

Der Bürgermeister

58507 Lüdenscheid, Rathausplatz 2, Telefon: 02351 17-0
E-Mail: post@luedenscheid.de, www.luedenscheid.de



Stadt
Lüdenscheid

Stadtverwaltung – 58505 Lüdenscheid

An alle
Ratsmitglieder

Fachdienst Finanzen,
Steuern und Beteiligungen
Rathausplatz 2b

Frau Gerlach
Zimmer: 280/2. OG

Telefon: 02351 17-1434
Telefax: 02351 17-1723
susanne.gerlach@luedenscheid.de

26.01.2022

Haushaltssatzung/Haushaltsplan 2022 einschließlich Haushaltssicherungskonzept Unterlagen zur Sitzung des Rates der Stadt Lüdenscheid am 07.02.2022

Sehr geehrte Damen und Herren,

zur Sitzung des Rates am 07.02.2022 werden auf der Grundlage der Beschlussempfehlung des Haupt- und Finanzausschusses folgende Unterlagen zur Beschlussvorlage 001/2022 übersandt:

- Ergänzung der Änderungsliste zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2022 mit Begründung (Beschlussempfehlung des Haupt- und Finanzausschusses),
- Ergänzung der Änderungsliste zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2022 mit Auswirkungen auf die Folgejahre und das Gesamtergebnis (Beschlussempfehlung des Haupt- und Finanzausschusses),
- Haushaltssatzung 2022 sowie
- Ergebnis- und Finanzplan 2022.

Sollten Sie noch Fragen zu diesem Schreiben haben, rufen Sie mich bitte einfach unter der Telefonnummer 02351 17-1434 an.

Mit freundlichen Grüßen
im Auftrag

gez. Gerlach

Susanne Gerlach

Öffnungszeiten:

montags 8:30 bis 12:00 Uhr, 14:00 bis 16:00 Uhr
donnerstags 8:30 bis 12:00 Uhr, 14:00 bis 16:00 Uhr
Darüber hinaus können individuelle Termine vereinbart werden!

Die Öffnungszeiten können aufgrund der Corona-Pandemie abweichen.
Infos unter www.luedenscheid.de/offen

Sparkasse Lüdenscheid (BLZ 458 500 05) 1040
IBAN: DE12 4585 0005 0000 0010 40 / BIC: WELADED1LSD

Volksbank in Südwestfalen eG (BLZ 447 615 34) 78 11 000 700
IBAN: DE20 4476 1534 7811 0007 00 / BIC: GENODEM1NRD

Gläubiger-Identifikationsnummer im SEPA-Lastschriftverfahren:
DE21ZZZ00000032280

Änderungsliste zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2022 für den Rat am 07.02.2022
hier: Ergänzung zur Änderungsliste vom HFA am 24.01.2022

Stand: 25.01.2022

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2022			2023	Ansatz		Begründung
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu		2024	2025	

Aufwendungen (=Auszahlungen)

14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	5291735	7291735	Investitionsplan Klimaneutralität	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss HFA am 24.01.2022
Summe					0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €	

Veränderungen Ergebnishaushalt 2022 50.000 €

Änderungsliste zum Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2022 für den Rat am 07.02.2022
hier: Ergänzung zur Änderungsliste vom HFA am 24.01.2022

Stand: 25.01.2022

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2022			2023			2024			2025		
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu
Aufwendungen (=Auszahlungen)																
14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	5291735	7291735	Investitionsplan Klimaneutralität	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe					0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderungen Ergebnishaushalt					-50.000 €			0 €			0 €			0 €		

Ergebnishaushalt nach Verwaltungsentwurf (ohne Corona-Isolierung)	254.878 €	457.086 €	365.610 €	658.186 €
Veränderungen Ergebnishaushalt durch Änderungsliste HFA am 24.01.2022 (ohne Corona-Isolierung)	-728.909 €	-403.632 €	-281.914 €	-608.048 €
Veränderungen Ergebnishaushalt durch oben stehende Ergänzung	-50.000 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtergebnis nach Änderungsliste einschließlich Ergänzung (ohne Corona-Isolierung)	-524.031 €	53.454 €	83.696 €	50.138 €

Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Lüdenscheid für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), die zuletzt durch Gesetz vom 29. September 2020 (GV. NRW. S. 916) geändert worden ist, hat der Rat der Stadt Lüdenscheid mit Beschluss vom 07.02.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Lüdenscheid 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	274.956.536 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	271.689.229 €
im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	255.335.517 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	248.255.223 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	24.469.882 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	26.004.160 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	
der Finanzierungstätigkeit auf	6.767.513 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus	
der Finanzierungstätigkeit auf	15.673.000 €

festgesetzt.

§ 2

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

	6.767.513 €
festgesetzt. Hiervon entfallen	
- auf das Sonderkontingent Feuerwehrgebäude	1.375.513 €,
- auf die übrigen teil- und unrentierliche Maßnahmen	3.621.500 €,
- auf rentierliche Maßnahmen	1.770.500 €.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf

15.923.500 €

festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

0 €

und die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

0 €

festgesetzt.

§ 5

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

150.000.000 €

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2022 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

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

330 %

1.2 für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf

766 %

2. Gewerbesteuer auf

499 %

§ 7

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahre 2022 wieder hergestellt. Die dafür im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplanes umzusetzen.

§ 8

Die im Stellenplan als "künftig umzuwandeln" (ku) bezeichneten Planstellen sind beim Freiwerden in Planstellen der nächstniedrigeren oder der besonders vermerkten Besoldungs- oder Entgeltgruppe umzuwandeln. Die im Stellenplan als "künftig wegfallend" (kw) bezeichneten Planstellen sind mit dem Ausscheiden der Stelleninhaber oder zu den besonders vermerkten Ereignissen aufgehoben. Zur flexiblen Stellenbewirtschaftung können während des Haushaltsjahres Beamtenstellen mit vergleichbaren Tarifbeschäftigten und Stellen von Tarifbeschäftigten mit Beamten besetzt werden. Soweit von dieser Ermächtigung Gebrauch gemacht wird, ist der Stellenplan für das folgende Haushaltsjahr entsprechend anzupassen.

§ 9

Zur flexiblen Haushaltsführung werden folgende Bewirtschaftungsregelungen getroffen:

Alle Aufwendungen und die hiermit verbundenen konsumtiven Auszahlungen eines Produkts werden zu einem Budget zusammengefasst. Auszahlungsermächtigungen für Instandhaltungsmaßnahmen eines Produktes, für die im Vorjahr Rückstellungen gebildet wurden, bilden ebenfalls ein Budget. Darüber hinaus werden die Aufwendungen sowie die Auszahlungsermächtigungen für Investitionen der Produktgruppe 03.01 „Bereitstellung schulischer Einrichtungen“ zu einem Budget zusammengefasst. Zudem sind die Auszahlungsermächtigungen für Zinsen im Produkt 16.01.01 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ einseitig deckungsfähig zugunsten der Ermächtigungen für Tilgungen. Die Summe der Aufwendungen und Auszahlungen ist verbindlich.

Von den vorstehenden Budgetierungen ausgenommen sind die Verfügungsmittel des Bürgermeisters. Weiterhin ausgenommen sind die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen sowie die zahlungswirksamen Personalaufwendungen.

Die Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachanlagen, Umlaufvermögen und immaterielle Vermögensgegenstände sowie die Aufwendungen aus Anlageabgängen werden produktübergreifend zu einem Budget zusammengefasst.

Die Auflösungen von investiven Rechnungsabgrenzungsposten, die zahlungswirksamen Personalaufwendungen, die Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, die Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit sowie die Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Gleitzeit sind jeweils produktübergreifend gegenseitig deckungsfähig. Erträge und Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung bilden für jede Verrechnungsart jeweils produktübergreifend ein Budget.

Auszahlungsermächtigungen für Investitionen sind dann gegenseitig deckungsfähig, wenn sie zu demselben Auftrag gehören. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen können mit Ausnahme der Produktgruppe 03.01 „Bereitstellung schulischer Einrichtungen“ nicht zur Deckung von zahlungswirksamen Aufwendungen herangezogen werden.

Die Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit darf nur dann erfolgen, wenn und soweit beim deckungspflichtigen Ansatz eine voraussichtliche Unterschreitung eintritt.

Weitere Deckungsmöglichkeiten sind über entsprechende Deckungsvermerke im Haushaltsplan gekennzeichnet.

Der Stadtkämmerer wird ermächtigt, im Zweifelsfall die Durchführung der vorgenannten Regelungen im Detail zu bestimmen. Die rechtlichen Befugnisse des Stadtkämmerers bleiben im Übrigen unberührt.

§ 10

Als geringfügig im Sinne des § 81 Absatz 3 Nr. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen gelten Auszahlungen bis zur Höhe von 2.000.000 €.

Als erheblich im Sinne des § 10 Absatz 1 der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen gelten Änderungen bei Erträgen und Aufwendungen sowie bei Einzahlungen und Auszahlungen von mehr als 100.000 € je Produktsachkonto bzw. je Investitionsmaßnahme.

Ergebnisplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	112.863.355	123.460.192	137.624.000	140.133.000	143.288.000	146.098.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.249.441	65.273.024	68.844.888	67.053.638	67.996.999	68.783.834
03	+ Sonstige Transfererträge	1.425.518	1.715.885	1.723.646	1.778.197	1.749.027	1.757.119
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.551.721	30.943.416	31.555.472	31.425.412	31.462.321	30.217.716
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.950.316	3.233.662	3.627.556	3.409.644	3.595.492	3.347.892
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.654.681	7.308.405	7.131.258	6.978.160	7.068.972	7.092.203
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.593.023	11.930.545	12.830.011	12.494.304	12.496.367	11.994.983
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	245.288.055	243.865.129	263.336.831	263.272.355	267.657.178	269.291.747
11	- Personalaufwendungen	-60.021.523	-60.053.462	-63.212.795	-62.983.185	-63.485.270	-64.183.955
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.339.659	-7.589.649	-7.984.053	-8.286.888	-8.599.960	-8.927.133
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.677.801	-51.386.948	-53.092.988	-49.621.652	-49.094.213	-49.123.191
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.968.911	-16.276.973	-17.108.380	-17.949.465	-18.134.871	-16.194.214
15	- Transferaufwendungen	-106.636.760	-110.793.903	-114.195.774	-117.566.985	-121.566.732	-123.734.944
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.851.648	-13.755.292	-14.543.689	-12.857.114	-12.718.255	-12.856.669
17	= Ordentliche Aufwendungen	-252.496.302	-259.856.227	-270.137.679	-269.265.289	-273.599.301	-275.020.106
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-7.208.247	-15.991.098	-6.800.848	-5.992.934	-5.942.123	-5.728.359
19	+ Finanzerträge	6.314.387	7.178.443	7.828.367	7.475.138	7.348.319	7.228.497
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.291.969	-1.614.316	-1.551.550	-1.428.750	-1.322.500	-1.450.000
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	5.022.418	5.564.127	6.276.817	6.046.388	6.025.819	5.778.497
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.185.829	-10.426.971	-524.031	53.454	83.696	50.138
23	+ Außerordentliche Erträge	2.872.036	17.505.851	3.791.338	1.620.392	731.589	375.392
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	2.872.036	17.505.851	3.791.338	1.620.392	731.589	375.392
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	686.207	7.078.880	3.267.307	1.673.846	815.285	425.530
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	686.207	7.078.880	3.267.307	1.673.846	815.285	425.530
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	300.360	1.503.100	1.666.680	150.100	100	100
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	475.104	567.000	679.000	607.061	15.000	15.000
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-247.000	-1.510.000	-1.606.680	-150.100	-100	-100
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-125.723	-174.125	-65.130	-62.220	-58.790	-58.790
33	= Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	402.741	385.975	673.870	544.841	-43.790	-43.790

Finanzplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	111.589.999	123.460.192	137.624.000	140.133.000	143.288.000	146.098.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.402.865	59.683.033	62.315.181	60.037.790	61.191.236	61.808.910
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	493.142	600.300	565.300	558.700	558.700	558.700
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.373.971	29.176.140	29.758.300	29.590.840	29.606.840	29.646.840
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.833.310	3.233.662	3.647.556	3.409.644	3.615.492	3.347.892
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.198.274	7.429.738	7.252.591	7.099.493	7.190.305	7.213.536
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.929.831	6.411.424	6.344.222	6.441.143	6.480.429	6.422.805
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.314.408	7.178.443	7.828.367	7.475.138	7.348.319	7.228.497
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.135.799	237.172.932	255.335.517	254.745.748	259.279.321	262.325.180
10	- Personalauszahlungen	-49.238.449	-52.043.076	-55.119.082	-55.231.922	-55.925.414	-56.704.920
11	- Versorgungsauszahlungen	-7.068.942	-7.170.000	-7.627.000	-7.945.000	-8.278.000	-8.624.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.386.867	-58.028.223	-59.875.283	-55.537.434	-49.868.008	-49.325.986
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.295.799	-1.612.648	-1.551.550	-1.428.750	-1.322.500	-1.450.000
14	- Transferauszahlungen	-105.793.582	-109.832.953	-112.865.001	-116.171.638	-120.197.847	-122.354.696
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.067.282	-10.213.232	-11.217.307	-9.543.799	-9.473.468	-9.539.501
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-219.850.921	-238.900.132	-248.255.223	-245.858.543	-245.065.237	-247.999.103
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	13.284.878	-1.727.200	7.080.294	8.887.205	14.214.084	14.326.077
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.073.358	11.918.807	13.069.879	8.700.567	7.713.442	6.608.432
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.172.579	1.903.100	2.116.680	300.100	150.100	150.100
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	396.685	0	740.000	108.000	348.000	543.600
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	17.053.707	113.296	8.543.323	113.352	113.382	113.415
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.696.329	13.935.203	24.469.882	9.222.019	8.324.924	7.415.547
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-476.523	-2.894.850	-3.386.450	-250.000	-363.000	-250.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.355.793	-18.231.643	-16.466.658	-15.212.720	-38.072.720	-32.914.201
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.463.064	-3.609.090	-4.590.060	-4.454.150	-2.709.650	-2.093.650
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-563.855	-492.500	-1.507.992	-105.000	-105.000	-105.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.673.913	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.533.148	-25.281.083	-26.004.160	-20.074.870	-41.303.370	-35.415.851
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	6.163.181	-11.345.880	-1.534.278	-10.852.851	-32.978.446	-28.000.304
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	19.448.059	-13.073.080	5.546.016	-1.965.646	-18.764.362	-13.674.227
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	2.667.320	16.453.056	6.767.513	8.612.980	18.053.575	21.829.784
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	3.442.024	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-24.512.146	-6.822.000	-15.673.000	-7.802.000	-7.762.000	-8.533.980
36	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-21.844.826	13.073.080	-8.905.487	810.980	10.291.575	13.295.804
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-2.396.767	0	-3.359.471	-1.154.666	-8.472.787	-378.423
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	40.190.305	37.793.538	37.793.538	34.434.067	33.279.401	24.806.614
40	= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)	37.793.538	37.793.538	34.434.067	33.279.401	24.806.614	24.428.191