
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.310,53	-69.200	-68.200	0	-68.900	-69.600	-70.300
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamtbedarf	bisher bereitgestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	0,0



Produktbereich:	120	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	100	Gemeindestraßen und Wirtschaftswege
Produkt:	200	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst

Erläuterungen:

Sachkonten 4321000 und 5429100
Straßenreinigungsgebühren und UnternehmERAufwand Straßenreinigung

Die dargestellten Haushaltsansätze basieren im Wesentlichen auf der Gebührenbedarfsberechnung 2020/21.

Sachkonten 5429000
Winterdienst

Der Ansatz bleibt auf dem normalen Niveau von 40.000 €.

Leerseite



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 100 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	805,29	0	0	0	0	0
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	114.724,16	107.000	108.000	104.000	104.000	104.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.529,45	107.000	108.000	104.000	104.000	104.000
4411100 Miet- und Pächterträge Nutzung Öffentliche Grünflächen, Öffen	4.650,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.650,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
4591900 Sonstige ordentliche Erträge Öffentliche Grünflächen	495,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	495,00	100	100	100	100	100
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	120.674,45	113.600	114.600	110.600	110.600	110.600
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	137.434,78	119.000	142.200	144.200	144.600	146.000
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	11.257,12	9.200	11.000	11.100	11.200	11.300
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	27.552,30	24.300	28.000	28.400	28.700	29.000
Personalaufwendungen	176.244,20	152.500	181.200	183.700	184.500	186.300
5221000 Unterhaltung Grünanlagen	44.481,74	65.000	70.000	75.000	75.000	80.000
5221100 Unterhaltung der Wasserläufe / Hochwasserschutzanlage	26.405,70	30.000	40.000	40.000	40.000	30.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	805,29	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Öffentliche Grünanlagen Hochwasserschutz	762,06	3.000	3.000	3.100	3.200	3.300
5255000 Unterhaltung der Regenmess-Station	3.067,76	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.522,55	101.200	116.200	121.300	121.400	116.500
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	127.292,27	120.000	120.000	115.000	115.000	115.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	127.292,27	121.000	121.000	116.000	116.000	116.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen	379.059,02	374.900	418.600	421.200	422.100	419.000
Ordentliches Ergebnis	-258.384,57	-261.300	-304.000	-310.600	-311.500	-308.400

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	31,84	30,30	27,38	26,26	26,20	26,40
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	27,52	28,10	32,86	33,76	34,04	33,89
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,50	1,45	1,62	1,59	1,57	1,53



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 100 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6411100 Mieten und Pachten Öffentliche Grünflächen	6.492,70	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.492,70	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen Öffentliche Grünflächen	495,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	495,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.987,70	5.600	5.600	0	5.600	5.600	5.600
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	137.434,78	119.000	142.200	0	144.200	144.600	146.000
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	11.257,12	9.200	11.000	0	11.100	11.200	11.300
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	27.552,30	24.300	28.000	0	28.400	28.700	29.000
Personalauszahlungen	176.244,20	152.500	181.200	0	183.700	184.500	186.300
7221000 Unterhaltung Anlagen	40.488,25	65.000	70.000	0	75.000	75.000	80.000
7221100 Unterhaltung der Wasserläufe / Hochwasserschutzanlage	26.405,70	30.000	40.000	0	40.000	40.000	30.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Hochwasserschutzanlage	762,06	3.000	3.000	0	3.100	3.200	3.300
7255000 Unterhaltung der Regenmess-Station	3.067,76	3.200	3.200	0	3.200	3.200	3.200
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.723,77	101.200	116.200	0	121.300	121.400	116.500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.967,97	253.800	297.500	0	305.100	306.000	302.900
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-239.980,27	-248.200	-291.900	0	-299.500	-300.400	-297.300
6811100 ASK Investitionszuwendung	0,00	41.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	41.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	41.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7853000 Auszahlungen für sonstige BaumÖffentliche Grünflächen, Öffn	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen	0,00	100.000	110.000	0	5.000	5.000	5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	106.000	112.000	0	7.000	7.000	7.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	805,29	0	0	0	0	0	0
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	805,29	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	805,29	106.000	112.000	0	7.000	7.000	7.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-805,29	-65.000	-110.000	0	-5.000	-5.000	-5.000



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 100 Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

B 07130001 Hochwasserschutzmaßnahmen

6811100 ASK Investitionszuwendung - Hochwasserschutzmaßnahmen	0	0	0,0	40,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	40,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen - Hochwasserschutzmaßnahmen	0	0	0,0	100,0	110,0	0,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	100,0	110,0	0,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Saldo B 07130001	0	0	0,0	-60,0	-109,0	0,0	-4,0	-4,0	-4,0	0,0

B 10120001 Emmerauenpark

6811100 ASK Investitionszuwendung - Emmerauenpark	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7852100 ASK Auszahl. Tiefbaumaßnahmen - Emmerauenpark	0	0	0,0	5,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	5,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo B 10120001	0	0	0,0	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Sonstige Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,8	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-0,8	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-0,8	-65,0	-110,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	0,0

Leerseite



Produktbereich:	130	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	100	Natur- und Landschaftspflege
Produkt:	100	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Erläuterungen:

Sachkonten 4411100 / 5241000

Mieterträge Kiosk Emmerauenpark / Bewirtschaftungskosten Emmerauenpark

Hier wurde bei den Positionen ein Ansatz auf der Basis der voraussichtlichen Ist-Zahlungen des Jahres 2019 in den Haushaltsplan 2020/21 aufgenommen. Mit Blick auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten.

Sachkonten 5221000

Unterhaltung Anlagen

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 2021 aus dem Produktsachkonto 020 100 100 5499000 und dem Produktsachkonto 130 100 100 5221000 Unterhaltung Grünanlagen der Stadt Lügde finanziert werden. Die weitere Ausgestaltung des endgültigen Programms bleibt abzuwarten.

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

Sachkonten 5221100

Unterhaltung Wasserläufe

Der Mittelansatz berücksichtigt neben allgemeinen Unterhaltungsmaßnahmen auch einen Bedarf für Maßnahmen zur Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie (Rückbau Staustufe Kix-Mühle) sowie den Aufbau eines Starkregenmanagements.

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 Ilsebach 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 nunmehr diese Überarbeitung im Entwurf vorgelegt, so dass auf dieser Basis zunächst eine weitergehende Abstimmung mit der Unteren Wasserbehörde des Kreises Lippe erfolgen kann. Hierfür wird ein Planansatz von 5.000 € eingestellt.

Die Aktualisierung der Hochwasserkarten hat auch Einfluss auf die umgesetzten Hochwasserschutzmaßnahmen Lügde. Hier ergeben sich Erfordernisse für die Ertüchtigung der Verwallung im Bereich der Höxterstraße / Dallensenbach. Die für die Deichertüchtigung erforderliche Plangenehmigung nach den wasserrechtlichen Vorschriften wurde im letzten Jahr beantragt. Es wird davon ausgegangen, dass die Plangenehmigung zeitnah in diesem Jahr erteilt wird, so dass eine Umsetzung der Hochwasserschutzmaßnahme erfolgen kann. Hierfür ist entsprechend der Vorstellung im Ausschuss für Stadtentwicklung, Planen und Bauen von einem Bedarf i. H. v.

100.000 € auszugehen. Eine Abwicklung dieser Deichertüchtigung über den noch bestehenden Förderbescheid HWS-Lügde wird nach mehrfachen Abstimmungen mit der Bezirksregierung Detmold im Rahmen bereits abgerufener Fördermittel, positiv gesehen.

Des Weiteren werden im Haushalt Mittel über 5.000 € für die Fortführung der Einrichtung eines Hochwasserwarn- und –überwachungssystems berücksichtigt.

AuftragB 10120001
Emmerauenpark

Für die Abrechnung der Maßnahme mit dem Fördergeber werden lediglich Merkposten eingestellt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Maßnahmen des Stadtentwicklungskonzeptes Lügde 2015 zurzeit durch das staatliche Rechnungsprüfungsamt überprüft werden. Das endgültige Ergebnis dieser Prüfung steht noch aus. Inwieweit sich hieraus Rückzahlungsverpflichtungen ergeben können, bleibt abzuwarten.



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 200 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4133000 Erträge Sonderposten GVG	2.304,92	0	0	0	0	0
4141000 Landeszuweisungen Kriegsgräber / Jüdische Friedhöfe	2.595,64	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	25.357,90	24.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.258,46	26.600	30.600	30.600	30.600	30.600
4321000 Erträge Friedhofsgebühren	160.316,41	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.316,41	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
4421000 Erträge aus Verkauf	0,00	100	100	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4542000 Erträge Veräußerung bew. Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	331,60	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	331,60	200	200	200	200	200
Ordentliche Erträge	190.906,47	171.900	175.900	175.900	175.900	175.900
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	105.694,93	110.700	114.300	115.900	117.100	118.300
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.258,06	8.700	8.900	9.100	9.200	9.300
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	21.719,53	23.300	24.200	24.600	24.900	25.200
Personalaufwendungen	135.672,52	142.700	147.400	149.600	151.200	152.800
5211000 Bauliche Unterhaltung Friedhofskapellen	12.366,48	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5221000 Unterhaltung Kriegsgräber / Judenfriedhöfe / Ehrenmale	7.034,43	13.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5221100 Unterhaltung Friedhöfe	34.559,46	43.000	43.000	44.000	44.000	45.000
5233000 Vermögensgegenstände bis 410 €	2.304,92	0	0	0	0	0
5241000 Bewirtschaftungskosten Friedhöfe und Friedhofskapellen	8.665,20	10.500	11.000	11.500	12.000	12.000
5251000 Fahrzeugunterhaltung	8.134,04	10.000	11.000	11.500	12.000	12.000
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.178,48	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.243,01	81.500	77.000	79.000	80.000	81.000
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	46.788,54	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5712000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	90,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	46.878,54	43.100	53.100	53.100	53.100	53.100
5411000 Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.263,73	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5429900 Mitgliedsbeitrag Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge	300,00	300	300	300	300	300
5431000 Geschäftsaufwendungen	438,22	500	500	500	500	500
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.001,95	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Ordentliche Aufwendungen	260.796,02	269.200	279.400	283.600	286.200	288.800
Ordentliches Ergebnis	-69.889,55	-97.300	-103.500	-107.700	-110.300	-112.900
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.552,00	38.600	38.600	38.600	38.600	38.600
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.552,00	38.600	38.600	38.600	38.600	38.600



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 200 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Teilergebnis	-106.441,55	-135.900	-142.100	-146.300	-148.900	-151.500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	64,20	55,85	55,31	54,59	54,16	53,73
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	11,34	14,61	15,36	15,90	16,27	16,65
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,13	1,15	1,18	1,18	1,17	1,16



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 200 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6141000 Landeszuweisungen Kriegsgräber / Jüdische Friedhöfe	2.595,64	2.600	2.600	0	2.600	2.600	2.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.595,64	2.600	2.600	0	2.600	2.600	2.600
6321000 Einzahlungen Friedhofsgebühren	174.829,19	225.000	225.000	0	225.000	225.000	225.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174.829,19	225.000	225.000	0	225.000	225.000	225.000
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100	100	0	100	100	100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0	100	100	100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	331,60	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	331,60	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.756,43	227.800	227.800	0	227.800	227.800	227.800
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	-482,39	0	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	105.694,93	110.700	114.300	0	115.900	117.100	118.300
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.258,06	8.700	8.900	0	9.100	9.200	9.300
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	21.719,53	23.300	24.200	0	24.600	24.900	25.200
Personalauszahlungen	135.190,13	142.700	147.400	0	149.600	151.200	152.800
7211000 Unterhaltung Friedhofskapellen	12.366,48	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7221000 Unterhaltung Kriegsgräber / Judenfriedhöfe / Ehrenmale	7.034,43	13.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
7221100 Unterhaltung Friedhöfe	34.559,46	43.000	43.000	0	44.000	44.000	45.000
7241000 Bewirtschaftungskosten Friedhöfe und Friedhofskapellen	8.479,97	10.500	11.000	0	11.500	12.000	12.000
7251000 Fahrzeugunterhaltung	8.134,04	10.000	11.000	0	11.500	12.000	12.000
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.178,48	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.752,86	81.500	77.000	0	79.000	80.000	81.000
7411000 Berufsgenossenschaftsbeiträge	1.263,73	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7429900 Mitgliedsbeitrag Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge	300,00	300	300	0	300	300	300
7431000 Geschäftsauszahlungen	438,22	500	500	0	500	500	500
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	2.001,95	1.900	1.900	0	1.900	1.900	1.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.944,94	226.100	226.300	0	230.500	233.100	235.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.188,51	1.700	1.500	0	-2.700	-5.300	-7.900
6831000 Einzahlung Veräußerung bew.Vermögensgegenstände	15.650,00	100	100	0	100	100	100
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.650,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.650,00	100	100	0	100	100	100
7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen	7.359,77	22.000	50.000	0	15.000	5.000	5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.359,77	22.000	50.000	0	15.000	5.000	5.000
7831000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	71.297,58	17.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7832000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0,00	3.000	10.000	0	3.000	3.000	3.000
7833000 Vermögensgegenstände bis 410 €	2.304,92	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 200 Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	73.602,50	20.000	11.000	0	4.000	4.000	4.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.962,27	42.000	61.000	0	19.000	9.000	9.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.312,27	-41.900	-60.900	0	-18.900	-8.900	-8.900

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

B 07130002 Friedhofserweiterung und -gestaltung

7853100 ASK Auszahl. Baumaßnahmen - Friedhofserweiterung und -gestaltung	0	0	7,4	22,0	50,0	0,0	15,0	5,0	5,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	7,4	22,0	50,0	0,0	15,0	5,0	5,0	0,0
Saldo B 07130002	0	0	-7,4	-22,0	-50,0	0,0	-15,0	-5,0	-5,0	0,0

Sonstige Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	15,7	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	73,6	20,0	11,0	0,0	4,0	4,0	4,0	0,0
Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-58,0	-19,9	-10,9	0,0	-3,9	-3,9	-3,9	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-65,3	-41,9	-60,9	0,0	-18,9	-8,9	-8,9	0,0



Produktbereich:	130	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	100	Natur- und Landschaftspflege
Produkt:	200	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe

Erläuterungen:

Sachkonten 4321000 und 6321000 Friedhofsgebühren

Im Jahr 2016 wurde durch den Fachbereich Finanzen und Zentrale Dienste mit Unterstützung des Fachbereiches Ordnung und Soziales eine grundlegende Überarbeitung der Gebührenbedarfsberechnung durchgeführt. Darüber hinaus wurde durch den Fachbereich Ordnung und Soziales die gesamte Friedhofssatzung überarbeitet. Seinen Ursprung fand diese Überprüfung in der neuen Ausgestaltung des Friedhofsrechtes in NRW.

Ab dem Jahr 2017 werden auf der neuen Datenbasis 225.000 € an Einzahlungen erwartet, in dieser Höhe wurde auch der Ansatz 2018 und 2019 des Sachkontos 6321000 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 4321000 des Ergebnisplanes zu berücksichtigen. Auf dem Sachkonto 4321000 sind für alle Grabnutzungsrechte des Jahres demnach 145.000 € im Ergebnisplan zu berücksichtigen.

Mit der Beschlussfassung zur neuen Gebührenbedarfsberechnung wurde vereinbart, die Datenbasis mit den Zahlen des Jahres 2017 nochmals zu überprüfen. Eine erste Tendenz zeigt, dass die Anzahl der Bestattungsfälle bis zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung eher rückläufig war. Um einen deutlicheren Trend abbilden zu können, sollten die Zahlen mehrerer Jahre in eine Überarbeitung mit einfließen. Dies wurde in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 10.10.2018 dokumentiert. Die weitere Entwicklung, auch durch die Corona-Krise, bleibt abzuwarten und sollte ebenfalls Berücksichtigung finden.

Sachkonto 5221000 Unterhaltung Kriegsgräber / Judenfriedhöfe und Ehrenmale

Die Erhöhung des Ansatzes in 2019/20 war mit der Aufarbeitung des Ehrenmales in Niese verbunden.

Sachkonto 5221100, 5241000 etc. Unterhaltung Friedhöfe / Bewirtschaftungskosten etc.

Die Positionen entsprechen im Wesentlichen der Gebührenkalkulation.

Sachkonto 7831000 / 7832000 Erwerb von beweglichem Vermögen

Über diese Position werden Investitionen von beweglichen Vermögensgegenständen im Friedhofsbereich abgewickelt. Für das Jahr 2021 sind der Austausch eines Sargwagens, eines Rasenmähers sowie die Digitalisierung der Friedhofspläne vorgesehen. Ab 2022 wird der Ansatz auf das normale Niveau heruntergefahren.

Auftrag B 07130002 Friedhofserweiterung und –gestaltung

Neben dem Pauschalansatz von 5.000 € werden zusätzliche Mittel von 17.000 € zur Verfügung gestellt. Mit den bereitgestellten Haushaltsmitteln soll die Neuerstellung eines Containerplatzes in Hummersen sowie ein weiteres Feld mit Urnenröhrengräber finanziert werden. Im Jahr 2021 sind Maßnahmen rund um die Friedhofskapelle in Lügde vorgesehen. Die endgültige Abwicklung bleibt abzuwarten.

Leerseite



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 300 Forstwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4141000 Landeszuweisungen für Waldpflegemaßnahmen	51.774,40	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.774,40	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
4411000 Erträge aus Jagdpacht	4.249,50	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
4421000 Erträge aus Verkauf	525.239,43	297.400	173.600	173.600	173.600	173.600
Privatrechtliche Leistungsentgelte	529.488,93	301.600	177.800	177.800	177.800	177.800
4521000 Umsatzsteuererstattungen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge / Holzlesescheine	90,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	90,00	200	200	200	200	200
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	601.915,30	0	0	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	601.915,30	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.183.268,63	321.800	200.000	200.000	200.000	200.000
5221000 Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege	119.002,54	102.600	63.000	63.000	63.000	63.000
5241000 Grundbesitzabgaben, Waldbrandversicherung	857,43	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.859,97	104.200	64.600	64.600	64.600	64.600
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	811,63	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	811,63	0	0	0	0	0
5429000 Aufwendungen für Forstunternehmer	404.418,68	206.000	87.000	87.000	87.000	87.000
5429800 Umlagen Forstbetriebsgemeinschaft und ehemaliger Forstamtsverband Höxter	70.099,76	36.400	40.000	40.000	40.000	40.000
5429900 Mitgliedsbeiträge Landwirtschaftskammer, Berufsgenossenschaft, Waldbesitzerverband u. dgl.	6.725,26	6.500	7.300	7.300	7.300	7.300
5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit / Geräte	0,00	400	400	400	400	400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	481.243,70	249.500	134.900	134.900	134.900	134.900
Ordentliche Aufwendungen	601.915,30	353.700	199.500	199.500	199.500	199.500
Ordentliches Ergebnis	581.353,33	-31.900	500	500	500	500

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	196,58	90,98	100,25	100,25	100,25	100,25
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	-61,91	3,43	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	2,38	1,37	0,77	0,75	0,74	0,73



Produktbereich: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 100 Natur- und Landschaftspflege
Produkt: 300 Forstwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6141000 Landeszuweisungen für Waldpflegemaßnahmen	54.422,75	20.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.422,75	20.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
6411000 Einzahlungen aus Jagdpacht	4.249,50	4.200	4.200	0	4.200	4.200	4.200
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	531.700,09	297.400	173.600	0	173.600	173.600	173.600
Privatrechtliche Leistungsentgelte	535.949,59	301.600	177.800	0	177.800	177.800	177.800
6521000 Umsatzsteuereinzahlungen	801,67	100	100	0	100	100	100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen / Holzlesescheine	90,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	891,67	200	200	0	200	200	200
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	591.264,01	321.800	200.000	0	200.000	200.000	200.000
7221000 Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege	128.495,06	102.600	63.000	0	63.000	63.000	63.000
7241000 Grundbesitzabgaben, Waldbrandversicherung	857,43	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	129.352,49	104.200	64.600	0	64.600	64.600	64.600
7429000 Auszahlungen für Forstunternehmer	427.069,09	206.000	87.000	0	87.000	87.000	87.000
7429800 Umlagen Forstbetriebsgemeinschaft und ehemaliger Forstamtsverband Höxter	76.690,82	36.400	40.000	0	40.000	40.000	40.000
7429900 Mitgliedsbeiträge Landwirtschaftskammer, Berufsgenossenschaft, Waldbesitzerverband u. dgl.	6.725,26	6.500	7.300	0	7.300	7.300	7.300
7431000 Geschäftsauszahlungen	0,00	200	200	0	200	200	200
7441100 Steuerzahlung Finanzamt Forstwirtschaft	801,61	0	0	0	0	0	0
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit / Geräte	0,00	400	400	0	400	400	400
Sonstige ordentliche Auszahlungen	511.286,78	249.500	134.900	0	134.900	134.900	134.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.639,27	353.700	199.500	0	199.500	199.500	199.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.375,26	-31.900	500	0	500	500	500



Produktbereich:	130	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	100	Natur- und Landschaftspflege
Produkt:	300	Forstwirtschaft

Erläuterungen:

Die Ansätze entsprechen denen diesem Haushaltsplan als Anlage beiliegendem Forstbewirtschaftungsplan 2021.

Die Sturmwurfauswirkungen von Fredericke und die nachfolgende Käferkalamität machten gegenüber den Vorjahren eine deutliche Anpassung ab dem Forstwirtschaftsplanes 2019 erforderlich. Mit dem aktuellen Forstwirtschaftsplan wird erstmalig wieder ein ausgeglichenes Ergebnis angestrebt. Inwieweit sich die Käferkalamität bis in das Jahr 2021 fortsetzt, bleibt abzuwarten. Dies kann die Prognose für 2021 und der Folgejahre nochmals deutlich verändern.

Als zweites wichtiges Schwerpunktthema des Jahres 2019 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 wird auch in 2020/21 weiter vorangebracht. Als nächstes Element ist die laufende Beförsterung ein wichtiger Bestandteil. Der zuständige Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit ist hierüber rechtzeitig in Kenntnis zu setzen.

Leerseite



Produktbereich: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 100 Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt: 100 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Zuwendungen	9.679,58	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.679,58	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4591900 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Erträge	9.679,58	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
5011000 Dienstaufwendungen für Beamte	12.875,63	3.400	0	0	0	0
5012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	65.021,04	80.500	59.200	60.000	60.600	61.300
5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.028,70	5.500	4.200	4.300	4.400	4.500
5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.472,90	14.600	11.300	11.500	11.700	11.900
5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	5.208,00	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	101.606,27	104.000	74.700	75.800	76.700	77.700
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens Tourist-Information	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	9.866,97	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	9.866,97	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5318000 Zuschuss an Marketingverein Lügde	11.000,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Transferaufwendungen	11.000,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
5429900 Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing	4.382,63	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5431000 Geschäftsaufwendungen Tourist-Information	596,14	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5474000 Verluste aus Abgang von VG's	0,00	100	100	100	100	100
5499000 Leerstandsmanagement	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5499100 Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege	112,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5499900 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	15.000	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.090,77	11.200	26.100	11.200	11.200	11.200
Ordentliche Aufwendungen	127.564,01	138.700	124.300	110.500	111.400	112.400
Ordentliches Ergebnis	-117.884,43	-127.600	-113.200	-99.400	-100.300	-101.300

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	7,59	8,00	8,93	10,05	9,96	9,88
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	12,55	13,72	12,24	10,80	10,96	11,13
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	0,50	0,54	0,48	0,42	0,42	0,41



Produktbereich: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 100 Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt: 100 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
7011000 Auszahlung Dienstbezüge Beamte	12.967,00	3.400	0	0	0	0	0
7012000 Entgelte Tariflich Beschäftigte	65.021,04	80.500	59.200	0	60.000	60.600	61.300
7022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.028,70	5.500	4.200	0	4.300	4.400	4.500
7032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.472,90	14.600	11.300	0	11.500	11.700	11.900
Personalauszahlungen	96.489,64	104.000	74.700	0	75.800	76.700	77.700
7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens Tourist-Information	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
7318000 Zuschuss an Marketingverein Lügde	11.000,00	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
Transferauszahlungen	11.000,00	11.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
7429900 Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing, Lippe-Marketing, Handwerksbildungszentrum	4.382,63	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
7431000 Geschäftsauszahlungen Tourist-Information	596,14	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7499000 Leerstandsmanagement	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
7499100 Beteiligung Radrouten, Ausschilderung Wanderwege	112,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7499900 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	15.000	0	100	100	100
Sonstige ordentliche Auszahlungen	5.090,77	11.100	26.000	0	11.100	11.100	11.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.580,41	128.600	114.200	0	100.400	101.300	102.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-112.580,41	-128.500	-114.100	0	-100.300	-101.200	-102.200
6811100 ASK Investitionszuwendung	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0



Produktbereich: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 100 Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt: 100 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre
B 12150001 Naturpark-Themenwege										
6811100 ASK Investitionszuwendung - Naturpark-Themenwege	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
7851100 ASK Hochbaumaßnahmen - Naturpark-Themenwege	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo B 12150001	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Leerseite



Produktbereich:	150	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	100	Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt:	100	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Erläuterungen:

Sachkonto 52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Zur Unterhaltung des in den letzten Jahren ausgebauten Themenwegenetzes, wurde im Haushaltsplan 2018 ein Pauschalansatz von 2.000 € bereitgestellt.

Sachkonto 5318000 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 Bürokräftin finanziert. Diese Bürokräftin 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 / Bürokräftin 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 wird ab 2018 in gleicher Höhe fortgeschrieben.

Sachkonto 5429900 Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing Lügde, Lippe-Marketing und Handwerksbildungszentrum

Die veranschlagten Mitgliedsbeiträge von 4.000 € setzen sich wie folgt zusammen

• Stadtmarketing Lügde	1.000,00 €
• Lippe-Marketing	2.500,00 €
• Weserbergland Tourismus	500,00 €

Sachkonto 5499000 Leerstandsmanagement

Das Sachkonto ab dem Jahr 2019 wiederbelebt werden, um vor Ort ein mögliches Immobilien- und Leerstandsmanagement zu etablieren. Aktuell wird das Projekt nochmals mit großem Engagement vorangebracht. Zum Frühjahr 2021 ist mit Ergebnissen zu rechnen.

Sachkonto 5499000 Sonstige Aufwendungen

Unter dieser Position ist im Jahr 2021 ein Pauschalbetrag von 15.000 € zur Unterstützung des lokalen Einzelhandels und den lokalen Gewerbetreibenden während der Corona-Pandemie hinterlegt worden. Die

Ausgestaltung des Programms erfolgt in enger Abstimmung zwischen Verwaltung und Stadtmarketingverein Lügde.

Auftrag B 12150001
Naturpark- Themenwege

Im Haushaltsplan 2021 ist nur noch ein Pauschalansatz enthalten.



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4011000 Grundsteuer A	75.702,96	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000
4012000 Grundsteuer B	1.723.012,44	1.745.000	1.750.000	1.755.000	1.755.000	1.760.000
4012998 Erträge GBA-Reste manuell	988,39	0	0	0	0	0
4013000 Gewerbesteuer	5.219.443,07	6.200.000	6.100.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.118.318,96	4.170.000	3.990.000	4.070.000	4.300.000	4.400.000
4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	473.384,86	490.000	490.000	422.000	432.000	441.000
4031000 Vergnügungssteuer	63.765,14	69.000	45.000	69.000	69.000	69.000
4032000 Hundesteuer	62.553,64	59.000	61.000	61.000	61.000	61.000
4051000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	391.466,32	400.000	350.000	400.000	405.000	410.000
Steuern und ähnliche Abgaben	12.128.635,78	13.210.000	12.863.000	12.054.000	12.299.000	12.418.000
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.111.712,00	2.864.000	2.803.000	2.380.000	2.520.000	2.890.000
4121000 Bedarfszuweisungen aus der Corona-Krise	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4141000 Schulpauschale für konsumtive Aufwendungen	0,00	310.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4141100 Aufwands- und Unterhaltungspauschale	187.968,09	203.000	218.000	218.000	218.000	218.000
4141200 Sportpauschale für konsumtive Zwecke	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4181000 Abrechnung Einheitslasten	0,00	220.000	99.000	1.000	1.000	1.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.299.680,09	3.599.000	3.123.000	2.602.000	2.742.000	3.112.000
4562010 Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	375,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4562020 Zinserträge Gewerbesteuernachzahlungen	46.803,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4562030 Zinserträge GewerbesteuerManuell	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4581000 Erträge aus Zuschreibungen	978,20	100	100	100	100	100
4582000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	100	100	100	100	100
4583000 Erträge aus Auflösung PRAP Schulpauschale	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Erträge	48.156,20	23.200	23.200	23.200	23.200	23.200
Ordentliche Erträge	15.476.472,07	16.832.200	16.009.200	14.679.200	15.064.200	15.553.200
5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	14.107,87	100	400	400	400	400
Bilanzielle Abschreibungen	14.107,87	100	400	400	400	400
5341000 Gewerbesteuerumlage	427.685,21	507.000	498.000	426.000	426.000	426.000
5342000 Gewerbesteuerumlage Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	354.367,74	1.000	0	0	0	0
5342100 Einheitslastenabrechnung	0,00	1.000	0	0	0	0
5374000 Kreisumlage, allgemeine Zuweisung	5.208.724,06	5.298.000	5.051.000	5.051.000	5.210.000	5.453.000
5375000 Kreisumlage, Jugendamtsumlage	2.794.336,20	3.008.000	3.321.000	3.355.000	3.541.000	3.690.000
5376000 Kreisumlage, Sonderbedarf	0,00	100	100	100	100	100
5391000 Umlage Krankenhausfinanzierung	133.597,00	140.000	140.800	140.800	140.800	140.800
Transferaufwendungen	8.918.710,21	8.955.100	9.010.900	8.972.900	9.317.900	9.709.900
5499200 Zinsen Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5499300 Zinsaufwendungen Gewerbesteuer	66.629,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.629,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Ordentliche Aufwendungen	8.999.447,08	8.976.200	9.032.300	8.994.300	9.339.300	9.731.300
Ordentliches Ergebnis	6.477.024,99	7.856.000	6.976.900	5.684.900	5.724.900	5.821.900



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	171,97	187,52	177,24	163,21	161,30	159,83
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	-689,78	-844,73	-754,26	-617,92	-625,67	-639,77
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	35,51	34,74	34,85	33,95	34,84	35,53



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6011000 Grundsteuer A	75.248,54	77.000	77.000	0	77.000	77.000	77.000
6012000 Grundsteuer B	1.742.533,86	1.745.000	1.750.000	0	1.755.000	1.755.000	1.760.000
6012998 Einzahlungen GBA-Reste manuell	182,63	0	0	0	0	0	0
6013000 Gewerbesteuer	5.229.979,13	6.200.000	6.100.000	0	5.200.000	5.200.000	5.200.000
6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.150.873,27	4.170.000	3.990.000	0	4.070.000	4.300.000	4.400.000
6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	474.489,23	490.000	490.000	0	422.000	432.000	441.000
6031000 Vergnügungssteuer	79.092,29	69.000	45.000	0	69.000	69.000	69.000
6032000 Hundesteuer	60.768,96	59.000	61.000	0	61.000	61.000	61.000
6051000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	391.466,32	400.000	350.000	0	400.000	405.000	410.000
Steuern und ähnliche Abgaben	12.204.634,23	13.210.000	12.863.000	0	12.054.000	12.299.000	12.418.000
6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.111.712,00	2.864.000	2.803.000	0	2.380.000	2.520.000	2.890.000
6121000 Bedarfszuweisungen aus der Coronakrise	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6141000 Schulpauschale für konsumtive Auszahlungen	0,00	310.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6141100 Aufwands- und Unterhaltungspauschale	187.968,09	203.000	218.000	0	218.000	218.000	218.000
6141200 Sportpauschale konsumtiv	0,00	1.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
6181000 Abrechnung Einheitslasten	108.031,34	220.000	99.000	0	1.000	1.000	1.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.407.711,43	3.599.000	3.123.500	0	2.602.500	2.742.500	3.112.500
6562010 Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	420,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6562020 Zinseinzahlungen Gewerbesteuernachzahlungen	45.231,40	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
6562030 Zinsauszahlungen GewerbesteuerManuell	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Einzahlungen	45.651,40	22.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.657.997,06	16.831.000	16.008.500	0	14.678.500	15.063.500	15.552.500
7341000 Gewerbesteuerumlage	478.935,54	507.000	498.000	0	426.000	426.000	426.000
7342000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	394.942,88	1.000	0	0	0	0	0
7342100 Einheitslastenabrechnung	0,00	1.000	0	0	0	0	0
7374000 Kreisumlage, allgemeine Zuweisung	5.208.724,06	5.298.000	5.051.000	0	5.051.000	5.210.000	5.453.000
7375000 Kreisumlage, Jugendamtsumlage	2.794.336,20	3.008.000	3.321.000	0	3.355.000	3.541.000	3.690.000
7376000 Kreisumlage, Sonderbedarf	0,00	100	100	0	100	100	100
7391000 Auszahlung Umlage Krankenhausfinanzierung	133.597,00	140.000	140.800	0	140.800	140.800	140.800
Transferauszahlungen	9.010.535,68	8.955.100	9.010.900	0	8.972.900	9.317.900	9.709.900
7499200 Zinsen Gewerbesteuer manuell	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7499300 Zinsauszahlungen Gewerbesteuer	66.590,00	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
Sonstige ordentliche Auszahlungen	66.590,00	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.077.125,68	8.976.100	9.031.900	0	8.993.900	9.338.900	9.730.900
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.580.871,38	7.854.900	6.976.600	0	5.684.600	5.724.600	5.821.600
6811100 ASK Investitionszuwendung	1.399.154,35	1.117.000	1.487.000	0	1.487.000	1.487.000	1.487.000
6811110 ASK Investitionszuwendung	0,00	738.000	748.000	0	2.000	2.000	2.000
Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.399.154,35	1.855.000	2.235.000	0	1.489.000	1.489.000	1.489.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.399.154,35	1.855.000	2.235.000	0	1.489.000	1.489.000	1.489.000



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.399.154,35	1.855.000	2.235.000	0	1.489.000	1.489.000	1.489.000

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Z 00160001 Investitionspauschale Allgemein des Landes NRW

6811100 ASK Investitionszuwendung - Investitionspauschale Allgemein des Landes NRW	0	0	1.028,8	1.056,0	1.117,0	0,0	1.117,0	1.117,0	1.117,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.028,8	1.056,0	1.117,0	0,0	1.117,0	1.117,0	1.117,0	0,0
Saldo Z 00160001	0	0	1.028,8	1.056,0	1.117,0	0,0	1.117,0	1.117,0	1.117,0	0,0

Z 00160002 Investitionspauschale Schule /Bildung des Landes NRW

6811100 ASK Investitionszuwendung - Investitionspauschale Schule /Bildung des Landes NRW	0	0	310,3	1,0	310,0	0,0	310,0	310,0	310,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	310,3	1,0	310,0	0,0	310,0	310,0	310,0	0,0
Saldo Z 00160002	0	0	310,3	1,0	310,0	0,0	310,0	310,0	310,0	0,0

Z 00160003 Investitionspauschale Sport des Landes NRW

6811100 ASK Investitionszuwendung - Investitionspauschale Sport des Landes NRW	0	0	60,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	60,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0	0,0
Saldo Z 00160003	0	0	60,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0	0,0

Z 00160004 Investitionspauschale aus Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

6811110 ASK Investitionszuwendung - Investitionspauschale aus Kommunalinvestitionsförderungsge- setz	0	0	0,0	590,0	460,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	590,0	460,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo Z 00160004	0	0	0,0	590,0	460,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0

Z 00160005 Investitionspauschale aus dem Digitalpakt

6811110 ASK Investitionszuwendung - Investitionspauschale aus dem Digitalpakt	0	0	0,0	148,0	288,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,0	148,0	288,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo Z 00160005	0	0	0,0	148,0	288,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	1.399,2	1.855,0	2.235,0	0,0	1.489,0	1.489,0	1.489,0	0,0



Produktbereich:	160	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	100	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft

Erläuterungen:

Realsteuerhebesätze

Auch für das Jahr 2021 ist keine Anpassung der Realsteuerhebesätze geplant. Damit sind die Realsteuerhebesätze innerhalb der Stadt Lügde nunmehr im 6. Jahr konstant.

Gerade bei der Betrachtung des Finanzplanes werden aber auch mittelfristig die Auswirkungen der Corona-Krise auf den Haushalt der Stadt Lügde besonders deutlich. Werden die Jahre 2020 und 2021 noch durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen für den kommunalen Sektor geprägt, scheint sich ab dem Jahr 2022 ein anderes Bild zu entwickeln. Durch den drohenden deutlichen Einbruch auf Seiten der Gemeinschaftssteuern und der Schlüsselzuweisungen müssen die noch vorhandenen Liquiditätsreserven in den Jahren 2022-2024 in großem Umfang in Anspruch genommen werden.

Im Zuge der heute vorliegenden „Tageseinschätzung“ werden ab der Haushaltsplanung 2022 Einschnitte in allen Segmenten erforderlich sein. Durch Erkenntnisgewinne im weiteren Jahresverlauf 2021 muss dann die Haushaltsplanung 2022 und damit ggf. auch die bisherige Steuerpolitik bedarfsgerecht angepasst werden. Die Einschätzung und Ausrichtung auf der Landesebene sollte hierbei jedoch eine zentrale Rolle einnehmen. Ein Alleingang auf lokaler Ebene scheint hier nicht zielführend zu sein.

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

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

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

Im Rahmen der Diskussion zur Anpassung der Realsteuerhebesätze zum 01.01.2016 hat der Rat der Stadt Lügde in seiner Sitzung vom 23.11.2015 eine weitere Anpassung der Hebesätze mehrheitlich beschlossen. Mit der Hebesatzsatzung vom 23.11.2015 wurden die Realsteuerhebesätze ab dem 01.01.2016 neu festgesetzt. Die Hebesätze innerhalb der Stadt Lügde liegen damit abermals flächendeckend über den fiktiven Hebesätzen des Landes. Beträge, die über die fiktiven Hebesätze hinaus vereinnahmt werden, bleiben zu 100 % der Stadt erhalten. Sie werden nicht bei der Schlüsselzuweisung oder der Kreisumlage angerechnet. In der geführten Realsteuerrdiskussion wurde deshalb auch von „Geld von Lügden für Lügde“ gesprochen.

Auf Grund der bisher vorherrschenden positiven Rahmenbedingungen folgte die Stadt Lügde 2019 erstmals nicht einer Anpassung der fiktiven Hebesätze auf Landesebene. Die aktuellen Hebesätze der Stadt Lügde liegen dennoch über den fiktiven Hebesätzen von NRW, so dass weiterhin ein Deckungsbeitrag außerhalb des Gemeindefinanzausgleiches erwirtschaftet werden kann.

Die fiktiven Hebesätze sehen ab dem Jahr 2019 wie folgt aus. Grundsteuer A 223%, Grundsteuer B 443%, Gewerbesteuer 418%. Die mit der Hebesatzsatzung festgelegten Hebesätze innerhalb der Stadt Lügde lauten ab

dem Jahr 2016 für die Grundsteuer A 250 v. H., für die Grundsteuer B 485 v. H. und für die Gewerbesteuer 428 v. H. Sie werden in 2021 fortgeführt.

Die Realsteuerhebesätze der Stadt Lügde haben sich wie folgt entwickelt:

Haushaltsjahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
1984	135 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1985	135 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1986	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1987	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1988	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1989	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1990	125 v.H.	200 v.H.	300 v.H.
1991	125 v.H.	200 v.H.	315 v.H.
1992	125 v.H.	200 v.H.	330 v.H.
1993	145 v.H.	240 v.H.	345 v.H.
1994	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1995	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1996	160 v.H.	280 v.H.	350 v.H.
1997	175 v.H.	320 v.H.	370 v.H.
1998	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
1999	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
2000	175 v.H.	330 v.H.	380 v.H.
2001	175 v. H.	330 v. H.	380 v. H.
2002	175 v. H.	330 v. H.	380 v. H.
2003	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2004	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2005	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2006	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2007	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2008	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2009	192 v. H.	381 v. H.	403 v. H.
2010	192 v. H	381 v.H.	403 v.H.
2011	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2012	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2013	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2014	209 v. H	428 v.H.	411 v.H.
2015	230 v. H	455 v.H.	420 v.H.
2016	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2017	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2018	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2019	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2020	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.
2021	250 v. H	485 v.H.	428 v.H.

Sachkonten 4013000, 5341000 und 5342000
Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlagen

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. Im Jahr 2021 ist aktuell mit einer deutlichen Erholung im Bereich der Gewerbesteuer zu rechnen. Die mittelfristige Finanzplanung sieht ab dem Jahr 2022 eine Fortsetzung der Erholung im Bereich der Gewerbesteuer vor. Das Niveau liegt allerdings unter dem Jahr 2021 und wird bis in das Jahr 2024 fortgeführt. 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 / Plan	2022 / Plan	2023 / Plan	2024 / Plan	
Gewerbesteuer	2.186.000 €	6.100.000 €	5.200.000 €	5.200.000 €	5.200.000 €	

Sachkonto 4021000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Gerade im Sektor der Einkommensteuer scheinen die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Krise eine deutliche Spur zu hinterlassen.

Die Finanzplanung folgt auch hier einer vorliegenden „Tageseinschätzung“. Die Vorgaben der Orientierungsdaten des Landes NRW scheinen Ihre Bindungswirkung verloren zu haben. Aus diesem Grund liegt die Haushaltsplanung 2021 deutlich unter den Vorgaben der Orientierungsdaten.

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

Zur Verteilung der Einkommensteueranteile wird für jede Gemeinde eine Schlüsselzahl festgestellt. Sie ist der in einer Dezimalzahl ausgedrückte Anteil der Gemeinde an dem nach § 1 der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer auf die Gemeinden eines Landes entfallenden Steueraufkommen. Die Schlüsselzahl ergibt sich aus dem Anteil der Gemeinde an der Summe der durch die Bundesstatistiken über die veranlagte Einkommensteuer und über die Lohnsteuer ermittelten Einkommensteuerbeträge (Ledige bis 35.000 €, Verheiratete bis 70.000 €). Für die Zurechnung der Steuerbeträge an die Gemeinden ist der in der Bundesstatistik zugrunde gelegte Wohnsitz der Steuerpflichtigen maßgebend.

In den vergangenen Jahren sank der Anteil der Stadt Lügde an dem Aufkommen der Einkommensteuer stetig. Im Vergleich von 0,0004583 % in 2009 auf 0,0004575 % in 2012 und auf 0,0004438 % ab 2015. In 2018 setzte eine spürbare Trendwende ein. Es erfolgte wieder eine Anpassung nach oben auf 0,0004604 % Punkte, die sich erfreulicherweise ab 2021 mit einer Schlüsselzahl von 0,0004857 % fortsetzt. Die nächste Anpassung erfolgt ab dem Jahr 2024.

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

	2021 / Plan	2022 / Plan	2023 / Plan	2024 / Plan	
Einkommensteueranteile	3.990.000 €	4.070.000 €	4.300.000 €	4.400.000 €	

Sachkonto 4022000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Die Finanzplanung folgt auch hier einer vorliegenden „Tageseinschätzung“.

Auch bei der Umsatzsteuer scheinen die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona Krise eine deutliche Spur zu hinterlassen.

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 deutlich spürbar. Analog der Einkommensteuer erfolgt auch hier eine Planung nach der vorliegenden Tageseinschätzung.

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

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

Eine erneute Überprüfung der Schlüsselzahlen ist für 2024 vorgesehen.

Sachkonto 4031000
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 2020 ist auf Grund der Auswirkungen der Corona-Krise mit geringeren Einnahmen zu rechnen.

Ggf. macht die aktuelle Rechtsprechung eine Anpassung der Vergnügungssteuersatzung im Jahr 2021 erforderlich. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Sachkonto 4032000
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.

Sachkonto 4051000
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz

Die überproportionalen Einnahmeausfälle aus der Neuordnung des Familienleistungsausgleichs im Jahre 1996 werden jährlich durch eine Erhöhung der Beteiligung kompensiert.

Sachkonto 4111000
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, wird die Finanzausgleichsmasse des GFG 2021 aus Kreditmarktmitteln des Landes aufgestockt und auf 13.572.999,00 Euro festgesetzt.

Damit stehen den Kommunen im Jahr 2021 rund 943 Mio. Euro mehr zur Verfügung, als dies nach den regulären Berechnungen des GFG, auf Basis der Entwicklung der Verbundsteuern, der Fall wäre. Danach würden die Steuereinnahmen aus dem Steuerverbund gegenüber dem vergangenen Jahr um etwa 738

Mio. Euro sinken - für die Finanzausgleichsmasse des GFG 2021 hätte dies eine Reduzierung um rund 170 Mio. Euro bedeutet.

Der Aufstockungsbetrag wird 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 2022 ist zum jetzigen Zeitpunkt schlichtweg nicht möglich. Es scheint jedoch heute schon sicher zu sein, die kommunale Ebene wird weiterhin dringend auf Unterstützung des Landes angewiesen sein. Die Wechselwirkung zwischen dem voraussichtlichen Anstieg der Gewerbesteuer 2021 bei der Stadt Lügde und die Auswirkungen auf die Schlüsselzuweisung 2022 scheinen hierbei zusätzlich eine zentrale Rolle einzunehmen.

Eine weitere Frage wird sein, inwieweit die Landesregierung in NRW ihre Zusage, den kommunalen Sektor und insbesondere den ländlichen Raum zu stärken, in Zukunft noch umsetzen kann. Erste positive Signale wurden mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2018 gesetzt. Der Trend leichter Verbesserungen, gerade für kleine kreisangehörige Kommunen, wurde auch in 2019-2021 fortgesetzt. Die weitere Entwicklung im Jahr 2022 bleibt abzuwarten.

Eine finanzielle Verbesserung für alle Kommunen bringt die Absenkung des so genannten Vorweg-Abzugs im Gemeindefinanzierungsgesetz. Diese Regelung war zur zusätzlichen Finanzierung des Stärkungspaktes eingeführt worden, womit die Vorgängerregierung den Kommunen direkt Gelder entzogen hatte. Mit dem GFG 2018 wird dieser Vorweg-Abzug um 31 Millionen Euro abgebaut. Eine weitere Absenkung wurde in 2019 um 61 Millionen Euro vorgenommen. Mit dem GFG 2020 entfiel dieser Vorweg-Abzug nun gänzlich.

Die Verbundmasse 2020 für den Bereich der finanzkraftabhängigen Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden steigt auf Grund der Corona-bedingten Aufstockung erfreulicher Weise von 8,465 Mrd. € auf 8,965 Mrd. €. Gegenüber dem Finanzausgleich 2010 mit 5,058 Mrd. €, bedeutet dies sogar ein Plus von rund 3,907 Mrd. €. Dieses ist im Wesentlichen auf einen Anstieg der Steuereinnahmen auf Landesebene zurückzuführen.

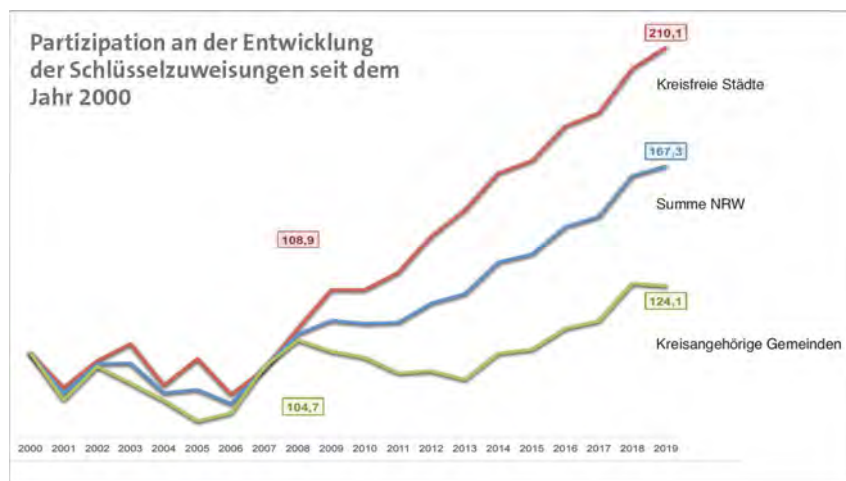
Die Berechnungsgrundlagen zum GFG 2021 ergeben einen Bedarf für die Stadt Lügde von 14.727.040,84 € (2019 = 14.282.957,05 €). Diesem Bedarf ist das eigene Steueraufkommen der Stadt Lügde in der für den Finanzausgleich 2021 maßgeblichen Referenzperiode 01.07.19 – 30.06.2020 gegen zu rechnen. Dies lag mit 11.611.755,89 € (2020 = 11.100.209,26 €), auf Grund der vergleichsweise starken Gewerbesteuer im II. Halbjahr 2019 und der hälftigen Berücksichtigung der Gewerbesteuerausgleichszahlungen, auf einem vergleichsweise sehr hohen Niveau. Der Unterschiedsbetrag zwischen Grundbedarf und eigener Steuerkraft wird durch die Gewährung von Schlüsselzuweisungen zu 90 % ausgeglichen.

Die festgesetzte Schlüsselzuweisung 2021 in Höhe von rund 2.803.000,00 € (2020 = 2.864.473,00 €) liegt trotz der deutlich gestiegenen Steuerkraft von rd. 511.000 € in der Referenzperiode nur um rd. 63.000 € unter der aus dem Jahre 2020. Hierdurch wird der positive Trend für kleine kreisangehörige Kommunen erkennbar. Damit ist bei weitem jedoch nicht der negative Trend des vergangenen Jahrzehntes ausgeglichen. Diesen negativen Trend dürfte auch die Stadt Lügde, insbesondere durch die Auswirkungen der Corona-Krise, zu spüren bekommen. Nachfolgende Ausführungen geben hierzu einen Überblick.

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 Ausgabenniveau 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.

Konsequenterweise beabsichtigte die alte Landesregierung daher, die sich hieraus ergebenden Fragen zu Bestandteilen des kommunalen Finanzausgleichs vertieft finanzwissenschaftlich untersuchen zu lassen. Inwiefern sich diese Untersuchungen positiv auf die kleine kreisangehörige Stadt Lügde auswirken, bleibt abzuwarten. Es bleibt zu hoffen, dass die Landesregierung weiter den ländlichen Raum stärken wird.

Durch einen enormen Anstieg bei der Verbundmasse, der sich in 2021 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 Corona-Krise 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 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 4131100
Bedarfszuweisungen zur Bewältigung der Corona Krise

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

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

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

Sachkonto 4141100
Aufwands- und 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.

Sachkonto 4181000 / 5342100
Abrechnung Einheitslasten

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

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

Sachkonto 5374000
Kreisumlage

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

Der seit Jahren bestehende Trend zu Kostensteigerungen wurde erstmals in 2018 durchbrochen. Die Kreisumlage konnte im Jahr 2018 von 198.650.000 € auf 194.500.000 € gesenkt werden. Dieser Trend bestätigte sich 2019 leider nicht. Der Betrag wurde auf 203.662.500 € in 2019 und nochmals auf 207.150.000 € in 2020 erhöht. Nach den oben beschriebenen Entlastungen im Bereich der Kosten der Unterkunft wird die Kreisumlage nun zu Gunsten der Mitgliedskommunen in 2021 auf 195.000.000 € gesenkt.

Der Kreis Lippe hat nach der aktuellen Einschätzung bereits zugesagt, die Allgemeine Kreisumlage auch in 2022 gegenüber dem Jahr 2021 konstant zu halten. Die endgültigen Auswirkungen der Corona-Krise werden in den nächsten Jahren aber auch steigende Soziallasten mit sich bringen. Die endgültige Entwicklung ab dem Jahr 2023 bleibt hierbei abzuwarten.

Sockelkreisumlage

Die Sockelkreisumlage wird seit 1999 nach einem Berechnungsmodell festgesetzt, dass der Kreis Lippe mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ausgehandelt hat. Dieses Modell beinhaltet 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.

Der Hebesatz für 2021 kann nach den Berechnungen und beschriebenen Entlastungen auf 35,052 % gesenkt werden.

Unter Anwendung der Modellrechnung des GFG 2021 und der Berücksichtigung der höheren Steuerkraft der Stadt Lügde, sinkt die Sockelkreisumlage aus Sicht der Stadt Lügde, in absoluten Zahlen ausgedrückt, voraussichtlich um rund 247.000 €. 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 € und wird für das Jahr 2021 mit rund 5.051.000 € festgesetzt.

Sachkonto 5375000 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 Kinderbildungsgesetzes NRW (KiBiz) kommt es in 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. 2021 wird insgesamt eine Jugendamtsumlage von 48,8 Mio. € über die Umlage vereinnahmt. Ein Teil der Gelder fließt über erhöhte Betriebskostenzuschüsse an die Kommunen zurück. Gegenüber dem Rechnungsergebnis 2009 in Höhe von 26,6 Mio. € steigt die Jugendamtsumlage damit um insgesamt rund 22,20 Mio. €.

Der Hebesatz der Jugendamtsumlage 2021 wird auf 23,032 % festgesetzt. Auf Grund des sogenannten Blomberg-Effektes steigt die Jugendamtsumlage 2021 für Lügde deutlich. In absoluten Zahlen bedeutet dies, dass die Jugendamtsumlage von 3.008.000 € in 2020 auf nunmehr nahezu 3.321.000 € in 2021 steigt. Dem stehen höhere Betriebskostenzuschüsse im Bereich der 3 städtischen Kindergärten gegenüber.

Sachkonto 5376000 Sonderbedarfsumlage Einheitslasten

Ab dem Jahr 2017 wird keine Sonderbedarfsumlage zu den Einheitslasten mehr erhoben.

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

Ab dem Jahr 2021 scheinen die vielfach angekündigten Hilfen von Bund und Land zu greifen. Es bleibt abzuwarten, wie nachhaltig der erhoffte Entlastungseffekt sein wird, da aktuell davon auszugehen ist, dass andere Kostenträger die Verbesserungen aufzehren. Wie viel von den Entlastungen dem Landschaftsverband, dem Kreis Lippe und letztendlich der kleinen kreisangehörigen Stadt Lügde dauerhaft verbleiben werden, bleibt abzuwarten.

Die mittlere Finanzplanung des Kreises Lippe und des Landschaftsverbandes deutet immer noch auf weitere 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 5391000 Umlage Krankenhausfinanzierung

Das Land NRW fördert Investitionskosten von Krankenhäusern. Das Krankenhausfinanzierungsgesetz ist durch das Haushaltsbegleitgesetz 2002 geändert worden mit der Folge, dass alle Städte und Gemeinden bis einschließlich 2006 pauschal mit 20 % an den Kosten der förderfähigen Investitionsmaßnahmen beteiligt wurden. Umlageschlüssel ist die Einwohnerzahl. Diese Beteiligung wurde ab 2007 auf 40 % verdoppelt. Das Land begründete diese Erhöhung als den kommunalen Konsolidierungsbeitrag am Landeshaushalt.

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

Für das Jahr 2019 wurde eine Krankenhausumlage von 250 Mio. € unterstellt, der Betrag steigt in 2020 auf 266 Mio. €. Für 2021 wird eine Fortschreibung des Betrages unterstellt.

Eine Beteiligung der Kommunen an den Auswirkungen der Corona-Krise, genauer gesagt an den laufenden Kosten, ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht geplant.

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 kristallisiert sich hier eindeutig die Erneuerung des Schulzentrums 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 38,03 € je Einwohner sowie 8,58 € 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 4141000
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 2021 werden damit insgesamt 310.000 € gezahlt.

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

In den 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 31.12.2019 einen Bestand von rund 864.000 € 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 2019 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 31.12.2019 hat das Sachkonto einen Bestand von rund 91.000 €.

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 €) wird im Jahr 2021 veranschlagt. Die Mittelverwendung ist ausschließlich im Schulbereich möglich. Aktuell ist eine Verwendung im Realschultrakt des Schulzentrums vorgesehen.

Auftrag Z 00160005
Investitionspauschale Digitalpakt

Dieser Auftrag wird zunächst mit den Mitteln des Digitalpaktes belegt.

Ein wichtiger Aspekt ist hierbei die Ausgestaltung der Maßnahmen an den örtlichen Schulen. Nachdem in den Vorjahren zunächst die Planungskonzepte erarbeitet wurden, geht es 2021 in die finale Ausführungsphase.



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
4511100 Konzessionsabgaben Strom	236.924,96	260.000	250.000	250.000	250.000	250.000
4511200 Konzessionsabgaben Gas	23.748,00	30.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4521900 Erstattung von Steuern WWE	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4551000 Erträge Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	100	100	100	100	100
4591900 Sonstige ordentliche Erträge Beteiligung WWE	1,02	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	260.673,98	291.100	276.100	276.100	276.100	276.100
Ordentliche Erträge	260.673,98	291.100	276.100	276.100	276.100	276.100
5441200 Steuern aus Beteiligung WWE	80.717,44	55.000	29.000	45.000	30.000	10.000
5473000 Aufwand aus dem Ausbuchen von Kleinstbeträgen	0,00	100	100	100	100	100
5499900 Sonstige AufwendungenSonstige Aufwendungen	4.900,04	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.617,48	60.100	34.100	50.100	35.100	15.100
Ordentliche Aufwendungen	85.617,48	60.100	34.100	50.100	35.100	15.100
Ordentliches Ergebnis	175.056,50	231.000	242.000	226.000	241.000	261.000
4617000 Zinserträge	0,00	100	100	100	100	100
4651000 Dividende sonstige Finanzanlagen	5.093,00	100	100	100	100	100
4651100 Gewinnausschüttung GAL	0,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4651200 Gewinnanteile Beteiligung WWE	151.678,10	152.000	153.000	156.000	158.000	161.000
4651210 Gewinnanteile Bareinlage WWE	33.485,33	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4651220 Avalprovision WWE	6.818,50	5.900	5.600	5.200	4.800	4.400
4651230 Sonstige Erträge Beteilig. WWE	0,00	900	200	600	0	400
Finanzerträge	197.074,93	167.000	167.000	170.000	171.000	174.000
5517000 Zinsaufwendungen Darlehn	244.916,74	267.000	263.000	263.000	285.000	285.000
5517100 Zinsaufwendungen Kassenkredite	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	244.916,74	268.000	264.000	264.000	286.000	286.000
Finanzergebnis	-47.841,81	-101.000	-97.000	-94.000	-115.000	-112.000
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	127.214,69	130.000	145.000	132.000	126.000	149.000
4911000 Außerordentliche Erträge	0,00	0	550.000	2.170.000	1.080.000	600.000
Außerordentliche Erträge	0,00	0	550.000	2.170.000	1.080.000	600.000
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	550.000	2.170.000	1.080.000	600.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	127.214,69	130.000	695.000	2.302.000	1.206.000	749.000
4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	671.285,96	635.000	626.000	626.000	626.000	626.000
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	671.285,96	635.000	626.000	626.000	626.000	626.000
5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.865,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.865,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Teilergebnis	795.635,65	762.000	1.318.000	2.925.000	1.829.000	1.372.000



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kennzahlen	Einh.	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
Kennzahlen							
Deckung Aufwand durch Ertrag	%.	338,64	330,14	537,73	1.022,42	664,33	551,17
Finanzierungssaldo pro Einwohner	€	-84,73	-81,94	-142,49	-317,93	-199,89	-150,77
Anteil Aufwand am Gesamtaufwand	%.	1,27	1,24	1,12	1,16	1,17	1,07



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
6511100 Konzessionsabgaben Strom	254.440,10	260.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
6511200 Konzessionsabgaben Gas	21.570,65	30.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
6521900 Erstattung von Steuern WWE	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6551000 Einzahlungen Verkauf Finanzanlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
6591900 Sonstige ordentliche Einzahlungen sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1,02	0	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Einzahlungen	276.011,77	291.100	276.100	0	276.100	276.100	276.100
6617000 Zinseinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
6651000 Dividende sonstige Finanzanlagen	5.093,00	100	100	0	100	100	100
6651100 Gewinnausschüttung GAL	0,00	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
6651210 Gewinnanteile aus verbundenen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6651220 Gewinnanteile aus verbundenen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.818,50	5.900	5.600	0	5.200	4.800	4.400
6651230 Gewinnanteile aus verbundenen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	300	200	0	600	0	400
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.911,50	14.400	14.000	0	14.000	13.000	13.000
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	287.923,27	305.500	290.100	0	290.100	289.100	289.100
7517000 Zinsauszahlungen Darlehn	244.916,74	267.000	263.000	0	263.000	285.000	285.000
7517100 Zinsauszahlungen Kassenkredite	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Zinsen und sonstige Auszahlungen	244.916,74	268.000	264.000	0	264.000	286.000	286.000
7441200 Steuern aus Beteiligung WWE	55.653,48	55.000	60.000	0	45.000	30.000	10.000
7499900 Sonstige Auszahlungen	3.500,02	5.700	5.700	0	5.000	5.000	5.000
Sonstige ordentliche Auszahlungen	59.153,50	60.700	65.700	0	50.000	35.000	15.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.070,24	328.700	329.700	0	314.000	321.000	301.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.146,97	-23.200	-39.600	0	-23.900	-31.900	-11.900
6927300 Einzahlung aus Krediten für Investitionen	0,00	4.487.000	6.811.000	0	2.261.000	1.980.000	1.000
6927310 Einzahlung aus Krediten für Investitionen Gute Schule 2020	202.759,00	406.000	0	0	0	0	0
6927340 Einzahlung aus Krediten für Investitionen (Umschuldung)	0,00	1.000	480.000	0	460.000	825.000	1.080.000
6937100 Einzahlung aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6958000 Rückflüsse Darlehn Vereine	200,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	202.959,00	4.896.000	7.293.000	0	2.723.000	2.807.000	1.083.000
7927940 Tilgung von Krediten für Investitionen (Umschuldung)	0,00	1.000	480.000	0	460.000	825.000	1.080.000
7927950 Tilgung von Krediten für Investitionen (ordentliche Tilgung)	869.066,49	970.000	985.000	0	1.100.000	1.100.000	1.100.000
7937950 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (ordentliche Tilgung)	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7958100 Gewährung von Darlehen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Tilgung und Gewährung von Darlehen	869.066,49	973.000	1.467.000	0	1.562.000	1.927.000	2.182.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-666.107,49	3.923.000	5.826.000	0	1.161.000	880.000	-1.099.000



Produktbereich: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 100 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Gesamt- bedarf	bisher bereit- gestellt	RE 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	spätere Jahre

Sonstige Investitionen

Weitere Investitionstätigkeit	0	0	-666,1	3.923,0	5.826,0	0,0	1.161,0	880,0	-1.099,0	0,0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	-666,1	3.923,0	5.826,0	0,0	1.161,0	880,0	-1.099,0	0,0



Produktbereich:	160	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	100	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erläuterungen:

Sachkonto 4511100 / 4511200 Konzessionsabgaben

Mit dem Haushaltsplan 2016 wurde eine Neuordnung der Sachkonten vorgenommen. Die Höhe der Konzessionsabgaben bestimmt sich grundsätzlich nach der Menge der nach Lügde gelieferten Energie. Die Verträge zur Konzessionsabgabe sind in der Ratssitzung vom 02.12.2013 ab dem 01.01.2015 verlängert worden. Die Höhe der Konzessionsabgabe ist den Erkenntnissen der vorangegangenen Haushaltsjahre angepasst worden.

Sachkonto 4521900 Erstattung Steuern WWE

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

Sachkonto 4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

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

Sachkonto 4811000 Außerordentliche Erträge

Aufgrund des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit (NKF-CIG) sind Mindererträge und Mehraufwendungen, die im direkten Zusammenhang mit der Corona Pandemie stehen, zu isolieren. Dem entgegen sind Minderaufwendungen, die im engen Sachzusammenhang zu einem entstandenen Schaden stehen (z.B. Gewerbesteuererträge vs. Minderung des Aufwandes für die Gewerbesteuerumlage, deren Basis die Höhe der Gewerbesteuer ist vom entstandenen Verlust abzuziehen.

Soweit die Haushaltsbelastungen nicht oder nicht in vollem Umfang konkret nach § 5 Absatz 3 Satz 1 NKF-CIG ermittelt werden können, ist hilfsweise der Weg über eine pauschale Ermittlung der Corona-bedingten Schäden vorzunehmen. Hierzu erfolgt eine Gegenüberstellung der entsprechenden Teile der Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2020, für welche die Haushaltsbelastung nicht oder nicht im vollen Umfang ermittelt werden konnte, mit dem korrespondierenden Entwurf der Ergebnisrechnung für 2020. Zusätzlich ist nach den Ausführungen des Ministeriums eine Isolation auch für Haushaltsplanung 2021, inklusive der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2022 bis 2024 anwendbar, da diese Jahre einen Bestandteil der Haushaltsplanung gemäß § 84 GO NRW darstellen. Der sogenannte Schaden entsteht aufgrund des Abgleichs der Finanz- und Ergebnisplanung der Haushaltsplanung 2020 (vor Corona) zu den aktuellen Hochrechnungen und Ermittlungen der Planwert für 2021 (mit Corona).

Die Stadt Lügde folgt diesem Vorschlag und isoliert bis einschließlich 2024 Corona-bedingte Schäden nach dem pauschalierten Verfahren. Diese können im Sinne des NKF-CIG erstmalig mit der Haushaltsatzung 2025 linear auf bis zu 50 Jahre abgeschrieben werden. Ob und inwieweit dieser Weg letztendlich beschritten werden sollte, kann nach den bisherigen Regelungen der Landesregierung letztendlich spätestens im Jahr 2025 entschieden werden. Dies würde für die kommenden Generationen zweifelsohne eine deutliche Belastung darstellen. Die nachfolgenden Zahlen machen dies eindrucksvoll deutlich. Die Schäden belaufen sich in den Jahren 2020 bis 2024 nach tagesaktuellen Berechnungen auf rund 6,1 Mio. €. Verteilt auf die kommenden 50 Jahre stellt dies eine jährliche Belastung rund 122.000 € dar.

Sachkonten 5499900
Sonstige Aufwendungen

Unter diesem Sachkonto werden pauschal 5.000 € an Beraterhonorar im Rahmen der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH veranschlagt.

Sachkonten 5517000 und 7927950
Zinsaufwendungen und Tilgung Darlehen

Die Kalkulationen erfolgten auf der Basis des voraussichtlichen Schuldenstandes der Stadt Lügde zum 31.12.2020. Langfristige Investitionen werden hierdurch mit langfristigen Krediten finanziert.

Durch Umschuldungen und Anpassungen der Zinssätze im Bereich der Förderdarlehen, konnten die Belastungen durch Zinsaufwendungen gegenüber den Vorjahren nach unten angepasst werden.

Zur Überwachung der Zins- und Tilgungslast wird das Verfahren S-Kompass der Sparkassengruppe eingesetzt. Die nächsten Umschuldungen sind in den Jahren 2021 bis 2024 erforderlich. Um den hohen Tilgungsleistungen der Förderdarlehen entgegenzuwirken, wurde bei den Umschuldungen der Jahre 2016 und 2017 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.

Sachkonten 5517100
Zinsaufwendungen Kassenkredite

Nach der bisherigen „Tageseinschätzung“ ist in den Jahren 2021-2024 keine dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten erforderlich. Im Rahmen der Umschuldung von Investitionsdarlehen und der Zahlungsabwicklung im Rahmen der Erneuerung des Schulzentrums kann es zu erhöhten kurzfristigen Inanspruchnahmen von Kassenkrediten kommen. Deshalb sollte der Rahmen der Haushaltssatzung weiterhin bei 3.000.000 € verbleiben.

Sachkonto 6927300 / 6927310
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 2021-2024 stößt der Haushalt der Stadt Lügde deutlich an die Grenzen der Belastbarkeit. Das bisher vorgesehene Gegensteuern durch den Abbau der Liquiditätsreserven ist durch die Auswirkungen der Corona-Krise nicht mehr möglich. Die erforderlichen Tilgungsleistungen können ab dem Jahr 2022 im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht mehr im operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Die Lage verschlechtert sich zusehends. Die mit dem Haushaltsplan 2019 bisher vorgesehene Höchstverschuldung von 21.300.000 € erhöht sich auf 23.493.000 €. Nach der aktuellen „Tageseinschätzung“ sind Entlastungen auf der investiven Auszahlungsseite unumgänglich. Auf diese Risiken wurde in den vergangenen Jahren bereits mehrfach deutlich hingewiesen. Außerhalb der Großinvestition rund um das Schulzentrum, wurde nun mit dem Haushaltsplan 2021 spürbar gegengesteuert. So konnte die drohende Gesamtverschuldung gegenüber der Haushaltsplanung 2020, genauer gesagt um rd. 2.000.000 €, reduziert werden. Nur so kann es gelingen, die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Lügde zu erhalten. Die Belastungen aus den Kreditverpflichtungen müssen parallel dazu 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 6.811.000 € ist gleichzeitig auch die Obergrenze für die Kreditaufnahme. Auf diesen Betrag ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 985.000 € (nur positive Beträge können berücksichtigt werden) abzüglich der Tilgung von 985.000 € (wird nur bei negativen Saldo aus Investitionstätigkeit berücksichtigt) anzurechnen. Damit ergibt sich eine rechnerische Kreditemächtigung von 6.811.000 €. (Finanzrechnung = 7.293.000 € wegen Pauschalbeträgen bei den Ein- und Auszahlungen und Umschuldungen).

In Höhe dieser Summe ist für 2021 die Inanspruchnahme eines Kredites veranschlagt worden. Die Inanspruchnahme wird auf dem Sachkonto 6927300 Einzahlungen aus Krediten mit 6.811.000 € dargestellt.

Sachkonto 6937100 / 7937950
Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Das zweite NKF-Weiterentwicklungsgesetz fordert auch die Planung von Liquiditätskrediten.

Gerade bei der Betrachtung des Finanzplanes werden aber auch mittelfristig die Auswirkungen der Corona-Krise auf den Haushalt der Stadt Lügde besonders deutlich. Werden die Jahre 2020 und 2021 noch durch Ausgleichsmaßnahmen der staatlichen Ebenen für den kommunalen Sektor geprägt, scheint sich ab dem Jahr 2022 ein anderes Bild zu entwickeln. Durch einen deutlichen Einbruch auf Seiten der Gemeinschaftssteuern und der Schlüsselzuweisungen müssen die noch vorhandenen Liquiditätsreserven in den Jahren 2022-2024 in großem Umfang in Anspruch genommen werden. In diesem Zeitraum werden planmäßig 3.474.000 € der liquiden Mittel aufgebraucht sein. Danach stehen ab 2025 nur noch 993.000 € der bisher vorhandenen Liquiditätsreserven zur Verfügung.

Eine Aufnahme von Liquiditätskrediten ist aktuell im gesamten Finanzplanungszeitraum nicht vorgesehen.

Sachkonten 4521900 / 5441200 / 4651200 / 4651210 / 4651220 / 4651230

Erträge und Aufwendungen in Zusammenhang mit der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH

Für das Jahr 2021 sind die Daten in den Haushaltsplan eingestellt worden, welche sich aus der „Korrigierten Anlage 5“ (Stand Juni 2020) ergeben.

Hervorzuheben sind hier sicherlich die sinkenden Ertragserwartungen innerhalb des Unternehmens. Nach den bisherigen Erkenntnissen scheint der handelsrechtliche Ertrag bis in das Jahr 2024 gesichert zu sein. Jedoch waren zwischenzeitig bereits deutliche Auswirkungen aus der Corona-Krise, insbesondere in dem großen Anlageportfolio der WWE, spürbar. Diese haben sich nach deutlichen Kurserholungen nicht fortgesetzt. Die endgültigen Auswirkungen können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschließend beurteilt werden. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Wie in den vergangenen Haushaltsplänen bereits dargestellt, stehen die Ausschüttungen auf die Bareinlage schon länger zur Disposition. Auch hier bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten.

Die aus der Aufnahme des Förderdarlehns, zur Finanzierung der 10% Bareinlage, notwendigen Zins- und Tilgungsleistungen, sind in den Gesamtsummen der jeweiligen Produktsachkonten für Zins- und Tilgungsleistungen im Produkt „160 100 200 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 Darlehenssumme, in genauen Zahlen bedeutete dies ursprünglich rd. 2.542.000 €. Die Bürgschaftssumme hat sich zwischenzeitlich zum 31.12.2019 auf rd. 1.960.000 € 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.

Leerseite



**Jahresergebnis 2019 Stadt Lügde
Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung
Bilanz 2018/2019
Kennzahlenset**

Leerseite

AKTIVSEITE	31.12.2019		31.12.2018		PASSIVSEITE	31.12.2019		31.12.2018	
	€	€	€	€		€	€	€	€
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		88.380,97	83.465,85	88.380,97	1.1 Allgemeine Rücklage	40.338.609,45	40.368.749,31		
1.2 Sachanlagen					1.2 Ausgleichsrücklage	2.932.953,86	1.916.899,47		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3 Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	819.211,95	1.016.054,39		
1.2.1.1 Grünflächen		9.796.584,15		9.936.006,97		44.090.775,26	43.301.703,17		
1.2.1.2 Ackerland		1.134.887,13		1.134.887,13	2. Sonderposten				
1.2.1.3 Wald, Forsten		5.669.552,89		5.066.669,40	2.1 für Zuwendungen	36.314.497,20	36.972.252,20		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		1.386.450,04		1.391.775,55	2.2 für Beiträge	6.555.920,18	6.669.886,16		
		17.987.474,21		17.529.339,05	2.3 für den Gebührenaussgleich	109.090,68	137.592,70		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		2.238.211,50		2.218.689,42		42.979.508,06	43.779.731,06		
1.2.2.2 Schulen		11.134.035,73		11.480.635,95	3. Rückstellungen				
1.2.2.3 Wohnbauten		265.709,12		288.429,73	3.1 Pensionsrückstellungen	5.018.428,00	4.794.674,00		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		9.816.378,89		9.960.423,69	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	2.295.200,00	2.330.300,00		
		23.454.335,24		23.948.178,79	3.3 Sonstige Rückstellungen	1.366.847,72	1.353.554,03		
1.2.3 Infrastrukturvermögen						8.680.475,72	8.478.528,03		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		5.706.456,07		5.716.015,07	4. Verbindlichkeiten				
1.2.3.2 Brücken und Tunnel		1.374.958,48		1.381.049,64	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		19.998.063,84		19.791.506,58	4.1 vom privaten Kreditmarkt	13.105.383,99	13.771.691,48		
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		24.887.702,80		25.550.432,96	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		7.385.508,06		7.317.077,18	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	681.744,99	789.456,36		
		59.352.689,25		59.756.081,43	4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	3.570,16		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		558.295,19		568.829,02	4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	306.527,40	417.846,57		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		8.269,63		8.977,54	4.6 Erhaltene Anzahlungen	3.404.507,08	2.023.734,91		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.755.780,97		1.468.029,30		17.498.163,46	17.006.299,48		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		602.891,59		611.600,51	5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.518.109,16	1.366.624,72		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.352.024,49		1.045.898,36					
			107.071.760,57	104.936.934,00					
1.3 Finanzanlagen									
1.3.1 Beteiligungen		1.191.739,11		1.109.299,31					
1.3.2 Sondervermögen		0,00		0,00					
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		633.455,04		594.502,46					
1.3.5 Sondervermögen		5.026,00		5.226,00					
			1.830.220,15	1.709.027,77					
			108.985.446,57	106.734.342,74					
2. Umlaufvermögen									
2.1 Vorräte									
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			1.040.996,58	1.073.009,33					
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		1.481.063,51		1.001.877,51					
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		406.987,99		413.135,47					
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		254.136,14		213.000,23					
			2.142.187,64	1.628.013,21					
2.3 Liquide Mittel			2.568.389,52	4.467.198,82					
			5.751.573,74	7.168.221,36					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			30.011,35	30.322,36					
			114.767.031,66	113.932.886,46					

Leerseite

Jahresabschluss

Ergebnisrechnung

Mandant: 161 Stadt Lügde KIRP/NKF
Haushalt: 100 NKF Haushalt

Datum: 06.11.2020

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2019	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2019	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.799.316,94	12.970.000,00	12.128.635,78	-841.364,22
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.806.453,77	7.418.000,00	6.752.903,44	-665.096,56
3	+ Sonstige Transfererträge	558.209,47	617.000,00	532.655,19	-84.344,81
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.408.673,37	4.322.000,00	4.360.541,94	38.541,94
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	463.944,17	487.000,00	720.670,60	233.670,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.393,89	185.000,00	164.705,96	-20.294,04
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	461.196,53	481.000,00	488.895,05	7.895,05
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	192.356,75	221.000,00	815.896,65	594.896,65
9	+/-Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	25.823.544,89	26.701.000,00	25.964.904,61	-736.095,39
11	- Personalaufwendungen	5.488.392,28	5.686.000,00	5.383.609,32	-302.390,68
12	- Versorgungsaufwendungen	279.571,66	229.000,00	313.614,34	84.614,34
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.414.324,89	4.327.000,00	3.456.865,24	-870.134,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.288.637,80	3.210.000,00	3.289.174,69	79.174,69
15	- Transferaufwendungen	9.645.123,02	9.932.100,00	9.694.636,80	-237.463,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.588.000,48	2.633.900,00	2.959.950,46	326.050,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.704.050,13	26.018.000,00	25.097.850,85	-920.149,15
18	= Ordentliches Ergebnis	1.119.494,76	683.000,00	867.053,76	184.053,76
	(= Zeilen 10 und 17)				
19	+ Finanzerträge	160.455,34	164.000,00	197.074,93	33.074,93
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	263.895,71	252.000,00	244.916,74	-7.083,26
21	= Finanzergebnis	-103.440,37	-88.000,00	-47.841,81	40.158,19
	(= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.016.054,39	595.000,00	819.211,95	224.211,95
	(= Zeilen 18 und 21)				
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis				
	(= Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis	1.016.054,39	595.000,00	819.211,95	224.211,95
	(= Zeilen 22 und 25)				
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen			6.238,57	
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen			36.378,46	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
30	Verrechnungssaldo			-30.139,86	
	(= Zeilen 27 bis 30)				

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 161 Stadt Lügde KIRP/NKF

Datum: 06.11.2020

Haushalt: 100 NKF Haushalt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2019	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2019	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.712.017,86	12.970.000,00	12.204.634,23	-765.365,77
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.005.345,85	5.762.000,00	5.206.758,32	-555.241,68
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	642.092,43	617.000,00	632.953,59	15.953,59
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.192.657,58	4.182.000,00	4.219.771,93	37.771,93
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	446.902,80	487.000,00	723.260,82	236.260,82
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.205,49	185.000,00	148.206,21	-36.793,79
7	+ Sonstige Einzahlungen	790.629,11	368.400,00	583.940,93	215.540,93
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.319,79	15.600,00	11.911,50	-3.688,50
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.967.170,91	24.587.000,00	23.731.437,53	-855.562,47
10	- Personalauszahlungen	5.252.479,34	5.518.500,00	5.189.317,48	-329.182,52
11	- Versorgungsauszahlungen	243.726,44	251.000,00	229.784,74	-21.215,26
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.187.720,33	4.269.500,00	3.471.492,43	-798.007,57
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	263.895,71	252.000,00	244.916,74	-7.083,26
14	- Transferauszahlungen	9.823.937,71	9.932.100,00	9.790.689,77	-141.410,23
15	- Sonstige Auszahlungen	2.860.167,41	2.743.900,00	3.345.851,97	601.951,97
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.631.926,94	22.967.000,00	22.272.053,13	-694.946,87
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.335.243,97	1.620.000,00	1.459.384,40	-160.615,60
	(=Zeilen 9 und 16)				
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.572.219,06	4.017.500,00	1.908.798,72	-2.108.701,28
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.463,00	490.500,00	25.213,61	-465.286,39
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	36.750,25	362.000,00	117.565,29	-244.434,71
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.611.432,31	4.870.000,00	2.051.577,62	-2.818.422,38
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		440.000,00	2.084,33	-437.915,67
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.456.843,58	7.004.000,00	3.505.519,59	-3.498.480,41
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	401.857,23	1.096.000,00	827.072,19	-268.927,81
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	81.935,28	558.000,00	408.987,72	-149.012,28
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.180,00			
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.941.816,09	9.098.000,00	4.743.663,83	-4.354.336,17
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-330.383,78	-4.228.000,00	-2.692.086,21	1.535.913,79
	(=Zeilen 23 und 30)				
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.004.860,19	-2.608.000,00	-1.232.701,81	1.375.298,19
	(=Zeilen 17 und 31)				
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	809.959,00	3.490.000,00	202.959,00	-3.287.041,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		1.000,00		-1.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	799.901,17	882.000,00	869.066,49	-12.933,51
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		1.000,00		-1.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	10.057,83	2.608.000,00	-666.107,49	-3.274.107,49
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.014.918,02		-1.898.809,30	-1.898.809,30
	(=Zeilen 32 und 37)				
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.452.280,80		4.467.198,82	4.467.198,82
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln				
41	= Liquide Mittel	4.467.198,82		2.568.389,52	2.568.389,52
	(=Zeilen 38,39 und 40)				

Anlage: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand am Ende des Haushaltsjahres
4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.105.383,99	14.427.000,00	22.530.000,00
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	13.105.383,99	14.427.000,00	22.530.000,00
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	681.744,99	0,00	0,00
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7. Erhaltene Anzahlungen	3.404.507,08	0,00	0,00
4.8. Sonstige Verbindlichkeiten	306.527,40	0,00	0,00
Summe aller Verbindlichkeiten	17.498.163,46	14.427.000,00	22.530.000,00

Leerseite

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 Planung	1.522.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2020	5.274.166 €	40.338.609 €	45.612.775 €
Jahresüberschuss 2021 Planung	781.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2021	6.055.166 €	40.338.609 €	46.393.775 €
Jahresüberschuss 2022 Planung	1.334.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2022	7.389.166 €	40.338.609 €	47.727.775 €
Jahresüberschuss 2023 Planung	295.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2023	7.684.166 €	40.338.609 €	48.022.775 €
Jahresfehlbetrag 2024 Planung	-237.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2024	7.447.166 €	40.338.609 €	47.785.775 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals ohne Corona bedingte Finanzschäden:			
	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 Planung	1.522.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2020	5.274.166 €	40.338.609 €	45.612.775 €
Jahresüberschuss 2021 Planung	231.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2021	5.505.166 €	40.338.609 €	45.843.775 €
Jahresfehlbetrag 2022 Planung	-836.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2022	4.669.166 €	40.338.609 €	45.007.775 €
Jahresfehlbetrag 2023 Planung	-785.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2023	3.884.166 €	40.338.609 €	44.222.775 €
Jahresfehlbetrag 2024 Planung	-837.000 €		
Bestand Ende Haushaltsjahr 2024	3.047.166 €	40.338.609 €	43.385.775 €

Querschnitt der Teilergebnispläne 2021

PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
010	Innere Verwaltung	640.800	2.867.400	-2.226.600	0	-2.226.600	0	-1.926.700
010.100	Innere Verwaltung	640.800	2.867.400	-2.226.600	0	-2.226.600	0	-1.926.700
020	Sicherheit und Ordnung	247.000	746.200	-499.200	0	-499.200	0	-504.700
020.100	Ordnungsangelegenheiten	23.700	251.200	-227.500	0	-227.500	0	-227.500
020.200	Gefahrenabwehr	223.300	495.000	-271.700	0	-271.700	0	-277.200
030	Schulträgeraufgaben	710.900	2.046.200	-1.335.300	0	-1.335.300	0	-1.335.300
030.100	Grundschulen	414.500	704.100	-289.600	0	-289.600	0	-289.600
030.300	Sekundarschulen	296.200	826.800	-530.600	0	-530.600	0	-530.600
030.400	Sonstige schulische Aufgaben	200	515.300	-515.100	0	-515.100	0	-515.100
040	Kultur und Wissenschaft	82.000	228.400	-146.400	0	-146.400	0	-146.400
040.100	Kultur und Wissenschaft	82.000	228.400	-146.400	0	-146.400	0	-146.400
050	Soziale Leistungen	446.800	825.000	-378.200	0	-378.200	0	-438.200
050.100	Leistungen für Asylbewerber	446.800	777.000	-331.200	0	-331.200	0	-391.200
050.200	Sonstige soziale Leistungen	1.000	48.000	-47.000	0	-47.000	0	-47.000
060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.076.200	2.623.100	-546.900	0	-546.900	0	-546.900
060.100	Tageseinrichtungen für Kinder	2.066.000	2.570.900	-504.900	0	-504.900	0	-504.900
060.200	Jugendarbeit	10.200	52.200	-42.000	0	-42.000	0	-42.000
080	Sportförderung	131.100	506.300	-375.200	0	-375.200	0	-375.200
080.100	Förderung des Sports	100	30.200	-30.100	0	-30.100	0	-30.100
080.200	Sportstätten und Bäder	131.000	476.100	-345.100	0	-345.100	0	-345.100
090	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	12.100	338.200	-326.100	0	-326.100	0	-326.100
090.100	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	12.100	338.200	-326.100	0	-326.100	0	-326.100
100	Bauen und Wohnen	34.100	183.100	-149.000	0	-149.000	0	-149.000
100.100	Bauen und Wohnen	34.100	183.100	-149.000	0	-149.000	0	-149.000
110	Ver- und Entsorgung	3.990.400	3.027.700	962.700	0	962.700	0	145.000
110.100	Ver- und Entsorgung	3.990.400	3.027.700	962.700	0	962.700	0	145.000
120	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	821.700	2.172.200	-1.350.500	0	-1.350.500	0	-1.351.600
120.100	Gemeindestraßen und Wirtschaftswege	821.700	2.172.200	-1.350.500	0	-1.350.500	0	-1.351.600

Fortsetzung folgt ...

PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
130	Natur- und Landschaftspflege	490.500	897.500	-407.000	0	-407.000	0	-445.600
130.100	Natur- und Landschaftspflege	490.500	897.500	-407.000	0	-407.000	0	-445.600
150	Wirtschaft und Tourismus	11.100	124.300	-113.200	0	-113.200	0	-113.200
150.100	Wirtschaftsförderung und Tourismus	11.100	124.300	-113.200	0	-113.200	0	-113.200
160	Allgemeine Finanzwirtschaft	16.285.300	9.066.400	7.218.900	-97.000	7.121.900	550.000	8.294.900
160.100	Allgemeine Finanzwirtschaft	16.285.300	9.066.400	7.218.900	-97.000	7.121.900	550.000	8.294.900
	Summe	25.980.000	25.652.000	328.000	-97.000	231.000	550.000	781.000

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2021

PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktgruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
010	Innere Verwaltung	421.300	2.718.600	-2.297.300	232.000	471.000	-239.000	-2.536.300	0	0	0	0
010.100	Innere Verwaltung	421.300	2.718.600	-2.297.300	232.000	471.000	-239.000	-2.536.300	0	0	0	0
020	Sicherheit und Ordnung	48.800	543.000	-494.200	51.000	262.000	-211.000	-705.200	0	0	0	0
020.100	Ordnungsangelegenheiten	23.700	251.100	-227.400	0	0	0	-227.400	0	0	0	0
020.200	Gefahrenabwehr	25.100	291.900	-266.800	51.000	262.000	-211.000	-477.800	0	0	0	0
030	Schulträgeraufgaben	319.800	1.694.200	-1.374.400	6.765.300	13.193.000	-6.427.700	-7.802.100	0	0	0	-5.218.000
030.100	Grundschulen	244.400	543.100	-298.700	91.200	711.000	-619.800	-918.500	0	0	0	0
030.300	Sekundarschulen	75.200	635.800	-560.600	6.674.100	12.482.000	-5.807.900	-6.368.500	0	0	0	-5.218.000
030.400	Sonstige schulische Aufgaben	200	515.300	-515.100	0	0	0	-515.100	0	0	0	0
040	Kultur und Wissenschaft	9.000	146.400	-137.400	100	2.000	-1.900	-139.300	0	0	0	0
040.100	Kultur und Wissenschaft	9.000	146.400	-137.400	100	2.000	-1.900	-139.300	0	0	0	0
050	Soziale Leistungen	413.200	779.800	-366.600	100	11.000	-10.900	-377.500	0	0	0	0
050.100	Leistungen für Asylbewerber	412.200	731.800	-319.600	100	11.000	-10.900	-330.500	0	0	0	0
050.200	Sonstige soziale Leistungen	1.000	48.000	-47.000	0	0	0	-47.000	0	0	0	0
060	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.974.600	2.508.600	-534.000	900	67.500	-66.600	-600.600	0	0	0	0
060.100	Tageseinrichtungen für Kinder	1.974.400	2.467.500	-493.100	700	47.500	-46.800	-539.900	0	0	0	0
060.200	Jugendarbeit	200	41.100	-40.900	200	20.000	-19.800	-60.700	0	0	0	0
080	Sportförderung	43.500	402.300	-358.800	184.000	662.500	-478.500	-837.300	0	0	0	0
080.100	Förderung des Sports	100	30.200	-30.100	0	0	0	-30.100	0	0	0	0
080.200	Sportstätten und Bäder	43.400	372.100	-328.700	184.000	662.500	-478.500	-807.200	0	0	0	0
090	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	11.100	338.200	-327.100	0	0	0	-327.100	0	0	0	0
090.100	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	11.100	338.200	-327.100	0	0	0	-327.100	0	0	0	0
100	Bauen und Wohnen	34.100	183.100	-149.000	0	0	0	-149.000	0	0	0	0
100.100	Bauen und Wohnen	34.100	183.100	-149.000	0	0	0	-149.000	0	0	0	0
110	Ver- und Entsorgung	3.673.800	2.162.700	1.511.100	49.400	1.101.000	-1.051.600	459.500	0	0	0	0
110.100	Ver- und Entsorgung	3.673.800	2.162.700	1.511.100	49.400	1.101.000	-1.051.600	459.500	0	0	0	0
120	Verkefhrstächen und -anlagen, ÖPNV	51.700	1.072.000	-1.020.300	747.100	1.135.000	-387.900	-1.408.200	0	0	0	0
120.100	Gemeindestraßen und Wirtschaftswege	51.700	1.072.000	-1.020.300	747.100	1.135.000	-387.900	-1.408.200	0	0	0	0
130	Natur- und Landschaftspflege	433.400	723.300	-289.900	2.100	173.000	-170.900	-460.800	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...

PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktgruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
130.100	Natur- und Landschaftspflege	433.400	723.300	-289.900	2.100	173.000	-170.900	-460.800	0	0	0	0
150	Wirtschaft und Tourismus	100	114.200	-114.100	1.000	1.000	0	-114.100	0	0	0	0
150.100	Wirtschaftsförderung und Tourismus	100	114.200	-114.100	1.000	1.000	0	-114.100	0	0	0	0
160	Allgemeine Finanzwirtschaft	16.298.600	9.361.600	6.937.000	2.235.000	0	2.235.000	9.172.000	7.293.000	1.467.000	5.826.000	0
160.100	Allgemeine Finanzwirtschaft	16.298.600	9.361.600	6.937.000	2.235.000	0	2.235.000	9.172.000	7.293.000	1.467.000	5.826.000	0
	Summe	23.733.000	22.748.000	985.000	10.268.000	17.079.000	-6.811.000	-5.826.000	7.293.000	1.467.000	5.826.000	-5.218.000

Kennzahlenset Jahresvergleich

Nr.															Mittelwert	Mittelwert
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	NRW 2016	NRW 2017
1.	Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	108,5%	101,3%	97,9%	97,5%	100,8%	101,2%	93,2%	107,7%	103,1%	97,4%	104,5%	103,5%	100,4%	100,5%
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%	31,7%	30,8%
3.	Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	77,6%	77,5%	76,0%	76,1%	75,8%	78,1%	77,3%	78,1%	76,8%	77,2%	76,3%	75,8%	65,7%	64,3%
4.	Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	pos. Jahresergebnis	0,2%	2,1%	2,3%	0,8%	0,4%	3,8%	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis	1,9%	pos. Jahresergebnis	pos. Jahresergebnis		
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%	38,8%	35,4%
6.	Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	14,3%	15,1%	14,8%	15,2%	15,0%	14,8%	14,6%	13,8%	13,1%	13,1%	13,0%	12,9%	10,4%	10,0%
7.	Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	47,7%	49,4%	45,2%	48,9%	51,8%	53,8%	55,5%	58,9%	58,1%	59,0%	60,3%	0,0%	62,2%	68,3%
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%	100,3%	107,4%
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%	88,6%	87,5%
10.	Dynamischer Verschuldungsgrad (Angabe in Jahren)	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	5,9	24,8	505,6	. / .	32,9	43,7	. / .	7,8	15,7	28,4	8,5	15,0		
11.	Liquidität 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%	117,7%	92,5%
12.	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	2,4%	1,9%	3,4%	2,3%	3,4%	2,0%	2,2%	1,8%	3,1%	2,6%	3,6%	4,3%	9,1%	9,9%
13.	Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	2,1%	2,2%	2,9%	2,8%	2,7%	2,1%	2,0%	1,9%	1,7%	1,3%	1,1%	1,0%	1,6%	1,2%
Kennzahlen zur Ertragslage																
14.	Netto-Steuerquote (bei kreisangehörigen Gemeinden)	(Steuererträge - GewSt Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100	42,6%	34,0%	32,1%	36,7%	37,8%	40,4%	36,2%	41,4%	39,7%	44,9%	47,6%	46,7%	55,4%	58,1%
14.	Allgemeine Umlagenquote (bei Kreisen und Umlageverbänden alternativ zur Netto-Steuerquote)	(Allgemeine Umlage / ordentliche Erträge) x 100	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .	. / .		
15.	Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	33,4%	32,1%	34,3%	31,3%	33,8%	30,5%	30,9%	30,4%	27,4%	25,5%	26,4%	26,0%	18,7%	19,0%
16.	Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,3%	19,8%	19,3%	19,6%	19,4%	19,9%	20,9%	20,9%	20,9%	21,5%	22,2%	21,5%	17,0%	17,5%
17.	Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,8%	14,7%	17,4%	15,5%	17,0%	16,0%	14,9%	14,1%	13,6%	14,3%	13,8%	13,8%	17,1%	16,5%
18.	Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	37,5%	38,4%	37,0%	37,7%	38,1%	38,6%	37,7%	40,1%	41,2%	40,0%	39,0%	38,6%	47,6%	46,9%

Leerseite



Lügde
Stadt der Osterräder

Stellenplan

Haushaltsjahr 2021

Stand: 19. Februar 2021

Stellenplan 2021

Teil A: Beamte

Wahlbeamte / Laufbahngruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2021		Zahl der Stellen 2020	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte Bürgermeister	B 2	1,00	-	-	-	
	B3	-	-	1,00	1,00	
Laufbahngruppe 2 Verwaltungsrätin	A 13, 2.1	-	-	1,00	-	
Laufbahngruppe 1 Amtsinspektor	A 9 , 1.2	1,00	-	1,00	1,00	
Insgesamt		2,00	0,00	3,00	2,00	0,00

Stellenplan 2021

Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVöD

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
1	1,50	1,50	1,35	3,0 Förderstellen
2	0,25	0,25	0,00	
3	3,75	4,75	1,00	
4	0,00	0,00	0,00	
5	1,75	0,25	3,35	Einschl. Außendienst Ordnungsamt (= 0,25 – zz. n.b.) Davon 2,0 mit Zulage nach EG 7 + 1,0 Atz - Freistellungsphase
6	17,60	17,10	23,70	
7	9,70	9,70	5,00	
8	10,00	10,00	4,40	
9	0,00	0,00	0,00	Davon 1,0 Mutterschutz/Elternzeit Davon 1,0 Atz - Freistellungsphase
9 a	1,00	3,00	1,00	
9 b	5,50	5,00	5,75	
9 c	2,75	0,75	1,75	
10	3,00	3,00	2,00	Davon 1,0 Mutterschutz/Elternzeit Davon 1,0 Atz - Freistellungsphase
11	6,00	5,00	3,00	
12	2,00	1,00	3,00	
13	2,00	2,00	0,00	
14	0,00	0,00	0,00	
15	0,00	0,00	0,00	
Sonstige	0,25	0,75	1,25	
Insgesamt	67,05	64,05	56,55	30.06.2020 = Teilzeit-Besetzungen berücksichtigt

Stellenplan 2021

Teil B: Tariflich Beschäftigte nach dem TVSuE

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
S 3	5,70	5,70	6,15	Davon 2,0 Mutterschutz/Elternzeit
S 8a	23,70	22,70	22,60	
S 9	2,50	2,50	1,80	
S 13	2,85	2,85	2,70	
Sonstige	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	34,75	33,75	33,25	30.06.2020 = Teilzeit-Besetzungen berücksichtigt

Stellenübersicht zum Stellenplan 2021 Beamte

zu Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt	Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt	Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt	Erläuterungen
		B 2	B 3	-	A 13	A 9	
1	2	3		4	5	6	7
010100100	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung	1,00					
050100100	Leistungen für Asylbewerber					1,00	
	Zwischensumme	1,00				1,00	
	Gesamt	2,00					

Stellenübersicht zum Stellenplan 2021
Tariflich Beschäftigte nach dem 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																	
010100100	Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Verwaltungsführung							1,00						0,50		0,10			
010100200	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten						1,00		0,30		1,00	1,00							
010100300	Personalmanagement, Allgemeine Personalwirtschaft						1,00		2,00				0,70	1,00					
010100300999	Beschäftigte in Altersteilzeit - Freistellungsphase						1,00						1,00		1,00				
010100400	Finanzmangement							1,60	1,50		0,80	0,45				0,65			
010100500	Zentrales Gebäude- und Grundstücksmanagement							0,70	1,00					0,50					
010100600	Bauhof			3,00			8,00	2,00	0,40	1,00				0,10					
020100100	Gefahrenabwehr und Allgemeine Ordnungsangelegenheiten					0,25			1,00		0,70				0,10				
020100200	Meldewesen, Bürgerbüro, Personenstandswesen, Statistik und Wahlen								1,65			0,50							
020200100	Brandschutz					0,50									0,20				
030100100	Grundschule Lügde						1,10												
030100300	Grundschule Rischenau						0,70												
030300100	Sekundarschule Lügde						1,30	0,80											
030400100	Schülerbeförderung																		
030400200	Sonderschule, Sonstige schulische Aufgaben												0,30						0,25
040100100	Heimatismuseum		0,25																
040100200	Dorfgemeinschaftshäuser																		
040100300	Volkshochschule, Heimat- und sonstige Kulturpflege, Musikschule											0,10							
050100100	Leistungen für Asylbewerber														0,30				
050100200	Wohnheime für Asylbewerber						0,50							0,20					
050200100	Rentenangelegenheiten, Wohngeld, Sonstige soziale Leistungen								0,10						0,40				

Stellenübersicht zum Stellenplan 2021

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																	
060100100	Städtischer Kindergarten Lügde	0,50																	
060100200	Städtischer Kindergarten Sabbenhausen	0,50																	
060100300	Städtischer Kindergarten Falkenhagen	0,50																	
060100400	Allgemeine Angelegenheiten der Kinderbetreuung und Förderung von Betreuungseinrichtungen											0,30							
060200100	Förderung und Koordination der Kinder- und Jugendarbeit																		
060200200	Bereitstellung von Kinderspielplätzen													0,10					
080100100	Förderung des Sports																		
080200100	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen außerhalb von Schulen							0,20				0,10		0,10					
080200200	Freibad Lügde			0,50					0,80										
080200300	Freibad Elbrinxen			0,25					0,80										
090100100	Regional- und Bauleitplanung, Stadtentwicklung													2,00		0,55			
100100100	Denkmalschutz und -pflege, Baugenehmigungsverfahren													0,30					
110100100	Abfallwirtschaft								0,25		0,50								
110100200	Kanalisation, Kleinkläranlagen							1,20	0,10		1,10	0,15	0,60	0,10		0,20			
110100300	Wasserversorgung						1,00	2,20	0,10		1,10	0,15	0,20	0,05		0,30			
120100100	Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Straßenbeleuchtung												0,10	0,40		0,20			
120100200	Straßenreinigung einschließlich Winterdienst													0,05					
130100100	Öffentliche Grünflächen, Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen												0,10	0,10					
130100200	Bestattungswesen, Sonstige Friedhöfe						1,00				0,30								
130100300	Forstwirtschaft																		
150100100	Wirtschaftsförderung und Tourismus					1,00	1,00							0,50					
160100100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Finanzwirtschaft																		
160100200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft																		
	Zwischensumme	1,50	0,25	3,75	0,00	1,75	17,60	9,70	10,00	1,00	5,50	2,75	3,00	6,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,25
	Gesamt	67,05																	

Stellenübersicht zum Stellenplan 2021
 Tariflich Beschäftigte nach dem TVSuE

zu Teil B: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	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																
060100100	Städtischer Kindergarten Lügde		2,40			9,10		1,00					1,00					
060100200	Städtischer Kindergarten Sabbenhausen		1,80			7,60		0,50					0,85					
060100300	Städtischer Kindergarten Falkenhagen		1,50			7,00		1,00					1,00					
	Zwischensumme	0,00	5,70	0,00	0,00	23,70	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamt	34,75																

Stellenübersicht zum Stellenplan 2021

zu Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

I. Beamte

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2021	Zahl der Stellen 2020	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehene Stellen für 2021	Tatsächlich beschäftigt am 01.10.2020	Erläuterungen
Auszubildende*r	Ausbildungsvergütung	4,00	4,00	Verwaltung: Verwaltungsfachangestellte*r
Auszubildende*r	Ausbildungsvergütung	1,00	-	Kindertagesstätten: Praxisintegrierte Ausbildung
Praktikant*in	Praktikantenvergütung	2,00	1,00	Kindertagesstätten: Ankerkennungspraktikant*in
Praktikant*in	Pauschale	1,00	-	Kindertagesstätten: Berufspraktikum
insgesamt		8,00	5,00	

Leerseite

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: 2021	Voraussichtlich fällige Auszahlungen - in 1.000 €uro -			
	2021 VE	2022	2023	2024
Erneuerung Schulzentrum	5.218 €	2.568	2.650	-
Summe	5.218 €	2.568	2.650	-
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen 2022 - 2024	4.263 €	2.261	1.980	22

Leerseite

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion Gruppe, einzelnes Ratsmit- glied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresab- schluss	Erläuterungen
		2021 Euro	2020 Euro		je Fraktionsmitglied 15 € monatlich
1	SPD	2.160	1.440	1.440	ab Wahlperiode 20/25 12 Fraktionsmitglieder 8 Fraktionsmitglieder
2	CDU	1.440	2.340	2.340	ab Wahlperiode 20/25 8 Fraktionsmitglieder 13 Fraktionsmitglieder
3	FWG	1.080	900	900	ab Wahlperiode 20/25 6 Fraktionsmitglieder 5 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
	Haus- haltsjahr 2021 Euro	Vorjahr 2020 Euro	mehr (+) weniger (-) Euro	
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 Euro	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	Gesellschafterversammlung
7	Westfalen Weser Energie	3.532.300	Gesellschafterversammlung

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 31.12.2019 auf rd. 1.960.000 € reduziert.

Weitergehende Erläuterungen im Sinne des § 7 Abs. 2 Nr. 7 Kommunalhaushaltsverordnung NRW sind nicht erforderlich.

Leerseite

Forstwirtschaftsplan
der
STADT LÜGDE
für das Forstwirtschaftsjahr
2021

Leerseite

ERGEBNISPLAN FORSTWIRTSCHAFTSJAHR 2021 ERTRÄGE

Produkt 130 100 300 Forstwirtschaft

Produkt-sachkonto	Bezeichnung	Hauungsplan	Kulturplan	Wegebau-plan	Grenzsi-che-rungsplan	Stadt u. Forst-betriebsge-meinschaft	Haushaltsansatz		Rechnung H H J 2019	Erläute-rung
							H H J 2021	H H J 2020		
4141000	Landeszuweisungen Waldpfllegemaßnahmen					22.000 €	22.000 €	20.000 €	51.774,40 €	1
4411000	Erträge aus Jagdpacht					4.200 €	4.200 €	4.200 €	4.249,50 €	2
4421000	Erträge aus Holzverkäufen	173.600 €					173.600 €	297.400 €	525.239,43 €	3
4591900	Sonstige Erträge / Holzlesescheine					200 €	200 €	100 €	90,00 €	
4711000	Aktivierte Eigenleistungen						0 €	0 €	601.915,30 €	4
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0,00 €		
	Gesamterträge :	173.600 €	0 €	0 €	0 €	26.400 €	200.000 €	321.700,00 €	1.183.268,63 €	

ERGEBNISPLAN FORSTWIRTSCHAFTSJAHR 2021 AUFWENDUNGEN

Produkt 130 100 300 Forstwirtschaft

Produkt- sachkonto	Bezeichnung	Hauungsplan	Kulturplan	Wegebau- plan	Grenzsiche- rungsplan	Stadt u. Forst- betriebsge- meinschaft	Haushaltsansatz		Rechnung	Erläute- rung
							H H J 2021	H H J 2020	H H J 2019	
5221000	Unterhaltung Waldvermögen / Waldwege	100 €	57.400 €	5.000 €	500 €		63.000 €	102.600 €	119.002,54 €	5
5241000	Grundbesitzabgaben, Waldbrandversicherung					1.600 €	1.600 €	1.600 €	857,43 €	
5429000	Aufwendungen für Forstunternehmer	87.000 €					87.000 €	206.000 €	404.418,68 €	
5429800	Umlagen Forstbetriebsgemeinschaft					40.000 €	40.000 €	36.400 €	70.099,76 €	
5429900	Mitgliedsbeiträge, Berufsgenossenschaft					7.300 €	7.300 €	6.500 €	6.725,26 €	
5431000	Geschäftsaufwendungen					200 €	200 €	200 €	0,00 €	
5499900	Sonstige Aufwendungen					400 €	400 €	400 €	0,00 €	
5731000	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen						0 €	0 €	811,63 €	
							0 €	0 €		6
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
							0 €	0 €		
	Gesamtaufwendungen :	87.100 €	57.400 €	5.000 €	500 €	49.500 €	199.500 €	353.700,00 €	601.915,30 €	
	./. Gesamterträge :	173.600 €	0 €	0 €	0 €	26.400 €	200.000 €	321.700,00 €	1.183.268,63 €	
	Überschuß / Fehlbetrag = (-)	86.500 €	-57.400 €	-5.000 €	-500 €	-23.100 €	500 €	-32.000 €	581.353,33 €	7

Erläuterungen zu den Ansätzen des Forstwirtschaftsplanes 2021

1 = Landeszuweisungen

Für die Wiederaufforstung mit Laubholz zur Begründung von Mischbeständen werden entsprechende Förderungen erwartet.

2 = Jagdpacht

Die jährliche Pacht für den Eigenjagdbezirk „Schild“ mit einer Jagdnutzung von 143 ha beträgt netto rd. 1.700 €. Für den Eigenjagdbezirk „Stadtholz“ mit einer Fläche von 211 ha werden rd. 2.500 € gezahlt.

3 = Erträge aus Holzverkäufen

Das Forsteinrichtungswerk mit Stichtag 01.01.2009 sieht eine Holzeinschlagsmenge von 3.523 m³/f vor.

Nach den Sturmwurf Auswirkungen von Fredericke und der nachfolgenden Käferkalamität wird für 2021 wieder mit einem sich normalisierenden Holzeinschlag von insgesamt zirka 3.550 m³/f gerechnet.

Hierfür ist, unter der Voraussetzung das sämtliche Holz mengen vermarktet werden können und unter Berücksichtigung der aktuellen Marktlage, mit Holzerlösen von 173.600 € zu rechnen.

4 = Aktivierte Eigenleistungen

Über diese Position erfolgt eine Aufstockung des Forstvermögens aus der Bewertung des gesamten Forstvermögens in 2019. Die Neubewertung wurde um die Auswirkungen von Fredericke und der nachfolgenden Käferkalamität im Fichtenbestand komplett bereinigt. Das Forstvermögen hat somit zum 31.12.2019 inklusive eines Risikoabschlages von 30 % einen ermittelten Wert von rd. 6,3 Mio. €. Ohne Risikoabschlag bedeutet dies ein Wert von rd. 9 Mio. €.

5 = Umlagen Forstbetriebsgemeinschaft

Die Entgelte für tätige Mithilfe der Forstbehörden bei der Bewirtschaftung des Körperschaftswaldes sind in der Entgelteordnung von NRW festgesetzt. Der Umlagebeitrag richtet sich in erster Linie nach der Größe der zu betreuenden Waldfläche. Zusätzlich sind hier die Kosten für die Mithilfe beim Holzverkauf und für die Vermittlung und den Einsatz von Forstunternehmern veranschlagt.

6 = Abschreibungen auf das Umlaufvermögen

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 mussten Forderungen niedergeschlagen werden.

7 = Jahresüberschuss

Es wird mit einer Fortsetzung der Käferkalamität bis in das Jahr 2021 gerechnet. Dies kann nochmals die Prognose für 2021 verändern.

Leerseite