

HAUSHALTS- PLAN 2026/2027

Verwaltungsentwurf



Stadt
Lüdenscheid

Herausgegeben von:

Stadt Lüdenscheid

Fachdienst Finanzen, Steuern und Beteiligungen

An diesem Bericht haben mitgewirkt:

Sven Haarhaus (Stadtkämmerer)

Sabine Weichler (Fachdienst Finanzen, Steuern und Beteiligungen)

Susanne Gerlach (Fachdienst Finanzen, Steuern und Beteiligungen)

Nicola Körbi (Fachdienst Finanzen, Steuern und Beteiligungen)

Juliane Wolter (Fachdienst Finanzen, Steuern und Beteiligungen)

Beate Schmidt (Fachdienst Verwaltungsmodernisierung)

**Lüdenscheid ist eine kreisangehörige Stadt des Märkischen Kreises
im Regierungsbezirk Arnsberg.**

Einwohnerzahl zum 31.12.2025	72.828
Einwohnerzahl auf Basis des Zensus 2011 zum 09.05.2011	73.762
Einwohnerzahl zum 31.12.2010	75.463
Einwohnerzahl zum 31.12.2005	78.688
Einwohnerzahl zum 31.12.2000	80.613
Einwohnerzahl zum 31.12.1995	81.837
Einwohnerzahl zum 31.12.1990	79.401
Einwohnerzahl nach der Volkszählung am 25.05.1987	74.635

Flächengröße des Stadtgebietes zum 31.12.2025	87,02 km²

Geographische Lage:

Nördliche Breite	51° 13'
Östliche Länge	7° 37'
Höchster Punkt über NN (Homert)	539 m
Niedrigster Punkt über NN (Stadtgrenze bei Linneper Mühle)	232 m

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Abkürzungsverzeichnis	9
Verzeichnis der Fachbereiche und Fachdienste	11
Haushaltssatzung	13
Vorbericht	17
1. Vorbemerkung	18
2. Struktur des Haushaltes	19
3. Haushaltsrechtliche Rahmenbedingungen	21
4. Haushaltswirtschaftliche Entwicklung 2009-2022	21
5. Eckdaten der Haushaltsplanung	27
6. Erläuterungen der wesentlichen Veränderungen einzelner Ertrags- und Aufwandsarten im Ergebnisplan	38
7. Erläuterung der wesentlichen Veränderungen im Finanzplan	65
8. Weitere Erläuterungen	76
Haushaltssicherungskonzept für 2026	81
1. Haushaltswirtschaftliche Vorgeschichte der Stadt Lüdenscheid	84
2. Ursachen für die finanzielle Schieflage der Stadt Lüdenscheid	84
3. Haushaltssicherungskonzept 2012 und Fortschreibung für die Jahre bis 2022	85
4. Haushaltsrechtliche Ausgangslage für den Haushalt 2023	87
5. Haushaltssicherungskonzept 2024	88
6. Haushaltssicherungskonzept 2026	91
7. Fazit und Ergebnis der aktuellen Hochrechnung bis zum Haushaltsjahr 2034	97
Prüfpunkte für ein Haushaltssicherungskonzept nach dem Leitfaden des Innenministeriums "Maßnahmen und Verfahren zur Haushaltssicherung" vom 06.03.2009	100
Haushaltssicherungskonzept Maßnahmenpaket 2024/2025 erweitert für HSK 2026/2027	157
Haushaltssicherungskonzept 2026/2027, Maßnahmenpaket 2023 aus dem HSK 2012 - 2022 sowie dem HSK 2010	181
Übersicht über die Entwicklung der Stellen und Beschäftigten seit 2000	214
Liste der freiwilligen Leistungen	217
Liste der freiwilligen Aufgabenbereiche	222
Sperrvermerke	223
Deckungsvermerke	223
Produktplan Lüdenscheid – Zuordnung der Produkte zu Ausschüssen	224
Produktplan Lüdenscheid – Sortierung nach Ausschüssen	228
Produktplan Lüdenscheid – Sortierung nach Fachdiensten	232
Ergebnis- und Finanzplan	237
<i>Ergebnisplan</i>	238
<i>Finanzplan</i>	239
Haushaltsquerschnitte der Produktbereiche und Produktgruppen	241
<i>Haushaltsquerschnitt Produktbereiche 2026 - Ergebnisplan</i>	242
<i>Haushaltsquerschnitt Produktbereiche 2026 - Finanzplan</i>	243
<i>Haushaltsquerschnitt Produktbereiche und Produktgruppen 2026 - Ergebnisplan</i>	244
<i>Haushaltsquerschnitt Produktbereiche und Produktgruppen 2026 - Finanzplan</i>	246

	Seite
Teilpläne nach Produktbereichen und Produkten	249
<i>Teilpläne nach Produktbereichen</i>	<i>250-265</i>
01 Innere Verwaltung	250
02 Sicherheit und Ordnung	251
03 Schulträgeraufgaben	252
04 Kultur und Wissenschaft	253
05 Soziale Leistungen	254
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	255
07 (entfällt in Lüdenscheid)	
08 Sportförderung	256
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	257
10 Bauen und Wohnen	258
11 Ver- und Entsorgung	259
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	260
13 Natur- und Landschaftspflege	261
14 Umweltschutz	262
15 Wirtschaft und Tourismus	263
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	264
17 Stiftungen	265
 <i>Teilpläne nach Produkten</i>	 <i>266-536</i>
<u>PB</u> <u>PG</u> <u>Prod.</u> <u>Bezeichnung</u>	
01 Innere Verwaltung	266
01. 01. <i>Politische Gremien</i>	
01. 01. 01. Rat, Ausschüsse und Fraktionen	266
01. 01. 02. Repräsentationen und Empfänge	268
01. 02. <i>Verwaltungsleitung</i>	
01. 02. 01. Verwaltungsleitung	269
01. 02. 02. Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung	271
01. 02. 03. Lokale Agenda 21	273
01. 02. 04. Gleichstellung von Frau und Mann	274
01. 02. 05. Recht	275
01. 02. 06. Datenschutz	277
01. 02. 07. Regionale 2013	278
01. 02. 08. Demografie / Sozialplanung	280
01. 03. <i>Beschäftigtenvertretung</i>	
01. 03. 01. Personalrat	282
01. 03. 02. Schwerbehindertenvertretung	283
01. 04. <i>Rechnungsprüfung</i>	
01. 04. 01. Örtliche Rechnungsprüfung	284
01. 05. <i>Zentrale Dienste</i>	
01. 05. 01. Logistische Dienste	286
01. 05. 02. Telefonzentrale	288
01. 05. 03. Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen	289
01. 05. 04. Zentraler Vergabeservice	291
01. 06. <i>Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften</i>	
01. 06. 01. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	292
01. 06. 02. Städtepartnerschaften	294
01. 07. <i>Personalmanagement</i>	
01. 07. 01. Personalplanung und -entwicklung	295
01. 07. 02. Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)	297
01. 07. 03. Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten	299
01. 07. 04. Betriebliche Kinderbetreuung	301
01. 07. 05. Arbeitsschutz, Betriebliches Gesundheits- und	302

				Seite
			Eingliederungsmanagement	
01.	07.	06.	Personalpool	304
01.	08.		<i>Finanzmanagement und Rechnungswesen</i>	
01.	08.	01.	Finanzmanagement	305
01.	08.	02.	Beteiligungsmanagement	307
01.	08.	03.	Buchführung	309
01.	08.	04.	Forderungsmanagement	311
01.	08.	05.	Steuern und Gebühren	313
01.	08.	06.	Fördermanagement	315
			<i>Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung</i>	
01.	09.			
01.	09.	01.	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	317
01.	10.		<i>Grundstücks- und Gebäudemanagement</i>	
01.	10.	02.	Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien	321
01.	10.	03.	Bewirtschaftung von Immobilien	323
01.	10.	04.	Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele	326
01.	10.	05.	Grundstücksmanagement	328
01.	10.	06.	Baubetreuung	331
01.	10.	07.	Baubetreuung Schulen und Sport	335
01.	10.	08.	Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten	339
01.	10.	09.	Strategische Hochbauprojekte	340
01.	11.	01.	Brückenbauer-Büro A45	342
02			Sicherheit und Ordnung	343
02.	01.		<i>Allgemeine Sicherheit und Ordnung</i>	
02.	01.	01.	Allgemeine Gefahrenabwehr	343
02.	01.	02.	Gewerbeüberwachung	345
02.	01.	03.	Überwachung ruhender Straßenverkehr	347
02.	01.	04.	Überwachung fließender Straßenverkehr	348
02.	02.		<i>Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen</i>	
02.	02.	01.	Einwohnerangelegenheiten	350
02.	02.	02.	Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben	352
02.	02.	03.	Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben	353
02.	02.	04.	Personenstandswesen	355
02.	02.	05.	Ausländerangelegenheiten	357
02.	03.		<i>Statistik und Wahlen</i>	
02.	03.	01.	Statistik	358
02.	03.	02.	Wahlen	359
02.	04.		<i>Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst</i>	
02.	04.	01.	Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung	361
02.	04.	04.	Durchsetzung Mängelbeseitigung nach Brandschau	363
02.	04.	05.	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr	364
02.	04.	06.	Rettungsdienst	370
03			Schulträgeraufgaben	374
03.	01.		<i>Bereitstellung schulischer Einrichtungen</i>	
03.	01.	01.	Grundschulen	374
03.	01.	02.	Hauptschulen	378
03.	01.	03.	Realschulen	381
03.	01.	04.	Zeppelin-Gymnasium	384
03.	01.	05.	Geschwister-Scholl-Gymnasium	387
03.	01.	06.	Bergstadt-Gymnasium	390
03.	01.	07.	Gesamtschule	393
03.	01.	08.	Förderschulen	396

Inhaltsverzeichnis

			Seite
03.	02.	<i>Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte</i>	
03.	02.	01. Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote	398
03.	02.	02. Schulpsychologische Beratung	401
03.	02.	03. DigitalPakt Schule	402
04.		Kultur und Wissenschaft	404
04.	01.	<i>Heimat- und sonstige Kunstpflege</i>	
04.	01.	01. Förderung kultureller Vereine	404
04.	02.	<i>Volkshochschule</i>	
04.	02.	01. Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag	406
04.	02.	02. Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen	408
04.	03.	<i>Musikschule</i>	
04.	03.	01. Unterricht in musikalischer Bildung	410
04.	04.	<i>Stadtbücherei</i>	
04.	04.	01. Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens	412
04.	05.	<i>Museum</i>	
04.	05.	01. Musealisierung des Geschichtsmuseums	414
04.	05.	02. Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums	416
04.	05.	03. Bremecker Hammer	418
04.	06.	<i>Archiv</i>	
04.	06.	01. Stadtarchiv	419
04.	07.	<i>Kulturhaus</i>	
04.	07.	01. Veranstaltungen des Kulturhauses	421
04.	07.	02. Vermietungen von Räumen des Kulturhauses	424
04.	08.	<i>Galerie</i>	
04.	08.	01. Musealisierung von Kunstwerken	426
04.	08.	02. Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie	428
05.		Soziale Leistungen	430
05.	01.	<i>Soziale Sicherung</i>	
05.	01.	01. Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen	430
05.	01.	02. Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung	432
05.	01.	03. Sozialversicherungsangelegenheiten	433
05.	01.	04. Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz	434
05.	01.	05. Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschuss	435
05.	02.	<i>Soziale Förderung</i>	
05.	02.	01. Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse	437
05.	02.	02. Soziale Sonderdienste	439
05.	02.	04. Integrationsangelegenheiten	441
05.	02.	05. Beschäftigungsförderung	443
05.	03.	<i>Soziale Einrichtung</i>	
05.	03.	01. Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	445
06		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	447
06.	01.	<i>Förderung von Kindern in Tagesbetreuung</i>	
06.	01.	01. Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge	447
06.	01.	02. Städtische Kindertageseinrichtungen	450
06.	01.	03. Kindertagespflege	454
06.	02.	<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	
06.	02.	01. Kinder- und Jugendarbeit	456

				Seite
06.	02.	02.	Spiel- und Bolzplätze	459
06.	03.		<i>Hilfen für junge Menschen und ihre Familien</i>	
06.	03.	01.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst	461
06.	03.	02.	Erziehungsberatung	464
06.	03.	03.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Pflegekinderdienst	466
06.	03.	04.	Präventive Unterstützungsangebote für Familien	467
06.	03.	05	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Verwaltung	469
08			Sportförderung	470
08.	01.		<i>Sportförderung</i>	
08.	01.	01.	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	470
08.	01.	02.	Sportförderung	473
09			Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	475
09.	01.		<i>Räumliche Entwicklung, städtebauliche Planung und Gestaltung</i>	
09.	01.	01.	Städtebauliche Planung und Gestaltung	475
09.	01.	03.	Städtebauliche Verträge	477
09.	01.	04.	Licht in Lüdenscheid	478
09.	01.	06.	Integriertes Handlungskonzept Altstadt	480
09.	01.	07.	Regionale 2025	483
09.	02.		<i>Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten</i>	
09.	02.	02.	Geodatenmanagement und Serviceleistungen	484
10			Bauen und Wohnen	486
			<i>Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen</i>	
10.	01.		<i>Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen</i>	
10.	01.	01.	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	486
10.	02.		<i>Grundstückswertermittlung</i>	
10.	02.	01.	Grundstückswertermittlung	488
10.	03.		<i>Maßnahmen der Bauaufsicht</i>	
10.	03.	01.	Maßnahmen der Bauaufsicht	490
10.	04.		<i>Denkmalschutz und Denkmalpflege</i>	
10.	04.	01.	Denkmalschutz und Denkmalpflege	492
10.	05.		<i>Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld</i>	
10.	05.	01.	Gewährung von Wohngeld	494
10.	05.	02.	Sicherung des zweck- und mietpreisgebundenen Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungsscheine	495
10.	05.	04.	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose	497
11			Ver- und Entsorgung	499
11.	01.		<i>Abfallwirtschaft</i>	
11.	01.	01.	Abwicklung Abfallentsorgungsgebühren	499
12			Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	500
12.	01.		<i>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	
12.	01.	01.	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung	500
12.	01.	02.	Bewirtschaftung öffentlicher Flächen, Parkraum, Sondernutzung und Gestattungsverträge	503
12.	01.	04.	Straßenbau und -unterhaltung (Koordinierung und Finanzierung)	505
12.	01.	05.	Abwicklung Straßenreinigungsgebühren	511
13			Natur- und Landschaftspflege	512
13.	01.		<i>Natur- und Landschaftspflege</i>	
13.	01.	01.	Freiraumplanung und Waldwirtschaft	512
13.	01.	02.	Friedhöfe	515
13.	01.	03.	Gewässerbau und -unterhaltung	516

			Seite
14		Umweltschutz	518
14.	01.	<i>Umweltschutz</i>	
14.	01. 01.	Umweltschutz	518
14.	01. 02.	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	521
15		Wirtschaft und Tourismus	524
15.	01.	<i>Wirtschaft und Tourismus</i>	
15.	01. 01.	Arbeitsmarktförderung	524
15.	01. 02.	Abwicklung Wirtschaftsförderung	525
15.	01. 03.	Tourismusmanagement	528
15.	01. 04.	Betrieb des Wochenmarktes	530
15.	01. 06.	Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung	531
15.	01. 08.	Stadtmarketing	532
16		Allgemeine Finanzwirtschaft	533
16.	01.	<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	
16.	01. 01.	Allgemeine Finanzwirtschaft	533
17		Stiftungen	536
17.	01.	<i>Stiftungen</i>	
17.	01. 01.	Stiftung Wohnungsbauförderung	536
 Stellenplan			 537
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			554
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			555
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen			556
Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz des Vorvorjahres			559
Beteiligungen, Sondervermögen und Anstalten des öffentlichen Rechts			563
Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder			565
Übersicht über die Verwendung der Schul-/Bildungspauschale			571
Übersicht über die Verwendung der Sportpauschale			575

Abkürzungsverzeichnis

AfA	Absetzung für Abnutzung (Abschreibungen)
AnBu	Anlagenbuchhaltung
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
AWO	Arbeiterwohlfahrt
BA	Bundesagentur für Arbeit
barrierefr.	Barrierefrei
BFD	Bundesfreiwilligendienst
BGL	Bergstadt-Gymnasium Lüdenscheid
BVA	Bau- und Verkehrsausschuss
Dienst.	Dienstleistungen
DKSB	Deutscher Kinderschutzbund
DLRG	Deutsche Lebensrettungsgesellschaft e.V.
DPWV	Der Paritätische Wohlfahrtsverband
DRK	Deutsches Rotes Kreuz
D/S	Stabsstelle Demografie/Sozialplanung
DSB	Stabsstelle Datenschutz
EGC	Entwicklungs- und GründerCentrum Lüdenscheid GmbH
ENERVIE	ENERVIE - Südwestfalen Energie und Wasser AG
FamZ	Familienzentrum
FB	Fachbereich
FD	Fachdienst
FF	Freiwillige Feuerwehr
FGU	Fahrgastunterstand
FHIL	Frühe Hilfen in Lüdenscheid
FI	Stabsstelle Förderung und Finanzen
FRL	Förderrichtlinie
FW	je nach Zusammenhang Feuerwehr oder Festwert
GB	Stabsstelle Gleichstellung/Agenda
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GS	Grundschule
GSG	Geschwister-Scholl-Gymnasium
GVG	Geringwertiger Vermögensgegenstand
GV	Gemeindeverbände
HM	Hausmeister
HR	Haushaltsrest
HSK	Haushaltssicherungskonzept
IBR	Integrationsbeirat
ILV	interne Leistungsverrechnung
inv.	investiv
IR	Instandhaltungsrückstellungen
Jahnpl.	Jahnplatz
JHA	Jugendhilfeausschuss
JHP	Stabsstelle Jugendhilfe- und Bildungsplanung
JT	Jugendtreff
JUH	Johanniter-Unfall-Hilfe
Kap.St.	Kapitalertragssteuer
KAV	Kommunale Aktionärsvereinigung
KEst.	Kapitalertragssteuer
KBR	Kommunale Beteiligungsgesellschaft RWE Westfalen-Weser-Ems GmbH
KG	Kindergarten
KIMW	Kunststoffinstitut für die mittelständische Wirtschaft Nordrhein-Westfalen
KiSchuBu	Kinderschutzbund
KiTa	Kindertagesstätte

KK	Kassenkredite
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
KSA	Kommunaler Schadenausgleich
KT	Kindertreff
ku	künftig umzuwandeln
KuA	Kulturausschuss
K/V	Krisenmanagement, Veranstaltungsmanagement
kw	künftig wegfallend
LFG	Lernmittelfreiheitsgesetz
LKSG	Landeskinderschutzgesetz
LüWo	Lüdenscheider Wohnstätten Aktiengesellschaft
LuKIFG	Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz
LV	Leistungsverrechnung
LZ	Landeszuweisung
MK	Märkischer Kreis
MGR	Märkischer Gewerbepark Rosmart GmbH
MSW	Ministerium für Schule und Weiterbildung des Landes Nordrhein-Westfalen
NKF	Neues kommunales Finanzmanagement
OGS	Offene Ganztagschule
OS	Objektservice (ZGW)
PB	Produktbereich
PG	Produktgruppe
Prod.	Produkt
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
RSR	Richard-Schirrmann-Realschule
RWE	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk
Sachl.	Sachleistungen
SEL	Stadtentwässerungsbetrieb Lüdenscheid
SI	Stabsstelle Integration
SoPo	Sonderposten
SPFH	Sozialpädagogische Familienhilfe
Spielpl.	Spielplatz
Sportpl.	Sportplatz
STL	Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid
SV	Sozialversicherung
t.	tariflich
TH	Turnhalle
THR	Theodor-Heuss-Realschule
TUPF	Tages- und Pflegeeltern e.V.
Unt./Bet./SV	Unternehmen/Beteiligungen/Sondervermögen
ÜH	Übergangsheim
UHS	Unfallhäufungsstelle
UMA	unbegleitete minderjährige Ausländer/innen
Versorgungsempf.	Versorgungsempfänger
v.H.	vom Hundert
VG	Vermögensgegenstand
VJ	Vorjahre
VK	Versorgungskasse
W/A	Stabsstelle Wirtschaft/Arbeitsmarkt
WKL	Wirtschaftsförderung Kreisstadt Lüdenscheid e.V.
Z + Z	Zuweisungen und Zuschüsse
ZGL	Zeppelin-Gymnasium Lüdenscheid
ZGW	Zentrale Gebäudewirtschaft
ZOB	Zentraler Omnibusbahnhof
Zuf.	Zuführung
Zug.	Zugang
Zusch.	Zuschuss

Verzeichnis der Fachbereiche und Fachdienste

Fachbereich Bezeichnung Fachdienst

<u>Fachbereich 1</u>	<u>Bürgermeister</u>
10	FD Rat und Bürgermeister
11	FD Personal
14	Örtliche Rechnungsprüfung
41	FD Kultur, Museum, Galerie und Archiv Städt. Museum (45 M), Galerie (45 G), Archiv (45 A)
42	FD Stadtbücherei
46	FD Kulturhaus
D/S	Stabsstelle Demografie/Sozialplanung
DSB	Stabsstelle Datenschutz
GB	Gleichstellungsbeauftragte
REF	Stabsstelle Referent des Bürgermeisters
RB	Stabsstelle Regionale Büro
VM	Stabsstelle Veranstaltungsmanagement

<u>Fachbereich 2</u>	<u>Zentrale Dienste</u>
20	FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen
21	FD Finanzbuchhaltung
FM	Stabsstelle Fördermanagement
SHBP	Stabsstelle Projektbüro Strategische Hochbauprojekte
ZGW	Zentrale Gebäudewirtschaft

<u>Fachbereich 3</u>	<u>Bürgerservice/Soziale Hilfen</u>
15	FD Verwaltungsmodernisierung
32	FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung
33	FD Bürgeramt
34	FD Standesamt
37	FD Feuer- und Rettungswache
50	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen
KIB	Stabsstelle Kritische Infrastruktur und Bevölkerungsschutz

Fachbereich 4

Planung und Bauen

60	FD Bauservice
61	FD Bauleitplanung und Städtebau
62	FD Geoinformation und Grundstückswertermittlung
63	FD Bauordnung
66	FD Verkehrsplanung und –lenkung

Fachbereich 5

Jugend/Bildung/Sport

40	FD Schule und Sport
43	FD Volkshochschule
44	FD Musikschule
51.0	FD Jugendamt – Verwaltung
51.1	FD Jugendamt – Unterhalt
51.2	FD Jugendamt – Allgemeiner Sozialer Dienst
51.3	FD Jugendamt – Kinder- und Jugendförderung
51.4	FD Jugendamt – Kindertageseinrichtungen
51.5	FD Jugendamt – Beratungsstelle
51.6	FD Jugendamt – Besondere Dienste
51	Stabsstelle Jugendhilfe- und Bildungsplanung

Fachbereich 6

Umwelt und Klima

67	Klima- und Umweltschutz, Grünflächenplanung
NB	Stabsstelle Nachhaltiges Bauen

Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Lüdenscheid für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

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 10.07.2025 (GV. NRW. S. 618) geändert worden ist, hat der Rat der Stadt Lüdenscheid mit Beschluss vom XX.XX.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027, 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

	2026	2027
im Ergebnisplan mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	338.128.221 €	349.796.120 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	381.594.673 €	386.157.387 €
im Finanzplan mit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus		
laufender Verwaltungstätigkeit auf	321.293.813 €	333.954.373 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus		
laufender Verwaltungstätigkeit auf	360.831.816 €	361.867.697 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus		
der Investitionstätigkeit auf	22.737.102 €	25.790.942 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus		
der Investitionstätigkeit auf	71.864.833 €	86.551.833 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus		
der Finanzierungstätigkeit auf	30.227.730 €	37.759.263 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus		
der Finanzierungstätigkeit auf	5.926.152 €	6.601.985 €

festgesetzt.

§ 2

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

	2026	2027
	30.227.730 €	37.759.263 €
festgesetzt. Hiervon entfallen		
- auf das Sonderkontingent Feuerwehrgebäude	11.832.929 €	12.595.368 €,
- auf den Kredit für die Grundschule Lösenbach	2.519.710 €	5.000.000 €,
- auf die übrigen teil- und unrentierlichen Maßnahmen	1.136.350 €	3.073.573 €,
- auf neu veranschlagte Kredite aus Vorjahren	2.870.700 €	4.203.259 €,
- auf rentierliche Maßnahmen	11.868.041 €	12.887.063 €.

§ 3

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

2026	2027
71.570.443 €	25.204.728 €

festgesetzt. Hiervon entfallen auf

Maßnahmen zur Errichtung von Feuerwehrgebäuden	37.359.469 €	11.050.728 €
auf die Maßnahme Grundschule Lösenbach	5.000.000 €	3.500.000 €

und

auf die Maßnahme Westschule	5.000.000 €	3.500.000 €

Nicht in Anspruch genommene Verpflichtungen des ersten Haushaltsjahres gelten weiter bis zum Erlass der nächsten Haushaltssatzung.

§ 4

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

2026	2027
0 €	0 €

und der Vortrag des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan wird auf

2026	2027
0 €	0 €

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

2026	2027
43.466.452 €	36.361.267 €

festgesetzt.

§ 5

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

2026	2027
150.000.000 €	180.000.000 €

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wie folgt festgesetzt:

	2026	2027
1. Grundsteuer		
1.1 für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A) auf	226 %*	226 %*
1.2 für die unbebauten und bebauten Grundstücke (Nichtwohngrundstücke und Wohngrundstücke) (Grundsteuer B) auf	1.190 %*	1.190 %*
2. Gewerbesteuer auf	499 %	499 %

*Die aufgeführten Steuersätze für die Grundsteuer für 2026 und 2027 haben nur deklaratorische Bedeutung, da die Steuersätze mit separater Hebesatzsatzung festgesetzt werden.

§ 7

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahr 2034 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 2.750.000 €.

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 200.000 € je Produktsachkonto bzw. je Investitionsmaßnahme.

Lüdenscheid, 15.04.2026
Aufgestellt:

Lüdenscheid, 15.04.2026
Bestätigt:

gez. Haarhaus

gez. Wagemeyer

Sven Haarhaus
Beigeordneter
Stadtkämmerer

Sebastian Wagemeyer
Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

1 Vorbemerkung

Nach § 1 Abs. 2 der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land NRW (KomHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht als Anlage beizufügen. Dieser Vorbericht soll gemäß § 7 KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune sind dabei anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Der Vorbericht soll gemäß § 7 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO NRW Aussagen enthalten, welche wesentlichen Ziele und Strategien die Kommune verfolgt. Der bis zum 31.12.2018 geltende § 12 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), nach dem für die gemeindliche Aufgabenerfüllung produktorientierte Ziele festgelegt und Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden sollten, ist mit Inkrafttreten der neuen KomHVO NRW ersatzlos entfallen. Lediglich § 4 KomHVO NRW enthält wie in dem bis zum 31.12.2018 geltenden § 4 GemHVO weiterhin den Hinweis, dass Ziele und Kennzahlen in den Produkten beschrieben werden sollen. Hierzu hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen mit Erlass vom 28.06.2019 allerdings mitgeteilt, dass mit dem Entfall des bisherigen § 12 nicht mehr die Verpflichtung besteht, zu ausnahmslos allen Produkten Ziele und Kennzahlen zur Zielerreichung abzubilden. Es sei beabsichtigt, § 4 KomHVO NRW dahingehend anzupassen, die Abbildung von Zielen und Kennzahlen auf bedeutsame Produkte zu beschränken. Welche Produkte als bedeutsam anzusehen sind, obliege der Entscheidung der Kommune.

Diese Rechtsänderungen sind allerdings nach nunmehr über sechs Jahren immer noch nicht umgesetzt. Abzuwarten bleibt, ob mit der im Zuge des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes vorgesehenen Überarbeitung der Kommunalhaushaltsverordnung diesbezüglich oder darüber hinaus eine Anpassung in Bezug auf Zielfestlegungen erfolgt. Unter Berücksichtigung der für eine Überarbeitung und entsprechende Festlegungen notwendigen Vorbereitungszeiten wurde die bisherige Darstellung der Ziele und Kennzahlen in den Produkten im Haushaltsplannentwurf zunächst grundsätzlich beibehalten, zumal durch das Ministerium weitere Rechtsänderungen angekündigt wurden.

Zudem arbeitet die Stadt Lüdenscheid derzeit an der flächendeckenden Implementierung des Nachhaltigkeitshaushaltes. Die Umsetzung ist für den Haushalt 2028 vorgesehen. In das Produkt „01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung“ wurden bereits zum Haushalt 2021 Zieldefinitionen integriert, die im Rahmen des vom Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz NRW geförderten und von der Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW vorab durchgeführten Modellprojekts „Kommunaler Nachhaltigkeitshaushalt“, an dem die Stadt Lüdenscheid teilgenommen hat, erarbeitet worden sind. Weitere Ziele, die im Rahmen dieses Projekts für den Stadtreinigungs-, Transport und Baubetrieb Lüdenscheid (STL) definiert wurden, wurden in dessen Wirtschaftsplan integriert. Die Zieldefinitionen wurden für den Haushaltsplan bzw. den Wirtschaftsplan des Jahres 2026 fortgeschrieben.

Die für die Haushaltsplanung relevanten Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets wurden in diesen Vorbericht übernommen (siehe hierzu den Abschnitt 6.5). Sie können auch auf der Homepage der Stadt Lüdenscheid im Bereich des „interaktiven Haushaltes“ eingesehen werden.

Gemäß § 78 Abs. 3 GO NRW kann die Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthalten. Mit dem vorliegenden Haushaltsplan stellt die Stadt Lüdenscheid zum zweiten Mal einen sogenannten Doppelhaushalt für die Jahre 2026 und 2027 auf. Die Mittelfristplanung erstreckt sich dementsprechend bis ins Jahr 2030.

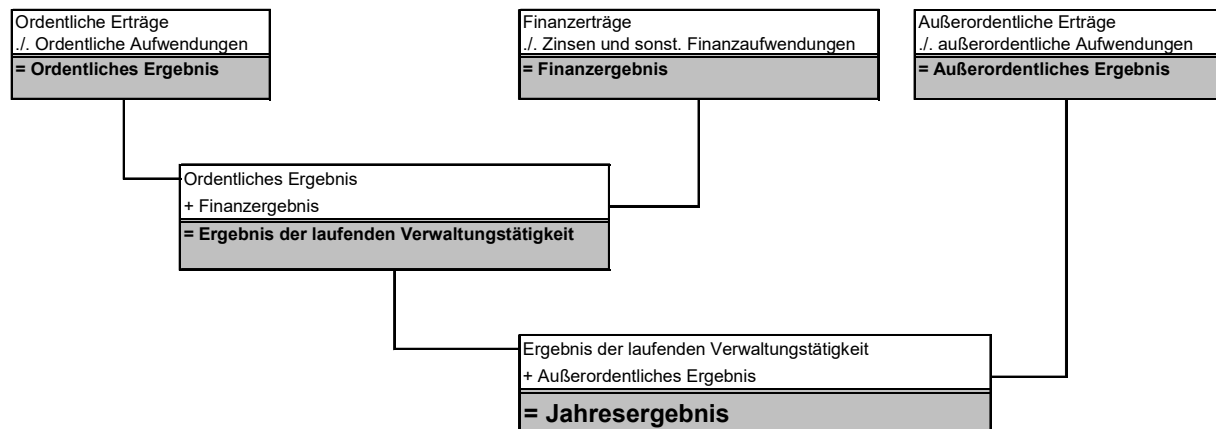
2 Struktur des Haushaltes

Der Haushalt setzt sich gemäß § 1 KomHVO NRW zusammen aus

- dem Ergebnisplan
- dem Finanzplan
- den produktorientierten Teilplänen bestehend aus
 - den Teil-Ergebnisplänen
 - den Teil-Finanzplänen
- dem Haushaltssicherungskonzept
- den folgenden Anlagen (neben diesem Vorbericht):
 - Stellenplan
 - Haushaltsquerschnitt der Produktgruppen
 - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Beginn des Vorjahres und zu Beginn des Haushaltsjahres
 - Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
 - Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren fällig werdenden Auszahlungen
 - die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz des Vorjahres¹
 - Verweis auf den Beteiligungsbericht der Stadt Lüdenscheid zur Information über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden
 - Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen

2.1 Gliederung des Ergebnisplanes

Der Ergebnisplan wird gemäß § 2 KomHVO NRW folgendermaßen untergliedert:



Das Jahresergebnis setzt sich demnach aus dem ordentlichen Ergebnis, dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Nach dem Jahresergebnis sind die Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage (Abgang und Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 GO NRW und Wertveränderungen von Finanzanlagen) nachrichtlich auszuweisen (§ 39 Abs. 3 KomHVO NRW).

Die Steuern (insbesondere Gewerbesteuer, Grundsteuer B, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer) bilden die wichtigste Ertragsart des Ergebnishaushaltes.

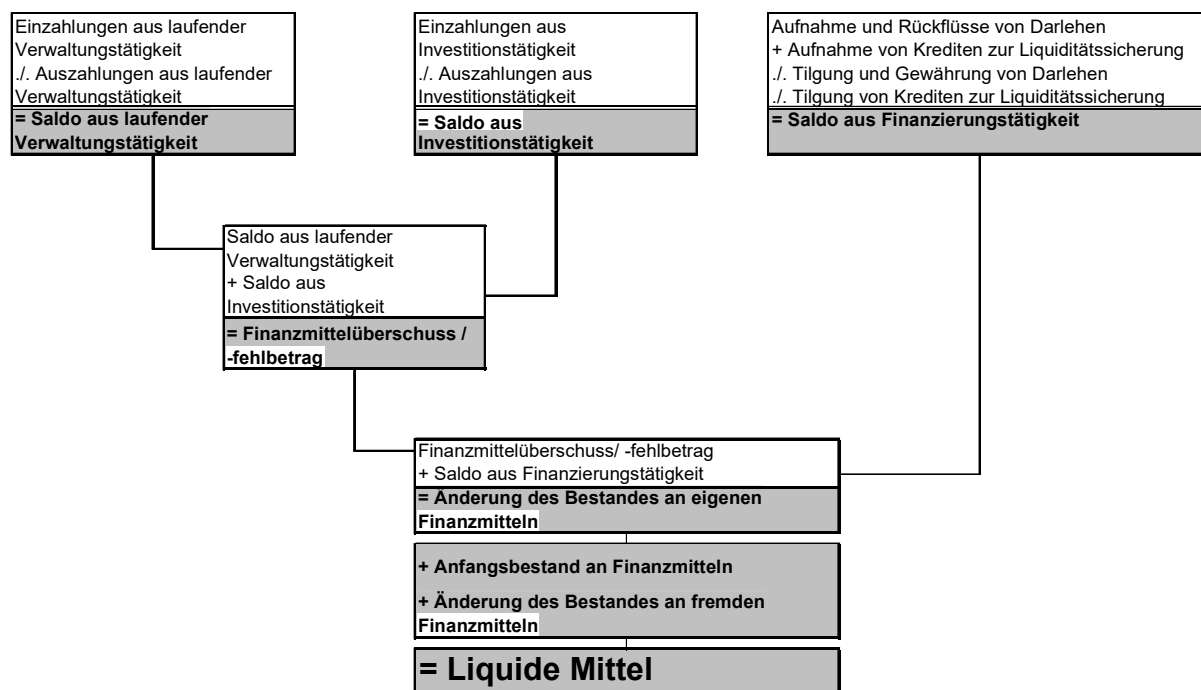
¹ Dem Haushaltsplan liegen die Unterlagen des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 bei, da der Jahresabschluss 2024 noch nicht vorliegt.

Danach folgen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (zum Beispiel Schlüsselzuweisungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen), die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (z.B. Gebühren und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge), Kostenerstattungen sowie die sonstigen ordentlichen Erträge (z.B. Konzessionsabgaben) und die Finanzerträge (z.B. Abführungen der Beteiligungsunternehmen).

Bei den Aufwendungen sind als große Blöcke vor allem die Transferaufwendungen (z.B. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, aber auch laufende Leistungen und Zuschüsse im Sozial- und Jugendbereich, wie insbesondere die Kibiz-Kindpauschalen und die Leistungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung) sowie die Personal- und Versorgungsaufwendungen für aktuelle und ehemalige Bedienstete der Stadtverwaltung zu nennen. Weitere Aufwendungen in nennenswerter Größenordnung sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (zum Beispiel Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und Gebäude), die bilanziellen Abschreibungen sowie die Finanzaufwendungen (insbesondere Zinsaufwendungen für Kredite).

2.2 Gliederung des Finanzplanes

Der Finanzplan wird gemäß § 3 KomHVO NRW folgendermaßen untergliedert:



Sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzplan enthalten eine detaillierte mittelfristige Planung für jeden einzelnen Haushaltsansatz. Neben den Angaben zu den Planjahren 2026 und 2027 sind daher auch Ansätze für 2028 bis 2030 enthalten.

3 Haushaltsrechtliche Rahmenbedingungen

Der Haushalt der Stadt Lüdenscheid muss gemäß § 75 Abs. 2 Satz 1 GO NRW in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrags der Aufwendungen erreicht oder übersteigt (§ 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW). Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Seit dem Haushaltsjahr 2024 kann bei der Aufstellung des Haushaltsplanes im Ergebnisplan anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen veranschlagt werden (globaler Minderaufwand).

Gelingt der Haushaltsausgleich nicht und ist daher die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in einem vom Gesetzgeber als erheblich eingestuften Umfang erforderlich (nähere Erläuterungen hierzu enthält der Abschnitt 5.1.3), ist die Stadt verpflichtet, zur Sicherung ihrer Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) gemäß § 76 GO NRW aufzustellen. In diesem HSK ist der nächstmögliche Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist. Das HSK bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Es ist nur dann genehmigungsfähig, wenn aus dem HSK hervorgeht, dass spätestens im zehnten² auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist.

Ist der Haushaltsausgleich spätestens im zehnten Jahr wiederhergestellt, wird der Haushaltsstatus im Folgenden wieder – erneut – an den §§ 75 und 76 GO NRW bemessen.

4 Haushaltswirtschaftliche Entwicklung 2009-2022

4.1 NKF-Einführung zum 01.01.2009

Die Stadt Lüdenscheid war – wie alle Kommunen in Nordrhein-Westfalen – gesetzlich verpflichtet, ihre Haushaltswirtschaft spätestens zum 01.01.2009 nach den Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) zu gestalten.

Mit der Einführung des NKF erfolgte nicht nur eine Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die aus der Privatwirtschaft bekannte doppelte Buchführung, sondern auch ein Paradigmenwechsel zugunsten einer strategischen Ausrichtung der kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft. In diesem Zusammenhang kommt dem Grundsatz der „Intergenerativen Gerechtigkeit“ (vgl. § 1 Abs. 1 S. 3 GO NRW) in Verbindung mit der stetigen Verpflichtung zur Erfüllung der gemeindlichen Aufgaben (§ 75 Abs. 1 Satz 1 GO NRW) erhebliche Bedeutung zu. Danach sind haushalts- bzw. finanzwirtschaftliche Entscheidungen auch unter Berücksichtigung ihrer mittel- und langfristigen Auswirkungen sowie in Verantwortung für zukünftige Generationen zu treffen; eine lediglich kurzfristig ausgerichtete und nur aktuellen Gegeben- oder Gelegenheiten geschuldete Haushalts- und Finanzwirtschaft entspricht diesen Anforderungen nicht.

Mit der Umsetzung des Rechnungswesens auf das NKF war zum 01.01.2009 erstmalig eine Bilanz aufzustellen. Die Haushaltszahlen waren nicht mehr mit denen der bis 2008 anzuwendenden Kameralistik vergleichbar. Die nachfolgende Darstellung der haushaltswirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Lüdenscheid beginnt daher mit dem Jahr 2009.

² Nach der bis zum Jahr 2011 geltenden Rechtslage musste der Haushaltsausgleich bereits im **vierten** auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr wieder hergestellt sein.

4.2 Jahresergebnisse 2009-2024

Der in 2009 entstandene Fehlbetrag in Höhe von rd. 37 Mio. € konnte durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der Haushalt 2009 galt als ausgeglichen. Die Ausgleichsrücklage war damit aber bereits innerhalb eines Haushaltsjahres weitestgehend aufgebraucht.

Die Stadt Lüdenscheid war ab 2010 in der Pflicht, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Da der Haushaltsausgleich innerhalb des seinerzeit gesetzlich vorgegebenen Vierjahreszeitraums nicht erreicht werden konnte, befand sich die Stadt Lüdenscheid – wie schon in den Jahren 2006 bis 2008 – seit 2010 wieder in der vorläufigen Haushaltsführung (sog. Nothaushalt). Der Fehlbetrag 2010 lag bei fast 35 Mio. € und damit in einer ähnlichen Größenordnung wie 2009. Obwohl der Fehlbetrag 2011 mit 7,4 Mio. € deutlich geringer war, konnte der Haushaltsausgleich auch in 2011 nicht erreicht werden.

Das zum Haushaltsjahr 2012 von der Stadt Lüdenscheid aufgestellte HSK konnte den planmäßigen strukturellen Ausgleich innerhalb des ab 2012 gesetzlich auf zehn Jahre verlängerten Ausgleichszeitraumes darstellen – allerdings erst zum Haushaltsjahr 2022 und damit zum letztmöglichen Zeitpunkt. Die konjunkturelle Erholung, die auch im Haushalt in Form steigender Steuererträge spürbar wurde, aber auch die ersten umgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes führten in 2012 zu einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 1,5 Mio. €.

Die Jahresergebnisse 2013 und 2014 waren mit -26,0 Mio. € bzw. -17,8 Mio. € deutlich negativ. Im Haushaltsjahr 2015 ergab sich sowohl gegenüber dem geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 23,8 Mio. € als auch gegenüber dem Vorjahresergebnis eine deutliche Verbesserung, wenngleich mit rd. -8,6 Mio. € ein deutlich negatives Jahresergebnis verblieb. Erstmals seit 2012 konnte in 2016 mit rd. 1,4 Mio. € ein positives Jahresergebnis erreicht werden. Der positive Trend setzte sich in den Jahren 2017, 2018 und 2019, in denen sich Jahresüberschüsse von 12,1 Mio. €, 15,9 Mio. € bzw. 9,2 Mio. € ergaben, fort.

Infolge der Auswirkungen der weltweiten Verbreitung des Coronavirus SARS-CoV-2 zu Beginn des Jahres 2020 gerieten die Weltwirtschaft und die deutsche Volkswirtschaft in eine Rezession. Auf allen staatlichen Ebenen, und damit auch bei den Gemeinden, ergaben sich massive Rückgänge der Steuereinnahmen bei gleichzeitig gestiegenen Aufwendungen.

Bei der Stadt Lüdenscheid machten sich die Auswirkungen der Corona-Pandemie insbesondere durch erhebliche Abgänge bei den Gewerbesteuererträgen bemerkbar. Deutlich negative Abweichungen von der Planung waren auch beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen. Die von Bund und Land gewährten Gewerbesteuerausgleichsleistungen konnten die coronabedingte Gewerbesteuer-Nettobelastung allerdings mehr als ausgleichen und sogar den Minderertrag beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer auffangen. Die beiden größten coronabedingten Haushaltsbelastungen wurden hierdurch kompensiert.

Weitere wirtschaftliche Verschlechterungen führten insgesamt dazu, dass der positive Trend der vergangenen Jahre sich im Haushaltsjahr 2020 nicht fortsetzte. Zwar war erneut ein Überschuss zu verzeichnen. Dieser fiel mit rd. 0,7 Mio. € allerdings im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr um 8,5 Mio. € geringer aus.

Zudem ist bei der Analyse zu berücksichtigen, dass im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 die Summe der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastungen durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen nach den eigens hierfür geschaffenen haushaltsrechtlichen Regelungen zu neutralisieren waren und damit das Jahresergebnis nicht belasteten. Wären diese Belastungen in Höhe von rd. 2,9 Mio. € nicht neutralisiert worden, hätte sich ein negatives Ergebnis in Höhe von -2,2 Mio. € ergeben.

Die haushaltswirtschaftliche Entwicklung wurde auch im Haushaltsjahr 2021 weiterhin in erheblichem Umfang durch externe Faktoren bestimmt. Die Planung des Haushaltes 2021 war in Anbetracht der Corona-Pandemie von einer deutlichen Unsicherheit geprägt. Es bestand insbesondere das Risiko, dass die Entwicklung im Jahr 2021 und in den Folgejahren nennenswert von der Ertragsplanung im Bereich der Steuererträge abweichen würde. Bei der Planung des Haushaltes sowie bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr waren erneut die aus der COVID-19-Pandemie resultierenden Haushaltsbelastungen zu neutralisieren. Das tatsächliche Jahresergebnis 2021 belief sich auf 11,3 Mio. €. Zu diesem positiven Ergebnis hatte insbesondere eine Planüberschreitung bei der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 11 Mio. € beigetragen.

Der Haushaltsplan 2022 wies ein positives Ergebnis von rd. 3,3 Mio. € aus. Tatsächlich ergab sich – insbesondere aufgrund eines äußerst positiven Gewerbesteuerergebnisses und trotz der zusätzlichen Herausforderungen infolge des Angriffskrieges auf die Ukraine – ein bemerkenswert positives Ergebnis von rd. 31,0 Mio. €. Das Jahr 2023 entwickelte sich zwar schlechter als das Vorjahr 2022, wies aber immer noch ein deutlich positives Ergebnis von rd. 16,9 Mio. € aus, obwohl in der Planung ein deutlich negatives Ergebnis erwartet worden war.

Der Übergang zur Haushaltsplanung 2024 zeigte eine rapide Verschlechterung der finanziellen Lage, die dem bundesweiten Trend folgt. Das Jahresergebnis 2024 liegt noch nicht vor. Im Rahmen der Berichterstattung dieses Vorberichts wurde daher ein vorläufiger Prognosestand zugrunde gelegt, der zwar besser ausfällt als geplant, aber die deutliche Verschlechterung gegenüber den Vorjahren dokumentiert.

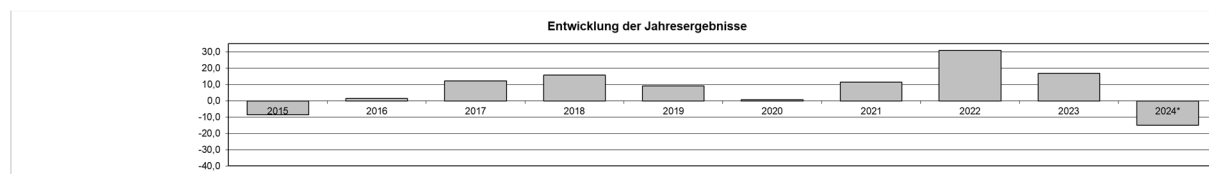
Im eigentlichen Zahlenwerk des Ergebnis- und Finanzplans sowie in den Teilergebnis- und Teilfinanzplänen musste hingegen aus technischen Gründen der zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts aktuelle Buchungsstand des Haushaltsjahres 2024 abgebildet werden, der aber wesentliche Abschlussbuchungen (z.B. bilanzielle Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten, Rückstellungsbildungen) noch nicht enthält.

Die Jahresergebnisse der Haushaltsjahre seit 2015 sind in der folgenden Tabelle dargestellt (Angaben in Mio. €):

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Geplantes Jahresergebnis	-23,8	-14,3	-13,3	-7,9	-5,6	-3,0	7,1	3,3	-15,2	-30,8
Tatsächliches Jahresergebnis	-8,6	1,4	12,1	15,9	9,2	0,7	11,3	31,0	16,9	-15,0

*Prognose-Wert; Jahresergebnis liegt noch nicht vor

Die Jahresergebnisse der Haushaltsjahre seit 2015 sind nachfolgend auch grafisch dargestellt (Angaben in Mio. €):



*Prognose-Wert; Jahresergebnis liegt noch nicht vor

Auch wenn seit 2013 ein deutlich positiver Trend erkennbar war und mit dem positiven Jahresergebnis 2023 zum achten Mal in Folge ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet werden konnte, beläuft sich der Gesamtsaldo aller (operativen) Jahresergebnisse seit der NKF-Einführung im Jahr 2009 auf -46,7 Mio. €. Von einer Konsolidierung im Sinne der Wiederherstellung der ursprünglichen Verhältnisse kann noch lange nicht ausgegangen werden. Außerdem lässt der deutliche Abwärtstrend für die Zukunft diese Wiederherstellung derzeit aussichtslos erscheinen.

Neben den aus der operativen Tätigkeit der Gemeinde resultierenden Jahresergebnissen beeinflussen auch die Erträge und Aufwendungen, die gemäß § 43 KomHVO NRW ergebnisneutral direkt mit dem Eigenkapital zu verrechnen und damit für die Beurteilung des Haushaltsausgleichs nicht relevant sind, die städtische Finanz- und Vermögenslage.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Jahresergebnisse in den Jahren 2015 bis 2024 unter Einbeziehung der vorgenannten Verrechnungsposten (Angaben in Mio. €):

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Jahresergebnis	-8,6	1,4	12,1	15,9	9,2	0,7	11,3	31,0	16,9	-15,0
Ergebnisneutrale Verrechnungen mit dem Eigenkapital	8,8	6,9	7,1	5,8	0,5	0,4	0,05	-3,2	0,2	-1,1
Jahresergebnis nach ergebnisneutralen Verrechnungen	0,2	8,3	19,2	21,7	9,8	1,1	11,3	27,8	17,1	-16,1

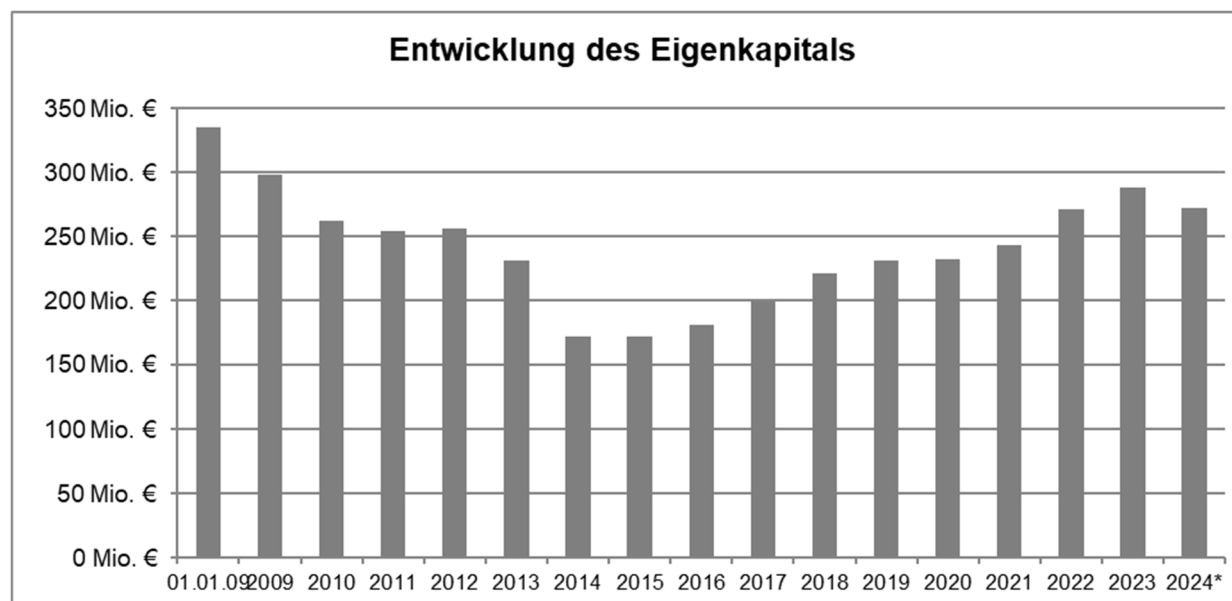
*Prognose-Wert; tatsächliches Jahresergebnis liegt noch nicht vor

Die erheblichen Ausschläge bei den ergebnisneutralen Verrechnungen mit dem Eigenkapital der Jahre 2015-2028 sind weit überwiegend den notwendigen Korrekturen beim Wertansatz der ENERVIE-Beteiligung zuzuschreiben. Im Jahr 2022 ergab sich eine deutliche Wertkorrektur der Rückstellung zugunsten der MGR GmbH.

4.3 Entwicklung des Eigenkapitals 2009-2024

Das zum Jahresanfang vorhandene Eigenkapital wird durch das jeweilige Jahresergebnis (nach Verrechnungen) zum Jahresende in der Schlussbilanz verändert: Negative Jahresergebnisse mindern das Eigenkapital, positive Jahresergebnisse erhöhen es. Dies bedeutet, dass das Eigenkapital nur mit einem ausgeglichenen Haushalt dauerhaft erhalten werden kann.

Dass dies in den vergangenen Jahren nicht gelungen ist, zeigt die nachfolgende Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals seit dem 01.01.2009:

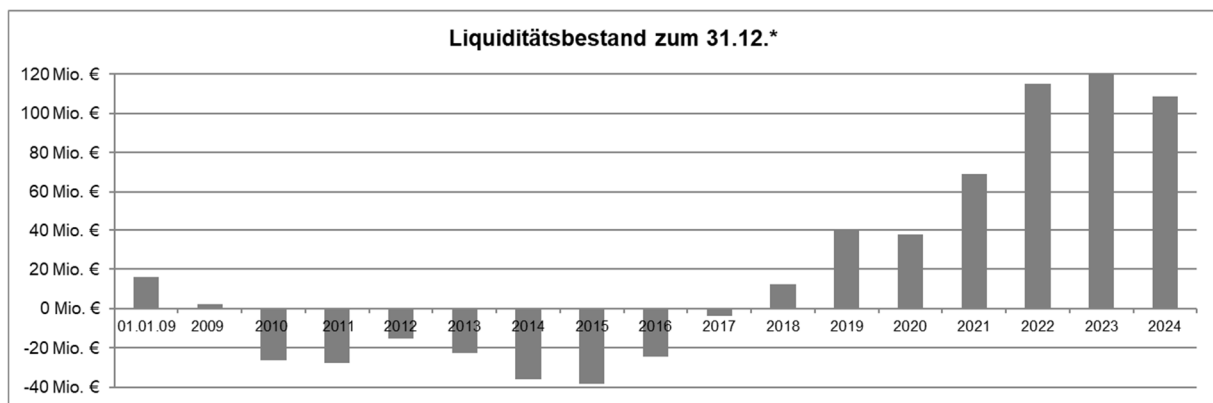


*Berücksichtigung des Prognose-Werts des Jahresergebnisses; tatsächliches Jahresergebnis liegt noch nicht vor

In der Gesamtschau haben die teilweise deutlich negativen Ergebnisse der ersten Jahre die positiven Effekte der letzten acht Jahre deutlich übertroffen und per Saldo zu einem massiven Rückgang des Eigenkapitals im Umfang von über 60 Mio. € geführt. Selbst mit einem in den nächsten Jahren ausgeglichenen Haushalt wäre die Vermögenssituation der Stadt weiterhin deutlich schlechter als zum 01.01.2009. Zudem ist auch hier der Abwärtstrend zu erkennen, der sich in den folgenden Jahren fortsetzen und verstärken wird.

4.4 Liquiditätsentwicklung seit 2009

Die schlechten Haushaltsergebnisse der Jahre 2009 – 2015 spiegeln sich auch in der Entwicklung des Liquiditätsbestandes wider. Auch wenn sich die Liquiditätsentwicklung in den einzelnen Jahren positiver darstellte als nach der Planung zu befürchten war, mussten zur Sicherung der Liquidität in den ersten Jahren teilweise in erheblichem Umfang Kredite in Anspruch genommen werden. Infolge der positiveren Haushaltsergebnisse konnten diese aber seit 2015 wieder zurückgeführt und sogar Liquidität aufgebaut werden. Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung der Liquiditätsbestände seit der NKF-Einführung jeweils zum 31.12.:



* Liquide Mittel abzüglich Bestand an Krediten zur Liquiditätssicherung; saldierter Betrag

Bei der Interpretation des positiven Liquiditätsbestands zum Ende des Jahres 2024 sind mehrere bedeutende Sachverhalte zu berücksichtigen, die zwar dem Haushaltsjahr 2024 bzw. vorhergehenden Haushaltsjahren zuzuordnen sind, sich in der Liquiditätslage zum 31.12.2024 aber noch nicht niedergeschlagen haben:

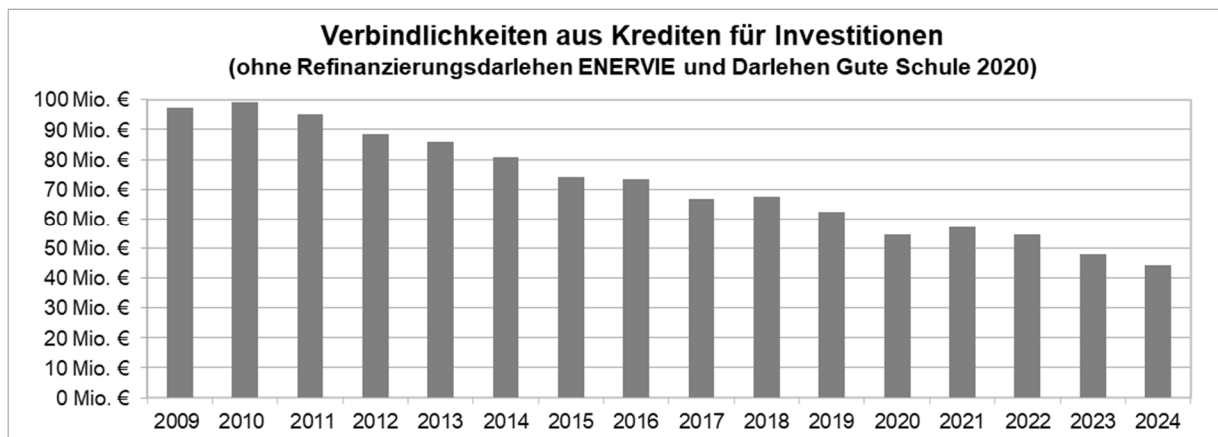
- Im Jahresabschluss 2024 wurden im Bereich der Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit Ermächtigungen in Höhe von rd. 15 Mio. € und im Bereich der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Ermächtigungen in Höhe von rd. 22 Mio. € nach 2025 übertragen. Da diesen Auszahlungsermächtigungen lediglich zum Teil künftige Einzahlungen aus Zuwendungen bzw. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten gegenüberstehen, sind per Saldo zukünftige Liquiditätsbelastungen in Höhe von rd. 26 Mio. € zu erwarten.
- Aus den Jahresüberschüssen vorhergehender Haushaltsjahre wurden Sonderrücklagen zur Sicherung der Herstellung der Feuerwehreneubauten und zur Umsetzung der dortigen Klimaschutzmaßnahmen sowie für die Erneuerung der Dauerausstellung der Museen zugeführt. Unter Berücksichtigung vorgesehener Rücklagenzuführungen aus den Jahresabschlüssen 2022 und 2023 sowie zwischenzeitlicher Mittelabflüsse bestanden Ende 2024 den Rücklagen zuzuordnende Finanzmittel in Höhe von rd. 54,2 Mio. €. Die Rücklagenmittel werden zwischenzeitlich bedarfsgerecht angelegt. Der künftige Liquiditätsabfluss ist von dem Liquiditätsstand zum 31.12. gedanklich abzuziehen.

Die Einbeziehung dieser Liquiditätsbelastungen künftiger Jahre in Höhe von fast 80 Mio. € führt zu einem modifizierten Liquiditätsbestand zum 31.12.2024, der zwar nach wie vor eindeutig positiv ist, aber deutlich niedriger als der o.a. liegt.

4.5 Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zur Reduzierung des hohen Bestandes im Bereich der Investitionskredite und der hieraus resultierenden hohen Zinsbelastungen hatte der Rat der Stadt im HSK 2012 den sogenannten „investiven Deckel“ beschlossen. Durch eine Deckelung der Investitionstätigkeit und die Beschränkung der Neu-Kreditaufnahme auf maximal die Hälfte der Tilgungsleistungen sollte der Bestand an Investitionskrediten langfristig zurückgeführt werden.

Als Ergebnis dieser Maßnahme ist der Bestand an Investitionskrediten in den vergangenen Jahren tatsächlich deutlich zurückgegangen. Während der Stand an Investitionskrediten zum 31.12.2011 noch rd. 95 Mio. € betrug, waren zum 31.12.2024 – die Sonderfinanzierung aus dem Programm „Gute Schule“ ausgeklammert – nur noch Kredite in einer Höhe von rd. 45,3 Mio. € zu verzeichnen (darin enthalten rd. 0,7 Mio. € aus dem Sonderkontingent Feuerwehrgebäude).



Die Verringerung des Kreditbestandes zieht über die geringeren Zinslasten nicht nur eine laufende Entlastung im Aufwandsbereich nach sich, sondern reduziert zugleich die mit möglichen Zinssteigerungen verbundenen Risiken erheblich.

Zur sachgerechten Interpretation des Kreditbestandes zum 31.12.2024 ist allerdings darauf hinzuweisen, dass im Jahresabschluss 2024 Kreditermächtigungen in Höhe von rd. 11,0 Mio. € nach 2025 übertragen wurden, da die entsprechenden Maßnahmen noch nicht ausgeführt bzw. abgerechnet waren. Rechnet man diese noch aufzunehmenden Kredite gedanklich dem Kreditbestand zum 31.12.2024 hinzu, ergibt sich – verglichen mit dem Stand zum 31.12.2011, also vor Inkrafttreten des HSK – immer noch eine Reduzierung um rd. 38,7 Mio. €. Dies entspricht einer durchschnittlichen jährlichen Rückführung des Kreditbestands um rd. 3,2 Mio. €.

4.6 Zwischenfazit

Die vorstehenden Ausführungen zeigen deutlich, dass sich die haushalts- und finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Lüdenscheid insbesondere in den letzten sieben bis acht Jahren wieder deutlich gebessert hat. Diese Verbesserungen sind aber bei weitem nicht ausreichend, die vorangegangenen Belastungen auszugleichen. Zudem ist der zu den Haushaltsjahren 2023, insbesondere aber zum Haushaltsjahr 2024 erkennbare Abwärtstrend deutlich sichtbar.

Im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit wären auch in den nächsten Jahren Haushaltsüberschüsse zu fordern, bis eine nachhaltige Konsolidierung beim Eigenkapital mindestens auf dem Stand von 2009 erreicht ist. Dieses Ziel ist allerdings in den kommenden Jahren nicht annähernd erreichbar, da die finanzielle Lage der Stadt Lüdenscheid, wie auch der übrigen Kommunen, katastrophal ist, ohne dass derzeit eine Verbesserung greifbar erscheint.

5 Eckdaten der Haushaltsplanung

5.1 Geplante Jahresergebnisse 2025-2030

5.1.1 Kurzüberblick über das Haushaltsjahr 2025

Der Liquiditätsbestand lag – wie in Abschnitt 4 dargestellt – zu Beginn des Jahres 2025 bei rund 109 Mio. € (davon 80 Mio. € in Termin- und Kündigungsgeldern angelegt). Im Zeitraum Januar bis Dezember 2025 lag der Tiefststand der liquiden Mittel im Dezember bei rd. 64 Mio. €. Höchststand war der Jahresanfangsbestand. Der Bestand zum Ende des Jahres 2025 lag bei rd. 78 Mio. € (Ende 2024 = rd. 109 Mio. €, Ende 2023 = rd. 120 Mio. €). Die Liquiditätslage ist damit weiterhin als gut zu bezeichnen, allerdings mit einem seit Jahresbeginn 2024 erkennbaren und sich zuletzt merklich verstärkenden Abwärtstrend, der der verschlechterten Haushaltslage geschuldet ist.

Seit dem Frühling 2022 konnten städtische Liquiditätsbestände wieder zu positiven Zinssätzen auf dem einlagengesicherten Kapitalmarkt angelegt werden. Seit Juni 2025 liegt die Einlagefazilität bei 2,0%. Die angebotenen Zinssätze für Geldanlagen waren bis in den Herbst hinein rückläufig und sind derzeit der dargestellten Erwartungslage entsprechend vergleichsweise stabil. Aus den Anlagen des Jahres 2025 resultierten Erträge von rd. 2,2 Mio. €. Die insgesamt nach wie vor positive Liquiditätslage ist allerdings nur eine Momentaufnahme. Nach der Planung des vorliegenden Doppelhaushaltes 2026/2027 werden die positiven Liquiditätsbestände im Laufe des Jahres 2027 aufgezehrt sein und erneut Kredite zur Liquiditätssicherung erforderlich werden.

Der Stand der Haushaltsausführung für 2025 gab keinen Grund zur Entwarnung für die Aufstellung des Doppelhaushaltes 2026/2027. Zwar wird der erhebliche Planfehlbedarf von fast 45 Mio. € voraussichtlich unterschritten werden (die Prognose liegt aktuell bei knapp -29,5 Mio. €), die Lage bleibt aber prekär. Zu detaillierten Analysen wird auf den Bericht zur Ausführung des Haushaltes und des HSK 2025, Stand November 2025, aus der Sitzung des Rates am 15.12.2025.

5.1.2 Haushaltsplanung 2026-2030

Bereits vor den aktuellen Entwicklungen in Nahost, die ein Einbremsen der Aufschwunghoffnungen sowie eine Erhöhung der Preissteigerungsrate mit sich bringen dürften, hatten sich die haushaltswirtschaftlichen Rahmenbedingungen und Perspektiven für die Haushaltsjahre 2026ff. deutlich verschlechtert. Die erheblichen Verschlechterungen sind dabei weitaus überwiegend externen, nicht durch die Stadt Lüdenscheid beeinflussbaren Faktoren zuzuschreiben. Die Rahmenbedingungen und Ursachen für diese Negativentwicklung wurden ausführlich im Finanzausschuss der Stadt Lüdenscheid am 05.12.2025 schriftlich vorgelegt und erörtert.

Da die haushaltsrechtlichen Rahmenbedingungen für das neue Haushaltsjahr lange Zeit unklar waren und zunächst weitere Vorbereitungen für Konsolidierungsmaßnahmen erforderten, wurde die Zuleitung des Haushaltes 2026/2027 an den Rat von Dezember 2025 in den April 2026 verschoben. Bereits zuvor wurde entschieden, erneut einen Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 aufzustellen.

5.1.2.1 Allgemeine wirtschaftliche Entwicklung

Nachdem das Bruttoinlandsprodukt bereits im Jahr 2023 gesunken war, schrumpfte die Wirtschaftsleistung auch im Jahr 2024. Die Bundesregierung ging in ihrer 2025er Frühjahrsprognose von einer Stagnation des Bruttoinlandsproduktes im Jahr 2025 aus. Im Gegensatz zu den Krisen der letzten Jahre handelt es sich bei der aktuellen Lage nach Einschätzung des Deutschen Städtetags aber nicht um eine konjunkturelle, sondern um eine strukturelle Krise der deutschen Wirtschaft. Letztlich war das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2025

nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes um 0,2 % höher als im Vorjahr. Dieses Ergebnis wurde aber im Wesentlichen durch eine expansive Fiskalpolitik und steigenden privaten Konsum gefördert, während im verarbeitenden Gewerbe erneut ein Rückgang der Wirtschaftsleistung zu verzeichnen war.

Die Preissteigerungsrate schwankte im Jahr 2025 um den Vorjahreswert. Bezogen auf das Gesamtjahr hatte sich im Jahr 2024 eine Inflationsrate von 2,2% ergeben. Für das Jahr 2025 prognostizierten die führenden Wirtschaftsinstitute Inflationsraten von 2,0 bis 2,2%. Im Ergebnis lag die Teuerungsrate erneut bei 2,2%.

Mit dem Zinssatz für die Einlagefazilität als einem der drei Leitzinssätze steuert der EZB-Rat seinen geldpolitischen Kurs. Nachdem dieser über neun Monate auf dem Rekordhoch von 4,0% stagnierte, hat der EZB-Rat im Juni 2024 die Zinswende mit der bereits seit längerem erwarteten Leitzinssenkung um 0,25%-Punkte eingeleitet. Insgesamt erfolgten seitdem acht Senkungsschritte um jeweils 0,25%-Punkte. Seit Juni 2025 liegt die Einlagefazilität nunmehr bei 2,0%. Hinsichtlich der Inflationsentwicklung wird angesichts des hochvolatilen wirtschaftlichen und geopolitischen Umfelds seitens verschiedener EZB-Ratsmitglieder und Analysten teils eher den Aufwärtsrisiken (bspw. Verteuerungen durch US-Zölle, weiterhin stabile Konjunktur und Arbeitsmarkt, Auswirkungen des deutschen Investitionspakets), teils eher den Abwärtsrisiken (bspw. Schwächung von Wirtschaft und Preisdruck durch US-Zölle, Vergünstigung von Importen durch den starken Euro) Beachtung geschenkt. Dementsprechend wurden gegen Ende des Jahres 2025 mittelfristig sowohl weitere Senkungsschritte als auch erneute Zinserhöhungen für möglich erachtet. Zwar hat die EZB noch im März 2026 den Leitzins unverändert gelassen. Die Veränderungen der Lage, die die aktuellen Entwicklungen in Nahost mit sich bringen, lassen die Vorhersagen allerdings unsicherer denn je erscheinen.

Die Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzungen hatten sowohl in der Mai-Steuerschätzung 2024 als auch in der Steuerschätzung aus dem Herbst 2024 einen weiteren negativen Blick auf die Entwicklung der Steuereinnahmen erbracht. Die Steuerschätzungen aus Mai 2025 verstärkten diesen negativen Trend. Auch in der 2025er Herbst-Steuerschätzung war keine Trendwende ersichtlich. Der bereits vom Bund verabschiedete Investitionsbooster hatte deutliche Mindereinnahmen für die Kommunen zur Folge. Allerdings hatte der Bundesfinanzminister frühzeitig angekündigt, diese Einnahmeausfälle auszugleichen. Mittlerweile ist klar, dass die kommunalen Einnahmeausfälle bei der Gewerbesteuer (teilweise auch bei der Einkommensteuer) durch eine Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer ausgeglichen werden. Die darüber hinaus angekündigten Steuerrechtsänderungen haben für die Kommunen ernsthafte Belastungswirkungen, so dass auch künftig weiterhin darauf zu achten sein wird, dass den Gemeinden Einnahmeausfälle erstattet werden.

Die für das Jahr 2026 und 2027 erwarteten Wachstumsraten des Bruttoinlandsproduktes von über einem Prozent mussten zuletzt im Frühjahr 2026 aufgrund der Folgen des Iran-Krieges nach unten korrigiert werden. Nachdem bei der Inflation zunächst ähnliche Preissteigerungen für 2026 wie für 2024 und 2025 (jeweils 2,2%) erwartet wurden, mussten diese Prognosen als Folge des Iran-Krieges nach oben korrigiert werden. Aktuell werden für die Jahre 2026 und 2027 eher Raten von 2,8% bzw. 2,9 % prognostiziert. Zu befürchten ist, dass der erhoffte wirtschaftliche Aufschwung hierdurch deutlich eingebremst wird, was auch Folgen für die Entwicklung der städtischen Steuereinnahmen (hier: Gewerbesteuer und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer) hätte. Zinserhöhungsschritte der EZB hätten Folgewirkungen für die Zinsaufwendungen im städtischen Haushalt.

5.1.2.2 Haushaltswirtschaftliche Entwicklung der Stadt Lüdenscheid

Die Perspektiven der kommenden Jahre sind für den Lüdenscheider Haushalt deutlich negativ und noch einmal erheblich schlechter als bei der Beschlussfassung des Doppelhaushaltes 2024/2025.

Hierfür sind strukturelle Ursachen ausschlaggebend:

- Die Erträge wachsen zwar, aber die Aufwendungen wachsen deutlich schneller.
- Hohe Inflationsraten haben die Aufwendungen sprunghaft anwachsen lassen.
- Insbesondere die Sozialaufwendungen (hier insbesondere Hilfen zur Erziehung und Kibiz-Kindpauschalen) sind stark gestiegen.
- Auch die Kreisumlage wächst deutlich, getrieben ebenfalls durch Sozialaufwendungen und die Kosten des ÖPNV.
- Immer neue gesetzliche Vorgaben erfordern zusätzliche personelle Ressourcen; hinzu treten die bereits beschlossenen Tarif- und Besoldungssteigerungen.

Die nachfolgend dargestellten Faktoren sind hierbei diejenigen, die sowohl für das Jahr 2026 als auch für die Folgejahre erhebliche Mehrbelastungen bzw. Verschlechterungen der finanziellen Rahmenbedingungen mit sich bringen/brachten:

- Fallzahlen- und Kostenanstieg bei den Hilfen zur Erziehung.
- Stark ansteigende Kreisumlage (siehe oben).
- Höhere Personalaufwendungen infolge der Tarifsteigerungen sowie zusätzlicher Planstellen (seit der Beschlussfassung des Doppelhaushaltes 2024/2025 erfolgten sechs Stellenplanänderungen).
- Das Gewerbesteuerniveau in der Hochrechnung liegt niedriger, weil die Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung nicht eingetreten sind und die Wachstumsraten für die Mittelfristplanung geringer ausfallen.
- Sowohl der Ausbau des Angebots an Plätzen in Kindertageseinrichtungen als auch die Entwicklung der Kibiz-Kindpauschalen (Dynamisierung) führt per Saldo zu deutlichen Mehrbelastungen.
- Verlustabdeckung des Bäderbetriebs aufgrund des Sanierungsbedarfes am Freizeitbad Nattenberg.
- Mehraufwand für Zinsen aufgrund höherer Bedarfe für Kredite zur Liquiditätssicherung.
- Höhere bilanzielle Abschreibungen infolge höherer Investitionskosten (insbesondere Feuerwehrgerätehäuser, Westschule).
- Gestiegene Hard- und Softwarekosten.
- Laufende Ausstattungskosten für Tablets/iPads in Schulen.

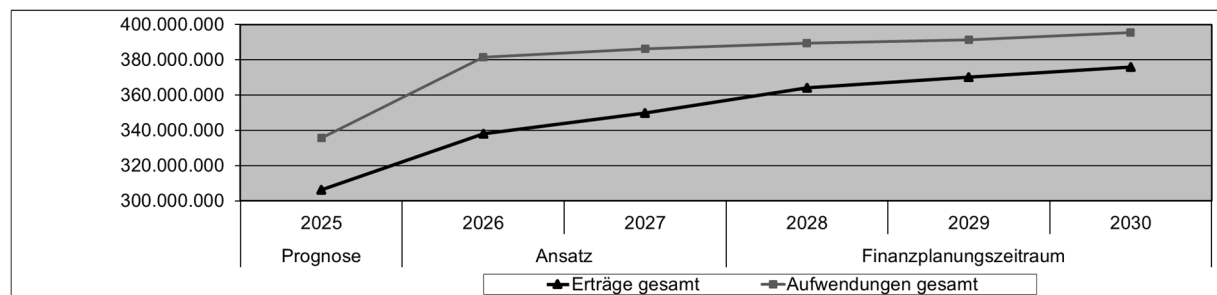
Auch eine erheblich verbesserte Ertragslage bei den Schlüsselzuweisungen konnte lediglich teilweise zur Entlastung beitragen.

Nach der Berichterstattung im Finanzausschuss der Stadt Lüdenscheid am 05.12.2025 belief sich das strukturelle Defizit nach der Einarbeitung aller Mittelanforderungen der Fachdienste im Jahr 2026 auf über 50 Mio. €. In der Hochrechnung bis Ende des HSK im Jahr 2034 lag die Finanzierungslücke bei knapp 32 Mio. €. Daher wurden verwaltungsintern Maßnahmen erarbeitet, die zu einer haushaltswirksamen Entlastung beitragen sollen. Hierdurch konnten die ursprünglichen Defizite nennenswert reduziert werden, bleiben aber in der Mittelfristplanung erheblich negativ. Zu weiteren Erläuterungen wird auf den Vorbericht zum Haushaltssicherungskonzept verwiesen.

Finanzielle Entlastungen von Bund und/oder Land zugunsten der Kommunen, die an dieser Einschätzung etwas ändern könnten, sind derzeit hingegen nicht in Sicht.

Die Planung führt aktuell zu folgenden Ergebnissen:

	Prognose³ 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplanungszeitraum		
	2028	2029	2030			
Erträge	306.269.086	338.128.221	349.796.120	364.272.444	370.273.256	375.928.645
Aufwendungen	-335.769.085	-381.594.673	-386.157.387	-389.521.905	-391.384.594	-395.560.873
Jahreser- gebnis	-29.500.000	-43.466.452	-36.361.267	-25.249.461	-21.111.338	-19.632.228



Der für 2026 prognostizierte Fehlbedarf in Höhe von rd. 43,5 Mio. € bedeutet eine deutliche Verschlechterung um rd. 13,2 Mio. € gegenüber dem im Haushaltsplan 2024/2025 für 2026 prognostizierten Fehlbedarf, der 30,3 Mio. € betrug. Der Fehlbedarf für das Jahr 2027 liegt um knapp 11 Mio. € höher als im vorhergehenden Doppelhaushalt.

Auch die Folgejahre 2028-2030 sind stark defizitär. Die Ergebnisse sind erheblich negativer als in der vorhergehenden Planung des Doppelhaushaltes angenommen. Die hierfür ursächlichen wesentlichen Effekte wurden vorstehend hinreichend erläutert. In allen fünf Planjahren ist infolge der deutlichen Plandefizite somit die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erforderlich. Der Verzehr der allgemeinen Rücklage summiert sich in den fünf Jahren auf 150 Mio. €, bei Einbeziehung des Jahres 2025 sogar auf 180 Mio. €.

Die notwendigen Inanspruchnahmen lagen bereits in den Jahren 2024-2028 des Doppelhaushaltes 2024/2025 deutlich oberhalb der maßgeblichen Grenze für die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gem. § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW. Das verpflichtende Haushaltssicherungskonzept wurde für 2026/2027 fortgeschrieben und umfassend überarbeitet, um weiterhin eine Genehmigungsfähigkeit zu erreichen. Ein globaler Minderaufwand gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW wurde im Haushalt 2026/2027 in der Mittelfristplanung ab 2029 vorgesehen. Dies entspricht der bereits in der HSK-Hochrechnung des Doppelhaushaltes 2024/2025 vorgesehenen Vorgehensweise.

Zu detaillierteren Informationen bezüglich einzelner Positionen des Ergebnisplanes wird auf die Ausführungen im Abschnitt 6 verwiesen.

5.1.3 Haushaltsrechtliche Folgen der aktuellen Planung - Haushaltsstatus

Die Stadt Lüdenscheid hatte mit Abschluss des Haushaltsjahres 2022 die Haushaltssicherung verlassen. Der Haushalt 2023 wurde wieder an den allgemeinen haushaltsrechtlichen Kriterien der §§ 75 und 76 GO NRW beurteilt:

Ist der Haushalt nicht ausgeglichen und ist damit die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erforderlich, ist diese Inanspruchnahme durch die Kommunalaufsicht zu genehmigen. Die Genehmigung kann unter Bedingungen oder Auflagen erteilt werden.

³ Aufgrund der aktuellen Erkenntnisse aus dem Haushaltsvollzug ist davon auszugehen, dass der Haushalt im Jahr 2025 im Ergebnis besser als die Planung gestaltet werden kann. Die angegebenen Werte stellen Grob-Prognosen dar.

Die Stadt ist gemäß § 76 GO NRW (erneut) verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel (bzw. 25%) verringert wird oder
2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (bzw. 5%) zu verringern oder
3. innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Die Voraussetzungen der Ziffer 2 lagen bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2024/2025 vor. Die Stadt ist seitdem verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Der Haushaltsausgleich ist spätestens im Jahr 2034 wieder herzustellen.

5.2 Geplante Entwicklung des Eigenkapitals

Wie in Abschnitt 4.3 bereits dargestellt, ist das Eigenkapital vom 01.01.2009 bis zum 31.12.2024 deutlich von 334,9 Mio. € auf 272,2 Mio. € gesunken. Unter Berücksichtigung der planmäßigen Jahresergebnisse und der geplanten ergebnisneutralen Verrechnungen mit dem Eigenkapital entwickelt sich das Eigenkapital in den Jahren 2025 bis 2030 folgendermaßen (Angaben in Mio. €; für das Haushaltsjahr 2025 wurde hierbei – wie zuvor in Abschnitt 5.1.2 dargestellt – ein Jahresergebnis von -29,5 Mio. € unterstellt):

	Prognose 2025⁴	Ansatz 2026⁵	Ansatz 2027	Finanzplanungszeitraum		
	2028	2029	2030			
Eigenkapital zum 01.01.	272,2	243,1	189,1	152,4	127,2	106,0
Jahresergebnis	-29,5	-43,5	-36,4	-25,2	-21,1	-19,6
Ergebnisneutrale Verrechnungen mit dem Eigenkapital	0,6	-0,2	-0,3	0,0	0,0	0,0
Eigenkapitals zum 31.12.	243,1	189,1	152,4	127,2	106,0	86,3

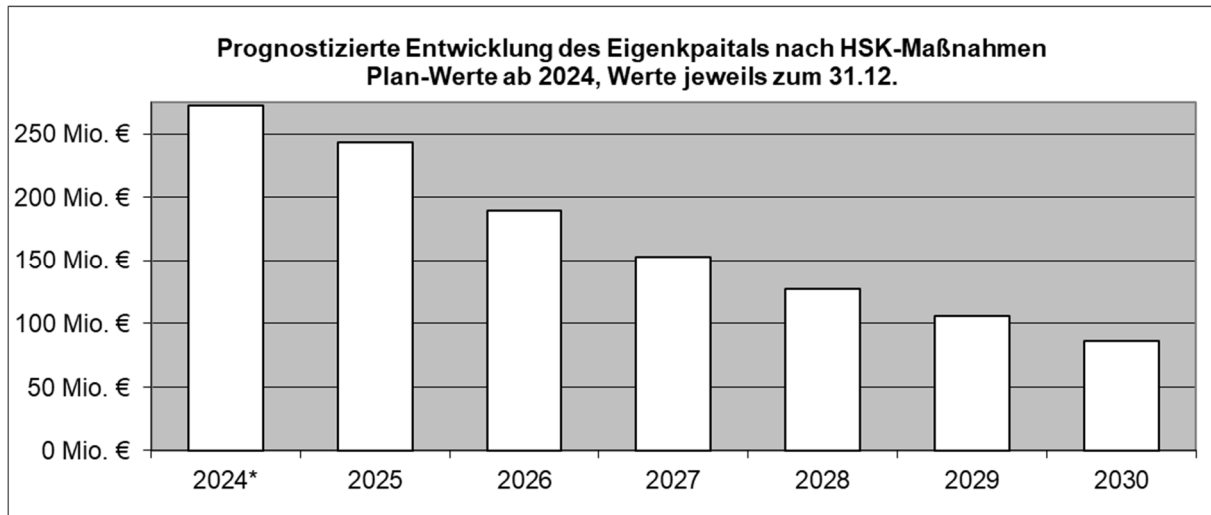
(es können sich rundungsbedingte Differenzen ergeben)

Eine Überschuldung⁶ – wie sie nach der Stand der Planung aus Dezember 2025 zu befürchten gewesen wäre – ergibt sich aktuell noch nicht. Allerdings wird infolge der erheblich negativen Jahresergebnisse in den Jahren 2026 bis 2030 ein weiterer erheblicher Verzehr des Eigenkapitals stattfinden. Dies zeigt auch die folgende Grafik, die die prognostizierte Entwicklung des Eigenkapitals bis 2030 darstellt:

⁴ Grob-Prognose; siehe Abschnitt 5.1.2.

⁵ Die im Rahmen des NKF-CUIG in den Haushaltsjahren 2020 - 2023 angesetzte Bilanzierungshilfe in Höhe von rd. 10,3 Mio. € wird in 2026 in voller Höhe erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht (siehe Sitzungsdrucksache Nr. 308/2025).

⁶ Gemäß § 75 Abs. 7 GO NRW ist die Gemeinde überschuldet, wenn nach der Bilanz das Eigenkapital aufgebraucht ist.



*Prognose des Jahresergebnisses 2024 von -15,0 Mio. € und 2025 von rd. -29,5 Mio. €; Jahresabschlüsse liegen noch nicht vor.

Das Eigenkapitalniveau lag im Jahr 2024 um knapp 63 Mio. € unter dem Stand zum 01.01.2009. In den kommenden Jahren ist aufgrund der erheblichen Jahresdefizite planmäßig ein weiterer massiver Eigenkapitalverzehr von rd. 180 Mio. € zu erwarten, der sich auch in den Jahren nach 2030 bis 2034 weiter fortsetzt.

5.3 Geplante Liquiditätsentwicklung – Entwicklung des Bestandes an Krediten zur Liquiditätssicherung

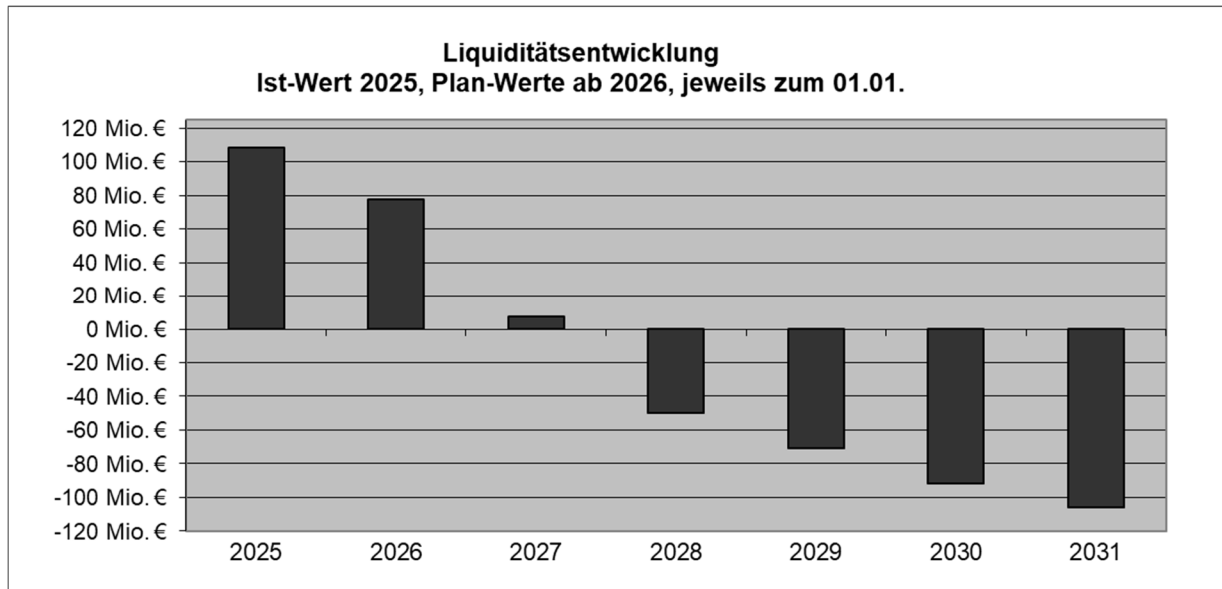
Gemäß § 89 Abs. 1 GO NRW ist die Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen. Zur rechtzeitigen Leistung der Auszahlungen können Kredite zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufgenommen werden. Dieser Höchstbetrag soll zum Ausgleich unterjähriger Schwankungen wie in den Vorjahren für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 150 Mio. € festgesetzt und zum Haushaltsjahr 2027 auf 180 Mio. € erhöht werden.

Die folgende Übersicht zeigt die in den Folgejahren erwartete Entwicklung der Liquidität auf (Angaben in Mio. €, es können sich rundungsbedingte Differenzen ergeben). Aufgrund der späten Aufstellung des Haushaltsplanes kann der tatsächliche Ist-Wert zum 01.01.2026 angegeben werden. In der ausgewiesenen Änderung für 2026 sind die Ermächtigungsübertragungen aus 2025 in das Jahr 2026 berücksichtigt, durch welche sich die für das Jahr 2026 geplante Änderung des Finanzmittelbestands im Vergleich zum Haushaltsplan um rd. 5,7 Mio. € verschlechtert.

Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2026	77,7
Änderung 2026	-70,1
Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2027	7,6
Änderung 2027	-57,5
Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2028	-49,9
Änderung 2028	-20,9
Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2029	-70,8
Änderung 2029	-21,1
Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2030	-91,9
Änderung 2030	-14,2
Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2030	-106,0

Die Planung führt in den kommenden Jahren zu einer deutlichen Reduzierung der Liquidität. Insbesondere infolge der defizitären Haushalte der kommenden Jahre sowie infolge des Einsatzes von Liquidität „aus der Sonderrücklage“ für die Feuerwehrneubauten ist ein zeitnahes

Aufbrauchen der Liquiditätsreserven zu erwarten. Gleichwohl ist festzustellen, dass zumindest bis zum Jahresbeginn 2027 planmäßig ein positiver Liquiditätsbestand zu erwarten ist. Bis zum Jahresende 2027 erreicht die Liquidität den negativen Bereich. Setzt sich der negative Haushaltstrend in den Jahren nach 2027 fort, werden dauerhafte Liquiditätssicherungskredite erforderlich werden. Aktuell ist ein planmäßiges Anwachsen auf rd. 106 Mio. € bis zum Ende der mittelfristigen Finanzplanung zu befürchten, was aus der folgenden Grafik ersichtlich wird:



Die künftigen Liquiditätsbelastungen aus den gebildeten Sonderrücklagen für den Neubau der Feuerwehrgebäude sind in den Veranschlagungen für 2026-2028 und für die Erneuerung der Dauerausstellung über die Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2026 berücksichtigt und damit in den oben angegebenen Darstellungen enthalten.

5.4 Geplante Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

5.4.1 Kreditaufnahmen Programm „NRW.BANK.Gute Schule 2020“

Die vier Kredittranchen aus dem Programm „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ wurden vollständig abgerufen.

Die entsprechenden Kreditaufnahmen führten zu einer Erhöhung des Bestandes an Krediten für Investitionen. Da jedoch Zins- und Tilgungsleistungen gemäß Schuldendiensthilfegesetz vom Land getragen und Abschreibungsaufwendungen durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten neutralisiert werden, stand eine über den sonstigen HSK-Kreditrahmen hinausgehende Kreditaufnahme im Rahmen dieses Programms dem HSK nicht entgegen. Auf die Vorberichte der vorher gehenden Haushaltspläne wird verwiesen.

5.4.2 Reguläre Kredite für Investitionen

5.4.2.1 Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen 2023, 2024 und 2025

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten gilt gemäß § 86 Abs. 2 GO NRW über das Haushaltsjahr hinaus bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres bzw. – wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig öffentlich bekannt gemacht wird – bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung.

Die Kreditermächtigung 2023 wurde in anhand der Neuveranschlagungen 2024/25 reduzierter Höhe nach 2024 übertragen und im Jahr 2024 aufgenommen.

Die Kreditermächtigung für 2024 wurde 2024 nicht in Anspruch genommen, sondern im Abgleich mit den investiven Ermächtigungsübertragungen 2024/2025 bereits in reduzierter Höhe nach 2025 übertragen. Im Abgleich mit den Neuveranschlagungen 2026/2027 war die verbleibende Kreditermächtigung 2024 weiter zu reduzieren. In ihrer nach 2026 übertragenen Höhe (5,8 Mio. €) kann sie noch bis zum Erlass der Haushaltssatzung 2026 in Anspruch genommen werden.

Die Kreditermächtigung 2025 wurde ebenfalls noch nicht in Anspruch genommen und in anhand der Neuveranschlagungen reduzierter Höhe (3,2 Mio. €) nach 2026 übertragen.

Die Kreditermächtigungen 2024 und 2025 können in 2026 somit zusätzlich zur originären Kreditermächtigung für 2026 in Anspruch genommen werden. In der Grafik im nachfolgenden Abschnitt 5.4.2.5 ist die planmäßige Aufnahme der Kreditermächtigungen 2024 und 2025 in der übertragenen Höhe von insgesamt rd. 9 Mio. € im Jahr 2026 berücksichtigt.

5.4.2.2 Geplante Kreditaufnahmen in den Jahren 2026 ff. – Sonderkontingent Feuerwehrgebäude

Bei den geplanten Investitionsvorhaben im Bereich der Feuerwehrgebäude hatten sich bekanntermaßen erhebliche Kostensteigerungen ergeben, für die die folgenden Aspekte wesentlich waren:

- vom Rat der Stadt Lüdenscheid am 30.09.2019 im Rahmen des Klimaaktionsprogramms beschlossene energetische Standards für Neubauten der Stadt Lüdenscheid,
- nach fachlichen Erörterungen angepasste Raumprogramme,
- hohe Kosten für die erforderlichen Grunderwerbe und
- architektonische Anpassungen aufgrund der Grundstückszuschnitte und -gegebenheiten.

Da im Rahmen des vom Rat mit dem Haushaltssicherungskonzept beschlossenen Investitionsdeckels diese zwingend erforderlichen Investitionen nicht finanzierbar gewesen wären und ein weiteres Hinausschieben der Maßnahmen, um die notwendigen Mittel sukzessive anzusparsen, neben allen damit verbundenen Sicherheitsrisiken in Anbetracht der bekannten Baupreissteigerungen nicht sinnvoll war, wurde zum Haushalt 2021 ein zusätzliches und ausschließlich für die unrentierlichen Infrastrukturmaßnahmen im Bereich der Feuerwehrgebäude zur Verfügung stehendes Kreditkontingent von bis zu 35 Mio. € eingerichtet.

Das Sonderkontingent war infolge weiterer Kostensteigerungen bereits bei der Planung 2023 annähernd ausgeschöpft. Trotz weiterhin deutlich gestiegener Baukosten für die Feuerwehrgebäude konnten auch die Veranschlagungen 2024/25 im genannten Kreditrahmen abgebildet werden. Allerdings wurde dies nur durch eine Aufstockung der bereits bestehenden Sonderrücklage zugunsten der Hauptwache aus dem Jahresüberschuss 2022 um rd. 21,3 Mio. € erreicht (vorbehaltlich einer entsprechenden Zustimmung des Rates). Im Vergleich zur Etatisierung 2024/25 haben sich im Jahr 2025 auch bei den Feuerwehrgerätehäusern deutliche Kostensteigerungen ergeben, durch welche das Kreditkontingent nunmehr ausgeschöpft ist. Im Herbst 2025 wurde daher (ebenfalls vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung durch den Rat der Stadt Lüdenscheid) eine weitere Aufstockung der Sonderrücklage um rd. 5,8 Mio. € aus dem Jahresüberschuss 2023 vorgesehen, um bereits absehbare weitere Baukostensteigerungen abzusichern. Der Etatisierung 2026/27 steht bereits eine teilweise Inanspruchnahme dieser Rücklagenzuführung gegenüber. Weitere rd. 2,7 Mio. € sollen der Sonderrücklage zur Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen an den Feuerwehrneubauten zugeführt werden.

Die vorgenannten Rücklagenzuführungen vorausgesetzt, bleiben die weiteren Veranschlagungen im bisherigen Kreditrahmen. Aus den bislang in Anspruch genommenen und in das Jahr 2026 übertragenen Kreditermächtigungen ergeben sich Kreditaufnahmen aus dem Sonderkontingent Feuerwehrgebäude in Höhe von rd. 1,0 Mio. €. Entsprechend der Etatisierung der

Maßnahmen wurden die Kreditaufnahmen aus den insgesamt verbleibenden rd. 34,0 Mio. € für die Jahre 2026-2029 veranschlagt.

Außerhalb der unrentierlichen Investitionen in die Feuerwehrgebäude ist die im Haushaltssicherungskonzept vorgesehene Beschränkung der Neu-Kreditaufnahme auf maximal die Hälfte der Tilgungsleistungen weiterhin einzuhalten. Dass in den Jahren 2026-2030 gleichwohl keine planmäßige kontinuierliche Rückführung des Bestandes an Investitionskrediten erfolgt, liegt an den sogenannten rentierlichen Investitionsmaßnahmen, die – wie bisher – außerhalb des Kreditdeckels finanziert werden dürfen. Diese übersteigen teilweise deutlich den Betrag von 50% der ordentlichen Tilgung. Dies ist im Wesentlichen ebenfalls auf den Neubau der Feuer- und Rettungswache zurückzuführen, von dessen Baukosten ein Anteil von 30% dem Rettungsdienst, und damit dem rentierlichen Bereich, zuzuordnen ist. Zu detaillierten Informationen bezüglich der rentierlichen Maßnahmen wird auf die Ausführungen in Abschnitt 7.3.3 verwiesen. Um diesen Effekt deutlich zu machen, wurden die für die Feuerwehrgebäude vorgesehenen rentierlichen Kreditaufnahmen in der untenstehenden Grafik separat dargestellt.

5.4.2.3 Geplante Kreditaufnahmen in den Jahren 2026 ff. – Sonderkontingent Grundschule Lösenbach

Im Jahr 2023 hat der Rat beschlossen, das Schulgebäude der Grundschule Lösenbach an der Schubertstraße durch einen Neubau zu ersetzen. In der diesem Beschluss zugrundeliegenden Vorlage wurde bereits darauf hingewiesen, dass das notwendige Investitionsvolumen für den Neubau angesichts der übrigen investiven Herausforderungen und Notwendigkeiten nicht innerhalb des Kreditdeckels abzubilden sein wird. Entsprechend sind in den Kreditermächtigungen 2024 ff. zusätzliche Kreditaufnahmen für den Neubau außerhalb des Kreditdeckels enthalten.

5.4.2.4 Geplante Kreditaufnahmen in den Jahren 2026 ff. – geplantes Sonderkontingent Westschule

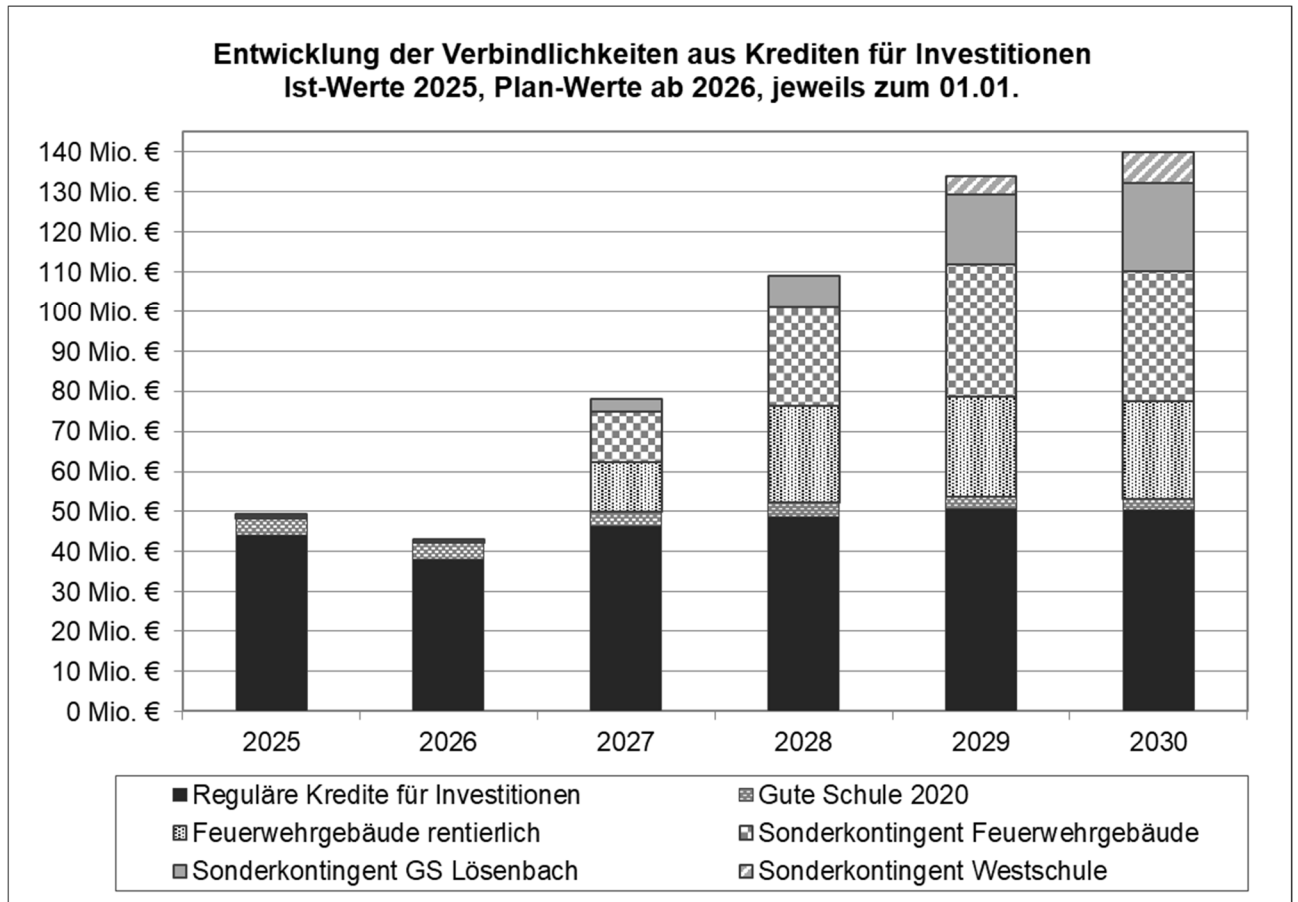
Im Sommer 2025 hat der Rat den Abriss und Ersatzneubau des Schulgebäudes der Westschule beschlossen. Die zu dem Zeitpunkt ermittelten Kosten beliefen sich auf rd. 21,4 Mio. € und können ebenfalls nicht im Rahmen des zuvor beschriebenen Kreditdeckels abgebildet werden. Mehr als zwei Drittel der vorgenannten Baukosten könnten über den Bereich Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur aus dem Infrastruktur-Sondervermögen des Bundes finanziert werden (vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung des Rates, vgl. hierzu auch die Ausführungen unter 7.3.1). In Höhe der verbleibenden Kosten werden hingegen zusätzliche Kreditaufnahmen außerhalb des Kreditdeckels erforderlich werden. Der Etatisierung der Maßnahme entsprechend sind diese ab dem Jahr 2028 zu erwarten und in der u.s. Grafik ebenfalls separat dargestellt.

5.4.2.5 Geplante Kreditaufnahmen in den Jahren 2026 ff. – Gesamtbetrachtung

Zur Vermeidung von Ermächtigungsübertragungen wurden diverse, in Vorjahren bereits etatisierte Investitionsmaßnahmen zum Haushalt 2026 neu veranschlagt. Im Zuge dessen wurde auch die hierfür notwendige Finanzierungsermächtigung neu veranschlagt (rd. 8,4 Mio. €). Die planmäßige Kreditaufnahme ist daher höher als üblich. Zur Kompensation werden die Kreditermächtigungen aus 2024 bzw. 2025 anteilig nicht in Anspruch genommen, sondern verfallen.

Es zeigt sich in der nachfolgenden Grafik, dass sich der reguläre Kreditbestand aufgrund der oben beschriebenen Verlagerungen von Kreditaufnahmen in Folgejahre vor Beginn des Haushaltsjahrs 2026 zunächst reduziert hat. In den kommenden Jahren schwankt er planmäßig um rd. 50 Mio. €, während die Kreditaufnahmen aus dem Sonderkontingent Feuerwehrgebäude, aus dem rentierlichen Anteil für die Feuerwehrgebäude sowie für die Grundschule Lösenbach zu einem deutlichen Anstieg der Kreditverbindlichkeiten führen werden.

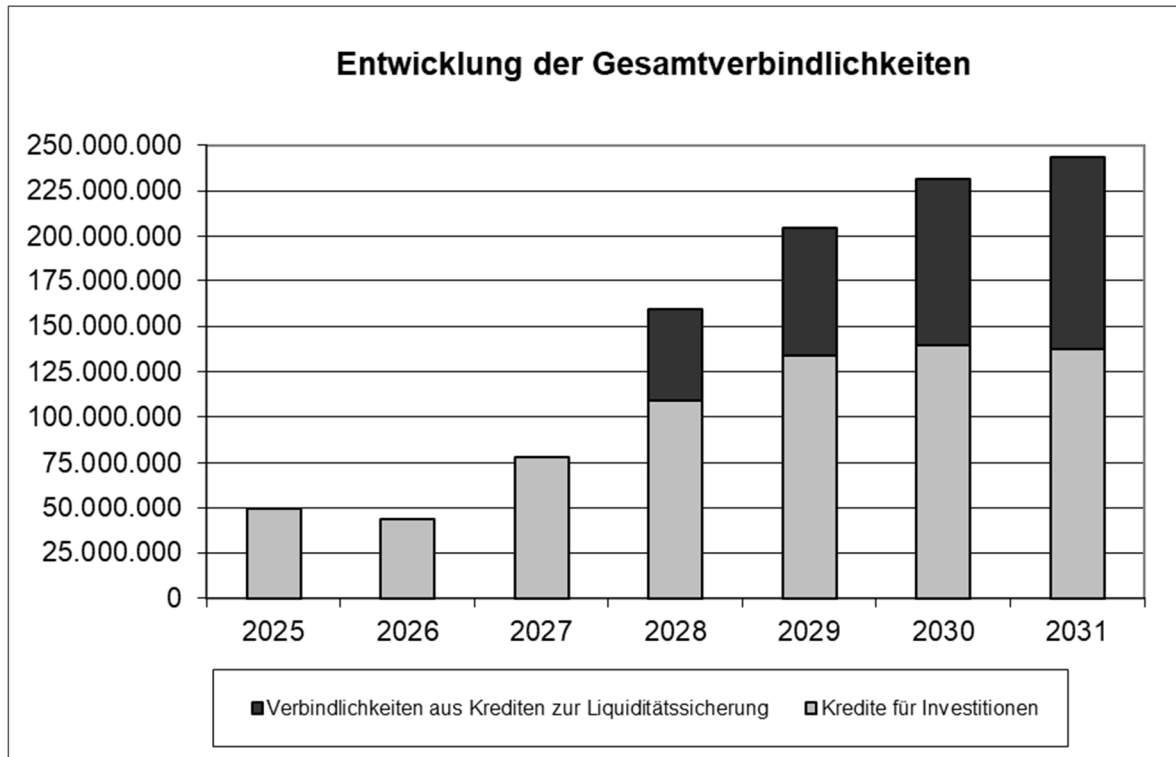
Insgesamt wird der Kreditbestand bereits Ende 2027 damit planmäßig einen Wert erreichen, der den Stand von vor Eintritt in das HSK 2012 überschreitet. In den Folgejahren wachsen die Bestände auf rd. 140 Mio. € an.



5.5 Entwicklung der Gesamtverbindlichkeiten

Die planmäßige Entwicklung der Gesamtverbindlichkeiten (Summe der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung und aus Krediten für Investitionen) zeigt einen sehr deutlichen Anstieg (Werte jeweils zum 01.01.), der am Ende der Mittelfristplanung einen planmäßigen Verbindlichkeitenstand von annähernd 250 Mio. € aufweisen wird.

Im Hinblick auf die Verschuldung sind die Perspektiven damit so schlecht wie noch nie.



6 Erläuterung der wesentlichen Veränderungen einzelner Ertrags- und Aufwandsarten im Ergebnisplan

6.1 Vorbemerkung

Im Gegensatz zu früheren Jahren hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen für die Haushaltsplanung 2026 frühzeitig Orientierungsdaten für die Planung der wesentlichen Zuweisungs- und Steuereinnahmen vorgelegt, welche auf der Mai-Steuerschätzung fußen. Im Zuge dessen liegen den weiteren Prognosen diese Orientierungsdaten bzw. in Teilen die aktuelleren Ergebnisse der 2025er Oktober-Steuerschätzung zugrunde.

In den Vorjahren hatte das Ministerium aufgrund der anhaltend hohen Inflation darauf verzichtet, Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Auch im aktuellen Orientierungsdatenerlass wurde auf Orientierungs- bzw. Zielwerte verzichtet. Begründet wurde dies dieses Mal damit, dass aufgrund der hohen Tarifabschlüsse und der hohen Steigerungen der Regelsätze im Bereich Sozialhilfe und beim Bürgergeld die Aufwendungen und Auszahlungen der Kommunen in den vergangenen Jahren stark gestiegen sind. Gleichzeitig wird darauf hingewiesen, dass bei den Aufwendungen – insbesondere bei haushaltssicherungspflichtigen Kommunen – nur geringe Zuwachsraten zugelassen werden dürfen.

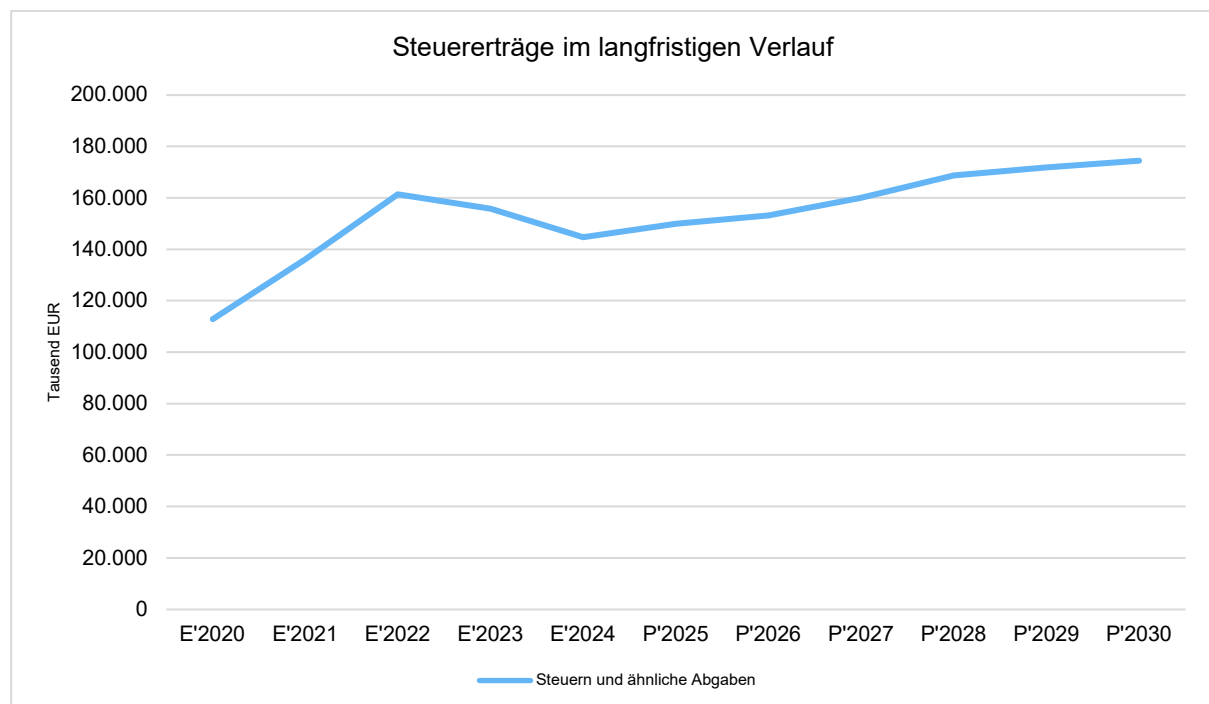
6.2 Erträge

6.2.1 Steuern

6.2.1.1 Allgemeine Steuerentwicklung

Die Entwicklung der Steuererträge der Stadt Lüdenscheid wird maßgeblich von der größten Steuerart, der Gewerbesteuer, bestimmt. Die hohe Abhängigkeit von der Konjunktur lässt diese stark schwanken und erschwert Zukunftsprognosen.

Die Entwicklung der letzten Jahre inklusive der aktuellen Planung ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt:



*Bis 2024 Ist-Werte; ab 2025 Plan-Werte.

6.2.1.2 Gewerbesteuer (Produkt 16.01.01)

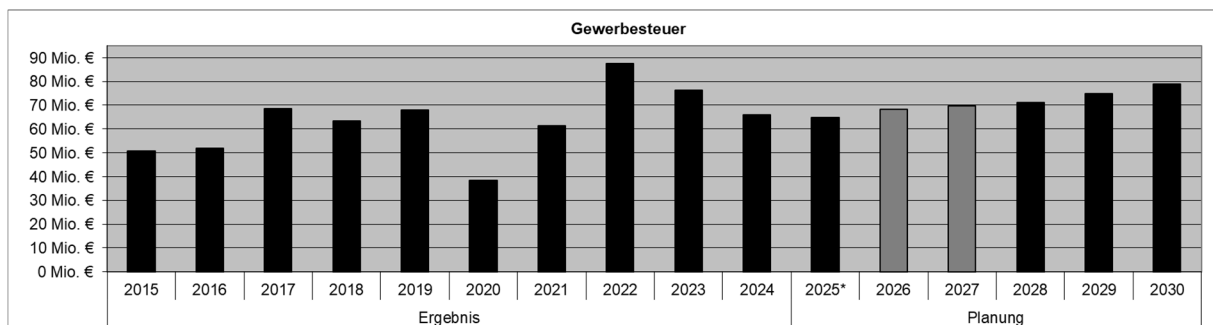
Die Gewerbesteuer bildet die wichtigste Ertragsposition im städtischen Haushalt. Gegenüber dem Jahresergebnis 2008 mit über 60 Mio. € fiel das Ergebnis 2009 mit 32 Mio. € um fast 50% geringer aus. Die ab 2010 eingetretene Konjunkturerholung führte zu kontinuierlich steigenden Jahresergebnissen auf bis zu 57 Mio. € in 2012. Die Ergebnisse der Jahre 2013 und 2014 lagen mit rd. 45 Mio. € bzw. 46 Mio. € wiederum deutlich niedriger. Nach Zuwächsen auf rd. 51 Mio. € in 2015 und 52 Mio. € in 2016 ergab sich in 2017 ein Rekordergebnis von fast 69 Mio. €. Nach einem Rückgang auf 63 Mio. € in 2018 war in 2019 ein erneuter Anstieg auf rd. 68 Mio. € festzustellen.

Nachdem zu Beginn des Jahres 2020 – trotz leicht eingetrübter Konjunkturaussichten – bei normaler Entwicklung noch ein Gewerbesteueraufkommen von knapp 60 Mio. € hätte erwartet werden dürfen, machten sich die Auswirkungen der Corona-Pandemie bei der Stadt Lüdenscheid ab Mai 2020 durch erhebliche Abgänge bei den Gewerbesteuererträgen bemerkbar. Das Ergebnis 2020 lag bei lediglich rd. 38,4 Mio. € und damit rd. 21,4 Mio. € unter dem Ansatz. Ausgehend von der Annahme einer konjunkturellen Erholung wurde für 2021 ein Ertrag von rd. 50 Mio. € geplant. Im Ergebnis war eine deutliche Planüberschreitung zu verzeichnen. Das Ergebnis erreichte das vor der Corona-Pandemie für 2021 erwartete Niveau (rd. 61 Mio. €). Allerdings war hierin ein deutlicher Nachholeffekt aus 2020 enthalten (rd. 9 Mio. €). Trotzdem entwickelte sich die Gewerbesteuer im Laufe des Jahres 2022 weiter positiv. Das Ergebnis des Jahres 2022 lag deutlich oberhalb der Planung und mit 87,6 Mio. € auf einem Allzeithoch.

Die Ergebnisse der 165. Steuerschätzung im Oktober 2023 waren von der schwächeren konjunkturellen Entwicklung der deutschen Wirtschaft geprägt. Gleichwohl gingen die Prognosen inflationsbedingt leicht nach oben. Bei der Stadt Lüdenscheid war zwar ebenfalls eine Tendenz nach oben festzustellen, allerdings unerwartet rasant. Im letzten Quartal des Jahres 2023 ergab sich ein Anstieg der Gewerbesteuererträge auf fast 90 Mio. € (!). Noch Ende August hatten die Erträge bei rd. 68 Mio. € gelegen. Aufgrund des Cyberangriffs Ende Oktober auf die Südwestfalen-IT und des Ausfalls des Rechnungsprogramms konnten bis Ende 2023 keine weiteren Verarbeitungen der Gewerbesteuer vorgenommen werden. Die nachzuholenden Veranlagungen haben zu deutlichen Korrekturen nach unten geführt. Am Ende ergab sich mit rd. 76,2 Mio. € aber immer noch das zweitbeste Ergebnis der Lüdenscheider Geschichte.

Der Hebesatz der Gewerbesteuer ist gemäß Haushaltssicherungskonzept seit 2014 stufenweise von 450 v.H. auf 499 v.H. in 2019 gestiegen. Bis 2030 berücksichtigt die Planung keine weiteren Hebesatzveränderungen. Für den Doppelhaushalt 2026/2027 war aufgrund der Lüdenscheider Entwicklungen des Jahres 2024 und 2025 im Vergleich zur Mittelfristplanung des vorherigen Doppelhaushaltes eine Ansatzkorrektur nach unten erforderlich. Die Ansätze für die Gewerbesteuer steigen auf Basis der Daten der Orientierungsdaten gegenüber dem Ergebnis des Jahres 2025 gleichwohl leicht an. Für das Planjahr 2026 ergibt sich danach ein Ansatz von 68,3 Mio. €. Die Ansätze der Folgejahre sind ebenfalls auf Basis der Orientierungsdaten sowie für das Jahr 2030 anhand der Ergebnisse des Arbeitskreises Steuerschätzungen aus Oktober in der mittelfristigen Planung bis 2030 auf 78,9 Mio. € steigend veranschlagt.

Die Entwicklung ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt.



*Für 2025 wurde der tatsächliche Ist-Wert angesetzt. Der Plan-Wert lag mit 70,4 Mio. € deutlich höher.

Es ist darauf hinzuweisen, dass die Entwicklung der Gewerbesteuer ohnehin schwer zu prognostizieren ist. Aufgrund örtlicher Besonderheiten weicht sie in den einzelnen Städten regelmäßig von den deutschlandweiten Durchschnittswerten ab. Dementsprechend ist in Lüdenscheid auch ein deutlich geringeres Aufkommen oder eine anderweitig besondere Entwicklung und damit eine negative Abweichung von dieser Planung nicht ausgeschlossen.

6.2.1.3 Grundsteuer B (Produkt 16.01.01)

Dem Haushaltssicherungskonzept entsprechend wurden ab 2016 bis einschließlich 2019 in vier Stufen deutliche Erhöhungen der Hebesätze der Grundsteuer B auf 786 v.H. vorgenommen. Diese Erhöhungen führten zu nennenswerten Mehrerträgen. Die im Rahmen der politischen Diskussionen der vergangenen Jahre an der Hebesatzhöhe geäußerte Kritik aufgreifend wurde der Hebesatz der Grundsteuer B ab 2021 um 20 Prozentpunkte auf 766 v.H. gesenkt (Minderaufkommen von rd. 550.000 €).

Der Ansatz der Grundsteuer B lag unter Berücksichtigung des Hebesatzes von 766 v.H. 2024 bei knapp 21,0 Mio. €.

Ende 2019 wurde von Bundestag und Bundesrat ein Gesetzespaket zur Reform der Grundsteuer verabschiedet. Dieses Paket beinhaltete eine Öffnungsklausel, die es den einzelnen Bundesländern ermöglichte, ein von der Bundesregelung abweichendes Modell für die Festsetzung der Grundsteuer festzulegen. Das Land NRW hatte von der Öffnungsklausel lange keinen Gebrauch machen. Da jedoch infolge der Neubewertung die Gruppe der Wohngrundstücke in der Tendenz nahezu überall (nicht nur in Lüdenscheid) künftig einen höheren Anteil am Steueraufkommen zu tragen hätte als die Gruppe der Nichtwohngrundstücke, hatte der Landesgesetzgeber in NRW letztendlich von der Länderöffnungsklausel im Grundgesetz insoweit Gebrauch gemacht, dass er den Gemeinden über eine landesrechtliche Regelung die Möglichkeit eröffnet, für Wohn- und Nichtwohngrundstücke unterschiedliche Hebesätze anzuwenden.

Die kommunalen Spitzenverbände hatten bereits im Vorfeld des Gesetzesbeschlusses durch das Land NRW Einwendungen erhoben und auf rechtliche Risiken hingewiesen. Im weiteren Verlauf waren zwei Rechtsgutachten zur Hebesatzdifferenzierung – einmal im Auftrag des Landes und einmal im Auftrag des Städtetages NRW – in Auftrag gegeben worden.

Unter Abwägung des Für und Wider und vor dem Hintergrund des Vertrauensschutzes zur Anwendung einer landesgesetzlichen Regelung für die Kommunen hat der Rat der Stadt Lüdenscheid in der Sitzung am 09.12.2024 die Anwendung differenzierender Hebesätze jeweils für Wohngrundstücke und Nichtwohngrundstücke über eine separate Hebesatzsatzung beschlossen.

Die vom Land NRW mitgeteilten aufkommensneutralen Hebesätze wurden im Verhältnis 1:2 für Wohngrundstücke und Nichtwohngrundstücke in Höhe von

- 883% für Wohngrundstücke und
- 1.766% für Nichtwohngrundstücke

beschlossen. Die Deckelung der Hebesätze im Verhältnis 1:2 wurde dabei aufgrund des Landesgutachtens vorgenommen.

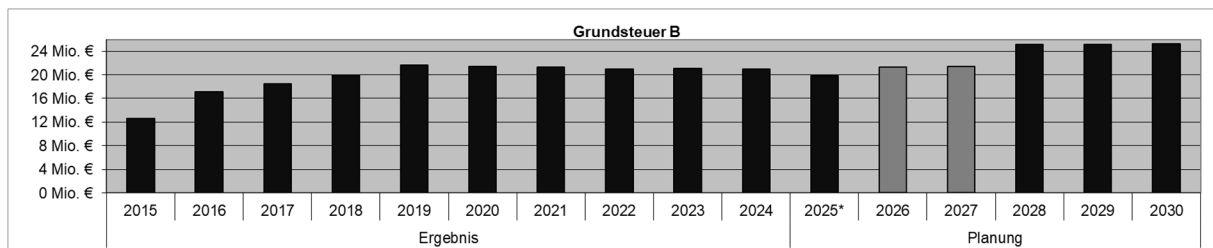
Der Haushaltsansatz für das Jahr 2025 lag bei 21,2 Mio. €. Das tatsächliche IST-Steueraufkommen für die Grundsteuer B lag bei knapp 19,9 Mio. €. Es ergab sich somit ein Defizit von knapp 1,3 Mio. €, was auch in der untenstehenden Grafik ersichtlich ist. Der dort für 2025 ausgewiesene Wert ist das vorläufige Ist-Ergebnis des Jahres 2025; dieser liegt niedriger als das Ergebnis für 2024.

Am 04. Dezember 2025 hat das VG Gelsenkirchen entschieden, dass die von verschiedenen Städten in seinem Zuständigkeitsbereich festgelegten höheren Hebesätze für Nichtwohngrundstücke gegen den verfassungsrechtlichen Grundsatz der Steuergerechtigkeit verstoßen und die höheren Hebesätze für nichtig erklärt.

Das VG Düsseldorf hat am 10.03.2026 ebenfalls ein Urteil bezüglich der differenzierenden Hebesätze gefällt. Das VG Düsseldorf hat beide differenzierende Hebesätze der Stadt Hilden für teilnichtig erklärt.

Vor diesem Hintergrund wurde dem Rat für das Jahr 2026 der Vorschlag unterbreitet, von den differenzierenden Hebesätzen zurück zu einem einheitlichen Hebesatz zu gehen, der auch das im Jahr 2025 zu verzeichnende Defizit beseitigt.

Die nachfolgende Grafik zeigt die daraus resultierende Planung für die folgenden Jahre bis 2030. Im Jahr 2028 ist die im Haushaltssicherungskonzept 2024 vorgesehene Grundsteuererhöhung erkennbar, die aufgrund der im Vergleich zur vorhergehenden Planung besseren Liquiditätslage um ein Jahr nach hinten verschoben werden konnte, aber nach dem derzeitigen Stand der HSK-Planung nach wie vor erforderlich ist.



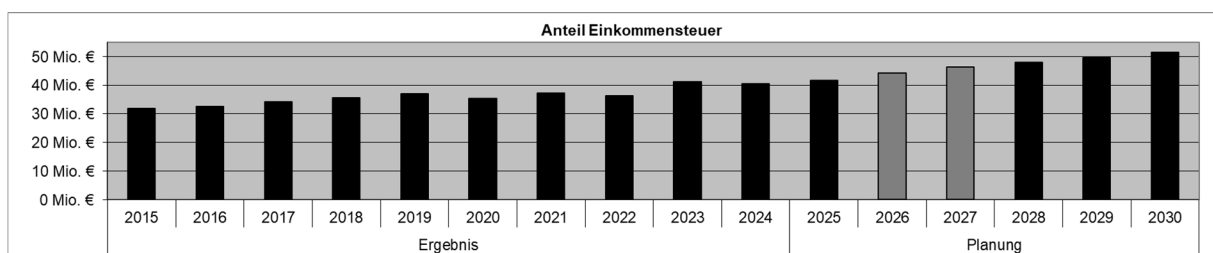
*Für 2025 wurde der Ist-Betrag von 19,9 Mio. € dargestellt. Der Ansatz lag 21,2 Mio. €.

6.2.1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Produkt 16.01.01)

Die Gemeinden erhalten einen Anteil am Aufkommen aus der Einkommensteuer. Die Verteilung an die einzelnen Gemeinden erfolgt anhand einer Schlüsselzahl, die den Anteil der einzelnen Gemeinde am Steueraufkommen des Landes ausdrückt. Diese Schlüsselzahlen werden alle drei Jahre neu ermittelt. Da zuletzt in 2018 eine Neufestlegung erfolgte, waren ab 2021 neue Schlüsselzahlen festzusetzen. Die Schlüsselzahl der Stadt Lüdenscheid sank ab 2021, so dass die Stadt Lüdenscheid vom gesamten Steueraufkommen künftig einen geringeren Anteil erhält.

Auch für 2024 ff. wurden neue Schlüsselzahlen festgelegt. Die Neufestsetzung der Schlüsselzahlen führte für die Stadt Lüdenscheid im Jahr 2024 zu einem geringeren Anteil am Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-1,7%). Ab dem Jahr 2026 wurde auf Basis der Orientierungsdaten von steigenden Werten ausgegangen.

Die Entwicklung ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik.



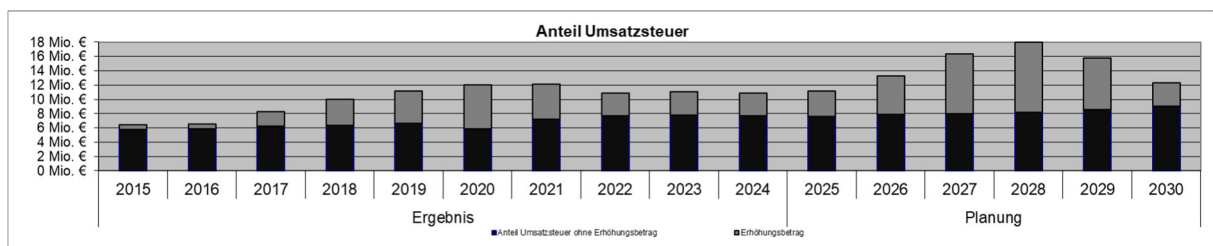
6.2.1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Produkt 16.01.01)

Als Ersatz für die Abschaffung der Gewerbesteuer erhalten die Gemeinden seit 1998 einen Anteil von knapp 2,2% des Umsatzsteueraufkommens. Der Gemeindeanteil wurde in den Jahren 2015 und 2016 bundesweit um 500 Mio. € erhöht. Für die Stadt Lüdenscheid ergaben sich hieraus Mehrerträge in Höhe von rd. 0,8 Mio. €. Im Finanzausgleichsgesetz wurde der Erhöhungsbetrag in 2017 auf 1,5 Mrd. €, in 2018 auf 2,76 Mrd. € und in 2019 auf 3,4 Mrd. € festgesetzt. Infolgedessen stiegen auch die Erträge der Stadt Lüdenscheid deutlich an.

Ab 2020 sollte der Erhöhungsbetrag ursprünglich auf 3,8 Mrd. € steigen. Da die Steuersätze der Umsatzsteuer für den Zeitraum 01.07.2020 bis zum 31.12.2020 von 19% auf 16% bzw. von 7% auf 5% gesenkt wurden und sich hieraus für den „normalen“ Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ein geringeres Aufkommen ergab, hatte der Bund zur Kompensation den Erhöhungsbetrag auf 4,7 Mrd. € aufgestockt. Im Jahr 2020 ergaben sich bei gleichzeitig gesunkenem „normalen“ Umsatzsteueranteil Steuererträge in Höhe von rd. 12,2 Mio. €.

Im Haushaltsjahr 2021 sank der Erhöhungsbetrag auf rd. 3,7 Mrd. €. Die Stadt Lüdenscheid erhielt im Jahr 2021 einen Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von rd. 12,1 Mio. €. Der „normale“ Umsatzsteueranteil lag hierbei höher als 2020. Für die Jahre 2022 bis 2024 war von einem konstanten Erhöhungsbetrag in Höhe von 2,4 Mrd. € auszugehen.

Ab 2026 bis zum Jahr 2029 ergeben sich deutlich höhere Beträge, da der Bund den Gemeinden unternehmerische Steuerentlastungen über einen erhöhten Umsatzsteueranteil ausgleicht. Da diese Werte bei Erlass der Orientierungsdaten des Landes NRW im August 2025 noch nicht vorlagen, erfolgten die Prognosen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer anhand der Steuerschätzungsergebnisse aus Oktober 2025.



6.2.1.6 Vergnügungssteuer (Produkt 16.01.01)

Zum 01.07.2017 stieg der Vergnügungssteuersatz für Spielgeräte in Spielhallen von 18% auf 20%. Entsprechend dem erwarteten Mehrertrag aus der Steuersatzerhöhung wurde der Ansatz 2017 auf rd. 1,7 Mio. € festgelegt. Mit einem Ergebnis von knapp 1,9 Mio. € wurde dieser Ansatz sogar übertroffen.

Mit Inkrafttreten des Glücksspielstaatsvertrages zum Ende des Jahres 2017 waren in Lüdenscheid Schließungen von Spielhallen zu erwarten. Aufgrund der im Frühjahr 2018 durch den Hauptausschuss beschlossenen „Abschmelzungskonzepte“ (vgl. Sitzungsdrucksache Nr. 045/2018) erfolgen die Spielhallenschließungen zeitverzögert und teilweise sogar erst in kommenden Jahren. In 2019 ergab sich infolge entsprechender Schließungen ein auf 1,7 Mio. € reduzierter Ertrag.

Der Ertrag in 2020 lag mit rd. 1,3 Mio. € darunter, da von den zuständigen Behörden zum Schutz vor der Verbreitung des Coronavirus temporäre Schließungen auch der Spielhallen verfügt wurden. Diese Schließungen führten zu geringeren Einspielergebnissen in den Spielhallen und damit auch zu einem geringeren Steueraufkommen.

Infolge der auch für 2021 zu berücksichtigenden coronabedingten Betriebseinschränkungen wurde der zunächst für 2021 geplante Ansatz in Höhe von 1,2 Mio. € um 150.000 € vermindert.

Die Spielhallen waren allerdings länger als zu Beginn des Jahres geplant von den coronabedingten Schließungen betroffen. Der Ansatz von rd. 1,1 Mio. € wurde mit einem Ergebnis von rd. 646.000 € deutlich unterschritten (-0,4 Mio. €). Der im Vergleich zur Planung eingetretene Minderertrag wurde als coronabedingte Haushaltsbelastung nach dem NKF-CIG isoliert, so dass das auszuweisende Jahresergebnis hiervon nicht berührt wurde.

Im Jahr 2022 ergab sich wieder ein weitestgehend regulärer Betrieb der Spielhallen und ein Vergnügungssteuerergebnis von rd. 1,4 Mio. €. Aufgrund der konkretisierten Planungen zur Schließung der Spielhallen in Umsetzung des Glücksspielstaatsvertrags wurde der Vergnügungssteueransatz in der seinerzeitigen Planung bis 2024 auf 1,0 Mio. € und ab 2025 auf 580.000 € reduziert.

Im Jahr 2023 lag das Jahresergebnis mit 1,1 Mio. € in Höhe des Planansatzes. Das Jahresergebnis 2024 lag bei rd. 1,6 Mio. €, obwohl die Umsetzung des Glücksspielstaatsvertrages erfolgt war und die geplanten Spielhallen geschlossen wurden. Aus diesem Grund wurde die Planung für 2026 auf 1,2 Mio. € erhöht. Ab 2027 wird der Ansatz infolge der im HSK vorgesehenen Vergnügungssteuererhöhung auf 1,4 Mio. € und ab 2030 durch die geplante 2. Stufe der Erhöhung auf rd. 1,6 Mio. € nach oben angepasst.

6.2.1.7 Kompensationsleistung (Produkt 16.01.01)

Die Kommunen erhalten außerhalb des Steuerverbundes eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastungen, die ihnen durch die aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs seit 1996 und aus Steuerrechtsänderungen des Steuervereinfachungsgesetzes 2011 entstehen. Das Ergebnis 2019 betrug rd. 3,5 Mio. €, das Ergebnis 2020 knapp 3,6 Mio. €.

Da das Steueraufkommen im Jahr 2020 coronabedingt geringer ausfiel, hat das Land NRW im Jahr 2021 im Rahmen der Endabrechnung des Vorjahres gegenüber den Gemeinden Teilbeträge zurückgefordert. Der Ansatz 2021 musste dementsprechend um rd. 0,6 Mio. € reduziert werden. Der wieder erhöhte Ansatz 2022 in Höhe von 3,7 Mio. € wurde im Ergebnis geringfügig überschritten. Der Planansatz für 2023 lag bei rd. 3,8 Mio. €, es ergab sich aber ein überplanmäßiger Ertrag. Der Ansatz für das Jahr 2024 mit rd. 4,3 Mio. € wurde um 0,3 Mio. € unterschritten. Für die Planjahre 2026 und 2027 wird ein Aufkommen von jeweils 4,2 Mio. € erwartet.

6.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

6.2.2.1 Schlüsselzuweisung (Produkt 16.01.01)

Das Rekordergebnis bei der Gewerbesteuer aus 2008 hatte sich zeitversetzt in stark zurückgehenden Einnahmen bei den Schlüsselzuweisungen in 2010 ausgewirkt. Aufgrund des deutlichen Einbruchs der Gewerbesteuereinnahmen in 2009 und 2010, der erheblich über dem Landesdurchschnitt lag, und der daraus resultierenden niedrigeren Steuerkraftmesszahl war in 2011 ein deutlicher Anstieg der Schlüsselzuweisungen auf 20,8 Mio. € eingetreten. Die Zuweisung für 2012 betrug immerhin noch 18,0 Mio. €. In 2013 war – infolge des in 2012 erneut stark gestiegenen Gewerbesteueraufkommens – wiederum ein deutlicher Rückgang auf rd. 7,6 Mio. € festzustellen. 2014 erhielt die Stadt rd. 11,7 Mio. € und 2015 fast 14,5 Mio. €.

Die Steuerkraft der Stadt Lüdenscheid war im für den Haushalt 2016 zugrunde zu legenden Referenzzeitraum weniger stark gestiegen als der Landesdurchschnitt. Für 2016 erhielt die Stadt Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 18,6 Mio. €. Für 2017 ergab sich wiederum ein Rückgang auf 15,6 Mio. €.

Einen Teil der seitens des Bundes ab 2018 vorgesehenen Entlastung der Kommunen hat das Land NRW durch eine Erhöhung der Schlüsselzuweisungen weitergegeben, was ab 2018 einen Mehrertrag in Höhe von knapp 400.000 € für Lüdenscheid bedeutete. Darüber hinaus waren in 2018 die insgesamt durch das Land zur Verfügung gestellten Zuweisungen im Vergleich zum Vorjahr angewachsen und die Steuerkraft der Stadt Lüdenscheid gegenüber dem Landesdurchschnitt unterdurchschnittlich gestiegen. Diese Effekte führten zu einer deutlichen Zunahme der Schlüsselzuweisungen auf 20,5 Mio. € in 2018.

Aufgrund der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer in 2017 und 2018 ergab sich für 2019 ein Rückgang der Schlüsselzuweisungen auf 19,9 Mio. € und für 2020 auf rd. 18,5 Mio. €. Zum Jahr 2021 war ein deutlicher Anstieg der Schlüsselzuweisungen auf fast 26 Mio. € festzustellen. Die Erhöhung resultierte aus einem überdurchschnittlichen Gewerbesteuerrückgang der Stadt Lüdenscheid in 2020 einerseits und aus einer Aufstockung der Landesmittel andererseits.

Das Land NRW hatte für 2022 eine Kürzung der Landesmittel um rd. 6,5% angekündigt. In Anbetracht der Auswirkungen der Corona-Pandemie wurde die Finanzausgleichsmasse aber für 2022 erneut aufgestockt. Der Deutsche Städtetag hatte sehr begrüßt, dass in Anbetracht der anhaltenden haushalterischen Stresssituation in den Städten ein Rückgang vermieden wird und sogar das ursprünglich (vor Corona) geplante Wachstum erreicht werden soll. Darüber hinaus wurden im Gemeindefinanzierungsgesetz systematische Änderungen bei den Parametern zur Verteilung der Landesmittel unter den Kommunen vorgenommen, von denen die Stadt Lüdenscheid deutlich profitierte. Für 2022 ergaben sich daher auf 29,5 Mio. € erhöhte Schlüsselzuweisungen. Da die Aufstockung durch das Land ab 2023 nicht mehr geplant war, sollten sich die Schlüsselzuweisungen ab 2023 wieder reduzieren.

Aufgrund deutlich verbesserter Steuereinnahmen in Land und Bund wuchs die Finanzausgleichsmasse im GFG 2023 allerdings um über 9% im Vergleich zum Vorjahr. Dies bedeutete für die Stadt Lüdenscheid einen Anstieg der Schlüsselzuweisungen gegenüber 2022. Die Erträge lagen bei 30,3 Mio. €.

Nachdem im letztjährigen Orientierungsdatenerlass für 2024 eine Steigerung der Landeszuweisungen um rd. 1,9% prognostiziert war, stiegen die Zuweisungen nun um lediglich 0,9%. Hierbei war zu berücksichtigen, dass die Landesmittel gekürzt werden, da die Aufstockungsbeträge der Jahre 2021 und 2022 lediglich „kreditiert“ gewährt wurden. Diese werden – nunmehr beginnend – in künftigen Jahren wieder von den Kommunen zurückgefordert. Bei gleichzeitig gestiegener Steuerkraft der Stadt Lüdenscheid sanken die Schlüsselzuweisungen auf 28,1 Mio. € im Jahr 2024. Aufgrund der Orientierungsdaten wurden bereits für die Jahre bis 2028 mit auf bis zu 31,8 Mio. € steigende Schlüsselzuweisungen angenommen.

Zum Jahr 2025 ergab sich allerdings ein deutlicher Anstieg der Schlüsselzuweisungen, der sich zum Haushaltsjahr 2026 noch einmal fortsetzte und einen Ansatz von 48,8 Mio. € ergab. Bei Zugrundelegung der aktuellen Orientierungsdaten werden weitere Steigerungen bis auf rd. 52,4 Mio. € im Jahr 2030 zu erwarten sein. Die deutliche Steigerung von 2025 nach 2026 ist zu einem Teil dem Anstieg der Schlüsselmasse zu verdanken. Überwiegend geht der Zuwachs aber auf einen höheren Lüdenscheider Anteil am Gesamtansatz (im Wesentlichen infolge eines höheren Soziallastenansatzes) und vordringlich auf die unterdurchschnittliche Steuerkraftentwicklung zurück.

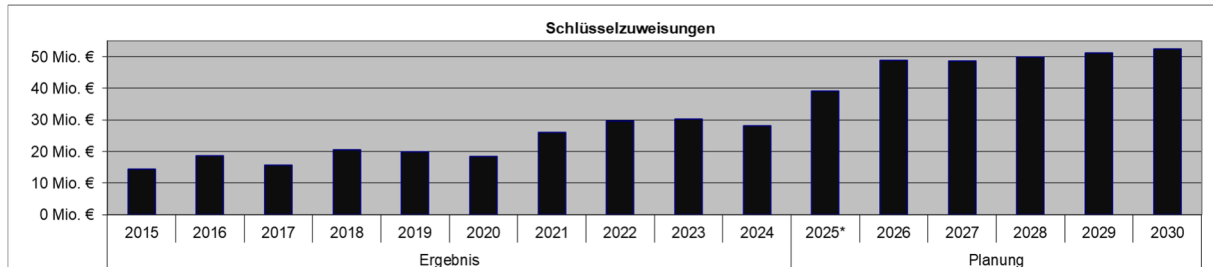
Aus Sicht der Stadt Lüdenscheid ist zu bedauern, dass die im GFG 2022 häufig umgesetzten Reformschritte zur unterschiedlichen Hebesatzberücksichtigung im kreisangehörigen und kreisfreien Raum, mit dem GFG 2023 und GFG 2024 nicht weitergeführt wurden. Die Stadt Lüdenscheid hätte von einem solchen Umsetzungsschritt profitiert.

Im Bereich der kreisfreien Städte bestehen massive Vorbehalte gegen Teile der in das GFG 2022 eingearbeiteten und für das GFG 2023 fortgeschriebenen Umsetzungsschritte. Deren finanzielle Auswirkungen auf die kreisfreien Städte seien aus dortiger Sicht nicht akzeptabel.

Eine Verfassungsbeschwerde ist eingereicht. In den Folgejahren sind ggf. weitere Veränderungen zu erwarten, die bei den Schlüsselzuweisungen zu größeren Umverteilungen und für die Stadt Lüdenscheid auch wieder zu Verlusten führen könnten.

Auch atypische Verläufe der Gewerbesteuereinzahlungen können in einzelnen Jahren zu deutlichen Schwankungen bei den Schlüsselzuweisungen führen.

Die geplante Entwicklung ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik.



*Für 2025 wurde der tatsächliche Ist-Wert angesetzt. Der Plan-Wert lag mit 29,1 Mio. € deutlich niedriger.

6.2.2.2 Schul-/Bildungspauschale (Produkte 01.10.07 und 03.01.01 bis 03.01.08)

Insgesamt waren die Baumaßnahmen und sonstigen Maßnahmen im Schulbereich bis 2017 grundsätzlich durch die Schulpauschale „gedeckt“. Aufgrund einer umfangreichen Deckensanierung im Bergstadt-Gymnasium mit einem seinerzeit kalkulierten Volumen von fast 1,3 Mio. € konnte die Deckelung in 2018 nicht eingehalten werden. Es ergab sich eine Überschreitung in Höhe von rd. 1,4 Mio. €. Auch in den Jahren 2019-2025 waren deutliche Überschreitungen des Deckels zu verzeichnen.

Die Schul-/Bildungspauschale steigt im GFG 2026 im Vergleich zum Vorjahr leicht an. Für die Stadt Lüdenscheid bedeutet dies einen Anstieg auf rd. 2,82 Mio. € (nach rd. 2,63 Mio. € im Vorjahr). Hiervon sollen in 2026 für investive Maßnahmen rd. 934.000 € und im konsumtiven Bereich rd. 1,9 Mio. € eingesetzt werden.

Die Gesamtsummen der für 2026-2030 veranschlagten Maßnahmen im Schulbereich überschreiten die zur Verfügung stehenden Beträge der Schul-/Bildungspauschale erneut und zwar sehr deutlich. Nach dem derzeitigen Planungsstand liegen die geplanten Aufwendungen und Auszahlungen einschließlich des Neubaus der Grundschulen Lösenbach und Westschule in 2026 um 16,6 Mio. €, in 2027 um 13,3 Mio. €, in 2028 um 21,6 Mio. €, in 2029 um 9,1 Mio. € und in 2030 rd. 615.000 € höher als die Einnahmen. Auf die dem Haushaltsplan beigefügte Übersicht über die Verwendung der Schul-/Bildungspauschale wird verwiesen.

In diesem Zusammenhang ist zu beachten, dass in den vergangenen Haushaltsjahren in erheblichem Umfang Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Schulgebäuden gebildet worden sind. Die Abwicklung der Maßnahmen ist zum Teil auch in den Jahren 2026-2029 geplant. Die hierfür veranschlagten Auszahlungen in Höhe von insgesamt rd. 9,2 Mio. € sind als zusätzliche Mittel zu den vorstehend dargestellten Summen zu verstehen.

Insgesamt reichen die Mittel der Schul-/Bildungspauschale bei weitem nicht aus, um die notwendigen Bedarfe zu decken.

6.2.2.3 Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen (diverse Produkte)

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen sind für 2026 mit rd. 6,6 Mio. € und für 2027 mit rd. 7,1 Mio. € veranschlagt. Bis 2030 steigen sie – auch aufgrund der Verwendung der Mittel des Sondervermögens des Bundes – auf 7,9 Mio. €.

6.2.2.4 Zuweisungen für den Unterhaltsvorschuss (Produkt 05.01.05)

Die Landeszuweisungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses liegen im Jahr 2026 planmäßig weiterhin bei rd. 2,9 Mio. €. Bei gleichzeitig leicht steigenden Aufwendungen für Unterhaltsvorschussleistungen (siehe hierzu Abschnitt 6.3.5.7) und sinkenden UVG-Einnahmen ergibt sich gegenüber der Vorjahresplanung eine um rd. 56.000 € anwachsende Netto-Belastung im Haushalt der Stadt.

6.2.2.5 Landeszuschüsse für Kindertageseinrichtungen (Produkte 06.01.01 und 06.01.02)

Die zum 01.08.2020 in Kraft getretene Reform des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) wirkte sich im Haushaltsjahr 2021 erstmals ganzjährig aus. Zum Haushaltsjahr 2024 stiegen die Landeszuweisungen planmäßig um rd. 2,0 € auf 16,8 Mio. € und zum Haushalt 2025 um weitere 0,9 Mio. €.

Auch zum Haushaltsjahr 2026 werden die Landeszuweisungen zunächst um 1,8 Mio. € und bis 2030 um weitere 3,6 Mio. € anwachsen. Im gleichen Zeitraum wachsen die Aufwendungen aus Betriebskostenbezuschussungen aber um rd. 10,7 Mio. €. Insgesamt steigt die Nettobelastung des Haushaltes aus der gesetzlichen Betriebskostenfinanzierung von 2025 bis 2030 damit planmäßig um weitere rd. 5,5 Mio. €. Als eigener Träger von Kindertageseinrichtungen profitiert die Stadt allerdings auch von den steigenden Landeszuweisungen, bei gleichzeitig steigenden eigenen Aufwendungen für den Betrieb (insbesondere Personalaufwendungen).

6.2.2.6 Flüchtlingspauschalen (Produkt 05.01.01)

Der Deutsche Städtetag hatte darauf gedrängt, die Kostenpauschalen von seinerzeit 10.500 € je Flüchtling und Jahr jeweils an die tatsächliche Kostenentwicklung anzupassen. Die Kostenpauschale war seit 2021 fix gewesen. Rückwirkend zum 01.01.2024 wurde die Pauschale um knapp 16% angehoben und liegt seitdem bei 12.156 €.

Gegenüber der Vorjahresplanung sind die Erträge aus laufenden Flüchtlingspauschalen im Jahr 2026 aufgrund geringerer Flüchtlingszahlen um rd. 1,0 Mio. € niedriger angesetzt und betragen somit knapp 2,1 Mio.€. Ab dem Jahr 2027 werden 2,9 Mio. € bis einschließlich 2030 angesetzt. Gleichzeitig sinken die Aufwendungen für die entsprechenden Transferleistungen aber von 2025 nach 2026 um rd. 1,8 Mio. €. Analog zur Ertragsplanung steigen die Transferaufwendungen für 2027 wieder um rd. 0,9 Mio. € an (weitere Erläuterungen hierzu erfolgen in Abschnitt 6.3.5.5), so dass sich gegenüber der Vorjahresplanung – auch aufgrund der höheren Pauschalen – planmäßig eine geringere Finanzierungsbeteiligung der Stadt Lüdenscheid ergibt.

Bei der Planung der Landeszuweisungen ist auf folgende Besonderheit hinzuweisen: Der Deutsche Städtetag hatte seit längerem vom Land NRW gefordert, die Kosten für geduldete Flüchtlinge zu übernehmen. Das Land übernahm die Kosten für geduldete Flüchtlinge bislang lediglich für drei Monate nach Abschluss des Asylverfahrens; danach mussten die Kommunen die Kosten in vollem Umfang tragen. Eine geplante Neuregelung des Flüchtlingsaufnahmegesetzes sah nun unter anderem höhere Landeserstattungen an die Kommunen für die sog. Geduldeten vor. Der Haushaltsplan enthält daher weiterhin auch Zuweisungen für Geduldete. Diese sind in den ersten Jahren höher als in den Folgejahren, da für die sogenannten „Bestandsgeduldeten“, also geduldete Flüchtlinge, die bereits in den Städten leben, Einmalzahlungen fließen sollen, um damit eine abschließende Regelung für die Kosten der Vergangenheit vorzusehen.

Unabhängig von der allgemeinen Diskussion fordert der Deutsche Städtetag zusätzliche Landesmittel für die den Kommunen entstehenden Vorhaltekosten im Bereich der Flüchtlingsunterbringung.

6.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge erhöhen sich insgesamt geringfügig um rd. 50.000 € im Vergleich zum Vorjahr. Sie liegen damit bei 1,9 Mio. €. Ein großer Teil der sonstigen Transfererträge entfällt auf die Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten (1,2 Mio. €), die gegenüber dem Vorjahr konstant sind.

6.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wachsen 2026 gegenüber dem Vorjahr um 3,4 Mio. € an.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (z.B. Erschließungsbeiträge; Produkt 12.01.04) liegen in etwa konstant bei 0,7 Mio. €.

Die Ansätze der Rettungsdienstgebühren waren für 2026 um rd. 1,9 Mio. € nach oben anzupassen (Produkt 02.04.06). In Erwartung der vorgesehenen Neukalkulation der Rettungsdienstgebühren ergab sich eine Anpassung an die inflationsbedingte Kostenentwicklung sowie veränderte Leistungen. Der Ansatz für 2026 liegt damit bei rd. 13,1 Mio. €. In den Folgejahren steigen sie auf rd. 16,4 Mio. € an, da mit der Fertigstellung der hauptamtlichen Feuer- und Rettungswache und im Weiteren auch des Rettungsdienststandortes Oberrahmede deren Kosten anteilig auf die Rettungsdienstgebühren umgelegt werden.

Der Planansatz für die Benutzungsgebühren der Übergangsheime (Produkt 05.03.01) sinkt aufgrund aktueller Flüchtlingszahlen sowie der für das Jahr 2026 prognostizierten Unterbringungszahlen von 2025 nach 2026 um rd. 1,1 Mio. €. Für das Jahr 2027 sind die Planansätze dieser Gebühren wieder um rd. 500.000 € höher berücksichtigt worden, da entsprechend der Planung vorhergehender Jahre mit steigenden Unterbringungszahlen kalkuliert wurde.

Aufgrund der jährlich anzupassenden Gebührensatzungen verändern sich die Erträge aus Abfallentsorgungsgebühren (Produkt 11.01.01), aus Straßenreinigungsgebühren (Produkt 12.01.05) und aus Friedhofsgebühren (Produkt 13.01.02) regelmäßig im Vergleich zum Vorjahr. Bedingt durch Kostensteigerungen sind diese insgesamt ab dem 01.01.2026 – teilweise deutlich – gestiegen. Die Abfallbeseitigungsgebühren steigen ab 2026 um 6,9 % (vgl. Beschlussvorlage 290/2025). Hieraus resultiert eine Ansatzerhöhung der Abfallbeseitigungsgebühren um rd. 1,5 Mio. € vom Jahr 2025 für das Jahr 2026. Der wesentliche Faktor für die Erhöhung der Abfallentsorgungsgebühren sind die stark gestiegenen Entsorgungskosten, die der STL an den Märkischen Kreis zu zahlen hat, sowie allgemeine Kostensteigerungen im Bereich Sammlung und Transport. Die Gebühren für die Straßenreinigung erhöhen sich ab 2026 um 26 % (vgl. Beschlussvorlage 291/2025). Der Ansatz des Jahres 2026 fällt aus diesem Grund um rd. 1,0 Mio. € höher aus als im Jahr 2024. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen durch die für das Jahr 2023 entstandene Unterdeckung in Höhe von insgesamt 546.000 €. Ursächlich für die Unterdeckung waren zum einen gestiegene Kosten für Streusalz und zum anderen das Ergebnis der europaweiten Ausschreibung der Winterdienstleistungen sowie der genannten tariflichen Steigerungen. Die Friedhofsgebühren erhöhen sich im Durchschnitt um 4,2 % (vgl. Beschlussvorlage 293/2025). Im Haushalt 2026 wurde eine Ansatzerhöhung im Vergleich zum Jahr 2025 um rd. 12.000 € berücksichtigt. Den Ertragsveränderungen stehen sich in etwa in gleichem Umfang ändernde Aufwendungen für die Aufgabenwahrnehmung gegenüber.

Die Erträge aus Kindergartenbeiträgen sind mit rd. 2,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 230.000 € höher eingeplant (Produkt 06.01.01). Zum Kindergartenjahr 2027/2028 ist in Bezug auf den geplanten Ausbau an U3-Betreuungsplätzen und in Bezug auf die im HSK vorgesehene Maßnahme eine weitere Ansatzerhöhung um rd. 0,2 Mio. € vorgesehen.

6.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte liegen insgesamt bei rd. 3,9 Mio. € und damit um rd. 0,3 Mio. € höher als 2025.

6.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhen sich gegenüber dem Ansatz 2025 im Haushalt 2026 um rd. 2,4 Mio. € auf 10,8 Mio. €, was insbesondere auf die Erhöhung der Kostenerstattungsansprüche gegenüber dem Landschaftsverband-Westfalen-Lippe zurückzuführen ist. Nachdem in den Vorjahren bei den Kostenerstattungen vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe aus der Unterbringung von Jugendlichen (Produkt 06.03.01) ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen war und diese reduzierten Ansätze auch für die Folgejahre fortgeschrieben wurden, sollen nunmehr die Kostenerstattungsansprüche gegenüber dem LWL konsequent für die Vergangenheit, aber insbesondere auch für die laufenden Ansprüche verfolgt werden. Die Ansätze wurden dementsprechend um rd. 2,2 Mio. € (2026) bzw. 2,4 Mio. € (2027ff.) erhöht und liegen nun bei rd. 3,9 Mio. € bzw. 4,1 Mio. €. Auf die Ausführungen im Haushaltssicherungskonzept zu Maßnahmen Nr. 29b wird verwiesen.

Die Kostenerstattungen der Autobahn GmbH des Bundes für die Aufgabenwahrnehmung des im Zuge der Neubaumaßnahme der Rahmedetalbrücke eröffneten Brückenbauer-Büros gehen hingegen von 600.000 € im Jahr 2025 auf 300.000 € im Jahr 2026 zurück und werden ab 2027 bei Null Euro liegen (Produkt 01.11.01), da das Brückenbauer-Büro mit Freigabe des ersten Teilbauwerks der Rahmedetalbrücke im ersten Halbjahr 2026 geschlossen wurde.

Im Zuge der am 01.08.2020 in Kraft getretenen KiBiz-Reform wurde auch das vorletzte Kindergartenjahr beitragsfrei gestellt. Das Land erstattet den Kommunen die entstehenden Einnahmeausfälle. Der Ansatz für das Jahr 2024 lag bei rd. 2,0 Mio. € (Produkt 06.01.01). In den Folgejahren steigt er aufgrund der Dynamisierung der Landeserstattungen weiter auf bis zu 2,3 Mio. € an.

6.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind insgesamt um rd. 0,2 Mio. € höher veranschlagt als im Vorjahr und liegen damit im Jahr 2026 planmäßig bei rd. 16,8 Mio. €. In 2027 sinken sie um gut 800.000 € auf 16,0 Mio. €.

Die Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger wird auf der Grundlage einer Vorausberechnung der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe geplant. Der saldierte Effekt aus der Zuführung zu und der Auflösung von Rückstellungen schlägt sich regelmäßig im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge mit Rückstellungsaufösungen nieder (Produkt 01.07.02). Auf Grundlage der oben genannten Vorausberechnung der Versorgungskasse ist für 2024 ein Ertrag von rd. 675.000 € zu veranschlagen. Im Vorjahr lag der Ertrag bei rd. 519.000 €. Für das Jahr 2027 ist ein Ertrag in Höhe von 705.000 € berücksichtigt, in den Folgejahren steigen die Erträge leicht an, sinken aber ab 2030 wieder.

Erhöhungen ergaben sich erneut im Vergleich zum Vorjahr bei den Erträgen aus Auflösungen von Urlaubs- und Gleitzeitrückstellungen (+382.000 €). Diesen stehen allerdings entsprechende Aufwandssteigerungen bei den Personalaufwendungen gegenüber. Bei den Auflösungen von Altersteilzeitrückstellungen ergab sich eine Verminderung (-318.000 €).

Die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (diverse Produkte, z.B. aus Stellplatzablösebeträgen oder aus Erschließungsverträgen im Straßenbau) sind in etwa konstant bei rd. 425.000 €. Ab 2027 sind sie leicht rückläufig (Produkt 12.01.04). Im Jahr 2026 sind Erträge für den Verkauf von Grundstücken in Höhe von rd. 600.000 € eingeplant. In den Folgejahren sind – wie auch in den Vorjahren keine Erträge für Grundstückserlöse (Produkt

01.10.05) berücksichtigt. Die geplanten Grundstücksveräußerungen (siehe hierzu den Ansatz im investiven Teilhaushalt) wirken sich im ordentlichen Ergebnis nicht aus, da sie mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Der Ansatz für Bußgelder verringert sich in 2026 um rd. 1,0 Mio. € (Vorjahr +900.000 €). In den beiden Folgejahren sinken die geplanten Bußgelder um weitere 440.000 € auf rd. 2,7 Mio. € (verschiedene Produkte). Ausschlaggebend für den Rückgang ist insbesondere, dass aufgrund der freigegebenen Autobahnbrücke entsprechend weniger Bußgelder im Bereich des fließenden Verkehrs erwartet werden (Produkt 02.01.04).

Die Erträge aus Holzverkäufen sinken im Jahr 2026 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 40.000 € auf 60.000 € (Produkt 13.01.01.).

6.2.8 Finanzerträge

Die jährliche Dividende der ENERVIE ist entsprechend der Wirtschaftsplanung der ENERVIE in die Hochrechnung bis 2030 eingerechnet (Produkt 16.01.01). Für das Jahr 2024 wurde eine Dividende in Höhe von 5,3 Mio. € eingeplant. Dies bedeutete im Vergleich zur Vorjahresplanung eine Ertragsverbesserung um rd. 1,9 Mio. € brutto. Im vorhergehenden Doppelhaushalt wurde für die Jahre 2025 bis 2028 ein Betrag in Höhe von 4,1 Mio. berücksichtigt, was gegenüber 2023 immer noch einen um rd. 0,7 Mio. € höheren Bruttoertrag bedeutete. In Abstimmung mit der Stadt Hagen konnte zum Haushalt 2026 und die Folgejahre mit der Gesellschaft eine nochmals höhere Dividende vereinbart werden, um zur Entlastung der kommunalen Haushalte beizutragen. Allerdings ist insgesamt zu konstatieren, dass die Lage auf dem Energiemarkt sehr volatil und kaum zu prognostizieren ist. Es besteht daher durchaus das Risiko einer negativen Planabweichung.

Aufgrund der gesetzlichen Regelung und des in den vergangenen Jahren niedrigen Zinsniveaus sank die Abführung der Eigenkapitalverzinsung durch den SELH in den Jahren 2024 und 2025 auf rd. 2,0 Mio. € und würde zukünftig stetig weiter abnehmen. Für das Jahr 2026 betrug die planmäßige Eigenkapitalverzinsung knapp rd. 1,9 Mio. €. Im Zuge der Überlegungen zur Haushaltskonsolidierung wurde mit der SELH ab 2027 eine andere Regelung in Form einer jährlichen Gewinnausschüttung vereinbart. Ab dem Jahr 2027 wurden jeweils rd. 4,0 Mio. € mit einer jährlichen Steigerung eingeplant. Im Jahr 2030 waren daher rd. 4,1 Mio. € zu berücksichtigen (Produkt 16.01.01).

Nach der Fusion der Sparkasse Lüdenscheid mit der Sparkasse Hagen-Herdecke zur Sparkasse an Volme und Ruhr ergaben sich Änderungen bei der Gewinnausschüttung. Der derzeitige Erkenntnisstand wurde im Haushaltsplan berücksichtigt. Der Lüdenscheider Anteil an der Gewinnausschüttung erhöhte sich im Jahr 2024 im Vergleich zur Vorjahresplanung (rd. 554.000 €) in etwa um rd. 480.000 € auf rd. 1 Mio. €. Für das Jahr 2025 wird die Gewinnausschüttung in gleicher Höhe (rd. 1 Mio. €) bei (Produkt 16.01.01) angesetzt. Auch für die Planjahre 2026 und 2027 wurden weiterhin rd. 1,0 Mio. € eingeplant. Für die Folgejahre wird jeweils eine Gewinnausschüttung von rd. 1,2 Mio. € bis 2030 berücksichtigt.

In 2021 wurde erstmals seit einigen Jahren wieder eine Dividende der Lüdenscheider Wohnstätten AG erwartet. Der Ansatz stieg von 250.000 € in 2021 auf 450.000 € in 2022. Im Jahr 2023 lag der Ansatz bei 400.000 €. Für die Jahre 2024 und 2025 wurde der Ansatz auf 200.000 € gesenkt. Auch für die Jahre 2026 und 2027 wurden nur 200.000 € eingeplant. Ab 2028 werden wieder jeweils 400.000 € berücksichtigt.

Infolge der guten Liquiditätsslage konnten in den vergangenen Jahren verschiedene Geldanlagen getätigt und hieraus nennenswerte Zinserträge erwirtschaftet werden. Für das Jahr 2026 sind nur noch geringe Zinserträge und für die Folgejahre keine weiteren Zinserträge durch Geldanlagen berücksichtigt, da aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit (Einsatz der Sonderrücklagen) sowie der hohen Defizite davon auszugehen ist, dass keine liquiden Mittel zur Geldanlage zur Verfügung stehen werden.

Die Finanzerträge betragen im Jahr 2026 insgesamt rd. 8,7 Mio. € und sind damit rd. 1,2 Mio. € höher als 2025. Dies ist insbesondere auf die vorstehend erläuterten Effekte bezüglich der höheren Dividende der ENERVIE zurückzuführen. Zum Jahr 2027 stiegen sie auf 10,7 Mio. €, was im Wesentlichen der Erhöhung der Abführung durch die SELH AöR geschuldet ist.

6.3 Aufwendungen

6.3.1 Personalaufwendungen

6.3.1.1 Laufende Vergütungen für die tarifliche Beschäftigten und Besoldungen für die Beamten

Nach bereits deutlichen Erhöhungen in den Vorjahren wachsen die Ansätze für die Personalaufwendungen in 2026 erneut erheblich an (diverse Produkte). Ursächlich sind einerseits haushaltsrelevante Stellenplanveränderungen; auf die detaillierten Informationen aus den Vorlagen zur ersten, zweiten, dritten, vierten, fünften und sechsten Änderung des Stellenplans 2024/2025 (Sitzungsdrucksachen Nr. 107/2025, 247/2024, 068/2025, 133/2025, 142/2025 und 281/2023, 354/2025) wird verwiesen. Zur Entwicklung der Planstellen in den letzten Jahren enthält das Haushaltssicherungskonzept eine entsprechende tabellarische und grafische Übersicht.

Andererseits führen auch die Tarifabschlüsse zu weiteren jährlichen Mehraufwendungen. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass ein Teil dieser Mehraufwendungen im Zusammenhang mit Refinanzierungen sowie im HSK vorgesehenen Optimierungspotentialen steht. Zudem sind in den kommenden Jahren Reduzierungen vorgesehen (z.B. Befristungen und kw-Vermerke, siehe hierzu weiter unten).

Der Planung der Personalaufwendungen liegt bei den Beschäftigten der aktuell gültige Tarifvertrag zugrunde. Für die Beamten wurde in Erwartung des Tarifabschlusses auf Landesebene ebenfalls eine Erhöhung bei der Besoldung berücksichtigt. Insgesamt liegt der Mehrbedarf aus den Tarifierpassungen bei den laufenden Vergütungen und Besoldungen bei rd. 2 Mio. €.

Die Personalaufwendungen wurden in der mittelfristigen Planung wie in den Vorjahren mit Steigerungsraten von jeweils 2% hochgerechnet. Entsprechend der Vorgehensweise in den Vorjahren wurden auslaufende befristete Beschäftigungsverhältnisse aufwandsmindernd berücksichtigt. Die Umsetzung der im Stellenplan vorgesehenen „Brücken-kw-Vermerke“ sowie die im HSK vorgesehenen Stellenreduzierungen wirken in der weiteren Planung haushaltsentlastend.

6.3.1.2 Maßnahmen zur Reduzierung

Aufgrund der Erkenntnisse bereits mit Stand Oktober 2025 der Haushaltsplanungen wurde eine erhebliche Schieflage des Haushaltes mit einem Defizit von rd. 50 Mio. € prognostiziert. Auch das Haushaltssicherungskonzept im Zieljahr 2034 wies bereits zu diesem Zeitpunkt ein erhebliches Defizit aus. Somit war offensichtlich, dass ohne erhebliche Konsolidierungsmaßnahmen kein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden könnte. Vor diesem Hintergrund wurde eine strategische Stellenplan-Pause (sogenannte Nullrunde) bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2026 (dauerhaft) beschlossen. Lediglich unter ganz strengen Ausnahmeregelungen wurden neue Stellen für 2026 bewilligt – vgl. Vorlagen zur Sechsten Änderung des Stellenplanes 2024/25 und zum Entwurf des Stellenplans 2026/2027 (Sitzungsdrucksachen Nr. 354/2025 und Nr. 119/2026). Hieraus resultiert im Jahr 2026 ein Konsolidierungseffekt in Höhe von rd. 1,8 Mio. €.

In den nächsten 5 – 10 Jahren gehen in Deutschland die geburtenstarken Jahrgänge in Rente bzw. Ruhestand. Bei der Stadt Lüdenscheid scheiden nach einer verwaltungsinternen Aus-

wertung anhand des derzeitigen Personalbestandes bis 2035 über 260 Beschäftigte altersbedingt aus (also über 25 %). Gleichzeitig werden aufgrund der demografischen Entwicklung immer weniger Fachkräfte auf dem Arbeitsmarkt zur Verfügung stehen. Für die Berechnung der Personalkostenreduzierung in den kommenden Jahren des HSK wird als Basis von den tatsächlich ausscheidenden Personen (in Rente oder Ruhestand) bis 2034 ausgegangen. Dieser Entwicklung wird der Anteil gegenübergestellt, der unter Berücksichtigung der Wiederbesetzungsquoten von 57 % bzw. 60 % voraussichtlich nur wieder besetzt werden kann. So ergibt sich für das Jahr 2026 ein Einspareffekt von 160.000 € und im Jahr 2027 rd. 730.000 € („pauschaler Abzug Demografischer Wandel“).

Zukünftig soll aufgrund der finanziellen Situation und auch vor dem Hintergrund der demografischen Entwicklung eine Rückführung des Stellenbedarfs erfolgen. Durch Aufgabenreduktion, Prozessoptimierung, Digitalisierung, Bürokratieabbau (innerhalb der Verwaltung), Kooperationen, Ausbau der subsidiären Aufgabenwahrnehmung und Effizienzsteigerung soll erreicht werden, zukünftig mit weniger Personal auszukommen. Die in den Stellenplanentwurf 2026 eingearbeiteten Stellenplanveränderungen beinhalten nur unverzichtbare Stellen.

In den vergangenen Jahren lagen die tatsächlichen Personalkosten aufgrund von unterjährigen Stellenvakanzen (zeitlich verzögerte Besetzung bei neueingerichteten Planstellen, Wiederbesetzungssperren, sonstige verzögerte Besetzungen, Elternzeiten) sowie krankheitsbedingten Ausfalltagen im Ergebnis regelmäßig deutlich unterhalb der Planung. Im Rahmen der Personalkostenplanung 2024 wurde der Personalkostenansatz für die laufenden Vergütungen der tariflich Beschäftigten und der Beamtenbesoldungen auf Basis der Vorjahresergebnisse sowie einer inflationsbedingten Anpassung nach oben um rd. 2,3 Mio. € gekürzt (Kürzung in den Vorjahren 2,1 Mio. €). Die so in den Vorjahren gekürzten Ansätze wurden im Ergebnis regelmäßig unterschritten.

Aufgrund dessen wurde die in 2024 vorgenommene Kürzung von 2,3 Mio. € anhand der Vorjahresergebnisse um 3,0 Mio. € als pauschaler Abzug für Stellenvakanzen erhöht und beträgt somit insgesamt 5,3 Mio. €. Sollten die Stellenvakanzen und Ausfalltage in 2026 deutlich geringer als bisher ausfallen, ohne dass gleichzeitig an anderer Stelle Entlastungen eintreten, ist eine Überschreitung der Ansätze für die Personalaufwendungen möglich.

6.3.1.3 Sonstige Personalaufwendungen

Auslaufende Altersteilzeitverpflichtungen wirken sich in den Folgejahren aufwandsmindernd aus (Produkt 01.07.02). Den auslaufenden Altersteilzeitvereinbarungen stehen allerdings auch geringere Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Rückstellungen gegenüber (siehe hierzu die Ausführungen in Abschnitt 6.2.7 „Sonstige ordentliche Erträge“).

Im Bereich des Personalaufwandes werden auch Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit ausgewiesen. Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen wurden auf der Grundlage eines Gutachtens der kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe ermittelt. Sie liegen 2026 im Vergleich zum Vorjahr auf etwa konstantem Niveau von rd. 4,1 Mio. €. Ab 2027 liegen sie wieder niedriger bei rd. 3,7 Mio. € (diverse Produkte).

Die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für die Beamten liegen mit 1,2 Mio. € in 2026 leicht unterhalb des Vorjahresniveaus. Der Ansatz für Beihilfeaufwendungen für die aktiven Beamten wurde aufgrund der Vorjahresergebnisse von 719.000 im Jahr 2025 auf knapp 1,1 Mio. € angehoben (Produkt 01.07.02).

Die Aufwendungen für die Zuführungen zu Urlaubs- und Gleitzeitrückstellungen wurden an die Vorjahresergebnisse angepasst und erhöhen sich um 382.000 € auf rd. 3,3 Mio. €. Eine zusätzliche Haushaltsbelastung ist hiermit nicht verbunden, da in gleicher Höhe planmäßige Ertragssteigerungen aus der Auflösung entsprechender Rückstellungen im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge (Abschnitt 6.2.7) zu berücksichtigen sind. Die Veranschlagung ist haushaltsneutral. Die Rückstellungen für Leistungsentgelte erhöhen sich um rd. 36.000 € und bleiben in den Folgejahren konstant bei 804.000 € (beide im Produkt 01.07.02).

Insgesamt steigen die Personalaufwendungen in 2026 um rd. 3,2 Mio. € gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr 82,6 Mio. €. In der Mittelfristplanung sind aufgrund der beabsichtigten Stellenreduzierungen und der Umsetzung von kw-Vermerken nur geringe Zuwachsraten enthalten.

6.3.2 Versorgungsaufwendungen

Die an die Versorgungskasse zu leistenden Beiträge der Stadt sind in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen. Der Ansatz von 2026 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr auf 7,6 Mio. €. Bis 2030 steigen die Ansätze planmäßig auf rd. 8,9 Mio. € und damit um fast 1,6 Mio. € im Vergleich zum Jahr 2025 (Produkt 01.07.02).

Der Ansatz für die Beihilfeaufwendungen für die Versorgungsempfänger erhöht sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 2025 um rd. 120.000 € auf 1,6 Mio. € (Produkt 01.07.02). In der mittelfristigen Planung bis 2028 steigen die Ansätze um weitere 268.000 €.

Die Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger wird auf der Grundlage einer Vorausberechnung der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe geplant. Der saldierte Effekt aus der Zuführung zu und der Auflösung von Rückstellungen schlägt sich regelmäßig im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge mit Rückstellungsaufösungen nieder (siehe hierzu auch den Abschnitt 6.2.7 „Sonstige ordentliche Erträge“). In 2026 war allerdings bei den Beihilferückstellungen kein Ertrag, sondern eine aufwandswirksame Zuführung in Höhe von rd. 435.000 € zu veranschlagen (Produkt 01.07.02). Auch in Folgejahren sind ähnlich hohe Aufwendungen angesetzt.

Insgesamt ergibt sich bei den Versorgungsaufwendungen für 2026 eine Erhöhung um rd. 0,4 Mio. € gegenüber 2025 auf nunmehr rd. 9,6 Mio. €. Im Folgenden wachsen sie planmäßig auf 11,1 Mio. € bis 2030 an.

6.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

6.3.3.1 Leistungen des STL

Von der Stadt werden die Gebühren für die Abfallentsorgung, die Straßenreinigung und das Friedhofswesen vereinnahmt. Da der STL die hiermit in Zusammenhang stehenden Dienstleistungen erbringt, werden diese Gebühreneinnahmen in Höhe von rd. 18,8 Mio. € (Vorjahr 16,4 Mio. €) an den STL weitergeleitet (Produkte 11.01.01, 12.01.05 und 13.01.02). Die Aufwendungen sind im gleichen Verhältnis im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Mit den zum Jahresende 2025 erfolgten Gebührenanpassungen nach oben haben sich auch die Weiterleitungsaufwendungen entsprechend geändert. Zusätzlich erhält der STL von der Stadt rd. 509.000 € als städtischen Eigenanteil für die Straßenreinigung (Vorjahr +134.000 €) (Produkt 12.01.05).

Die an den STL zu erstattende Pauschale für Unterhaltungsleistungen im Bereich Straßen, Signalanlagen, Straßenbeleuchtung, Grünanlagen sowie der Spiel- und Bolzplätze wächst aufgrund zunehmender Personalkosten infolge der Tarifsteigerung und wachsender Sachkosten von 2025 nach 2026 um rd. 190.000 € auf rd. 5,75 Mio. € und für 2027 um weitere 135.000 € (Produkte 06.02.02, 12.01.04 und 13.01.01).

Für zusätzliche Straßen- und Gehwegunterhaltungsmaßnahmen, die nicht aus dem laufenden Unterhaltungsbudget bestritten werden können, stehen dem STL seit 2016 jährlich rd. 400.000 € zusätzlich zur Verfügung (Produkt 12.01.04). In 2026 steigt der Ansatz auf 793.000 €, da einige Maßnahmen verschoben werden mussten. Im Jahr 2027 liegt der Ansatz bei 470.000 €. Ab 2029 wird der Planansatz auf 250.000 € reduziert. Gleichzeitig stehen aus gebildeten Instandhaltungsrückstellungen in den Jahren 2026 und 2027 Auszahlungsansätze in Höhe von d. 1,2 Mio. € zur Verfügung.

Der STL erhält eine weitere Pauschale für zusätzliche Unterhaltungsaufwendungen für neue Anlagen; sie sinkt gegenüber dem Vorjahr leicht um etwa 18.000 € auf rd. 267.000 €.

Zur Verringerung des Verwaltungs-, Abrechnungs- und Prüfungsaufwandes sowohl beim STL als auch bei der Verwaltung wurden weitere Haushaltsposten für Unterhaltungsaufwendungen, z.B. für die Erneuerung von Geländern, Leitplanken und Bauwerken, Verkehrstechnik, unter dem Posten „Unterhaltung Bau- und Ingenieurwesen STL“ zusammengefasst und sollen künftig pauschaliert werden (alle Ansätze im Produkt 12.01.04).

Darüber hinaus sieht der Haushalt 2026/2027 550.000 € für Unterhaltungsmaßnahmen am Baumbestand vor (Produkt 13.01.01).

Für die Beseitigung von Hochwasserschäden aus dem Unwetter 2021 stehen über Fördermittel geförderte 878.000 € bereit (Produkte 12.01.04 und 13.01.01).

6.3.3.2 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz für Sach- und Dienstleistungen lag im Jahr 2025 bei rd. 64,3 Mio. €. Durch Ermächtigungsübertragungen von 2024 nach 2025 in Höhe von rd. 7,4 Mio. € erhöhte sich der Ansatz für 2025 auf rd. 71,7 Mio. €. Bei der Haushaltsplanung für die Jahre 2026 und 2027 wurde berücksichtigt, dass zukünftig Ermächtigungsübertragungen nicht mehr in der Größe der Vorjahre vorgenommen werden. Aus diesem Grund ist bei verschiedenen Positionen, bei denen im Jahr 2025 bereits Maßnahmen beauftragt wurden, direkt der Haushaltsansatz im Jahr 2026 bei der Planung erhöht worden, um Ermächtigungsübertragungen zu vermeiden. Beispielsweise wurde im Bereich der Gebäudeunterhaltung eine Neuveranschlagung von rd. 1,5 Mio. € vorgenommen. Rd. 1,3 Mio. € entfallen auf Maßnahmen im Bereich des STL für die Straßenunterhaltung und die Beseitigung von Hochwasserschäden (Fördermaßnahme).

Unter anderem durch dieses Vorgehen ergibt sich ein sprunghafter Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Jahr 2026 um 18,4 Mio. € auf 81,7 Mio. €. Hierbei handelt es sich um einen Einmaleffekt, um die Höhe der Ermächtigungsübertragungen von 2025 auf 2026 möglichst zu begrenzen. Im Jahr 2027 sinkt daher der Ansatz für Sach- und Dienstleistungen auf 69,9 Mio. €. Dies ist ein Rückgang um 11,8 Mio. € im Vergleich zu 2026; im Vergleich zum Jahr 2025 liegt der Ansatz im Jahr 2027 um rd. 5,6 Mio. € höher.

Im Bereich Energie, Wasser, Abwasser waren die Ansätze für 2026 um 0,7 Mio. € erhöht worden, was dem vorläufigen Ergebnis des Jahres 2024 entspricht und auf die Preissteigerungen auf dem Energiemarkt zurückzuführen ist. Im Jahr 2023 sind die an die Stadtentwässerungsbetrieb Lüdenscheid Herscheid AöR zu leistenden Gebühren für die Oberflächenentwässerung um rd. 253.000 € auf rd. 1,9 Mio. € reduziert worden, da für 2023 infolge des OVG-Urteils zu den Abwassergebühren Gebührensenkungen erwartet wurden. Für das Jahr 2024 waren die Aufwendungen für die Oberflächenentwässerung lediglich um rd. 20.000 € gestiegen, so dass sie sich weiterhin auf rd. 1,9 Mio. € beliefen (Produkte 01.10.05, 08.01.01 und 12.01.04). Für die Jahre 2026 und 2027 sind die Ansätze für Aufwendungen für die Oberflächenentwässerung um rd. 0,2 Mio. € gesenkt worden und liegen somit bei 1,7 Mio. €.

Die Aufwendungen der Gebäudereinigung (insbesondere Produkt 01.10.03) lagen in den Vorjahren auf einem höheren Niveau als die Ansätze, da Tarifsteigerungen im Reinigungs-gewerbe zu verzeichnen waren. Für das Jahr 2026 wird ein Planansatz von rd. 3,3 Mio. € berücksichtigt, was einen Anstieg von 0,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr bedeutet.

Im Bereich der Gebäudeunterhaltung nehmen die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um fast 7,2 Mio. € zu (Produkte 01.10.06 und 01.10.07). Ausschlaggebend hierfür sind zum einen die anfangs erläuterten höheren Ansätze, um Ermächtigungsübertragungen zu vermeiden und zum anderen im Wesentlichen mehrere größere Maßnahmen an den weiterführenden Schulen (Zeppelin Gymnasium, Tinsberger Schule, Hauptschule Stadtpark) sowie an der Stadtbücherei, VHS, dem Museum, dem Rathaus sowie aufgrund des Abbruchs der Vereinshalle Brügge.

Bei der Analyse der Gebäudeunterhaltungsaufwendungen ist darüber hinaus zu berücksichtigen, dass in den Haushaltsjahren 2026 bis 2027 neben den originär veranschlagten Maßnahmen weitere rd. 8,4 Mio. € für Unterhaltungsmaßnahmen am Gebäudebestand im Finanzplan vorgesehen sind. Da für diese Maßnahmen in vorhergehenden Jahresabschlüssen Instandhaltungsrückstellungen gebildet worden sind, sind die entsprechenden Maßnahmen nicht im Ergebnisplan zu veranschlagen. In der Mittelfristplanung sind weitere Mittel in Höhe von rd. 3,7 Mio. € vorgesehen. Der überwiegende Teil dieser insgesamt 12,1 Mio. € entfällt auf Maßnahmen an den weiterführenden Schulen.

Die Ansätze des Jahres 2026 für die Schülerbeförderung liegen mit 3,1 Mio. € um rd. 0,3 Mio. € Euro höher als im Jahr 2025 (2,8 Mio. €) (Produkte 03.01.01 bis 03.01.08).

Der von der Stadt an den Märkischen Kreis zu leistende Betrag für die Wahrnehmung der Aufgaben als Ausländerbehörde betrug im Jahr 2023 rd. 1,4 Mio. € (+164.000 €) (Produkt 02.02.05). Die ursprünglich für 2023 vorgesehene Überprüfung der Wirtschaftlichkeit der Zusammenarbeit mit dem Märkischen Kreis (Kooperationscontrolling) und der Vergleich mit einer Rück-Übertragung der Aufgaben der unteren Ausländerbehörde auf die Stadt Lüdenscheid wurde in Anbetracht der Flüchtlingsentwicklung im Jahr 2022 zurückgestellt. Im Mai 2023 teilte der Märkische Kreis mit, dass im Jahr 2024 rd. 5.000 Aufenthaltstitel von ukrainischen Flüchtlingen verlängert werden müssen. Aufgrund dessen benötigte der Märkische Kreis zusätzlich 15 Vollzeitstellen. Aus diesem Grund war der Planansatz für das Jahr 2024 um rd. 900.000 € auf rd. 2,4 Mio. € erhöht worden. Da die 15 Stellen beim Märkischen Kreis befristet waren, war der Ansatz für das Jahr 2025 ff. ohne diese zusätzlichen Stellen mit der üblichen 2%igen Steigerung auf rd. 1,6 Mio. € reduziert worden. Für das Jahr 2026 ist eine leichte Erhöhung aufgrund der Tarifsteigerungen mit eingeplant; der Planansatz für 2026 liegt damit bei rd. 1,8 Mio. €.

Die Umlage der Südwestfalen-IT (ehemals KDVB) erhöhte sich im Jahr 2023 um rd. 70.000 €. Die Südwestfalen-IT kündigte im September 2023 eine Preiserhöhung von 10 % aufgrund der anhaltenden Inflation und den damit verbundenen Preissteigerungen der Softwarehersteller an. Infolge weiterer Kostensteigerungen steigt der Ansatz für das Jahr 2024 und die Folgejahre sogar von 550.000 € auf 726.000 €. Der Ansatz ist mit 726.000 € für die Folgejahre fortgeschrieben worden (Produkt 01.09.01).

Der Aufwand für die durch die Stadtentwässerungsbetrieb Lüdenscheid Herscheid AöR erbrachten Leistungen der Gewässerunterhaltung beläuft sich für das Jahr 2026 auf 293.500 € und liegt damit auf Vorjahresniveau (Produkt 13.01.03).

6.3.4 Bilanzielle Abschreibungen

Von 2025 nach 2026 ergibt sich ein planmäßiger Rückgang der bilanziellen Abschreibungen um rd. 1,1 Mio. € auf 14,7 Mio. €. Ab 2027 erhöhen sich die Abschreibungen trotz weiterer Abschreibungen im Bereich der Straßen aufgrund der Neubauten insbesondere im Bereich der Feuer- und Rettungswache.

Bis zur Haushaltsplanung 2024 waren in der Mittelfristplanung ab dem Jahr 2026 Abschreibungsbeträge für die Corona- und Ukraine-Isolierungen in Höhe von rd. 300.000 € jährlich in der Planung enthalten. Der Rat hat allerdings am 05.12.2025 beschlossen, von der Möglichkeit Gebrauch zu machen, die Bilanzierungshilfe gemäß § 6 Abs. 3 NKF-CUIG im Jahr 2026 in voller Höhe erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage auszubuchen (vgl. Vorlage 308/2025 sowie Ziffer 6.4.1 – 6.4.3). Es sind daher in den bilanziellen Abschreibungen des Doppelhaushaltes 2026/2027 keine Abschreibungsbeträge für Corona- und Ukraine-Isolierungen enthalten.

Die in Folgejahren geplanten Neubauten der Feuer- und Rettungswache, der Feuerwehrgerätehäuser sowie der Grundschulen Lösenbach und West machen sich am Ende der mittelfristigen Finanzplanung aufwandserhöhend bemerkbar. Bis zum Jahr 2030 steigen die Abschreibungen so insgesamt auf rd. 19,0 Mio. €.

6.3.5 Transferaufwendungen

6.3.5.1 Kreisumlage (Produkt 16.01.01)

Eine der größten Aufwandspositionen im Haushalt ist die Kreisumlage. Von 2011 bis 2017 ist sie deutlich gestiegen, und zwar um knapp 11 Mio. €. Von 2017 nach 2018 ging sie um rd. 700.000 € zurück. Anschließend stieg sie bis 2020 wieder um 2,1 Mio. € auf 54,2 Mio. € an. Der Ansatz 2021 war auf Basis des Eckdatenschreibens des Märkischen Kreises zum Haushalt 2021 mit rd. 54,5 Mio. € veranschlagt. Aufgrund einer nachherigen Reduzierung der Kreisumlage, die sich aus der Option ergab, die erhöhten Bundeserstattungen für die Kosten der Unterkunft mit den Corona-Schäden zu verrechnen, lag die Kreisumlage letztlich in 2021 bei rd. 52,6 Mio. € und damit rd. 1,9 Mio. € niedriger als geplant. Für das Jahr 2022 war im Haushalt 2021 ein Anstieg der Kreisumlage auf 55,2 Mio. € erwartet worden. Auf Basis der vom Kreistag des Märkischen Kreises zum Haushalt 2022 beschlossenen Grundlagen war sie nun mit 55,9 Mio. € und damit um rd. 0,7 Mio. € höher zu veranschlagen.

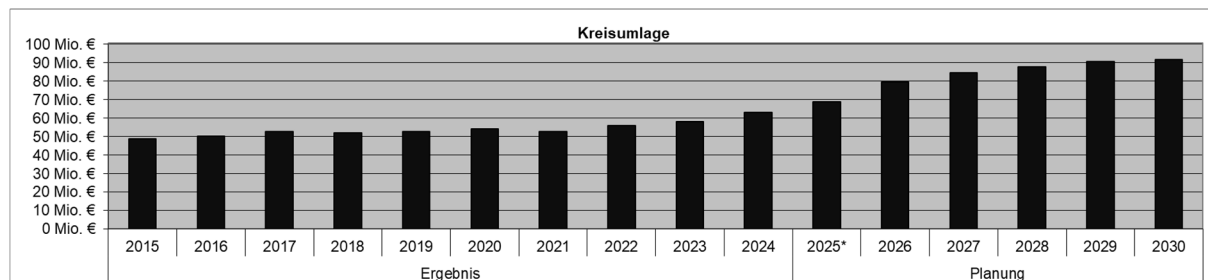
Der Kreistag des Märkischen Kreises hatte für das Jahr 2023 beschlossen, den Zuschuss aus dem Kreishaushalt an die MKG GmbH, die die Verluste der MVG GmbH trägt, in den kommenden drei Jahren in drei Schritten um knapp 10 Mio. € zu erhöhen. Zudem hatte der Landschaftsverband einen höheren Finanzbedarf deutlich gemacht, so dass die vom Märkischen Kreis zu zahlende Landschaftsumlage merklich anstieg. Die Kreisumlage erhöhte sich von 2022 nach 2023 um rd. 3,8 Mio. €.

Mit Schreiben vom 15.08.2023 gab der Märkische Kreis die Eckdaten zur Aufstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung für das Jahr 2024 bekannt. Danach sollte sich der Bedarf für die allgemeine Kreisumlage im Haushaltsjahr 2024 um rd. 20 Mio. € beim Märkischen Kreis erhöhen, was eine entsprechende Erhöhung des Hebesatzes für die allgemeine Kreisumlage auf 42,24 % bedeutet hätte. Der Märkische Kreis begründete dies mit Wegfall der Isolierungen im Rahmen des NKF-CUIG, Steigerung bei der Landschaftsumlage, Erhöhung der Regelbedarfe im Leistungsbereich SGB II und SGB XII, Ansatzserhöhungen für Instandhaltung und baulichen Maßnahmen, Erhöhung der Kosten im Bereich Schülerbeförderung und Aufrechterhaltung des ÖPNV sowie erheblich erhöhte Personal- und Versorgungsaufwendungen zum großen Teil bedingt durch die Tarifeinigung für die Tarifbeschäftigten des öffentlichen Dienstes. Im Rahmen der Benehmensherstellung konnte – auf Initiativen aus dem Kreistag – erreicht werden, dass der Hebesatz des Märkischen Kreises für das Jahr 2024 durch den Kreistag mit 40,22 % beschlossen wurde. Die Kreisumlage erhöhte sich somit für die Stadt Lüdenscheid von 2023 nach 2024 „nur“ um rd. 3,5 Mio. € auf 63,3 Mio. €. Eine erhebliche Erhöhung um weitere 13,0 Mio. € war für das Jahr 2025 vorgesehen. Die Kreistagsfraktionen hatten aber in der Abschlussberatung zum Haushalt 2025 eine Senkung der Kreisumlage beschlossen, so dass sie „nur“ auf 68,6 Mio. € stieg.

Der Ansatz für das Jahr 2026 liegt bei rd. 80,0 Mio. € und damit erheblich höher, für das Jahr 2027 sind rd. 88,0 Mio. € eingeplant. In der Mittelfristplanung steigt die Kreisumlage weiter an und liegt im Jahr 2030 bei rd. 91,5 Mio. €. Dementsprechend wird die Stadt Lüdenscheid im Jahr 2030 über 28,2 Mio. € mehr an den Märkischen Kreis überweisen müssen, als noch im Jahr 2024.

Der aktuelle Planungsstand bedeutet eine erhebliche Verschlechterung gegenüber der Hochrechnung des vorhergehenden Doppelhaushaltes, insbesondere in der mittelfristigen Finanzplanung.

Die Entwicklung der Kreisumlage und die erheblichen Steigerungen, auch im Vergleich zur Entwicklung der Vorjahre, ist der folgenden Grafik zu entnehmen. Für das Jahr 2025 wurde der tatsächliche Abrechnungsbetrag dargestellt.



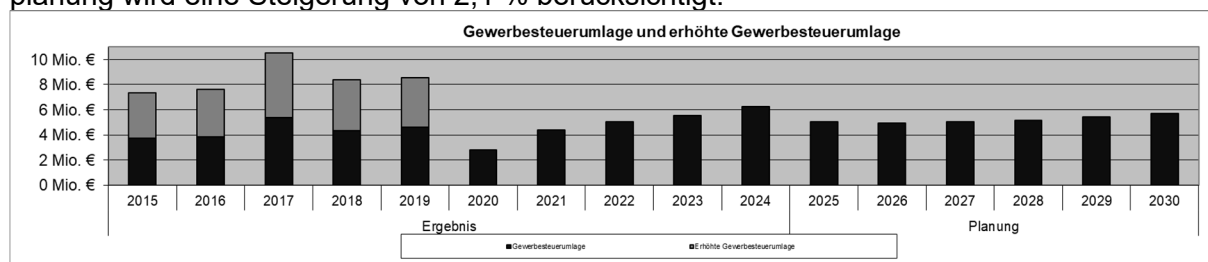
6.3.5.2 Gewerbesteuerumlage und erhöhte Gewerbesteuerumlage (Produkt 16.01.01)

Die Gewerbesteuerumlage und die erhöhte Gewerbesteuerumlage lagen infolge des guten Gewerbesteuerergebnisses in 2017 deutlich höher als in den Vorjahren. Der Rückgang der Gewerbesteuererträge in 2018 machte sich auch in zurückgehenden Aufwendungen für die Umlagen in 2018 bemerkbar. Infolge der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer in 2019 ergaben sich leicht angestiegene Umlageaufwendungen.

Ab 2020 ist die erhöhte Gewerbesteuerumlage entfallen. Der hieraus resultierende Entlastungseffekt für den städtischen Haushalt ist in der Grafik auf der folgenden Seite erkennbar.

Der im Jahr 2020 zu beobachtende massive Einbruch bei den Gewerbesteuererträgen machte sich im Haushalt 2020 in zurückgehenden Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage bemerkbar. Ursache für den starken Rückgang der Gewerbesteuererträge war der Beginn der Corona-Pandemie. Viele Gewerbetreibende ließen aufgrund der Pandemie die Gewerbesteuerertragsvorauszahlungen für ihr Gewerbe herabsetzen. Der Haushaltsplanwert für das Jahr 2020 in Höhe von 59,7 Mio. € wurde um 21,4 Mio. € unterschritten und lag im Jahr 2020 bei lediglich 38,3 Mio. €. Im Jahr 2021 stiegen die Gewerbesteuererträge von anfänglich sehr geringen 40,7 Mio. € (durch Herabsetzung der Vorausleistungen des Vorjahres) auf rd. 61,3 Mio. €. Damit lag der im Jahr 2021 erreichte Wert annähernd wieder in der im Jahr 2018 erreichten Ertragshöhe. Ursache war, dass die im Jahr 2020 Corona-bedingt herabgesetzten Vorausleistungen im Jahr 2021 teilweise wieder hoch gesetzt wurden oder sich durch Festsetzung der Gewerbesteuer für die Vorjahre entsprechende Nachveranlagungen ergaben. Das Jahr 2022 schloss mit einem absoluten Höchstwert bei den Gewerbesteuererträgen in Höhe von rd. 87,6 Mio. € ab und lag damit rd. 24,6 Mio. € über dem für 2022 geplanten Ansatz. Dieser Aufholeffekt nach dem Corona-Jahr 2020 wird in Vorlage 040/2023 ausführlich erläutert. Dementsprechend lag auch die Gewerbesteuerumlage höher.

Aufgrund des Cyberangriffs stand der tatsächliche Gewerbesteuerertragswert für 2023 noch nicht fest. Die Gewerbesteuerumlage lag für das Jahr 2023 bei 5,5 Mio. € und für das Jahr 2024 bei 6,2 Mio. €. Der Planwert für das Jahr 2025 liegt bei 5,0 Mio. €. Für die Planjahre 2026 und 2027 wird von einer ähnlichen Größenordnung ausgegangen. In der mittelfristigen Finanzplanung wird eine Steigerung von 2,1 % berücksichtigt.



6.3.5.3 Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen (Produkt 06.01.01), städtische Kindertageseinrichtungen (Produkt 06.01.02) und Kindertagespflege (06.01.03)

Die gesetzlichen Betriebskostenzuschüsse an die Träger von Kindertageseinrichtungen (Kindpauschalen) sind von 11,4 Mio. € in 2009 zunächst um rd. 9,9 Mio. € auf rd. 21,3 Mio. € in 2019 gestiegen.

Infolge der zum 01.08.2020 in Kraft getretenen Reform des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) wurden landesweit rund 750 Mio. € zusätzlich für die Kindertagesbetreuung in Einrichtungen zur Verfügung gestellt. Die zusätzlichen Mittel wurden je hälftig vom Land und den Kommunen getragen. Im Haushalt der Stadt Lüdenscheid folgten hieraus ab 2020 ff. steigende Ansätze bei den gesetzlichen Betriebskostenzuschüssen an die Träger von Kindertageseinrichtungen. Nach 24,2 Mio. € im Jahr 2020 lagen die Aufwendungen im Jahresergebnis 2021 bei 25,7 Mio. € und im Jahr 2022 bei 26,5 Mio. €. Zum Jahr 2023 stiegen die Aufwendungen auf 28,5 Mio. €.

Bereits ein Jahr später ergab sich im Jahresergebnis 2024 eine weitere Steigerung um 3,2 auf 31,7 Mio. €. Zum Jahr 2025 sind die Aufwendungen erneut deutlich um rd. 3,4 Mio. € auf 35,1 Mio. € gewachsen.

Für 2026 sind nunmehr 39,1 Mio. € geplant. Bis 2030 steigen die Zuschüsse auf 44,1 Mio. €.

Den zusätzlichen Aufwendungen stehen teilweise zusätzliche Landeszuschüsse gegenüber (siehe hierzu auch die Ausführungen unter Ziffer 6.2.2.7), die auch den städtischen Kindertageseinrichtungen zufließen; per Saldo ergibt sich allerdings aus der Planung eine weitere deutliche Nettobelastung des Haushaltes.

Die darüber hinaus von der Stadt geplanten freiwilligen Betriebskostenzuschüsse (Produkt 06.01.01, Konten 5318502 und 5318504) liegen aufgrund zusätzlicher Bezuschussungen höher als im Vorjahr. Für 2026 sind Zuschüsse in Höhe von 2,7 Mio. €, und damit 150.000 € mehr als 2025, veranschlagt. In der Mittelfristplanung steigen die Ansätze bis 2030 auf 3,0 Mio. €.

Betrachtet man den Bereich der Tagesbetreuung für Kinder unter finanziellen Gesichtspunkten komplett und bezieht die Kindertagespflege mit ein, so liegt der originäre Zuschussbedarf (also beispielsweise ohne die Gebäudekosten der städtischen Einrichtungen und ohne Querschnittskosten der Verwaltung) in der Planung 2026 mit 23,2 Mio. € um 7,0 Mio. € höher als im Ergebnis 2023, als er bei 16,2 Mio. € gelegen hatte.

Im Rahmen der Anhörung zu einem aktuell von der NRW-Landesregierung vorgelegten Gesetzentwurf zur Änderung des Kinderbildungsgesetzes haben die kommunalen Spitzenverbände in einer gemeinsamen Stellungnahme unter anderem folgende Rückmeldung gegeben:

„Die finanzielle Unterstützung des Gesamtsystems der Kindertagesbetreuung seitens des Landes ist und bleibt unzureichend und führt zu weiter steigenden Belastungen der Kommunen, die mit der Übernahme von Trägeranteilen und zusätzlichen kommunalen Leistungen in vielen Fällen als Ausfallbürgen für ein unterfinanziertes System einspringen müssen. (...) Aus unserer Sicht sind weitere Schritte zu einer finanziellen Entlastung der Kommunen im Bereich Kindertagesbetreuung zwingend erforderlich, insbesondere hinsichtlich der Kindertagespflege und Mietkosten.“

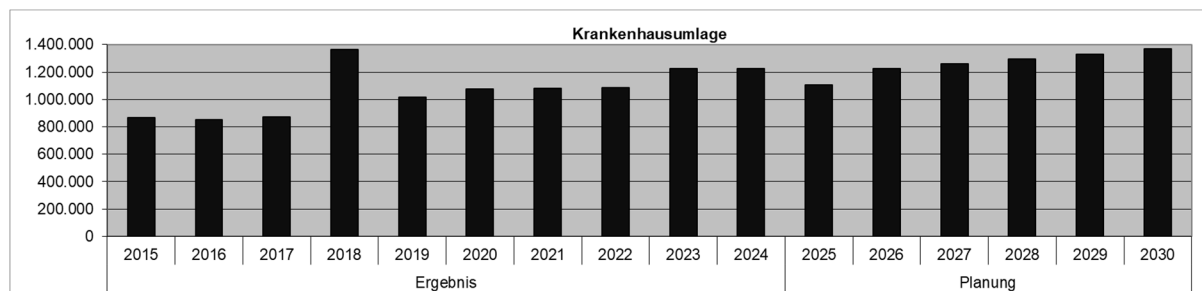
Angesichts des erheblichen städtischen Zuschussbedarfes im Bereich der Kindertagesbetreuung ist im Haushaltssicherungskonzept vorgesehen, die Anzahl der vorgehaltenen KiTa-Betreuungsplätze konsequent an den künftig rückläufigen Kinderzahlen auszurichten. Die demografischen Prognosen weisen deutlich zurückgehende Zahlen im Alter null bis sechs Jahre aus. Die Umsetzung muss in den kommenden Jahren bedarfsgerecht anhand noch festzulegender Kriterien im Rahmen der turnusmäßigen Bedarfsplanung erfolgen. Dabei sind neben

den fachlichen und sozialräumlichen Kriterien auch bauliche Belange (Gebäudealter, anstehender Sanierungsbedarf) in die Planungsüberlegungen einzubeziehen. Ein sich an den rückläufigen Zahlen orientierender Haushaltsentlastungsbetrag ist in der Hochrechnung, beginnend im Jahr 2028, bis 2034 berücksichtigt.

6.3.5.4 Krankenhausumlage (Produkt 16.01.01)

Die Kommunen sind verpflichtet, einen Anteil von 40% der Kosten für die Krankenhausinvestitionsfinanzierung zu tragen. Das Land NRW hatte 2017 beschlossen, die Mittel hierfür in den nächsten Jahren deutlich aufzustocken. Für die Stadt Lüdenscheid ergaben sich hierdurch deutliche Mehraufwendungen gegenüber dem Ergebnis 2017. Da 2018 eine Nachzahlung in Höhe von rd. 410.000 € für 2017 abgerechnet wurde, sank die Umlage von 2018 nach 2019, lag aber über den Vorjahresergebnissen.

Im Jahr 2019 ergab sich ein Ergebnis von 1,0 Mio. €. Für die Jahre 2020 bis 2022 sind Aufwendungen in Höhe von knapp 1,1 Mio. € entstanden. Das Jahresergebnis 2023 lag bei rd. 1,2 Mio. €. Das vorläufige Ergebnis für 2024 liegt ebenfalls bei rd. 1,2 Mio. €. Der Planwert im Jahr 2025 lag bei 1,1 Mio. €. Die Ansätze für die Jahre 2026 und 2027 werden daher ebenfalls mit 1,2 Mio. € mit leicht steigender Tendenz auf bis zu rd. 1,4 Mio. € geplant.



6.3.5.5 Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produkt 05.01.01)

Da die Zuzüge von Schutzsuchenden in den letzten zwei Jahren unterhalb der Annahmen des Doppelhaushaltes lagen, konnten die Ansätze für Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz für 2026 um rd. 1,8 Mio. € gesenkt werden. Auch wenn naturgemäß gleichzeitig die Ansätze der Landeszuweisungen auf der Ertragsseite sinken, reduziert sich der Zuschussbedarf im Produkt insgesamt um fast 700.000 €. Zur Entwicklung der Unterbringungszahlen wird auf die regelmäßigen Berichterstattungen des Fachdienstes Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen im Ausschuss für Soziales, Senioren und Demografie verwiesen.

Bezüglich der Veränderungen bei den Landeserstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wird auf die Ausführungen bei der Ergebnisposition „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ (Abschnitt 6.2.2.6) verwiesen.

Die Entwicklung ist von erheblicher Unsicherheit geprägt, da die Prognose der tatsächlich in den kommenden Monaten und Jahren in Lüdenscheid verbleibenden Flüchtlinge kaum möglich ist. Der weiteren Planung liegt – im Wesentlichen aus Vorsichts- und Vorsorgegründen – die Annahme steigender Flüchtlingszahlen zugrunde, wodurch sich die Transferaufwendungen erhöhen. Da die Landeszuwendungen ebenfalls steigen, aber die Aufwendungen der Stadt nicht decken, ergibt sich in der Mittelfristplanung bis 2030 gleichwohl keine höhere Finanzierungsbeteiligung der Stadt Lüdenscheid, da weitere Aufwandsreduzierungen in der Mittelfristplanung erfolgen. Darüber hinaus erfolgt die Entmietung von angemieteten Objekten (siehe hierzu die Ausführungen in Abschnitt 6.3.6 „Sonstige ordentliche Aufwendungen“, Produkt 05.03.01).

6.3.5.6 Hilfen zur Erziehung

Die Hilfen zur Erziehung überschritten bereits im Jahr 2020 und 2021 die Plansätze. Die Fallzahlen lagen insgesamt jeweils über dem Vorjahresniveau. Bereits im Vorbericht zum Haushaltsplan 2022 wurde über die Befürchtung berichtet, dass weitere Ansatzserhöhungen notwendig werden könnten.

Die Entwicklung hatte sich verstetigt. Das vorläufige Ergebnis für 2022 belief sich auf rd. 11 Mio. €. Der Ansatz von rd. 9,6 Mio. € wurde somit voraussichtlich um rd. 1,4 Mio. € überschritten. Da sich diese Entwicklung bereits bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2023 abzeichnete, waren für den Haushalt 2023 Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,3 Mio. € eingeplant worden und lagen damit bei rd. 10,9 Mio. € (Produkt 06.03.01).

Für das Jahr 2024 war der Ansatz für die Transferaufwendungen für Hilfen zur Erziehung nochmals um 0,6 Mio. € erhöht worden und lag damit planmäßig bei rd. 11,5 Mio. €. Die Fallzahlen- und Kostenentwicklung des Jahres 2024 war unerwartet negativ. In der Folge ergab sich eine zusätzliche Belastung des Haushaltes 2024, die den Umfang bisheriger Planüberschreitungen bei Weitem überstieg. Nachdem die Abschlussrechnungen für 2024 verbucht wurden, war ein Bedarf zu verzeichnen, der um rd. 6,4 Mio. € höhere Aufwendungen als geplant ergab (vgl. hierzu u.a. den Bericht im Jugendhilfeausschuss am 12.11.2024 und den Bericht über die Ausführung des Haushaltes sowie des HSK 2024 in der Ratssitzung am 10.02.2025). Hintergrund waren einerseits deutlich höhere Fallzahlen, allerdings auch gestiegene Kosten je Fall.

Auf Basis einer vorsichtigen Hochrechnung für 2025 war in der Folge von einem Mehrbedarf von sogar rd. 8,0 Mio. € auszugehen. Aufgrund des Doppelhaushaltes 2024/2025 konnten diese Mehraufwendungen nicht in den Ansätzen für 2025 berücksichtigt werden und mussten überplanmäßig bereitgestellt werden. Der Mehrbedarf konnte aber durch Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen gedeckt werden. In der Planung des Doppelhaushaltes 2026/2027 haben die Mehraufwendungen den städtischen Haushalt und das Haushaltssicherungskonzept in entsprechender Höhe deutlich belastet, da ein wieder sinkender Bedarf derzeit nicht in Sicht ist.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Auswirkungen:

Eine erhebliche Steigerung ist bei dem Aufwand für flexible Hilfen für Minderjährige (§ 27) von 0,4 Mio. € um 0,7 Mio. € auf 1,1 Mio. € zu verzeichnen. Auch für die Vollzeitpflege Minderjähriger (§ 33) ist ein erheblicher Anstieg von 1,1 Mio. € im Jahr 2025 um 0,9 Mio. € zu berücksichtigen. Der Ansatz beträgt im Jahr 2026 rd. 2,0 Mio. € und steigt für das Jahr 2027 nochmals um 0,1 Mio. €. Für die Inobhutnahmen gemäß § 42 werden im Jahr 2026 0,8 Mio. € veranschlagt (Vorjahr rd. 0,2 Mio. €). Die Hilfen in Eltern-/Kindeinrichtungen (§ 19) steigen um 0,8 Mio. € auf rd. 1,5 Mio. € im Jahr 2026 und weiteren 0,1 Mio. € im Jahr 2027. Der Aufwand für Heimerziehung Minderjähriger (§ 34) steigt im Jahr 2026 um 4,7 Mio. € auf 10,8 Mio. € und der Aufwand für Heimerziehung Volljähriger steigt um 1,0 Mio. € auf 1,9 Mio. €.

6.3.5.7 Sonstige Transferaufwendungen

Die Unterhaltsvorschussaufwendungen bleiben mit 4,2 Mio. € (Produkt 05.01.05) auf Vorjahresniveau. Die Landeszuweisungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses liegen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 20.000 € höher und damit ebenfalls auf gleichen Niveau.

Der Ansatz für Tagespflegegeldleistungen erhöhte sich in 2022 planmäßig um 200.000 € auf 2,2 Mio. € (Produkt 06.01.03). Hintergrund waren insbesondere die vom Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Lüdenscheid am 20.09.2021 beschlossenen Tagespflegeentgelterhöhungen sowie weiteren vom Rat der Stadt Lüdenscheid beschlossenen Entgelterhöhungen. Der Ansatz lag im Jahr 2023 bei rd. 2,3 Mio. €. Für das Jahr 2024 und 2025 wurde der Planansatz

um 200.000 € auf 2,1 Mio. € verringert, da weniger Tagespflegeleistungen in Anspruch genommen wurden. Auch im Jahr 2026 bleibt der Ansatz konstant. Für 2027 und in der Mittelfristplanung ist ein weiterer Rückgang der Tagespflegeleistungen um 200.000 € berücksichtigt, da mit Fortschreiten des Ausbaus an Plätzen in Kindertageseinrichtungen die Nachfrage nach Kindertagespflege voraussichtlich weiter abnehmen wird.

Die Aufwendungen aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Investitionszuschüsse liegen mit rd. 1,4 Mio. € auf Vorjahresniveau (diverse Produkte). Diesen Aufwendungen stehen rd. 1,2 Mio. € sonstige Transfererträge gegenüber (siehe Abschnitt 6.2.3).

Für die Jahre 2026 und 2027 ist für die LSM jeweils ein allgemeiner Zuschuss (Personalkostenzuschuss) in Höhe von 250.000 € eingeplant worden.

Für die neu gegründete Stadtentwicklungsgesellschaft SEG ist im Jahr 2026 ein Zuschuss in Höhe von 714.000 € im Haushalt enthalten, der als investive Kapitaleinzahlung abgebildet wurde. Im Jahr 2027 ist ein Zuschuss in Höhe von 712.800 € im Transferaufwand berücksichtigt. Dieser Zuschuss steigt in den Folgejahren jeweils prozentual an.

Im Jahr 2026 ist für die Lichtrouten kein Zuschuss eingeplant. Für die Jahre 2027 und 2029 sind jeweils 300.000 € berücksichtigt.

Die Aufwendungen für die Verwendung des Zuschusses für die OGS erhöht sich für das Jahr 2026 um 0,6 Mio. € auf rd. 2,5 Mio. €. Die städtischen Sonderzuschüsse für die OGS erhöhen sich um rd. 0,3 Mio. € auf rd. 0,6 Mio. € im Jahr 2026 und nochmals um 0,2 Mio. € auf rd. 0,8 Mio. € im Jahr 2027. Ab 2028 ist kein städtischer Zuschuss für die OGS berücksichtigt, da hier für die Zuschussgewährung eine verbindliche Grundlage geschaffen werden soll.

Zur Abfinanzierung der aufgelaufenen Verbindlichkeiten der MGR GmbH wurde zwischen den beteiligten Städten und den finanzierenden Kreditinstituten ein Tilgungskonzept vereinbart. Dieses sieht eine Rückzahlung der offenen Verbindlichkeiten bis Ende 2030 vor. Der Anteil der Stadt Lüdenscheid liegt hier bei jährlich 691.000 € zzgl. Zinsaufwand. Darüber hinaus konnte die Finanzierung des Straßenendausbaus im Gewerbegebiet Rosmart in das bestehende Tilgungskonzept integriert werden. Der von der Stadt Lüdenscheid jährlich zu leistende Anteil liegt hier bei 324.000 € zzgl. Zinsaufwand. Für beide Sachverhalte wurden Rückstellungen (Produkt 15.01.02) gebildet, sodass sich die Abfinanzierung nicht mehr im ordentlichen Ergebnis, sondern nur noch im Finanzplan als Auszahlung niederschlägt.

Zur Unterstützung der Arbeit der Phänomenta waren in den Vorjahren jeweils 300.000 € im Haushalt veranschlagt. Für das Jahr 2024 war der Betrag auf Basis einer entsprechenden Ratsentscheidung um 400.000 € auf insgesamt 700.000 € erhöht worden. Für die Jahre 2025 bis 2028 sind jeweils 600.000 € veranschlagt. Für das Jahr 2029 sind 400.000 € und im Jahr 2030 nur noch 200.000 € berücksichtigt (Produkt 01.02.07).

Für die Unterstützung des TUMO-Centers Lüdenscheid enthält der Doppelhaushalt 2026/2027 im Produkt 09.01.07 „Regionale 2025“ sowohl in den Haushaltsjahren 2026/2027 als auch in der Mittelfristplanung einen Betrag in Höhe von rd. 200.000 € für zwei Personalstellen.

Insgesamt erhöhen sich die Transferaufwendungen 2026 gegenüber den Ansätzen 2025 um rd. 17,0 Mio. und wachsen damit von 150,6 Mio. € auf nunmehr rd. 167,6 Mio. € an.

6.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Geschäftsaufwand für Beschäftigte wurde aufgrund der Haushaltslage kritisch betrachtet und für 2026 um rd. 100.000 € niedriger angesetzt wie im Vorjahr (1,8 Mio. €) und liegt somit bei rd. 1,7 Mio. €. Für 2027 wird der Geschäftsaufwand jedoch wieder bei rd. 1,8 Mio. €, allerdings etwas unter dem Vorjahresniveau, liegen.

Aufgrund der vakanten Stellen sind zum einen vermehrt Stellenausschreibungen auf den Markt zu bringen, zum anderen ist aufgrund des Fachkräftemangels auch Personal nicht so leicht zu gewinnen. Aus diesem Grund ist der Aufwand für Recruitingmaßnahmen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 100.000 € erhöht worden und liegt damit bei 112.000 €. Für 2027 ist der Ansatz etwas niedriger geplant und in den Folgejahren sind 50.000 € berücksichtigt.

Die Aufwendungen für die externe Hard- und Softwarenutzung verdoppeln sich gegenüber dem Vorjahr und liegen damit im Jahr 2026 bei rd. 1,4 Mio. € (Produkt 01.09.01). Hintergrund ist, dass durch Digitalisierung und Automatisierung versucht werden soll, den manuellen Arbeitsaufwand zu verringern. Für 2027 und die Folgejahre ist der Ansatz nochmals um 200.000 € höher angesetzt (rd. 1,6 Mio. €).

Nachdem zur Behebung akuter Raumprobleme in der Verwaltung der Aufwand für Mieten und Pachten für 2025 auf 2,2 Mio. € erhöht worden war, sind die Ansätze für 2026 und 2027 nochmals um rd. 60.000 € erhöht worden und liegen damit bei rd. 2,3 Mio. €. Im Jahr 2028 ergibt sich ein einmaliger erhöhter Bedarf infolge des Rückbaus der Feuerwache Nord. Anschließend entfallen die Mietaufwendungen für diese Übergangslösung. Zudem wurde der Mietansatz ab 2029 um weitere 200.000 € reduziert, da ein Konzept die Raumbedarfe reduzieren soll.

Die Aufwendungen für die externe Anmietung von Kindertageseinrichtungen bleiben für 2026 auf Vorjahresniveau. Für 2027 sind die Mietaufwendungen auf rd. 1,3 Mio. € zu erhöhen. Die Erhöhung ist hauptsächlich für die Kindertageseinrichtung Lenneteich (Produkt 01.10.04).

Die Aufwendungen für die Anmietung von Räumlichkeiten für die Flüchtlingsunterbringung lagen im Jahr 2025 bei rd. 0,5 Mio. € (Produkt 05.03.01). Aufgrund der derzeitigen Entwicklung der Flüchtlingszahlen ist der Ansatz für das Jahr 2026 auf die Hälfte reduziert worden. In den Folgejahren ist der Ansatz aufgrund von Entmietungen nochmals um rd. 100.000 € gesenkt worden.

Die Miete für das mobile Messsystem wurde ab 2026 aufgrund der wieder frei gegebenen Autobahnbrücke um rd. 100.000 € reduziert, da nunmehr ein Trailer weniger im Einsatz ist.

Ab dem Jahr 2026 sind Aufwendungen für die Fraktionsgeschäftsführungen in Höhe von rd. 180.000 € berücksichtigt. Für die Folgejahre wird jeweils aufgrund von Tarifsteigerungen eine leichte Erhöhung berücksichtigt.

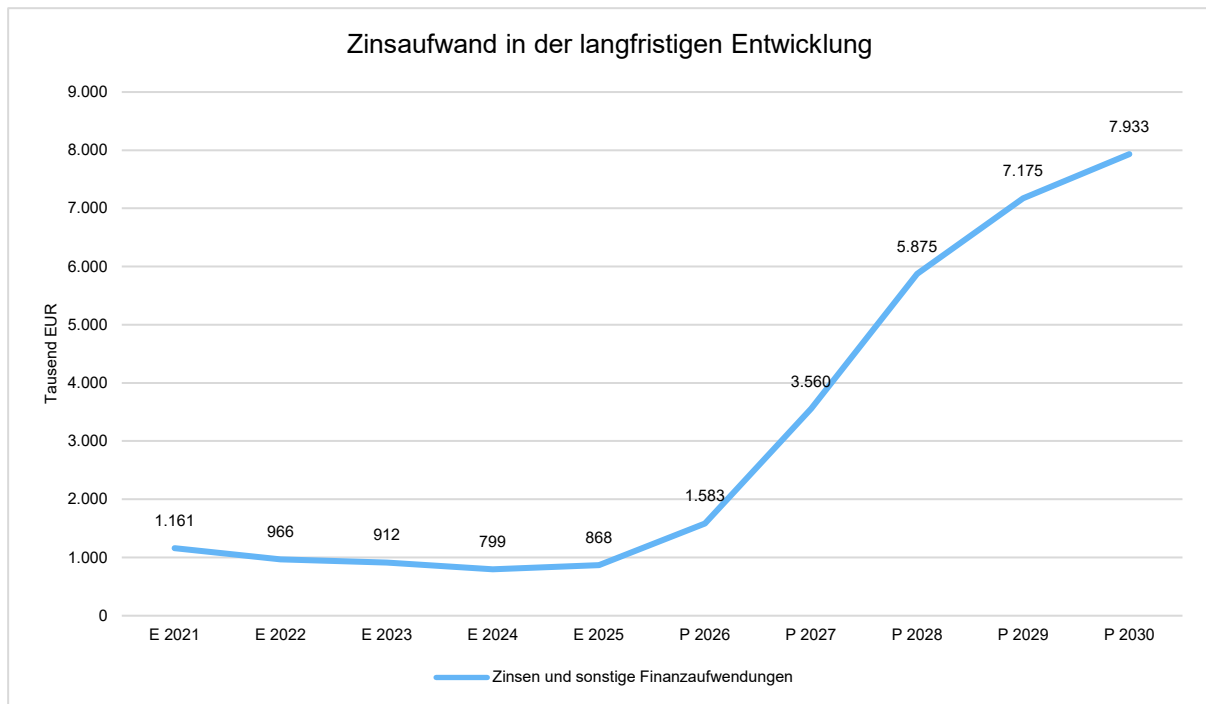
Die Ansätze für die konsumtiven Schulbudgets bleiben im Vergleich zum Vorjahr konstant (rd. 141.000 €). Da die Telefonkosten aus den Schulbudgets in das Budget verlagert wurden (rd. 32.000 €) und die Schulbudgets gleichbleiben, stehen den Schulen in den Budgets allerdings 32.000 € mehr zur Verfügung.

Die Ansätze für Schulmobiliarbeschaffungen erhöhen sich im Jahr 2026 auf rd. 230.000 € (Vorjahr 95.000 €) (Produkte 03.01.01 bis 03.01.08). In den Jahren 2027 und 2028 wird der Ansatz schrittweise reduziert und liegt ab dem Jahr 2029 bei rd. 140.000 €.

Insgesamt nehmen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zu den originären Ansätzen des Haushaltsplanes 2025 um rd. 5,1 Mio. € zu und liegen damit bei rd. 23,7 Mio. €.

6.3.7 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Der Zinsaufwand wird den städtischen Haushalt in den kommenden Jahren deutlich stärker belasten als dies in den vorhergehenden Jahren der Fall war. Dies ist aus der nachstehenden Grafik ersichtlich und wird unter den beiden nachstehenden Gliederungspunkten etwas detaillierter erläutert.



6.3.7.1 Zinsaufwendungen für Investitionskredite

Das bis in das Jahr 2022 hinein niedrige Zinsniveau, das die Kämmerei bei Umschuldungen und Neuaufnahmen von Investitionskrediten langfristig sichern konnte, trug neben der abnehmenden Verschuldung zu sinkenden Zinsaufwendungen bei. Der Ansatz ging in 2021 um rd. 400.000 € im Vergleich zu 2020 zurück (Produkt 16.01.01) und lag nunmehr bei 1,0 Mio. €. Einen Ansatz in dieser Höhe enthielt auch der Haushalt 2022. Eine kontinuierliche weitere Senkung des Schuldenstandes ist infolge des Sonderkreditkontingents für die Feuerwehrgebäude sowie der hohen rentierlichen Kreditaufnahmen allerdings nach dem derzeitigen Planungsstand nicht mehr vorgesehen. Zudem ergeben sich infolge der geänderten Zinspolitik der Europäischen Zentralbank künftig deutlich höhere Zinssätze als bislang angenommen. Bereits in der Planung 2023 wuchs der Ansatz für die regulären Kreditaufnahmen unter Berücksichtigung dieser Effekte von 1,0 Mio. € in 2022 um rd. 200.000 € auf rd. 1,2 Mio. €. Für 2024 (1,3 Mio. €) und 2025 (1,6 Mio. €) wurde ein weiter ansteigender Zinsaufwand prognostiziert, was einerseits den höheren Zinssätzen, andererseits steigenden Kreditbedarfen, insbesondere infolge der notwendigen rentierlichen Kreditaufnahmen für die Feuer- und Rettungswache und das Feuerwehrgerätehaus Oberrahmede geschuldet ist. Angesichts der Verlagerung der Kreditaufnahmen in Folgejahre ist die planmäßige Erhöhung des Schuldenstands und damit auch der Zinsaufwendungen noch nicht eingetreten, weshalb auch der Ansatz 2026 mit rd. 1,0 Mio. € niedriger ist als im Rahmen der Haushaltsplanung 2024/25 prognostiziert (auf die vorstehenden Ausführungen zur Entwicklung der Investitionskredite wird verwiesen). In der weiteren Planung wachsen die Zinsaufwendungen auf rd. 2,2 Mio. € an.

Die Zinsen für das Sonderkreditkontingent Feuerwehrgebäude, den Kredit für die Grundschule Lösenbach sowie das ab dem Jahr 2028 geplante Sonderkontingent für die Westschule wurden aus Transparenzgründen in der Planung separat dargestellt. Für die Sonderkontingente ergeben sich ausgehend von 2026 mit Aufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 180.000 € Steigerungen auf rd. 2,2 Mio. € im Jahr 2030.

In Summe steigen die Zinsaufwendungen für Investitionskredite daher bis 2030 auf rd. 4,4 Mio. €.

6.3.7.2 Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung

Bereits zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2024/25 hatten sich die Perspektiven für die städtische Liquiditätsentwicklung deutlich verschlechtert. Angesichts vorgehaltener Bestände wurden mit Zinsaufwendungen von 20.000 € in 2024 bis hin zu rd. 1,5 Mio. € in 2028 geplant. Die derzeit noch vorhandenen Liquiditätsbestände sind zwar höher als im Rahmen der letzten Haushaltsplanungen prognostiziert, werden jedoch bis zum Jahresende 2027 aufgebraucht sein. Anhand der gegenüber der Haushaltsplanung 2024/25 nochmals verschlechterten Ausichten ist mittelfristig zudem mit nochmals höheren Liquiditätskreditbedarfen und entsprechend höheren Zinsaufwendungen zu rechnen (auf die vorstehenden Ausführungen zur Entwicklung der Liquiditätskredite wird verwiesen). Nach einem Ansatz von 50.000 € für 2026 nehmen die Zinsaufwendungen auf rd. 3,2 Mio. € im Jahr 2030 zu.

6.4 Außerordentliches Ergebnis

6.4.1 Pandemiebedingte Belastungen 2020-2022

Nach den §§ 3 und 4 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen (NKF-CIG) waren die auf die Haushaltsjahre 2020-2022 durch die COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastungen (Mindererträge oder Mehraufwendungen) zu ermitteln und als außerordentliche Erträge in den Ergebnisplan aufzunehmen bzw. in der Ergebnisrechnung zu verbuchen.

6.4.2 Pandemiebedingte Belastungen sowie Belastungen des Krieges in der Ukraine für 2023 – 2025

Nachdem das Land NRW im Laufe des Jahres 2022 eine Verlängerung des NKF-CIG für Folgejahre zunächst ausgeschlossen hatte, wurde mit Schreiben vom 05.09.2022 von Ministerin Scharrenbach ein Gesetzentwurf angekündigt, der nicht nur eine Isolierung von pandemiebedingten Schäden im Haushalt 2023 möglich machen sollte, sondern die Isolierungspflicht auf Folgekosten des Krieges in der Ukraine ausdehnte. Ein entsprechendes Gesetz mit der Isolierungspflicht für Pandemiekosten für 2023 und für Kriegsfolgekosten für die Jahre 2023 bis 2026 wurde beschlossen. Entsprechend waren Ansätze im Haushalt 2023 in Höhe von rd. 4,3 Mio. € einzuplanen.

6.4.3 Keine Verlängerung der Isolierungsregelungen des NKF-CUIG

Mitte des Jahres 2023 hatte sich das Land NRW dazu entschieden, dass nach gründlicher Prüfung und unter Berücksichtigung der durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine nicht nur kurzfristig veränderten gesamtwirtschaftlichen Lage die Isolierungsmöglichkeit nicht über den gesetzlich geregelten Zeitraum hinaus verlängert wird.

Aufgrund dessen lief die haushaltsrechtliche Ausnahmeregelung und somit die Isolierungsmöglichkeit nach NKF-CUIG mit dem Jahr 2023 aus.

Die in den Vorjahren durch die Isolierung entstandenen Beträge blieben zunächst als Bilanzierungshilfe bilanziell aktiviert. Im Jahr 2025 bestand das einmalige Recht, diese Bilanzierungshilfe ganz oder teilweise ergebnisneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen. Der Rat der Stadt Lüdenscheid hat im Dezember 2025 entschieden, die Möglichkeit der ergebnisneutralen einmaligen Ausbuchung zu nutzen. Die ansonsten ab 2026 beginnende lineare, aufwandswirksame Abschreibung der Bilanzierungshilfe über bis zu 50 Jahre entfällt damit in der Ergebnisplanung des Doppelhaushaltes 2026/2027. Auf die Ausführungen in Abschnitt „6.3.4 Bilanzielle Abschreibungen“ wird verwiesen.

6.5 NKF-Kennzahlen zum Haushaltsplan

Im Vorbericht zum Haushaltsplan 2023 wurden erstmals die auch für den Jahresabschluss auszuweisenden Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets dargestellt; Kennzahlen, die auf Bilanzwerte Bezug nehmen, sind nicht dargestellt, da für die Haushaltsplanung keine Planbilanzen erstellt werden. Bei der Berechnung der Kennzahlen wurden jeweils die Planwerte der einzelnen Jahre berücksichtigt. Entsprechend wurde auch im Haushaltsplan 2026 verfahren.

Kennzahl	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge * 100 / ordentliche Aufwendungen)	88,9%	88,0%	86,7%	88,6%	92,0%	93,0%	93,6%
Abschreibungsintensität (bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	4,7%	4,6%	4,0%	4,0%	4,0%	4,8%	4,9%
Zinslastquote (Finanzaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,6%	0,8%	0,4%	0,9%	1,5%	1,9%	2,0%
Netto-Steuerquote ((Steuererträge - GewSt-Um- lage) * 100 / ordentliche Erträge - GewSt-Umlage)	48,7%	50,0%	45,7%	46,4%	47,0%	47,9%	47,9%
Zuwendungsquote (Erträge aus Zuwendungen * 100 / ordentliche Erträge)	25,1%	25,7%	30,5%	29,8%	29,7%	29,9%	30,2%
Personalintensität (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	24,6%	23,7%	21,7%	21,8%	21,4%	21,3%	21,3%
Sach- + Dienstleistungsintensi- tät (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	20,8%	19,0%	21,5%	18,3%	17,3%	16,6%	16,3%
Transferaufwandsquote (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	40,5%	44,6%	44,1%	47,0%	47,9%	48,7%	49,0%

7 Erläuterung der wesentlichen Veränderungen im Finanzplan

7.1 Überblick über den Finanzplan

Der Finanzplan beinhaltet neben den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

	Prognose 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplanungszeitraum		
				2028	2029	2030
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	286.534.875	321.293.813	333.954.373	347.968.337	353.886.259	359.396.746
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	303.314.100	360.831.816	361.867.697	361.384.619	364.064.301	366.578.849
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.779.225	-39.538.003	-27.913.324	-13.416.282	-10.178.042	-7.182.103
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.404.697	22.737.102	25.790.942	14.969.456	7.868.852	7.772.567
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.244.228	71.864.833	86.551.833	45.563.418	23.810.339	9.794.013
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.839.531	-49.127.731	-60.760.891	-30.593.962	-15.941.487	-2.021.446
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	30.227.730	37.759.263	29.862.858	14.418.717	1.921.446
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.079.300	5.926.152	6.601.985	6.728.476	9.373.206	6.875.891
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.079.300	24.301.578	31.157.278	23.134.382	5.045.511	-4.954.445
Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	-31.698.057	-64.364.156	-57.516.937	-20.875.862	-21.074.018	-14.157.994

Gemäß § 3 KomHVO NRW sind Aufnahmen und Tilgungen von Krediten zur Liquiditätssicherung seit 2020 im Haushaltsplan zu veranschlagen. Nach entsprechenden Hinweisen des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen soll die Veranschlagung anhand einer Prognose der Nettoveränderungen unter Berücksichtigung der Finanzrechnung erfolgen. Nach dem derzeitigen Stand der Liquiditäts- und Finanzplanung können die Liquiditätsbedarfe ab dem Jahr 2027 nicht mehr aus vorhandener Liquidität bedient werden, sodass ab dem Jahr 2027 Liquiditätskreditaufnahmen vorzusehen sind. In den Folgejahren werden die Kreditbedarfe in Anbetracht der negativen Liquiditätsentwicklung noch weiter zunehmen. Die Höhe der Veranschlagung wird im endgültigen Haushaltsplan unter den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen werden (Änderungsliste). Zwischenzeitlich wird über die Änderung des Finanzmittelbestands die für die kommenden Jahre zu erwartende tatsächliche Liquiditätsverschlechterung ausgewiesen.

7.2 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind in vielen Fällen deckungsgleich mit den Erträgen und Aufwendungen des Ergebnisplans. Nicht zahlungswirksame Erträge – wie Auflösungen von Sonderposten – und nicht zahlungswirksame Aufwendungen – wie Abschreibungen oder Zuführungen zu Rückstellungen – enthält der Finanzplan jedoch nicht.

Hingegen enthält der Finanzplan im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit zusätzliche Auszahlungen für Maßnahmen, für die in vorhergehenden Haushaltsjahren Rückstellungen gebildet worden sind:

Im Produkt 01.10.07 „Baubetreuung Schule und Sport“ sind Auszahlungen in Höhe von rd. 4,2 Mio. € im Jahr 2026 und in Höhe von rd. 1,6 Mio. € im Jahr 2027 für Instandhaltungsmaßnahmen an Schulgebäuden berücksichtigt. Der wesentliche Teil entfällt hierbei auf die Gymnasien am Staberg. Für das Jahr 2026 ist im Produkt 01.10.06 „Baubetreuung“ ein Betrag von rd. 2,3 Mio. € und im Jahr 2027 von rd. 180.000 € für Instandhaltungsmaßnahmen am übrigen Gebäudebestand veranschlagt. Mit rd. 1,3 Mio. € entfällt der größte Teil auf Maßnahmen am Kulturhaus.

Im Finanzplan 2026 ist unter den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit eine Erstattung an das Land NRW für die Abwicklung von Unterhaltungsmaßnahmen an den Ortsdurchfahrten der Landesstraßen in Höhe von rd. 141.000 € und für 2027 in Höhe von rd. 2,5 Mio. € veranschlagt (Produkt 12.01.04). Die gegenüber dem Land bestehende Verpflichtung wurde in der Bilanz der Stadt als Verbindlichkeit berücksichtigt.

Darüber hinaus werden für 2026 rd. 581.000 € und für 2027 rd. 615.000 € für Unterhaltungsmaßnahmen an Straßen, für die im Jahresabschluss Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden (Produkt 12.01.04) veranschlagt.

Für 2026 sind im Übrigen weitere 150.000 € für Instandhaltungsmaßnahmen am Baumbestand veranschlagt (Produkt 13.01.01). Für das Jahr 2024 sind 555.000 € veranschlagt, für die im Jahresabschluss 2022 bzw. 2023 entsprechende Instandhaltungsrückstellungen zu bilden sind.

Infolge der erheblichen Haushaltsverschlechterungen und der nennenswerten Auszahlungen aus gebildeten Rückstellungen war der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bereits im Jahr 2025 mit -16,8 Mio. € (vorläufige Prognose) deutlich negativ.

In der Haushaltsplanung für die Jahre 2025 und 2026 hat sich diese Situation weiter dramatisch verschlechtert (siehe hierzu auch die Erläuterungen zu den Erträgen und Aufwendungen). Die Verschlechterung von 2025 auf 2026 beträgt rd. 23 Mio. €. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt damit im Jahr 2026 bei rd. -39,5 Mio. € und im Jahr 2027 rd. -27,9 Mio. €. Freie Mittel für die Finanzierung der Investitionen stehen damit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nicht zur Verfügung.

7.3 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

7.3.1 Teil- und unrentierliche Investitionsmaßnahmen (ohne die Maßnahmen des Sonderkontingents Feuerwehrgebäude und ohne Maßnahmen im Rahmen des Programms „NRW.BANK.Gute Schule 2020“)

Nach dem vom Rat beschlossenen Haushaltssicherungskonzept ist für teil- und unrentierliche Maßnahmen eine Kreditaufnahme in Höhe von bis zu 50% der ordentlichen Tilgung zulässig. Der zur Verfügung stehende Investitionsspielraum ist hierdurch gedeckelt.

Wie in Abschnitt 5.4.2.2 ausgeführt, zeichnete sich im Vorfeld der Haushaltsplanung 2021 ab, dass der Investitionsdeckel infolge der erheblichen Kostensteigerungen bei den Neubaumaßnahmen der Feuerwehrgebäude nicht eingehalten werden kann. Daher wurde ein zusätzliches und ausschließlich für die Infrastrukturmaßnahmen im Bereich der Feuerwehrgebäude zur Verfügung stehendes Kreditkontingent von bis zu 35 Mio. € eingerichtet. Nähere Informationen zu den im Rahmen dieses Sonderkontingents geplanten Maßnahmen enthält der Abschnitt 7.3.2.

Im Jahr 2023 hat der Rat zudem beschlossen, das Schulgebäude der Grundschule Lösenbach an der Schubertstraße durch einen Neubau zu ersetzen. In der diesem Beschluss zugrundeliegenden Vorlage wurde bereits darauf hingewiesen, dass das notwendige Investitionsvolumen für den Neubau angesichts der übrigen investiven Herausforderungen und Notwendigkeiten nicht innerhalb des Kreditdeckels abzubilden sein wird. Entsprechend sind in den Kreditermächtigungen 2024 ff. zusätzliche Kreditaufnahmen für den Neubau außerhalb des Kreditdeckels enthalten.

Im Sommer 2025 hat der Rat außerdem den Abriss und Ersatzneubau des Schulgebäudes der Westschule beschlossen. Die zu dem Zeitpunkt ermittelten Kosten beliefen sich auf rd. 21,4 Mio. € und können ebenfalls nicht im Rahmen des zuvor beschriebenen Kreditdeckels abgebildet werden. Mehr als zwei Drittel der vorgenannten Baukosten könnten (vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung des Rates) über den Bereich Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur aus dem Infrastruktur-Sondervermögen des Bundes finanziert werden (s. hierzu die nachfolgenden Erläuterungen). In Höhe der verbleibenden Kosten werden hingegen zusätzliche Kreditaufnahmen außerhalb des Kreditdeckels erforderlich werden.

Als wesentliche zusätzliche Investitionsfinanzierung konnte in der aktuellen Haushaltsplanung der auf die Stadt Lüdenscheid entfallende Anteil des Infrastruktur-Sondervermögens des Bundes berücksichtigt werden. Die Stadt Lüdenscheid kann gemäß Anlage zum NRW-Infrastrukturgesetz sowie dem Förderbescheid der Bezirksregierung Arnsberg in den kommenden Jahren eine Summe von insgesamt rd. 29,8 Mio. € abrufen. Hiervon wurde eine Summe von rd. 23,9 Mio. € im Entwurf des Haushaltes 2026/27 etatisiert, davon allein 15,6 Mio. € in den Planjahren 2026 und 2027. Die im Doppelhaushalt vorgesehene Verwendung zeigt die folgende Tabelle:

Maßnahmenbezeichnung	geplante Umsetzung	Auftrag / Investitionsnr.	Finanzierungs- bedarf	Mitteleinsatz LuKIFG
			(Gesamtsumme 2026-2029)	
Westschule	2026-2029	R 01100901	21.442.000 €	13.665.413 €
Ganztagsausbau Tinsberg 2. BA	2027	R 03020101	1.244.624 €	1.244.624 €
Brücke Am Kamp (Neuveranschlagung)	2026-2028	H 12010411	2.800.000 €	2.800.000 €
Brücke Lösenbacher Landstr. (Neuveranschlagung)	2026-2027	M 12010406	1.900.000 €	1.900.000 €
Tanklöschfahrzeug Brüninghausen	2026-2027	Q 02040503	550.000 €	550.000 €
Wechselladerfahrzeug Stadtmitte	2027	R 02040502	300.000 €	300.000 €
Wechselladerfahrzeug Brüninghausen	2027	R 02040503	300.000 €	300.000 €
Löschfahrzeug KatS LZ Oberrahmede	2028	S 02040502	700.000 €	700.000 €
Löschfahrzeug 20 KatS LZ Stadtmitte	2029	T 02040502	700.000 €	700.000 €
Tanklöschfahrzeug 4000 LZ Oberrahmede	2028	T 02040503	700.000 €	700.000 €
Hilfeleistungslöschfahrzeug Hauptwache	2028	T 02040505	750.000 €	750.000 €
Löschfahrzeug 20 KatS LZ Brügge	2029	U 02040502	800.000 €	246.022 €
			32.186.624 €	23.856.059 €

Für die über die „LuKIFG-Mittel“ finanzierbaren Investitionen ist keine Kreditaufnahme erforderlich, was den städtischen Investitionsspielraum in den Haushaltsjahren, in denen der Mitteleinsatz geplant ist, in entsprechender Höhe haushaltsneutral erweitert. Der Einsatz der Fördermittel soll (auch in Anbetracht des langen Verwendungszeitraums) für notwendige und zeitnah vorgesehene bzw. umsetzbare Maßnahmen eingeplant werden, um – im Einklang mit der gesetzlichen Zielsetzung – eine unmittelbare Erweiterung der städtischen Investitionsmöglichkeiten zu erreichen. Nach aktuellem Stand soll eine Finalisierung der Mittelzuordnung über die Änderungsliste zum Doppelhaushalt 2026/27 berücksichtigt und eine Beschlussfassung hierüber zeitgleich zur Verabschiedung des Haushaltsplans im Sitzungslauf vor den Sommerferien herbeigeführt werden. Weitere Details zu den bislang bekannten Fördervoraussetzungen und bislang vorgenommenen Mittelzuordnungen enthält die Berichtsvorlage 113/2026.

Unter Berücksichtigung der Sonderkontingente und der Verwendungsplanung der LuKIFG-Mittel erfüllen die Veranschlagungen des Haushaltsplanes die Anforderungen des Haushalts-sicherungskonzeptes. Die bereits im bis 2022 geführten Haushaltssicherungskonzept vorge-sehenen Investitionsdeckel wurden im Haushaltsplan des Jahres 2023 und im Haushaltssi-cherungskonzept ab dem Jahr 2024 fortgeführt. Mit den vorliegenden Veranschlagungen ist der Kreditdeckel – unter Berücksichtigung von Teilveranschlagungen nicht in Anspruch zu nehmender Anteile der Kreditermächtigungen aus Vorjahren – in den Jahren 2026-2030 ein-gehalten.

Hierbei ist wie in den Vorjahren zu berücksichtigen, dass verschiedene wesentliche und notwendige, aber noch nicht veranschlagungsreife Projekte, nicht oder nur teilweise etatisiert waren. Hierzu gehören zum Beispiel Maßnahmen an der Kindertageseinrichtung Hebborg sowie die weiteren Projekte zum Ausbau der Ganztagesbetreuung an Schulen. Darüber hinaus werden im Weiteren die Bedarfe für den Investitionsplan Klimaneutralität zu berücksichtigen sein.

Zu den noch nicht etatisierten Maßnahmen gehört auch die mögliche Großinvestition im Zuge der Überlegungen für eine Folgenutzung des P+C-Gebäudes in der Innenstadt, für die die Firma Midstad ihre Planungen weiter vorantreibt. Zum Zeitpunkt der Finalisierung des Doppelhaushaltsentwurfes waren die notwendigen Datengrundlagen noch nicht veranschlagungsreif. Im Zuge der politischen Beratungen des Doppelhaushaltes sollen die hierzu notwendigen Überlegungen aber konkretisiert und ggf. über die Änderungsliste zum Verwaltungsentwurf finalisiert werden.

Diese Investitionsbedarfe machten insgesamt bereits in den Haushaltsplanaufstellungen der Vorjahre deutlich, dass die künftige Investitionstätigkeit unter Berücksichtigung knapper Ressourcen an einer längerfristigen Strategie auszurichten ist, um die notwendigen Bedarfe abdecken zu können und gleichzeitig die Finanzkraft der Stadt dauerhaft sicherzustellen.

Der Finanzplan 2026 enthält ohne die Maßnahmen des Sonderkontingents Feuerwehrgebäude teil- und unrentierliche Investitionsmaßnahmen
in Höhe von:

29.263.863 €

Zur Finanzierung dieser Investitionen stehen folgende Finanzmittel zur Verfügung:

Zuweisungen	9.552.496 €
LuKIFG-Mittel	4.542.500 €
Allgemeine Investitionspauschale	4.365.151 €
Veräußerungserlöse	2.637.500 €
Schul-/Bildungspauschale (investiver Anteil)	934.298 €
Sportpauschale (investiver Anteil)	137.765 €
Sonderrücklage Erneuerung Dauerausstellung	0 €
Beiträge	436.000 €
Beiträge/Zuwendungen Vorjahre	0 €
Sonstige Investitionseinzahlungen	131.392 €
Summe Finanzmittel	22.737.102 €
<i>Kredit GS Lösenbach</i>	<i>2.519.710 €</i>
<i>Neuveranschlagung Kreditermächtigung Vorjahre</i>	<i>2.870.700 €</i>
<i><u>Zulässige Kreditaufnahme teil- und unrentierlich 2026:</u></i>	<i><u>1.136.350 €</u></i>
Finanzierungslücke	0 €

Die für 2026 geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entfallen ohne die Maßnahmen des Sonderkontingents Feuerwehrgebäude insbesondere auf folgende Projekte (Ansatz 2026 größer oder gleich 250.000 €):

Projekt	Produkt	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansätze 2028-2030	Bedarf nach 2030
Infrastrukturkomponenten (Dauermaßnahme)	01.09.01	280.000 €	85.500 €	256.500 €	85.500 € (jährlich)
Kapitalaufstockung SEG	15.01.02	714.000 €	- €	- €	- €
Dienst-/Schutzbekleidung bis 800 € (Dauermaßnahme)	02.04.05	416.150 €	334.000 €	1.002.000 €	334.000 € (jährlich)
Beschaffung TLF Brüninghausen	02.04.05	270.000 €	280.000 €	- €	- €
Beschaffung RTW	02.04.06	258.700 €	- €	- €	- €
Beschaffung RTW	02.04.06	270.400 €	- €	- €	- €

Vorbericht

Beschaffung RTW	02.04.06	270.000 €	- €	- €	- €
Beschaffung RTW	02.04.06	350.000 €	- €	- €	- €
Beschaffung KTW	02.04.06	280.000 €	- €	- €	- €
Ertüchtigung/Modernisierung Aula Geschw.-Scholl-Gymn.	03.01.05	330.000 €	330.000 €	- €	- €
Erneuerung Laufbahn LüWo-Arena	08.01.01	292.220 €	- €	- €	- €
Lichtgestaltung Innenstadt	09.01.04	2.045.000 €	1.460.000 €	1.319.895 €	- €
Planung/Bau Grünflächen Stadtgarten	13.01.01	400.000 €	1.500.000 €	- €	- €
Aula Geschw.-Scholl-Gymn. (Förderprojekt, Förderung rd. 80%)	09.01.06	727.875 €	35.000 €	- €	- €
Allgemeiner Grunderwerb	01.10.05	1.000.000 €	700.000 €	- €	- €
Kommunales Energiemanagement	01.10.06	316.000 €	125.000 €	- €	- €
Konferenzanlage Ratssaal Rathaus	01.10.06	360.000 €	- €	- €	- €
Erneuerung Chemie-Räume ARG	01.10.07	400.000 €	- €	- €	- €
Sanierung Sanitär TH BGL (Förderprojekt, Förderung rd. 90%)	01.10.07	935.000 €	- €	- €	- €
Maßnahmen Belastungsausgleich G9	01.10.07	541.746 €	- €	- €	- €
Sanierung TH ARG (Förderprojekt, gepl. Förderung rd. 80%)	01.10.07	5.657.000 €	1.756.000 €	50.000 €	- €
Umbau Wohngebäude für Knapper Schule	01.10.07	465.000 €	- €	1.250.000 €	- €
ELA/NGRS-Anlage Zeppelin-Gymn.	01.10.07	312.500 €	937.500 €	- €	- €
Grundschule Lösenbach	01.10.09	2.519.710 €	5.000.000 €	14.900.000 €	- €
Westschule	01.10.09	3.902.500 €	5.000.000 €	12.539.500 €	- €
Brücke Am Kamp	12.01.04	270.000 €	2.130.000 €	400.000 €	- €
KAG-Maßnahme Stadtteil Piepersloh	12.01.04	1.385.000 €	- €	- €	- €
Straßenbeleuchtung (Dauermaßnahme)	12.01.04	460.000 €	580.000 €	1.470.000 €	490.000 € (jährlich)
Endausbau Vogelberg-Kirchhahn	12.01.04	750.000 €	- €	- €	- €

Der Finanzplan 2027 enthält ohne die Maßnahmen des Sonderkontingents Feuerwehrgebäude teil- und unrentierliche Investitionsmaßnahmen
in Höhe von:

38.067.774 €

Zur Finanzierung dieser Investitionen stehen folgende Finanzmittel zur Verfügung:

Zuweisungen	7.977.844 €
LuKIFG-Mittel	11.054.624 €
Allgemeine Investitionspauschale	4.474.279 €
Veräußerungserlöse	1.080.100 €
Schul-/Bildungspauschale (investiver Anteil)	934.298 €
Sportpauschale (investiver Anteil)	137.765 €
Sonderrücklage Erneuerung Dauerausstellung	0 €
Beiträge	0 €
Beiträge/Zuwendungen Vorjahre	0 €
<u>Sonstige Investitionseinzahlungen</u>	<u>132.032 €</u>
Summe Finanzmittel	25.790.942 €
<i>Kredit GS Lösenbach</i>	<i>5.000.000 €</i>
<i>Neuveranschlagung Kreditermächtigung Vorjahre</i>	<i>4.203.259 €</i>
<u>Zulässige Kreditaufnahme teil- und unrentierlich 2025:</u>	<u>3.073.573 €</u>
Finanzierungslücke	0 €

Die für 2027 geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entfallen ohne die Maßnahmen des Sonderkontingents Feuerwehrgebäude insbesondere auf folgende Projekte (Ansatz 2027 größer oder gleich 250.000 €):

Projekt	Produkt	Ansatz 2027	Ansätze 2028-2030	Bedarf nach 2030
Beschaffung WLF Stadtmitte	02.04.05	300.000 €	- €	- €
Beschaffung WLF Brüninghausen	02.04.05	300.000 €	- €	- €
Beschaffung Geräte und Ausrüstung	02.04.05	260.000 €	- €	- €
Beschaffung KTW	02.04.06	280.000 €	- €	- €
Ganztagsausbau Tinsberg 2. BA	03.02.01	1.244.624 €	- €	- €
LZ DigitalPakt Schule 2.0 (Förderprojekt, Förderung 90%)	03.02.03	575.667 €	1.151.334 €	- €
Ausstattung Kita Lenneteich (Förderprojekt, Förderung 90%)	06.01.02	368.000 €	- €	- €
Renaturierung ob. Elspe/Neuenh. (Förderprojekt, Förderung 80%)	14.01.01	654.000 €	- €	- €
ELA/NGRS-Anlage Geschw.-Scholl-Gymn.	01.10.07	735.000 €	- €	- €
Schlittenbacher Str. KAG/BauGB	12.01.04	1.300.000 €	- €	- €
Brücke Lösenbacher Landstr.	12.01.04	1.800.000 €	- €	- €
Memeler Weg (KAG)	12.01.04	1.300.000 €	585.000 €	- €
Stützmauer Kölner Straße	12.01.04	500.000 €	- €	- €
Erneuerung Durchlässe	12.01.04	500.000 €	- €	- €
Endausbau Zum Stadtpark	12.01.04	450.000 €	- €	- €

Größere Projekte mit einer Investitionssumme über 1,0 Mio. €, bei denen der Schwerpunkt der Umsetzung erst in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen ist und die somit in der vorstehenden Übersicht nicht enthalten wäre, sind:

Projekt	Produkt	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Windkraftprojekt Kälberberg*	14.01.02	1.700.000 €	- €	- €
Beschaffung DLK	02.04.05	- €	- €	1.350.000 €
Fuelbecker/A.Heinze-Str. BauGB	12.01.04	1.800.000 €	530.000 €	- €
Im Stoberg (KAG)	12.01.04	- €	1.400.000 €	700.000 €
Gersbeuler/Viktoriastr. BauGB/KAG	12.01.04	- €	- €	2.233.000 €

* vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung durch den Rat

7.3.2 Übersicht über die Maßnahmen im Rahmen des Sonderkontingents Feuerwehrgebäude

Aufgrund der besonderen Bedeutung und der differenzierten Finanzierung über das Kreditsonderkontingent werden die Neubauprojekte der Feuerwehrgebäude separat dargestellt.

Die Gesamtbaukosten der kombinierten Feuer- und Rettungswache (Hauptwache) sind in einen rentierlichen Bereich (Rettungsdienst) und in einen unrentierlichen Bereich (Brandschutz) aufzuteilen. Da für den Neubau noch keine Berechnungsparameter vorliegen, wurde für Zwecke der Etatisierung das bisherige Aufteilungsverhältnis von 30%/70% zugrunde gelegt, was nach dem derzeitigen Erkenntnisstand weiterhin als realistisch angesehen werden kann. Mit Abschluss der Neubaumaßnahme wird für Zwecke der Gebührenkalkulation ein neuer Aufteilungsmaßstab zu ermitteln sein.

Die Auszahlungen des rentierlichen Bereichs dürfen seit jeher außerhalb des Kreditdeckels finanziert werden. Auf die Ausführungen in den Abschnitten 7.3.1 und 7.3.3 wird verwiesen. Zur Finanzierung der unrentierlichen Auszahlungen werden die aus den Jahresüberschüssen vorhergehender Jahre gebildeten Sonderrücklagen in Höhe von 42,1 Mio. € und anschließend die aus den Jahresüberschüssen bis einschließlich 2022 gebildeten Sonderrücklagen in Höhe von 6,2 Mio. € für die Klimaschutzmaßnahmen am Neubau in Anspruch genommen. Auf diese Weise soll der unrentierliche Teil der Hauptwache vollständig aus den Sonderrücklagen finanziert werden (insgesamt rd. 48,3 Mio. €).

Es ergibt sich nach dem derzeitigen Planungsstand folgende aktualisierte Finanzierungsübersicht für den Neubau der kombinierten Feuer- und Rettungswache (bis einschließlich 2025 entsprechen die Daten dem Prognosestand zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes; die Ansätze 2026 bis 2028 enthalten dabei neu veranschlagte Restmittel der Vorjahre in Höhe von rd. 48,0 Mio. €):

Neubau Feuer- und Rettungswache	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Summe
Baukosten	8.160.531 €	27.000.000 €	32.859.469 €	1.044.435 €	0 €	0 €	69.064.435 €
davon rentierlich	2.448.159 €	8.100.000 €	9.857.841 €	313.331 €	0 €	0 €	20.719.331 €
davon unrentierlich	5.712.371 €	18.900.000 €	23.001.628 €	731.104 €	0 €	0 €	48.345.103 €
Sonderrücklage bis 2022	5.712.371 €	18.900.000 €	17.532.129 €	0 €	0 €	0 €	42.144.500 €
Sonderrücklage Klima bis 2022	0 €	0 €	5.469.499 €	731.104 €	0 €	0 €	6.200.603 €
Kreditaufnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Hinzu kommen noch Kosten für die Planung der Einrichtung sowie die Einrichtung selbst. Da die Sonderrücklagen wie oben dargestellt vollumfänglich in die Baukosten fließen, ist der unrentierliche Teil hier ebenfalls über Kredite zu finanzieren. Die im Folgenden ausgewiesene „Kreditaufnahme“ entspricht jeweils nicht der vollständigen Finanzierung, sondern der Inanspruchnahme des Sonderkontingents:

Einrichtung Feuer- und Rettungswache	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Summe
Planungs- und Einrichtungskosten	35.931 €	203.969 €	1.882.590 €	208.000 €	0 €	0 €	2.330.490 €
davon rentierlich	10.779 €	61.191 €	564.700 €	138.000 €	0 €	0 €	774.670 €
davon unrentierlich	25.152 €	142.778 €	1.317.890 €	70.000 €	0 €	0 €	1.555.820 €
Kreditaufnahme	25.152 €	142.778 €	1.317.890 €	70.000 €	0 €	0 €	1.555.820 €

Die Finanzierungsnotwendigkeit für die Feuerwehrgerätehäuser stellt sich nach dem derzeitigen Planungsstand wie folgt dar:

Neubau Feuerwehrgerätehäuser	bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Summe
Brüninghausen	36.840 €	2.000.000 €	2.000.000 €	3.500.000 €	4.207.408 €	0 €	11.744.248 €
Oberrahmede	346.998 €	4.600.000 €	5.000.000 €	2.602.018 €	0 €	0 €	12.549.016 €
Homert	226.407 €	3.300.000 €	3.500.000 €	1.729.825 €	0 €	0 €	8.756.232 €
Stadtmitte	222.213 €	2.800.000 €	2.700.000 €	2.174.450 €	0 €	0 €	7.896.663 €
Baukosten	832.459 €	12.700.000 €	13.200.000 €	10.006.293 €	4.207.408 €	0 €	40.946.160 €
Grunderwerbe	141.092 €	848.450 €	0 €	0 €	0 €	0 €	989.542 €
Einrichtungskosten	0 €	0 €	0 €	300.000 €	0 €	100.000 €	400.000 €
Summe	973.550 €	13.548.450 €	13.200.000 €	10.306.293 €	4.207.408 €	100.000 €	42.335.701 €
davon rentierlich für Oberrahmede	133.422 €	1.768.721 €	1.922.522 €	1.038.938 €	0 €	0 €	4.863.603 €
davon unrentierlich	840.128 €	11.779.729 €	11.277.478 €	9.267.355 €	4.207.408 €	100.000 €	37.472.098 €
Sonderrücklage Klima 2023	0 €	0 €	0 €	0 €	650.000 €	0 €	650.000 €
Sonderrücklage 2023					3.277.918 €	100.000 €	3.377.918 €
Kreditaufnahme	840.128 €	11.779.729 €	11.277.478 €	9.267.355 €	279.490 €	0 €	33.444.180 €

Die Aufteilung in einen rentierlichen und unrentierlichen Bereich ist bei den Feuerwehrgerätehäusern grundsätzlich nicht zulässig, da sie dem unrentierlichen Bereich zuzuordnen sind. Eine Ausnahme bildet hier das Feuerwehrgerätehaus Oberrahmede, weil dort künftig auch Rettungsdienstleistungen angesiedelt sind (derzeit ermittelter Anteil der Baukosten rd. 38%).

Festzustellen ist, dass das Sonderkontingent Feuerwehrgebäude aufgrund der zwischenzeitlich eingetretenen, signifikanten Kostensteigerungen bei den Feuerwehrgerätehäusern mittlerweile in der Planung ausgeschöpft ist. Über die vorgeschlagene weitere Aufstockung der Sonderrücklage aus dem Jahresüberschuss 2023 können die oben enthaltenen, in den aktuellen Kostenberechnungen verzeichneten sowie weitere, sich aus darüber hinausgehenden Risikoprognosen ergebende Kostensteigerungen in Höhe von rd. 0,7 Mio. € (vgl. hierzu die Sachstandsmitteilung in Sitzungsdrucksache 110/2026) noch aufgefangen werden.

Unbeschadet der Frage der Finanzierung dieser notwendigen Investitionen ist festzuhalten, dass die Kostenerhöhungen um knapp 10 Mio. € im Vergleich zum vorhergehenden Doppelhaushalt 2024/2025 – neben der Ausreizung des Kreditrahmens – zu ergebniswirksamen Zusatzaufwendungen (insbesondere Abschreibungen und Zinsaufwendungen) im Zieljahr 2034 des Haushaltssicherungskonzeptes von rd. 450.000 € führen, die nunmehr in die Planung des Doppelhaushaltes 2026/2027 und das fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept eingeflossen sind.

7.3.3 Rentierliche Investitionsmaßnahmen

Die sogenannten rentierlichen Maßnahmen dürfen wie bisher außerhalb des Kreditdeckels finanziert werden. Für den städtischen Haushalt sind dies die Bereiche Rettungsdienst sowie Friedhofs- und Bestattungswesen.

Von den insgesamt in 2026 anfallenden Auszahlungen für rentierliche Maßnahmen in Höhe von 11.868.041 € entfallen

- 8.122.800 € auf den rentierlichen Anteil (30%) der Planungs-, Bau- und Einrichtungskosten für den Neubau der Feuer- und Rettungswache (Produkte 01.10.06 und 02.04.06),
- 1.768.721 € auf den rentierlichen Anteil des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses Oberrahmede (Produkt 01.10.06)
- 1.826.520 € auf Anschaffungen im Bereich des Rettungsdienstes (Produkt 02.04.06) und
- 150.000 € für Tiefbaumaßnahmen im Bereich der Friedhöfe (Produkt 13.01.02).

Von den insgesamt in 2027 anfallenden Auszahlungen für rentierliche Maßnahmen in Höhe von 12.887.063 € entfallen

- 10.422.541 € auf den rentierlichen Anteil (30%) der Planungs-, Bau- und Einrichtungskosten für den Neubau der Feuer- und Rettungswache (Produkte 01.10.06, 01.09.01 und 02.04.06),
- 1.922.522 € auf den rentierlichen Anteil des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses Oberrahmede (Produkt 01.10.06)
- 440.000 € auf Anschaffungen im Bereich des Rettungsdienstes (Produkt 02.04.06) und
- 102.000 € für Tiefbaumaßnahmen im Bereich der Friedhöfe (Produkt 13.01.02).

7.4 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Da der Haushaltsausgleich nach derzeitigem Planungsstand im Zeitraum des Haushaltssicherungskonzeptes gelingt, muss die Kreditaufnahme durch die Aufsichtsbehörde nicht explizit genehmigt werden. Die ansonsten aufzustellende, nach Dringlichkeit geordnete Liste der vorgesehenen unaufschiebbaren Investitionen ist nicht erforderlich.

Kredite dürfen nur für Investitionen und nur dann aufgenommen werden, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre. Der nach wie vor hohe

Stand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen belastet über die damit verbundenen Zinsaufwendungen in Höhe von rd. 1,2 Mio. € den Ergebnishaushalt, auch wenn diese Belastung in den vergangenen Jahren deutlich reduziert werden konnte. Infolge steigender Zinssätze einerseits sowie planmäßig ansteigender Kredite andererseits werden die Zinsaufwendungen bereits im Haushalt 2026 ansteigen und sich darüber hinaus in den kommenden Jahren deutlich erhöhen. Eine Rückführung des hohen Standes an Verbindlichkeiten ist daher grundsätzlich weiterhin anzustreben und – außerhalb der Sonderkreditkontingente sowie der rentierlichen Kreditaufnahmen – nach der derzeitigen Veranschlagung auch weiterhin vorgesehen, um den Ergebnishaushalt zu entlasten. Dies gilt auch vor dem Hintergrund, dass selbst die so bereitgestellten Investitionsvolumina nicht vollumfänglich abgearbeitet werden können.

Die für 2026 vorgesehene Kreditaufnahme stellt sich folgendermaßen dar:

<i>Kredit GS Lösenbach</i>	2.519.710 €
<i>Neuveranschlagung Kreditermächtigung Vorjahre</i>	2.870.700 €
<i>Zulässige Kreditaufnahme teil- und unrentierlich 2026:</i>	1.136.350 €
<i>Kreditaufnahme rentierliche Maßnahmen</i>	11.868.041 €
<i>Kreditaufnahme Sonderkontingent Feuerwehrgebäude</i>	11.832.929 €
Summe Kreditaufnahmen 2026	30.227.730 €

Die ordentliche Tilgung (einschließlich der Tilgung für den Kredit aus dem Programm Gute Schule 2020) beträgt im Jahr 2026 planmäßig rd. 6,2 Mio. €. Die Veranschlagung führt aufgrund der dargestellten Sonderfinanzierungsbedarfe in 2026 zu einem planmäßigen Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um rd. 24,0 Mio. €. Da die Kreditermächtigungen 2024 und 2025 in den Jahren 2024 und 2025 nicht in Anspruch genommen wurde und nach 2026 übertragen werden sollen, stehen sie im Haushaltsjahr 2026 zusätzlich für eine Kreditaufnahme zur Verfügung (rd. 9 Mio. €). Im Falle einer Umsetzung sämtlicher Kreditaufnahmen käme es damit sogar zu einem Kreditzuwachs um rd. 33,0 Mio. €.

Die für 2027 vorgesehene Kreditaufnahme stellt sich folgendermaßen dar:

<i>Kredit GS Lösenbach</i>	5.000.000 €
<i>Neuveranschlagung Kreditermächtigung Vorjahre</i>	4.203.259 €
<i>Zulässige Kreditaufnahme teil- und unrentierlich 2027:</i>	3.073.573 €
<i>Kreditaufnahme rentierliche Maßnahmen</i>	12.887.063 €
<i>Kreditaufnahme Sonderkontingent Feuerwehrgebäude</i>	12.595.368 €
Summe Kreditaufnahmen 2027	37.759.263 €

Die ordentliche Tilgung beträgt im Jahr 2027 planmäßig rd. 6,9 Mio. €. Die Veranschlagung führt aufgrund der dargestellten Sonderfinanzierungsbedarfe in 2027 zu einem planmäßigen Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um 30,9 Mio. € (auch hierin ist der Tilgungsbetrag des Landes NRW in Höhe von 0,3 Mio. € für die Gute Schule 2020 abgezogen).

Auch in den kommenden Jahren 2028 und 2029 nehmen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen infolge der Sonderfinanzierungsbedarfe planmäßig zu. Auf die Darstellung in Abschnitt 5.4.2.5 wird verwiesen.

Aufnahmen und Tilgungen von Krediten zur Liquiditätssicherung sind seit dem Haushaltsjahr 2020 gemäß § 3 KomHVO NRW im Finanzplan abzubilden. Nach entsprechenden Hinweisen des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen soll die Veranschlagung anhand einer Prognose der Nettoveränderungen unter Berücksichtigung der Finanzrechnung erfolgen. Nach dem derzeitigen Stand der Liquiditäts- und Finanzplanung können die Liquiditätsbedarfe ab dem Jahr 2027 nicht mehr aus vorhandener Liquidität bedient werden, sodass ab dem Jahr 2027 Liquiditätskreditaufnahmen vorzusehen sind. In den Folgejahren werden die Kreditbedarfe in Anbetracht der negativen Liquiditätsentwicklung noch weiter zunehmen. Die Höhe der Veranschlagung wird im endgültigen Haus-

haltsplan unter den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen werden (Änderungsliste). Zwischenzeitlich wird über die Änderung des Finanzmittelbestands die für die kommenden Jahre zu erwartende tatsächliche Liquiditätsverschlechterung ausgewiesen.

8 Weitere Erläuterungen

8.1 Verpflichtungen aus Bürgschaften

In der dem Haushaltsplan als Anlage beigefügten Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten sind nachrichtlich Haftungsverhältnisse der Stadt Lüdenscheid angegeben. Hierbei handelt es sich um Bürgschaften, die die Stadt Lüdenscheid gegenüber Unternehmen übernommen hat, an denen sie beteiligt ist. Zahl und Umfang der Bürgschaftsverhältnisse haben sich in den vergangenen Jahren deutlich reduziert. So betrug der Stand der Bürgschaftsverpflichtungen zum 01.01.2009 noch über 97 Mio. €, zum 31.12.2022 hingegen nur noch 9,5 Mio. €. Nach dem derzeitigen Stand der Planung werden sich die Bürgschaftsverpflichtungen auch 2026 und 2027 weiter reduzieren und Ende 2027 bei unter 6 Mio. € liegen.

Die Stadt Lüdenscheid hat darüber hinaus als Gesellschafterin gegenüber der MGR GmbH eine sog. „harte Patronatserklärung“ abgegeben. Das beschlossene Tilgungskonzept zum Abbau der Verbindlichkeiten der MGR GmbH führt in den kommenden Jahren zu finanziellen Verpflichtungen der Stadt Lüdenscheid, die im aktuellen Haushalt berücksichtigt sind. Mit der Umsetzung dieses Tilgungskonzeptes wird die Wahrscheinlichkeit einer darüberhinausgehenden Inanspruchnahme aus der Patronatserklärung geringer.

Weiterhin hat die Stadt Lüdenscheid im Rahmen des Projekts „Denkfabrik“ einen Gewährvertrag zur Übernahme des Vermietungsrisikos in einem Neubau am Bahnhof Lüdenscheid zugunsten eines privaten Investors abgeschlossen, aus dem gegebenenfalls in Zukunft Zahlungsverpflichtungen entstehen können. Es liegen derzeit keine Hinweise vor, dass dieser Fall im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung eintreten könnte.

Im Jahr 2020 hat die Stadt Lüdenscheid Acker- und Waldflächen im Bereich Timberg/ Brunscheid erworben. Für den Fall des Ausweises der betreffenden Flächen als Gewerbeflächen innerhalb von 15 Jahren ab Vertragsschluss ist eine Nachzahlungspflicht der Stadt Lüdenscheid an den Verkäufer vereinbart worden, aus welcher sich künftige Belastungen ergeben könnten.

Die Stadt Lüdenscheid hat im Jahr 2020 im Rahmen von zwei Neubauprojekten für Kindertageseinrichtungen Sicherungserklärungen abgegeben, aus denen zukünftig gegebenenfalls Zahlungsverpflichtungen entstehen können.

Für die Stadtentwicklungsgesellschaft Lüdenscheid GmbH wurde im Jahr 2025 zur Aufrechterhaltung des rechtssicheren Betriebs des Forums am Sternplatz eine Bürgschaft in Höhe von 0,5 Mio. € gewährt, die bislang jedoch noch nicht in Anspruch genommen wurde.

Auf die Anmerkungen unterhalb der Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten wird verwiesen.

8.2 Deckungsermächtigungen

Die Bewirtschaftungsregeln für den Haushaltsplan 2026 sind in § 9 der Haushaltssatzung enthalten. Der Konzeption des NKF entsprechend ist das Produkt die maßgebliche Orientierungsgröße für die Budgetierung. Gegenseitig deckungsfähig sind daher grundsätzlich die Sachkonten eines Produktes.

Darüber hinaus gehende Deckungsmöglichkeiten sind in der Haushaltssatzung für die Produktgruppe 03.01. „Bereitstellung schulischer Einrichtungen“ eingerichtet.

Daneben wurden in der Haushaltssatzung weitere Regelungen getroffen, insbesondere ist eine gegenseitige Deckungsfähigkeit für die Leistungsverrechnungen und die zahlungswirksamen Personalaufwendungen eingerichtet. Mit der mittelfristig geplanten Implementierung einer neuen Leistungsverrechnung sollen auch diese Deckungsmöglichkeiten aufgearbeitet werden.

Weiterhin werden die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen jeweils zu einem Deckungskreis zusammengefasst, um die Bewirtschaftung zu erleichtern.

Weitere einzelfallbezogene Deckungsmöglichkeiten ergeben sich aus den im Haushaltsplan enthaltenen Deckungsvermerken. Diese werden jährlich überprüft und ggf. aktualisiert.

Schließlich ist in den Bewirtschaftungsregeln eine Ermächtigung für den Kämmerer enthalten, die Detailfragen im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung zu regeln.

8.3 Sperrvermerke

Wie bereits in den Vorjahren sind sämtliche Ermächtigungen im Bereich der Investitionen und einzelne konsumtive Positionen gesperrt. Diese werden erst auf begründeten Antrag durch den Kämmerer freigegeben. Auf die entsprechende Übersicht der Sperrvermerke, die Bestandteil des Haushaltsplanes ist, wird verwiesen.

8.4 Änderungen in der Gestaltung des Haushaltsplans

Im Rahmen der Aufstellung eines genehmigungsfähigen HSK wurden auch im haushaltswirtschaftlichen Bereich erste Schritte für Prozessvereinfachungen und Entlastungen von Verfahrensstrukturen ergriffen. So erfolgten Änderungen in der Konten- und Produktstruktur und die Ausweitung von Budgets mit dem STL, um Abrechnungs-, Buchungs- und Prüfungskapazitäten einzusparen. U.a. der Vereinfachung dienende Änderungen bezüglich der Produktstruktur sowie der internen Leistungsverrechnung werden nachfolgend gesondert erläutert:

8.4.1 Änderungen in der Produktstruktur

Folgende Änderungen der Produktstruktur wurden im Haushaltsplan 2026 umgesetzt. Diese wurden teilweise erforderlich, um Zuständigkeitsverlagerungen korrekt abzubilden. Teilweise wurden Produkte, die nicht mehr benötigt werden, zwecks Verschlankung des Haushaltsplans aufgelöst.

8.4.1.1 Auflösung von Produkten

01.02.03	Lokale Agenda 21 (FD 67)	Die Ansätze werden in das Produkt 14.01.02 (FD Klimaschutz und Nachhaltigkeit – 67) verschoben.
01.07.06	Personalpool (FD 11)	Das Produkt wird nicht mehr benötigt und wird daher aufgelöst.
01.10.02 01.10.04	Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien (ZGW) Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele (ZGW)	Die Ansätze dieser Produkte werden aus Gründen der Bewirtschaftungsvereinfachung in das Produkt 01.10.03 (neue Bezeichnung: Bewirtschaftung von Immobilien – ZGW) verschoben. Die Produkte 01.10.02 und 01.10.03 werden aufgelöst.
01.10.08	Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten (ZGW)	Das Produkt wird nicht mehr benötigt und wird daher aufgelöst.
01.02.06	Datenschutz (FD 10)	Das Produkt wird nicht mehr benötigt und wird daher aufgelöst.
02.03.01	Statistik (FD 10)	Das Produkt wird nicht mehr benötigt und wird daher aufgelöst.

04.07.02	Vermietungen von Räumen des Kulturhauses	Die Produkte 04.07.01 „Veranstaltungen des Kulturhauses“ und 04.07.02 Vermietungen von Räumen des Kulturhauses“ werden zusammengelegt und eine Kosten- und Leistungsrechnung aufgebaut, vgl. Vorlage 047/2025. Das Produkt 04.07.02 wird daher nicht mehr benötigt und wird daher aufgelöst.
09.01.03	Städtebauliche Verträge (FD 60)	Das Produkt wird nicht mehr benötigt und wird daher aufgelöst.

8.4.1.2 Zuständigkeitsverlagerungen

01.10.05	Grundstücksmanagement	Die Aufgaben wurden zur Zentralen Gebäudewirtschaft verlagert.
05.01.04	Leistungen nach dem Betreuungsbahörendengesetz	Die Produktverantwortung wurde verlagert auf den FD Jugendamt – Verwaltung – 51.0 (bisher FD Jugendamt – Allgemeiner Sozialer Dienst – 51.2).
06.03.03	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien – Pflegekinderdienst	Die bisher im Produkt 06.03.01 abgebildeten Leistungen werden nun z.T. den neuen Produkten 06.03.03 und 06.03.05 zugeordnet; Zuständigkeit FD Jugendamt – Verwaltung – 51.0.
06.03.05	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien – Verwaltung	
10.05.04	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose	Die Produktverantwortung wurde verlagert auf den FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen – 50 (bisher FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung – 32).
15.01.02	Wirtschaftsförderung	In diesem Produkt werden zukünftig insb. die Beziehungen zur SEG und weiteren Beteiligungsunternehmen abgebildet; es wird daher unter der Bezeichnung „Abwicklung Wirtschaftsförderung“ zum FD Finanzen, Steuern- und Beteiligungen – 20 verlagert.
15.01.08	Stadtmarketing	Die Produktverantwortung wurde verlagert auf den FD Rat und Bürgermeister – 10.

8.4.1.3 Sonstiges

06.03.01	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien – Allgemeiner Sozialer Dienst	Die Produktbezeichnung wurde ergänzt um den Zusatz: Allgemeiner Sozialer Dienst.

8.4.2 Änderung in den internen Leistungsverrechnungen

In den sogenannten „Querschnittsämtern“ werden Leistungen nicht mit unmittelbarer Außenwirkung, sondern als interne Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten erbracht (so

beispielsweise Leistungen des Fachdienstes Personal oder der Finanzbuchhaltung). Wo keine gesonderten Verrechnungen dieser Leistungen vorgenommen werden (so beispielsweise die Umlage der Kosten für städtische bzw. städtisch genutzte Liegenschaften im Rahmen der Leistungsverrechnung der ZGW), werden die Teilergebnisse der solche Leistungen enthaltenden Produkte gebündelt im Rahmen der städtischen „Leistungsverrechnung Querschnittsämter“ auf die Produkte der übrigen Fachdienste verteilt.

In der Haushaltsplanung 2026 wurden in diesem Rahmen erstmals auch die Belastungen des Produkts 01.09.01 – Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung – auf die leistungsempfangenden Fachdienste verteilt. Auf die bis einschließlich dem Haushaltsplan 2024/25 vorgenommene separate Leistungsverrechnung „Sachkosten Orga und IT“ wurde damit verzichtet. Anschaulich wird dies im Teilergebnisplan des Produkts 01.09.01 (Ertrag ausschließlich aus LV Querschnittsämter, nicht hingegen aus LV Sachkonten Orga und IT) sowie in den Teilergebnisplänen der interne Leistungen empfangenden Produkte (Aufwand aus LV Sachkosten Orga und IT = 0).

Die Integration des Produkts in die bestehende „Leistungsverrechnung Querschnittsämter“ führt zu einer pauschaleren Umlage der geplanten Aufwendungen. Dem Genauigkeitsverlust steht eine Entlastung des produktbewirtschaftenden Fachdienstes Verwaltungsmodernisierung gegenüber, ohne dass Arbeitsaufwand auf andere Organisationseinheiten verlagert wird.

8.5 Übertragung von Aufgaben auf die Stadtentwicklungsgesellschaft

Die Im Jahr 2023 gegründete Stadtentwicklungsgesellschaft befand sich zurzeit der Haushaltsplanung für das Jahr 2024 im Aufbaustadium. Zwischenzeitlich ist der formelle Betriebsübergang erfolgt. Teilweise sind aber weiterhin entsprechende Aufwendungen (z.B. Personal- und Sachaufwendungen) im städtischen Haushalt etatisiert. Diese sind in den unter Ziffer 8.4 vorgenommenen Änderungen in der Produktstruktur berücksichtigt worden.

Haushaltssicherungskonzept für 2026/2027

- Vorbericht
- Prüfpunkte für ein HSK
- Maßnahmenpaket HSK 2024/2025 erweitert für HSK 2026/2027
- Maßnahmenpaket 2023, aus dem HSK 2012 - 2022 sowie dem HSK 2010
- Übersicht über die Entwicklung der Stellen und Beschäftigten seit 2000
- Liste der freiwilligen Leistungen
- Liste der freiwilligen Aufgabenbereiche

Haushaltssicherungskonzept Vorbericht für 2026/2027

Inhalt

1. Haushaltswirtschaftliche Vorgeschichte der Stadt Lüdenscheid
2. Ursachen für die finanzielle Schieflage der Stadt Lüdenscheid
3. Haushaltssicherungskonzept 2012 und Fortschreibung für die Jahre bis 2022
4. Haushaltsrechtliche Ausgangslage für den Haushalt 2023
5. Haushaltssicherungskonzept 2024
 - 5.1 Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen
 - 5.2 Grenzen für die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes
 - 5.3 Ergebnis der Hochrechnung bis zum Haushaltsjahr 2034
6. Haushaltssicherungskonzept 2026
 - 6.1 Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen
 - 6.2 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten der Stadt Lüdenscheid – Stand Dezember 2025
 - 6.3 Investitionen der Stadt Lüdenscheid
 - 6.4 Zwischenfazit zum Haushalt 2026/2027 - Stand Dezember 2025
 - 6.5 Entwicklung einer Strategie zum Erreichen eines genehmigungsfähigen HSK
 - 6.6 Erarbeitung von Haushaltssicherungsmaßnahmen
7. Fazit und Ergebnis der aktuellen Hochrechnung bis zum Haushaltsjahr 2034

1. Haushaltswirtschaftliche Vorgeschichte der Stadt Lüdenscheid

Der Haushalt der Stadt Lüdenscheid weist seit vielen Jahren ein „strukturelles Defizit“ aus, da die laufenden Aufwendungen die Erträge übersteigen. Bereits in Zeiten des kameralen Haushaltsrechts war die Stadt Lüdenscheid seit 2002 verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Weil die Optimierungs- und Sparsbemühungen nicht ausreichten um die Haushaltslücken zu schließen, wurden Vermögenserlöse und Mittel der kameralen allgemeinen Rücklage zum Haushaltsausgleich herangezogen. Da der Haushaltsausgleich in der Planung nicht darstellbar war, befand sich die Stadt Lüdenscheid seit dem Haushaltsjahr 2006 mit einem nicht genehmigungsfähigen Haushaltssicherungskonzept in der vorläufigen Haushaltsführung.

Die Umstellung von der kameralen auf die doppische Haushaltswirtschaft zum Haushaltsjahr 2009 führte zu einer weiteren Mehrbelastung des Ergebnisplans gegenüber dem früheren Verwaltungshaushalt von rd. 11 Mio. € („NKF-Effekte“). Im Wesentlichen war hierfür der in der kameralen Haushaltswirtschaft nicht erfasste Aufwand für Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen ausschlaggebend. Im ersten NKF-Jahr 2009 lag das tatsächliche Jahresergebnis bei -37 Mio. €, im Jahr 2010 bei -35 Mio. €.

2. Ursachen für die finanzielle Schieflage der Stadt Lüdenscheid

Die Ursachen für die dauerhaft defizitäre Haushaltslage in den vergangenen Jahren bzw. Jahrzehnten sind vielfältig. Es sind insbesondere die folgenden Gründe zu nennen:

- Lasten der Deutschen Einheit
- Mehrbelastungen durch die Umstellung von der kameralen auf die doppische Haushaltswirtschaft zum Jahr 2009

- Umlage der Altfehlbeträge des Märkischen Kreises auf die kreisangehörigen Gemeinden
- Steuerausfälle infolge der Weltfinanzkrise 2007/2008
- Erhöhte Belastungen durch soziale Leistungen
 - mittelbar durch eine stetig steigende Kreisumlage (seit 2002 Anstieg der Kreisumlage bis 2025 insgesamt um rd. 42 Mio. €)
 - unmittelbar durch stetig ansteigende Hilfen zur Erziehung, Asylbewerberleistungen, Aufwendungen für die Kindertagesbetreuung und die Schulinfrastruktur
- Steuerausfälle infolge unternehmenssteuerlicher Gestaltungsmöglichkeiten und gesetzgeberischer Entlastungen (z.B. Steuersenkungsgesetz, Unternehmenssteuerreform, Wachstumsbeschleunigungsgesetz)
- Abwälzung von Aufgaben und Finanzierungsanteilen auf die Kommunen ohne auskömmliche Finanzmittel (Unterhaltsvorschuss, Asylbewerberleistungen, Kindertagesstätten durch Kinderbildungsgesetz und Kinderförderungsgesetz)
- Aufgabenübertragung ohne entsprechende Finanzausstattung (z.B. Ausbau offene Ganztagschule, Grundsicherung, Dienstleistungsrichtlinie, Inklusion, Datenschutzgrundverordnung, Wohngeldreform 2023)
- Die Abwälzungen von Aufgaben und Aufgabenübertragungen auf die Kommunen hatten – neben den finanziellen Aufwendungen – auch deutliche Folgewirkungen auf die personelle Ausstattung der Stadt Lüdenscheid
- Umsetzung der Auswirkungen geänderter Arbeitszeiten für die Feuerwehr
- Kürzung von Landeszuschüssen nach dem Weiterbildungsgesetz
- Auswirkungen der weltweiten Corona-Pandemie
- Folgen des Jahrhundert-Unwetters im Juli 2021
- Negative Auswirkungen der Sperrung der Rahmedetalbrücke
- Folgewirkungen des Angriffskrieges auf die Ukraine, beispielsweise durch massiv angestiegene Energiekosten und Aufwendungen für die Aufnahme von Schutzsuchenden, aber auch inflationsbedingt deutlich höhere Baukosten und Kreditzinsen
- Stark anwachsende Kosten des ÖPNV ab 2023; die Kosten sind mittelbar durch die Stadt über die Kreisumlage zu tragen

3. Haushaltssicherungskonzept 2012 und Fortschreibungen für die Jahre bis 2022

Am 4. Juni 2011 trat das Gesetz zur Änderung des § 76 GO NRW in Kraft. Seit dieser Änderung ist die Genehmigung eines Haushaltssicherungskonzeptes zulässig, wenn der Haushaltsausgleich spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr erreicht wird. Der zuvor geltende 4-Jahreszeitraum wurde auf zehn Jahre erweitert, um denjenigen Kommunen, die bisher kein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept vorlegen konnten, die Chance zu geben, innerhalb des verlängerten Zeitraums durch Einbeziehung erst mittel- bis langfristig wirkender Maßnahmen ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Um ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept zu erreichen, waren im Jahr 2012 durch die Stadt Lüdenscheid Maßnahmen zu erarbeiten, die zu jährlichen Haushaltsverbesserungen von mindestens 18,5 Mio. € führten und zwar spätestens im Jahr 2022. Der originäre Fehlbetrag des Jahres 2012 lag bei rd. 25 Mio. €.

Die Maßnahmenliste des **Haushaltssicherungskonzeptes 2012 – 2022** sah folgende

- Ertragsverbesserungen
 - Erhöhung der Gewerbesteuer,
 - Erhöhung der Grundsteuern,
 - Erhöhung der Kindergartenbeiträge,

- höhere Dividendenabführungen der ENERVIE und
 - künftige Gewinnabführungen der Sparkasse
- sowie
- Aufwandsreduzierungen
 - Personalkürzungen in einem Umfang von rd. 64 Planstellen,
 - konsequenter Schuldenabbau durch Begrenzung der kreditfinanzierten Investitionstätigkeit,
 - Reduzierung des Zuschussbedarfs im Bereich der Hilfen zur Erziehung, u.a. infolge des demografischen Wandels,
 - Einsparungen aus dem Folgenutzungskonzept der Albert-Schweitzer-Schule,
 - vorrangige Investitionen in die Straßenbeleuchtung zur Energieeinsparung und
 - Einsparungen aus der ergebnisorientierten Reinigung
- vor.

Das in 2012 aufgestellte Haushaltssicherungskonzept konnte durch die vorstehend dargestellten Maßnahmen den planmäßigen Haushaltsausgleich im Jahr 2022 darstellen und wurde von der Kommunalaufsicht genehmigt. Es wurde – im Kern unverändert – **für die Jahre 2013 bis 2015 fortgeschrieben**. In diesen Jahren mussten innerhalb des bestehenden Haushaltssicherungskonzeptes bereits umfangreiche Kompensationen erfolgen.

Im Jahr 2015 zeigte sich, dass durch weitere bedeutsame Verschlechterungen, wie beispielsweise Ausfall der Dividende der ENERVIE, steigende Personalaufwendungen, höhere Versorgungskassenbeiträge, geringere Vergnügungssteuern sowie weiteren Einflussfaktoren (insbesondere die Umsetzung des Integrierten Handlungskonzeptes Altstadt, die Nicht-Realisierung von HSK-Maßnahmen wegen der Umsetzung des IHK Altstadt, die Nicht-Realisierung von HSK-Maßnahmen aufgrund politischer Beschlussfassungen) das Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2016 angepasst werden musste.

Für das **Haushaltssicherungskonzept 2016** wurden neue Konsolidierungsmaßnahmen durch die Fachdienste erarbeitet, die – ohne Berücksichtigung von Steuererhöhungen – planmäßig bis 2022 rd. 1,6 Mio. € an jährlichen Haushaltsverbesserungen bewirkten.

Darüber hinaus wurden vom Rat der Stadt Lüdenscheid am 07.03.2016 folgende, für die HSK-Hochrechnung bis 2022 wirksame Änderungen beschlossen:

- Die HSK-Maßnahme 104 „Reduzierung der Aufgabenwahrnehmung im Bereich der schulpsychologischen Beratungsstelle (Nichtwiederbesetzung 0,5 Planstellenanteile)“ wurde gestrichen.
- Die im Koalitionsvertrag auf Bundesebene vorgesehene Entlastung der Kommunen ab 2018 wurde durch eine Fortschreibung des Mehrertrags beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 2,05 Mio. € berücksichtigt.

Die Einplanung war mit folgendem Prüfvermerk versehen:

„Sollte die im Koalitionsvertrag auf Bundesebene vorgesehene Entlastung der Kommunen ab 2018 nicht erfolgen (Anteil der Stadt Lüdenscheid 2,05 Mio. €), wird der Hebesatz der Grundsteuer B um 47 Prozentpunkte und der Hebesatz der Gewerbesteuer um 8 Prozentpunkte ab dem 01.01.2018 als Ersatzmaßnahme erhöht. Sollte die Entlastung geringer ausfallen als erwartet, werden die Hebesätze entsprechend anteilig erhöht.“

- Im HSK-Zeitraum wurde die Entwicklung der Kreditzinsen ausgehend vom seinerzeit aktuellen Zinsniveau nicht mehr mit einem Anstieg um drei Prozentpunkte, sondern nur noch um zwei Prozentpunkte kalkuliert. Entsprechend sank der Zinsaufwand.

- Das Jahresergebnis 2015 war besser als befürchtet, es mussten geringere Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden; entsprechend sank der planmäßige Zinsaufwand.
- Die Erhöhungen der Hebesätze von Grundsteuer B und Gewerbesteuer wurden abweichend vom Verwaltungsentwurf in kleineren Schritten und in geringerem Umfang vorgenommen:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Grundsteuer B	630%	680%	730%	786%
Gewerbesteuer	470%	480%	490%	499%

Das so geänderte Haushaltssicherungskonzept wurde anschließend **für die Jahre 2017 bis 2022** fortgeschrieben. Zwar ergaben sich verschiedene Haushaltsverschlechterungen, die aber durch Verbesserungen an anderer Stelle ausgeglichen werden konnten. Für das Haushaltsjahr 2021 ergab sich sogar die Möglichkeit, den Hebesatz der Grundsteuer B um 20 Prozentpunkte auf 766% zu reduzieren. Die Hochrechnungen endeten mit einem in 2022 planmäßig ausgeglichenen Haushalt. Die Haushaltssicherungskonzepte wurden jeweils durch die Kommunalaufsicht des Märkischen Kreises genehmigt.

Bei der Aufstellung des Haushaltssicherungskonzeptes für das Jahr 2022 waren verschiedene – teilweise deutliche – Verschlechterungen zu verzeichnen. Hierzu gehörten insbesondere höhere Personalaufwendungen (neue Planstellen), angestiegene Aufwendungen für Hilfen zur Erziehung, ein Zuwachs bei der Kreisumlage, Mehraufwendungen für die Erledigung der Ausländerangelegenheiten durch den Märkischen Kreis, höhere Geldleistungen für die Kindertagespflege, zusätzliche Kosten für neue Kindertageseinrichtungen sowie ein niedrigerer Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Darüber hinaus waren coronabedingte Mehraufwendungen zu berücksichtigen.

Demgegenüber ergaben sich aber auch nennenswerte Verbesserungen wie die im Vergleich zur Hochrechnung des Vorjahres deutlich höheren Schlüsselzuweisungen sowie die zu erwartenden Mehrerträge durch die ENERVIE-Dividende.

Unter Berücksichtigung dieser Verbesserungen sowie durch Kürzungen der Haushaltsanmeldungen der Fachdienste im Personal- und Sachkostenbereich sowie durch die gesetzlich vorgesehene Isolierung der pandemiebedingten Aufwendungen konnten die Verschlechterungen insgesamt aufgefangen werden. Der Haushaltsausgleich im Jahr 2022 konnte sowohl in der Planung dargestellt als auch im Ergebnis erreicht werden. Nach dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 ergab sich sogar ein deutlicher Überschuss.

4. Haushaltsrechtliche Ausgangslage für den Haushalt 2023

Mit dem zum Haushaltsjahr 2022 erreichten Haushaltsausgleich endete die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Der Haushalt 2023 war somit an den allgemeinen haushaltsrechtlichen Kriterien der §§ 75 und 76 GO NRW zu beurteilen. Danach musste der Haushalt gemäß § 75 Abs. 2 Satz 1 GO NRW in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrags der Aufwendungen erreicht oder übersteigt (§ 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW).

Ist der Haushalt hingegen nicht ausgeglichen und ist damit die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erforderlich, ist diese Inanspruchnahme durch die Kommunalaufsicht zu genehmigen. Die Genehmigung kann unter Bedingungen oder Auflagen erteilt werden.

Die Stadt ist gemäß § 76 GO NRW (erneut) verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel (bzw. 25%) verringert wird oder
2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (bzw. 5%) zu verringern oder
3. innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Der Haushalt 2023 war in der Planung nicht ausgeglichen. Der Gesamtbetrag der Aufwendungen überstieg den Gesamtbetrag der Erträge um rd. 8,6 Mio. €. Die Jahre 2024 bis 2026 endeten in der Planung jeweils mit erheblichen negativen Gesamtergebnissen, weil die Aufwendungen höher als die Erträge lagen. Da eine Ausgleichsrücklage nicht vorhanden war, war die planmäßige Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erforderlich. Während die Voraussetzungen der vorstehend genannten Ziffern 1 und 3 offenkundig nicht vorlagen, waren die Voraussetzungen der Ziffer 2 in den Jahren 2025 und 2026 annähernd erreicht. Die Grenzen wurden nur sehr knapp unterschritten.

Der Märkische Kreis führte in der Haushaltsverfügung diesbezüglich folgendes aus:

„Aufgrund der dargestellten Entwicklung ist die Forderung aus § 84 Satz 3 GO NRW nicht erfüllt, wonach die Ergebnis- und Finanzplanung für die dem Haushaltsjahr folgenden drei Planungsjahre in den einzelnen Jahren ausgeglichen sein soll. Durch die Tendenz großer Überschüsse in den Jahresabschlüssen wird der Eigenkapitalverzehr minimiert. Aus der Haushaltsplanung für das Jahr 2023 ergibt sich keine Erforderlichkeit zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 76 GO NRW, da die Schwellenwerte – auch in der mittelfristigen Finanzplanung – unterschritten werden.“

Die Notwendigkeit, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, bestand somit für das Jahr 2023 für die Stadt Lüdenscheid nicht.

Da die weiteren Perspektiven zur Unterschreitung der „HSK-Grenze“ im laufenden Haushaltsplanungsprozess aber auch für die kommenden Jahre unsicher waren und die Grenzen lediglich knapp und nur mithilfe der Isolierungen nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG)¹ unterschritten wurden, wurden die bisherigen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2012 als freiwilliges Maßnahmenpaket zur Haushaltskonsolidierung fortgeführt. Die Verbindlichkeit des Maßnahmenpakets war in § 7 der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 geregelt.

5. Haushaltssicherungskonzept 2024

5.1 Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen

Im Laufe des Jahres 2023 verschlechterten sich die haushaltswirtschaftlichen Rahmenbedingungen und Perspektiven erneut deutlich.

Die erheblichen Verschlechterungen ergaben sich überwiegend aus externen, nicht durch die Stadt Lüdenscheid beeinflussbaren Faktoren. Bei erheblich gestiegenen Aufwendungen und nur leichten Ansatzerhöhungen im Bereich der Erträge stiegen die Plandefizite für die Jahre 2024-2027 nach den ersten Eckdaten auf über 30 Mio. Euro pro Jahr (vgl. Sitzungsvorlage 245/2023).

¹ Das NKF-CUIG regelte, dass die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie sowie aus dem Krieg gegen die Ukraine durch Mindererträge oder Mehraufwendungen zu ermitteln und im jeweiligen Jahresabschluss als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren sind. Die anzusetzende Bilanzierungshilfe ist, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

Die wesentlichen Verschlechterungen für das Jahr 2024 und die Folgejahre ergaben sich insbesondere durch:

- stark ansteigende Kreisumlage (jährliche Mehrbelastungen von jeweils rd. 11 Mio. €),
- Entfall der Isolierungspflicht nach NKF-CUIG (jährl. Deckungslücke zwischen 3-4 Mio. €),
- Höhere Personalaufwendungen infolge der Tarifsteigerungen TVöD (Tarifrunde 2023) (jährliche Mehraufwendungen von rd. 6 Mio. € - ohne neue Planstellen),
- Niedrigere Schlüsselzuweisungen (3-4 Mio. € jährlich) durch positive Gewerbesteuerentwicklung und geringere Landeszuweisungen insgesamt,
- Rückgang des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer (-4,7%; rd. -3 bis -4 Mio. €),
- städtischer Finanzierungsanteil an den Kibiz-Pauschalen stieg,
- höhere Zinsaufwendungen für Investitionskredite,
- steigende Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung in der Mittelfristplanung,
- Bilanzielle Abschreibungen in der Mittelfristplanung,
- dritte und vierte Stellenplanänderung 2023 sowie zusätzliche Stellen gemäß Stellenplanentwurf 2024 (einschließlich notwendiger Raumkosten für das Personal),
- Umlageerhöhung Südwestfalen IT,
- Zuschusserhöhung Phänomenta,
- Erhöhung der Unterhaltsvorschussbeträge zum 01.01.2024
- Erhöhung der Entwässerungsgebühren für Oberflächenentwässerung (insbesondere Straßenflächen),
- Ausweitung der Unterhaltungspauschale STL (Anpassung 2025) und höhere Kostenerstattungen an den STL.

Aus der Modellrechnung des Landes sowie den Orientierungsdaten für 2025 und 2026 resultierten hingegen geringfügige Verbesserungen auf der Ertragsseite bei den Schlüsselzuweisungen für 2024 ff. und planerische Ertragserhöhungen in der Mittelfristplanung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Diese Ertragserhöhungen führten zwar zu einer Verbesserung gegenüber den Eckdaten, lagen aber nach wie vor deutlich unter der Mittelfristplanung des Vorjahres.

Die Gewerbesteuererträge entwickelten sich – nach dem Rekordergebnis 2022 – auch im Jahr 2023 wieder deutlich oberhalb der Planung. Der durchaus bemerkenswerte Anstieg war nicht vorhersehbar und ergab sich erst im letzten Quartal 2023. Auch bei Berücksichtigung eines Abschlags auf das zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung vorliegende Ergebnis konnte der Gewerbesteueransatz im Vergleich zur vorherigen Mittelfristplanung nach oben angepasst werden.

Zudem wurden aufgrund von verwaltungsinternen Haushaltsgesprächen Budgetverbesserungen erreicht und neue Haushaltssicherungsmaßnahmen aufgenommen. Aufgrund der deutlich gestiegenen Aufwandsseite war es erforderlich, auch die Ertragsseite der Stadt Lüdenscheid zu stärken. Inflationsbedingte Aufwandssteigerungen sollten im Bereich der selbst zu bestimmenden Entgelte für von der Stadt Lüdenscheid erbrachte Leistungen – unter Berücksichtigung der zu beachtenden Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung des § 77 GO NRW – anteilig durch sukzessive Ertragsanpassungen aufgefangen werden. Zusätzlich war es notwendig, planerisch eine Anpassung der Grundsteuer B um rd. 3,7 Mio. € ab dem Jahr 2027 vorzusehen, da die Liquiditätsreserven voraussichtlich spätestens im Haushaltsjahr 2027 aufgebraucht sein würden.

Unter Berücksichtigung sonstiger geänderter Rahmenbedingungen (z.B. Entlastung nach Wiederherstellung der Rahmedetalbrücke (Umsetzung kw-Vermerke, Berücksichtigung ab 2028 und Außerbetriebnahme der Feuerwache Nord), der Erwartung, dass die Maßnahmen des Flüchtlingsgipfels (erhöhte Kostenbeteiligung durch Bund und Land, Verlängerung Bezugsdauer Asylbewerberleistungen von 18 auf 36 Monate, Beschleunigung der Asylverfahren) in der Perspektive nach 2028 nicht zu einer weiteren Ausweitung des Zuschusses im

Produkt 05.01.01 führen sowie einer in der Langfristplanung verbesserten Zinsprognose) ergaben sich folgende Plandefizite:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnis nach derzeitigem Stand	-9 Mio. €	-29 Mio. €	-35 Mio. €	- 30 Mio. €	-25 Mio. €	-21 Mio. €

Der Haushaltsausgleich wurde somit trotz Berücksichtigung von Spar- und Haushaltssicherungsmaßnahmen Jahren **erheblich** verfehlt.

5.2 Grenzen für die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes

Die Defizite hatten eine Größenordnung, die deutlich über den Grenzen der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes lagen (§ 76 Absatz 1 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) (siehe hierzu auch die Ausführungen unter Ziffer 4. „Haushaltsrechtliche Ausgangslage für den Haushalt 2023“, in der die derzeit geltenden Grenzen aufgezeigt sind).

Aufgrund der Regelung in § 76 Abs. 1 Nummer 2 GO NRW, wenn in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisen den Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (bzw. 5%) zu verringern, in Verbindung mit den oben dargestellten Jahresergebnissen wurden die maßgeblichen Grenzen deutlich überschritten. **Ab dem Jahr 2024 bestand somit erneut die Pflicht, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.** Spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr musste gemäß § 76 Absatz 2 GO NRW der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 wieder erreicht werden. Das bedeutete für die Stadt Lüdenscheid, dass **spätestens ab dem Jahr 2034 das planmäßige Jahresergebnis nicht mehr negativ sein durfte.**

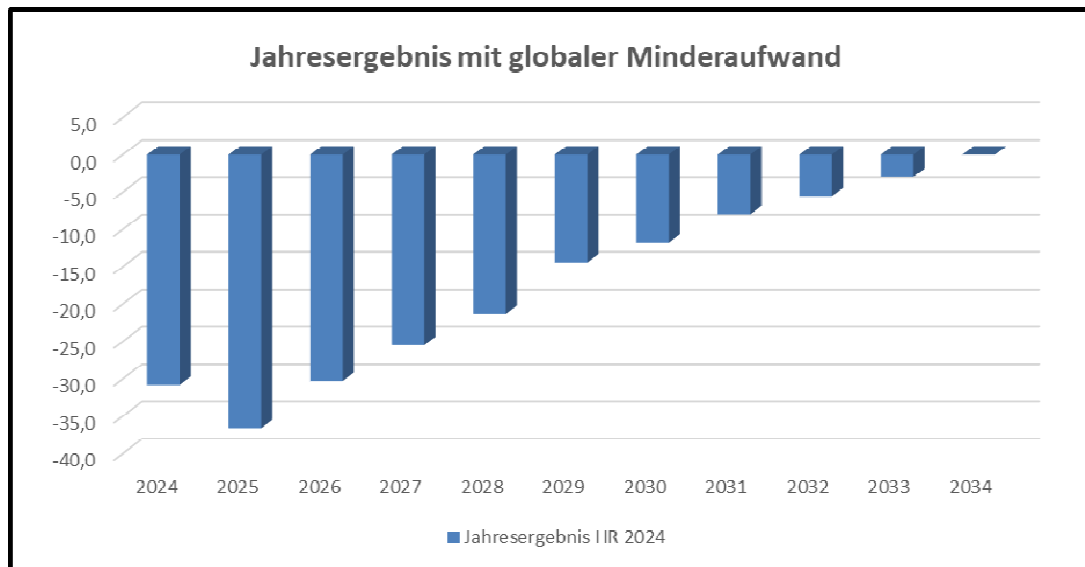
5.3 Ergebnis der Hochrechnung 2024-2034

Aufgrund der Höhe der Defizite waren die Maßnahmen aus dem bisherigen Haushaltssicherungskonzept 2012-2022 (Fortführung ab 2023 als freiwilliges Maßnahmenpaket) überprüft und in das zukünftige HSK mit aufgenommen und weiter fortgeführt worden, sofern sie weiter zu einer Entlastung des Haushaltes beitragen und strukturelle Wirkung entfalten bzw. mit Zielsetzungen verbunden sind. Maßnahmen, die bereits umgesetzt waren und keiner weiteren Überwachung bedurften, wurden – zur Reduzierung des Umfangs der Listen und zur Verbesserung der Übersicht – aus der Maßnahmenliste entfernt. Das gleiche galt für Maßnahmen, die in den Haushaltsansätzen Berücksichtigung fanden und mit keiner besonderen Zwecksetzung verbunden waren.

Der für das Haushaltssicherungskonzept zu berücksichtigende Prognosezeitraum (bis 2034) ging über den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung des Doppelhaushaltes (bis 2028) hinaus. Verschiedene positive Ergebniseffekte sowie einige HSK-Maßnahmen wirkten erst nach dem Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung.

Insgesamt konnte aufgrund der vorgenommenen Veränderungen in der Planung, zahlreicher neuer Haushaltssicherungsmaßnahmen und bei Ansatz eines globalen Minderaufwandes von 2% der Summe der ordentlichen Aufwendungen (ohne Berücksichtigung der Transferaufwendungen) und damit einer pauschalen Aufwandskürzung um bis zu rd. 3,8 Mio. € ab 2033 in der Hochrechnung bis 2034 ein planmäßiger Haushaltsausgleich dargestellt werden. Die Höhe dieses Kürzungsbetrages war nach den Erkenntnissen des Haushaltsvollzugs vergangener Jahre im Sinne einer „Bodensatzabschöpfung“ erreichbar. Im Ergebnis konnte durch die dargestellten Maßnahmen ein grundsätzlich genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2024-2034 aufgestellt werden.

Die nachfolgende HSK-Hochrechnung aus dem Jahr 2024 zeigt die Jahresergebnisse bis 2034 unter Berücksichtigung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes:



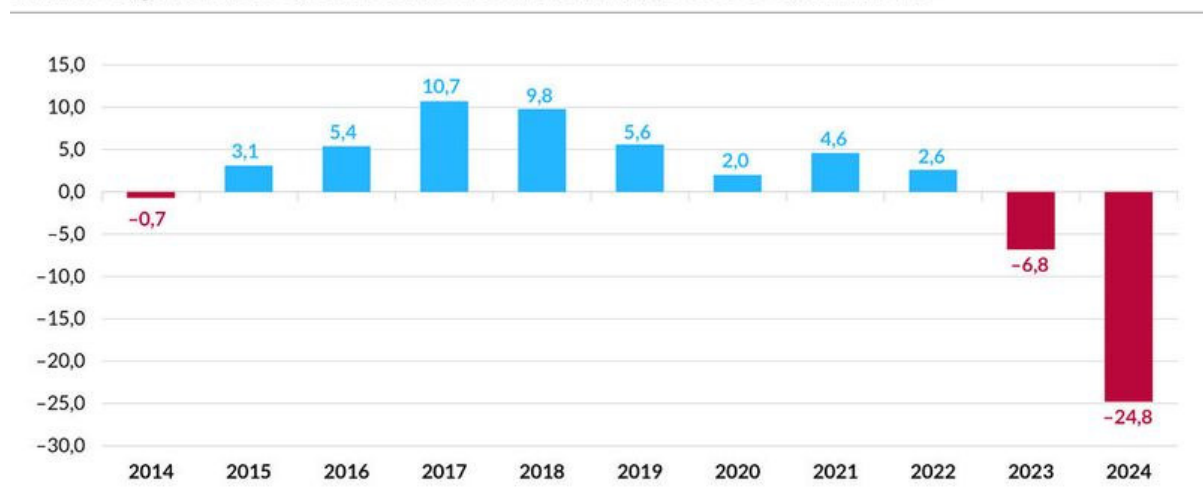
6. Haushaltssicherungskonzept 2026

6.1 Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen

Mit Beschlussfassung vom 04.02.2025 hatte der Verwaltungsvorstand der erneuten Aufstellung eines Doppelhaushaltes 2026/2027 zugestimmt. Der Ausschuss für Beteiligungen, Finanzentwicklung und Verwaltungsmodernisierung sowie der Haupt- und Finanzausschuss wurden mit Vorlage 046/2025 hierüber informiert.

Wie bereits in den Vorjahren waren im Laufe des Jahres 2025 für den Haushalt 2026/2027 mehr als deutlich verschlechterte Rahmenbedingungen festzustellen. Das Ausmaß der Verschlechterungen ging allerdings weit über die bisher bekannten Auswirkungen hinaus. Dass es sich hierbei um keine Lüdenscheider Sonderproblem handelt, verdeutlichen die bundesweiten Rahmendaten. Die nachfolgende Grafik zeigt das Finanzierungssaldo der Gemeinden und Gemeindeverbände in der Zeit von 2014 bis 2024. Hieraus wird insbesondere die rapide Verschlechterung seit 2022 in kürzester Zeit deutlich.

Finanzierungssaldo der Gemeinden und Gemeindeverbände, 2014–2024, in Mrd. Euro



Quelle: Daten von Destatis aus den Kassenergebnissen der Kern- und Extrahaushalte des Öffentlichen Gesamthaushalts, 71511-01.

BertelsmannStiftung

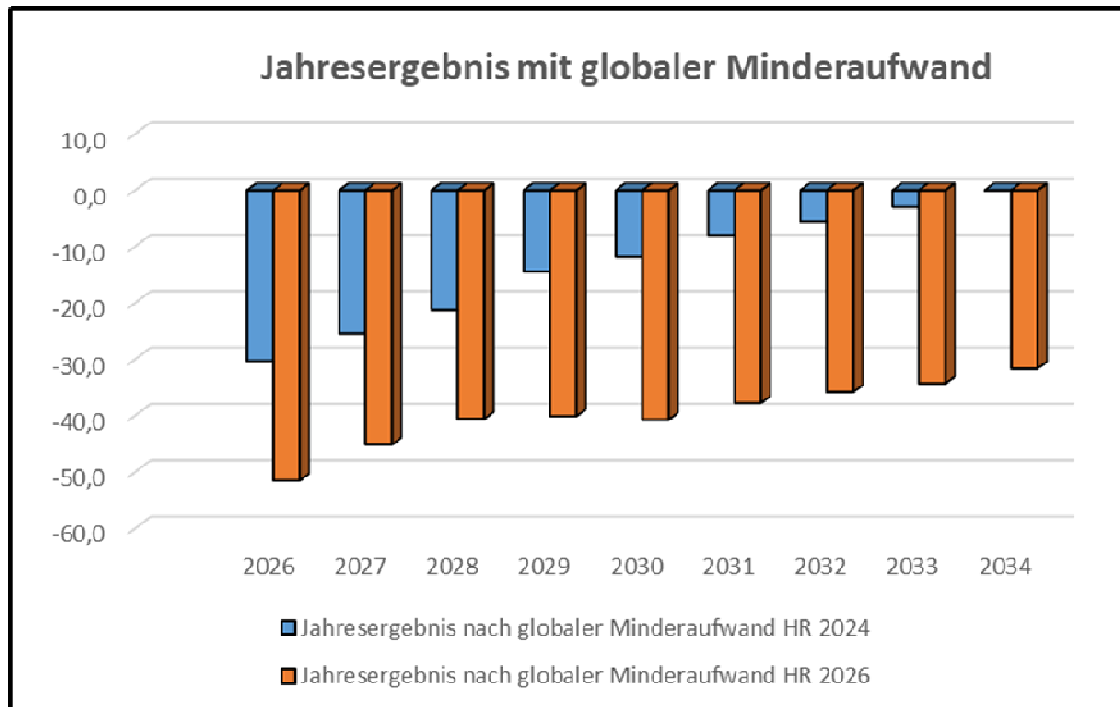
Nach den kurz vor Redaktionsschluss dieses Vorberichts eingegangenen Meldungen, übertraf das Defizit 2025 den bisherigen Rekordwert des Jahres 2024 um weitere 7,1 Milliarden Euro und lag für die Kern- und Extrahaushalte damit sogar bei -31,9 Milliarden Euro.

6.2 Haushaltswirtschaftliche Eckdaten der Stadt Lüdenscheid – Stand Dezember 2025

Neben den aus allgemeinen Rahmendaten bekannten negativen Effekten (kreisumlagewirksame Deckung des zusätzlichen Finanzbedarfes der MVG über den Kreishaushalt, Landschaftsumlage, Tarifabschluss im öffentlichen Dienst) ergaben sich weitere erhebliche Verschlechterungen aus den Haushaltsanmeldungen der Fachdienste der Stadtverwaltung. Zudem ergaben sich durch zahlreiche zum Stellenplan 2026 neu angemeldete Planstellen weitere finanzielle Haushaltsbelastungen. Unterjährig hatte die Verwaltung regelmäßig dem Rat der Stadt Lüdenscheid sowie dem Ausschuss für Beteiligungen, Finanzentwicklung und Verwaltungsmodernisierung über die haushaltswirtschaftliche Entwicklung berichtet.

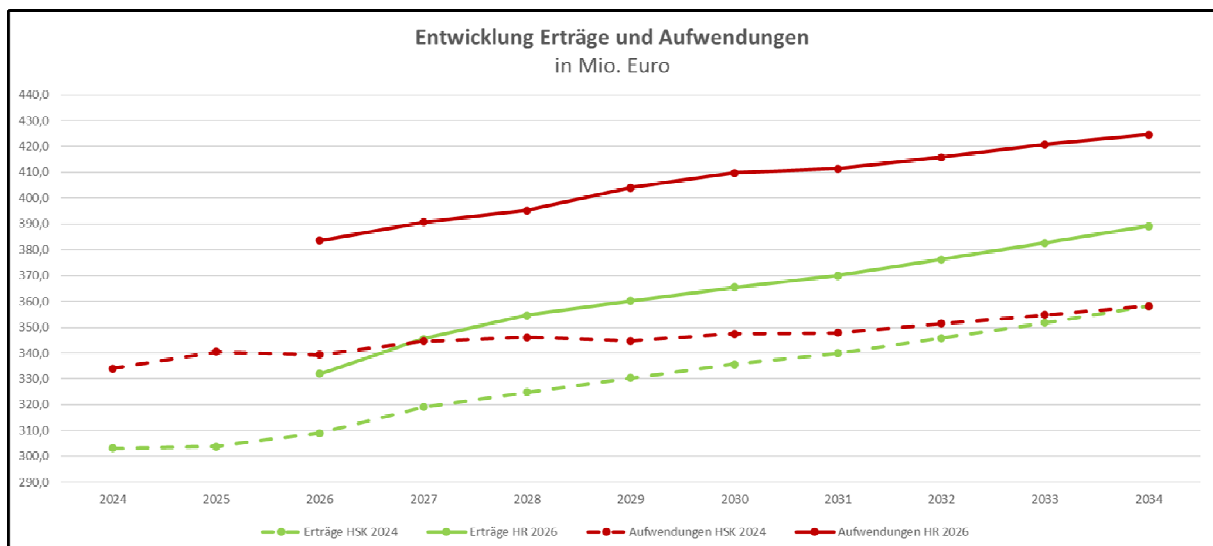
Mitte Oktober 2025 verfestigte sich das Bild, dass ein Haushaltsausgleich am Ende des HSK-Zeitraumes im Jahr 2034 deutlich verfehlt werden würde. In der Sitzung des Finanzausschusses am 05.12.2025 erläuterte die Verwaltung ausführlich die finanzielle Situation und deren Auswirkungen auf die Handlungsfähigkeit.

Eine Gegenüberstellung der HSK-Rechnung aus dem Jahr 2024 mit der zum 05.12.2025 erstellten vorläufigen Hochrechnung 2026 bis 2034 zeigte folgendes Bild:



Den deutlich gestiegenen Erträgen, im Wesentlichen bedingt durch höhere Schlüsselzuweisungen, sowie höheren KiBiz-Landeszuweisungen, standen rasant gewachsene Aufwendungen gegenüber. Insbesondere die Transferaufwendungen, die Personalaufwendungen, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stiegen massiv.

Der Vergleich der Erträge und Aufwendungen aus der Hochrechnung des Jahres 2024 mit der vorläufigen Hochrechnung für das Jahr 2026 zeigte die auffällige Kostenentwicklung:



Im Vergleich mit den Zahlen der Planung des Doppelhaushaltes 2024/2025 (gestrichelte Linien, Erträge in grün, Aufwendungen in rot) wurde zum einen deutlich, dass die Erträge deutlich über den Erträgen aus der Planung des Jahres 2024 lagen. Zum anderen war zu erkennen, dass die Aufwendungen noch deutlicher anstiegen als die Erträge.

Im Ergebnis lagen die Aufwendungen deutlich über den Erträgen – ein Haushaltsausgleich konnte auch bis 2034 nicht dargestellt werden.

Zum Zeitpunkt der Finanzausschusssitzung am 05.12.2025 stand fest, dass das **Defizit am Ende des HSK-Zeitraumes im Jahr 2034 ein negatives Ergebnis von über 30 Mio. €** aufweisen würde.

Im Einzelnen waren u.a. folgende wesentliche Verschlechterungen zu verzeichnen:

- Fallzahlen- und Kostenanstieg Hilfe zur Erziehung (-12 Mio. €)
- Stellenplanausweitungen (-6 Mio. €)
- Tarifierhöhung über Hochrechnung hinaus (-1 Mio. €)
- Mehraufwand Kreisumlage (-6 Mio. €)
- Aufkommen Gewerbesteuer etwas unter Plan; geringere Wachstumsrate in der Hochrechnung bis 2034 (netto nach Abzug Minderaufwand Gewerbesteuerumlage -4 Mio. €)
- Verlustabdeckung Bäderbetrieb aufgrund des bekannten Sanierungsbedarfes am Freizeitbad Nattenberg (bis zu jährlich 4 Mio. €)
- Laufende iPad-Beschaffung Schulen (-0,7 Mio. €) sowie zunehmende Hard- und Softwarebeschaffung/-nutzung (bis zu -2,3 Mio. €)
- KiBiz-Kindpauschalen und freiwillige Zuschüsse (netto nach Abzug Mehrertrag Landeszuweisungen -2,5 Mio. €)
- Beihilfeaufwendungen für Aktive und Versorgungsempfänger (-0,5 Mio. €)
- Mehraufwand Geschäftsaufwand, Dienst- u. Schutzkleidung, Fahrzeugunterhaltung Feuerwehr (-0,3 Mio. €), Abschreibungen bei Fahrzeugen Feuerwehr (-0,6 Mio. €)
- Mehraufwendungen Zinsen für Kredite (-1 Mio. €)
- Energiekostensteigerungen (-0,8 Mio. €)
- Gebäudereinigungskosten (-0,8 Mio. €)
- Gebäudeunterhaltung (-0,7 Mio. €)
- Abschreibungen Gebäude (u.a. Mehrkosten Feuerwehrgerätehäuser, Neubau Westschule)
- Mietaufwendungen Kitas und sonstige Gebäude (-0,2 Mio. €)
- Budget des Fachdienstes 67 und Abschreibungen Spiel- und Bolzplätze (-0,8 Mio. €)
- Mehrkosten Zuschüsse Kinder- und Jugendarbeit (-0,2 Mio. €).
- Weitere geplante Maßnahmen, die laufende Folgekosten verursachen (z.B. zusätzliche Mountain-Bike-Trails, Parkleitsystem)
- Zuschusserhöhungen, z.B. zugunsten der Stadtentwicklungsgesellschaften und im Bereich Kinder- und Jugendarbeit

6.3 Investitionen der Stadt Lüdenscheid

Die vorliegenden investiven Haushaltsanmeldungen überschritten – trotz der bereits herausgerechneten Ausnahmen (Feuerwehrhochbauten, GS Lösenbach) – den investiven Deckel deutlich. Hier waren Kürzungen und Verschiebungen unvermeidlich, zumal die Anmeldungen wie üblich auch das tatsächlich umsetzbare Volumen überschreiten dürften. Es sollte zudem vorrangig in Bereiche investiert werden, die zwingend notwendig sind oder positive Folgeeffekte erbringen würden. Maßnahmen mit nicht finanzierten Folgekosten sollten auf den Prüfstand gestellt werden.

Erhebliche Unklarheiten bestanden im Herbst 2025 noch in Bezug auf die Mittel des Sondervermögens zugunsten der Länder (Gesetz zur Finanzierung von Infrastrukturinvestitionen von Ländern und Kommunen). Von den 100 Milliarden des Sondervermögens entfielen etwa 21 Milliarden auf das Land Nordrhein-Westfalen. Während in anderen Bundesländern bereits Konkretisierungen erfolgt waren, hatte das Land NRW noch nicht festgelegt, wie hoch der Anteil der auf die Kommunen zu verteilenden Mittel ausfallen würde. Zudem war der Verteilschlüssel unter den Kommunen noch nicht festgelegt. Es war allerdings bereits abzusehen, dass die der Stadt aus dem Sondervermögen zufließenden zusätzlichen Mittel den angemeldeten Deckungsbedarf bei den Investitionen nicht wesentlich überschreiten würden.

6.4 Zwischenfazit zum Haushalt 2026/2027 - Stand Dezember 2025

Für ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept waren somit erhebliche Sparanstrengungen aller Fachdienste sowie weitere HSK-Konsolidierungsmaßnahmen in erheblichem Umfang zu erarbeiten. Ein Haushaltsausgleich ohne neue Konsolidierungsmaßnahmen war nicht erreichbar. Damit hätte sich die Stadt in der dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung, im sog. „Nothaushalt“, befunden.

6.5 Entwicklung einer Strategie zum Erreichen eines genehmigungsfähigen HSK

Angesichts der erheblichen strukturellen Schieflage war ein Haushaltsausgleich im Zieljahr 2034 nicht alleine mit Sachkostenkürzungen zu erreichen, so dass zwingend auch der Personaletat in den Blick genommen werden musste.

Folgende Punkte wurden für den Personaletat auf den Prüfstand gestellt:

- Wie hoch waren in den vergangenen Jahren die unterjährigen Stellenvakanzen aufgrund der bereits angespannten Fachkräftelage?
- Welche Herausforderungen ergeben sich aus der demografischen Entwicklung der kommenden Jahre?

Eine Überprüfung der in den vergangenen 5 Jahren nicht besetzten Stellen hatte zum Ergebnis, dass durchweg – also strukturell – eine Größenordnung von rd. 100 bis zu teilweise 130-140² Stellen nicht besetzt waren (strukturelle Lücke; 100 unbesetzte Stellen entsprechen einer Lücke von rd. 9%). Grund hierfür waren zum einen die langwierigen Stellenbewertungen, die eine zeitnahe Stellenausschreibung nicht ermöglichen. Zum anderen fehlen auf dem Arbeitsmarkt derzeit aufgrund eines sinkenden Angebots an Fachkräften häufig entsprechend qualifizierte Bewerber*innen. Kündigungsfristen von geeigneten Bewerber*innen verlängern die Zeit, in der die Stellen nicht besetzt sind.

Die Gesellschaft insgesamt, hierdurch aber insbesondere auch die öffentliche Verwaltung, steht in den kommenden Jahren vor besonderen Herausforderungen im Hinblick auf die Sicherstellung der Handlungsfähigkeit. In den nächsten 5 – 10 Jahren gehen die geburtenstarken Jahrgänge in Rente bzw. Ruhestand. Gleichzeitig werden immer weniger Fachkräfte auf dem Arbeitsmarkt zur Verfügung stehen. Bei bundesweit 5 Mio. Beschäftigten im Öffentlichen Dienst liegt die Prognose für die Fachkräftelücke im Jahr 2030 bei 800.000 bis 1,0 Mio. fehlender Arbeitskräfte (PWC-Studie „Fachkräftemangel im öffentlichen Sektor“, Juni 2022; McKinsey & Company „Action, bitte!“, Januar 2023). Das heißt, im Jahr 2030 werden etwa 15-20% Arbeitskräfte im öffentlichen Dienst fehlen.

Bei der Stadt Lüdenscheid scheiden nach einer verwaltungsinternen Auswertung anhand des derzeitigen Personalbestandes bis 2035 über 260 Beschäftigte altersbedingt aus. Übertragen auf die in den o.a. Studien prognostizierte Fachkräftelücke bedeutet diese Entwicklung für die Stadtverwaltung Lüdenscheid – ohne den Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid –, dass künftig zwischen 165-220 Beschäftigte fehlen könnten. Hinzu kommt, dass die ungeplante Personalfuktuation – auch aufgrund des umkämpften Arbeitsmarktes – deutlich größer ist als in früheren Jahren. Es ist daher nicht nur mit den im Vergleich zu früheren Jahren deutlich höheren planmäßigen Renteneintritten, sondern auch mit aus anderen Gründen aus städtischen Diensten ausscheidenden Personen zu rechnen.

Zu ähnlichen Ergebnissen kommt man, wenn man die Erwerbspersonenpotenzial-Übergangsquote (Verhältnis der Zahl der „Nachrücker“ ins Erwerbsalter zur Zahl der Ausscheidenden in Richtung Ruhestand) für den Märkischen Kreis analysiert und den bei der Stadt Lüdenscheid ausscheidenden Personen gegenüberstellt. Die Quote liegt in den kom-

² Nicht alle Stellen davon sind haushaltswirksam, z.B. Poolstellen

menden Jahren im Märkischen Kreis zwischen 57% und 60%, so dass den altersbedingt ausscheidenden Personen (rd. 260 in den kommenden zehn Jahren) nur rd. 150-160 „Nachrücker“ gegenüberstehen. Die aktuelle strukturelle Lücke von 8-10% der aktuellen Planstellen dürfte daher mindestens um rd. 100-110 Personen anwachsen.

Hieraus wurden folgende Lösungsvorschläge entwickelt:

- Berücksichtigung einer strategischen Stellenplan-Pause (sog. „Nullrunde“) bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2026 (-> dauerhafter Verzicht auf die für 2026 vorgelegten Stellenplananträge) mit restriktiv, ausgelegten Ausnahmen und Formulierung des derzeitigen Stellenplanes als Stellendeckel.
- Erhöhung des pauschalen Kürzungsbetrags im Personaletat aufgrund der ermittelten unterjährigen Stellenvakanzen.
- Die Verankerung der demografisch bedingten Fachkräftelücke zur Entlastung des Haushaltes als HSK-Maßnahme mit entsprechendem Zielpfad. Als Zielwert wird eine Stellenreduzierung um 100 Stellen angesetzt (s.o.).

Diese zunächst einseitig finanziell ausgerichtete Sichtweise berücksichtigt in der Haushaltsplanung die sich abzeichnenden Gegebenheiten auf dem Arbeits- und Fachkräftemarkt. Hierbei darf aber nicht außer Acht gelassen werden, dass die Aufrechterhaltung der überwiegend gesetzlich vorgeschriebenen Aufgabenerfüllung bei reduziertem Personalbestand eine besondere Herausforderung bedeutet. Ohne Gegenmaßnahmen würden große Probleme für die Sicherstellung der kommunalen Handlungsfähigkeit resultieren.

Diesen Problemen soll durch ein gemeinsames Vorgehen für Maßnahmen zur Organisations- und Prozessoptimierung, Digitalisierung, Automatisierung, Einsatz von künstlicher Intelligenz, Bürokratieabbau, interkommunaler Zusammenarbeit, subsidiärer Aufgabenwahrnehmung und Aufgabenkritik begegnet werden, um zukünftig bei der Aufgabenerfüllung mit weniger Personal auszukommen.

In den verwaltungsinternen Haushaltsgesprächen im Dezember 2025 und Januar 2026 wurden erste Ansatzpunkte und Ideen erarbeitet, um Erleichterungen durch Digitalisierung zu erlangen, den Einsatz von Künstlicher Intelligenz zu nutzen und Routinetätigkeiten zu automatisieren. Dabei soll die Prozessoptimierung als Chance wahrgenommen werden, um aufgrund eigener Innovation der Fachdienste die Arbeitsabläufe zu optimieren, Schnittstellen aufzuzeigen, Doppelstrukturen zu eliminieren und die Zusammenarbeit der Fachdienste zu verbessern.

Anhand eines Best-Practices-Katalogs der Gemeindeprüfungsanstalt wurden auch Ansätze für die interkommunale Zusammenarbeit überprüft.

Letztlich muss es aber insbesondere auch darum gehen, die Anforderungen in den Bereichen zu reduzieren, in denen das durch eigene Entscheidungen der Stadtverwaltung beeinflusst werden kann, z.B. durch Verzicht auf Aufgaben (Aufgabenkritik) und selbstaufgelegte belastende Verfahrensvorschriften (interne und externe Bürokratie).

Als Ansatzpunkt für Prozessvereinfachungen und Entlastung von Verfahrensstrukturen im haushaltswirtschaftlichen Bereich erfolgten als erste Schritte die Verschlinkungen des Haushaltes durch Änderungen in der Konten- und Produktstruktur und die Ausweitung von Budgets mit dem STL, um Abrechnungs-, Buchungs- und Prüfungskapazitäten einzusparen. Bezüglich der vorgenommenen Produktänderungen wird auf Ziffer 8.4 des Vorberichtes zum Haushalt verwiesen.

In den Haushaltsgesprächen wurden außerdem die Aufgabenportfolios beleuchtet, Fallzahlen, Kennzahlen – soweit vorhanden – analysiert und ggf. mit interkommunalen Benchmarks verglichen. Darüber hinaus wurden die Budgets kritisch hinterfragt, an tatsächliche Entwick-

lungen angepasst (kein einfaches Fortschreiben), die Systematisierung der Mittelfristplanung analysiert und geplante Maßnahmen und Projekte kritisch erörtert, insbesondere wenn diese Folgekosten verursachen.

6.6 Erarbeitung von Haushaltssicherungsmaßnahmen

Nach Abschluss der Haushaltsgespräche erfolgte eine strukturierte Auswertung und Zusammenführung der identifizierten Ansatzpunkte.

Auf dieser Grundlage wurden weitere zentrale Punkte des Haushaltssicherungskonzeptes erarbeitet und im Verwaltungsvorstand beschlossen. Dies waren beispielsweise:

- die Kenntnisnahme der dargestellten demografisch bedingten Fachkräftelücke,
- die Verankerung der demografisch bedingten Fachkräftelücke zur Entlastung des Haushaltes als HSK-Maßnahme mit entsprechendem Zielpfad (Entlastung um 8,8 Mio. € im Jahr 2034),
- der Beschluss des strategischen Handlungsansatzes zur Sicherstellung der kommunalen Aufgabenerfüllung:
 - konsequente Aufgabenkritik,
 - Organisationsoptimierung,
 - konsequente Digitalisierung und Technologieeinsatz,
- der Beschluss zur Umsetzung eines mehrjährigen Transformationsprogramms,
- Verzahnung der Bereiche Personalentwicklung sowie Organisationsentwicklung und Digitalisierung der Verwaltung,
- die Einrichtung einer zentralen Projekt- bzw. Programmstruktur und
- die Ausrichtung der Bedarfsplanung für Plätze in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege an den rückläufigen Kinderzahlen.

Zusätzlich wurden weitere Haushaltsanpassungen aufgrund der Haushaltsgespräche vorgenommen wie beispielsweise eine konsequente IST-orientierte Budgetplanung sowie eine gleichmäßige Systematisierung in der Mittelfristplanung, Aktualisierung der Landeszuweisung KiBiz sowie Anpassung der Rettungsdienstgebühren in der Mittelfristplanung an die voraussichtliche Kostenentwicklung.

7. **Fazit und Ergebnis der aktuellen Hochrechnung bis zum Haushaltsjahr 2034**

Nach aktuellem Planungsstand sehen die Jahresergebnisse bis 2034 unter Berücksichtigung der verabschiedeten Maßnahmen wie folgt aus:

	2026	2027	2028	2029	2030
Jahresergebnis nach dem aktuellen Planungsstand	-43 Mio. €	-36 Mio. €	-25 Mio. €	-21 Mio. €	-20 Mio. €

	2031	2032	2033	2034
Jahresergebnis nach dem aktuellen Planungsstand	-14 Mio. €	- 9 Mio. €	- 5 Mio. €	1 Mio. €

Auf der nächsten Seite ist die detaillierte Hochrechnung 2026 – 2034 des Gesamtergebnisplans dargestellt:

Hochrechnung 2026 - 2034

Gesamtergebnisplan 2026 - 2034	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Steuern und ähnliche Abgaben	153.190.000	159.971.000	168.731.000	171.851.000	174.504.000	178.462.592	182.542.037	186.746.348	191.079.678
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.464.192	101.111.672	104.884.204	107.311.936	110.057.333	111.780.401	113.970.896	116.095.862	117.293.861
Sonstige Transfererträge	1.889.525	1.982.290	2.014.178	2.007.135	1.968.449	1.185.198	1.127.058	1.103.676	1.073.259
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.143.724	43.926.991	45.324.966	45.498.410	45.685.136	45.334.660	45.187.832	44.962.854	44.941.462
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.881.392	4.047.301	4.150.201	4.152.251	4.173.251	4.173.251	4.173.251	4.173.251	4.173.251
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.806.084	10.804.952	10.935.444	11.246.437	11.339.515	11.472.057	11.692.681	11.926.452	12.023.061
Sonstige ordentliche Erträge	16.793.925	15.985.052	15.825.491	15.742.498	15.676.642	15.630.593	15.598.064	15.587.461	15.607.507
Aktiviert Eigenleistungen	1.243.728	1.253.293	1.262.983	1.272.866	1.282.947	1.293.230	1.303.718	1.314.418	1.325.330
Bestandsveränderungen									
Summe ordentliche Erträge	329.412.570	339.082.551	353.128.467	359.082.533	364.687.273	369.331.982	375.595.537	381.910.323	387.517.408
Finanzerträge	8.715.651	10.713.569	11.143.977	11.190.723	11.241.372	11.274.372	11.274.372	11.274.372	11.274.372
Summe Erträge	338.128.221	349.796.120	364.272.444	370.273.256	375.928.645	380.606.354	386.869.909	393.184.695	398.791.780
Summe Erträge Kontrolle	338.128.221	349.796.120	364.272.444	370.273.256	375.928.645	380.606.354	386.869.909	393.184.695	398.791.780
Personalaufwendungen	82.634.953	83.472.271	82.137.562	82.140.044	82.976.338	83.019.221	83.417.235	84.100.731	84.432.994
Versorgungsaufwendungen	9.614.927	9.966.502	10.331.567	10.736.618	11.133.855	11.561.996	12.007.091	12.470.260	12.951.624
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.735.525	69.900.930	66.393.725	63.936.460	63.343.358	62.307.408	62.427.202	62.649.278	62.462.818
Bilanzielle Abschreibungen	14.682.796	16.329.995	18.261.188	18.527.646	18.964.882	17.157.569	17.035.188	16.708.024	16.336.287
Transferaufwendungen	167.611.521	179.936.834	183.886.710	188.146.464	190.850.583	191.951.663	193.214.464	195.548.741	197.170.731
Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.732.451	22.990.855	22.636.153	22.722.362	22.358.857	21.874.274	22.009.104	22.040.857	20.669.010
Summe ordentliche Aufwendungen	380.012.173	382.597.387	383.646.905	386.209.594	389.627.873	387.872.132	390.110.284	393.517.892	394.023.464
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.582.500	3.560.000	5.875.000	7.175.000	7.933.000	8.339.000	8.554.000	8.346.000	8.167.000
Summe Aufwendungen	381.594.673	386.157.387	389.521.905	393.384.594	397.560.873	396.211.132	398.664.284	401.863.892	402.190.464
Summe Aufwendungen Kontrolle	381.594.673	386.157.387	389.521.905	393.384.594	397.560.873	396.211.132	398.664.284	401.863.892	402.190.464
Jahresergebnis	-43.466.452	-36.361.267	-25.249.461	-23.111.338	-21.632.228	-15.604.778	-11.794.374	-8.679.197	-3.398.684
globaler Minderaufwand				2.000.000	2.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	4.000.000
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-43.466.452	-36.361.267	-25.249.461	-21.111.338	-19.632.228	-13.604.778	-8.794.374	-4.679.197	601.316

Gesondert ist hierbei noch einmal auf folgende Aspekte hinzuweisen:

Bestandteil der Planung ist (wie bereits beim HSK 2024/2025) weiterhin die Einplanung eines globalen Minderaufwandes in der HSK-Hochrechnung. Der Ansatz erfolgte wie zuvor in Höhe von 2% der ordentlichen Aufwendungen, allerdings ohne Berücksichtigung der Transferaufwendungen, da dort eine 2%-ige Einsparung am wenigsten beeinflusst werden kann. Die bisherigen Jahresergebnisse der Vergangenheit und die Summe der konsumtiven Ermächtigungsübertragungen belegen die Erreichbarkeit eines solchen Ansatzes, und zwar auch ohne die Berücksichtigung eingesparter Personalaufwendungen (HSK-Effekt des globalen Minderaufwandes rd. 4,0 Mio. €).

Wie bereits weiter oben erläutert, war im HSK 2024-2034 als HSK-Maßnahme eine Grundsteuer B-Erhöhung für das Jahr 2027 vorgesehen, da nach damaliger Planung 2027 das Jahr war, in dem die Liquiditätsreserven aufgebraucht sein würden. Unter Berücksichtigung dieses Liquiditätsgrundes und der aktuellen, im Vergleich zur vorhergehenden Planung positiveren Liquiditätsentwicklung kann die Grundsteuer B-Erhöhung erst im Jahr 2028 erfolgen (HSK-Effekt der Steuererhöhung wie bisher rd. 3,7 Mio. €).

Mit den vorstehenden Maßnahmen/Veränderungen wird der Haushaltsausgleich im Jahr 2034 planmäßig knapp erreicht. Im Ergebnis kann somit nach derzeitigem Stand ein grundsätzlich genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden. Es sind allerdings keine Puffer für Verschlechterungen vorhanden.

Prüfpunkte für ein Haushaltssicherungskonzept nach dem Leitfaden des Innenministeriums „Maßnahmen und Verfahren zur Haushaltssicherung“ vom 06.03.2009:

Der vorstehend genannte Leitfaden des Innenministeriums des Landes NRW vom 06.03.2009 wurde mit Wirkung zum 30.09.2012 aufgehoben. Laut Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 07.03.2013 zur Haushaltskonsolidierung ist aber hinsichtlich der Form und Prüfungsgegenstände für Haushaltssicherungskonzepte weiterhin eine Orientierung an diesem Leitfaden möglich.

Personalaufwendungen

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Aufgabenkritische Prüfung des Personalbestandes
- Konsolidierung der Personalaufwendungen
- Aufgabenanalyse bei Erst- oder Wiederbesetzung von Stellen
- Wiederbesetzungssperre von mindestens 12 Monaten
- Beförderungssperre von mindestens 12 Monaten; in der vorläufigen Haushaltsführung 24 Monate (danach Beförderungen im Rahmen eines festgelegten Budgets)
- Interne Besetzung vor externer Besetzung
- Sonstige Maßnahmen wie Überstunden und Leistungsanreize
- Die Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen soll (deutlich) unterhalb der Orientierungsdaten des Landes liegen.

	2026	2027	2028	2029	2030
Orientierungsdaten ¹	-	-	-	-	-
mittelfr. Planung Stadt	+8,1	+1,0	-1,6	+0,0	+1,0

Bewertung

Zur Steigerung der Personalaufwendungen von 2025 nach 2026 wird auf die Erläuterungen im Vorbericht des Haushaltsplanes für die Jahre 2026 und 2027 verwiesen.

Allein die Umsetzung der Tarifeinigung für den öffentlichen Dienst (+2,8% ab 01.05.2026) sowie eine eingerechnete Besoldungserhöhung von 2% führt zu jährlichen Mehraufwendungen von rd. 2,0 Mio. €. Neue oder zusätzliche Planstellen sind hierbei noch nicht berücksichtigt. Aufgrund der insgesamt sechs Stellenplanänderungen für das Jahr 2024 ergeben sich wesentliche Mehrbelastungen (einschließlich hieraus sich ergebender notwendiger Raumkosten).

Zudem erhöhen sich die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in den Folgejahren.

Vor dem Hintergrund der erheblichen Schieflage des Haushaltes wurde für das Jahr 2026 eine strategische Stellenplanpause (sog. Nullrunde) bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2026 (dauerhaft) beschlossen. Zudem wurde der pauschale Kürzungsbetrag von bisher 2,3 Mio. € aufgrund von Stellenvakanzen um 3,0 Mio. € auf 5,3 Mio. € erhöht. Hierzu wird auf die Ausführungen zu Punkt 6.3.1 Personalaufwendungen des Vorberichtes des Haushaltsplanes Bezug genommen. Im Zusammenhang mit der künftig wachsenden, demografisch bedingten Fachkräftelücke ist in den kommenden Jahren bis 2034 ein Zielwert zur Stellenreduzierung

¹ Aufgrund der hohen Tarifabschlüsse und der hohen Steigerungen der Regelsätze im Bereich Sozialhilfe und beim Bürgergeld sind die Aufwendungen und Auszahlungen der Kommunen in den vergangenen Jahren stark gestiegen. Vor diesem Hintergrund hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen – wie bereits in den Vorjahren – auch für 2026ff. darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Gleichzeitig wird darauf hingewiesen, dass bei den Aufwendungen – insbesondere bei haushaltssicherungspflichtigen Kommunen – nur geringe Zuwachsraten zugelassen werden dürfen.

um 100 Planstellen im HSK vorgesehen. Dies führt in der Mittelfristplanung zu lediglich geringen Zuwachsraten.

Stellenkritik ist seit dem Beginn der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes 2002 eine Daueraufgabe. Im Jahr 2006, dem Einstieg in die dauerhafte vorläufige Haushaltsführung, wurde hierzu ein verwaltungsinternes Prüfteam Stellenkritik installiert. Beförderungssperren wurden in der Vergangenheit nach Maßgabe des Leitfadens zur Haushaltssicherung umgesetzt; seit 2012 erfolgen keine Beförderungssperren mehr. Wiederbesetzungssperren sind grundsätzlich vorgesehen, sind aber nicht in allen Fällen umsetzbar und wirtschaftlich vertretbar.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Prüfung dieser Aufwendungen auf Einsparungen sowohl bei freiwilligen als auch bei pflichtigen Aufgaben
- Prüfung organisatorischer Änderungen und Optimierungen des Anlagevermögens
- Die Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen soll (deutlich) unterhalb der Orientierungsdaten des Landes liegen.

	2026	2027	2028	2029	2030
Orientierungsdaten ²	-	-	-	-	-
mittelfr. Planung Stadt	+29,1	-14,5	-5,0	-3,7	-0,9

Bewertung

Der Ansatz für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lag im Jahr 2025 bei rd. 64,3 Mio. €. Im Jahr 2024 wurden Ermächtigungen in Höhe von rd. 7,4 Mio. € nach 2025 übertragen und haben im Haushalt 2025 die Ansätze entsprechend auf 71,7 Mio. € erhöht.

Bei der Haushaltsplanung für die Jahre 2026 und 2027 wurde berücksichtigt, dass zukünftig Ermächtigungsübertragungen nicht mehr in der Größenordnung der Vorjahre vorgenommen werden. Daher ist bei verschiedenen Positionen von in 2025 beauftragten Maßnahmen der Haushaltsansatz im Jahr 2026 unmittelbar erhöht worden. Dies führt zu einem überproportionalen Anstieg der Ansätze im Jahr 2026 und anschließend zu einem überproportionalen Rückgang in den Folgejahren.

Der Ansatz für das Jahr 2026 liegt mit 81,7 Mio. € somit um 10,0 Mio. höher als der fortgeschriebene Ansatz des Jahres 2025. Für das Jahr 2027 liegt der Planansatz bei 69,9 Mio. € und sinkt in der mittelfristigen Finanzplanung weiter bis auf 63,3 Mio. € im Jahr 2030.

Auf die entsprechenden Ausführungen im Vorbericht zum Haushaltsplan 2026/2027 wird verwiesen.

² Aufgrund der hohen Tarifabschlüsse und der hohen Steigerungen der Regelsätze im Bereich Sozialhilfe und beim Bürgergeld sind die Aufwendungen und Auszahlungen der Kommunen in den vergangenen Jahren stark gestiegen. Vor diesem Hintergrund hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen – wie bereits in den Vorjahren – auch für 2026ff. darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Gleichzeitig wird darauf hingewiesen, dass bei den Aufwendungen – insbesondere bei haushaltssicherungspflichtigen Kommunen – nur geringe Zuwachsraten zugelassen werden dürfen.

Bilanzielle Abschreibungen

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Prüfung des Anlagevermögens auf Optimierungspotenziale, um hohen Abschreibungs-lasten entgegenzuwirken

Bewertung

Das Vermögen der Stadt Lüdenscheid wird regelmäßig dahingehend überprüft, inwieweit es für öffentliche Zwecke in absehbarer Zeit nicht benötigt wird und veräußert werden kann. Im Gebäudebereich ist ein aktives Portfolio-Management bereits in der Umsetzung. Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat bei ihrer überörtlichen Prüfung im Jahr 2016 festgestellt, dass die Gebäudewirtschaft der Stadt Lüdenscheid sich stark an wirtschaftlichen Gesichtspunkten orientiert und die strategische Vorgabe, Gebäudeflächen weitestgehend zu reduzieren, unter dem Gesichtspunkt der mit der Flächenbereitstellung verbundenen Kosten den städtischen Haushalt entlastet. Hier sind nicht mehr benötigte Objekte bereits veräußert worden und weitere Objekte zur Veräußerung vorgesehen.

Die bilanziellen Abschreibungen sind in 2026 um rd. 1,1 Mio. € niedriger als im Vorjahr veranschlagt. Im Jahr 2027 steigen sie um 1,6 Mio. € an. In der mittelfristigen Finanzplanung steigen sie insbesondere aufgrund der großen notwendigen Baumaßnahmen (Feuerwehreneubauten, Grundschulneubauten) weiter an und liegen im Jahr 2030 bei rd. 19,0 Mio. €.

Transferaufwendungen

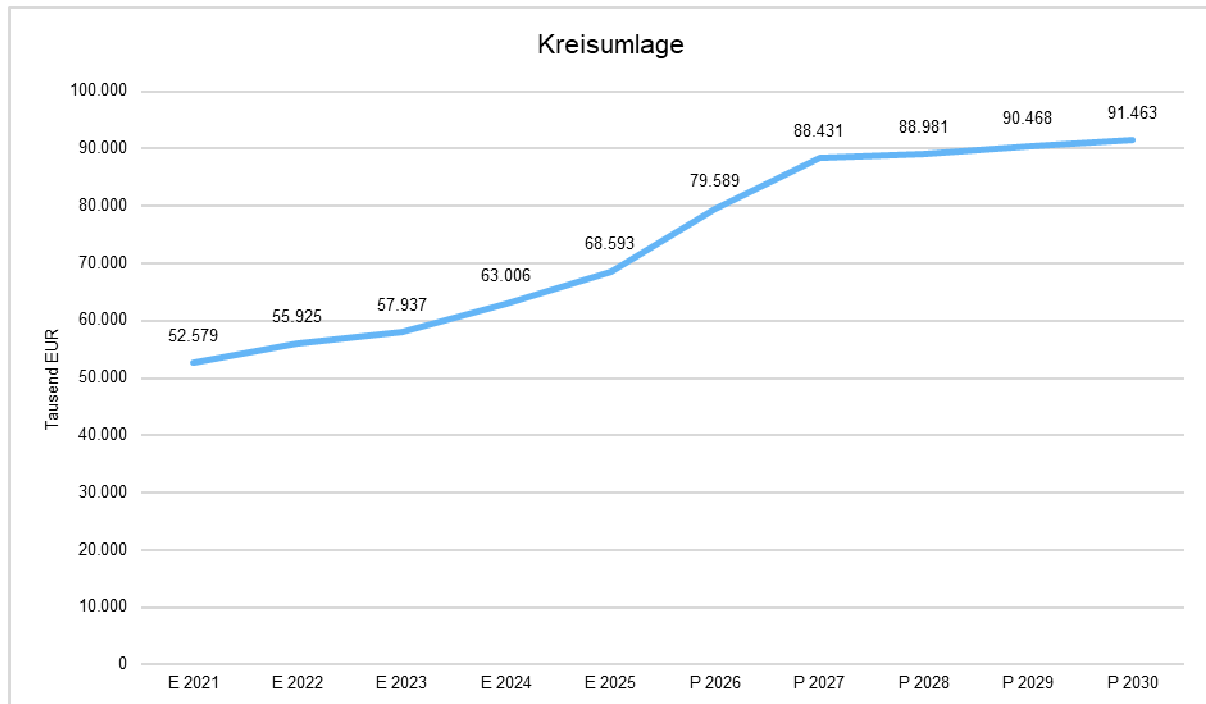
Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Ausschöpfung aller Möglichkeiten zur Reduzierung, auch bei pflichtigen Aufwendungen
- Haushaltsgrundsätze der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sind verstärkt zu beachten
- Vertraglich vereinbarte Regelungen von Zuweisungen und Zuschüssen/Schuldendiensthilfen sind mit dem Ziel einer Anpassung an die schwierigeren Finanzverhältnisse zu überprüfen
- Art, Höhe und zeitliche Bindung entsprechender Regelungen sind mit dem Ziel zu prüfen, auf diese zu verzichten bzw. diese zu begrenzen.

Bewertung

Den größten Anteil an den Transferaufwendungen macht die an den Märkischen Kreis zu entrichtende – von der Stadt nicht beeinflussbare – Kreisumlage aus. Sie ist von 2002 (in diesem Jahr war die Stadt erstmalig in der Pflicht, ein HSK aufzustellen) bis 2022 um fast 30 Mio. € auf 55,9 Mio. € gestiegen. Nach einer weiteren Erhöhung lag der Ansatz im Jahr 2023 bei 59,7 Mio. €. Für das Jahr 2024 erhöhte sich die Kreisumlage um weitere 3,5 Mio. € und lag somit bei 63,3 Mio. €. Eine erhebliche Erhöhung um weitere 13,0 Mio. € war für das Jahr 2025 vorgesehen. Die Kreistagsfraktionen hatten aber in der Abschlussberatung zum Haushalt 2025 eine Senkung der Kreisumlage beschlossen, so dass sie „nur“ auf 68,6 Mio. € stieg.

Der Ansatz für das Jahr 2026 liegt bei rd. 80,0 Mio. € und damit erheblich höher, für das Jahr 2027 sind rd. 88,0 Mio. € eingeplant. In der Mittelfristplanung steigt die Kreisumlage weiter an und liegt im Jahr 2030 bei rd. 91,5 Mio. €. Dementsprechend wird die Stadt Lüdenscheid im Jahr 2030 über 28,2 Mio. € mehr an den Märkischen Kreis überweisen müssen, als noch im Jahr 2024. Hinsichtlich der Risiken im Hinblick auf die Höhe der Kreisumlage wird auf die Ausführungen im Vorbericht zum Haushalt und zum HSK verwiesen. Die Entwicklung verdeutlicht die nachfolgende Grafik:



Insgesamt steigen die Transferaufwendungen deutlich an. Lagen sie im Ergebnis des Jahres 2024 noch bei 138,5 Mio. €, liegt der Planansatz 2026 bei 167,6 Mio. €. Ursächlich hierfür ist allerdings nicht nur die Kreisumlage, auch wenn sie deutlich dazu beiträgt, sondern sind auch die erheblich gestiegenen Leistungen der Hilfen zur Erziehung und die Kibiz-Kindpauschalen an die Träger von Kindertageseinrichtungen. Durch die konsequente Ausrichtung der Kita-Betreuungsplätze an den rückläufigen Kinderzahlen sollen die Aufwandssteigerungen künftig gebremst werden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Begrenzung von Aufwendungen auf die gesetzlichen Leistungsverpflichtungen
- In-Frage-Stellung und kritische Prüfung neuer Aufwendungen
- Prüfung, ob bestehende Aufwendungen gemessen an der Finanzlage weiterhin notwendig und vertretbar sind
- Geschäftsaufwendungen sind besonders restriktiv zu bewirtschaften
- Prüfung des Bestandes an Versicherungen mit dem Ziel einer Optimierung
- Prüfung von Leistungsbeziehungen zu städtischen Unternehmen und Einrichtungen unter dem Aspekt der Reduzierung und der Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerledigung sowie der Reduzierung von Standards

	2026	2027	2028	2029	2030
Orientierungsdaten	Liegen zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nicht vor				
mittelfr. Planung Stadt	+21,6	- 3,1	-1,5	+0,4	- 1,6

Bewertung

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen im Jahr 2026 mit 23,7 Mio. € rd. 5,1 Mio. € über den Ansätzen des Jahres 2025, sinken dann in 2027 und bleiben aber in den Folgejahren mit geringen Abweichungen relativ konstant.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

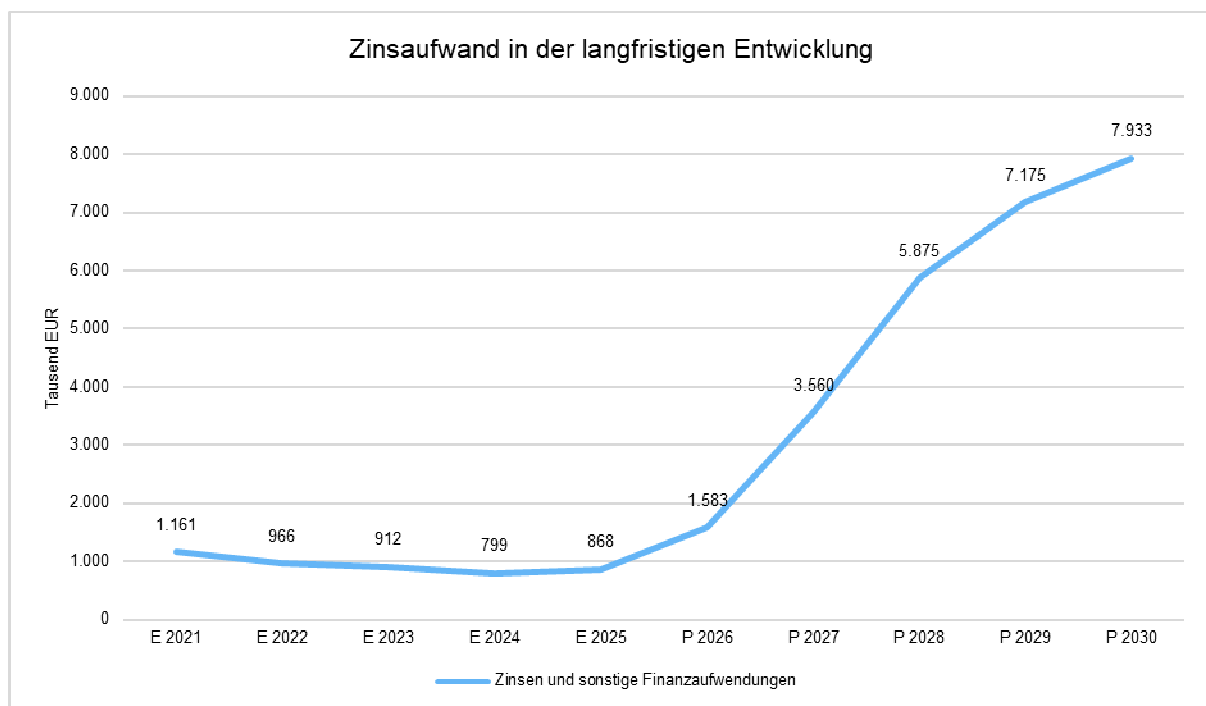
Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- zahlungswirksame Ertragsverbesserungen sind vorrangig zur Rückführung von Krediten zur Liquiditätssicherung zu verwenden

Bewertung

Für das Jahr 2026 sind die Zinsaufwendungen bei rd. 1,6 Mio. € und damit höher veranschlagt.

Durch zukünftige aufzunehmende Kredite sowohl für notwendige Investitionen als auch für die Liquiditätssicherung werden die Zinsaufwendungen in der Mittelfristplanung deutlich steigen, was der folgenden Grafik zu entnehmen ist.



Erträge allgemein

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Ausschöpfung sämtlicher Möglichkeiten zur Erzielung von ordentlichen Erträgen
- vorrangige Verwendung sonstiger Finanzmittel
- vorrangige Erhebung spezieller Entgelte für kommunale Leistungen (das heißt, dass derjenige bezahlen soll, der eine entsprechende Leistung in Anspruch nimmt)

Bewertung

Ertragsverbesserungen sind in das Haushaltssicherungskonzept und den Haushaltsplan eingearbeitet. Hierzu gehören z.B. die Erhöhungen der

- Beiträge für Kindertageseinrichtungen,
- Benutzungsgebühren für die Bücherei und die Musikschule,
- Verwaltungsgebühren für verschiedene Bereiche (z.B. Standesamt, Bewohnerparkausweise)
- Rettungsdienstgebühren,
- Entgelte für die VHS,
- Sondernutzungsgebühren.

Bereits vor dem aktuell gültigen Haushaltssicherungskonzept wurden durch verschiedene Maßnahmen Ertragsverbesserungen erzielt (z.B. Bußgelder fließender Verkehr, Rettungsdienstgebühren). Die bisherigen Maßnahmen des vorherigen Haushaltssicherungskonzeptes wurden überprüft und weiter fortgeschrieben.

Im neuen Maßnahmenpaket 2024 und 2025 waren insbesondere schrittweise Anpassungen von Gebührenerhöhungen beispielweise bei Verwaltungsgebühren, Rettungsdienstgebühren, Gebühren für Bewohnerparkausweise, Musikschulgebühren, Sondernutzungsgebühren Elternbeiträge im Bereich der Kindertageseinrichtungen, VHS-Kursentgelten aufgenommen worden. Aufgrund der Anpassung an die aktuelle Wirtschaftsplanung der ENERVIE ist eine höhere Dividende der ENERVIE berücksichtigt. Das Maßnahmenpaket 2024/2025 wurde um weitere neue Maßnahmen ergänzt. Durch konsequente Verfolgung von laufenden Kostenerstattungsansprüchen gegenüber dem LWL werden weitere Konsolidierungen vorgenommen. Zusätzlich sind Maßnahmen zu nennen wie beispielsweise Erhöhung der Dividende der ENERVIE ab 2026 und der Abführung der SELH AöR ab 2027, Erhöhung von Mieteinnahmen, Eintrittsgeldern und Benutzungsgebühren sowie eine zweistufige Erhöhung der Vergnügungssteuer und eine in der Mittelfristplanung berücksichtigte Erhöhung der Grundsteuer.

Steuern und ähnliche Abgaben

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Hebesätze müssen mindestens in Höhe des jeweiligen Landesdurchschnitts bezogen auf die Gemeindegrößenklasse festgesetzt sein
- Mehrerträge sollen konsequent zur Verringerung von Verbindlichkeiten und nicht für neue und höhere Aufwendungen verwendet werden

Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2024 hatte die Stadt Lüdenscheid folgende Hebesätze:

Hebesätze	Landesdurchschnitt (Stand: 2. Quartal 2023)	Lüdenscheid (Stand: Hebesätze 2024)	Differenz zum Landesdurchschnitt
Grundsteuer A	322	330	+8
Grundsteuer B	606	766	+160
Gewerbesteuer	463	499	+36

Die Grundsteuerreform trat zum 01.01.2025 in Kraft. Aufgrund der Neubewertung der Grundstücke durch die Finanzbehörden entwickelte sich die Tendenz (nahezu überall, nicht nur in Lüdenscheid), dass die Gruppe der Wohngrundstücke künftig einen höheren Anteil am Steueraufkommen zu tragen hätte als die Gruppe der Nichtwohngrundstücke. Der Landesgesetzgeber in NRW hat letztendlich von der Länderöffnungsklausel im Grundgesetz insoweit Gebrauch gemacht, dass er den Gemeinden über eine landesrechtliche Regelung die Möglichkeit eröffnete, für Wohn- und Nichtwohngrundstücke unterschiedliche Hebesätze anzuwenden.

Der Rat der Stadt Lüdenscheid hat von dieser Regelung Gebrauch gemacht und im Dezember 2024 differenzierende Hebesätze für Wohn- und Nichtwohngrundstücke über eine separate Hebesatzsatzung beschlossen. Das Land teilte jeder Kommune aufkommensneutrale Hebesätze (sowohl einheitliche als auch differenzierende) mit. Aufgrund eines vom Land beauftragten Gutachtens sollte dabei ein Verhältnis der Hebesätze von maximal 1:2 für Wohn- und Nichtwohngrundstücke berücksichtigt werden.

Folgende Hebesätze galten somit ab 01.01.2025 in der Stadt Lüdenscheid:

Hebesätze	Landesdurchschnitt (Stand: 3. Quartal 2025)	Lüdenscheid (Stand: Hebesätze 2025)	Differenz zum Landesdurchschnitt
Grundsteuer A	434	185	-249
Grundsteuer B Wohngrundstücke	682	883	+201
Grundsteuer B Nichtwohngrund- stücke	1.178	1.766	+588
Gewerbesteuer	467	499	+32

Bewertung

Aufgrund der Neubewertung der Grundstücke im Rahmen der Grundsteuerreform wären nahezu überall die Wohngrundstücke bei einheitlichem Hebesatz zu deutlich höheren Steuern herangezogen worden.

Daher hatte der Rat die Entscheidung getroffen, differenzierende Hebesätze zu beschließen, um die Wohnnebenkosten zu stabilisieren. Die unterschiedlichen Rechtsgutachten (einmal im Auftrag des Landes und einmal im Auftrag des Städtetages NRW) sowie die sich daraus ergebenden Risiken waren im Vorfeld hinreichend beraten worden.

Insgesamt liegt die Stadt Lüdenscheid mit diesen Hebesätzen bei der Grundsteuer B nach wie vor deutlich über dem Landesdurchschnitt. Bei der Grundsteuer A ist aufgrund der

Grundsteuerreform und der Umstellung der Hebesätze zu einer deutlichen Hebesatzsenkung gekommen, so dass der Hebesatz nun deutlich unter dem Landesdurchschnitt liegt.

Obwohl die vom Land mitgeteilten Hebesätze aufkommensneutral sein sollten, ergaben sich im Vergleich zu den Planwerten im Haushalt jeweils Differenzen und zwar:

- Bei der Grundsteuer A in Höhe von 6.501 € und
- Bei der Grundsteuer B in Höhe von rd. 1,3 Mio. €.

Mit den nun für das Jahr 2026 vorgeschlagenen Hebesätzen für die Grundsteuer A und B sollen diese Differenzen wieder beseitigt werden. Zudem wird vorgeschlagen, aufgrund der erheblichen Zweifel an einer rechtssicheren Festsetzung von differenzierenden Hebesätzen zunächst wieder zu einheitlichen Hebesätzen bei der Grundsteuer B zurückzukehren. In der Mittelfristplanung enthält das HSK (ab 2028) wie bereits bei der letzten Verabschiedung eine Erhöhung der Grundsteuer.

Der Gewerbesteuerhebesatz liegt nach wie vor über dem Landesdurchschnitt, wenngleich die Differenz in den letzten Jahren deutlich gesunken ist.

Mit einer Hundebestandsaufnahme sollen die Erträge aus der Hundesteuer erhöht werden (Maßnahme des HSK 2024). Im neuen HSK für 2026 ist eine zweistufige Erhöhung der Vergnügungssteuer vorgesehen.

Finanzerträge

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- Prüfung höherer Abführungen der Beteiligungen zur Konsolidierung des Haushalts (§ 109 GO NRW)
- Vermeidung bzw. weitgehende Reduzierung von Zuschüssen zur Abdeckung von Verlusten von Unternehmen und Einrichtungen

Bewertung

Aufgrund der Kapitalmarktentwicklung konnten im Laufe des Jahres 2023 erstmalig wieder Finanzerträge in Form von Zinsen für Kapitalanlagen verzeichnet werden. Für das Jahr 2024 lag das Finanzergebnis um 2,7 Mio. € über dem Ansatz des Vorjahres und damit bei rd. 7,5 Mio. €. Für das Jahr 2026 wird ein Finanzergebnis in Höhe von 7,1 Mio. € berücksichtigt. Auch für das Jahr 2027 wird dieser Wert geschätzt, jedoch ergibt sich in der Mittelfristplanung ein Rückgang auf rd. 3,3 Mio. € im Jahr 2030.

Die Abführungen von bzw. Verlustabdeckungen/Zuschüsse an die Beteiligungen sind der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen. Seit dem Haushaltsjahr 2018 erhielt die Stadt seitens der ENERVIE eine Dividende in Höhe von rd. 1,9 Mio. € (brutto) und seit 2021 eine von 2,6 Mio. € (brutto). Aufgrund der Anpassung an die aktuelle Wirtschaftsplanung der ENERVIE war ab 2024 eine höhere Dividende der ENERVIE berücksichtigt. Im neuen HSK ist eine weitere Erhöhung der ENERVIE-Dividende veranschlagt. Zudem konnte auch mit der SELH AöR eine Abführungserhöhung vereinbart werden.

Im Jahr 2024 erhielt die Stadt eine deutlich höhere Ausschüttung der Sparkasse als in den Vorjahren. In den kommenden Jahren wird mit Ausschüttungen von rd. 1,0 Mio. € bzw. 1,2 Mio. € gerechnet. Die Ausschüttungserwartung liegt unterhalb der Planung des letzten Doppelhaushaltes 2024/2025.

Insgesamt steigen die Finanzerträge trotz zurückgehender Zinseinnahmen in der Mittelfristplanung durch die höheren Abführungen deutlich an.

Gewinnabführungen der/ Zuschüsse an die Beteiligungen

Name des Unternehmens	Stamm- kapital €	Anteil der Stadt am Stamm- kapital €	Anteil der Stadt am Stamm- kapital %	Zuwendung/ Dividende/ Verzinsung/ Verlust € *)	Anteil Gewinn usw. am anteiligen Stammkapital %	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz
	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025			2025	2026	2027	2028	2029	2030
b.invest gGmbH*****	25.000	25.000	100,00	-88.853	-355,41	-185.902	-200.762	-204.921	-209.020	-213.202	-217.466
Stadtentwicklungsgesellschaft GmbH*****	25.000	25.000	100,00	-255.311	-1021,24	0	-714.000	-712.000	-739.339	-770.607	-800.607
Seniorenwohnheim Weststraße gGmbH	255.646	255.646	100,00	155.000	60,63	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
STL GmbH	511.292	511.292	100,00	20.000	3,91	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Lüdenscheider Wohnstätten AG	8.819.785	8.813.611	99,93	200.000	2,27	200.000	200.000	200.000	400.000	400.000	400.000
EGC GmbH**)	556.850	360.500	64,74	-94.336	-26,17	-48.200	-49.100	-50.100	-49.500	-49.500	-49.500
Märkischer Gewerbepark Rossmarkt GmbH**)	207.000	72.000	34,78	-1.133.106	-1573,76	-890.000	-1.185.500	-1.151.000	-1.117.500	-1.083.500	-1.049.500
Lüdenscheider Stadtmarketing GmbH ***)	100.000	30.000	30,00	-200.000	-666,67	-300.000	-450.000	-450.000	-200.000	-200.000	-200.000
ENERVIE AG	114.900.000	27.718.192	24,12	4.101.038	14,80	4.100.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000
Kunststoff-Institut GmbH*****)	450.000	108.000	24,00	-22.553	-20,88	26.904	21.244	0	0	0	0
Märkische Verkehrsgesellschaft mbH ****)	5.410.551	956.372	17,68	-5.010.208	-523,88	-7.050.557	-7.895.616	-8.297.482	-8.988.250	-9.803.986	0
SELH AöR	21.580.000	20.000.000	92,68	1.868.034		1.922.800	1.864.000	4.007.000	4.043.000	4.092.000	4.145.000
d-NRW-AöR *****)		1.000		0	0,00	0	0	0	0	0	0
STL**)	1.942.909	1.942.909	100,00	-263.768	-13,58	376.000	647.660	0	0	0	0
Sonstige											
Sparkasse an Volme und Ruhr	-	-	-	1.221.000		1.038.410	1.017.500	1.017.500	1.221.000	1.221.000	1.221.000
Nachrichtlich:											
Kunststiftung Lüdenscheid	1.143.763	100.000	8,74	0	0	0	0	0	0	0	0

Anmerkungen:

- *) Die Angaben beziehen sich auf das Jahresergebnis 2024
- **) Bei der EGC GmbH, bei der MGR GmbH und beim STL sind die mit der allgemeinen Rücklage verrechneten Erträge/Aufwendungen ausgewiesen.
- ***) Die Lüdenscheider Stadtmarketing GmbH erhält zusätzliche Zuschüsse für das Bautz-Festival (bis 2025), für das Stadtmarketing und für die Lichttrouten.
- ****) Der erwirtschaftete Verlust wird von der MKG Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH Lüdenscheid und dem Märkischen Kreis getragen, so dass das Jahresergebnis den Betrag 0 ausweist. In der o.a. Tabelle wird ein fiktiver Anteil der Stadt Lüdenscheid an dem Verlust der MVG entsprechend dem Anteil der Stadt an der Kreisumlage für 2024 (19,68%) ausgewiesen. Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2030 lag noch nicht vor.
- *****) laufende Änderung durch Beitritte weiterer Kreise und Städte
- *****) Bei der SEG wird die Zahlung ab 2027 als Zuschuss gewährt.
- *****) Bei der b.invest werden die Personalkosten berücksichtigt.
- *****) Die Wirtschaftspläne für die Kunststoff-Institut GmbH lagen ab 2027 noch nicht vor.

Ermächtigungsübertragungen (vormals Haushaltsreste)

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

- möglichst keine bzw. nur zurückhaltender Gebrauch von Ermächtigungsübertragungen
- beabsichtigte oder bereits anfinanzierte Projekte sind auf den Prüfstand zu stellen
- Verzicht auf Realisierung geplanter Projekte
- Bildung kleinerer nutzungsfähiger Abschnitte bei Projekten und Verschiebung anderer Abschnitte von Projekten
- Absetzung von Ermächtigungen, deren Grund entfallen ist

Bewertung

Aufgrund der in den Vorjahren erheblichen Höhe der Ermächtigungsübertragungen erfolgte eine kritische Prüfung der Ermächtigungsübertragungen auf Verpflichtung und Haushaltsverträglichkeit.

Im Bereich der Investitionstätigkeit mussten von 2024 nach 2025 gleichwohl Ermächtigungen im Umfang von rd. 22,0 Mio. € (Vorjahr 10,4 Mio. €, Vorvorjahr 20,3 Mio. €) übertragen werden. Das Volumen ist konstant deutlich angestiegen und liegt auf dem sehr hohen Niveau des Vorvorjahres. Im Vorjahr waren die Übertragungen deutlich niedriger, da durch Neuveranschlagungen im Doppelhaushalt 2024/2025 Übertragungen vermieden werden konnten. Dies war vom Übergang 2024 zu 2025 nicht möglich. Übertragungen werden in der Regel lediglich dann vorgenommen, wenn bereits rechtliche Verpflichtungen, z.B. durch Auftragerteilung oder Vertrag, eingegangen wurden.

Im konsumtiven Bereich wurden von 2024 nach 2025 Aufwandsermächtigungen in einem Volumen von rd. 8,3 Mio. € (Vorjahr 1,7 Mio. €, Vorvorjahr 5,5 Mio. €) und Auszahlungsermächtigungen in einem Umfang von rd. 15,0 Mio. € (Vorjahr 2,1 Mio. €, Vorvorjahr 8,9 Mio. €) übertragen, weil in diesem Bereich fast ausnahmslos nicht revidierbare Bindungen eingegangen worden sind. Die starken Schwankungen nach unten und nach oben sind dem gleichen Effekt wie bei den Investitionen zuzuschreiben. Die übertragenen Ermächtigungen führten zu einer Erhöhung des für 2025 geplanten Defizits (bei gleichzeitiger Entlastung des Jahresergebnisses 2024).

Das Volumen zu übertragender Ermächtigungen ist künftig deutlich zu reduzieren. Diesbezüglich sind im Rahmen der Haushaltsplanung für das Jahre 2026 entsprechende Maßnahmen ergriffen worden und zum Teil Neuveranschlagungen vorgenommen worden, so dass sich die Ermächtigungsübertragungen zukünftig nicht mehr in der bisherigen Höhe ergeben dürften. Allerdings ist für den Jahreswechsel 2026/2027 aufgrund des Doppelhaushaltes und der nicht vorhandenen Möglichkeit, Neuveranschlagungen für 2027 vornehmen zu können, wieder mit Ermächtigungsübertragungen zu rechnen.

Eine Übersicht mit den Ermächtigungsübertragungen ist diesem Haushaltssicherungskonzept beigelegt.

Kreditaufnahmen

Prüfpunkte nach dem Leitfaden des Innenministeriums vom 06.03.2009

Bei Kommunen mit genehmigtem Haushaltssicherungskonzept gilt nach dem Leitfaden zur Haushaltssicherung der Grundsatz, dass keine Nettokreditaufnahme erfolgen soll.

Die sogenannten rentierlichen Maßnahmen dürfen außerhalb des Kreditdeckels finanziert werden. Rentierliche Maßnahmen sind solche Maßnahmen, die weitgehend oder weit überwiegend aus Gebühren und Entgelten finanziert werden. Zu den rentierlichen Maßnahmen

gehören nach dem Leitfaden des Innenministeriums ausschließlich Investitionsmaßnahmen der Aufgabenbereiche

- Rettungsdienst,
- Abfallwirtschaft,
- Abwasserbeseitigung,
- Straßenreinigung und
- Friedhofs- und Bestattungswesen.

Bewertung

Die Stadt Lüdenscheid hat sich im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes investive Zurückhaltung auferlegt (Maßnahmenpaket 2023, Maßnahme Nr. 194). Die Kreditaufnahme für teil- und unrentierliche Maßnahmen erfolgt danach höchstens in Höhe von 50% der ordentlichen Tilgung. In Anlehnung an den Leitfaden des Innenministeriums zur Haushaltssicherung wird die Unterscheidung in rentierliche und unrentierliche Maßnahmen beibehalten.

Wie in Abschnitt 5.4.3.2 des Vorberichts zum Haushaltsplan ausgeführt, zeichnete sich im Vorfeld der Haushaltsplanung 2021 ab, dass der Investitionsdeckel infolge der erheblichen Kostensteigerungen bei den Neubaumaßnahmen der Feuerwehrgebäude nicht eingehalten werden kann. Daher wurde ein zusätzliches und ausschließlich für die Infrastrukturmaßnahmen im Bereich der Feuerwehrgebäude zur Verfügung stehendes Kreditkontingent von bis zu 35 Mio. € eingerichtet. Nähere Informationen zu den im Rahmen dieses Sonderkontingents geplanten Maßnahmen enthält der Abschnitt 7.3.2 des Vorberichts zum Haushaltsplan.

Im Jahr 2023 hatte der Rat außerdem beschlossen, das Schulgebäude der Grundschule Lösenbach an der Schubertstraße durch einen Neubau zu ersetzen. In der diesem Beschluss zugrundeliegenden Vorlage wurde bereits darauf hingewiesen, dass das notwendige Investitionsvolumen für den Neubau angesichts der übrigen investiven Herausforderungen und Notwendigkeiten nicht innerhalb des Kreditdeckels abzubilden sein wird. Entsprechend wurden der Planung des Haushaltes 2024/2025 und nunmehr auch des Haushaltes 2026/2027 zusätzliche Kreditaufnahmen für den Neubau außerhalb des Kreditdeckels zugrunde gelegt.

Eine Rückführung des Standes an Verbindlichkeiten ist weiterhin anzustreben und im Haushaltssicherungskonzept auch – außerhalb des Sonderkreditkontingents Feuerwehrgebäude, GS Lösenbach sowie der rentierlichen Kreditaufnahmen – weiterhin vorgesehen, um den Ergebnishaushalt von den Zinsaufwendungen zu entlasten. Aktuell gelingt dies aufgrund des angewachsenen Investitionsbedarfes aber nur teilweise durch Inanspruchnahme der Mittel aus dem Sondervermögen des Bundes. Zudem zeichnet sich mehr als deutlich ab, dass die geplante Baumaßnahme an der Westschule – nach Inanspruchnahme der Sondervermögensmittel – ebenfalls nur mit Zusatzkreditmitteln finanziert werden kann.

Die für den Doppelhaushalt vorgesehene Kreditaufnahme stellt sich folgendermaßen dar:

	2026	2027
Sonderkontingent Feuerwehr	11.832.929	12.595.368
Sonderkontingent Lösenbach	2.519.710	5.000.000
Sonderkontingent Westschule	0	0
teil- und unrentierliche Maßnahmen	1.136.350	3.073.573
Kredit-Neuveranschlagungen	2.870.700	4.203.259
Rentierlich	11.868.041	12.887.063
Summe Kreditaufnahmen	30.227.730	37.759.263

Hinzu kommen die aus Vorjahren übertragenen Kreditermächtigungen in Höhe von rd. 9 Mio. €. Die ordentliche Tilgung (einschließlich der Tilgungen für die Kredite aus dem Programm Gute Schule 2020) beträgt in 2026 rd. 6,2 Mio. € und in 2027 rd. 6,9 Mio. €. Die Ver-

anschlagung führt in 2026 zu einem planmäßigen Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um 33,0 Mio. € und in 2027 um 31,1 Mio. €.

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
Aufwand- und Auszahlungsermächtigungen						
01.02.05	Recht					
5431030 / 7431030	Gerichts- und ähnliche Kosten	5.415,76 €	40.000,00 €	45.415,76 €	FD 32	Am 20.11.2024 wurde eine Anwaltskanzlei mit einer Rechtsberatung beauftragt. Die notwendigen Mittel wurden zuvor per ÜPL-Antrag für das Jahr 2024 bewilligt. Die Abrechnung der Leistungen erfolgt jedoch erst im Laufe des Jahres 2025. Für 2025 ist zwar ein Ansatz vorhanden, jedoch wird dieser für weitere im Laufe des Jahres anfallende Gerichts- und Anwaltskosten benötigt.
01.07.01	Personalplanung und -entwicklung					
5412000 / 7412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	15.480,00 €	45.000,00 €	60.480,00 €	FD 11	Im Dezember 2024 wurde ein Rahmenvertrag über die Veröffentlichung und Social-Media-Vermarktung von 30 Stellenausschreibungen (20 Anzeigen für Berufserfahrene ab EG 9b TVöD/A 10 LBesO A NRW und 10 Anzeigen für Auszubildende) geschlossen. Der Abruf der Leistung ist für den Zeitraum 01.01.2025 – 31.12.2025 festgelegt. Der Auftragswert liegt bei 15.475 €. Die Mittel aus 2024 werden zur Begleichung der Rechnung zusätzlich benötigt, da der Haushaltsansatz 2025 für geplante Vorhaben im Jahr 2025 ansonsten nicht ausreicht. U.a. soll basierend auf den gemachten Erfahrungen eine öffentliche Vergabe über die Beauftragung eines Multiposting-Dienstleisters für die Veröffentlichung und Social-Media-Vermarktung ggf. aller Stellenanzeigen der Stadt Lüdenscheid erfolgen. Insofern wird das Auftragsvolumen viel höher liegen, als bei einer begrenzten Anzahl von Stellen. Das Vergabeverfahren soll spätestens nach den Sommerferien beginnen.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5412022 / 7412022	Coachingmaßnahmen	6.000,00 €		6.000,00 €	FD 11	Im Dezember 2024 wurde ein Vertrag über 11.424 € für Coachingleistungen für Führungskräfte geschlossen. Der Abruf dieser Leistungen kann erst ab März 2025 erfolgen, da noch vorbereitende Aktivitäten durchzuführen sind, wie die Planung einer Einführungsveranstaltung und die Anpassung der DV Fortbildungsrichtlinien. Da die Coachingleistungen Teil der Führungskräfteentwicklung sind, wurde mit Mitteln aus den Sachkonten 5412022 - Coachingmaßnahmen und 5412020 - Fortbildung geplant.
5412024 / 7412024	Recruitingmaßnahmen	13.769,97 €	25.000,00 €	38.769,97 €	FD 11	Im September 2024 wurde ein Vertrag über die Einrichtung des Employer Branding Profils Core auf www.kununu.com und www.xing.com für die Dauer vom 01.01.2025 - 31.12.2025 abgeschlossen. Die Kosten liegen bei 14.271 €. Es wurde vereinbart, dass das Employer Branding Profil erst ab dem 01.01.2025 freigeschaltet wird, da die Gestaltung und Pflege des Profils erst ab Januar 2025 durch den FD 11 umgesetzt werden kann. Der Haushaltsansatz des Jahres 2025 ist für die Erstellung von neuem Foto- und Videomaterial und den Einkauf von Werbemitteln vorgesehen, damit die Möglichkeiten des Employer Branding Profils vollumfänglich ausgenutzt werden können. Ohne die Übertragung der Mittel aus 2024 reicht der Ansatz in 2025 nicht aus.
01.10.05	Grundstücksmanagement					
5241400 / 7241400	Unterhaltungsaufwand	14.963,00 €	25.500,00 €	40.463,00 €	ZGW	Die Mittel sind gem. Aufträgen vom 29.02.2024 und 29.07.2024 für Aufräumarbeiten auf städt. Grundstücken gebunden. Der neue Ansatz ist für erforderliche Arbeiten in 2025 vorzuhalten.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
01.10.06	Baubetreuung					
	a) Feuerwehrgebäude					
5215322 / 7215322	FW Brüninghausen	132.000,00 €		132.000,00 €	PFW	Mit der Maßnahme wurde in 2024 begonnen, die Fertigstellung erfolgt voraussichtlich im 2. Quartal 2025. Da ursprünglich vorgesehen war, die Maßnahme in 2024 umzusetzen, waren für 2025 keine Mittel veranschlagt. Die zeitliche Verzögerung ist durch zusätzliche Variantenbetrachtungen sowie erforderliche Gefährdungsbeurteilungen im Vorfeld des Baugenehmigungsverfahrens entstanden.
5215325 / 7215325	FW Stadtmitte	125.937,05 €		125.937,05 €	PFW	Mit der Maßnahme wurde in 2024 begonnen, die Fertigstellung erfolgt voraussichtlich im 1. Quartal 2025. Da ursprünglich vorgesehen war, die Maßnahme in 2024 umzusetzen, waren für 2025 keine Mittel veranschlagt. Die zeitliche Verzögerung ist durch Abstimmungsprozesse im Vorfeld des Baugenehmigungsverfahrens (Baulasten) entstanden.
	b) Sonstige Gebäude					
5215030 / 7215030	Sachverständigen-/Ingenieurleist.	49.448,73 €	80.000,00 €	129.448,73 €	ZGW	Bei den ausstehenden Aufträgen handelt es sich im Wesentlichen um begonnene, jedoch noch nicht vollständig abgeschlossene oder abgerechnete Sachverständigen- und Ingenieurleistungen. Dazu gehören Aufträge zu statischen Überprüfungen, Zuarbeit zu Förderanträgen, Beratungs- und Planungsleistungen.
5215035 / 7215035	Sachv.-/Ingenieurleist. PrüfVO	13.498,52 €		13.498,52 €	ZGW	Bei den zu übertragenden Haushaltsmitteln handelt es sich im Wesentlichen um Auftragserteilungen zu begonnenen, jedoch noch nicht vollständig abgeschlossenen oder abgerechneten Prüf-, Sachverständigen- und Ingenieurleistungen.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5215110 / 7215110	Digitalisierungsmaßnahmen	37.271,33 €		37.271,33 €	ZGW	Da sich der Glasfaserausbau der Telekom weiterhin hinzieht und noch nicht für alle Gebäude abgeschlossen ist, konnten die nachfolgenden Arbeiten an den Objekten noch nicht abgeschlossen werden. Laut Telekom wird der Glasfaseranschluss voraussichtlich im Jahr 2025 für sämtliche beantragten Gebäude fertiggestellt.
5215160 / 7215160	Kita Kinderinsel	46.668,82 €		46.668,82 €	ZGW	Jahresübergreifende Maßnahme. Die Sanierungs- und Umbauarbeiten sind zum größten Teil erledigt. Die Ausführung von Restarbeiten und Kleingewerken dauert zur Zeit aber noch an. Der Fördermittelgeber hat den Förderzeitraum bis Mitte 2025 genehmigt, so dass die Bauarbeiten auch in 2025 abgeschlossen werden.
5215248 / 7215248	Medardusschule	133.586,32 €		133.586,32 €	ZGW	Maßnahme ist vorbereitet; Bauantrag ist eingereicht; statische Berechnung wurde beauftragt, Umsetzung der Maßnahmen erfolgt in 2025.
5215300 / 7215300	Rathaus	488.500,00 €	31.000,00 €	519.500,00 €	ZGW	Die Planung und Veröffentlichung der Ausschreibung für den Austausch des Kaltwassersatzes und die Anpassung der Hydraulik von Kaltwassersatz und Wärmepumpe ist bereits in 2024 erfolgt. Die Auftragsvergabe und Durchführung der Arbeiten erfolgt in 2025.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5215403 / 7215403	Stadtbücherei	1.186.008,50 €	73.000,00 €	1.259.008,50 €	ZGW	Der zu übertragende Betrag setzt sich zusammen aus folgenden Einzelpositionen: Sanierung Aktionsraum (65.370,90 €), Sanierung Sicherheitslicht (2.620,99 €), Sanierung Besucher-WCs im UG (48.016,61 €) und Sanierung der Lüftungsanlage (1.070.000,00 €). Die Maßnahmen konnten aufgrund der Personalsituation der ZGW zwar begonnen, aber nicht abgeschlossen werden. Erste Aufträge wurden erteilt, jedoch teils noch nicht vollständig erledigt. Da auch im Rahmen des IHK Altstadt und zur Herrichtung des s.g. Marktes zur Versammlungsstätte in 2024 umfangreiche Arbeiten in der Bücherei ausgeführt wurden und die Teilmaßnahmen in die Maßnahmen des IHK Altstadt und die Versammlungsstätte greifen bzw. auf diesen aufbauen, wurden die Umsetzung des geförderten IHK Altstadt und die detaillierte Ausführungsplanung zur Versammlungsstätte vorrangig ausgeführt. Insgesamt sollen die Arbeiten für alle Maßnahmen in der Bücherei optimiert aufeinander abgestimmt und ausgeführt werden, um die Störungen der Stadtbücherei für den laufenden Betrieb so gering wie möglich zu halten.
5215404 / 7215404	Museum	547.353,26 €	304.000,00 €	851.353,26 €	ZGW	Rohbau- und Trockenbaumaßnahmen, Elektrosanierung Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung usw. wurden in 2024 beauftragt, sind allerdings noch nicht abschließend umgesetzt. Maler- und Bodenbelagsarbeiten sowie Tischler- und Heizungsarbeiten sind ausgeschrieben.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5215406 / 7215406	Kulturhaus	143.933,83 €	153.000,00 €	296.933,83 €	ZGW	Die Mittel sind für die Umsetzung der Brandschutzmaßnahmen aus dem Brandschutzkonzept vorgesehen. Auf Grund von Personalmangel konnten noch nicht alle notwendigen Maßnahmen in 2024 umgesetzt werden. Beauftragt ist der Austausch und die Erweiterung der ELA-Anlage. Die Ausführung erfolgt ab KW 6 in 2025. Der Austausch des vorhandenen Schiebetores gegen ein Brandschutztor wurde öffentlich ausgeschrieben. Die Angebotsfrist lief am 27.01.2025 ab. Die Auswertung findet aktuell statt. Das neue Tor wird in den Sommerferien 2025 (Veranstaltungsfreie Zeit des Kulturhauses) eingebaut. Weiterhin wird der gelbe Saal vom angrenzenden Flurbereich brandschutztechnisch getrennt. Andere brandschutztechnische Maßnahmen, wie ein Austausch verschiedener Brandschutztüren (wegen Überalterung nicht mehr instand zu setzen) werden sukzessive in 2025 ausgeführt.
5412000 / 7412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	7.000,00 €	30.000,00 €	37.000,00 €	ZGW	Die zu übertragenden Haushaltsmittel betreffen beauftragte, z.T. mehrstufige Fortbildungen und Workshops. Diese konnten durch Ausfall der Kursleitung oder anderen terminlichen Gründen noch nicht vollständig abgeschlossen und abgerechnet werden. Der Abschluss ist für 2025 vorgesehen. Der Haushaltsansatz für 2025 ist für weitere Fortbildungsveranstaltungen verplant.
01.10.07	Baubetreuung Schulen und Sport					
5215035 / 7215035	Sachv.-/Ingenieurleist. PrüfVO	21.618,94 €		21.618,94 €	ZGW	Bei den ausstehenden Aufträgen handelt es sich im Wesentlichen um begonnene, jedoch noch nicht vollständig abgeschlossene oder abgerechnete Sachverständigen- und Ingenieurleistungen, überwiegend für die Fachplanung Brandschutz im Zusammenhang mit laufenden Baugenehmigungsverfahren.

Haushaltssicherungskonzept

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5215110 / 7215110	Digitalisierungsmaßnahmen	21.520,33 €		21.520,33 €	ZGW	Da sich der Glasfaserausbau der Telekom weiterhin hinzieht und noch nicht für alle Gebäude abgeschlossen ist, konnten die nachfolgenden Arbeiten an den Objekten noch nicht abgeschlossen werden. Laut Telekom wird der Glasfaseranschluss voraussichtlich im Jahr 2025 für sämtliche beantragten Gebäude fertiggestellt.
5215208 / 7215208	Pestalozzi Schule	199.271,12 €		199.271,12 €	ZGW	An der Stuckfassade der Pestalozzi Schule sind umfangreiche Sanierungsarbeiten erforderlich. Die Arbeiten konnten in 2024 nicht abgeschlossen werden und müssen daher in 2025 fortgesetzt werden.
5215217 / 7215217	Alternativstandort Westschule	7.705,04 €		7.705,04 €	ZGW	Die Arbeiten für die Außenbeleuchtung für die Zuwegung zu den Containern stehen noch aus.
5215226 / 7215226	Theodor-Heuss-Realschule	271.180,68 €	404.000,00 €	675.180,68 €	ZGW	Die Betonsanierung der Attikafläche ist abhängig von der Dachsanierung. Da diese auf das HH-Jahr 2025 verschoben wurde, sind auch die Haushaltsmittel für die Betonsanierung zu übertragen.
5215230 / 7215230	Zeppelin-Gymnasium	496.431,15 €	1.349.000,00 €	1.845.431,15 €	ZGW	Fenster Altbau (367.000,00€): 3 denkmalgeschützte Fenster wurden ausgetauscht u. von der Denkmalbehörde abgenommen. Die personelle Situation ließ Veröffentlichung und Fertigstellung in 2024 nicht zu. In 2025 soll ein kompletter Austausch aller Fenster erfolgen. Sanierung Sporthallenboden (8.541,63€): Die Sanierung ist abgeschlossen. Der Haushaltsrest soll für Restarbeiten verwendet werden. Planung Schulhofsanierung (117.000,00€): Durch Übertragung der Mittel kann die Planung sowie der Beginn der Umsetzung in 2025 erfolgen. Sanierung abgehängte Decken (3.889,52€): Lediglich der Deckenbereich in der Sporthalle wurde bereits beauftragt.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5215231 / 7215231	Geschwister-Scholl-Gymnasium	746.721,15 €	370.000,00 €	1.116.721,15 €	ZGW	Die zu übertragenden Mittel setzten sich aus folgenden Einzelmaßnahmen zusammen: Herrichtung Flur Kunstbereich u. Klassenraum (58.000,00€), Planung Schulhofsanierung (71.000,00€), RLT Anlage Turnhalle (450.000,00€). Herrichtung Flur Kunstbereich: Im Zuge der Elektrosanierung muss die KMF-belastete Decke im Kunstbereich geöffnet und im Anschluss gegen eine neue Abhangdecke ausgetauscht werden. Aus Brandschutzgründen müssen auch die Glasbausteine in den Wänden entfernt werden. Dies soll als eine Maßnahme erfolgen und steht im direkten Zusammenhang mit der Elektrosanierung. Da diese nach Verzögerungen nun in 2025 erfolgen soll, ist die Übertragung erforderlich. Planung Schulhofsanierung: Aufgrund der personellen Situation zum Zeitpunkt der Freigabe des Haushaltes konnte mit einer Fertigstellung in 2024, nicht mehr gerechnet werden. Daher wurde die Planung nicht mehr ausgeschrieben. Bei Übertragung der Mittel kann die Planung, sowie der Beginn der Umsetzung in 2025 erfolgen. Erneuerung RLT Anlage Turnhalle: Die RLT der Aula sowie die RLT der Turnhalle befinden sich im selben Raum. Im Zuge der Sanierung der Aula sollen beide Anlagen erneuert oder saniert werden. Da der Fördermittelantrag der Aula (IHK Altstadt) erst Ende Oktober 2024 bewilligt wurde, konnte die Maßnahme bislang nicht begonnen werden.

Haushaltssicherungskonzept

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
03.01.01	Grundschulen					
5237200 / 7237200	Schülerbeförderungskosten	355.983,97 €	1.387.750,00 €	1.743.733,97 €	FD 40	Im Dezember 2024 musste der Vertrag für den Ersatzverkehr Grundschule Lösenbach mit dem bestehenden Dienstleister kurzfristig durch die MVG gekündigt werden (arbeitsrechtliche Gründe). Die Neubeauftragung (siehe BV 278/2024) für den Zeitraum bis zu den Sommerferien ging mit Mehrkosten einher. Der Zeitraum nach den Sommerferien bis Ende 2025 ist noch zu vergeben.
5431000 / 7431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	5.808,06 €	10.000,00 €	15.808,06 €	FD 40	Im Rahmen der Organisationsuntersuchung stehen dem Fachdienst 40 weitere Personalstellen zur Verfügung. Hierzu wird entsprechendes Büromobiliar benötigt.
5431212 / 7431212	Einrichtung und Lehrmittel	4.963,56 €	20.000,00 €	24.963,56 €	FD 40	Die Auftragsvergabe für die Einrichtung des Jugendraumes in der Erwin Welke Schule erfolgte im September 2024. Die Lieferung konnte erst im Januar 2025 erfolgen.
5431220 / 7431220	VG bis 800 € / EDV in Schulen	23.030,03 €	15.000,00 €	38.030,03 €	FD 40	Zusammen mit den Fördermitteln aus dem Windhundverfahren (Nachläufer Digitalpakt I - 157.000 €) wird zusätzlich Ausstattung über den städtischen Anteil mit ausgeschrieben, da es in der Gesamtheit wirtschaftlicher ist.
03.01.02	Hauptschulen					
5431220 / 7431220	VG bis 800 € / EDV in Schulen	4.597,16 €	4.000,00 €	8.597,16 €	FD 40	Zusammen mit den Fördermitteln aus dem Windhundverfahren (Nachläufer Digitalpakt I - 157.000 €) wird zusätzlich Ausstattung über den städtischen Anteil mit ausgeschrieben, da es in der Gesamtheit wirtschaftlicher ist.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
03.01.03 5271000 / 7271000	Realschulen Lernmittel	27.587,42 €	65.000,00 €	92.587,42 €	FD 40	In 2024 eingesparte Kosten für Lernmittel sollen nach dem seit Jahren praktizierten Verfahren und bestehenden Vereinbarungen den Schulen in 2025 zur Verfügung stehen. Da eine Veranschlagung der eingesparten Lernmittel aufgrund des Doppelhaushalts nicht möglich ist, ist eine Übertragung bei 5271000 vorgesehen. Diese Mittel können dann in 2025 zur Deckung außerplanmäßiger Mittel in den jeweiligen Schulprodukten herangezogen werden.
03.01.04 5215242 / 7215242	Zeppelin Gymnasium Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	29.579,40 €	3.500,00 €	33.079,40 €	FD 40	Aufgrund von zwei Aufhebungen im Ausschreibungsverfahren konnte der neue Rahmenvertrag erst Ende Dezember 2024 abgeschlossen werden. Es herrscht ein erheblicher Wartungs- und Reparaturstau bei den Turnhallen, weshalb mit erheblichen Mehrkosten gerechnet wird. Nach einer Hochrechnung von vorliegenden Rechnungen für Instandsetzungen ist davon auszugehen, dass der Ansatz 2025 nicht auskömmlich ist.
5431220 / 7431220	VG bis 800 € / EDV in Schulen	3.182,65 €	17.500,00 €	20.682,65 €	FD 40	Zusammen mit den Fördermitteln aus dem Windhundverfahren (Nachläufer Digitalpakt I - 157.000 €) wird zusätzlich Ausstattung über den städtischen Anteil mit ausgeschrieben, da es in der Gesamtheit wirtschaftlicher ist.
03.01.05 5431220 / 7431220	Geschwister-Scholl-Gymnasium VG bis 800 € / EDV in Schulen	2.652,21 €	7.500,00 €	10.152,21 €	FD 40	Zusammen mit den Fördermitteln aus dem Windhundverfahren (Nachläufer Digitalpakt I - 157.000 €) wird zusätzlich Ausstattung über den städtischen Anteil mit ausgeschrieben, da es in der Gesamtheit wirtschaftlicher ist.

Haushaltssicherungskonzept

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
03.01.06	Bergstadt-Gymnasium					
5281281 / 7281281	Materialien Chemieunterricht	1.477,03 €		1.477,03 €	FD 40	Die Auftragsvergabe für die Beschaffung von Materialien für den Chemieunterricht am Bergstadt Gymnasium erfolgte im Oktober 2024. Eine Teillieferung erfolgte. Die Schlusslieferung erfolgt in 2025.
5431220 / 7431220	VG bis 800 € / EDV in Schulen	1.414,52 €	18.000,00 €	19.414,52 €	FD 40	Zusammen mit den Fördermitteln aus dem Windhundverfahren (Nachläufer Digitalpakt I - 157.000 €) wird zusätzlich Ausstattung über den städtischen Anteil mit ausgeschrieben, da es in der Gesamtheit wirtschaftlicher ist.
03.01.07	Gesamtschule					
5255000 / 7255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	29.579,40 €	20.000,00 €	49.579,40 €	FD 40	Nach der Überprüfung der naturwissenschaftlichen Räume an den weiterführenden Schulen in 2024 hat sich ein erheblicher Reparatur- und Wartungsstau ergeben. Aufgrund dieser außergewöhnlichen Feststellung wird der Ansatz 2025 nicht auskömmlich sein (siehe Adolf Reichwein Gesamtschule).
5431220 / 7431220	VG bis 800 € / EDV in Schulen	36.494,19 €	12.500,00 €	48.994,19 €	FD 40	Zusammen mit den Fördermitteln aus dem Windhundverfahren (Nachläufer Digitalpakt I - 157.000 €) wird zusätzlich Ausstattung über den städtischen Anteil mit ausgeschrieben, da es in der Gesamtheit wirtschaftlicher ist.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
04.05.01 5291015 / 7291015	Musealisierung des Geschichtsmuseums Dienstl. Ausstellungen/Veranst.	25.880,00 €	2.500,00 €	28.380,00 €	FD 41	Die Musterbücher müssen für die NDA restauriert werden (16.000 €), dafür kann eine Förderung durch den LWL in Anspruch genommen werden. Die Ausschreibung wurde im vergangenen Jahr durchgeführt. Jedoch liegt bis heute der Förderbescheid nicht vor. FM hat die Förderung erfragt und eine Zusage erhalten. Die Erlaubnis zum vorzeitigen Maßnahmebeginn liegt vor. Die Beauftragung zur Herstellung eines Faksimilies einer Schriftrolle wurde am 26.11.2024 erteilt (2.100 €). Das Faksimile wurde noch nicht geliefert. Die Beauftragung zur Durchführung von konservatorischen Arbeiten wurde am 10.07.2024 erteilt (6.750 €). Für diese Arbeiten wurde noch keine Schlussrechnung erstellt, da die Restauration noch nicht alle Arbeiten abgeschlossen hat. Die Beauftragung zur Durchführung von konservatorischen Arbeiten wurde am 04.12.2024 erteilt (1.030 €). Die Arbeiten wurden vor kurzem abgeschlossen, eine Rechnung liegt noch nicht vor.
04.07.01 5291377 / 7291377	Veranstaltungen des Kulturhauses Beratung Orga/Teamentwicklung	5.000,00 €		5.000,00 €	FD 46	In 2024 wurden Angebote für Maßnahmen zum Teambuilding eingeholt, die Auftragserteilung konnte aber aufgrund von einigen Veränderungen beim Personal noch nicht erfolgen.
04.07.02 5291377 / 7291377	Vermietung von Räumen des Kulturhauses Beratung Orga/Teamentwicklung	5.000,00 €		5.000,00 €	FD 46	In 2024 wurden Angebote für Maßnahmen zum Teambuilding eingeholt, die Auftragserteilung konnte aber aufgrund von einigen Veränderungen beim Personal noch nicht erfolgen.

Haushaltssicherungskonzept

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
05.03.01 5412000/ 7412000	Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber Geschäftsaufwand Beschäftigte	4.909,00 €	14.000,00 €	18.909,00 €	FD 50.2	Mitte Oktober 2024 wurden 6 Stichschutzwesten bestellt. Die Lieferung war für Ende 2024 vorgesehen. Am 03.01.25 wurde seitens der Firma mitgeteilt, dass sich aufgrund von Lieferschwierigkeiten beim Vorlieferanten die Fertigstellung der Westen verzögert und voraussichtlich erst Ende März 2025 geliefert werden kann.
06.02.01 5291020 / 7291020	Kinder- und Jugendarbeit Dienstleistungen und Honorare	2.500,00 €		2.500,00 €	FD 51.0	Für die Machbarkeitsuntersuchung zur Nutzung des "Haus der Vereine" wurde ein Auftrag an ein externes Architekturbüro vergeben, es erfolgte keine Rechnungsstellung in 2024.
06.02.02 5291676 / 7291676	Spiel- und Bolzplätze Spielplatzentwicklungskonzept	80.000,00 €		80.000,00 €	FD 67	Die Ausschreibung zur Vergabe der Konzepterstellung ist gestartet. Der Auftrag konnte nicht mehr in 2024 erteilt werden.
06.03.01 5332700 / 7332700	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien Aufwendungen UMA	7.148,34 €		7.148,34 €	FD 51.0	Im Rahmen der steigenden Zuweisungen von UMA in die Zuständigkeit des Jugendamtes Lüdenscheid wurden im Jahr 2024 zwei sog. Brückenlösungen in zwei Wohnungen am Freisenberg installiert. Die Wohnungen müssen ausgestattet werden, hierfür wurden durch den eingesetzten Träger Anschaffungen vorgenommen, die in 2024 noch nicht vollständig abgerechnet wurden.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
06.03.04	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung					
5281523 / 7281523	Sachl. Projekt Kinderstark	9.361,00 €		9.361,00 €	FD 51.0	Die Mittel stammen aus der Landesförderung für das Projekt "kinderstark". Das Projekt wird auch in 2025 fortgeführt. Mittel aus der Förderung können vom Landesfördermittelgeber zurückgefordert werden.
5291523 / 7291523	Dienstl. Projekt Kinderstark	13.436,61 €		13.436,61 €	FD 51.0	
08.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen					
5281282 / 7281282	Verwendung Vereinszuwendung	1.376,69 €		1.376,69 €	FD 40	Der Skate Club Sauerland hat sich in 2024 aufgelöst und in der Satzung festgeschrieben, dass bei Vereinsauflösung das Vereinsvermögen an die Stadt Lüdenscheid geht mit dem Zusatz, dieses für den Sport zu nutzen, und hier der Wunsch des ehemaligen Skate Clubs, das Geld für den in 2025 kommenden Pump-Track im Stadtgarten zu verwenden.
09.01.06	Integriertes Handlungskonzept Altstadt					
5281610 / 7281610	Öffentlichkeitsarbeit	16.562,55 €		16.562,55 €	FD 10/ FM	Das Gesamtprojekt soll weiter öffentlichkeitswirksam begleitet werden. Unter anderem sind Aktionen zum Tag der Städtebauförderung geplant. Zudem werden weitere gemeinsame Aktionen und Werbekampagnen für die Alt- und Innenstadt zusammen mit Kooperationspartnern angestrebt. Darüber hinaus steht, voraussichtlich zu einem Termin im Sommer, eine weitere Veranstaltung zur nachhaltigen Belebung der Alt- und Innenstadt an. Auch eine weitere Ausgabe der Projektzeitung "Altstadtbote" und / oder eine Dokumentation der bisher umgesetzten Maßnahmen sind geplant. Diese Maßnahmen werden mit Förderung gegenfinanziert.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
12.01.01	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung					
5216030 / 7216030	Verkehrsz./-einrichtung STL	18.290,00 €	34.000,00 €	52.290,00 €	FD 66	Im Oktober 2024 wurden die Montage sowie Tiefbauarbeiten zur Installation von Dialogdisplays der Verkehrswacht beauftragt. Die Maßnahme wird voraussichtlich im ersten Quartal 2025 durch STL abgeschlossen und abgerechnet. Desweiteren bestehen laufende Aufträge/ verkehrsrechtliche Anordnungen gegenüber STL, die aufgrund des Arbeitsumfangs sowie der Witterung nicht in 2024 umgesetzt bzw. abgeschlossen werden konnten. Die Mittel im Haushaltsansatz 2025 werden zur Wahrnehmung der laufenden straßenverkehrsbehördlichen Aufgaben benötigt (Umsetzung Verkehrszeichen und -einrichtungen einschließlich Markierung).
5216035 / 721635	Verkehrsz./-einrichtung andere	8.141,00 €	1.000,00 €	9.141,00 €	FD 66	Die Mittel in Höhe von 8.141,00 € sind für die noch ausstehenden Bearbeitungsstufen des Verkehrsgutachtes zur Realisierbarkeit von durchgehenden Radverkehrsanlagen im Zuge der Heedfelder Straße im Abschnitt zwischen Christuskirche und Hohe Steinert zu übertragen. Das Verkehrsgutachten wurde im April 2024 beauftragt (Auftragssumme: 31.036 €). Die ersten Bearbeitungsstufen wurden 2024 erarbeitet. Teilzahlungen i.H.v. insgesamt 22.895 € für die erbrachten Teilleistungen sind in 2024 erfolgt. Die Untersuchung wird voraussichtlich bis zum dritten Quartal 2025 abgeschlossen, die Schlussrechnung steht noch aus.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5242080 / 7242080	Unterh. Anlagen Radverkehr STL	7.635,05 €	3.000,00 €	10.635,05 €	FD 66	Die neu errichteten Radboxen am Bahnhof Lüdenscheid und am Bahnhof Brügge werden durch ein digitales Zugangs- und Buchungssystem verwaltet, die Verträge hierfür wurden am 26.07.2024 durch die Stadt Lüdenscheid unterschrieben. Die genaue Höhe der Aufwendungen hängt vom Nutzerverhalten ab und kann nur grob geschätzt werden. Zudem besteht ein Wartungsvertrag für die Radboxen, die Kosten lassen sich hierfür im Vorfeld ebenfalls nur grob schätzen. Die vorhandenen Mittel im HH 2025 betragen lediglich 3.000 €. Im Rahmen des Mobilitätskonzeptes wurden zusätzliche Leistungen zur Nacherhebung im Rahmen der Haushaltsbefragung in Höhe von 4.635,05 € beauftragt.
5291650 / 7291650	Planungsvorbereitung	5.765,14 €	25.000,00 €	30.765,14 €	FD 66	Aufgrund der Brückensperrung sind vermehrt Verkehrserhebungen notwendig. Die Erhebungen können selbst nicht von der Stadt Lüdenscheid durchgeführt werden, sondern von einem externen Elektrobetrieb. Hierzu musste im Sommer 2023 der Auftrag neu vergeben werden. Aufgrund des Rahmenvertrages zwischen der Stadt Lüdenscheid und dem externen Elektrobetrieb von über 107.494,13 € über 4 Jahre, ist es notwendig die Summe von 5.765,14 € zu übertragen. Der Ansatz für 2025 in Höhe von 23.000 € wird für Messungen im laufenden Jahr voll ausgeschöpft. Hinzu kommen weitere externe notwendige Messungen, aufgrund der Brückensperrung durch eine weitere externe Firma.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5291654 / 7291654	Planungsk. Signalanlagen Land	29.896,22 €	10.000,00 €	39.896,22 €	FD 66	Die Leistungen zur Überplanung der Lichtsignalanlagen "Paket 1" wurden 2016 vergeben. Die Beauftragung weiterer Leistungen (Nachträge) erfolgte im Februar und Dezember 2017, im Mai 2018 und im Juli 2020. Die Planungen sind abgeschlossen. Im Zuge der baulichen Sanierung der Anlagen sowie der zentralen Steuerungseinheit (Verkehrsrechner) sind seitens des Planungsbüros noch Ortstermine wahrzunehmen (diese sind im Ursprungsangebot enthalten und mit beauftragt). Die Schlussrechnung steht noch aus (offen insgesamt: ca. 16.000 €). Die Leistungen für das zweite Paket wurden im Dezember 2017 beauftragt, die Beauftragung weiterer Leistungen (Nachträge) erfolgte im November 2019, April 2020, Juni 2020 und Oktober 2022. Die Planungsleistungen konnten aufgrund von Verzögerungen bei der Erarbeitung von erforderlichen Grundlagen (u.a. Überplanung Brückenkreuz, Planung Ortsdurchfahrt Brügge) noch nicht vollständig erbracht werden. Im Rahmen der baul. Sanierung bzw. Herstellung der Anlagen sind auch hier im Anschluss Ortstermine wahrzunehmen (offen gesamt: ca. 34.000 €).
5291662 / 7291662	Mobilitätskonzept	84.662,56 €		84.662,56 €	FD 66	Das Mobilitätskonzept wurde am 13.06.2024 beauftragt. Die Auftragssumme des Hauptauftrages beläuft sich auf 106.255,10 €. Darüber hinaus wurden zusätzliche Leistungen in Höhe von 11.311,95 € sowie Leistungen zur Nacherhebung im Rahmen der Haushaltsbefragung in Höhe von 4.635,05 € (reserviert auf 5242080) beauftragt. Die erste Abschlagsrechnung in Höhe von 37.539,54 € wurde am 11.11.2024 gezahlt. Von den insgesamt bewilligten Fördermitteln in Höhe von 83.500,00 € wurden in 2024 20.950,00 € abgerufen.
5291667 / 7291667	Radverkehrskonzept	46.023,25 €		46.023,25 €	FD 66	Das Radverkehrskonzept wurde am 13.06.2024 für 46.023,25 € beauftragt. Die Bearbeitung hat begonnen, eine Abschlagsrechnung wurde noch nicht gestellt, der Abschluss des Konzepts erfolgt im Jahr 2025.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung					
5216000 / 7216000	Instandh. Verkehrstechnik STL	224.000,00 €	75.000,00 €	299.000,00 €	STL	Leuchtensanierung Oberstadttunnel und Kabelverlegungen Wehberg sind beauftragt. Evtl. zu erwartende Mehrkosten müssen gedeckt werden.
5216010 / 7216010	Inst. Geländer/Leitp./Bauw. STL	44.000,00 €	150.000,00 €	194.000,00 €	STL	Mehrere Bauwerksprüfungen sind beauftragt, aber noch nicht abgerechnet.
5216130 / 7216130	Verkehrssicherung Beete/Gehwege	6.000,00 €	20.000,00 €	26.000,00 €	STL	Die Beauftragung zur Ausbesserung eines Gehwegs in der Gustavstraße wurde 2024 erteilt. Die Arbeiten konnten noch nicht durchgeführt werden. Die übrigen Mittel werden für die Ausbesserung von Beeten in der Kluser Straße benötigt. Aufgrund von Arbeiten der Versorger verschiebt sich die Ausführung ins Jahr 2025. Das neue Haushaltsgeld 2025 ist bereits für weitere Maßnahmen zum Erhalt der Verkehrssicherungspflicht eingeplant (Wurzelstock roden und Gehweg regulieren in der Wehberger Straße, Stolperkanten), so dass die Mittel aus 2024 benötigt werden.
5216180 / 7216180	Wigginghauser Straße Ableit. Wasser	11.500,00 €		11.500,00 €	STL	Die Maßnahme läuft, die Schlussrechnung wird erwartet. Die restlichen Mittel werden für diese Abwicklung benötigt.
5241557 / 7241557	Verw. LZ Bill. Hochwasserschäden	725.571,43 €	350.000,00 €	1.075.571,43 €	STL	Die Mittel aus dem Jahr 2024 sind bestimmt für festgeschriebene Maßnahmen aus dem Förderbescheid. Der entsprechende Tiefbauauftrag wurde vergeben. Mit den Arbeiten wird in Kürze begonnen. Die noch freien Mittel aus 2024 sollen übertragen werden, um zum einen zu erwartende Mehrkosten zu decken und zum anderen handelt es sich hier um bewilligte Fördermittel. Die Mittel sollen erhalten bleiben und übertragen werden, um dem Fördergeber am Ende der Maßnahme die gewünschte Transparenz liefern zu können und die Gesamtfinanzierung zu sichern. Die Mittel im Jahr 2025 sind ebenfalls für weitere festgeschriebene Maßnahmen aus dem Förderbescheid vorgesehen und müssen auch für diese genutzt werden. Die erforderliche Ausschreibung wird Mitte 2025 erfolgen.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5242010 / 7242010	Zusätzl. Straßenunterhaltung STL	494.593,85 €	200.000,00 €	694.593,85 €	STL	Aufgrund des Zusammenhangs mit einer investiven Maßnahme, für die Ende des Jahres 2024 erst Mittel genehmigt worden sind (Schillerstraße), konnte mit den Arbeiten der Straßenunterhaltung nicht mehr in 2024 begonnen werden. Der Baubeginn ist für März vorgesehen. Die Mittel im Haushalt 2025 sind für weitere Straßenunterhaltungsmaßnahmen vorgesehen. Die Ausschreibungen sollen im zweiten Quartal 2025 erfolgen.
5291645 / 7291645	Zustandsbewertung Straßen	50.000,00 €		50.000,00 €	STL	Die Befahrung zur Zustandsbewertung der Straßen ist beauftragt.
13.01.01	Freiraumplanung und Waldwirtschaft					
5241555 / 7241555	Maßnahmen Grünordnung Dritte	80.000,00 €	10.000,00 €	90.000,00 €	FD 67	Vertragliche Verpflichtung zur Übernahme der Kosten der "Wurzelbrücken" Straßenbaumaßnahme Brüninghausen.
5241557 / 7241557	Verwendung LZ Waldschadenshilfe	25.061,12 €		25.061,12 €	FD 67	Eine bewilligungsgerechte Verwendung des Zuschusses konnte in 2024 noch nicht komplett erfolgen.
5291687 / 7291687	Freiflächenentwicklungskonzept	44.200,90 €		44.200,90 €	FD 67	Die Arbeiten aus dem vergebenen Auftrag aus 2024 sind noch nicht abgeschlossen.
14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit					
5281660 / 7281660	Sachleistungen Klimaschutz	11.000,00 €	13.250,00 €	24.250,00 €	FD 67	Die Ausschreibung für das "Starkregen-Audit" ist gestartet. Der Auftrag (rd. 22.000 €) konnte in 2024 nicht mehr vergeben werden.
5291660 / 7291660	Dienstleistungen Klimaschutz	11.000,00 €	13.250,00 €	24.250,00 €	FD 67	
5291668 / 7291668	E-Bike-Festival	8.000,00 €		8.000,00 €	FD 67	Der erteilte Auftrag v. 18.12.24 zur Planung konnte in 2024 noch nicht abgerechnet werden.
5291691 / 7291691	Kommunale Wärmeplanung	118.350,00 €		118.350,00 €	FD 67	Die Ausführung des erteilten Auftrages v. 24.09.24 über 130.900 € erfolgt auch noch in 2025. Die restlichen Mittel werden für weitere Planung benötigt.
5291692 / 7291692	Hitzeaktionsplan	8.000,00 €		8.000,00 €	FD 67	Der Auftrag v. 26.11.24 (4.475 €) für die Erstellung einer "Hitzebroschüre" konnte in 2024 noch nicht abgeschlossen werden. Die Restmittel werden für den Druck der Broschüre benötigt.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5431000 / 7431000	VG bis 800 € , Geschäftsaufwand	3.101,52 €	2.500,00 €	5.601,52 €	FD 67	Zu der Bestellung von Büromöbeln (18.12.24) kann die Lieferung und Abrechnung erst im Febr. 25 erfolgen. Die Mittel des Ansatzes 2025 werden für weitere Bestellungen benötigt, da in 2025 weiteres Personal eingestellt werden wird und diese eine Büroausstattung benötigen.
15.01.02	Wirtschaftsförderung					
5291852 / 7291852	Dienstl. Zukunfts. Innenstädte	9.717,00 €	9.717,00 €	19.434,00 €	SEG / FM	Es handelt sich um ein laufendes Förderprojekt, über das bereits mehrere Mietverträge für leerstehende Ladenlokale in der Innenstadt abgeschlossen werden konnten. Das Projekt soll weiter beworben werden, so dass die Mittel zusätzlich zur Finanzierung von Werbematerialien und externer Dienstleistungen benötigt werden.
5422852 / 7422852	Miete Zukunftsfähige Innenstädte	120.689,50 €	145.984,00 €	266.673,50 €	SEG / FM	Es handelt sich um ein laufendes Förderprojekt, über das bereits mehrere Mietverträge für leerstehende Ladenlokale in der Innenstadt abgeschlossen werden konnten. Der Abschluss weiterer Mietverträge ist bereits geplant, so dass die Mittel zusätzlich zur Finanzierung künftiger Mietverhältnisse benötigt werden.
5429810 / 7429810	Hosting digitale Verkehrssysteme	84.000,00 €	57.684,00 €	141.684,00 €	SEG / FM	Im Rahmen eines Förderprojektes wurden Verkehrs-, Umwelt- und Wettersensorik auf dem Lüdenscheider Stadtgebiet installiert. Eingebunden ist die Sensorik in das LoRaWAN-Netz der Enervie. Die Daten werden auf einer Datenplattform zur grafisch aufbereitet zur Verfügung gestellt. Für die Wartung der Sensoren und den Betrieb der Plattform fallen jährliche Kosten an. Aufgrund der Fertigstellung Ende 2024 fallen diese Kosten ab 2025 an. Die zusätzlichen Mittel werden für die Sicherstellung des Betriebes benötigt.
Summe Aufwands-/Auszahlungsermächtigungen		7.708.005,83 €	5.647.135,00 €	13.355.140,83 €		

Haushaltssicherungskonzept

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
Aufwandsermächtigungen (Festwerte, Zahlungskonto ist investiv)						
02.04.05	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr					
5431060 / 7831100	Dienst-/Schutzbekleid. über 800 €	49.117,11 €	92.000,00 €	141.117,11 €	FD 37	Ein Teil der Schutzkleidung wurde in 2024 beauftragt. Für den überwiegenden Teil wurden Angebote eingeholt und die Vergabedokumente erstellt. Die Lieferung ist für 2025 vorgesehen. Im Haushaltsjahr 2025 ist für die Beschaffung von PBI-Einsatzkleidung ein Ansatz in Höhe von 92.000,00 € veranschlagt, der den normalen jährlichen Verbrauch abdeckt.
5431070 / 7832100	Dienst-/Schutzbekleid. bis 800 €	41.388,60 €	180.000,00 €	221.388,60 €	FD 37	Die im HH-Jahr 2024 beauftragte Schutzkleidung wird zum Teil erst im HH-Jahr 2024 geliefert und berechnet.
09.01.06	Integriertes Handlungskonzept					
5499020 / 7891020	Rückzahlung Zuwendung inv.	242.276,00 €		242.276,00 €	FM	In 2025 muss der Schlussverwendungsnachweis für die Maßnahme erstellt und beim Fördergeber eingereicht werden, hierfür werden Mittel für Rückforderungen benötigt. Zudem wird auf die Beschlussssache 024/2025 und den Beschluss des Rates vom 10.02.2025 zur Rückzahlung der zu viel abgerufenen Zuwendungsmittel verwiesen.
13.01.01	Freiraumplanung und Waldwirtschaft					
5431650 / 7831150	Aufforstung (Festwert)	177.733,76 €		177.733,76 €	FD 67	Die zugewiesenen Mittel der "Klima- und Forstpauschale" konnten in 2024 nicht komplett verausgabt werden. Der Ansatz 2025 sind weitere Mittel der "Klima- und Forstpauschale"
5431658 / 7831158	Verw. Bundeswaldprämie (FW)	49.790,00 €		49.790,00 €	FD 67	Eine zweckgerechte Verwendung der Prämie konnte in 2024 noch nicht erfolgen.
Summe Aufwand (ohne Auszahlung)		560.305,47 €	272.000,00 €	832.305,47 €		

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G

Auszahlungsermächtigungen (Instandhaltungsrückstellungen, Umlaufvermögen)

01.10.06	Baubetreuung					
IR GEB 015 / 7215500	Kulturhaus (IR)	806.205,88 €		806.205,88 €	ZGW	Die Mittel sind für die Sanierung der Brandschutzklappen und Teilen der Lüftungsanlagen vorgesehen. Das erforderliche Lüftungsgesuch wurde im Dezember 2024 genehmigt. Der Fachplaner ist mit den Leistungsphasen 1 bis 8 beauftragt und erstellt gerade die Ausführungsunterlagen und den Bauzeitenplan. Die Arbeiten vor Ort können in 2025 beginnen, müssen jedoch zeitlich an den Spielplan des Kulturhauses angepasst stattfinden, um möglichst wenig Störungen im laufenden Betrieb zu verursachen.
IR GEB 016 / 7215500	Museum (IR)	377.664,43 €		377.664,43 €	ZGW	Die Mittel sind für die Restaurierung der Fenster im Erdgeschoss vorgesehen. Die Ausschreibung/Vergabe konnte in 2024 auf Grund der überraschenden Kündigung der Projektsteuerung für die Neue Dauerausstellung (NDA) und deren Wechsel zu FD 41 und der damit verbundenen Neuorientierung für den Baustellenablauf nicht durchgeführt werden. Die Vergabeunterlagen sind soweit fertiggestellt, dass die öffentliche Ausschreibung noch im 2. Quartal 2025 erfolgen kann.
IR GEB 026 / 7215500	Museum - Fensterkonservierung (IR)	40.000,00 €		40.000,00 €	ZGW	Die Mittel sind für die Restaurierung der Fenster im Erdgeschoss vorgesehen. Die Ausschreibung/Vergabe konnte in 2024 auf Grund der überraschenden Kündigung der Projektsteuerung für die Neue Dauerausstellung (NDA) und deren Wechsel zu FD 41 und der damit verbundenen Neuorientierung für den Baustellenablauf nicht durchgeführt werden. Die Vergabeunterlagen sind soweit fertiggestellt, dass die öffentliche Ausschreibung noch im 2. Quartal 2025 erfolgen kann.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
IR GEB 027 / 7215500	Rathaus - Mess-/Regelungstechn. (IR)	239.000,00 €		239.000,00 €	ZGW	Die Maßnahme konnte bedingt durch die Personalsituation der ZGW nicht begonnen werden. Die Ingenieurfirma, die Aufträge zur Durchführung der Arbeiten LP 5-6 erhalten hat, hat aufgrund von Krankheit die Ausführung dieses Plans um mehrere Monate verzögert. Aus diesem Grund hat die ZGW die Dokumentation erst im November 2024 erhalten. Die Planungen und Veröffentlichung der Ausschreibung sind bereits in 2024 erfolgt. Die Auftragsvergabe und Durchführung der Arbeiten erfolgen in 2025.
IR GEB 028 / 7215500	Rathaus - Lüftungsanl. FD 33 (IR)	93.096,02 €		93.096,02 €	ZGW	Die Maßnahme konnte bedingt durch die Personalsituation der ZGW nicht begonnen werden. Die Ingenieurfirma, die Aufträge zur Durchführung der Arbeiten LP 5-6 erhalten hat, hat aufgrund von Krankheit die Ausführung dieses Plans um mehrere Monate verzögert. Aus diesem Grund hat die ZGW die Dokumentation erst im November 2024 erhalten. Die Planungen und Veröffentlichung der Ausschreibung sind bereits in 2024 erfolgt. Die Auftragsvergabe und Durchführung der Arbeiten erfolgen in 2025.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
01.10.07	Baubetreuung Schulen und Sport					
IR GEB 007 / 7215500	Zeppelin-Gymnasium (IR)	1.556.695,47 €	545.000,00 €	2.101.695,47 €	ZGW	Die zu übertragenden Mittel setzten sich aus folgenden Einzelmaßnahmen zusammen: Elektrosanierung (Planung + Ausführung) (756.695,47€) und Fassadensanierung Anbau (800.000,00€). Begründungen: Elektrosanierung: Die Beauftragung der Planung ist bereits erfolgt. Im Zuge der Planung der Elektrosanierung wurde ein neues Brandschutzkonzept erforderlich, welches 2024 erstellt wurde und nun zur Abstimmung und Genehmigung durch die Bauaufsicht vorliegt. Sobald dieses genehmigt ist wird der nächste Schritt der Planung und dann zeitnah auch die Ausschreibung für die Ausführung erfolgen. Fassadensanierung: Aufgrund der personellen Situation zum Zeitpunkt der Freigabe des Haushaltes konnte die Ausschreibung nicht direkt erfolgen. Eine Fertigstellung der Fassadensanierung wurde dann aufgrund der späten Haushaltsfreigabe und der zu erwartenden Wetterlage im Herbst / Winter nicht mehr erwartet. Die Ausschreibungsunterlagen für die Fenster liegen bereits zur Veröffentlichung bereit. Eine Verschiebung der Maßnahme in 2026 würde die stark geschädigte Fassade weiter beanspruchen und weitere Feuchteschäden im Gebäude verursachen.

Haushaltssicherungskonzept

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
IR GEB 008 / 7215500	Geschwister-Scholl-Gymnasium (IR)	410.000,00 €		410.000,00 €	ZGW	Die Position setzt sich aus folgenden Einzelmaßnahmen zusammen: Elektrosanierung (Planung + Ausführung) (756.695.47€) und Fassadensanierung Anbau (800.000,00€). Begründungen: Elektrosanierung: Die Beauftragung der Planung ist bereits erfolgt. Im Zuge der Planung der Elektrosanierung wurde ein neues Brandschutzkonzept erforderlich, welches 2024 erstellt wurde und nun zur Abstimmung und Genehmigung durch die Bauaufsicht vorliegt. Sobald dieses genehmigt ist wird der nächste Schritt der Planung und dann zeitnah auch die Ausschreibung für die Ausführung erfolgen. Fassadensanierung: Aufgrund der personellen Situation zum Zeitpunkt der Freigabe des Haushaltes konnte die Ausschreibung in 2024 nicht erfolgen. Eine Fertigstellung der Fassadensanierung soll im Haushalt 2026 veranschlagt werden.
IR GEB 009 / 7215500	Adolf-Reichwein-Gesamtschule (IR)	1.903.074,43 €		1.903.074,43 €	ZGW	Hierbei handelt es sich um ein mehrjähriges Projekt. Aufträge wurden bereits 2024 erteilt und Planungen müssen noch abschließend erfolgen. Im Anschluss erfolgt die Umsetzung.
IR GEB 010 / 7215500	Otfried-Preußler-Schule (IR)	91.288,25 €		91.288,25 €	ZGW	Bis auf die Ertüchtigung des Blitzschutzes sind sämtliche Arbeiten zur energetischen Sanierung der Fassaden ausgeführt. Allerdings müssen im Bereich der inneren Außenwände und Böden zumindest tlw. Flächen saniert werden. Daher müssen sämtliche HH-Mittel übertragen werden.
IR GEB 017 / 7215500	Bergstadt-Gymnasium (IR)	571.391,62 €		571.391,62 €	ZGW	Bei jeder Dachsanierung soll die Möglichkeit zur Errichtung einer PV-Anlage oder des Aufbringens eines Gründaches geprüft werden. Hierfür wurde in 2024 ein statisches Gutachten für den vorhandenen Dachaufbau beauftragt. Dieses Gutachten lag erst im 4. Quartal 2024 vor, wodurch sich die Erstellung des Leistungsverzeichnisses verzögerte. Die Maßnahme soll in den Sommerferien 2025 umgesetzt werden.
IR GEB 021 / 7215500	ARG - Glasdach Mensa (IR)	19.519,72 €		19.519,72 €	ZGW	Witterungsbedingt konnten die Arbeiten im Haushaltsjahr 2024 nicht abgeschlossen werden. Die begonnene Maßnahme soll in 2025 fortgeführt und beendet werden.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
IR GEB 023 / 7215500	GSG - RLT-Anlage Aula (IR)	440.000,00 €		440.000,00 €	ZGW	Im Zuge der Sanierung der Aula soll die Lüftungsanlage saniert werden. Da die Fördermittel für die Aula erst Ende Oktober 2024 bewilligt wurden (s. Begründung Aula) und die Lüftungsanlage im gleichen Zuge saniert werden sollte, konnte die Vergabe noch nicht erfolgen. Die Sanierung vorab auszuführen hätte eine wesentlich frühere komplette Schließung der Aula mit sich gebracht.
IR GEB 024 / 7215500	HS Stadtpark - Prallschutz THR (IR)	153.000,00 €		153.000,00 €	ZGW	Ausschreibungsergebnisse erfolgten Ende Januar 2025. Zur Umsetzung der Maßnahme ist eine Übertragung der Mittel notwendig.
08.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen					
IR SPO 001 / 7215510	Stadion Nattenberg (IR)	160.000,00 €		160.000,00 €	FD 40	In 2024 ist ein Gutachten durch den STL beauftragt worden. Anhand dieser Ergebnisse wird die notwendige Sanierung nun geplant und umgesetzt.
IR SPO 003 / 7215510	Sportplatz Wefelshohl (IR)	32.455,00 €		32.455,00 €	FD 40	Die Aufträge für Planerleistungen und benötigte Gutachten wurden in 2024 vergeben. Die Umsetzung der Maßnahme soll im Haushalt 2026 neu veranschlagt werden.
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung					
IR STL 043 / 7216500	Fugen Rathausplatz/Sternplatz (IR)	169.751,10 €	250.000,00 €	419.751,10 €	STL	Die Maßnahme wurde 2024 ausgeschrieben. Der Auftrag wird kurzfristig vergeben. Die neuen Haushaltsmittel 2025 sind für den zweiten Bauabschnitt vorgesehen.
13.01.01	Freiraumplanung und Waldwirtschaft					
IR STL 042 / 7216600	Instandhaltung Baumbestand (IR)	63.846,18 €		63.846,18 €	STL	Die Baumpflege ist extern vergeben. Wetterbedingt konnten noch nicht 100 % der Aufträge abgearbeitet werden.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Laufende Verwaltungstätigkeit

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
14.01.01 7281650	Umweltschutz Ersatzmaßnahmen	73.510,00 €	125.000,00 €	198.510,00 €	FD 67	Teilbetrag lt. vertraglicher Verpflichtung zur Übernahme der Kosten der "Wurzelbrücken" Straßenbaumaßnahme Brüninghausen. Der Ansatz 2025 wird für weitere Maßnahmen benötigt.
14.01.02 IR KLI 001 / 7216605	Klimaschutz und Nachhaltigkeit Klimaschutz Bäume (IR)	90.000,00 €		90.000,00 €	FD 67	Die Mittel werden zum Abschluss der teilgeförderten Maßnahme benötigt (58.954,64 bereits als Auftrag vergeben f. Entwicklungspflege / Restmittel für Preissteigerungen und z.B. Mehraufwand Gießen ...).
Summe Auszahlungsermächtigungen (ohne Aufw.)		7.290.498,10 €	920.000,00 €	8.210.498,10 €		
Summe Aufwandsermächtigungen		8.268.311,30 €	5.919.135,00 €	14.187.446,30 €		
Summe Auszahlungsermächtigungen		14.998.503,93 €	6.567.135,00 €	21.565.638,93 €		

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
Auszahlungsermächtigungen investiv						
01.10.03	Bewirtschaftung von Bereitstellungsimmobilien					
P 01100301 - 7831000	Anschaffung Schlüsselschrank	47.500,00 €		47.500,00 €	ZGW	Der Schlüsselschrank wurde in 2024 beauftragt, die Lieferung erfolgt erst in 2025.
01.10.05	Grundstücksmanagement					
F 01100503 - 7821000	Grunderwerb Einzelmaßnahme	44.810,00 €		44.810,00 €	ZGW	Die Mittel werden zur Begleichung von Restkaufpreis u. Kosten aus einem Ankaufsvertrag v. 26.11.2014 benötigt. Es erfolgt eine regelmäßige Verrechnung mit den Grundbesitzabgaben.
L 01100505 - 7821000	Entschädigungszahlungen	80.000,00 €	200.000,00 €	280.000,00 €	ZGW	Sofern die Verhandlungen zur Verlängerung des Erbbaurechtes scheitern, ist nach dem Erbbauvvertrag eine Entschädigung für das Erbbauwerk bei Übergang auf die Stadt zu zahlen. Die Haushaltsmittel 2025 sind für aktuell auslaufende Erbbaurechte vorzusehen. Auch hier ist Grundlage der jeweilige Erbbauvvertrag.
P 01100502 - 7821000	Allgemeiner Grunderwerb	359.801,00 €		359.801,00 €	ZGW	Die Mittel sind gem. Kaufvertrag vom 08.04.2024 gebunden. Weitere Mittel werden für den städt. Eigenanteil aus einer Altlastensanierungsmaßnahme des AAV gem. Vertrag vom 22.02./08.03.2022 benötigt.
01.10.06	Baubetreuung					
	a) Feuerwehrgebäude					
J 01100604 - 7851000	Neubau FW Brüninghausen	433.736,50 €		433.736,50 €	PFW	Der fortgeschriebene Ansatz entspricht der aktuellen Prognose für erforderliche Artenschutzmaßnahmen sowie vorgezogene Maßnahmen (Hausanschluss) aufgrund der Sanierung der Platehofstraße durch Straßen.NRW in 2025.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
J 01100605 - 7851000	Neubau FW Oberrahmede	81.622,66 €	3.000.000,00 €	3.081.622,66 €	PFW	Die Maßnahme erstreckt sich über mehrere Haushaltsjahre. Aktuell wurden die Generalplanerleistungen beauftragt und die Leistungsphase 01 - Grundlagenermittlung begonnen. Für die Weiterführung der Maßnahme reichen die in 2025 veranschlagten Mittel nicht aus.
L 01100602 - 7851000	Neubau FW Homert	136.201,37 €	3.000.000,00 €	3.136.201,37 €	PFW	Die Maßnahme erstreckt sich über mehrere Haushaltsjahre. Aktuell wurden die Generalplanerleistungen beauftragt und die Leistungsphase 01 - Grundlagenermittlung begonnen. Für die Weiterführung der Maßnahme reichen die in 2025 veranschlagten Mittel nicht aus.
O 01100602 - 7851000	Neubau FW Stadtmitte	139.483,40 €	2.500.000,00 €	2.639.483,40 €	PFW	Die Maßnahme erstreckt sich über mehrere Haushaltsjahre. Aktuell wurden die Generalplanerleistungen beauftragt und die Leistungsphase 01 - Grundlagenermittlung begonnen. Für die Weiterführung der Maßnahme reichen die in 2025 veranschlagten Mittel nicht aus.
L 01100604 - 7851000	b) Sonstige Gebäude Klimatisierung Rathaus 6. Etage	192.500,00 €		192.500,00 €	ZGW	Die Planungen und die Veröffentlichung der Ausschreibung sind bereits in 2024 erfolgt. Die Auftragsvergabe und Durchführung der Arbeiten erfolgen in 2025.
N 01100603 - 7851000	Energ. San. Dachflächen Schöneck	29.940,41 €	266.500,00 €	296.440,41 €	ZGW	Nach Fertigstellung des ersten Bauabschnitts sollen mit den restlichen Haushaltsmitteln 2025 begleitende Arbeiten vergeben werden. Dazu gehören u.a. die Beseitigung von Feuchteschäden, welche vor der Dachsanierung entstanden sind, und die Erweiterung der Blitzschutzanlage. Der Haushaltsansatz für 2025 steht dafür nicht zur Verfügung, dieser soll für den zweiten Bauabschnitt der mehrjährigen Maßnahme verwendet werden.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
N 01100604 - 7851000	Versamlungsstätte Stadtbücherei	229.624,98 €		229.624,98 €	ZGW	Die Maßnahme konnte bedingt durch die Personalsituation der ZGW zwar begonnen, aber nicht in 2024 beendet werden. Erste Aufträge wurden erteilt, jedoch noch nicht vollständig erledigt oder abgerechnet. Da auch im Rahmen des IHK Altstadt und weiterer Sanierungsmaßnahmen (Aktionsraum, Besucher-WC, Sicherheitslicht, Lüftungsanlage) umfangreiche Arbeiten in der Bücherei ausgeführt werden und die Arbeiten für alle Maßnahmen in der Bücherei optimiert aufeinander abgestimmt und ausgeführt werden müssen, um die Störungen des laufenden Büchereibetriebs zu minimieren, konnte die Umsetzung der notwendigen Arbeiten zur Herrichtung des Markts als Versamlungsstätte nicht mehr abgeschlossen werden.
O 01100606 - 7831000 O 01100606 - 7851000	Kommunales Energiemanagement	70.000,00 €		70.000,00 €	ZGW	Am 19.09.2024 wurde die Ausarbeitung des Energiemanagementkonzeptes beauftragt. Im Jahr 2025 wird die Messtechnik für priorisierte Gebäude bearbeitet und eine Softwarelösung für die Maßnahme implementiert.
P 01100602 - 7831000	Konferenzanlage Ratssaal Rathaus	100.000,00 €		100.000,00 €	ZGW	In 2024 wurden Angebote von externen Planungsbüros für eine neue Konferenzanlage eingeholt. Die Auftragsvergabe und Durchführung der Arbeiten sollen in 2025 erfolgen. Mit Mehrkosten ist zu rechnen.
01.10.07	Baubetreuung Schulen und Sport					
K 01100708 - 7851000	Erneuerung Chemie-Räume ARG	115.000,00 €	750.000,00 €	865.000,00 €	ZGW	Die Ausführungs- und Detailplanung liegt vor. Ausschreibungen und Vergaben sowie die Ausführung sollen zum größten Teil in 2025 durchgeführt werden.
N 01100705 - 7851000	Einbau 2. Rettungsweg GS Tinsberg	35.000,00 €		35.000,00 €	ZGW	Die Arbeiten sind fertiggestellt, aber die Mängelbeseitigung der Stahlbauarbeiten konnte witterungsbedingt noch nicht ausgeführt werden. Nach erfolgter Mängelbeseitigung ist die Schlussrechnung zu begleichen.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
N 01100706 - 7851000	Sanierung Sanitär TH BGL	300.000,00 €		300.000,00 €	ZGW	Die Freigabe der Fördermaßnahme durch die Ober-Finanzdirektion liegt noch nicht vor, weshalb in 2024 keine öffentliche Ausschreibung erfolgen durfte. Die Sanierungsmaßnahme soll daher nunmehr in 2025 begonnen werden, sofern die Genehmigung vorliegt. Für 2026 sollen weitere Haushaltsmittel veranschlagt werden, um die Gesamtmaßnahme abschließen zu können.
P 01100705 - 7851000	San. Aula GSG, Ergänzung IHK	66.000,00 €		66.000,00 €	ZGW	Der Förderantrag für die Aula (im Zuge des IHK Altstadt) wurde erst Ende Oktober 2024 bewilligt. Vorher durfte mit der Planung nicht begonnen werden. Die Umsetzung kann somit erst in 2025 und 2026 erfolgen. Zur Übertragung sind hier die für 2025 benötigten Mittel vorgesehen, weitere Mittel werden zum Haushalt 2026 angemeldet.
X 01100713 - 7851000	Dachsanierung THR	480.464,50 €		480.464,50 €	ZGW	Bei jeder Dachsanierung soll die Möglichkeit zur Errichtung einer PV-Anlage oder des Aufbringens eines Gründaches geprüft werden. Hierfür wurde im vergangenen Jahr ein statisches Gutachten für den vorhandenen Dachaufbau beauftragt. Dieses Gutachten lag erst im 4. Quartal 2024 vor, wodurch sich die Erstellung des Leistungsverzeichnisses verzögerte. Mit der Maßnahme soll mit dem Start der Sommerferien begonnen werden.
02.01.01	Allgemeine Gefahrenabwehr					
I 02010101 - 7853000	Ausbau Warnsysteme	19.477,42 €		19.477,42 €	FD 32	Aufgrund technischer Verzögerungen konnte die Maßnahme noch nicht abgeschlossen werden (Probleme mit der Anbindung an das Funknetz). Sobald die technischen Voraussetzungen gegeben sind, wird die Maßnahme schnellstmöglich abgeschlossen.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
02.02.01	Einwohnerangelegenheiten					
P 02020101 - 7831000	Trennwände Bürgeramt	13.000,00 €		13.000,00 €	FD 33	Beschaffung von (Akustik)Trennwandelementen für die Servicehalle des Bürgeramtes Auftragsdatum: 11.12.2024 Im Bürgeramt sind die einzelnen Schalterplätze durch Akustik-Trennwände voneinander abgetrennt. Vorgenommene Änderungen in der Organisation des Besucherbetriebes sowie anstehende rechtliche Änderungen ab Mai 2025 führen zu der Notwendigkeit, Ergänzungsbeschaffungen zu den vorhandenen Trennwandelementen durchzuführen. Der Auftrag wurde in 2024 vergeben, kann jedoch erst in 2025 durchgeführt werden.
02.04.05	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr					
N 02040501 - 7831000	Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	36.950,00 €		36.950,00 €	FD 37	Die bereits im HH-Jahr 2022 beauftragte feuerwehrtechnische Ausstattung konnte aufgrund von Lieferschwierigkeiten der Firma bisher nicht geliefert werden.
N 02040504 - 7831000	Beschaffung Rüstwagen	779.320,00 €		779.320,00 €	FD 37	Der in den HH-Jahren 2022 und 2024 beauftragte Rüstwagen wird erst im HH-Jahr 2025 geliefert.
O 02040504 - 7831000	Besch. Dig. Einsatzstellenfunk	16.218,20 €		16.218,20 €	FD 37	Eine Restlieferung des im HH-Jahr 2023 beauftragten digitalen Einsatzstellenfunks wird erst im HH-Jahr 2025 geliefert.
O 02040510 - 7831000	Planung Einr. Neubau Feuerwache	79.285,50 €	30.030,00 €	109.315,50 €	FD 37	Nach Ausschreibung und Vergabe der juristischen Begleitung und der Ausschreibung der Planungsleistungen erfolgt die Planung ab dem HH-Jahr 2025.
P 02040501 - 7831000	Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	96.782,14 €	155.000,00 €	251.782,14 €	FD 37	Die im HH-Jahr 2024 beauftragte feuerwehrtechnische Ausstattung wird erst im HH-Jahr 2025 geliefert.
P 02040503 - 7831000	Besch. MZF 2 und MZF 3	79.405,00 €		79.405,00 €	FD 37	Das im HH-Jahr 2024 beauftragte MZF 2 wird erst im HH-Jahr 2025 geliefert.
P 02040506 - 7831000	Besch. MZF-Modul Versorgung	23.860,00 €		23.860,00 €	FD 37	Das im HH-Jahr 2024 beauftragte MZF-Modul wird erst im HH-Jahr 2025 geliefert.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
5431060 / 7831100	Dienst-/Schutzkleid. über 800 €	49.117,11 €	92.000,00 €	141.117,11 €	FD 37	Ein Teil der Schutzkleidung wurde in 2024 beauftragt. Für den überwiegenden Teil wurden Angebote eingeholt und die Vergabedokumente erstellt. Die Lieferung ist für 2025 vorgesehen. Im Haushaltsjahr 2025 ist für die Beschaffung von PBI-Einsatzkleidung ein Ansatz in Höhe von 92.000,00 € veranschlagt, der den normalen jährlichen Verbrauch abdeckt.
5431070 / 7832100	Dienst-/Schutzkleid. bis 800 €	41.388,60 €	180.000,00 €	221.388,60 €	FD 37	Die im HH-Jahr 2024 beauftragte Schutzkleidung wird zum Teil erst im HH-Jahr 2024 geliefert und berechnet.
02.04.06	Rettungsdienst					
O 02040609 - 7831000	Beschaffung RTW	21.366,28 €		21.366,28 €	FD 37	Der im HH-Jahr 2023 beauftragte RTW wird voraussichtlich erst im HH-Jahr 2026 geliefert. Für 2025 wird nur ein Teilbetrag benötigt, der überwiegende Anteil von rd. 259.000 € soll in 2026 neu veranschlagt werden.
O 02040610 - 7831000	Planung Einr. Neubau Feuerwache	33.979,50 €	12.870,00 €	46.849,50 €	FD 37	Nach Ausschreibung und Vergabe der juristischen Begleitung und der Ausschreibung der Planungsleistungen erfolgt die Planung ab dem HH-Jahr 2025.
P 02040601 - 7831000	Beschaffung RTW	46.531,81 €		46.531,81 €	FD 37	Der im HH-Jahr 2023 beauftragte RTW wird voraussichtlich erst im HH-Jahr 2026 geliefert. Für 2025 wird nur ein Teilbetrag benötigt, der überwiegende Anteil von rd. 270.000 € soll in 2026 neu veranschlagt werden.
P 02040602 - 7831000	Besch. Geräte u. Ausrüstung	8.380,28 €	50.000,00 €	58.380,28 €	FD 37	Die im HH-Jahr 2024 beauftragte medizintechnische Ausstattung wird erst im HH-Jahr 2025 geliefert.
03.01.01	Grundschulen					
M 03010104 - 7851000	Außengelände Ida Gerhardschule	11.471,72 €		11.471,72 €	FD 40	Es stehen noch Restarbeiten aus, die witterungsbedingt in 2024 nicht abgeschlossen werden konnten. Mit einer Abschlussrechnung wird Anfang 2025 gerechnet.
P 03010103 - 7831000	Alternativstandort Westschule	1.088,90 €		1.088,90 €	FD 40	Der Auftrag zur Beschaffung einer Klappmatte - Viertelkreis wurde im Oktober 2024 erteilt. Die Lieferung erfolgte in 2025.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
P 03010107 - 7831000	Erwerb VG OGS Wehberg	7.900,18 €		7.900,18 €	FD 40	Nach dem Brand im Audreys wurde mit BV 264/2024 im Schulausschuss am 26.11.2024 beschlossen den OGS Betrieb an die Schule zu verlegen. Aufgrund dessen ist die Ausstattung von vier Klassenräumen Sonnenschutzgardinen notwendig.
P 03010109 - 7831000	Umbau Küche Erwin Welke Schule	19.460,00 €		19.460,00 €	FD 40	Die Auftragsvergabe für den Umbau Küche Erwin Welke Schule erfolgte im Oktober 2024. Laut Aussage des STL kann die Leistung erst Anfang 2025 umgesetzt werden.
03.01.06	Bergstadt-Gymnasium					
P 03010602 - 7831000	Ersatzbesch. für Chemieunterricht	4.303,99 €		4.303,99 €	FD 40	Der Auftrag für die Lieferung des Chemieschranks wurde am 24.09.2024 erteilt, die Lieferung erfolgte in 2025.
03.02.01	Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote					
O 03020102 - 7851000	Ida Gerhards Schule, Küche	18.317,21 €		18.317,21 €	FD 40	Die Restmittel in Höhe von 18.317,21 € werden noch zum Einbau von Betriebsanlagen (Lüftung) benötigt. Aufgrund von Personalmangel bei der ZGW konnte die Maßnahme bisher nicht umgesetzt werden.
P 03020101 - 7851000	LZ Ganztagsausbau OGS	1.491.647,40 €	1.521.435,00 €	3.013.082,40 €	FD 40	Tinsberger Schule - Umsetzung des integrierten Nutzungskonzepts zum Ausbau des Offenen Ganztages / Barrierefreikonzept. Gem. BV 262/2024 besteht eine Verpflichtung zur Umsetzung. Die Umsetzung ist in Planung.
03.02.03	DigitalPakt Schule					
M 03020304 - 7851000	Zeppelin-Gymnasium	77.350,00 €		77.350,00 €	FD 40	Die Schlussrechnung für das Zeppelin-Gymnasium steht noch aus.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
04.02.02	Weiterbildung - Auftragsmaßnahmenn					
P 04020201 - 7831000	Erwerb VG Lerntreff im Quartier	1.646,96 €		1.646,96 €	FD 43	Bei den Mitteln des Lerntreffs handelt es sich umn Fördergelder des Landes NRW. Der Auftrag für die Lieferung und Anbringung eines digitalen Smartboards wurde nach Ausschreibung am 11.12.2024 erteilt. Das Smartboard wurde am 16.01.2025 geliefert und montiert.
04.05.01	Musealisierung des Geschichtsmuseums					
L 04050101 - 7831000	Erneuerung Dauerausstellung	1.371.585,92 €	952.000,00 €	2.323.585,92 €	FD 41	Die Beauftragungen im Projekt Neue Dauerausstellung konnten durch Verzögerungen in der Bearbeitung der Leistungsphasen 3 und 5 nicht fristgerecht ausgeschrieben werden. Beauftragungen wurden bis jetzt nur in einem geringen Umfang erteilt.
P 04050101 - 7831000	Multimedia-Guide	150.000,00 €		150.000,00 €	FD 41	Diese Maßnahme hängt mit der Neuen Dauerausstellung zusammen, konnte krankheitsbedingt aber in 2024 nicht durchgeführt werden. Die Beantragung von Fördermitteln ist vorgesehen.
P 04050102 - 7831000	Modernisierung Museumscafé	100.000,00 €		100.000,00 €	FD 41	Die Beauftragung ist in Arbeit. Jedoch teilten die Pächter des Cafés mit, dass sie das Café aufgrund von vorliegenden Buchungen im Jahr 2024 nicht schließen können. Realistisch ist eine Umsetzung von daher erst Mitte 2025.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
04.07.01	Veranstaltungen des Kulturhauses					
P 04070101 - 7831000	Büromöbel	16.300,35 €		16.300,35 €	FD 46	Um die Verwaltungsetage final ausstatten zu können, insbesondere den Aufenthaltsraum sowie neue Plissees für die Fenster in den Büroräumen etc., wird das Restbudget in 2025 benötigt. Da der Wechsel der Kulturhausleitung und der Austausch mit der ZGW für die geplanten Anschaffungen mehr Zeit in Anspruch nimmt, wird eine Ermächtigungsübertragung erforderlich. Des weiteren wurde der im Jahr 2024 in Auftrag gegebene Schreibtisch inkl. Zubehör für die Disposition von AD-Raumkonzepten noch nicht geliefert.
04.07.02	Vermietung von Räumen des Kulturhauses					
P 04070201 - 7831000	Büromöbel	16.300,35 €		16.300,35 €	FD 46	Siehe Produkt 04.07.01, P 04070101.
06.02.02	Spiel- und Bolzplätze					
J 06020204 - 7852000	Spielplatz Honseler Bruch	5.000,00 €		5.000,00 €	STL	Der Bau eines Holzzaunes ist vergeben, mit den Arbeiten wurde bereits begonnen.
N 06020205 - 7852000	Spielplatz Breslauer Straße	590.068,75 €	200.000,00 €	790.068,75 €	FD 67	Der Planungsauftrag ist in 2023 erteilt worden. Die Ausschreibung der Baumaßnahme soll nunmehr in 2025 erfolgen, siehe auch Beschlussvorlage Nr. 020/2025.
O 06020201 - 7852000	Erneuerung Spielgeräte	67.459,70 €		67.459,70 €	STL	Die Ausschreibung für die Spielplätze "Bremecketal" und "Im Winkel" wurde durchgeführt und die Vergabe steht nach Prüfung durch die ÖRP kurz bevor.
O 06020203 - 7852000	Planungskosten Spielplätze	5.000,00 €		5.000,00 €	STL	Die Baubegleitung für die Spielplätze "Im Winkel", "Bremecketal" und "Obere Schlänke" wurde am 26.05.2023 beauftragt.
O 06020206 - 7852000	Spielgeräte KSP Obere Schlänke	33.759,62 €		33.759,62 €	STL	Die Ausschreibung Spielgeräte für Spielplatz "Obere Schlänke" ist erfolgt und eine Kletterkombination wurde bestellt.
P 06020201 - 7852000	Erneuerung Spielgeräte	76.500,00 €	239.000,00 €	315.500,00 €	STL	Für die Spielplätze Loher Wäldchen, Orffstraße, Buschhauser Weg, Obere Schlänke und Brukterer Weg wurden in 2024 Spielgeräte ausgeschrieben und zum Großteil auch bereits beauftragt.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
P 06020207 - 7852000	Erneu. Spielgeräte an Schulen	71.169,48 €	50.000,00 €	121.169,48 €	STL	Die Abstimmung zur Beschaffung von Spielgeräten an zwei Schulen ist erfolgt, die Ausschreibung ist in Vorbereitung, eine Umsetzung ist für das erste Halbjahr 2025 vorgesehen.
P 06020208 - 7852000	Erneuerung Spielgeräte an Kitas	32.383,19 €	30.000,00 €	62.383,19 €	STL	Die Spielgeräte für Haus der Jugend sind bestellt und müssen noch verbaut werden. Das Klettergerüst an der Kita Brüninghausen wurde aufgestellt, die Endabrechnung wird erwartet.
06.03.04	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung					
P 06030401 - 7831000	Erwerb VG Projekt Kinderstark	11.079,08 €		11.079,08 €	FD 51.0	Die Mittel stammen aus der Landesförderung für das Projekt "kinderstark". Das Projekt wird auch in 2025 fortgeführt. Mittel aus der Förderung können vom Landesfördermittelgeber zurückgefordert werden.
08.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen					
M 08010101 - 7852000	Kulturhausgarten / Stadtgarten	556.193,45 €	53.000,00 €	609.193,45 €	FD 40	Die Maßnahme befindet sich derzeit bei FD 67 in der Ausschreibung und wird anschließend umgesetzt. Die geschätzten Auftragssummen begründen die Übertragung (siehe BV 192/2024).
N 08010102 - 7852000	Trendsportarten	59.000,00 €		59.000,00 €	FD 40	571,14 € (Materialien Sportbox): Der Auftrag wurde im Dezember 2024 vergeben. Restliche Rechnungen stehen noch aus. 58.428,86 € (Disc-Golf Anlage): Gemäß Zuwendungsbescheid endet der Durchführungszeitraum am 31.05.2025. Bis dahin muss die Maßnahme abgeschlossen und abgerechnet sein.
O 08010102 - 7852000	Trendsportarten	48.705,00 €		48.705,00 €	FD 40	Errichtung eines Mountainbike Trails am Nattenberg. Der Auftrag wurde im Dezember 2024 vergeben. Mit einem Abschluss und einer Abrechnung ist im Sommer 2025 zu rechnen.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
P 08010101 - 7852000	Erneuerung Laufbahn LüWo-Arena	175.000,00 €		175.000,00 €	FD 40	Die Aufträge für Planerleistungen und benötigte Gutachten wurden in 2024 vergeben. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt in 2025.
P 08010102 - 7852000	Treppe Sportplatz Brügge/Winkhausen	16.350,00 €		16.350,00 €	FD 40	Die Planungen zur Umsetzung der Maßnahme haben bereits begonnen. Die Umsetzung erfolgt in 2025.
09.01.06	Integriertes Handlungskonzept Altstadt					
H 09010601 - 7851000	Gutachten energet. Sanierung	35.000,00 €		35.000,00 €	ZGW/ FM	Es sind noch Gutachten für die Alte Post und die Stadtbücherei beauftragt, die bisher nicht komplett abgerechnet sind. Die restlichen Mittel werden für evtl. Rückforderungen des Landes benötigt.
H 09010615 - 7851000	Neubau Musikschule	57.855,30 €	3.650,00 €	61.505,30 €	ZGW/ FM	Es handelt sich um eine laufende, jahresübergreifende Maßnahme, für die noch einzelne Restarbeiten erforderlich sind. Hierzu zählen die Planungsleistungen einer PV-Anlage sowie die sich aus der erfolgten Akustikplanung ergebenden restlichen Akustikmaßnahmen im Mehrzweckraum. Zudem müssen in 2025 für drei Bescheide des IHK Altstadt die Schlussverwendungsnachweise erstellt und beim Fördergeber eingereicht werden, hierfür werden ebenfalls Mittel für evtl. Rückforderungen benötigt. Der genaue Betrag wird mit Erstellung der Nachweise berechnet.
H 09010615 - 7831000	Neubau Musikschule - Erwerb VG über 800 €	20.345,72 €		20.345,72 €	FM/ FD44	Es handelt sich um eine laufende, jahresübergreifende Maßnahme, für die noch einzelne der zur Förderung beantragten und bewilligten Anschaffungen erforderlich sind.
H 09010621 - 7851000	Umbau Alte Post für VHS	2.528.337,51 €	652.500,00 €	3.180.837,51 €	ZGW/ FM	Es handelt sich um eine laufende, jahresübergreifende Maßnahme. Der Haushaltsansatz 2025 wird für die weitere Umsetzung benötigt und kann nicht zur Deckung der bereits eingegangenen Verpflichtungen herangezogen werden.
H 09010621 - 7831000	Umbau Alte Post für VHS - Erwerb VG über 800 €	103.738,00 €		103.738,00 €	ZGW/ FM	Es handelt sich um eine laufende, jahresübergreifende Maßnahme, für die Anschaffungen, die zur Förderung beantragt und bewilligt wurden, erforderlich sind.

Haushaltssicherungskonzept

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
H 09010624 - 7851000	Energ./ Barr.armut Bücherei	157.917,65 €		157.917,65 €	ZGW/ FM	Es handelt sich um eine laufende, jahresübergreifende Maßnahme, die zur Erreichung des Zuwendungszwecks fertigzustellen ist.
O 09010601 - 7851000	Flank. Maßnahmen Alte Post	350.760,01 €		350.760,01 €	ZGW/ FM	Der Umbau der Alten Post für die VHS wird mit Städtebaufördermitteln gefördert. Im Zuge des Umbaus sind einzelne Maßnahmen erforderlich, die jedoch nicht förderfähig sind. Hierfür werden die weiteren Mittel benötigt, die für die Umsetzung erforderlich sind.
O 09010602 - 7851000	Flank. Maßnahmen Stadtbücherei	35.000,00 €		35.000,00 €	ZGW/ FM	Die energetische Sanierung sowie Herstellung der Barrierearmut der Stadtbücherei wird mit Städtebaufördermitteln gefördert. Im Zuge der Umsetzung sind einzelne Maßnahmen erforderlich, die jedoch nicht förderfähig sind. Hierfür werden die weiteren Mittel benötigt, die für die Umsetzung erforderlich sind.
5499020 / 7891020	Rückzahlung Zuwendung inv.	242.276,00 €		242.276,00 €	FM	In 2025 muss der Schlussverwendungsnachweis für die Maßnahme erstellt und beim Fördergeber eingereicht werden, hierfür werden Mittel für Rückforderungen benötigt. Zudem wird auf die Beschlussssache 024/2025 und den Beschluss des Rates vom 10.02.2025 zur Rückzahlung der zu viel abgerufenen Zuwendungsmittel verwiesen.
12.01.01	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung					
M 12010105 - 7852000	Bike and Ride - Anlagen	5.226,12 €		5.226,12 €	FD 66	Im Jahr 2024 wurden abschließbare Radabstellboxen an zwei Standorten errichtet. Für die Buchung und den Zugang erfolgte die Implementierung in ein verbundweites, digitalisiertes System. Der Hauptauftrag ist bereits abgerechnet worden. Im Zuge der Maßnahme musste eine neue Zähleranschlussssäule errichtet werden, die Beauftragung hierfür erfolgte am 20.11.2024 über 4.961,37 €. Die Rechnung ist noch nicht gestellt worden.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung					
B 12010420 - 7852000	Am Kamp	97.728,71 €		97.728,71 €	STL	Das Verfahren zur Schlussabrechnung läuft. Es wird eine Klärung in 2025 erwartet.
G 12010405 - 7852000	Weidengrund	5.863,52 €		5.863,52 €	STL	Das Verfahren zur Schlussabrechnung läuft. Es wird eine Klärung in 2025 erwartet.
G 12010406 - 7852000	Erschl. Vogelberg/Kirchhahn	41.669,45 €		41.669,45 €	STL	Im Erschließungsgebiet Vogelberg/ Kirchhahn werden aktuell Anpassungen an der Wasserführung durchgeführt, um das Regenwasser innerhalb der städtischen Flächen abzuleiten. Es handelt sich hierbei um eine vorbereitende Maßnahme zum Endausbau der Willy-Bürger-Straße, die 2025 ausgebaut werden soll.
G 12010408 - 7852000	Willy-Bürger-Straße (BauGB)	100.000,00 €	550.000,00 €	650.000,00 €	STL	Die Ingenieurleistungen sind bereits vergeben. Die restlichen freien Mittel werden zur Beauftragung weiterer Leistungsphasen benötigt, da die Mittel im Haushalt 2025 ausschließlich für die Tiefbaumaßnahme kalkuliert wurden. Die Tiefbauausschreibung wird bereits vorbereitet.
H 12010404 - 7852000	Schlittenbacher Straße (KAG)	72.495,76 €	73.000,00 €	145.495,76 €	STL	Die Planerleistung ist vergeben. Die freien Mittel werden für weitere Bodenuntersuchungen sowie eine ausführliche Verkehrsdatenerhebung mit Knotenpunktbetrachtung und Parkraumerhebung benötigt. Die Verkehrsdatenerhebung ist erforderlich, um eine den örtlichen Bedingungen abgestimmte Straßenplanung zu erhalten. Die Mittel 2025 sind für den Abruf weiterer Ingenieurleistungsphasen vorgesehen.
H 12010411 - 7852000	Brücke Am Kamp	2.108.647,64 €		2.108.647,64 €	STL	Ingenieurleistungen sind vergeben. Die Baumaßnahme kann ausgeschrieben werden sobald die wasserbaurechtliche Genehmigung vorliegt. Diese sollte bereits in 2024 eingehen. Sämtliche Mittel werden zur Abwicklung der Gesamtmaßnahme benötigt.
H 12010413 - 7852000	Brücke Schiefe Ahelle	659.226,20 €		659.226,20 €	STL	Der Brückenneubau ist beauftragt und die Maßnahme gestartet. Sämtliche Mittel sind zur Abwicklung der Maßnahme erforderlich.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
I 12010405 - 7852000	Parkplatz Jahnstraße (und Straße)	1.000.000,00 €	200.000,00 €	1.200.000,00 €	STL	Die Ingenieurleistungen sind vergeben. Submission der Bauleistung ist am 30.01.2025. Die Bauarbeiten werden kurzfristig vergeben und beginnen.
I 12010406 - 7852000	Gehweg Ortsdurchfahrt Brüninghau	61.157,82 €	400.000,00 €	461.157,82 €	STL	Die Maßnahme von Straßen.NRW ist in der Umsetzung. Die Stadt Lüdenscheld ist anteilig an der Maßnahme beteiligt, die Zahlung daher verbindlich. Mit einer ersten Abschlagsrechnung an Straßen.NRW wird in 2025 gerechnet. Sämtliche Mittel werden zur Einhaltung der vertraglichen Regelung in 2025/2026 benötigt. Ein Teilbetrag von 150.000 € soll in 2026 neu veranschlagt werden.
I 12010409 - 7852000	Brücke Wiggighauser Str.	279.273,14 €		279.273,14 €	STL	Der Neubau der Brücke ist abgeschlossen. Nachträge werden erwartet. Für die Schlussrechnung der Maßnahme werden sämtliche Mittel benötigt.
K 12010406 - 7852000	An der Mehr (KAG)	1.200,00 €		1.200,00 €	STL	Die Anwachspflege der Straßenbäume endet 2027. Für 2025 werden 1.200 € benötigt. Weitere Restmittel sind für 2026 und 2027 neu zu veranschlagen.
K 12010407 - 7852000	Memeler Weg (KAG)	29.897,65 €	980.000,00 €	1.009.897,65 €	STL	Planung bei FD 66 läuft, Bauausführung ab 2026. Bodengutachten / Baugrunduntersuchung ist erledigt. Planerleistungen und Sicherheitsaudit sind vergeben. Aufgrund der Verschiebung der Planungsleistung und dem damit verbundenen Wiedereinarbeitungsaufwand und den gestiegenen Baukosten seit 2021 wird das Honorar über der Beauftragung liegen. Der genaue Mehrbedarf kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden. Der städtische Eigenanteil aus dem Ansatz 2025 wurde zum Großteil bereits als Deckungsvorschlag für eine andere Maßnahme verwendet, sodass nur noch 80.000 € zur Verfügung stehen, die für weitere Planungsaufträge benötigt werden.
L 12010406 - 7852000	Baustraße Hintere Parkstraße	16.581,31 €		16.581,31 €	STL	Die letzte Leistungsphase der Ingenieurleistungen ist weiterhin noch offen. Gleichzeitig muss zur Böschungssicherung noch ein Geländer am Fußweg zum Stadtpark installiert werden. Der Fußweg wurde im Zuge der Straßenbaumaßnahme hergestellt.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
M 12010406 - 7852000	Brücke Lösenbacher Landstraße	195.224,03 €		195.224,03 €	STL	Brückenunterbau muss komplett erneuert werden, Entwurfsplanung in Bearbeitung; Softwarebeschaffung neu in Klärung; Brückenprüfung und weitere Vorbereitungen laufen. Neubau wird für 2026 angemeldet. Die vorhandenen Mittel werden für alle Vorbereitungen in 2025 benötigt.
N 12010407 - 7852000	Barrierefr. Kreuzungsumbau	220.222,45 €		220.222,45 €	STL	Fördermaßnahme. Die Schlussrechnung befindet sich in der Prüfung. Für die Schlusszahlung inkl. Sicherheiten und möglicher Rückzahlungen an den Fördergeber werden sämtliche Mittel benötigt. (Auftragssummen 415.013,58 € Bau, 6.500€ Bauerlaubnisvertrag Straßen.NRW)
N 12010408 - 7852000	Barrierefreie Bushaltestellen	560.000,00 €		560.000,00 €	STL	Fördermaßnahme. Die Tiefbaumaßnahme wurde vergeben. Mit den Arbeiten wird im Frühjahr begonnen.
O 12010405 - 7852000	Wibschla 4. u. 5. BA (BauGB)	1.205.333,27 €		1.205.333,27 €	STL	Die Schlussrechnung zum 4. Bauabschnitt wird erwartet. Gleichzeitig wird in Kürze mit dem 5. Bauabschnitt begonnen. Sämtliche Mittel werden sowohl für die Schlusszahlung inkl. Mehrkosten zum 4. BA als auch zur Finanzierung des 5. BA benötigt. Aufgrund des hohen Bauvolumens und besonderen Ansprüchen an die Straßenentwässerung (vorbeugende Maßnahmen Starkregenereignisse) werden Mehrkosten erwartet.
O 12010407 - 7852000	Stützmauer Parkstraße / Winkhaus	120.996,53 €		120.996,53 €	STL	Ausführungsplanung abgeschlossen. Danach sind Mehrkosten zu erwarten. Aufgrund von erhöhtem Abstimmungsbedarf bezüglich der Verkehrsführung und Baustellenabwicklung konnten in 2024 nicht rechtzeitig üpl.-Anträge gestellt werden, die zur Kostendeckung benötigt werden. Da die Mauer erhebliche Risse aufweist und der Beton bereits abplatzt, sollte mit der Erneuerung nicht bis zum HH-Jahr 2026 gewartet werden.
O 12010409 - 7852000	Fußweg Stettiner/Westerf. Weg	15.000,00 €		15.000,00 €	STL	Die Planungsleistungen sind für 8.853,83 € vergeben. Für die Abwicklung der Planungsleistung inkl. Nachträgen und Vermessungsleistungen werden sämtliche Mittel benötigt.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
O 12010411 - 7852000	KAG-Maßn. Stadtteil Piepersloh	882.792,27 €	1.300.000,00 €	2.182.792,27 €	STL	Die Vergabe befindet sich in der Prüfungsphase. Sämtliche Mittel werden für die Abwicklung der KAG-Maßnahme benötigt. Bei diesem großen Bauvolumen werden Mehrkosten erwartet.
P 12010402 - 7852000	Straßenbeleuchtung	202.914,71 €	400.000,00 €	602.914,71 €	STL	Sämtliche Abrechnungen zur Leuchtensanierung erfolgen in der ersten Jahreshälfte 2025. Um Mehrkosten aufgrund von Preissteigerungen bei den Schlussrechnungen decken zu können, werden sämtliche Mittel benötigt.
P 12010409 - 7852000	Schillerstraße	48.000,00 €		48.000,00 €	STL	Die Vergabe befindet sich in der Prüfungsphase. Mit den Arbeiten wird im Frühling begonnen.
Q 12010403 - 7852000	Hans-Matthies-Straße (BauGB)	55.000,00 €	715.000,00 €	770.000,00 €	STL	Die Ausschreibung der Bauleitung ist vergeben. In 2025 werden zusätzliche Leistungsphasen abgerufen und die Tiefbaumaßnahme vergeben. Sämtliche Mittel werden für den Endausbau nach BauGB benötigt.
13.01.01	Freiraumplanung und Waldwirtschaft					
5431650 / 7831150	Aufforstung (Festwert)	177.733,76 €	50.000,00 €	227.733,76 €	FD 67	Die zugewiesenen Mittel der "Klima- und Forstpauschale" konnten in 2024 nicht komplett verausgabt werden. Bei dem Ansatz in 2025 handelt es sich zum Großteil ebenfalls um Mittel der "Klima- und Forstpauschale".
5431658 / 7831158	Verw. Bundeswaldprämie (FW)	49.790,00 €		49.790,00 €	FD 67	Eine zweckgerechte Verwendung der Prämie konnte in 2024 noch nicht erfolgen.
M 13010101 - 7852000	Planung/Bau Grünfl. Stadtgarten	25.109,14 €	1.410.000,00 €	1.435.109,14 €	FD 67	Ein Planungsauftrag über 97.541,04 € wurde 2022 erteilt. Teilbereiche der Maßnahme (Pumptrack, Kleinspielfeld) werden bereits über Förderung bezuschusst und umgesetzt. Für die Gesamtmaßnahme wird eine Förderung angestrebt.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
13.01.02	Friedhöfe					
N 13010202 - 7852000	Friedhof Piepersloh, Erweiterung	51.164,14 €		51.164,14 €	STL	Die Baumaßnahme ist abgeschlossen, die Ausführung ist in weiten Teilen mangelhaft. Derzeit überprüft ein Gutachter die Ausführung der Arbeiten, da die Firma sich nichts annimmt und die Mängel nicht beseitigt. Um die Erweiterung vollständig in Betrieb nehmen zu können, sind noch Maßnahmen erforderlich, die Kostenübernahme strittig. Daher werden die Mittel weiterhin benötigt.
P 13010201 - 7852000	Ausbau des Friedhofs	45.742,63 €	71.500,00 €	117.242,63 €	STL	Baumpflanzungen, Erneuerung Asphaltweg und Zaun sowie Torbau sind beauftragt. Alle Mittel werden zur Abrechnung dieser Maßnahmen benötigt.
P 13010202 - 7852000	Erweit. Urnenstelen Piepersloh	48.800,00 €		48.800,00 €	STL	Die Fundamente für die Kolumbarien sind beauftragt. Für die Abwicklung und Erstellung der Kolumbarien werden alle Mittel benötigt.
14.01.01	Umweltschutz					
H 14010101 -7852000	Altlastensanierung Friedrichstr.	48.173,25 €	4.000,00 €	52.173,25 €	FD 67	Laufende Sanierungsmaßnahme aufgrund vertraglicher Zusammenarbeit mit dem Altlastensanierungsverband NRW (AAV). Die HH-Mittel aus 2024 und 2025 werden für die weitere Gesamtmaßnahme benötigt. Die Kosten werden zu 50 % vom Märkischen Kreis erstattet.
I 14010104 - 7852000	Gewässerrenaturierung Elspe	21.317,81 €		21.317,81 €	FD 67	Die noch reservierten Mittel und Restmittel werden für den Abschluss der geförderten Gesamtmaßnahme und evtl. Rückzahlungen an den Fördergeber benötigt.
N 14010101 - 7852000	Renaturierung ob. Elspe/Neuenh.	98.863,81 €	50.000,00 €	148.863,81 €	FD 67	Der Planungsauftrag ist am 23.09.22 erteilt worden. Die Planung/Abrechnung erfolgt größtenteils erst in 2025. Die Mittel werden für die Gesamtmaßnahme benötigt.
P 14010101 - 7852000	Altlastensanierung Alt. Str. 212-214	400.000,00 €		400.000,00 €	FD 67	Eigenanteil der Stadt an der Sanierungsmaßnahme für einen Feuerwehrstandort auf Grundlage der öffentl.-rechtl. Verträge mit dem AAV.

Übertragung von Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO - Investitionen

Produktziffer Ziffer des Auftrags/ des Sachkontos	Produktbezeichnung Bezeichnung des Auftrags/ des Sachkontos	aus 2024 nach 2025 zu übertragen	Ansatz 2025 (soweit vorhanden)	fortgeschriebener Ansatz 2025 =C+D	Zustän- diger Fach- dienst	Begründung des zuständigen Fachdienstes
A	B	C	D	E	F	G
15.01.02	Wirtschaftsförderung					
N 15010201 - 7818000	Zusch. Umnutzung Ladenlokale	180.000,00 €	90.000,00 €	270.000,00 €	SEG / FM	Es handelt sich um ein laufendes Förderprojekt zur dauerhaften Umnutzung von leerstehenden Ladenlokalen. Die dem eigentlichen Förderantrag vorgeschaltete Beratung durch den Quartiersarchitekten wurde in einigen Fällen in 2024 durchgeführt. Da noch nicht absehbar ist, wieviele Förderanträge sich hieraus ergeben, ist eine Übertragung der Fördermittel aus 2024 erforderlich.
N 15010202 - 7818000	Quartiersarchitekt	18.954,70 €	15.000,00 €	33.954,70 €	SEG / FM	Es handelt sich um ein laufendes Förderprojekt zur dauerhaften Umnutzung von leerstehenden Ladenlokalen. Mit dem Quartiersarchitekten wurde in 2023 eine Rahmenvereinbarung über 40 Beratungsfälle getroffen, die bis einschließlich 2025 erbracht werden können.
N 15010203 - 7831000	Digit. komm. Verkehrssysteme	39.000,00 €		39.000,00 €	SEG / FM	Es handelt sich um ein laufendes Förderprojekt, in dessen Rahmen Verkehrs-, Umwelt- und Wettersensorik auf dem Lüdenscheider Stadtgebiet installiert werden sollen mit dem Ziel der Steigerung der Open Data Maturity der Stadt Lüdenscheid sowie der Verbesserung des städtischen Klima- und Umweltschutzes. Eingebunden wird die Sensorik in das LoRaWAN-Netz der Enervie, die das Projekt ebenfalls unterstützend begleitet. Die Maßnahme wurde weitestgehend in 2024 abgeschlossen. In 2025 sind noch einige Restarbeiten und Installationen erforderlich.
Summe investive Auszahlungsermächtigungen		22.042.117,92 €	20.246.485,00 €	42.288.602,92 €		

Haushaltssicherungskonzept Maßnahmenpaket 2024/2025 erweitert für HSK 2026/2027

Stand: Verwaltungsentwurf 2026



Stadt
Lüdenscheid

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
1	Inflationsbedingte Erhöhung des pauschalen Personalkostenkürzungsbetrags; aufgrund der Tarifsteigerungen kann der pauschale Kürzungsbetrag für unterjährige Vakanzen angehoben werden.	11/20	div.	501.....	200.000	204.000	208.080	212.242	216.486	
1a	Weitere Erhöhung des pauschalen Kürzungsbetrags Personalaufwand auf Basis der Auswertung von Stellenvakanzen der vergangenen Jahre (strukturelle Lücke) sowie aufgrund der Jahresergebnisse im Personalaufwandsbereich	20	div.	501.....			3.000.000	3.000.000	3.000.000	
1b	Stellenplan-Nullrunde - dauerhafter Verzicht auf die zum Stellenplan 2026 angemeldeten Stellen Ausnahmen gelten aufgrund einer Risikoanalyse bei Vorliegen bestimmter Kriterien (siehe hierzu die Stellenplanvorlage 354/2025, Ziffer 2)	20	div.	501.....			1.773.327	1.748.277	1.754.377	
1c	Stellenreduzierung aufgrund demografischen Wandels Die anhand überregionaler Studien für die Stadtverwaltung Lüdenscheid (ohne STL) prognostizierte Fachkräftelücke ab 2030 liegt in einer Größenordnung von 165 – 220 Beschäftigten (~VZA). Bis zum Jahr 2035 dürfte die Lücke eher größer werden. Zu ähnlichen Ergebnissen kommt man, wenn man die Erwerbspersonenpotenzial-Übergangsquote (Verhältnis der Zahl der „Nachrücker“ ins Erwerbsalter zur Zahl der Ausscheidenden in Richtung Ruhestand) für den Märkischen Kreis analysiert und den bei der Stadt Lüdenscheid ausscheidenden Personen gegenüberstellt. Die Quote liegt in den kommenden Jahren im Märkischen Kreis zwischen 57% und 60%, so dass den altersbedingt ausscheidenden Personen (rd. 260 in den kommenden zehn Jahren) nur rd. 150-160 „Nachrücker“ gegenüberstehen. Die derzeitige strukturelle Lücke von 8-10% der aktuellen Planstellen dürfte daher mindestens um rd. 100-110 Personen anwachsen. Als Zielwert für die HSK-Planung wird eine Stellenreduzierung bis 2034 um 100 ("unrentierliche") Stellen angesetzt.	20	div.	501.....			160.000,00	731.000,00	1.480.000,00	Der angesetzte Kürzungsbetrag berücksichtigt lediglich die reinen Personalkosten. Weitere Einsparungen aus Gemein- und Sachkosten wurden nicht angesetzt, sondern dienen als Puffer für notwendige Ersatzaufwendungen, z.B. für Digitalisierung oder Automatisierung.
1d	Einmalige Ausbuchung der Bilanzierungshilfe statt aufwandswirksamer Abschreibung, Beschluss des Finanzausschusses vom 05.12.2025 bzw. Rates vom 15.12.2025; Sitzungsdrucksache Nr. 308/2025	20								
	Abschreibung Bilanz.hilfe Corona		div.	5701000			178.002	178.002	178.002	
	Abschreibung Bilanz.hilfe Ukraine		div.	5701100			27.899	27.899	27.899	
1e	Etatisierung der gem. Förderbescheid zu erwartenden LuKIFG-Mittel und deren Einsatz für notwendige Investitionen; es ergibt sich eine Erweiterung der Investitionsmöglichkeit der Stadt und gleichzeitig eine nachhaltige und langfristige Haushaltsentlastung in Höhe der Auflösung der zu bildenden Sonderposten, welche die zugehörigen Abschreibungen teilweise neutralisieren; Sitzungsdrucksache Nr. 113/2026 für die Sitzung des Rates am 20.04.2026	20	div.	4161000						
2	Inflationsbedingte Anpassung Verwaltungskostenbeitrag STL (Anpassung um zweimal 5% statt der üblichen 2,5%)	20	div.	4485100		17.000	35.500	35.500	35.500	

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zum HSK 2026/2027
1	Inflationsbedingte Erhöhung des pauschalen Personalkostenkürzungsbetrags; aufgrund der Tarifsteigerungen kann der pauschale Kürzungsbetrag für unterjährige Vakanzen angehoben werden.	11/20	div.	501.....	220.816	225.232	229.737	234.332	239.019	243.799	
1a	Weitere Erhöhung des pauschalen Kürzungsbetrags Personalaufwand auf Basis der Auswertung von Stellenvakanzen der vergangenen Jahre (strukturelle Lücke) sowie aufgrund der Jahresergebnisse im Personalaufwandsbereich	20	div.	501.....	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	
1b	Stellenplan-Nullrunde - dauerhafter Verzicht auf die zum Stellenplan 2026 angemeldeten Stellen Ausnahmen gelten aufgrund einer Risikoanalyse bei Vorliegen bestimmter Kriterien (siehe hierzu die Stellenplanvorlage 354/2025, Ziffer 2)	20	div.	501.....	1.789.460	1.825.253	1.861.764	1.898.995	1.936.974	1.975.713	
1c	Stellenreduzierung aufgrund demografischen Wandels Die anhand überregionaler Studien für die Stadtverwaltung Lüdenscheid (ohne STL) prognostizierte Fachkräftelücke ab 2030 liegt in einer Größenordnung von 165 – 220 Beschäftigten (~VZÄ). Bis zum Jahr 2035 dürfte die Lücke eher größer werden. Zu ähnlichen Ergebnissen kommt man, wenn man die Erwerbspersonenpotenzial-Übergangsquote (Verhältnis der Zahl der „Nachrücker“ ins Erwerbsalter zur Zahl der Ausscheidenden in Richtung Ruhestand) für den Märkischen Kreis analysiert und den bei der Stadt Lüdenscheid ausscheidenden Personen gegenüberstellt. Die Quote liegt in den kommenden Jahren im Märkischen Kreis zwischen 57% und 60%, so dass den altersbedingt ausscheidenden Personen (rd. 260 in den kommenden zehn Jahren) nur rd. 150-160 „Nachrücker“ gegenüberstehen. Die derzeitige strukturelle Lücke von 8-10% der aktuellen Planstellen dürfte daher mindestens um rd. 100-110 Personen anwachsen. Als Zielwert für die HSK-Planung wird eine Stellenreduzierung bis 2034 um 100 ("unrentierliche") Stellen angesetzt.	20	div.	501.....	2.244.000,00	3.023.000,00	4.701.000,00	6.142.000,00	7.337.000,00	8.837.000,00	Der angesetzte Kürzungsbetrag berücksichtigt lediglich die reinen Personalkosten. Weitere Einsparungen aus Gemein- und Sachkosten wurden nicht angesetzt, sondern dienen als Puffer für notwendige Ersatzaufwendungen, z.B. für Digitalisierung oder Automatisierung.
1d	Einmalige Ausbuchung der Bilanzierungshilfe statt aufwandswirksamer Abschreibung, Beschluss des Finanzausschusses vom 05.12.2025 bzw. Rates vom 15.12.2025; Sitzungsdrucksache Nr. 308/2025	20									
	Abschreibung Bilanz.hilfe Corona		div.	5701000	178.002	178.002	178.002	178.002	178.002	178.002	
	Abschreibung Bilanz.hilfe Ukraine		div.	5701100	27.899	27.899	27.899	27.899	27.899	27.899	
1e	Etatisierung der gem. Förderbescheid zu erwartenden LuKIFG-Mittel und deren Einsatz für notwendige Investitionen; es ergibt sich eine Erweiterung der Investitionsmöglichkeit der Stadt und gleichzeitig eine nachhaltige und langfristige Haushaltsentlastung in Höhe der Auflösung der zu bildenden Sonderposten, welche die zugehörigen Abschreibungen teilweise neutralisieren; Sitzungsdrucksache Nr. 113/2026 für die Sitzung des Rates am 20.04.2026	20	div.	4161000							
2	Inflationsbedingte Anpassung Verwaltungskostenbeitrag STL (Anpassung um zweimal 5% statt der üblichen 2.5%)	20	div.	4485100	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500	

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
3	Zentralisierung der Bußgeldbearbeitung im FD 32	32	01.02.05	4561100			10.000	10.000	10.000	Durch Zentralisierung der Bußgeldbearbeitung von Produkt 02.01.01 "Allgemeine Gefahrenabwehr", 02.01.02 "Gewerbeüberwachung" und 01.02.05 "Recht" werden Synergieeffekte erwartet. Ab 2026 ist der Ansatz um 10.000 € zu erhöhen.
4	Zentralisierung der Bußgeldbearbeitung verwaltungsweit. Die Bearbeitung von Bußgeld-Fällen erfordert Kenntnisse im Ordnungswidrigkeitenrecht und der Strafprozessordnung, bei deren mangelnder Erfahrung schnell Verfahrensfehler entstehen. Durch eine Zentralisierung des eigentlichen Bußgeldverfahrens im Anschluss an das jeweilige Verwaltungsfachverfahren soll die Durchsetzung von Bußgeldern besser sichergestellt und die Durchsetzung des geltenden Rechts gestärkt werden.	32	01.02.05	5012000	-84.720	-86.414	-88.143	-89.906	-91.704	Schaffung einer neuen Stelle
		32	01.02.05	4561100		30.000	70.000	100.000	115.000	Ertragserhöhung im Bereich Bußgelder durch bessere Durchsetzung geltenden Rechts. Insgesamt Netto-Effekt rd. 11.700 € in 2034.
5	Zuschussanpassungen Phänomenta; Überprüfung der Zuschusshöhe und stufenweise Rückführung zum Zweckbindungsende, beginnend spätestens ab 2029	FM	01.02.07	5318040	-400.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	Zuschusserhöhung in den Jahren 2024 -2029 gemäß Beschluss des Rates, Reduzierung des Zuschuss um 100.000 € in 2030, ab 2031 um 300.000 € (ausgehend von der ursprünglichen Zuschusshöhe von 300.000 €)
5a	Personalfest; Reduzierung Aufwand	12	01.03.01	5412110			5.000	5.000	5.000	
6	Reduzierung der Gebäudemiet- und Energiekosten durch Abbau von Büroflächen (neue Raumkonzepte, Nutzung Home-Office-Effekt) ab spätestens 2029. Hierfür sind übergangsweise ein zusätzlicher Personaleinsatz und externe Unterstützungsleistungen erforderlich.	73	01.05.04	5012000	-109.320	-111.506	-113.737	-116.011	-118.331	
		73	01.05.04	5291755		-25.000				
		73	01.10.03	5422000						
7	Überprüfung Kostenbeitrag Gesundheitsmaßnahmen	11	01.07.05	5412075	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	Die Höhe des Kostenbeitrags der Beschäftigten für die Gesundheitsmaßnahmen soll überprüft werden, um den Aufwand zu reduzieren.
8	Stärkung der Fördermittelakquise zielgerichtet für ohnehin grundsätzlich angedachte Projekte, um damit eine Haushaltsentlastung zu erreichen.	FM	01.08.06	5011000	-112.800	-115.056	-117.357	-119.704	-122.098	Stärkung des Fördermittelmanagements durch Schaffung einer neuen Stelle
		FM	01.08.06	4141000		25.000	50.000	75.000	100.000	Ertragserhöhung durch Akquirierung zusätzlicher Fördermittel; insbesondere auch im Bereich konsumtiver Förderungen. Insgesamt Netto-Effekt rd. 62.500 € in 2034.
9	Neufestlegung der Nutzungsdauer für die Neubauten der hauptamtlichen Feuer- und Rettungswache (60 Jahre) sowie der Feuerwehrgarätehäuser (50 Jahre)	73	01.10.03	5711000				400.000	475.000	Bei der HFRW wurde der Effekt nur für den unrentierlichen Anteil berücksichtigt, da der rentierliche Aufwand über Gebühren refinanziert wrd.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zum HSK 2026/2027
3	Zentralisierung der Bußgeldbearbeitung im FD 32	32	01.02.05	4561100	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Durch Zentralisierung der Bußgeldbearbeitung von Produkt 02.01.01 "Allgemeine Gefahrenabwehr", 02.01.02 "Gewerbeüberwachung" und 01.02.05 "Recht" werden Synergieeffekte erwartet. Ab 2026 ist der Ansatz um 10.000 € zu erhöhen.
4	Zentralisierung der Bußgeldbearbeitung verwaltungsweit. Die Bearbeitung von Bußgeld-Fällen erfordert Kenntnisse im Ordnungswidrigkeitenrecht und der Strafprozessordnung, bei deren mangelnder Erfahrung schnell Verfahrensfehler entstehen. Durch eine Zentralisierung des eigentlichen Bußgeldverfahrens im Anschluss an das jeweilige Verwaltungsfachverfahren soll die Durchsetzung von Bußgeldern besser sichergestellt und die Durchsetzung des geltenden Rechts gestärkt werden.	32	01.02.05	5012000	-93.538	-95.408	-97.317	-99.263	-101.248	-103.273	Schaffung einer neuen Stelle
		32	01.02.05	4561100	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	Ertragserhöhung im Bereich Bußgelder durch bessere Durchsetzung geltenden Rechts. Insgesamt Netto-Effekt rd. 11.700 € in 2034.
5	Zuschussanpassungen Phänomena; Überprüfung der Zuschusshöhe und stufenweise Rückführung zum Zweckbindungsende, beginnend spätestens ab 2029	FM	01.02.07	5318040	-100.000	100.000	300.000	300.000	300.000	300.000	Zuschusserhöhung in den Jahren 2024 -2029 gemäß Beschluss des Rates, Reduzierung des Zuschuss um 100.000 € in 2030, ab 2031 um 300.000 € (ausgehend von der ursprünglichen Zuschusshöhe von 300.000 €)
5a	Personalfest; Reduzierung Aufwand	12	01.03.01	5412110	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
6	Reduzierung der Gebäudemiet- und Energiekosten durch Abbau von Büroflächen (neue Raumkonzepte, Nutzung Home-Office-Effekt) ab spätestens 2029. Hierfür sind übergangsweise ein zusätzlicher Personaleinsatz und externe Unterstützungsleistungen erforderlich.	73	01.05.04	5012000	-120.698						
		73	01.05.04	5291755							
		73	01.10.03	5422000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	
7	Überprüfung Kostenbeitrag Gesundheitsmaßnahmen	11	01.07.05	5412075	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	Die Höhe des Kostenbeitrags der Beschäftigten für die Gesundheitsmaßnahmen soll überprüft werden, um den Aufwand zu reduzieren.
8	Stärkung der Fördermittelakquise zielgerichtet für ohnehin grundsätzlich angedachte Projekte, um damit eine Haushaltsentlastung zu erreichen.	FM	01.08.06	5011000	-124.540	-127.031	-129.572	-132.163	-134.806	-137.503	Stärkung des Fördermittelmanagements durch Schaffung einer neuen Stelle
		FM	01.08.06	4141000	125.000	150.000	175.000	200.000	200.000	200.000	Ertragserhöhung durch Akquirierung zusätzlicher Fördermittel; insbesondere auch im Bereich konsumtiver Förderungen. Insgesamt Netto-Effekt rd. 62.500 € in 2034.
9	Neufestlegung der Nutzungsdauer für die Neubauten der hauptamtlichen Feuer- und Rettungswache (60 Jahre) sowie der Feuerwehrgerätehäuser (50 Jahre)	73	01.10.03	5711000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	Bei der HFRW wurde der Effekt nur für den unrentierlichen Anteil berücksichtigt, da der rentierliche Aufwand über Gebühren refinanziert wrd.

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
10	Schrittweise Einführung eines Prozessmanagements	15	01.09.01	5011000/5012000	-478.080	-487.642	-497.394	-507.342	-517.489	Schaffung von 4 neuen Stellen, Personalaufwand ab 2024
		15		5012000			-85.600	-87.312	-89.058	Wegfall KW-Vermerk ab 2026, zusätzlicher Personalaufwand
		15		5291098		75.000	150.000	225.000	300.000	Aufwandsreduzierung durch Prozessoptimierung ab 2025 um jeweils 75.000 € aufsteigend. Insgesamt positiver Netto-Effekt rd. 67.000 € in 2034. Diese Aufwandsreduzierungen sollen sich bspw. durch • Aufgabenkritik • Aufgabe von Singular-Zuständigkeiten von Beschäftigten • Anhebung interner Wertgrenzen über die Anpassung an die Inflation hinaus • Bündelung von Verwaltungstätigkeiten • Entlastung von Mitarbeitern ohne Verwaltungsausbildung von Verwaltungstätigkeiten • Kostenreduktion durch aufeinander abgestimmte Prozesse und IT • Potentiale durch Interkommunale Zusammenarbeit • Reduktion Binnen-Bürokratie • Reduktion von IT-Kosten durch weniger Stellen • Reduktion von Raumkosten • Stärkere Definition von Schnittstellen • Überprüfung der Aufbau- und Ablauforganisation • Verstärkte Definition der Schnittstellen, insbesondere derer zwischen Querschnitts- und Fachverwaltung • Verstärkte Standardisierung im Bereich LuK • Weiterentwicklung Druckerkonzept auch unter ökologischen und gesundheitlichen Aspekten • Weiterentwicklung Organisationsstruktur ergeben.
11	Beschleunigung von Neu-Bauprojekten durch zusätzliche personelle Ressourcen. Hierdurch sollen ansonsten zu verzeichnende Baukostensteigerungen vermieden und temporäre Maßnahmen vermieden bzw. verkürzt werden. Nach Ergebnis einer Analyse übersteigen die ansonsten zu verzeichnenden Baukostensteigerungen die zusätzlichen Aufwendungen für das zusätzliche Personal.	73	01.10.06	5012000	-93.600	-95.472	-97.381	-99.329	-101.316	Schaffung einer neuen Stelle (hier: Projektbüro Feuerwehrgebäude)
		73	01.10.07	5012000	-182.200	-185.844	-189.561	-193.352	-197.219	Schaffung von zwei neuen Stellen (hier: OGS-Projekte)
		73	01.10.07	5012000		-92.922	-94.780	-96.676	-98.610	Schaffung einer weiteren Stelle ab 2025 (hier: GS Lösenbach)
		73	01.10.06 01.10.07 01.10.03	4711100 5711000	275.800	374.238	381.723	389.357	397.144	Durch die Aktivierung der Eigenleistungen sind die personellen Ressourcen zunächst haushaltsneutral, werden aber nach Abschluss der Projekte über Abschreibungen aufwandswirksam auf die Nutzungsdauer verteilt.
12	Aktivierung der Eigenleistungen für bereits mit Neubauprojekten beschäftigtes vorhandenes Personal	73	01.10.06 01.10.07	4711100 5711000	607.812	607.812	708.893	708.893	663.115	Nach Abschluss der Projekte (hier: Feuerwehr und GS Lösenbach) werden die aktivierten Eigenleistungen über Abschreibungen aufwandswirksam auf die Nutzungsdauer verteilt (hier ab ca. 2028).
			04.05.01	4711100 5711000	101.081	101.081	-20.216	-20.216	-20.216	Nach Abschluss der Projekte (hier: NDA) werden die aktivierten Eigenleistungen über Abschreibungen aufwandswirksam auf die Nutzungsdauer verteilt (hier ab 2026)

Konsolidierungsmaßnahmen												Anmerkung zum HSK 2026/2027
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034		
10	Schrittweise Einführung eines Prozessmanagements Neben qualitativen Auswirkungen in der Verwaltung und Grundlagen für eine strategische Digitalisierung sowie eine Ausrichtung der Verwaltung auf den Fachkräftemangel und Krisenresilienz sollen die Verbesserung des Bürgerservices und auch haushalterische Effekte erzielt werden.	15	01.09.01	5011000/5012000	-527.839	-538.396	-549.164	-560.147	-571.350	-582.777		Schaffung von 4 neuen Stellen, Personalaufwand ab 2024
		15		5012000	-90.839	-92.656	-94.509	-96.400	-98.327	-100.294		Wegfall KW-Vermerk ab 2026, zusätzlicher Personalaufwand
		15		5291098	375.000	450.000	525.000	600.000	675.000	750.000		Aufwandsreduzierung durch Prozessoptimierung ab 2025 um jeweils 75.000 € aufsteigend. Insgesamt positiver Netto-Effekt rd. 67.000 € in 2034. Diese Aufwandsreduzierungen sollen sich bspw. durch • Aufgabenkritik • Aufgabe von Singulär-Zuständigkeiten von Beschäftigten • Anhebung interner Wertgrenzen über die Anpassung an die Inflation hinaus • Bündelung von Verwaltungstätigkeiten • Entlastung von Mitarbeitern ohne Verwaltungsausbildung von Verwaltungstätigkeiten • Kostenreduktion durch aufeinander abgestimmte Prozesse und IT • Potentiale durch Interkommunale Zusammenarbeit • Reduktion Binnen-Bürokratie • Reduktion von IT-Kosten durch weniger Stellen • Reduktion von Raumkosten • Stärkere Definition von Schnittstellen • Überprüfung der Aufbau- und Ablauforganisation • Verstärkte Definition der Schnittstellen, insbesondere derer zwischen Querschnitts- und Fachverwaltung • Verstärkte Standardisierung im Bereich LuK • Weiterentwicklung Druckerkonzept auch unter ökologischen und gesundheitlichen Aspekten • Weiterentwicklung Organisationsstruktur ergeben.
11	Beschleunigung von Neu-Bauprojekten durch zusätzliche personelle Ressourcen. Hierdurch sollen ansonsten zu verzeichnende Baukostensteigerungen vermieden und temporäre Maßnahmen vermieden bzw. verkürzt werden. Nach Ergebnis einer Analyse übersteigen die ansonsten zu verzeichnenden Baukostensteigerungen die zusätzlichen Aufwendungen für das zusätzliche Personal.	73	01.10.06	5012000	-103.342	-105.409	-107.517	-109.667	-111.861	-114.098		Schaffung einer neuen Stelle (hier: Projektbüro Feuerwehrgebäude)
		73	01.10.07	5012000	-201.164	-205.187	-209.291	-213.476	-217.746	-222.101		Schaffung von zwei neuen Stellen (hier: OGS-Projekte)
		73	01.10.07	5012000	-100.582	-102.593	-104.645	-106.738	-108.873	-111.050		Schaffung einer weiteren Stelle ab 2025 (hier: GS Lösenbach)
		73	01.10.06 01.10.07 01.10.03	4711100 5711000	405.087	413.189	421.453	429.882	438.479	447.249		Durch die Aktivierung der Eigenleistungen sind die personellen Ressourcen zunächst haushaltsneutral, werden aber nach Abschluss der Projekte über Abschreibungen aufwandswirksam auf die Nutzungsdauer verteilt.
12	Aktivierung der Eigenleistungen für bereits mit Neubauprojekten beschäftigtes vorhandenes Personal	73	01.10.06 01.10.07	4711100 5711000	663.115	663.115	663.115	663.115	663.115	663.115		Nach Abschluss der Projekte (hier: Feuerwehr und GS Lösenbach) werden die aktivierten Eigenleistungen über Abschreibungen aufwandswirksam auf die Nutzungsdauer verteilt (hier ab ca. 2028).
			04.05.01	4711100 5711000	-20.216	-20.216	-20.216	-20.216	-20.216	-20.216		Nach Abschluss der Projekte (hier: NDA) werden die aktivierten Eigenleistungen über Abschreibungen aufwandswirksam auf die Nutzungsdauer verteilt (hier ab 2026)

Konsolidierungsmaßnahmen											Anmerkung zum HSK 2026/2027
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028		
13	Reduzierung Ansätze Gebäudeunterhaltung ab 2026 nach Abarbeitung neu veranschlagter Maßnahmen zur Vermeidung von Ermächtigungsübertragungen	73	01.10.06	5215000			70.000	70.000	70.000	Ggf. Bildung zusätzlicher Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 erforderlich.	
		73	01.10.07	5215000			50.000	50.000	50.000	Ggf. Bildung zusätzlicher Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 erforderlich.	
13 a	Stärkung der Sicherheit unter Verstetigung der Einsatzleitung des KOD bei Steigerung der Buß- und Verwarngeld-Einnahmen auch als Grundlage für den Einstieg in Interkommunale Zusammenarbeit	32	02.01.01	5011000			-52.000	-106.080	-108.202	Beamtenbesoldung	
			02.01.01	5012000					-76.886	Vergütung tarifi. Beschäftigte	
			02.01.01	5281180		-4.850	-9.894	-20.184	Sachmittel Räume und IT		
			02.01.01	4482005				106.200	Kostenerstattung Städte/Gemeinden		
			02.01.01	4561000			10.000	15.000	Verwarngelder		
14	Stabstelle Kritische Infrastruktur und Bevölkerungsschutz (KIB), Aufwands- und Personaleinsatzreduzierung durch Überführung in den Regelbetrieb und die Linienorganisation nach Abschluss des Einstiegs in einen strategisch-planerischen Bevölkerungsschutz ab 2029	FB 3	02.01.02	5012000						Neuschaffung von zwei Planstellen in der vierten Stellenplanänderung 2023 erfolgt; Aufwandsreduzierung ab 2029 um 75.000 €	
14a	Reduzierung Miete mobile Messsysteme (Laufzeitverlängerung)	32	02.01.04	5422420			36.600	39.900	39.900		
15	Schaffung einer Stelle zur Bewältigung der erhöhten Zahl der Einbürgerungen, zukünftig wieder wegfallend.	33	02.02.01	5011000	-104.760	-106.855	-108.992	-111.172	0	Personalaufwand ab 2024, Wegfall der Stelle ab 2028. Auf Grund des Gesetzes zur Modernisierung des Staatsangehörigkeitsrechts wird die Zahl der Einbürgerungsfälle deutlich zunehmen und sich auf einem höheren Niveau als zuvor einpendeln. Die Reduktion der Fallzahlen einschließlich des Aufarbeitens von Rückständen wird nach einigen Jahren dazu führen, dass die Anzahl der Sachbearbeitung für Einbürgerungen wieder reduziert werden kann.	
16	Pauschale Anpassung der Verwaltungsgebühren bezüglich der Bewohnerparkausweise in der ersten Stufe und anschließende Neustrukturierung der Gebührenstruktur in einer weiteren Stufe	66, 33	02.02.02	4311000		20.000	20.000	20.000	50.000	Schrittweise Erhöhung der Gebühren für die Bewohnerparkausweise, bis 2028 soll ein neues Konzept erarbeitet werden.	
17	Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Anpassung der Verwaltungsgebühren im Bereich Standesamt in Stufen	34	02.02.04	4311000	7.500	15.000	15.000	15.000	15.000	Anpassung der Gebührensatzung: Schrittweise Erhöhung der Gebührensätze und Anpassung der Gebührenstruktur, zum 01.07.2024, 2029 und 2034	

Konsolidierungsmaßnahmen												Anmerkung zum HSK 2026/2027
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034		
13	Reduzierung Ansätze Gebäudeunterhaltung ab 2026 nach Abarbeitung neu veranschlagter Maßnahmen zur Vermeidung von Ermächtigungsübertragungen	73	01.10.06	5215000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000		Ggf. Bildung zusätzlicher Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 erforderlich.
		73	01.10.07	5215000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		Ggf. Bildung zusätzlicher Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 erforderlich.
13 a	Stärkung der Sicherheit unter Verstetigung der Einsatzleitung des KOD bei Steigerung der Buß- und Verwarngeld-Einnahmen auch als Grundlage für den Einstieg in Interkommunale Zusammenarbeit	32	02.01.01	5011000	-110.366	-112.573	-114.824	-117.120	-119.462	-121.851		Beamtenbesoldung
			02.01.01	5012000	-156.848	-239.976	-326.368	-416.120	-416.120	-519.516		Vergütung tariff. Beschäftigte
			02.01.01	5281180	-30.882	-42.000	-53.550	-65.544	-77.994	-79.555		Sachmittel Räume und IT
			02.01.01	4482005	216.648	331.470	450.800	574.770	587.002	717.585		Kostenerstattung Städte/Gemeinden
			02.01.01	4561000	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000	45.000		Verwargelder
14	Stabstelle Kritische Infrastruktur und Bevölkerungsschutz (KIB), Aufwands- und Personaleinsatzreduzierung durch Überführung in den Regelbetrieb und die Linienorganisation nach Abschluss des Einstiegs in einen strategisch-planerischen Bevölkerungsschutz ab 2029	FB 3	02.01.02	5012000	75.000	76.500	78.030	79.591	81.182	82.806		Neuschaffung von zwei Planstellen in der vierten Stellenplanänderung 2023 erfolgt; Aufwandsreduzierung ab 2029 um 75.000 €
14a	Reduzierung Miete mobile Messsysteme (Laufzeitverlängerung)	32	02.01.04	5422420	39.900	39.900	39.900	39.900	39.900	39.900		
15	Schaffung einer Stelle zur Bewältigung der erhöhten Zahl der Einbürgerungen, zukünftig wieder wegfallend.	33	02.02.01	5011000	0	0	0	0	0	0		Personalaufwand ab 2024, Wegfall der Stelle ab 2028. Auf Grund des Gesetzes zur Modernisierung des Staatsangehörigkeitsrechts wird die Zahl der Einbürgerungsfälle deutlich zunehmen und sich auf einem höheren Niveau als zuvor einpendeln. Die Reduktion der Fallzahlen einschließlich des Aufarbeitens von Rückständen wird nach einigen Jahren dazu führen, dass die Anzahl der Sachbearbeitung für Einbürgerungen wieder reduziert werden kann.
16	Pauschale Anpassung der Verwaltungsgebühren bezüglich der Bewohnerparkausweise in der ersten Stufe und anschließende Neustrukturierung der Gebührenstruktur in einer weiteren Stufe	33	02.02.02	4311000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		Schrittweise Erhöhung der Gebühren für die Bewohnerparkausweise, bis 2028 soll ein neues Konzept erarbeitet werden.
17	Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Anpassung der Verwaltungsgebühren im Bereich Standesamt in Stufen	34	02.02.04	4311000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	35.000		Anpassung der Gebührensatzung: Schrittweise Erhöhung der Gebührensätze und Anpassung der Gebührenstruktur, zum 01.07.2024, 2029 und 2034

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
18	Digitalisierung der Personenstandsbücher	34	02.02.04	5012000	-84.720	-86.414	-88.143	-89.906	-91.704	Schaffung einer Stelle zur Digitalisierung der Personenstandsbücher im Standesamt, Wegfall der Stelle ab 2029
	Die Personenstandsbücher im Standesamt (Geburtenregister, Eheregister und Sterberegister) sind auf Grund diverser gesetzlicher Vorgaben zu digitalisieren bzw. auch mit zusätzlichen Information zu versehen. Dieser Vorgang benötigt einerseits Fachkenntnisse im Personenstandsrecht und ist zudem auch bei anliegenden Eintragungen - sozusagen - mitzuerledigen. Daher soll zunächst die Stellenanzahl im Standesamt aufgestockt werden, um die Digitalisierung der Personenstandsbücher einerseits möglichst zügig zu erledigen und andererseits das weit zurückreichende Fachwissen der langgedienten Beschäftigten des Standesamtes hierfür noch möglichst umfassend nutzen zu können. Hiernach soll die Stellenanzahl im Standesamt dann wieder und zuletzt weiter abgesenkt werden.	34		5012000						Entfristung einer halben Stelle ab 2025; anschließend ab 2029 Reduktion des Personalbestandes um eine halbe Planstelle aufgrund erfolgreicher Digitalisierung.
19	Anpassung Kostenersatz Feuerwehr an inflationsbedingte Kostenentwicklung	37	02.04.05	4321050		23.000	23.000	23.000	23.000	Die letzte Kalkulation liegt schon mehrere Jahre zurück. Anpassung der Kalkulationsgrundlagen an die Kostenentwicklung.
20	Neukalkulation der Rettungsdienstgebühren und Anpassung an die Kostenentwicklung	37	02.04.06	4321060	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	Neukalkulation Rettungsdienstgebühren; (hier Ansatz für Selbstzahler)
		37	02.04.06	4321070	1.127.000	1.000.000	855.000	1.087.000	1.194.000	Neukalkulation Rettungsdienstgebühren; (hier Ansatz für Krankenkassen)
21	Übertragung des Ergebnisses der Anpassung Elternbeiträge im Bereich der Kindertageseinrichtungen auf den Bereich der Elternbeiträge OGS (siehe Maßnahme 28; Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Anpassung Elternbeiträge)	40	03.02.01	4321200				6.000	6.000	Erhöhung der Elternbeiträge um maximal 10 % u.a. aufgrund Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten
		40	03.02.01	4321230				6.900	6.900	
21a	Überprüfung freiwilliger Zuschüsse (Leistungsvereinbarung oder Richtlinie) zur Stärkung der zielgerichteten Bezuschussung und Prüfung der Höhe der Zuschüsse im Kulturbereich	41	04.01.01	div.						
22	Anpassung der VHS-Kursentgelte; Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in mehreren Stufen	43	04.02.01	4461300		12.500	12.500	12.500	12.500	Erhöhung der Entgelte für Kurse u.a. aufgrund Inflationsausgleich in 2025 um 5 %, ab 2029 um weitere 10 %
23	Digitalisierung und vermehrte Digitalangebote im Bildungsbereich, hier bei der VHS (siehe auch Maßnahme der Stadtbücherei); Schaffung einer halben Stelle für vier Jahre.	43	04.02.01	5012000	-22.740	-23.195	-23.659	-24.132	0	In Stadtbücherei und Volkshochschule soll einerseits mehr als bisher digitalisiert und andererseits sollen auch darauf aufbauend mehr digitale Angebote unterbreitet werden, um so mehr Nachfrage und eine Zielgruppenverbreiterung gewährleisten zu können; Entfall der geschaffenen halben Stelle ab 2028
		43	04.02.02	5012000	-22.740	-23.195	-23.659	-24.132	0	
24	Anpassung der VHS-Firmenkursentgelte; Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in mehreren Stufen	43	04.02.02	4461340	10.000	13.000	13.000	13.000	13.000	Erhöhung Entgelte der Firmenkurse u.a. aufgrund Inflationsausgleich in 2025 um 5 %, ab 2029 um weitere 10 %
24a	Reduzierung des Personalaufwandes im Bereich der Integrationskurse aufgrund zurückgehenden Bedarfs	43	04.02.02	50...			180.216	181.885	185.522	

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zum HSK 2026/2027
18	Digitalisierung der Personenstandsbücher	34	02.02.04	5012000	0	0	0	0	0	0	Schaffung einer Stelle zur Digitalisierung der Personenstandsbücher im Standesamt, Wegfall der Stelle ab 2029
	Die Personenstandsbücher im Standesamt (Geburtenregister, Eheregister und Sterberegister) sind auf Grund diverser gesetzlicher Vorgaben zu digitalisieren bzw. auch mit zusätzlichen Information zu versehen. Dieser Vorgang benötigt einerseits Fachkenntnisse im Personenstandsrecht und ist zudem auch bei anliegenden Eintragungen - sozusagen - mitzuerledigen. Daher soll zunächst die Stellenanzahl im Standesamt aufgestockt werden, um die Digitalisierung der Personenstandsbücher einerseits möglichst zügig zu erledigen und andererseits das weit zurückreichende Fachwissen der langgedienten Beschäftigten des Standesamtes hierfür noch möglichst umfassend nutzen zu können. Hiernach soll die Stellenanzahl im Standesamt dann wieder und zuletzt weiter abgesenkt werden.	34		5012000	38.426	39.195	39.978	40.778	41.594	42.425	Entfristung einer halben Stelle ab 2025; anschließend ab 2029 Reduktion des Personalbestandes um eine halbe Planstelle aufgrund erfolgreicher Digitalisierung.
19	Anpassung Kostenersatz Feuerwehr an inflationsbedingte Kostenentwicklung	37	02.04.05	4321050	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	Die letzte Kalkulation liegt schon mehrere Jahre zurück. Anpassung der Kalkulationsgrundlagen an die Kostenentwicklung.
20	Neukalkulation der Rettungsdienstgebühren und Anpassung an die Kostenentwicklung	37	02.04.06	4321060	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	Neukalkulation Rettungsdienstgebühren; (hier Ansatz für Selbstzahler)
		37	02.04.06	4321070	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	Neukalkulation Rettungsdienstgebühren; (hier Ansatz für Krankenkassen)
21	Übertragung des Ergebnisses der Anpassung Elternbeiträge im Bereich der Kindertageseinrichtungen auf den Bereich der Elternbeiträge OGS (siehe Maßnahme 28; Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Anpassung Elternbeiträge)	40	03.02.01	4321200	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	Erhöhung der Elternbeiträge um maximal 10 % u.a. aufgrund Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten
		40	03.02.01	4321230	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	
21a	Überprüfung freiwilliger Zuschüsse (Leistungsvereinbarung oder Richtlinie) zur Stärkung der zielgerichteten Bezuschussung und Prüfung der Höhe der Zuschüsse im Kulturbereich	41	04.01.01	div.							
22	Anpassung der VHS-Kursentgelte; Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in mehreren Stufen	43	04.02.01	4461300	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	29.750	Erhöhung der Entgelte für Kurse u.a. aufgrund Inflationsausgleich in 2025 um 5 %, ab 2029 um weitere 10 %
23	Digitalisierung und vermehrte Digitalangebote im Bildungsbereich, hier bei der VHS (siehe auch Maßnahme der Stadtbücherei); Schaffung einer halben Stelle für vier Jahre.	43	04.02.01	5012000	0	0	0	0	0	0	In Stadtbücherei und Volkshochschule soll einerseits mehr als bisher digitalisiert und andererseits sollen auch darauf aufbauend mehr digitale Angebote unterbreitet werden, umso mehr Nachfrage und eine Zielgruppenverbreiterung gewährleisten zu können; Entfall der geschaffenen halben Stelle ab 2028
		43	04.02.02	5012000	0	0	0	0	0	0	
24	Anpassung der VHS-Firmenkursentgelte; Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in mehreren Stufen	43	04.02.02	4461340	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300	13.000	Erhöhung Entgelte der Firmenkurse u.a. aufgrund Inflationsausgleich in 2025 um 5 %, ab 2029 um weitere 10 %
24a	Reduzierung des Personalaufwandes im Bereich der Integrationskurse aufgrund zurückgehenden Bedarfs	43	04.02.02	50...	189.233	193.017	196.878	200.815	204.832	208.928	

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
25	Anpassung der Musikschulgebühren als Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in Stufen	44	04.03.01	4321310		10.000	10.000	10.000	37.000	Ab 2025: Umlage steigender Kosten in Höhe von 10.000 € für Kopierlizenzen, ab 2028 Erhöhung der Gebühren um 5 % (ca. 27.000 €), ab 2030 Erhöhung der Gebühren um 2,5 % (ca. 14.000 €), ab 2032 Erhöhung der Gebühren um 2 % (ca. 12.000 €), somit insgesamt bis 2032 um ca. 63.000 €).
26	Digitalisierung und vermehrte Digitalangebote im Bildungsbereich, hier bei der Stadtbücherei (siehe auch Maßnahme der VHS); Schaffung einer halben Stelle für vier Jahre.	42	04.04.01	5012000	-45.480	-46.390	-47.317	-48.264	0	In Stadtbücherei und Volkshochschule soll einerseits mehr als bisher digitalisiert und andererseits sollen auch darauf aufbauend mehr digitale Angebote unterbreitet werden, um so mehr Nachfrage und eine Zielgruppenverbreiterung gewährleisten zu können; Entfall der geschaffenen halben Stelle ab 2028
26a	Erhöhung der Mieteinnahmen im Museum (z.B. Intensivierung Ambientetrautungen)	41	04.05.01	4411000				7.000	7.000	
26b	Erhöhung Benutzungsgebühren des Stadtarchivs ab 2027 um 25%	41	04.06.01	4321000				1.500	1.500	
26c	Erhöhung Einnahmen aus Eintrittsgeldern Kulturhaus (47.000 € ab 2027, weitere 20.000 € ab 2030) als Beitrag zur Eigenfinanzierung des Kulturhauses und Sicherung der Qualitätserwartung des Publikums	46	04.07.01	4461390				47.000	47.000	
26d	Überprüfung freiwilliger Zuschüsse (Leistungsvereinbarung oder Richtlinie) zur Stärkung der zielgerichteten Bezuschussung und Prüfung der Zuschusshöhe im Sozialbereich	50	05.02.01	div.						
26e	Abmietung von Flüchtlingsunterkunft Friedr.-Wilhelm-Str. - Einsparung Energiekosten	50	05.03.01	5241000			64.500	145.000	145.000	
	Abmietung von Flüchtlingsunterkunft Friedr.-Wilhelm-Str. - Einsparung Miete	50	05.03.01	5422400			41.000	146.000	146.000	
27	Überprüfung Ertragssituation Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen nach Abschluss U3-Ausbau mit dem Ziel einer Ansatzsteigerung um 10%, u.a. durch zusätzliche Beitragszahler*innen; nicht durch einen Anstieg der Beitragszahler*innen gedeckter Differenzbetrag wird durch eine sozial gestaffelte Beitragsanpassung als Inflationsausgleich und als Anteil für deutlich steigende städtische Zuschussbedarfe gedeckt	51.4	06.01.01	4321500				198.000	198.000	Einnahmenniveau anpassen, da durch Abschluss des U3-Ausbaus mehr Plätze vorhanden sind und dadurch mehr Kinder aufgenommen werden können; die Differenz wird durch eine Anpassung der Höhe der Elternbeiträge gedeckt.

Konsolidierungsmaßnahmen												Anmerkung zum HSK 2026/2027
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034		
25	Anpassung der Musikschulgebühren als Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in Stufen	44	04.03.01	4321310	37.000	51.000	51.000	63.000	63.000	63.000		Ab 2025: Umlage steigender Kosten in Höhe von 10.000 € für Kopierlizenzen, ab 2028 Erhöhung der Gebühren um 5 % (ca. 27.000 €), ab 2030 Erhöhung der Gebühren um 2,5 % (ca. 14.000 €), ab 2032 Erhöhung der Gebühren um 2 % (ca. 12.000 €), somit insgesamt bis 2032 um ca. 63.000 €).
26	Digitalisierung und vermehrte Digitalangebote im Bildungsbereich, hier bei der Stadtbücherei (siehe auch Maßnahme der VHS); Schaffung einer halben Stelle für vier Jahre.	42	04.04.01	5012000	0	0	0	0	0	0		In Stadtbücherei und Volkshochschule soll einerseits mehr als bisher digitalisiert und andererseits sollen auch darauf aufbauend mehr digitale Angebote unterbreitet werden, um so mehr Nachfrage und eine Zielgruppenverbreiterung gewährleisten zu können; Entfall der geschaffenen halben Stelle ab 2028
26a	Erhöhung der Mieteinnahmen im Museum (z.B. Intensivierung Ambientetrautungen)	41	04.05.01	4411000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000		
26b	Erhöhung Benutzungsgebühren des Stadtarchivs ab 2027 um 25%	41	04.06.01	4321000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500		
26c	Erhöhung Einnahmen aus Eintrittsgeldern Kulturhaus (47.000 € ab 2027, weitere 20.000 € ab 2030) als Beitrag zur Eigenfinanzierung des Kulturhauses und Sicherung der Qualitätserwartung des Publikums	46	04.07.01	4461390	47.000	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000		
26d	Überprüfung freiwilliger Zuschüsse (Leistungsvereinbarung oder Richtlinie) zur Stärkung der zielgerichteten Bezuschussung und Prüfung der Zuschusshöhe im Sozialbereich	50	05.02.01	div.								
26e	Abmietung von Flüchtlingsunterkunft Friedr.-Wilhelm-Str. - Einsparung Energiekosten	50	05.03.01	5241000	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000		
	Abmietung von Flüchtlingsunterkunft Friedr.-Wilhelm-Str. - Einsparung Miete	50	05.03.01	5422400	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000		
27	Überprüfung Ertragssituation Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen nach Abschluss U3-Ausbau mit dem Ziel einer Ansatzsteigerung um 10%, u.a. durch zusätzliche Beitragszahler*innen; nicht durch einen Anstieg der Beitragszahler*innen gedeckter Differenzbetrag wird durch eine sozial gestaffelte Beitragsanpassung als Inflationsausgleich und als Anteil für deutlich steigende städtische Zuschussbedarfe gedeckt	51.4	06.01.01	4321500	198.000	198.000	198.000	198.000	198.000	198.000		Einnahmenniveau anpassen, da durch Abschluss des U3-Ausbaus mehr Plätze vorhanden sind und dadurch mehr Kinder aufgenommen werden können; die Differenz wird durch eine Anpassung der Höhe der Elternbeiträge gedeckt.

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
27a	Anzahl der KiTa-Betreuungsplätze an den künftig rückläufigen Kinderzahlen ausrichten (ab 2028 300.000 € jährlich aufsteigend) Seit einigen Jahren sind rückläufige Geburtenzahlen festzustellen. Die Prognosen zur Altersstrukturentwicklung nach dem „Demografischen Basisbericht 2025“ der Stadt Lüdenscheid weisen in den kommenden Jahren sinkende Kinderzahlen im Bereich Null bis sechs Jahre aus. Ausgehend vom Höchststand im Jahr 2025 sinken die Kinderzahlen bis 2030 um über 320 und bis 2034 um knapp 640 Kinder. Die Planung des Angebots an Betreuungsplätzen ist in den kommenden Jahren konsequent an den rückläufigen Zahlen auszurichten, um Überkapazitäten zu vermeiden. Für die Kindertageseinrichtungen wird der Entlastungsbetrag im Haushalt ausgehend von einem vorsichtig angesetzten Zuschussbetrag je Platz von 5.000 € angesetzt (Basis: inflationsbedingt hochgerechneter Betrag aus Auswertung der GPA NRW). Ausgehend von der aktuellen Versorgungsquote von 73% (Durchschnitt U3 und Ü3 im Kita-Jahr 2024/2025) wird für die Planung des Entlastungsbetrags aus Vorsichtsgründen ein Abschlag von rd. 10% auf den Abbaupfad angesetzt (dies entspricht einer Abbaquote von 65% der Kinderzahlen). Die Umsetzung muss in den kommenden Jahren bedarfsgerecht anhand noch festzulegender Kriterien im Rahmen der turnusmäßigen Bedarfsplanung erfolgen. Dabei sind neben den fachlichen und sozialräumlichen Kriterien auch bauliche Belange (Gebäudealter, anstehender Sanierungsbedarf) in die Planungsüberlegungen einzubeziehen.	51.4	06.01.01	5318500					300.000	
28	Keine Wiederaufnahme der Kinderbetreuung Rathaus	51.4	06.01.02	5318553	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	Einsparung externer Leistungen für die Betreuungsleistungen
29	Reduzierung der Kindertagespflegeleistungen nach Abschluss U3-Ausbau	51.2	06.01.03	5331000			150.000	150.000	150.000	Mit Abschluss der Maßnahmen zum Ausbau der U3-Betreuung in Kindertageseinrichtungen ist von einer Reduzierung der Inanspruchnahme von Kindertagespflegeleistungen auszugehen.
29a	Keine Zuschusserhöhung AWO Jugendtreff Knast (keine Neubewilligung von Stellen analog Anwendung der Kriterien Stellenplan-Pause bei Stadt, siehe Ziffer 1b -> hier: 28,5 Wochenstunden für erweiterte Angebote); bisheriger Ratsbeschluss zum Kinder- und Jugendförderplan stand unter dem Vorbehalt der Finanzierung aus dem Haushalt	51.3	06.02.01	5318538			50.049	51.550	52.581	

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zum HSK 2026/2027
27a	Anzahl der KiTa-Betreuungsplätze an den künftig rückläufigen Kinderzahlen ausrichten (ab 2028 300.000 € jährlich aufsteigend) Seit einigen Jahren sind rückläufige Geburtenzahlen festzustellen. Die Prognosen zur Altersstrukturentwicklung nach dem „Demografischen Basisbericht 2025“ der Stadt Lüdenscheid weisen in den kommenden Jahren sinkende Kinderzahlen im Bereich Null bis sechs Jahre aus. Ausgehend vom Höchststand im Jahr 2025 sinken die Kinderzahlen bis 2030 um über 320 und bis 2034 um knapp 640 Kinder. Die Planung des Angebots an Betreuungsplätzen ist in den kommenden Jahren konsequent an den rückläufigen Zahlen auszurichten, um Überkapazitäten zu vermeiden. Für die Kindertageseinrichtungen wird der Entlastungsbetrag im Haushalt ausgehend von einem vorsichtig angesetzten Zuschussbetrag je Platz von 5.000 € angesetzt (Basis: Inflationsbedingt hochgerechneter Betrag aus Auswertung der GPA NRW). Ausgehend von der aktuellen Versorgungsquote von 73% (Durchschnitt U3 und Ü3 im Kita-Jahr 2024/2025) wird für die Planung des Entlastungsbetrags aus Vorsichtsgründen ein Abschlag von rd. 10% auf den Abbaupfad angesetzt (dies entspricht einer Abbaquote von 65% der Kinderzahlen). Die Umsetzung muss in den kommenden Jahren bedarfsgerecht anhand noch festzulegender Kriterien im Rahmen der turnusmäßigen Bedarfsplanung erfolgen. Dabei sind neben den fachlichen und sozialräumlichen Kriterien auch bauliche Belange (Gebäudealter, anstehender Sanierungsbedarf) in die Planungsüberlegungen einzubeziehen.	51.4	06.01.01	5318500	600.000	900.000	1.200.000	1.500.000	1.800.000	2.100.000	
28	Keine Wiederaufnahme der Kinderbetreuung Rathaus	51.4	06.01.02	5318553	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	Einsparung externer Leistungen für die Betreuungsleistungen
29	Reduzierung der Kindertagespflegeleistungen nach Abschluss U3-Ausbau	51.2	06.01.03	5331000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	Mit Abschluss der Maßnahmen zum Ausbau der U3-Betreuung in Kindertageseinrichtungen ist von einer Reduzierung der Inanspruchnahme von Kindertagespflegeleistungen auszugehen.
29a	Keine Zuschusserhöhung AWO Jugendtreff Knast (keine Neubewilligung von Stellen analog Anwendung der Kriterien Stellenplan-Pause bei Stadt, siehe Ziffer 1b -> hier: 28,5 Wochenstunden für erweiterte Angebote); bisheriger Ratsbeschluss zum Kinder- und Jugendförderplan stand unter dem Vorbehalt der Finanzierung aus dem Haushalt	51.3	06.02.01	5318538	53.633	54.705	55.799	56.915	58.054	59.215	

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
29b	Konsequente Verfolgung von laufenden Kostenerstattungsansprüchen gegenüber dem LWL im Bereich der Unterbringung von Jugendlichen. Der Landschaftsverband Westfalen-Lippe ist gemäß § 89d SGB VIII gegenüber der Stadt Lüdenscheid (in der Regel in vollem Umfang) in bestimmten Fallkonstellationen kostenerstattungspflichtig. In den vergangenen Jahren ist es hier zu erheblich zeitverzögerten Abrechnungen durch den LWL gekommen. Aufgrund der Zunahme der Fälle in den vergangenen Jahren sind zudem die laufenden Kostenerstattungsansprüche gegenüber dem LWL stetig gestiegen. Für den Haushalt verbleibt aktuell eine jährliche siebenstellige Lücke im Bereich der Kostenerstattungen, weil die Vorleistungen, die die Stadt erbringt, erst in Folgejahren abgerechnet werden. Die Veranschlagung der Erträge aus Kostenerstattungen erfolgte aufgrund des Vorsichtsprinzips und den Erfahrungen der vergangenen Jahren im Haushalt eher niedriger. Zwar hat der LWL ein vereinfachtes Nachweisverfahren und ein Online-Antragsverfahren eingeführt; gleichwohl bleiben die Rückstände erheblich. Es ist nunmehr beabsichtigt, die Forderungen gegenüber dem LWL mit Nachdruck zu verfolgen und auch die zu erwartenden Erträge in der Haushaltsplanung vollumfänglich zu berücksichtigen. Zwar sind beim LWL keine Zahlungsausfälle zu erwarten, aber es entstehen zusätzlich zum erheblichen Verwaltungsaufwand der Nachverfolgung deutliche Liquiditätsnachteile für die Stadt.	51.0	06.03.01	4481500			2.237.000	2.427.000	2.427.000	
	Nachforderung von Erstattungsansprüchen <u>aus Vorjahren</u> gegenüber dem LWL (Betrag ist in Aufbereitung)	51.0	06.03.01	4481500						
30	Erweiterung der Vermarktung von Namensrechten für weitere Sportstätten bzw. Überprüfung der vorhandenen Vermarktung	40	08.01.01	4461200	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	Namensrechte an Sportstätten überprüfen und erweitern auf weitere Sportstätten (bisher wird nur eine Sportstätte "vermarktet")
31	Reduzierung Ansatz Übungsleiterzuschüsse als Teilausgleich im Sportbudget für steigende Zuschüsse an die Wassersportvereine	40	08.01.02	5318280	6.945	6.945	6.945	6.945	6.945	Ausgleich auf Zuschussniveau 2023 an Wassersportvereine. Beschluss des Sportausschusses am 16.01.2024: Kürzung aufheben.
31a	Überprüfung freiwilliger Zuschüsse (Leistungsvereinbarung oder Richtlinie) zur Stärkung der zielgerichteten Bezuschussung und Prüfung der Höhe der Zuschüsse für Schwimmvereine	40	08.02.01	div.						
32	Aufwandsreduzierung bei Vermessung als Serviceleistung	62	09.02.02	5291644	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	dauerhafte Einsparung bei Vermessung als Serviceleistung
33	Überarbeitung der Verwaltungsgebührensatzung zur Anpassung der Verwaltungsgebühren im Bereich der Bauordnung (hier: u.a. Akteneinsichten, Lichtpausen, Abschriften, Hausnummernvergabe)	63, 20	10.03.01	4311000		20.000	20.000	20.000	20.000	Anmerkung: Anpassung noch nicht in Haushaltsplan eingearbeitet, da die Anpassung der gesamten Verwaltungsgebührensatzung im Hinblick auf weitere Gebührentatbestände außerhalb des Aufgabenbereichs der Bauordnung noch zu prüfen ist!

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zum HSK 2026/2027
29b	Konsequente Verfolgung von <u>laufenden</u> Kostenerstattungsansprüchen gegenüber dem LWL im Bereich der Unterbringung von Jugendlichen. Der Landschaftsverband Westfalen-Lippe ist gemäß § 89d SGB VIII gegenüber der Stadt Lüdenscheid (in der Regel in vollem Umfang) in bestimmten Fallkonstellationen kostenerstattungspflichtig. In den vergangenen Jahren ist es hier zu erheblich zeitverzögerten Abrechnungen durch den LWL gekommen. Aufgrund der Zunahme der Fälle in den vergangenen Jahren sind zudem die laufenden Kostenerstattungsansprüche gegenüber dem LWL stetig gestiegen. Für den Haushalt verbleibt aktuell eine jährliche siebenstellige Lücke im Bereich der Kostenerstattungen, weil die Vorleistungen, die die Stadt erbringt, erst in Folgejahren abgerechnet werden. Die Veranschlagung der Erträge aus Kostenerstattungen erfolgte aufgrund des Vorsichtsprinzips und den Erfahrungen der vergangenen Jahren im Haushalt eher niedriger. Zwar hat der LWL ein vereinfachtes Nachweisverfahren und ein Online-Antragsverfahren eingeführt; gleichwohl bleiben die Rückstände erheblich. Es ist nunmehr beabsichtigt, die Forderungen gegenüber dem LWL mit Nachdruck zu verfolgen und auch die zu erwartenden Erträge in der Haushaltsplanung vollumfänglich zu berücksichtigen. Zwar sind beim LWL keine Zahlungsausfälle zu erwarten, aber es entstehen zusätzlich zum erheblichen Verwaltungsaufwand der Nachverfolgung deutliche Liquiditätsnachteile für die Stadt.	51.0	06.03.01	4481500	2.427.000	2.427.000	2.427.000	2.427.000	2.427.000	2.427.000	
	Nachforderung von Erstattungsansprüchen <u>aus Vorjahren</u> gegenüber dem LWL (Betrag ist in Aufbereitung)	51.0	06.03.01	4481500							
30	Erweiterung der Vermarktung von Namensrechten für weitere Sportstätten bzw. Überprüfung der vorhandenen Vermarktung	40	08.01.01	4461200	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	Namensrechte an Sportstätten überprüfen und erweitern auf weitere Sportstätten (bisher wird nur eine Sportstätte "vermarktet")
31	Reduzierung Ansatz Übungsleiterzuschüsse als Teilausgleich im Sportbudget für steigende Zuschüsse an die Wassersportvereine	40	08.01.02	5318280	6.945	6.945	6.945	6.945	6.945	6.945	Ausgleich auf Zuschussniveau 2023 an Wassersportvereine. Beschluss des Sportausschusses am 16.01.2024: Kürzung aufheben.
31a	Überprüfung freiwilliger Zuschüsse (Leistungsvereinbarung oder Richtlinie) zur Stärkung der zielgerichteten Bezuschussung und Prüfung der Höhe der Zuschüsse für Schwimmvereine	40	08.02.01	div.							
32	Aufwandsreduzierung bei Vermessung als Serviceleistung	62	09.02.02	5291644	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	dauerhafte Einsparung bei Vermessung als Serviceleistung
33	Überarbeitung der Verwaltungsgebührensatzung zur Anpassung der Verwaltungsgebühren im Bereich der Bauordnung (hier: u.a. Akteneinsichten, Lichtpausen, Abschriften, Hausnummernvergabe)	63, 20	10.03.01	4311000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Anmerkung: Anpassung noch nicht in Haushaltsplan eingearbeitet, da die Anpassung der gesamten Verwaltungsgebührensatzung im Hinblick auf weitere Gebührentatbestände außerhalb des Aufgabenbereichs der Bauordnung noch zu prüfen ist!

Konsolidierungsmaßnahmen											Anmerkung zum HSK 2026/2027
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028		
34	Reduzierung von Raum- und Personalkosten durch Digitalisierung des Bauaktenarchivs Hinweis: Die (nicht unerheblichen) Digitalisierungsaufwendungen sind im Laufe des Projekts noch zu ermitteln und zu veranschlagen.	63	10.03.01	5011000	-94.000	-95.880	-97.798	-99.754	-101.749	Schaffung einer Stelle für die Projektinitiierung und -begleitung, Wegfall der geschaffenen Stelle ab 2030	
		63	10.03.01	5011000						Nach dem derzeitigen Stand kann ab 2030 eine halbe Stelle entfallen.	
		73	01.10.03	5422000						Einsparung Raumkosten (Miete) nach Digitalisierung des Bauaktenarchivs.	
35	Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in Stufen im Bereich der Verwaltungsgebühren Bauservice	60	12.01.02	4311000			15.000	15.000	30.000	Anpassung der Verwaltungsgebühren, ab 2026 15.000 €, ab 2028 weitere 15.000 € = 30.000 €	
36	Erhöhung Ansatz Sondernutzungsgebühren ab 2028 ("Brückeneffekt") sowie Überarbeitung Gebührenstruktur und Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung (Anpassung Sondernutzungsgebühren)	60	12.01.02	4321610					75.000	Ansatzerhöhung in Erwartung von Mehrerträgen nach Wiedereröffnung Brücke; zusätzlich Überarbeitung Gebührenstruktur zur Erzielung von Mehrerträgen.	
37	Ansatzreduzierung für Instandhaltung Verkehrstechnik STL	69	12.01.04	5216000		45.000	45.000	45.000	45.000	Ansatzreduzierung ab 2025; dafür Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen (Maßnahmenpaket wird erarbeitet).	
38	Ansatzreduzierung für Instandhaltung Geländ./Leitp./Bauw. STL	69	12.01.04	5216010			45.000	45.000	45.000	Ansatzreduzierung ab 2026; dafür Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen (Maßnahmenpaket wird erarbeitet).	
39	Ansatzreduzierung für zusätzliche Straßenunterhaltung STL	67	12.01.04	5242010		200.000	200.000	200.000	200.000	Ansatzreduzierung ab 2025; dafür Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen (Maßnahmenpaket wird erarbeitet).	
39a	Aussetzung der Maßnahme digitales/dynamisches Parkleitsystem bis zur Neukonzeptionierung der Parkraumbewirtschaftung sowie Einbeziehung der Folgekosten in die Umsetzungsentscheidung, Einsparung einmaliger Investitionskosten (Eigenanteil 770.000 €) sowie insbesondere Einsparung laufender Betriebskosten und Netto-Abschreibungen	66/ STL	12.01.04							Die Entscheidung zur Umsetzung entsprechender Maßnahmen muss unter Einbeziehung von Folgekosten und deren Finanzierung erfolgen.	
					5241204				30.000		
					5711000				26.000		
39b	Mobilstationen, Streichung neuer Maßnahme, Einsparung einmaliger Investitionskosten (Eigenanteil 42.000 €) sowie insbesondere Einsparung laufender Betriebskosten und Netto-Abschreibungen	66/ STL	12.01.04							Die Entscheidung zur Umsetzung entsprechender Maßnahmen muss unter Einbeziehung von Folgekosten und deren Finanzierung erfolgen.	
					5241206			37.500	75.000		
					5711000				4.200		
39c	Kein Ausbau resilienter Baumalleen	67	13.01.01	5216620			35.000	40.000	40.000		
39d	Keine dauerhafte Erhöhung (Ansatz bleibt bei 50.000 €) für Baumpflanzungen im Stadtgebiet,	67	13.01.01	5216610			0	20.000	20.000		
39e	Aussetzung des Ausbaus zusätzlich geplanter Mountainbike-Trails; siehe hierzu nebenstehende Anmerkung (Einsparung einmaliger Herrichtungs- und insbesondere laufender Folgekosten)	67	13.01.01	5241560			137.000	25.000	25.000	Die Entscheidung zur Umsetzung entsprechender Maßnahmen muss unter Einbeziehung von Folgekosten und deren Finanzierung erfolgen.	
39f	Maßnahmen Freiraumentwicklung, erst nach Konzepterstellung und Maßnahmen- und Folgekostendefinition	67	13.01.01	5241561			50.000	50.000	50.000		

Konsolidierungsmaßnahmen												Anmerkung zum HSK 2026/2027
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034		
34	Reduzierung von Raum- und Personalkosten durch Digitalisierung des Bauaktenarchivs Hinweis: Die (nicht unerheblichen) Digitalisierungsaufwendungen sind im Laufe des Projekts noch zu ermitteln und zu veranschlagen.	63	10.03.01	5011000	-103.784	0	0	0	0	0	0	Schaffung einer Stelle für die Projektinitiierung und -begleitung. Wegfall der geschaffenen Stelle ab 2030
			10.03.01	5011000		35.000	35.700	36.414	37.142	37.885		Nach dem derzeitigen Stand kann ab 2030 eine halbe Stelle entfallen.
		73	01.10.03	5422000		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000		Einsparung Raumkosten (Miete) nach Digitalisierung des Bauaktenarchivs.
35	Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung in Stufen im Bereich der Verwaltungsgebühren Bauservice	60	12.01.02	4311000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		Anpassung der Verwaltungsgebühren, ab 2026 15.000 €, ab 2028 weitere 15.000 € = 30.000 €
36	Erhöhung Ansatz Sondernutzungsgebühren ab 2028 ("Brückeneffekt") sowie Überarbeitung Gebührenstruktur und Inflationsausgleich einschl. Ausgleich steigender städtischer Kosten durch Ertragsanpassung (Anpassung Sondernutzungsgebühren)	60	12.01.02	4321610	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000		Ansatzerhöhung in Erwartung von Mehrerträgen nach Wiedereröffnung Brücke; zusätzlich Überarbeitung Gebührenstruktur zur Erzielung von Mehrerträgen.
37	Einsparung bei Instandhaltung Verkehrstechnik STL	69	12.01.04	5216000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000		Ansatzreduzierung ab 2025; dafür Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen (Maßnahmenpaket wird erarbeitet).
38	Einsparung bei Instandhaltung Geländ./Leitp./Bauw. STL	69	12.01.04	5216010	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000		Ansatzreduzierung ab 2026; dafür Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen (Maßnahmenpaket wird erarbeitet).
39	Einsparung im Bereich zusätzliche Straßenunterhaltung STL	67	12.01.04	5242010	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000		Ansatzreduzierung ab 2025; dafür Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen (Maßnahmenpaket wird erarbeitet).
39a	Aussetzung der Maßnahme digitales/dynamisches Parkleitsystem bis zur Neukonzeptionierung der Parkraumbewirtschaftung sowie Einbeziehung der Folgekosten in die Umsetzungsentscheidung, Einsparung einmaliger Investitionskosten (Eigenanteil 770.000 €) sowie insbesondere Einsparung laufender Betriebskosten und Netto-Abschreibungen	66/ STL	12.01.04									Die Entscheidung zur Umsetzung entsprechender Maßnahmen muss unter Einbeziehung von Folgekosten und deren Finanzierung erfolgen.
				5241204	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000		
				5711000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000		
39b	Mobilstationen, Streichung neuer Maßnahme, Einsparung einmaliger Investitionskosten (Eigenanteil 42.000 €) sowie insbesondere Einsparung laufender Betriebskosten und Netto-Abschreibungen	66/ STL	12.01.04									Die Entscheidung zur Umsetzung entsprechender Maßnahmen muss unter Einbeziehung von Folgekosten und deren Finanzierung erfolgen.
				5241206	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000		
				5711000	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200		
39c	Kein Ausbau resillenter Baumalleen	67	13.01.01	5216620	35.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		
39d	Keine dauerhafte Erhöhung (Ansatz bleibt bei 50.000 €) für Baumpflanzungen im Stadtgebiet,	67	13.01.01	5216610	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
39e	Aussetzung des Ausbaus zusätzlich geplanter Mountainbike-Trails; siehe hierzu nebenstehende Anmerkung (Einsparung einmaliger Herrichtungs- und insbesondere laufender Folgekosten)	67	13.01.01	5241560	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000		Die Entscheidung zur Umsetzung entsprechender Maßnahmen muss unter Einbeziehung von Folgekosten und deren Finanzierung erfolgen.
39f	Maßnahmen Freiraumentwicklung, erst nach Konzepterstellung und Maßnahmen- und Folgekostendefinition	67	13.01.01	5241561	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		

Konsolidierungsmaßnahmen										
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zum HSK 2026/2027
40	Anpassung der Grundsteuer B nach Verzehr der städtischen Liquiditätsreserven zur Reduzierung des Bedarfs an Liquiditätskrediten Umsetzung von 2027 auf 2028 aufgrund der gegenüber der vorhergehenden Planung verbesserten Liquiditätslage verschoben.	20	16.01.01	4012000					3.657.500	Ausgehend von der letzten Hebesatzerhöhung im Jahr 2019 auf 786 Prozentpunkte entspricht die Anpassung einer durchschnittlichen jährlichen Steigerung um rd. 1,7%. Ausgehend vom aktuellen Hebesatz in Höhe von 766 Prozentpunkten und der letzten Erhöhung im Jahr 2019 entspräche die Anpassung einer durchschnittlichen jährlichen Steigerung um rd. 2,0%.
41	Erhöhung der Steuergerechtigkeit und Erhöhung der Anzahl steuerlich gemeldeter Hunde durch eine Hundebestandsaufnahme	20	16.01.01	4032000		10.000	50.000	50.000	50.000	Erwartete Mehrerträge Hundesteuer durch Hundebestandsaufnahme (+10%).
		20	01.08.05	5291086		-60.000				Einmalige Kosten für Hundesteuerbestandsaufnahme
41a	Zweistufige Erhöhung der Vergnügungssteuer ab 2027 und 2030 Die Ausdifferenzierung bleibt einer separaten Vorlage vorbehalten. Zielsetzung ist eine Steigerung der Einnahmen um 15% im ersten Schritt. In diesem Zuge ist zu prüfen, ob der deutliche Abstand der Besteuerung von Geräten in Spielhallen und Geräten in Gaststätten noch gerechtfertigt ist. In einem weiteren späteren Schritt, nach Beobachtung der Lüdenscheider Entwicklung sowie der Rechtsprechung in NRW und darüber hinaus, ist ab 2030 eine darüber hinausgehende Anpassung vorzusehen (Zielgröße Steigerung um 25% im Vergleich zu 2025). Auf Basis der aktuellen Grundlagen ergibt sich daraus nach Umsetzung des zweiten Schrittes ein Mehrertrag von rd. 325.000 €.	20	16.01.01	4031000				190.000	190.000	
42	Erhöhung Rückstellung für MGR-Verpflichtungen im Jahresabschluss 2022 (-> Verringerung der allgemeinen Rücklage im Jahr 2022)	20	15.01.02	5395010	810.000	810.000	810.000	810.000	810.000	
42a	Keine weitere Zuschusserhöhung SEG (keine Neubewilligung von Stellen analog Anwendung der Kriterien Stellenplan-Pause bei der Stadt, Ziffer 1b -> hier: Tourismusförderung und Mini-Job); bisheriger Beschluss der Gremien der SEG stand unter dem Vorbehalt der Finanzierung aus dem Haushalt	20	15.01.02	5315160			104.000	109.200	114.660	
42b	Überprüfung des Einsatzes und des Nutzens der digitalen Verkehrssysteme in Abwägung zu den laufenden Folgekosten	20	15.01.02	5429810						
43	Erhöhung der Sonderrücklage zugunsten der hauptamtlichen Feuer- und Rettungswache aus dem Jahresergebnis 2022 (rd. 20 Mio. €); Vermeidung weiterer Kreditaufnahmen und damit von zusätzlichem Zinsaufwand	20	16.01.01	5517000			300.000	300.000	300.000	Angabe des durchschnittlich zu erwartenden Zinsaufwandes bei einer ansonsten notwendigen Kreditaufnahme.
44	Prüfung der Einlage von Unternehmensanteilen in Verlust-BgA (Betrieb gewerblicher Art) zur Stärkung des dortigen Eigenkapitals und der finanziellen Stabilität; Reduzierung der endgültigen Kapitalertragssteuerbelastung auf Gewinnausschüttungen	20	16.01.01	4525100		653.165	653.165	653.165	653.165	HSK-Maßnahme Erstattung Kapitalertragsteuer durch neues Steuermodell, vgl. 01.08.01 5431035
		20	01.08.01	5431035		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	Steuerberaterkosten aufgrund der Einführung des neuen Steuermodells vgl. 16.01.01 4525100
45	Höhere Dividende der ENERVIE; Anpassung der Planung an die aktuelle Wirtschaftsplanung der ENERVIE	20	16.01.01	4651000	1.623.500	607.500	607.500	607.500	607.500	Höhere Ausschüttung der ENERVIE gemäß aktueller Wirtschaftsplanung.
45a	Erhöhung Dividende ENERVIE gemäß Abstimmung mit der Gesellschaft	20	16.01.01	4651000			852.810	1.158.000	1.158.000	

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zum HSK 2026/2027
40	Anpassung der Grundsteuer B nach Verzehr der städtischen Liquiditätsreserven zur Reduzierung des Bedarfs an Liquiditätskrediten Umsetzung von 2027 auf 2028 aufgrund der gegenüber der vorhergehenden Planung verbesserten Liquiditätslage verschoben.	20	16.01.01	4012000	3.657.500	3.657.500	3.657.500	3.657.500	3.657.500	3.657.500	Ausgehend von der letzten Hebesatzerhöhung im Jahr 2019 auf 786 Prozentpunkte entspricht die Anpassung einer durchschnittlichen jährlichen Steigerung um rd. 1,7%. Ausgehend vom aktuellen Hebesatz in Höhe von 766 Prozentpunkten und der letzten Erhöhung im Jahr 2019 entspräche die Anpassung einer durchschnittlichen jährlichen Steigerung um rd. 2,0%.
41	Erhöhung der Steuergerechtigkeit und Erhöhung der Anzahl steuerlich gemeldeter Hunde durch eine Hundebestandsaufnahme	20	16.01.01	4032000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Erwartete Mehrerträge Hundesteuer durch Hundebestandsaufnahme (+10%).
		20	01.08.05	5291086							
41a	Zweistufige Erhöhung der Vergnügungssteuer ab 2027 und 2030 Die Ausdifferenzierung bleibt einer separaten Vorlage vorbehalten. Zielsetzung ist eine Steigerung der Einnahmen um 15% im ersten Schritt. In diesem Zuge ist zu prüfen, ob der deutliche Abstand der Besteuerung von Geräten in Spielhallen und Geräten in Gaststätten noch gerechtfertigt ist. In einem weiteren späteren Schritt, nach Beobachtung der Lüdenscheider Entwicklung sowie der Rechtsprechung in NRW und darüber hinaus, ist ab 2030 eine darüber hinausgehende Anpassung vorzusehen (Zielgröße Steigerung um 25% im Vergleich zu 2025). Auf Basis der aktuellen Grundlagen ergibt sich daraus nach Umsetzung des zweiten Schrittes ein Mehrertrag von rd. 325.000 €.	20	16.01.01	4031000	190.000	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000	
42	Erhöhung Rückstellung für MGR-Verpflichtungen im Jahresabschluss 2022 (-> Verringerung der allgemeinen Rücklage im Jahr 2022)	20	15.01.02	5395010	810.000	810.000	810.000	810.000	810.000	810.000	
42a	Keine weitere Zuschusserhöhung SEG (keine Neubewilligung von Stellen analog Anwendung der Kriterien Stellenplan-Pause bei der Stadt, Ziffer 1b -> hier: Tourismusförderung und Mini-Job); bisheriger Beschluss der Gremien der SEG stand unter dem Vorbehalt der Finanzierung aus dem Haushalt	20	15.01.01	5315160	120.393	126.413	132.733	139.370	146.338	153.655	
42b	Überprüfung des Einsatzes und des Nutzens der digitalen Verkehrssysteme in Abwägung zu den laufenden Folgekosten	20				70.363	29.825	70.363	29.825	70.363	
43	Erhöhung der Sonderrücklage zugunsten der hauptamtlichen Feuer- und Rettungswache aus dem Jahresergebnis 2022 (rd. 20 Mio. €); Vermeidung weiterer Kreditaufnahmen und damit von zusätzlichem Zinsaufwand	20	16.01.01	5517000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	Angabe des durchschnittlich zu erwartenden Zinsaufwandes bei einer ansonsten notwendigen Kreditaufnahme.
44	Prüfung der Einlage von Unternehmensanteilen in Verlust-BgA (Betrieb gewerblicher Art) zur Stärkung des dortigen Eigenkapitals und der finanziellen Stabilität; Reduzierung der endgültigen Kapitalertragssteuerbelastung auf Gewinnausschüttungen	20	16.01.01	4525100	653.165	653.165	653.165	653.165	653.165	653.165	HSK-Maßnahme Erstattung Kapitalertragsteuer durch neues Steuermodell, vgl. 01.08.01 5431035
		20	01.08.01	5431035	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
45	Höhere Dividende der ENERVIE; Anpassung der Planung an die aktuelle Wirtschaftsplanung der ENERVIE	20	16.01.01	4651000	607.500	607.500	607.500	607.500	607.500	607.500	Höhere Ausschüttung der ENERVIE gemäß aktueller Wirtschaftsplanung.
45a	Erhöhung Dividende ENERVIE gemäß Abstimmung mit der Gesellschaft	20	16.01.01	4651000	1.158.000	1.158.000	1.158.000	1.158.000	1.158.000	1.158.000	

Farbig markiert sind neue Maßnahmen

20 von 22

Konsolidierungsmaßnahmen											Anmerkung zum HSK 2026/2027
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028		
45b	Erhöhung Abführung SELH AöR gemäß Abstimmung mit der Gesellschaft	20	16.01.01	4651600				2.260.600	2.387.100		
45c	Weiterleitung Anteil Konzessionentgelte Feuerbestattung vom STL an Stadt gemäß Abstimmung mit der Gesellschaft	20	16.01.01	4485130			50.000	50.000	50.000		
46	Einplanung globaler Minderaufwand in Höhe von anfänglich rd. 1% der ordentlichen Aufwendungen (ohne Transferaufwendungen) ab 2029 und bis zu 2% der ordentlichen Aufwendungen (ohne Transferaufwendungen) ab 2033	20	-	-							
Summe Verbesserungen insgesamt					3.172.033	3.151.011	12.729.677	17.326.688	22.883.486		

Maßnahmenideen/Potenzialliste
Die nachfolgenden Maßnahmenideen waren bei Redaktionsschluss noch "unscharf" und ohne belastbare Monetarisierung bzw. mit unsicherer Wirkung.

- I Umstellung von PCs auf mobile Endgeräte
- II Längere Nutzung alter Geräte als Citrix-Station
- III Senkung der Softwarekosten durch Reduzierung ungenutzter Lizenzen
- IV Vereinfachung der Haushaltsplanung/-bewirtschaftung u.a. durch Zusammenlegung von Produkten, Reduzierung von Sachkonten, Pauschalierung/Vereinfachung von internen Abrechnungen und Abrechnungen mit dem STL (Reduzierung des Bearbeitungs-, Buchungs- und Prüfungsaufwandes)
- V Weiterverfolgung Verpackungssteuer, sofern landesrechtlich zugelassen
- VI Neukonzeptionierung Parkraumbewirtschaftung
- VII Überprüfung Situation Parkplätze für städtische Beschäftigte
- VIII Überprüfung/Flexibilisierung Einsatz Dienstfahrzeuge
- IX Überprüfung der Vermietung Rathausbereich (Eigenvermietung)
- X Energiesparmaßnahmen/Energiesparcontracting im Gebäzdebereich
- XI Folgeeffekte aus Einführung Energiemanagement
- XII Entwicklung einer mittel- bis langfristigen Sanierungsstrategie für den Gebäudebestand (Sanierungsfahrplan)

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr.	Kurzbezeichnung	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zum HSK 2026/2027	
45b	Erhöhung Abführung SELH AöR gemäß Abstimmung mit der Gesellschaft	20	16.01.01	4651600	2.518.900	2.650.600	2.683.600	2.683.600	2.683.600	2.683.600		
45c	Weiterleitung Anteil Konzessionentgelte Feuerbestattung vom STL an Stadt gemäß Abstimmung mit der Gesellschaft	20	16.01.01	4485130	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		
46	Einplanung globaler Minderaufwand in Höhe von anfänglich rd. 1% der ordentlichen Aufwendungen (ohne Transferaufwendungen) ab 2029 und bis zu 2% der ordentlichen Aufwendungen (ohne Transferaufwendungen) ab 2033	20	-	-	2.000.000	2.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	4.000.000		
Summe Verbesserungen insgesamt					27.106.690	29.196.222	31.529.057	34.486.701	37.058.769	39.046.421		

Haushaltssicherungskonzept 2026/2027

**Maßnahmenpaket 2023,
aus dem HSK 2012 - 2022
sowie dem HSK 2010**

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
1	Entgelt für Getränke/Bewirtung in Sitzungen	FB1	10	01.01.01	4488010	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	Die Maßnahme wurde ab 2013 grundsätzlich umgesetzt. Die Haushaltsverbesserung wurde erreicht und soll im HSK 2024 - 2025 weiter geführt werden.
2	Anpassung des Verwaltungskostenbeitrags STL im Bereich der Leistungen des Fachdienstes Recht/Versicherungen an den tatsächlichen Arbeitsaufwand	FB3	32	01.02.05	4485100	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden.
3	Einnahmeerzielung für die Nutzung des Stadtwappens	FB1	10	01.06.01	-						Im HSK 2012 ff war aufgenommen, dass nach Überarbeitung der Hauptsatzung bezüglich der Nutzung des Stadtwappens ggf. eine HSK-Maßnahme aufzunehmen ist. In der zwischenzeitlich überarbeiteten Hauptsatzung der Stadt Lüdenscheld vom 22.08.2023 in der Fassung der Änderung vom 12.12.2023 sind Regelungen für die Verwendung des Stadtwappens durch Dritte in § 1 Abs. 3 geregelt. Danach erfolgt die erforderliche Zustimmung zur Verwendung des Stadtwappens kostenfrei.
4	Einnahmeerzielung durch Zulassen von Werbung im Internet	FB1	10	01.06.01	-						Erste Recherchen zum Thema wurden seinerzeit getätigt; eine Weiterbearbeitung war bisher aufgrund der erheblichen Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Coronapandemie, dem Hochwasser, den Ukraine-Flüchtlingen und nicht zuletzt derzeit wegen der Sperrung der Rahmedetalbrücke nicht möglich. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 aufgenommen werden. Eine Regelung wird entsprechend angestrebt.
4a	Überarbeitung der Verwaltungsgebührensatzung Anpassung der Gebührentarife		20, 10	01.08.01 u.a.	div.	?	?	?	?	?	Die Verwaltungsgebührensatzung ist im vergangenen HSK-Zeitraum nicht überarbeitet worden. Die Überarbeitung der Satzung wird zeitnah angestrebt. Einzelne Konsolidierungsbeiträge sind bereits im Maßnahmenpaket 2024 und 2025 aufgenommen worden.
5	Regelmäßige Anpassung der Erbbauzinsen	FB1	80	01.10.05	4411800	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	Die Anpassungen wurden bis 2019 umgesetzt und sollen als Maßnahme im HSK 2024-2025 in den Folgejahren kontinuierlich weiterverfolgt werden.
6c	Anschaffung eines 2. Radarwagens Zusätzlicher Einsatz eines Messtrailers ab 2022 zur Überwachung des fließenden Verkehrs		32	02.01.04	4561100 5012000 5022000 5032000 5235000 5422415 5251000 5255000 5412000 5412150 5422420 5431000	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	Die HSK-Ansätze in 2020 und 2021 konnten aufgrund der Auswirkungen der Verbreitung des Coronavirus nicht erreicht werden. Infolgedessen wurde auch der Ansatz 2022 noch einmal um 100.000 € reduziert. Ab 2022 war ein deutlich höherer Ertrag zu erwarten, da aufgrund der Ausweitung der Messtätigkeiten und des höheren Verkehrsaufkommens infolge der A45-Brückensperrung deutlich mehr Verkehrsverstöße zu erwarten waren. Hierfür waren auch zusätzliche Personal- und Sachaufwendungen erforderlich, die aber unterhalb der erwartenden Erträge lagen. Im Jahr 2023 waren im Rahmen des LKW Durchfahrtsverbotes zwei weitere Messtrailer angemietet worden, so dass in 2023

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
1	Entgelt für Getränke/Bewirtung in Sitzungen	FB1	10	01.01.01	4488010	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	Die Maßnahme wurde ab 2013 grundsätzlich umgesetzt. Die Haushaltsverbesserung wurde erreicht und soll im HSK 2024 - 2025 weiter geführt werden.
2	Anpassung des Verwaltungskostenbeitrags STL im Bereich der Leistungen des Fachdienstes Recht/Versicherungen an den tatsächlichen Arbeitsaufwand	FB3	32	01.02.05	4485100	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden.
3	Einnahmeerzielung für die Nutzung des Stadtwappens	FB1	10	01.06.01	-							Im HSK 2012 ff war aufgenommen, dass nach Überarbeitung der Hauptsatzung bezüglich der Nutzung des Stadtwappens ggf. eine HSK-Maßnahme aufzunehmen ist. In der zwischenzeitlich überarbeiteten Hauptsatzung der Stadt Lüdenscheid vom 22.08.2023 in der Fassung der Änderung vom 12.12.2023 sind Regelungen für die Verwendung des Stadtwappens durch Dritte in § 1 Abs. 3 geregelt. Danach erfolgt die erforderliche Zustimmung zur Verwendung des Stadtwappens kostenfrei.
4	Einnahmeerzielung durch Zulassen von Werbung im Internet	FB1	10	01.06.01	-							Erste Recherchen zum Thema wurden seinerzeit getätigt; eine Weiterbearbeitung war bisher aufgrund der erheblichen Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Coronapandemie, dem Hochwasser, den Ukraine-Flüchtlingen und nicht zuletzt derzeit wegen der Sperrung der Rahmedetalbrücke nicht möglich. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 aufgenommen werden. Eine Regelung wird entsprechend angestrebt.
4a	Überarbeitung der Verwaltungsgebührensatzung Anpassung der Gebührentarife		20, 10	01.08.01 u.a.	div.	?	?	?	?	?	?	Die Verwaltungsgebührensatzung ist im vergangenen HSK-Zeitraum nicht überarbeitet worden. Die Überarbeitung der Satzung wird zeitnah angestrebt. Einzelne Konsolidierungsbeiträge sind bereits im Maßnahmenpaket 2024 und 2025 aufgenommen worden.
5	Regelmäßige Anpassung der Erbbauzinsen	FB1	80	01.10.05	4411800	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	Die Anpassungen wurden bis 2019 umgesetzt und sollen als Maßnahme im HSK 2024-2025 in den Folgejahren kontinuierlich weiterverfolgt werden.
6c	Anschaffung eines 2. Radarwagens Zusätzlicher Einsatz eines Messtrailers ab 2022 zur Überwachung des fließenden Verkehrs		32	02.01.04	4561100 5012000 5022000 5032000 5235000 5422415 5251000 5255000 5412000 5412150 5422420 5431000	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	800.000 -236.000 -236.000 -2.000 -11.000 -3.500 -10.000 -9.500 -300 -92.000 -700	Die HSK-Ansätze in 2020 und 2021 konnten aufgrund der Auswirkungen der Verbreitung des Coronavirus nicht erreicht werden. Infolgedessen wurde auch der Ansatz 2022 noch einmal um 100.000 € reduziert. Ab 2022 war ein deutlich höherer Ertrag zu erwarten, da aufgrund der Ausweitung der Messtätigkeiten und des höheren Verkehrsaufkommens infolge der A45-Brückensperrung deutlich mehr Verkehrsverstöße zu erwarten waren. Hierfür waren auch zusätzliche Personal- und Sachaufwendungen erforderlich, die aber unterhalb der erwartenden Erträge lagen. Im Jahr 2023 waren im Rahmen des LKW Durchfahrtsverbotes zwei weitere Messtrailer angemietet worden, so dass in 2023

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
					5711000	-9.793	-9.793	-9.793	-9.793	-9.793	und zukünftig insgesamt deutlich höhere Erträge zu erwarten sind. Nach Abzug der notwendigen Aufwendungen für das Personal und die Miete des Messsystems verbleibt weiterhin ein positiver Saldo (vgl. Beschlussvorlage 151/2023).
6d	Erhöhung des Ansatzes für Verwaltungsgebühren im Bereich Bürgerservice		33	02.02.02	4311000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	In 2021 wurde der geplante Ansatz um rd. 8.000 € überschritten. Auch für 2022 und 2023 waren entsprechende Beträge berücksichtigt. Im neuen HSK für die Jahre 2024 und 2025 ist diese bisherige Maßnahme als neue Maßnahme Nr. 16 unter 02.02.02. 4311000 aufgenommen worden: Schrittweise Erhöhung der Gebühren für die Bewohnerparkausweise, bis 2028 soll ein neues Konzept erarbeitet werden.
7	Einnahmeerzielung für die Aufbereitung statistischer Daten	FB1	10	02.03.01	4311000	100	100	100	100	100	Die Maßnahme wurde im HSK Zeitraum 2012-2022 umgesetzt und soll weiter fortgeführt werden. Die Haushaltsverbesserung in der angegebenen Höhe ist erreichbar.
8a	Reorganisation der Verpflegung in der Hauptschule (Bezeichnung zum HSK 2018 angepasst)		40	03.01.02	4488100 5291200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	Infolge einer Reorganisation der Verpflegung über einen externen Anbieter entfallen ab 2018 die Verpflegungsentgelte. Gleichzeitig entfällt aber auch ein Großteil der Kosten. Der avisierte Sparbetrag in Höhe von 3.200 € wird trotz entfallender Erträge durch Weniger-Aufwand bei 03.01.02-5291200 - Verpflegungskosten Hauptschulen erreicht. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden.
HSK 2010 ff, Nummer 040.005	Die Summe der kursbezogenen Einnahmen soll die Summe der kursbezogenen Ausgaben decken.		43	04.02.01	div.						Diese Maßnahme war im HSK 2010 ff. mit folgendem Text aufgenommen: "Die Summe der kursbezogenen Einnahmen soll die Summe der kursbezogenen Ausgaben decken." Im HSK 2024-2025 ist die Maßnahme neu unter Ziffern 22 und 24 aufgenommen worden.
9	Erhöhung der Teilnehmerentgelte VHS		43	04.02.01	4461300						Mit Ratsbeschluss vom 16.11.2020 wurden die Entgelte der VHS zum 01.01.2021 erhöht (Vorlage 222/2020). Für 2021 wurde coronabedingt der Ansatz reduziert, der in 2022 wieder auf die reguläre Höhe erhöht wurde. Ab 2023 ergab sich ein reduzierter Ansatz, der durch geringere Ansätze aufgefangen werden konnte. Im neuen HSK für die Jahre 2024 und 2025 ist diese bisherige Maßnahme als neue Maßnahme Nr. 22 unter 04.02.01. 4461300 aufgenommen worden: Erhöhung der Entgelte für Kurse u.a. aufgrund Inflationsausgleich in 2025 um 5 %, ab 2029 um weitere 10 %.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
					5711000	-9.793	-9.793	-9.793	-9.793	-9.793	-9.793	und zukünftig insgesamt deutlich höhere Erträge zu erwarten sind. Nach Abzug der notwendigen Aufwendungen für das Personal und die Miete des Messsystems verbleibt weiterhin ein positiver Saldo (vgl. Beschlussvorlage 151/2023).
6d	Erhöhung des Ansatzes für Verwaltungsgebühren im Bereich Bürgerservice		33	02.02.02	4311000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	In 2021 wurde der geplante Ansatz um rd. 8.000 € überschritten. Auch für 2022 und 2023 waren entsprechende Beträge berücksichtigt. Im neuen HSK für die Jahre 2024 und 2025 ist diese bisherige Maßnahme als neue Maßnahme Nr. 16 unter 02.02.02. 4311000 aufgenommen worden: Schrittweise Erhöhung der Gebühren für die Bewohnerparkausweise, bis 2028 soll ein neues Konzept erarbeitet werden.
7	Einnahmeerzielung für die Aufbereitung statistischer Daten	FB1	10	02.03.01	4311000	100	100	100	100	100	100	Die Maßnahme wurde im HSK Zeitraum 2012-2022 umgesetzt und soll weiter fortgeführt werden. Die Haushaltsverbesserung in der angegebenen Höhe ist erreichbar.
8a	Reorganisation der Verpflegung in der Hauptschule (Bezeichnung zum HSK 2018 angepasst)		40	03.01.02	4488100 5291200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	Infolge einer Reorganisation der Verpflegung über einen externen Anbieter entfallen ab 2018 die Verpflegungsentgelte. Gleichzeitig entfällt aber auch ein Großteil der Kosten. Der avisierte Sparbetrag in Höhe von 3.200 € wird trotz entfallender Erträge durch Weniger-Aufwand bei 03.01.02-5291200 - Verpflegungskosten Hauptschulen erreicht. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden.
HSK 2010 ff, Nummer 040.005	Die Summe der kursbezogenen Einnahmen soll die Summe der kursbezogenen Ausgaben decken.		43	04.02.01	div.							Diese Maßnahme war im HSK 2010 ff. mit folgendem Text aufgenommen: "Die Summe der kursbezogenen Einnahmen soll die Summe der kursbezogenen Ausgaben decken." Im HSK 2024-2025 ist die Maßnahme neu unter Ziffern 22 und 24 aufgenommen worden.
9	Erhöhung der Teilnehmerentgelte VHS		43	04.02.01	4461300							Mit Ratsbeschluss vom 16.11.2020 wurden die Entgelte der VHS zum 01.01.2021 erhöht (Vorlage 222/2020). Für 2021 wurde coronabedingt der Ansatz reduziert, der in 2022 wieder auf die reguläre Höhe erhöht wurde. Ab 2023 ergab sich ein reduzierter Ansatz, der durch geringere Ansätze aufgefangen werden konnte. Im neuen HSK für die Jahre 2024 und 2025 ist diese bisherige Maßnahme als neue Maßnahme Nr. 22 unter 04.02.01. 4461300 aufgenommen worden: Erhöhung der Entgelte für Kurse u.a. aufgrund Inflationsausgleich in 2025 um 5 %, ab 2029 um weitere 10 %.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maß- nahmen- paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
10	Erhöhung der Landeserstattung nach dem Weiterbildungsgesetz	FB5	43	04.02.01	4141300	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000	Die Maßnahme wird seit 2012 umgesetzt. Eine Erhöhung des Konsolidierungsbeitrags um 5.000 € auf 22.000 € war mit der Fortschreibung des HSK für 2017 erfolgt (s. auch Hinweis bei HSK-Maßnahme Nr. 12). Für die Jahre 2018 bis 2020 war infolge einer befristeten Erhöhung der Landeszuweisungen mit darüber hinaus gehenden Verbesserungen zu rechnen (+20.000 € -> Ansatz 265.000 €). Zwischenzeitlich wurde die Erhöhung entfristet, so dass in den kommenden Jahren voraussichtlich dauerhaft mit entsprechenden Mehrerträgen gerechnet werden kann. Für 2019 konnte der Ansatz um weitere 8.000 € und ab 2020 um weitere 7.000 € erhöht werden. Ab 2021 wurde eine weitere Steigerung um 5.000 € auf 285.000 € erwartet. Ab 2022 wird mit einer Steigerung auf 290.000 € gerechnet.; hingegen ergibt sich ab 2023 eine Reduzierung auf 275.000 €. Ab 2024 wird ein Ansatz von 280.000 € eingeplant.
10a	Mehrerträge für Leistungen der VHS		43	04.02.02	4140300 4441310 4480000	100.000	100.000				Für Integrationskurse (4140300) ergab sich im Jahr 2019 ein Zuschussbetrag seitens des BAMF in Höhe von rd. 419.000 €. Für die Sprachförderung (4141310) erhielt die VHS im Jahr 2019 rd. 24.650 €. Die Haushaltsverbesserungen wurden in den vergangenen Jahren aufgrund der starken Zuwanderung erreicht. In 2020 konnte die Zielerreichung aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie jedoch nicht erfolgen. Für 2021 und 2022ff. wird mit einem Ertragsniveau von 350.000 € gerechnet, was gegenüber der Vorjahresplanung einem um 10.000 € geringeren Ertrag entspricht. Für 2023 wurde der Ansatz auf 370.000 € erhöht. Für die Jahre 2024 und 2025 wurden die Ansätze auf 550.000 € bzw. 500.000 € erhöht. Für 2026 wurden 300.000 € und ab 2027 250.000 € veranschlagt. Die Mehrerträge in Höhe von 100.000 € sind daher ab dem Jahr 2026 zu streichen; im Gegenzug wurde der Personalaufwand reduziert.
11	Erhöhung der Erstattungen des BAMF für u.a. Integrationskurse	FB5	43	04.02.02	4140300	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Die Maßnahme wird seit 2012 umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Die Haushaltsansätze variieren sehr stark. Die tatsächlichen Erträge weichen häufig von den Ansätzen ab. Die Höhe der Erstattungen hängt von der Anzahl der durchgeführten Integrationskurse ab.
14a	Wiederaufnahme von Vermietungen (Saal, Konferenzraum, Kino) nach Abschluss der Brandschutzmaßnahmen in der Stadtbücherei (hiermit ist keine Personalausweitung verbunden; siehe Maßnahme Nr. 116).		42	04.04.01	4411000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die erforderlichen Brandschutzmaßnahmen stehen noch aus.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß- nahmen- paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
10	Erhöhung der Landeserstattung nach dem Weiterbildungsgesetz	FB5	43	04.02.01	4141300	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000	Die Maßnahme wird seit 2012 umgesetzt. Eine Erhöhung des Konsolidierungsbeitrags um 5.000 € auf 22.000 € war mit der Fortschreibung des HSK für 2017 erfolgt (s. auch Hinweis bei HSK-Maßnahme Nr. 12). Für die Jahre 2018 bis 2020 war infolge einer befristeten Erhöhung der Landeszuweisungen mit darüber hinaus gehenden Verbesserungen zu rechnen (+20.000 € -> Ansatz 265.000 €). Zwischenzeitlich wurde die Erhöhung entfristet, so dass in den kommenden Jahren voraussichtlich dauerhaft mit entsprechenden Mehrerträgen gerechnet werden kann. Für 2019 konnte der Ansatz um weitere 8.000 € und ab 2020 um weitere 7.000 € erhöht werden. Ab 2021 wurde eine weitere Steigerung um 5.000 € auf 285.000 € erwartet. Ab 2022 wird mit einer Steigerung auf 290.000 € gerechnet.; hingegen ergibt sich ab 2023 eine Reduzierung auf 275.000 €. Ab 2024 wird ein Ansatz von 280.000 € eingeplant.
10a	Mehrerträge für Leistungen der VHS		43	04.02.02	4140300 4144340 4480000							Für Integrationskurse (4140300) ergab sich im Jahr 2019 ein Zuschussbetrag seitens des BAMF in Höhe von rd. 419.000 €. Für die Sprachförderung (4141310) erhielt die VHS im Jahr 2019 rd. 24.650 €. Die Haushaltsverbesserungen wurden in den vergangenen Jahren aufgrund der starken Zuwanderung erreicht. In 2020 konnte die Zielerreichung aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie jedoch nicht erfolgen. Für 2021 und 2022ff. wird mit einem Ertragsniveau von 350.000 € gerechnet, was gegenüber der Vorjahresplanung einem um 10.000 € geringeren Ertrag entspricht. Für 2023 wurde der Ansatz auf 370.000 € erhöht. Für die Jahre 2024 und 2025 wurden die Ansätze auf 550.000 € bzw. 500.000 € erhöht. Für 2026 wurden 300.000 € und ab 2027 250.000 € veranschlagt. Die Mehrerträge in Höhe von 100.000 € sind daher ab dem Jahr 2026 zu streichen; im Gegenzug wurde der Personalaufwand reduziert.
11	Erhöhung der Erstattungen des BAMF für u.a. Integrationskurse	FB5	43	04.02.02	4140300	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Die Maßnahme wird seit 2012 umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Die Haushaltsansätze variieren sehr stark. Die tatsächlichen Erträge weichen häufig von den Ansätzen ab. Die Höhe der Erstattungen hängt von der Anzahl der durchgeführten Integrationskurse ab.
14a	Wiederaufnahme von Vermietungen (Saal, Konferenzraum, Kino) nach Abschluss der Brandschutzmaßnahmen in der Stadtbücherei (hiermit ist keine Personalausweitung verbunden; siehe Maßnahme Nr. 116).		42	04.04.01	4411000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die erforderlichen Brandschutzmaßnahmen stehen noch aus.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maß-nahmen-paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
14b	Ständiger Flohmarkt mit Büchern aus dem Geschenk-Fundus		42	04.04.01	4421000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Die Maßnahme wird weiter umgesetzt.
16	Erstattung von Personalaufwendungen des Archivs durch die Gemeinden Herscheid/Schalksmühle	FB3	45 A	04.06.01	4482010	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 ist umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden. Die Personalaufwendungen werden erstattet. Die Umsetzung und Abrechnung erfolgt mit den Gemeinden Herscheid und Schalksmühle. Für 2022ff. ergeben sich laut Veranschlagung geringere Erstattungen, allerdings auch geringere Personalkosten. Durch die Anpassung des Mindestlohns ergibt sich eine Kostensteigerung von 1.700 Euro ab dem Jahr 2023. Ab dem Jahr 2024 werden die Ansätze um 900 € reduziert.
17	Anpassung der Gebührensatzung für das Stadtarchiv ab 2013 sowie eine weitere Anpassung der Gebührensätze des Stadtarchivs ab 2018	FB3	45 A	04.06.01	4321000	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	Die Anpassung der Gebührensatzung ist gem. Ratsbeschluss v. 01.12.2012 sowie v.09.07.2018 erfolgt. Die Mehrerträge wurden im HSK-Zeitraum 2012-2022 erwirtschaftet. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter umgesetzt werden.
HSK Maßnahm e 2010 ff, lfd. Nummer 040.010	Ausstellungsprojekte der Galerie nur bei entsprechenden Drittmitteln (70%)		45	04.08.02	div.	19.279	19.279	19.279	19.279	19.279	Die künftigen Ausstellungsprojekte sollen über Sponsoring zu einer deutlichen Entlastung des Haushalts führen und künftig nur noch mit einem 30%-igen Eigenanteil der Stadt auskommen. Es wurde für die in 2012 stattfindende Sonderausstellung von einem Ausstellungsbudget von 60.000 € ausgegangen. Für die Folgejahre sind die Auswirkungen jeweils zu beziffern.
27	Kostendeckendes Essengeld in städtischen Kindertageseinrichtungen	FB5	51.4	06.01.02	4488100	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	Die Maßnahme aus dem Zeitraum 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
29	Mittelzuwendung der Seniorenwohnheim Weststraße gGmbH für gemeinnützige Zwecke	FB5	50/51	06.03.02 06.02.01 05.02.01	4651500 4651500 4651500	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	Die Mittelzuwendungen an die Stadt Lüdenscheid sind in den vergangenen Jahren planmäßig erfolgt. Die Mittel werden durch die Stadt Lüdenscheid für gemeinnützige Zwecke verwendet.
31	Erhöhung des Ansatzes für Baugenehmigungsgebühren	FB4	63	10.03.01	4311000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll auch im HSK 2024-2025 weiter geführt werden. Durch die neue Landesbauordnung wurden viele Änderungen genehmigungsfrei gestellt. Vor allem das Beseitigungsverfahren (Abbrüche) wurde freigestellt, so dass hier keine Gebühreneinnahmen erfolgen. Die Corona-Pandemie sowie die Sperrung der A45-Brücke trifft verschiedene Wirtschaftszweige; geplante Bauvorhaben und Investitionen werden ggf. verschoben. Die Verwaltungsgebührensatzung soll zeitnah angepasst werden und damit Verbesserungen generiert werden. Die Höhe der Verbesserungen sind nach Änderung der Verwaltungsgebührensatzung entsprechend anzupassen.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß-nahmen-paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
14b	Ständiger Flohmarkt mit Büchern aus dem Geschenk-Fundus		42	04.04.01	4421000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Die Maßnahme wird weiter umgesetzt.
16	Erstattung von Personalaufwendungen des Archivs durch die Gemeinden Herscheid/Schalksmühle	FB3	45 A	04.06.01	4482010	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 ist umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden. Die Personalaufwendungen werden erstattet. Die Umsetzung und Abrechnung erfolgt mit den Gemeinden Herscheid und Schalksmühle. Für 2022ff. ergeben sich laut Veranschlagung geringere Erstattungen, allerdings auch geringere Personalkosten. Durch die Anpassung des Mindestlohns ergibt sich eine Kostensteigerung von 1.700 Euro ab dem Jahr 2023. Ab dem Jahr 2024 werden die Ansätze um 900 € reduziert.
17	Anpassung der Gebührensatzung für das Stadtarchiv ab 2013 sowie eine weitere Anpassung der Gebührensätze des Stadtarchivs ab 2018	FB3	45 A	04.06.01	4321000	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	Die Anpassung der Gebührensatzung ist gem. Ratsbeschluss v. 01.12.2012 sowie v.09.07.2018 erfolgt. Die Mehrerträge wurden im HSK-Zeitraum 2012-2022 erwirtschaftet. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter umgesetzt werden.
HSK Maßnahm e 2010 ff, lfd. Nummer 040.010	Ausstellungsprojekte der Galerie nur bei entsprechenden Drittmitteln (70%)		45	04.08.02	div.	19.279	19.279	19.279	19.279	19.279	19.279	Die künftigen Ausstellungsprojekte sollen über Sponsoring zu einer deutlichen Entlastung des Haushalts führen und künftig nur noch mit einem 30%-igen Eigenanteil der Stadt auskommen. Es wurde für die in 2012 stattfindende Sonderausstellung von einem Ausstellungsbudget von 60.000 € ausgegangen. Für die Folgejahre sind die Auswirkungen jeweils zu beziffern.
27	Kostendeckendes Essengeld in städtischen Kindertageseinrichtungen	FB5	51.4	06.01.02	4488100	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	Die Maßnahme aus dem Zeitraum 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
29	Mittelzuwendung der Seniorenwohnheim Weststraße gGmbH für gemeinnützige Zwecke	FB5	50/51	06.03.02 06.02.01 05.02.01	4651500 4651500 4651500	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	Die Mittelzuwendungen an die Stadt Lüdenscheid sind in den vergangenen Jahren planmäßig erfolgt. Die Mittel werden durch die Stadt Lüdenscheid für gemeinnützige Zwecke verwendet.
31	Erhöhung des Ansatzes für Baugenehmigungsgebühren	FB4	63	10.03.01	4311000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll auch im HSK 2024-2025 weiter geführt werden. Durch die neue Landesbauordnung wurden viele Änderungen genehmigungsfrei gestellt. Vor allem das Beseitigungsverfahren (Abbrüche) wurde freigestellt, so dass hier keine Gebühreneinnahmen erfolgen. Die Corona-Pandemie sowie die Sperrung der A45-Brücke trifft verschiedene Wirtschaftszweige; geplante Bauvorhaben und Investitionen werden ggf. verschoben. Die Verwaltungsgebührensatzung soll zeitnah angepasst werden und damit Verbesserungen generiert werden. Die Höhe der Verbesserungen sind nach Änderung der Verwaltungsgebührensatzung entsprechend anzupassen.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
32a	Erhöhung der Ansätze für Verwaltungsgebühren und Sondernutzungsgebühren für die Bewirtschaftung öffentlicher Flächen		60	12.01.02	4311000 4321610	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Der Ansatz für Verwaltungsgebühren (4311000) wurde von 90.000 € auf 95.000 €, der Ansatz für Sondernutzungsgebühren von 180.000 € auf 185.000 € erhöht. In 2018 ergaben sich Ansatzüberschreitungen um rd. 36.500 € bzw. 15.700 €. Infolgedessen waren die Ansätze ab 2020 auf 120.000 € bzw. 200.000 € zu erhöhen. Durch die coronabedingte Schließung von Gastronomie- und anderen Betrieben und die Absage von Veranstaltungen sowie infolge der avisierten Maßnahmen zur Milderung der Auswirkungen der Corona-Pandemie (Gebührenreduzierungen, Sitzungsdrucksache Nr. 136/2020) waren deutliche Mindererträge zu erwarten. Diesbezüglich war auch der Ansatz 2021 deutlich auf 95.000 € zu reduzieren. Die Maßnahmen zur Milderung der Auswirkungen der Corona-Pandemie wurden auf das Jahr 2022 ausgedehnt, so dass auch in 2022 mit Mindererträgen zu rechnen ist. Aufgrund der geplanten Baumaßnahmen in der Wilhelmstraße wird es voraussichtlich auch in den Jahren 2022 und 2023 zu Mindererträgen kommen. Die Ansätze für Sondernutzungsgebühren wurden diesbezüglich für diese beiden Jahre um 10.000 € reduziert. Im Vergleich zur Planung ergaben sich im Jahr 2021 auf beiden Haushaltspositionen deutliche Mehrerträge von insgesamt rd. 200.000 €. Ein nicht unerheblicher Anteil dieses Mehrergebnisses war durch die zusätzlichen Schwertransportgenehmigungen zu verzeichnen. Auch im Jahr 2022 sind Ansatzüberschreitungen wahrscheinlich. Entsprechend wurden auch die Ansätze für 2023ff. nach oben angepasst.
37	Erhöhung der Vergnügungssteuer auf Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit in Spielhallen ab 2015 auf 18% (vorher 15%), Erhöhung des Steuersatzes von 18% auf 20% ab 01.07.2017	FB2	20	16.01.01	4031000	0	0	0	0	0	Die coronabedingten Betriebs-schließungen werden sich auch auf das Ergebnis 2021 auswirken. Bis Juni 2021 ergaben sich bei der Vergnügungssteuer nur marginale Erträge. Der Ansatz von rd. 1,1 Mio. € wurde im Ergebnis deutlich unterschritten (-0,4 Mio. €). Ab dem Jahr 2022 waren die Einschränkungen nicht mehr zu beobachten, so dass derzeit von einem Erreichen des Ansatzes in Höhe von 1,0 Mio. € auszugehen ist.
38a	Zinserhebung/Zinserhöhung Baudarlehen		20	16.01.01	4615000	17.312	15.865	14.419	12.973	11.527	Die geplanten Mehrerträge bei Sachkonto 4615000 "Zinsen LüWo" waren im Vergleich zur Vorjahreshochrechnung ab 2021 geringfügig zu reduzieren. Der Ansatz wurde in 2021 exakt erreicht.
40	Gewinnabführung der Lüdenscheider Wohnstätten AG	FB2	20	16.01.01	4651200	200.000	200.000	400.000	400.000	400.000	Die Planung war anzupassen. Ein Ertrag ergibt sich erst ab 2021 (ursprünglich waren 100.000 € bereits in 2020 erwartet worden). Dafür wurden die Abschüttungen in 2021 und 2022 um je

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß-nahmen-paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
32a	Erhöhung der Ansätze für Verwaltungsgebühren und Sondernutzungsgebühren für die Bewirtschaftung öffentlicher Flächen		60	12.01.02	4311000 4321610	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Der Ansatz für Verwaltungsgebühren (4311000) wurde von 90.000 € auf 95.000 €, der Ansatz für Sondernutzungsgebühren von 180.000 € auf 185.000 € erhöht. In 2018 ergaben sich Ansatzüberschreitungen um rd. 36.500 € bzw. 15.700 €. Infolgedessen waren die Ansätze ab 2020 auf 120.000 € bzw. 200.000 € zu erhöhen. Durch die coronabedingte Schließung von Gastronomie- und anderen Betrieben und die Absage von Veranstaltungen sowie infolge der avisierten Maßnahmen zur Milderung der Auswirkungen der Corona-Pandemie (Gebührenreduzierungen, Sitzungsdrucksache Nr. 136/2020) waren deutliche Mindererträge zu erwarten. Diesbezüglich war auch der Ansatz 2021 deutlich auf 95.000 € zu reduzieren. Die Maßnahmen zur Milderung der Auswirkungen der Corona-Pandemie wurden auf das Jahr 2022 ausgedehnt, so dass auch in 2022 mit Mindererträgen zu rechnen ist. Aufgrund der geplanten Baumaßnahmen in der Wilhelmstraße wird es voraussichtlich auch in den Jahren 2022 und 2023 zu Mindererträgen kommen. Die Ansätze für Sondernutzungsgebühren wurden diesbezüglich für diese beiden Jahre um 10.000 € reduziert. Im Vergleich zur Planung ergaben sich im Jahr 2021 auf beiden Haushaltspositionen deutliche Mehrerträge von insgesamt rd. 200.000 €. Ein nicht unerheblicher Anteil dieses Mehrergebnisses war durch die zusätzlichen Schwertransportgenehmigungen zu verzeichnen. Auch im Jahr 2022 sind Ansatzüberschreitungen wahrscheinlich. Entsprechend wurden auch die Ansätze für 2023ff. nach oben angepasst.
37	Erhöhung der Vergnügungssteuer auf Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit in Spielhallen ab 2015 auf 18% (vorher 15%), Erhöhung des Steuersatzes von 18% auf 20% ab 01.07.2017	FB2	20	16.01.01	4031000		0	0	0	0	0	Die coronabedingten Betriebsschließungen werden sich auch auf das Ergebnis 2021 auswirken. Bis Juni 2021 ergaben sich bei der Vergnügungssteuer nur marginale Erträge. Der Ansatz von rd. 1,1 Mio. € wurde im Ergebnis deutlich unterschritten (- 0,4 Mio. €). Ab dem Jahr 2022 waren die Einschränkungen nicht mehr zu beobachten, so dass derzeit von einem Erreichen des Ansatzes in Höhe von 1,0 Mio. € auszugehen ist.
38a	Zinserhebung/Zinserhöhung Baudarlehen		20	16.01.01	4615000	10.081	8.635	7.189	5.743	4.297	2.851	Die geplanten Mehrerträge bei Sachkonto 4615000 "Zinsen LüWo" waren im Vergleich zur Vorjahreshochrechnung ab 2021 geringfügig zu reduzieren. Der Ansatz wurde in 2021 exakt erreicht.
40	Gewinnabführung der Lüdenscheider Wohnstätten AG	FB2	20	16.01.01	4651200	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	Die Planung war anzupassen. Ein Ertrag ergibt sich erst ab 2021 (ursprünglich waren 100.000 € bereits in 2020 erwartet worden). Dafür wurden die Ausgaben in 2021 und 2022

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maß- nahmen- paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
					5441220	-63.300	-63.300	-63.300	-63.300	-63.300	Darüber werden die Ausschüttungen in 2021 und 2022 um je 50.000 € erhöht. Die Ausschüttung in 2021 ist planmäßig erfolgt. Die 2022er Ausschüttung ist planmäßig avisiert. Für die Jahre 2024 und 2025 sind die Erträge auf 200.000 € zu reduzieren, ab 2026 liegen die Ansätze wieder in der bisherigen Höhe.
41	Gewinnabführung der Sparkasse	FB2	20	16.01.01	4651400	1.038.410	1.038.410	1.384.540	1.661.450	1.661.450	Die Gewinnabführung der Sparkasse wurde für das Jahr 2026 um 300.000 € und ab dem Jahr 2027 um weitere 300.000 € erhöht.
			20	16.01.01	5445400	-164.300	-164.300	-219.100	-262.930	-262.930	
Summe Ertragsverbesserungen						2.148.328	2.146.881	2.536.765	2.768.399	2.766.953	

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß- nahmen- paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
					5441220	-63.300	-63.300	-63.300	-63.300	-63.300	-63.300	wornden). Dafür werden die Ausschüttungen in 2021 und 2022 um je 50.000 € erhöht. Die Ausschüttung in 2021 ist planmäßig erfolgt. Die 2022er Ausschüttung ist planmäßig avisiert. Für die Jahre 2024 und 2025 sind die Erträge auf 200.000 € zu reduzieren, ab 2026 liegen die Ansätze wieder in der bisherigen Höhe.
41	Gewinnabführung der Sparkasse	FB2	20	16.01.01	4651400	1.661.450	1.661.450	1.661.450	1.661.450	1.661.450	1.661.450	Die Gewinnabführung der Sparkasse wurde für das Jahr 2026 um 300.000 € und ab dem Jahr 2027 um weitere 300.000 € erhöht.
			20	16.01.01	5445400	-262.930	-262.930	-262.930	-262.930	-262.930	-262.930	
Summe Ertragsverbesserungen						2.765.507	2.764.061	2.762.615	2.761.169	2.759.723	2.758.277	

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
42	Reduzierung der Anzahl der Ratsmitglieder ab der nächsten Kommunalwahl (von 50 auf 48 in 2014; von 48 auf 46 in 2020)	FB1	BM	01.01.01	5421000 5421010	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde zur Kommunalwahl 2014 umgesetzt, die Mitgliederzahl - entgegen der seinerzeitigen Planung (Mitglieder -4) - allerdings nur um zwei reduziert. Eine weitere Reduzierung um zwei Mitglieder wurde zur Kommunalwahl 2020 umgesetzt. Die Maßnahme soll auch im HSK 2024-2025 weiter geführt werden. Gleichwohl ergeben sich aufgrund gestiegener Sätze nach der Entschädigungsverordnung sowie weiterer Entschädigungsmöglichkeiten bereits ab 2021, insbesondere aber ab 2022 deutlich höhere Aufwendungen.
44	Weitere Reduzierung des Postversands (Nutzung des Ratsinformationssystems)	FB1	10	01.01.01	5811300 5811400	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Seit 2012 wird die Ratspost max. 1x wöchentlich versandt. Seit 2014 nahmen 40 Ratsmitglieder und einige sachkundige Bürger/innen, seit 2018 ein weiteres Ratsmitglied an der digitalen Ratsarbeit teil, so dass Kopier- und Versandkosten für diese entfallen. Seit der Kommunalwahl 2020 nehmen 42 Ratsmitglieder an der digitalen Ratsarbeit teil. Es wird weiterhin eine 100%ige Teilnahme der Ratsmitglieder angestrebt, was aber derzeit nicht erreichbar ist. Die zur Verfügung gestellten 42 iPads bleiben im Eigentum der Stadt.
45	Bei Empfängen und Sitzungen große Getränkeflaschen	FB1	10	01.01.02	5431000	800	800	800	800	800	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde - mit Ausnahme der Kindergartenempfänge - umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Die Haushaltsverbesserung wird grundsätzlich erreicht.
45a	Verzicht auf Warmgetränke sowie Limonaden und Säfte bei Empfängen (mit Ausnahme besonderer Empfänge); Bereitstellung nur noch von Mineralwasser		10	01.01.02	5431000	400	400	400	400	400	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird bereits seit 2014 umgesetzt und soll weiter fortgeführt werden; der Einsparbetrag beläuft sich auf jährlich rd. 400 €.
47	Verkleinerung der Nachrufe für Ratsmitglieder; Sammelnachrufe	FB1	10	01.01.01	5429100	300	300	300	300	300	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 ist umgesetzt worden, im HSK 2024-2025 soll die Maßnahme weiter fortgeführt werden. Ob und in welcher Höhe Einsparungen erzielt werden, kann erst am jeweiligen Jahresende gesagt werden, wenn bekannt ist, ob und wie viele Nachrufe erfolgt sind.
48	Reduzierung der Kosten für Blumensträuße	FB1	10	01.01.01	5429100 5318000	150	150	150	150	150	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß- nahmen- paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
42	Reduzierung der Anzahl der Ratsmitglieder ab der nächsten Kommunalwahl (von 50 auf 48 in 2014; von 48 auf 46 in 2020)	FB1	BM	01.01.01	5421000 5421010	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde zur Kommunalwahl 2014 umgesetzt, die Mitgliederzahl - entgegen der seinerzeitigen Planung (Mitglieder -4) - allerdings nur um zwei reduziert. Eine weitere Reduzierung um zwei Mitglieder wurde zur Kommunalwahl 2020 umgesetzt. Die Maßnahme soll auch im HSK 2024-2025 weiter geführt werden. Gleichwohl ergeben sich aufgrund gestiegener Sätze nach der Entschädigungsverordnung sowie weiterer Entschädigungsmöglichkeiten bereits ab 2021, insbesondere aber ab 2022 deutlich höhere Aufwendungen.
44	Weitere Reduzierung des Postversands (Nutzung des Ratsinformationssystems)	FB1	10	01.01.01	5811300 5811400	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Seit 2012 wird die Ratspost max. 1x wöchentlich versandt. Seit 2014 nahmen 40 Ratsmitglieder und einige sachkundige Bürger/innen, seit 2018 ein weiteres Ratsmitglied an der digitalen Ratsarbeit teil, so dass Kopier- und Versandkosten für diese entfallen. Seit der Kommunalwahl 2020 nehmen 42 Ratsmitglieder an der digitalen Ratsarbeit teil. Es wird weiterhin eine 100%ige Teilnahme der Ratsmitglieder angestrebt, was aber derzeit nicht erreichbar ist. Die zur Verfügung gestellten 42 iPads bleiben im Eigentum der Stadt.
45	Bei Empfängen und Sitzungen große Getränkeflaschen	FB1	10	01.01.02	5431000	800	800	800	800	800	800	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde - mit Ausnahme der Kindergartenempfänge - umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Die Haushaltsverbesserung wird grundsätzlich erreicht.
45a	Verzicht auf Warmgetränke sowie Limonaden und Säfte bei Empfängen (mit Ausnahme besonderer Empfänge); Bereitstellung nur noch von		10	01.01.02	5431000	400	400	400	400	400	400	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird bereits seit 2014 umgesetzt und soll weiter fortgeführt werden; der Einsparbetrag beläuft sich auf jährlich rd. 400 €.
47	Verkleinerung der Nachrufe für Ratsmitglieder; Sammelnachrufe	FB1	10	01.01.01	5429100	300	300	300	300	300	300	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 ist umgesetzt worden, im HSK 2024-2025 soll die Maßnahme weiter fortgeführt werden. Ob und in welcher Höhe Einsparungen erzielt werden, kann erst am jeweiligen Jahresende gesagt werden, wenn bekannt ist, ob und wie viele Nachrufe erfolgt sind.
48	Reduzierung der Kosten für Blumensträuße	FB1	10	01.01.01	5429100 5318000	150	150	150	150	150	150	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
51	Personalreduzierungen im HSK-Zeitraum aus der Neustrukturierung der Verwaltung (Umsetzung von kw-Vermerken an 2 Planstellen für Beigeordnete, FB5 und FB 1A und an 1 Planstelle einer Amtsleitung, Amt 50)	FB1	BM	01.02.01 05.01.01 u.a.	5011000	287.860	287.860	287.860	287.860	287.860	Die Realisierung des kw-Vermerks an der Planstelle des Beigeordneten FB 5 erfolgte zum Stellenplan 2013 und an der Planstelle FB 1A zum Stellenplan 2015. Die Planstelle 21007 der Stabsstelle "Soziale Hilfen" (ehemals Amtsleitung 50) wurde zum Stellenplan 2016 inklusive kw-Vermerk in den Personalpool verlagert. Zum Stellenplan 2018 wurde der kw-Vermerk und damit die Maßnahme realisiert.
52	Schrittweise Reduzierung des Zuschusses an die LSM GmbH	FB1	10	04.02.02 15.01.08	5315100	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	Die Maßnahme wird grundsätzlich umgesetzt (HSK-Ansatz 50.000 €). Für das 2022er-Bautz-Festival wurde ein separater Zuschuss gewährt; weitere Zuschüsse für drei Festivals wurden beschlossen. Im Zuge der Corona-Pandemie wurden Maßnahmen zur Innenstadtbelebung durch einen Zuschuss der Stadt unterstützt. Zudem wurden für 2022 und 2023 weitere Zuschüsse in Höhe von 95.000 € bzw. 48.000 € gewährt.
56	Verzicht auf Veranstaltungen (wie Kinowoche)	FB1	10	01.02.03	5281010	700	700	700	700	700	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
56a	Umstellung der Literatur verwaltungsweit auf Onlinezugriffe		alle (10, 15)	div.	div.	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die sehr zeitaufwändige Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 konnte bisher aufgrund fehlender personeller und zeitlicher Kapazitäten nicht angestoßen werden und soll im HSK 2024-2025 umgesetzt werden.
HSK 2010 ff, Nummer 010.017	Reduzierung der Portokosten		ZGW	01.05.01	5431710	65.700	65.700	65.700	65.700	65.700	Durch eine restriktivere Handhabung des Postversandes sollen deutliche Aufwandsreduzierungen beim Porto erzielt werden. Es sind mit den Fachdiensten entsprechende Vereinbarungen zu treffen, die zu einer deutlichen Reduzierung des Aufwandes führen können. Ab 2021 konnte eine deutliche Ansatzreduzierung erfolgen. Schwankende Ansätze ergeben sich insbesondere infolge von Wahlen. Die Maßnahme aus dem HSK 2011 ff. (Ausschuss HAA 01.03.2010) soll auch im HSK 2024-2025 fortgeführt werden.
63	Zentralisierung der Öffentlichkeitsarbeit beim Fachdienst Rat und Bürgermeister	FB1	10	01.06.01	-						Die Maßnahme konnte bisher aufgrund fehlender personeller Kapazitäten nicht angestoßen werden.
HSK 2010 ff, Nummer 010.021	Verzicht auf Leistungsentgelt für Beamte		11	div.	5011000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	Der Ansatz von Haushaltsmitteln für eine inhaltsgleiche Übertragung der Prämien der Beschäftigten auf die Beamten stellt eine freiwillige Leistung dar. Diese konnte mit Eintritt in die vorläufige Haushaltsführung nur im Rahmen der Vorgaben des Leitfadens zur Haushaltssicherung umgesetzt werden. Hiernach bestand ab 2010 kein Raum für das Leistungsentgelt (Ausschuss HAA 01.03.2010). Die Maßnahme wurde im HSK 2012-2022 weiter umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
51	Personalreduzierungen im HSK-Zeitraum aus der Neustrukturierung der Verwaltung (Umsetzung von kw-Vermerken an 2 Planstellen für Beigeordnete, FB5 und FB 1A und an 1 Planstelle einer Amtsleitung, Amt 50)	FB1	BM	01.02.01 05.01.01 u.a.	5011000	287.860	287.860	287.860	287.860	287.860	287.860	Die Realisierung des kw-Vermerks an der Planstelle des Beigeordneten FB 5 erfolgte zum Stellenplan 2013 und an der Planstelle FB 1A zum Stellenplan 2015. Die Planstelle 21007 der Stabsstelle "Soziale Hilfen" (ehemals Amtsleitung 50) wurde zum Stellenplan 2016 inklusive kw-Vermerk in den Personalpool verlagert. Zum Stellenplan 2018 wurde der kw-Vermerk und damit die Maßnahme realisiert.
52	Schrittweise Reduzierung des Zuschusses an die LSM GmbH	FB1	10	04.02.02 15.01.08	5315100	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	Die Maßnahme wird grundsätzlich umgesetzt (HSK-Ansatz 50.000 €). Für das 2022er-Bautz-Festival wurde ein separater Zuschuss gewährt; weitere Zuschüsse für drei Festivals wurden beschlossen. Im Zuge der Corona-Pandemie wurden Maßnahmen zur Innenstadtbelebung durch einen Zuschuss der Stadt unterstützt. Zudem wurden für 2022 und 2023 weitere Zuschüsse in Höhe von 95.000 € bzw. 48.000 € gewährt.
56	Verzicht auf Veranstaltungen (wie Kinowoche)	FB1	10	01.02.03	5281010	700	700	700	700	700	700	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
56a	Umstellung der Literatur verwaltungsweit auf Onlinezugriffe		alle (10, 15)	div.	div.	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die sehr zeitaufwändige Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 konnte bisher aufgrund fehlender personeller und zeitlicher Kapazitäten nicht angestoßen werden und soll im HSK 2024-2025 umgesetzt werden.
HSK 2010 ff, Nummer 010.017	Reduzierung der Portokosten		ZGW	01.05.01	5431710	65.700	65.700	65.700	65.700	65.700	65.700	Durch eine restriktivere Handhabung des Postversandes sollen deutliche Aufwandsreduzierungen beim Porto erzielt werden. Es sind mit den Fachdiensten entsprechende Vereinbarungen zu treffen, die zu einer deutlichen Reduzierung des Aufwandes führen können. Ab 2021 konnte eine deutliche Ansatzreduzierung erfolgen. Schwankende Ansätze ergeben sich insbesondere infolge von Wahlen. Die Maßnahme aus dem HSK 2011 ff. (Ausschuss HAA 01.03.2010) soll auch im HSK 2024-2025 fort geführt werden.
63	Zentralisierung der Öffentlichkeitsarbeit beim Fachdienst Rat und Bürgermeister	FB1	10	01.06.01	-							Die Maßnahme konnte bisher aufgrund fehlender personeller Kapazitäten nicht angestoßen werden.
HSK 2010 ff, Nummer 010.021	Verzicht auf Leistungsentgelt für Beamte		11	div.	5011000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	Der Ansatz von Haushaltsmitteln für eine inhaltsgleiche Übertragung der Prämien der Beschäftigten auf die Beamten stellt eine freiwillige Leistung dar. Diese konnte mit Eintritt in die vorläufige Haushaltsführung nur im Rahmen der Vorgaben des Leitfadens zur Haushaltssicherung umgesetzt werden. Hiernach bestand ab 2010 kein Raum für das Leistungsentgelt (Ausschuss HAA 01.03.2010). Die Maßnahme wurde im HSK 2012-2022 weiter umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
HSK 2010 ff, Nummer 010.009	Reduzierung der zentralen Personalnebensausgaben		11	01.07.02	5412040	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	Sukzessive Reduzierung der Personalnebensausgaben (z.B. Umzugskosten u.ä.). Die Maßnahme aus dem HSK 2010 ff. (Ausschuss HAA 01.03.2010) wurde umgesetzt und im HSK 2012-2022 ab 2021 und ab 2023 nochmals erweitert. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
67	Reduzierung der Kopierdienstleistungen	FB2	15	01.09.01	5431100	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
67a	Reduzierung der Kopierdienstleistungen Kostenreduzierung durch Einführung der digitalen Ratsarbeit (Reduzierung der Mindestabnahmemenge) und durch Ausschreibung des Miet- und Wartungsvertrages für Schulkopierer.		15	01.09.01	5431100	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
75	Einheitliche Gebäudebewirtschaftung/ Einsparung von Fremdbeauftragungen (Lüdenscheider Wohnstätten AG/Entwicklungs- und GründerCentrum GmbH)	FB2	ZGW	01.10.02 01.10.03 01.10.03	5012000 5237000	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000	Diese Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fort geführt werden.
76 + 77 + 77a	Kontinuierlicher und zielgerichteter Abbau defizitärer Mietverhältnisse und Betriebskostenreduzierung durch Gebäudeverkäufe Weitere Intensivierung der Betriebskostenreduzierung (Mieterhöhungen, Gebäudeverkäufe) durch befristeten Einsatz einer Person zur Projektumsetzung (Einsatz auch für Projekte HSK Nr. 85/86) (Maßnahmen 76, 77 und 77a zusammengefasst)	FB2	ZGW	01.10.02 01.10.03 01.10.06 01.10.08	div. 5241910 5241000 5241100 5211000	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	Durch unterjährige Folgevermietungen ab Mai bzw. August 2020 und die Vereinnahmung von Landeszuschüssen für eine angemietete Kindertageseinrichtung war in 2020 mit Mehrerträgen in Höhe von rd. 8.700 € zu rechnen. Die hierdurch eintretende ganzjährige Mehreinnahme beläuft sich auf rd. 20.800 € ab 2021. Ab 2021 ergeben sich darüber hinaus Verbesserungen durch höhere Mieterträge einerseits und reduzierte Abschreibungen aufgrund von Gebäudeabbrüchen und Wertkorrekturen andererseits. Zudem konnten weitere Objekte veräußert werden. Auch für 2022 werden Verbesserungen erzielt werden können: Ein Gebäude wurde Ende 2021 verkauft und weitere Mieterhöhungen wurden umgesetzt. Darüber sind weitere Maßnahmen in der Planung (Gebäudeverkauf).

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
HSK 2010 ff, Nummer 010.009	Reduzierung der zentralen Personalnebenausgaben		11	01.07.02	5412040	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	Sukzessive Reduzierung der Personalnebenausgaben (z.B. Umzugskosten u.ä.). Die Maßnahme aus dem HSK 2010 ff. (Ausschuss HAA 01.03.2010) wurde umgesetzt und im HSK 2012-2022 ab 2021 und ab 2023 nochmals erweitert. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
67	Reduzierung der Kopierdienstleistungen	FB2	15	01.09.01	5431100	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
67a	Reduzierung der Kopierdienstleistungen Kostenreduzierung durch Einführung der digitalen Ratsarbeit (Reduzierung der Mindestabnahmemenge) und durch Ausschreibung des Miet- und Wartungsvertrages für		15	01.09.01	5431100	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
75	Einheitliche Gebäudebewirtschaftung/ Einsparung von Fremdbeauftragungen (Lüdenscheider Wohnstätten AG/Entwicklungs- und	FB2	ZGW	01.10.02 01.10.03 01.10.03	5012000 5237000	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000	Diese Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll im HSK 2024-2025 weiter fort geführt werden.
76 + 77 + 77a	Kontinuierlicher und zielgerichteter Abbau defizitärer Mietverhältnisse und Betriebskostenreduzierung durch Gebäudeverkäufe Weitere Intensivierung der Betriebskostenreduzierung (Mieterhöhungen, Gebäudeverkäufe) durch befristeten Einsatz einer Person zur Projektumsetzung (Einsatz auch für Projekte HSK Nr. 85/86) (Maßnahmen 76, 77 und 77a zusammengefasst)	FB2	ZGW	01.10.02 01.10.03 01.10.06 01.10.08	div. 5241910 5241000 5241100 5211000	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000	Durch unterjährige Folgevermietungen ab Mai bzw. August 2020 und die Vereinnahmung von Landeszuschüssen für eine angemietete Kindertageseinrichtung war in 2020 mit Mehrerträgen in Höhe von rd. 8.700 € zu rechnen. Die hierdurch eintretende ganzjährige Mehreinnahme beläuft sich auf rd. 20.800 € ab 2021. Ab 2021 ergeben sich darüber hinaus Verbesserungen durch höhere Mieterträge einerseits und reduzierte Abschreibungen aufgrund von Gebäudeabbrüchen und Wertkorrekturen andererseits. Zudem konnten weitere Objekte veräußert werden. Auch für 2022 werden Verbesserungen erzielt werden können: Ein Gebäude wurde Ende 2021 verkauft und weitere Mieterhöhungen wurden umgesetzt. Darüber sind weitere Maßnahmen in der Planung (Gebäudeverkauf).

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
					5012000 5022000 5032000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	Die weiteren Maßnahmen sind grundsätzlich nur mit dem zusätzlichen Einsatz von Personal zu bewältigen. Neben dem Personaleinsatz waren weitere Einsparungen allerdings unter anderem abhängig von externen Einflussfaktoren (Mieten für Kindertageseinrichtungen) und strategischen Festlegungen im Hinblick auf Gebäudeveräußerungen und Zielerreichungen städtischer Mieter, so dass das Risiko bestand, dass die Gesamteinsparsumme nicht erreicht werden konnte. Die Anmietung dringend benötigter Verwaltungsflächen (z.B. Rathausplatz 25, Altenaer Str. 1, Sauerland-Center) belastet dagegen den städtischen Haushalt zusätzlich. Die Konsolidierungsbeiträge ab 2021 waren anzupassen. Weitere Flächenanmietungen sind derzeit infolge zusätzlicher Personalressourcen vorgesehen.
79	Kostenreduzierung durch Schließung der Hermann-Gmeiner-Schule entsprechend der bereits erfolgten Ratsbeschlüsse	FB2	ZGW	01.10.03 01.10.06	5012000 5022000 5032000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	Laut Ratsbeschluss vom 10.10.2011 wurde die Hermann-Gmeiner-Schule zum Schuljahresende 2011/2012 aufgegeben. Das ursprüngliche HSK-Ziel in Höhe von 100.000 € wurde um ca. 4.000 € verfehlt, da die Wohnung im Schulkomplex entmietet wurde, was für eine Veräußerung förderlich ist. Zwischenzeitlich wurde das Objekt als Flüchtlingsunterkunft genutzt. Nachdem es nicht mehr als Flüchtlingsunterkunft genutzt wird, ist die Kostenreduzierung wieder wirksam. Da das Gebäude noch nicht verkauft wurde, fallen weiterhin Gebäudekosten an (insbesondere die bilanziellen Abschreibungen). Das Gebäude wurde zwischenzeitlich für die Notaufnahme von Flüchtlingen vorbereitet.
		FB2	ZGW		5241000 5241100 5215000	41.400	41.400	41.400	41.400	41.400	
85	5-Jahres-Programm Energieberatung ENERVIE zur Energieeinsparung	FB2	ZGW	01.10.03	5241000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 sah vor, in den Jahren 2021 und 2022 weitere energetische Sanierungsmaßnahmen umzusetzen, die den Energiebedarf weiter reduzieren. Des Weiteren wurde für sechs Schulgebäude je ein energetischer Untersuchungsbericht erstellt. Die aus den Berichten sinnvollsten und wirtschaftlichsten Maßnahmen sollen in 2022/2023 auf bauliche Umsetzbarkeit überprüft werden, sodass in den Folgejahren weitere energetische Maßnahmen umgesetzt werden können. Aufgrund des sehr umfangreichen Umsetzungsplans von der Grundlagenermittlung für eine Ausschreibung bis zur baulichen Umsetzung von Maßnahmen wird frühestens ab 2024 mit Einsparungen zu rechnen sein. Die Umsetzung soll im HSK 2024-2025 erfolgen.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß- nahmen- paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
					5012000 5022000 5032000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	Die weiteren Maßnahmen sind grundsätzlich nur mit dem zusätzlichen Einsatz von Personal zu bewältigen. Neben dem Personaleinsatz waren weitere Einsparungen allerdings unter anderem abhängig von externen Einflussfaktoren (Mieten für Kindertageseinrichtungen) und strategischen Festlegungen im Hinblick auf Gebäudeveräußerungen und Zielerreichungen städtischer Mieter, so dass das Risiko bestand, dass die Gesamteinsparsumme nicht erreicht werden konnte. Die Anmietung dringend benötigter Verwaltungsflächen (z.B. Rathausplatz 25, Altenaer Str. 1, Sauerland-Center) belastet dagegen den städtischen Haushalt zusätzlich. Die Konsolidierungsbeiträge ab 2021 waren anzupassen. Weitere Flächenanmietungen sind derzeit infolge zusätzlicher Personalressourcen vorgesehen.
79	Kostenreduzierung durch Schließung der Hermann-Gmeiner-Schule entsprechend der bereits erfolgten Ratsbeschlüsse	FB2	ZGW	01.10.03 01.10.06	5012000 5022000 5032000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	Laut Ratsbeschluss vom 10.10.2011 wurde die Hermann-Gmeiner-Schule zum Schuljahresende 2011/2012 aufgegeben. Das ursprüngliche HSK-Ziel in Höhe von 100.000 € wurde um ca. 4.000 € verfehlt, da die Wohnung im Schulkomplex entmietet wurde, was für eine Veräußerung förderlich ist. Zwischenzeitlich wurde das Objekt als Flüchtlingsunterkunft genutzt. Nachdem es nicht mehr als Flüchtlingsunterkunft genutzt wird, ist die Kostenreduzierung wieder wirksam. Da das Gebäude noch nicht verkauft wurde, fallen weiterhin Gebäudekosten an (insbesondere die bilanziellen Abschreibungen). Das Gebäude wurde zwischenzeitlich für die Notaufnahme von Flüchtlingen vorbereitet.
		FB2	ZGW		5241000 5241100 5215000	41.400	41.400	41.400	41.400	41.400	41.400	
85	5-Jahres-Programm Energieberatung ENERVIE zur Energieeinsparung	FB2	ZGW	01.10.03	5241000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 sah vor, in den Jahren 2021 und 2022 weitere energetische Sanierungsmaßnahmen umzusetzen, die den Energiebedarf weiter reduzieren. Des Weiteren wurde für sechs Schulgebäude je ein energetischer Untersuchungsbericht erstellt. Die aus den Berichten sinnvollsten und wirtschaftlichsten Maßnahmen sollen in 2022/2023 auf bauliche Umsetzbarkeit überprüft werden, sodass in den Folgejahren weitere energetische Maßnahmen umgesetzt werden können. Aufgrund des sehr umfangreichen Umsetzungsplans von der Grundlagenermittlung für eine Ausschreibung bis zur baulichen Umsetzung von Maßnahmen wird frühestens ab 2024 mit Einsparungen zu rechnen sein. Die Umsetzung soll im HSK 2024-2025 erfolgen.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
86	Zielgerichteter Kauf energiesparsamer Geräte zur Energieeinsparung	FB2	ZGW	01.10.03	5241000	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	Nach Auswertung der aktuellen „Erfassung und Prüfung der ortsveränderlichen Betriebsmittel“ stehen die verwaltungsinternen EDV-Geräte im Fokus, um weitere Einsparungen zu prognostizieren und zu erzielen. Die Beschaffung von digitalen Heizkörperthermostaten im Rathaus ist in 2021 erfolgt. Hier werden jährliche Einsparungen von rd. 10.800 € prognostiziert. Nach erfolgreicher Umsetzung im Rathaus, könnte diese Maßnahme auf weitere städtische Gebäude (beispielsweise Schulen) ausgeweitet werden. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Ein entsprechender Vorschlag ist in Vorbereitung.
HSK 2010 ff, Nummer 020.007	Prüfung der Durchführung von ordnungsbehördlichen Bestattungen bei anderen Trägern (außerhalb des städt. Friedhofs)		32	02.01.01	5291100	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	Ordnungsbehördliche Bestattungen werden aktuell weitestgehend auf dem städtischen Friedhof durchgeführt. Andere Träger von Friedhöfen sind teilweise günstiger. Es ist zu prüfen, ob Bestattungen auch bei fremden Trägern durchgeführt werden sollten. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden.
98	Überprüfung des Vertrags mit dem Märkischen Kreis in Ausländerangelegenheiten	FB3	32	02.02.05	5232010	0	0	0	0	0	Aufgrund einer Veränderung der rechtlichen bzw. tatsächlichen Rahmenbedingungen hat der Märkische Kreis eine Anpassung des Vertrages zum 01.01.2022 eingefordert. Nach Abschluss der Verhandlungen beläuft sich der gesamte Erstattungsbetrag für die übertragenen Aufgaben ab 01.01.2022 auf rd. 1,3 Mio. Euro pro Jahr. Angesichts der geänderten Berechnungsgrundlage sollte die bestehende Kooperation mit dem Märkischen Kreis dahingehend überprüft werden, ob die Wirtschaftlichkeit der Zusammenarbeit noch gewährleistet ist (Kooperationscontrolling) oder eine Rück-Übertragung der Aufgaben der unteren Ausländerbehörde auf die Stadt Lüdenscheid nicht wirtschaftlich sinnvoller wäre. Der Vertrag mit dem Märkischen Kreis wurde daher zunächst um ein Jahr verlängert, um ab dem Jahr 2023 die Aufgabenerledigung zu reduzierten Kosten zu erreichen.
99	Reduzierung des Ansatzes für Löschwasserversorgung (bei Abschluss eines neuen Wasser-Konzessionsvertrags)	FB3	37	02.04.01	5237000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	Die Maßnahme ist durch den zum 01.01.2013 abgeschlossenen Konzessionsvertrag mit den Stadtwerken umgesetzt.
100	Kostenreduzierung nach Neuabschluss des Leitstellenvertrags mit dem Märkischen Kreis	FB3	37	02.04.05	5232000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	Der Änderungsvertrag wurde in 2014 geschlossen und die Maßnahme damit umgesetzt.
107	Wegfall von Honoraren für die erste Kursstunde bei der VHS	FB5	43	04.02.01	5291100	600	600	600	600	600	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß-nahmen-paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
86	Zielgerichteter Kauf energiesparsamer Geräte zur Energieeinsparung	FB2	ZGW	01.10.03	5241000	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	Nach Auswertung der aktuellen „Erfassung und Prüfung der ortsveränderlichen Betriebsmittel“ stehen die verwaltungsinternen EDV-Geräte im Fokus, um weitere Einsparungen zu prognostizieren und zu erzielen. Die Beschaffung von digitalen Heizkörperthermostaten im Rathaus ist in 2021 erfolgt. Hier werden jährliche Einsparungen von rd. 10.800 € prognostiziert. Nach erfolgreicher Umsetzung im Rathaus, könnte diese Maßnahme auf weitere städtische Gebäude (beispielsweise Schulen) ausgeweitet werden. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Ein entsprechender Vorschlag ist in Vorbereitung.
HSK 2010 ff, Nummer 020.007	Prüfung der Durchführung von ordnungsbehördlichen Bestattungen bei anderen Trägern (außerhalb des städt. Friedhofs)		32	02.01.01	5291100	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	Ordnungsbehördliche Bestattungen werden aktuell weitestgehend auf dem städtischen Friedhof durchgeführt. Andere Träger von Friedhöfen sind teilweise günstiger. Es ist zu prüfen, ob Bestattungen auch bei fremden Trägern durchgeführt werden sollten. Die Maßnahme soll im HSK 2024-2025 weiter geführt werden.
98	Überprüfung des Vertrags mit dem Märkischen Kreis in Ausländerangelegenheiten	FB3	32	02.02.05	5232010	0	0	0	0	0	0	Aufgrund einer Veränderung der rechtlichen bzw. tatsächlichen Rahmenbedingungen hat der Märkische Kreis eine Anpassung des Vertrages zum 01.01.2022 eingefordert. Nach Abschluss der Verhandlungen beläuft sich der gesamte Erstattungsbetrag für die übertragenen Aufgaben ab 01.01.2022 auf rd. 1,3 Mio. Euro pro Jahr. Angesichts der geänderten Berechnungsgrundlage sollte die bestehende Kooperation mit dem Märkischen Kreis dahingehend überprüft werden, ob die Wirtschaftlichkeit der Zusammenarbeit noch gewährleistet ist (Kooperationscontrolling) oder eine Rück-Übertragung der Aufgaben der unteren Ausländerbehörde auf die Stadt Lüdenscheid nicht wirtschaftlich sinnvoller wäre. Der Vertrag mit dem Märkischen Kreis wurde daher zunächst um ein Jahr verlängert, um ab dem Jahr 2023 die Aufgabenerledigung zu reduzierten Kosten zu erreichen.
99	Reduzierung des Ansatzes für Löschwasserversorgung (bei Abschluss eines neuen Wasser-Konzessionsvertrags)	FB3	37	02.04.01	5237000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	Die Maßnahme ist durch den zum 01.01.2013 abgeschlossenen Konzessionsvertrag mit den Stadtwerken umgesetzt.
100	Kostenreduzierung nach Neuabschluss des Leitstellenvertrags mit dem Märkischen Kreis	FB3	37	02.04.05	5232000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	Der Änderungsvertrag wurde in 2014 geschlossen und die Maßnahme damit umgesetzt.
107	Wegfall von Honoraren für die erste Kursstunde bei der VHS	FB5	43	04.02.01	5291100	600	600	600	600	600	600	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
108	Neukonzeptionierung der Teilnehmerberatung für Sprach- und EDV-Kurse bei der VHS	FB5	43	04.02.01	5291500	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
109	Wegfall der Fahrtkosten für Kursleitungen der VHS aus dem MK	FB5	43	04.02.01	5291100	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
112	Sämtliche bisher nicht kostendeckend durchgeführten Einzelveranstaltungen bei der VHS werden nicht mehr durchgeführt	FB5	43	04.02.02	5291500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
113	Schrittweise Umstrukturierung der Integrationskursberatung bei der VHS	FB5	43	04.02.02	5291500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
119a	Einsparung bei Sicherungsmaterialien durch neues Sicherheitskonzept im Zuge der Einführung der RFID-Technik		42	04.04.01	5255300	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
119b	Reduzierung der Sachaufwendungen im Bereich der Stadtbücherei		42	04.04.01	5281015	2.112	2.112	2.112	2.112	2.112	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
					5412000	1.435	1.435	1.435	1.435	1.435	Der Ansatz wurde ab 2020 um weitere 935 € reduziert.
120	Reduzierung der Reinigungsleistungen für die Stadtbücherei	FB3	42	04.04.01 01.10.03	5811200 4811200 5241100	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
121a	Reduzierung des Medienetats (u.a. Kompensation der Onleihe-Lizenzkosten)		42	04.04.01	5431350 5238300	50.850	50.850	50.850	50.850	50.850	Der Medienetat wurde ab 2016 von 160.000 € auf 140.000 € reduziert. Weitere Ansatzreduzierungen in Höhe von erfolgten haushaltsneutral zugunsten von höheren Kostenerstattungen bei der Onleihe (04.04.01-5238300). "Echte" Reduzierungen erfolgten, da der Medienerwerb im Bestsellerbereich reduziert wurde und um erfolgte Ertragsreduzierung bei den Benutzungsgebühren zumindest anteilig zu kompensieren (siehe HSK-Maßnahme Nr. 14). Ab 2021 wurde der Medienetat um 5.850 € und ab 2022 um weitere 10.000 € zugunsten von Aufwandserhöhungen für Lizenzkosten für Online-Medien (04.04.01-5429300) reduziert. Sollte sich für Bibliotheken ein überzeugendes Streamingdienst-Angebot entwickeln, wären hierfür künftig ggf. Haushaltsmittel zu berücksichtigen. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
123	Weitere Einschränkung der Öffnungszeiten Museum und Galerie; hier: Reduzierung im Sachkostenbereich	FB3	45 M 45 G	04.05.01	u.a. 5291000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen													
Nr. im Maß-nahmen-paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025	
108	Neukonzeptionierung der Teilnehmerberatung für Sprach- und EDV-Kurse bei der VHS	FB5	43	04.02.01	5291500	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
109	Wegfall der Fahrtkosten für Kursleitungen der VHS aus dem MK	FB5	43	04.02.01	5291100	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
112	Sämtliche bisher nicht kostendeckend durchgeführten Einzelveranstaltungen bei der VHS werden nicht mehr durchgeführt	FB5	43	04.02.02	5291500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
113	Schrittweise Umstrukturierung der Integrationskursberatung bei der VHS	FB5	43	04.02.02	5291500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
119a	Einsparung bei Sicherungsmaterialien durch neues Sicherheitskonzept im Zuge der Einführung der RFID-Technik		42	04.04.01	5255300	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
119b	Reduzierung der Sachaufwendungen im Bereich der Stadtbücherei		42	04.04.01	5281015	2.112	2.112	2.112	2.112	2.112	2.112	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wird umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
					5412000	1.435	1.435	1.435	1.435	1.435	1.435	Der Ansatz wurde ab 2020 um weitere 935 € reduziert.	
120	Reduzierung der Reinigungsleistungen für die Stadtbücherei	FB3	42	04.04.01 01.10.03	5811200 4811200 5241100	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
121a	Reduzierung des Medienetats (u.a. Kompensation der Onleihe-Lizenzkosten)		42	04.04.01	5431350 5238300	50.850	50.850	50.850	50.850	50.850	50.850	Der Medienetat wurde ab 2016 von 160.000 € auf 140.000 € reduziert. Weitere Ansatzreduzierungen in Höhe von erfolgten haushaltsneutral zugunsten von höheren Kostenerstattungen bei der Onleihe (04.04.01-5238300). "Echte" Reduzierungen erfolgten, da der Medienerwerb im Bestsellerbereich reduziert wurde und um erfolgte Ertragsreduzierung bei den Benutzungsgebühren zumindest anteilig zu kompensieren (siehe HSK-Maßnahme Nr. 14). Ab 2021 wurde der Medienetat um 5.850 € und ab 2022 um weitere 10.000 € zugunsten von Aufwandserhöhungen für Lizenzkosten für Online-Medien (04.04.01-5429300) reduziert. Sollte sich für Bibliotheken ein überzeugendes Streamingdienst-Angebot entwickeln, wären hierfür künftig ggf. Haushaltsmittel zu berücksichtigen. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	
123	Weitere Einschränkung der Öffnungszeiten Museum und Galerie; hier: Reduzierung im Sachkostenbereich	FB3	45 M 45 G	04.05.01	u.a. 5291000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.	

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
126	Weitere Einschränkung der Öffnungszeiten Museum und Galerie; hier: Reduzierung im Bereich der Betriebskosten	FB2	ZGW 45	01.10.03 04.05.01	5241000 5241100	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Ein zusätzlicher Schließtag oder eine anderweitige dauerhafte Reduzierung der Öffnungszeiten hätte voraussichtlich ein stärkeres Absinken der Besucherzahl insgesamt zur Folge. Zudem wäre die Wirkung für das künftige Einwerben von Drittmitteln und/oder Sponsorengeldern kontraproduktiv. Alternativ sollen die Museen daher ab 2021 an zehn Öffnungstagen vor Weihnachten geschlossen bleiben. Hierdurch können insbesondere Energiekosten und externe Dienstleistungen eingespart werden. Der ab 2021 erwartete Konsolidierungsbeitrag war entsprechend von 50.000 € auf 6.900 € zu reduzieren.
127	Reduzierung der Neu- und Ersatzbeschaffungen im Museum auf 1.000 € (Halbierung)	FB3	45 M	04.05.01 04.05.02	5711200	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
130	Reduzierung der Ansätze für Sachaufwendungen im Museum	FB3	45 M	04.05.02	5281015 5291015	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
130a	Reduzierung der beeinflussbaren Aufwandspositionen im Bereich des Museums		45 M	04.05.02	5431000 5446000 5241200	1.000 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
130b	Reduzierung der Sachleistungen für Ausstellungsprojekte im Bereich des Museums		45 M	04.05.02	5281015	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
131	Aufwandsreduzierung Bremecker Hammer	FB3	45 M	04.05.03	5211000 5235000 5241900 5281000 5291000 5431000 5441600	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300	Die Reduzierung der Ansätze ab 2015 ist erfolgt. Für die Pläne 2016, 2017, 2018, 2019 sowie 2021, 2022, 2023 und 2024 wurden aufgrund der (weiter andauernden) Schließung des Bremecker Hammers die Ansätze überwiegend auf Null gesetzt. Die weiteren Budgetreduzierungen sind in der Planung berücksichtigt.
132	Reduzierung der Reinigungsleistungen für das Archiv	FB3	45 A	04.06.01 01.10.03	5811200 4811200 5241100	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
133	Reduzierung der Ansätze für Sachkosten des Archivs	FB3	45 A	04.06.01	5281350 5291000	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
135	Reduzierung des Spielbetriebs im Kulturhaus zur Reduzierung des Zuschussbedarfs	FB3	46	04.07.01	5291010	40.000	40.000	40.000			Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
136	Optimierung der Gebäudetechnik im Kulturhaus	FB3	46	04.07.01	5291500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
126	Weitere Einschränkung der Öffnungszeiten Museum und Galerie; hier: Reduzierung im Bereich der Betriebskosten	FB2	ZGW 45	01.10.03 04.05.01	5241000 5241100	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden. Ein zusätzlicher Schließtag oder eine anderweitige dauerhafte Reduzierung der Öffnungszeiten hätte voraussichtlich ein stärkeres Absinken der Besucherzahl insgesamt zur Folge. Zudem wäre die Wirkung für das künftige Einwerben von Drittmitteln und/oder Sponsorengeldern kontraproduktiv. Alternativ sollen die Museen daher ab 2021 an zehn Öffnungstagen vor Weihnachten geschlossen bleiben. Hierdurch können insbesondere Energiekosten und externe Dienstleistungen eingespart werden. Der ab 2021 erwartete Konsolidierungsbeitrag war entsprechend von 50.000 € auf 6.900 € zu reduzieren.
127	Reduzierung der Neu- und Ersatzbeschaffungen im Museum auf 1.000 € (Halbierung)	FB3	45 M	04.05.01 04.05.02	5711200	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
130	Reduzierung der Ansätze für Sachaufwendungen im Museum	FB3	45 M	04.05.02	5281015 5291015	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
130a	Reduzierung der beeinflussbaren Aufwandspositionen im Bereich des Museums		45 M	04.05.02	5431000 5446000 5241200 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	1.000 500 500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
130b	Reduzierung der Sachleistungen für Ausstellungsprojekte im Bereich des Museums		45 M	04.05.02	5281015	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
131	Aufwandsreduzierung Bremecker Hammer	FB3	45 M	04.05.03	5211000 5235000 5241900 5281000 5291000 5431000 5441600	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300	28.300	Die Reduzierung der Ansätze ab 2015 ist erfolgt. Für die Pläne 2016, 2017, 2018, 2019 sowie 2021, 2022, 2023 und 2024 wurden aufgrund der (weiter andauernden) Schließung des Bremecker Hammers die Ansätze überwiegend auf Null gesetzt. Die weiteren Budgetreduzierungen sind in der Planung berücksichtigt.
132	Reduzierung der Reinigungsleistungen für das Archiv	FB3	45 A	04.06.01 01.10.03	5811200 4811200 5241100	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
133	Reduzierung der Ansätze für Sachkosten des Archivs	FB3	45 A	04.06.01	5281350 5291000	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
135	Reduzierung des Spielbetriebs im Kulturhaus zur Reduzierung des Zuschussbedarfs	FB3	46	04.07.01	5291010							Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
136	Optimierung der Gebäudetechnik im Kulturhaus	FB3	46	04.07.01	5291500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
137	Reduzierung der Ansätze für Sachkosten der Galerie	FB3	45 G	04.08.01	5255000	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	Die Budgetvorgaben wurden bis 2017 umgesetzt.
		FB3	45 G	04.08.01	5281015	11.722	11.722	11.722	11.722	11.722	Ab der Fortschreibung des HSK für 2018
		FB3	45 G	04.08.01	5291015	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800	ergeben sich infolge einer Budgetanpassung
		FB3	45 G	04.08.01	5291100	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	um 2.688 € geringere Konsolidierungsbeiträge.
		FB3	45 G	04.08.01	5291200	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	In 2022 wurde der Ansatz 5181015 für Sammlungserweiterungen um 7.500 € erhöht.
149	Streichung des Projekts "längere Öffnungszeiten" (Reduzierung der Personalkosten für zusätzliche Randzeitenbetreuung in einer städtischen Kindertageseinrichtung)	FB5	51.4	06.01.02	5012000 5022000 5032000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
165	Reduzierung des Zuschusses an die AWO-Familienbildungsstätte	FB5	51.2	06.03.04	5318574	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
169a	Besondere Unterhaltungsmaßnahmen Sportstätten – Deckung durch Sportpauschale ab 2017		40	08.01.01	5241853	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
174	Personalreduktion im Umfang von 0,5-Planstellenanteilen durch reduzierte Aufgabenwahrnehmung im Bereich Stadtplanung (im HSK-Zeitraum derzeit noch nicht haushaltswirksam abbildbar)	FB4	61	09.01.01	-						Die Aufhebung des kw-Vermerks ist zum Stellenplanentwurf 2024 vorgeschlagen.
175b	Vollständiger Verzicht auf Zuschüsse für denkmalpflegerische Maßnahmen		41	10.04.01	4141000 5318000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
175c	Reduzierung Ansatz Hilfsfonds gegen Obdachlosigkeit		32	10.05.04	5499060	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
177a	Reduzierung der Aufwendungen für Verkehrszeichen/-einrichtungen		66	12.01.01	5216030 5216035	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
177b	Reduzierung der Geschäftsaufwendungen im Bereich der Verkehrsplanung		66	12.01.01	5412000 5431000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
179	Reduzierung des Zuschussbedarfs des STL durch Reduzierung von Energieaufwendungen in Folge von Sonderinvestitionen in energieeffiziente Straßenbeleuchtung. Die Investition in die Straßenbeleuchtung hat aufgrund der Rentierlichkeit vorrangige Priorität im Bereich der städtischen Investitionstätigkeit. Für die Sonderinvestitionen in die Straßenbeleuchtung müssen andere Investitionen gestrichen oder verschoben werden.	FB4	FB6 STL	12.01.04	5224000 5242000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	Der Stromverbrauch konnte deutlich gesenkt werden. Aufgrund gestiegener Stromaufwendungen sind die tatsächlichen Energiekosten nicht rückläufig, sie lägen aber ohne die durchgeführten Sanierungsmaßnahmen deutlich höher. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
137	Reduzierung der Ansätze für Sachkosten der Galerie	FB3	45 G	04.08.01	5255000	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	Die Budgetvorgaben wurden bis 2017 umgesetzt.
		FB3	45 G	04.08.01	5281015	11.722	11.722	11.722	11.722	11.722	11.722	Ab der Fortschreibung des HSK für 2018
		FB3	45 G	04.08.01	5291015	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800	ergeben sich infolge einer Budgetanpassung
		FB3	45 G	04.08.01	5291100	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	um 2.688 € geringere Konsolidierungsbeiträge.
		FB3	45 G	04.08.01	5291200	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	In 2022 wurde der Ansatz 5181015 für Sammlungserweiterungen um 7.500 € erhöht.
149	Streichung des Projekts "längere Öffnungszeiten" (Reduzierung der Personalkosten für zusätzliche Randzeitenbetreuung in einer städtischen Kindertageseinrichtung)	FB5	51.4	06.01.02	5012000 5022000 5032000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
165	Reduzierung des Zuschusses an die AWO-Familienbildungsstätte	FB5	51.2	06.03.04	5318574	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
169a	Besondere Unterhaltungsmaßnahmen Sportstätten – Deckung durch Sportpauschale ab 2017		40	08.01.01	5241853	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
174	Personalreduktion im Umfang von 0,5-Planstellenanteilen durch reduzierte Aufgabenwahrnehmung im Bereich Stadtplanung (im HSK-Zeitraum derzeit noch nicht haushaltswirksam abbildbar)	FB4	64	09.01.01	-							Die Aufhebung des kw-Vermerks ist zum Stellenplanentwurf 2024 vorgeschlagen.
175b	Vollständiger Verzicht auf Zuschüsse für denkmalpflegerische Maßnahmen		41	10.04.01	4141000 5318000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	-2.500 5.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
175c	Reduzierung Ansatz Hilfsfonds gegen Obdachlosigkeit		32	10.05.04	5499060	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
177a	Reduzierung der Aufwendungen für Verkehrszeichen/-einrichtungen		66	12.01.01	5216030 5216035	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
177b	Reduzierung der Geschäftsaufwendungen im Bereich der Verkehrsplanung		66	12.01.01	5412000 5431000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
179	Reduzierung des Zuschussbedarfs des STL durch Reduzierung von Energieaufwendungen in Folge von Sonderinvestitionen in energieeffiziente Straßenbeleuchtung. Die Investition in die Straßenbeleuchtung hat aufgrund der Rentierlichkeit vorrangige Priorität im Bereich der städtischen Investitionstätigkeit. Für die Sonderinvestitionen in die Straßenbeleuchtung müssen andere Investitionen gestrichen oder verschoben werden.	FB4	FB6 STL	12.01.04	5224000 5242000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	Der Stromverbrauch konnte deutlich gesenkt werden. Aufgrund gestiegener Stromaufwendungen sind die tatsächlichen Energiekosten nicht rückläufig, sie lägen aber ohne die durchgeführten Sanierungsmaßnahmen deutlich höher. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
181	Reduzierung des Zuschussbedarfs des STL durch Intensivierung Umsetzung KAG und BauGB-Maßnahmen	FB4	FB6 STL	12.01.04	5224000 5242000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
184a	Kürzung der Aufwendungen für die Instandhaltung des Rathausplatzes ab 2021 nach Abschluss der Instandhaltungsmaßnahmen		FI FB6 STL	12.01.04	5216020	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
184b	Reduzierung der Geschäftsaufwendungen im Bereich des Straßenbaus		FI FB6 STL	12.01.04	5412000 5431000	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
HSK 2010 ff, Nummer 120.001	Minderung des städtischen Anteils an der Straßenreinigung		20	12.01.05	5141650	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	Im Rahmen der Kalkulation der Straßenreinigungsgebühren ist ein städtischer Kostenanteil von den Gebühren festzusetzen. Die gpaNRW hatte bereits bei ihrer letzten Prüfung angeregt, den städtischen Anteil herabzusetzen. Der städtische Anteil wurde im Rahmen der Kalkulation 2010 von 19% auf 12% herabgesetzt. Dies bringt eine dauerhafte Ersparnis in Höhe von rd. 150.000 Euro für den städtischen Haushalt.
185a	Kürzung der Ansätze für Sachaufwendungen im Bereich Freiraumplanung Waldwirtschaft		67	13.01.01	5241550 5291675 5431610	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
187	Neubewertung der Stelle Fachdienstleitung Umweltschutz nach Ausscheiden des bisherigen Stelleninhabers (ku-Vermerk)	FB4	67	14.01.01	5012000 5022000 5032000	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	Die Maßnahme wurde wegen späterem Renteneintritt zunächst verschoben (ab 2023). Aufgrund einer abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarung konnte die Umsetzung bereits in 2021 erwartet werden. Die Entwicklung ist derzeit unklar wegen der geplanten Umstrukturierung (Neuschaffung eines Fachbereichs).
189	Dauerhafte Reduzierung des Ansatzes für Sachverständigenkosten Aufwand aus externen Gutachten auf 40.000 € (ursprünglich 140.000 €)	FB4	67	14.01.01	5434550 5291605	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2010 ff. sowie HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
189a	Weitere Reduzierung des Ansatzes für Sachverständigenkosten Aufwand aus externen Gutachten von 40.000 € auf 20.000 € ab 2019		67	14.01.01	5434550 5291605	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
190	Teilweiser Verzicht auf Messebeteiligungen	FB1	10	15.01.03	5431170	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Auf die Messebeteiligung Essen wird verzichtet. Die Beteiligung am NRW-Tag erfolgt nur, wenn er in einem angemessenen räumlichen Einzugsbereich stattfindet. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde somit umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
HSK 2010ff, Nummer 160.002	Verzicht auf weitere Zuführungen an den Versorgungsfonds nach dem Versorgungsfondsgesetz (EFoG)		10/ 20	16.01.01	7843000						

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
181	Reduzierung des Zuschussbedarfs des STL durch Intensivierung Umsetzung KAG und BauGB-Maßnahmen	FB4	FB6 STL	12.01.04	5224000 5242000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
184a	Kürzung der Aufwendungen für die Instandhaltung des Rathausplatzes ab 2021 nach Abschluss der Instandhaltungsmaßnahmen		F4 FB6 STL	12.01.04	5216020	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
184b	Reduzierung der Geschäftsaufwendungen im Bereich des Straßenbaus		F4 FB6 STL	12.01.04	5412000 5431000	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
HSK 2010 ff, Nummer 120.001	Minderung des städtischen Anteils an der Straßenreinigung		20	12.01.05	5141650	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	Im Rahmen der Kalkulation der Straßenreinigungsgebühren ist ein städtischer Kostenanteil von den Gebühren festzusetzen. Die gpaNRW hatte bereits bei ihrer letzten Prüfung angeregt, den städtischen Anteil herabzusetzen. Der städtische Anteil wurde im Rahmen der Kalkulation 2010 von 19% auf 12% herabgesetzt. Dies bringt eine dauerhafte Ersparnis in Höhe von rd. 150.000 Euro für den städtischen Haushalt.
185a	Kürzung der Ansätze für Sachaufwendungen im Bereich Freiraumplanung Waldwirtschaft		67	13.01.01	5241550 5291675 5431610	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
187	Neubewertung der Stelle Fachdienstleitung Umweltschutz nach Ausscheiden des bisherigen Stelleninhabers (ku-Vermerk)	FB4	67	14.01.01	5012000 5022000 5032000	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	Die Maßnahme wurde wegen späterem Renteneintritt zunächst verschoben (ab 2023). Aufgrund einer abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarung konnte die Umsetzung bereits in 2021 erwartet werden. Die Entwicklung ist derzeit unklar wegen der geplanten Umstrukturierung (Neuschaffung eines Fachbereichs).
189	Dauerhafte Reduzierung des Ansatzes für Sachverständigenkosten Aufwand aus externen Gutachten auf 40.000 € (ursprünglich 140.000 €)	FB4	67	14.01.01	5434550 5291605	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2010 ff. sowie HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
189a	Weitere Reduzierung des Ansatzes für Sachverständigenkosten Aufwand aus externen Gutachten von 40.000 € auf 20.000 € ab 2019		67	14.01.01	5434550 5291605	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
190	Teilweiser Verzicht auf Messebeteiligungen	FB1	10	15.01.03	5431170	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Auf die Messebeteiligung Essen wird verzichtet. Die Beteiligung am NRW-Tag erfolgt nur, wenn er in einem angemessenen räumlichen Einzugsbereich stattfindet. Die Maßnahme aus dem HSK 2012-2022 wurde somit umgesetzt und soll auch im HSK 2024-2025 weiter fortgeführt werden.
HSK 2010ff, Nummer 160.002	Verzicht auf weitere Zuführungen an den Versorgungsfonds nach dem Versorgungsfondsgesetz (EFoG)		10/ 20	16.01.01	7843000							

Konsolidierungsmaßnahmen											
Nr. im Maßnahmenpaket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
194	Dauerhafte Entschuldungsstrategie; Kreditaufnahme künftig dauerhaft höchstens in Höhe von 50% der ordentlichen Tilgung (Einsparung von Zins- und Tilgungsleistungen sowie von Abschreibungen) Ab 2021 ist die Einrichtung eines Sonderkreditkontingents von bis zu 35 Mio. € vorgesehen, das ausschließlich für die Infrastrukturmaßnahmen im Bereich der Feuerwehrgebäude zur Verfügung steht. Ab 2024 ist die Einrichtung eines Sonderkredites für die GS Lösenbach vorgesehen. Für teil- und unrentierliche Maßnahmen außerhalb der Feuerwehrgebäude bleibt die Beschränkung der Kreditaufnahme bestehen.	FB2	20	16.01.01	5517000 5517100 5517200 7927000 div. 5711400	1.450.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	Für die teilrentierlichen und unrentierlichen Maßnahmen erfolgt seit 2012 eine Kreditaufnahme höchstens in Höhe von 50% der ordentlichen Tilgung. Die Finanzierung der Maßnahmen der Denkfabrik erfolgte aufgrund eines Ratsbeschlusses "on top". Der Stand der Verbindlichkeiten hat sich infolge der Begrenzung der Kreditaufnahme in den vergangenen Jahren deutlich reduziert (siehe hierzu die Vorberichte zum Haushalt/HSK und insbesondere den Bericht 007/2021). Zur zusätzlich notwendigen Kreditaufnahme zur Refinanzierung des Gesellschafterdarlehens an die ENERVIE sowie hinsichtlich der zusätzlichen Kreditaufnahme im Rahmen des Programms "Gute.Schule 2020" wird auf die Anmerkungen in den Vorberichten der Haushaltspläne verwiesen. Im Vorfeld der Haushaltsplanung 2021 zeichnete sich ab, dass der Investitionsdeckel infolge der erheblichen Kostensteigerungen bei den Neubaumaßnahmen der Feuerwehrgebäude nicht eingehalten werden kann. Daher wurde ein zusätzliches und ausschließlich für die Infrastrukturmaßnahmen im Bereich der Feuerwehrgebäude zur Verfügung stehendes Kreditkontingent von bis zu 35 Mio. € eingerichtet. Darüber hinaus ist zum Haushalt 2024 ein zusätzliches Kreditkontingent für die GS Lösenbach vorgesehen, da der beschlossene Neubau angesichts des Investitionsvolumens und der übrigen investiven Herausforderungen nicht innerhalb des Kreditdeckels abgebildet werden kann. Außerhalb der unrentierlichen Investitionen in die Feuerwehrgebäude ist die Beschränkung der Neukreditaufnahme auf maximal die Hälfte der Tilgungsleistungen weiterhin vorgesehen und im Haushalt 2024 derzeit auch umgesetzt.
Summe Aufwandsreduzierungen						3.633.609	3.533.609	3.533.609	3.493.609	3.493.609	
Summe Verbesserungen (Ertragsverbesserungen und Aufwandsreduzierungen)						5.781.937	5.680.490	6.070.374	6.262.008	6.260.562	

Konsolidierungsmaßnahmen												
Nr. im Maß-nahmen-paket 2023	Kurzbezeichnung	FB	FD	Produkt	Konto	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Anmerkung zur Umsetzung für das HSK 2024-2025
194	Dauerhafte Entschuldungsstrategie; Kreditaufnahme künftig dauerhaft höchstens in Höhe von 50% der ordentlichen Tilgung (Einsparung von Zins- und Tilgungsleistungen sowie von Abschreibungen) Ab 2021 ist die Einrichtung eines Sonderkreditkontingents von bis zu 35 Mio. € vorgesehen, das ausschließlich für die Infrastrukturmaßnahmen im Bereich der Feuerwehrgebäude zur Verfügung steht. Ab 2024 ist die Einrichtung eines Sonderkredites für die GS Lösenbach vorgesehen. Für teil- und unrentierliche Maßnahmen außerhalb der Feuerwehrgebäude bleibt die Beschränkung der Kreditaufnahme bestehen.	FB2	20	16.01.01	5517000 5517100 5517200 7927000 div. 5711400	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	Für die teilrentierlichen und unrentierlichen Maßnahmen erfolgt seit 2012 eine Kreditaufnahme höchstens in Höhe von 50% der ordentlichen Tilgung. Die Finanzierung der Maßnahmen der Denkfabrik erfolgte aufgrund eines Ratsbeschlusses "on top". Der Stand der Verbindlichkeiten hat sich infolge der Begrenzung der Kreditaufnahme in den vergangenen Jahren deutlich reduziert (siehe hierzu die Vorberichte zum Haushalt/HSK und insbesondere den Bericht 007/2021). Zur zusätzlich notwendigen Kreditaufnahme zur Refinanzierung des Gesellschafterdarlehens an die ENERVIE sowie hinsichtlich der zusätzlichen Kreditaufnahme im Rahmen des Programms "Gute.Schule 2020" wird auf die Anmerkungen in den Vorberichten der Haushaltspläne verwiesen. Im Vorfeld der Haushaltsplanung 2021 zeichnete sich ab, dass der Investitionsdeckel infolge der erheblichen Kostensteigerungen bei den Neubaumaßnahmen der Feuerwehrgebäude nicht eingehalten werden kann. Daher wurde ein zusätzliches und ausschließlich für die Infrastrukturmaßnahmen im Bereich der Feuerwehrgebäude zur Verfügung stehendes Kreditkontingent von bis zu 35 Mio. € eingerichtet. Darüber hinaus ist zum Haushalt 2024 ein zusätzliches Kreditkontingent für die GS Lösenbach vorgesehen, da der beschlossene Neubau angesichts des Investitionsvolumens und der übrigen investiven Herausforderungen nicht innerhalb des Kreditdeckels abgebildet werden kann. Außerhalb der unrentierlichen Investitionen in die Feuerwehrgebäude ist die Beschränkung der Neu-Kreditaufnahme auf maximal die Hälfte der Tilgungsleistungen weiterhin vorgesehen und im Haushalt 2024 derzeit auch umgesetzt.
Summe Aufwandsreduzierungen						3.493.609	3.493.609	3.493.609	3.493.609	3.493.609	3.493.609	
Summe Verbesserungen (Ertragsverbesserungen und Aufwandsreduzierungen)						6.259.116	6.257.670	6.256.224	6.254.778	6.253.332	6.251.886	

Stand: Verwaltungsentwurf 2026/2027

Haushaltssicherungskonzept

Haushaltssicherungskonzept

Übersicht über die Entwicklung der Stellen und Beschäftigten seit 2000

Jahr	Stellen Veränderung zum Vorjahr	Beschäftigte Veränderung zum Vorjahr Stand: 01.07.	davon in TZ- Beschäftigte Veränderung zum Vorjahr Stand: 01.07.	Bemerkungen
2000	784,00 - 8,50			
2001	783,00 - 1,00	929,00	liegt nicht vor	13 zusätzliche Planstellen bei der Feuer- und Rettungswache
2002	773,00 - 10,00	943,00 + 14	liegt nicht vor	
2003	752,50 - 20,50	925,00 - 18	338,00	Übertragung der Aufgaben des bisherigen Straßen- und Grünflächenamtes auf die eigenbetriebsähnliche Einrichtung "STL" und hierbei Verlagerung von 21 Planstellen
2004	753,00 + 0,50	923,00 - 3	334,00 - 4	
2005	750,00 - 3,00	945,00 + 22	346,00 + 12	Übertragung der Aufgabe der bisherigen Ausländerbehörde an den Märkischen Kreis bei gleichzeitiger Aufhebung von 7 Planstellen sowie Verlagerung von 15,5 Planstellen vom Sozialamt zur neu gebildeten Arbeitsgemeinschaft Märkischer Kreis und zusätzliche Neuschaffung von 15 Planstellen für die Arbeitsgemeinschaft
2006	703,50 - 46,50	941,00 - 4	358,00 + 12	Ab diesem Stellenplan wurde - auf Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt - davon abgesehen, für die in Elternzeit befindlichen Mitarbeiterinnen Leerstellen im Stellenplan zu führen. Die Anzahl der aufgehobenen Leerstellen betrug 43,5 Planstellen.
2007	702,00 - 1,50	918,00 - 23	360,00 + 2	
2008	695,75 - 6,25	930,00 + 18	370,00 + 10	Übertragung der Aufgabe Wohnungsbauförderung an den Märkischen Kreis bei gleichzeitiger Aufhebung von 5,5 Planstellen
2009	692,50 - 3,25	920,00 - 10	398,00 + 28	
2010	694,00 + 1,50	925,00 + 5	384,00 - 14	Dabei 3 neue Planstellen für Politessen und 1 neue Planstelle für das Jugendamt - Abt. Familienhilfe -.
2011	688,00 - 6,00	917,00 - 8	378,00 - 6	
2012	698,55 + 10,55	911,00 - 6	357,00 - 21	Davon 9 neue Planstellen für Erzieherinnen in Kindertageseinrichtungen wegen des Ausbaus von Plätzen zur U3-Betreuung
2013	704,05 + 5,50	917,00 + 6	356,00 - 1	-----
2014	698,98 - 5,07	930,00 + 13	344,00 - 12	
2015	689,23 - 9,75	889,00 - 41	328,00 - 16	
2016	703,57 + 14,34	914,00 + 25	349,00 + 21	- Davon 5 neue Stellen für Rettungsassistenten (durch Krankenkassen refinanziert), - 2,75 Stellen für Politessen/Politeure, die der vorübergehenden Unterbringung von Mitarbeitern/innen der aufzulösenden Stadtstreife dienen (die Stellen der Stadtstreife fallen zum Stellenplan 2017 weg), - Dringend erforderliche Stellen für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen; tlw. Inanspruchnahme der vom Job-Center verlagerten Stellen

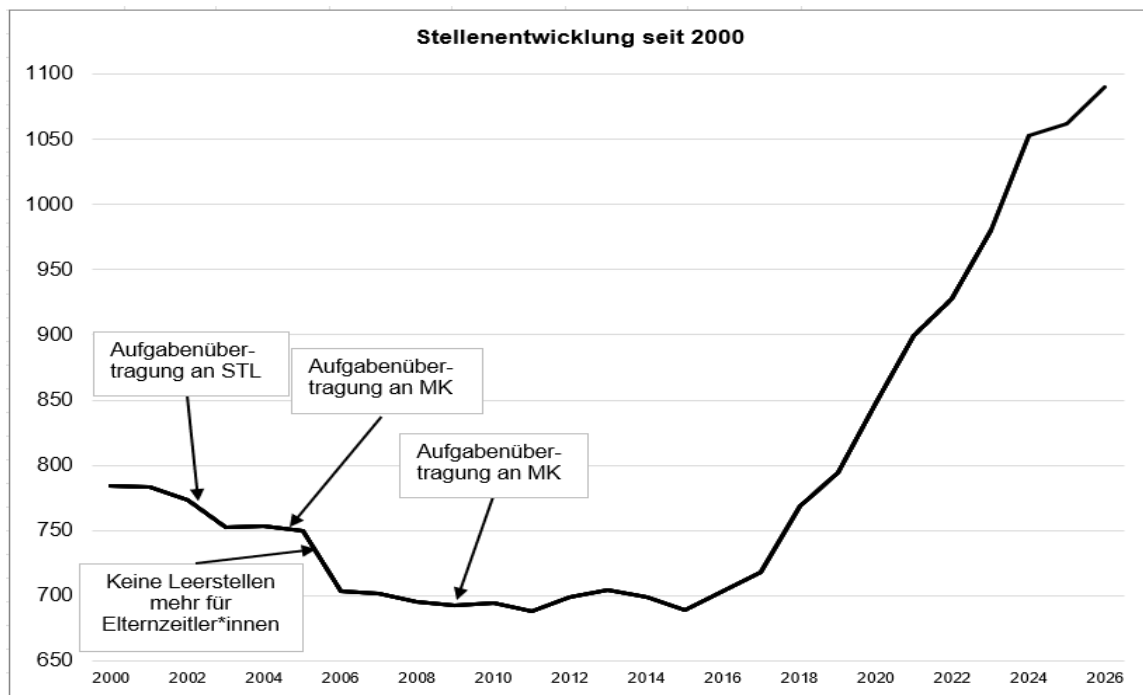
Haushaltssicherungskonzept

Jahr	Stellen Veränderung zum Vorjahr	Beschäftigte Veränderung zum Vorjahr Stand: 01.07.	davon in TZ- Beschäftigte zum Vorjahr Stand: 01.07.	Bemerkungen
2017	718,26 + 14,69	921,00 + 7	358,00 + 9	- Davon 5 neue Stellen für Rettungs- assistenten bzw. Notfallsanitäter (durch Krankenkassen refinanziert) und - 8 Stellen für Brandmeister/innen für die Dauer der Ausbildung zum Notfallsanitäter.
2018	769,09 + 50,83	916,00 - 5	359,00 + 1	- Davon 18 Stellen für Erzieher/innen (U3- Ausbau sowie Neuschaffung aufgrund Personalbedarfsberechnung), - 9 Stellen für Brandmeister/innen aufgrund einer neuen Personalbedarfsberechnung und der Besetzung einer 10 Funktion, - 4 Stellen für Brandmeister für die Dauer der Ausbildung zum Notfallsanitäter, - 3 Stellen für Rettungsassistentinnen und -assistenten zur Vertretung von Feuerwehrbeamten, die den Lehrgang Notfallsanitäter besuchen.
2019	793,83 + 24,74	959,00 + 43	377,00 + 18	Davon 3,65 Stellen für die Abfallstreife, 3 Stellen für die Feuer- und Rettungswache und 7 Stellen, die überwiegend refinanziert werden.
2020	847,46 + 53,63	1026,00 + 67	390,00 + 13	Fördermaßnahmen zur Teilhabe am Arbeitsmarkt bis zum 31.12.2024 (Förderung durch das Jobcenter des Märkischen Kreises) - 8 Stellen für die Feuer- und Rettungswache (Umsetzung des Organisationsgutachtens zur Optimierung der Feuer- und Rettungswache) - 10 Stellen für Erzieher/innen zur Erfüllung neuer Personalstandards in den Kindertagesstätten (Revision des KiBitz zum 01.08.2020)
2021	899,39 + 51,93	1080 + 54	398,00 + 8	Davon - 4 Stellen für Erzieher/innen und Kinderpfleger/innen für eine betriebliche Kindertagespflegestelle - 9 Stellen für Erzieher/innen, um auf unvorhergesehene Personalausfälle, die aufgrund gesetzlicher Vorgaben kompensiert werden müssen, reagieren zu können
2022	927,95 + 28,56	1085 + 5	419,00 + 21	Davon - 2 Stellen für den Außendienst für die Kontrolle der kontaktbeschränkenden Maßnahmen zur Bekämpfung des Coronavirus - 3,25 befristete Stellen im Rahmen des Förderprogramms "Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche" - 2 Stellen für Erzieher/innen und Kinderpfleger/innen für die Erweiterung der OGS-Betreuung an der Ida-Gerhardi- Grundschule

Haushaltssicherungskonzept

Jahr	Stellen	Veränderung zum Vorjahr	Beschäftigte Stand: 01.07.	Veränderung zum Vorjahr	davon in TZ- Beschäftigte Stand: 01.07.	Veränderung zum Vorjahr	Bemerkungen
2023	980,23	+ 52,28	1160	+ 75	435,00	+ 16	Davon - 8 befristete Stellen für die Betreuung von ukrainischen Flüchtlingen, 9 Stellen für Schaffung eines Kommunalen Ordnungsdienstes und 3 Stellen für die Verkehrsüberwachung
2024/25	1052,29	+ 72,06	1194	+ 34	446,00	+ 11	Davon - 16 Stellen, um eine bessere Verzahnung von HS und Stellenplan zu erreichen. - 9,5 Stellen, die aufgrund von qualitativen und quantitativen Aufgabenmehrungen benötigt werden. - 6,5 Stellen, die sich auf notwendige organisatorische Änderungen beziehen.
2026/27	1090,29	+38					Davon - 13,42 Stellen für die Übernahme der Trägerschaft für die Kindertageseinrichtung Regenbogen
Veränderung: seit 2000 seit 2005	196,23 340,29						

Stand: 01.01.2026



Liste der freiwilligen Leistungen

Die freiwilligen Leistungen werden im Rahmen der Auflistung der Konsolidierungsmaßnahmen berücksichtigt und zur Konsolidierung herangezogen. Eine dauerhafte Überprüfung der Notwendigkeit mit dem Ziel der Reduzierung unter das Niveau von 2009 wurde ursprünglich angestrebt (Summe 2009 rd. 2,75 Mio. €).

Die Veränderungen im Vergleich zum Niveau von 2009 sowie zum Niveau von 2010 (Beginn der vorläufigen Haushaltsführung) sind am Ende der Liste ausgewiesen.

Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	FD	HSK-Maßnahme / Anmerkung
01.01.02	5318010	Ehrungen	700	600	600	600	600	600	10	Gratulationen ab Goldene Hochzeit nur noch auf Wappenbogen (vorher Urkunden)
01.01.02	5318020	Jubiläumszuwendung an Vereine	600	1.000	600	600	600	600	10	
01.02.01	5491000	Verfügungsmittel Bürgermeister	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	BM	
01.02.02	5318050	Weiterleitung LZ Heimat-Preis NRW	0	0	0	0	0	0	10	neu ab 2026, Ansatz 5.000 €, aber Verw. Zuschüsse, daher durchlauf. Posten
01.02.02	5318051	Weiterleitung Sponsor.Mittel Heimat-Pr.	0	0	0	0	0	0	10	neu ab 2026, Ansatz 3.500 €, aber Verw. Spons.mittel, daher durchlauf. Posten
01.02.07	5318040	Zuschuss Phänomenta	600.000	600.000	600.000	600.000	400.000	200.000	BM	
01.02.08	5318060	Zuschuss Teilhabe älterer Menschen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	D/S	
01.09.01	5431021	Mitgliedsbeitrag KGSt	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	15	
03.01.01	5291220	Förderung von Bildungschancen	115.000	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000	40	030.001, HSK-Nr. 103a
03.02.01	5318240	Förd. Sprach-/Lesekompetenz	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	40	030.001
03.02.01	5318245	Ausgleich Soziale Staffelung	304.000	334.000	334.000	334.000	334.000	334.000	40	030.004, HSK-Nr. 103e
03.02.01	5318250	Städtischer Regiekostenanteil	210.000	230.000	280.000	280.000	280.000	280.000	40	Steigende Teilnehmerzahlen in den OGSen
03.02.01	5318279	Intern. Schulpartnerschaften	4.000	0	0	0	0	0	40	neu ab 2023
03.02.01	5318578	Naturschutzzentrum Oelken	0	4.800	4.800	0	0	0	40	neu ab 2026
04.01.01	5291365	Nacht der Kultur	20.000	12.500	10.000	10.000	10.000	10.000	41	neu ab 2023
04.01.01	5315310	Zuschuss Lichttrouten (ohne ZK)	0	0	300.000	0	300.000	0	41	neu ab 2026 (bisher bei 15.01.08)
04.01.01	5318400 5318300	Einm. Zusch. an Vereine/Verbände Zuwendungen an Vereine	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	41	040.002, HSK-Nr. 105b wieder neu ab 2022
04.01.01	5318310	Zuschuss Fernuniversität	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	41	HSK-Nr. 105, Nr. 105a
04.01.01	5318320	Co-Förderung Ge-Denk-Zellen-Verein	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	41	
04.01.01	5318350	Sängerkreis Lüd. Miete	2.000	0	0	0	0	0	41	neu ab 2023
04.01.01	5318351	Sängerkreis Lüd. Verbandsarbeit	1.500	0	0	0	0	0	41	neu ab 2023
04.01.01	5431300	Kultursekretariat Gütersloh (div. Konten)	6.768	6.768	6.768	6.768	6.768	6.768	41	
04.01.01	5431310	Koord. Regionale Kulturpolitik (div. Konten)	5.098	5.678	5.678	5.098	5.678	5.678	41	
04.01.01	5431020	Mitgliedsbeiträge	1.443	1.443	1.443	1.443	1.443	1.443	41	
04.02.01	5431020	Mitgliedsbeitrag	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	43	

Liste der freiwilligen Leistungen

Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	FD	HSK-Maßnahme / Anmerkung
04.03.01	5431020	Mitgliedsbeiträge	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	44	
04.04.01	5431320	Märkisches Stipendium (div. Konten)	3.579	3.579	3.579	3.579	3.579	3.579	42	
05.01.04	5318400	Zuschüsse Erwachsenenbetreuung	73.000	74.500	76.000	77.500	77.500	77.500	51.2	*
05.02.01	5238520	Kooperation Café Navi	0	12.000	15.000	15.000	15.000	0	50	neu ab 2026
05.02.01	5318405	Zuschuss Verbraucherberatung	72.194	75.222	78.333	78.333	78.333	78.333	50.2	Zuw. Seniorenwohnh.
05.02.01	5318410	Zuschuss Verbraucherberatung	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	50.2	Zuw. Seniorenwohnh.
05.02.01	5318415	Zuschuss Sozialverbände (KOF)	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	50.2	20% Kürzung 2011
05.02.01	5318420	Zusch. Beratungsstelle Suchtk.	3.308	3.308	3.308	3.308	3.308	3.308	50.2	20% Kürzung; SozialA 05.10.2010; ab 2017/2020 Zuw. Seniorenwohnh.
05.02.01	5318445	Zuschuss Migrationsberatungsstelle	3.960	3.960	3.960	3.960	3.960	3.960	50.2	20% Kürzung; SozialA 05.10.2010
05.02.01	5318450	Mietzuschuss Lüd. Tafel	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	50.2	vorher 8.500 € aus Spende Huhn, jetzt im HH; SozialA 05.10.2010
05.02.01	5431490	Mitgliedsbeitrag Lebenshilfe	256	256	256	256	256	256	50.2	050.006; ab 2018 keine Verwendung von Spenden mehr möglich; HSK-Maßn. 050.006 gestrichen
05.02.01	5318471	AWO Stadtverband Altentagesst.	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	50	neu ab 2023
05.02.01	5318472	DRK Brügge Altentagesstätte	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	50	neu ab 2023
05.02.01	5318473	Johanniter Unfallh. Altentagesst.	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700	50	neu ab 2023
05.02.01	5318474	AWO Stadtverband Wohlfahrtspf.	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	50	neu ab 2023
05.02.01	5318475	Caritas Wohlfahrtspflege	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	50	neu ab 2023
05.02.01	5318476	DRK Wohlfahrtspflege	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	50	neu ab 2023
05.02.01	5318477	Diakonisches Werk Wohlfahrtspf.	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	50	neu ab 2023
05.02.01	5318478	Dt. Paritätischer Wohlfahrtsverb.	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750	50	neu ab 2023
05.02.01	5318479	Aids-Hilfe MK Vereinsarbeit	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	50	neu ab 2023
05.02.01	5318480	DPWV Selbsthilfezentrum	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	50	neu ab 2023
05.02.01	5318481	Ehrenamtsbörse Mietszuschuss	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	50	neu ab 2023
05.02.01	5318482	Frauen helfen Frauen, Verbands.	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	50	neu ab 2023
05.02.01	5318483	Caritas Obdachlosenarbeit	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	50	neu ab 2023
06.01.01	5318502	Zusätzliche Betriebskostenzuschüsse	1.650.000	1.800.000	1.900.000	1.957.000	2.015.700	2.076.200	51.4	*; HSK-Nr. 148a
06.01.01	5318504	Zusätzliche Zuschüsse Miete Kitas	900.000	900.000	900.000	918.000	918.000	918.000	51.4	*
06.01.01	5318508	Zuschuss Spielmäuse e.V.	90.487	58.903	0	0	0	0	51.4	darin enthalten 25.000 € neu ab 2023
06.01.01	5331100	Erstattung Essengeldbefreiung	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	51.4	
06.01.02	5318578	Naturschutzzentrum Oelken	0	5.000	5.000	0	0	0	51.4	neu ab 2026
06.01.03	5318520	Zuschuss Tages-/Pflegeeltern eV	63.300	63.300	15.750	0	0	0	51.2	
06.02.01	5281540	Eigene Veranstaltungen Jugendarbeit	6.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	51.3	HSK-Nr. 157e

Liste der freiwilligen Leistungen

Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	FD	HSK-Maßnahme / Anmerkung
06.02.01	5281545	Kooperationsveranstaltungen Jugendarbeit	0	0	0	0	0	0		Ansatz 4.000 €, aber Verwendung von Zuschüssen, durchlaufender
06.02.01	5281565	Projekte Jugendsozialarbeit	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	51.3	
06.02.01	5318530	Zuschüsse nach Förderrichtlinien	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	51.3	
06.02.01	5318531	Zusch. Kinder-/Jugendfreizeit	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	51.3	HSK-Nr. 154a
06.02.01	5318532	Zusch. intern. Jugendbegegnung	500	0	0	0	0	0	51.3	
06.02.01	5318533	Zuschuss KiSchuBu	38.005	44.695	47.206	48.930	50.689	52.483	51.3	darin enthalten 30.000 neu in 2023
06.02.01	5318534	Verw. Seniorenw, DKSB Spielmobil	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	51.3	Verw. Seniorenwohnh.
06.02.01	5318535	Zuschuss Lilienthal	4.428	4.724	4.866	4.963	5.062	5.163	51.3	
06.02.01	5318537	Zuschuss Jugend. Mathildenstr.	83.245	88.813	91.477	93.307	95.173	97.076	51.3	HSK-Nr. 153
06.02.01	5318538	Zusch. Jugendtreff Buckesfeld	65.587	116.254	118.354	119.796	121.267	122.767	51.3	HSK-Nr. 153
06.02.01	5318539	Zuschuss AWO KT Kluser Schule	59.392	63.364	65.265	66.570	67.901	69.259	51.3	
06.02.01	5318540	Zuschuss Jugendraum Vogelberg	37.839	15.000	41.581	42.413	43.261	44.126	51.3	HSK-Nr. 153
06.02.01	5318541	Zusch. Jugendarb. Alevit. Gem.	7.567	0	0	0	0	0	51.3	
06.02.01	5318542	Zuschuss CVJM Jugendzentren	402.469	429.387	442.269	451.114	460.136	469.339	51.3	HSK-Nr. 152
06.02.01	5318543	Stadtjugendring/Jugendkulturbüro	165.495	204.530	210.666	214.879	219.177	223.561	51.3	HSK-Nr. 153a
06.02.01	5318544	Zuschuss DKSB Jugendmobil	64.209	68.503	70.558	71.969	73.408	74.876	51.3	
06.02.01	5318547	Zuschuss Bikepark CVJM	5.908	6.303	6.492	6.622	6.754	6.889	51.3	
06.02.01	5318549	Zuschuss DKSB Allgemein	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	51.3	neu ab 2024
06.02.01	5318551	Zuschuss Ferienaktionen	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	51.3	neu ab 2023
06.03.02	5318562	Zusch. ev. Erz.beratungsstelle	96.200	93.200	96.200	96.200	96.200	96.200	51.5	darin enthalten 15.000 € neu ab 2023
06.03.02	5318564	Zuschuss Anonyme Drogenber. eV	47.419	49.917	52.465	52.465	52.465	52.465	51.5	ab 2017/2020 Zuw. Seniorenwohnh.
06.03.02	5318566	Verwend. Seniorenwohnh. DROBS	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	51.5	
06.03.02	5318568	Zuschuss Kinderschutz-Zentrum	169.000	174.000	179.000	184.000	184.000	184.000	51.5	
06.03.04	5238520	Kooperation Café Navi	0	12.000	15.000	15.000	15.000	0	51.6	neu ab 2026
06.03.04	5318570	Zuschuss AWO Projekt JuMiKi	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	51.2	
06.03.04	5318572	Familienerholungswerk	7.600	0	0	0	0	0	51.2	HSK-Nr. 154
08.01.02	5318271	Wasserfreunde	59.850	59.850	59.850	59.850	59.850	59.850	40	neu ab 2023
08.01.02	5318272	Behindertensportgemeinschaft	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	40	neu ab 2023
08.01.02	5318273	Tauchsportclub Delphin	4.275	4.275	4.275	4.275	4.275	4.275	40	neu ab 2023
08.01.02	5318274	DLRG	14.963	14.963	14.963	14.963	14.963	14.963	40	neu ab 2023
08.01.02	5318275	Unterwasser-Rugby-Club	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	40	neu ab 2023
08.01.02	5318276	Stadtsportverband, Sport im Park	2.300	0	0	0	0	0	40	neu ab 2023
08.01.02	5318280	Übungsltr. Jugend-/Schülerber.	72.215	79.130	79.130	79.130	79.130	79.130	40	HSK-Nr. 169b

Liste der freiwilligen Leistungen

Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	FD	HSK-Maßnahme / Anmerkung
08.01.02	5318285	Besond. Kinder-/Jugendmaßn.	12.840	12.840	12.840	12.840	12.840	12.840	40	20% Kürzung 2011, darin enthalten 6.000 € neu ab 2023
09.01.04	5431020	Mitgliedsbeiträge	300	0	0	0	0	0	61	090.001
10.04.01	5318340	Zuschuss Denkmalschutz/-pflege	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	41	netto (nach Abzug Landeszuw.), HSK Nr. 175b
10.05.04	5499060	Hilfsfonds geg. Obdachlosigkeit	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	32	HSK Nr. 175c
12.01.01	5291500	Nachtbus	0	0	0	0	0	0	61	120.003
13.01.01	5216710	Instandhaltung Waldbühne	10.000	8.000	8.000	5.000	5.000	5.000	67	
13.01.01	5241560	Bau/Unterhaltung Mountainbike-Trails	0	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	67	neu ab 2026
13.01.01	5431020	Mitgliedsbeiträge	19.400	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	67	wirtschaftl. Vorteil durch Mitgliedschaft übersteigt deutlich den Beitrag
14.01.02	5281660	Sachleistungen Klimaschutz	13.250	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	67	
14.01.02	5291660	Dienstleistungen Klimaschutz	13.250	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	67	
14.01.02	5291668	E-Bike-Festival Lüdenscheid	0	15.000	30.000	0	0	0	67	Neu in 2024
14.01.02	5291683	Energieberatung	42.200	50.000	52.000	54.000	56.000	59.000	67	
14.01.02	5291685	Handlungsprogramm Nachhaltigkeit	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	67	
14.01.02	5291691	Kommunale Wärmeplanung	0	86.774	52.438	52.438	0	0	67	neu ab 2026
14.01.02	5291692	Hitzeaktionsplan	0	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	67	neu ab 2026
14.01.02	5291694	Smart City Strategie	0	110.000	0	0	0	0	67	neu ab 2026
14.01.02	5291735	Investitionsplan Klimaneutralität	0	80.000	0	0	0	0	67	neu ab 2026
14.01.02	5431620	Mitgliedsbeitrag Klimabündnis	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	67	(bis 2020 unter 14.01.01)
15.01.02	5281800	Maßnahmen der Wirtschaftsförderung	4.000	0	0	0	0	0	80	150.003
15.01.03	5431020	Mitgliedsbeiträge	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	10	
15.01.03	5431170	Verkehrsförderung und -werbung	12.200	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10	
15.01.08	5315100	Zuschuss Stadtmarketing	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	20	
15.01.08	5315150	Zuschuss LSM	0	250.000	250.000	0	0	0	20	nicht neu! bisher 01.02.02, bisher FD 80
15.01.08	5315200	Zuschuss Bautz-Festival	50.000	0	0	0	0	0	20	nicht neu! bisher 01.02.02, bisher FD 80
15.01.08	5315300	Zuschuss Lichttrouten	200.000	0	0	0	0	0	80	ab 2026 bei Prd. 04.01.01
Summe der Aufwendungen			6.493.099	7.072.339	7.283.970	6.780.169	6.911.276	6.467.487		

Die Aufwendungen steigen von 2025 nach 2026 um rd. 580.000 €.

Liste der freiwilligen Leistungen

Anmerkungen:

* Eine vollständige Kürzung dieser Positionen ist trotz "Freiwilligkeit" nicht sinnvoll, da ansonsten höhere Kosten im gesetzlichen Bereich anfallen.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
prozentuale Veränderung im Vergleich zum jeweiligen Vorjahr	-1%	9%	3%	-7%	2%	-6%
prozentuale Veränderung im Vergleich zum Planjahr 2023	18%	28%	32%	23%	25%	17%
Veränderung im Vergleich zum Haushaltsjahr 2010	103%	121%	128%	112%	156%	139%
Veränderung im Vergleich zum Haushaltsjahr 2009	132%	153%	160%	142%	116%	103%

Liste der freiwilligen Aufgabenbereiche

Aufgabenbereiche/Produkte, für die es keine gesetzliche Verpflichtung gibt

Produkt	Bezeichnung	FD	HSK-Maßnahme
01.02.07	Regionale 2013	BM	
01.06.02	Städtepartnerschaften	10	010.028
01.07.05	Gesundheitsmanagement	11	~~010.022~~
02.02.03	Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben	33	~~020.024~~
03.02.02	Schulpsychologische Beratungsstelle	51.5	HSK Nr. 104
04.01.01	Förderung kultureller Vereine	41	040.001, 040.002, 040.003, HSK-Nr. 105, 105b
04.01.02	Stadtfest	40	010.028, HSK Nr. 191 (vorher-Produktziffer 150-010-050)
04.02.02	Weiterbildung Auftragsmaßnahmen	43	040.005, HSK Nr. 10a-11, 112, 113
04.03.01	Unterricht in musikalischer Bildung	44	~~040.012~~ , HSK Nr. 13, 114
04.04.01	Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens	42	HSK Nr. 14a-14b, 119a-121a
04.05.01	Musealisierung des Geschichtsmuseums	45	~~040.006, 040.007, 040.011, HSK-Nr. 122-129, 123, 126, 127~~
04.05.02	Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums	45	~~040.008,~~ HSK Nr. 127, ~~128,~~ 130-130b
04.05.03	Bremecker Hammer	45	HSK Nr. 131
04.07.01	Veranstaltungen des Kulturhauses	46	~~040.013, 040.014, 040.015,~~ 040.016, HSK Nr. 18, ~~134,~~ 135-136a
04.08.01	Musealisierung von Kunstwerken	45	HSK Nr. 137
04.08.02	Ausstellungsprojekte der städtischen Galerie	45	040.010, ~~HSK Nr. 138-138a~~
05.01.02	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung	50.2	
05.02.01	Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse	50.2	~~050.001, 050.003, 005.005,~~ ~~050.006, 050.007,~~ HSK Nr. 29, 141-143
05.02.03	Hilfen für spezifische Personengruppen	50.2	HSK Nr. 144
05.02.05	Beschäftigungsförderung	W/A	HSK Nr. 144a
08.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	40	~~080.001, 080.004, 080.005,~~ ~~080.006, 080.007,~~ HSK Nr. ~~166-169a~~
08.01.02	Sportförderung	40	~~080.002, 080.003,~~ HSK Nr. ~~169b~~
09.01.04	Licht in Lüdenscheid	61	~~090.001, 090.003~~
14.01.02	Klimaschutz- und Nachhaltigkeit	67	
15.01.02	Wirtschaftsförderung	80	~~150.003,~~ HSK Nr. 192
15.01.03	Tourismusmanagement	10	~~010.028,~~ HSK Nr. 190
15.01.04	Betrieb des Wochenmarktes	32	~~150.004~~
15.01.08	Stadtmarketing	10	

Sperrvermerke

§ 24 Abs. 5 Kommunalhaushaltsverordnung NRW

Die folgenden Ermächtigungen sind in der angegebenen Höhe gesperrt und werden erst auf begründeten Antrag durch den Kämmerer (im Vertretungsfall durch den Leiter des Fachdienstes Finanzen, Steuern und Beteiligungen und bei dessen Abwesenheit durch die Vertretung im Fachdienst) freigegeben:

Aufwandsermächtigungen		Betrag 2026	Betrag 2027
01.08.06 - 5499020	Rückzahlung Fördergelder inv.	50.000 €	50.000 €
01.08.06 - 5510000	Zinsen an den Bund	7.500 €	7.500 €
01.08.06 - 5511000	Zinsen an das Land	7.500 €	7.500 €

Die Freigabe der folgenden Position erfolgt durch den Rat:

14.01.02 - 5291668	E-Bike-Festival Lüdenscheid	15.000 €	30.000 €

Darüber hinaus werden sämtliche Ermächtigungen im Bereich der Investitionen gesperrt und erst auf begründeten Antrag durch den Kämmerer freigegeben. Im Vertretungsfall entscheidet die Fachdienstleitung des Fachdienstes Finanzen, Steuern und Beteiligungen und bei dessen Abwesenheit die Vertretung im Fachdienst.

Deckungsvermerke für die Verwendung von Mehrerträgen und Mehreinzahlungen

§ 21 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung NRW

Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen bei folgenden Produktsachkonten erhöhen die Ermächtigungen bei den daneben angegebenen Aufwands- bzw. Auszahlungskonten:

20 - Abfallentsorgungsgebühren

11.01.01 - 4321010/6321010	11.01.01 - 5235010/7235010
11.01.01 - 4321015/6321015	

20 - Straßenreinigungsgebühren

12.01.05 - 4321020/6321020	12.01.05 - 5235010/7235010

20 - Friedhofsgebühren

13.01.02 - 4321630/6321630	13.01.02 - 5242200/7242200

41 - Sonderveranstaltungen des Kulturhauses

04.07.01 - 4461375/6461375	04.07.01 - 5291375/7291375

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheid
Zuordnung der Produkte zu Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
01.	Innere Verwaltung	01.	Politische Gremien	01.	Rat, Ausschüsse und Fraktionen	10	Hauptausschuss
				02.	Repräsentationen und Empfänge	10	Hauptausschuss
		02.	Verwaltungsleitung	01.	Verwaltungsleitung	BM	Hauptausschuss
				02.	Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung	10	Hauptausschuss
				03.	Lokale Agenda	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
				04.	Gleichstellung von Frau und Mann	GB	Hauptausschuss
				05.	Recht	32	Hauptausschuss
				06.	Datenschutz	DSB	Hauptausschuss
				07.	Regionale 2013	BM	Hauptausschuss
				08.	Demografie/Sozialplanung	D/S	Hauptausschuss
		03.	Beschäftigtenvertretung	01.	Personalrat	PR	Hauptausschuss
				02.	Schwerbehindertenvertretung	SBV	Hauptausschuss
		04.	Rechnungsprüfung	01.	Örtliche Rechnungsprüfung	14	Hauptausschuss
		05.	Zentrale Dienste	01.	Logistische Dienste	ZGW	Hauptausschuss
				02.	Telefonzentrale	33	Hauptausschuss
				03.	Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen	10	Hauptausschuss
				04.	Zentraler Vergabeservice	ZGW	BVA
		06.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften	01.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	10	Hauptausschuss
				02.	Städtepartnerschaften	10	Hauptausschuss
		07.	Personalmanagement	01.	Personalplanung und -entwicklung	11	Finanzausschuss
				02.	Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)	11	Finanzausschuss
				03.	Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten	11	Finanzausschuss
				04.	Betriebliche Kinderbetreuung	11	Finanzausschuss
				05.	Gesundheitsmanagement	11	Finanzausschuss
				06.	Personalpool	11	Finanzausschuss
		08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	01.	Finanzmanagement	20	Finanzausschuss
				02.	Beteiligungsmanagement	20	Finanzausschuss
				03.	Buchführung	21	Finanzausschuss
				04.	Forderungsmanagement	21	Finanzausschuss
				05.	Steuern und Gebühren	20	Finanzausschuss
				06.	Fördermanagement	FM	Finanzausschuss
		09.	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	01.	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	15	Finanzausschuss
		10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	02.	Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien	ZGW	BVA
				03.	Bewirtschaftung von Immobilien	ZGW	BVA
				04.	Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele	ZGW	BVA
				05.	Grundstücksmanagement	ZGW	BVA
				06.	Baubetreuung	ZGW	BVA
				07.	Baubetreuung Schulen und Sport	ZGW	BVA
				08.	Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten	ZGW	BVA
				09.	Strategische Hochbauprojekte	SHBP	BVA
		11.	Bürgerberatungsstellen	01.	Brückenbauer-Büro A 45	10	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Gefahrenabwehr	32	Hauptausschuss
				02.	Gewerbeüberwachung	32	Hauptausschuss
				03.	Überwachung ruhender Straßenverkehr	32	Hauptausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheid
Zuordnung der Produkte zu Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
		02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	04.	Überwachung fließender Straßenverkehr	32	Hauptausschuss
				01.	Einwohnerangelegenheiten	33	Hauptausschuss
				02.	Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben	33	Hauptausschuss
				03.	Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben	33	Hauptausschuss
				04.	Personenstandswesen	34	Hauptausschuss
				05.	Ausländerangelegenheiten	32	Hauptausschuss
		03.	Statistik und Wahlen	04.	Statistik	40	Hauptausschuss
				02.	Wahlen	33	Hauptausschuss
		04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	01.	Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung	37	BVA
				04.	Durchsetzung der Mängelbeseitigung nach Brandschau	63	BVA
				05.	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr	37	BVA
				06.	Rettungsdienst	37	BVA
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	01.	Grundschulen	40	Schulausschuss
				02.	Hauptschulen	40	Schulausschuss
				03.	Realschulen	40	Schulausschuss
				04.	Zeppelin-Gymnasium	40	Kuratorium Zeppelin-Gymnasium/ Schulausschuss
				05.	Geschwister-Scholl-Gymnasium	40	Schulausschuss
				06.	Bergstadt-Gymnasium	40	Schulausschuss
				07.	Gesamtschule	40	Schulausschuss
				08.	Förderschulen	40	Schulausschuss
		02.	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	01.	Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote	40	Schulausschuss
				02.	Schulpsychologische Beratung	51.5	Jugendhilfeausschuss (Schulausschuss z.K.)
				03.	DigitalPakt Schule	40	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	01.	Heimat- und sonstige Kunstpflege	01.	Förderung kultureller Vereine	41	Kulturausschuss
				02.	Stadtfest	40	Hauptausschuss
		02.	Volkshochschule	01.	Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag	43	Schulausschuss
				02.	Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen	43	Schulausschuss
		03.	Musikschule	01.	Unterricht in musikalischer Bildung	44	Schulausschuss
		04.	Stadtbücherei	01.	Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens	42	Kulturausschuss
		05.	Museum	01.	Musealisierung des Geschichtsmuseums	45	Kulturausschuss
				02.	Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums	45	Kulturausschuss
				03.	Bremecker Hammer	45	Kulturausschuss
		06.	Archiv	01.	Stadtarchiv	45	Kulturausschuss
		07.	Kulturhaus	01.	Veranstaltungen des Kulturhauses	46	Kulturausschuss
				02.	Vermietungen von Räumen des Kulturhauses	46	Kulturausschuss
		08.	Galerie	01.	Musealisierung von Kunstwerken	45	Kulturausschuss
				02.	Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie	45	Kulturausschuss
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	01.	Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				02.	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				03.	Sozialversicherungsangelegenheiten	50.2	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				04.	Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz	51.0	Jugendhilfeausschuss
				05.	Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschluss	51.1	Jugendhilfeausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheid
Zuordnung der Produkte zu Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
		02.	Soziale Förderung	01.	Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				02.	Soziale Sonderdienste	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				04.	Integrationsangelegenheiten	51.3	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				05.	Beschäftigungsförderung	W/A	Hauptausschuss
		03.	Soziale Einrichtung	01.	Herrichtung und Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	50.2	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01.	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	01.	Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge	51.4	Jugendhilfe-ausschuss
				02.	Städtische Kindertageseinrichtungen	51.4	Jugendhilfe-ausschuss
				03.	Kindertagespflege	51.6	Jugendhilfe-ausschuss
		02.	Kinder- und Jugendarbeit	01.	Kinder- und Jugendarbeit	51.3	Jugendhilfe-ausschuss
				02.	Unterhaltung von Spiel- und Bolzplätzen	67	Ausschuss für Klima- und Umweltschutz
		03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	01.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst	51.2	Jugendhilfe-ausschuss
				02.	Erziehungsberatung	51.5	Jugendhilfe-ausschuss
				03.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Pflegekinderdienst	51.6	Jugendhilfe-ausschuss
				04.	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung	51.6	Jugendhilfe-ausschuss
				05.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien, Verwaltung	51.0	Jugendhilfe-ausschuss
08.	Sportförderung	01.	Sportförderung	01.	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	40	Sportausschuss
				02.	Sportförderung	40	Sportausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	01.	Städtebauliche Planung und Gestaltung	61	Stadtplanungs-ausschuss
				03.	Städtebauliche Verträge	60	Stadtplanungs-ausschuss
				04.	Licht in Lüdenscheid	61	Stadtplanungs-ausschuss
				06.	Integriertes Handlungskonzept Altstadt	REF	Stadtplanungs-ausschuss
				07.	Regionale 2025	D/S	Hauptausschuss
				02.	Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten	62	BVA
		02.	Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten	02.	Geodatenmanagement und Serviceleistungen	62	BVA
10.	Bauen und Wohnen	01.	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	01.	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	62	BVA
				02.	Grundstückswertermittlung	62	BVA
				03.	Maßnahmen der Bauaufsicht	63	Stadtplanungs-ausschuss
				04.	Denkmalschutz und Denkmalpflege	41	Kulturausschuss
		05.	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	01.	Gewährung von Wohngeld	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				02.	Sicherung des zweck- und mietpreisgebundenen Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungsscheine	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
				04.	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose	50	Hauptausschuss
11.	Ver- und Entsorgung	01.	Abfallwirtschaft	01.	Abwicklung Abfallentsorgungsgebühren	20	Finanzausschuss
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung	66	BVA
				02.	Bewirtschaftung öffentlicher Flächen, Parkraum, Sondernutzung und Gestattungsverträge	60	BVA
				04.	Straßenbau und -unterhaltung (Kordinierung und Finanzierung)	FB 6	BVA
				05.	Abwicklung Straßenreinigungsgebühren	20	Finanzausschuss
13.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Freiraumplanung und Waldwirtschaft	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
				02.	Friedhöfe	FB 6	BVA

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheid
Zuordnung der Produkte zu Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
				03.	Gewässerbau und -unterhaltung	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
14.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
				02.	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Arbeitsmarktförderung	W/A	Hauptausschuss
				02.	Abwicklung Wirtschaftsförderung	20	Hauptausschuss
				03.	Tourismusmanagement	10	Hauptausschuss
				04.	Betrieb des Wochenmarktes	32	Hauptausschuss
				06.	Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung	80	BVA
				08.	Stadtmarketing	10	Hauptausschuss
16.	Allgemeine Finanzwirtschaft	01.	Allgemeine Finanzwirtschaft	01.	Allgemeine Finanzwirtschaft	20	Finanzausschuss
17.	Stiftungen	01.	Stiftungen	01.	Stiftung Wohnungsbauförderung	20	Finanzausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheld
Sortierung nach Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	01.	Personalplanung und -entwicklung	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	02.	Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	03.	Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	04.	Betriebliche Kinderbetreuung	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	05.	Gesundheitsmanagement	11	Finanzausschuss
~~04.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~07.~~	~~Personalmanagement~~	~~06.~~	~~Personalpool~~	~~11~~	~~Finanzausschuss~~
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	01.	Finanzmanagement	20	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	02.	Beteiligungsmanagement	20	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	03.	Buchführung	21	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	04.	Forderungsmanagement	21	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	05.	Steuern und Gebühren	20	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	06.	Fördermanagement	FM	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	09.	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	01.	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	15	Finanzausschuss
11.	Ver- und Entsorgung	01.	Abfallwirtschaft	01.	Abwicklung Abfallentsorgungsgebühren	20	Finanzausschuss
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	05.	Abwicklung Straßenreinigungsgebühren	20	Finanzausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	02.	Abwicklung Wirtschaftsförderung	20	Finanzausschuss
16.	Allgemeine Finanzwirtschaft	01.	Allgemeine Finanzwirtschaft	01.	Allgemeine Finanzwirtschaft	20	Finanzausschuss
17.	Stiftungen	01.	Stiftungen	01.	Stiftung Wohnungsbauförderung	20	Finanzausschuss
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	01.	Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	02.	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	03.	Sozialversicherungsangelegenheiten	50.2	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	01.	Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	02.	Soziale Sonderdienste	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	04.	Integrationsangelegenheiten	51.3	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	03.	Soziale Einrichtung	01.	Herrichtung und Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	50.2	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
10.	Bauen und Wohnen	05.	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	01.	Gewährung von Wohngeld	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
10.	Bauen und Wohnen	05.	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	02.	Sicherung des zweck- und mietpreisgebundenen Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungsscheine	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
~~04.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~02.~~	~~Verwaltungsleitung~~	~~03.~~	~~Lokale Agenda~~	~~67~~	~~Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz~~
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	02.	Kinder- und Jugendarbeit	02.	Unterhaltung von Spiel- und Bolzplätzen	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
13.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Freiraumplanung und Waldwirtschaft	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
13.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Natur- und Landschaftspflege	03.	Gewässerbau und -unterhaltung	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
14.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
14.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	02.	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	04.	Zentraler Vergabeservice	ZGW	BVA
~~04.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~10.~~	~~Grundstücks- und Gebäudemanagement~~	~~02.~~	~~Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien~~	~~ZGW~~	~~BVA~~
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	03.	Bewirtschaftung von Immobilien	ZGW	BVA
~~04.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~10.~~	~~Grundstücks- und Gebäudemanagement~~	~~04.~~	~~Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele~~	~~ZGW~~	~~BVA~~

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheld
Sortierung nach Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	05.	Grundstücksmanagement	ZGW	BVA
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	06.	Baubetreuung	ZGW	BVA
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	07.	Baubetreuung Schulen und Sport	ZGW	BVA
~~04.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~10.~~	~~Grundstücks- und Gebäudemanagement~~	~~08.~~	~~Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten~~	~~ZGW~~	~~BVA~~
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	09.	Strategische Hochbauprojekte	SHBP	BVA
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	01.	Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung	37	BVA
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	04.	Durchsetzung der Mängelbeseitigung nach Brandschau	63	BVA
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	05.	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr	37	BVA
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	06.	Rettungsdienst	37	BVA
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	02.	Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten	02.	Geodatenmanagement und Serviceleistungen	62	BVA
10.	Bauen und Wohnen	01.	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	01.	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	62	BVA
10.	Bauen und Wohnen	02.	Grundstückswertermittlung	01.	Grundstückswertermittlung	62	BVA
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung	66	BVA
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	02.	Bewirtschaftung öffentlicher Flächen, Parkraum, Sondernutzung und Gestattungsverträge	60	BVA
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04.	Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)	FB 6	BVA
13.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Natur- und Landschaftspflege	02.	Friedhöfe	FB 6	BVA
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	06.	Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung	80	BVA
01.	Innere Verwaltung	01.	Politische Gremien	01.	Rat, Ausschüsse und Fraktionen	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	01.	Politische Gremien	02.	Repräsentationen und Empfänge	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	01.	Verwaltungsleitung	BM	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	02.	Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	04.	Gleichstellung von Frau und Mann	GB	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	05.	Recht	32	Hauptausschuss
~~04.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~02.~~	~~Verwaltungsleitung~~	~~06.~~	~~Datenschutz~~	~~DSB~~	~~Hauptausschuss~~
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	07.	Regionale 2013	BM	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	08.	Demografie/Sozialplanung	D/S	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	03.	Beschäftigtenvertretung	01.	Personalrat	PR	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	03.	Beschäftigtenvertretung	02.	Schwerbehindertenvertretung	SBV	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	04.	Rechnungsprüfung	01.	Örtliche Rechnungsprüfung	14	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	01.	Logistische Dienste	ZGW	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	02.	Telefonzentrale	33	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	03.	Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	06.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften	01.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	06.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften	02.	Städtepartnerschaften	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	11.	Bürgerberatungsstellen	01.	Brückenbauer-Büro A 45	10	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Gefahrenabwehr	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	02.	Gewerbeüberwachung	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	03.	Überwachung ruhender Straßenverkehr	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	04.	Überwachung fließender Straßenverkehr	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	01.	Einwohnerangelegenheiten	33	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	02.	Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben	33	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	03.	Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben	33	Hauptausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheld
Sortierung nach Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	04.	Personenstandswesen	34	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	05.	Ausländerangelegenheiten	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	03.	Statistik und Wahlen	04.	Statistik	40	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	03.	Statistik und Wahlen	02.	Wahlen	33	Hauptausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	04.	Heimat- und sonstige Kunstpflege	02.	Stadtfest	40	Hauptausschuss
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	05.	Beschäftigungsförderung	W/A	Hauptausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	07.	Regionale 2025	D/S	Hauptausschuss
10.	Bauen und Wohnen	05.	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	04.	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose	50	Hauptausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	04.	Wirtschaft und Tourismus	04.	Arbeitsmarktförderung	W/A	Hauptausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	03.	Tourismusmanagement	10	Hauptausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	04.	Betrieb des Wochenmarktes	32	Hauptausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	08.	Stadtmarketing	10	Hauptausschuss
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	04.	Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz	51.0	Jugendhilfeausschuss
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	05.	Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschluss	51.1	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01.	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	01.	Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge	51.4	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01.	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	02.	Städtische Kindertageseinrichtungen	51.4	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01.	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	03.	Kindertagespflege	51.6	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	02.	Kinder- und Jugendarbeit	01.	Kinder- und Jugendarbeit	51.3	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	01.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst	51.2	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	02.	Erziehungsberatung	51.5	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	03.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Pflegekinderdienst	51.6	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	04.	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung	51.6	Jugendhilfeausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	05.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien, Verwaltung	51.0	Jugendhilfeausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	02.	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	02.	Schulpsychologische Beratung	51.5	Jugendhilfeausschuss (Schulausschuss z.K.)
04.	Kultur und Wissenschaft	01.	Heimat- und sonstige Kunstpflege	01.	Förderung kultureller Vereine	41	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	04.	Stadtbücherei	01.	Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens	42	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	05.	Museum	01.	Musealisierung des Geschichtsmuseums	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	05.	Museum	02.	Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	05.	Museum	03.	Bremecker Hammer	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	06.	Archiv	01.	Stadtarchiv	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	07.	Kulturhaus	01.	Veranstaltungen des Kulturhauses	46	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	07.	Kulturhaus	02.	Vermietungen von Räumen des Kulturhauses	46	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	08.	Galerie	01.	Musealisierung von Kunstwerken	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	08.	Galerie	02.	Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie	45	Kulturausschuss
10.	Bauen und Wohnen	04.	Denkmalschutz und Denkmalpflege	01.	Denkmalschutz und Denkmalpflege	41	Kulturausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	04.	Zeppelin-Gymnasium	40	Kuratorium Zeppelin-Gymnasium/ Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	01.	Grundschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	02.	Hauptschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	03.	Realschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	05.	Geschwister-Scholl-Gymnasium	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	06.	Bergstadt-Gymnasium	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	07.	Gesamtschule	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	08.	Förderschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	02.	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	01.	Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote	40	Schulausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheid
Sortierung nach Ausschüssen

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	02.	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	03.	DigitalPakt Schule	40	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	02.	Volkshochschule	01.	Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag	43	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	02.	Volkshochschule	02.	Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen	43	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	03.	Musikschule	01.	Unterricht in musikalischer Bildung	44	Schulausschuss
08.	Sportförderung	01.	Sportförderung	01.	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	40	Sportausschuss
08.	Sportförderung	01.	Sportförderung	02.	Sportförderung	40	Sportausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	01.	Städtebauliche Planung und Gestaltung	61	Stadtplanungs-ausschuss
~~09.~~	~~Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen~~	~~04.~~	~~Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung~~	~~03.~~	~~Städtebauliche Verträge~~	~~60~~	~~Stadtplanungs-ausschuss~~
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	04.	Licht in Lüdenscheid	61	Stadtplanungs-ausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	06.	Integriertes Handlungskonzept Altstadt	REF	Stadtplanungs-ausschuss
10.	Bauen und Wohnen	03.	Maßnahmen der Bauaufsicht	01.	Maßnahmen der Bauaufsicht	63	Stadtplanungs-ausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheld
Sortierung nach Fachdiensten

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
01.	Innere Verwaltung	01.	Politische Gremien	01.	Rat, Ausschüsse und Fraktionen	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	01.	Politische Gremien	02.	Repräsentationen und Empfänge	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	02.	Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	03.	Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	06.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften	01.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	06.	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften	02.	Städtepartnerschaften	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	11.	Bürgerberatungsstellen	01.	Brückenbauer-Büro A 45	10	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	03.	Statistik und Wahlen	04.	Statistik	40	Hauptausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	03.	Tourismusmanagement	10	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	01.	Personalplanung und -entwicklung	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	02.	Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	03.	Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	04.	Betriebliche Kinderbetreuung	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	05.	Gesundheitsmanagement	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	07.	Personalmanagement	06.	Personalpool	11	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	04.	Rechnungsprüfung	01.	Örtliche Rechnungsprüfung	14	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	09.	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	01.	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	15	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	01.	Finanzmanagement	20	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	02.	Beteiligungsmanagement	20	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	05.	Steuern und Gebühren	20	Finanzausschuss
11.	Ver- und Entsorgung	01.	Abfallwirtschaft	01.	Abwicklung Abfallentsorgungsgebühren	20	Finanzausschuss
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	05.	Abwicklung Straßenreinigungsgebühren	20	Finanzausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	02.	Abwicklung Wirtschaftsförderung	20	Finanzausschuss
16.	Allgemeine Finanzwirtschaft	01.	Allgemeine Finanzwirtschaft	01.	Allgemeine Finanzwirtschaft	20	Finanzausschuss
17.	Stiftungen	01.	Stiftungen	01.	Stiftung Wohnungsbauförderung	20	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	03.	Buchführung	21	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	04.	Forderungsmanagement	21	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	05.	Recht	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Gefahrenabwehr	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	02.	Gewerbeüberwachung	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	03.	Überwachung ruhender Straßenverkehr	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	01.	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	04.	Überwachung fließender Straßenverkehr	32	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	05.	Ausländerangelegenheiten	32	Hauptausschuss
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	04.	Betrieb des Wochenmarktes	32	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	02.	Telefonzentrale	33	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	01.	Einwohnerangelegenheiten	33	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	02.	Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben	33	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	03.	Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben	33	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	03.	Statistik und Wahlen	02.	Wahlen	33	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	02.	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	04.	Personenstandswesen	34	Hauptausschuss
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	01.	Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung	37	BVA
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	05.	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr	37	BVA
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	06.	Rettungsdienst	37	BVA

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheld
Sortierung nach Fachdiensten

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	01.	Grundschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	02.	Hauptschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	03.	Realschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	04.	Zeppelin-Gymnasium	40	Kuratorium Zeppelin-Gymnasium/ Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	05.	Geschwister-Scholl-Gymnasium	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	06.	Bergstadt-Gymnasium	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	07.	Gesamtschule	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	01.	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	08.	Förderschulen	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	02.	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	01.	Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote	40	Schulausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	02.	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	03.	DigitalPakt Schule	40	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	01.	Heimat- und sonstige Kunstpflege	02.	Stadtfest	40	Hauptausschuss
08.	Sportförderung	01.	Sportförderung	01.	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	40	Sportausschuss
08.	Sportförderung	01.	Sportförderung	02.	Sportförderung	40	Sportausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	01.	Heimat- und sonstige Kunstpflege	01.	Förderung kultureller Vereine	41	Kulturausschuss
10.	Bauen und Wohnen	04.	Denkmalschutz und Denkmalpflege	01.	Denkmalschutz und Denkmalpflege	41	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	04.	Stadtbücherei	01.	Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens	42	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	02.	Volkshochschule	01.	Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag	43	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	02.	Volkshochschule	02.	Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen	43	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	03.	Musikschule	01.	Unterricht in musikalischer Bildung	44	Schulausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	05.	Museum	01.	Musealisierung des Geschichtsmuseums	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	05.	Museum	02.	Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	05.	Museum	03.	Bremecker Hammer	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	06.	Archiv	01.	Stadtarchiv	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	08.	Galerie	01.	Musealisierung von Kunstwerken	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	08.	Galerie	02.	Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie	45	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	07.	Kulturhaus	01.	Veranstaltungen des Kulturhauses	46	Kulturausschuss
04.	Kultur und Wissenschaft	07.	Kulturhaus	02.	Vermietungen von Räumen des Kulturhauses	46	Kulturausschuss
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	01.	Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
10.	Bauen und Wohnen	05.	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	01.	Gewährung von Wohngeld	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
10.	Bauen und Wohnen	05.	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	02.	Sicherung des zweck- und mietpreisgebundenen Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungsscheine	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	02.	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	03.	Sozialversicherungsangelegenheiten	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	01.	Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	02.	Soziale Sonderdienste	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	03.	Soziale Einrichtung	01.	Herrichtung und Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
10.	Bauen und Wohnen	05.	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	04.	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose	50	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	05.	Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschuß	51.1	Jugendhilfe-ausschuss
05.	Soziale Leistungen	01.	Soziale Sicherung	04.	Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz	51.0	Jugendhilfe-ausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheid
Sortierung nach Fachdiensten

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0	0	05.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien, Verwaltung	51.0	Jugendhilfe-ausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01.	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	03.	Kindertagespflege	51.6	Jugendhilfe-ausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	01.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst	51.2	Jugendhilfe-ausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	04.	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung	51.6	Jugendhilfe-ausschuss
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	04.	Integrationsangelegenheiten	51.3	Ausschuss für Soziales, Senioren, Demografie
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	02.	Kinder- und Jugendarbeit	01.	Kinder- und Jugendarbeit	51.3	Jugendhilfe-ausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01.	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	01.	Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge	51.4	Jugendhilfe-ausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	01.	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	02.	Städtische Kindertageseinrichtungen	51.4	Jugendhilfe-ausschuss
03.	Schulträgeraufgaben	02.	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	02.	Schulpsychologische Beratung	51.5	Jugendhilfeaus-schuss (Schulaus-schuss z.K.)
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	02.	Erziehungsberatung	51.5	Jugendhilfe-ausschuss
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	03.	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	03.	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Pflegekinderdienst	51.6	Jugendhilfe-ausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	03.	Städtebauliche Verträge	60	Stadtplanungs-ausschuss
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	02.	Bewirtschaftung öffentlicher Flächen, Parkraum, Sondernutzung und Gestattungsverträge	60	BVA
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	01.	Städtebauliche Planung und Gestaltung	61	Stadtplanungs-ausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	04.	Licht in Lüdenscheid	61	Stadtplanungs-ausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	02.	Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten	02.	Geodatenmanagement und Serviceleistungen	62	BVA
10.	Bauen und Wohnen	01.	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	01.	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	62	BVA
10.	Bauen und Wohnen	02.	Grundstückswertermittlung	01.	Grundstückswertermittlung	62	BVA
02.	Sicherheit und Ordnung	04.	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	04.	Durchsetzung der Mängelbeseitigung nach Brandschau	63	BVA
10.	Bauen und Wohnen	03.	Maßnahmen der Bauaufsicht	01.	Maßnahmen der Bauaufsicht	63	Stadtplanungs-ausschuss
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung	66	BVA
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	03.	Lokale Agenda	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
06.	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	02.	Kinder- und Jugendarbeit	02.	Unterhaltung von Spiel- und Bolzplätzen	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
13.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Freiraumplanung und Waldwirtschaft	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
13.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Natur- und Landschaftspflege	03.	Gewässerbau und -unterhaltung	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
14.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
14.	Umweltschutz	01.	Umweltschutz	02.	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	67	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	06.	Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung	80	BVA
15.	Wirtschaft und Tourismus	01.	Wirtschaft und Tourismus	08.	Stadtmarketing	80	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	01.	Verwaltungsleitung	BM	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	07.	Regionale 2013	BM	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	08.	Demografie/Sozialplanung	D/S	Hauptausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	07.	Regionale 2025	D/S	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	06.	Datenschutz	DSB	Hauptausschuss
12.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01.	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	04.	Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)	FB 6	BVA
13.	Natur- und Landschaftspflege	01.	Natur- und Landschaftspflege	02.	Friedhöfe	FB 6	BVA
01.	Innere Verwaltung	08.	Finanzmanagement und Rechnungswesen	06.	Fördermanagement	FM	Finanzausschuss
01.	Innere Verwaltung	02.	Verwaltungsleitung	04.	Gleichstellung von Frau und Mann	GB	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	03.	Beschäftigtenvertretung	01.	Personalrat	PR	Hauptausschuss
09.	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	01.	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	06.	Integriertes Handlungskonzept Altstadt	REF	Stadtplanungs-ausschuss

Haushaltsplan 2026/2027

Produktplan Lüdenscheid
Sortierung nach Fachdiensten

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe	Nr.	Produkt	FD	Ausschuss
01.	Innere Verwaltung	03.	Beschäftigtenvertretung	02.	Schwerbehindertenvertretung	SBV	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	09.	Strategische Hochbauprojekte	SHBP	BVA
05.	Soziale Leistungen	02.	Soziale Förderung	05.	Beschäftigungsförderung	W/A	Hauptausschuss
~~15.~~	~~Wirtschaft und Tourismus~~	~~01.~~	~~Wirtschaft und Tourismus~~	~~01.~~	~~Arbeitsmarktförderung~~	~~W/A~~	~~Hauptausschuss~~
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	01.	Logistische Dienste	ZGW	Hauptausschuss
01.	Innere Verwaltung	05.	Zentrale Dienste	04.	Zentraler Vergabeservice	ZGW	BVA
~~01.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~10.~~	~~Grundstücks- und Gebäudemanagement~~	~~02.~~	~~Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien~~	~~ZGW~~	~~BVA~~
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	03.	Bewirtschaftung von Immobilien	ZGW	BVA
~~01.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~10.~~	~~Grundstücks- und Gebäudemanagement~~	~~04.~~	~~Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele~~	~~ZGW~~	~~BVA~~
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	05.	Grundstücksmanagement	ZGW	BVA
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	06.	Baubetreuung	ZGW	BVA
01.	Innere Verwaltung	10.	Grundstücks- und Gebäudemanagement	07.	Baubetreuung Schulen und Sport	ZGW	BVA
~~01.~~	~~Innere Verwaltung~~	~~10.~~	~~Grundstücks- und Gebäudemanagement~~	~~08.~~	~~Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten~~	~~ZGW~~	~~BVA~~

Ergebnis- und Finanzplan

Haushaltsplan 2026/2027

Ergebnisplan								
Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	144.706.018	149.918.000	153.190.000	159.971.000	168.731.000	171.851.000	174.504.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.646.170	77.197.022	100.464.192	101.111.672	104.884.204	107.311.936	110.057.333
03	+ Sonstige Transfererträge	646.032	1.839.689	1.889.525	1.982.290	2.014.178	2.007.135	1.968.449
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.480.146	37.768.464	41.143.724	43.926.991	45.324.966	45.498.410	45.685.136
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.042.616	3.570.339	3.881.392	4.047.301	4.150.201	4.152.251	4.173.251
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.707.643	8.447.723	10.806.084	10.804.952	10.935.444	11.246.437	11.339.515
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.098.728	16.566.800	16.793.925	15.985.052	15.825.491	15.742.498	15.676.642
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	1.143.131	1.243.728	1.253.293	1.262.983	1.272.866	1.282.947
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	268.327.351	296.451.168	329.412.570	339.082.551	353.128.467	359.082.533	364.687.273
11	- Personalaufwendungen	-63.332.096	-79.478.251	-82.634.953	-83.472.271	-82.137.562	-82.140.044	-82.976.338
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.404.109	-9.183.711	-9.614.927	-9.966.502	-10.331.567	-10.736.618	-11.133.855
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.516.266	-64.346.376	-81.735.525	-69.900.930	-66.393.725	-63.936.460	-63.343.358
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-327.063	-15.829.973	-14.682.796	-16.329.995	-18.261.188	-18.527.646	-18.964.882
15	- Transferaufwendungen	-138.547.345	-150.560.205	-167.611.521	-179.936.834	-183.886.710	-188.146.464	-190.850.583
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.011.031	-18.613.744	-23.732.451	-22.990.855	-22.636.153	-22.722.362	-22.358.857
17	= Ordentliche Aufwendungen	-285.137.910	-338.012.260	-380.012.173	-382.597.387	-383.646.905	-386.209.594	-389.627.873
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-16.810.559	-41.561.092	-50.599.603	-43.514.836	-30.518.438	-27.127.061	-24.940.600
19	+ Finanzerträge	13.397.016	7.483.836	8.715.651	10.713.569	11.143.977	11.190.723	11.241.372
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-799.165	-2.518.750	-1.582.500	-3.560.000	-5.875.000	-7.175.000	-7.933.000
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	12.597.851	4.965.086	7.133.151	7.153.569	5.268.977	4.015.723	3.308.372
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.212.708	-36.596.006	-43.466.452	-36.361.267	-25.249.461	-23.111.338	-21.632.228
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.212.708	-36.596.006	-43.466.452	-36.361.267	-25.249.461	-23.111.338	-21.632.228
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	-4.212.708	-36.596.006	-43.466.452	-36.361.267	-25.249.461	-21.111.338	-19.632.228
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	446.473	1.115.100	1.971.100	1.016.100	151.100	120.100	120.100
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	2.898	391.000	652.660	5.000	5.000	5.000	5.000
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	-1.100.100	-1.938.100	-985.100	-120.100	-120.100	-120.100
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-1.078.191	-48.200	-866.100	-371.100	-49.500	-49.500	-49.500
33	= Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	-628.820	357.800	-180.440	-335.100	-13.500	-44.500	-44.500

Haushaltsplan 2026/2027

Finanzplan								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	148.646.775	149.918.000	153.190.000	159.971.000	168.731.000	171.851.000	174.504.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.719.405	70.285.128	93.870.309	93.954.369	97.351.423	99.636.963	102.169.197
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	646.694	589.300	640.100	626.100	603.450	603.450	603.450
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.013.090	37.312.440	40.802.170	43.564.601	44.948.770	45.108.171	45.280.673
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.349.841	3.570.339	3.862.222	4.027.301	4.130.201	4.132.251	4.153.251
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.528.453	8.568.344	10.926.705	10.925.573	11.056.065	11.367.058	11.460.136
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.245.299	10.989.358	9.286.656	10.171.860	10.003.451	9.996.643	9.984.667
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.570.646	7.483.836	8.715.651	10.713.569	11.143.977	11.190.723	11.241.372
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.720.203	288.716.745	321.293.813	333.954.373	347.968.337	353.886.259	359.396.746
10	- Personalauszahlungen	-62.978.071	-70.341.535	-73.230.529	-74.600.294	-73.241.309	-73.146.978	-74.002.261
11	- Versorgungsauszahlungen	-8.917.206	-8.801.000	-9.180.000	-9.547.000	-9.929.000	-10.326.000	-10.739.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.646.588	-68.698.257	-89.851.542	-74.217.958	-68.563.766	-65.623.501	-63.430.399
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.065.982	-2.518.750	-1.582.500	-3.560.000	-5.875.000	-7.175.000	-7.933.000
14	- Transferauszahlungen	-140.771.596	-150.018.017	-167.537.446	-179.417.075	-183.579.928	-187.512.499	-190.528.850
15	- Sonstige Auszahlungen	-13.310.453	-16.464.271	-19.449.799	-20.525.370	-20.195.616	-20.280.323	-19.945.339
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-288.689.897	-316.841.830	-360.831.816	-361.867.697	-361.384.619	-364.064.301	-366.578.849
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-6.969.695	-28.125.085	-39.538.003	-27.913.324	-13.416.282	-10.178.042	-7.182.103
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.855.896	11.992.842	19.532.210	24.578.810	14.626.328	7.557.118	7.461.968
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	819.245	1.415.100	2.637.500	1.080.100	211.100	180.100	180.100
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	393.958	0	436.000	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	208.212	112.187	131.392	132.032	132.028	131.634	130.499
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.277.311	13.520.129	22.737.102	25.790.942	14.969.456	7.868.852	7.772.567
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-614.095	-1.350.000	-1.821.570	-1.120.000	-450.000	-650.000	-650.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.063.211	-50.774.585	-63.595.194	-75.828.283	-38.370.418	-18.720.339	-4.964.513
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.723.795	-4.931.900	-5.248.041	-6.603.590	-5.040.000	-4.437.000	-4.176.500
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-640.000	0	-714.000	0	-1.700.000	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-143.641	-367.500	-433.028	-2.946.960	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-217.157	-53.000	-53.000	-53.000	-3.000	-3.000	-3.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.401.899	-57.476.985	-71.864.833	-86.551.833	-45.563.418	-23.810.339	-9.794.013
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.124.588	-43.956.856	-49.127.731	-60.760.891	-30.593.962	-15.941.487	-2.021.446
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-8.094.282	-72.081.941	-88.665.734	-88.674.215	-44.010.244	-26.119.529	-9.203.549
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	3.289.000	27.450.771	30.227.730	37.759.263	29.862.858	14.418.717	1.921.446
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-6.784.486	-7.368.570	-5.926.152	-6.601.985	-6.728.476	-9.373.206	-6.875.891
36	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.495.486	20.082.201	24.301.578	31.157.278	23.134.382	5.045.511	-4.954.445
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-11.589.768	-51.999.740	-64.364.156	-57.516.937	-20.875.862	-21.074.018	-14.157.994
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	120.144.221	0	0	0	0	0	0
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	133.797	0	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	108.688.250	0	0	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitte der Produktbereiche und Produktgruppen

Haushalt 2026

Haushaltsquerschnitt Produktbereiche - Ergebnisplan											
Produktbereich		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Innere Verwaltung	16.683.601	-84.469.130	-67.785.529	0	-67.785.529	0	-67.785.529	57.837.235	-3.676.424	13.624.718
02	Sicherheit und Ordnung	17.909.502	-31.843.002	-13.933.500	0	-13.933.500	0	-13.933.500	0	-7.914.548	21.848.048
03	Schulträgeraufgaben	5.369.407	-14.259.774	-8.890.367	0	-8.890.367	0	-8.890.367	0	-20.143.321	29.033.688
04	Kultur und Wissenschaft	2.695.145	-8.169.856	-5.474.711	0	-5.474.711	0	-5.474.711	32.730	-7.082.974	12.524.955
05	Soziale Leistungen	8.779.597	-14.993.254	-6.213.657	41.500	-6.172.157	0	-6.172.157	0	-3.153.676	9.325.833
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	41.871.254	-91.116.939	-49.245.685	5.374.500	-43.871.185	0	-43.871.185	0	-10.585.604	54.456.789
08	Sportförderung	331.156	-1.329.194	-998.038	0	-998.038	0	-998.038	0	-788.986	1.787.024
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	89.022	-2.912.423	-2.823.401	0	-2.823.401	0	-2.823.401	0	-1.007.903	3.831.304
10	Bauen und Wohnen	739.800	-3.570.757	-2.830.957	0	-2.830.957	0	-2.830.957	0	-1.930.763	4.761.720
11	Ver- und Entsorgung	14.975.500	-14.995.500	-20.000	0	-20.000	0	-20.000	0	-5.371	25.371
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.877.483	-19.353.496	-11.476.013	0	-11.476.013	0	-11.476.013	0	-991.472	12.467.485
13	Natur- und Landschaftspflege	864.703	-4.847.093	-3.982.390	0	-3.982.390	0	-3.982.390	0	-165.785	4.148.175
14	Umweltschutz	199.865	-1.241.649	-1.041.784	0	-1.041.784	0	-1.041.784	0	-334.530	1.376.314
15	Wirtschaft und Tourismus	323.676	-1.245.074	-921.398	0	-921.398	0	-921.398	0	-288.120	1.209.518
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	210.706.859	-84.931.157	125.775.702	1.732.150	127.507.852	0	127.507.852	201.300	0	-127.709.152
17	Stiftungen	0	-1	-1	1	0	0	0	0	-1.788	1.788

Haushalt 2026

Haushaltsquerschnitt Produktbereiche Finanzplan												
Produktbereich		Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächti-gungen
01	Innere Verwaltung	6.816.745	-76.922.760	-70.106.015	13.024.564	-58.153.726	-45.129.162	-115.235.177	0	0	0	-69.297.697
02	Sicherheit und Ordnung	17.745.085	-26.593.460	-8.848.375	501.000	-3.276.850	-2.775.850	-11.624.225	0	0	0	-6.995.000
03	Schulträgeraufgaben	4.984.754	-13.827.683	-8.842.929	150.000	-505.000	-355.000	-9.197.929	0	0	0	-1.574.624
04	Kultur und Wissenschaft	2.462.960	-7.805.530	-5.342.570	0	-166.000	-166.000	-5.508.570	0	0	0	0
05	Soziale Leistungen	8.819.366	-14.476.795	-5.657.429	0	0	0	-5.657.429	0	0	0	0
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	46.756.545	-90.208.904	-43.452.359	333.228	-570.028	-236.800	-43.689.159	0	0	0	0
08	Sportförderung	120.697	-1.226.128	-1.105.431	137.765	-317.448	-179.683	-1.285.114	0	0	0	-32.455
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	52.400	-2.732.470	-2.680.070	1.145.702	-2.785.090	-1.639.388	-4.319.458	0	0	0	-2.814.895
10	Bauen und Wohnen	725.600	-3.259.185	-2.533.585	0	-250.000	-250.000	-2.783.585	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	14.975.500	-14.975.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.118.914	-15.499.282	-9.380.368	2.750.000	-3.739.500	-989.500	-10.369.868	0	0	0	-14.550.500
13	Natur- und Landschaftspflege	1.118.628	-4.762.390	-3.643.762	60.000	-745.691	-685.691	-4.329.453	0	0	0	-1.500.000
14	Umweltschutz	177.988	-1.492.613	-1.314.625	99.870	-569.500	-469.630	-1.784.255	0	0	0	-10.000
15	Wirtschaft und Tourismus	221.126	-2.275.459	-2.054.333	57.600	-786.000	-728.400	-2.782.733	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	210.197.504	-84.773.657	125.423.847	4.477.373	0	4.477.373	129.901.220	30.227.730	-5.926.152	24.301.578	0
17	Stiftungen	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0

Haushalt 2026

Haushaltsquerschnitt der Produktbereiche und Produktgruppen / Ergebnisplan								
Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Auf- wendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushalts
01	Innere Verwaltung	16.683.601	-84.469.130	-67.785.529	0	-67.785.529	0	-67.785.529
01.01	Politische Gremien	12.293	-1.241.349	-1.229.056	0	-1.229.056	0	-1.229.056
01.02	Verwaltungsleitung	1.074.157	-5.504.476	-4.430.319	0	-4.430.319	0	-4.430.319
01.03	Beschäftigtenvertretung	94.263	-700.840	-606.577	0	-606.577	0	-606.577
01.04	Rechnungsprüfung	73.140	-715.726	-642.586	0	-642.586	0	-642.586
01.05	Zentrale Dienste	12.100	-1.675.496	-1.663.396	0	-1.663.396	0	-1.663.396
01.06	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften	9.100	-342.225	-333.125	0	-333.125	0	-333.125
01.07	Personalmanagement	5.755.678	-20.374.535	-14.618.857	0	-14.618.857	0	-14.618.857
01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen	929.329	-3.168.892	-2.239.563	0	-2.239.563	0	-2.239.563
01.09	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	47.204	-7.567.086	-7.519.882	0	-7.519.882	0	-7.519.882
01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement	8.376.337	-42.917.384	-34.541.047	0	-34.541.047	0	-34.541.047
02	Sicherheit und Ordnung	17.909.502	-31.843.002	-13.933.500	0	-13.933.500	0	-13.933.500
02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	3.221.916	-4.686.661	-1.464.745	0	-1.464.745	0	-1.464.745
02.02	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	1.094.618	-4.508.013	-3.413.395	0	-3.413.395	0	-3.413.395
02.03	Statistik und Wahlen	0	-34.342	-34.342	0	-34.342	0	-34.342
02.04	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	13.592.968	-22.613.986	-9.021.018	0	-9.021.018	0	-9.021.018
03	Schulträgeraufgaben	5.369.407	-14.259.774	-8.890.367	0	-8.890.367	0	-8.890.367
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.818.588	-8.118.826	-6.300.238	0	-6.300.238	0	-6.300.238
03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	3.550.819	-6.140.948	-2.590.129	0	-2.590.129	0	-2.590.129
04	Kultur und Wissenschaft	2.695.145	-8.169.856	-5.474.711	0	-5.474.711	0	-5.474.711
04.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege	8.000	-68.575	-60.575	0	-60.575	0	-60.575
04.02	Volkshochschule	1.065.121	-1.427.168	-362.047	0	-362.047	0	-362.047
04.03	Musikschule	737.050	-1.701.912	-964.862	0	-964.862	0	-964.862
04.04	Stadtbücherei	129.722	-1.282.945	-1.153.223	0	-1.153.223	0	-1.153.223
04.05	Museum	199.402	-1.202.053	-1.002.651	0	-1.002.651	0	-1.002.651
04.06	Archiv	13.150	-210.417	-197.267	0	-197.267	0	-197.267
04.07	Kulturhaus	524.700	-1.909.833	-1.385.133	0	-1.385.133	0	-1.385.133
04.08	Galerie	18.000	-366.953	-348.953	0	-348.953	0	-348.953
05	Soziale Leistungen	8.779.597	-14.993.254	-6.213.657	41.500	-6.172.157	0	-6.172.157
05.01	Soziale Sicherung	6.684.703	-10.634.859	-3.950.156	0	-3.950.156	0	-3.950.156
05.02	Soziale Förderung	167.189	-1.336.553	-1.169.364	41.500	-1.127.864	0	-1.127.864
05.03	Soziale Einrichtung	1.927.705	-3.021.842	-1.094.137	0	-1.094.137	0	-1.094.137
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	41.871.254	-91.116.939	-49.245.685	5.374.500	-43.871.185	0	-43.871.185

Haushalt 2026

Haushaltsquerschnitt der Produktbereiche und Produktgruppen / Ergebnisplan								
Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Auf- wendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushalts
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	35.647.047	-58.868.848	-23.221.801	5.258.000	-17.963.801	0	-17.963.801
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	474.547	-3.953.897	-3.479.350	39.000	-3.440.350	0	-3.440.350
06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	5.749.660	-28.294.194	-22.544.534	77.500	-22.467.034	0	-22.467.034
08	Sportförderung	331.156	-1.329.194	-998.038	0	-998.038	0	-998.038
08.01	Sportförderung	331.156	-1.329.194	-998.038	0	-998.038	0	-998.038
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	89.022	-2.912.423	-2.823.401	0	-2.823.401	0	-2.823.401
09.01	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	88.022	-2.429.621	-2.341.599	0	-2.341.599	0	-2.341.599
09.02	Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten	1.000	-482.802	-481.802	0	-481.802	0	-481.802
10	Bauen und Wohnen	739.800	-3.570.757	-2.830.957	0	-2.830.957	0	-2.830.957
10.01	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	6.000	-69.471	-63.471	0	-63.471	0	-63.471
10.02	Grundstückswertermittlung	7.000	-331.274	-324.274	0	-324.274	0	-324.274
10.03	Maßnahmen der Bauaufsicht	520.500	-2.102.284	-1.581.784	0	-1.581.784	0	-1.581.784
10.04	Denkmalschutz und Denkmalpflege	4.500	-152.186	-147.686	0	-147.686	0	-147.686
10.05	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld	201.800	-915.542	-713.742	0	-713.742	0	-713.742
11	Ver- und Entsorgung	14.975.500	-14.995.500	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
11.01	Abfallwirtschaft	14.975.500	-14.995.500	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.877.483	-19.353.496	-11.476.013	0	-11.476.013	0	-11.476.013
12.01	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.877.483	-19.353.496	-11.476.013	0	-11.476.013	0	-11.476.013
13	Natur- und Landschaftspflege	864.703	-4.847.093	-3.982.390	0	-3.982.390	0	-3.982.390
13.01	Natur- und Landschaftspflege	864.703	-4.847.093	-3.982.390	0	-3.982.390	0	-3.982.390
14	Umweltschutz	199.865	-1.241.649	-1.041.784	0	-1.041.784	0	-1.041.784
14.01	Umweltschutz	199.865	-1.241.649	-1.041.784	0	-1.041.784	0	-1.041.784
15	Wirtschaft und Tourismus	323.676	-1.245.074	-921.398	0	-921.398	0	-921.398
15.01	Wirtschaft und Tourismus	323.676	-1.245.074	-921.398	0	-921.398	0	-921.398
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	210.706.859	-84.931.157	125.775.702	1.732.150	127.507.852	0	127.507.852
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	210.706.859	-84.931.157	125.775.702	1.732.150	127.507.852	0	127.507.852
17	Stiftungen	0	-1	-1	1	0	0	0
17.01	Stiftungen	0	-1	-1	1	0	0	0

Haushalt 2026

Haushaltsquerschnitt der Produktbereiche und Produktgruppen / Finanzplan												
Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
01	Innere Verwaltung	6.816.745	-76.922.760	-70.106.015	13.024.564	-58.153.726	-45.129.162	-115.235.177	0	0	0	-69.297.697
01.01	Politische Gremien	12.293	-1.235.117	-1.222.824	0	0	0	-1.222.824	0	0	0	0
01.02	Verwaltungsleitung	335.414	-4.375.640	-4.040.226	0	0	0	-4.040.226	0	0	0	0
01.03	Beschäftigtenvertretung	94.263	-672.757	-578.494	0	0	0	-578.494	0	0	0	0
01.04	Rechnungsprüfung	73.140	-605.296	-532.156	0	0	0	-532.156	0	0	0	0
01.05	Zentrale Dienste	12.100	-1.638.843	-1.626.743	0	-60.500	-60.500	-1.687.243	0	0	0	0
01.06	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften	9.100	-340.666	-331.566	0	0	0	-331.566	0	0	0	0
01.07	Personalmanagement	710.066	-15.346.057	-14.635.991	0	0	0	-14.635.991	0	0	0	0
01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen	914.329	-3.009.796	-2.095.467	0	-50.000	-50.000	-2.145.467	0	0	0	0
01.09	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	47.204	-6.983.898	-6.936.694	100	-678.500	-678.400	-7.615.094	0	0	0	0
01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement	4.260.836	-42.426.881	-38.166.045	13.024.464	-57.364.726	-44.340.262	-82.506.307	0	0	0	-69.297.697
02	Sicherheit und Ordnung	17.745.085	-26.593.460	-8.848.375	501.000	-3.276.850	-2.775.850	-11.624.225	0	0	0	-6.995.000
02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	3.211.916	-4.435.281	-1.223.365	0	0	0	-1.223.365	0	0	0	0
02.02	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen	1.094.489	-4.297.106	-3.202.617	0	0	0	-3.202.617	0	0	0	0
02.03	Statistik und Wahlen	0	-31.826	-31.826	0	0	0	-31.826	0	0	0	0
02.04	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst	13.438.680	-17.829.247	-4.390.567	501.000	-3.276.850	-2.775.850	-7.166.417	0	0	0	-6.995.000
03	Schulträgeraufgaben	4.984.754	-13.827.683	-8.842.929	150.000	-505.000	-355.000	-9.197.929	0	0	0	-1.574.624
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.665.557	-7.958.492	-6.292.935	60.000	-405.000	-345.000	-6.637.935	0	0	0	-330.000
03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	3.319.197	-5.869.191	-2.549.994	90.000	-100.000	-10.000	-2.559.994	0	0	0	-1.244.624
04	Kultur und Wissenschaft	2.462.960	-7.805.530	-5.342.570	0	-166.000	-166.000	-5.508.570	0	0	0	0
04.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege	8.000	-216.513	-208.513	0	0	0	-208.513	0	0	0	0
04.02	Volkshochschule	1.064.500	-1.418.445	-353.945	0	-6.000	-6.000	-359.945	0	0	0	0
04.03	Musikschule	689.200	-1.640.296	-951.096	0	-3.000	-3.000	-954.096	0	0	0	0
04.04	Stadtbücherei	128.000	-1.249.070	-1.121.070	0	-108.000	-108.000	-1.229.070	0	0	0	0
04.05	Museum	8.710	-866.477	-857.767	0	0	0	-857.767	0	0	0	0
04.06	Archiv	9.550	-176.702	-167.152	0	-4.500	-4.500	-171.652	0	0	0	0
04.07	Kulturhaus	537.000	-1.880.453	-1.343.453	0	-30.000	-30.000	-1.373.453	0	0	0	0
04.08	Galerie	18.000	-357.574	-339.574	0	-14.500	-14.500	-354.074	0	0	0	0
05	Soziale Leistungen	8.819.366	-14.476.795	-5.657.429	0	0	0	-5.657.429	0	0	0	0
05.01	Soziale Sicherung	6.684.661	-10.259.278	-3.574.617	0	0	0	-3.574.617	0	0	0	0

Haushalt 2026

Haushaltsquerschnitt der Produktbereiche und Produktgruppen / Finanzplan												
Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
05.02	Soziale Förderung	207.000	-1.278.582	-1.071.582	0	0	0	-1.071.582	0	0	0	0
05.03	Soziale Einrichtung	1.927.705	-2.938.935	-1.011.230	0	0	0	-1.011.230	0	0	0	0
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	46.756.545	-90.208.904	-43.452.359	333.228	-570.028	-236.800	-43.689.159	0	0	0	0
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	40.519.160	-58.325.087	-17.805.927	333.228	-366.028	-32.800	-17.838.727	0	0	0	0
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	410.225	-3.644.193	-3.233.968	0	-204.000	-204.000	-3.437.968	0	0	0	0
06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	5.827.160	-28.239.624	-22.412.464	0	0	0	-22.412.464	0	0	0	0
08	Sportförderung	120.697	-1.226.128	-1.105.431	137.765	-317.448	-179.683	-1.285.114	0	0	0	-32.455
08.01	Sportförderung	120.697	-1.226.128	-1.105.431	137.765	-317.448	-179.683	-1.285.114	0	0	0	-32.455
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	52.400	-2.732.470	-2.680.070	1.145.702	-2.785.090	-1.639.388	-4.319.458	0	0	0	-2.814.895
09.01	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung	51.400	-2.249.668	-2.198.268	1.145.702	-2.785.090	-1.639.388	-3.837.656	0	0	0	-2.814.895
09.02	Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten	1.000	-482.802	-481.802	0	0	0	-481.802	0	0	0	0
10	Bauen und Wohnen	725.600	-3.259.185	-2.533.585	0	-250.000	-250.000	-2.783.585	0	0	0	0
10.01	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen	6.000	-69.471	-63.471	0	-250.000	-250.000	-313.471	0	0	0	0
10.02	Grundstückswertermittlung	7.800	-331.274	-323.474	0	0	0	-323.474	0	0	0	0
10.03	Maßnahmen der Bauaufsicht	515.500	-1.876.381	-1.360.881	0	0	0	-1.360.881	0	0	0	0
10.04	Denkmalschutz und Denkmalpflege	4.500	-125.806	-121.306	0	0	0	-121.306	0	0	0	0
10.05	Wohnraumsicherung und - versorgung, Wohngeld	191.800	-856.253	-664.453	0	0	0	-664.453	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	14.975.500	-14.975.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.01	Abfallwirtschaft	14.975.500	-14.975.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.118.914	-15.499.282	-9.380.368	2.750.000	-3.739.500	-989.500	-10.369.868	0	0	0	-14.550.500
12.01	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.118.914	-15.499.282	-9.380.368	2.750.000	-3.739.500	-989.500	-10.369.868	0	0	0	-14.550.500
13	Natur- und Landschaftspflege	1.118.628	-4.762.390	-3.643.762	60.000	-745.691	-685.691	-4.329.453	0	0	0	-1.500.000
13.01	Natur- und Landschaftspflege	1.118.628	-4.762.390	-3.643.762	60.000	-745.691	-685.691	-4.329.453	0	0	0	-1.500.000
14	Umweltschutz	177.988	-1.492.613	-1.314.625	99.870	-569.500	-469.630	-1.784.255	0	0	0	-10.000
14.01	Umweltschutz	177.988	-1.492.613	-1.314.625	99.870	-569.500	-469.630	-1.784.255	0	0	0	-10.000
15	Wirtschaft und Tourismus	221.126	-2.275.459	-2.054.333	57.600	-786.000	-728.400	-2.782.733	0	0	0	0
15.01	Wirtschaft und Tourismus	221.126	-2.275.459	-2.054.333	57.600	-786.000	-728.400	-2.782.733	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	210.197.504	-84.773.657	125.423.847	4.477.373	0	4.477.373	129.901.220	30.227.730	-5.926.152	24.301.578	0
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	210.197.504	-84.773.657	125.423.847	4.477.373	0	4.477.373	129.901.220	30.227.730	-5.926.152	24.301.578	0
17	Stiftungen	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0

Haushalt 2026

Haushaltsquerschnitt der Produktbereiche und Produktgruppen / Finanzplan												
Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
17.01	Stiftungen	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0

Teilpläne nach Produktbereichen und Produkten

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.361.200	3.991.740	3.741.813	3.930.077	4.131.241	4.187.614	4.324.598
03	+ Sonstige Transfererträge	0	750.508	738.560	736.418	736.418	736.418	736.417
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.866	1.820	3.950	3.950	3.950	3.950	3.950
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.916.521	2.433.859	2.634.657	2.797.657	2.887.857	2.890.357	2.891.357
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.821.688	1.509.824	1.647.722	1.377.345	1.360.019	1.376.004	1.392.387
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.084.661	5.633.439	6.733.171	6.012.593	6.031.947	5.967.094	5.919.137
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	982.050	1.183.728	1.193.293	1.202.983	1.212.866	1.222.947
10	= Ordentliche Erträge	9.186.937	15.303.240	16.683.601	16.051.333	16.354.415	16.374.303	16.490.793
11	- Personalaufwendungen	-19.015.912	-25.850.072	-27.579.648	-28.103.799	-28.416.313	-28.894.836	-29.379.102
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.404.109	-9.183.711	-9.614.927	-9.966.502	-10.331.567	-10.736.618	-11.133.855
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.148.158	-18.567.500	-27.208.400	-18.422.432	-17.617.932	-15.140.932	-15.421.432
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-791	-8.042.073	-6.821.794	-7.711.531	-9.245.399	-9.346.905	-9.615.653
15	- Transferaufwendungen	-730.057	-1.474.439	-1.468.303	-1.456.724	-1.456.724	-1.256.724	-1.056.723
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.291.916	-9.231.946	-11.826.058	-11.670.483	-11.734.206	-11.518.158	-11.212.878
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.590.943	-72.349.741	-84.519.130	-77.331.471	-78.802.141	-76.894.173	-77.819.643
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-42.404.006	-57.046.501	-67.835.529	-61.280.138	-62.447.726	-60.519.870	-61.328.850
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-30.916	-15.000	-15.000	-15.000	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-30.916	-15.000	-15.000	-15.000	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-42.434.922	-57.061.501	-67.850.529	-61.295.138	-62.447.726	-60.519.870	-61.328.850
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-42.434.922	-57.061.501	-67.850.529	-61.295.138	-62.447.726	-60.519.870	-61.328.850
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.382.680	48.243.613	57.837.235	50.790.207	50.790.207	50.790.207	50.790.207
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-632.536	-4.495.488	-3.676.424	-3.485.102	-3.485.102	-3.485.102	-3.485.102
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-41.684.778	-13.313.376	-13.689.718	-13.990.033	-15.142.621	-13.214.765	-14.023.745

Teilfinanzplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.225.849	1.479.590	10.488.064	7.371.003	5.907.041	1.140.513	1.140.513
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	631.173	1.300.100	2.536.500	985.100	120.100	120.100	120.100
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.857.022	2.779.690	13.024.564	8.356.103	6.027.141	1.260.613	1.260.613
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-599.171	-1.100.000	-1.571.570	-870.000	-200.000	-400.000	-400.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.851.916	-39.579.500	-55.394.156	-59.738.969	-31.187.856	-14.052.673	-1.133.513
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-290.969	-558.850	-1.135.000	-900.500	-532.000	-532.000	-532.000
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-99.648	-53.000	-53.000	-53.000	-3.000	-3.000	-3.000
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.841.703	-41.291.350	-58.153.726	-61.562.469	-31.922.856	-14.987.673	-2.068.513
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-984.681	-38.511.660	-45.129.162	-53.206.366	-25.895.715	-13.727.060	-807.900

Teilergebnisplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.391	204.472	133.085	175.192	273.709	375.904	417.297
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.909.731	12.344.500	14.238.900	16.366.706	17.235.000	17.394.401	17.552.903
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	96.422	38.700	66.200	61.200	56.200	56.200	56.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	460.638	507.961	409.569	445.258	527.037	779.661	814.059
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.130.394	4.012.588	3.061.748	2.707.455	2.562.455	2.567.455	2.572.455
10	= Ordentliche Erträge	8.720.577	17.108.221	17.909.502	19.755.811	20.654.401	21.173.621	21.412.914
11	- Personalaufwendungen	-11.455.872	-15.183.795	-16.615.555	-16.710.851	-16.262.358	-15.982.540	-16.305.896
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.293.310	-8.024.902	-10.174.935	-10.486.119	-9.685.579	-9.797.357	-9.879.955
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.656.868	-1.704.387	-1.931.634	-2.144.813	-2.207.153	-2.316.316
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.540.447	-3.655.782	-3.862.125	-3.804.075	-3.460.675	-3.845.075	-3.816.975
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.289.630	-28.521.347	-32.357.002	-32.932.679	-31.553.425	-31.832.125	-32.319.142
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.569.054	-11.413.126	-14.447.500	-13.176.868	-10.899.024	-10.658.504	-10.906.228
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.569.054	-11.413.126	-14.447.500	-13.176.868	-10.899.024	-10.658.504	-10.906.228
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-13.569.054	-11.413.126	-14.447.500	-13.176.868	-10.899.024	-10.658.504	-10.906.228
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-172.142	-5.734.018	-7.914.548	-7.668.388	-7.668.388	-7.668.388	-7.668.388
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-13.741.196	-17.147.144	-22.362.048	-20.845.256	-18.567.412	-18.326.892	-18.574.616

Teilfinanzplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	175.147	150.000	460.000	1.070.000	2.340.000	1.136.022	190.000
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	119.686	15.000	41.000	35.000	31.000	0	0
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	294.833	165.000	501.000	1.105.000	2.371.000	1.136.022	190.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.900	0	-16.000	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.675.048	-2.222.400	-3.260.850	-4.371.590	-4.282.000	-3.679.000	-3.419.000
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.678.948	-2.222.400	-3.276.850	-4.371.590	-4.282.000	-3.679.000	-3.419.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.384.115	-2.057.400	-2.775.850	-3.266.590	-1.911.000	-2.542.978	-3.229.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.093.042	3.543.299	5.004.065	5.060.577	5.027.150	5.011.965	5.054.695
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.521	130.020	138.520	142.520	142.520	142.520	142.520
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.452	11.434	6.834	6.834	6.834	6.834	6.834
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.265	172.384	172.384	172.384	172.384	172.384	172.384
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	165.998	35.839	43.604	31.526	17.595	9.342	4.222
10	= Ordentliche Erträge	3.510.277	3.892.976	5.365.407	5.413.841	5.366.483	5.343.045	5.380.655
11	- Personalaufwendungen	-2.252.672	-2.957.573	-3.117.938	-3.196.993	-3.250.320	-3.311.775	-3.377.645
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.095.681	-3.728.138	-4.324.901	-4.126.750	-4.126.750	-4.116.750	-3.166.750
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-226.119	-503.335	-423.205	-421.799	-324.379	-240.541	-198.293
15	- Transferaufwendungen	-3.064.967	-3.001.154	-4.200.900	-4.497.651	-3.738.171	-3.817.409	-3.899.024
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-731.152	-671.575	-2.199.704	-2.173.704	-2.097.254	-2.058.954	-2.058.954
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.370.591	-10.861.775	-14.266.648	-14.416.897	-13.536.874	-13.545.429	-12.700.666
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.860.313	-6.968.799	-8.901.241	-9.003.056	-8.170.391	-8.202.384	-7.320.011
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.426	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.426	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.861.739	-6.968.799	-8.901.241	-9.003.056	-8.170.391	-8.202.384	-7.320.011
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-5.861.739	-6.968.799	-8.901.241	-9.003.056	-8.170.391	-8.202.384	-7.320.011
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-499.660	-17.761.594	-20.143.321	-15.660.900	-15.660.900	-15.660.900	-15.660.900
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-6.361.399	-24.730.393	-29.044.562	-24.663.956	-23.831.291	-23.863.284	-22.980.911

Teilfinanzplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	963.879	1.306.620	150.000	1.762.724	518.100	518.099	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.662	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	973.541	1.306.620	150.000	1.762.724	518.100	518.099	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-535.448	-1.521.435	-100.000	-1.820.291	-575.667	-575.666	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-160.095	-350.000	-405.000	-330.000	0	0	0
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-695.543	-1.871.435	-505.000	-2.150.291	-575.667	-575.666	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	277.999	-564.815	-355.000	-387.567	-57.567	-57.567	0

Teilergebnisplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.041.395	1.281.526	1.073.793	1.002.980	962.701	962.556	962.102
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	679.346	717.000	723.500	723.500	750.500	750.500	764.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	687.234	835.550	870.850	925.350	944.850	944.400	964.400
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.215	33.300	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.535	15.971	16.002	7.900	3.454	3.203	2.766
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	101.081	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.456.726	2.984.428	2.695.145	2.670.730	2.672.505	2.671.659	2.704.768
11	- Personalaufwendungen	-5.314.957	-5.448.356	-6.190.585	-6.321.307	-6.375.218	-6.433.431	-6.542.374
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.127.105	-1.490.749	-1.109.468	-995.882	-952.082	-940.082	-935.582
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-279.138	-429.090	-402.692	-382.751	-381.008	-378.659
15	- Transferaufwendungen	-39.792	-44.500	-34.500	-329.500	-29.500	-329.500	-29.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-496.495	-448.633	-484.213	-454.863	-443.113	-444.613	-444.113
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.978.349	-7.711.376	-8.247.856	-8.504.244	-8.182.664	-8.528.634	-8.330.228
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.521.623	-4.726.948	-5.552.711	-5.833.514	-5.510.159	-5.856.975	-5.625.460
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.521.623	-4.726.948	-5.552.711	-5.833.514	-5.510.159	-5.856.975	-5.625.460
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-4.521.623	-4.726.948	-5.552.711	-5.833.514	-5.510.159	-5.856.975	-5.625.460
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	32.730	32.730	32.730	32.730	32.730
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-58.911	-5.520.336	-7.082.974	-6.171.942	-6.171.942	-6.171.942	-6.171.942
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-4.580.534	-10.247.284	-12.602.955	-11.972.726	-11.649.371	-11.996.187	-11.764.672
Teilfinanzplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.285	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.285	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-343.379	-1.327.650	-166.000	-312.000	-111.500	-111.500	-111.000
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-343.379	-1.327.650	-166.000	-312.000	-111.500	-111.500	-111.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-340.094	-1.327.650	-166.000	-312.000	-111.500	-111.500	-111.000

Teilergebnisplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.082.818	7.102.878	6.293.497	6.829.214	6.829.102	6.828.774	6.828.110
03	+ Sonstige Transfererträge	80.821	108.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.275.039	2.539.050	1.466.050	1.943.050	1.943.050	1.943.050	1.943.050
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.278	1.850	5.850	5.850	5.850	5.850	5.850
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	805.566	915.950	828.950	829.950	829.950	829.950	829.950
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	281.810	1.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
10	= Ordentliche Erträge	7.552.331	10.668.978	8.779.597	9.793.314	9.793.202	9.792.874	9.792.210
11	- Personalaufwendungen	-4.152.632	-4.870.363	-5.066.256	-5.126.165	-4.548.476	-4.643.586	-4.727.887
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.218.864	-2.547.930	-2.238.005	-1.696.000	-1.496.000	-1.496.000	-1.481.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-100.154	-98.054	-102.997	-102.536	-63.298	-62.926	-57.405
15	- Transferaufwendungen	-7.390.261	-9.006.162	-7.250.190	-8.149.801	-8.151.301	-8.151.301	-8.151.301
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-448.011	-571.706	-335.806	-228.806	-228.806	-228.806	-228.806
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.309.921	-17.094.215	-14.993.254	-15.303.308	-14.487.881	-14.582.619	-14.646.399
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.757.590	-6.425.237	-6.213.657	-5.509.994	-4.694.679	-4.789.745	-4.854.189
19	+ Finanzerträge	44.346	38.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	44.346	38.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.713.244	-6.386.737	-6.172.157	-5.468.494	-4.653.179	-4.748.245	-4.812.689
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-5.713.244	-6.386.737	-6.172.157	-5.468.494	-4.653.179	-4.748.245	-4.812.689
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.536	-2.370.751	-3.153.676	-2.979.295	-2.979.295	-2.979.295	-2.979.295
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-5.747.780	-8.757.488	-9.325.833	-8.447.789	-7.632.474	-7.727.540	-7.791.984
Teilfinanzplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.644.207	27.002.163	30.082.690	30.721.970	32.863.462	33.847.413	34.971.317
03	+ Sonstige Transfererträge	565.211	803.779	800.897	896.997	938.995	938.994	929.995
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.125.501	1.980.000	2.210.000	2.330.625	2.425.500	2.425.500	2.425.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.210	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.495.179	5.202.733	7.595.080	7.827.636	7.893.675	7.936.059	7.978.356
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	94.300	40.937	1.143.087	1.443.901	1.440.777	1.440.649	1.440.345
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	= Ordentliche Erträge	34.961.607	35.069.112	41.871.254	43.260.629	45.601.909	46.628.115	47.785.013
11	- Personalaufwendungen	-14.768.586	-16.991.938	-18.541.592	-18.953.362	-19.316.142	-19.689.034	-20.079.854
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.935.063	-2.413.700	-2.573.067	-2.580.712	-2.462.705	-2.457.700	-2.442.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-438.937	-333.592	-476.083	-573.668	-622.585	-673.607
15	- Transferaufwendungen	-57.236.109	-52.845.802	-67.909.507	-69.024.251	-71.279.470	-72.470.434	-73.724.646
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-442.432	-372.979	-1.759.181	-1.759.639	-1.742.894	-1.737.889	-1.737.889
17	= Ordentliche Aufwendungen	-74.382.190	-73.063.356	-91.116.939	-92.794.047	-95.374.879	-96.977.642	-98.658.696
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-39.420.583	-37.994.244	-49.245.685	-49.533.418	-49.772.970	-50.349.527	-50.873.683
19	+ Finanzerträge	116.500	116.500	5.374.500	5.374.500	5.374.500	5.374.500	5.374.500
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	116.500	116.500	5.374.500	5.374.500	5.374.500	5.374.500	5.374.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-39.304.083	-37.877.744	-43.871.185	-44.158.918	-44.398.470	-44.975.027	-45.499.183
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-39.304.083	-37.877.744	-43.871.185	-44.158.918	-44.398.470	-44.975.027	-45.499.183
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-122.624	-7.375.709	-10.585.604	-9.935.759	-9.935.759	-9.935.759	-9.935.759
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-39.426.707	-45.253.453	-54.456.789	-54.094.677	-54.334.229	-54.910.786	-55.434.942

Teilfinanzplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	108.624	541.500	333.228	3.269.460	7.500	7.500	7.500
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	19.619	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	128.243	541.500	333.228	3.269.460	7.500	7.500	7.500
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.991	-551.000	-204.000	-751.000	-220.000	-220.000	-220.000
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-23.848	-403.000	-27.500	-594.500	-24.500	-24.500	-24.500
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-99.487	-262.500	-338.528	-2.946.960	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-19.619	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-176.945	-1.216.500	-570.028	-4.292.460	-244.500	-244.500	-244.500
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.703	-675.000	-236.800	-1.023.000	-237.000	-237.000	-237.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 08 Sportförderung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.658	319.534	304.854	307.902	279.843	253.215	212.815
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.117	25.667	26.297	26.297	26.297	26.297	26.297
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	19	5	5	5	5	5
10	= Ordentliche Erträge	220.775	345.220	331.156	334.204	306.145	279.517	239.117
11	- Personalaufwendungen	-336.877	-429.606	-428.336	-437.380	-446.309	-455.292	-464.279
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-303.141	-359.704	-447.410	-386.210	-386.710	-387.110	-387.410
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-272.252	-257.969	-261.643	-233.584	-206.956	-166.124
15	- Transferaufwendungen	-173.649	-179.058	-176.758	-176.758	-176.758	-176.758	-176.758
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.129	-15.693	-18.721	-18.721	-20.649	-20.649	-20.649
17	= Ordentliche Aufwendungen	-826.795	-1.256.313	-1.329.194	-1.280.712	-1.264.010	-1.246.765	-1.215.220
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-606.020	-911.093	-998.038	-946.508	-957.865	-967.248	-976.103
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-606.020	-911.093	-998.038	-946.508	-957.865	-967.248	-976.103
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-606.020	-911.093	-998.038	-946.508	-957.865	-967.248	-976.103
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.682	-792.872	-788.986	-643.301	-643.301	-643.301	-643.301
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-608.702	-1.703.965	-1.787.024	-1.589.809	-1.601.166	-1.610.549	-1.619.404
Teilfinanzplan Produktbereich 08 Sportförderung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	776.676	178.505	137.765	137.765	0	0	0
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	776.676	178.505	137.765	137.765	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-346.187	-53.000	-317.448	-229.772	0	0	0
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-35.000	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-381.187	-53.000	-317.448	-229.772	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	395.489	125.505	-179.683	-92.007	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.008	23.582	10.482	82	82	82	82
03	+ Sonstige Transfererträge	0	36.540	36.540	36.449	34.417	30.337	25.535
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	49.642	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	279	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	127.810	111.764	89.022	78.531	76.499	72.419	67.617
11	- Personalaufwendungen	-1.546.617	-1.888.648	-2.001.545	-2.021.359	-2.048.181	-2.089.586	-2.130.466
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.370	-119.700	-754.014	-104.000	-84.000	-84.000	-119.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-77.067	-94.287	-208.054	-244.500	-244.302	-241.656
15	- Transferaufwendungen	0	-45.677	-45.677	-45.562	-43.024	-37.923	-31.922
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-326.330	-23.950	-16.900	-14.900	-14.900	-14.900	-14.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.914.316	-2.155.042	-2.912.423	-2.393.875	-2.434.605	-2.470.711	-2.537.944
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.786.506	-2.043.278	-2.823.401	-2.315.344	-2.358.106	-2.398.292	-2.470.327
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.786.506	-2.043.278	-2.823.401	-2.315.344	-2.358.106	-2.398.292	-2.470.327
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.786.506	-2.043.278	-2.823.401	-2.315.344	-2.358.106	-2.398.292	-2.470.327
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-35.048	-1.120.862	-1.007.903	-976.609	-976.609	-976.609	-976.609
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.821.554	-3.164.140	-3.831.304	-3.291.953	-3.334.715	-3.374.901	-3.446.936

Teilfinanzplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.173.467	1.492.518	1.145.702	600.379	60.052	34.196	25.648
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.173.467	1.492.518	1.145.702	600.379	60.052	34.196	25.648
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.046.147	-2.221.150	-2.785.090	-1.509.751	-1.319.895	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-5.102	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-97.891	0	0	0	0	0	0
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.149.139	-2.221.150	-2.785.090	-1.509.751	-1.319.895	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-975.672	-728.632	-1.639.388	-909.372	-1.259.843	34.196	25.648

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.707	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	703.146	665.500	671.000	680.000	680.000	680.000	680.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.276	49.300	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.411	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300
10	= Ordentliche Erträge	750.550	734.100	739.800	748.800	748.800	748.800	748.800
11	- Personalaufwendungen	-2.416.304	-2.956.573	-3.007.807	-3.039.613	-2.993.479	-3.056.041	-3.111.582
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.647	-37.000	-438.200	-638.200	-38.200	-38.200	-38.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-87	-372	-328	-285	-285	-285
15	- Transferaufwendungen	0	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-84.064	-122.778	-119.378	-119.378	-119.378	-119.378	-119.378
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.520.015	-3.116.438	-3.570.757	-3.802.519	-3.156.342	-3.218.904	-3.274.445
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.769.466	-2.382.338	-2.830.957	-3.053.719	-2.407.542	-2.470.104	-2.525.645
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.769.466	-2.382.338	-2.830.957	-3.053.719	-2.407.542	-2.470.104	-2.525.645
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-1.769.466	-2.382.338	-2.830.957	-3.053.719	-2.407.542	-2.470.104	-2.525.645
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-21.243	-1.636.189	-1.930.763	-1.808.438	-1.808.438	-1.808.438	-1.808.438
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.790.709	-4.018.527	-4.761.720	-4.862.157	-4.215.980	-4.278.542	-4.334.083
Teilfinanzplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.925	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.925	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.925	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000

Teilergebnisplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.410.980	13.478.000	14.975.000	14.975.000	14.975.000	14.975.000	14.975.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.671	500	500	500	500	500	500
10	= Ordentliche Erträge	13.417.651	13.478.500	14.975.500	14.975.500	14.975.500	14.975.500	14.975.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.401.908	-13.478.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.743	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.417.651	-13.498.500	-14.995.500	-14.995.500	-14.995.500	-14.995.500	-14.995.500
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-5.730	-5.371	-5.561	-5.561	-5.561	-5.561
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	0	-25.730	-25.371	-25.561	-25.561	-25.561	-25.561
Teilfinanzplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.568	1.110.536	1.512.392	936.902	1.066.634	1.114.426	1.128.957
03	+ Sonstige Transfererträge	0	47.250	47.250	47.250	47.250	47.250	47.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.651.936	5.302.017	6.085.729	6.112.997	6.502.995	6.502.997	6.502.709
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.404	1.000	100	100	100	100	100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.455	211.784	232.012	232.012	232.007	229.307	229.245
10	= Ordentliche Erträge	4.726.362	6.672.587	7.877.483	7.329.261	7.848.986	7.894.080	7.908.261
11	- Personalaufwendungen	-1.232.447	-1.605.537	-2.245.210	-2.275.607	-1.921.959	-1.767.826	-1.800.022
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.791.336	-10.099.357	-12.657.027	-11.036.250	-10.818.250	-10.813.250	-10.813.250
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-4.139.336	-4.256.359	-4.483.786	-4.645.845	-4.810.122	-4.911.543
15	- Transferaufwendungen	0	-67.501	-67.500	-67.501	-67.500	-67.501	-67.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.910	-119.400	-127.400	-123.900	-117.900	-117.900	-117.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.046.693	-16.031.131	-19.353.496	-17.987.044	-17.571.454	-17.576.599	-17.710.215
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.320.331	-9.358.544	-11.476.013	-10.657.783	-9.722.468	-9.682.519	-9.801.954
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.998	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.998	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.324.329	-9.358.544	-11.476.013	-10.657.783	-9.722.468	-9.682.519	-9.801.954
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez - (= Zeilen 22 und 25)	-6.324.329	-9.358.544	-11.476.013	-10.657.783	-9.722.468	-9.682.519	-9.801.954
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.104	-705.822	-991.472	-980.262	-980.262	-980.262	-980.262
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-6.362.433	-10.064.366	-12.467.485	-11.638.045	-10.702.730	-10.662.781	-10.782.216

Teilfinanzplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	212.600	1.470.000	2.314.000	5.350.000	1.187.500	0	1.260.000
4	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	393.958	0	436.000	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.402	0	0	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	615.960	1.470.000	2.750.000	5.350.000	1.187.500	0	1.260.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.998.628	-5.303.000	-3.739.500	-9.512.500	-4.998.000	-3.807.000	-3.538.000
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.998.628	-5.303.000	-3.739.500	-9.512.500	-4.998.000	-3.807.000	-3.538.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.382.668	-3.833.000	-989.500	-4.162.500	-3.810.500	-3.807.000	-2.278.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.926	79.053	54.315	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	493.695	509.057	537.575	551.143	564.951	578.992	593.504
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	186.188	144.075	182.813	182.813	182.813	182.813	182.813
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	59.497	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	= Ordentliche Erträge	774.307	862.185	864.703	823.956	837.764	851.805	866.317
11	- Personalaufwendungen	-120.735	-182.738	-270.040	-276.588	-282.122	-287.764	-293.520
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.970.720	-3.253.750	-4.300.150	-4.053.500	-3.490.500	-3.490.500	-3.490.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-129.618	-104.012	-159.795	-214.292	-215.989	-216.467
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.110	-73.240	-222.891	-77.200	-77.200	-77.200	-77.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.113.565	-3.639.346	-4.897.093	-4.567.083	-4.064.114	-4.071.453	-4.077.687
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.339.258	-2.777.161	-4.032.390	-3.743.127	-3.226.350	-3.219.648	-3.211.370
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.339.258	-2.777.161	-4.032.390	-3.743.127	-3.226.350	-3.219.648	-3.211.370
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-2.339.258	-2.777.161	-4.032.390	-3.743.127	-3.226.350	-3.219.648	-3.211.370
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.019	-137.473	-165.785	-156.259	-156.259	-156.259	-156.259
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-2.347.277	-2.914.634	-4.198.175	-3.899.386	-3.382.609	-3.375.907	-3.367.629

Teilfinanzplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	34.926	1.233.109	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	68.386	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.312	1.333.109	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-173.744	-1.481.500	-550.000	-1.602.000	-59.000	-65.000	-73.000
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-15.213	-50.000	-195.691	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-188.957	-1.531.500	-745.691	-1.652.000	-109.000	-115.000	-123.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-85.645	-198.391	-685.691	-1.592.000	-49.000	-55.000	-63.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.772	191.747	145.015	155.444	168.686	116.248	116.248
03	+ Sonstige Transfererträge	0	34.812	30.751	23.889	15.811	14.932	14.932
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500	500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	50	19.220	20.050	20.050	20.050	20.050
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	325	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	110.772	231.813	199.865	204.262	209.426	156.109	156.109
11	- Personalaufwendungen	-484.259	-622.032	-609.883	-618.864	-632.117	-645.036	-657.363
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-135.476	-137.079	-477.853	-360.017	-225.017	-164.579	-157.579
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-118.260	-90.736	-106.118	-124.378	-124.878	-124.878
15	- Transferaufwendungen	0	-35.612	-32.302	-26.191	-18.113	-17.233	-17.233
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.678	-28.875	-65.875	-60.875	-52.875	-52.875	-52.875
17	= Ordentliche Aufwendungen	-625.413	-941.858	-1.276.649	-1.172.065	-1.052.500	-1.004.601	-1.009.928
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-514.642	-710.045	-1.076.784	-967.803	-843.074	-848.492	-853.819
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-514.642	-710.045	-1.076.784	-967.803	-843.074	-848.492	-853.819
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-514.642	-710.045	-1.076.784	-967.803	-843.074	-848.492	-853.819
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.805	-289.042	-334.530	-327.492	-327.492	-327.492	-327.492
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-517.447	-999.087	-1.411.314	-1.295.295	-1.170.566	-1.175.984	-1.181.311

Teilfinanzplan Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.078	22.000	80.700	543.200	20.000	20.000	20.000
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	19.170	20.000	20.000	20.000	20.000
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.078	22.000	99.870	563.200	40.000	40.000	40.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-73.250	-54.000	-489.000	-664.000	-10.000	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0	-20.000	-58.000	-45.000	-40.000	-40.000	-40.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	-1.700.000	0	0
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-800	0	-22.500	0	0	0	0
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-74.050	-74.000	-569.500	-709.000	-1.750.000	-40.000	-40.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-54.971	-52.000	-469.630	-145.800	-1.710.000	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.842	121.248	118.078	47.273	47.273	47.273	47.273
03	+ Sonstige Transfererträge	0	58.800	55.527	61.287	61.287	59.204	34.320
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.914	100.000	92.000	96.000	100.000	100.000	100.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.330	67.654	58.071	10.650	8.850	8.850	8.850
10	= Ordentliche Erträge	231.086	347.702	323.676	215.210	217.410	215.327	190.443
11	- Personalaufwendungen	-233.918	-488.620	-120.558	-121.383	-124.568	-127.297	-129.348
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.487	-88.367	-56.595	-39.358	-34.500	-34.500	-34.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-74.948	-63.996	-63.996	-63.996	-63.996	-63.996
15	- Transferaufwendungen	-582.207	-1.323.300	-670.162	-1.344.162	-866.201	-896.633	-895.403
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.320	-270.091	-333.763	-123.675	-101.613	-61.075	-31.250
17	= Ordentliche Aufwendungen	-892.931	-2.245.326	-1.245.074	-1.692.574	-1.190.878	-1.183.501	-1.154.497
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-661.845	-1.897.624	-921.398	-1.477.364	-973.468	-968.174	-964.054
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-661.845	-1.897.624	-921.398	-1.477.364	-973.468	-968.174	-964.054
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-661.845	-1.897.624	-921.398	-1.477.364	-973.468	-968.174	-964.054
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.872	-443.255	-288.120	-223.079	-223.079	-223.079	-223.079
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-664.717	-2.340.879	-1.209.518	-1.700.443	-1.196.547	-1.191.253	-1.187.133

Teilfinanzplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	225.442	84.000	57.600	0	0	0	0
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	225.442	84.000	57.600	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-210.142	0	0	0	0	0	0
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-640.000	0	-714.000	0	0	0	0
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-8.354	-105.000	-72.000	0	0	0	0
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-858.496	-115.000	-786.000	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-633.053	-31.000	-728.400	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	144.706.018	149.918.000	153.190.000	159.971.000	168.731.000	171.851.000	174.504.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.649.636	32.225.244	51.986.113	51.940.059	53.230.321	54.562.466	55.989.839
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.400	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	816	2.250	51.500	51.500	51.500	51.500	51.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.219.714	6.494.848	5.479.246	5.464.610	5.452.201	5.440.393	5.423.417
10	= Ordentliche Erträge	181.579.584	188.640.342	210.706.859	217.427.169	227.465.022	231.905.359	235.968.756
11	- Personalaufwendungen	0	0	3.160.000	3.731.000	4.480.000	5.244.000	6.023.000
15	- Transferaufwendungen	-69.330.305	-82.537.000	-85.750.722	-94.813.733	-98.054.948	-100.920.048	-102.795.573
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.519.487	-2.987.095	-2.340.435	-2.340.635	-2.404.689	-2.404.889	-2.405.089
17	= Ordentliche Aufwendungen	-72.849.792	-85.524.095	-84.931.157	-93.423.368	-95.979.637	-98.080.937	-99.177.662
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	108.729.792	103.116.247	125.775.702	124.003.801	131.485.385	133.824.422	136.791.094
19	+ Finanzerträge	13.227.363	7.328.835	3.299.650	5.297.568	5.727.976	5.774.722	5.825.371
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-762.825	-2.503.750	-1.567.500	-3.545.000	-5.875.000	-7.175.000	-7.933.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	12.464.537	4.825.085	1.732.150	1.752.568	-147.024	-1.400.278	-2.107.629
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	121.194.330	107.941.332	127.507.852	125.756.369	131.338.361	132.424.144	134.683.465
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	121.194.330	107.941.332	127.507.852	125.756.369	131.338.361	132.424.144	134.683.465
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.501	151.500	201.300	201.300	201.300	201.300	201.300
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	121.442.831	108.092.832	127.709.152	125.957.669	131.539.661	132.625.444	134.884.765

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.936.921	4.035.000	4.365.151	4.474.279	4.586.135	4.700.788	4.818.307
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	169.530	112.187	112.222	112.032	112.028	111.634	110.499
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.106.451	4.147.187	4.477.373	4.586.311	4.698.163	4.812.422	4.928.806
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.106.451	4.147.187	4.477.373	4.586.311	4.698.163	4.812.422	4.928.806

Teilergebnisplan Produktbereich 17 Stiftungen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-308	-2.400	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.807	-1	-1	-1	-1	-1	-1
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.115	-2.401	-1	-1	-1	-1	-1
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-9.115	-2.401	-1	-1	-1	-1	-1
19	+ Finanzerträge	8.807	1	1	1	1	1	1
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	8.807	1	1	1	1	1	1
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-308	-2.400	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-308	-2.400	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1	-5.972	-1.788	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-309	-8.372	-1.788	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850
Teilfinanzplan Produktbereich 17 Stiftungen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten							

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.01.01 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Politische Gremien
Produkt	01.01.01	Rat, Ausschüsse und Fraktionen
Organisationseinheit	FD Rat und Bürgermeister (10)	
Prod.verantwortung	N.N.	
Leistung	1. Angelegenheiten des Rates, der Ausschüsse und Fraktionen (Persönliche Mandatsangelegenheiten, Weiterentwicklung des Ratsinformationssystems, Koordinierung der Sitzungstermine, Besetzung der Ausschüsse, Geschäftsführung und Sitzungsdienst für Rat und Ausschüsse) 2. Formelle Prüfung der Satzungsentwürfe und Durchführung der öffentlichen Bekanntmachung	
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung NRW, Beschlüsse des Rates	
Zielgruppe	Mandatsträger und Gesamtverwaltung	
Ziele	Optimierte Geschäftsführung des Ratsinformationssystems	
Kennzahlendefinition	Teilnahme aller Ratsmitglieder an der digitalen Ratsarbeit	
Werte für Kennzahlen	100%	
Produktumfang	Reduzierung der Papierversionen für alle Sitzungen des Rates und der Ausschüsse	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.01 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.119	5.950	0	0	0	0	0
4411010	Miete Fraktionsräumlichkeiten	4.796	5.950	0	0	0	0	0
4461900	Sonstige Erstattungen	8.323	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.842	7.085	7.293	7.533	7.659	7.788	7.920
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	4.454	4.565	4.793	5.033	5.159	5.288	5.420
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4488000	Kostenerstattung übr. Bereiche	1.931	0	0	0	0	0	0
4488010	Kostenerstattung Bewirtung	957	1.020	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.263	0	5.000	0	0	0	0
4591000	Erstattung aus Vorjahren	8.263	0	0	0	0	0	0
4591140	Erstattung Fraktionszuwendungen	0	0	5.000	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	30.223	13.035	12.293	7.533	7.659	7.788	7.920
11	- Personalaufwendungen	-144.766	-117.701	-282.388	-250.608	-157.007	-140.049	-142.718
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-14.891	-15.200	-15.504	-15.815	-16.131
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-118.272	-94.118	-205.465	-181.022	-107.090	-93.440	-95.309
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-4.953	-5.366	-11.579	-10.020	-5.814	-5.065	-5.166
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-21.541	-18.217	-44.688	-39.321	-23.253	-20.212	-20.617
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-4.490	-3.849	-4.064	-4.194	-4.134
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-1.275	-1.196	-1.282	-1.323	-1.361
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.747	-150	-25.000	-5.000	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-150	0	0	0	0	0
5291050	Externe Beratung	-6.747	0	-25.000	-5.000	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-511.150	-634.459	-887.800	-883.129	-900.725	-918.695	-937.250
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-614	-3.000	-4.000	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
5421000	Aufwandsentschädigung	-144.799	-161.483	-175.700	-179.214	-182.798	-186.454	-190.183
5421010	Sitzungsgeld	-316.493	-419.163	-462.000	-471.240	-480.665	-490.278	-500.084
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-232	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431075	Möbel/Schließanlage Fraktionen	0	0	-18.500	0	0	0	0
5492000	Fraktionszuwendungen	-43.791	-47.613	-44.800	-42.300	-42.300	-42.300	-42.300
5492100	Besondere Aufwend. des Rates	-5.221	-2.200	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-3.000
5492200	Fraktionsgeschäftsführung	0	0	-179.000	-183.475	-188.062	-192.763	-197.583
17	= Ordentliche Aufwendungen	-662.663	-752.310	-1.195.188	-1.138.737	-1.057.732	-1.058.744	-1.079.968
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-632.440	-739.275	-1.182.895	-1.131.204	-1.050.073	-1.050.956	-1.072.048
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-632.440	-739.275	-1.182.895	-1.131.204	-1.050.073	-1.050.956	-1.072.048

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.01 Rat, Ausschüsse und Fraktionen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-632.440	-739.275	-1.182.895	-1.131.204	-1.050.073	-1.050.956	-1.072.048
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	794.775	1.221.041	1.166.397	1.166.397	1.166.397	1.166.397
4811000	LV Querschnittsämter	0	794.775	1.221.041	1.166.397	1.166.397	1.166.397	1.166.397
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.757	-55.500	-38.146	-35.193	-35.193	-35.193	-35.193
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-1.217	-1.230	-1.230	-1.230	-1.230
5811200	LV ZGW - Miete	0	-7.376	-22.226	-19.359	-19.359	-19.359	-19.359
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.814	-3.858	-3.744	-3.744	-3.744	-3.744
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-35.573	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-10.757	-10.737	-10.845	-10.860	-10.860	-10.860	-10.860
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-643.197	0	0	0	81.131	80.248	59.156

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.01.02 Repräsentationen und Empfänge

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Politische Gremien
Produkt	01.01.02	Repräsentationen und Empfänge
Organisationseinheit	FD Rat und Bürgermeister (10)	
Prod.verantwortung	N.N.	
Leistung	1. Repräsentationen 2. Empfänge	
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung NRW, Beschlüsse des Rates	
Zielgruppe	Gäste des Bürgermeisters	
Ziele	Repräsentationspflichten aus der Funktion Bürgermeister, Kommunikationspflege, Imagepflege, Imagewerbung	
Kennzahlendefinition	Beschränkung der Anzahl der Veranstaltungen auf das vertretbare und finanzierbare Maß	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.01.02 Repräsentationen und Empfänge

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-36.052	-35.936	-38.161	-38.883	-39.680	-40.476	-41.276
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-1.208	-1.233	-1.258	-1.283	-1.309
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-28.503	-28.452	-28.564	-29.156	-29.740	-30.334	-30.941
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.526	-1.597	-1.570	-1.602	-1.635	-1.667	-1.701
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-6.024	-5.887	-6.352	-6.483	-6.613	-6.745	-6.880
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-364	-312	-330	-340	-335
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-103	-97	-104	-107	-110
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-2.100	-400	-400	-400	-400	-400
5235000	Leistungen des STL	0	-2.100	-400	-400	-400	-400	-400
15	- Transferaufwendungen	-1.387	-1.300	-1.600	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5318010	Ehrungen	-787	-700	-600	-600	-600	-600	-600
5318020	Jubiläumszuwendung an Vereine	-600	-600	-1.000	-600	-600	-600	-600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.570	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-5.570	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-43.009	-45.336	-46.161	-46.483	-47.280	-48.076	-48.876
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.009	-45.336	-46.161	-46.483	-47.280	-48.076	-48.876
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.009	-45.336	-46.161	-46.483	-47.280	-48.076	-48.876
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-43.009	-45.336	-46.161	-46.483	-47.280	-48.076	-48.876
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	52.099	50.651	50.737	50.737	50.737	50.737
4811000	LV Querschnittsämtler	0	52.099	50.651	50.737	50.737	50.737	50.737
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-316	-6.763	-4.490	-4.254	-4.254	-4.254	-4.254
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-99	-100	-100	-100	-100
5811200	LV ZGW - Miete	0	-3.099	-1.680	-1.463	-1.463	-1.463	-1.463
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-762	-666	-646	-646	-646	-646
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-2.627	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-316	-275	-325	-325	-325	-325	-325
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-1.720	-1.720	-1.720	-1.720	-1.720
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-43.325	0	0	0	-797	-1.593	-2.393

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.02.01 Verwaltungsleitung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsleitung
Produkt	01.02.01	Verwaltungsleitung

Organisationseinheit Bürgermeister

Prod.verantwortung Wagemeyer, Sebastian

Leistung Leitung, Steuerung und Koordinierung der Gesamtverwaltung durch den Verwaltungsvorstand

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung NRW

Zielgruppe Gesamtverwaltung, Mandatsträger, Öffentlichkeit

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.01 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	84	84	84	84	84	84
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	84	84	84	84	84	84
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.378	13.675	14.284	14.923	15.259	15.603	15.956
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	11.878	12.175	12.784	13.423	13.759	14.103	14.456
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
10	= Ordentliche Erträge	13.378	13.759	14.368	15.007	15.343	15.687	16.040
11	- Personalaufwendungen	-905.092	-1.106.497	-1.129.091	-1.124.865	-1.155.222	-1.180.898	-1.199.196
5011000	Beamtenbezüge	-589.177	-574.926	-602.188	-614.665	-626.959	-639.498	-652.288
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-254.330	-221.385	-234.497	-244.065	-248.947	-253.926	-259.004
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-12.113	-12.239	-12.656	-13.176	-13.440	-13.709	-13.983
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-49.473	-40.387	-46.635	-48.654	-49.628	-50.620	-51.633
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-195.850	-181.573	-155.859	-164.387	-169.630	-167.220
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-61.710	-51.542	-48.446	-51.861	-53.515	-55.068
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.700	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-1.700	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-2.411	-1.873	-1.752	-1.547	-834	-833
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-2.411	-1.873	-1.752	-1.547	-834	-833
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.916	-8.000	-5.900	-6.200	-5.900	-6.200	-5.900
5412010	Geschäftsaufwand BM und FB	-3.334	-4.000	-3.300	-3.600	-3.300	-3.600	-3.300
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-4.636	-3.000	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5491000	Verfügunsmittel BM	-947	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-914.008	-1.118.608	-1.136.864	-1.132.817	-1.162.669	-1.187.932	-1.205.929
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-900.630	-1.104.849	-1.122.496	-1.117.810	-1.147.326	-1.172.245	-1.189.889
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-900.630	-1.104.849	-1.122.496	-1.117.810	-1.147.326	-1.172.245	-1.189.889
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-900.630	-1.104.849	-1.122.496	-1.117.810	-1.147.326	-1.172.245	-1.189.889
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	1.377.078	1.369.186	1.364.197	1.364.197	1.364.197	1.364.197
4811000	LV Querschnittsämtler	0	1.377.078	1.369.186	1.364.197	1.364.197	1.364.197	1.364.197
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.469	-272.229	-273.399	-246.387	-246.387	-246.387	-246.387
5811100	LV Personalaufwand	0	-32.356	-49.198	-49.722	-49.722	-49.722	-49.722
5811200	LV ZGW - Miete	0	-169.009	-204.103	-177.778	-177.778	-177.778	-177.778
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-11.942	-13.667	-13.265	-13.265	-13.265	-13.265
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-55.461	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-5.469	-3.461	-6.431	-5.622	-5.622	-5.622	-5.622
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-906.099	0	-26.709	0	-29.516	-54.435	-72.079

Teilfinanzplan Produkt 01.02.01 Verwaltungsleitung									
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.729	0	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-3.729	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.729	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.729	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsmaßnahmen Produkt 01.02.01 Verwaltungsleitung									
Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 01020101 Erwerb VG über 800 €	-3.729	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.729	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-3.729	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 01.02.02 Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsleitung
Produkt	01.02.02	Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung
Organisationseinheit	FD Rat und Bürgermeister (10)	
Prod.verantwortung	N.N.	
Leistung	1. Unterstützung bei der Leitung, Steuerung und Koordinierung der Gesamtverwaltung 2. Unterstützung bei strategischen und allgemeinen Grundsatzfragen 3. Ideen- und Beschwerdemanagement 4. Projektarbeit 5. Interkommunale Zusammenarbeit	
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung NRW, Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse, Organisationsentscheidungen der Verwaltungsführung	
Zielgruppe	Bürgermeister und Beigeordnete	
Ziele	1. Optimierung des Verwaltungshandelns hinsichtlich Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Rechtmäßigkeit 2. Optimierung des Handelns innerhalb und außerhalb der Verwaltung 3. Optimierte Aufbereitung von Grundlagen für die Leistungsentscheidung 4. Optimierung der Zusammenarbeit zwischen den Kommunen	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.02 Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.002	53.576	5.007	0	0	0	0
4141130	LZ Heimat-Preis NRW	5.000	0	5.000	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	76.002	53.551	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	25	7	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.500	0	3.500	0	0	0	0
4461051	Sponsoring Heimat-Preis NRW	3.500	0	3.500	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.439	7.587	7.891	8.211	8.379	8.551	8.727
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	5.939	6.087	6.391	6.711	6.879	7.051	7.227
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
10	= Ordentliche Erträge	91.941	61.163	16.398	8.211	8.379	8.551	8.727
11	- Personalaufwendungen	-503.474	-567.373	-471.098	-526.588	-493.392	-503.843	-512.717
5011000	Beamtenbezüge	-39.351	-77.817	-136.215	-139.038	-141.819	-144.656	-147.549
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-376.971	-370.783	-222.114	-268.764	-237.704	-242.458	-247.307
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-19.100	-18.784	-12.429	-15.209	-13.487	-13.757	-14.032
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-68.052	-65.128	-47.609	-57.425	-51.482	-52.512	-53.562
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-26.509	-41.072	-35.208	-37.173	-38.359	-37.814
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-8.352	-11.659	-10.944	-11.727	-12.101	-12.453
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.115	-3.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
5235000	Leistungen des STL	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5281400	Sachk. Interessenv. Behinderte	-3.115	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5291020	Dienstleistungen und Honorare	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-714	-803	-782	-782	-780	-322
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-714	-803	-782	-782	-780	-322
15	- Transferaufwendungen	-8.500	0	-8.500	0	0	0	0
5318050	Weiterl. LZ Heimat-Preis NRW	-5.000	0	-5.000	0	0	0	0
5318051	Weiterl. Sponsoringm. Heimat-Preis	-3.500	0	-3.500	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.882	-32.300	-32.300	-32.300	-32.300	-32.300	-32.300
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.341	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-28.541	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-544.971	-603.487	-516.801	-563.770	-530.574	-541.023	-549.439
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-453.029	-542.324	-500.403	-555.559	-522.195	-532.472	-540.712
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-453.029	-542.324	-500.403	-555.559	-522.195	-532.472	-540.712

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.02 Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-453.029	-542.324	-500.403	-555.559	-522.195	-532.472	-540.712
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	669.571	591.291	637.231	637.231	637.231	637.231
4811000	LV Querschnittsämter	0	669.571	591.291	637.231	637.231	637.231	637.231
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.158	-121.796	-90.888	-81.672	-81.672	-81.672	-81.672
5811100	LV Personalaufwand	0	-4.379	-11.129	-11.247	-11.247	-11.247	-11.247
5811200	LV ZGW - Miete	0	-43.164	-70.619	-61.511	-61.511	-61.511	-61.511
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-16.310	-7.708	-7.482	-7.482	-7.482	-7.482
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-54.399	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.158	-3.544	-1.432	-1.432	-1.432	-1.432	-1.432
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-455.187	5.451	0	0	33.364	23.087	14.847

Produkt 01.02.03 Lokale Agenda 21

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsleitung
Produkt	01.02.03	Lokale Agenda 21

Organisationseinheit FD Klima und Umweltschutz, Grünflächenplanung (67)

Prod.verantwortung Müller, Marcus

Leistung Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.03 Lokale Agenda 21

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.017	-8.300	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	-821	-100	0	0	0	0	0
5281010	Sachleist. Veranstaltungen	-1.304	-7.500	0	0	0	0	0
5291010	Dienstleist. Veranstaltungen	-1.892	-700	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-250	-1.000	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-500	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-250	-500	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.267	-9.300	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.267	-9.300	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.267	-9.300	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-4.267	-9.300	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-811	-6.806	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-4.775	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.280	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-751	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-811	0	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-5.078	-16.106	0	0	0	0	0

Produkt 01.02.04 Gleichstellung von Frau und Mann								
Produktbereich	01	Innere Verwaltung						
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsleitung						
Produkt	01.02.04	Gleichstellung von Frau und Mann						
Organisationseinheit	Stabsstelle Gleichstellung (GB)							
Prod.verantwortung	Eicker, Franziska							
Leistung	1. Intern: Ausbau der Rahmenbedingungen Beruf und Familie und Informationen zum beruflichen Wiedereinstieg durch Mitwirkung am Gleichstellungsplan, bei Personalangelegenheiten, Beratung der Fachämter und individuelle Beratung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter 2. Extern: Vorhaben der Stadt auf frauenspezifische Probleme überprüfen, Mitwirkung an Problemlösungen, Einbringen eigener Initiativen und Beratung von Einwohnerinnen und Einwohnern							
Auftragsgrundlage	Landesgleichstellungsgesetz							
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Einwohnerinnen und Einwohner							
Ziele	1. Vereinbarkeit von Familie und Beruf 2. Gleichstellung von Frauen und Männern 3. Abbau von Diskriminierung 4. Sensibilisierung der Öffentlichkeit							
Kennzahlendefinition	zu 1. Information und Beratung individueller Art als auch der querschnittsübergreifenden Bereiche zu 2. Durchführung von Veranstaltungen und Vernetzung mit gleichstellungsrelevanten Institutionen zu 3. Beratung von Ratsuchenden und Vermittlung an zuständige Einrichtungen oder Personen							
Werte für Kennzahlen	zu 1. Alle individuell und alle Bereiche zu 2. Veranstaltungen im Jahr zu 3. Alle Ratsuchenden							
Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.04 Gleichstellung von Frau und Mann								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-135.449	-236.755	-171.754	-144.174	-147.058	-150.000	-153.000
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-114.529	-202.288	-135.065	-113.344	-115.611	-117.924	-120.282
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-6.938	-7.412	-7.789	-6.480	-6.610	-6.742	-6.877
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-13.982	-27.055	-28.900	-24.350	-24.837	-25.334	-25.841
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.726	-9.100	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5235000	Leistungen des STL	0	-1.600	0	0	0	0	0
5281010	Sachleist. Veranstaltungen	-765	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5281020	Sachl. Lok. Bündnis Familien	-640	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5281022	Aktion "Gegen Gewalt an Frauen"	-49	0	0	0	0	0	0
5291010	Dienstleist. Veranstaltungen	-1.274	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-184	-184	-184	-184	-152	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-184	-184	-184	-184	-152	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.000	-2.550	-3.650	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-709	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-291	-550	-1.650	-550	-550	-550	-550
17	= Ordentliche Aufwendungen	-139.176	-248.589	-183.088	-154.408	-157.292	-160.202	-163.050
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-139.176	-248.589	-183.088	-154.408	-157.292	-160.202	-163.050
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-139.176	-248.589	-183.088	-154.408	-157.292	-160.202	-163.050
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-139.176	-248.589	-183.088	-154.408	-157.292	-160.202	-163.050
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.177	-88.080	-105.866	-92.217	-92.217	-92.217	-92.217
5811000	LV Querschnittsämter	0	-53.643	-62.972	-54.401	-54.401	-54.401	-54.401
5811200	LV ZGW - Miete	0	-18.141	-38.432	-33.475	-33.475	-33.475	-33.475
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.751	-3.254	-3.131	-3.131	-3.131	-3.131
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-12.731	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.177	-814	-1.208	-1.210	-1.210	-1.210	-1.210
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-140.353	-336.669	-288.954	-246.625	-249.509	-252.419	-255.267

Produkt 01.02.05 Recht

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsleitung
Produkt	01.02.05	Recht

Organisationseinheit FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)

Prod.verantwortung Diez, Katrin (komm.)

Leistung

1. Gerichtliche Vertretung in verschiedenen Gerichtszweigen
2. Bearbeitung von Schadenersatzforderungen
3. Versicherungsangelegenheiten einschl. Kaskoschäden
4. Erstellung von Strafanzeigen/-anträgen
5. Schiedsamsangelegenheiten und Wahl der Schöffen
6. Mündliche und schriftliche Beratungen
7. Gutachten, Stellungnahmen
8. Vertragsentwürfe, Entwurf von Rechtsvorschriften
9. Bußgelder

Auftragsgrundlage Zivilrecht und Öffentliches Recht

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner, Verwaltung

Ziele Sicherstellung einer einheitlichen Verwaltungspraxis, Wahrung der Rechtmäßigkeit der Verwaltung, Gewährleistung eines umfassenden Versicherungsschutzes, Abwehr von unberechtigten Ansprüchen, qualitative und quantitative Bearbeitung von Anfragen

Kennzahlendefinition Anzahl der Prozesse, Anzahl der verlorenen Schadensfälle, Bearbeitungsdauer unter 4 Wochen

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.05 Recht

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160	100	100	100	100	100	100
4311000	Verwaltungsgebühren	160	100	100	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.851	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4461020	Erstattung in Schadensfällen	4.594	0	0	0	0	0	0
4461025	Erstatt. Schadenersatz-VZ KSA	13.257	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.623	81.396	84.539	87.839	89.571	91.347	93.167
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	61.323	62.856	65.999	69.299	71.031	72.807	74.627
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
4485120	Verwaltungskostenb. Stadtwerke	0	1.340	1.340	1.340	1.340	1.340	1.340
4488020	Erstattung Prozesskosten	300	200	200	200	200	200	200
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	120.000	170.000	200.000	215.000	215.000	215.000
4561100	Bußgelder	0	120.000	170.000	200.000	215.000	215.000	215.000
10	= Ordentliche Erträge	96.634	251.496	304.639	337.939	354.671	356.447	358.267
11	- Personalaufwendungen	-241.325	-264.158	-307.249	-313.615	-319.888	-326.286	-332.812
5011000	Beamtenbezüge	-17.688	-26.395	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-176.781	-191.474	-242.014	-247.029	-251.970	-257.009	-262.150
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-10.007	-7.619	-13.311	-13.587	-13.859	-14.136	-14.419
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-36.849	-26.846	-51.924	-52.999	-54.059	-55.141	-56.243
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-8.991	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.833	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.450	-230.500	-314.600	-329.800	-266.800	-266.800	-266.800
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5241310	Feuerversicherung	-150.251	-190.000	-190.000	-209.000	-209.000	-209.000	-209.000
5241320	Sturmversicherung	-21.716	-20.000	-22.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
5241330	Leitungswasserversicherung	-5.170	-5.200	-5.800	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5241340	Glasversicherung	-13.768	-12.400	-14.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5241350	Elementarversicherung	-2.545	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
5291050	Externe Beratung	0	0	-80.000	-73.000	-10.000	-10.000	-10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.265.995	-1.068.620	-1.209.420	-1.199.920	-1.199.920	-1.199.920	-1.199.920
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-2.518	-900	-6.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5421020	Aufwand ehrenamtliche Tätigkeit	-2.166	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
5429100	Juris-Nutzung	-1.766	-2.120	-2.120	-2.120	-2.120	-2.120	-2.120

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.05 Recht								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-8.012	-3.300	-7.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431030	Gerichts- und ähnliche Kosten	-57.079	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5446100	Versicherungen (inkl. KSA)	-1.132.740	-970.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000
5448100	Schadensersatz-VZ KSA	-61.713	-50.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.700.770	-1.563.278	-1.831.269	-1.843.335	-1.786.608	-1.793.006	-1.799.532
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.604.136	-1.311.782	-1.526.630	-1.505.396	-1.431.937	-1.436.559	-1.441.265
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.604.136	-1.311.782	-1.526.630	-1.505.396	-1.431.937	-1.436.559	-1.441.265
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.604.136	-1.311.782	-1.526.630	-1.505.396	-1.431.937	-1.436.559	-1.441.265
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.382.680	1.346.022	1.564.398	1.538.884	1.538.884	1.538.884	1.538.884
4811000	LV Querschnittsämter	0	105.622	199.798	152.084	152.084	152.084	152.084
4811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	1.382.680	1.240.400	1.364.600	1.386.800	1.386.800	1.386.800	1.386.800
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-34.240	-37.768	-33.488	-33.488	-33.488	-33.488
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.485	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-14.709	-31.780	-27.681	-27.681	-27.681	-27.681
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.385	-5.988	-5.807	-5.807	-5.807	-5.807
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-13.661	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-221.456	0	0	0	73.459	68.837	64.131

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.02.06 Datenschutz								
Produktbereich		01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe		01.02	Verwaltungsleitung					
Produkt		01.02.06	Datenschutz					
Organisationseinheit		Stabsstelle Datenschutz (DSB)						
Prod.verantwortung		N.N						
Leistung		Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.06 Datenschutz								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-65.841	-105.160	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-15.536	-72.031	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-40.546	-678	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.320	-38	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-7.439	-144	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-24.538	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-7.731	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.192	-2.100	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-287	-1.200	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-905	-900	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-67.033	-107.360	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-67.033	-107.360	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-67.033	-107.360	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-67.033	-107.360	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38	-45.253	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-22.170	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-4.054	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-11.907	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-933	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-6.106	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-38	-83	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-67.071	-152.613	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.02.07 Regionale 2013

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsleitung
Produkt	01.02.07	Regionale 2013
Organisationseinheit	Bürgermeister	
Prod.verantwortung	Wagemeyer, Sebastian	
Leistung	Weiterführung der durch die Ideeschmieden angestoßenen Regionale-Prozesse vor Ort - Profilierung der Denkfabrik-Bausteine - Regionale Kooperationsmöglichkeiten ausloten - Konzeptionelle Entwicklung, Organisation, Koordination und Durchführung von Maßnahmen und/oder Projekten im Rahmen der Gestaltung eines offenen Regionale-Prozesses vor Ort - Betreuung externer Fachbüros, die o.g. Aufgaben erledigen - Repräsentation Lüdenscheids in externen Gremien und Institutionen	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss und Beschlüsse des Hauptausschusses	
Zielgruppe	Gesamtverwaltung, Behörden, Bevölkerung, Wirtschaft, Einrichtungen, Vereine, Verbände, Institutionen	
Ziele	Umsetzung von Projektideen, die sich positiv auf Lüdenscheids Stadtentwicklung auswirken	
Kennzahlendefinition	Weiterentwicklung der Bausteine und Projektideen	
Werte für Kennzahlen	Erreichung der Zuwendung für einzelne Bausteine des Projekts DENKFABRIK	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.07 Regionale 2013

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
03	+ Sonstige Transfererträge	0	750.508	738.560	736.418	736.418	736.418	736.417
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	750.508	738.560	736.418	736.418	736.418	736.417
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	105.000	0	0	0	0	0	0
4582900	Auflösung sonst. Rückstellung	105.000	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	105.000	750.508	738.560	736.418	736.418	736.418	736.417
11	- Personalaufwendungen	-11.490	-11.932	-14.132	-14.235	-14.568	-14.874	-15.141
5011000	Beamtenbezüge	-3.134	-2.734	-3.341	-3.410	-3.479	-3.548	-3.619
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-6.616	-6.315	-7.523	-7.679	-7.833	-7.990	-8.150
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-385	-370	-437	-446	-455	-465	-474
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-1.355	-1.289	-1.538	-1.569	-1.601	-1.633	-1.666
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-931	-1.007	-863	-912	-941	-927
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-293	-286	-268	-288	-297	-305
15	- Transferaufwendungen	-700.000	-1.452.969	-1.438.033	-1.435.354	-1.435.354	-1.235.354	-1.035.353
5318040	Zuschuss Phänomenta	-700.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-400.000	-200.000
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	-852.969	-838.033	-835.354	-835.354	-835.354	-835.353
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-99.626	0	0	0	0	0	0
5499020	Rückzahlung Zuwendungen inv.	-99.626	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-811.116	-1.464.901	-1.452.165	-1.449.589	-1.449.922	-1.250.228	-1.050.494
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-706.116	-714.393	-713.605	-713.171	-713.504	-513.810	-314.077
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-25.000	0	0	0	0	0	0
5511025	Zuführung Rückstellung Zinsen	-25.000	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-25.000	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-731.116	-714.393	-713.605	-713.171	-713.504	-513.810	-314.077
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-731.116	-714.393	-713.605	-713.171	-713.504	-513.810	-314.077
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.964	-17.343	-16.477	-16.607	-16.607	-16.607	-16.607
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-13.455	-12.162	-12.527	-12.527	-12.527	-12.527
5811100	LV Personalaufwand	0	-154	-273	-276	-276	-276	-276
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.833	-1.820	-1.585	-1.585	-1.585	-1.585
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-229	-206	-200	-200	-200	-200
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-1.559	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.964	-113	-2.016	-2.019	-2.019	-2.019	-2.019

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.07 Regionale 2013

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-733.080	-731.736	-730.082	-729.778	-730.111	-530.417	-330.684

Teilfinanzplan Produkt 01.02.07 Regionale 2013

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-99.626	0	0	0	0	0	0
7891020	Rückz. Zuwendungen inv. mit Aufwand	-99.626	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-99.626	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-99.626	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.02.08 Demografie/Sozialplanung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsleitung
Produkt	01.02.08	Demografie/Sozialplanung
Organisationseinheit	Stabsstelle Demografie/Sozialplanung (D/S)	
Prod.verantwortung	Lütke-Dartmann, Winfried	
Leistung	- Die demografische Entwicklung in Lüdenscheid beobachten, bewerten und diesbezügliche Handlungsempfehlungen für Verwaltung und Politik aufstellen. - Planung und Umsetzung von Maßnahmen für spezifische Personengruppen. - Fortschreibungsprozess des städtischen Demografiekonzeptes - Unterstützung Dritter zum Vorhalten neuer Angebote für spezifische Personengruppen.	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss	
Zielgruppe	Rat, Gesamtverwaltung, Bevölkerung, Wirtschaft, Einrichtungen, Vereine, Verbände, Institutionen, Einwohnerinnen und Einwohner mit spezifischen Problemstellungen	
Ziele	1. Aufbau und Fortschreibung eines Datensystems, mit Hilfe dessen die demografische Entwicklung in Lüdenscheid auf gesamtstädtischer Ebene und Stadtteilebene beschrieben und bewertet werden kann 2. Bereitstellung von regional und überregional vergleichbaren Kennziffern als Referenzbasis für Fachplanungen und Fachdienste 3. Bereitstellung von Grundlagendaten für die Arbeit der Fachdienste und vertiefende Analysen 4. Ableitung und Weiterentwicklung von Zielen, Handlungsschwerpunkten und Maßnahmen für die Stadtentwicklung	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.08 Demografie/Sozialplanung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	93	92	3	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	93	92	3	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	100	100	100	100	100
4311000	Verwaltungsgebühren	0	0	100	100	100	100	100
10	= Ordentliche Erträge	0	93	192	103	100	100	100
11	- Personalaufwendungen	-332.879	-329.248	-353.902	-361.165	-368.409	-375.783	-383.288
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-1.209	-1.233	-1.259	-1.284	-1.310
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-262.490	-259.991	-277.094	-282.835	-288.493	-294.262	-300.147
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-14.721	-14.579	-15.325	-15.642	-15.955	-16.275	-16.601
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-55.668	-54.678	-59.807	-61.046	-62.268	-63.513	-64.783
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-364	-312	-330	-341	-336
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-103	-97	-104	-108	-111
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.687	-10.040	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
5235000	Leistungen des STL	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5281010	Sachleist. Veranstaltungen	-3.160	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400	-5.400
5291040	Demografiekonzept	-527	-4.540	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-338	-337	-113	-74	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-338	-337	-113	-74	0	0
15	- Transferaufwendungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5318060	Zusch. Teilhabe älterer Menschen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-275	-3.750	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-125	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-150	-750	-750	-750	-750	-750	-750
17	= Ordentliche Aufwendungen	-356.841	-363.376	-384.289	-391.328	-398.533	-405.833	-413.338
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-356.841	-363.283	-384.097	-391.225	-398.433	-405.733	-413.238
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-356.841	-363.283	-384.097	-391.225	-398.433	-405.733	-413.238
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-356.841	-363.283	-384.097	-391.225	-398.433	-405.733	-413.238
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.136	-164.553	-201.679	-195.528	-195.528	-195.528	-195.528
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-71.824	-126.433	-129.154	-129.154	-129.154	-129.154

Teilergebnishaushalt Produkt 01.02.08 Demografie/Sozialplanung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-99	-100	-100	-100	-100
5811200	LV ZGW - Miete	0	-51.325	-67.210	-58.542	-58.542	-58.542	-58.542
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.541	-5.474	-5.266	-5.266	-5.266	-5.266
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-34.737	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.136	-2.126	-2.193	-2.196	-2.196	-2.196	-2.196
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-270	-270	-270	-270	-270
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-358.977	-527.836	-585.776	-586.753	-593.961	-601.261	-608.766

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.03.01 Personalrat

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.03	Beschäftigtenvertretung
Produkt	01.03.01	Personalrat

Organisationseinheit	Personalrat
Prod.verantwortung	Padovano, Christina
Leistung	Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Landespersonalvertretungsgesetz (LPVG)
Auftragsgrundlage	Landespersonalvertretungsgesetz
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Praktikantinnen und Praktikanten
Ziele	Rechtewahrung und sachgerechte Interessenvertretung der Beschäftigten

Teilergebnishaushalt Produkt 01.03.01 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.584	89.774	94.263	98.976	101.450	103.986	106.586
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	87.584	89.774	94.263	98.976	101.450	103.986	106.586
10	= Ordentliche Erträge	87.584	89.774	94.263	98.976	101.450	103.986	106.586
11	- Personalaufwendungen	-469.705	-483.539	-535.707	-542.749	-554.572	-565.970	-576.653
5011000	Beamtenbezüge	-69.363	-66.040	-72.060	-73.553	-75.025	-76.525	-78.056
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-316.932	-320.902	-344.092	-351.222	-358.247	-365.412	-372.720
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-17.846	-18.137	-19.155	-19.552	-19.944	-20.342	-20.749
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-65.565	-63.176	-72.504	-74.006	-75.487	-76.996	-78.536
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-11.622	-21.728	-18.626	-19.665	-20.293	-20.004
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-3.662	-6.168	-5.790	-6.204	-6.402	-6.588
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-97	-97	-97	-56	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-97	-97	-97	-56	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.724	-46.700	-49.000	-44.000	-46.000	-46.000	-41.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-46.524	-41.000	-26.000	-21.000	-23.000	-23.000	-18.000
5412110	Personalfest	0	0	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-9.200	-5.700	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-525.429	-530.336	-584.804	-586.846	-600.628	-611.970	-617.653
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-437.845	-440.562	-490.541	-487.870	-499.178	-507.984	-511.067
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-437.845	-440.562	-490.541	-487.870	-499.178	-507.984	-511.067
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-437.845	-440.562	-490.541	-487.870	-499.178	-507.984	-511.067
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	558.578	573.345	562.195	562.195	562.195	562.195
4811000	LV Querschnittsämter	0	558.578	573.345	562.195	562.195	562.195	562.195
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.717	-118.016	-82.804	-74.325	-74.325	-74.325	-74.325
5811100	LV Personalaufwand	0	-3.717	-5.887	-5.950	-5.950	-5.950	-5.950
5811200	LV ZGW - Miete	0	-63.063	-64.367	-56.066	-56.066	-56.066	-56.066
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.739	-8.391	-8.149	-8.149	-8.149	-8.149
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-43.811	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.717	-1.686	-1.259	-1.260	-1.260	-1.260	-1.260
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-439.562	0	0	0	-11.308	-20.114	-23.197

Produkt 01.03.02 Schwerbehindertenvertretung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.03	Beschäftigtenvertretung
Produkt	01.03.02	Schwerbehindertenvertretung

Organisationseinheit	Schwerbehindertenvertretung
Prod.verantwortung	Böttcher, Brigitte
Leistung	Interessenvertretung schwerbehinderter bzw. gleichgestellter Beschäftigter der Stadtverwaltung Lüdenscheid
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch IX und Nebengesetze
Zielgruppe	Schwerbehinderte bzw. gleichgestellte Beschäftigte der Stadtverwaltung
Ziele	Rechtewahrung und sachgerechte Interessenvertretung des zu betreuenden Personenkreises

Teilergebnishaushalt Produkt 01.03.02 Schwerbehindertenvertretung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-72.550	-72.316	-108.946	-111.458	-113.688	-115.962	-118.282
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-57.776	-57.366	-85.854	-87.834	-89.591	-91.383	-93.211
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.170	-3.208	-4.827	-4.939	-5.038	-5.139	-5.242
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-11.604	-11.742	-18.265	-18.685	-19.059	-19.440	-19.829
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-90	-90	-82	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-90	-90	-82	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.943	-7.000	-7.000	-6.500	-6.000	-6.000	-6.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-4.597	-5.500	-4.500	-5.500	-5.000	-5.000	-5.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-346	-1.500	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-77.494	-79.406	-116.036	-118.040	-119.688	-121.962	-124.282
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-77.494	-79.406	-116.036	-118.040	-119.688	-121.962	-124.282
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-77.494	-79.406	-116.036	-118.040	-119.688	-121.962	-124.282
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-77.494	-79.406	-116.036	-118.040	-119.688	-121.962	-124.282
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	97.886	129.475	129.975	129.975	129.975	129.975
4811000	LV Querschnittsämter	0	97.886	129.475	129.975	129.975	129.975	129.975
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-986	-18.480	-13.439	-11.935	-11.935	-11.935	-11.935
5811200	LV ZGW - Miete	0	-10.748	-11.367	-9.901	-9.901	-9.901	-9.901
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.117	-1.060	-1.020	-1.020	-1.020	-1.020
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-6.212	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-986	-403	-1.012	-1.014	-1.014	-1.014	-1.014
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-78.480	0	0	0	-1.648	-3.922	-6.242

Produkt 01.04.01 Örtliche Rechnungsprüfung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.04	Rechnungsprüfung
Produkt	01.04.01	Örtliche Rechnungsprüfung
Organisationseinheit	Örtliche Rechnungsprüfung (14)	
Prod.verantwortung	Heinrich, Michael	
Leistung	1. Gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen gem. § 103 GO NRW 2. Vom Rat übertragene Prüfungen gem. § 5 Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Lüdenscheid 3. Beratung der Verwaltungsleitung und Fachdienste	
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Rat, Rechnungsprüfungsausschuss, Verwaltungsleitung und Fachdienste	
Ziele	Allgemein: Verbesserung und Förderung der Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit der Verwaltung, Aufdeckung und Verhinderung von Schäden 1. Erstellung des Prüfungsberichts zum Jahresabschluss innerhalb von 6 Monaten nach Vorlage 2. Vergabeprüfung innerhalb von 3 Arbeitstagen in mindestens 90% der Fälle 3. Prüfung aller Stellen der Zahlungsabwicklung innerhalb eines Jahres 4. Prüfung der Betriebsergebnisse und Gebührenkalkulationen innerhalb von 6 Wochen nach Eingang in 100 % der Fälle	
Kennzahlendefinition	zu 1. Datum zu 2. Quote der tatsächlich innerhalb des vorgeg. Zeitraums erledigten Vergabeprüfungen zu 3. Quote der tatsächlich geprüften Stellen der Zahlungsabwicklung zu 4. Quote der tatsächlich innerhalb des vorgeg. Zeitraums erledigten Prüfungen	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.04.01 Örtliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.084	71.086	73.140	75.297	76.429	77.590	78.780
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	40.084	41.086	43.140	45.297	46.429	47.590	48.780
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	= Ordentliche Erträge	70.084	71.086	73.140	75.297	76.429	77.590	78.780
11	- Personalaufwendungen	-381.695	-665.203	-696.182	-697.537	-715.311	-730.835	-742.933
5011000	Beamtenbezüge	-217.322	-319.116	-176.375	-182.206	-185.851	-189.568	-193.359
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-131.648	-162.923	-325.370	-332.751	-339.407	-346.195	-353.119
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-7.526	-9.380	-18.568	-18.991	-19.371	-19.759	-20.154
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-25.199	-30.824	-65.483	-66.974	-68.314	-69.680	-71.074
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-108.708	-85.980	-73.705	-77.818	-80.300	-79.159
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-34.252	-24.406	-22.910	-24.550	-25.333	-26.068
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-107	-44	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-107	-44	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.321	-5.500	-19.500	-19.500	-13.500	-7.500	-7.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-756	-2.000	-7.500	-7.500	-4.000	-4.000	-4.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.566	-3.500	-12.000	-12.000	-9.500	-3.500	-3.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-384.016	-670.910	-715.726	-717.037	-728.811	-738.335	-750.433
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-313.932	-599.824	-642.586	-641.740	-652.382	-660.745	-671.653
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-313.932	-599.824	-642.586	-641.740	-652.382	-660.745	-671.653
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-313.932	-599.824	-642.586	-641.740	-652.382	-660.745	-671.653
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	743.973	782.156	766.576	766.576	766.576	766.576
4811000	LV Querschnittsämter	0	743.973	782.156	766.576	766.576	766.576	766.576
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.357	-144.149	-139.570	-124.836	-124.836	-124.836	-124.836
5811100	LV Personalaufwand	0	-17.959	-14.410	-14.739	-14.739	-14.739	-14.739
5811200	LV ZGW - Miete	0	-65.982	-114.888	-100.070	-100.070	-100.070	-100.070
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-8.815	-7.853	-7.604	-7.604	-7.604	-7.604

Teilergebnishaushalt Produkt 01.04.01 Örtliche Rechnungsprüfung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-50.246	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.357	-1.147	-2.419	-2.423	-2.423	-2.423	-2.423
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-316.289	0	0	0	-10.642	-19.005	-29.913

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.05.01 Logistische Dienste

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.05	Zentrale Dienste
Produkt	01.05.01	Logistische Dienste
Organisationseinheit	Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)	
Prod.verantwortung	Becker, Irina	
Leistung	1. Zentraler Einkauf, Beschaffung, Lagerverwaltung und -haltung 2. Post- und Kurierdienste 3. Besprechungsmanagement, Catering 4. Technische Dienste 5. Objektmanagement Verwaltungsgebäude	
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung, Grundsätze wirtschaftlichen Handelns	
Zielgruppe	Organisations- und Bedarfseinheiten der Stadtverwaltung	
Ziele	1. wirtschaftliches Verhältnis von Kosten zu erbrachter Dienstleistung (Preis) 2. Dienstleistungsorientierung	
Kennzahlendefinition	zu 1. Wirtschaftlichkeit einzelner Dienstleistungen, differenziert nach Portokosten, Materialkosten, Veranstaltungskosten, sonstige Dienstleistungen zu 2. gemessene Kundenzufriedenheit anhand von Abfragen nach erbrachter Dienstleistung	
Werte für Kennzahlen	zu 1. Gesamtkosten (differenziert nach Portokosten, Materialkosten, Veranstaltungskosten, sonstige Dienstleistungen) im Verhältnis zur Menge der Dienstleistungen zu 2. Skaliertes Ergebnis von Umfragen, Abfragen	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.05.01 Logistische Dienste

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.580	0	0	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	34.580	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	14.600	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
4421000	Verkaufserlöse	0	100	0	0	0	0	0
4461720	Abrech. Sondersendungen Kultur	0	14.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.000	0	0	0	0	0
4485000	Kostenerstattung vom STL	0	1.000	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.569	0	0	0	0	0	0
4591700	Bestanderh. Frankiermaschine	3.569	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	38.150	15.600	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
11	- Personalaufwendungen	-384.104	-420.031	-311.440	-317.683	-324.090	-330.586	-337.165
5011000	Beamtenbezüge	-3.516	-17.818	-3.751	-3.829	-3.906	-3.984	-4.064
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-303.747	-315.877	-240.914	-245.906	-250.825	-255.841	-260.958
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-15.930	-17.833	-13.246	-13.521	-13.792	-14.068	-14.349
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-60.911	-67.013	-52.077	-53.156	-54.220	-55.304	-56.410
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-1.133	-1.131	-970	-1.024	-1.056	-1.041
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-357	-321	-301	-323	-333	-343
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.270	-51.000	-66.000	-66.000	-66.000	-66.000	-48.500
5235760	Leistungen des STL Kurierdienst	-17.388	-22.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	0	-500	0	0	0	0	0
5255030	Unterhaltung Aktenvernichter	-2.002	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5291700	Umzüge	-39.528	-7.500	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-7.500
5291710	Leistungen Kurierdienste	-22.353	-20.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-20.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-18.539	-9.257	-12.562	-16.449	-19.221	-23.221
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-18.539	-9.257	-12.562	-16.449	-19.221	-23.221
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-615.000	-623.000	-739.000	-699.000	-629.000	-629.000	-579.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-557	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-8.243	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431710	Portokosten	-297.816	-290.000	-400.000	-360.000	-300.000	-320.000	-290.000
5431720	Sondersendungen Kultur	0	-14.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
5431730	Fernsprechbucheinträge	0	-4.000	0	0	0	0	0
5431740	Verbrauch Büromaterial (UmlaufV)	-204.334	-185.000	-200.000	-200.000	-190.000	-170.000	-150.000

Teilergebnishaushalt Produkt 01.05.01 Logistische Dienste

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5431750	Verbr. Reinigungsm. (UmlaufV)	-93.345	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
5431760	Bürobedarf	-10.703	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	-1	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.080.374	-1.112.570	-1.125.697	-1.095.245	-1.035.539	-1.044.807	-987.886
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.042.224	-1.096.970	-1.116.197	-1.085.745	-1.026.039	-1.035.307	-978.386
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.042.224	-1.096.970	-1.116.197	-1.085.745	-1.026.039	-1.035.307	-978.386
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.042.224	-1.096.970	-1.116.197	-1.085.745	-1.026.039	-1.035.307	-978.386
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	1.110.294	1.117.184	1.086.737	1.086.737	1.086.737	1.086.737
4811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	1.110.294	1.117.184	1.086.737	1.086.737	1.086.737	1.086.737
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-663	-30.670	-987	-992	-992	-992	-992
5811100	LV Personalaufwand	0	-187	-306	-310	-310	-310	-310
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-27.993	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-663	-2.490	-681	-682	-682	-682	-682
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.042.887	-17.346	0	0	59.706	50.438	107.359

Teilfinanzplan Produkt 01.05.01 Logistische Dienste

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-12.926	-32.000	-60.500	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
7831000	Erwerb VG über 800 €	-12.926	-32.000	-60.500	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.926	-32.000	-60.500	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.926	-32.000	-60.500	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.05.01 Logistische Dienste

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 01050101 Erwerb VG über 800 € ZGW	-3.155	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.155	0	0		0		0	0	0
P 01050101 Erwerb VG über 800 € ZGW	-9.771	-2.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.771	-2.000	0		0		0	0	0
P 01050102 Erwerb VG über 800 € Gesamtv.	0	-30.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-30.000	0		0		0	0	0
R 01050101 Erwerb VG über 800 € ZGW	0	0	-2.000	0	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-2.000		-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
R 01050102 Erwerb VG über 800 € Gesamtv.	0	0	-30.000	0	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-30.000		-30.000		-30.000	-30.000	-30.000
R 01050103 Aktenvernichter	0	0	-28.500	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-28.500		0		0	0	0
Gesamtsumme	-12.926	-32.000	-60.500	0	-32.000	0	-32.000	-32.000	-32.000

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.05.02 Telefonzentrale

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.05	Zentrale Dienste
Produkt	01.05.02	Telefonzentrale

Organisationseinheit FD Bürgeramt (33)

Prod.verantwortung Frenz, Stefan

Leistung Gesprächsvermittlung für die Stadtverwaltung

Zielgruppe Öffentlichkeit

Ziele
 1. Ständige Erreichbarkeit der Stadtverwaltung während 36,5 Stunden an 5 Tagen wöchentlich (Mo. + Do. 08:30 Uhr - 17:30 Uhr, Di. + Mi. 08:30 Uhr - 15:30 Uhr, Fr. 08:30 Uhr - 13:00 Uhr)
 2. Fehlerfreie Vermittlung weiterzuleitender Gespräche in 99 % der Fälle
 3. Beschwerden pro Jahr < 10

Kennzahldefinition
 zu 1. Erreichbarkeit in Stunden
 zu 2. Anzahl der Gespräche
 zu 3. Beschwerden auf Anzahl der Fälle

Werte für Kennzahlen
 zu 1. Stunden
 zu 2. Prozent
 zu 3. Anzahl der Beschwerden

Teilergebnishaushalt Produkt 01.05.02 Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-90.299	-79.593	-85.267	-86.839	-88.623	-90.412	-92.191
5011000	Beamtenbezüge	-3.723	-3.808	-3.474	-3.546	-3.617	-3.690	-3.764
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-70.060	-58.616	-62.989	-64.294	-65.580	-66.892	-68.230
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.366	-3.188	-3.457	-3.529	-3.600	-3.672	-3.746
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-13.150	-12.275	-14.003	-14.293	-14.579	-14.871	-15.168
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-1.297	-1.047	-898	-948	-978	-965
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-409	-297	-279	-299	-309	-318
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
17	= Ordentliche Aufwendungen	-90.299	-79.893	-85.567	-87.139	-88.923	-90.712	-92.491
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-90.299	-79.893	-85.567	-87.139	-88.923	-90.712	-92.491
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-90.299	-79.893	-85.567	-87.139	-88.923	-90.712	-92.491
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-90.299	-79.893	-85.567	-87.139	-88.923	-90.712	-92.491
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	129.995	125.658	122.531	122.531	122.531	122.531
4811000	LV Querschnittsämter	0	129.995	125.658	122.531	122.531	122.531	122.531
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-644	-50.102	-40.091	-35.392	-35.392	-35.392	-35.392
5811100	LV Personalaufwand	0	-214	-284	-287	-287	-287	-287
5811200	LV ZGW - Miete	0	-33.469	-35.872	-31.245	-31.245	-31.245	-31.245
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.439	-3.274	-3.198	-3.198	-3.198	-3.198
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-11.368	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-644	-612	-661	-662	-662	-662	-662
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-90.943	0	0	0	-1.784	-3.573	-5.352

Produkt 01.05.03 Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.05	Zentrale Dienste
Produkt	01.05.03	Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen
Organisationseinheit	FD Rat und Bürgermeister (10)	
Prod.verantwortung	N.N.	
Leistung	1. Bürgerinformation 2. Tourismusinformation 3. Fundwesen	
Auftragsgrundlage	Satzungen, vertragliche Regelungen, Service für die Kundinnen und Kunden des Rathauses	
Zielgruppe	Einwohner und Touristen	
Ziele	Optimierung des Fundwesens	
Kennzahlendefinition	1. Bekanntheitsgrad des Fundbüros steigern 2. Anteil der erfolgreich zurückgegebenen Fundsachen soll gesteigert werden 3. Optimierung der Fundsachenverwertung	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.05.03 Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.160	600	600	600	600	600	600
4311000	Verwaltungsgebühren	1.160	600	600	600	600	600	600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.233	2.000	2.000	2.500	2.000	2.000	2.000
4421000	Verkaufserlöse	765	500	500	500	500	500	500
4421010	Erlöse Fundgegenstände	6.468	1.500	1.500	2.000	1.500	1.500	1.500
10	= Ordentliche Erträge	8.393	2.600	2.600	3.100	2.600	2.600	2.600
11	- Personalaufwendungen	-127.884	-130.351	-89.899	-91.671	-93.529	-95.406	-97.300
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-1.610	-1.644	-1.677	-1.711	-1.745
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-100.959	-103.047	-68.843	-70.269	-71.675	-73.108	-74.571
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.629	-5.791	-3.778	-3.857	-3.935	-4.013	-4.094
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-21.295	-21.513	-15.044	-15.356	-15.664	-15.977	-16.296
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-486	-416	-439	-454	-447
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-138	-129	-139	-143	-147
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-125.794	-115.600	-125.500	-125.500	-125.500	-125.500	-125.500
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5238010	Erstattung an Tierschutzverein	-125.000	-115.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	-794	-500	-500	-500	-500	-500	-500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-6.052	-6.052	-6.052	-6.052	-6.052	-6.052
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-6.052	-6.052	-6.052	-6.052	-6.052	-6.052
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.725	-700	-1.400	-700	-700	-700	-700
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-263	-300	-1.000	-300	-300	-300	-300
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.462	-400	-400	-400	-400	-400	-400
17	= Ordentliche Aufwendungen	-255.403	-252.703	-222.851	-223.923	-225.781	-227.658	-229.552
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-247.010	-250.103	-220.251	-220.823	-223.181	-225.058	-226.952
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-247.010	-250.103	-220.251	-220.823	-223.181	-225.058	-226.952
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-247.010	-250.103	-220.251	-220.823	-223.181	-225.058	-226.952
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-446	-60.648	-63.019	-61.427	-61.427	-61.427	-61.427
5811000	LV Querschnittsämter	0	-35.737	-41.077	-42.087	-42.087	-42.087	-42.087
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-132	-133	-133	-133	-133
5811200	LV ZGW - Miete	0	-10.940	-19.835	-17.277	-17.277	-17.277	-17.277
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.690	-1.517	-1.472	-1.472	-1.472	-1.472
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-10.634	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-446	-647	-458	-458	-458	-458	-458

Teilergebnishaushalt Produkt 01.05.03 Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-247.456	-310.751	-283.270	-282.250	-284.608	-286.485	-288.379

Produkt 01.05.04 Zentraler Vergabeservice

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.05	Zentrale Dienste
Produkt	01.05.04	Zentraler Vergabeservice

Organisationseinheit Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)**Prod.verantwortung** Becker, Irina

Leistung

1. Koordination zentraler Aufgaben im Vergabebereich (Pflege Vergabeordnung, Implementierung neuer Verfahren, Kommunikation mit Dritten z.B. Vergabekammern)
2. Beratung von Fachdiensten in Vergabeangelegenheiten
3. Durchführung des Ausschreibungsverfahrens bei öffentlichen und beschränkten Vergaben (nicht Vergabeentscheidung)
4. Vorbereitung freihändiger Vergaben in Einzelfällen

Auftragsgrundlage Organisationsentscheidung, Grundsätze wirtschaftlichen und rechtmäßigen Handelns**Zielgruppe** Bedarfsstellen innerhalb der Stadtverwaltung

Ziele

1. Optimierte Beratung der Bedarfsstellen
2. Durchführung von rechtmäßigen Ausschreibungen
3. Wirtschaftliche Optimierung von Vergabeverfahren

Kennzahlendefinition

- zu 1. Rechtmäßigkeit der Ausschreibungsverfahren
- zu 2. Wirtschaftlichkeit der Ausschreibungsverfahren

Werte für Kennzahlen

- zu 1. Häufigkeit von Beschwerden, Rügen o.ä. im Verhältnis zur Zahl der Ausschreibungen
- zu 2. Zeitdauer und Kosten pro Ausschreibung/Preisvergleich

Teilergebnishaushalt Produkt 01.05.04 Zentraler Vergabeservice

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-153.956	-238.475	-228.881	-231.015	-236.257	-241.181	-245.596
5011000	Beamtenbezüge	-40.677	-78.877	-46.303	-47.262	-48.208	-49.172	-50.155
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-88.992	-111.522	-128.474	-131.135	-133.758	-136.433	-139.162
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-4.930	-6.230	-7.049	-7.195	-7.339	-7.486	-7.636
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-19.357	-23.927	-29.131	-29.735	-30.330	-30.937	-31.556
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-13.626	-13.961	-11.968	-12.636	-13.039	-12.854
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-4.293	-3.963	-3.720	-3.986	-4.114	-4.233
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-25.000	0	0	0	0	0
5291755	Raumprogramm	0	-25.000	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.030	-6.000	-12.500	-12.500	-10.000	-10.000	-10.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-2.395	-3.500	-6.000	-6.000	-3.500	-3.500	-3.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.635	-2.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-157.986	-269.475	-241.381	-243.515	-246.257	-251.181	-255.596
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-157.986	-269.475	-241.381	-243.515	-246.257	-251.181	-255.596
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-157.986	-269.475	-241.381	-243.515	-246.257	-251.181	-255.596
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-157.986	-269.475	-241.381	-243.515	-246.257	-251.181	-255.596
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	359.419	242.626	244.762	244.762	244.762	244.762
4811200	LV ZGW - Miete	0	359.419	242.626	244.762	244.762	244.762	244.762
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.213	-89.944	-5.028	-5.070	-5.070	-5.070	-5.070
5811100	LV Personalaufwand	0	-2.251	-3.783	-3.823	-3.823	-3.823	-3.823
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-86.954	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.213	-739	-1.245	-1.247	-1.247	-1.247	-1.247
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-159.199	0	-3.783	-3.823	-6.565	-11.489	-15.904

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.06.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.06	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften
Produkt	01.06.01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Organisationseinheit	FD Rat und Bürgermeister (10)	
Prod.verantwortung	N.N.	
Leistung	1. Pressearbeit 2. Entwicklung von Strategien und Kommunikationsstrukturen 3. Planung, Entwicklung, Herausgabe und Gestaltung von unterschiedlichsten Informationsmedien, Chefredaktion Internetpräsenz 4. Durchführung und Unterstützung von Projekten sowie Veranstaltungen 5. Einhaltung des Corporate Design 6. Herausgabe von Lüdenscheid-Souvenirs 7. Durchführung von Bürgerbeteiligungen, Projektarbeit, Neubürgerbegrüßungen, Grußworte/Reden	
Auftragsgrundlage	Landespressegesetz, Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung	
Zielgruppe	Öffentlichkeit, Medienvertreter	
Ziele	1. Sachgerechte und umfassende Unterrichtung der Bevölkerung über alle öffentlichkeitsrelevanten Planungen, Vorhaben, Projekte und Entscheidungen der Stadt sowie Erfüllung der gesetzlichen Auskunftspflicht gegenüber den Medien 2. Breite, teils auch werbende Information der Öffentlichkeit zu den unterschiedlichsten Themenstellungen sowie Einbeziehung und Mitwirkung der Bevölkerung bei relevanten Themen	
Kennzahlendefinition	1a. Zeitnahe Herausgabe terminrelevanter Informationen 1b. Zeitnahe Beantwortung von Medienanfragen	
Werte für Kennzahlen	1a. 75% innerhalb von 2 Tagen nach Kenntniserhalt 1b. 85% am gleichen Tag	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.06.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.295	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
4421000	Verkaufserlöse	5.295	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4421020	Verkaufserlöse Film und Foto	0	100	100	100	100	100	100
4461060	Erst. für Repräsentationsartikel	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	176	0	0	0	0	0	0
4583020	Korrektur Bestand Umlaufverm.	176	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	5.472	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
11	- Personalaufwendungen	-237.652	-214.624	-287.463	-273.866	-263.723	-269.012	-274.363
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-3.220	-3.287	-3.353	-3.420	-3.489
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-188.166	-165.999	-223.563	-212.942	-201.536	-205.567	-209.678
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-10.378	-10.524	-12.496	-11.840	-12.077	-12.319	-12.565
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-39.109	-38.101	-46.937	-44.706	-45.601	-46.513	-47.443
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-971	-832	-879	-907	-894
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-276	-259	-277	-286	-294
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.784	-23.250	-23.250	-23.250	-23.250	-23.250	-23.250
5235000	Leistungen des STL	-259	-250	-250	-250	-250	-250	-250
5281000	Sachleistungen	-5.949	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	-5.888	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5291000	Dienstleistungen	-6.665	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5291062	Design neue Website	-2.023	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.600	-4.170	-6.420	-3.170	-3.170	-3.170	-3.170
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.135	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-4.464	-1.170	-4.420	-1.170	-1.170	-1.170	-1.170
17	= Ordentliche Aufwendungen	-264.036	-242.044	-317.133	-300.286	-290.143	-295.432	-300.783
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-258.564	-232.944	-308.033	-291.186	-281.043	-286.332	-291.683
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-258.564	-232.944	-308.033	-291.186	-281.043	-286.332	-291.683
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-258.564	-232.944	-308.033	-291.186	-281.043	-286.332	-291.683

Teilergebnishaushalt Produkt 01.06.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	282.073	348.157	326.598	326.598	326.598	326.598
4811000	LV Querschnittsämter	0	282.073	348.157	326.598	326.598	326.598	326.598
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-275	-49.129	-40.124	-35.412	-35.412	-35.412	-35.412
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-263	-266	-266	-266	-266
5811200	LV ZGW - Miete	0	-18.905	-35.665	-31.065	-31.065	-31.065	-31.065
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.649	-3.913	-3.798	-3.798	-3.798	-3.798
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-24.192	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-275	-1.383	-283	-283	-283	-283	-283
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-258.839	0	0	0	10.143	4.854	-497

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.06.02 Städtepartnerschaften

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.06	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaften
Produkt	01.06.02	Städtepartnerschaften
Organisationseinheit	FD Rat und Bürgermeister (10)	
Prod.verantwortung	N.N.	
Leistung	1. Initiierung, Organisation und Unterstützung von Austauschen und Begegnungen - auf offizieller und privater Ebene - 2. Betreuung von Delegationen	
Auftragsgrundlage	Städtepartnerschaftsverträge aufgrund von Ratsbeschlüssen	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner von Lüdenscheid, Vereine, Verbände und sonstige Institutionen, entsprechende Zielgruppen in den sechs Partnerstädten	
Ziele	Lokaler Beitrag zur Aussöhnung und Friedenssicherung sowie Weiterentwicklung der europäischen Integration	
Kennzahlendefinition	Initiierung und Begleitung von Begegnungen	
Werte für Kennzahlen	3 Begegnungen im Jahr	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.06.02 Städtepartnerschaften

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-13.833	-13.866	-15.492	-15.770	-16.097	-16.424	-16.746
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-805	-822	-839	-856	-873
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-11.026	-11.059	-11.413	-11.650	-11.883	-12.121	-12.364
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-575	-632	-636	-650	-663	-677	-690
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-2.232	-2.175	-2.326	-2.375	-2.423	-2.471	-2.521
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-243	-208	-220	-227	-224
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-69	-65	-69	-72	-74
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-425	-15.890	-9.100	-9.100	-5.100	-9.100	-13.100
5235000	Leistungen des STL	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5281030	Städtepartnerschaften	-425	-15.790	-9.000	-9.000	-5.000	-9.000	-13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-52	-500	-500	-500	-500	-500	-500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.311	-30.256	-25.092	-25.370	-21.697	-26.024	-30.346
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.311	-30.256	-25.092	-25.370	-21.697	-26.024	-30.346
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.311	-30.256	-25.092	-25.370	-21.697	-26.024	-30.346
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-14.311	-30.256	-25.092	-25.370	-21.697	-26.024	-30.346
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-831	-10.533	-15.736	-15.895	-15.895	-15.895	-15.895
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-8.313	-12.910	-13.292	-13.292	-13.292	-13.292
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-66	-66	-66	-66	-66
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.029	-1.680	-1.463	-1.463	-1.463	-1.463
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-253	-227	-220	-220	-220	-220
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-872	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-831	-66	-853	-854	-854	-854	-854
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-15.142	-40.789	-40.828	-41.265	-37.592	-41.919	-46.241

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.07.01 Personalplanung und -entwicklung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Personalmanagement
Produkt	01.07.01	Personalplanung und -entwicklung
Organisationseinheit	FD Personal (11)	
Prod.verantwortung	Hein, Andreas	
Leistung	1. Personalbedarfsplanung 2. Personalbeschaffungs-, -abbau- und -einsatzplanung 3. Personalentwicklungsplanung einschl. Fort- und Weiterbildung 4. Personalführung und -bewertung	
Auftragsgrundlage	Beamtenrecht, Arbeits- und Tarifrecht, Landesgleichstellungsgesetz, Landespersonalvertretungsgesetz, Stellenplan, Frauenförderplan, Beschlüsse der Gremien, Dienstanweisungen und Dienstvereinbarungen	
Zielgruppe	Verwaltungsleitung, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Praktikantinnen und Praktikanten	
Ziele	1. Rechtzeitige Besetzung freigegebener Stellen mit qualifiziertem Personal zum festgesetzten Zeitpunkt 2. Sicherstellung von zentralen Fortbildungsangeboten	
Kennzahlendefinition	zu 1. Anzahl der zum vorgesehenen Zeitpunkt mit Personal besetzten Stellen zu 2. Angemessenes zentrales Fortbildungsangebot für Führungskräfte	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 90 % der zu besetzenden Stellen zu 2. Mind. eine Führungskräftefortbildung pro Jahr	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.01 Personalplanung und -entwicklung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-199.356	-568.073	-272.279	-270.240	-277.474	-283.606	-288.074
5011000	Beamtenbezüge	-124.282	-240.695	-136.344	-139.169	-141.953	-144.792	-147.688
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-59.653	-247.750	-65.681	-67.042	-68.383	-69.751	-71.146
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.245	-2.391	-3.604	-3.678	-3.752	-3.827	-3.904
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-12.176	-9.300	-13.869	-14.156	-14.440	-14.728	-15.023
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-51.660	-41.111	-35.241	-37.208	-38.395	-37.849
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-16.277	-11.670	-10.954	-11.738	-12.113	-12.464
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5235000	Leistungen des STL	-81	-300	-300	-300	-300	-300	-300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-11	0	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-11	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.585	-190.100	-221.000	-178.000	-159.000	-159.000	-159.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-5.534	-45.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5412020	Fortbildung inkl. Fahrtkosten	-61.438	-112.100	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5412022	Coachingmaßnahmen	-1.383	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5412024	Recruitingmaßnahmen	-11.230	-25.000	-112.000	-69.000	-50.000	-50.000	-50.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-500	-500	-500	-500	-500	-500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-279.023	-758.484	-493.579	-448.540	-436.774	-442.906	-447.374
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-279.023	-758.484	-493.579	-448.540	-436.774	-442.906	-447.374
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-279.023	-758.484	-493.579	-448.540	-436.774	-442.906	-447.374
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-279.023	-758.484	-493.579	-448.540	-436.774	-442.906	-447.374
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	804.974	552.654	503.261	503.261	503.261	503.261
4811000	LV Querschnittsämler	0	804.974	552.654	503.261	503.261	503.261	503.261
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.089	-46.490	-59.075	-54.721	-54.721	-54.721	-54.721
5811100	LV Personalaufwand	0	-8.534	-11.139	-11.258	-11.258	-11.258	-11.258
5811200	LV ZGW - Miete	0	-22.698	-33.406	-29.097	-29.097	-29.097	-29.097
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.242	-4.843	-4.667	-4.667	-4.667	-4.667
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-11.303	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-9.089	-713	-8.717	-8.729	-8.729	-8.729	-8.729

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.01 Personalplanung und -entwicklung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-970	-970	-970	-970	-970
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-288.112	0	0	0	11.766	5.634	1.166

Produkt 01.07.02 Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Personalmanagement
Produkt	01.07.02	Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)
Organisationseinheit	FD Personal (11)	
Prod.verantwortung	Hein, Andreas	
Leistung	1. Personalverwaltung, Beratung 2. Allgemeine Angelegenheiten des Arbeits- und Beamtenrechts 3. Vereinbarung und Umsetzung von Arbeitszeitregelungen incl. Gleitzeit 4. Zahlbarmachung von Besoldung und Entgelt 5. Zahlbarmachung der zu leistenden Abgaben (z.B. Steuer, Sozialversicherung, Versorgungskasse) 6. Berechnung von Reisekosten	
Auftragsgrundlage	Beamtenrecht, Arbeits- und Tarifrecht, Einkommenssteuerrecht, Landesgleichstellungsgesetz, Landespersonalvertretungsgesetz, Stellenplan, Gleichstellungsplan, Beschlüsse der Gremien, Dienstanweisungen und Dienstvereinbarungen	
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Praktikantinnen und Praktikanten	
Ziele	1. Termingerechte und fehlerfreie Bearbeitung von - Personalfällen (z.B. Einstellungen, Höhergruppierungen, Beförderungen, Umsetzungen, Beendigungsverfahren) 2. Korrekte Zahlbarmachung von Besoldung, Entgelt und zu leistenden Abgaben	
Kennzahlendefinition	zu 1. Zahl der Beanstandungen und Widersprüche im Verhältnis zur Anzahl der Mitarbeiter/innen zu 2. Termingerechte Bearbeitung auszahlungsrelevanter Veränderungen	
Werte für Kennzahlen	zu 1. Berechtigte Beanstandungen und Widersprüche in weniger als 5 % der Zahl der Mitarbeiter/innen zu 2. Termingerechte Bearbeitung der Auszahlungsdaten in 100 % der Fälle	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.02 Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.481	13.061	0	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	28.481	13.059	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	2	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.196	100	100	100	100	100	100
4461020	Erstattung in Schadensfällen	2.196	100	100	100	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	658.928	248.828	664.809	668.044	669.743	671.484	673.269
4482020	Erstattung Versorgungslasten (mit ZK)	370.996	100	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
4484010	U2-Erstattung Mutterschaft SV	195.487	80.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
4485000	Kostenerstattung vom STL	0	90.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	60.125	61.628	64.709	67.944	69.643	71.384	73.169
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
4487010	Erstattung Arzneimittelrabatt	15.321	0	0	0	0	0	0
4488030	Erst. Personalaufw. Gerichtst.	0	100	100	100	100	100	100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	818.977	4.673.282	5.054.344	4.907.166	4.911.520	4.850.749	4.804.389
4582000	Auflös. Pensionsrückstellungen	0	519.070	674.551	704.518	739.061	753.842	704.050
4582300	Aufl. Rückstellungen Url./Glz.	0	2.870.000	3.252.000	3.252.000	3.252.000	3.252.000	3.252.000
4582400	Aufl. Rückst. Altersteilzeit	804.452	499.060	180.885	126.379	95.827	20.143	22.551
4582460	Aufl. Rückst. Entgeltanreizsyst.	0	768.000	804.000	804.000	804.000	804.000	804.000
4583050	Erstattung Versorgungslasten (ohne ZK)	0	3.152	128.908	6.269	6.632	6.764	7.788
4591040	Einnahmen aus Nebentätigkeiten	14.525	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
10	= Ordentliche Erträge	1.508.582	4.935.271	5.719.253	5.575.310	5.581.363	5.522.333	5.477.758
11	- Personalaufwendungen	-3.342.818	-6.390.455	-7.568.717	-7.681.187	-7.782.104	-7.878.807	-7.969.437
5011000	Beamtenbezüge	-767.981	-721.302	-499.883	-614.520	-626.811	-639.347	-652.134
5011100	Rückstell. Urlaub/Glz. Beamte	0	-688.000	-698.000	-698.000	-698.000	-698.000	-698.000
5011200	Rückstell. Altersteilz. Beamte	-45.781	0	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-918.657	-712.634	-1.204.604	-1.164.303	-1.187.590	-1.211.341	-1.235.568
5012100	Rückst. Url./Glz. tar. Besch.	0	-2.182.000	-2.554.000	-2.554.000	-2.554.000	-2.554.000	-2.554.000
5012200	Rückstell. Altersteilz. Besch.	-8.330	0	0	0	0	0	0
5012400	Altern. Entgeltanreizsystem	0	-768.000	-804.000	-804.000	-804.000	-804.000	-804.000
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	-1.171	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.02 Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/innen)								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-63.208	-45.065	-68.801	-66.312	-67.639	-68.992	-70.371
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-421.529	-179.225	-259.451	-251.127	-256.150	-261.273	-266.498
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	-87	0	0	0	0	0	0
5041000	Beihilfen/Unterstützungsleist.	-1.031.398	-719.000	-1.073.000	-1.116.000	-1.161.000	-1.207.000	-1.255.000
5041100	Zuschuss zum Mutterschaftsgeld	-75.764	-45.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
5041200	Eignungsuntersuchungen	-4.321	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5041300	Zuschuss Arbeitsplatzbrille	-4.590	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-245.785	-178.351	-179.218	-189.219	-195.255	-192.480
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-77.444	-50.627	-55.707	-59.695	-61.599	-63.386
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.404.109	-9.183.711	-9.614.927	-9.966.502	-10.331.567	-10.736.618	-11.133.855
5121000	Beiträge VK Versorgungsempf.	-6.889.785	-7.346.000	-7.605.000	-7.909.000	-8.225.000	-8.554.000	-8.896.000
5141000	Beihilfen/Unterstützung Vers.	-1.514.325	-1.455.000	-1.575.000	-1.638.000	-1.704.000	-1.772.000	-1.843.000
5161000	Beihilferückstellungen Vers.	0	-382.711	-434.927	-419.502	-402.567	-410.618	-394.855
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.323	-54.800	-81.800	-81.800	-81.800	-81.800	-81.800
5235000	Leistungen des STL	0	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5291070	Aufwandentsch. Einigungsstelle	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5291075	Entgelt Beihilfebearbeitung	-64.323	-53.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-199	-116	-116	-85	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-199	-116	-116	-85	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-94.945	-165.812	-198.800	-264.374	-268.926	-270.428	-242.407
5411000	Beitrag AMZ u.a.	-66.163	-57.000	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-3.460	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
5412020	Fortbildung inkl. Fahrtkosten	-3.350	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5412040	Personalnebensausgaben	-6.598	-5.100	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-4.889	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200
5499100	Aufw. Versorgungslasten (ohne ZK)	0	-80.812	-5.000	-70.574	-75.126	-76.628	-48.607
5499120	Versorgungslasten Vorjahre (mit ZK)	-10.484	-100	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.906.195	-15.794.977	-17.464.360	-17.993.979	-18.464.482	-18.967.653	-19.427.499
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.397.613	-10.859.706	-11.745.107	-12.418.669	-12.883.119	-13.445.320	-13.949.741
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.397.613	-10.859.706	-11.745.107	-12.418.669	-12.883.119	-13.445.320	-13.949.741
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-10.397.613	-10.859.706	-11.745.107	-12.418.669	-12.883.119	-13.445.320	-13.949.741
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	2.251.291	2.670.701	2.685.960	2.685.960	2.685.960	2.685.960
4811000	LV Querschnittsämter	0	1.532.291	1.597.701	1.569.960	1.569.960	1.569.960	1.569.960
4811100	LV Personalaufwand	0	719.000	1.073.000	1.116.000	1.116.000	1.116.000	1.116.000
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.447	-308.713	-231.459	-220.861	-220.861	-220.861	-220.861
5811100	LV Personalaufwand	0	-40.593	-40.840	-49.711	-49.711	-49.711	-49.711
5811200	LV ZGW - Miete	0	-114.436	-142.774	-124.359	-124.359	-124.359	-124.359
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-30.075	-29.594	-28.520	-28.520	-28.520	-28.520
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-117.535	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-19.447	-6.074	-16.651	-16.671	-16.671	-16.671	-16.671
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-10.417.060	-8.917.128	-9.305.865	-9.953.570	-10.418.020	-10.980.221	-11.484.642

Produkt 01.07.03 Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Personalmanagement
Produkt	01.07.03	Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten
Organisationseinheit	FD Personal (11)	
Prod.verantwortung	Hein, Andreas	
Leistung	1. Ausschreibung, Auswahlverfahren und Einstellung von Nachwuchskräften 2. Personalverwaltung, Beratung 3. Zahlbarmachung von Ausbildungsvergütungen 4. Zahlbarmachung der zu leistenden Abgaben (z.B. Steuer, Sozialversicherung, Versorgungskasse) 5. Berechnung von ausbildungsbedingten Reisekosten	
Auftragsgrundlage	Beamtenrecht, Arbeits- und Tarifrecht, Landesgleichstellungsgesetz, Landespersonalvertretungsgesetz, Stellenplan, Gleichstellungsplan	
Zielgruppe	Auszubildende, Nachwuchskräfte, Praktikanten	
Ziele	1. Personalbedarf gem. Personalbedarfsplanung durch einzustellende Nachwuchskräfte decken 2. Ausbildung zu qualifizierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern	
Kennzahlendefinition	Zahl der einzustellenden Nachwuchskräfte entspricht der Anzahl gem. Personalbedarfsplanung	
Werte für Kennzahlen	zu 1. Anzahl der einzustellenden Nachwuchskräfte = Zahl gem. Personalbedarfsplanung	
Produktumfang	99 zum 01.01.2026	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.03 Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	26.607	18.850	8.215	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	0	0	26.607	18.850	8.215	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	50	50	50	50	50	50
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	50	50	50	50	50	50
10	= Ordentliche Erträge	0	50	26.657	18.900	8.265	50	50
11	- Personalaufwendungen	-1.189.858	-1.485.765	-1.833.837	-2.124.188	-2.175.795	-2.222.194	-2.260.558
5011000	Beamtenbezüge	-404.851	-507.284	-624.607	-697.899	-711.857	-726.095	-740.617
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-78.350	-106.405	-111.334	-113.641	-115.914	-118.233	-120.597
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	-540.999	-540.339	-647.027	-823.572	-840.044	-856.845	-873.982
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-4.337	-4.270	-6.107	-6.234	-6.359	-6.486	-6.616
5029300	AG-Beitrag VK Praktikanten u.a.	-28.727	-32.681	-34.908	-43.788	-44.664	-45.558	-46.469
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-16.565	-16.866	-24.402	-24.908	-25.407	-25.915	-26.433
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	-113.953	-113.299	-141.659	-180.485	-184.095	-187.777	-191.533
5041200	Eignungsuntersuchungen	-2.076	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-123.658	-188.333	-176.728	-186.590	-192.542	-189.806
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-38.963	-53.460	-54.933	-58.865	-60.743	-62.505
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-107.010	-132.400	-125.800	-125.800	-125.800	-125.800	-125.800
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-18.032	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
5412020	Fortbildung inkl. Fahrtkosten	-77.164	-106.600	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5412040	Personalnebensausgaben	-598	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-11.216	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.296.867	-1.618.265	-1.959.637	-2.249.988	-2.301.595	-2.347.994	-2.386.358
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.296.867	-1.618.215	-1.932.980	-2.231.088	-2.293.330	-2.347.944	-2.386.308
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.296.867	-1.618.215	-1.932.980	-2.231.088	-2.293.330	-2.347.944	-2.386.308
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.296.867	-1.618.215	-1.932.980	-2.231.088	-2.293.330	-2.347.944	-2.386.308
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	1.815.088	2.087.857	2.385.380	2.385.380	2.385.380	2.385.380
4811000	LV Querschnittsämter	0	1.815.088	2.087.857	2.385.380	2.385.380	2.385.380	2.385.380
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104	-196.873	-154.877	-154.292	-154.292	-154.292	-154.292

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.03 Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811100	LV Personalaufwand	0	-20.429	-51.030	-56.455	-56.455	-56.455	-56.455
5811200	LV ZGW - Miete	0	-7.981	-24.638	-21.460	-21.460	-21.460	-21.460
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-50.181	-78.076	-75.242	-75.242	-75.242	-75.242
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-103.386	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.104	-14.896	-1.133	-1.135	-1.135	-1.135	-1.135
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.297.971	0	0	0	-62.242	-116.856	-155.220

Produkt 01.07.04 Betriebliche Kinderbetreuung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Personalmanagement
Produkt	01.07.04	Betriebliche Kinderbetreuung
Organisationseinheit	FD Personal (11)	
Prod.verantwortung	Hein, Andreas	
Leistung	Kindertagesbetreuung für Kinder von Beschäftigten	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss (siehe hierzu Sitzungsdrucksache Nr. 266/2020)	
Zielgruppe	Beschäftigte Personen mit Kind(ern)	
Ziele	Förderung der Beschäftigungsmöglichkeiten bei gleichzeitiger Betreuung des Kindes der Beschäftigten	
Kennzahldefinition	1. Anzahl der gleichzeitig betreuten Kinder 2. Anzahl der insgesamt betreuten Kinder 3. Umfang der wöchentlichen Betreuungsstunden 4. Anzahl der Arbeitsstunden, die durch die Kinderbetreuung zusätzlich geleistet werden	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 9 zu 2. 15 zu 3. max. (9 x 45 Std.) = 405 Betreuungsstunden zu 4. max. (9 x 39 Std.) = 351 (Tarifbeschäftigte) bzw. max. (9 x 41 Stunden) = 369 (Beamten/Beamtinnen)	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.04 Betriebliche Kinderbetreuung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	5.268	5.268	2.144	583	583	369
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	5.268	5.268	2.144	583	583	369
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.026	6.800	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
4488100	Verpflegungsentgelte	5.026	6.800	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
10	= Ordentliche Erträge	5.026	12.068	9.768	6.644	5.083	5.083	4.869
11	- Personalaufwendungen	-163.034	-169.597	-130.403	-133.105	-135.769	-138.483	-141.254
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-127.853	-133.330	-102.008	-104.122	-106.205	-108.329	-110.496
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-7.766	-7.280	-5.601	-5.717	-5.832	-5.948	-6.067
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-27.415	-28.987	-22.794	-23.266	-23.732	-24.206	-24.691
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.469	-3.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
5281500	Einkauf Mittagessenverpflegung	-1.836	-2.100	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5281520	Sachkosten des lauf. Betriebs	-1.632	-1.000	-700	-700	-700	-700	-700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-6.038	-6.038	-2.444	-649	-649	-422
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-6.038	-6.038	-2.444	-649	-649	-422
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-650	-3.500	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-1.000	-700	-700	-700	-700	-700
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-650	-2.500	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	-167.153	-182.235	-140.941	-140.049	-140.918	-143.632	-146.176
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-162.127	-170.167	-131.173	-133.405	-135.835	-138.549	-141.307
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-162.127	-170.167	-131.173	-133.405	-135.835	-138.549	-141.307
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-162.127	-170.167	-131.173	-133.405	-135.835	-138.549	-141.307
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.388	-64.127	-74.481	-73.480	-73.480	-73.480	-73.480
5811000	LV Querschnittsämter	0	-41.136	-50.646	-51.792	-51.792	-51.792	-51.792
5811200	LV ZGW - Miete	0	-22.991	-16.082	-14.008	-14.008	-14.008	-14.008
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	0	-2.224	-2.143	-2.143	-2.143	-2.143
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-5.388	0	-5.529	-5.537	-5.537	-5.537	-5.537
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-167.515	-234.294	-205.654	-206.885	-209.315	-212.029	-214.787

Produkt 01.07.05 Arbeitsschutz, Betriebliches Gesundheits- und Eingliederungsmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Personalmanagement
Produkt	01.07.05	Arbeitsschutz, Betriebliches Gesundheits- und Eingliederungsmanagement

Organisationseinheit FD Personal (11)**Prod.verantwortung** Hein, Andreas**Leistung**
1. Gesundheitsprävention
2. Betriebliches Eingliederungsmanagement**Auftragsgrundlage**
1. Arbeitsschutzgesetz, Unfallverhütungsvorschriften
2. § 167 SGB IX**Zielgruppe**
1. Führungskräfte, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Praktikantinnen und Praktikanten
2. Beschäftigte, die länger als sechs Wochen arbeits- oder dienstunfähig sind**Ziele**
Erhaltung der Einsatzfähigkeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Sicherstellung des Betrieblichen Eingliederungsmanagements (BEM) und der Angebote zur Gesundheitsprävention**Kennzahlendefinition**
Mitarbeiter pro Jahr
1. Durchgeführte Beratungsgespräche im Verhältnis zum Bedarf für diese Beratungsgespräche
2. Durchgeführte BEM-Verfahren im Verhältnis zu allen Beschäftigten, die länger als 6 Wochen arbeitsunfähig sind und das BEM-Verfahren nicht abgelehnt haben**Werte für Kennzahlen**
1. Nachgefragte Beratungsgespräche werden zu 100 % durchgeführt werden
2. Nicht abgelehnte BEM-Verfahren sollen zu 100 % durchgeführt werden**Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.05 Arbeitsschutz, Betriebliches Gesundheits- und Eingliederungsmanagement**

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-184.704	-234.249	-164.718	-168.443	-171.914	-175.382	-178.826
5011000	Beamtenbezüge	-6.662	-8.209	-7.348	-7.500	-7.650	-7.803	-7.960
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-140.316	-175.365	-120.879	-124.112	-126.595	-129.127	-131.709
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	203	0	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-7.790	-9.877	-6.637	-6.774	-6.910	-7.048	-7.189
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-30.140	-37.120	-27.009	-27.568	-28.120	-28.682	-29.256
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-2.797	-2.216	-1.899	-2.006	-2.069	-2.040
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-881	-629	-590	-633	-653	-672
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.910	-20.100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	-27.910	-20.000	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.816	-62.700	-151.300	-149.300	-127.300	-127.300	-127.300
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-3.321	-2.100	-5.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
5412020	Fortbildung inkl. Fahrtkosten	-3.438	-14.200	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5412050	Maßn. Sozialer Ansprechpartner	-1.016	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5412075	Gesundheitsmaßnahmen	-14.405	-20.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
5412076	Personalschwimmen	0	0	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5412080	Psychosomatische Sprechstunde	-3.840	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5412085	Psych. Gefährdungsbeurteilung	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5412090	Fachkraft für Arbeitssicherheit	-11.759	0	-92.000	-92.000	-70.000	-70.000	-70.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-37	-400	-400	-400	-400	-400	-400
17	= Ordentliche Aufwendungen	-250.430	-317.049	-316.018	-317.743	-299.214	-302.682	-306.126
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-250.430	-317.049	-316.018	-317.743	-299.214	-302.682	-306.126
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-250.430	-317.049	-316.018	-317.743	-299.214	-302.682	-306.126
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-250.430	-317.049	-316.018	-317.743	-299.214	-302.682	-306.126
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	348.707	336.380	335.942	335.942	335.942	335.942
4811000	LV Querschnittsämter	0	348.707	336.380	335.942	335.942	335.942	335.942
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.200	-31.658	-20.362	-18.199	-18.199	-18.199	-18.199
5811100	LV Personalaufwand	0	-462	-600	-607	-607	-607	-607

Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.05 Arbeitsschutz, Betriebliches Gesundheits- und Eingliederungsmanagement								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811200	LV ZGW - Miete	0	-21.702	-16.185	-14.098	-14.098	-14.098	-14.098
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.099	-2.346	-2.261	-2.261	-2.261	-2.261
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-5.238	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.200	-1.157	-1.231	-1.233	-1.233	-1.233	-1.233
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-251.630	0	0	0	18.529	15.061	11.617

Produkt 01.07.06 Personalpool

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Personalmanagement
Produkt	01.07.06	Personalpool

Organisationseinheit FD Personal (11)**Prod.verantwortung** Hein, Andreas**Leistung** Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026**Teilergebnishaushalt Produkt 01.07.06 Personalpool**

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-89.637	-319.671	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-43.033	-118.664	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-36.660	-101.026	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.007	-10.210	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-7.937	-36.611	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-40.423	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-12.737	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-89.637	-319.671	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-89.637	-319.671	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-89.637	-319.671	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-89.637	-319.671	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.798	-110.920	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämter	0	-56.320	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-6.678	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-33.076	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-8.072	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-5.354	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.798	-1.420	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-91.435	-430.591	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.08.01 Finanzmanagement								
Produktbereich	01	Innere Verwaltung						
Produktgruppe	01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen						
Produkt	01.08.01	Finanzmanagement						
Organisationseinheit	FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)							
Prod.verantwortung	Weichler, Sabine							
Leistung	1. Aufstellung, Bewirtschaftung und Steuerung des Haushaltes inkl. Erstellung des Jahresabschlusses 2. Finanzcontrolling und Berichtswesen 3. Kostenrechnung 4. Schulden- und Vermögensmanagement, Liquiditätsplanung 5. Anlagenbuchhaltung 6. Steuerbeurteilungen und -erklärungen 7. Stellungnahmen im Satzungs- und Gebührenrecht 8. Beratungen der Fachdienste in Fragen der Haushaltsplanung und -ausführung und in betriebswirtschaftlichen Fragen 9. Zuwendungsbescheinigungen							
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung							
Zielgruppe	Rat und Verwaltung							
Ziele	1.1 Zeitnahe Erstellung des Haushaltsplanes 1.2 Zeitnahe Erstellung des Jahresabschlusses und zeitnahe Zuleitung an den Rat 2. Flächendeckende Einführung und Weiterentwicklung eines aussagekräftigen Finanzcontrollings sowie eines Berichtswesens 3. Weiterentwicklung und Pflege der Kosten- und Leistungsrechnung 4. Sicherstellung des ordnungsgemäßen Abschlusses von Kreditverträgen zu bestmöglichen Konditionen 5. Vollständige und zeitnahe Buchung des Anlagevermögens in der Anlagenbuchhaltung 6. Sicherstellung der Steuerverpflichtungen der Stadt durch fristgerechte Abgabe von rechtmäßigen Steuererklärungen 7. Bereitstellung eines kompetenten Beratungs- und Unterstützungsangebotes für die Fachdienste durch Erstellung von Gutachten und Stellungnahmen in satzungs- und gebührenrechtlichen Fragen innerhalb eines zu vereinbarenden Zeitraums 8. Bereitstellung eines kompetenten Beratungs- und Unterstützungsangebotes für die Fachämter durch zeitnahe Beantwortung von haushaltsrechtlichen und betriebswirtschaftlichen Fragen 9. Sicherstellung der zeitnahen Ausstellung rechtlich einwandfreier Zuwendungsbescheinigungen 10. Optimierung der Buchungsprozesse sowie der Rendite aus Zahlungsüberschüssen							
Kennzahlendefinition	zu 1.1. Erstellung des Haushaltsplanes bis zum Beginn des Haushaltsjahres bzw. gem. Zeitplan des Rates zu 4. Einholung von mindestens 24 Angeboten bei Neuaufnahmen und Umschuldungen zu 7. 100%-ige Erstellung von Gutachten und Stellungnahmen in der vereinbarten Zeit zu 9. Ausstellung von Zuwendungsbescheinigungen innerhalb von sieben Arbeitstagen nach Mitteilung über den Eingang der Zuwendungen zu 10. Tägliches Liquiditätsmanagement zu Bestkonditionen							
Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.01 Finanzmanagement								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20	20	50	50	50	50	50
4311000	Verwaltungsgebühren	20	20	50	50	50	50	50
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.760	47.480	49.032	50.550	51.469	52.329	53.210
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	29.688	30.430	31.952	33.550	34.389	35.249	36.130
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
4488000	Kostenerstattung übr. Bereiche	72	50	80	0	80	80	80
10	= Ordentliche Erträge	46.780	47.500	49.082	50.600	51.519	52.379	53.260
11	- Personalaufwendungen	-578.905	-761.417	-800.024	-805.320	-824.112	-841.449	-856.511
5011000	Beamtenbezüge	-221.213	-315.826	-200.297	-204.447	-208.536	-212.707	-216.961
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-282.260	-242.543	-412.125	-420.664	-429.078	-437.659	-446.413
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-15.981	-13.644	-22.798	-23.270	-23.736	-24.211	-24.695
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-59.451	-51.273	-87.267	-89.075	-90.857	-92.674	-94.528
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-105.036	-60.394	-51.772	-54.661	-56.404	-55.603
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-33.095	-17.143	-16.092	-17.244	-17.794	-18.311
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.460	-28.100	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
5233010	Prüfung GPA Haushalt	-24.460	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.322	-43.500	-38.500	-36.000	-33.500	-33.500	-33.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.990	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.01 Finanzmanagement								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.083	-5.000	-10.000	-7.500	-5.000	-5.000	-5.000
5431035	Steuerberater- und Notarkosten	-22.250	-35.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-629.687	-833.017	-866.524	-869.320	-885.612	-902.949	-918.011
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-582.907	-785.517	-817.442	-818.720	-834.093	-850.570	-864.751
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-582.907	-785.517	-817.442	-818.720	-834.093	-850.570	-864.751
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-582.907	-785.517	-817.442	-818.720	-834.093	-850.570	-864.751
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	984.598	975.357	959.710	959.710	959.710	959.710
4811000	LV Querschnittsämter	0	984.598	975.357	959.710	959.710	959.710	959.710
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-559	-199.081	-157.915	-140.990	-140.990	-140.990	-140.990
5811100	LV Personalaufwand	0	-17.774	-16.364	-16.538	-16.538	-16.538	-16.538
5811200	LV ZGW - Miete	0	-87.543	-129.801	-113.060	-113.060	-113.060	-113.060
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-9.420	-11.177	-10.818	-10.818	-10.818	-10.818
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-81.776	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-559	-2.568	-573	-574	-574	-574	-574
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-583.466	0	0	0	-15.373	-31.850	-46.031
Rückstellungen Produkt 01.08.01 Finanzmanagement								
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
RÜCK 001 Prüfung GPA Haushalt	0	0	-125.000	0	0	0	0	
Gesamtsumme	0	0	-125.000	0	0	0	0	

Produkt 01.08.02 Beteiligungsmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.08.02	Beteiligungsmanagement

Organisationseinheit FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)

Prod.verantwortung Weichler, Sabine

Leistung
 1. Wahrnehmung der Rechte und Pflichten aus der Beteiligung an Unternehmen
 2. Fortschreibung des Beteiligungsberichtes
 3. Beteiligungscontrolling inkl. Erstellung des Gesamtabchlusses

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Handelsgesetze und -vorschriften

Zielgruppe Rat, Verwaltung, Beteiligungsunternehmen, Unternehmen/Einrichtungen

Ziele
 1.1. Zentrale Sammlung aller wesentlichen Unterlagen der Beteiligungen
 1.2. Sicherstellung der gesetzlich und vertraglich vorgesehenen Vertretung der Stadt Lüdenscheid in den Gesellschaftsorganen
 2. Jährliche Erstellung des Beteiligungsberichts gem. § 117 GO
 3.1. Jährliche Erstellung des Gesamtabchlusses gem. § 116 GO
 3.2. Zeitnahe Durchsicht und Auswertung der Sitzungsunterlagen, Niederschriften, Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne der Beteiligungsunternehmen
 3.3. Bereitstellung eines kompetenten Beratungs- und Unterstützungsangebots bei Bedarf für die Mandatsträger in den Beteiligungsunternehmen durch Beantwortung von betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragen innerhalb der vereinbarten Zeit

Kennzahlendefinition
 zu 1.1. 100 %-iges Vorliegen aller wesentlichen Unterlagen der Beteiligungen
 zu 1.2.
 a. 100 %-iges Erreichen der vertraglich und gesetzlich vorgesehenen Vertretung der Stadt Lüdenscheid in den Gesellschaftsorganen
 b. Einladung der städtischen Vertreter/innen innerhalb von drei Arbeitstagen nach Erhalt der Unterlagen (in allen Fällen 100 %)
 zu 2. Erstellung des Beteiligungsberichts jeweils bis zum 31.12. eines Jahres
 zu 3.2. Durchsicht und Auswertung von 90 % der Unterlagen innerhalb einer Arbeitswoche
 zu 3.3. Quote der bearbeiteten Beratungs- und Unterstützungsanfragen

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.02 Beteiligungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-127.272	-165.010	-170.050	-171.099	-175.112	-178.802	-181.989
5011000	Beamtenbezüge	-52.098	-62.088	-43.930	-44.840	-45.737	-46.652	-47.585
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-59.028	-59.063	-85.805	-87.583	-89.335	-91.122	-92.944
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.310	-3.341	-4.728	-4.826	-4.923	-5.021	-5.122
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-12.836	-12.704	-18.581	-18.966	-19.346	-19.733	-20.127
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-21.150	-13.246	-11.355	-11.989	-12.371	-12.195
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-6.664	-3.760	-3.529	-3.782	-3.903	-4.016
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-235	-235	-106	-97	-44	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-235	-235	-106	-97	-44	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.029	-5.850	-22.500	-17.950	-6.550	-6.550	-10.850
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-600	-2.000	-2.000	-600	-600	-600
5421030	Schulungen Ratsmitglieder	0	0	-3.000	-700	-700	-700	-5.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-3	-250	-2.500	-250	-250	-250	-250
5431035	Steuerberater- und Notarkosten	-3.026	-5.000	-15.000	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-130.301	-171.095	-192.785	-189.155	-181.759	-185.396	-192.839
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-130.301	-171.095	-192.785	-189.155	-181.759	-185.396	-192.839
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-130.301	-171.095	-192.785	-189.155	-181.759	-185.396	-192.839
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-130.301	-171.095	-192.785	-189.155	-181.759	-185.396	-192.839
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.399	-78.650	-102.848	-99.598	-99.598	-99.598	-99.598
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-35.101	-58.780	-60.101	-60.101	-60.101	-60.101
5811100	LV Personalaufwand	0	-3.494	-3.589	-3.627	-3.627	-3.627	-3.627
5811200	LV ZGW - Miete	0	-14.655	-35.003	-30.488	-30.488	-30.488	-30.488
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.628	-3.014	-2.917	-2.917	-2.917	-2.917
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-22.354	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.02 Beteiligungsmanagement								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.399	-418	-2.462	-2.465	-2.465	-2.465	-2.465
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-132.700	-249.745	-295.633	-288.753	-281.357	-284.994	-292.437

Produkt 01.08.03 Buchführung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.08.03	Buchführung

Organisationseinheit FD Finanzbuchhaltung (21)**Prod.verantwortung** Hecker, Janine

Leistung

1. Buchführung für die Stadt Lüdenscheid einschließlich der haushaltsfremden Vorgänge
2. Zahlungsabwicklung
3. Jahresabschluss
4. Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung NRW**Zielgruppe** Zahlungspflichtige und -empfänger, Organisationseinheiten, Kreditinstitute

Ziele

1. Ordnungsgemäße und zeitnahe Buchung aller Geschäftsvorfälle
2. Fristgerechte Auszahlung aller fälligen Verpflichtungen
3. Rechtzeitige Erstellung der Abschlüsse

Kennzahlendefinition

zu 1. Buchung von zahlungswirksamen Geschäftsvorfällen spätestens einen Arbeitstag nach Eingang der Belege bei der Finanzbuchhaltung

zu 2. Buchung der Kontoauszüge am Tag ihres Eingangs

zu 3. Abschluss der nicht von der festgestellten Eröffnungsbilanz abhängigen Tätigkeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses bis zum 31.03.

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.03 Buchführung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4311000	Verwaltungsgebühren	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.206	34.911	36.357	37.875	38.672	39.489	40.326
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	28.206	28.911	30.357	31.875	32.672	33.489	34.326
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	50	50	50	50	50	50
4591060	Vermischte Einnahmen	0	50	50	50	50	50	50
10	= Ordentliche Erträge	34.206	34.961	37.407	38.925	39.722	40.539	41.376
11	- Personalaufwendungen	-471.332	-489.827	-546.131	-558.159	-569.324	-580.709	-592.324
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-375.237	-388.084	-430.222	-439.872	-448.670	-457.643	-466.796
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-20.943	-21.804	-24.082	-24.576	-25.068	-25.569	-26.081
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-75.152	-79.939	-91.827	-93.711	-95.586	-97.497	-99.447
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-355	-355	-355	-355	-355	-58
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-355	-355	-355	-355	-355	-58
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.240	-38.700	-43.700	-48.700	-48.700	-48.700	-48.700
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.353	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
5431050	Buchungs- u. Überweis.gebühren	-27.532	-35.000	-40.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
5431052	Gebühren Safebag-Einzahlungen	-355	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-501.572	-528.982	-590.186	-607.214	-618.379	-629.764	-641.082
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-467.366	-494.021	-552.779	-568.289	-578.657	-589.225	-599.706
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-467.366	-494.021	-552.779	-568.289	-578.657	-589.225	-599.706
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-467.366	-494.021	-552.779	-568.289	-578.657	-589.225	-599.706
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	651.690	607.648	617.496	617.496	617.496	617.496
4811000	LV Querschnittsämtler	0	651.690	607.648	617.496	617.496	617.496	617.496
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.772	-157.669	-54.869	-49.207	-49.207	-49.207	-49.207
5811200	LV ZGW - Miete	0	-77.363	-41.895	-36.492	-36.492	-36.492	-36.492

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.03 Buchführung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-9.451	-10.129	-9.866	-9.866	-9.866	-9.866
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-68.629	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.772	-2.226	-2.845	-2.849	-2.849	-2.849	-2.849
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-470.138	0	0	0	-10.368	-20.936	-31.417

Produkt 01.08.04 Forderungsmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.08.04	Forderungsmanagement
Organisationseinheit	FD Finanzbuchhaltung (21)	
Prod.verantwortung	Hecker, Janine	
Leistung	1. Mahnung 2. Vollstreckung 3. Amtshilfe 4. Niederschlagung 5. Wertberichtigung	
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung NRW, Kommunalhaushaltsverordnung NRW, Verwaltungsvollstreckungsgesetz NRW	
Zielgruppe	Organisationseinheiten, ersuchende Behörden	
Ziele	1. Niedriger Forderungsbestand zum Bilanzstichtag 2. Minimierung von Forderungsausfällen 3. Effizienz des Forderungsmanagements 4. Bereitstellung von Liquidität	
Kennzahlendefinition	In der Finanzbuchhaltung wird ein umfassendes Controlling über ein Kennzahlenset betrieben, dem die nachfolgenden Zielwerte als besonders relevante Planungsgrößen des Forderungsmanagements entnommen sind. 1. Außenstandsquote ((Kumulierte Außenstand * 100) / Gesamtforderungen HJ auf Vorkontenbasis) Zielwert 2,33 % 2. Niederschlagungsquote ((Niederschlagungen * 100) / Gesamtforderungen HJ auf Vorkontenbasis) Zielwert 1,39 % 3. Aufwandsdeckungsgrad ((Ordentliche Erträge FM * 100) / ordentliche Aufwendungen FM) Zielwert 98,60 % Erledigungsquote ((Anzahl der erledigten Vollstreckungsaufträge * 100) / Anzahl der erteilten Vollstreckungsaufträge (kumuliert)) Zielwert 100,70 % 4. Lastschriftquote ((Anzahl der Lastschriftfälle * 100) / Anzahl der qualifizierten Gesamtfälle auf Vorkontenbasis) Zielwert 68,67 %	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.04 Forderungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.237	39.911	41.357	42.875	43.672	44.489	45.326
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	28.206	28.911	30.357	31.875	32.672	33.489	34.326
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4486000	Entschädigung Einziehungssers.	6.031	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	922.501	465.150	565.150	565.150	565.150	565.150	565.150
4561200	Zwangsgelder	500	150	150	150	150	150	150
4562000	Säumniszuschl., Beitr.gebühren	905.814	450.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
4591080	Beendigung Niederschlagungen	16.187	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	= Ordentliche Erträge	962.738	505.061	606.507	608.025	608.822	609.639	610.476
11	- Personalaufwendungen	-443.338	-532.562	-526.369	-537.659	-548.413	-559.382	-570.570
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-386.669	-421.267	-413.378	-422.340	-430.787	-439.403	-448.191
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-21.520	-23.655	-22.899	-23.370	-23.838	-24.315	-24.801
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-35.150	-87.640	-90.092	-91.949	-93.788	-95.664	-97.578
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-431.477	-161.750	-161.750	-161.750	-161.750	-161.750	-161.750
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-2.993	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.616	-2.650	-2.650	-2.650	-2.650	-2.650	-2.650
5431030	Gerichts- und ähnliche Kosten	-2.310	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431090	Verbrauch Quittungsböcke	-629	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-422.929	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-874.815	-694.412	-688.119	-699.409	-710.163	-721.132	-732.320
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	87.923	-189.351	-81.612	-91.384	-101.341	-111.493	-121.844

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.04 Forderungsmanagement								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	87.923	-189.351	-81.612	-91.384	-101.341	-111.493	-121.844
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	87.923	-189.351	-81.612	-91.384	-101.341	-111.493	-121.844
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	381.699	140.200	143.780	143.780	143.780	143.780
4811000	LV Querschnittsämter	0	381.699	140.200	143.780	143.780	143.780	143.780
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.399	-192.348	-58.588	-52.396	-52.396	-52.396	-52.396
5811200	LV ZGW - Miete	0	-87.490	-45.997	-40.064	-40.064	-40.064	-40.064
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-10.688	-10.129	-9.866	-9.866	-9.866	-9.866
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-91.380	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.399	-2.790	-2.462	-2.466	-2.466	-2.466	-2.466
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	85.524	0	0	0	-9.957	-20.109	-30.460

Produkt 01.08.05 Steuern und Gebühren

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.08.05	Steuern und Gebühren

Organisationseinheit FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)

Prod.verantwortung Weichler, Sabine

Leistung Festsetzung der
1. Gewerbesteuer
2. Hundesteuer
3. Vergnügungssteuer
4. Grundbesitzabgaben (Grundsteuer, Abfallentsorgungs- und Straßenreinigungsgebühren)

Auftragsgrundlage Abgabenordnung, Kommunalabgabengesetz, Gewerbesteuergesetz, Hunde- und Vergnügungssteuersatzung, Grundsteuergesetz, Satzungen über die Abfallentsorgung bzw. Abfallentsorgungsgebühren, Straßenreinigungsgesetz NRW, Satzung über die Straßenreinigung und Straßenreinigungsgebühren

Zielgruppe Steuer- und Abgabepflichtige

Ziele 1. Sicherung der Einnahmen durch vollständige und rechtmäßige Heranziehung der Steuer- und Abgabepflichtigen
2. Zeitnahe Bearbeitung von Anträgen und Änderungsmitteilungen der Abgabepflichtigen

Kennzahlendefinition zu 1. Bearbeitung von 90% der Fälle innerhalb von vier Wochen nach Eingang des Grundlagenbescheides
zu 2. Bearbeitung von 100% der Fälle innerhalb von zwei Wochen nach Vorliegen aller Voraussetzungen

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.05 Steuern und Gebühren

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	626	600	600	600	600	600	600
4311000	Verwaltungsgebühren	626	600	600	600	600	600	600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.203	176.508	185.333	194.600	199.465	204.452	209.563
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	172.203	176.508	185.333	194.600	199.465	204.452	209.563
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38	400	400	400	400	400	400
4562300	Hinterziehungszinsen	38	300	300	300	300	300	300
4591070	Nicht erstattungsfäh. Guthaben	0	100	100	100	100	100	100
10	= Ordentliche Erträge	172.867	177.508	186.333	195.600	200.465	205.452	210.563
11	- Personalaufwendungen	-328.454	-466.863	-452.869	-461.196	-470.672	-480.167	-489.603
5011000	Beamtenbezüge	-17.706	-17.903	-18.751	-19.140	-19.523	-19.914	-20.312
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-244.526	-352.298	-335.025	-341.966	-348.806	-355.782	-362.898
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-13.424	-18.223	-18.401	-18.782	-19.158	-19.541	-19.932
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-52.798	-70.419	-73.433	-74.954	-76.454	-77.983	-79.542
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-6.098	-5.654	-4.847	-5.117	-5.281	-5.205
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.922	-1.605	-1.507	-1.614	-1.666	-1.714
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-63.100	-63.000	-3.000	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5291085	Versand Abgabenbescheide	0	-3.000	-3.000	-3.000	0	0	0
5291086	Hundebestandsaufnahme	0	-60.000	-60.000	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.214	-2.800	-2.850	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-952	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5431120	Beschaffung Hundesteuermarken	0	-600	-650	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-1.262	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-330.668	-532.763	-518.719	-466.396	-472.872	-482.367	-491.803
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-157.801	-355.255	-332.386	-270.796	-272.407	-276.915	-281.240
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-157.801	-355.255	-332.386	-270.796	-272.407	-276.915	-281.240
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-157.801	-355.255	-332.386	-270.796	-272.407	-276.915	-281.240
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-257	-217.773	-242.581	-233.981	-233.981	-233.981	-233.981
5811000	LV Querschnittsämter	0	-98.824	-155.904	-157.359	-157.359	-157.359	-157.359

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.05 Steuern und Gebühren								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.008	-1.532	-1.548	-1.548	-1.548	-1.548
5811200	LV ZGW - Miete	0	-48.851	-75.839	-66.058	-66.058	-66.058	-66.058
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-6.308	-9.042	-8.751	-8.751	-8.751	-8.751
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-60.944	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-257	-1.838	-264	-265	-265	-265	-265
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-158.058	-573.028	-574.967	-504.777	-506.388	-510.896	-515.221

Produkt 01.08.06 Fördermanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.08.06	Fördermanagement

Organisationseinheit Stabsstelle Fördermanagement

Prod.verantwortung Bräucker, Sabrina

Leistung

- Beratung der Fachdienste in Förderangelegenheiten
- Koordination von mit öffentlichen Mitteln geförderten Projekten
- Ermittlung der für die einzelnen Projekte optimalen Fördermöglichkeiten
- Formale Abwicklung der geförderten Projekte

Auftragsgrundlage Organisationsentscheidung, Grundsätze wirtschaftlichen und ordnungsgemäßen Handelns

Zielgruppe Rat, Gesamtverwaltung, Bevölkerung

Ziele

- Sicherstellung einer kontinuierlichen und zielorientierten Förderakquise.
- Durch gezielte Förderakquise Erweiterung der Investitionsmöglichkeiten.
- Förderung fachbereichs- und fachdienstübergreifender Zusammenarbeit und Abläufe.
- Zentrale Bündelung von Kernkompetenzen zur besseren Gesamtsteuerung.
- Verbesserung der Arbeitsabläufe im Aufgabenfeld Fördermanagement.
- Initiierung und bilaterale Umsetzung von digitalen Unterstützungsmöglichkeiten.
- Schaffung einer zentralen Gesamtübersicht über die laufenden Antragstellungen und Förderabwicklungen bei der Stadt Lüdenscheld.
- Unterstützung der Prozesssteuerung bei der Förderabwicklung.
- Unterstützung von Antragsstellung und Abwicklung von Großprojekten und integrierten Handlungskonzepten.
- Minimierung von Verfahrensfehlern und Rückforderungen.

Teilergebnishaushalt Produkt 01.08.06 Fördermanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	25.000	50.000	75.000	100.000	125.000	150.000
4141000	Landeszuweisung	0	25.000	50.000	75.000	100.000	125.000	150.000
10	= Ordentliche Erträge	0	25.000	50.000	75.000	100.000	125.000	150.000
11	- Personalaufwendungen	-237.664	-338.794	-297.894	-301.432	-308.089	-314.451	-320.326
5011000	Beamtenbezüge	-43.874	-188.078	-46.765	-47.734	-48.689	-49.663	-50.656
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-154.669	-88.569	-185.509	-189.353	-193.141	-197.003	-200.943
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-8.971	-4.288	-10.741	-10.963	-11.183	-11.406	-11.635
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-30.150	-16.126	-36.775	-37.537	-38.288	-39.054	-39.835
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-31.734	-14.101	-12.088	-12.762	-13.170	-12.982
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-9.999	-4.003	-3.757	-4.026	-4.155	-4.275
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.729	-61.500	-64.665	-62.835	-13.010	-13.190	-13.376
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-2.541	-2.000	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.464	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431630	Fachnetzw. Fördermittelakquise	-4.725	-5.500	-5.665	-5.835	-6.010	-6.190	-6.376
5499020	Rückzahlung Zuwendungen inv.	0	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-247.394	-400.294	-362.559	-364.267	-321.099	-327.641	-333.702
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-247.394	-375.294	-312.559	-289.267	-221.099	-202.641	-183.702
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.916	-15.000	-15.000	-15.000	0	0	0
5510000	Zinsen an den Bund	-4.606	-7.500	-7.500	-7.500	0	0	0
5511000	Zinsen an das Land	-1.310	-7.500	-7.500	-7.500	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5.916	-15.000	-15.000	-15.000	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-253.309	-390.294	-327.559	-304.267	-221.099	-202.641	-183.702
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-253.309	-390.294	-327.559	-304.267	-221.099	-202.641	-183.702
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.594	-103.527	-165.505	-161.318	-161.318	-161.318	-161.318
5811000	LV Querschnittsämter	0	-67.739	-101.991	-104.213	-104.213	-104.213	-104.213
5811100	LV Personalaufwand	0	-5.243	-3.821	-3.861	-3.861	-3.861	-3.861
5811200	LV ZGW - Miete	0	-30.545	-49.128	-42.792	-42.792	-42.792	-42.792
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	0	-3.798	-3.675	-3.675	-3.675	-3.675
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-6.594	0	-6.767	-6.777	-6.777	-6.777	-6.777
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-259.903	-493.821	-493.064	-465.585	-382.417	-363.959	-345.020

Teilfinanzplan Produkt 01.08.06 Fördermanagement								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-22	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0
7891020	Rückz. Zuwendungen inv. mit Aufwand	-22	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-22	-50.000	-50.000	-50.000	0	0	0

Produkt 01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung								
Produktbereich	01	Innere Verwaltung						
Produktgruppe	01.09	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung						
Produkt	01.09.01	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung						
Organisationseinheit	FD Verwaltungsmodernisierung (15)							
Prod.verantwortung	Pabst, Martina							
Leistung	Der Fachdienst Verwaltungsmodernisierung ist als interner Dienstleister die treibende Kraft bei der Umsetzung von Veränderungsprozessen zur Verwaltungsmodernisierung und Organisationsentwicklung und bringt dabei insbesondere die Digitalisierung von Verwaltungsdienstleistungen (EGovernment) voran. Zur Verwirklichung des Grundsatzes „digital first“ berät und unterstützt der Fachdienst Verwaltungsmodernisierung andere Fachdienste und die Verwaltungsleitung dabei, Verwaltungsprozesse einfacher, nutzerfreundlicher und effizienter zu gestalten und durch die Einführung moderner Informationstechnologie zu unterstützen. Der Fachdienst gewährleistet stabile und qualitativ hochwertige IT-Services und stellt sicher, dass die IT-Versorgung dem heutigen und künftigen Bedarf entspricht. Als Prozessbegleiter hinterfragt der Fachdienst Verwaltungsmodernisierung bestehende Strukturen und Arbeitsabläufe und entwickelt gemeinsam mit anderen Fachdiensten Zukunftsvisionen, deren Umsetzung der Fachdienst Verwaltungsmodernisierung engagiert unterstützt. Dadurch hält der Fachdienst die Verwaltung durch moderne Prozesse stets am „Puls der Zeit“ und verbessert damit gleichzeitig ihre Serviceorientierung.							
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidungen, gesetzliche Regelungen							
Zielgruppe	Organisationseinheiten, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Lüdenschaid							
Ziele	Strategisches Ziel 1: Die Verwaltung der Stadt Lüdenschaid nutzt die Potenziale der Digitalisierung zur Verbesserung der Nachhaltigkeit des eigenen Handelns. Als unabdingbare Voraussetzung dafür baut die Verwaltung der Stadt Lüdenschaid die Möglichkeiten zur Nutzung digitaler Technologien aus. Auf diese Weise trägt sie dazu bei, Dienstleistungsprozesse für Bürgerinnen, Bürger und Unternehmen nutzungsfreundlicher und partizipativer sowie für die Verwaltung effizienter und für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter attraktiver zu gestalten und positive Klimawirkungen zu erzielen. - Leistungsziel 1: Der FD Verwaltungsmodernisierung führt bis Ende 2023 den elektronischen Rechnungsworkflow in der Verwaltung ein und löst damit die bisherige papierbasierte Rechnungsbearbeitung ab. Damit entfällt der Papierverbrauch in der Verwaltung für jährlich ca. 25.000 Rechnungen. - Leistungsziel 2: Der FD Verwaltungsmodernisierung realisiert bis Ende des Jahres 2023 eine Virtuelle Desktop-Infrastruktur und schafft damit die Voraussetzung, den Energieverbrauch der Home-Office-Arbeitsplätze um 75 % zu senken. Strategisches Ziel 2: Die Verwaltung der Stadt Lüdenschaid verbindet den Digitalen Wandel mit dem Prinzip der Nachhaltigkeit und ermöglicht eine nachhaltige, energie- und ressourcenschonende Gestaltung der Digitalisierung. Sie trägt insbesondere im Hinblick auf die Beschaffung und den Verbrauch von Ressourcen dazu bei, die Klimaschutz- und Nachhaltigkeitsziele der Stadt Lüdenschaid zu erreichen. - Leistungsziel 1: Der FD Verwaltungsmodernisierung implementiert eine nachhaltige IT-Beschaffung, im Rahmen derer bis Ende des Jahres 2024 mindestens 50 Prozent der Hardware-Vergaben des FD Verwaltungsmodernisierung den Vorgaben eines im Kompass Nachhaltigkeit gelisteten Gütesiegels oder eines anderen etablierten Labels (z.B. Blauer Engel, TCO Certified) entsprechen. - Leistungsziel 2: Der FD Verwaltungsmodernisierung führt das Dokumenten-Management-System bis Ende des Jahres 2024 verwaltungsweit ein und schafft mit der elektronischen Aktenführung die Voraussetzungen zur Reduktion des Papierverbrauchs der Verwaltung der Stadt Lüdenschaid.							
Kennzahlendefinition	Zu strat. Ziel 1/Leistungsziel 1: Indikator: Anteil der Fachdienste mit Anbindung an den RWF. Zu strat. Ziel 1/Leistungsziel 2: Indikator: Kalkulierter Energieverbrauch auf Client- und Serverseite pro Jahr (kWh) Zu strat. Ziel 2/Leistungsziel 1: Indikator: Jährlicher Anteil der Vergaben des FD Verwaltungsmodernisierung, die den Kriterien eines der im Kompass Nachhaltigkeit gelisteten Gütesiegels oder eines anderen etablierten Labels (z.B. Blauer Engel, TCO Certified) entsprechen. Zu strat. Ziel 2/Leistungsziel 2: Indikator 1: Anteil der IT-Arbeitsplätze mit Anbindung an das DMS							
Produktumfang	- Anzahl der Stellen, die diesem Produkt zugeordnet sind - Anzahl der Arbeitsplätze mit Informationstechnik (Stadt Lüdenschaid ohne Beteiligungen) - Jährlicher Gesamtaufwand pro Standard-PC-Arbeitsplatz (Hardware, Software, Personalkosten, technische Anbindung) - Anzahl Fach- und Standardsoftware-Verfahren - Aufwand SIT (Umlage, Nutzungsentgelte, Dienstleistungen, Software-Wartung)							
Teilergebnishaushalt Produkt 01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.441	0	0	0	0	0	0
4461020	Erstattung in Schadensfällen	12.441	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.266	46.063	47.204	48.402	49.031	49.676	50.337

Teilergebnishaushalt Produkt 01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	22.266	22.823	23.964	25.162	25.791	26.436	27.097
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
4488050	Erstattung Fernspreckgebühren	0	240	240	240	240	240	240
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.698	0	0	0	0	0	0
4582050	Auflös. Pensionsrückstellung SIT	60.698	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	118.405	46.063	47.204	48.402	49.031	49.676	50.337
11	- Personalaufwendungen	-1.818.793	-2.717.345	-2.595.766	-2.620.858	-2.680.444	-2.736.338	-2.786.341
5011000	Beamtenbezüge	-439.393	-810.871	-533.843	-545.935	-556.854	-567.991	-579.351
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-1.098.513	-1.460.869	-1.468.675	-1.499.104	-1.529.088	-1.559.669	-1.590.863
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-62.106	-62.723	-81.743	-83.437	-85.106	-86.809	-88.545
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-218.780	-217.674	-304.847	-311.163	-317.387	-323.735	-330.210
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-125.625	-160.966	-138.247	-145.961	-150.617	-148.477
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-39.583	-45.692	-42.972	-46.048	-47.517	-48.895
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-833.985	-938.500	-1.007.770	-864.650	-789.650	-714.650	-639.650
5235000	Leistungen des STL	-320	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5255020	Wartungskosten Hardware	-65.391	-67.000	-74.000	-82.880	-82.880	-82.880	-82.880
5291065	Externe Leistungen Datenschutz	0	0	-39.270	-39.270	-39.270	-39.270	-39.270
5291090	Umlage SIT	-621.094	-726.000	-726.000	-726.000	-726.000	-726.000	-726.000
5291095	Externe Dienstleistungen	-128.616	-210.000	-308.000	-241.000	-241.000	-241.000	-241.000
5291096	Externe Leistungen Smallworld	-18.564	-10.000	-10.000	0	0	0	0
5291098	Prozessoptimierung (HSK)	0	75.000	150.000	225.000	300.000	375.000	450.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-416.104	-371.245	-489.538	-558.307	-581.896	-579.035
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-262.683	-223.805	-300.653	-342.413	-370.030	-379.935
5711100	Abschreibungen immaterielle VG	0	-153.421	-147.440	-188.885	-215.894	-211.866	-199.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.969.925	-2.415.975	-3.592.305	-3.825.825	-3.825.825	-3.825.825	-3.825.825
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-23.884	-35.000	-57.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
5412030	Prämien Vorschlagswesen	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5412100	Geschäftsaufwand Fachdienste	-32.564	-129.000	0	0	0	0	0
5429000	Externe Soft-/Hardwarenutz.	-743.166	-744.875	-1.440.000	-1.608.000	-1.608.000	-1.608.000	-1.608.000
5429010	Wartungskosten Software	-385.256	-615.000	-408.000	-423.000	-423.000	-423.000	-423.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-41.881	-14.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5431010	Hardware/Geräte bis 800 €	-349.275	-355.000	-434.000	-486.680	-486.680	-486.680	-486.680
5431011	Ausstattung Schulen mit iPads	0	0	-740.000	-740.000	-740.000	-740.000	-740.000
5431015	Software bis 800 €	-110.650	-235.000	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
5431021	Mitgliedsbeitrag KGSt	-3.827	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431100	Kopierdienst	-59.651	-85.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
5431105	Handygebühren	-80.297	-50.000	-82.000	-91.840	-91.840	-91.840	-91.840
5431110	Telekommunikation	-139.476	-147.000	-205.300	-205.300	-205.300	-205.300	-205.300
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-100	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.622.702	-6.487.924	-7.567.086	-7.800.871	-7.854.226	-7.858.709	-7.830.851
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.504.298	-6.441.861	-7.519.882	-7.752.469	-7.805.195	-7.809.033	-7.780.514
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.504.298	-6.441.861	-7.519.882	-7.752.469	-7.805.195	-7.809.033	-7.780.514
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-4.504.298	-6.441.861	-7.519.882	-7.752.469	-7.805.195	-7.809.033	-7.780.514
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	6.669.248	7.873.001	8.070.419	8.070.419	8.070.419	8.070.419
4811000	LV Querschnittsämter	0	242.262	7.873.001	8.070.419	8.070.419	8.070.419	8.070.419
4811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	6.426.986	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.243	-242.262	-353.119	-317.950	-317.950	-317.950	-317.950
5811100	LV Personalaufwand	0	-26.388	-43.614	-44.163	-44.163	-44.163	-44.163

Teilergebnishaushalt Produkt 01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811200	LV ZGW - Miete	0	-184.795	-267.647	-233.127	-233.127	-233.127	-233.127
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-18.544	-33.399	-32.188	-32.188	-32.188	-32.188
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-8.243	-12.535	-8.459	-8.472	-8.472	-8.472	-8.472
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-4.512.541	-14.875	0	0	-52.726	-56.564	-28.045

Teilfinanzplan Produkt 01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	100	100	100	100	100	100
6831000	Verkauf bew. VG Verrechn. Rückl.	0	100	100	100	100	100	100
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100	100	100	100	100	100
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-273.085	-508.850	-678.500	-844.500	-482.000	-482.000	-482.000
7831000	Erwerb VG über 800 €	-273.085	-508.850	-678.500	-844.500	-482.000	-482.000	-482.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-273.085	-508.850	-678.500	-844.500	-482.000	-482.000	-482.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-273.085	-508.750	-678.400	-844.400	-481.900	-481.900	-481.900

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützte Informationsverarbeitung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 01090101 Erwerb Software über 800 €	-24.743	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-24.743	0	0	0	0	0	0	0	0
O 01090102 Erwerb Hardware über 800 €	-20.316	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-20.316	0	0	0	0	0	0	0	0
P 01090103 Verkauf bew. VG Verrechn. Rückl.	0	100	0	0	0	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	100	0	0	0	0	0	0	0
P 01090104 Software spezial	-13.150	-60.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-13.150	-60.000	0	0	0	0	0	0	0
P 01090105 Software allgemein	-39.522	-145.550	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-39.522	-145.550	0	0	0	0	0	0	0
P 01090106 Hardware spezial	-60.941	-81.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-60.941	-81.000	0	0	0	0	0	0	0
P 01090107 Hardware allgemein	-55.326	-106.800	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-55.326	-106.800	0	0	0	0	0	0	0
P 01090108 Infrastrukturkomponenten	-57.204	-85.500	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-57.204	-85.500	0	0	0	0	0	0	0
P 01090109 Schul-IT	-1.882	-30.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.882	-30.000	0	0	0	0	0	0	0
R 01090101 Verkauf bew. VG Verrechn. Rückl.	0	0	100	0	100	0	100	100	100
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	100	0	100	0	100	100	100
R 01090102 Software spezial	0	0	-65.000	0	-73.000	0	-65.000	-65.000	-65.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-65.000	0	-73.000	0	-65.000	-65.000	-65.000
R 01090103 Software allgemein	0	0	-113.000	0	-101.000	0	-113.000	-113.000	-113.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-113.000	0	-101.000	0	-113.000	-113.000	-113.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.09.01 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
R 01090104 Hardware spezial 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0 0	0 0	-67.000 -67.000	0	-50.000 -50.000	0	-65.000 -65.000	-65.000 -65.000	-65.000 -65.000
R 01090105 Hardware allgemein 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0 0	0 0	-96.500 -96.500	0	-59.000 -59.000	0	-96.500 -96.500	-96.500 -96.500	-96.500 -96.500
R 01090106 Infrastrukturkomponenten 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0 0	0 0	-280.000 -280.000	0	-85.500 -85.500	0	-85.500 -85.500	-85.500 -85.500	-85.500 -85.500
R 01090107 Schul-IT 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0 0	0 0	-57.000 -57.000	0	-57.000 -57.000	0	-57.000 -57.000	-57.000 -57.000	-57.000 -57.000
S 01090101 Hardware Feuer- und Rettungswache 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0 0	0 0	0 0	0	-419.000 -419.000	0	0 0	0 0	0 0
Gesamtsumme	-273.085	-508.750	-678.400	0	-844.400	0	-481.900	-481.900	-481.900

Produkt 01.10.02 Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.02	Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien

Organisationseinheit Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)

Prod.verantwortung Becker, Irina

Leistung Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.02 Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	791	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	791	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.921	128.000	0	0	0	0	0
4411000	Mieten und Pachten	137.921	128.000	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.627	600	0	0	0	0	0
4591000	Erstattung aus Vorjahren	285	100	0	0	0	0	0
4591010	Erstattung Energie Vorjahre	1.342	500	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	139.548	129.391	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-95.503	-89.188	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-3.516	-3.326	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-72.558	-66.645	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-4.019	-3.708	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-15.410	-14.019	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-1.133	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-357	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.726	-247.000	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-2.443	-12.500	0	0	0	0	0
5241000	Energie, Wasser, Abwasser	-44.647	-156.000	0	0	0	0	0
5241100	Reinigung	-1.389	-36.000	0	0	0	0	0
5241230	Grundsteuer	0	-7.000	0	0	0	0	0
5241231	Grundsteuer Umb. Leistungsverr.	0	7.000	0	0	0	0	0
5241240	Sonstige Betriebskosten	-25.246	-42.500	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-9.356	0	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-9.356	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.863	-2.600	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-100	-2.500	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-1.762	0	0	0	0	0	0
5499000	Erstattungen für Vorjahre	0	-100	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-171.092	-348.144	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-31.544	-218.753	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-31.544	-218.753	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-31.544	-218.753	0	0	0	0	0
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	250.070	0	0	0	0	0
4811200	LV ZGW - Miete	0	250.070	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-152.291	-31.317	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-187	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-18.462	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-25.971	-5.668	0	0	0	0	0
5811600	LV Grundsteuer	-126.321	-7.000	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.02 Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-183.835	0	0	0	0	0	0

Produkt 01.10.03 Bewirtschaftung von Immobilien

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.03	Bewirtschaftung von Immobilien

Organisationseinheit Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)

Prod.verantwortung Becker, Irina

Leistung Vermietung bzw. Bereitstellung von Gebäuden, Räumen und/oder Flächen, um den Bedarf zur Erfüllung der vorgegebenen Aufgaben zu decken. Vermietung von Gewerbeimmobilien und Mietwohnungen sowie von Gebäuden, Räumen und Flächen an Vereine, Verbände und andere, die gesellschaftliche Ziele verfolgen.
Aufgaben sind:
1. Vertragsmanagement
2. Allgemeine Objektbetreuung
3. Energieberatung
4. Betriebsdienste
5. Energie
6. Daten-/Dokumentationsdienste
7. Reinigung
8. Hausmeisterdienste
9. Sicherheitsdienste
10. Brandschutz- und Gefahrendienst
11. Winterdienste
12. Umlagepflege
13. Umzugsdienste
14. Verkauf von bebauten Grundstücken

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe 1. Organisations- und Bedarfseinheiten der Stadt Lüdenscheid
2. Allgemeiner Mietmarkt für Wohnungen und Gewerbe
3. Organisations- und Bedarfseinheiten der Stadt, die für die Förderung gesellschaftlicher Ziele (insbesondere bei Vereinen und Verbänden) zuständig sind

Ziele 1a. Deckung des Bedarfs der Fachdienste
1b. Minimierung der Kosten
2. Erziehung eines angemessenen Gewinns
3a. Bereitstellung von Immobilien aus gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Gründen
3b. Möglichst günstige Nutzung dieser Immobilien

Kennzahldefinition zu 1a. Raumauslastungsquote (Verhältnis von Bedarf zur Deckung)
zu 1b. Kosten der Gebäude pro m² Nutzfläche
zu 2. Gewinn (Verhältnis von Kosten zu Leistungen)
zu 3a. Quote der Bedarfsdeckung (Verhältnis von Anfragen zu tatsächlich vermieteten Objekten)
zu 3b. Verhältnis von Kosten zu Leistungen (Mieten)

Werte für Kennzahlen zu 1a. Prozentuales Verhältnis
zu 1b. Absolute Zahlen (Betriebskosten pro m²; nutzungsspezifische Verbräuche), tlw. detaillierter in gesonderten Berichten
zu 2. Absoluter Gewinn, Gewinn pro m²
zu 3a. Prozentuales Verhältnis
zu 3b. Prozentualer Kostendeckungsgrad

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.03 Bewirtschaftung von Immobilien

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.786	2.189.794	2.026.046	2.259.896	2.448.259	2.487.847	2.600.045
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	152.435	0	0	0	0	0	0
4144060	Zuschuss DRV Westfalen	8.350	0	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	2.189.794	2.026.046	2.259.896	2.448.259	2.487.847	2.600.045
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	563.736	516.000	1.607.000	1.817.000	1.904.500	1.904.500	1.904.500
4411000	Mieten und Pachten	497.933	437.200	757.000	757.000	757.000	757.000	757.000
4411720	Dienstwohnungsvergütung	62.496	66.500	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
4461020	Erstattung in Schadensfällen	268	0	0	0	0	0	0
4461050	Erstatt. Strom-/sonst. Nebenk.	0	5.000	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
4461700	Erstattung Miete KiTas	0	0	792.500	1.002.500	1.090.000	1.090.000	1.090.000
4461710	Benutzungsentgelte	2.472	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4461900	Sonstige Erstattungen	567	300	300	300	300	300	300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	146.719	252.457	218.727	218.727	218.727	214.645	213.048
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	221.957	187.327	187.327	187.327	183.245	181.648
4591000	Erstattung aus Vorjahren	89.189	500	700	700	700	700	700
4591010	Erstattung Energie Vorjahre	48.735	30.000	30.700	30.700	30.700	30.700	30.700

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.03 Bewirtschaftung von Immobilien

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4591080	Beendigung Niederschlagungen	8.795	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	871.241	2.958.251	3.851.773	4.295.623	4.571.486	4.606.992	4.717.593
11	- Personalaufwendungen	-3.077.290	-3.047.830	-3.318.374	-3.387.979	-3.456.228	-3.501.953	-3.571.673
5011000	Beamtenbezüge	-25.212	-24.303	-35.988	-36.734	-37.470	-38.220	-38.984
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-2.407.621	-2.403.594	-2.560.717	-2.616.039	-2.668.363	-2.698.177	-2.752.138
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-133.600	-126.344	-141.629	-144.699	-147.594	-150.546	-153.558
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-510.857	-482.701	-566.109	-578.314	-589.882	-601.679	-613.713
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-8.279	-10.851	-9.302	-9.821	-10.134	-9.990
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.609	-3.080	-2.891	-3.098	-3.197	-3.290
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.488.136	-7.828.500	-9.429.400	-9.438.100	-9.443.100	-9.248.100	-9.253.100
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-192.256	-210.000	-267.500	-257.500	-257.500	-257.500	-257.500
5241000	Energie, Wasser, Abwasser	-4.914.312	-3.900.000	-4.996.000	-4.946.000	-4.896.000	-4.793.000	-4.743.000
5241010	Verbrauch Vorr. Energie (UmlV)	-37.591	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
5241100	Reinigung	-2.619.078	-3.060.000	-3.256.000	-3.406.200	-3.406.200	-3.369.200	-3.369.200
5241120	Reinigung/Wartung öffentl. WCs	-71.453	-80.000	-84.500	-87.000	-87.000	-87.000	-87.000
5241230	Grundsteuer	0	-48.500	-121.000	-121.000	-121.000	-121.000	-121.000
5241231	Grundsteuer Umb. Leistungsverr.	0	48.500	121.000	121.000	121.000	121.000	121.000
5241240	Sonstige Betriebskosten	-455.074	-380.000	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000
5241420	Unterh. Trinkwasser/Legionell.	-77.361	-35.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5241430	Entschädigung der Hauswarte	0	0	-600	-600	-600	-600	-600
5241440	Hausmeistervertretung	-80.020	-70.000	-85.300	-85.300	-85.300	-85.300	-85.300
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-1.461	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5255040	Prüfung elektrischer Geräte	-39.530	-42.000	-55.000	0	-55.000	0	-55.000
5291730	Gebäudebewertung	0	-6.000	-4.000	0	0	0	0
5291755	Raumprogramm	0	0	-25.000	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-7.316.880	-6.423.802	-7.196.583	-8.660.063	-8.736.223	-9.005.011
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-7.316.880	-6.419.718	-7.195.456	-8.658.936	-8.735.096	-9.003.884
5731100	Abschreibungen auf Umlaufverm.	0	0	-4.084	-1.127	-1.127	-1.127	-1.127
15	- Transferaufwendungen	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.783.369	-2.205.605	-3.230.630	-3.563.130	-3.829.130	-3.599.130	-3.489.130
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-16.917	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5412700	Geschäftsaufwand Beschäftigte OS	-7.764	-17.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5422000	Mieten und Pachten	-1.722.431	-2.150.000	-2.227.720	-2.227.720	-2.318.720	-2.088.720	-1.978.720
5422700	Miete KiTas	0	0	-952.500	-1.285.000	-1.460.000	-1.460.000	-1.460.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-16.639	-6.500	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
5431102	Kopier-, Scan- und Plotdienste	-809	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431700	Rundfunkbeitrag	-13.360	-12.000	-14.100	-14.100	-14.100	-14.100	-14.100
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-10	-10	-10	-10	-10
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-5.449	0	0	0	0	0	0
5499000	Erstattungen für Vorjahre	0	-100	-300	-300	-300	-300	-300
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.348.964	-20.398.985	-22.402.376	-23.585.962	-25.388.691	-25.085.576	-25.319.084
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.477.723	-17.440.734	-18.550.603	-19.290.339	-20.817.205	-20.478.584	-20.601.491
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.477.723	-17.440.734	-18.550.603	-19.290.339	-20.817.205	-20.478.584	-20.601.491
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-12.477.723	-17.440.734	-18.550.603	-19.290.339	-20.817.205	-20.478.584	-20.601.491
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	18.015.564	18.941.730	19.703.192	19.703.192	19.703.192	19.703.192
4811200	LV ZGW - Miete	0	18.015.564	18.941.730	19.703.192	19.703.192	19.703.192	19.703.192
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-251.441	-574.830	-391.127	-412.853	-412.853	-412.853	-412.853
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.368	-2.940	-2.972	-2.972	-2.972	-2.972

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.03 Bewirtschaftung von Immobilien								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-284.360	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-203.515	-240.602	-267.187	-288.881	-288.881	-288.881	-288.881
5811600	LV Grundsteuer	-47.926	-48.500	-121.000	-121.000	-121.000	-121.000	-121.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-12.729.164	0	0	0	-1.526.866	-1.188.245	-1.311.152

Produkt 01.10.04 Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.04	Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele

Organisationseinheit Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)

Prod.verantwortung Becker, Irina

Leistung Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.04 Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	77.724	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	77.724	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.035.772	960.200	0	0	0	0	0
4411000	Mieten und Pachten	144.154	140.000	0	0	0	0	0
4461050	Erstatt. Strom-/sonst. Nebenk.	14.288	200	0	0	0	0	0
4461700	Erstattung Miete KiTas	877.330	820.000	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.516	300	0	0	0	0	0
4591000	Erstattung aus Vorjahren	2.516	100	0	0	0	0	0
4591010	Erstattung Energie Vorjahre	0	200	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.038.288	1.038.224	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-68.819	-78.484	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-3.516	-3.326	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-51.598	-61.259	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.854	-2.628	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-10.851	-9.781	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-1.133	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-357	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.842	-49.500	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-3.236	-5.000	0	0	0	0	0
5241000	Energie, Wasser, Abwasser	-42.851	-30.500	0	0	0	0	0
5241100	Reinigung	-5.055	-6.600	0	0	0	0	0
5241230	Grundsteuer	0	-7.100	0	0	0	0	0
5241231	Grundsteuer Umb. Leistungsverr.	0	7.100	0	0	0	0	0
5241240	Sonstige Betriebskosten	-9.757	-6.500	0	0	0	0	0
5241430	Entschädigung der Hauswarte	-600	-600	0	0	0	0	0
5241440	Hausmeistervertretung	-343	-300	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-262.763	0	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-255.664	0	0	0	0	0
5731100	Abschreibungen auf Umlaufverm.	0	-7.099	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-752.115	-931.705	0	0	0	0	0
5422000	Mieten und Pachten	-15.956	-13.600	0	0	0	0	0
5422700	Miete KiTas	-735.777	-917.500	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-242	-500	0	0	0	0	0
5431700	Rundfunkbeitrag	-141	0	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	0	0	0	0	0
5499000	Erstattungen für Vorjahre	0	-100	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-882.777	-1.322.452	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	155.511	-284.228	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	155.511	-284.228	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	155.511	-284.228	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.04 Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftlicher Ziele								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	302.984	0	0	0	0	0
4811200	LV ZGW - Miete	0	302.984	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.125	-18.756	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-187	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-3.713	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-6.053	-7.756	0	0	0	0	0
5811600	LV Grundsteuer	-7.071	-7.100	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	142.386	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 01.10.05 Grundstücksmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.05	Grundstücksmanagement
Organisationseinheit	Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)	
Prod.verantwortung	Becker, Irina	
Leistung	1. Entwicklung der grundsätzlichen Vorgehensweisen im Liegenschaftsbereich 2. Erwerb und Veräußerung von Grundvermögen 3. Abschluss von Pachtverträgen bei Grundstücken 4. Erwerb, Veräußerung und Bestellung von Erbbaurechten 5. Bestellung von allgemeinen Rechten und Pflichten an Grundstücken 6. Bewirtschaftung der unbebauten Grundstücke (außer Wald- und Verkehrsflächen sowie Grünflächen mit Sondernutzung) 7. Grundstücksaktivierung 8. Beratung in Grundstücksfragen	
Auftragsgrundlage	Rats- und Ausschussbeschlüsse	
Zielgruppe	Grundstückseigentümerinnen und -eigentümer, Grundstücksnachfragerinnen und -nachfrager	
Ziele	Bereitstellung von für die Stadtentwicklung relevanten Grundstücken unter Beachtung übriger Rahmenbedingungen zu kostendeckenden Konditionen zum erforderlichen Zeitpunkt	
Kennzahlendefinition	Anteil der Nachfragen, denen ein adäquates Grundstück angeboten werden kann	
Werte für Kennzahlen	Anteil größer als 75 %	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.05 Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	900	500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4311000	Verwaltungsgebühren	900	500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050.381	743.159	948.907	904.907	908.107	910.607	911.607
4411000	Mieten und Pachten	301.530	97.500	160.000	120.000	120.000	120.000	120.000
4411100	Pacht vom STL	2.509	2.509	2.257	2.257	2.257	2.257	2.257
4411800	Erbbauszinsen	615.920	572.000	708.000	704.000	705.000	706.000	707.000
4411810	Risikozuschl. Erbbaurechtsbel.	51.500	500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4411840	Pacht AMK	77.525	70.500	74.600	74.600	76.800	78.300	78.300
4461800	Entschädigungen für Baulasten	1.398	100	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4461900	Sonstige Erstattungen	0	50	50	50	50	50	50
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.514	37.720	37.720	37.720	4.720	4.720	4.720
4485110	Verwaltungskostenbeitrag SELH	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4485120	Verwaltungskostenb. Stadtwerke	0	720	720	720	720	720	720
4488810	Erstattung Katastergebühren u.ä.	45.514	33.000	33.000	33.000	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	143	120.100	718.500	120.100	120.100	120.100	120.100
4541000	Verkauf Grundstücke (Vorräte)	0	0	598.400	0	0	0	0
4562400	Zinsforderungen aus Kaufverträgen	33	50	50	50	50	50	50
4582800	Herabs. v. Rückst. f. Erbbaur.	0	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
4591000	Erstattung aus Vorjahren	0	50	50	50	50	50	50
4591080	Beendigung Niederschlagungen	110	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.100.939	901.479	1.706.627	1.064.227	1.034.427	1.036.927	1.037.927
11	- Personalaufwendungen	-274.296	-288.441	-283.740	-287.889	-294.062	-300.073	-305.804
5011000	Beamtenbezüge	-27.798	-27.525	-30.812	-31.451	-32.081	-32.722	-33.377
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-194.815	-196.482	-189.706	-193.638	-197.511	-201.461	-205.490
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-10.817	-10.983	-10.449	-10.667	-10.881	-11.098	-11.320
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-40.866	-41.121	-40.850	-41.697	-42.531	-43.382	-44.250
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-9.376	-9.287	-7.961	-8.406	-8.674	-8.551
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.954	-2.636	-2.475	-2.652	-2.736	-2.816
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-405.645	-444.470	-470.432	-470.432	-470.432	-470.432	-470.432
5241230	Grundsteuer	0	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
5241231	Grundsteuer Umb. Leistungsverr.	0	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
5241240	Sonstige Betriebskosten	-80.797	-80.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.05 Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5241260	Oberflächenentwässerung SELH	-4.962	-4.970	-2.932	-2.932	-2.932	-2.932	-2.932
5241400	Unterhaltungsaufwand	-1.427	-25.500	-35.500	-35.500	-35.500	-35.500	-35.500
5241600	Gehwegrein. STL vor städt. Gr.	-306.775	-307.000	-307.000	-307.000	-307.000	-307.000	-307.000
5291800	Kosten Grundstücksgeschäfte	-11.684	-27.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-690	-642	-595	-595	-595	-595
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-690	-642	-595	-595	-595	-595
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.254	-26.800	-646.700	-26.300	-26.300	-26.300	-26.300
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5422800	Pacht Ausgl.- u. Ersatzflächen	-17.262	-18.000	-18.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5422810	Sonstige Pachten	-775	-800	-800	-800	-800	-800	-800
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-71	-2.000	-25.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473100	Abgang Umlaufvermögen (Anbu)	0	0	-598.400	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-146	0	0	0	0	0	0
5499030	Kaufpreiserstattungen inv.	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-698.194	-760.401	-1.401.514	-785.216	-791.389	-797.400	-803.131
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	402.745	141.078	305.113	279.011	243.038	239.527	234.796
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	402.745	141.078	305.113	279.011	243.038	239.527	234.796
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	402.745	141.078	305.113	279.011	243.038	239.527	234.796
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-48.567	-248.417	-194.956	-193.401	-193.401	-193.401	-193.401
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-89.624	-123.611	-122.003	-122.003	-122.003	-122.003
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.549	-2.517	-2.544	-2.544	-2.544	-2.544
5811200	LV ZGW - Miete	0	-59.100	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.120	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-26.214	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.670	-2.810	-4.828	-4.854	-4.854	-4.854	-4.854
5811600	LV Grundsteuer	-43.897	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	354.178	-107.339	110.157	85.610	49.637	46.126	41.395

Teilfinanzplan Produkt 01.10.05 Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	631.173	1.300.000	2.536.400	985.000	120.000	120.000	120.000
6821000	Verkauf Grundstücke und Gebäude	631.173	1.300.000	2.536.400	985.000	120.000	120.000	120.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	631.173	1.300.000	2.536.400	985.000	120.000	120.000	120.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-599.171	-1.100.000	-1.571.570	-870.000	-200.000	-400.000	-400.000
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude	-599.171	-1.100.000	-1.571.570	-870.000	-200.000	-400.000	-400.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-70.000	-100.000	0	0	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	0	-70.000	-100.000	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7891030	Kaufpreiserstattungen inv.	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-599.171	-1.173.000	-1.674.570	-873.000	-203.000	-403.000	-403.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	32.003	127.000	861.830	112.000	-83.000	-283.000	-283.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.05 Grundstücksmanagement

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
F 01100503 Grunderwerb Einzelmaßnahme	-561	0	-43.120	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-561	0	-43.120		0		0	0	0
G 01100503 Erschließung Jahnplatz	0	-70.000	-100.000	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.05 Grundstücksmanagement									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-70.000	-100.000		0		0	0	0
L 01100505 Entschädigungszahlungen	0	-200.000	-80.000	-170.000	-170.000	0	0	-200.000	-200.000
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	-200.000	-80.000		-170.000		0	-200.000	-200.000
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-170.000)		0	0	0
N 01100504 Allgemeiner Grunderwerb	-3.632	0	0	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-3.632	0	0		0		0	0	0
O 01100501 Verkauf Grundst. Verrechn. Rückl.	384	0	0	0	0	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	384	0	0		0		0	0	0
P 01100501 Verkauf Grundst. Verrechn. Rückl.	630.789	1.300.000	0	0	0	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	630.789	1.300.000	0		0		0	0	0
P 01100502 Allgemeiner Grunderwerb	-594.977	-900.000	0	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-594.977	-900.000	0		0		0	0	0
R 01100501 Verkauf Grundst. Verrechn. Rückl.	0	0	1.938.000	0	985.000	0	120.000	120.000	120.000
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	1.938.000		985.000		120.000	120.000	120.000
R 01100502 Verkauf Grundstück (Vorräte)	0	0	598.400	0	0	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	598.400		0		0	0	0
R 01100503 Allgemeiner Grunderwerb	0	0	-1.448.450	0	-700.000	0	-200.000	-200.000	-200.000
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	-1.448.450		-700.000		-200.000	-200.000	-200.000
Gesamtsumme	32.003	130.000	864.830	-170.000	115.000	0	-80.000	-280.000	-280.000

Produkt 01.10.06 Baubetreuung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.06	Baubetreuung

Organisationseinheit Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)

Prod.verantwortung Becker, Irina

Leistung

1. Planen und Bauen von Neubauten
2. Modernisierung, Sanierung, Umbaumaßnahmen
3. Wahrnehmen der Bauherrentätigkeit bei Bauleitung durch Dritte
4. Bauunterhaltung
5. Abbruch von Gebäuden

Auftragsgrundlage Wirtschaftliche Gründe, Verkehrssicherheitspflicht

Zielgruppe Organisationseinheiten der Stadt Lüdenscheid

Ziele Günstiges Verhältnis von Baubetreuung zur durchgeführten Maßnahme

Kennzahlendefinition Verhältnis Kosten für Baubetreuung zu umgesetztem Volumen

Werte für Kennzahlen Prozentuales und absolutes Verhältnis (ggf. Vergleich Honorarordnung für Architekten und Ingenieure)

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.06 Baubetreuung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.645	52.047	63.709	0	0	0	0
4140000	Zuweisung vom Bund	79.288	52.047	63.709	0	0	0	0
4142010	Zuweisung LWL	1.357	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.930	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4461020	Erstattung in Schadensfällen	58.930	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	104	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4591000	Erstattung aus Vorjahren	104	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	612.184	614.093	616.041	618.028	620.054	622.121
4711100	Aktivierte Eigenleistungen Hochbau	0	612.184	614.093	616.041	618.028	620.054	622.121
10	= Ordentliche Erträge	139.679	668.231	681.802	620.041	622.028	624.054	626.121
11	- Personalaufwendungen	-1.069.919	-1.289.270	-1.452.522	-1.480.331	-1.433.994	-1.463.031	-1.491.549
5011000	Beamtenbezüge	-35.961	-72.353	-83.828	-85.565	-87.277	-89.022	-90.803
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-839.024	-1.073.040	-1.062.565	-1.086.497	-1.031.160	-1.051.783	-1.072.818
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-42.967	-28.058	-59.755	-61.108	-62.330	-63.576	-64.847
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-151.967	-100.309	-213.923	-218.758	-223.133	-227.596	-232.147
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-11.794	-25.276	-21.668	-22.877	-23.607	-23.271
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-3.716	-7.175	-6.735	-7.217	-7.447	-7.663
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.612.137	-2.220.000	-4.809.005	-3.320.000	-1.853.000	-1.849.000	-1.968.000
5215000	Instandh. Grundstücke/Anlagen	-600.008	-570.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
5215030	Sachverständigen-/Ingenieurleist.	-77.903	-80.000	-155.000	-100.000	-100.000	-100.000	-125.000
5215035	Sachv./Ingenieurleist. PrüfVO	-26.439	0	0	-90.000	0	0	-90.000
5215040	Brandschutz- u. WKP-Maßnahmen	-44.365	-200.000	-250.000	-300.000	-200.000	-200.000	-200.000
5215050	Dichtigkeitspr. Hausanschlüsse	0	-10.000	0	0	0	0	0
5215070	Maßnahmen EnEV	0	-48.000	0	0	0	0	0
5215110	Digitalisierungsmaßnahmen	-20.229	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5215120	Elektro und Beleuchtung	0	0	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5215150	Kindertageseinrichtungen	-127.204	-120.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
5215153	Kita Haus der Jugend	-8.117	0	0	0	0	0	0
5215160	Kita Kinderinsel	-87.386	0	0	0	0	0	0
5215168	Jugendzentrum Im Olpendahl	-63.850	0	0	0	0	0	0
5215248	Medardusschule	-11.414	0	-105.000	-126.000	0	0	0
5215300	Rathaus	-37.179	-31.000	-493.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
5215302	Telekomgebäude, Logistikzentrum	-392	0	0	0	0	0	0
5215322	FW Brüninghausen	0	0	-124.000	0	0	0	0
5215325	FW Stadtmitte	-40.063	0	0	0	0	0	0
5215370	Obdachl. Leifringhauser Str.	0	0	0	-80.000	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.06 Baubetreuung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5215401	VHS	0	0	-158.000	0	0	0	0
5215403	Stadtbücherei	-20.992	-73.000	-335.000	-900.000	0	0	0
5215404	Museum	-22.586	-304.000	-1.039.000	-55.000	0	0	0
5215406	Kulturhaus	-13.066	-153.000	-202.000	-273.000	-157.000	-153.000	-157.000
5215407	Stadtarchiv	0	0	-14.500	0	0	0	0
5215408	Parkplatz Innenhof Alte Post	0	0	-276.500	0	0	0	0
5215450	Unterhaltung Wohnungsbesitz	-25.605	-60.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5215457	Abbruch Vereinshalle Brügge	0	0	-270.000	0	0	0	0
5215490	Leerstehende Gebäude	-5.069	-11.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5235010	Kostenerstattung an den STL	-54.596	-80.000	0	0	0	0	0
5235710	Leistungen des STL Instandh.	-93.485	-155.000	-155.000	-155.000	-155.000	-155.000	-155.000
5235730	Leistungen des STL Baubetrieb	-5.616	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5241410	Wartung Grundst./baul. Anlagen	-213.530	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
5291745	Kommunales Energiemanagement	-13.042	-15.000	-22.005	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-386	-708	-624	-170	-104	-104	-104
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	-386	-708	-624	-170	-104	-104	-104
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.275	-92.400	-117.400	-102.400	-76.000	-76.000	-65.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-35.894	-30.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5422710	Miete Feuerwehrgebäude	0	-37.400	-37.400	-37.400	-11.000	-11.000	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-68.380	-25.000	-40.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.786.716	-3.602.378	-6.379.551	-4.902.901	-3.363.098	-3.388.135	-3.524.653
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.647.037	-2.934.147	-5.697.749	-4.282.860	-2.741.070	-2.764.081	-2.898.532
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.647.037	-2.934.147	-5.697.749	-4.282.860	-2.741.070	-2.764.081	-2.898.532
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-2.647.037	-2.934.147	-5.697.749	-4.282.860	-2.741.070	-2.764.081	-2.898.532
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	3.051.272	5.594.622	4.172.461	4.172.461	4.172.461	4.172.461
4811200	LV ZGW - Miete	0	3.051.272	5.594.622	4.172.461	4.172.461	4.172.461	4.172.461
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-64.073	-154.525	-14.538	-14.622	-14.622	-14.622	-14.622
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.948	-6.849	-6.922	-6.922	-6.922	-6.922
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-147.037	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-64.073	-5.540	-7.689	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-2.711.110	-37.400	-117.665	-125.021	1.416.769	1.393.758	1.259.307

Teilfinanzplan Produkt 01.10.06 Baubetreuung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	38.160	28.625	0	0	0	0
6810000	Bundeszulassung investiv	0	38.160	28.625	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	38.160	28.625	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.653.665	-30.772.000	-40.291.500	-46.297.969	-11.056.228	-4.212.908	-5.500
7851000	Hochbaumaßnahmen	-1.653.665	-30.772.000	-40.291.500	-46.297.969	-11.056.228	-4.212.908	-5.500
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.229	-5.500	-383.500	-11.500	-5.500	-5.500	-5.500
7831000	Erwerb VG über 800 €	-1.229	-5.500	-383.500	-11.500	-5.500	-5.500	-5.500
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.654.894	-30.777.500	-40.675.000	-46.309.469	-11.061.728	-4.218.408	-11.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.654.894	-30.739.340	-40.646.375	-46.309.469	-11.061.728	-4.218.408	-11.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.06 Baubetreuung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
J 011100603 Neubau Feuerwache	-1.412.017	-22.000.000	-27.000.000	-32.859.469	-32.859.469	-1.044.435	-1.044.435	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.412.017	-22.000.000	-27.000.000		-32.859.469		-1.044.435	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.06 Baubetreuung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-32.859.469)		(-1.044.435)	0	0
J 01100604 Neubau FW Brüninghausen	0	0	-2.000.000	-1.000.000	-2.000.000	-3.500.000	-3.500.000	-4.207.408	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-2.000.000		-2.000.000		-3.500.000	-4.207.408	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.000.000)		(-3.500.000)	0	0
J 01100605 Neubau FW Oberrahmede	-32.199	-3.000.000	-4.600.000	-1.000.000	-5.000.000	-2.602.018	-2.602.018	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.199	-3.000.000	-4.600.000		-5.000.000		-2.602.018	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.000.000)		(-2.602.018)	0	0
L 01100602 Neubau FW Homert	0	-3.000.000	-3.300.000	-1.500.000	-3.500.000	-1.729.825	-1.729.825	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.000.000	-3.300.000		-3.500.000		-1.729.825	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.500.000)		(-1.729.825)	0	0
L 01100604 Klimatisierung Rathaus 6. Etage	0	0	-80.000	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-80.000		0		0	0	0
N 01100603 Energ. San. Dachfl. Schöneck	-163.724	-266.500	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-163.724	-266.500	0		0		0	0	0
N 01100604 Versammlungsstätte Stadtbücherei	-757	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-757	0	0		0		0	0	0
O 01100602 Neubau FW Stadtmitte	-7.260	-2.500.000	-2.800.000	-1.000.000	-2.700.000	-2.174.450	-2.174.450	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.260	-2.500.000	-2.800.000		-2.700.000		-2.174.450	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.000.000)		(-2.174.450)	0	0
O 01100604 Optimierungsarbeiten Musikschule	-26.655	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.655	0	0		0		0	0	0
O 01100605 Sonnenschutz Kita Brüninghausen	-11.053	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.053	0	0		0		0	0	0
O 01100606 Kommunales Energiemanagement	0	38.160	-305.375	-131.000	-131.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	38.160	28.625		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-316.000		-125.000		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-18.000		-6.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-131.000)		0	0	0
P 01100601 Investitionen versch. Gebäude	0	-11.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.500	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-5.500	0		0		0	0	0
P 01100602 Konferenzanlage Ratssaal Rathaus	0	0	-360.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-360.000		0		0	0	0
P 01100605 Erwerb VG über 800 €	-1.229	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.229	0	0		0		0	0	0
R 01100601 Investitionen versch. Gebäude	0	0	-11.000	0	-11.000	0	-11.000	-11.000	-11.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-5.500		-5.500		-5.500	-5.500	-5.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-5.500		-5.500		-5.500	-5.500	-5.500
R 01100602 PV-Anlage Musikschule	0	0	-24.000	-108.000	-108.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-24.000		-108.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-108.000)		0	0	0
R 01100603 Sanierung Haus der Vereine	0	0	-166.000	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-166.000		0		0	0	0
Gesamtsumme	-1.654.894	-30.739.340	-40.646.375	-37.598.469	-46.309.469	-11.050.728	-11.061.728	-4.218.408	-11.000

Instandhaltungsrückstellungen Produkt 01.10.06 Baubetreuung							
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
IR GEB 011 Kita Haus der Jugend (IR)	0	0	-40.000	0	0	0	0
IR GEB 013 Kita Oenecking (IR)	0	0	-75.000	0	0	0	0
IR GEB 015 Kulturhaus (IR)	-57.443	0	-1.274.760	0	0	0	0
IR GEB 016 Museum (IR)	-6.336	0	-377.664	0	0	0	0
IR GEB 025 Kita H.d.J. - Heizungserneuerung (IR)	0	0	-50.000	-180.000	0	0	0
IR GEB 026 Museum - Fensterkonservierung (IR)	0	0	-43.600	0	0	0	0
IR GEB 027 Rathaus - Mess-/Regelungstechn. (IR)	0	0	-379.000	0	0	0	0
IR GEB 028 Rathaus - Lüftungsanl. FD 33 (IR)	0	0	-95.000	0	0	0	0
IR GEB 029 Stadtbücherei - Restaurat. Saal (IR)	0	-353.000	0	0	-353.000	0	0
Gesamtsumme	-63.779	-353.000	-2.335.024	-180.000	-353.000	0	0

Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.07	Baubetreuung Schulen und Sport
Organisationseinheit	Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)	
Prod.verantwortung	Becker, Irina	
Leistung	1. Planen und Bauen von Neubauten 2. Modernisierung, Sanierung, Umbaumaßnahmen 3. Wahrnehmen der Bauherrentätigkeit bei Bauleitung durch Dritte 4. Bauunterhaltung 5. Abbruch von Gebäuden	
Auftragsgrundlage	Wirtschaftliche Gründe, Verkehrssicherheitspflicht	
Zielgruppe	Schulgebäude im Schulträgerbereich der Stadt Lüdenscheid	
Ziele	Günstiges Verhältnis von Baubetreuung zur durchgeführten Maßnahme	
Kennzahlendefinition	Verhältnis Kosten für Baubetreuung zu umgesetztem Volumen	
Werte für Kennzahlen	Prozentuales und absolutes Verhältnis (ggf. Vergleich Honorarordnung für Architekten und Ingenieure)	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.975.302	1.574.100	1.565.000	1.574.100	1.574.100	1.574.100	1.574.100
4131000	Schul- und Bildungspauschale	1.966.059	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
4131100	Sportpauschale	0	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
4141100	Landeszuweisung Inklusion	9.243	9.100	0	9.100	9.100	9.100	9.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.146	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4461020	Erstattung in Schadensfällen	5.412	0	0	0	0	0	0
4461021	Erstattung in Schadensfällen ZGW	2.734	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.300	0	0	0	0	0	0
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	20	0	0	0	0	0	0
4583000	Abgang von Sonderposten	14.280	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	369.866	189.561	193.352	197.219	201.164	205.187
4711100	Aktivierte Eigenleistungen Hochbau	0	369.866	189.561	193.352	197.219	201.164	205.187
10	= Ordentliche Erträge	1.997.748	1.945.466	1.756.061	1.768.952	1.772.819	1.776.764	1.780.787
11	- Personalaufwendungen	-756.778	-1.104.262	-1.313.643	-1.341.392	-1.368.476	-1.395.926	-1.423.674
5011000	Beamtenbezüge	-14.464	-51.719	-19.107	-19.503	-19.894	-20.291	-20.697
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-617.131	-917.761	-1.024.918	-1.047.418	-1.068.366	-1.089.733	-1.111.527
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-33.729	-28.569	-54.341	-55.543	-56.654	-57.787	-58.942
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-91.453	-99.948	-207.881	-212.454	-216.703	-221.036	-225.457
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-4.764	-5.761	-4.939	-5.214	-5.381	-5.304
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.501	-1.635	-1.535	-1.645	-1.698	-1.747
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.821.870	-5.848.100	-10.412.500	-3.565.600	-4.443.100	-2.236.100	-2.481.100
5215000	Instandh. Grundstücke/Anlagen	-823.864	-850.000	-850.000	-850.000	-850.000	-850.000	-850.000
5215030	Sachverständigen-/Ingenieurleist.	-23.168	-42.000	-123.000	-85.000	-42.000	-42.000	-175.000
5215035	Sachv./Ingenieurleist. PrüfVO	-57.675	0	0	-180.000	0	0	-180.000
5215040	Brandschutz- u. WKP-Maßnahmen	-413.364	-800.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
5215050	Dichtigkeitspr. Hausanschlüsse	0	-10.000	0	0	0	0	0
5215060	Maßnahmen Inklusion	0	-9.100	0	-9.100	-9.100	-9.100	-9.100
5215080	Unterhaltung Sportgebäude	-53.423	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
5215090	Standicherheit Schulen	0	-10.000	0	0	0	0	0
5215110	Digitalisierungsmaßnahmen	-60.980	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5215120	Elektro und Beleuchtung	0	0	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5215201	Adolf-Kolping-Schule	-99.125	0	-14.000	-115.000	0	0	0
5215203	Schule Bierbaum (Kalve)	0	0	-80.000	0	0	-110.000	0
5215207	Otfried-Preußler-Schule	0	0	-191.500	0	0	0	0
5215208	Pestalozzi Schule	-5.462	0	-194.000	0	0	0	0
5215210	Schule Parkstraße	0	-52.000	-273.500	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5215211	Tinsberger Schule	0	0	-1.420.000	0	0	0	0
5215212	Wehberger Schule	0	0	-36.000	0	0	0	0
5215217	Alternativstandort Westschule	-299.795	0	-10.000	0	0	0	0
5215220	Hauptschule Stadtpark	-147.332	-760.000	-2.435.000	0	0	0	0
5215225	Richard-Schirrmann-Realschule	-76.951	0	-115.000	0	0	0	0
5215226	Theodor-Heuss-Realschule	-15.819	-404.000	-550.000	-705.000	0	0	0
5215230	Zeppelin-Gymnasium	-339.664	-1.349.000	-2.710.000	-250.000	-770.000	0	0
5215231	Geschwister-Scholl-Gymnasium	-2.279	-370.000	-48.000	-71.000	-460.000	0	0
5215232	Bergstadt-Gymnasium	0	0	-50.000	-20.000	-250.000	0	0
5215235	Adolf-Reichwein-Gesamtschule	-32.035	-640.000	0	0	-795.000	0	0
5235710	Leistungen des STL Instandh.	-177.367	-150.000	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000
5235740	Leistungen des STL Sportgeb.	-204	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5241410	Wartung Grundst./baul. Anlagen	-150.139	-250.000	-280.500	-280.500	-250.000	-250.000	-250.000
5255040	Prüfung elektrischer Geräte	-25.401	-42.000	-42.000	0	-42.000	0	-42.000
5291605	Aufwand für Gutachten extern	-17.825	0	0	0	0	0	0
5291740	Planung Contracting Heizungsanl.	0	-25.000	-15.000	-25.000	0	0	0
5291750	Planung Alarmierungssystem	0	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
16	= Sonstige ordentliche Aufwendungen	-185.928	-155.000	-165.000	-165.000	-165.000	-165.000	-45.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-25.098	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5422720	Container Westschule	-127.941	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-17.021	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	-14.280	0	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-1.589	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.764.576	-7.107.362	-11.891.143	-5.071.992	-5.976.576	-3.797.026	-3.949.774
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.766.828	-5.161.896	-10.135.082	-3.303.040	-4.203.757	-2.020.262	-2.168.987
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.766.828	-5.161.896	-10.135.082	-3.303.040	-4.203.757	-2.020.262	-2.168.987
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.766.828	-5.161.896	-10.135.082	-3.303.040	-4.203.757	-2.020.262	-2.168.987
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	5.111.550	9.941.917	3.215.786	3.215.786	3.215.786	3.215.786
4811200	LV ZGW - Miete	0	5.111.550	9.941.917	3.215.786	3.215.786	3.215.786	3.215.786
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.664	-69.654	-5.321	-5.344	-5.344	-5.344	-5.344
5811100	LV Personalaufwand	0	-787	-1.561	-1.578	-1.578	-1.578	-1.578
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-53.755	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-3.664	-15.112	-3.760	-3.766	-3.766	-3.766	-3.766
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.770.492	-120.000	-198.486	-92.598	-993.315	1.190.180	1.041.455

Teilfinanzplan Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.225.849	1.441.430	6.556.939	2.371.003	1.144.128	1.140.513	1.140.513
6810000	Bundeszulassung investiv	0	191.430	606.195	31.905	0	0	0
6811000	Landeszulassung investiv	629.124	475.000	5.076.446	1.404.800	33.615	0	0
6811200	Schul- und Bildungspauschale	596.725	775.000	874.298	934.298	972.748	1.002.748	1.002.748
6811300	Sportpauschale	0	0	0	0	137.765	137.765	137.765
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.225.849	1.441.430	6.556.939	2.371.003	1.144.128	1.140.513	1.140.513
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-198.250	-8.737.500	-8.580.446	-3.441.000	-1.131.628	-1.400.265	-1.128.013
7851000	Hochbaumaßnahmen	-198.250	-8.737.500	-8.580.446	-3.441.000	-1.131.628	-1.400.265	-1.128.013
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-198.250	-8.750.000	-8.592.946	-3.453.500	-1.144.128	-1.412.765	-1.140.513

Teilfinanzplan Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.027.598	-7.308.570	-2.036.007	-1.082.497	0	-272.252	0	
Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport									
Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
J 01100710 ELA/NGRS-Anlage Zeppelin-Gymn.	0	0	-312.500	-937.500	-937.500	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-312.500		-937.500 (-937.500)		0 0	0 0	0 0
J 01100711 ELA/NGRS-Anlage GSG	0	0	-245.000	-735.000	-735.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-245.000		-735.000 (-735.000)		0 0	0 0	0 0
K 01100704 Herrichtung TH 199 Pers. Tinsberg	-128	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-128	0	0		0		0	0	0
K 01100708 Erneuerung Chemie- Räume ARG	0	-750.000	-400.000	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-750.000	-400.000		0		0	0	0
K 01100711 Fassadensanierung ARG	19.607	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.459	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.851	0	0		0		0	0	0
N 01100705 Einbau 2. Rettungsweg GS Tinsberg	-93.758	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-93.758	0	0		0		0	0	0
N 01100706 Sanierung Sanitär TH BGL	0	191.430	-328.805	0	31.905	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	191.430	606.195		31.905		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-935.000		0		0	0	0
N 01100713 GS Lösenbach	-2.046	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.046	0	0		0		0	0	0
N 01100714 Maßnahmen Belastungsausgleich G9	475.192	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	475.192	475.000	541.746		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-475.000	-541.746		0		0	0	0
O 01100704 Planung und Neubau GS Lösenbach	-54.892	-7.500.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-54.892	-7.500.000	0		0		0	0	0
P 01100701 Schul- und Bildungspauschale	596.725	775.000	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	596.725	775.000	0		0		0	0	0
P 01100702 Investitionen an Schulen	-1.850	-25.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.850	-12.500	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-12.500	0		0		0	0	0
R 01100701 Schul- und Bildungspauschale	0	0	874.298	0	934.298	0	972.748	1.002.748	1.002.748
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	874.298		934.298		972.748	1.002.748	1.002.748
R 01100702 Sportpauschale	0	0	0	0	0	0	137.765	137.765	137.765
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0		137.765	137.765	137.765
R 01100703 Ausbau OGS	0	0	0	0	0	0	-931.363	0	-977.748
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0		-931.363	0	-977.748
R 01100704 Investitionen an Schulen	0	0	-25.000	0	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-12.500		-12.500		-12.500	-12.500	-12.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-12.500		-12.500		-12.500	-12.500	-12.500
R 01100705 Sanierung TH ARG	0	0	-1.131.400	-1.806.000	-351.200	0	-16.385	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	4.525.600		1.404.800		33.615	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-5.657.000		-1.756.000 (-1.756.000)		-50.000 (-50.000)	0 0	0 0
R 01100706 Umbau Wohngeb. für Knapper Sch.	0	0	-465.000	0	0	0	0	-1.250.000	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-465.000		0		0	-1.250.000	0
R 01100707 Inklusionsraum RSR	0	0	-2.600	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	9.100		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-11.700		0		0	0	0
R 01100709 Verwendung Sportpauschale	0	0	0	0	0	0	-137.765	-137.765	-137.765
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0		-137.765	-137.765	-137.765
X 01100713 Dachsanierung THR	-536	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-536	0	0		0		0	0	0
X 01100714 Sanierung Friedensschule als GS	89.283	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	90.473	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.190	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	1.027.598	-7.308.570	-2.036.007	-3.478.500	-1.082.497	0	0	-272.252	0

Instandhaltungsrückstellungen Produkt 01.10.07 Baubetreuung Schulen und Sport

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
IR GEB 001 Schule Lösenbach (IR)	-13.891	0	0	0	0	0	0
IR GEB 006 Theodor-Heuss-Realschule (IR)	0	0	0	-530.000	0	0	0
IR GEB 007 Zeppelin-Gymnasium (IR)	-8.025	-545.000	-2.134.000	-84.000	-1.345.000	0	0
IR GEB 008 Geschwister-Scholl-Gymnasium (IR)	-1.806	0	-1.570.000	-980.000	0	0	0
IR GEB 009 Adolf-Reichwein-Gesamtschule (IR)	-46.926	0	0	0	0	0	0
IR GEB 010 Ottfried-Preußler-Schule (IR)	-179.115	0	-81.924	0	0	0	0
IR GEB 017 Bergstadt-Gymnasium (IR)	-4.176	0	0	0	-125.000	-1.600.000	0
IR GEB 020 ARG - Schülerbücherei (IR)	0	-260.000	0	0	-260.000	0	0
IR GEB 021 ARG - Glasdach Mensa (IR)	-170.340	0	-19.520	0	0	0	0
IR GEB 023 GSG - RLT-Anlage Aula (IR)	0	0	-437.978	0	0	0	0
Gesamtsumme	-424.278	-805.000	-4.243.422	-1.594.000	-1.730.000	-1.600.000	0

Produkt 01.10.08 Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.08	Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten

Organisationseinheit Zentrale Gebäudewirtschaft (ZGW)

Prod.verantwortung Becker, Irina

Leistung Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.08 Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	200	0	0	0	0	0
4461050	Erstatt. Strom-/sonst. Nebenk.	0	200	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30	100	0	0	0	0	0
4591000	Erstattung aus Vorjahren	30	100	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	30	300	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-47.832	-50.214	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-7.232	-6.994	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-32.180	-31.819	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.824	-1.814	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-6.595	-6.454	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-2.382	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-751	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.162	-15.700	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-271	-1.000	0	0	0	0	0
5241000	Energie, Wasser, Abwasser	-5.892	-12.500	0	0	0	0	0
5241100	Reinigung	0	-1.000	0	0	0	0	0
5241230	Grundsteuer	0	-400	0	0	0	0	0
5241231	Grundsteuer Umb. Leistungsverr.	0	400	0	0	0	0	0
5241240	Sonstige Betriebskosten	0	-1.200	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-600	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-500	0	0	0	0	0
5499000	Erstattungen für Vorjahre	0	-100	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.994	-66.514	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-53.964	-66.214	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-53.964	-66.214	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-53.964	-66.214	0	0	0	0	0
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	83.115	0	0	0	0	0
4811200	LV ZGW - Miete	0	83.115	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.575	-16.901	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-394	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-13.388	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.575	-2.719	0	0	0	0	0
5811600	LV Grundsteuer	0	-400	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-56.539	0	0	0	0	0	0

Produkt 01.10.09 Strategische Hochbauprojekte

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.10.09	Strategische Hochbauprojekte

Organisationseinheit Stabsstelle Strategische Hochbauprojekte (SHBP)

Prod.verantwortung Hein, Myriam
Fischer, Wibke

Leistung Das Produkt befindet sich noch im Aufbau

Teilergebnishaushalt Produkt 01.10.09 Strategische Hochbauprojekte

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	380.074	383.900	387.736	391.648	395.639
4711100	Aktivierte Eigenleistungen Hochbau	0	0	380.074	383.900	387.736	391.648	395.639
10	= Ordentliche Erträge	0	0	380.074	383.900	387.736	391.648	395.639
11	- Personalaufwendungen	0	0	-617.800	-630.601	-643.217	-656.086	-669.212
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	0	0	-491.838	-502.029	-512.071	-522.314	-532.762
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	0	0	-28.162	-28.746	-29.322	-29.910	-30.509
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	0	0	-97.800	-99.826	-101.824	-103.862	-105.941
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	-205.000	-70.000	0	0	0
5291050	Externe Beratung	0	0	-45.000	-40.000	0	0	0
5291052	Externe Vergabestelle	0	0	-160.000	-30.000	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	-20.000	-20.000	-4.000	-4.000	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	0	-10.000	-10.000	-2.000	-2.000	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	0	-10.000	-10.000	-2.000	-2.000	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	0	0	-842.800	-720.601	-647.217	-660.086	-669.212
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0	0	-462.726	-336.701	-259.481	-268.438	-273.573
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0	0	-462.726	-336.701	-259.481	-268.438	-273.573
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	0	0	-462.726	-336.701	-259.481	-268.438	-273.573
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	-207.012	-211.259	-211.259	-211.259	-211.259
5811000	LV Querschnittsämtler	0	0	-206.483	-210.730	-210.730	-210.730	-210.730
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	0	-529	-529	-529	-529	-529
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	0	0	-669.738	-547.960	-470.740	-479.697	-484.832

Teilfinanzplan Produkt 01.10.09 Strategische Hochbauprojekte

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	3.902.500	5.000.000	4.762.913	0	0
6811800	LuKIFG	0	0	3.902.500	5.000.000	4.762.913	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3.902.500	5.000.000	4.762.913	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-6.422.210	-10.000.000	-19.000.000	-8.439.500	0
7851000	Hochbaumaßnahmen	0	0	-6.422.210	-10.000.000	-19.000.000	-8.439.500	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-6.422.210	-10.000.000	-19.000.000	-8.439.500	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-2.519.710	-5.000.000	-14.237.087	-8.439.500	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.09 Strategische Hochbauprojekte

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
R 01100901 Grundschule Lösenbach	0	0	-2.519.710	-5.000.000	-5.000.000	-3.500.000	-9.500.000	-5.400.000	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-2.519.710		-5.000.000 (-5.000.000)		-9.500.000 (-3.500.000)	-5.400.000 0	0
R 01100902 Westschule	0	0	-3.902.500	-5.000.000	-5.000.000	-3.500.000	-9.500.000	-3.039.500	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-3.902.500		-5.000.000		-9.500.000	-3.039.500	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 01.10.09 Strategische Hochbauprojekte									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-5.000.000)		(-3.500.000)	0	0
Z 01100901 LuKIFG	0	0	3.902.500	0	5.000.000	0	4.762.913	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	3.902.500		5.000.000		4.762.913	0	0
Gesamtsumme	0	0	-2.519.710	-10.000.000	-5.000.000	-7.000.000	-14.237.087	-8.439.500	0

Produkt 01.11.01 Brückenbauer-Büro A 45

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.11	Bürgerberatungsstellen
Produkt	01.11.01	Brückenbauer-Büro A 45

Organisationseinheit	BrückenbauerBüro
Prod.verantwortung	Wagemeyer, Sebastian
Leistung	1. Unterstützung und Beratung des Bürgerbeauftragten bei strategischen und allgemeinen Grundsatzfragen 2. Ideen- und Beschwerdemanagement 3. Planung, Koordinierung und Begleitung von Informationskampagnen 4. Unterstützung von Bürgerengagement 5. Zusammenarbeit mit den verschiedenen Interessengruppen
Auftragsgrundlage	Vereinbarung zwischen der Autobahn GmbH des Bundes und der Stadt Lüdenscheld
Zielgruppe	Bürgermeister, Bevölkerung, Wirtschaft, Behörden, Einrichtungen, Vereine, Verbände, Institutionen, Mandatsträger
Ziele	1. Koordinierung und Vermittlung der Anliegen der Betroffenen und Beteiligten 2. Bündelung und Einbringung der Interessen der Region

Teilergebnishaushalt Produkt 01.11.01 Brückenbauer-Büro A 45

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	405	202	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	405	202	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	503.598	600.000	300.000	0	0	0	0
4486100	Kostenerstattung Autobahn GmbH	503.598	600.000	300.000	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	504.003	600.202	300.000	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-142.263	-169.997	-107.460	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-806	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-113.353	-135.154	-84.705	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-6.381	-7.678	-4.738	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-22.529	-27.165	-16.899	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-243	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-69	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-282.398	-310.000	-115.843	0	0	0	0
5291000	Dienstleistungen	-282.398	-310.000	-115.843	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-405	-202	0	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	-405	-202	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.919	-80.000	-37.818	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-213	-10.000	-5.000	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-26.055	-70.000	-26.158	0	0	0	0
5445900	Körperschaftsteuer	-13.651	0	-6.660	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-464.985	-560.199	-261.121	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	39.018	40.003	38.879	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	39.018	40.003	38.879	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	39.018	40.003	38.879	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.593	-46.763	-18.280	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämter	0	-40.255	-17.397	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-66	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-6.508	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.593	0	-817	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	37.425	-6.760	20.599	0	0	0	0

Produkt 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	02.01.01	Allgemeine Gefahrenabwehr

Organisationseinheit FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)

Prod.verantwortung Diez, Katrin (komm.)

Leistung

1. Unterbringung von psychisch Kranken
2. Infektionsschutzmaßnahmen
3. Immissionsschutzmaßnahmen
4. Führen des Hunderegisters
5. Maßnahmen bei Kampfmittelfunden
6. Schulzuführungen
7. Maßnahmen bei Tierseuchen
8. Bestattungen
9. Aufgaben des Kommunalen Ordnungsdienstes (KOD)

Auftragsgrundlage Ordnungsbehördengesetz, Polizeigesetz, Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen bei psychischen Krankheiten, Infektionsschutzgesetz, Landesimmissionsschutzgesetz, Landeshundeverordnung Schulgesetz, Tierseuchengesetz, Bestattungsgesetz, Ordnungsbehördliche Verordnung zur Öffentlichen Sicherheit und Ordnung

Zielgruppe Öffentlichkeit

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.000	24.918	0	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	34.000	18.149	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	6.769	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.701	15.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
4311000	Verwaltungsgebühren	3.701	15.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.408	120.000	120.000	120.000	226.200	336.648	451.470
4482005	Kostenerstatt. Städte/Gemeinden	0	0	0	0	106.200	216.648	331.470
4488040	Kostenerstatt. Gefahrenabwehr	22.012	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4488045	Kostenerst. LandeshundeVO	0	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4488047	Kostenerst. Bestattungen	99.396	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.609	20.000	20.000	30.000	35.000	40.000	45.000
4561000	Verwargelder	9.673	10.000	10.000	20.000	25.000	30.000	35.000
4561100	Bußgelder	16.432	0	0	0	0	0	0
4561200	Zwangsgelder	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4591080	Beendigung Niederschlagungen	3.505	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	= Ordentliche Erträge	188.718	179.918	151.000	161.000	272.200	387.648	507.470
11	- Personalaufwendungen	-1.202.323	-1.450.471	-1.551.871	-1.620.236	-1.734.112	-1.848.679	-1.962.623
5011000	Beamtenbezüge	-208.507	-262.068	-292.983	-354.078	-361.160	-368.384	-375.751
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-792.593	-885.904	-886.246	-904.960	-999.946	-1.098.369	-1.200.327
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-41.480	-39.892	-49.027	-50.064	-51.066	-52.087	-53.129
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-159.744	-145.204	-191.223	-195.259	-199.165	-203.148	-207.211
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-89.274	-103.120	-88.398	-93.331	-96.308	-94.940
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-28.129	-29.272	-27.477	-29.444	-30.383	-31.265
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-219.315	-253.000	-199.850	-204.894	-215.184	-225.882	-237.000
5237010	Beseitig. ordnungswi. Zustände	-27.574	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5237045	Kostenerstatt. Brückensprengung	-4.165	0	0	0	0	0	0
5238020	Aufgaben nach LandeshundeVO	-5.531	-30.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5241130	Rattenbekämpfung	-14.291	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5241270	Wartung, Reparatur Warnsysteme	-10.678	-12.000	0	0	0	0	0
5241275	Stromkosten Warnsysteme	-478	-1.500	0	0	0	0	0
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	-6.712	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
5251100	Unterhaltung v. Fahrzeugen son.	-1.296	-8.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5281180	Sachmittel Räume und IT	-19.393	-25.000	-4.850	-9.894	-20.184	-30.882	-42.000
5291100	Übernahme Bestattungskosten	-113.211	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291105	Dienstleist. Krisenmanagement	0	-2.500	0	0	0	0	0
5291115	Gutachten nach PsychKG	-15.987	-50.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-42.274	-606	-606	-488	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-42.274	-606	-606	-488	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-87.149	-243.152	-257.430	-214.730	-196.730	-196.730	-196.730
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-18.048	-56.000	-56.000	-45.000	-30.000	-30.000	-30.000
5412150	Personenausstattung	-22.696	-58.000	-64.700	-33.000	-30.000	-30.000	-30.000
5422415	Miete Fahrzeuge STL	-25.077	-53.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
5429100	Juris-Nutzung	-469	-422	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-5.819	-5.730	-5.730	-5.730	-5.730	-5.730	-5.730
5431130	Geschäftsauf. Krisenmanagement	-172	-3.000	0	0	0	0	0
5431135	Seuchenbekämpfung	-941	-2.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-13.927	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.508.788	-1.988.897	-2.009.757	-2.040.466	-2.146.514	-2.271.291	-2.396.353
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.320.070	-1.808.979	-1.858.757	-1.879.466	-1.874.314	-1.883.643	-1.888.883
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.320.070	-1.808.979	-1.858.757	-1.879.466	-1.874.314	-1.883.643	-1.888.883
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.320.070	-1.808.979	-1.858.757	-1.879.466	-1.874.314	-1.883.643	-1.888.883
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.244	-454.243	-633.435	-646.810	-646.810	-646.810	-646.810
5811000	LV Querschnittsämter	0	-281.694	-478.920	-506.558	-506.558	-506.558	-506.558
5811100	LV Personalaufwand	0	-14.749	-19.688	-20.061	-20.061	-20.061	-20.061
5811200	LV ZGW - Miete	0	-64.604	-109.103	-95.031	-95.031	-95.031	-95.031
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-18.682	-18.913	-18.340	-18.340	-18.340	-18.340
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-64.988	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-7.244	-9.526	-6.811	-6.820	-6.820	-6.820	-6.820
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.327.314	-2.263.222	-2.492.192	-2.526.276	-2.521.124	-2.530.453	-2.535.693

Teilfinanzplan Produkt 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.900	0	0	0	0	0	0
7853000	Sonstige Baumaßnahmen	-3.900	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.900	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.900	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
I 02010101 Ausbau Warnsysteme	-3.900	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.900	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-3.900	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 02.01.02 Gewerbeüberwachung

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	02.01.02	Gewerbeüberwachung

Organisationseinheit FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)

Prod.verantwortung Diez, Katrin (komm.)

Leistung

1. Gewerbean-/ab-/ummeldungen
2. Gewerberegisterauskünfte
3. Gewerbeuntersagungen
4. Reisegewerbe
5. Gaststättenerlaubnisse
6. Gestattungen
7. Sperrzeitfestsetzungen
8. Sonn- und Feiertagsschutz
9. Ladenschlusskontrollen
10. Preisangabenkontrollen
11. Festsetzung von Märkten, Messen und Volksfesten
12. Jugendschutzmaßnahmen
13. Bekämpfung der Schwarzarbeit
14. Erlaubnisse für Spielgeräte
15. Spielhallenüberwachung
16. Maßnahmen bei illegaler Sportwettenvermittlung

Auftragsgrundlage Gewerbeordnung, Makler- und Bauträgerverordnung, Gaststättengesetz, Gaststättenverordnung, Sonn- und Feiertagsgesetz, Ladenschlussgesetz, Preisangabenverordnung, Jugendschutzgesetz, Schwarzarbeitsgesetz, Handwerksordnung, Spielverordnung

Zielgruppe Gewerbebetreibende, Verbraucher, Behörden

Ziele

- zu 5. 1 Kontrolle im Laufe des 1. Monats nach der Eröffnung der Gaststätte, allgemeine Gaststättenkontrollen einmal im Monat
- zu 10. zweimal jährlich besondere Preisangabenkontrollen
- zu 12. 6 besondere Jugendschutzkontrollen in Zusammenarbeit mit Polizei und Jugendamt in Gaststätten, Jugendeinrichtungen und bei Veranstaltungen
- zu 15. 6 Kontrollen im Jahr

Kennzahlendefinition Anzahl Kontrollen pro Jahr

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.02 Gewerbeüberwachung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.277	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
4311000	Verwaltungsgebühren	56.277	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.604	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4561100	Bußgelder	4.519	0	0	0	0	0	0
4561200	Zwangsgelder	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4591080	Beendigung Niederschlagungen	85	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	60.881	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
11	- Personalaufwendungen	-97.610	-88.281	-143.045	-145.867	-148.821	-76.806	-78.321
5011000	Beamtenbezüge	-3.345	-10.601	-2.515	-2.567	-2.619	-2.671	-2.725
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-75.022	-59.901	-109.877	-112.153	-114.397	-41.684	-42.518
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.590	-2.846	-6.056	-6.181	-6.305	-6.431	-6.560
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-15.652	-10.183	-23.624	-24.114	-24.597	-25.089	-25.590
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-3.612	-758	-650	-686	-708	-698
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.138	-215	-202	-217	-223	-230
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-89	-89	-89	-36	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-89	-89	-89	-36	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.417	-950	-1.250	-1.250	-950	-950	-950
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-700	-1.000	-1.000	-700	-700	-700
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-250	-250	-250	-250	-250	-250
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-1.417	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-99.026	-89.420	-144.384	-147.206	-149.807	-77.756	-79.271

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.02 Gewerbeüberwachung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-38.145	-17.420	-72.384	-75.206	-77.807	-5.756	-7.271
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-38.145	-17.420	-72.384	-75.206	-77.807	-5.756	-7.271
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-38.145	-17.420	-72.384	-75.206	-77.807	-5.756	-7.271
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-370	-79.373	-83.575	-81.484	-81.484	-81.484	-81.484
5811000	LV Querschnittsämter	0	-27.972	-55.272	-56.523	-56.523	-56.523	-56.523
5811100	LV Personalaufwand	0	-597	-205	-208	-208	-208	-208
5811200	LV ZGW - Miete	0	-5.192	-25.403	-22.127	-22.127	-22.127	-22.127
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.548	-2.315	-2.245	-2.245	-2.245	-2.245
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-42.557	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-370	-1.507	-380	-381	-381	-381	-381
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-38.515	-96.793	-155.959	-156.690	-159.291	-87.240	-88.755

Produkt 02.01.03 Überwachung ruhender Straßenverkehr

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	02.01.03	Überwachung ruhender Straßenverkehr

Organisationseinheit FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)

Prod.verantwortung Diez, Katrin (komm.)

Leistung Überwachung der Einhaltung von Halt- und Parkverboten im ruhenden Straßenverkehr

Auftragsgrundlage Ordnungsbehördengesetz, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Straßen- und Wegegesetz, Ordnungswidrigkeitengesetz

Zielgruppe Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer

Ziele Durchführung von regelmäßigen Kontrollen zur Verringerung der Anzahl von Verstößen gegen Halt- und Parkverbote im ruhenden Straßenverkehr - insbesondere Freihalten von Feuerwehruzufahrten; Schutz von Schwerbehindertenparkplätzen vor missbräuchlicher Nutzung, Einhaltung der Höchstparkdauer in Kurzzeitparkzonen, Einhaltung der Gebührenpflicht auf bewirtschafteten Parkflächen, Schutz von Parkflächen mit elektronischen Ladesäulen; Kontrollen sollen nach Wochentag, Uhrzeit und Örtlichkeit bedarfsgerecht vorgenommen werden.

Kennzahlendefinition Anzahl der Verfahren pro Jahr/ pro Tag/ pro Schicht bezogen auf die einzelnen Kontrollbereiche; Anzahl der Kontrollen pro Kontrollbereich

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.03 Überwachung ruhender Straßenverkehr

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	445.042	605.000	605.000	605.000	605.000	605.000	605.000
4561100	Bußgelder	442.453	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
4591080	Beendigung Niederschlagungen	2.588	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	= Ordentliche Erträge	445.042	605.000	605.000	605.000	605.000	605.000	605.000
11	- Personalaufwendungen	-461.325	-451.637	-540.068	-550.822	-421.465	-383.099	-390.673
5011000	Beamtenbezüge	-9.352	-836	-10.054	-10.262	-10.468	-10.677	-10.891
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-355.655	-354.504	-413.941	-422.621	-319.225	-288.326	-294.093
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-19.366	-19.258	-20.287	-20.713	-16.985	-15.944	-16.263
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-76.952	-76.664	-91.893	-93.819	-71.177	-64.428	-65.716
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-285	-3.032	-2.599	-2.744	-2.831	-2.791
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-90	-861	-808	-866	-893	-919
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-91	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	-91	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.089	-61.380	-66.180	-62.380	-62.380	-62.380	-62.380
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-43	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
5412150	Personenausstattung	-6.652	-9.000	-13.800	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-721	-3.480	-3.480	-3.480	-3.480	-3.480	-3.480
5431140	Druck- und Kuvertierarbeiten	-22.172	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-11.501	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-502.505	-513.117	-606.248	-613.202	-483.845	-445.479	-453.053
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-57.464	91.883	-1.248	-8.202	121.155	159.521	151.947
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-57.464	91.883	-1.248	-8.202	121.155	159.521	151.947
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-57.464	91.883	-1.248	-8.202	121.155	159.521	151.947
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.020	-295.399	-274.820	-269.374	-269.374	-269.374	-269.374
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-98.368	-183.070	-186.934	-186.934	-186.934	-186.934
5811100	LV Personalaufwand	0	-47	-821	-830	-830	-830	-830
5811200	LV ZGW - Miete	0	-56.327	-68.172	-59.379	-59.379	-59.379	-59.379
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-18.081	-17.605	-17.071	-17.071	-17.071	-17.071
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-118.334	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-5.020	-4.242	-5.152	-5.160	-5.160	-5.160	-5.160
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-62.484	-203.516	-276.068	-277.576	-148.219	-109.853	-117.427

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 02.01.04 Überwachung fließender Straßenverkehr

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	02.01.04	Überwachung fließender Straßenverkehr
Organisationseinheit	FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)	
Prod.verantwortung	Diez, Katrin (komm.)	
Leistung	Überwachung der Einhaltung der zulässigen Höchstgeschwindigkeit im fließenden Straßenverkehr	
Auftragsgrundlage	Ordnungsbehördengesetz, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Straßen- und Wegegesetz, Ordnungswidrigkeitengesetz	
Zielgruppe	Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer	
Ziele	Durchführung von regelmäßigen Kontrollen zur Verringerung von Überschreitungen der zulässigen Höchstgeschwindigkeit an Gefahrenpunkten; Kontrollen sollen nach Wochentag, Uhrzeit und Örtlichkeit bedarfsgerecht vorgenommen werden	
Kennzahlendefinition	Anzahl der Verfahren pro Jahr/ pro Tag/ pro Schicht bezogen auf die einzelnen Kontrollbereiche; Anzahl der Kontrollen pro Kontrollbereich	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.04 Überwachung fließender Straßenverkehr

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.285	32.990	2.716	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	37.285	32.990	2.716	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.616.521	3.346.950	2.391.200	2.026.950	1.876.950	1.876.950	1.876.950
4561100	Bußgelder	2.499.275	3.346.950	2.363.200	2.026.950	1.876.950	1.876.950	1.876.950
4561110	Bußgelder LKW-Verbot	115.304	0	28.000	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	1.941	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.653.806	3.379.940	2.393.916	2.026.950	1.876.950	1.876.950	1.876.950
11	- Personalaufwendungen	-805.862	-861.031	-1.127.277	-1.149.268	-609.671	-434.330	-442.715
5011000	Beamtenbezüge	-32.920	-836	-34.181	-34.889	-35.587	-36.299	-37.025
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-609.026	-788.999	-845.785	-863.750	-440.289	-302.182	-308.226
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-33.338	-14.382	-46.691	-47.685	-24.256	-16.614	-16.946
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-130.578	-56.439	-187.388	-191.363	-97.268	-66.572	-67.904
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-285	-10.306	-8.835	-9.328	-9.626	-9.489
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-90	-2.926	-2.746	-2.943	-3.037	-3.125
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.306	-56.500	-106.500	-81.500	-72.000	-72.000	-72.000
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	-779	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5251100	Unterhaltung v. Fahrzeugen son.	-1.354	-4.500	-4.500	-4.500	-3.300	-3.300	-3.300
5255060	Wartung u. Unterh. Radaranlage	-4.855	-25.000	-25.000	-25.000	-16.700	-16.700	-16.700
5281180	Sachmittel Räume und IT	-21.718	-25.000	0	0	0	0	0
5291095	Externe Dienstleistungen	-600	0	-75.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-10.195	-10.195	-10.195	-10.195	-10.195	-1.699
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-10.195	-10.195	-10.195	-10.195	-10.195	-1.699
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-614.077	-802.895	-682.300	-649.900	-643.900	-643.900	-643.900
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-6.088	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5412150	Personenausstattung	-12.929	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5422415	Miete Fahrzeuge STL	-11.808	-13.000	-13.000	-13.000	-7.000	-7.000	-7.000
5422420	Miete mobiles Messsystem	-553.610	-760.200	-651.300	-623.900	-623.900	-623.900	-623.900
5422422	Miete Container LKW Kontrolle	-11.337	-16.695	-5.000	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.170	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5473300	Niedersch. Forder. und Erlasse	-16.135	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.449.245	-1.730.621	-1.926.272	-1.890.863	-1.335.766	-1.160.425	-1.160.314
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.204.560	1.649.319	467.644	136.087	541.184	716.525	716.636
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.204.560	1.649.319	467.644	136.087	541.184	716.525	716.636
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	1.204.560	1.649.319	467.644	136.087	541.184	716.525	716.636

Teilergebnishaushalt Produkt 02.01.04 Überwachung fließender Straßenverkehr								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.760	-246.822	-518.142	-507.961	-507.961	-507.961	-507.961
5811000	LV Querschnittsämter	0	-178.432	-373.206	-378.293	-378.293	-378.293	-378.293
5811100	LV Personalaufwand	0	-47	-2.793	-2.822	-2.822	-2.822	-2.822
5811200	LV ZGW - Miete	0	-17.824	-112.664	-98.133	-98.133	-98.133	-98.133
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-7.248	-25.416	-24.645	-24.645	-24.645	-24.645
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-41.520	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.760	-1.751	-4.063	-4.068	-4.068	-4.068	-4.068
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	1.199.800	1.402.497	-50.498	-371.874	33.223	208.564	208.675

Produkt 02.02.01 Einwohnerangelegenheiten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	02.02.01	Einwohnerangelegenheiten
Organisationseinheit	FD Bürgeramt (33)	
Prod.verantwortung	Frenz, Stefan	
Leistung	1. Meldewesen 2. Pass- und Personalausweiswesen 3. Steuer-ID 4. Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	
Auftragsgrundlage	Bundesmeldegesetz, Personalausweisgesetz, Passgesetz, Einkommensteuergesetz, Staatsangehörigkeitsgesetz u. a.	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner	
Ziele	1. Fehlerfreie Durchführung der Aufgaben in 99 % der Fälle, Fehlerquote unter 1 %; Vollständigkeit und Richtigkeit der zentralen Register und Datenbanken 2. Beibehaltung des aktuellen Standards der Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit 3. Beibehaltung der Öffnungszeiten von 36 Std. wöchentlich an 6 Werktagen (Mo. + Do. 08:30 Uhr - 17:30 Uhr, Di. - Mi. + Fr. - Sa. 08:30 Uhr - 13:00 Uhr) 4. Durchschnittliche Wartezeit unter 15 Minuten	
Kennzahlendefinition	zu 1. Fehlerquote zu 2. Zufriedenheitsquote der Kundenbefragung zu 3. Öffnungszeit zu 4. Stichprobenbeobachtung Wartezeit	
Werte für Kennzahlen	zu 1. Prozent zu 2. Punkte-/Notenschema zu 3. Stunden zu 4. Minuten	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.01 Einwohnerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.431	34.897	16	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	35.431	34.844	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	53	16	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	734.264	590.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000
4311000	Verwaltungsgebühren	639.840	520.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000
4311100	Gebühr Einbürgerungen/Urkunden	94.424	70.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4481030	Fachbez. Pauschale Einbürgerung	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.210	8.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
4561000	Verwarngelder	3.269	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4561100	Bußgelder	10.941	3.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4561200	Zwangsgelder	0	500	500	500	500	500	500
10	= Ordentliche Erträge	833.905	683.397	693.516	693.500	693.500	693.500	693.500
11	- Personalaufwendungen	-892.468	-1.181.813	-1.415.361	-1.425.125	-1.305.867	-1.333.023	-1.357.534
5011000	Beamtenbezüge	-168.699	-428.263	-352.329	-359.551	-253.346	-258.413	-263.581
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-571.167	-541.340	-725.865	-741.206	-756.031	-771.151	-786.574
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-31.707	-28.810	-40.062	-40.910	-41.729	-42.563	-43.415
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-120.895	-112.495	-160.729	-164.122	-167.405	-170.753	-174.168
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-53.917	-106.223	-91.038	-66.406	-68.525	-67.551
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-16.988	-30.153	-28.298	-20.950	-21.618	-22.245
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-3.099	-4.225	-2.656	-2.656	-2.525	-1.476
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-3.099	-4.225	-2.656	-2.656	-2.525	-1.476
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-458.687	-334.105	-342.900	-342.100	-338.100	-342.100	-338.100
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-4.003	-11.000	-11.800	-11.000	-7.000	-11.000	-7.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-21.342	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.01 Einwohnerangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5431150	Leistungen der Bundesdruckerei	-429.247	-320.000	-328.000	-328.000	-328.000	-328.000	-328.000
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-4.095	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.351.155	-1.519.117	-1.762.486	-1.769.881	-1.646.623	-1.677.648	-1.697.110
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-517.250	-835.720	-1.068.970	-1.076.381	-953.123	-984.148	-1.003.610
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-517.250	-835.720	-1.068.970	-1.076.381	-953.123	-984.148	-1.003.610
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-517.250	-835.720	-1.068.970	-1.076.381	-953.123	-984.148	-1.003.610
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.779	-602.392	-818.078	-784.152	-784.152	-784.152	-784.152
5811000	LV Querschnittsämter	0	-225.039	-424.152	-432.924	-432.924	-432.924	-432.924
5811100	LV Personalaufwand	0	-18.589	-28.785	-29.085	-29.085	-29.085	-29.085
5811200	LV ZGW - Miete	0	-223.423	-327.808	-285.528	-285.528	-285.528	-285.528
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-24.333	-31.402	-30.675	-30.675	-30.675	-30.675
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-106.852	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-5.779	-4.156	-5.931	-5.940	-5.940	-5.940	-5.940
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-523.029	-1.438.112	-1.887.048	-1.860.533	-1.737.275	-1.768.300	-1.787.762

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 02.02.02 Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	02.02.02	Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben
Organisationseinheit	FD Bürgeramt (33)	
Prod.verantwortung	Frenz, Stefan	
Leistung	1. Beglaubigungen 2. Bewohnerparkausweise 3. weitere Einzelaufgaben	
Auftragsgrundlage	Straßenverkehrsordnung, Satzungen u.a.	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner	
Ziele	1. Fehlerfreie Durchführung der Aufgaben in 99 % der Fälle, Fehlerquote unter 1 %; Vollständigkeit und Richtigkeit der zentralen Register und Datenbanken 2. Beibehaltung des aktuellen Standards der Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit 3. Beibehaltung der Öffnungszeiten von 36 Std. wöchentlich an 6 Werktagen (Mo. + Do. 08:30 Uhr - 17:30 Uhr, Di. - Mi. + Fr. - Sa. 08:30 Uhr - 13:00 Uhr) 4. Durchschnittliche Wartezeit unter 15 Minuten	
Kennzahlendefinition	zu 1. Fehlerquote zu 2. Zufriedenheitsquote der Kundenbefragung zu 3. Öffnungszeit zu 4. Stichprobenbeobachtung Wartezeit	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.02 Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.084	2.049	0	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	2.084	2.049	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.508	70.000	70.000	70.000	100.000	100.000	100.000
4311000	Verwaltungsgebühren	57.508	70.000	70.000	70.000	100.000	100.000	100.000
10	= Ordentliche Erträge	59.592	72.049	70.000	70.000	100.000	100.000	100.000
11	- Personalaufwendungen	-64.401	-70.000	-80.188	-81.451	-83.202	-84.905	-86.525
5011000	Beamtenbezüge	-20.667	-20.406	-8.992	-9.179	-9.363	-9.550	-9.741
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-34.523	-31.892	-53.102	-54.288	-55.374	-56.482	-57.611
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.924	-1.760	-2.976	-3.043	-3.104	-3.166	-3.230
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-7.287	-6.801	-11.636	-11.895	-12.133	-12.376	-12.624
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-6.951	-2.712	-2.324	-2.454	-2.532	-2.497
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.190	-770	-722	-774	-799	-822
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-352	-1.830	-1.830	-1.830	-1.830	-1.830	-1.830
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-352	-1.430	-1.430	-1.430	-1.430	-1.430	-1.430
17	= Ordentliche Aufwendungen	-64.753	-71.930	-82.018	-83.281	-85.032	-86.735	-88.355
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.161	119	-12.018	-13.281	14.968	13.265	11.645
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.161	119	-12.018	-13.281	14.968	13.265	11.645
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-5.161	119	-12.018	-13.281	14.968	13.265	11.645
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-712	-155.729	-53.354	-51.859	-51.859	-51.859	-51.859
5811000	LV Querschnittsämter	0	-20.885	-32.582	-33.389	-33.389	-33.389	-33.389
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.148	-735	-743	-743	-743	-743
5811200	LV ZGW - Miete	0	-45.397	-17.617	-15.345	-15.345	-15.345	-15.345
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.310	-1.689	-1.650	-1.650	-1.650	-1.650
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-81.911	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-712	-1.078	-731	-732	-732	-732	-732
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-5.873	-155.610	-65.372	-65.140	-36.891	-38.594	-40.214

Produkt 02.02.03 Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	02.02.03	Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben

Organisationseinheit FD Bürgeramt (33)

Prod.verantwortung Frenz, Stefan

Leistung
1. Änderung der Anschrift im Kraftfahrzeugschein
2. Ausgabe von Anträgen
3. Weitere Einzelaufgaben

Auftragsgrundlage Vertragliche Regelungen, Service für die Kunden und Kundinnen des Bürgeramtes

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner

Ziele
1. Fehlerfreie Durchführung der Aufgaben in 99 % der Fälle
2. Aufwandsdeckung
3. Kurze und wenig Wege, damit Zeitersparnis für die Kunden
4. Imagepflege
5. Beibehaltung des aktuellen Standards der Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit
6. Beibehaltung der Öffnungszeiten von 36 Std. wöchentlich an 6 Werktagen (Mo. + Do. 08:30 Uhr - 17:30 Uhr, Di. - Mi. + Fr. - Sa. 08:30 Uhr - 13:00 Uhr)
7. Durchschnittliche Wartezeit unter 15 Minuten

Kennzahlendefinition Fehlerquote, Aufwandsdeckungsgrad, Zufriedenheitsquote der Kundenbefragung

Werte für Kennzahlen Prozent, Punkte-/Notenschema, Minuten, Stunden, Wochentage

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.03 Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.335	3.279	0	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	3.335	3.279	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.658	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4311000	Verwaltungsgebühren	11.658	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.443	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
4421000	Verkaufserlöse	1.210	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
4421030	Verkaufserlöse STL	6.233	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.318	140.751	147.789	155.178	159.057	163.033	167.109
4485100	Verwaltungskostenbeitrag STL	137.318	140.751	147.789	155.178	159.057	163.033	167.109
10	= Ordentliche Erträge	159.754	159.230	163.989	171.378	175.257	179.233	183.309
11	- Personalaufwendungen	-81.110	-81.935	-93.010	-94.880	-96.803	-98.748	-100.708
5011000	Beamtenbezüge	-13.746	-13.676	-1.799	-1.836	-1.873	-1.911	-1.949
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-53.170	-48.974	-70.922	-72.426	-73.875	-75.353	-76.860
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.958	-2.695	-3.924	-4.008	-4.089	-4.170	-4.254
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-11.236	-10.464	-15.668	-16.000	-16.320	-16.647	-16.980
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-4.658	-543	-465	-491	-507	-500
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.468	-154	-145	-155	-160	-165
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.780	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
5281040	Sachleistungen (STL)	-6.170	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	-611	-600	-600	-600	-600	-600	-600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-24	-100	-100	-100	-100	-100	-100
17	= Ordentliche Aufwendungen	-87.914	-89.735	-100.810	-102.680	-104.603	-106.548	-108.508
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	71.839	69.495	63.179	68.698	70.654	72.685	74.801
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	71.839	69.495	63.179	68.698	70.654	72.685	74.801
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	71.839	69.495	63.179	68.698	70.654	72.685	74.801
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-473	-58.362	-68.432	-66.398	-66.398	-66.398	-66.398
5811000	LV Querschnittsämter	0	-27.489	-42.048	-43.092	-43.092	-43.092	-43.092

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.03 Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811100	LV Personalaufwand	0	-770	-147	-149	-149	-149	-149
5811200	LV ZGW - Miete	0	-19.939	-23.469	-20.442	-20.442	-20.442	-20.442
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.283	-2.282	-2.229	-2.229	-2.229	-2.229
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-7.379	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-473	-502	-486	-486	-486	-486	-486
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	71.366	11.133	-5.253	2.300	4.256	6.287	8.403

Produkt 02.02.04 Personenstandswesen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	02.02.04	Personenstandswesen

Organisationseinheit FD Standesamt (34)

Prod.verantwortung Göldner-Haldimann, Petra

Leistung

1. Prüfung der Ehevoraussetzungen
2. Eheschließungen
3. Ausstellung von Ehefähigkeitszeugnissen
4. Registrierung von Geburten und Sterbefällen
5. Nachregistrierung von Geburten, Eheschließungen, Lebenspartnerschaften und Sterbefällen im Ausland
6. Beurkundung von Vater- und Mutterschaftsanerkennungen
7. Namensklärungen
8. Beurkundung von Erklärungen zu Personenstandsangelegenheiten
9. Ausstellung von Personenstandsurkunden
10. Erteilung von Auskünften
11. Fortführung der Personenstandsregister

Auftragsgrundlage Personenstandsgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch und entsprechendes Einführungsgesetz, Lebenspartnerschaftsgesetz, Bundesvertriebenen- und Flüchtlingsgesetz, Staatsangehörigkeitsgesetz, Adoptionswirkungsgesetz, Internationales Personenstandsrecht

Zielgruppe Öffentlichkeit

Ziele Rechtlich korrekte Beurkundung des Personenstandes in den Personenstandsbüchern in 99% der Fälle

Kennzahlendefinition Prozentsatz der selbstverschuldeten Fehlerquote

Werte für Kennzahlen 1%

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.04 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	113	113	113	113	113	113
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	113	113	113	113	113	113
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.133	155.000	160.000	160.000	160.000	175.000	175.000
4311000	Verwaltungsgebühren	161.133	155.000	160.000	160.000	160.000	175.000	175.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.317	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4421000	Verkaufserlöse	4.317	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	14	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	165.464	164.113	167.113	167.113	167.113	182.113	182.113
11	- Personalaufwendungen	-449.042	-589.350	-782.383	-789.044	-807.084	-691.980	-704.332
5011000	Beamtenbezüge	-154.567	-144.566	-168.453	-171.944	-175.383	-178.891	-182.469
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-231.885	-316.650	-449.345	-458.592	-467.764	-345.155	-352.058
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-13.661	-13.394	-19.845	-20.256	-20.662	-21.075	-21.496
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-48.929	-49.976	-79.529	-81.177	-82.801	-84.457	-86.146
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-49.247	-50.793	-43.541	-45.971	-47.437	-46.763
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-15.517	-14.418	-13.534	-14.503	-14.965	-15.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.702	-5.300	-5.200	-5.200	-4.000	-4.000	-4.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281050	Verbrauch Sachl. Umlaufv	-2.702	-5.200	-5.200	-5.200	-4.000	-4.000	-4.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-916	-916	-797	-237	-237	-237
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-916	-916	-797	-237	-237	-237
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.049	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-6.498	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-7.391	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-161	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-465.794	-609.766	-802.699	-809.241	-825.521	-710.417	-722.769
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-300.329	-445.653	-635.586	-642.128	-658.408	-528.304	-540.656

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.04 Personenstandswesen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-300.329	-445.653	-635.586	-642.128	-658.408	-528.304	-540.656
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-300.329	-445.653	-635.586	-642.128	-658.408	-528.304	-540.656
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.041	-375.823	-387.929	-377.259	-377.259	-377.259	-377.259
5811000	LV Querschnittsämter	0	-111.068	-240.941	-245.895	-245.895	-245.895	-245.895
5811100	LV Personalaufwand	0	-8.136	-13.762	-13.909	-13.909	-13.909	-13.909
5811200	LV ZGW - Miete	0	-183.454	-119.486	-104.075	-104.075	-104.075	-104.075
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-8.185	-11.645	-11.282	-11.282	-11.282	-11.282
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-63.082	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.041	-1.898	-2.095	-2.098	-2.098	-2.098	-2.098
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-302.370	-821.476	-1.023.515	-1.019.387	-1.035.667	-905.563	-917.915

Produkt 02.02.05 Ausländerangelegenheiten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Einwohner- und Ausländerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	02.02.05	Ausländerangelegenheiten

Organisationseinheit	FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)
Prod.verantwortung	Diez, Katrin (komm.)
Leistung	Abrechnung und Zahlung der Erstattung an den Märkischen Kreis
Auftragsgrundlage	Öffentlich-rechtlicher Vertrag
Zielgruppe	Märkischer Kreis
Ziele	Anpassung und Überprüfung des Inhalts der Vereinbarung
Kennzahlendefinition	Personalaufwendungen

Teilergebnishaushalt Produkt 02.02.05 Ausländerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.639.953	-1.615.000	-1.760.000	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200
5232010	Erst. Ausländerbehörde an MK	-1.639.953	-1.615.000	-1.760.000	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.639.953	-1.615.000	-1.760.000	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.639.953	-1.615.000	-1.760.000	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.639.953	-1.615.000	-1.760.000	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.639.953	-1.615.000	-1.760.000	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200	-1.795.200
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-955	-1.643	-1.578	-1.578	-1.578	-1.578
5811000	LV Querschnittsämter	0	-955	-895	-927	-927	-927	-927
5811200	LV ZGW - Miete	0	0	-748	-651	-651	-651	-651
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.639.953	-1.615.955	-1.761.643	-1.796.778	-1.796.778	-1.796.778	-1.796.778

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 02.03.01 Statistik

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.03	Statistik und Wahlen
Produkt	02.03.01	Statistik

Organisationseinheit FD Rat und Bürgermeister (10)

Prod.verantwortung N.N.

Leistung Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026

Teilergebnishaushalt Produkt 02.03.01 Statistik

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22	100	0	0	0	0	0
4311000	Verwaltungsgebühren	22	100	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	22	100	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-10.852	-11.790	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-8.609	-9.315	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-438	-517	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-1.805	-1.958	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-60	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-60	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.852	-11.850	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.831	-11.750	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.831	-11.750	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-10.831	-11.750	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-66	-14.738	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämter	0	-6.971	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-2.217	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-276	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-5.216	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-66	-58	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-10.897	-26.488	0	0	0	0	0

Produkt 02.03.02 Wahlen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.03	Statistik und Wahlen
Produkt	02.03.02	Wahlen

Organisationseinheit FD Bürgeramt (33)**Prod.verantwortung** Frenz, Stefan**Leistung** Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Volksentscheiden auf Bundes-, Landes- und kommunaler Ebene**Auftragsgrundlage** Bundes- und Landeshwahlgesetze, Satzung über die Wahlordnung für die Wahl des Integrationsrates für die Stadt Lüdenschaid**Zielgruppe** Wahlberechtigte**Ziele**
1. Aufwandsdeckung (außer Kommunalwahl)
2. Einhaltung der gesetzlichen Fristen**Kennzahldefinition**
zu 1. Aufwandsdeckungsgrad (Zuschüsse)
zu 2. Fristwahrung**Werte für Kennzahlen**
zu 1. Prozent
zu 2. Datum**Teilergebnishaushalt Produkt 02.03.02 Wahlen**

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	834	819	0	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	834	819	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.702	120.000	0	28.300	0	138.200	53.700
4481000	Kostenerstattung vom Land	0	70.000	0	0	0	0	0
4482000	Kostenerstattung vom MK	74.702	50.000	0	28.300	0	74.700	53.700
4482025	Kostenerstattung Kreis Olpe	0	0	0	0	0	63.500	0
10	= Ordentliche Erträge	75.536	120.819	0	28.300	0	138.200	53.700
11	- Personalaufwendungen	-49.716	-87.058	-33.691	-34.056	-34.820	-35.544	-36.199
5011000	Beamtenbezüge	-23.203	-22.234	-6.110	-6.236	-6.361	-6.488	-6.618
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-21.009	-51.070	-19.771	-20.190	-20.594	-21.006	-21.426
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.102	-787	-1.099	-1.122	-1.145	-1.168	-1.191
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-4.402	-3.007	-4.346	-4.438	-4.527	-4.618	-4.710
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-7.574	-1.842	-1.579	-1.667	-1.721	-1.696
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.386	-523	-491	-526	-543	-558
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.801	-28.500	0	-20.500	0	-41.000	-40.500
5235010	Kostenerstattung an den STL	-14.801	-28.000	0	-20.000	0	-40.000	-40.000
5291110	Wahlplakatierung	0	-500	0	-500	0	-1.000	-500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-151	-151	-151	-151	-151	-151
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-151	-151	-151	-151	-151	-151
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.359	-199.000	-500	-94.500	-500	-190.500	-169.000
5421020	Aufwand ehrenamtliche Tätigkeit	-25.141	-62.000	0	-42.500	0	-86.500	-80.000
5422000	Mieten und Pachten	-1.285	-4.000	0	-2.000	0	-4.000	-4.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-9.863	-53.000	-500	-15.000	-500	-30.000	-15.000
5431160	Versand Wahlbenachrichtigungen	-31.069	-80.000	0	-35.000	0	-70.000	-70.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-131.876	-314.709	-34.342	-149.207	-35.471	-267.195	-245.850
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-56.341	-193.890	-34.342	-120.907	-35.471	-128.995	-192.150
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-56.341	-193.890	-34.342	-120.907	-35.471	-128.995	-192.150
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-56.341	-193.890	-34.342	-120.907	-35.471	-128.995	-192.150
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-139	-46.234	-27.223	-31.192	-31.192	-31.192	-31.192
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-27.729	-17.177	-22.267	-22.267	-22.267	-22.267
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.251	-499	-504	-504	-504	-504
5811200	LV ZGW - Miete	0	-9.970	-8.586	-7.479	-7.479	-7.479	-7.479

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 02.03.02 Wahlen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.600	-819	-800	-800	-800	-800
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-4.197	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-139	-487	-142	-142	-142	-142	-142
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-56.480	-240.124	-61.565	-152.099	-66.663	-160.187	-223.342

Produkt 02.04.01 Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.04	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst
Produkt	02.04.01	Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung
Organisationseinheit	FD Feuer- und Rettungswache (37)	
Prod.verantwortung	Rehnert, Christopher	
Leistung	1. Brandschutztechnische Stellungnahmen 2. Brandschutzerziehung 3. Brandverhütungsschauen 4. Einsatzplanung und -vorbereitung	
Auftragsgrundlage	Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Landesbauordnungen, Erlasse für Großveranstaltungen	
Zielgruppe	Architektinnen und Architekten, Einwohnerinnen und Einwohner, Bauwillige, Sachverständige	
Ziele	1. Einhaltung der nach Bauordnung NRW vorgeschriebenen Frist von 4 Wochen nach Vorlage vollständiger und prüffähiger Unterlagen zur Abgabe einer brandschutztechnischen Stellungnahme 2. Schulung von 40 % aller Kinder und Jugendlichen in Lüdenscheider Kindergärten und Schulen 3. 100 % der zu überprüfenden Objekte werden innerhalb der Prüfintervalle geprüft 4. Anzahl der innerhalb der Frist abgestimmten Pläne	
Kennzahlendefinition	zu 1. Anzahl stattgegebener Widersprüche bzw. verlorener Klagen im Baugenehmigungsverfahren aufgrund Fehler der Brandschutzdienststelle zu 2. Anzahl geschulter Kinder und Jugendlicher zu 3. Rückständige Brandschauen zu 4. Nicht genehmigte Veranstaltungen wegen fehlender Brandsicherheitswachen	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.04.01 Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	2.924	2.924	1.705	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	0	2.924	2.924	1.705	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.990	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4311200	Gebühr vorbeug. Brandschutz	13.990	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.810	18.500	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
4461070	Entgelte für pers. Dienstleist.	30.171	15.000	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
4461075	Kostensersatz Feuerw. privatr.	1.638	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	91	0	0	0	0	0	0
4582900	Auflösung sonst. Rückstellung	91	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	45.891	31.500	46.924	46.924	45.705	44.000	44.000
11	- Personalaufwendungen	-375.206	-493.949	-506.360	-498.117	-512.540	-524.210	-531.758
5011000	Beamtenbezüge	-337.573	-311.746	-332.656	-339.548	-346.339	-353.266	-360.332
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-30.502	-33.678	-35.226	-35.956	-36.676	-37.409	-38.157
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.687	-1.870	-1.937	-1.977	-2.017	-2.057	-2.099
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-5.444	-7.135	-7.766	-7.927	-8.086	-8.248	-8.413
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-106.092	-100.303	-85.983	-90.782	-93.677	-92.346
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-33.428	-28.472	-26.726	-28.640	-29.553	-30.411
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.193	-15.000	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	-528	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5251100	Unterhaltung v. Fahrzeugen son.	-4.767	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5291120	Aufwand Brandsicherheitswachen	-16.898	-10.500	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-4.435	-8.040	-11.648	-10.127	-8.000	-8.000
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-4.435	-8.040	-11.648	-10.127	-8.000	-8.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.312	-12.800	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-613	-7.300	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.642	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431070	Dienst-/Schutzkleidung bis 800 €	0	-500	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-56	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-400.710	-526.184	-548.400	-543.765	-556.667	-566.210	-573.758
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-354.819	-494.684	-501.476	-496.841	-510.962	-522.210	-529.758

Teilergebnishaushalt Produkt 02.04.01 Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-354.819	-494.684	-501.476	-496.841	-510.962	-522.210	-529.758
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-354.819	-494.684	-501.476	-496.841	-510.962	-522.210	-529.758
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.231	-147.182	-208.122	-204.036	-204.036	-204.036	-204.036
5811000	LV Querschnittsämter	0	-83.199	-135.944	-138.884	-138.884	-138.884	-138.884
5811100	LV Personalaufwand	0	-17.544	-27.178	-27.467	-27.467	-27.467	-27.467
5811200	LV ZGW - Miete	0	-25.703	-34.983	-27.873	-27.873	-27.873	-27.873
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-9.996	-8.754	-8.547	-8.547	-8.547	-8.547
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-9.937	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.231	-803	-1.263	-1.265	-1.265	-1.265	-1.265
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-356.050	-641.866	-709.598	-700.877	-714.998	-726.246	-733.794

Teilfinanzplan Produkt 02.04.01 Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-500	-40.000	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	0	-40.000	0	0	0	0
7832100	Dienst-/Schutzbekleidung bis 800 €	0	-500	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-500	-40.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-500	-40.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.01 Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
R 02040101 Beschaffung PKW VB	0	0	-40.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-40.000		0		0	0	0
Gesamtsumme	0	0	-40.000	0	0	0	0	0	0

Produkt 02.04.04 Durchsetzung der Mängelbeseitigung nach Brandschau

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.04	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst
Produkt	02.04.04	Durchsetzung der Mängelbeseitigung nach Brandschau

Organisationseinheit FD Bauordnung (63)**Prod.verantwortung** Sippel, Sascha**Leistung** Durchsetzung der Beseitigung der Mängel, die bei Brandverhütungsschauen festgestellt werden, zum Zwecke der Gefahrenabwehr**Auftragsgrundlage** Bauordnung NRW**Zielgruppe** Betreiberinnen und Betreiber, Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer**Ziele** Verlorene Klageverfahren in höchstens 5 % aller Vorgänge**Kennzahlendefinition** Quote der verlorenen Klageverfahren**Werte für Kennzahlen** = 0**Teilergebnishaushalt Produkt 02.04.04 Durchsetzung der Mängelbeseitigung nach Brandschau**

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.576	400	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
4311000	Verwaltungsgebühren	4.576	400	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
10	= Ordentliche Erträge	4.576	400	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
11	- Personalaufwendungen	-133.601	-260.171	-234.476	-233.717	-193.504	-197.742	-200.936
5011000	Beamtenbezüge	-37.838	-46.275	-71.157	-73.541	-43.334	-44.200	-45.084
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-75.536	-157.665	-93.265	-95.229	-93.281	-95.146	-97.049
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-6.519	-9.087	-5.184	-5.294	-5.400	-5.508	-5.619
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-13.708	-31.138	-19.727	-20.142	-20.545	-20.956	-21.375
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-12.171	-35.162	-30.142	-23.523	-24.274	-23.929
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-3.835	-9.981	-9.369	-7.421	-7.658	-7.880
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-790	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-790	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-400	-400	-400	-400	-400	-400
17	= Ordentliche Aufwendungen	-134.391	-262.171	-236.376	-235.617	-195.404	-199.642	-202.836
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-129.816	-261.771	-232.876	-232.117	-191.904	-196.142	-199.336
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-129.816	-261.771	-232.876	-232.117	-191.904	-196.142	-199.336
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-129.816	-261.771	-232.876	-232.117	-191.904	-196.142	-199.336
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.000	-111.197	-99.815	-98.860	-98.860	-98.860	-98.860
5811000	LV Querschnittsämter	0	-55.023	-68.593	-70.385	-70.385	-70.385	-70.385
5811100	LV Personalaufwand	0	-2.011	-5.813	-5.949	-5.949	-5.949	-5.949
5811200	LV ZGW - Miete	0	-34.093	-21.749	-18.944	-18.944	-18.944	-18.944
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.064	-2.634	-2.554	-2.554	-2.554	-2.554
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-16.240	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.000	-766	-1.026	-1.028	-1.028	-1.028	-1.028
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-130.816	-372.968	-332.691	-330.977	-290.764	-295.002	-298.196

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.04	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst
Produkt	02.04.05	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr
Organisationseinheit	FD Feuer- und Rettungswache (37)	
Prod.verantwortung	Rehnert, Christopher	
Leistung	1. Brandbekämpfung 2. Technische Hilfeleistungen 3. Brandsicherheitswachen	
Auftragsgrundlage	Gesetz über den Feuerschutz und die Hilfeleistung	
Zielgruppe	Hilfesuchende, Veranstalter	
Ziele	In 80 % der Brandeinsätze und Einsätzen der Technischen Hilfeleistung müssen 9 Funktionen innerhalb von 8 Minuten nach Alarmierung am Ereignisort eintreffen. In weiteren 5 Min. müssen zusätzliche 6 Funktionen am Ereignisort eintreffen.	
Kennzahlendefinition	Erreichungsgrad Schutzziel 1 (8 Minuten), Erreichungsgrad Schutzziel 2 (13 Minuten)	
Werte für Kennzahlen	Funktionenstärke je Einsatz, Hilfsfrist je Einsatz	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.424	105.407	113.779	158.618	262.896	375.791	417.184
4141000	Landeszuweisung	10.164	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4147020	Zuschuss Provinzial	260	0	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	99.407	107.779	152.618	256.896	369.791	411.184
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	139.908	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
4321050	Kostenersatz Feuerwehr öff.-r.	139.908	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.174	3.000	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4461020	Erstattung in Schadensfällen	23.172	0	5.000	0	0	0	0
4461075	Kostenersatz Feuerw. privatr.	19.002	3.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.920	3.920	3.920	3.920	3.920	3.920	3.920
4480060	Aufwendungsersatz LF KatS (Bund)	1.520	1.520	1.520	1.520	1.520	1.520	1.520
4482060	Aufwendungsersatz AB-MANV	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.619	138	48	5	5	5	5
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	133	43	0	0	0	0
4582900	Auflösung sonst. Rückstellung	3.619	0	0	0	0	0	0
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
10	= Ordentliche Erträge	200.044	287.465	307.747	347.543	451.821	564.716	606.109
11	- Personalaufwendungen	-3.801.072	-5.393.786	-5.857.538	-5.742.251	-5.534.671	-5.520.243	-5.583.569
5011000	Beamtenbezüge	-3.464.241	-3.472.913	-3.928.913	-4.010.215	-3.811.313	-3.779.148	-3.839.376
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-275.728	-290.890	-314.618	-310.212	-316.417	-322.745	-329.200
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-15.366	-16.274	-17.379	-17.084	-17.426	-17.775	-18.130
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-45.737	-60.563	-68.346	-67.468	-68.818	-70.194	-71.598
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-1.181.022	-1.190.380	-1.020.170	-1.003.966	-1.011.328	-996.956
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-372.124	-337.902	-317.102	-316.731	-319.053	-328.309
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.247.167	-1.057.345	-827.785	-447.975	-450.975	-444.725	-444.725
5235000	Leistungen des STL	-5.523	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5237020	Erstattung für Einsatzkosten	-35.131	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
5238050	Kostenerstattung für den RD	-833.850	-687.620	-343.810	0	0	0	0
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	-75.875	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000
5251100	Unterhaltung v. Fahrzeugen son.	-134.967	-100.000	-135.000	-137.000	-139.000	-141.000	-141.000
5255010	Unterh. Geräte und Ausrüstung	-114.022	-110.000	-168.000	-129.000	-130.000	-130.000	-130.000
5281070	Verfügungsmittel Freiw. FW	-25.657	-20.725	-22.725	-22.725	-22.725	-22.725	-22.725
5281075	Verfügungsmittel Jugend-FW	-9.186	-15.000	-26.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
5291165	Begleitung Brandschutzbedarfspl.	-10.536	-11.000	-19.250	-19.250	-19.250	-11.000	-11.000
5291166	Neugestaltung Homepage Freiw. FW	-2.422	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-825.480	-917.680	-1.072.508	-1.279.761	-1.428.251	-1.516.753
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-825.480	-917.680	-1.072.508	-1.279.761	-1.428.251	-1.516.753
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-522.183	-656.305	-1.056.010	-1.058.080	-883.480	-1.000.880	-886.280
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-182.856	-314.000	-258.000	-455.000	-287.000	-404.000	-289.000
5421050	Aufwandsentsch. Stellv. StBM	-6.346	-10.000	-18.100	-18.500	-18.900	-19.300	-19.700
5421070	Beitrag Feuerwehrverband MK	-3.686	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400
5421080	Sterbekasse Freiw. Feuerwehr	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900
5421090	Aufwandsentsch. Funktionstr. FF	0	0	-63.275	-63.275	-63.275	-63.275	-63.275
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-39.450	-40.000	-50.000	-47.000	-40.000	-40.000	-40.000
5431060	Dienst-/Schutzkleidung über 800 €	-58.836	-92.000	-230.180	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
5431070	Dienst-/Schutzkleidung bis 800 €	-189.091	-180.000	-416.150	-334.000	-334.000	-334.000	-334.000
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-8.473	0	0	0	0	0	0
5499050	Lehrgang Landesfeuerwehrschule	-8.545	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5499140	Erst. aus LKW-Kartellverf. an STL	-15.000	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.570.421	-7.932.916	-8.659.013	-8.320.814	-8.148.887	-8.394.099	-8.431.327
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.370.378	-7.645.451	-8.351.266	-7.973.271	-7.697.066	-7.829.383	-7.825.218
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.370.378	-7.645.451	-8.351.266	-7.973.271	-7.697.066	-7.829.383	-7.825.218
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-5.370.378	-7.645.451	-8.351.266	-7.973.271	-7.697.066	-7.829.383	-7.825.218
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-124.305	-2.058.191	-3.198.156	-3.014.483	-3.014.483	-3.014.483	-3.014.483
5811000	LV Querschnittsämter	0	-778.305	-1.430.756	-1.461.040	-1.461.040	-1.461.040	-1.461.040
5811100	LV Personalaufwand	0	-195.453	-320.986	-324.399	-324.399	-324.399	-324.399
5811200	LV ZGW - Miete	0	-760.708	-1.304.569	-1.087.291	-1.087.291	-1.087.291	-1.087.291
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-12.190	-11.922	-11.640	-11.640	-11.640	-11.640
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-186.917	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-124.305	-124.618	-127.573	-127.763	-127.763	-127.763	-127.763
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-2.350	-2.350	-2.350	-2.350	-2.350
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-5.494.683	-9.703.642	-11.549.422	-10.987.754	-10.711.549	-10.843.866	-10.839.701

Teilfinanzplan Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	175.147	150.000	460.000	1.070.000	2.340.000	1.136.022	190.000
6811400	Feuerschutzpauschale	175.147	150.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
6811800	LuKIFG	0	0	270.000	880.000	2.150.000	946.022	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	95.766	15.000	21.000	31.000	31.000	0	0
6831000	Verkauf bew. VG Verrechn. Rückl.	95.766	15.000	21.000	31.000	31.000	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	270.913	165.000	481.000	1.101.000	2.371.000	1.136.022	190.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.441.630	-1.337.030	-1.361.530	-3.482.590	-3.749.000	-2.854.000	-2.404.000
7831000	Erwerb VG über 800 €	-1.196.766	-1.065.030	-715.200	-3.028.590	-3.295.000	-2.400.000	-1.950.000
7831100	Dienst-/Schutzkleidung über 800 €	-57.055	-92.000	-230.180	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
7832100	Dienst-/Schutzkleidung bis 800 €	-187.809	-180.000	-416.150	-334.000	-334.000	-334.000	-334.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.441.630	-1.337.030	-1.361.530	-3.482.590	-3.749.000	-2.854.000	-2.404.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.170.717	-1.172.030	-880.530	-2.381.590	-1.378.000	-1.717.978	-2.214.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
M 02040503 Beschaffung MZF LZ Stadtmitte	-72.614	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-72.614	0	0		0		0	0	0
O 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	-25.373	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-25.373	0	0		0		0	0	0
O 02040502 Beschaff. HLF LZ Oberrahmede	-399.222	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-399.222	0	0		0		0	0	0
O 02040503 Beschaffung Kommandowagen	-59.430	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-59.430	0	0		0		0	0	0
O 02040504 Besch. dig. Einsatzstellenfunk	-23.418	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-23.418	0	0		0		0	0	0
O 02040507 Beschaffung Kommandowagen	-59.441	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-59.441	0	0		0		0	0	0
O 02040510 Planung Einr. Neubau Feuerwache	-3.249	-30.030	-53.200	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.249	-30.030	-53.200		0		0	0	0
P 02040500 Feuerschutzpauschale	175.147	150.000	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	175.147	150.000	0		0		0	0	0
P 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	-22.684	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-22.684	0	0		0		0	0	0
P 02040502 Beschaff. HLF LZ Homert	-531.334	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-531.334	0	0		0		0	0	0
P 02040503 Besch. MZF 2 und MZF 3	0	0	0	-85.000	-85.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-85.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-85.000)		0	0	0
P 02040504 Beschaffung MZF-Modul Wald	0	0	0	-40.000	-40.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-40.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-40.000)		0	0	0
P 02040505 Besch. MZF-Modul Wasserrettung	0	0	0	-32.000	-32.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-32.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-32.000)		0	0	0
P 02040507 Verk. bew. VG Verrechn. Rückl.	95.766	0	0	0	0	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	95.766	0	0		0		0	0	0
Q 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	0	-155.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-155.000	0		0		0	0	0
Q 02040502 Besch. ELW 1,5 LZ Stadtmitte	0	-330.000	-40.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-330.000	-40.000		0		0	0	0
Q 02040503 Beschaffung TLF Brünninghausen	0	-550.000	-270.000	-180.000	-280.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-550.000	-270.000		-280.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-180.000)		0	0	0
Q 02040504 Verkauf bew. VG Verrechn. Rück.	0	15.000	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	15.000	0		0		0	0	0
R 02040500 Feuerschutzpauschale	0	0	190.000	0	190.000	0	190.000	190.000	190.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	190.000		190.000		190.000	190.000	190.000
R 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	0	0	-247.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-247.000		0		0	0	0
R 02040502 Beschaffung WLF Stadtmitte	0	0	0	-300.000	-300.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-300.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-300.000)		0	0	0
R 02040503 Beschaffung WLF Brüninghausen	0	0	0	-300.000	-300.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-300.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-300.000)		0	0	0
R 02040504 Beschaffung ELW Hauptwache	0	0	0	-250.000	0	0	-250.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-250.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-250.000)	0	0
R 02040505 Beschaffung GW-Logistik	0	0	0	-260.000	-100.000	0	-160.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-100.000		-160.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-100.000)		(-160.000)	0	0
R 02040506 Beschaffung Gabelstapler	0	0	-40.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-40.000		0		0	0	0
R 02040507 Beschaffung MTF Hauptwache	0	0	-65.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-65.000		0		0	0	0
R 02040508 Einrichtung Neubau Feuerwache	0	0	0	0	-1.024.590	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-1.024.590		0	0	0
R 02040509 Verk. bew. VG Verrechn. Rückl.	0	0	21.000	0	31.000	0	31.000	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	21.000		31.000		31.000	0	0
S 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	0	0	0	-60.000	-260.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-260.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-60.000)		0	0	0
S 02040502 Besch. LF KatS LZ Oberrahmede	0	0	0	-700.000	0	0	-700.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-700.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-700.000)	0	0
S 02040503 Besch. MTF LZ Homert	0	0	0	0	-65.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-65.000		0	0	0
S 02040504 Beschaffung KEF Hauptwache	0	0	0	0	-150.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-150.000		0	0	0
S 02040505 Besch. AB Sonderlöschmittel	0	0	0	-200.000	-200.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-200.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-200.000)		0	0	0
S 02040506 Besch. MZF Hauptwache	0	0	0	0	-85.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-85.000		0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
S 02040507 Besch. MZF-Modul Wald	0	0	0	0	-32.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-32.000		0	0	0
S 02040508 Besch. MZF-Modul Logistik	0	0	0	0	-10.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-10.000		0	0	0
S 02040509 Ersteinrichtung Gerätehäuser	0	0	0	0	0	-300.000	-300.000	0	-100.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-300.000	0	-100.000
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-300.000)	0	0
S 02040510 Besch. MTF Kinder- u. JFW	0	0	0	0	-65.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-65.000		0	0	0
T 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	0	0	0	0	0	0	-150.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-150.000	0	0
T 02040502 LF 20 KatS LZ Stadtmitte	0	0	0	0	0	-700.000	0	-700.000	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-700.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		0	(-700.000)	0
T 02040503 TLF 4000 LZ Oberrahmede	0	0	0	-700.000	0	0	-700.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-700.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-700.000)	0	0
T 02040504 AB Gefahrgut Ergänzung	0	0	0	0	0	0	-150.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-150.000	0	0
T 02040505 Besch. HLF Hauptwache	0	0	0	-750.000	0	0	-750.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-750.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-750.000)	0	0
T 02040506 Besch. MTF Kinder- u. JFW	0	0	0	0	0	0	-65.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-65.000	0	0
T 02040507 Techn. Ausstattung Neubau FuR	0	0	0	0	0	-70.000	-70.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-70.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-70.000)	0	0
U 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	0	0	0	0	0	0	0	-150.000	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-150.000	0
U 02040502 LF 20 KatS LZ Brügge	0	0	0	0	0	-800.000	0	-800.000	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-800.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		0	(-800.000)	0
U 02040503 TLF 3000 LZ Homert	0	0	0	0	0	-600.000	0	-600.000	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-600.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		0	(-600.000)	0
U 02040504 Beschaffung AB-Schlauch	0	0	0	0	0	0	0	-150.000	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-150.000	0
V 02040501 Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	0	0	0	0	0	0	0	0	-150.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	0	-150.000
V 02040502 Beschaffung DLK	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.350.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	0	-1.350.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.05 Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
V 02040503 Besch. AB-Umwelt/Gefahrgut	0	0	0	0	0	0	0	0	-350.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	0	-350.000
Z 02040501 LuKIFG	0	0	270.000	0	880.000	0	2.150.000	946.022	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	270.000		880.000		2.150.000	946.022	0
Gesamtsumme	-925.853	-900.030	-234.200	-3.597.000	-1.927.590	-2.470.000	-924.000	-1.263.978	-1.760.000

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 02.04.06 Rettungsdienst

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.04	Gefahrenvorbeugung, -abwehr, Rettungsdienst
Produkt	02.04.06	Rettungsdienst
Organisationseinheit	FD Feuer- und Rettungswache (37)	
Prod.verantwortung	Rehnert, Christopher	
Leistung	1. Krankentransporte 2. Durchführung lebensrettender Erstmaßnahmen und Transport 3. Notarztdienst (Transport und Unterstützung des Notarztes)	
Auftragsgrundlage	Rettungsdienstgesetz	
Zielgruppe	Verletzte, Hilfesuchende, Patientinnen und Patienten	
Ziele	Rettungswagen, Notfalleinsatzfahrzeug: In 90 % aller Fälle in der Notfallrettung werden die Einsatzorte in 8 Min. erreicht. Krankentransportwagen: In 90 % aller Fälle im qualifizierten Krankentransport wird der Einsatzort in 60 Min. erreicht.	
Kennzahlendefinition	Erreichungsgrad Notfallrettung Erreichungsgrad Krankentransport	
Werte für Kennzahlen	Anzahl Transporte Notfallrettung und Krankentransport; Zeit von Alarmierung bis zum Eintreffen am Einsatzort	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.04.06 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.726.695	11.249.000	13.098.400	15.226.206	16.064.500	16.208.901	16.367.403
4321060	Rettungsdienstgeb. Selbstzahl.	420.357	1.135.000	1.312.669	1.255.629	1.168.416	1.182.349	1.200.747
4321070	Rettungsdienstgeb. Krankenk.	3.306.338	10.114.000	11.785.731	13.970.577	14.896.084	15.026.552	15.166.656
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.679	0	5.000	5.000	0	0	0
4461020	Erstattung in Schadensfällen	10.679	0	5.000	5.000	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.290	73.290	87.860	87.860	87.860	87.860	87.860
4482070	Aufwendungsersatz Gestell. OrgL	73.290	73.290	87.860	87.860	87.860	87.860	87.860
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.684	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4582900	Auflösung sonst. Rückstellung	2.245	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	14.439	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	= Ordentliche Erträge	3.827.347	11.352.290	13.221.260	15.349.066	16.182.360	16.326.761	16.485.263
11	- Personalaufwendungen	-3.031.283	-4.162.523	-4.250.287	-4.346.017	-4.779.798	-4.753.231	-4.830.003
5011000	Beamtenbezüge	-1.866.144	-2.012.318	-1.707.555	-1.800.631	-2.202.862	-2.198.992	-2.242.971
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-757.522	-816.280	-1.090.841	-1.141.936	-1.164.775	-1.135.661	-1.158.374
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	-177.561	-203.138	-238.900	-261.479	-266.709	-272.043	-277.484
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-40.620	-44.882	-60.488	-63.451	-64.721	-62.870	-64.128
5029300	AG-Beitrag VK Praktikanten u.a.	-9.327	-12.776	-12.698	-13.843	-14.120	-14.403	-14.691
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-144.065	-169.654	-234.147	-244.982	-249.882	-243.874	-248.751
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	-36.045	-42.115	-51.084	-56.021	-57.142	-58.285	-59.450
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-654.984	-665.628	-582.587	-577.422	-583.136	-574.849
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-206.376	-188.946	-181.087	-182.165	-183.967	-189.305
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.111.002	-4.986.157	-7.159.500	-7.814.750	-7.077.620	-7.143.950	-7.215.930
5232020	BK-Abrechnung Kreisleitstelle	-1.369.999	-1.370.000	-1.370.000	-1.370.000	-1.370.000	-1.370.000	-1.370.000
5232030	Erst. Notarzt Klinikum an MK	-877.000	-877.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
5235000	Leistungen des STL	-130	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5238050	Kostenerstattung für den RD	-2.370.877	-2.283.157	-4.032.500	-4.698.750	-3.961.620	-4.027.950	-4.099.930
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	-95.458	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5251100	Unterhaltung v. Fahrzeugen son.	-130.540	-130.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
5255010	Unterh. Geräte und Ausrüstung	-113.262	-93.000	-134.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	-123.746	-100.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
5281080	Medizinischer Sachbedarf	-12.854	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
5291130	Dienstleistungen (Auff. Lager)	-17.136	-21.000	-21.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-770.229	-679.627	-748.126	-781.024	-749.094	-778.300

Teilergebnishaushalt Produkt 02.04.06 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-770.229	-679.627	-748.126	-781.024	-749.094	-778.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-729.960	-1.327.005	-1.409.925	-1.337.505	-1.306.505	-1.379.505	-1.491.505
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-523.699	-970.000	-896.000	-841.000	-810.000	-883.000	-995.000
5422010	Garagenmiete NEF Klinikum	-5.827	-5.500	0	0	0	0	0
5422015	Miete Rettungsw. Lüd.-Hellersen	0	0	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5422020	Miete Vorratsraum Klinikum	-1.707	-1.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-14.372	-7.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
5431070	Dienst-/Schutzkleidung bis 800 €	-41.885	-43.000	-107.420	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-142.470	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.872.246	-11.245.914	-13.499.339	-14.246.398	-13.944.947	-14.025.780	-14.315.738
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.044.898	106.376	-278.079	1.102.668	2.237.413	2.300.981	2.169.525
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.044.898	106.376	-278.079	1.102.668	2.237.413	2.300.981	2.169.525
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-5.044.898	106.376	-278.079	1.102.668	2.237.413	2.300.981	2.169.525
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.002	-1.087.378	-1.541.824	-1.532.942	-1.532.942	-1.532.942	-1.532.942
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-613.543	-1.026.542	-1.073.836	-1.073.836	-1.073.836	-1.073.836
5811100	LV Personalaufwand	0	-113.249	-180.355	-186.106	-186.106	-186.106	-186.106
5811200	LV ZGW - Miete	0	-223.247	-303.853	-242.099	-242.099	-242.099	-242.099
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-10.884	-11.573	-11.371	-11.371	-11.371	-11.371
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-118.321	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-19.002	-8.134	-19.501	-19.530	-19.530	-19.530	-19.530
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-5.063.900	-981.002	-1.819.903	-430.274	704.471	768.039	636.583

Teilfinanzplan Produkt 02.04.06 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.920	0	20.000	4.000	0	0	0
6831000	Verkauf bew. VG Verrechn. Rückl.	23.920	0	20.000	4.000	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.920	0	20.000	4.000	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-233.418	-884.870	-1.849.320	-879.000	-528.000	-820.000	-1.010.000
7831000	Erwerb VG über 800 €	-194.642	-841.870	-1.741.900	-789.000	-438.000	-730.000	-920.000
7832100	Dienst-/Schutzkleidung bis 800 €	-38.776	-43.000	-107.420	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-233.418	-884.870	-1.849.320	-879.000	-528.000	-820.000	-1.010.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-209.498	-884.870	-1.829.320	-875.000	-528.000	-820.000	-1.010.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.06 Rettungsdienst

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
N 02040605 Ausstatt. NEF-Standort Klinikum	0	-84.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-84.000	0	0	0	0	0	0	0
O 02040602 Beschaffung NEF	-140	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-140	0	0	0	0	0	0	0	0
O 02040609 Beschaffung RTW	-114.921	0	-258.700	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-114.921	0	-258.700	0	0	0	0	0	0
O 02040610 Planung Einr. Neubau Feuerwache	-1.392	-12.870	-22.800	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.392	-12.870	-22.800	0	0	0	0	0	0
P 02040601 Beschaffung RTW	-13.037	0	-270.400	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.06 Rettungsdienst

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-13.037	0	-270.400		0		0	0	0
P 02040602 Beschaff. Geräte und Ausrüstung	-65.152	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-65.152	0	0		0		0	0	0
P 02040603 Verkauf bew. VG Verrechn. Rückl.	23.920	0	0	0	0	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.920	0	0		0		0	0	0
Q 02040601 Beschaffung KTW	0	-300.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-300.000	0		0		0	0	0
Q 02040602 Beschaffung KTW	0	-300.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-300.000	0		0		0	0	0
Q 02040603 Beschaff. Geräte und Ausrüstung	0	-50.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-50.000	0		0		0	0	0
Q 02040604 Beschaffung RTW-Tragestühle	0	-95.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-95.000	0		0		0	0	0
R 02040601 Beschaffung KTW	0	0	-280.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-280.000		0		0	0	0
R 02040602 Beschaffung NEF	0	0	-230.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-230.000		0		0	0	0
R 02040603 Beschaffung RTW	0	0	-270.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-270.000		0		0	0	0
R 02040604 Beschaffung RTW	0	0	-350.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-350.000		0		0	0	0
R 02040605 Einrichtung Neubau Feuerwache	0	0	0	0	-439.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-439.000		0	0	0
R 02040606 Beschaff. Geräte und Ausrüstung	0	0	-60.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-60.000		0		0	0	0
R 02040607 Verkauf bew. VG Verrechn. Rück.	0	0	20.000	0	4.000	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	20.000		4.000		0	0	0
S 02040601 Beschaffung KTW	0	0	0	-280.000	-280.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-280.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-280.000)		0	0	0
S 02040602 Beschaff. Geräte und Ausrüstung	0	0	0	0	-70.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-70.000		0	0	0
T 02040601 Beschaffung RTW	0	0	0	0	0	-250.000	-250.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-250.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-250.000)	0	0
T 02040602 Techn. Ausstattung Neubau FuR	0	0	0	0	0	-138.000	-138.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-138.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-138.000)	0	0
T 02040603 Beschaff. Geräte und Ausrüstung	0	0	0	0	0	0	-50.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		-50.000	0	0
U 02040601 Beschaffung NEF	0	0	0	0	0	0	0	-230.000	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 02.04.06 Rettungsdienst

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-230.000	0
U 02040602 Beschaffung RTW	0	0	0	0	0	0	0	-250.000	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-250.000	0
U 02040603 Beschaffung RTW	0	0	0	0	0	0	0	-250.000	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	-250.000	0
V 02040601 Beschaffung KTW	0	0	0	0	0	0	0	0	-210.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	0	-210.000
V 02040602 Beschaffung KTW	0	0	0	0	0	0	0	0	-210.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	0	-210.000
V 02040603 Beschaffung RTW	0	0	0	0	0	0	0	0	-250.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	0	-250.000
V 02040604 Beschaffung RTW	0	0	0	0	0	0	0	0	-250.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		0		0	0	-250.000
Gesamtsumme	-170.722	-841.870	-1.721.900	-280.000	-785.000	-388.000	-438.000	-730.000	-920.000

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 03.01.01 Grundschulen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.01	Grundschulen

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)

Prod.verantwortung Diepenbeck, Mike

Leistung Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch
1. Schulentwicklungsplanung
2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln
3. Beschaffung von Lernmitteln
4. Bereitstellung von Schulbudgets
5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen
6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr)
7. Organisation des Schulschwimmens
8. Überwachung der Schulpflicht
9. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung
Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel

Kennzahlendefinition Aufwendungen je Schüler/in

Produktumfang 13 Grundschulen mit 2.736 Schüler/innen

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.504	228.205	1.291.399	1.290.260	1.286.516	1.249.555	1.230.303
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	126.000	156.000	156.000	156.000	126.000	126.000
4141100	Landeszuweisung Inklusion	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	6.699	7.640	7.640	7.640	7.640	7.640	7.640
4141293	LZ Kultur und Schule	2.305	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050
4141298	LZ Startchancen Säule II	0	0	94.695	94.695	94.695	94.695	94.695
4141299	LZ Startchancen Säule I	0	0	961.470	961.470	961.470	961.470	961.470
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	85.015	62.044	60.905	57.161	50.200	30.948
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
4421000	Verkaufserlöse	450	0	0	0	0	0	0
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.440	26.081	19.764	11.612	9.833	6.750	1.929
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	26.076	19.759	11.607	9.828	6.745	1.924
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591000	Erstattung aus Vorjahren	433	0	0	0	0	0	0
4591120	Erstattung Schülerfahrkosten VJ	14.006	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	29.393	255.386	1.312.263	1.302.972	1.297.449	1.257.405	1.233.332
11	- Personalaufwendungen	-462.554	-537.695	-611.551	-624.356	-636.987	-649.771	-662.673
5011000	Beamtenbezüge	-14.848	-25.703	-10.523	-10.741	-10.956	-11.175	-11.399
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-352.584	-414.710	-469.217	-479.667	-489.261	-499.046	-509.027
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-19.771	-19.668	-25.287	-25.811	-26.328	-26.854	-27.391
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-75.350	-74.078	-102.450	-104.572	-106.664	-108.797	-110.973
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-2.689	-3.173	-2.720	-2.872	-2.964	-2.921
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-847	-901	-845	-906	-935	-962
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.494.998	-1.700.000	-2.376.100	-2.266.000	-2.266.000	-2.256.000	-1.306.000
5215240	Austausch von Schultafeln	-11.026	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5215242	Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	-12.127	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-10.150	-10.150	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.01 Grundschulen								
Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5237200	Schülerbeförderungskosten	-1.181.108	-1.387.750	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-1.050.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-20.970	-30.000	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	0	-15.000	0	0	0	0	0
5271000	Lernmittel	-97.145	-75.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	-462	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5291220	Förderung von Bildungschancen	-108.295	-115.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000	-77.000
5291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	-7.080	-3.000	-22.000	-15.000	-15.000	-5.000	-5.000
5291261	Schulentwicklungsplanung	0	0	-75.000	0	0	0	0
5291265	Alternativstandort Westschule	-46.635	0	0	0	0	0	0
5291266	Kosten Küche Bierbaum	0	0	-7.300	0	0	0	0
5291267	Kosten gesperrte Turnhallen	0	0	-10.800	0	0	0	0
5291270	Dienstl. Projekte/Gutachter	0	-20.000	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-111.299	-82.054	-72.764	-67.241	-57.196	-33.124
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-109.717	-80.731	-71.940	-67.241	-57.196	-33.124
5711100	Abschreibungen immaterielle VG	0	-1.582	-1.323	-824	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-9.004	-11.690	-106.385	-106.385	-106.385	-106.385	-106.385
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	-6.699	-7.640	-7.640	-7.640	-7.640	-7.640	-7.640
5318293	Verw. LZ Kultur und Schule	-2.305	-4.050	-4.050	-4.050	-4.050	-4.050	-4.050
5318298	Verw. LZ Startchancen Säule II	0	0	-94.695	-94.695	-94.695	-94.695	-94.695
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-300.690	-263.795	-1.683.464	-1.665.464	-1.632.464	-1.594.164	-1.594.164
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-4.254	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5422210	Miete Kulturhaus Schulveranstalt.	-7.089	-10.000	0	0	0	0	0
5422240	Miete Garderobenschränke	0	0	-12.300	-12.300	-12.300	-4.000	-4.000
5429200	Schwimmbäder, Nutzungsentgelte	-34.115	-30.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
5429210	Nutzungsgeb. mobile Hotspots	-62.700	-25.000	-25.000	-25.000	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-43.166	-10.000	-18.000	-18.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431015	Software bis 800 €	-9.137	-13.000	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	-54.618	-50.000	-118.000	-100.000	-100.000	-70.000	-70.000
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	-18.956	-20.000	0	0	0	0	0
5431213	Innere Modernisierung	-11.502	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
5431215	Verwendung LZ Inklusion	-3.556	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	-5.996	-15.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
5431221	VG bis 800 €, Aufw. Kolping	-3.890	-3.890	-3.662	-3.662	-3.662	-3.662	-3.662
5431222	VG bis 800 €, Aufw. Bierbaum	-3.286	-3.670	-3.421	-3.421	-3.421	-3.421	-3.421
5431223	VG bis 800 €, Aufw. Welke	-3.318	-4.045	-3.542	-3.542	-3.542	-3.542	-3.542
5431224	VG bis 800 €, Aufw. Preußler	-3.520	-3.600	-5.012	-5.012	-5.012	-5.012	-5.012
5431225	VG bis 800 €, Aufw. Knapp	-3.443	-3.450	-3.507	-3.507	-3.507	-3.507	-3.507
5431226	VG bis 800 €, Aufw. Lösenbach	-3.915	-3.915	-4.092	-4.092	-4.092	-4.092	-4.092
5431227	VG bis 800 €, Aufw. Pestalozzi	-3.717	-3.710	-3.232	-3.232	-3.232	-3.232	-3.232
5431228	VG bis 800 €, Aufw. Parkstraße	-3.398	-3.625	-3.438	-3.438	-3.438	-3.438	-3.438
5431229	VG bis 800 €, Aufw. Tinsberg	-4.100	-4.395	-3.714	-3.714	-3.714	-3.714	-3.714
5431230	VG bis 800 €, Aufw. Wehberg	-3.842	-3.845	-3.799	-3.799	-3.799	-3.799	-3.799
5431231	VG bis 800 €, Aufw. West	-2.750	-3.435	-3.353	-3.353	-3.353	-3.353	-3.353
5431232	VG bis 800 €, Aufw. Wefelshohl	-3.931	-4.015	-3.524	-3.524	-3.524	-3.524	-3.524
5431233	VG bis 800 €, Aufw. Ida Gerhards	-2.442	-2.535	-3.834	-3.834	-3.834	-3.834	-3.834
5431252	Geschäftsaufwand Stadtschülerrat	0	-1.500	0	0	0	0	0
5431253	Geschäftsaufwand Stadtelternrat	0	-1.500	0	0	0	0	0
5431254	Breitbandanschluss	0	-17.160	0	0	0	0	0
5431263	Eingesp. Lernmittel Erw.-Welke	-47	0	0	0	0	0	0
5431299	Verw. LZ Startchancen Säule I	0	0	-1.373.529	-1.373.529	-1.373.529	-1.373.529	-1.373.529
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.267.246	-2.624.479	-4.859.554	-4.734.969	-4.709.077	-4.663.516	-3.702.346

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.237.852	-2.369.093	-3.547.291	-3.431.997	-3.411.628	-3.406.111	-2.469.014
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.237.852	-2.369.093	-3.547.291	-3.431.997	-3.411.628	-3.406.111	-2.469.014
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-2.237.852	-2.369.093	-3.547.291	-3.431.997	-3.411.628	-3.406.111	-2.469.014
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-168.273	-6.607.065	-6.070.437	-4.751.376	-4.751.376	-4.751.376	-4.751.376
5811000	LV Querschnittsämter	0	-159.648	-245.255	-246.520	-246.520	-246.520	-246.520
5811100	LV Personalaufwand	0	-444	-860	-869	-869	-869	-869
5811200	LV ZGW - Miete	0	-5.982.769	-5.558.772	-4.238.873	-4.238.873	-4.238.873	-4.238.873
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-103.613	-87.673	-86.980	-86.980	-86.980	-86.980
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-200.490	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-168.273	-160.101	-172.697	-172.954	-172.954	-172.954	-172.954
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-5.180	-5.180	-5.180	-5.180	-5.180
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-2.406.125	-8.976.158	-9.617.728	-8.183.373	-8.163.004	-8.157.487	-7.220.390

Teilfinanzplan Produkt 03.01.01 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.000	0	60.000	0	0	0	0
6811200	Schul- und Bildungspauschale	0	0	60.000	0	0	0	0
6812000	Zuweisung Gemeinden/MK/LV inv.	2.000	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000	0	60.000	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.003	0	0	0	0	0	0
7851000	Hochbaumaßnahmen	-14.003	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-85.092	0	-60.000	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-85.092	0	-60.000	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-99.095	0	-60.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-97.095	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.01 Grundschulen

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
M 03010104 Außengelände IDA-Gerhardi-Schule	-14.003	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.003	0	0		0		0	0	0
M 03010105 GS Knapper, Sonnenschutzvorh. (Inkl.)	-9.658	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.658	0	0		0		0	0	0
O 03010101 Schutzvorhänge Ida Gerhardi	2.000	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.000	0	0		0		0	0	0
O 03010104 Schulmob. Otfried-Preußler GS	-50.034	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-50.034	0	0		0		0	0	0
O 03010106 Sprungkästen GS Tinsberg	-2.341	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.341	0	0		0		0	0	0
P 03010101 Industr.spülm. GS Wefelsh. Gute Schule	-3.503	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.503	0	0		0		0	0	0
P 03010102 Industriespülm. OGS Lösenbach	-3.610	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.610	0	0		0		0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.01 Grundschulen									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 03010103 Alternativstandort Westschule	-4.526	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.527	0	0		0		0	0	0
P 03010104 Sofas OGS Erwin-Welke-Schule	-1.918	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.918	0	0		0		0	0	0
P 03010105 Erwerb VG Adolf-Kolping-Schule	-2.769	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.769	0	0		0		0	0	0
P 03010106 Erwerb VG Erwin-Welke-Schule	-2.878	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.878	0	0		0		0	0	0
P 03010107 Erwerb VG OGS Wehberg	-3.857	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.857	0	0		0		0	0	0
P 03010108 Erwerb VG GS Lösenbach	-996	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-996	0	0		0		0	0	0
R 03010100 Schul- und Bildungspauschale	0	0	60.000	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	60.000		0		0	0	0
R 03010101 Schulmobiliar Ottfried-Preußler	0	0	-60.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-60.000		0		0	0	0
Gesamtsumme	-98.094	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 03.01.02 Hauptschulen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.02	Hauptschulen

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)**Prod.verantwortung** Diepenbeck, Mike

Leistung

Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch

1. Schulentwicklungsplanung
2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln
3. Beschaffung von Lernmitteln
4. Bereitstellung von Schulbudgets
5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen
6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr)
7. Organisation des Schulschwimmens
8. Überwachung der Schulpflicht
9. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW**Zielgruppe** Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele

Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung

Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel

Kennzahlendefinition Aufwendungen je Schüler/in**Produktumfang** 1 Hauptschule mit insgesamt 272 Schüler/innen**Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.02 Hauptschulen**

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.502	104.515	55.092	51.917	45.414	42.721	40.361
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	16.800	18.900	18.900	15.800	15.800	15.800
4141100	Landeszuweisung Inklusion	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	1.485	800	800	800	800	800	800
4141298	LZ Startchancen Säule II	0	0	19.938	19.938	19.938	19.938	19.938
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	27.717	31.935	2.629	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	52.680	10.525	9.979	6.576	3.883	1.523
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.276	5	5	5	5	5	5
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591120	Erstattung Schülerfahrkosten VJ	9.276	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	40.778	105.620	56.197	53.022	46.519	43.826	41.466
11	- Personalaufwendungen	-150.914	-154.845	-163.259	-166.651	-170.033	-173.447	-176.884
5011000	Beamtenbezüge	-1.010	-8.905	-3.683	-3.760	-3.836	-3.912	-3.991
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-118.584	-116.613	-124.693	-127.447	-129.996	-132.595	-135.246
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-6.637	-6.187	-6.866	-7.018	-7.158	-7.301	-7.447
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-24.683	-23.140	-26.591	-27.178	-27.721	-28.275	-28.840
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-1.111	-952	-1.005	-1.037	-1.023
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-315	-296	-317	-327	-337
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.303	-202.130	-162.660	-163.500	-163.500	-163.500	-163.500
5215240	Austausch von Schultafeln	-559	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5215242	Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	-721	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-930	-930	0	0	0	0	0
5237200	Schülerbeförderungskosten	-95.753	-149.500	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-6.309	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	0	-2.500	0	0	0	0	0
5271000	Lernmittel	-15.628	-16.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.02 Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5281200	Hauswirtschaftsunterricht	-5.325	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400
5291200	Verpflegungskosten	-9.279	-5.500	-8.160	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	0	-1.000	0	0	0	0	0
5291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	-2.800	-700	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-52.679	-10.526	-9.981	-6.577	-3.884	-1.524
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-51.468	-9.315	-8.972	-6.577	-3.884	-1.524
5711100	Abschreibungen immaterielle VG	0	-1.211	-1.211	-1.009	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-1.485	-800	-20.738	-20.738	-20.738	-20.738	-20.738
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	-1.485	-800	-800	-800	-800	-800	-800
5318298	Verw. LZ Startchancen Säule II	0	0	-19.938	-19.938	-19.938	-19.938	-19.938
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.778	-29.915	-40.195	-32.195	-29.095	-29.095	-29.095
5429200	Schwimmbäder, Nutzungsentgelte	-4.914	-5.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.516	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
5431015	Software bis 800 €	0	-1.500	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	-17.717	-5.000	-18.000	-10.000	-6.900	-6.900	-6.900
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	-1.918	-3.800	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
5431215	Verwendung LZ Inklusion	0	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	-322	-4.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5431235	VG bis 800 €, Aufw. Stadtpark	-6.291	-6.290	-6.290	-6.290	-6.290	-6.290	-6.290
5431254	Breitbandanschluss	0	-1.320	0	0	0	0	0
5431275	Eingesp. Lernmittel Stadtpark	-1.099	0	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-324.480	-440.369	-397.378	-393.065	-389.943	-390.664	-391.741
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-283.702	-334.749	-341.181	-340.043	-343.424	-346.838	-350.275
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-283.702	-334.749	-341.181	-340.043	-343.424	-346.838	-350.275
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-283.702	-334.749	-341.181	-340.043	-343.424	-346.838	-350.275
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.371	-1.340.644	-1.760.987	-1.255.395	-1.255.395	-1.255.395	-1.255.395
5811000	LV Querschnittsämter	0	-62.264	-81.284	-82.499	-82.499	-82.499	-82.499
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-301	-304	-304	-304	-304
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.216.157	-1.639.570	-1.132.899	-1.132.899	-1.132.899	-1.132.899
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-10.091	-14.821	-14.644	-14.644	-14.644	-14.644
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-26.054	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-24.371	-26.078	-25.011	-25.049	-25.049	-25.049	-25.049
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-308.073	-1.675.393	-2.102.168	-1.595.438	-1.598.819	-1.602.233	-1.605.670

Teilfinanzplan Produkt 03.01.02 Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.930	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-7.930	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.930	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.930	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.02 Hauptschulen

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 03010201 Lamellenanlage HS Stadtpark	-6.909	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.909	0	0		0		0	0	0
P 03010202 Schulmobiliar inv.	-1.021	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.02 Hauptschulen									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.021	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-7.930	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 03.01.03 Realschulen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.03	Realschulen

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)**Prod.verantwortung** Diepenbeck, Mike

Leistung

Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch

1. Schulentwicklungsplanung
2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln
3. Beschaffung von Lernmitteln
4. Bereitstellung von Schulbudgets
5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen
6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr)
7. Organisation des Schulschwimmens
8. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW**Zielgruppe** Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele

Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung

Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel

Kennzahlendefinition Aufwendungen je Schüler/in**Produktumfang** 2 Realschulen mit insgesamt 1.117 Schüler/innen**Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.03 Realschulen**

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.215	73.130	103.093	102.307	63.164	61.560	57.620
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	47.800	80.650	80.650	45.300	45.300	45.300
4141100	Landeszuweisung Inklusion	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	3.965	3.585	3.585	3.585	3.585	3.585	3.585
4141293	LZ Kultur und Schule	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	13.495	10.608	9.822	6.029	4.425	485
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	1.784	1.184	1.184	1.184	1.184	1.184
4411200	Miete Kiosk THR	600	600	0	0	0	0	0
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	1.184	1.184	1.184	1.184	1.184	1.184
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.611	5	5	5	5	5	5
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591120	Erstattung Schülerfahrkosten VJ	18.611	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	31.426	74.919	104.282	103.496	64.353	62.749	58.809
11	- Personalaufwendungen	-113.377	-135.543	-196.584	-200.747	-204.834	-208.954	-213.085
5011000	Beamtenbezüge	-1.443	-8.905	-5.262	-5.371	-5.479	-5.588	-5.700
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-88.352	-101.076	-149.115	-152.508	-155.559	-158.670	-161.843
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.066	-5.382	-8.206	-8.395	-8.563	-8.735	-8.909
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-18.516	-20.180	-31.964	-32.690	-33.344	-34.011	-34.691
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-1.587	-1.360	-1.436	-1.482	-1.461
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-450	-423	-453	-468	-481
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-267.032	-400.960	-330.000	-330.000	-330.000	-330.000	-330.000
5215240	Austausch von Schultafeln	-865	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5215242	Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	-110	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-2.360	-2.360	0	0	0	0	0
5237200	Schülerbeförderungskosten	-200.582	-287.500	-210.000	-210.000	-210.000	-210.000	-210.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-2.715	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	0	-6.000	0	0	0	0	0
5271000	Lernmittel	-57.570	-65.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.03 Realschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5281200	Hauswirtschaftsunterricht	-2.285	-1.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	0	-2.500	0	0	0	0	0
5291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	-546	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-13.495	-10.609	-9.823	-6.030	-4.426	-486
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-13.495	-10.609	-9.823	-6.030	-4.426	-486
15	- Transferaufwendungen	-6.217	-8.535	-8.535	-8.535	-8.535	-8.535	-8.535
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	-3.965	-3.585	-3.585	-3.585	-3.585	-3.585	-3.585
5318210	Verpflegungskosten (Zuschuss)	-902	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
5318293	Verw. LZ Kultur und Schule	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.279	-89.195	-123.355	-123.355	-88.005	-88.005	-88.005
5429200	Schwimmbäder, Nutzungsentgelte	-14.364	-14.500	-15.950	-15.950	-15.950	-15.950	-15.950
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-6.030	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
5431015	Software bis 800 €	-1.491	-3.000	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	-9.004	-10.000	-50.000	-50.000	-14.650	-14.650	-14.650
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	-8.508	-9.300	-4.650	-4.650	-4.650	-4.650	-4.650
5431215	Verwendung LZ Inklusion	-956	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	-7.082	-20.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
5431238	VG bis 800 €, Aufwand RSR	-12.795	-9.220	-9.220	-9.220	-9.220	-9.220	-9.220
5431239	VG bis 800 €, Aufwand THR	-11.776	-12.130	-12.130	-12.130	-12.130	-12.130	-12.130
5431254	Breitbandanschluss	0	-2.640	0	0	0	0	0
5431278	Eingesparte Lernmittel RSR	-2.525	0	0	0	0	0	0
5431279	Eingesparte Lernmittel THR	-1.748	0	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-462.905	-647.728	-669.083	-672.460	-637.404	-639.920	-640.111
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-431.479	-572.809	-564.801	-568.964	-573.051	-577.171	-581.302
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-431.479	-572.809	-564.801	-568.964	-573.051	-577.171	-581.302
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-431.479	-572.809	-564.801	-568.964	-573.051	-577.171	-581.302
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-77.413	-2.664.284	-2.943.877	-2.319.818	-2.319.818	-2.319.818	-2.319.818
5811000	LV Querschnittsämter	0	-61.535	-92.639	-95.074	-95.074	-95.074	-95.074
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-430	-434	-434	-434	-434
5811200	LV ZGW - Miete	0	-2.429.429	-2.752.785	-2.126.277	-2.126.277	-2.126.277	-2.126.277
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-24.192	-17.165	-17.056	-17.056	-17.056	-17.056
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-71.302	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-77.413	-77.826	-79.448	-79.567	-79.567	-79.567	-79.567
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-1.410	-1.410	-1.410	-1.410	-1.410
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-508.892	-3.237.093	-3.508.678	-2.888.782	-2.892.869	-2.896.989	-2.901.120

Teilfinanzplan Produkt 03.01.03 Realschulen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	-15.000	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	0	-15.000	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-15.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-15.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.03 Realschulen

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
R 03010301 Inklusionsraum RSR	0	0	-15.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-15.000		0		0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.03 Realschulen									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Gesamtsumme	0	0	-15.000	0	0	0	0	0	0

Produkt 03.01.04 Zeppelin-Gymnasium

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.04	Zeppelin-Gymnasium

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)

Prod.verantwortung Diepenbeck, Mike

Leistung Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch
 1. Schulentwicklungsplanung
 2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln
 3. Beschaffung von Lernmitteln
 4. Bereitstellung von Schulbudgets
 5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen
 6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr)
 7. Organisation des Schulschwimmens
 8. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung
 Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel

Kennzahlendefinition Aufwendungen je Schüler/in

Produktumfang 1 Gymnasium mit insgesamt 518 Schüler/innen

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.04 Zeppelin-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.059	55.160	54.072	43.806	43.187	39.254	38.418
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	34.900	33.900	33.900	33.900	33.900	33.900
4141100	Landeszuweisung Inklusion	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	1.656	465	465	465	465	465	465
4141275	LZ Belastungsausgleich G9	9.803	9.803	9.803	0	0	0	0
4148210	Zuwendung von der ev. Kirche	0	100	100	100	100	100	100
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	6.292	6.204	5.741	5.122	1.189	353
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
4411210	Miete Pausenhalle	0	600	600	600	600	600	600
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	500	500	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	8.307	8.307	8.307	8.307	8.307	8.307
4481200	Erstattung Schülerbef. Land	0	8.307	8.307	8.307	8.307	8.307	8.307
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.584	5	5	5	5	5	5
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591120	Erstattung Schülerfahrkosten VJ	24.584	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	39.643	64.572	63.484	53.218	52.599	48.666	47.830
11	- Personalaufwendungen	-81.957	-100.012	-99.089	-100.965	-103.028	-105.103	-107.177
5011000	Beamtenbezüge	-866	-8.905	-3.157	-3.223	-3.288	-3.354	-3.421
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-63.940	-72.705	-74.492	-76.035	-77.556	-79.107	-80.689
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.645	-3.838	-4.010	-4.093	-4.175	-4.259	-4.344
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-13.506	-14.564	-16.208	-16.544	-16.875	-17.213	-17.557
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-952	-816	-862	-889	-877
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-270	-254	-272	-281	-289
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-197.124	-270.800	-303.056	-228.600	-228.600	-228.600	-228.600
5215240	Austausch von Schultafeln	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5215242	Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	0	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5215251	San. TH-Dach, Basketballanlage	0	0	-53.326	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-550	-550	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.04 Zeppelin-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5237200	Schülerbeförderungskosten	-159.642	-212.750	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-1.817	-7.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	0	-3.000	0	0	0	0	0
5271000	Lernmittel	-34.740	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5281200	Hauswirtschaftsunterricht	-375	0	0	0	0	0	0
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	0	-1.000	0	0	0	0	0
5291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	0	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
5291267	Kosten gesperrte Turnhallen	0	0	-21.130	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-6.292	-6.204	-5.741	-5.122	-1.189	-353
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-6.292	-6.204	-5.741	-5.122	-1.189	-353
15	- Transferaufwendungen	-1.656	-465	-465	-465	-465	-465	-465
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	-1.656	-465	-465	-465	-465	-465	-465
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.889	-60.820	-60.650	-60.650	-60.650	-60.650	-60.650
5429200	Schwimmbäder, Nutzungsentgelte	-14.616	-11.500	-12.650	-12.650	-12.650	-12.650	-12.650
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-6.097	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
5431015	Software bis 800 €	0	-1.500	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	-3.732	-7.500	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	-2.379	-5.400	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
5431215	Verwendung LZ Inklusion	-306	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	-1.018	-17.500	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
5431240	VG bis 800 €, Aufwand Zepp	-15.474	-12.995	-12.995	-12.995	-12.995	-12.995	-12.995
5431254	Breitbandanschluss	0	-1.320	0	0	0	0	0
5431280	Eingesparte Lernmittel Zepp	-168	0	0	0	0	0	0
5431291	Verwendung Zuwend. ev. Kirche	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-324.626	-438.389	-469.464	-396.421	-397.865	-396.007	-397.245
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-284.983	-373.817	-405.980	-343.203	-345.266	-347.341	-349.415
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-284.983	-373.817	-405.980	-343.203	-345.266	-347.341	-349.415
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-284.983	-373.817	-405.980	-343.203	-345.266	-347.341	-349.415
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.008	-1.245.104	-1.653.077	-1.164.547	-1.164.547	-1.164.547	-1.164.547
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-52.052	-61.727	-60.644	-60.644	-60.644	-60.644
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-258	-261	-261	-261	-261
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.083.702	-1.536.909	-1.049.467	-1.049.467	-1.049.467	-1.049.467
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-14.135	-9.044	-8.971	-8.971	-8.971	-8.971
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-51.348	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-43.008	-43.867	-44.139	-44.204	-44.204	-44.204	-44.204
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-327.991	-1.618.921	-2.059.057	-1.507.750	-1.509.813	-1.511.888	-1.513.962

Teilfinanzplan Produkt 03.01.04 Zeppelin-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.335	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-6.335	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.335	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.335	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.04 Zeppelin-Gymnasium

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 03010402 Wasserspender	-3.505	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.04 Zeppelin-Gymnasium									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
Staberger Mensa									
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.505	0	0		0		0	0	0
P 03010401 Erwerb VG über 800 €	-2.831	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.831	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-6.335	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 03.01.05 Geschwister-Scholl-Gymnasium

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.05	Geschwister-Scholl-Gymnasium
Organisationseinheit	FD Schule und Sport (40)	
Prod.verantwortung	Diepenbeck, Mike	
Leistung	Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch 1. Schulentwicklungsplanung 2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln 3. Beschaffung von Lernmitteln 4. Bereitstellung von Schulbudgets 5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen 6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr) 7. Organisation des Schulschwimmens 8. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme	
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte	
Ziele	Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel	
Kennzahlendefinition	Aufwendungen je Schüler/in	
Produktumfang	1 Gymnasium mit insgesamt 555 Schüler/innen	

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.05 Geschwister-Scholl-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.336	42.058	61.725	91.779	98.938	95.547	93.842
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	24.900	23.900	23.900	23.900	23.900	23.900
4141100	Landeszuweisung Inklusion	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	0	465	465	465	465	465	465
4141275	LZ Belastungsausgleich G9	10.236	10.236	10.235	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	3.357	24.025	64.314	71.473	68.082	66.377
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.662	5.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
4411210	Miete Pausenhalle	0	600	600	600	600	600	600
4411220	Miete Lehrerparkplatz GSG	4.000	4.000	0	0	0	0	0
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	500	500	500	500	500	500
4461030	Erstattung Schadensfälle inv.	9.662	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.176	9.292	9.292	9.292	9.292	9.292	9.292
4481200	Erstattung Schülerbef. Land	0	8.892	8.892	8.892	8.892	8.892	8.892
4482200	Erstattung Schülerfahrkosten	1.176	400	400	400	400	400	400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.309	5	5	5	5	5	5
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591120	Erstattung Schülerfahrkosten VJ	22.309	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	50.482	56.455	72.122	102.176	109.335	105.944	104.239
11	- Personalaufwendungen	-69.763	-77.784	-75.695	-77.087	-78.673	-80.261	-81.839
5011000	Beamtenbezüge	-866	-8.905	-3.157	-3.223	-3.288	-3.354	-3.421
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-64.524	-55.304	-56.220	-57.385	-58.533	-59.704	-60.898
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.663	-2.889	-3.010	-3.072	-3.134	-3.197	-3.261
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-711	-10.686	-12.086	-12.337	-12.584	-12.836	-13.093
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-952	-816	-862	-889	-877
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-270	-254	-272	-281	-289
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-195.453	-268.700	-228.600	-228.600	-228.600	-228.600	-228.600
5215240	Austausch von Schultafeln	-807	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5215242	Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	0	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.05 Geschwister-Scholl-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-1.812	-1.450	0	0	0	0	0
5237200	Schülerbeförderungskosten	-153.600	-212.750	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-7.754	-7.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5271000	Lernmittel	-31.480	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	0	-1.000	0	0	0	0	0
5291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	0	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-3.357	-24.026	-64.315	-71.474	-68.083	-66.378
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-3.357	-24.026	-64.315	-71.474	-68.083	-66.378
15	- Transferaufwendungen	0	-465	-465	-465	-465	-465	-465
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	0	-465	-465	-465	-465	-465	-465
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.169	-46.960	-51.590	-51.590	-46.590	-46.590	-46.590
5422220	Miete Bühnentechnik	0	0	-5.000	-5.000	0	0	0
5429200	Schwimmbäder, Nutzungsentgelte	-10.868	-9.500	-10.450	-10.450	-10.450	-10.450	-10.450
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-5.147	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
5431015	Software bis 800 €	0	-1.500	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	-4.467	-7.500	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	0	-5.400	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
5431215	Verwendung LZ Inklusion	0	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	-10.452	-7.500	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
5431242	VG bis 800 €, Aufwand GSG	-11.235	-11.235	-11.235	-11.235	-11.235	-11.235	-11.235
5431254	Breitbandanschluss	0	-1.320	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-307.385	-397.266	-380.376	-422.057	-425.802	-423.999	-423.872
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-256.903	-340.811	-308.254	-319.881	-316.467	-318.055	-319.633
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-256.903	-340.811	-308.254	-319.881	-316.467	-318.055	-319.633
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-256.903	-340.811	-308.254	-319.881	-316.467	-318.055	-319.633
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.259	-1.041.525	-1.009.848	-808.279	-808.279	-808.279	-808.279
5811000	LV Querschnittsämter	0	-47.913	-54.247	-54.869	-54.869	-54.869	-54.869
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-258	-261	-261	-261	-261
5811200	LV ZGW - Miete	0	-916.471	-908.659	-706.505	-706.505	-706.505	-706.505
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-10.448	-7.445	-7.349	-7.349	-7.349	-7.349
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-26.655	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-37.259	-40.038	-38.239	-38.295	-38.295	-38.295	-38.295
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-294.162	-1.382.336	-1.318.102	-1.128.160	-1.124.746	-1.126.334	-1.127.912

Teilfinanzplan Produkt 03.01.05 Geschwister-Scholl-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	13.400	0	0	0	0	0
6811200	Schul- und Bildungspauschale	0	13.400	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.662	0	0	0	0	0	0
6891030	Erstattung Schadensfälle inv.	9.662	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.662	13.400	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.390	-350.000	-330.000	-330.000	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-7.390	-350.000	-330.000	-330.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.390	-350.000	-330.000	-330.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.272	-336.600	-330.000	-330.000	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.05 Geschwister-Scholl-Gymnasium									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 03010504 Gefahrstoffschränk Chemie	-3.887	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.887	0	0		0		0	0	0
P 03010500 Schul- und Bildungspauschale	0	13.400	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	13.400	0		0		0	0	0
P 03010501 Ertüchtigung/Modernisierung Aula	0	-350.000	-330.000	-330.000	-330.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-350.000	-330.000		-330.000		0	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					(-330.000)		0	0	0
P 03010502 Industriespülmaschine GSG	-3.503	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.503	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-7.390	-336.600	-330.000	-330.000	-330.000	0	0	0	0

Produkt 03.01.06 Bergstadt-Gymnasium

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.06	Bergstadt-Gymnasium

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)**Prod.verantwortung** Diepenbeck, Mike

Leistung

Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch

1. Schulentwicklungsplanung
2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln
3. Beschaffung von Lernmitteln
4. Bereitstellung von Schulbudgets
5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen
6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr)
7. Organisation des Schulschwimmens
8. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW**Zielgruppe** Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele

Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung

Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel

Kennzahlendefinition Aufwendungen je Schüler/in**Produktumfang** 1 Gymnasium mit insgesamt 901 Schüler/innen**Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.06 Bergstadt-Gymnasium**

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.619	75.227	64.601	50.954	50.801	49.446	47.754
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	49.900	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400
4141100	Landeszuweisung Inklusion	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	2.740	3.285	3.285	3.285	3.285	3.285	3.285
4141275	LZ Belastungsausgleich G9	12.254	12.254	12.254	0	0	0	0
4141293	LZ Kultur und Schule	3.025	0	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	5.188	7.062	5.669	5.516	4.161	2.469
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	375	750	750	750	750	750	750
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	750	750	750	750	750	750
4461050	Erstatt. Strom-/sonst. Nebenk.	375	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	12.285	12.285	12.285	12.285	12.285	12.285
4481200	Erstattung Schülerbef. Land	0	12.285	12.285	12.285	12.285	12.285	12.285
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.610	5	5	5	5	5	5
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591000	Erstattung aus Vorjahren	144	0	0	0	0	0	0
4591120	Erstattung Schülerfahrkosten VJ	22.466	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	45.603	88.267	77.641	63.994	63.841	62.486	60.794
11	- Personalaufwendungen	-129.610	-144.811	-139.770	-142.398	-145.312	-148.239	-151.160
5011000	Beamtenbezüge	-1.299	-8.905	-4.736	-4.834	-4.931	-5.030	-5.130
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-101.096	-108.160	-104.830	-107.002	-109.143	-111.325	-113.552
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.782	-5.793	-5.643	-5.760	-5.876	-5.993	-6.113
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-21.432	-21.953	-22.728	-23.198	-23.662	-24.136	-24.618
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-1.428	-1.224	-1.292	-1.334	-1.314
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-405	-380	-408	-421	-433
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-296.023	-316.850	-264.500	-264.500	-264.500	-264.500	-264.500
5215240	Austausch von Schultafeln	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5215242	Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	-1.347	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-4.000	-4.000	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.06 Bergstadt-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5237200	Schülerbeförderungskosten	-174.810	-224.250	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-8.123	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	0	-500	0	0	0	0	0
5271000	Lernmittel	-40.873	-52.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
5281281	Materialien Chemieunterricht	-11.978	0	0	0	0	0	0
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	0	-12.500	0	0	0	0	0
5291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	-54.892	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-5.188	-7.062	-5.669	-5.516	-4.161	-2.469
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-5.188	-7.062	-5.669	-5.516	-4.161	-2.469
15	- Transferaufwendungen	-5.765	-3.285	-3.285	-3.285	-3.285	-3.285	-3.285
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	-2.740	-3.285	-3.285	-3.285	-3.285	-3.285	-3.285
5318293	Verw. LZ Kultur und Schule	-3.025	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.775	-67.600	-67.330	-67.330	-67.330	-67.330	-67.330
5429200	Schwimmbäder, Nutzungsentgelte	-10.017	-10.500	-11.550	-11.550	-11.550	-11.550	-11.550
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-6.557	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
5431015	Software bis 800 €	-600	-1.500	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	-9.939	-7.500	-11.450	-11.450	-11.450	-11.450	-11.450
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	-2.262	-7.900	-3.950	-3.950	-3.950	-3.950	-3.950
5431215	Verwendung LZ Inklusion	0	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	-13.180	-18.000	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
5431244	VG bis 800 €, Aufwand BGL	-16.412	-16.375	-16.375	-16.375	-16.375	-16.375	-16.375
5431254	Breitbandanschluss	0	-1.320	0	0	0	0	0
5431284	Eingesparte Lernmittel BGL	-1.807	0	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-492.173	-537.734	-481.947	-483.182	-485.943	-487.515	-488.744
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-446.569	-449.467	-404.306	-419.188	-422.102	-425.029	-427.950
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-446.569	-449.467	-404.306	-419.188	-422.102	-425.029	-427.950
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-446.569	-449.467	-404.306	-419.188	-422.102	-425.029	-427.950
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-53.095	-1.789.765	-2.051.060	-1.597.908	-1.597.908	-1.597.908	-1.597.908
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-57.530	-70.063	-70.930	-70.930	-70.930	-70.930
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-387	-391	-391	-391	-391
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.618.393	-1.915.202	-1.461.208	-1.461.208	-1.461.208	-1.461.208
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-9.368	-8.627	-8.517	-8.517	-8.517	-8.517
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-53.942	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-53.095	-50.532	-54.491	-54.572	-54.572	-54.572	-54.572
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-2.290	-2.290	-2.290	-2.290	-2.290
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-499.664	-2.239.232	-2.455.366	-2.017.096	-2.020.010	-2.022.937	-2.025.858

Teilfinanzplan Produkt 03.01.06 Bergstadt-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.095	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-8.095	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.095	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.095	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.06 Bergstadt-Gymnasium

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 03010601 Gewerbl. Kühl- und Gefriergeräte	-8.095	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.06 Bergstadt-Gymnasium									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-8.095	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-8.095	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 03.01.07 Gesamtschule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.07	Gesamtschule

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)

Prod.verantwortung Diepenbeck, Mike

Leistung Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch
 1. Schulentwicklungsplanung
 2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln
 3. Beschaffung von Lernmitteln
 4. Bereitstellung von Schulbudgets
 5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen
 6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr)
 7. Organisation des Schulschwimmens
 8. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung
 Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel

Kennzahlendefinition Aufwendungen je Schüler/in

Produktumfang 1 Gesamtschule mit insgesamt 1.149 Schüler/innen

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.07 Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.609	47.142	104.728	104.132	103.162	98.856	95.530
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	35.900	33.400	33.400	33.400	33.400	33.400
4141100	Landeszuweisung Inklusion	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	609	800	800	800	800	800	800
4141298	LZ Startchancen Säule II	0	0	56.405	56.405	56.405	56.405	56.405
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	6.442	10.123	9.527	8.557	4.251	925
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	915	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020
4311000	Verwaltungsgebühren	915	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	500	500	500	500	500	500
4461020	Erstattung in Schadensfällen	0	500	500	500	500	500	500
4461050	Erstatt. Strom-/sonst. Nebenb.	6.000	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
4482200	Erstattung Schülerfahrkosten	0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.881	5	5	5	5	5	5
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591120	Erstattung Schülerfahrkosten VJ	27.881	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	39.405	66.667	124.253	123.657	122.687	118.381	115.055
11	- Personalaufwendungen	-146.354	-135.596	-187.680	-191.273	-195.170	-199.097	-203.032
5011000	Beamtenbezüge	-1.443	-8.905	-5.262	-5.371	-5.479	-5.588	-5.700
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-112.406	-100.197	-141.947	-144.888	-147.786	-150.742	-153.757
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-7.021	-5.618	-7.639	-7.798	-7.954	-8.114	-8.276
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-25.483	-20.876	-30.795	-31.433	-32.062	-32.703	-33.357
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-1.587	-1.360	-1.436	-1.482	-1.461
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-450	-423	-453	-468	-481
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-361.296	-423.160	-451.935	-437.500	-437.500	-437.500	-437.500
5215235	Adolf-Reichwein-Gesamtschule	-40.359	0	0	0	0	0	0
5215240	Austausch von Schultafeln	0	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5215242	Unterh. unbew. Ausst. Turnhallen	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.07 Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-3.060	-3.060	0	0	0	0	0
5237200	Schülerbeförderungskosten	-238.914	-310.500	-320.000	-320.000	-320.000	-320.000	-320.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-13.495	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	0	-1.000	0	0	0	0	0
5271000	Lernmittel	-62.835	-70.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5281200	Hauswirtschaftsunterricht	-1.920	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	0	-2.500	0	0	0	0	0
5291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	-714	-2.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5291267	Kosten gesperrte Turnhallen	0	0	-14.435	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-6.442	-10.123	-9.527	-8.557	-4.251	-925
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-6.442	-10.123	-9.527	-8.557	-4.251	-925
15	- Transferaufwendungen	-609	-800	-77.205	-77.205	-57.205	-57.205	-57.205
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	-609	-800	-800	-800	-800	-800	-800
5318241	Zuschuss Technikförderung	0	0	-20.000	-20.000	0	0	0
5318298	Verw. LZ Startchancen Säule II	0	0	-56.405	-56.405	-56.405	-56.405	-56.405
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.807	-72.480	-72.560	-72.560	-72.560	-72.560	-72.560
5429200	Schwimmbäder, Nutzungsentgelte	-13.986	-14.000	-15.400	-15.400	-15.400	-15.400	-15.400
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-8.429	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
5431015	Software bis 800 €	-1.500	-1.500	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	0	-7.500	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	-10.873	-8.400	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
5431215	Verwendung LZ Inklusion	0	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	-25.018	-12.500	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
5431246	VG bis 800 €, Aufwand ARG	-20.492	-22.855	-22.855	-22.855	-22.855	-22.855	-22.855
5431254	Breitbandanschluss	0	-1.320	0	0	0	0	0
5431286	Eingesparte Lernmittel ARG	-1.509	0	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-590.066	-638.478	-799.503	-788.065	-770.992	-770.613	-771.222
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-550.661	-571.811	-675.250	-664.408	-648.305	-652.232	-656.167
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-550.661	-571.811	-675.250	-664.408	-648.305	-652.232	-656.167
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-550.661	-571.811	-675.250	-664.408	-648.305	-652.232	-656.167
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-77.347	-2.350.670	-2.303.065	-1.814.866	-1.814.866	-1.814.866	-1.814.866
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-57.724	-89.792	-91.121	-91.121	-91.121	-91.121
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-430	-434	-434	-434	-434
5811200	LV ZGW - Miete	0	-2.118.496	-2.120.879	-1.631.380	-1.631.380	-1.631.380	-1.631.380
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-24.938	-11.214	-11.063	-11.063	-11.063	-11.063
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-70.712	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-77.347	-78.800	-79.380	-79.498	-79.498	-79.498	-79.498
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-1.370	-1.370	-1.370	-1.370	-1.370
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-628.008	-2.922.481	-2.978.315	-2.479.274	-2.463.171	-2.467.098	-2.471.033

Teilfinanzplan Produkt 03.01.07 Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-865	0	0	0	0	0	0
7851000	Hochbaumaßnahmen	-865	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-27.404	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-27.404	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.269	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.269	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.01.07 Gesamtschule									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
M 03010703 Sanierung Lehrküche (Inkl.)	-14.577	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-865	0	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-13.713	0	0		0		0	0	0
P 03010701 Server Schüler-EDV-Raum	-9.354	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.354	0	0		0		0	0	0
P 03010702 Schulmobiliar	-2.923	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.923	0	0		0		0	0	0
P 03010703 Notebook ARG	-1.415	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.415	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-28.269	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 03.01.08 Förderschulen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.08	Förderschulen

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)

Prod.verantwortung Diepenbeck, Mike

Leistung Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts; im Einzelnen durch
1. Schulentwicklungsplanung
2. Ausstattung der Räume mit Einrichtungsgegenständen und Lehrmitteln
3. Beschaffung von Lernmitteln
4. Bereitstellung von Schulbudgets
5. Bereitstellung von Schulsekretärinnen
6. Gewährung von Schülerbeförderungskosten (Schülerfahrkarten sowie Schülerspezialverkehr)
7. Organisation des Schulschwimmens
8. Antrags- und Nachweiserstellung für besondere Förderprogramme

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele Sachziel: Schaffung der Voraussetzungen für einen ordnungsgemäßen Unterricht durch Bereitstellung und Unterhaltung der erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtung und Lehrmittel sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung
Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Schülerbeförderung, Lernmittel

Kennzahlendefinition Aufwendungen je Schüler/in

Produktumfang 1 Förderschule mit insgesamt 40 Schüler/-innen

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.08 Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	578	12.959	8.341	8.341	8.300	6.400	5.799
4131000	Schul- und Bildungspauschale	0	5.400	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
4141200	LZ Lehrerfort-/weiterbildung	578	800	800	800	800	800	800
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	6.759	2.641	2.641	2.600	700	99
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262	0	0	0	0	0	0
4488100	Verpflegungsentgelte	262	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	5	5	5	5	5	5
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
10	= Ordentliche Erträge	839	12.964	8.346	8.346	8.305	6.405	5.804
11	- Personalaufwendungen	-2.373	-16.126	-2.931	-2.961	-3.029	-3.092	-3.148
5011000	Beamtenbezüge	-144	-8.905	-527	-538	-549	-560	-571
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-1.758	-6.502	-1.728	-1.764	-1.800	-1.836	-1.872
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-123	-165	-96	-97	-99	-101	-103
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-347	-554	-376	-384	-392	-400	-408
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-159	-136	-144	-148	-146
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-45	-42	-45	-47	-48
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.908	-8.350	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750
5215240	Austausch von Schultafeln	-165	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-1.018	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	-3.300	-2.500	0	0	0	0	0
5271000	Lernmittel	-425	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5281200	Hauswirtschaftsunterricht	0	-500	0	0	0	0	0
5291210	Dienstleistungen EDV Schulen	0	-500	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-6.759	-2.641	-2.641	-2.600	-700	-99
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-6.759	-2.641	-2.641	-2.600	-700	-99
15	- Transferaufwendungen	-578	-800	-800	-800	-800	-800	-800
5318200	Verw. LZ Lehrerfortbildung	-578	-800	-800	-800	-800	-800	-800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.846	-17.905	-57.405	-57.405	-57.405	-57.405	-57.405

Teilergebnishaushalt Produkt 03.01.08 Förderschulen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5422200	Nutzungsentschädigung	-11.000	-11.000	-50.500	-50.500	-50.500	-50.500	-50.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.025	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5431015	Software bis 800 €	0	-1.500	0	0	0	0	0
5431211	Schulmobiliar	0	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5431212	Einrichtung und Lehrmittel	0	-2.400	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5431220	VG bis 800 €/EDV in Schulen	0	-500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431249	VG bis 800 €, Aufwand MES	-1.822	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.705	-49.940	-68.527	-68.557	-68.584	-66.747	-66.202
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.865	-36.976	-60.181	-60.211	-60.279	-60.342	-60.398
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-20.865	-36.976	-60.181	-60.211	-60.279	-60.342	-60.398
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-20.865	-36.976	-60.181	-60.211	-60.279	-60.342	-60.398
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.547	-29.428	-30.610	-31.312	-31.312	-31.312	-31.312
5811000	LV Querschnittsämter	0	-24.969	-20.566	-21.278	-21.278	-21.278	-21.278
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-43	-44	-44	-44	-44
5811200	LV ZGW - Miete	0	-89	-203	-177	-177	-177	-177
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-781	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-9.547	-3.589	-9.798	-9.813	-9.813	-9.813	-9.813
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-30.412	-66.404	-90.791	-91.523	-91.591	-91.654	-91.710

Produkt 03.02.01 Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	03.02.01	Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)

Prod.verantwortung Diepenbeck, Mike

Leistung

1. Planung,
2. Einrichtung und
3. Organisation von Offenen Ganztagschulen inkl.
4. Abschluss von Kooperationsvereinbarungen und
5. Abrechnung mit den Trägern der Offenen Ganztagschulen sowie
6. Antrags- und Nachweiserstellung für Landeszuwendungen einschl. Weiterleitung an die Träger sowie
7. Durchführung der Ausstattungsbeschaffungen und
8. Antrags- und Nachweiserstellung für Landeszuwendungen nach dem Programm "Schule von acht bis eins" und ggf. "Dreizehn Plus" sowie "Silentien" einschl. Weiterleitung bzw. Abrechnung der Landeszuwendungen.

Auftragsgrundlage Schulgesetz NRW, Erlasse, Förderrichtlinien

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler der städtischen, allgemeinbildenden Schulen, Erziehungsberechtigte

Ziele
Sachziel: Schaffung von stadtweiten, vielfältigen, schulischen Ganztagsangeboten
Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen, auch unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgaben, z. B. Landeszuwendungen etc.

Kennzahlendefinition Aufwand je Teilnehmer/in

Produktumfang
13 OGS mit insgesamt 1.333 Schüler*innen
10 Grundschulstandorte mit Betreuungsangebot "Schule von acht bis eins" mit insgesamt ca. 357

Teilergebnishaushalt Produkt 03.02.01 Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.849.036	2.746.648	3.151.058	3.209.376	3.233.665	3.316.367	3.401.139
4141110	LZ Inklusion nichtpäd. Person.	131.973	81.788	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
4141220	Landeszuweisung OGS	2.215.660	2.143.029	2.638.667	2.717.827	2.799.361	2.883.342	2.969.842
4141230	LZ Betreuungspauschale OGT	73.800	82.500	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
4141240	LZ Übermittagsbetreuung	164.253	184.065	196.030	196.030	196.030	196.030	196.030
4141280	LZ Soziale Arbeit an Schulen	254.787	142.730	0	0	0	0	0
4141345	LZ FerienInt.Train. FIT in Deutsch	3.240	0	0	0	0	0	0
4142100	Ida-Gerh., BuT Zuw. Essensgeld	5.322	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	99.036	93.861	73.019	15.774	14.495	12.767
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.606	129.000	137.500	141.500	141.500	141.500	141.500
4321200	Div. OGS, Elternbeiträge	74.025	60.000	65.000	69.000	69.000	69.000	69.000
4321230	Ida Gerhardi, Elternbeiträge OGS	57.581	69.000	72.500	72.500	72.500	72.500	72.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.365	0	0	0	0	0	0
4461210	Erstatt. Ausgl. Soz. Staffelung	12.989	0	0	0	0	0	0
4461240	Erst. Sprach- und Lesekompetenz	3.376	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.827	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500
4488230	Ida Gerhardi, Verpflegungsentgelte	79.827	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.289	2.654	16.432	12.763	2.788	2.557	2.258
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	14.414	2.649	16.427	12.758	2.783	2.552	2.253
4582900	Auflösung sonst. Rückstellung	1.875	0	0	0	0	0	0
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591020	Rückzahlung Zuschuss VJ	10.000	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.103.122	3.002.802	3.429.490	3.488.139	3.502.453	3.584.924	3.669.397
11	- Personalaufwendungen	-885.064	-1.339.412	-1.269.340	-1.309.689	-1.324.731	-1.347.506	-1.374.440
5011000	Beamtenbezüge	-37.831	-88.352	-1.579	-1.612	-1.645	-1.678	-1.711
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-667.139	-1.027.457	-941.617	-960.932	-971.419	-987.937	-1.007.695
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	-256	-1.210	-55.708	-68.189	-69.553	-70.944	-72.363
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-36.725	-39.737	-50.987	-52.032	-52.594	-53.486	-54.555
5029300	AG-Beitrag VK Praktikanten u.a.	0	0	-386	-961	-981	-1.000	-1.020
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-143.113	-147.055	-206.395	-210.629	-212.877	-216.479	-220.809

Teilergebnishaushalt Produkt 03.02.01 Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote								
Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	-1	-9	-12.057	-14.799	-15.095	-15.397	-15.705
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-27.064	-476	-408	-431	-445	-438
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-8.528	-135	-127	-136	-140	-144
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-140.524	-135.588	-198.500	-198.500	-198.500	-198.500	-198.500
5251230	Ida Gerh., Fahrzeugunterhaltung	-868	-5.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5255230	Ida Gerh., Unterh. bew. VG Mensa	-219	-7.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5281230	Ida Gerh., Lebensm. Frischküche	-26.770	-30.800	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
5291205	Ganztag, Entsorgung Speisereste	-9.010	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5291230	Verw. LZ Inklusion nichtpädagog.	-103.360	-57.788	-134.000	-134.000	-134.000	-134.000	-134.000
5291270	Dienstl. Projekte/Gutachter	-298	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-113.786	-125.975	-99.854	-29.715	-27.615	-25.065
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-113.786	-125.975	-99.854	-29.715	-27.615	-25.065
15	- Transferaufwendungen	-3.039.653	-2.974.314	-3.983.022	-4.279.773	-3.540.293	-3.619.531	-3.701.146
5318230	Verwendung Zuschuss OGS	-1.974.556	-1.887.763	-2.489.644	-2.564.333	-2.641.263	-2.720.501	-2.802.116
5318232	Zuschuss OGS	-258.773	-287.986	-639.548	-811.610	0	0	0
5318240	Förd. Sprach-/Lesekompetenz	-12.839	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
5318245	Ausgleich Soziale Staffellung	-325.406	-304.000	-334.000	-334.000	-334.000	-334.000	-334.000
5318250	Städtischer Regiekostenanteil	-222.750	-210.000	-230.000	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000
5318255	Verw. Betreuungspauschale OGT	-77.550	-82.500	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5318260	Verwendung LZ Übermittagbetr.	-164.253	-184.065	-196.030	-196.030	-196.030	-196.030	-196.030
5318279	Intern. Schulpartnerschaften	0	-4.000	0	0	0	0	0
5318345	Weiterl. LZ FIT in Deutsch	-3.527	0	0	0	0	0	0
5318578	Naturschutzzentrum Oelken	0	0	-4.800	-4.800	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.072	-19.505	-40.755	-40.755	-40.755	-40.755	-40.755
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5412200	Fortbildung OGS	-12.655	-5.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
5431217	Geschäftsaufw. Schulsozialarbeit	-809	-3.000	0	0	0	0	0
5431233	VG bis 800 €, Aufw. Ida Gerhardi	-1.654	-2.500	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431234	VG bis 800 €, Aufw. Mensa Ida G.	-7.204	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431297	Ausstattung OGS	0	0	-21.750	-21.750	-21.750	-21.750	-21.750
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-604	0	0	0	0	0	0
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	-53.147	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.141.314	-4.582.605	-5.617.592	-5.928.571	-5.133.994	-5.233.907	-5.339.906
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.038.192	-1.579.803	-2.188.102	-2.440.432	-1.631.541	-1.648.983	-1.670.509
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.426	0	0	0	0	0	0
5511000	Zinsen an das Land	-1.426	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.426	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.039.618	-1.579.803	-2.188.102	-2.440.432	-1.631.541	-1.648.983	-1.670.509
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.039.618	-1.579.803	-2.188.102	-2.440.432	-1.631.541	-1.648.983	-1.670.509
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.168	-547.200	-2.131.289	-1.732.566	-1.732.566	-1.732.566	-1.732.566
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-282.705	-421.462	-431.275	-431.275	-431.275	-431.275
5811100	LV Personalaufwand	0	-4.471	-129	-130	-130	-130	-130
5811200	LV ZGW - Miete	0	-30.556	-1.673.006	-1.265.500	-1.265.500	-1.265.500	-1.265.500
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-38.912	-29.336	-28.294	-28.294	-28.294	-28.294
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-186.914	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-7.168	-3.642	-7.356	-7.367	-7.367	-7.367	-7.367
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.046.786	-2.127.003	-4.319.391	-4.172.998	-3.364.107	-3.381.549	-3.403.075

Teilfinanzplan Produkt 03.02.01 Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote									
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	1.293.220	0	1.244.624	0	0	0	
6811000	Landeszuweisung investiv	0	1.293.220	0	0	0	0	0	
6811800	LuKIFG	0	0	0	1.244.624	0	0	0	
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.293.220	0	1.244.624	0	0	0	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.938	-1.521.435	0	-1.244.624	0	0	0	
7851000	Hochbaumaßnahmen	-11.938	-1.521.435	0	-1.244.624	0	0	0	
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.185	0	0	0	0	0	0	
7831000	Erwerb VG über 800 €	-6.185	0	0	0	0	0	0	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.123	-1.521.435	0	-1.244.624	0	0	0	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.123	-228.215	0	0	0	0	0	
Investitionsmaßnahmen Produkt 03.02.01 Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 03020102 Ida-Gerhardi-Schule, Küche	-6.185	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.185	0	0		0		0	0	0
P 03020101 LZ Ganztagsausbau OGS	-11.938	-228.215	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	1.293.220	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.938	-1.521.435	0		0		0	0	0
R 03020101 Ganztagsausbau Tinsberg 2. BA	0	0	0	-1.244.624	-1.244.624	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	0		-1.244.624 (-1.244.624)		0	0	0
Z 03020101 LuKIFG	0	0	0	0	1.244.624	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		1.244.624		0	0	0
Gesamtsumme	-18.123	-228.215	0	-1.244.624	0	0	0	0	0

Produkt 03.02.02 Schulpsychologische Beratung

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	03.02.02	Schulpsychologische Beratung

Organisationseinheit FD Jugendamt - Beratungsstelle (51.5)

Prod.verantwortung Erdmann, Sarah Katharina

Leistung
 1. Beraterische und diagnostische Einzelfallhilfe für Schüler/-innen
 2. Fachspezifische Beratung von Lehrkräften und Fachkräften der Jugendhilfe
 3. Projektarbeit in Schulen und Jugendhilfeeinrichtungen

Auftragsgrundlage Ratsbeschluss

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler, Erziehungsberechtigte und Lehrerinnen und Lehrer von Schulen der Stadt Lüdenscheid

Ziele Niederschwellig erreichbar schulpsychologische Beratung von Schülern, Schülerinnen und Erziehungsberechtigten sowie Fachberatung von Lehrkräften und anderen Fachkräften bei schulischen Fragestellungen sollen dazu beitragen, dass Schüler und Schülerinnen den für sie bestgeeigneten Bildungsweg einschlagen können und auf diesem Bildungsweg nicht wegen Lernschwierigkeiten und folgenden Verhaltensauffälligkeiten scheitern. Folgerichtig soll die schulpsychologische Beratung im Rahmen von Hilfen zur Erziehung Entwicklungsproblemen und auffälligem Verhalten vorbeugen helfen.

Kennzahlendefinition
 1. Anzahl der bearbeiteten Beratungsfälle
 2. Anzahl Fachberatungen, Supervisionen und Fortbildungen für Lehrkräfte und Fachkräfte der Jugendhilfe

Teilergebnishaushalt Produkt 03.02.02 Schulpsychologische Beratung

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-93.193	-246.370	-228.023	-233.574	-238.283	-243.061	-247.898
5011000	Beamtenbezüge	-2.237	-2.069	-2.708	-2.764	-2.820	-2.876	-2.934
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-81.576	-191.123	-175.758	-180.380	-183.988	-187.668	-191.421
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-4.403	-11.213	-9.649	-9.848	-10.045	-10.246	-10.451
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-4.977	-41.038	-38.859	-39.664	-40.458	-41.267	-42.092
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-705	-817	-700	-739	-763	-752
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-222	-232	-218	-233	-241	-248
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.019	-1.600	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	0	-200	-500	-500	-500	-500	-500
5281000	Sachleistungen	-319	-500	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
5291020	Dienstleistungen und Honorare	-700	-800	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-848	-3.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-604	-700	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-244	-2.700	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-95.060	-251.370	-235.223	-240.774	-245.483	-250.261	-255.098
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-95.060	-251.370	-235.223	-240.774	-245.483	-250.261	-255.098
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-95.060	-251.370	-235.223	-240.774	-245.483	-250.261	-255.098
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-95.060	-251.370	-235.223	-240.774	-245.483	-250.261	-255.098
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.651	-121.441	-119.133	-115.646	-115.646	-115.646	-115.646
5811000	LV Querschnittsämter	0	-57.171	-82.418	-84.522	-84.522	-84.522	-84.522
5811100	LV Personalaufwand	0	-116	-221	-224	-224	-224	-224
5811200	LV ZGW - Miete	0	-21.176	-27.285	-21.916	-21.916	-21.916	-21.916
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.774	-7.515	-7.287	-7.287	-7.287	-7.287
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-36.796	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.651	-1.408	-1.694	-1.697	-1.697	-1.697	-1.697
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-96.711	-372.811	-354.356	-356.420	-361.129	-365.907	-370.744

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 03.02.03 DigitalPakt Schule

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	03.02.03	DigitalPakt Schule
Organisationseinheit	FD Schule und Sport (40)	
Prod.verantwortung	Diepenbeck, Mike	
Leistung	Sicherstellung des lehrplanmäßigen Unterrichts durch 1. notwendige bauliche Ertüchtigung der städtischen Schulgebäude im Hinblick auf die Schaffung der digitalen Infrastrukturen (LAN und W-LAN, Vermessung und Ausleuchtung der Schulgebäude etc.), 2. Bereitstellung von digitalen Endgeräten sowie Präsentationsmedien, 3. fortlaufend angepasste Medienentwicklungsplanung.	
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW, Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der Digitalisierung der Schulen in Nordrhein-Westfalen (RL DigitalPakt NRW) für Maßnahmen an Schulen und in Regionen.	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der städtischen allgemeinbildenden Schulen sowie Erziehungsberechtigte.	
Ziele	Schaffung der digitalen Infrastrukturen in den städtischen Schulgebäuden sowie die Bereitstellung der digitalen Ausstattung gemäß der Richtlinie DigitalPakt NRW	
Kennzahlendefinition	Aufwendungen/Auszahlungen je Schüler/in.	
Werte für Kennzahlen	21 städtische Schulen mit 7.288 Schülerinnen und Schülern.	

Teilergebnishaushalt Produkt 03.02.03 DigitalPakt Schule

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.585	158.255	109.956	107.705	94.003	52.259	43.929
4141206	LZ IT-Administration für Schulen	129.585	0	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	158.255	109.956	107.705	94.003	52.259	43.929
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	7.069	7.373	7.116	4.939	0	0
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	7.069	7.373	7.116	4.939	0	0
10	= Ordentliche Erträge	129.585	165.324	117.329	114.821	98.942	52.259	43.929
11	- Personalaufwendungen	-117.513	-69.379	-144.016	-147.292	-150.240	-153.244	-156.309
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-92.484	-54.682	-112.559	-115.183	-117.487	-119.837	-122.234
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.068	-3.000	-6.176	-6.304	-6.431	-6.559	-6.690
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-19.961	-11.697	-25.281	-25.805	-26.322	-26.848	-27.385
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-226.119	-184.038	-143.985	-141.484	-121.547	-69.036	-67.870
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	-226.119	-184.038	-143.985	-141.484	-121.547	-69.036	-67.870
17	= Ordentliche Aufwendungen	-343.631	-253.417	-288.001	-288.776	-271.787	-222.280	-224.179
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-214.046	-88.093	-170.672	-173.955	-172.845	-170.021	-180.250
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-214.046	-88.093	-170.672	-173.955	-172.845	-170.021	-180.250
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-214.046	-88.093	-170.672	-173.955	-172.845	-170.021	-180.250
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-528	-24.468	-69.938	-69.187	-69.187	-69.187	-69.187
5811000	LV Querschnittsämter	0	-19.606	-52.313	-53.544	-53.544	-53.544	-53.544
5811200	LV ZGW - Miete	0	-4.796	-14.719	-12.820	-12.820	-12.820	-12.820
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	0	-2.364	-2.280	-2.280	-2.280	-2.280
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-528	-66	-542	-543	-543	-543	-543
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-214.574	-112.561	-240.610	-243.142	-242.032	-239.208	-249.437

Teilfinanzplan Produkt 03.02.03 DigitalPakt Schule

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	961.879	0	90.000	518.100	518.100	518.099	0
6811000	Landeszuweisung investiv	961.879	0	90.000	518.100	518.100	518.099	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	961.879	0	90.000	518.100	518.100	518.099	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-508.643	0	-100.000	-575.667	-575.667	-575.666	0
7851000	Hochbaumaßnahmen	-508.643	0	-100.000	-575.667	-575.667	-575.666	0

Teilfinanzplan Produkt 03.02.03 DigitalPakt Schule

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.662	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-11.662	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-520.305	0	-100.000	-575.667	-575.667	-575.666	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	441.575	0	-10.000	-57.567	-57.567	-57.567	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 03.02.03 DigitalPakt Schule

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
M 03020300 LZ DigitalPakt Schule	878.571	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	878.571	0	0		0		0	0	0
M 03020301 Ausstattung Grundschulen	-5.474	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.474	0	0		0		0	0	0
M 03020302 Ausstattung weiterf. Schulen	77.121	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	83.309	0	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.188	0	0		0		0	0	0
M 03020304 Zeppelin-Gymnasium	-149.551	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-149.551	0	0		0		0	0	0
M 03020305 Geschwister-Scholl-Gymnasium	-30.722	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.722	0	0		0		0	0	0
M 03020306 Adolf-Reichwein-Gesamtschule	-328.369	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-328.369	0	0		0		0	0	0
R 03020301 LZ DigitalPakt Schule 2.0	0	0	-10.000	0	-57.567	0	-57.567	-57.567	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	90.000		518.100		518.100	518.099	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000		-575.667		-575.667	-575.666	0
Gesamtsumme	441.575	0	-10.000	0	-57.567	0	-57.567	-57.567	0

Produkt 04.01.01 Kulturelle Bildung

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt	04.01.01	Kulturelle Bildung

Organisationseinheit FD Kultur, Museen, Galerie und Archiv (41)

Prod.verantwortung Struckmeier, Jessica

Leistung Einmalige oder laufende Förderung von Institutionen für kulturelle Bildung

Auftragsgrundlage Politischer Beschluss

Zielgruppe Institutionen für kulturelle Bildung

Ziele Finanzielle Unterstützung von Institutionen für kulturelle Bildung

Kennzahlendefinition

1. Die Stadt Lüdenscheid unterstützt jährlich kulturelle Vereinigungen mit einem festen Betrag und eine antragsabhängige Anzahl von kulturellen Vereinen und Verbänden, um die Vielfalt des kulturellen Vereinslebens in allen Stadtteilen zu sichern. Die Höhe der Fördersumme bleibt dabei konstant.
2. Die Stadt Lüdenscheid organisiert und plant die „Nacht der Kultur“ als eine Veranstaltung. Ziel ist es kulturelle Vereine und Gruppierungen einzubinden, die an verschiedenen Orten in der Stadt Begegnung und kulturelle Teilhabe ermöglichen.
3. Die Stadt Lüdenscheid soll Sommerveranstaltungen auf der Waldbühne im Stadtpark verwalten und betreuen.

Werte für Kennzahlen

1. mindestens 3 Vereine und Verbände
2. mindestens 50 kulturelle Vereine und Gruppierungen
3. mindestens 8 Veranstaltungen

Teilergebnishaushalt Produkt 04.01.01 Kulturelle Bildung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120	0	0	0	0	0	0
4148000	Spenden übrige Bereiche	120	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.267	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4482325	Erstattung Künstlersozialabgabe	5.267	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.457	0	0	0	0	0	0
4591020	Rückzahlung Zuschuss VJ	1.457	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	6.845	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
11	- Personalaufwendungen	-12.064	-43.110	-14.979	-15.075	-15.429	-15.755	-16.037
5011000	Beamtenbezüge	-3.615	-3.643	-3.814	-3.893	-3.971	-4.051	-4.132
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-6.729	-29.516	-7.667	-7.826	-7.983	-8.143	-8.306
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-381	-1.973	-426	-435	-444	-453	-462
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-1.338	-6.346	-1.596	-1.629	-1.662	-1.695	-1.729
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-1.241	-1.150	-986	-1.041	-1.074	-1.059
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-391	-326	-306	-328	-339	-349
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.050	-22.100	-12.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281000	Sachleistungen	-14	-750	0	0	0	0	0
5291000	Dienstleistungen	0	-1.250	0	0	0	0	0
5291365	Nacht der Kultur	-9.037	-20.000	-12.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-586	-586	-586	-586	-493	-490
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-586	-586	-586	-586	-493	-490
15	- Transferaufwendungen	-21.415	-19.500	-19.500	-319.500	-19.500	-319.500	-19.500
5315310	Zuschuss Lichttrouten (ohne ZK)	0	0	0	-300.000	0	-300.000	0
5318300	Zuwendungen an Vereine	-6.915	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5318310	Zuschuss Fernuniversität	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5318320	Co-Förderung Ge-Denk-Zellen-V.	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5318350	Sängerkreis Lüd. Miete	-2.000	-2.000	0	0	0	0	0
5318351	Stadtverband Lüd. Gesangsvereine	-1.500	-1.500	0	0	0	0	0
5318352	Verbandsarbeit Lüd. Chöre	0	0	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.964	-15.760	-21.010	-15.510	-15.510	-15.510	-15.510
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-991	-425	-675	-675	-675	-675	-675

Teilergebnishaushalt Produkt 04.01.01 Kulturelle Bildung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-7.203	-3.340	-8.840	-3.340	-3.340	-3.340	-3.340
5431020	Mitgliedsbeiträge	-1.350	-1.443	-1.443	-1.443	-1.443	-1.443	-1.443
5431300	Kultursekretariat Gütersloh	-1.290	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045
5431310	Koord. Regionale Kulturpolitik	-644	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007
5431325	Künstlersozialabgabe	-6.485	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5431370	Porto Sondersendungen	0	-500	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-60.492	-101.056	-68.575	-360.671	-61.025	-361.258	-61.537
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-53.648	-93.056	-60.575	-352.671	-53.025	-353.258	-53.537
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-53.648	-93.056	-60.575	-352.671	-53.025	-353.258	-53.537
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-53.648	-93.056	-60.575	-352.671	-53.025	-353.258	-53.537
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-182	-138.251	-178.488	-143.104	-143.104	-143.104	-143.104
5811000	LV Querschnittsämter	0	-28.736	-20.430	-22.012	-22.012	-22.012	-22.012
5811100	LV Personalaufwand	0	-205	-312	-315	-315	-315	-315
5811200	LV ZGW - Miete	0	-106.443	-151.610	-114.646	-114.646	-114.646	-114.646
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-163	-209	-203	-203	-203	-203
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-2.577	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-182	-127	-187	-188	-188	-188	-188
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740	-5.740
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-53.830	-231.307	-239.063	-495.775	-196.129	-496.362	-196.641

Rechnungsabgrenzungsposten Produkt 04.01.01 Kulturelle Bildung

Nr. Bezeichnung	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
ARAP 001 Zuschuss Lichttrouten	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
Gesamtsumme	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00

Produkt 04.02.01 Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag		
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.02	Volkshochschule
Produkt	04.02.01	Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag
Organisationseinheit	FD Volkshochschule (43)	
Prod.verantwortung	Tschöke, Michael	
Leistung	1. Kurse und Seminare/Projekte in den verschiedenen Fachbereichen 2. Vorträge, Workshops, Podiumsdiskussionen etc., die unter die Zielvorgaben des Weiterbildungsgesetzes fallen	
Auftragsgrundlage	Weiterbildungsgesetz NRW, Satzung der Volkshochschule	
Zielgruppe	Wohnbevölkerung ab dem 16. Lebensjahr	
Ziele	1. Die Anzahl der Gesamteilnehmerinnen und -teilnehmer des Vorvorjahres soll mindestens erreicht werden. 2. Die Anzahl der durchgeführten Unterrichtsstunden des Vorvorjahres soll erhalten werden. 3. Die durchschnittliche Belegung einer Veranstaltung des Vorvorjahres soll mindestens erhalten werden. 4. Der Prozentsatz der Absolventen des Hauptschulabschlusses des Vorvorjahres soll erhalten werden. 5. Die durchschnittlichen kursbezogenen Einnahmen aller Veranstaltungen sollen höher sein als die durchschnittlichen kursbezogenen Ausgaben aller Veranstaltungen. 6. Der Zuschussbedarf (ordentliches Ergebnis) des Vorvorjahres soll nicht überschritten werden.	
Kennzahlendefinition	zu 1. Anzahl Teilnehmerinnen und Teilnehmer zu 2. Anzahl Unterrichtsstunden zu 3. Anzahl Teilnehmerinnen und Teilnehmer / Veranstaltung zu 4. Absolventen der Schulabschlüsse in % zu 5. höhere Einnahmen in % zu 6. Zuschussbedarf in Euro vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 2024: 2.843 zu 2. 2024: 5.311 zu 3. 2024: 9,67 zu 4. 2024: 93 % zu 5. 2024: 41,4 % zu 6. Ergebnis 2024: -225.305 Euro	

Teilergebnishaushalt Produkt 04.02.01 Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag								
Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	395.587	402.667	403.167	403.167	403.138	403.000	403.000
4141300	Landeszuw. nach dem WBG	383.042	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
4141352	Landeszuw. Entwicklungspauschale	12.500	12.000	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
4148000	Spenden übrige Bereiche	45	500	500	500	500	500	500
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	167	167	167	138	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.718	177.500	172.500	172.500	172.500	189.750	189.750
4461300	Entgelte Kurse	125.777	172.500	172.500	172.500	172.500	189.750	189.750
4461310	Entgelte Studienfahrten	1.941	5.000	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.933	0	0	0	0	0	0
4582700	Auflös. Rückst. Zuwendungen	26.933	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	550.237	580.167	575.667	575.667	575.638	592.750	592.750
11	- Personalaufwendungen	-591.851	-520.822	-559.382	-570.942	-554.700	-565.797	-577.107
5011000	Beamtenbezüge	-144	0	-527	-538	-549	-560	-571
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-471.720	-417.612	-441.074	-450.213	-431.548	-440.179	-448.982
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-23.906	-22.217	-23.553	-24.041	-24.522	-25.013	-25.513
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-96.081	-80.993	-94.024	-95.972	-97.892	-99.850	-101.847
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-159	-136	-144	-148	-146
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-45	-42	-45	-47	-48
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-140.763	-216.000	-186.000	-178.000	-178.000	-181.000	-181.000
5235000	Leistungen des STL	-62	-1.000	-1.000	0	0	0	0
5281300	Aufwand für Weiterbildung	-11.765	-20.000	-15.000	-15.000	-15.000	-18.000	-18.000
5281351	Aufwand für Weiterb. Digitalisier.	-28	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5291000	Dienstleistungen	-23.144	-48.000	-37.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5291025	Vergütung Honorarkräfte	-99.364	-130.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000

Teilergebnishaushalt Produkt 04.02.01 Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291222	Zukunftssich. Bildungsangebote	-3.439	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5291351	Dienstl./Honorare Digitalisierung	-2.961	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-8.012	-7.856	-7.051	-3.392	-2.638	-2.238
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-8.012	-7.856	-7.051	-3.392	-2.638	-2.238
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.143	-29.005	-31.005	-28.005	-28.005	-28.005	-28.005
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-405	-1.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5422000	Mieten und Pachten	-480	0	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.864	-8.000	-8.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431020	Mitgliedsbeiträge	-4.180	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5431351	VG bis 800 €, GA Digitalisierung	-2.399	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431352	Verwend. Entwicklungspauschale	-5.496	-12.000	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-150	0	0	0	0	0	0
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	-50.169	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-798.757	-773.839	-784.243	-783.998	-764.097	-777.440	-788.350
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-248.520	-193.672	-208.576	-208.331	-188.459	-184.690	-195.600
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-248.520	-193.672	-208.576	-208.331	-188.459	-184.690	-195.600
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-248.520	-193.672	-208.576	-208.331	-188.459	-184.690	-195.600
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.134	-302.275	-488.305	-428.987	-428.987	-428.987	-428.987
5811000	LV Querschnittsämter	0	-119.918	-202.062	-205.515	-205.515	-205.515	-205.515
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-43	-44	-44	-44	-44
5811200	LV ZGW - Miete	0	-86.577	-261.514	-199.227	-199.227	-199.227	-199.227
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-14.474	-16.338	-15.840	-15.840	-15.840	-15.840
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-76.761	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-8.134	-4.545	-8.348	-8.361	-8.361	-8.361	-8.361
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-256.654	-495.947	-696.881	-637.318	-617.446	-613.677	-624.587

Teilfinanzplan Produkt 04.02.01 Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.877	-4.000	-6.000	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-4.877	-4.000	-6.000	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.877	-4.000	-6.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.877	-4.000	-6.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.02.01 Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem Auftrag

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 04020101 Erwerb VG über 800 €	-4.877	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.877	0	0	0	0	0	0	0	0
Q 04020101 Modern. Unterrichtsmedien	0	-4.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-4.000	0	0	0	0	0	0	0
R 04020101 Erwerb VG über 800 €	0	0	-6.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-6.000	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-4.877	-4.000	-6.000	0	0	0	0	0	0

Produkt 04.02.02 Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.02	Volkshochschule
Produkt	04.02.02	Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen
Organisationseinheit	FD Volkshochschule (43)	
Prod.verantwortung	Tschöke, Michael	
Leistung	Bildung auf Bestellung (Kurse und Seminare/Projekte in den verschiedenen Fachbereichen, Vorträge, Workshops, Podiumsdiskussionen, etc.)	
Auftragsgrundlage	Weiterbildungsgesetz NRW, Integrationsgesetz und Ausführungsbestimmungen, BamF, Erlass des MAGS, esf Förderrichtlinien, Satzung der Volkshochschule	
Zielgruppe	Wohnbevölkerung ab dem 16. Lebensjahr	
Ziele	1. Die Anzahl der Gesamtteilnehmerinnen und -teilnehmer des Vorvorjahres soll mindestens erreicht werden. 2. Die Anzahl der durchgeführten Unterrichtsstunden des Vorvorjahres soll erhalten werden. 3. Der Überschuss (ordentliches Ergebnis) des Vorvorjahres soll nicht überschritten werden.	
Kennzahlendefinition	zu 1. Anzahl Teilnehmerinnen und Teilnehmer zu 2. Anzahl Unterrichtsstunden zu 3. Überschuss in Euro vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 2024: 1.635 davon 1.229 in Deutsch- und Integrationskursen zu 2. 2024: 6.349 davon 6.014 in Deutsch- und Integrationskursen zu 3. Ergebnis 2024: -109.763 Euro	

Teilergebnishaushalt Produkt 04.02.02 Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	514.662	500.000	308.454	250.620	250.620	250.620	250.166
4140300	Integrationskurse Zuw. BAMF	497.177	500.000	300.000	250.000	250.000	250.000	250.000
4141353	LZ "Kultur und Weiterbildung"	0	0	8.000	0	0	0	0
4148300	Zuweis. Alphabetisierungskurse	6.996	0	0	0	0	0	0
4148322	Zuw. vhs-Lerntreff im Quartier	10.489	0	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	0	454	620	620	620	166
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.278	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4321300	Entgelte Integrationskurse	27.278	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.129	138.200	141.000	141.000	141.000	143.300	143.300
4461330	Entgelte Projekte/Auftragsmaß.	108.295	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
4461340	Entgelte Firmenkurse	27.221	23.000	23.000	23.000	23.000	25.300	25.300
4461385	Entgelte "Kindeswohl heute"	8.614	5.200	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
10	= Ordentliche Erträge	686.068	698.200	489.454	431.620	431.620	433.920	433.466
11	- Personalaufwendungen	-224.494	-304.195	-472.271	-487.754	-450.699	-459.715	-468.904
5011000	Beamtenbezüge	-144	0	-527	-538	-549	-560	-571
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-177.113	-255.822	-372.125	-384.346	-345.214	-352.118	-359.160
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-9.812	-10.095	-19.888	-20.570	-20.982	-21.402	-21.830
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-37.424	-38.278	-79.527	-82.122	-83.765	-85.440	-87.149
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-159	-136	-144	-148	-146
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-45	-42	-45	-47	-48
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-404.269	-475.500	-152.500	-137.500	-137.500	-137.500	-137.500
5235000	Leistungen des STL	0	-500	0	0	0	0	0
5281310	Aufwand für Auftragsmaßnahmen	-153	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5281322	Sachl. Lerntreff im Quartier	-8.224	0	0	0	0	0	0
5281330	Aufwand Integrationskurse	-6.860	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5281353	Sachl. "Kultur und Weiterbildung"	0	0	-5.000	0	0	0	0
5281385	Sachl. "Kindeswohl heute"	-4.567	-2.000	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
5291000	Dienstleistungen	0	-300	0	0	0	0	0
5291300	Vergütung Integrationskurse	-292.381	-350.000	-20.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5291305	Vergütung Firmenkurse	-12.435	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
5291310	Vergütung Projekte/Auftrag	-74.784	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500
5291322	Honorar Lerntreff im Quartier	-2.631	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 04.02.02 Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291353	Honorare "Kultur u. Weiterbild."	0	0	-5.000	0	0	0	0
5291385	Honorare "Kindeswohl heute"	-2.234	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	-454	-620	-620	-620	-166
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	-454	-620	-620	-620	-166
15	- Transferaufwendungen	-18.377	-25.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5318360	Fahrtkosten Integrationskurse	-18.377	-25.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-148.692	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-700	-700	-700	-700	-700	-700
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	-146.692	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-795.832	-807.395	-642.925	-638.574	-601.519	-610.535	-619.270
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-109.763	-109.195	-153.471	-206.954	-169.899	-176.615	-185.804
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-109.763	-109.195	-153.471	-206.954	-169.899	-176.615	-185.804
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-109.763	-109.195	-153.471	-206.954	-169.899	-176.615	-185.804
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.302	-148.470	-364.912	-323.882	-323.882	-323.882	-323.882
5811000	LV Querschnittsämter	0	-75.753	-174.210	-177.085	-177.085	-177.085	-177.085
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-43	-44	-44	-44	-44
5811200	LV ZGW - Miete	0	-43.844	-176.117	-132.468	-132.468	-132.468	-132.468
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.838	-8.593	-8.331	-8.331	-8.331	-8.331
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-20.885	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-3.302	-2.150	-3.389	-3.394	-3.394	-3.394	-3.394
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-2.560	-2.560	-2.560	-2.560	-2.560
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-113.065	-257.665	-518.383	-530.836	-493.781	-500.497	-509.686

Teilfinanzplan Produkt 04.02.02 Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.100	0	0	0	0	0	0
6818000	Zusch./Spenden übr. Bereiche	3.100	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.100	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.100	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.02.02 Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 04020201 Erwerb VG Lerntreff im Quartier	3.100	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.100	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	3.100	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 04.03.01 Unterricht in musikalischer Bildung

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.03	Musikschule
Produkt	04.03.01	Unterricht in musikalischer Bildung

Organisationseinheit FD Musikschule (44)**Prod.verantwortung** Greth, Karsten

Leistung

1. Vermittlung musikalischer Kenntnisse in allen Stilbereichen durch kontinuierlichen lehrplanmäßigen Unterricht nach dem Strukturplan des Verbandes deutscher Musikschulen, beginnend mit dem Elementarunterricht über die Unter-, Mittel- und Oberstufe bis zur studienermöglichenden Fachausbildung sowie bedarfsorientierte Projekte

2. Konzerte, Klassenvorspiele, Aufführungen, Workshopveranstaltungen zur Präsentation der Musikschule und der Darstellung ihrer Arbeit nach außen

3. Instrumentenleihe (Die Musikschule verfügt über einen Bestand an eigenen Musikinstrumenten. Schüler können sich gegen ein Entgelt das von ihnen benötigte Instrument ausleihen.)

Auftragsgrundlage Ratsbeschluss, Satzung für die Musikschule**Zielgruppe** Kinder, Jugendliche und Erwachsene

Ziele

1. Die Anzahl der monatlichen Belegungen des Vorvorjahres soll nicht unterschritten werden.

2. Die Musikprojekte in den Schulen/Kindergärten sollen die Anzahl von 10 nicht unterschreiten.

3. Im Schuljahr sollen mindestens 90 Vorspiele (Klassenvorspiele, besondere Vorspiele, Vorspiele mit/bei Kooperationspartnern, Konzerte) durchgeführt werden.

4. Der Zuschussbedarf (ordentliches Ergebnis) vor internen Leistungsbeziehungen darf maximal um 5% zum Vorvorjahr steigen.

Kennzahlendefinition

zu 1. Durchschnittliche monatliche Belegungen pro Jahr (2024)

zu 2. Anzahl der Musikprojekte

zu 3. Anzahl der Vorspiele

zu 4. Zuschussbedarf in Euro vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen zuzüglich 5%

Werte für Kennzahlen

zu 1. 2.153

zu 2. 16

zu 3. 133

zu 4. -882.646,11 €

Teilergebnishaushalt Produkt 04.03.01 Unterricht in musikalischer Bildung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.951	123.058	142.519	123.881	110.000	110.000	110.000
4141000	Landeszuweisung	56.523	47.550	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
4141320	Landeszuweisung "JeKits"	53.428	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	17.508	32.519	13.881	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	572.095	540.000	565.000	565.000	592.000	592.000	606.000
4321310	Teilnehmergebühren	572.095	540.000	565.000	565.000	592.000	592.000	606.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.374	12.700	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
4411000	Mieten und Pachten	0	500	0	0	0	0	0
4461000	Privatrechtl. Leistungsentgelte	6.599	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4461010	Eintrittsgelder	192	700	700	700	700	700	700
4461020	Erstattung in Schadensfällen	8.583	1.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31	15.612	15.331	7.288	3.089	2.933	2.622
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	15.612	15.331	7.288	3.089	2.933	2.622
4591080	Beendigung Niederschlagungen	31	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	697.452	691.370	737.050	710.369	719.289	719.133	732.822
11	- Personalaufwendungen	-1.539.857	-1.498.348	-1.585.200	-1.618.706	-1.651.090	-1.684.113	-1.699.353
5011000	Beamtenbezüge	-144	0	-527	-537	-548	-559	-570
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-1.211.931	-1.209.689	-1.242.334	-1.268.610	-1.293.983	-1.319.862	-1.327.822
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-69.797	-59.656	-68.368	-69.819	-71.216	-72.640	-74.093
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-257.984	-229.003	-273.767	-279.562	-285.154	-290.857	-296.674
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-159	-136	-144	-148	-146
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-45	-42	-45	-47	-48
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.849	-16.600	-15.600	-15.600	-15.600	-15.600	-15.600
5235000	Leistungen des STL	-286	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-11.014	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5281015	Sachl. Ausstellungen/Veranst.	-847	-4.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Teilergebnishaushalt Produkt 04.03.01 Unterricht in musikalischer Bildung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291015	Dienstl. Ausstellungen/Veran.	-396	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5291025	Vergütung Honorarkräfte	-306	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-59.818	-61.407	-30.006	-8.002	-8.295	-8.054
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-59.818	-61.407	-30.006	-8.002	-8.295	-8.054
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.393	-39.705	-39.705	-39.705	-39.705	-39.705	-39.705
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-4.325	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-6.185	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431020	Mitgliedsbeiträge	-1.529	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5431351	VG bis 800 €, GA Digitalisierung	-2.388	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431360	GEMA-Gebühren u.ä.	-3.996	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800
5446000	Versicherungen	-4.795	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-4.175	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.580.098	-1.614.471	-1.701.912	-1.704.017	-1.714.397	-1.747.713	-1.762.712
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-882.646	-923.101	-964.862	-993.648	-995.108	-1.028.580	-1.029.890
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-882.646	-923.101	-964.862	-993.648	-995.108	-1.028.580	-1.029.890
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-882.646	-923.101	-964.862	-993.648	-995.108	-1.028.580	-1.029.890
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.477	-607.994	-967.867	-882.499	-882.499	-882.499	-882.499
5811000	LV Querschnittsämter	0	-302.925	-530.946	-542.104	-542.104	-542.104	-542.104
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-43	-43	-43	-43	-43
5811200	LV ZGW - Miete	0	-205.454	-380.622	-285.604	-285.604	-285.604	-285.604
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-32.197	-38.320	-36.785	-36.785	-36.785	-36.785
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-56.497	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-17.477	-10.921	-17.936	-17.963	-17.963	-17.963	-17.963
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-900.123	-1.531.095	-1.932.729	-1.876.147	-1.877.607	-1.911.079	-1.912.389

Teilfinanzplan Produkt 04.03.01 Unterricht in musikalischer Bildung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.03.01 Unterricht in musikalischer Bildung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 04030101 Erwerb VG über 800 €	0	-2.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-2.000	0		0		0	0	0
R 04030101 Erwerb VG über 800 €	0	0	-3.000	0	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-3.000		-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
Gesamtsumme	0	-2.000	-3.000	0	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000

Produkt 04.04.01 Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.04	Stadtbücherei
Produkt	04.04.01	Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens
Organisationseinheit	FD Stadtbücherei (42)	
Prod.verantwortung	Plümer, Dagmar	
Leistung	Die Stadtbücherei ermöglicht freien Zugang zu Bildung, Wissen und Kultur; unterstützt das lebenslange Lernen; fördert das Lesen; vermittelt Medien- und Informationskompetenz und unterstützt die Freizeit- und Lebensgestaltung, indem sie Medien und Medientechnik beschafft, erschließt und vermittelt; Medien ausleiht (vor Ort und digital); Lernen und Arbeiten mit entsprechender Ausstattung unterstützt (Service, Raum, Mobiliar, Technik); sich als Ort für Begegnung, Austausch und Integration anbietet und Veranstaltungen durchführt.	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss, Satzung und Benutzungsordnung für die Stadtbücherei	
Zielgruppe	Einwohner der Stadt Lüdenscheid (alle Altersgruppen) und Einwohner der umliegenden Gemeinden (alle Altersgruppen)	
Ziele	1. Die Zahl der Bibliothekskunden stabil halten. 2. Einen aktuellen, ausreichend großen und gut nachgefragten Medienbestand anbieten. 3. Bibliothekseinführungen und (geschlossene) Veranstaltungen für Schulen und KiTas anbieten. 4. In jedem Monat (öffentliche) Veranstaltungen anbieten. 5. Die Stadtbücherei in Lüdenscheid vernetzen.	
Kennzahldefinition	zu 1. Anzahl Besucher, Anzahl Entleiher, Anzahl Neuanmeldungen zu 2. Anzahl Medien, Erneuerungsquote (= %-Anteil neuer Medien am Bestand), Medienumsatz (Anzahl Ausleihen/Anzahl Medien) zu 3. Anzahl Bibliothekseinführungen, Anzahl (geschlossene) Veranstaltungen, Anzahl Teilnehmer zu 4. Anzahl Veranstaltungen, Anzahl Teilnehmer zu 5. Anzahl Kooperationspartner im Jahr	
Werte für Kennzahlen	Wert 2024/2025 zu 1. Besucher: 148.696/133.008, Entleiher: 5.242/5.308, Anzahl Neuanmeldungen: 1.384/1.504 zu 2. Anzahl Medien: = 95.596/97.710, Erneuerungsquote: = 6,4 %/5,9 %, Medienumsatz: = 2,7/2,6 zu 3. Anzahl Bibliothekseinführungen: 50/54, Anzahl (geschlossene) Veranstaltungen: 12/14, Anzahl Teilnehmer: 1.592/1.292 zu 4. Anzahl Veranstaltungen: 199/157, Anzahl Teilnehmer: 8.168/6.583 zu 5. Anzahl Kooperationspartner: 43/42	

Teilergebnishaushalt Produkt 04.04.01 Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	1.705	1.061	126	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	1.705	1.061	126	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.236	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
4321000	Benutzungsgebühren	73.236	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.608	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4411000	Mieten und Pachten	465	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4421000	Verkaufserlöse	4.008	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
4461000	Privatrechtl. Leistungsentgelte	112	0	0	0	0	0	0
4461350	Ersatz für Medienverluste	2.023	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.750	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4486300	Fachhochschule Südwestfalen	2.750	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40	349	661	602	355	260	134
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	344	656	597	350	255	129
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591080	Beendigung Niederschlagungen	40	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	82.634	130.054	129.722	128.728	128.355	128.260	128.134
11	- Personalaufwendungen	-899.760	-1.061.138	-1.181.985	-1.206.346	-1.230.504	-1.255.125	-1.280.207
5011000	Beamtenbezüge	-2.169	-2.186	-2.289	-2.336	-2.383	-2.431	-2.479
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-716.041	-846.994	-926.987	-946.194	-965.118	-984.421	-1.004.109
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-40.184	-44.728	-51.286	-52.348	-53.395	-54.463	-55.553
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-141.366	-166.251	-200.537	-204.692	-208.786	-212.962	-217.221
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-744	-690	-592	-625	-645	-636
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-235	-196	-184	-197	-203	-209

Teilergebnishaushalt Produkt 04.04.01 Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.835	-24.100	-24.100	-24.100	-24.600	-24.600	-25.100
5235000	Leistungen des STL	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5238300	Kostenerst. Onleihe Hellweg-S.	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-10.000	-10.000	-10.500
5255300	Unterh.aufwand Medien FW	-4.940	-4.000	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5281015	Sachl. Ausstellungen/Veranst.	-2.368	-5.500	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5291015	Dienstl. Ausstellungen/Veranst.	-3.527	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-3.317	-2.984	-1.772	-1.319	-1.223	-1.098
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-3.317	-2.984	-1.772	-1.319	-1.223	-1.098
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.150	-143.376	-151.876	-138.376	-137.876	-139.376	-138.876
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-989	-3.000	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
5429300	Medien Online lfd. Lizenzkosten	-12.352	-15.850	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-10.971	-9.340	-21.340	-7.840	-7.840	-9.340	-9.340
5431300	Kultursekretariat Gütersloh	-1.290	-1.288	-1.288	-1.288	-1.288	-1.288	-1.288
5431310	Koord. Regionale Kulturpolitik	-644	-550	-650	-650	-650	-650	-650
5431320	Märkisches Stipendium	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193
5431350	Medien bis 800 € im Festwert	-107.377	-108.650	-108.000	-108.000	-107.500	-107.500	-107.000
5431370	Porto Sondersendungen	0	-3.500	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-2.335	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.056.745	-1.231.931	-1.360.945	-1.370.594	-1.394.299	-1.420.324	-1.445.281
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-974.112	-1.101.877	-1.231.223	-1.241.866	-1.265.944	-1.292.064	-1.317.147
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-974.112	-1.101.877	-1.231.223	-1.241.866	-1.265.944	-1.292.064	-1.317.147
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-974.112	-1.101.877	-1.231.223	-1.241.866	-1.265.944	-1.292.064	-1.317.147
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.825	-1.195.376	-1.142.066	-1.076.782	-1.076.782	-1.076.782	-1.076.782
5811000	LV Querschnittsämler	0	-226.093	-402.702	-411.101	-411.101	-411.101	-411.101
5811100	LV Personalaufwand	0	-123	-187	-189	-189	-189	-189
5811200	LV ZGW - Miete	0	-636.378	-720.575	-647.081	-647.081	-647.081	-647.081
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-11.759	-11.598	-11.396	-11.396	-11.396	-11.396
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-314.694	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-6.825	-6.329	-7.004	-7.015	-7.015	-7.015	-7.015
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-980.937	-2.297.253	-2.373.289	-2.318.648	-2.342.726	-2.368.846	-2.393.929

Teilfinanzplan Produkt 04.04.01 Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Lebens

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-106.744	-108.650	-108.000	-108.000	-107.500	-107.500	-107.000
7832000	Medien bis 800 € im Festwert	-106.744	-108.650	-108.000	-108.000	-107.500	-107.500	-107.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-106.744	-108.650	-108.000	-108.000	-107.500	-107.500	-107.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-106.744	-108.650	-108.000	-108.000	-107.500	-107.500	-107.000

Produkt 04.05.01 Musealisierung des Geschichtsmuseums

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.05	Museum
Produkt	04.05.01	Musealisierung des Geschichtsmuseums

Organisationseinheit FD Kultur, Museum, Galerie und Archiv (41)

Prod.verantwortung Dr. Trox, Eckhard

Leistung

1. Präsentation
2. Wissenschaftliche Dokumentation
3. Überarbeitung und Erneuerung der Dauerausstellung
4. Erwerb von Museumsgut

Die Schausammlung des Geschichtsmuseums ist derzeit leistungsfähig verknüpft mit

5. deren Erneuerung
6. vielfältigen Aktivitäten, die diesen Erneuerungsprozess begleiten

Auftragsgrundlage Ratsbeschluss

Zielgruppe Kinder, Jugendliche und Erwachsene

Ziele

1. Die neue Dauerausstellung des Geschichtsmuseums fertigstellen und eröffnen. Sie richtet sich an die gesamte Stadt- und Regionalbevölkerung und vermittelt die Geschichte Lüdenscheids in einem modernen, inklusiven und interaktiven Ausstellungskonzept
2. Wissenschaftliche, organisatorische und fachliche Weiterentwicklung der begleitend zur Erneuerung der Dauerausstellung ausgegründeten "Wunderkammer der Zukunft"

Kennzahlendefinition

1. Eröffnung
2. Entwicklung eines tragbaren Konzeptes

Werte für Kennzahlen

1. Bis 2026
2. Bis 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 04.05.01 Musealisierung des Geschichtsmuseums

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	84.788	190.900	190.900	190.900	190.900	190.900
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	84.788	190.900	190.900	190.900	190.900	190.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.171	7.300	7.300	14.300	14.300	14.300	14.300
4411000	Mieten und Pachten	9.895	7.000	7.000	14.000	14.000	14.000	14.000
4421000	Verkaufserlöse	269	250	250	250	250	250	250
4461000	Privatrechtl. Leistungsentgelte	7	50	50	50	50	50	50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	10	10	10	10	10	10
4591000	Erstattung aus Vorjahren	0	10	10	10	10	10	10
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	101.081	0	0	0	0	0
4711100	Aktivierte Eigenleistungen Hochbau	0	101.081	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	10.171	193.179	198.210	205.210	205.210	205.210	205.210
11	- Personalaufwendungen	-447.091	-443.102	-624.664	-635.726	-648.936	-644.591	-657.160
5011000	Beamtenbezüge	-34.709	-34.960	-36.608	-37.366	-38.114	-38.876	-39.654
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-329.999	-312.792	-429.692	-438.738	-447.513	-438.984	-447.764
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	0	0	-32.629	-33.305	-33.972	-34.651	-35.344
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-20.065	-17.723	-19.588	-20.002	-20.403	-20.811	-21.227
5029300	AG-Beitrag VK Praktikanten u.a.	0	0	-1.782	-1.819	-1.856	-1.893	-1.931
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-62.319	-61.966	-83.113	-84.865	-86.563	-88.294	-90.060
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	0	0	-7.081	-7.228	-7.373	-7.521	-7.671
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-11.909	-11.038	-9.462	-9.990	-10.309	-10.162
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-3.752	-3.133	-2.941	-3.152	-3.252	-3.347
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.418	-5.612	-47.592	-13.112	-13.112	-13.112	-13.112
5235000	Leistungen des STL	0	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5241200	Betriebskosten	-93	-1.000	-1.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5281015	Sachl. Ausstellungen/Veranst.	-6.452	-612	-612	-612	-612	-612	-612
5291015	Dienstl. Ausstellungen/Veran.	-13.873	-2.500	-44.480	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5291025	Vergütung Honorarkräfte	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-180.444	-319.772	-319.758	-319.620	-319.620	-319.620
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-180.444	-319.772	-319.758	-319.620	-319.620	-319.620

Teilergebnishaushalt Produkt 04.05.01 Musealisierung des Geschichtsmuseums

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.147	-4.654	-6.154	-4.654	-3.654	-3.654	-3.654
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-173	-995	-995	-995	-995	-995	-995
5422000	Mieten und Pachten	0	-385	-385	-385	-385	-385	-385
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.040	-222	-222	-222	-222	-222	-222
5431300	Kultursekretariat Gütersloh	-1.290	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045
5431310	Koord. Regionale Kulturpolitik	-644	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007
5431370	Porto Sondersendungen	0	0	-2.500	-1.000	0	0	0
5446300	Versicherung von Dauerleihgaben	0	-1.000	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-471.656	-633.812	-998.182	-973.250	-985.322	-980.977	-993.546
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-461.485	-440.633	-799.972	-768.040	-780.112	-775.767	-788.336
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-461.485	-440.633	-799.972	-768.040	-780.112	-775.767	-788.336
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-461.485	-440.633	-799.972	-768.040	-780.112	-775.767	-788.336
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.914	-329.008	-409.297	-367.400	-367.400	-367.400	-367.400
5811000	LV Querschnittsämter	0	-110.167	-205.203	-209.702	-209.702	-209.702	-209.702
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.967	-2.991	-3.023	-3.023	-3.023	-3.023
5811200	LV ZGW - Miete	0	-146.168	-192.260	-145.945	-145.945	-145.945	-145.945
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.972	-3.799	-3.679	-3.679	-3.679	-3.679
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-61.795	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.914	-3.939	-5.044	-5.051	-5.051	-5.051	-5.051
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-466.399	-769.641	-1.209.269	-1.135.440	-1.147.512	-1.143.167	-1.155.736

Teilfinanzplan Produkt 04.05.01 Musealisierung des Geschichtsmuseums

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-189.892	-952.000	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-189.892	-952.000	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-189.892	-952.000	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-189.892	-952.000	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.05.01 Musealisierung des Geschichtsmuseums

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
L 04050101 Erneuerung Dauerausstellung	-189.892	-952.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-189.892	-952.000	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-189.892	-952.000	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 04.05.02 Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.05	Museum
Produkt	04.05.02	Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums
Organisationseinheit	FD Kultur, Museum, Galerie und Archiv	
Prod.verantwortung	Dr. Trox, Eckhard	
Leistung	1. Durchführung von lokal- bzw. regionalgeschichtlich ausgerichteten Sachausstellungen unter Hinzuziehung eigener und externer Überlieferungen in Verbindung mit der Städtischen Galerie 2. Vorbereitung und Begleitung 3. Übernehmen von Wechselausstellungen ggfls. unter Ergänzung mit eigener Überlieferung 4. Durchführung von Begleit- und Sachveranstaltungen sowie Führungen für beide Varianten	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und Erwachsene	
Ziele	Das "Junge Stadtlabor" ist als fester Bestandteil des Museumsbetriebs zu etablieren. Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis 25 Jahre entwickeln dort gemeinsam mit Museumspädagog*innen Ausstellungsinhalte und Vermittlungsformate, um das Interesse an Stadtgeschichte und kultureller Bildung zu fördern.	
Kennzahldefinition	Erarbeitung der Ausstellung und Etablierung	
Werte für Kennzahlen	Bis 2027	

Teilergebnishaushalt Produkt 04.05.02 Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	92.090	192	0	0	0	0
4148332	Zuw. Kulturstiftung Zero-Projekt	0	91.290	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	800	192	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4421000	Verkaufserlöse	0	500	500	500	500	500	500
4461000	Privatrechtl. Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500	500
10	= Ordentliche Erträge	0	93.090	1.192	1.000	1.000	1.000	1.000
11	- Personalaufwendungen	-116.769	-130.268	-175.213	-178.595	-182.270	-168.471	-171.771
5011000	Beamtenbezüge	-7.231	-7.284	-7.627	-7.785	-7.941	-8.100	-8.262
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-87.459	-94.960	-131.821	-134.696	-137.390	-122.659	-125.112
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.239	-5.254	-6.162	-6.298	-6.424	-6.553	-6.684
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-16.840	-19.506	-26.650	-27.232	-27.777	-28.333	-28.899
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-2.482	-2.300	-1.971	-2.081	-2.148	-2.117
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-782	-653	-613	-657	-678	-697
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.379	-131.790	-800	-19.120	-19.120	-19.120	-19.120
5235000	Leistungen des STL	0	-2.500	-500	-500	-500	-500	-500
5241200	Betriebskosten	-300	-3.200	0	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
5281015	Sachl. Ausstellungen/Veranst.	-591	-4.696	0	-4.696	-4.696	-4.696	-4.696
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	0	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5281384	Sachl. "Digital Diary Museum"	0	-4.000	0	0	0	0	0
5291015	Dienstl. Ausstellungen/Veran.	-488	-5.824	0	-5.824	-5.824	-5.824	-5.824
5291025	Vergütung Honorarkräfte	0	-4.600	0	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
5291332	Zero Klimaneutr. Kulturprojekt	0	-97.670	0	0	0	0	0
5291384	Dienstl. "Digital Diary Museum"	0	-9.000	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.167	-380	-187	-187	-62	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-1.167	-380	-187	-187	-62	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.283	-6.150	-3.650	-5.150	-6.150	-6.150	-6.150
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5422000	Mieten und Pachten	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.264	-150	-150	-150	-150	-150	-150
5431370	Porto Sondersendungen	0	-2.500	0	-1.500	-2.500	-2.500	-2.500
5446000	Versicherungen	-19	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-119.431	-269.375	-180.043	-203.052	-207.727	-193.803	-197.041

Teilergebnishaushalt Produkt 04.05.02 Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-119.431	-176.285	-178.851	-202.052	-206.727	-192.803	-196.041
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-119.431	-176.285	-178.851	-202.052	-206.727	-192.803	-196.041
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-119.431	-176.285	-178.851	-202.052	-206.727	-192.803	-196.041
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.790	-404.911	-522.053	-419.311	-419.311	-419.311	-419.311
5811000	LV Querschnittsämter	0	-39.889	-69.400	-74.767	-74.767	-74.767	-74.767
5811100	LV Personalaufwand	0	-410	-623	-630	-630	-630	-630
5811200	LV ZGW - Miete	0	-341.060	-448.607	-340.538	-340.538	-340.538	-340.538
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.076	-1.586	-1.536	-1.536	-1.536	-1.536
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-20.704	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.790	-772	-1.837	-1.840	-1.840	-1.840	-1.840
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-121.221	-581.196	-700.904	-621.363	-626.038	-612.114	-615.352

Produkt 04.05.03 Bremecker Hammer

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.05	Museum
Produkt	04.05.03	Bremecker Hammer

Organisationseinheit	FD Kultur, Museen, Galerie und Archiv - Städt. Museen, Galerie, Archiv (45)
Prod.verantwortung	Dr. Trox, Eckhard
Leistung	Der Bremecker Hammer ist ein eisengeschichtliches Museum als Außenstelle der Museen der Stadt Lüdenscheid. Hier wird die Geschichte der frühen Industrialisierung unserer Region sowie Aspekte des Schmiedehandwerks erlebbar. 1. Authentische Demonstration der eisengewerblichen Produktionsvorgänge nach Gebäude- und Fachsanierung und Aufbau eines neuen Teams. 2. Organisation und Durchführung von museumsbegleitenden Veranstaltungen/Events nach Gebäude- und Fachsanierung und Aufbau eines neuen Teams. 3. Der Bremecker Hammer ist derzeit aufgrund eines Schadensereignisses aus Sicherheitsgründen geschlossen.
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und Erwachsene
Ziele	Unterstützung des Vereins Schmiedemuseum Bremecke e.V. / Regelmäßiger Austausch
Kennzahlendefinition	Anzahl der Treffen
Werte für Kennzahlen	Mindestens 3 Treffen

Teilergebnishaushalt Produkt 04.05.03 Bremecker Hammer

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-8.911	-5.638	-12.128	-12.379	-12.628	-12.880	-13.138
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-7.247	-4.481	-10.077	-10.286	-10.492	-10.702	-10.916
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-454	-255	-267	-272	-278	-283	-289
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-1.210	-902	-1.784	-1.821	-1.858	-1.895	-1.933
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.503	-6.200	-10.600	-10.600	-600	-600	-600
5215405	Bremecker Hammer	0	0	-10.000	-10.000	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-800	0	0	0	0	0
5241200	Betriebskosten	-1.503	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5281015	Sachl. Ausstellungen/Veranst.	0	-1.600	0	0	0	0	0
5291015	Dienstl. Ausstellungen/Veran.	0	-1.200	0	0	0	0	0
5291025	Vergütung Honorarkräfte	0	-2.000	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-932	-1.200	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-175	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5422000	Mieten und Pachten	-655	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-102	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5446000	Versicherungen	0	-100	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.347	-13.038	-23.828	-24.079	-14.328	-14.580	-14.838
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-11.347	-13.038	-23.828	-24.079	-14.328	-14.580	-14.838
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-11.347	-13.038	-23.828	-24.079	-14.328	-14.580	-14.838
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-11.347	-13.038	-23.828	-24.079	-14.328	-14.580	-14.838
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-162	-44.217	-56.861	-57.229	-57.229	-57.229	-57.229
5811000	LV Querschnittsämter	0	-9.645	-11.039	-11.369	-11.369	-11.369	-11.369
5811200	LV ZGW - Miete	0	-27.532	-41.333	-41.507	-41.507	-41.507	-41.507
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.658	-4.323	-4.187	-4.187	-4.187	-4.187
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-1.199	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-162	-183	-166	-166	-166	-166	-166
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-11.509	-57.255	-80.689	-81.308	-71.557	-71.809	-72.067

Produkt 04.06.01 Stadtarchiv

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.06	Archiv
Produkt	04.06.01	Stadtarchiv

Organisationseinheit FD Kultur, Museum, Galerie und Archiv (41)

Prod.verantwortung Begler, Tim

Leistung Das Stadtarchiv hat die Aufgabe, diejenigen Quellen zu sammeln, zu bewahren und zu erhalten, die die Geschichte der Stadt Lüdenscheld dokumentieren. Es macht diese Quellen der Öffentlichkeit zugänglich, indem es die Quellen erschließt, für Forschung und Publikationen zur Verfügung stellt oder in eigenen Forschungen und Publikationen auswertet.

Es sammelt dazu sämtliche Unterlagen (Urkunden, Amtsbücher, Akten, Schriftstücke, Publikationen, Karteien, Karten, Risse, Pläne, Plakate, Siegel, Bild-, Film- und Tondokumente und alle anderen, auch elektronischen Aufzeichnungen, unabhängig von ihrer Speicherungsform, sowie alle Hilfsmittel und ergänzenden Daten, die für die Erhaltung, das Verständnis dieser Informationen und deren Nutzung notwendig sind) der Stadtverwaltung aber auch anderer juristischer und privater Personen, die zur Dokumentation der Stadtgeschichte nötig sind. Die gesammelten Unterlagen werden professionell archivisch bearbeitet (bewertet, geordnet und verzeichnet). Benutzer, auch von außerhalb, werden bei der Auswahl der Quellen beraten. In begrenztem Umfang werden Recherchen für Benutzer ausgeführt. Für die Stadtverwaltung nimmt das Stadtarchiv die Aufgaben einer zentralen Altregistratur (Zwischenarchiv) wahr.

Auftragsgrundlage 1. Archivgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (ArchivG NRW v. 16.03.2010)
2. Benutzungsordnung für das Stadtarchiv Lüdenscheld
3. Dienstanweisung über die Aktenverwaltung der Stadt Lüdenscheld

Zielgruppe Externe Benutzer (z.B. Wissenschaftler, Studenten, Institutionen, Behörden, gewerbliche Benutzer, Produzenten von AV-Medien, alle Bürgerinnen und Bürger, bes. Heimat- und Familienforscher, Lehrer und Schüler und andere Gruppen mit historisch-politischen Fragestellungen und Interessen), verwaltungsinterne Benutzer

Ziele 1. Vermeidung des Aufbaus neuer Bearbeitungsrückstände
2. Halten der Benutzerzahlen aus dem Vorjahr

Kennzahlendefinition zu 1. Saldo aus der Zahl der kassierten/bearbeiteten Akten (B) und der Zahl der neu übernommenen Akten (N)
zu 2. Saldo aus der aktuellen Zahl der Benutzungen (A) und der Zahl der Benutzungen aus dem Vorjahr (V)

Werte für Kennzahlen zu 1. $B - N > 0$
zu 2. $A - V > 0$

Teilergebnishaushalt Produkt 04.06.01 Stadtarchiv

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	4.600	4.600	2.199	1.000	1.000	1.000
4147000	Spenden private Unternehmen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	3.600	3.600	1.199	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.737	7.000	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
4321000	Benutzungsgebühren	6.737	7.000	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30	50	50	50	50	50	50
4421000	Verkaufserlöse	30	50	50	50	50	50	50
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.198	16.300	0	0	0	0	0
4482010	Personalkostenerst. Gemeinden	12.198	16.300	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	18.965	27.950	13.150	10.749	9.550	9.550	9.550
11	- Personalaufwendungen	-133.132	-225.806	-171.811	-171.120	-175.555	-179.388	-182.310
5011000	Beamtenbezüge	-89.572	-104.288	-75.510	-77.075	-78.617	-80.189	-81.793
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-34.407	-58.860	-52.434	-53.520	-54.591	-55.683	-56.796
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.876	-3.281	-2.881	-2.941	-3.000	-3.060	-3.122
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-7.278	-12.657	-11.755	-11.999	-12.239	-12.484	-12.734
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-35.526	-22.768	-19.518	-20.607	-21.264	-20.962
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-11.194	-6.463	-6.067	-6.501	-6.708	-6.903
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.520	-30.300	-26.250	-26.250	-26.250	-26.250	-26.250
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5255310	Wartung Buchscanner	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 04.06.01 Stadtarchiv

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5281350	Aufwand für Archivgut u.a.	-5.431	-5.250	-5.250	-5.250	-5.250	-5.250	-5.250
5291000	Dienstleistungen	-16.089	-21.950	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-4.484	-4.484	-1.494	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-4.484	-4.484	-1.494	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.394	-5.272	-7.872	-5.522	-5.272	-5.272	-5.272
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-600	-1.200	-3.800	-1.450	-1.200	-1.200	-1.200
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-860	-2.020	-2.020	-2.020	-2.020	-2.020	-2.020
5431300	Kultursekretariat Gütersloh	-1.290	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045
5431310	Koord. Regionale Kulturpolitik	-644	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007
17	= Ordentliche Aufwendungen	-158.047	-265.862	-210.417	-204.386	-207.077	-210.910	-213.832
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-139.082	-237.912	-197.267	-193.637	-197.527	-201.360	-204.282
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-139.082	-237.912	-197.267	-193.637	-197.527	-201.360	-204.282
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-139.082	-237.912	-197.267	-193.637	-197.527	-201.360	-204.282
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.597	-247.883	-242.367	-210.699	-210.699	-210.699	-210.699
5811000	LV Querschnittsämter	0	-53.408	-63.491	-64.103	-64.103	-64.103	-64.103
5811100	LV Personalaufwand	0	-5.869	-6.169	-6.235	-6.235	-6.235	-6.235
5811200	LV ZGW - Miete	0	-130.088	-166.207	-133.989	-133.989	-133.989	-133.989
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.610	-4.861	-4.731	-4.731	-4.731	-4.731
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-53.373	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.597	-1.535	-1.639	-1.641	-1.641	-1.641	-1.641
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-140.679	-485.795	-439.634	-404.336	-408.226	-412.059	-414.981

Teilfinanzplan Produkt 04.06.01 Stadtarchiv

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	-4.500	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	0	-4.500	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.500	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.500	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.06.01 Stadtarchiv

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
R 04060101 Empfangstheke/Schreibtisch	0	0	-4.500	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-4.500		0		0	0	0
Gesamtsumme	0	0	-4.500	0	0	0	0	0	0

Produkt 04.07.01 Veranstaltungen des Kulturhauses

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.07	Kulturhaus
Produkt	04.07.01	Veranstaltungen des Kulturhauses

Organisationseinheit FD Kulturhaus (46)**Prod.verantwortung** Lattemann, Dirk**Leistung** Konzeptionierung (Erstellung) und Durchführung des jährlichen Spielplanes mit Veranstaltungen in den Bereichen Schauspiel, Meister- und Sinfoniekonzerte, Jugend- und Kindertheater sowie Extraveranstaltungen.**Auftragsgrundlage** Ratsbeschluss**Zielgruppe** Kinder, Jugendliche und Erwachsene**Ziele** Aufrechterhaltung des Angebots in qualitativer und quantitativer Hinsicht auf dem Stand der Spielzeit 2018/2019**Kennzahldefinition** 1. Anzahl der Veranstaltungen
2. Anzahl der verschiedenen Reihen (Schauspiel etc.), in denen Angebote gemacht werden
3. Anzahl der Besucher dieser Veranstaltungen**Werte für Kennzahlen**
zu 1. 73
zu 2. 10 plus Extras
zu 3. 31.000**Teilergebnishaushalt Produkt 04.07.01 Veranstaltungen des Kulturhauses**

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.075	31.509	7.900	7.087	7.043	7.036	7.036
4148340	Zuw. Kultursekretariat Gütersloh	21.075	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	1.509	2.900	2.087	2.043	2.036	2.036
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.965	256.000	516.800	563.800	563.800	563.800	583.800
4411300	Mieten und Nebenleistungen	0	0	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
4411310	Pacht	0	0	21.800	21.800	21.800	21.800	21.800
4421000	Verkaufserlöse	7.496	10.000	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
4461000	Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.389	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4461375	Entgelte Sonderveranstaltungen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4461390	Eintrittsg. Kulturh. Eigenveranst.	236.080	233.000	233.000	280.000	280.000	280.000	300.000
4461395	Eintrittsg. Kulturh. Fremdveranst.	0	0	128.500	128.500	128.500	128.500	128.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	74	0	0	0	0	0	0
4591000	Erstattung aus Vorjahren	74	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	267.114	287.509	524.700	570.887	570.843	570.836	590.836
11	- Personalaufwendungen	-600.765	-520.088	-1.083.138	-1.108.842	-1.131.081	-1.153.723	-1.176.757
5011000	Beamtenbezüge	-2.169	-2.186	-4.576	-4.671	-4.765	-4.860	-4.957
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-487.184	-414.438	-846.734	-867.797	-885.153	-902.856	-920.914
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-22.312	-21.676	-45.971	-46.924	-47.863	-48.820	-49.797
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-89.100	-80.809	-184.085	-187.899	-191.657	-195.491	-199.400
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-744	-1.380	-1.183	-1.249	-1.289	-1.271
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-235	-392	-368	-394	-407	-418
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-466.693	-481.297	-591.526	-507.600	-488.300	-493.300	-488.300
5235000	Leistungen des STL	-1.587	-2.950	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-418	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5255040	Prüfung elektrischer Geräte	-7.001	0	-15.000	-13.000	-5.000	-5.000	-5.000
5255320	Sanierung Flügel Theatersaal	0	0	-20.000	0	0	0	0
5281010	Sachleist. Veranstaltungen	-8.790	-11.047	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5281390	Sachleistungen Technik	-6.786	-8.800	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
5281392	Sachleist. Kulturhausmedien	-16.668	-15.600	-26.300	-26.300	-20.000	-20.000	-20.000
5291010	Dienstleist. Veranstaltungen	-413.851	-400.000	-466.926	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
5291025	Vergütung Honorarkräfte	0	-2.400	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
5291370	Dienstleist. Kulturhausmedien	-11.592	-25.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5291372	Vermittlungsarbeit, Theaterpädagog.	0	-5.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

Teilergebnishaushalt Produkt 04.07.01 Veranstaltungen des Kulturhauses

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291375	Dienstl. Sonderveranstaltungen	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5291377	Beratung Orga/Teamentwicklung	0	0	0	-5.000	0	-5.000	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-10.655	-29.103	-37.754	-45.511	-44.493	-43.379
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-10.655	-29.103	-37.754	-45.511	-44.493	-43.379
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.921	-36.402	-206.066	-201.066	-190.066	-190.066	-190.066
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-2.273	-3.000	-26.000	-16.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-4.414	-5.884	-12.568	-17.568	-12.568	-12.568	-12.568
5431035	Steuerberater- und Notarkosten	-11.000	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5431300	Kultursekretariat Gütersloh	-4.290	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431310	Koord. Regionale Kulturpolitik	-644	-520	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431320	Märkisches Stipendium	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193
5431330	Provisionen Ticketverkäufe	0	-5.000	0	0	0	0	0
5431335	Nebenkosten Veranstaltungen	0	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5431370	Porto Sondersendungen	-7	-7.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-100	0	0	0	0	0	0
5499300	Kosten Veranstaltungen Dritter	0	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.091.380	-1.048.442	-1.909.833	-1.855.262	-1.854.958	-1.881.582	-1.898.502
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-824.266	-760.933	-1.385.133	-1.284.375	-1.284.115	-1.310.746	-1.307.666
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-824.266	-760.933	-1.385.133	-1.284.375	-1.284.115	-1.310.746	-1.307.666
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-824.266	-760.933	-1.385.133	-1.284.375	-1.284.115	-1.310.746	-1.307.666
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	32.730	32.730	32.730	32.730	32.730
4811700	LV Kulturhaus	0	0	32.730	32.730	32.730	32.730	32.730
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.755	-762.657	-1.933.571	-1.638.141	-1.638.141	-1.638.141	-1.638.141
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-132.969	-381.556	-389.897	-389.897	-389.897	-389.897
5811100	LV Personalaufwand	0	-123	-374	-378	-378	-378	-378
5811200	LV ZGW - Miete	0	-571.992	-1.532.626	-1.228.932	-1.228.932	-1.228.932	-1.228.932
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.448	-5.640	-5.539	-5.539	-5.539	-5.539
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-46.320	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-7.755	-6.805	-13.375	-13.395	-13.395	-13.395	-13.395
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-832.021	-1.523.590	-3.285.974	-2.889.786	-2.889.526	-2.916.157	-2.913.077

Teilfinanzplan Produkt 04.07.01 Veranstaltungen des Kulturhauses

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	185	0	0	0	0	0	0
6812000	Zuweisung Gemeinden/MK/LV inv.	185	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	185	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.040	-130.500	-30.000	-200.000	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-20.040	-130.500	-30.000	-200.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.040	-130.500	-30.000	-200.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.855	-130.500	-30.000	-200.000	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.07.01 Veranstaltungen des Kulturhauses

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 04070101 Büromöbel	-18.515	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	185	0	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-18.700	0	0		0		0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.07.01 Veranstaltungen des Kulturhauses

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 04070102 Erwerb VG über 800 €	-1.340	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.340	0	0		0		0	0	0
Q 04070101 Erwerb VG über 800 €	0	-125.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-125.000	0		0		0	0	0
Q 04070102 Scheinwerfer	0	-3.250	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-3.250	0		0		0	0	0
Q 04070103 Bühnenaushang und Vorhänge	0	-2.250	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-2.250	0		0		0	0	0
R 04070101 Scheinwerfer	0	0	-30.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-30.000		0		0	0	0
S 04070101 Umrüstung Beleuchtung auf LED	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0		-200.000		0	0	0
Gesamtsumme	-19.855	-130.500	-30.000	0	-200.000	0	0	0	0

Rückstellungen Produkt 04.07.01 Veranstaltungen des Kulturhauses

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
RÜCK 002 Steuerberatung Kulturhaus JA	0	-11.000	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	-11.000	0	0	0	0	0

Produkt 04.07.02 Vermietungen von Räumen des Kulturhauses

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.07	Kulturhaus
Produkt	04.07.02	Vermietungen von Räumen des Kulturhauses

Organisationseinheit FD Kulturhaus (46)**Prod.verantwortung** Lattemann, Dirk**Leistung** Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026**Teilergebnishaushalt Produkt 04.07.02 Vermietungen von Räumen des Kulturhauses**

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	1.509	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	1.509	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.046	224.800	0	0	0	0	0
4411300	Mieten und Nebenleistungen	114.472	74.000	0	0	0	0	0
4411310	Pacht	21.522	21.800	0	0	0	0	0
4421000	Verkaufserlöse	52	500	0	0	0	0	0
4461395	Eintrittsg. Kulturh. Fremdveranst.	0	128.500	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	6.000	0	0	0	0	0
4487000	Kostenerst. priv. Unternehmen	0	6.000	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	136.046	232.309	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-502.098	-425.581	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-2.169	-2.186	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-395.960	-337.423	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-20.760	-17.307	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-83.209	-67.686	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-744	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-235	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.816	-16.050	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	-978	-1.950	0	0	0	0	0
5281000	Sachleistungen	-10.838	-13.700	0	0	0	0	0
5291025	Vergütung Honorarkräfte	0	-400	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-10.655	0	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-10.655	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.115	-149.834	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-439	-3.000	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.595	-1.584	0	0	0	0	0
5499300	Kosten Veranstaltungen Dritter	-53.082	-145.250	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-569.028	-602.120	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-432.982	-369.811	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-432.982	-369.811	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-432.982	-369.811	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.277	-715.864	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-101.998	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-123	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-573.186	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.448	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-31.922	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-5.277	-4.187	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-438.259	-1.085.675	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produkt 04.07.02 Vermietungen von Räumen des Kulturhauses									
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-21.826	-130.500	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-21.826	-130.500	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.826	-130.500	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.826	-130.500	0	0	0	0	0	0
Investitionsmaßnahmen Produkt 04.07.02 Vermietungen von Räumen des Kulturhauses									
Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 04070201 Büromöbel	-18.700	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-18.700	0	0		0		0	0	0
P 04070202 Erwerb VG über 800 €	-3.127	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.127	0	0		0		0	0	0
Q 04070201 Erwerb VG über 800 €	0	-125.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-125.000	0		0		0	0	0
Q 04070202 Scheinwerfer	0	-3.250	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-3.250	0		0		0	0	0
Q 04070203 Bühnenaushang und Vorhänge	0	-2.250	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-2.250	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-21.826	-130.500	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 04.08.01 Musealisierung von Kunstwerken

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.08	Galerie
Produkt	04.08.01	Musealisierung von Kunstwerken
Organisationseinheit	FD Kultur, Museum, Galerie und Archiv (41)	
Prod.verantwortung	Dr. Conzen, Susanne	
Leistung	1. Präsentation 2. wissenschaftliche Dokumentation und Betreuung der Sammlung / Werksverzeichnis Ida Gerhards 3. Sammlungsschwerpunkte sind Arbeiten auf Papier, Skulpturen und Objekte, Licht und Bewegung. Das Sammeln und Bewahren der vorhandenen und neu anvisierten Kunstobjekte, insbesondere der Werke von Paul Wieghardt, Ida Gerhards und Timm Ulrichs. 4. museumspädagogische Aktivitäten	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss	
Zielgruppe	Erwachsene, Kinder und Jugendliche	
Ziele	1. Jährliche Organisation von Ausstellungen, davon mindestens 2 in Kooperation mit externen Partnern (öffentliche oder private Einrichtungen) 2. Neu aufgenommene Stiftungen, Schenkungen und Dauerleihgaben werden kontinuierlich wissenschaftlich dokumentiert und in Zusammenarbeit mit der Dokumentation inventarisiert und digital erfasst. 3. Ab 2027 bietet die Galerie jährlich unterschiedliche museumspädagogische Programme (z.B. Führungen, Workshops, Projekttag) an, davon mindestens die Hälfte speziell für Kinder und Jugendliche. Die Angebote orientieren sich an den jeweiligen Sonderausstellungen bzw. am Sammlungsprofil der Galerie wie es in der sog. Dauerausstellung für die Öffentlichkeit präsentiert wird.	
Kennzahlendefinition	1. Organisation von Ausstellungen pro Jahr zu 2. unbestimmt zu 3. Anzahl museumspädagogischer Angebote	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 3 - 4 Ausstellungen zu 2. unbestimmt zu 3. Mindestens Anzahl 3 (Kinder), Anzahl 2 (Erwachsene)	

Teilergebnishaushalt Produkt 04.08.01 Musealisierung von Kunstwerken

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	19.600	0	0	0	0	0
4148385	Zuwend. Werkverz. Ida Gerhards	0	19.600	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0	19.600	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	-122.223	-138.286	-158.469	-161.503	-164.837	-150.687	-153.633
5011000	Beamtenbezüge	-7.231	-7.284	-7.627	-7.785	-7.941	-8.100	-8.262
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-91.609	-101.699	-117.043	-119.611	-122.004	-106.964	-109.104
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.123	-5.659	-6.537	-6.681	-6.815	-6.951	-7.090
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-18.260	-20.380	-24.309	-24.842	-25.339	-25.846	-26.363
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-2.482	-2.300	-1.971	-2.081	-2.148	-2.117
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-782	-653	-613	-657	-678	-697
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.864	-28.100	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281015	Sachl. Ausstellungen/Veranst.	-1.483	-19.600	-7.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5291015	Dienstl. Ausstellungen/Veran.	-2.381	-8.400	-3.000	-500	-500	-500	-500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	-2.064	-3.464	-3.514	-3.564	-3.614
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	-2.064	-3.464	-3.514	-3.564	-3.614
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.714	-5.482	-5.482	-5.482	-5.482	-5.482	-5.482
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-32	-540	-540	-540	-540	-540	-540
5422000	Mieten und Pachten	0	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-114	-890	-890	-890	-890	-890	-890
5431300	Kultursekretariat Gütersloh	-1.290	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045	-1.045
5431310	Koord. Regionale Kulturpolitik	-644	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007	-1.007
5446000	Versicherungen	-1.635	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-129.800	-171.868	-176.015	-172.449	-175.833	-161.733	-164.729
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-129.800	-152.268	-176.015	-172.449	-175.833	-161.733	-164.729

Teilergebnishaushalt Produkt 04.08.01 Musealisierung von Kunstwerken

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-129.800	-152.268	-176.015	-172.449	-175.833	-161.733	-164.729
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-129.800	-152.268	-176.015	-172.449	-175.833	-161.733	-164.729
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-778	-240.485	-293.864	-240.395	-240.395	-240.395	-240.395
5811000	LV Querschnittsämter	0	-42.337	-64.942	-65.599	-65.599	-65.599	-65.599
5811100	LV Personalaufwand	0	-410	-623	-630	-630	-630	-630
5811200	LV ZGW - Miete	0	-170.530	-224.303	-170.269	-170.269	-170.269	-170.269
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.185	-3.198	-3.097	-3.097	-3.097	-3.097
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-22.340	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-778	-683	-798	-800	-800	-800	-800
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-130.578	-392.753	-469.879	-412.844	-416.228	-402.128	-405.124

Teilfinanzplan Produkt 04.08.01 Musealisierung von Kunstwerken

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	-14.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	0	-14.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-14.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-14.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 04.08.01 Musealisierung von Kunstwerken

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 04080101 Videoüberwachungsanlage	0	0	-13.500	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-13.500		0		0	0	0
R 04080101 Erwerb VG über 800 €	0	0	-1.000	0	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-1.000		-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
Gesamtsumme	0	0	-14.500	0	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Produkt 04.08.02 Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.08	Galerie
Produkt	04.08.02	Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie
Organisationseinheit	FD Kultur, Museum, Galerie und Archiv (41)	
Prod.verantwortung	Dr. Conzen, Susanne	
Leistung	1. Ausstellungen zur bildenden Kunst in der Bundesrepublik Deutschland nach 1945 2. Wissenschaftliche Dokumentation und Begleitung der Ausstellungen 3. Museumspädagogische Aktivitäten	
Zielgruppe	Erwachsene, Kinder und Jugendliche	
Ziele	1. Im Jahr 2026 und 2027 werden 3 Ausstellungen geplant und gezeigt: a. Eden Nael Liedke - Zeichnungen (03/26-06/26) ICH WILL NICHT ZEICHNEN - ICH WILL NUR SPIELEN b. Arbeiten des Künstlers Ernst Geitlinger im Dialog mit der Sammlung (07/26-10/26) (Kooperation mit der Galerie Kümmel und dem Edwin Scharff Museum Neu-Ulm) c. Sach- und Industriefotografie (ab 11/26) (in Zusammenarbeit mit dem Unternehmen ERCO und Schott Jena) 2. Ab 2027 bietet die Galerie jährlich unterschiedliche museumspädagogische Programme (z.B. Führungen, Workshops, Projekttag) an, davon mindestens die Hälfte speziell für Kinder und Jugendliche. Die Angebote orientieren sich an den jeweiligen Sonderausstellungen bzw. am Sammlungsprofil der Galerie wie es in der sog. Dauerausstellung für die Öffentlichkeit präsentiert wird.	
Kennzahlendefinition	1. Anzahl der Ausstellungen in 2026 und 2027 2. Anzahl museumspädagogischer Angebote	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 3 zu 2. Mindestens Anzahl 3 (Kinder), Anzahl 2 (Erwachsene)	

Teilergebnishaushalt Produkt 04.08.02 Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	20.000	15.000	25.000	0	0	0
4141000	Landeszuweisung	0	0	0	25.000	0	0	0
4148000	Spenden übrige Bereiche	0	20.000	15.000	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.194	3.000	3.000	3.500	23.000	3.000	3.000
4421000	Verkaufserlöse	1.194	2.000	2.000	2.500	2.000	2.000	2.000
4461000	Privatrechtl. Leistungsentgelte	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4461100	Sponsorengelder	0	0	0	0	20.000	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.194	23.000	18.000	28.500	23.000	3.000	3.000
11	- Personalaufwendungen	-115.942	-131.974	-151.345	-154.319	-157.489	-143.186	-145.997
5011000	Beamtenbezüge	-5.785	-5.828	-6.102	-6.228	-6.353	-6.480	-6.610
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-87.773	-98.371	-113.102	-115.590	-117.902	-102.781	-104.837
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-4.921	-5.483	-6.326	-6.465	-6.595	-6.727	-6.861
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-17.463	-19.681	-23.453	-23.969	-24.449	-24.938	-25.437
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-1.985	-1.840	-1.577	-1.665	-1.718	-1.694
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-626	-522	-490	-525	-542	-558
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.147	-37.100	-32.000	-52.000	-37.000	-17.000	-17.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281015	Sachl. Ausstellungen/Veranst.	-5.540	-15.000	-10.000	-20.000	-15.000	-6.000	-6.000
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5291015	Dienstl. Ausstellungen/Veran.	-7.607	-20.000	-20.000	-30.000	-20.000	-9.000	-9.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.646	-9.093	-7.593	-7.593	-7.593	-7.593	-7.593
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-3.238	-700	-700	-700	-700	-700	-700
5422000	Mieten und Pachten	-485	-700	-700	-700	-700	-700	-700
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431320	Märkisches Stipendium	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193	-1.193
5431370	Porto Sondersendungen	0	-1.500	0	0	0	0	0
5446000	Versicherungen	-1.730	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-135.735	-178.167	-190.938	-213.912	-202.082	-167.779	-170.590

Teilergebnishaushalt Produkt 04.08.02 Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-134.541	-155.167	-172.938	-185.412	-179.082	-164.779	-167.590
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-134.541	-155.167	-172.938	-185.412	-179.082	-164.779	-167.590
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-134.541	-155.167	-172.938	-185.412	-179.082	-164.779	-167.590
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-717	-382.945	-483.323	-383.513	-383.513	-383.513	-383.513
5811000	LV Querschnittsämter	0	-42.238	-62.853	-63.469	-63.469	-63.469	-63.469
5811100	LV Personalaufwand	0	-328	-499	-504	-504	-504	-504
5811200	LV ZGW - Miete	0	-316.698	-416.563	-316.214	-316.214	-316.214	-316.214
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.436	-2.673	-2.589	-2.589	-2.589	-2.589
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-19.591	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-717	-654	-735	-737	-737	-737	-737
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-135.258	-538.112	-656.261	-568.925	-562.595	-548.292	-551.103

Produkt 05.01.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Soziale Sicherung
Produkt	05.01.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen

Organisationseinheit FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)

Prod.verantwortung Sondermann, Susanne

Leistung
 1. Beratung und Gewährung von Sach- und Geldleistungen bei Einkommensdefiziten
 2. Abwicklung von Altfällen nach dem Bundessozialhilfegesetz
 3. Gewährung sozialer Vergünstigungen (z.B. Sozialpass)

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch XII, Sozialgesetzbuch IX, Asylbewerberleistungsgesetz, Bundessozialhilfegesetz, Beschlüsse politischer Gremien

Zielgruppe Erwerbsunfähige, Leistungsempfänger über 65 Jahre, sonstige Personen mit geringem Einkommen, schwerbehinderte Menschen, Asylsuchende, Flüchtlinge

Ziele
 1. Bearbeitung von Anträgen zur Sicherung der materiellen Lebensgrundlage der Personen mit Ansprüchen innerhalb einer Woche bei komplett vorliegenden Unterlagen nach o. g. gesetzlichen Ansprüchen in 90 % der Fälle
 2. Rückforderung von erbrachten Leistungen gegenüber Hilfeempfängern (Kostensersatz) innerhalb von 6 Monaten nach Bekanntwerden aller relevanten Fakten in 90 % der Fälle

Kennzahlendefinition
 1. %-Zahl der bearbeiteten Anträge innerhalb der o. a. Frist
 2. %-Zahl der innerhalb der o.a. Frist gestellten Rückforderungen

Werte für Kennzahlen 90 % der Anträge

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.868.234	3.896.052	2.761.042	3.603.000	3.603.000	3.603.000	3.603.000
4141410	Zuweis. Flüchtli./Asylbewerber	1.565.442	3.060.000	2.069.000	2.911.000	2.911.000	2.911.000	2.911.000
4141415	Zuweisung geduldete Personen	302.792	831.000	692.000	692.000	692.000	692.000	692.000
4141460	Zuweisung Härtefonds NRW	0	5.000	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	52	42	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	80.821	108.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
4211000	Beiträge und Ersätze	80.821	108.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	490	150	150	150	150	150	150
4421000	Verkaufserlöse	0	50	50	50	50	50	50
4461020	Erstattung in Schadensfällen	490	100	100	100	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.033	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4481410	Erst. Krankenkosten § 4b FlüAG	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4488400	Erstattung nach dem BSHG	5.033	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	195.411	250	250	250	250	250	250
4561200	Zwangsgelder	0	250	250	250	250	250	250
4581500	Zuschreibung auf Forderungen	229	0	0	0	0	0	0
4582900	Auflösung sonst. Rückstellung	187.532	0	0	0	0	0	0
4591020	Rückzahlung Zuschuss VJ	7.270	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	380	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.149.989	4.008.452	2.944.442	3.786.400	3.786.400	3.786.400	3.786.400
11	- Personalaufwendungen	-995.073	-1.290.668	-1.340.145	-1.343.092	-1.238.845	-1.265.543	-1.286.880
5011000	Beamtenbezüge	-417.999	-417.215	-449.952	-459.275	-468.461	-477.830	-487.387
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-457.478	-544.744	-564.000	-576.095	-450.478	-459.487	-468.677
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-24.992	-29.784	-30.866	-31.530	-32.161	-32.804	-33.460
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-94.604	-112.017	-121.144	-123.740	-126.215	-128.740	-131.314
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-142.126	-135.671	-116.302	-122.792	-126.708	-124.908
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-44.782	-38.512	-36.150	-38.738	-39.974	-41.134
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.833	-76.600	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000
5232400	Abrechn. AsylbLG mit Iserlohn	-24.532	-19.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
5232430	Erst. Stelle beh. Menschen MK	-52.300	-57.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5291400	Verw.kosten SGB IX, Honorare	0	-500	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungsleistungen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-30.157	-43.281	-43.157	-4.298	-4.298	-4.298
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-30.157	-43.281	-43.157	-4.298	-4.298	-4.298
15	- Transferaufwendungen	-2.920.991	-4.555.500	-2.755.000	-3.650.000	-3.650.000	-3.650.000	-3.650.000
5318460	Leistungen aus Härtefonds NRW	0	-5.000	0	0	0	0	0
5338000	Bildungspaket (§ 2 AsylbLG)	-13.382	-36.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5338100	Bildungspaket (§ 3 AsylbLG)	-10.885	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5339100	Lauf. Leistungen (§ 2 AsylbLG)	-639.531	-1.146.000	-650.000	-885.000	-885.000	-885.000	-885.000
5339110	Einm. Leistungen (§ 2 AsylbLG)	0	-500	0	0	0	0	0
5339120	Lauf. Leistungen (§ 3 AsylbLG)	-1.372.703	-2.338.000	-1.401.000	-1.881.000	-1.881.000	-1.881.000	-1.881.000
5339130	Krankenhilfe (§ 2 AsylbLG)	-312.835	-337.000	-202.000	-269.000	-269.000	-269.000	-269.000
5339140	Krankenhilfe (§ 3 AsylbLG)	-522.195	-584.000	-362.000	-475.000	-475.000	-475.000	-475.000
5339150	Hilfe für werdende Mütter, § 2	-15.470	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5339160	Hilfe für werdende Mütter, § 3	-10.702	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5339170	Aufwandsent. gemeinn. Arbeit	-2.506	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5339175	Gemeinnützige Arbeit STL	-1.403	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5339180	Sonstige Leistungen AsylbLG	-19.379	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-90.783	-26.500	-12.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.454	-3.500	-6.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.599	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	-7.270	0	0	0	0	0	0
5499400	Erst. Zuw. Flücht./Asylbewerber	-79.460	-17.000	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.083.680	-5.979.425	-4.236.926	-5.131.749	-4.988.643	-5.015.341	-5.036.678
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.933.692	-1.970.973	-1.292.484	-1.345.349	-1.202.243	-1.228.941	-1.250.278
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.933.692	-1.970.973	-1.292.484	-1.345.349	-1.202.243	-1.228.941	-1.250.278
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.933.692	-1.970.973	-1.292.484	-1.345.349	-1.202.243	-1.228.941	-1.250.278
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.324	-555.216	-870.596	-826.012	-826.012	-826.012	-826.012
5811000	LV Querschnittsämter	0	-240.898	-400.547	-408.184	-408.184	-408.184	-408.184
5811100	LV Personalaufwand	0	-23.480	-36.761	-37.152	-37.152	-37.152	-37.152
5811200	LV ZGW - Miete	0	-146.079	-401.729	-349.915	-349.915	-349.915	-349.915
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-35.163	-27.121	-26.316	-26.316	-26.316	-26.316
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-104.638	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.324	-4.958	-4.438	-4.445	-4.445	-4.445	-4.445
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.938.016	-2.526.189	-2.163.080	-2.171.361	-2.028.255	-2.054.953	-2.076.290

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 05.01.02 Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Soziale Sicherung
Produkt	05.01.02	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung
Organisationseinheit	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)	
Prod.verantwortung	Sondermann, Susanne	
Leistung	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung für Lüdenscheid sowie die Vertragskommunen	
Auftragsgrundlage	Beschluss des Kreistages vom 09.06.1994, flächendeckend Schuldnerberatung im Märkischen Kreis anzubieten, öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit den Vertragskommunen	
Zielgruppe	Ver- und überschuldete Personen, Personen mit geringem Einkommen	
Ziele	Beschränkung der Wartezeiten in der Schuldner- und Insolvenzberatung auf max. 3 Monate zwischen Eingangsgespräch und Beginn der Langzeitberatung in 90 % der Fälle	
Kennzahlendefinition	% -Zahl der Fälle, in denen die o. a. Wartezeit eingehalten worden ist	
Werte für Kennzahlen	weniger als 3 Monate Wartezeit bei 90 % der Fälle	

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.02 Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.776	154.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
4141000	Landeszuweisung	73.750	70.000	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
4142000	Zuweisung MK	64.237	59.000	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
4146000	Spenden Sparkasse/Spk.Verb.	23.789	25.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.593	100.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
4482400	Erstatt. von Vertragskommunen	103.593	100.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
10	= Ordentliche Erträge	265.369	254.000	263.000	263.000	263.000	263.000	263.000
11	- Personalaufwendungen	-312.340	-324.659	-324.995	-331.736	-338.372	-345.139	-352.042
5011000	Beamtenbezüge	0	-13.285	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-246.545	-245.967	-255.045	-260.335	-265.542	-270.853	-276.270
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-13.600	-13.598	-14.036	-14.327	-14.614	-14.906	-15.204
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-52.195	-51.809	-55.914	-57.074	-58.216	-59.380	-60.568
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.599	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-951	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-648	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-313.939	-327.859	-328.095	-334.836	-341.472	-348.239	-355.142
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-48.571	-73.859	-65.095	-71.836	-78.472	-85.239	-92.142
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-48.571	-73.859	-65.095	-71.836	-78.472	-85.239	-92.142
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-48.571	-73.859	-65.095	-71.836	-78.472	-85.239	-92.142
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.083	-120.735	-190.331	-183.581	-183.581	-183.581	-183.581
5811000	LV Querschnittsämter	0	-70.014	-111.968	-114.323	-114.323	-114.323	-114.323
5811200	LV ZGW - Miete	0	-25.925	-68.946	-60.054	-60.054	-60.054	-60.054
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.152	-7.279	-7.063	-7.063	-7.063	-7.063
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-17.708	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.083	-1.936	-2.138	-2.141	-2.141	-2.141	-2.141
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-50.654	-194.594	-255.426	-255.417	-262.053	-268.820	-275.723

Produkt 05.01.03 Sozialversicherungsangelegenheiten

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Soziale Sicherung
Produkt	05.01.03	Sozialversicherungsangelegenheiten

Organisationseinheit	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)
Prod.verantwortung	Sondermann, Susanne
Leistung	1. Antragsentgegennahme 2. Beglaubigungen 3. Erstattungen 4. Kontoklärunen 5. Auskünfte 6. Kuranträge 7. Kraftfahrzeughilfe
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch IV
Zielgruppe	(künftige) Rentnerinnen und Rentner
Ziele	Sach- und fachkundige Beratung in angemessener Zeit
Kennzahlendefinition	Wartezeit bis zum Termin kürzer als 3 Wochen in 90% der Fälle, Schulungen der Mitarbeiter

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.03 Sozialversicherungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-228.958	-250.991	-235.411	-240.297	-245.105	-250.007	-255.006
5011000	Beamtenbezüge	0	-13.285	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-180.475	-187.835	-185.999	-189.859	-193.657	-197.530	-201.480
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-10.473	-10.503	-8.793	-8.976	-9.156	-9.339	-9.526
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-38.010	-39.368	-40.619	-41.462	-42.292	-43.138	-44.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-900	-900	-900	-900	-900	-900
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-20	-500	-500	-500	-500	-500	-500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-228.978	-252.491	-236.811	-241.697	-246.505	-251.407	-256.406
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-228.978	-252.491	-236.811	-241.697	-246.505	-251.407	-256.406
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-228.978	-252.491	-236.811	-241.697	-246.505	-251.407	-256.406
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-228.978	-252.491	-236.811	-241.697	-246.505	-251.407	-256.406
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.493	-86.313	-154.621	-147.377	-147.377	-147.377	-147.377
5811000	LV Querschnittsämter	0	-52.474	-79.745	-81.403	-81.403	-81.403	-81.403
5811200	LV ZGW - Miete	0	-19.905	-67.748	-59.010	-59.010	-59.010	-59.010
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.956	-5.595	-5.429	-5.429	-5.429	-5.429
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-8.462	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.493	-1.516	-1.533	-1.535	-1.535	-1.535	-1.535
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-230.471	-338.804	-391.432	-389.074	-393.882	-398.784	-403.783

Produkt 05.01.04 Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Soziale Sicherung
Produkt	05.01.04	Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Verwaltung (51.0)	
Prod.verantwortung	Zylakowski, Karolina	
Leistung	Gemäß der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen der Stadt Lüdenscheid und dem Märkischen Kreis zur Wahrnehmung der Aufgaben im Betreuungsrecht wurde die Aufgabe zum 01.10.2016 vom Märkischen Kreis übernommen. Hierfür erhält der Märkische Kreis eine jährliche Kostenerstattung.	
Ziele	Der Betreuungsverein des Diakonischen Werkes berät und unterstützt alle Bürgerinnen und Bürger aus Lüdenscheid bei der Erstellung von Vollmachten und Betreuungsverfügungen, um die Zahl erforderlicher gesetzlicher Betreuungen zu verringern.	
Kennzahldefinition	Anzahl der vom Verein durchgeführten Beratungen zu Vollmachten und Betreuungsverfügungen gefertigten Stellungnahmen	

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.04 Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	33.261	33.261	33.261	33.261	33.261
4141570	Belastungsausgl. Betreuungsrecht	0	0	33.261	33.261	33.261	33.261	33.261
10	= Ordentliche Erträge	0	0	33.261	33.261	33.261	33.261	33.261
11	- Personalaufwendungen	-2.290	-2.996	-3.757	-3.682	-3.792	-3.880	-3.934
5011000	Beamtenbezüge	-2.237	-2.069	-2.708	-2.764	-2.820	-2.876	-2.934
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-44	0	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-9	0	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-705	-817	-700	-739	-763	-752
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-222	-232	-218	-233	-241	-248
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-312.963	-272.000	-354.005	-361.000	-361.000	-361.000	-361.000
5232420	Erstattung Betreuungstelle MK	-312.130	-262.000	-344.005	-351.000	-351.000	-351.000	-351.000
5291410	Betreuungsbearbeitungen	-833	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
15	- Transferaufwendungen	-63.103	-73.000	-74.500	-76.000	-77.500	-77.500	-77.500
5318400	Zuschüsse Erwachsenenbetreuung	-63.103	-73.000	-74.500	-76.000	-77.500	-77.500	-77.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-378.356	-347.996	-432.262	-440.682	-442.292	-442.380	-442.434
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-378.356	-347.996	-399.001	-407.421	-409.031	-409.119	-409.173
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-378.356	-347.996	-399.001	-407.421	-409.031	-409.119	-409.173
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-378.356	-347.996	-399.001	-407.421	-409.031	-409.119	-409.173
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5	-6.982	-14.821	-14.989	-14.989	-14.989	-14.989
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-6.116	-7.132	-7.370	-7.370	-7.370	-7.370
5811100	LV Personalaufwand	0	-116	-221	-224	-224	-224	-224
5811200	LV ZGW - Miete	0	-426	-553	-482	-482	-482	-482
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-43	-6.910	-6.908	-6.908	-6.908	-6.908
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-264	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-5	-17	-5	-5	-5	-5	-5
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-378.361	-354.978	-413.822	-422.410	-424.020	-424.108	-424.162

Produkt 05.01.05 Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschuss

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Soziale Sicherung
Produkt	05.01.05	Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschuss
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Unterhalt (51.1)	
Prod.verantwortung	Brombach, Dirk	
Leistung	1. Führen von gesetzlich und gerichtlich bestellten Amtsvormundschaften für Minderjährige 2. Führen von Beistandschaften oder gerichtlich eingesetzten Ergänzungspflegschaften 3. Durchführung von Beratungen und Beurkundungen 4. Bearbeitung von Unterhaltsvorschuss-Anträgen und Verfolgung von Unterhaltsansprüchen	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch VIII, Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) NRW	
Zielgruppe	Junge Menschen und ihre Familien, Erziehungsberechtigte	
Ziele	1. Gesetzliche Vertretung eines Kindes, das nicht durch sorgeberechtigte Eltern vertreten werden kann 2. Feststellung der Vaterschaft und Regelung der Unterhaltsangelegenheiten im Rahmen der Beistandschaften 3. Beurkundung von Willenserklärungen, für die gesetzlich eine bestimmte Form vorgeschrieben ist, sowie Beratung über die Bedeutung dieser Beurkundung 4. Sicherung des Unterhalts von Kindern alleinstehender Elternteile durch Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	
Kennzahlendefinition	zu 1. Anzahl Amtsvormundschaften (Stand am 31.12. plus im lfd. Jahr eingestellte Fälle) zu 2. a. Anzahl der geführten Beistandschaften b. Anzahl der Vaterschaftsfeststellungen zu 3. Anzahl der im Jahr beurkundeten Erklärungen zu 4. a. Anzahl UVG-Zahlfälle (Stand am 31.12. plus im lfd. Jahr eingestellte Zahlfälle) b. Anteil der Unterhaltseinnahmen an den UVG-Auszahlungen	

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.05 Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschuss

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.931.151	2.863.000	2.884.000	2.884.000	2.884.000	2.884.000	2.884.000
4141000	Landeszuweisung	2.931.151	2.863.000	2.884.000	2.884.000	2.884.000	2.884.000	2.884.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571.040	650.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
4488500	UVG-Einnahmen	481.131	580.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
4488510	Rückz. gewährt. UVG-Leistungen	89.909	70.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.826	0	0	0	0	0	0
4583100	Auflös. Verbindlichkeiten UVG	50.076	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	750	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.553.017	3.513.000	3.444.000	3.444.000	3.444.000	3.444.000	3.444.000
11	- Personalaufwendungen	-809.436	-1.037.398	-955.965	-954.569	-979.100	-1.000.414	-1.016.839
5011000	Beamtenbezüge	-339.305	-334.920	-405.741	-414.148	-422.431	-430.880	-439.498
5011200	Rückstell. Altersteilz. Beamte	-32.330	-34.768	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-359.578	-409.140	-314.297	-322.456	-328.906	-335.484	-342.193
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-16.453	-23.419	-15.933	-16.263	-16.589	-16.921	-17.259
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-61.771	-85.111	-62.926	-64.230	-65.515	-66.825	-68.162
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-114.091	-122.340	-104.874	-110.727	-114.258	-112.635
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-35.949	-34.728	-32.598	-34.932	-36.046	-37.092
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-266.445	-290.600	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000
5231000	Erstattungen an das Land	-266.445	-290.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5291020	Dienstleistungen und Honorare	0	-500	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-100.154	-9	0	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-9	0	0	0	0	0
5731200	Abschreibungen auf Forderungen	-100.154	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-4.194.954	-4.160.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.200.000
5339000	UVG-Leistungen	-4.194.954	-4.160.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.200.000

Teilergebnishaushalt Produkt 05.01.05 Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unterhaltsvorschuss								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.987	-6.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-743	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-713	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-8.531	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.380.977	-5.494.807	-5.400.765	-5.399.369	-5.423.900	-5.445.214	-5.461.639
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.827.960	-1.981.807	-1.956.765	-1.955.369	-1.979.900	-2.001.214	-2.017.639
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.827.960	-1.981.807	-1.956.765	-1.955.369	-1.979.900	-2.001.214	-2.017.639
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.827.960	-1.981.807	-1.956.765	-1.955.369	-1.979.900	-2.001.214	-2.017.639
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.021	-473.664	-497.189	-480.559	-480.559	-480.559	-480.559
5811000	LV Querschnittsämter	0	-175.020	-267.071	-273.091	-273.091	-273.091	-273.091
5811100	LV Personalaufwand	0	-18.849	-33.149	-33.502	-33.502	-33.502	-33.502
5811200	LV ZGW - Miete	0	-128.199	-173.509	-151.130	-151.130	-151.130	-151.130
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-16.255	-20.359	-19.731	-19.731	-19.731	-19.731
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-132.659	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-3.021	-2.682	-3.101	-3.105	-3.105	-3.105	-3.105
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.830.981	-2.455.471	-2.453.954	-2.435.928	-2.460.459	-2.481.773	-2.498.198

Produkt 05.02.01 Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Soziale Förderung
Produkt	05.02.01	Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse
Organisationseinheit	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)	
Prod.verantwortung	Sondermann, Susanne	
Leistung	1. Gewährung von Zuschüssen an Wohlfahrtsverbände, Vereine, sonstige Organisationen und Gruppierungen 2. Verwendung von Zuwendungen und Spenden	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss	
Zielgruppe	Wohlfahrtsverbände, Vereine, sonstige Organisationen und Gruppierungen, Personen mit geringen Einkünften	
Ziele	Bearbeitung der Anträge innerhalb eines Monats nach vollständigem Antragsseingang in 90 % der Fälle	
Kennzahlendefinition	% -Zahl der bearbeiteten Anträge innerhalb der o. a. Frist	
Werte für Kennzahlen	90 % der Anträge	

Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.01 Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-13.646	-27.550	-14.842	-15.170	-15.475	-15.784	-16.100
5011000	Beamtenbezüge	0	-13.285	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-10.888	-11.402	-11.769	-12.029	-12.270	-12.515	-12.766
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-620	-645	-667	-682	-696	-710	-724
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-2.139	-2.218	-2.406	-2.459	-2.509	-2.559	-2.610
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	-12.000	-15.000	-15.000	-15.000	0
5238520	Kooperation Café Navi	0	0	-12.000	-15.000	-15.000	-15.000	0
15	- Transferaufwendungen	-211.212	-217.662	-220.690	-223.801	-223.801	-223.801	-223.801
5318405	Zusch. Verbraucherberatung	-69.245	-72.194	-75.222	-78.333	-78.333	-78.333	-78.333
5318410	Verw. Seniorenw. Verbraucherb.	-29.999	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5318415	Zuschuss Sozialverbände	-2.600	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100
5318420	Zusch. Beratungsstelle Suchtk.	-3.308	-3.308	-3.308	-3.308	-3.308	-3.308	-3.308
5318425	Verw. Seniorenw. Ber. Suchtk.	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
5318445	Zusch. Migrationsberatungsst.	-3.960	-3.960	-3.960	-3.960	-3.960	-3.960	-3.960
5318450	Mietzuschuss Lüdensch. Tafel	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
5318471	AWO Stadtverband Altentagesst.	-13.300	-13.300	-13.300	-13.300	-13.300	-13.300	-13.300
5318472	DRK Brügge Altentagesstätte	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
5318473	JUH Allgemeine Vereinsarbeit	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
5318474	AWO Stadtverband Wohlfahrtspf.	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750
5318475	Caritas Wohlfahrtspflege	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750
5318476	DRK Wohlfahrtspflege	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750
5318477	Diakonisches Werk Wohlfahrtspf.	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750
5318478	Dt. Paritätischer Wohlfahrtsverb.	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750	-4.750
5318479	Aids-Hilfe MK Vereinsarbeit	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5318480	DPWV Selbsthilfezentrum	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
5318481	Ehrenamtsbörse Mietzuschuss	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5318482	Frauen helfen Frauen, Verbands.	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
5318483	Caritas Obdachlosenarbeit	-10.250	-10.250	-10.250	-10.250	-10.250	-10.250	-10.250
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256
5431490	Mitgliedsbeitrag Lebenshilfe	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256
17	= Ordentliche Aufwendungen	-225.114	-245.468	-247.788	-254.227	-254.532	-254.841	-240.157
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-225.114	-245.468	-247.788	-254.227	-254.532	-254.841	-240.157
19	+ Finanzerträge	44.346	38.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
4617100	Zinsen Erbschaften	5.846	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4651500	Zuwendung Seniorenwohnheim	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.01 Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung sonstiger Zuschüsse								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	44.346	38.500	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-180.768	-206.968	-206.288	-212.727	-213.032	-213.341	-198.657
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-180.768	-206.968	-206.288	-212.727	-213.032	-213.341	-198.657
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-62	-51.619	-61.772	-52.884	-52.884	-52.884	-52.884
5811000	LV Querschnittsämter	0	-29.007	-28.915	-29.869	-29.869	-29.869	-29.869
5811200	LV ZGW - Miete	0	-22.029	-32.440	-22.608	-22.608	-22.608	-22.608
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-193	-353	-343	-343	-343	-343
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-313	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-62	-77	-64	-64	-64	-64	-64
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-180.830	-258.587	-268.060	-265.611	-265.916	-266.225	-251.541

Produkt 05.02.02 Soziale Sonderdienste

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Soziale Förderung
Produkt	05.02.02	Soziale Sonderdienste

Organisationseinheit FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)

Prod.verantwortung Sondermann, Susanne

Leistung
1. Pflegeberatung nach Landespflegegesetz
2. Seniorenberatung
3. Beratung in Vertriebenen- und Spätaussiedlerangelegenheiten

Auftragsgrundlage Landespflegegesetz NW, Landesaufnahmegesetz, Bundesvertriebenengesetz, Rats- u. Ausschussbeschlüsse, Beschluss der Verwaltungsleitung zur Pflegeberatung sowie der Vertrag mit dem Märkischen Kreis

Zielgruppe Seniorinnen und Senioren und deren Angehörige, Vertriebene und Spätaussiedler sowie deren Angehörige

Ziele
1. - 3. dezentrale ortsnahe Beratung für pflegebedürftige Menschen und deren Angehörige
1. - 3. qualifizierte umfassende und am Bedarf der Klienten orientierte Beratung im jeweiligen Fachgebiet sowie den angrenzenden Rechtsgebieten
1. - 3. Erreichbarkeit von 18 Stunden wöchentlich
1. u. 2. jährliche Aktualisierung des Infomaterials

Kennzahlendefinition
zu 1. - 3. Anzahl der zur Verfügung stehenden Wochenstunden
zu 1. u. 2. jährliche Aktualisierung des Informationsmaterials

Werte für Kennzahlen
zu 1. - 3. 18 Stunden wöchentlich
zu 1. u. 2. Informationsmaterial aktualisiert - ja/nein

Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.02 Soziale Sonderdienste

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10	50	50	50	50	50	50
4311000	Verwaltungsgebühren	10	50	50	50	50	50	50
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.220	51.000	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
4482410	Personalkosteners. Pflegeb. MK	50.220	51.000	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
10	= Ordentliche Erträge	50.230	51.050	52.050	52.050	52.050	52.050	52.050
11	- Personalaufwendungen	-81.233	-87.478	-100.465	-106.775	-79.755	-81.449	-82.874
5011000	Beamtenbezüge	-25.070	-47.970	-22.850	-23.323	-23.790	-24.266	-24.751
5011200	Rückstell. Altersteilz. Beamte	-12.363	0	-22.906	-28.886	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-34.664	-14.963	-36.076	-36.832	-37.569	-38.321	-39.087
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.962	-1.954	-1.999	-2.041	-2.082	-2.124	-2.166
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-7.174	-7.052	-7.788	-7.951	-8.111	-8.273	-8.438
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-11.816	-6.890	-5.906	-6.236	-6.435	-6.343
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-3.723	-1.956	-1.836	-1.967	-2.030	-2.089
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-581	-5.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-499	-2.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-81	-2.800	-500	-500	-500	-500	-500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-81.813	-92.578	-101.965	-108.275	-81.255	-82.949	-84.374
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-31.583	-41.528	-49.915	-56.225	-29.205	-30.899	-32.324
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-31.583	-41.528	-49.915	-56.225	-29.205	-30.899	-32.324
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-31.583	-41.528	-49.915	-56.225	-29.205	-30.899	-32.324
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-414	-38.083	-56.476	-54.612	-54.612	-54.612	-54.612
5811000	LV Querschnittsämter	0	-23.903	-31.817	-32.605	-32.605	-32.605	-32.605
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.952	-1.867	-1.887	-1.887	-1.887	-1.887
5811200	LV ZGW - Miete	0	-7.574	-20.231	-17.622	-17.622	-17.622	-17.622
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.505	-2.159	-2.095	-2.095	-2.095	-2.095
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-2.880	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-414	-269	-402	-403	-403	-403	-403

Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.02 Soziale Sonderdienste								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-31.997	-79.611	-106.391	-110.837	-83.817	-85.511	-86.936

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 05.02.04 Integrationsangelegenheiten

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Soziale Förderung
Produkt	05.02.04	Integrationsangelegenheiten
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Kinder- und Jugendförderung (51.3)	
Prod.verantwortung	Zborowski, Doreen	
Leistung	Planung und Umsetzung von Maßnahmen für die Integration von Menschen mit Migrationshintergrund	
Auftragsgrundlage	Teilhabe- und Integrationsgesetz, Zuwanderungsgesetz	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner, Verbände, Vereine, öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft	
Ziele	1. Umsetzung des Integrationskonzeptes 2. Initiierung neuer Angebotsstrukturen 3. Bedarfsprüfung von Angeboten durch Ermitteln, Aufbereiten und Weitergabe von Datenmaterial	
Kennzahlendefinition	1. Umsetzung des Integrationskonzeptes 2. Initiierung neuer Angebote 3. Bedarfsprüfung von Angeboten durch Ermitteln, Aufbereiten und Weitergabe von Datenmaterial	
Werte für Kennzahlen	zu 2. Anzahl der tatsächlichen neuen Angebote	

Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.04 Integrationsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.570	33.326	3.689	3.453	3.341	3.013	2.349
4142000	Zuweisung MK	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	34.570	21.632	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	9.694	1.689	1.453	1.341	1.013	349
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.093	500	500	500	500	500	500
4421510	Verkaufserlöse Veranstaltungen	993	500	500	500	500	500	500
4461520	Teiln.beiträge Veranstaltungen	1.100	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	36.663	33.826	4.189	3.953	3.841	3.513	2.849
11	- Personalaufwendungen	-543.502	-437.083	-664.376	-678.278	-574.965	-586.476	-598.182
5011000	Beamtenbezüge	-2.237	-2.069	-2.708	-2.764	-2.820	-2.876	-2.934
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-427.335	-327.357	-516.056	-526.978	-420.600	-429.012	-437.593
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	0	-2.902	-2.446	-2.496	-2.546	-2.597	-2.649
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-24.374	-21.715	-28.603	-29.209	-29.794	-30.390	-30.997
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-89.555	-80.909	-112.478	-114.856	-117.154	-119.497	-121.887
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	0	-1.204	-1.036	-1.057	-1.079	-1.100	-1.122
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-705	-817	-700	-739	-763	-752
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-222	-232	-218	-233	-241	-248
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.334	-77.130	-68.200	-68.200	-68.200	-68.200	-68.200
5232440	Erstattung KIM an MK	-21.364	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700	-28.700
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281410	Sachkosten Integrationsrat	-322	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5281415	Umsetzung Integrationskonzept	0	-6.000	0	0	0	0	0
5281420	Eigene Veranstaltungen	0	-750	0	0	0	0	0
5281425	Förder. integrativer Projekte	0	-2.080	0	0	0	0	0
5281430	Sachaufwand Betreuung	-3.573	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5281435	Angebote und Veranstaltungen	-27.362	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5281475	Ausstattung Integrationszentr.	-713	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5291420	Verwendung Zuw. KOMM AN	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-10.016	-1.844	-1.590	-1.446	-1.074	-350
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-10.016	-1.844	-1.590	-1.446	-1.074	-350
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.338	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.998	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.340	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-600.174	-529.229	-739.420	-753.068	-649.611	-660.750	-671.732
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-563.511	-495.403	-735.231	-749.115	-645.770	-657.237	-668.883

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.04 Integrationsangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-563.511	-495.403	-735.231	-749.115	-645.770	-657.237	-668.883
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-563.511	-495.403	-735.231	-749.115	-645.770	-657.237	-668.883
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.244	-468.149	-616.724	-542.058	-542.058	-542.058	-542.058
5811000	LV Querschnittsämter	0	-104.340	-228.878	-233.801	-233.801	-233.801	-233.801
5811100	LV Personalaufwand	0	-116	-221	-224	-224	-224	-224
5811200	LV ZGW - Miete	0	-264.300	-370.761	-291.535	-291.535	-291.535	-291.535
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-9.716	-12.508	-12.136	-12.136	-12.136	-12.136
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-86.515	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.244	-3.162	-4.356	-4.362	-4.362	-4.362	-4.362
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-567.755	-963.552	-1.351.955	-1.291.173	-1.187.828	-1.199.295	-1.210.941

Produkt 05.02.05 Beschäftigungsförderung

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Soziale Förderung
Produkt	05.02.05	Beschäftigungsförderung

Organisationseinheit FD Personal (11)**Prod.verantwortung** Hein, Andreas

Leistung

1. Bereitstellung und Besetzung von Arbeitsplätzen für erwerbsfähige SGB II-Leistungsempfänger
 2. Bereitstellung und Koordinierung von Plätzen im Bundesfreiwilligendienst bei der Stadt Lüdenschaid

Auftragsgrundlage Vereinbarung zwischen dem Jobcenter MK und der Stadt Lüdenschaid**Zielgruppe** Erwerbsfähige Arbeitslose, Interessierte an Freiwilligendiensten

Ziele

Integration des größtmöglichen Anteils erwerbsfähiger Hilfeempfänger/innen in den allgemeinen Arbeitsmarkt zur Vermeidung bzw. Überwindung der Sozialhilfebedürftigkeit.
 1. 90 %-ige Auslastung der Zusatzjobstellen im Maßnahmezeitraum
 2. Vermittlung von 5 % der Maßnahmeteilnehmer in den 1. Arbeitsmarkt
 3. Refinanzierungsgrad der Maßnahmen bis zu 100 % durch das Jobcenter

Kennzahlendefinition

zu 1. %-Satz der Auslastung der Zusatzjobstellen
 zu 2. %-Satz der in den 1. Arbeitsmarkt vermittelten Maßnahmeteilnehmer
 zu 3. %-Satz der Einnahmen bezogen auf die Ausgaben

Werte für Kennzahlen

zu 1. 90 %-ige Auslastung
 zu 2. 5 %-ige Vermittlung
 zu 3. 100 % Einnahme

Produktumfang Anzahl der Zusatzjobs**Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.05 Beschäftigungsförderung**

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.680	110.950	110.950	111.950	111.950	111.950	111.950
4480020	BFD Betreuungspauschale	2.068	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
4480030	BFD Taschengeld	34.426	67.200	67.200	67.200	67.200	67.200	67.200
4483010	Leistungsbeteiligung Jobcenter	25.845	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4483020	Mehraufwandsentschädigung	13.340	12.000	17.000	18.000	18.000	18.000	18.000
10	= Ordentliche Erträge	75.680	110.950	110.950	111.950	111.950	111.950	111.950
11	- Personalaufwendungen	-90.437	-185.068	-219.380	-220.531	-225.753	-230.524	-234.602
5011000	Beamtenbezüge	-21.065	-55.264	-60.256	-61.504	-62.735	-63.989	-65.269
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-28.944	-27.546	-30.977	-31.619	-32.252	-32.897	-33.555
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	-23.421	-49.661	-72.891	-74.401	-75.890	-77.407	-78.955
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.575	-1.500	-1.700	-1.735	-1.770	-1.806	-1.842
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-6.218	-5.833	-6.988	-7.132	-7.275	-7.421	-7.569
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	-9.213	-20.506	-23.242	-23.724	-24.199	-24.683	-25.177
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-18.826	-18.169	-15.575	-16.444	-16.968	-16.727
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-5.932	-5.157	-4.841	-5.188	-5.353	-5.508
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.412	-15.300	-20.300	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300
5281150	Mehraufwandsentschädigung	-13.339	-12.000	-17.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5281160	Nebenkosten	-2.073	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.452	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-11	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5412060	Verw. Betreuungspauschale BFD	-3.399	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5499000	Erstattungen für Vorjahre	-42	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-109.301	-208.068	-247.380	-249.531	-254.753	-259.524	-263.602
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-33.621	-97.118	-136.430	-137.581	-142.803	-147.574	-151.652
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-33.621	-97.118	-136.430	-137.581	-142.803	-147.574	-151.652
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-33.621	-97.118	-136.430	-137.581	-142.803	-147.574	-151.652
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.520	-119.367	-68.819	-68.356	-68.356	-68.356	-68.356
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-33.024	-47.166	-48.338	-48.338	-48.338	-48.338

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 05.02.05 Beschäftigungsförderung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811100	LV Personalaufwand	0	-3.110	-4.923	-4.975	-4.975	-4.975	-4.975
5811200	LV ZGW - Miete	0	-20.626	-13.117	-11.425	-11.425	-11.425	-11.425
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-16.683	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-38.541	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-3.520	-7.383	-3.613	-3.618	-3.618	-3.618	-3.618
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-37.141	-216.485	-205.249	-205.937	-211.159	-215.930	-220.008

Produkt 05.03.01 Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.03	Soziale Einrichtung
Produkt	05.03.01	Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber
Organisationseinheit	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)	
Prod.verantwortung	Sondermann, Susanne	
Leistung	1. Betrieb von Übergangsheimen 2. Unterbringung und Betreuung von Aussiedlerinnen und Aussiedlern und ausländischen Flüchtlingen in Übergangsheimen 3. Erhebung kostendeckender Gebühren	
Auftragsgrundlage	Teilhabe- und Integrationsgesetz, Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen	
Zielgruppe	Spätaussiedlerinnen und Spätaussiedler, ausländische Flüchtlinge	
Ziele	1. Aufnahme und befristete Unterbringung von Spätaussiedlern in Übergangsheimen bis zu deren Versorgung mit Wohnraum. Die Aufenthaltsdauer soll in 90 % der Fälle die Dauer von 2 Jahren nicht überschreiten. 2. Mindestens 98 %-ige erstmalige Unterbringung von Asylbewerbern sowie Personen mit ungesichertem Aufenthaltsstatus in Übergangsheimen, so lange sie anspruchsberechtigt nach AsylbLG sind. 3. Sicherstellung der Betreuung der in den Übergangsheimen lebenden Personen.	
Kennzahlendefinition	zu 1. %-Satz der Bewohner, die die Höchstaufenthaltsdauer nicht überschreiten zu 2. %-Satz der untergebrachten Personen zu 3. Tatsächliche durchschnittliche wöchentliche Arbeitszeit des Sozialarbeiters	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 2-jährige Aufenthaltsdauer bei 90 % der Personen zu 2. 98%-ige Unterbringung des anspruchsberechtigten Personenkreises nach AsylbLG zu 3. Wöchentliche Arbeitszeit des Sozialarbeiters	

Teilergebnishaushalt Produkt 05.03.01 Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.087	156.500	451.505	145.500	145.500	145.500	145.500
4141400	Zuweis. Integrationspauschale	9.900	1.500	9.000	1.500	1.500	1.500	1.500
4141410	Zuweis. Flüchtl./Asylbewerber	62.344	122.000	82.000	116.000	116.000	116.000	116.000
4141415	Zuweisung geduldete Personen	12.059	33.000	360.505	28.000	28.000	28.000	28.000
4144060	Zuschuss DRV Westfalen	2.783	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.275.029	2.539.000	1.466.000	1.943.000	1.943.000	1.943.000	1.943.000
4321400	Benutzungsgeb. Übergangsheime	1.275.029	2.539.000	1.466.000	1.943.000	1.943.000	1.943.000	1.943.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.695	1.200	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
4421000	Verkaufserlöse	8.388	100	100	100	100	100	100
4461020	Erstattung in Schadensfällen	368	100	100	100	100	100	100
4461050	Erstatt. Strom-/sonst. Nebenb.	14.939	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.574	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4582900	Auflösung sonst. Rückstellung	7.469	0	0	0	0	0	0
4591000	Erstattung aus Vorjahren	4.768	0	0	0	0	0	0
4591010	Erstattung Energie Vorjahre	19.132	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4591080	Beendigung Niederschlagungen	4.205	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.421.384	2.697.700	1.927.705	2.098.700	2.098.700	2.098.700	2.098.700
11	- Personalaufwendungen	-1.075.717	-1.226.472	-1.206.920	-1.232.035	-847.314	-864.370	-881.428
5011000	Beamtenbezüge	-25.101	-50.722	-25.920	-26.457	-26.987	-27.526	-28.077
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-829.042	-936.707	-920.683	-940.995	-550.103	-561.105	-572.327
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-46.701	-47.734	-51.291	-52.427	-53.476	-54.546	-55.636
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-174.873	-180.488	-198.991	-203.374	-207.442	-211.591	-215.823
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-8.228	-7.816	-6.700	-7.074	-7.299	-7.195
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.593	-2.219	-2.082	-2.232	-2.303	-2.370
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-493.876	-1.816.000	-1.457.500	-904.500	-704.500	-704.500	-704.500
5215040	Brandschutz- u. WKP-Maßnahmen	-15.497	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5215120	Elektro und Beleuchtung	0	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5215350	Instandhaltung Übergangsheime	-17.633	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5215351	Einbau von Sat-Anlagen	0	-10.000	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 05.03.01 Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5215353	ÜH Am Nattenberg	0	0	-200.000	0	0	0	0
5215356	Herrichtung Gartenstraße	0	0	-67.000	0	0	0	0
5215361	Herrichtung Schulstraße	0	0	-240.000	0	0	0	0
5235400	Leistungen des STL (50.2)	-4.509	-4.500	-5.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5235410	Leistungen des STL (ZGW)	-14.221	-30.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5235700	Leist. STL Reinigung/Winterd.	-5.916	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5241000	Energie, Wasser, Abwasser	-310.449	-495.000	-357.500	-277.000	-277.000	-277.000	-277.000
5241010	Verbrauch Vorr. Energie (UmlV)	-5.716	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5241100	Reinigung	-784	-20.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5241210	Bewirtschaftung Unterkünfte	-54.937	-142.000	-92.000	-121.000	-121.000	-121.000	-121.000
5241230	Grundsteuer	0	-4.200	-6.600	-6.600	-6.600	-6.600	-6.600
5241231	Grundsteuer Umb. Leistungsverr.	0	4.200	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
5241240	Sonstige Betriebskosten	-1.871	-17.500	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5241410	Wartung Grundst./baul. Anlagen	-8.363	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5241420	Unterh. Trinkwasser/Legionell.	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5281460	Betreuung ausländ. Flüchtlinge	-2.391	-25.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5281470	Ausstattung Übergangsheime	-51.589	-65.000	-75.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5291450	Wachschutz und Betreuung	0	-857.000	-200.000	-200.000	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-57.872	-57.872	-57.789	-57.554	-57.554	-52.757
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-57.872	-57.872	-57.789	-57.554	-57.554	-52.757
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-337.994	-515.950	-299.550	-195.550	-195.550	-195.550	-195.550
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-5.298	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
5422400	Miete Flüchtlingsunterkünfte	-298.187	-470.000	-261.000	-156.000	-156.000	-156.000	-156.000
5422410	Miete Fahrzeuge	0	-1.000	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-672	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
5431400	Notruftelef. u. Schlüsselsafes	-2.016	-4.000	-4.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431410	Telekommunikation	0	-2.500	0	0	0	0	0
5431420	VG bis 800 €, Geschäfts. (ZGW)	-241	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431430	VG bis 800 €, Geschäfts. (FD 15)	0	-4.000	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-28.415	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5499400	Erst. Zuw. Flüchtl./Asylbewerber	-3.165	-700	-800	-800	-800	-800	-800
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.907.587	-3.616.294	-3.021.842	-2.389.874	-1.804.918	-1.821.974	-1.834.235
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-486.202	-918.594	-1.094.137	-291.174	293.782	276.726	264.465
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-486.202	-918.594	-1.094.137	-291.174	293.782	276.726	264.465
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-486.202	-918.594	-1.094.137	-291.174	293.782	276.726	264.465
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.369	-450.623	-622.327	-608.867	-608.867	-608.867	-608.867
5811000	LV Querschnittsämter	0	-268.422	-421.176	-427.871	-427.871	-427.871	-427.871
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.359	-2.118	-2.140	-2.140	-2.140	-2.140
5811200	LV ZGW - Miete	0	-62.872	-155.195	-135.179	-135.179	-135.179	-135.179
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-16.789	-23.536	-22.837	-22.837	-22.837	-22.837
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-86.286	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-12.373	-10.695	-13.702	-14.240	-14.240	-14.240	-14.240
5811600	LV Grundsteuer	-2.996	-4.200	-6.600	-6.600	-6.600	-6.600	-6.600
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-501.571	-1.369.217	-1.716.464	-900.041	-315.085	-332.141	-344.402

Produkt 06.01.01 Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	06.01.01	Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Kindertageseinrichtungen (51.4)	
Prod.verantwortung	Bechheim, Kilian	
Leistung	1. Planung des Platzbedarfs in Kindertageseinrichtungen und Betriebskostenförderung 2. Erhebung der Elternbeiträge 3. Sprachförderung 4. Beratung der Eltern und Vermittlung von Plätzen (im Einzelfall)	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch VIII, Kinderbildungsgesetz NRW (KiBiz), Elternbeitragssatzung Lüdenscheid	
Zielgruppe	Erziehungsberechtigte von Kindern im Alter von 4 Monaten bis zum 14. Lebensjahr; Träger und Leitungskräfte der Lüdenscheider Tageseinrichtungen für Kinder; Erziehungsberechtigte, die die Förderung von Kindern selbst organisieren (wollen)	
Ziele	Bedarfsgerechte Bereitstellung von Plätzen in Kindertageseinrichtungen	
Kennzahlendefinition	1. Anzahl aller Plätze in Tageseinrichtungen für Kinder 2. Plätze für Kinder unter drei Jahren 3. Plätze für Kinder ab dem 3. Jahr bis zum Schuleintritt 4. Plätze für schulpflichtige Kinder	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 2025/2026: 2.708 zu 2. 2025/2026: 541 zu 3. 2025/2026: 2.127 zu 4. 2025/2026: 40	
Produktumfang	Zahl der Kindertageseinrichtungen in Lüdenscheid: 45	

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.01 Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.313.305	18.803.158	20.070.344	20.224.194	21.414.194	22.134.194	22.884.194
4141500	Landeszuweisung KiBiz	18.359.737	17.685.000	19.480.000	20.180.000	21.370.000	22.090.000	22.840.000
4141520	LZ Fortbildungsrichtlinie	16.995	43.658	44.194	44.194	44.194	44.194	44.194
4141525	Landesprogramm Sprach-Kitas	203.668	257.000	120.900	0	0	0	0
4141548	LZ Alltagshelfer in Kitas	732.904	817.500	425.250	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	322.479	340.797	381.138	376.027	376.026	367.027
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	322.479	340.797	381.138	376.027	376.026	367.027
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.125.501	1.980.000	2.210.000	2.330.625	2.425.500	2.425.500	2.425.500
4321500	Elternbeiträge Kitas	2.125.501	1.980.000	2.210.000	2.330.625	2.425.500	2.425.500	2.425.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.288	0	0	0	0	0	0
4461560	Erst. LZ Alltagshelfer lfd. Jahr	27.288	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.858.184	2.003.433	2.127.780	2.170.336	2.212.375	2.254.759	2.297.056
4481000	Kostenerstattung vom Land	1.858.184	2.003.433	2.127.780	2.170.336	2.212.375	2.254.759	2.297.056
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.793	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4591000	Erstattung aus Vorjahren	17.850	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4591025	Rückzahlung Zuwendung inv.	19.619	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	13.704	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4591532	Erstatt. Zuw. Sprach-Kitas VJ	15.620	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	23.391.070	23.139.070	24.778.921	25.136.293	26.458.096	27.220.479	28.003.777
11	- Personalaufwendungen	-693.539	-739.691	-609.097	-621.461	-634.168	-646.937	-659.695
5011000	Beamtenbezüge	-18.253	-17.367	-20.490	-20.915	-21.334	-21.760	-22.196
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-533.095	-567.565	-455.265	-465.510	-474.821	-484.317	-494.003
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-29.620	-30.928	-25.229	-25.771	-26.287	-26.813	-27.349
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-112.571	-116.051	-100.181	-102.323	-104.370	-106.457	-108.586
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-5.916	-6.178	-5.296	-5.592	-5.770	-5.688
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.864	-1.754	-1.646	-1.764	-1.820	-1.873
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-685	-64.600	-61.800	-61.800	-3.000	-3.000	-3.000
5232510	Erst. andere Jugendhilfeträger	-685	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.01 Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5291020	Dienstleistungen und Honorare	0	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5291532	Vorber. Maßn. Kita Neubauten	0	-60.000	-58.800	-58.800	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-2.099	-2.099	-829	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-2.099	-2.099	-829	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-35.069.381	-37.506.262	-42.765.728	-42.923.554	-45.102.935	-46.271.634	-47.503.135
5318500	Weiterl. LZ KiBiz an Träger	-31.658.383	-33.360.000	-39.050.000	-39.670.000	-41.780.000	-42.890.000	-44.070.000
5318502	Zusätzl. Betriebskostenzusch.	-1.525.736	-1.650.000	-1.800.000	-1.900.000	-1.957.000	-2.015.700	-2.076.200
5318504	Zusätzliche Zuschüsse Mieten Kitas	-791.432	-900.000	-900.000	-900.000	-918.000	-918.000	-918.000
5318508	Zuschuss Spielmäuse e.V.	-105.584	-101.345	-58.903	0	0	0	0
5318510	Weiterl. LZ Fortbildungsricht.	-16.995	-43.658	-44.194	-44.194	-44.194	-44.194	-44.194
5318525	Weiterl. Landespr. Sprach-Kitas	-203.668	-257.000	-120.900	0	0	0	0
5318548	Weiterl. LZ Alltagshelfer in Kitas	-760.192	-817.500	-425.500	0	0	0	0
5331100	Erstattung Essensgeldbefreiung	-7.392	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	-356.759	-356.231	-399.360	-393.741	-393.740	-384.741
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-119.248	-136.900	-135.500	-135.500	-135.500	-135.500	-135.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-2.540	-1.900	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-234	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431505	Budget Jugendamtselternbeirat	-887	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-80.348	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	0	-2.500	0	0	0	0	0
5499020	Rückzahlung Zuwendungen inv.	-19.619	0	0	0	0	0	0
5499532	Rückz. Zuw. Sprach-Kitas für VJ	-15.620	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-35.882.852	-38.449.552	-43.574.224	-43.743.144	-45.875.603	-47.057.071	-48.301.330
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.491.782	-15.310.482	-18.795.303	-18.606.851	-19.417.507	-19.836.592	-20.297.553
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.491.782	-15.310.482	-18.795.303	-18.606.851	-19.417.507	-19.836.592	-20.297.553
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-12.491.782	-15.310.482	-18.795.303	-18.606.851	-19.417.507	-19.836.592	-20.297.553
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.134	-931.261	-1.437.011	-1.259.711	-1.259.711	-1.259.711	-1.259.711
5811000	LV Querschnittsämter	0	-168.781	-222.648	-222.274	-222.274	-222.274	-222.274
5811100	LV Personalaufwand	0	-977	-1.674	-1.692	-1.692	-1.692	-1.692
5811200	LV ZGW - Miete	0	-584.161	-1.199.698	-1.023.077	-1.023.077	-1.023.077	-1.023.077
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-16.463	-8.748	-8.419	-8.419	-8.419	-8.419
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-156.997	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.134	-3.882	-4.243	-4.249	-4.249	-4.249	-4.249
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-12.495.916	-16.241.743	-20.232.314	-19.866.562	-20.677.218	-21.096.303	-21.557.264

Teilfinanzplan Produkt 06.01.01 Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	99.487	236.250	325.728	140.400	0	0	0
6811000	Landeszuweisung investiv	99.487	236.250	325.728	140.400	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	19.619	0	0	0	0	0	0
6891150	Rückzahlung Zuwendung inv. (ohne A.)	19.619	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.106	236.250	325.728	140.400	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-99.487	-262.500	-338.528	-156.600	0	0	0
7818000	Zuschuss Inv. sonst. Bereich	-99.487	-262.500	-338.528	-156.600	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-19.619	0	0	0	0	0	0
7891020	Rückz. Zuwendungen inv. mit Aufwand	-19.619	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produkt 06.01.01 Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.106	-262.500	-338.528	-156.600	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-26.250	-12.800	-16.200	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 06.01.01 Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung und Elternbeiträge

Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 06010101 LZ Sanierung Kita Annaberg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	99.487	0	0		0		0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-99.487	0	0		0		0	0	0
P 06010101 Ausstattung Kita Am Stadtpark	0	-26.250	-12.800	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	236.250	115.200		0		0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-262.500	-128.000		0		0	0	0
Q 06010101 LZ Bau Kita Am Stadtpark	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	210.528		0		0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	-210.528		0		0	0	0
S 06010101 LZ Ausstattung Kita Wiesenstr.	0	0	0	0	-16.200	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		140.400		0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		-156.600		0	0	0
Gesamtsumme	0	-26.250	-12.800	0	-16.200	0	0	0	0

Produkt 06.01.02 Städtische Kindertageseinrichtungen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	06.01.02	Städtische Kindertageseinrichtungen

Organisationseinheit FD Jugendamt - Kindertageseinrichtungen (51.4)

Prod.verantwortung Bechheim, Kilian

Leistung
 1. Betrieb eigener Tageseinrichtungen
 2. Fachberatung für eigene Tageseinrichtungen
 3. Bereitstellung Mittagessen und Essengelderhebung

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch VIII, Kinderbildungsgesetz NRW (KiBiz), Ratsbeschlüsse

Zielgruppe Lüdenscheider Kinder im Alter von 4 Monaten bis zum 14. Lebensjahr und deren Erziehungsberechtigte

Ziele Bedarfsgerechte Sicherstellung von qualifizierter Bildung, Erziehung und Betreuung von Kindern im Alter von 4 Monaten bis 14 Jahren mit Kinderbetreuungsplätzen in städtischer Trägerschaft

Kennzahlendefinition
 a. Anteil der ausgebildeten Erzieher/innen von allen Betreuer/-innen (Quote)
 b. Anzahl der Mitarbeiter/innen, die an mindestens einer Fortbildung teilgenommen haben
 c. Anzahl der insgesamt in Anspruch genommenen Fortbildungen
 d. Anzahl der Fachberatungsfunktionen

Produktumfang
 Anzahl der städtischen Kindertageseinrichtungen: 11
 Anzahl der Plätze in städtischen Kindertageseinrichtungen: 658

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.02 Städtische Kindertageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.482.130	7.398.419	8.958.539	9.467.775	10.508.476	10.787.636	11.158.475
4140530	ESF ElternChanceN	101.869	45.360	119.902	119.902	49.959	0	0
4141500	Landeszuweisung KiBiz	6.876.184	6.900.000	8.500.000	9.180.000	10.270.000	10.600.000	10.970.000
4141520	LZ Fortbildungsrichtlinie	8.584	7.700	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
4141525	Landesprogramm Sprach-Kitas	132.000	132.000	77.100	0	0	0	0
4141548	LZ Alltagshelfer in Kitas	178.500	180.000	103.950	0	0	0	0
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	72.678	28.951	29.334	7.080	0	0	0
4143500	BuT-Zuw. Essensgeld	109.412	56.000	100.000	103.000	106.000	106.000	106.000
4148510	Spende Aufl. Förderv. Kita HdJ	2.902	0	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	48.408	19.653	49.193	73.917	73.036	73.875
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	69.759	139.518	139.518	139.518
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	0	0	69.759	139.518	139.518	139.518
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500	500
4461500	Kostenersätze und Entgelte	0	500	500	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.024	365.500	399.500	416.500	440.500	440.500	440.500
4488100	Verpflegungsentgelte	312.680	362.000	396.000	413.000	437.000	437.000	437.000
4488105	Entgelt Mittagessen Personal	1.344	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.273	437	1.082.087	1.387.277	1.387.277	1.387.149	1.386.845
4525100	Erstattung KapSt.	0	0	1.081.650	1.386.840	1.386.840	1.386.840	1.386.840
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	432	432	432	432	304	0
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
4591000	Erstattung aus Vorjahren	166	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	4.107	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	7.800.427	7.764.856	10.440.626	11.341.811	12.476.271	12.755.303	13.125.838
11	- Personalaufwendungen	-8.540.641	-9.752.061	-11.067.200	-11.298.349	-11.503.679	-11.718.943	-11.953.212
5011000	Beamtenbezüge	-11.541	-11.163	-12.369	-12.625	-12.878	-13.136	-13.398
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-6.638.372	-7.474.171	-8.299.040	-8.291.788	-8.436.817	-8.590.691	-8.762.505
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	-120.755	-290.885	-382.939	-584.715	-596.410	-608.338	-620.505
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-374.346	-390.988	-448.916	-438.409	-447.178	-456.121	-465.244
5029300	AG-Beitrag VK Praktikanten u.a.	-3.500	-995	-11.139	-15.177	-15.481	-15.791	-16.106
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-1.367.269	-1.518.099	-1.824.705	-1.823.769	-1.860.245	-1.897.450	-1.935.399
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	-24.857	-60.759	-83.304	-127.675	-130.229	-132.834	-135.490
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-3.803	-3.729	-3.197	-3.376	-3.483	-3.434
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.198	-1.059	-994	-1.065	-1.099	-1.131

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.02 Städtische Kindertageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.094	-208.900	-251.212	-265.012	-255.505	-250.500	-250.500
5235000	Leistungen des STL	-1.799	-1.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5238530	Verkehrssicherung Waldkita	0	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-3.994	-3.500	-4.500	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5255290	Wartung Luftreinigungsgeräte	0	-2.500	-2.500	-2.500	0	0	0
5281500	Einkauf Mittagessenverpflegung	-94.161	-100.000	-121.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
5281510	Verw. LZ Familienzentr. Sachl.	-18.182	-24.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
5281520	Sachkosten des lauf. Betriebs	-34.862	-41.000	-49.700	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000
5281532	Verw. ESF ElternChanceN Sachl.	-1.427	-3.400	-12.012	-12.012	-5.005	0	0
5291020	Dienstleistungen und Honorare	-130	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5291500	Verw. LZ Familienzen. Dienstl.	-13.515	-20.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5291540	Kosten ärztl. Stellungnahmen	-25	-1.500	-500	-500	-500	-500	-500
5291605	Aufwand für Gutachten extern	0	-2.000	0	0	0	0	0
5291700	Umzüge	0	-9.000	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-75.049	-39.358	-75.864	-104.745	-104.895	-105.383
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-75.049	-39.358	-75.864	-104.745	-104.895	-105.383
15	- Transferaufwendungen	-3.970	-7.000	-5.000	-74.759	-139.518	-139.518	-139.518
5318578	Naturschutzzentrum Oelken	-3.970	-7.000	-5.000	-5.000	0	0	0
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	0	0	-69.759	-139.518	-139.518	-139.518
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.104	-108.490	-1.496.062	-1.500.520	-1.492.775	-1.487.770	-1.487.770
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-3.378	-18.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5412500	Fortbildung Erzieher/innen	-9.006	-9.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5412510	Fortbildung Integr. Erziehung	-3.000	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5412520	Fortbildung Fortbildungsrichtl.	-8.584	-7.700	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600
5412532	Fortbildung ElternChanceN	-5.726	-1.400	-12.012	-12.012	-5.005	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-10.980	-26.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5431085	Verw. Spend. Aufl. Förd. Kita HdJ	-2.902	0	0	0	0	0	0
5431511	Geschäftsaufw. Kita Brüningh.	-1.449	-1.460	-1.360	-1.336	-1.336	-1.336	-1.336
5431512	Geschäftsaufw. Kita Gevelndorf	-2.426	-2.480	-2.720	-2.672	-2.672	-2.672	-2.672
5431513	Geschäftsaufw. Kita Haus d. J.	-2.886	-2.920	-2.720	-2.672	-2.672	-2.672	-2.672
5431514	Geschäftsaufw. Kita Hebborg	-3.028	-6.000	-2.720	-6.000	-2.672	-2.672	-2.672
5431515	Geschäftsaufw. Kita Kinderinsel	-1.018	-1.960	-2.040	-2.004	-2.004	-2.004	-2.004
5431516	Geschäftsaufw. Kita Oeneking	-1.557	-2.500	-2.720	-2.672	-2.672	-2.672	-2.672
5431517	Geschäftsaufw. Kita Pestalozzi	-509	-1.540	-1.360	-1.336	-1.336	-1.336	-1.336
5431518	Geschäftsaufw. Kita Werm. Gr.	-2.019	-2.460	-2.720	-2.672	-2.672	-2.672	-2.672
5431519	Geschäftsaufw. Kita Wettringh.	-1.621	-1.960	-2.040	-2.004	-2.004	-2.004	-2.004
5431520	VG bis 800 € für U3-Plätze	-563	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431521	Geschäftsaufw. Waldkita	-1.011	-1.000	-680	-668	-668	-668	-668
5431522	Geschäftsaufw. Kita Regenbogen	0	0	-2.720	-2.672	-2.672	-2.672	-2.672
5431523	Geschäftsaufw. Kita Lenneteich	0	0	0	-1.217	-3.340	-3.340	-3.340
5431530	VG bis 800 €, Integr. Erzieh.	-7.335	-8.000	-8.800	-9.133	-9.600	-9.600	-9.600
5431532	Bildschirmarbeitsplätze Kitas	-27.869	0	0	0	0	0	0
5431540	Telefongeb. Kindertagesstätten	-9.155	-10.100	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431552	ESF ElternChanceN VG bis 800 €	-1.407	0	0	0	0	0	0
5445100	Kapitalertragsteuer ENERVIE	0	0	-1.386.840	-1.386.840	-1.386.840	-1.386.840	-1.386.840
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-10	-10	-10	-10	-10	-10
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-9.677	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.829.808	-10.151.500	-12.858.832	-13.214.504	-13.496.222	-13.701.626	-13.936.383
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.029.381	-2.386.644	-2.418.206	-1.872.693	-1.019.951	-946.323	-810.545
19	+ Finanzerträge	0	0	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000
4651000	Gewinnanteile ENERVIE	0	0	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.02 Städtische Kindertageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000	5.258.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.029.381	-2.386.644	2.839.794	3.385.307	4.238.049	4.311.677	4.447.455
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.029.381	-2.386.644	2.839.794	3.385.307	4.238.049	4.311.677	4.447.455
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-82.284	-3.506.299	-5.619.252	-5.247.801	-5.247.801	-5.247.801	-5.247.801
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-1.773.376	-3.439.887	-3.436.946	-3.436.946	-3.436.946	-3.436.946
5811100	LV Personalaufwand	0	-628	-1.011	-1.021	-1.021	-1.021	-1.021
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.428.067	-2.034.077	-1.666.319	-1.666.319	-1.666.319	-1.666.319
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-70.046	-59.830	-58.942	-58.942	-58.942	-58.942
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-162.204	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-82.284	-71.978	-84.447	-84.573	-84.573	-84.573	-84.573
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-1.111.665	-5.892.943	-2.779.458	-1.862.494	-1.009.752	-936.124	-800.346

Teilfinanzplan Produkt 06.01.02 Städtische Kindertageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.000	305.250	7.500	3.129.060	7.500	7.500	7.500
6811000	Landeszuweisung investiv	6.000	305.250	7.500	3.129.060	7.500	7.500	7.500
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000	305.250	7.500	3.129.060	7.500	7.500	7.500
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.915	-403.000	-27.500	-454.500	-24.500	-24.500	-24.500
7831000	Erwerb VG über 800 €	-14.915	-403.000	-27.500	-454.500	-24.500	-24.500	-24.500
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	-2.790.360	0	0	0
7818000	Zuschuss Inv. sonst. Bereich	0	0	0	-2.790.360	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.915	-403.000	-27.500	-3.244.860	-24.500	-24.500	-24.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.915	-97.750	-20.000	-115.800	-17.000	-17.000	-17.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 06.01.02 Städtische Kindertageseinrichtungen

Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 06010202 Einrichtung FamZ über 800 €	-983	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-983	0	0		0		0	0	0
O 06010206 ElternChanceN Unterstand	-2.824	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.824	0	0		0		0	0	0
P 06010201 Erwerb VG über 800 €	-2.050	-5.000	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.050	-5.000	0		0		0	0	0
P 06010202 Einrichtung FamZ über 800 €	2.124	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.000	6.000	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.876	-6.000	0		0		0	0	0
P 06010203 Küchen Kindertagesstätten	-5.183	-10.500	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.183	-10.500	0		0		0	0	0
P 06010204 Ausstattung Kita Lenneteich	0	-33.250	0	0	-36.800	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	299.250	0		331.200		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-332.500	0		-368.000		0	0	0
Q 06010204 Küche Lenneteich	0	-49.000	0	0	-62.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-49.000	0		-62.000		0	0	0
R 06010201 Erwerb VG über 800 €	0	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 06.01.02 Städtische Kindertageseinrichtungen									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-5.000		-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
R 06010202 Einrichtung FamZ über 800 €	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	7.500		7.500		7.500	7.500	7.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-7.500		-7.500		-7.500	-7.500	-7.500
R 06010203 Küchen Kindertagesstätten	0	0	-15.000	0	-12.000	0	-12.000	-12.000	-12.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-15.000		-12.000		-12.000	-12.000	-12.000
S 06010201 Kita Lenneteich Zuschuss Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		2.790.360		0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0		-2.790.360		0	0	0
Gesamtsumme	-8.915	-97.750	-20.000	0	-115.800	0	-17.000	-17.000	-17.000

Produkt 06.01.03 Kindertagespflege

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	06.01.03	Kindertagespflege

Organisationseinheit FD Jugendamt - Besondere Dienste (51.6)

Prod.verantwortung Malcherek-Schwiderowski, Marco

Leistung

1. Vermittlung von Tagespflegeverhältnissen
2. Gewährung der Geldleistungen an die Tagespflegepersonen
3. Berechnung und Einziehung des Kostenbeitrages
4. Qualifizierung von Tagespflegepersonen

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch VIII, Richtlinien über die Förderung von Kindern in der Kindertagespflege

Zielgruppe Erziehungsberechtigte, Tagespflegepersonen

Ziele

1. Bedarfsgerechte Vermittlung von Kindern an Tagespflegepersonen
2. Bedarfsgerechte Anwerbung und Qualifizierung zusätzlicher Tagespflegepersonen

Kennzahlendefinition

Zu 1.:

- a. Kinder ausschließlich in Kindertagespflege
- b. Kindertagespflege ergänzend zu einer Tageseinrichtung für Kinder
- c. Kindertagespflege ergänzend zur Offenen Ganztagsgrundschule

Zu 2.:

- a. Qualifizierungsmaßnahmen
- b. Anzahl Tagespflegepersonen gesamt
- c. Steigerungsfaktor im Vergleich zum Vorjahr (Anzahl Tagespflegepersonen)

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.03 Kindertagespflege

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	299.382	229.000	254.000	227.000	198.000	200.000	203.000
4141530	Landeszuweisung Tagespflege	296.507	217.000	242.000	215.000	186.000	188.000	191.000
4141535	LZ U3 Tagespflege	2.875	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
03	+ Sonstige Transfererträge	210.788	191.000	170.000	156.000	133.350	133.350	133.350
4211100	Beiträge Tagespflege § 23 SGB	210.788	191.000	170.000	156.000	133.350	133.350	133.350
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500	500
4461510	Teilnehmerbeitrag Fortbildung	0	500	500	500	500	500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.248	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4591080	Beendigung Niederschlagungen	27	0	0	0	0	0	0
4591520	Rückzahlung TP-Geldleistungen	1.222	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
10	= Ordentliche Erträge	511.418	423.500	427.500	386.500	334.850	336.850	339.850
11	- Personalaufwendungen	-231.248	-216.213	-248.992	-253.664	-258.856	-264.069	-269.273
5011000	Beamtenbezüge	-7.576	-7.169	-8.635	-8.814	-8.991	-9.171	-9.354
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-176.124	-162.257	-186.221	-190.079	-193.881	-197.759	-201.714
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-9.670	-8.996	-10.254	-10.466	-10.676	-10.889	-11.107
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-37.878	-34.580	-40.539	-41.379	-42.207	-43.051	-43.912
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-2.442	-2.604	-2.232	-2.357	-2.432	-2.397
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-769	-739	-694	-744	-767	-789
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.023	-3.600	-6.500	-6.500	-3.500	-3.500	-3.500
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281525	Sachkosten Bildungsmaßnahmen	-59	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5291020	Dienstleistungen und Honorare	-964	-2.000	-5.000	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000
15	- Transferaufwendungen	-2.580.162	-2.203.400	-2.180.300	-1.932.750	-1.917.000	-1.917.000	-1.917.000
5318520	Zusch. Tages-/Pflegeeltern eV	-61.118	-63.300	-63.300	-15.750	0	0	0
5318521	Weiterleitung LZ U3 Tagespflege	-2.875	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5318522	Weiterleit. KiBiz LZ Fachberatung	0	-12.100	0	0	0	0	0
5331000	Tagespflege Geldleistung § 23	-2.511.336	-2.100.000	-2.100.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000
5331010	Qualifizierung TP Kurskosten	-4.833	-16.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.217	-2.300	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-491	-2.000	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-24	-300	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 06.01.03 Kindertagespflege								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-8.702	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.821.650	-2.425.513	-2.435.792	-2.192.914	-2.179.356	-2.184.569	-2.189.773
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.310.232	-2.002.013	-2.008.292	-1.806.414	-1.844.506	-1.847.719	-1.849.923
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.310.232	-2.002.013	-2.008.292	-1.806.414	-1.844.506	-1.847.719	-1.849.923
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-2.310.232	-2.002.013	-2.008.292	-1.806.414	-1.844.506	-1.847.719	-1.849.923
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.514	-141.560	-138.939	-135.945	-135.945	-135.945	-135.945
5811000	LV Querschnittsämter	0	-59.725	-93.760	-95.860	-95.860	-95.860	-95.860
5811100	LV Personalaufwand	0	-403	-705	-713	-713	-713	-713
5811200	LV ZGW - Miete	0	-31.450	-38.325	-33.382	-33.382	-33.382	-33.382
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.925	-4.595	-4.434	-4.434	-4.434	-4.434
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-44.490	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.514	-1.567	-1.554	-1.556	-1.556	-1.556	-1.556
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-2.311.746	-2.143.573	-2.147.231	-1.942.359	-1.980.451	-1.983.664	-1.985.868

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 06.02.01 Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.02	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	06.02.01	Kinder- und Jugendarbeit
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Kinder- und Jugendförderung (51.3)	
Prod.verantwortung	Zborowski, Doreen	
Leistung	1. Offene Kinder- und Jugendarbeit 2. Jugendsozialarbeit 3. Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz 4. Jugendverbandsarbeit 5. Ferienmaßnahmen 6. Beteiligungsorientierte Weiterentwicklung der Förderbereiche	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz), 3. Gesetz zur Ausführung des Kinder- und Jugendhilfegesetzes NRW, Kinder- und Jugendförderplan NRW, Kommunalen Kinder- und Jugendförderplan, Jugendschutzgesetz, Jugendmedienschutz-Staatsvertrag	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene im Alter von 6 - 27 Jahren, freie Träger der Kinder- und Jugendarbeit, ehrenamtliche Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	
Ziele	1. Altersgerechte Freizeit- und Förderangebote in offenen Stadtteileinrichtungen durch mobile Angebote und durch stadtteilübergreifende Schwerpunkteinrichtungen für besondere Zielgruppen; Durchführung von besonderen Projekten und Veranstaltungen 2. Planung, Durchführung und Förderung von spezifischen Maßnahmen und Angeboten, insbesondere in den Bereichen der Gewalt- und Suchtprävention 3. Beratung, Unterstützung und Stärkung der Strukturen der örtlichen Jugendverbandsarbeit und aktive Förderung des Ehrenamtes in der verbandlichen Kinder- und Jugendarbeit 4. Planung, Durchführung und Förderung von bedarfsgerechten Ferienangeboten in Form von Freizeiten außerhalb Lüdenscheids und Standortmaßnahmen in Lüdenscheid	
Kennzahldefinition	zu 1 a. Anzahl der städtischen Einrichtungen b. Anzahl der Einrichtungen der freien Träger c. Anzahl der mit kommunalen Mitteln finanzierten pädagogischen Fachkräfte in allen Einrichtungen d. Prozentualer Anteil der Stammbesucher/innen der Altersklasse 6 - 21 Jahren im Verhältnis zu den tatsächlichen Einwohnerzahlen der entsprechenden Altersgruppe e. Prozentualer Anteil der Besucher/innen mit Migrationshintergrund im Verhältnis zu der Gesamtanzahl der Stammbesucher/innen zu 2 a. Anzahl der jährlich von der Fachstelle durchgeführten Maßnahmen oder Projekte b. Anzahl der jährlichen Teilnehmer/innen von durchgeführten Seminaren mit Schulen c. Anzahl der jährlich mit dem Fachdienst Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung durchgeführten Jugendschutzkontrollen zu 3. Anzahl der geförderten Teilnehmer/innen nach § 7 der Richtlinien zur Förderung der Kinder- und Jugendarbeit zu 4 a. Anzahl der geförderten Teilnehmer nach §§ 9 und 11 der Richtlinien zur Förderung der Kinder- und Jugendarbeit b. Anzahl der Teilnehmer/innen von Kinderaktionen in Lüdenscheid in den Sommerferien	

Teilergebnishaushalt Produkt 06.02.01 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.873	135.112	343.297	348.582	353.719	359.143	365.004
4141540	LZ Jugendzentren	137.372	130.540	151.023	156.308	161.780	167.441	173.302
4142217	MK Weiterl. LZ Schulsozialarbeit	0	0	187.702	187.702	187.702	187.702	187.702
4146500	Zuschuss Spk. KNAX-Party	3.501	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	572	572	572	237	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.922	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
4421500	Verkaufserlöse Jugendtreffs	4.131	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
4421510	Verkaufserlöse Veranstaltungen	555	500	500	500	500	500	500
4461520	Teiln.beiträge Veranstaltungen	5.236	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.851	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4591000	Erstattung aus Vorjahren	19.851	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
10	= Ordentliche Erträge	170.646	143.612	371.797	377.082	382.219	387.643	393.504
11	- Personalaufwendungen	-1.110.915	-1.152.447	-1.308.457	-1.336.286	-1.363.678	-1.391.164	-1.418.555
5011000	Beamtenbezüge	-58.710	-56.285	-49.271	-50.292	-51.298	-52.324	-53.371
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-830.255	-833.470	-957.824	-981.017	-1.000.639	-1.020.653	-1.041.067
5019300	Entgelt Praktikanten, Azubis	-2.000	-12.333	-19.603	-20.010	-20.411	-20.819	-21.235

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 06.02.01 Kinder- und Jugendarbeit								
Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-47.576	-47.580	-53.067	-54.199	-55.284	-56.390	-57.519
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-171.548	-173.931	-204.448	-208.796	-212.974	-217.234	-221.579
5039300	AG-Beitrag SV Praktikanten u.a.	-826	-3.634	-5.171	-5.278	-5.384	-5.492	-5.602
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-19.173	-14.856	-12.735	-13.446	-13.875	-13.678
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-6.041	-4.217	-3.959	-4.242	-4.377	-4.504
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.702	-72.000	-71.500	-71.500	-71.500	-71.500	-71.500
5235000	Leistungen des STL	0	-500	0	0	0	0	0
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-828	-750	-750	-750	-750	-750	-750
5281530	Sachkosten Jugendtreffs	-5.378	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5281535	Kinder und Jugendliche Beteil.	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5281540	Eigene Veran. Jugendarbeit	-17.850	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5281545	Kooperationsveran. Jugendarb.	-3.603	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5281550	Eig. Veran. Ki./Jugendschutz	-10.121	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5281560	Jugendtreffs, Thekenbetrieb	-4.376	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250
5281565	Projekte Jugendsozialarbeit	-19.546	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.071	-1.451	-7.745	-14.238	-14.000	-14.000
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-1.071	-1.451	-7.745	-14.238	-14.000	-14.000
15	- Transferaufwendungen	-1.020.178	-1.177.654	-1.266.312	-1.323.473	-1.345.302	-1.367.567	-1.390.278
5318530	Zuschüsse n. Förderrichtlinien	-1.811	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5318531	Zusch. Kinder-/Jugendfreizeit	-23.902	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400
5318532	Zusch. intern. Jugendbegegnung	0	-500	0	0	0	0	0
5318533	Zuschuss DKSB Spielmobil	-35.362	-40.810	-44.695	-47.206	-48.930	-50.689	-52.483
5318534	Verw. Seniorenw. DKSB Spielmobil	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
5318535	Zuschuss Lilienthal	-4.019	-4.505	-4.724	-4.866	-4.963	-5.062	-5.163
5318537	Zuschuss Jugend. Mathildenstr.	-80.275	-84.690	-88.813	-91.477	-93.307	-95.173	-97.076
5318538	Zusch. Jugendtreff Buckesfeld	-62.848	-66.725	-116.254	-118.354	-119.796	-121.267	-122.767
5318539	Zuschuss AWO KT Kluser Schule	-14.542	-60.423	-63.364	-65.265	-66.570	-67.901	-69.259
5318540	Zuschuss Jugendraum Vogelberg	-18.245	-38.496	-15.000	-41.581	-42.413	-43.261	-44.126
5318541	Zusch. Jugendarb. Alevit. Gem.	-7.112	-7.699	0	0	0	0	0
5318542	Zuschuss CVJM-Jugendzentren	-388.110	-409.455	-429.387	-442.269	-451.114	-460.136	-469.339
5318543	Stadtjugendring/Jugendkulturb.	-158.958	-168.368	-204.530	-210.666	-214.879	-219.177	-223.561
5318544	Zuschuss DKSB Jugendmobil	-61.919	-65.234	-68.503	-70.558	-71.969	-73.408	-74.876
5318545	Weiterleitung Landeszuweisung	-76.379	-71.339	-71.339	-71.339	-71.339	-71.339	-71.339
5318547	Zuschuss Bikepark CVJM	-5.697	-6.010	-6.303	-6.492	-6.622	-6.754	-6.889
5318549	Zuschuss DKSB Allgemein	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5318551	Zuschuss Ferienaktionen	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70.445	-14.284	-19.284	-19.284	-17.284	-17.284	-17.284
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-658	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5412540	Fortbildung päd. Fachkräfte	-3.065	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-2.722	-7.284	-7.284	-7.284	-7.284	-7.284	-7.284
5431217	Geschäftsaufw. Schulsozialarbeit	0	0	-5.000	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	-64.000	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.263.239	-2.417.456	-2.667.004	-2.758.288	-2.812.002	-2.861.515	-2.911.617
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.092.593	-2.273.844	-2.295.207	-2.381.206	-2.429.783	-2.473.872	-2.518.113
19	+ Finanzerträge	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
4651500	Zuwendung Seniorenwohnheim	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.053.593	-2.234.844	-2.256.207	-2.342.206	-2.390.783	-2.434.872	-2.479.113
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-2.053.593	-2.234.844	-2.256.207	-2.342.206	-2.390.783	-2.434.872	-2.479.113

Teilergebnishaushalt Produkt 06.02.01 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.702	-656.107	-859.562	-813.193	-813.193	-813.193	-813.193
5811000	LV Querschnittsämter	0	-250.891	-445.516	-457.058	-457.058	-457.058	-457.058
5811100	LV Personalaufwand	0	-3.168	-4.025	-4.068	-4.068	-4.068	-4.068
5811200	LV ZGW - Miete	0	-313.394	-377.779	-320.571	-320.571	-320.571	-320.571
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-22.858	-24.337	-23.580	-23.580	-23.580	-23.580
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-59.610	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-7.702	-6.186	-7.905	-7.916	-7.916	-7.916	-7.916
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-2.061.295	-2.890.951	-3.115.769	-3.155.399	-3.203.976	-3.248.065	-3.292.306

Teilfinanzplan Produkt 06.02.01 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	-140.000	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	0	0	-140.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-140.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-140.000	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 06.02.01 Kinder- und Jugendarbeit

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
R 06020101 Austatt. Jugendtreff Vogelberg	0	0	0	0	-140.000	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	0	0	-140.000		0	0	0
Gesamtsumme	0	0	0	0	-140.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 06.02.02 Spiel- und Bolzplätze

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.02	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	06.02.02	Spiel- und Bolzplätze
Organisationseinheit	FD Klima- und Umweltschutz, Grünflächenplanung (67)	
Prod.verantwortung	Müller, Marcus	
Leistung	Planung, Bau und Unterhaltung von Spiel- und Bolzplätzen	
Auftragsgrundlage	Vereinbarungen mit dem Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid (STL)	
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche, Erziehungsberechtigte	
Ziele	1. Alle Objekte sollen verkehrssicher sein 2. Mit dem vorgegebenen Budget sollen die Spielgeräte erhalten bleiben	
Kennzahlendefinition	1. Anteil der verkehrssicheren Objekte 2. Anzahl der abgebauten Spielgeräte 3. Anzahl der berechtigten Mahnungen	
Werte für Kennzahlen	zu 1. = 100% zu 2. = 0 zu 3. = 0	

Teilergebnishaushalt Produkt 06.02.02 Spiel- und Bolzplätze

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	76.611	65.250	63.159	45.813	23.180	17.384
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	76.611	65.250	63.159	45.813	23.180	17.384
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	7.500	7.500	3.124	0	0	0
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	7.500	7.500	3.124	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4711200	Aktivierte Eigenleistungen Tiefbau	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	= Ordentliche Erträge	0	114.111	102.750	96.283	75.813	53.180	47.384
11	- Personalaufwendungen	-10.301	-22.557	-56.558	-58.136	-59.300	-60.486	-61.696
5011000	Beamtenbezüge	-647	-9.673	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-7.619	-6.741	-44.493	-45.735	-46.650	-47.583	-48.535
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-416	-371	-2.630	-2.703	-2.758	-2.813	-2.869
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-1.619	-1.439	-9.435	-9.698	-9.892	-10.090	-10.292
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-3.295	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.038	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-652.000	-655.000	-941.155	-885.000	-885.000	-885.000	-885.000
5235010	Kostenerstattung an den STL	-30.000	-30.000	-30.000	0	0	0	0
5242100	Unterh. Spiel-/Bolzplätze STL	-622.000	-625.000	-750.000	-785.000	-785.000	-785.000	-785.000
5242110	Sandtausch KSP/Schulen/Kitas	0	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5291676	Spielplatzentwicklungskonzept	0	0	-61.155	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-359.591	-289.180	-390.391	-453.762	-503.078	-553.612
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-359.591	-289.180	-390.391	-453.762	-503.078	-553.612
17	= Ordentliche Aufwendungen	-662.301	-1.037.148	-1.286.893	-1.333.527	-1.398.062	-1.448.564	-1.500.308
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-662.301	-923.037	-1.184.143	-1.237.244	-1.322.249	-1.395.384	-1.452.924
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-662.301	-923.037	-1.184.143	-1.237.244	-1.322.249	-1.395.384	-1.452.924
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-662.301	-923.037	-1.184.143	-1.237.244	-1.322.249	-1.395.384	-1.452.924
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-64	-29.053	-34.089	-36.604	-36.604	-36.604	-36.604
5811000	LV Querschnittsämter	0	-20.585	-31.511	-34.328	-34.328	-34.328	-34.328
5811100	LV Personalaufwand	0	-544	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-4.080	-2.289	-1.994	-1.994	-1.994	-1.994
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-624	-223	-216	-216	-216	-216
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-3.196	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-64	-24	-66	-66	-66	-66	-66

Teilergebnishaushalt Produkt 06.02.02 Spiel- und Bolzplätze

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-662.365	-952.090	-1.218.232	-1.273.848	-1.358.853	-1.431.988	-1.489.528

Teilfinanzplan Produkt 06.02.02 Spiel- und Bolzplätze

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.991	-551.000	-204.000	-751.000	-220.000	-220.000	-220.000
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-33.991	-551.000	-204.000	-751.000	-220.000	-220.000	-220.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.991	-551.000	-204.000	-751.000	-220.000	-220.000	-220.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.991	-551.000	-204.000	-751.000	-220.000	-220.000	-220.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 06.02.02 Spiel- und Bolzplätze

Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
A 06020201 Erneuerung Spielgeräte	0	0	-99.000	0	-97.000	0	-100.000	-100.000	-100.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-99.000		-97.000		-100.000	-100.000	-100.000
A 06020202 Erneuerung Bolzplätze	0	0	-35.000	0	-37.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-35.000		-37.000		-30.000	-30.000	-30.000
A 06020203 Erneuer. Spielgeräte an Schulen	0	0	-43.000	0	-46.000	0	-50.000	-50.000	-50.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-43.000		-46.000		-50.000	-50.000	-50.000
A 06020204 Erneuer. Spielgeräte an Kitas	0	0	-27.000	0	-41.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-27.000		-41.000		-40.000	-40.000	-40.000
N 06020201 Erneuerung Spielgeräte	-25.692	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.692	0	0		0		0	0	0
N 06020205 Spielplatz Breslauer Straße	-925	-200.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-925	-200.000	0		0		0	0	0
N 06020206 Wegebau Spielpl. Honseler Bruch	0	0	0	0	-150.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		-150.000		0	0	0
N 06020207 Gehweg Honseler Bruch	0	0	0	0	-180.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		-180.000		0	0	0
O 06020201 Erneuerung Spielgeräte	-3.017	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.017	0	0		0		0	0	0
O 06020206 Spielgeräte KSP Obere Schlänke	-1.740	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.740	0	0		0		0	0	0
P 06020201 Erneuerung Spielgeräte	0	-239.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-239.000	0		0		0	0	0
P 06020202 Erneuerung Bolzplätze	0	-32.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-32.000	0		0		0	0	0
P 06020207 Erneuer. Spielgeräte an Schulen	0	-50.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0		0		0	0	0
P 06020208 Erneuer. Spielgeräte an Kitas	-2.617	-30.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.617	-30.000	0		0		0	0	0
S 06020201 Planung Spielplatz Rathmecke	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		-200.000		0	0	0
Gesamtsumme	-33.991	-551.000	-204.000	0	-751.000	0	-220.000	-220.000	-220.000

Produkt 06.03.01 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.01	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst

Organisationseinheit FD Jugendamt - Allgemeiner Sozialer Dienst (51.2)

Prod.verantwortung Kompernaß, Nathalie

Leistung

1. Fördernde und beratende Unterstützungsleistungen
2. Ambulante und stationäre Hilfen
3. Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen
4. Mitwirkung in familiengerichtlichen Verfahren
5. Wahrnehmung gerichtlich bestellter Vormundschaften
6. Adoptionsvermittlung

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Junge Menschen und ihre Familien, Erziehungsberechtigte, Pflegeeltern und Pflegeelternbewerber, Adoptiveltern und Adoptivelternbewerber, Träger der Jugendhilfeeinrichtungen

Ziele Gewährung von geeigneten und notwendigen Hilfen und anderen Unterstützungsleistungen unter Berücksichtigung eines wirtschaftlichen und effektiven Mitteleinsatzes

Kennzahlendefinition

1. Anteil der in ambulanter Form gewährten Hilfen am Gesamtumfang aller Hilfen zur Erziehung
2. Durchschnittliche Laufzeit der stationären Hilfen nach § 34 SGB VIII
3. Quote der abgebrochenen Hilfen zur Erziehung
4. Anzahl der Meldungen Kindeswohlgefährdung
5. Anzahl der Inobhutnahmen

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.01 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	280.445	280.445	292.310	292.310	292.310	292.310	292.310
4142510	Belastungsausgleich LKSG	280.445	280.445	292.310	292.310	292.310	292.310	292.310
03	+ Sonstige Transfererträge	354.423	290.300	0	0	0	0	0
4211300	Kostenbeitrag Freizeiten u.ä.	0	100	0	0	0	0	0
4211400	Rückerstattung Pflegekosten	0	100	0	0	0	0	0
4221000	Kostenbeitrag vollstat. Hilfen	354.423	290.000	0	0	0	0	0
4221100	Kostenersatz in Einrichtungen	0	100	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.322.971	2.833.800	5.067.800	5.240.800	5.240.800	5.240.800	5.240.800
4481500	Erstattung UMA-Leistungsfälle	1.367.190	1.643.000	3.880.000	4.070.000	4.070.000	4.070.000	4.070.000
4481510	Verwaltungskostenpauschale UMA	204.861	170.000	177.000	160.000	160.000	160.000	160.000
4482500	Erst. örtlicher Jugendämter	269.836	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
4482510	Erst. Soziall.träger teilstat.	0	10.000	0	0	0	0	0
4482520	Erst. Soziall.träger vollstat.	481.084	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
4482535	Erst. Eingliederungshilfe v. LWL	0	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.136	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	2.136	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.959.974	3.404.545	5.360.110	5.533.110	5.533.110	5.533.110	5.533.110
11	- Personalaufwendungen	-3.783.585	-4.648.161	-4.711.150	-4.831.761	-4.931.519	-5.031.144	-5.129.710
5011000	Beamtenbezüge	-158.881	-143.621	-125.207	-237.745	-242.500	-247.350	-252.297
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-2.818.266	-3.580.145	-3.571.198	-3.542.763	-3.613.619	-3.685.891	-3.759.609
5012200	Rückstell. Altersteilz. Besch.	-62.461	0	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-155.426	-189.308	-200.891	-201.951	-205.991	-210.110	-214.313
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-588.552	-670.746	-765.384	-770.385	-785.793	-801.509	-817.539
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-48.925	-37.753	-60.204	-63.563	-65.591	-64.659
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-15.416	-10.717	-18.713	-20.053	-20.693	-21.293
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.034.679	-1.381.600	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5232500	Erst. an Organe d. Jugendhilfe	-981.507	-1.300.000	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	-2.067	-100	0	0	0	0	0
5238500	Kostenerstatt. Vormundschaften	-2.826	-8.000	0	0	0	0	0
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	-9.379	-7.000	0	0	0	0	0
5251100	Unterhaltung v. Fahrzeugen son.	0	-500	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.01 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5281525	Sachkosten Bildungsmaßnahmen	-3.537	-12.000	0	0	0	0	0
5281527	Verw. LZ LKSG - Sachkosten	-11.490	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5291020	Dienstleistungen und Honorare	-23.874	-24.000	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.127	0	0	0	0	0
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-1.127	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-18.160.071	-11.484.025	-17.700.000	-18.560.000	-18.560.000	-18.560.000	-18.560.000
5331210	Flexible Hilfen Minderj. § 27	-892.613	-420.000	-1.010.000	-1.060.000	-1.060.000	-1.060.000	-1.060.000
5331230	Erz.Bei. ext. Anbieter MJ § 30	-137.789	-79.516	-160.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
5331240	Erz.Bei. ext. Anb. VJ § 30/41	-38.934	-72.100	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5331250	SPFH - externe Anbieter § 31	-781.154	-576.900	-800.000	-840.000	-840.000	-840.000	-840.000
5331260	Vollzeitpflege Minderjäh. § 33	-1.827.331	-1.133.000	0	0	0	0	0
5331265	Bereitschaftspflege § 33	0	0	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
5331270	Vollzeitpflege Vollj. § 33/41	-80.709	-200.000	0	0	0	0	0
5331280	Einglied.hilfe amb. MJ § 35a	-514.107	-297.155	-590.000	-610.000	-610.000	-610.000	-610.000
5331290	Einglied.hilfe amb. VJ §35a/41	-62.221	-35.500	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
5331300	Inobhutnahmen § 42	-673.361	-175.200	-800.000	-840.000	-840.000	-840.000	-840.000
5331310	Amb. Maßn. Jugendgerichtshilfe	0	-4.000	0	0	0	0	0
5332000	Hilfen in Eltern-/Kindeinr. §19	-1.202.087	-692.000	-1.530.000	-1.610.000	-1.610.000	-1.610.000	-1.610.000
5332100	Tagesgruppen § 32	-411.298	-230.000	-440.000	-460.000	-460.000	-460.000	-460.000
5332200	Heimerziehung Minderjäh. § 34	-9.387.263	-6.100.000	-9.710.000	-10.200.000	-10.200.000	-10.200.000	-10.200.000
5332300	Heimerziehung Vollj. § 34/41	-1.593.981	-855.700	-1.770.000	-1.850.000	-1.850.000	-1.850.000	-1.850.000
5332400	Einglied.hilfe stat. MJ § 35a	-299.917	-230.000	-340.000	-360.000	-360.000	-360.000	-360.000
5332500	Einglied.hilfe sta. VJ §35a/41	-254.454	-360.500	-260.000	-270.000	-270.000	-270.000	-270.000
5332600	Bereithaltung Schutzstellen	0	-22.454	0	0	0	0	0
5332700	Aufwendungen UMA	-2.852	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124.200	-102.905	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-35.305	-38.700	0	0	0	0	0
5412215	Verw. LZ LKSG - Fortbildung	-4.749	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-22.261	-22.000	0	0	0	0	0
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-8.026	0	0	0	0	0	0
5495100	Zuführung zu sonst. Rückstellungen	-53.858	0	0	0	0	0	0
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	0	-12.200	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.102.535	-17.617.818	-22.471.150	-23.451.761	-23.551.519	-23.651.144	-23.749.710
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.142.561	-14.213.273	-17.111.040	-17.918.651	-18.018.409	-18.118.034	-18.216.600
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-20.142.561	-14.213.273	-17.111.040	-17.918.651	-18.018.409	-18.118.034	-18.216.600
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-20.142.561	-14.213.273	-17.111.040	-17.918.651	-18.018.409	-18.118.034	-18.216.600
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.162	-1.796.769	-2.113.841	-2.079.964	-2.079.964	-2.079.964	-2.079.964
5811000	LV Querschnittsämter	0	-887.255	-1.515.879	-1.544.372	-1.544.372	-1.544.372	-1.544.372
5811100	LV Personalaufwand	0	-8.083	-10.229	-19.232	-19.232	-19.232	-19.232
5811200	LV ZGW - Miete	0	-412.056	-501.014	-432.011	-432.011	-432.011	-432.011
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-56.290	-63.131	-60.726	-60.726	-60.726	-60.726
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-413.642	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-23.162	-19.443	-23.588	-23.623	-23.623	-23.623	-23.623
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-20.165.723	-16.010.042	-19.224.881	-19.998.615	-20.098.373	-20.197.998	-20.296.564

Teilfinanzplan Produkt 06.03.01 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von	-1.037	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produkt 06.03.01 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst									
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
	beweglichem Anlagevermögen								
7831000	Erwerb VG über 800 €	-1.037	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.037	0	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.037	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsmaßnahmen Produkt 06.03.01 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Allgemeiner Sozialer Dienst									
Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 06030101 Erwerb VG über 800 €	-1.037	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.037	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-1.037	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 06.03.02 Erziehungsberatung

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.02	Erziehungsberatung
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Beratungsstelle (51.5)	
Prod.verantwortung	Erdmann, Sarah Katharina	
Leistung	1. Niederschwellige pädagogische und therapeutische Beratung im Einzelfall 2. Fachspezifische Gruppen- und Kursangebote für Kinder, Jugendliche und Erziehende 3. Fachberatung für Fachkräfte der Jugendhilfe und Schule und weitere Multiplikatoren 4. Förderung der Beratungsstellen anderer Träger der freien Jugendhilfe	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Junge Menschen und ihre Familien, Erziehungsberechtigte, Träger von Beratungsstellen der freien Jugendhilfe	
Ziele	1. Sicherstellung eines bedarfsgerechten Beratungsangebotes im Einzelfall 2. Allgemeine Förderung der Erziehung in den Familien in Form von Kursen, Projekten, Vorträgen etc. für Eltern, Kinder und Jugendliche 3. Kompetenzerweiterung der Fachkräfte in Kinder- und Jugendhilfe zur besseren Früherkennung individueller Problemlagen	
Kennzahlendefinition	zu 1. Anzahl der bearbeiteten Beratungsfälle zu 2. Anzahl der Angebote der allgemeinen Förderung in Familien zu 3. Anzahl der Fachberatungen, Supervisionen und Fortbildungen	

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.02 Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.500	35.000	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
4141550	LZ Betriebskosten Erziehungsab.	32.500	35.000	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
10	= Ordentliche Erträge	32.500	35.000	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
11	- Personalaufwendungen	-278.403	-299.109	-276.802	-283.589	-289.386	-295.212	-301.035
5011000	Beamtenbezüge	-46.157	-45.315	-9.149	-9.338	-9.525	-9.716	-9.910
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-183.196	-184.078	-207.077	-212.935	-217.194	-221.538	-225.969
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-10.065	-10.534	-11.372	-11.608	-11.841	-12.077	-12.319
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-38.984	-38.881	-45.662	-46.608	-47.541	-48.491	-49.461
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-15.437	-2.759	-2.365	-2.497	-2.577	-2.540
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-4.864	-783	-735	-788	-813	-836
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.987	-2.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
5235000	Leistungen des STL	-405	-400	-400	-400	-400	-400	-400
5281000	Sachleistungen	-142	-500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5291020	Dienstleistungen und Honorare	-1.440	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	-397	-397	-397	-397	-397
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	-397	-397	-397	-397	-397
15	- Transferaufwendungen	-349.736	-390.119	-397.617	-405.165	-410.165	-410.165	-410.165
5318562	Zusch. ev. Erz.beratungsstelle	-95.450	-96.200	-96.200	-96.200	-96.200	-96.200	-96.200
5318564	Zuschuss Anonyme Drogenber. eV	-43.282	-47.419	-49.917	-52.465	-52.465	-52.465	-52.465
5318566	Verwend. Seniorenwohnheim. DROBS	-77.500	-77.500	-77.500	-77.500	-77.500	-77.500	-77.500
5318568	Zuschuss Kinderschutz-Zentrum	-133.503	-169.000	-174.000	-179.000	-184.000	-184.000	-184.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.108	-3.300	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-925	-1.300	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.183	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-632.233	-695.428	-683.316	-697.651	-708.448	-714.274	-720.097
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-599.733	-660.428	-681.366	-695.701	-706.498	-712.324	-718.147
19	+ Finanzerträge	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500
4651500	Zuwendung Seniorenwohnheim	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500	77.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-522.233	-582.928	-603.866	-618.201	-628.998	-634.824	-640.647

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.02 Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-522.233	-582.928	-603.866	-618.201	-628.998	-634.824	-640.647
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.684	-218.163	-226.525	-207.051	-207.051	-207.051	-207.051
5811000	LV Querschnittsämter	0	-68.160	-103.483	-106.291	-106.291	-106.291	-106.291
5811100	LV Personalaufwand	0	-2.550	-747	-755	-755	-755	-755
5811200	LV ZGW - Miete	0	-88.931	-113.929	-91.838	-91.838	-91.838	-91.838
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-7.153	-6.637	-6.436	-6.436	-6.436	-6.436
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-49.704	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.684	-1.665	-1.729	-1.731	-1.731	-1.731	-1.731
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-523.917	-801.091	-830.391	-825.252	-836.049	-841.875	-847.698

Teilfinanzplan Produkt 06.03.02 Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.975	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-3.975	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.975	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.975	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 06.03.02 Erziehungsberatung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 06030201 Küche Beratungsstelle	-3.975	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.975	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-3.975	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 06.03.03 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Pflegekinderdienst

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.03	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Pflegekinderdienst
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Besondere Dienste (51.6)	
Prod.verantwortung	Malcherek-Schwiederowski, Marco	
Leistung	1. Beratende Leistungen 2. Vollzeitpflege 3. Überprüfung und Erteilung von Pflegeerlaubnissen 4. Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren 5. Wahrnehmung gerichtlich bestellter Vormundschaften 6. Adoptionsvermittlung	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Junge Menschen und ihre Familien, Erziehungsberechtigte, Pflegeeltern und Pflegeelternbewerber, Adoptiveltern und Adoptivelternbewerber	
Ziele	Gewährung von geeigneten und notwendigen Hilfen in Form der Vollzeitpflege, ggf. unter Hinzuziehung weiterer Unterstützungsleistungen unter Berücksichtigung eines wirtschaftlichen und effektiven Mitteleinsatzes	
Kennzahlendefinition	1. Verhältnis Vollzeitpflege § 33 SGB VIII und Heimerziehung § 34 SGB VIII 2. Anteil der Vollzeitpflege am Gesamtumfang der Hilfen zur Erziehung 3. Fallzahlen pro Vollzeitäquivalent	

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.03 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Pflegekinderdienst

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	-8.000	-8.000	-5.000	-5.000	-5.000
5238500	Kostenerstatt. Vormundschaften	0	0	-8.000	-8.000	-5.000	-5.000	-5.000
15	- Transferaufwendungen	0	0	-3.530.000	-3.740.000	-3.740.000	-3.740.000	-3.740.000
5331210	Flexible Hilfen Minderj. § 27	0	0	-100.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
5331230	Erz.Bei. ext. Anbieter MJ § 30	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5331250	SPFH - externe Anbieter § 31	0	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5331260	Vollzeitpflege Minderjäh. § 33	0	0	-2.040.000	-2.150.000	-2.150.000	-2.150.000	-2.150.000
5331270	Vollzeitpflege Vollj. § 33/41	0	0	-100.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
5331280	Einglied.hilfe amb. MJ § 35a	0	0	-20.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5331290	Einglied.hilfe amb. VJ §35a/41	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5332200	Heimerziehung Minderjäh. § 34	0	0	-1.090.000	-1.140.000	-1.140.000	-1.140.000	-1.140.000
5332300	Heimerziehung Vollj. § 34/41	0	0	-130.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	0	0	-3.538.000	-3.748.000	-3.745.000	-3.745.000	-3.745.000
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0	0	-3.538.000	-3.748.000	-3.745.000	-3.745.000	-3.745.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0	0	-3.538.000	-3.748.000	-3.745.000	-3.745.000	-3.745.000
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	0	0	-3.538.000	-3.748.000	-3.745.000	-3.745.000	-3.745.000
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	-8.952	-9.268	-9.268	-9.268	-9.268
5811000	LV Querschnittsämter	0	0	-8.952	-9.268	-9.268	-9.268	-9.268
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	0	0	-3.546.952	-3.757.268	-3.754.268	-3.754.268	-3.754.268

Produkt 06.03.04 Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.04	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung

Organisationseinheit FD Jugendamt - Besondere Dienste (51.6)

Prod.verantwortung Malcherek-Schwiderowski, Marco

Leistung

1. Projekte für Familien (z.B. FAST, "HIPPY"-Programm, starke Eltern - starke Kinder)
2. Netzwerkarbeit (Umsetzung und Koordinierung des Konzeptes "Frühe Hilfen")
3. Fachberatung für Fachkräfte der Jugendhilfe und der Schulen sowie weiterer Multiplikatoren
4. Lokales Bündnis für Familien ("LBfF")
5. Zuschüsse an Familienbildungsstätten
6. Niederschwellige bindungsorientierte Beratung im Einzelfall
7. Hebammenvermittlung im Bedarfsfall während der Schwangerschaft und nach der Geburt
8. Koordination eines Hebammennetzwerkes

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Junge Menschen und ihre Familien, Erziehungsberechtigte, Arbeitgeber

Ziele

1. Durchführung von Veranstaltungen zur Stärkung der Erziehungskompetenz der Eltern
2. Allgemeine Förderung der Erziehung in den Familien in Form von Kursen, Projekten, Vorträgen etc. für Erziehungsberechtigte, Kinder und Jugendliche
3. Information von Betrieben zur familienbewussten Personalpolitik
4. Beratung und Information aller Eltern von Neugeborenen in Form von Hausbesuchen
5. Sicherstellung eines bedarfsgerechten Beratungsangebotes in der Einzelfallhilfe zum Zwecke der Förderung elterlicher Be- und Erziehungskompetenz zur Vorbeugung von kindlichen Entwicklungsproblemen
6. Sicherstellung einer bedarfsorientierten Unterstützung durch eine Familienhebamme im Rahmen der Einzelfallhilfe und deren fachliche Beratung

Kennzahlendefinition

zu 1. Anzahl der Veranstaltungen des Jugendamtes
zu 2. Anzahl der durchgeführten Familienforen
zu 3. Anzahl der Betriebe, die informiert werden
zu 4. Quote der durch Hausbesuch erreichten Neugeborenen und ihrer Familien
zu 5. Anzahl der bearbeiteten Beratungsfälle
zu 6.
a. Anzahl der Familien, die von einer Familienhebamme unterstützt werden
b. Anzahl an Fachberatungen und Hebammenfortbildungen

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.04 Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.572	44.418	97.000	97.000	49.000	49.000	49.000
4141580	Bundesinitiative Frühe Hilfen	49.109	44.418	49.000	49.000	49.000	49.000	49.000
4142523	Zuw. LWL Projekt Kinderstark	46.463	0	48.000	48.000	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	95.572	44.418	97.000	97.000	49.000	49.000	49.000
11	- Personalaufwendungen	-119.954	-161.699	-263.336	-270.116	-275.556	-281.079	-286.678
5011000	Beamtenbezüge	-2.237	-2.069	-2.708	-2.764	-2.820	-2.876	-2.934
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-93.101	-125.571	-203.870	-209.428	-213.617	-217.889	-222.247
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.136	-6.982	-11.528	-11.798	-12.034	-12.275	-12.521
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-19.480	-26.150	-44.181	-45.208	-46.113	-47.035	-47.976
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-705	-817	-700	-739	-763	-752
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-222	-232	-218	-233	-241	-248
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.894	-25.100	-80.700	-83.700	-40.000	-40.000	-25.000
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5238520	Kooperation Café Navi	-4.000	0	-12.000	-15.000	-15.000	-15.000	0
5281523	Sachl. Projekt Kinderstark	-6.004	0	-19.100	-19.100	0	0	0
5281580	Verw. Bu.Initiat. Frühe Hilfen	-2.400	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5281585	Sachkosten Präw. Hilfen	-529	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5281586	Hilfe in Notsituationen § 20	0	0	-5.000	-5.000	0	0	0
5291020	Dienstleistungen und Honorare	-1.398	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5291510	Familienbüro Dienstleistungen	0	-1.500	-2.000	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500
5291522	FHIL Konzept Dienstleistungen	0	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
5291523	Dienstl. Projekt Kinderstark	-563	0	-19.100	-19.100	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-52.612	-77.342	-64.550	-64.550	-64.550	-64.550	-64.550
5318570	Zuschuss AWO Projekt JuMiKi	-5.379	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.04 Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5318572	Familienerholungswerk	0	-7.600	0	0	0	0	0
5318574	Zusch. AWO Fam.bildungsstätte	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5318576	Zusch. KiSchZentr. 8-b-Berat.	-29.706	-28.800	-28.800	-28.800	-28.800	-28.800	-28.800
5339300	Elternbriefe	0	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
5339320	Hebammenleist. u. Freie Träger	-5.028	-13.192	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5339330	Sachk. Neugeborenenbesuche	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5339340	Frühe Hilfen Kinderschutzzentrum	0	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-112	-4.800	-3.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-112	-1.300	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-500	0	0	0	0	0
5431510	Familienbüro - Ausstattung	0	-1.000	-3.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431545	Neugeborenenempfang	0	-2.000	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-187.572	-268.941	-411.586	-421.366	-381.106	-386.629	-377.228
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-92.000	-224.523	-314.586	-324.366	-332.106	-337.629	-328.228
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-92.000	-224.523	-314.586	-324.366	-332.106	-337.629	-328.228
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-92.000	-224.523	-314.586	-324.366	-332.106	-337.629	-328.228
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.078	-96.497	-134.005	-134.174	-134.174	-134.174	-134.174
5811000	LV Querschnittsämter	0	-51.908	-106.241	-109.171	-109.171	-109.171	-109.171
5811100	LV Personalaufwand	0	-116	-221	-224	-224	-224	-224
5811200	LV ZGW - Miete	0	-19.093	-20.245	-17.633	-17.633	-17.633	-17.633
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.106	-4.389	-4.235	-4.235	-4.235	-4.235
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-19.168	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.078	-2.106	-1.769	-1.771	-1.771	-1.771	-1.771
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-94.078	-321.020	-448.591	-458.540	-466.280	-471.803	-462.402

Teilfinanzplan Produkt 06.03.04 Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.137	0	0	0	0	0	0
6812000	Zuweisung Gemeinden/MK/LV inv.	3.137	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.137	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.921	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-3.921	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.921	0	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-784	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 06.03.04 Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 06030401 Erwerb VG Projekt Kinderstark	-784	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.137	0	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.921	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-784	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 06.03.05 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Verwaltung

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.05	Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Verwaltung
Organisationseinheit	FD Jugendamt - Verwaltung (51.0)	
Prod.verantwortung	Zylakowski, Karolina	
Leistung	1. Verwaltungs- und Unterstützungsleistungen, die keine direkte fachliche Arbeit betreffen 2. Erträge für Zentrale Dienste des Jugendamtes 3. Aufwendungen für Zentrale Dienste des Jugendamtes 4. kostenerstattungen (unabhängig von Jugendhilfeleistungen) 5. Kostenbeiträge 6. Geschäftsaufwand 7. Sachkosten 8. Dienstleistungen und Honorare 9. Zwangsgelder	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Sozialleistungsträger, Träger von Einrichtungen der Jugendhilfe, Beschäftigte	
Ziele	Verwaltung von Erträgen und Aufwendungen der zentralen Dienste im Jugendamt unter Berücksichtigung eines wirtschaftlichen und effektiven Mitteleinsatzes	
Kennzahldefinition	1. Anteil der Personalkosten und Stellenanteile 2. Anteil der Sachkosten 3. Anteil der Zentralen Dienste am Gesamthaushalt des Jugendamtes 4. Verwaltungskosten	

Teilergebnishaushalt Produkt 06.03.05 Hilfen für Kinder, Jugendliche und Familien - Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	290.100	290.100	290.100	290.100	290.100
4221000	Kostenbeitrag vollstat. Hilfen	0	0	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000
4221100	Kostensersatz in Einrichtungen	0	0	100	100	100	100	100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	500	500	500	500	500
4561200	Zwangsgelder	0	0	500	500	500	500	500
10	= Ordentliche Erträge	0	0	290.600	290.600	290.600	290.600	290.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	-1.118.300	-1.165.300	-1.165.300	-1.165.300	-1.165.300
5232500	Erst. an Organe d. Jugendhilfe	0	0	-1.080.000	-1.130.000	-1.130.000	-1.130.000	-1.130.000
5235000	Leistungen des STL	0	0	-300	-300	-300	-300	-300
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	0	0	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
5281525	Sachkosten Bildungsmaßnahmen	0	0	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5291020	Dienstleistungen und Honorare	0	0	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
5291502	Neuorganisation Jugendamt	0	0	-3.000	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	-1.107	-857	-526	-215	-215
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	-1.107	-857	-526	-215	-215
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	-70.735	-66.735	-61.735	-61.735	-61.735
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	0	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
5412025	Fortbildung EDV-Fachverfahren	0	0	-10.000	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000
5412502	Führungszeugnisse	0	0	-4.000	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	0	-14.730	-14.730	-14.730	-14.730	-14.730
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	0	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	0	0	-1.190.142	-1.232.892	-1.227.561	-1.227.250	-1.227.250
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0	0	-899.542	-942.292	-936.961	-936.650	-936.650
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0	0	-899.542	-942.292	-936.961	-936.650	-936.650
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	0	0	-899.542	-942.292	-936.961	-936.650	-936.650
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	-13.428	-12.048	-12.048	-12.048	-12.048
5811000	LV Querschnittsämter	0	0	-13.428	-12.048	-12.048	-12.048	-12.048
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	0	0	-912.970	-954.340	-949.009	-948.698	-948.698

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.01	Sportförderung
Produkt	08.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Organisationseinheit FD Schule und Sport (40)

Prod.verantwortung Diepenbeck, Mike

Leistung
 1. Bereitstellung und Ausstattung der Turn- und Sporthallen sowie Sportplätze, Stadien und Sportaußenanlagen/Sondersportstätten
 2. Bereitstellung von Platzwartinnen
 3. Reinigung
 4. Vergabe von Belegungszeiten an u. g. Zielgruppe
 5. Vermietung an andere Nutzer z. T. Vereinbarung von Schlüsselgewalt, z.T. Übertragung von Platzpflege oder Unterhaltungsarbeiten an Vereine

Auftragsgrundlage Sportförderrichtlinien der Stadt Lüdenscheid

Zielgruppe Vereine und Verbände, andere Nutzer

Ziele
 Sachziel: Bereitstellung und Unterhaltung von Sportstätten für Lüdenscheider Vereine, Verbände, Schulen und sonstige Nutzer im Rahmen der städtischen Daseinsfür- und -vorsorge
 Finanzziel: Wahrnehmung und Durchführung der Sachziele unter kostengünstigen Konditionen

Kennzahlendefinition Aufwand je Sportstätte und Nutzer

Teilergebnishaushalt Produkt 08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.658	319.034	304.354	307.402	279.343	252.715	212.315
4131100	Sportpauschale	152.500	72.500	92.500	92.500	92.500	92.500	92.500
4143000	Zuweisung Jobcenter MK	34.581	23.669	0	0	0	0	0
4148100	Zuwendung übrige Bereiche	1.377	0	0	0	0	0	0
4148250	Zuschuss DFB Leist.stützpunkt	1.200	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	221.665	210.454	213.502	185.443	158.815	118.415
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.617	25.667	26.297	26.297	26.297	26.297	26.297
4411000	Mieten und Pachten	7.620	6.457	6.457	6.457	6.457	6.457	6.457
4411250	Nutzungsentgelt Sportstätten	5.387	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4411260	Nutzungs. Parkplatz Saunadorf	2.295	2.160	2.790	2.790	2.790	2.790	2.790
4461020	Erstattung in Schadensfällen	7.815	50	50	50	50	50	50
4461200	Entgelt Namensrechte	2.500	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	19	5	5	5	5	5
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	14	0	0	0	0	0
4583000	Abgang von Sonderposten	0	5	5	5	5	5	5
10	= Ordentliche Erträge	215.275	344.720	330.656	333.704	305.645	279.017	238.617
11	- Personalaufwendungen	-239.127	-284.602	-323.199	-330.435	-337.134	-343.906	-350.724
5011000	Beamtenbezüge	-1.804	-44.523	-6.577	-6.713	-6.848	-6.985	-7.124
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-187.702	-190.901	-250.075	-256.066	-261.188	-266.412	-271.740
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-11.437	-10.492	-13.391	-13.691	-13.965	-14.245	-14.529
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-38.184	-38.686	-50.610	-51.737	-52.772	-53.828	-54.904
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-1.983	-1.700	-1.795	-1.852	-1.826
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-563	-528	-566	-584	-601
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-303.141	-359.304	-447.410	-386.210	-386.710	-387.110	-387.410
5215025	Verwendung Sportpauschale	-25.456	-52.500	-52.500	-52.500	-52.500	-52.500	-52.500
5215284	Beseitigung Schaden Nattenberg	-7.815	0	0	0	0	0	0
5241100	Reinigung	-16.385	0	-10.000	-8.400	-8.400	-8.400	-8.400
5241260	Oberflächenentwässerung SELH	-42.240	-42.240	-39.846	-39.846	-39.846	-39.846	-39.846
5241850	Kostenerst. Unterh. Sportgeb.	-19.999	-25.400	-25.900	-26.300	-26.800	-27.200	-27.500
5241851	Unterh. Sportstätten	-36.592	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5241852	Unterh. Sportstätten durch STL	-142.417	-198.264	-198.264	-198.264	-198.264	-198.264	-198.264
5241853	Besondere Unterhaltungsmaßn.	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5241854	Verdunklung Turnh. Lösenbach	-11.344	0	0	0	0	0	0
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	0	-900	-900	-900	-900	-900	-900

Teilergebnishaushalt Produkt 08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291270	Dienstl. Projekte/Gutachter	0	0	-20.000	0	0	0	0
5291280	Sportentwicklungsplanung	-893	0	-40.000	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-272.252	-257.969	-261.643	-233.584	-206.956	-166.124
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-272.252	-257.969	-261.643	-233.584	-206.956	-166.124
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.005	-14.233	-17.261	-17.261	-19.189	-19.189	-19.189
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-3.570	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5422000	Mieten und Pachten	-5.964	-6.000	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100
5422230	Miete Sportbox	0	0	-1.928	-1.928	-3.856	-3.856	-3.856
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-3.470	-6.228	-6.228	-6.228	-6.228	-6.228	-6.228
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-5	-5	-5	-5	-5	-5
17	= Ordentliche Aufwendungen	-555.273	-930.391	-1.045.839	-995.549	-976.617	-957.161	-923.447
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-339.998	-585.671	-715.183	-661.845	-670.972	-678.144	-684.830
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-339.998	-585.671	-715.183	-661.845	-670.972	-678.144	-684.830
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-339.998	-585.671	-715.183	-661.845	-670.972	-678.144	-684.830
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.201	-717.317	-731.558	-585.625	-585.625	-585.625	-585.625
5811000	LV Querschnittsämter	0	-85.475	-133.854	-133.584	-133.584	-133.584	-133.584
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-537	-543	-543	-543	-543
5811200	LV ZGW - Miete	0	-533.734	-579.065	-433.560	-433.560	-433.560	-433.560
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-12.539	-15.843	-15.676	-15.676	-15.676	-15.676
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-83.143	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.201	-2.426	-2.259	-2.262	-2.262	-2.262	-2.262
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-342.199	-1.302.988	-1.446.741	-1.247.470	-1.256.597	-1.263.769	-1.270.455

Teilfinanzplan Produkt 08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	776.676	178.505	137.765	137.765	0	0	0
6810000	Bundeszulassung investiv	68.759	41.266	0	0	0	0	0
6811000	Landeszulassung investiv	594.346	8.239	0	0	0	0	0
6811300	Sportpauschale	113.571	129.000	137.765	137.765	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	776.676	178.505	137.765	137.765	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-346.187	-53.000	-317.448	-229.772	0	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-346.187	-53.000	-317.448	-229.772	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-35.000	0	0	0	0	0	0
7818000	Zuschuss Inv. sonst. Bereich	-35.000	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-381.187	-53.000	-317.448	-229.772	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	395.489	125.505	-179.683	-92.007	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
M 08010101 Kulturhausgarten/Stadtgarten	57.519	-3.495	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	82.526	49.505	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.007	-53.000	0		0		0	0	0
M 08010106 Umbau Nattenbergstadion	-5.494	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.494	0	0		0		0	0	0
N 08010101 San. Sportplatz Brügge/Winkh.	580.579	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	580.579	0	0		0		0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
N 08010102 Trendsportarten	-20.847	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.847	0	0		0		0	0	0
O 08010101 San. Kunstrasen LüWo-Arena	-234.442	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-234.442	0	0		0		0	0	0
O 08010102 Trendsportarten	-1.295	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.295	0	0		0		0	0	0
O 08010105 Flutlicht LED Sportpl. Wehberg	-29.551	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.551	0	0		0		0	0	0
O 08010106 Flutlicht LED Sportpl. Wefelshohl	-29.551	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.551	0	0		0		0	0	0
O 08010107 Zuschuss Brünighauser Halle	-35.000	0	0	0	0	0	0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-35.000	0	0		0		0	0	0
P 08010100 Sportpauschale	113.571	129.000	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	113.571	129.000	0		0		0	0	0
P 08010101 Erneuerung Laufbahn LüWo-Arena	0	0	-292.220	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-292.220		0		0	0	0
R 08010100 Sportpauschale	0	0	137.765	0	137.765	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	137.765		137.765		0	0	0
R 08010101 Erneuerung Laufbahn Wefelshohl	0	0	-25.228	-32.455	-229.772	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-25.228		-229.772 (-32.455)		0	0	0
Gesamtsumme	395.489	125.505	-179.683	-32.455	-92.007	0	0	0	0

Instandhaltungsrückstellungen Produkt 08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
IR SPO 001 Stadion Nattenberg (IR)	0	0	-160.000	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	0	-160.000	0	0	0	0

Produkt 08.01.02 Sportförderung

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.01	Sportförderung
Produkt	08.01.02	Sportförderung

Organisationseinheit	FD Schule und Sport (40)
Prod.verantwortung	Diepenbeck, Mike
Leistung	1. Konzeptionelle Entwicklung und Umsetzung sportorientierter Projekte 2. Ansprechpartner für die unterschiedlichen Bereiche des Sports in Lüdenscheid 3. Gewährung von städtischen Zuschüssen 4. Unterstützung bei Antrags- und Nachweiserstellung für sonstige Zuschüsse 5. Jährliche Rahmendatenerfassung über Mitglieder der einzelnen Vereine 6. Zusammenarbeit mit dem Landessportbund und dem Stadtsportverband 7. Hilfestellung bei Vereinsgründungen 8. Informationen über die Vereine an Einwohnerinnen und Einwohner
Auftragsgrundlage	Freiwillige Aufgabe
Zielgruppe	Vereine und Verbände, Einwohnerinnen und Einwohner
Ziele	Ideelle und materielle Förderung der Lüdenscheider Vereine, Verbände und sonstigen Nutzer
Kennzahlendefinition	Aufwand je Sportstätte und Nutzer

Teilergebnishaushalt Produkt 08.01.02 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	500	500	500	500	500	500
4145200	Spende für Sporteln	0	500	500	500	500	500	500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.500	0	0	0	0	0	0
4461220	Sponsoring Stadtmeisterschaften	5.500	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	5.500	500	500	500	500	500	500
11	- Personalaufwendungen	-97.750	-145.004	-105.137	-106.945	-109.175	-111.386	-113.555
5011000	Beamtenbezüge	-1.804	-44.523	-6.577	-6.713	-6.848	-6.985	-7.124
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-76.380	-80.607	-77.059	-78.656	-80.230	-81.834	-83.471
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-4.603	-4.535	-4.123	-4.208	-4.293	-4.379	-4.466
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-14.963	-15.339	-14.832	-15.140	-15.443	-15.752	-16.067
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-1.983	-1.700	-1.795	-1.852	-1.826
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-563	-528	-566	-584	-601
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-400	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-400	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-173.649	-179.058	-176.758	-176.758	-176.758	-176.758	-176.758
5318271	Wasserfreunde	-59.850	-59.850	-59.850	-59.850	-59.850	-59.850	-59.850
5318272	Behindertensportgemeinschaft	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850
5318273	Tauchsportclub Delphin	-4.275	-4.275	-4.275	-4.275	-4.275	-4.275	-4.275
5318274	DLRG	-14.963	-14.963	-14.963	-14.963	-14.963	-14.963	-14.963
5318275	Unterwasser-Rugby-Club	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850
5318276	Stadtsportverband, Sport im Park	0	-2.300	0	0	0	0	0
5318280	Übungsldr. Jugend-/Schülerber.	-79.124	-79.130	-79.130	-79.130	-79.130	-79.130	-79.130
5318285	Besond. Kinder-/Jugendmaßn.	-9.738	-12.840	-12.840	-12.840	-12.840	-12.840	-12.840
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124	-1.460	-1.460	-1.460	-1.460	-1.460	-1.460
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-124	-360	-360	-360	-360	-360	-360
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431295	Verwendung Spende Sporteln	0	-500	-500	-500	-500	-500	-500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-271.522	-325.922	-283.355	-285.163	-287.393	-289.604	-291.773
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-266.022	-325.422	-282.855	-284.663	-286.893	-289.104	-291.273
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-266.022	-325.422	-282.855	-284.663	-286.893	-289.104	-291.273
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-266.022	-325.422	-282.855	-284.663	-286.893	-289.104	-291.273
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-481	-75.555	-57.428	-57.676	-57.676	-57.676	-57.676

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 08.01.02 Sportförderung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811000	LV Querschnittsämter	0	-42.286	-48.020	-49.209	-49.209	-49.209	-49.209
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-537	-543	-543	-543	-543
5811200	LV ZGW - Miete	0	-16.197	-6.963	-6.065	-6.065	-6.065	-6.065
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.568	-1.415	-1.365	-1.365	-1.365	-1.365
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-14.092	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-481	-412	-493	-494	-494	-494	-494
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-266.503	-400.977	-340.283	-342.339	-344.569	-346.780	-348.949

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 09.01.01 Städtebauliche Planung und Gestaltung

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.01	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung
Produkt	09.01.01	Städtebauliche Planung und Gestaltung
Organisationseinheit	FD Bauleitplanung und Städtebau (61)	
Prod.verantwortung	Pohlmann, Moritz	
Leistung	1. Aufstellung, Änderung, Ergänzung und Aufhebung von Bebauungsplänen und Flächennutzungsplänen einschließlich der Sicherung der Bauleitplanung 2. Erarbeitung, Änderung und Aufhebung von Satzungen nach dem Baugesetzbuch und der Bauordnung NRW 3. Inhaltliche Erarbeitung von städtebaulichen Verträgen in Verbindung mit Bebauungsplänen 4. Erarbeitung von Stellungnahmen und Initiativen zur Wahrung gemeindlicher Belange bei der Regional- und Landesplanung sowie Planungen externer Planungsträger 5. Entwicklung und Fortschreibung von Konzepten, Entwürfen und Stellungnahmen für die Ordnung, Entwicklung, Gestaltung (inkl. Lichtgestaltung) von Nutzungen, öffentlichen Räumen und Gebäuden im Stadtgebiet 6. Vorbereitung, Durchführung sowie Beratung und Begleitung städtebaulicher Wettbewerbe, Workshops und Fachtagungen 7. Bau- und Gestaltungsberatung sowie Erteilung planungsrechtlicher Auskünfte 8. Neuausweisung von Stadterneuerungsgebieten 9. Betreuung externer Fachbüros, die o.a. Aufgaben erledigen	
Auftragsgrundlage	Raumordnungsgesetz, Baugesetzbuch	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner, Bauwillige, Immobilieneigentümerinnen und -eigentümer, Architekten und Behörden	
Ziele	1. Umsetzung des in den Fachausschüssen beschlossenen Arbeitsprogramms 2. Rechtssicherheit von Bauleitplänen, städtebaulichen Satzungen und planungsrechtlichen Stellungnahmen	
Kennzahlendefinition	zu 1. Umsetzung des Arbeitsprogramms zu 75% zu 2. Anzahl verlorener Klageverfahren	
Werte für Kennzahlen	zu 1. 100% zu 2. 0	

Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.01 Städtebauliche Planung und Gestaltung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	82	82	82	82	82	82
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	82	82	82	82	82	82
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4311000	Verwaltungsgebühren	473	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4487600	Erstattung Planungsleistungen	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4487610	Kostenerstattung für Gutachten	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
10	= Ordentliche Erträge	473	41.082	41.082	41.082	41.082	41.082	41.082
11	- Personalaufwendungen	-700.887	-880.158	-970.525	-987.802	-1.008.571	-1.029.064	-1.048.979
5011000	Beamtenbezüge	-72.474	-138.406	-75.345	-76.906	-78.445	-80.014	-81.614
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-497.546	-543.280	-682.636	-697.891	-711.849	-726.086	-740.608
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-29.529	-29.941	-38.349	-39.210	-39.995	-40.795	-41.610
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-101.338	-106.526	-145.028	-148.267	-151.233	-154.257	-157.343
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-47.149	-22.718	-19.475	-20.562	-21.218	-20.916
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-14.856	-6.449	-6.053	-6.487	-6.694	-6.888
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.995	-64.600	-414.500	-64.500	-64.500	-64.500	-64.500
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281000	Sachleistungen	-71	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5291600	Planungsleistungen	-3.630	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
5291605	Aufwand für Gutachten extern	-7.295	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5291620	Neukonzeptionierung Forum	0	0	-350.000	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-734	-734	-551	-497	-300	-300
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-734	-734	-551	-497	-300	-300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.698	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-4.500	-6.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.01 Städtebauliche Planung und Gestaltung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.199	-1.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431020	Mitgliedsbeiträge	0	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	-717.580	-956.392	-1.396.659	-1.063.753	-1.084.468	-1.104.764	-1.124.679
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-717.107	-915.310	-1.355.577	-1.022.671	-1.043.386	-1.063.682	-1.083.597
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-717.107	-915.310	-1.355.577	-1.022.671	-1.043.386	-1.063.682	-1.083.597
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-717.107	-915.310	-1.355.577	-1.022.671	-1.043.386	-1.063.682	-1.083.597
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.085	-400.616	-509.489	-493.356	-493.356	-493.356	-493.356
5811000	LV Querschnittsämter	0	-169.562	-317.097	-323.179	-323.179	-323.179	-323.179
5811100	LV Personalaufwand	0	-7.789	-6.156	-6.221	-6.221	-6.221	-6.221
5811200	LV ZGW - Miete	0	-136.245	-169.729	-147.838	-147.838	-147.838	-147.838
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-14.253	-12.314	-11.919	-11.919	-11.919	-11.919
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-68.178	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.085	-4.589	-4.193	-4.199	-4.199	-4.199	-4.199
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-721.192	-1.315.926	-1.865.066	-1.516.027	-1.536.742	-1.557.038	-1.576.953

Produkt 09.01.03 Städtebauliche Verträge

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.01	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung
Produkt	09.01.03	Städtebauliche Verträge

Organisationseinheit FD Bauservice (60)**Prod.verantwortung** Rotter, Dieter**Leistung** Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026**Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.03 Städtebauliche Verträge**

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-45.680	-64.609	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-45.680	-44.620	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-15.200	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-4.789	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-400	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-300	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-100	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-45.680	-65.009	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-45.680	-65.009	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-45.680	-65.009	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-45.680	-65.009	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26	-31.341	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämter	0	-13.085	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-2.511	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-7.675	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.659	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-6.258	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-26	-153	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-45.706	-96.350	0	0	0	0	0

Produkt 09.01.04 Licht in Lüdenscheid

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.01	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung
Produkt	09.01.04	Licht in Lüdenscheid

Organisationseinheit FD Bauleitplanung und Städtebau (61)

Prod.verantwortung Pohlmann, Moritz

Leistung

1. Entwicklung von Zielvorstellungen und Konzepten zur Positionierung Lüdenscheids als Stadt des Lichts
2. Planung und Realisierung von Einzelprojekten
3. Beratung Dritter
4. Stellungnahmen in Bezug auf Lichtgestaltung und Lichtqualität
5. Planung und Durchführung von Workshops und Fachtagungen
6. Repräsentation Lüdenscheids in externen Gremien, Körperschaften und Medien
7. Betreuung externer Fachbüros, die o.a. Aufgaben erledigen

Auftragsgrundlage Vorstellung im Hauptausschuss

Zielgruppe Öffentlichkeit, Grundstückseigentümer, die sich für Lichtgestaltung interessieren

Ziele

1. Schaffung einer eigenen identitätsstiftenden Marke "Lüdenscheid - Stadt des Lichts"
2. Erstellung und Umsetzung eines gesamtstädtischen Lichtmasterplanes
3. Realisierung von Einzelprojekten

Kennzahlendefinition

- zu 1. Umsetzung zu 50%
- zu 2. Umsetzung zu 20%

Werte für Kennzahlen

- zu 1. x% der geplanten Umsetzung des Projekts
- zu 2. x% der geplanten Umsetzung des Projekts

Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.04 Licht in Lüdenscheid

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-3.944	-3.477	-44.807	-45.775	-46.692	-47.626	-48.578
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-3.174	-2.737	-35.354	-36.118	-36.841	-37.578	-38.329
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-181	-150	-1.979	-2.022	-2.063	-2.104	-2.146
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-589	-590	-7.474	-7.635	-7.788	-7.944	-8.103
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-2.100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5291000	Dienstleistungen	0	-2.000	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-76.333	-92.368	-206.318	-242.818	-242.817	-240.171
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-76.333	-92.368	-206.318	-242.818	-242.817	-240.171
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-1.050	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-400	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-350	0	0	0	0	0
5431020	Mitgliedsbeiträge	0	-300	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.944	-82.960	-137.175	-252.093	-289.510	-290.443	-288.749
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.944	-82.960	-137.175	-252.093	-289.510	-290.443	-288.749
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.944	-82.960	-137.175	-252.093	-289.510	-290.443	-288.749
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-3.944	-82.960	-137.175	-252.093	-289.510	-290.443	-288.749
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-11.582	-27.365	-26.771	-26.771	-26.771	-26.771
5811000	LV Querschnittsämter	0	-10.198	-18.802	-19.258	-19.258	-19.258	-19.258
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.256	-7.998	-6.966	-6.966	-6.966	-6.966
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-128	-565	-547	-547	-547	-547
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-3.944	-94.542	-164.540	-278.864	-316.281	-317.214	-315.520

Teilfinanzplan Produkt 09.01.04 Licht in Lüdenscheid

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-56.698	-1.350.000	-2.045.000	-1.460.000	-1.319.895	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-56.698	-1.350.000	-2.045.000	-1.460.000	-1.319.895	0	0

Teilfinanzplan Produkt 09.01.04 Licht in Lüdenscheid									
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-56.698	-1.350.000	-2.045.000	-1.460.000	-1.319.895	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.698	-1.350.000	-2.045.000	-1.460.000	-1.319.895	0	0	0
Investitionsmaßnahmen Produkt 09.01.04 Licht in Lüdenscheid									
Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 09010401 Lichtgestaltung Innenstadt	-56.698	-1.350.000	-2.045.000	-2.779.895	-1.460.000	0	-1.319.895	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-56.698	-1.350.000	-2.045.000		-1.460.000 (-1.460.000)		-1.319.895 (-1.319.895)	0	0
Gesamtsumme	-56.698	-1.350.000	-2.045.000	-2.779.895	-1.460.000	0	-1.319.895	0	0

Produkt 09.01.06 Integriertes Handlungskonzept Altstadt

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.01	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung
Produkt	09.01.06	Integriertes Handlungskonzept Altstadt
Organisationseinheit	Steuerungsebene zur Umsetzung des "Integrierten Handlungskonzepts Altstadt"	
Prod.verantwortung	Kuschmirtz, Frank	
Leistung	Umsetzung des "Integrierten Handlungskonzeptes Altstadt" (IHK Altstadt) - Konzeptionelle Entwicklung, Organisation, Koordination und Durchführung von Maßnahmen und/oder Projekten im Rahmen eines offenen Umsetzungsprozesses vor Ort - Abwicklung der Gesamtfördermaßnahme "IHK Altstadt" mit den externen Fördergebern - Vertretung der Stadt Lüdenscheid in externen Gremien und Institutionen - Betreuung externer Fachbüros, die die o.g. Aufgaben erfüllen	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss und Beschlüsse des ehemaligen Ausschusses für Stadtplanung und Umwelt (ASU) und des Hauptausschusses	
Zielgruppe	Gesamtverwaltung, Behörden, Bevölkerung, Wirtschaft, Einrichtungen, Vereine, Verbände, Institutionen	
Ziele	Umsetzung der im Integrierten Handlungskonzept Altstadt festgelegten Projektideen und Maßnahmen, die sich positiv auf Lüdenscheids Stadtentwicklung auswirken	
Kennzahlendefinition	Weiterentwicklung sowie Umsetzung der Maßnahmen und Projektideen	
Werte für Kennzahlen	Erreichung der Zuwendung für wichtige Maßnahmen und Projekte des Gesamtprojektes "IHK Altstadt"	

Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.06 Integriertes Handlungskonzept Altstadt

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.008	23.500	10.400	0	0	0	0
4141640	LZ Quartiersmanagement	94.800	11.700	0	0	0	0	0
4141660	LZ Öffentlichkeitsarbeit	32.208	11.800	10.400	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	36.540	36.540	36.449	34.417	30.337	25.535
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	36.540	36.540	36.449	34.417	30.337	25.535
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	279	0	0	0	0	0	0
4591000	Erstattung aus Vorjahren	279	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	127.287	60.040	46.940	36.449	34.417	30.337	25.535
11	- Personalaufwendungen	-356.474	-385.513	-381.149	-368.925	-361.682	-369.034	-376.169
5011000	Beamtenbezüge	-26.217	-43.809	-27.954	-28.534	-29.105	-29.687	-30.281
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-264.963	-271.188	-274.593	-265.678	-255.993	-261.113	-266.336
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-15.223	-13.183	-15.672	-15.121	-15.424	-15.732	-16.047
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-50.070	-42.432	-52.108	-50.121	-51.124	-52.146	-53.189
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-11.331	-8.429	-7.225	-7.629	-7.872	-7.760
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-3.570	-2.393	-2.246	-2.407	-2.484	-2.556
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.067	-10.000	-265.014	0	0	0	0
5281610	Öffentlichkeitsarbeit	-5.874	0	-255.014	0	0	0	0
5291000	Dienstleistungen	-3.193	-10.000	-10.000	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	-1.185	-1.185	-1.185	-1.185	-1.185
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	-1.185	-1.185	-1.185	-1.185	-1.185
15	- Transferaufwendungen	0	-45.677	-45.677	-45.562	-43.024	-37.923	-31.922
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	-45.677	-45.677	-45.562	-43.024	-37.923	-31.922
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-319.066	-8.800	-2.000	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-740	-4.800	-2.000	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-4.000	0	0	0	0	0
5431670	Geschäftsaufwand Altstadtbüro	-1.760	0	0	0	0	0	0
5495100	Zuführung zu sonst. Rückstellungen	-56.924	0	0	0	0	0	0
5499010	Rückzahlung Zuwendungen kons.	-161.751	0	0	0	0	0	0
5499020	Rückzahlung Zuwendungen inv.	-97.891	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-684.607	-449.990	-695.025	-415.672	-405.891	-408.142	-409.276
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-557.320	-389.950	-648.085	-379.223	-371.474	-377.805	-383.741

Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.06 Integriertes Handlungskonzept Altstadt

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-557.320	-389.950	-648.085	-379.223	-371.474	-377.805	-383.741
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-557.320	-389.950	-648.085	-379.223	-371.474	-377.805	-383.741
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.656	-169.404	-215.298	-202.554	-202.554	-202.554	-202.554
5811000	LV Querschnittsämter	0	-96.718	-132.729	-125.958	-125.958	-125.958	-125.958
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.872	-2.284	-2.308	-2.308	-2.308	-2.308
5811200	LV ZGW - Miete	0	-34.419	-45.465	-39.601	-39.601	-39.601	-39.601
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.924	-5.410	-5.234	-5.234	-5.234	-5.234
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-27.107	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-28.656	-4.364	-29.410	-29.453	-29.453	-29.453	-29.453
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-585.976	-559.354	-863.383	-581.777	-574.028	-580.359	-586.295

Teilfinanzplan Produkt 09.01.06 Integriertes Handlungskonzept Altstadt

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.173.467	1.492.518	1.145.702	600.379	60.052	34.196	25.648
6811000	Landeszuweisung investiv	2.173.467	1.492.518	1.145.702	600.379	60.052	34.196	25.648
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.173.467	1.492.518	1.145.702	600.379	60.052	34.196	25.648
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.989.449	-871.150	-740.090	-49.751	0	0	0
7851000	Hochbaumaßnahmen	-1.049.534	-871.150	-740.090	-49.751	0	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-1.939.915	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.102	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-5.102	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-97.891	0	0	0	0	0	0
7891020	Rückz. Zuwendungen inv. mit Aufwand	-97.891	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.092.441	-871.150	-740.090	-49.751	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-918.974	621.368	405.612	550.628	60.052	34.196	25.648

Investitionsmaßnahmen Produkt 09.01.06 Integriertes Handlungskonzept Altstadt

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
H 09010615 Neubau Musikschule	32.278	-3.650	-12.215	0	-14.751	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.246	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.866	-3.650	-12.215		-14.751		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.102	0	0		0		0	0	0
H 09010616 Aula Geschwister-Scholl-Gymn.	0	-140.825	-359.262	-35.000	43.859	0	60.052	34.196	25.648
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	74.175	368.613		78.859		60.052	34.196	25.648
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-215.000	-727.875		-35.000 (-35.000)		0	0	0
H 09010618 Energ./Barr.armut Alte Rathausstr.	-2.440	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.440	0	0		0		0	0	0
H 09010621 Umbau Alte Post für VHS	105.958	412.248	777.089	0	521.520	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	886.394	1.064.748	777.089		521.520		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-780.436	-652.500	0		0		0	0	0
H 09010624 Energ./Barr.armut Bücherei	-165.327	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	49.600	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-214.927	0	0		0		0	0	0
H 09010626 Gassen Nord, 1. Förderbescheid	-17.641	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 09.01.06 Integriertes Handlungskonzept Altstadt

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	102.248	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-119.889	0	0		0		0	0	0
H 09010627 Burgspielplatz, 1. Förderbesch.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	79.550	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-79.550	0	0		0		0	0	0
H 09010628 Graf-Engelbert-Platz, 1. Förderb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.288	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.288	0	0		0		0	0	0
H 09010629 Obere Wilhelmstraße, 1. Förderb.	-3.376	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	185.093	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-188.469	0	0		0		0	0	0
H 09010630 Dreieck Turmstraße, 1. Förderb.	-50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	44.932	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-94.932	0	0		0		0	0	0
H 09010631 Gassen Süd, 1. Förderbescheid	-20.000	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.142	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.142	0	0		0		0	0	0
H 09010632 Untere Wilhelmstraße, 2. Förderb.	-545.166	172.000	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	239.130	172.000	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-784.296	0	0		0		0	0	0
H 09010633 Karussellplatz, 2. Förderbescheid	-181.744	88.800	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	309.273	88.800	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-491.017	0	0		0		0	0	0
H 09010634 Planung Tiefbau, 1. u. 2. Förderb.	128.290	80.795	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	180.571	80.795	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-52.281	0	0		0		0	0	0
N 09010601 Eingang obere Wilhelmstraße	0	12.000	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	12.000	0		0		0	0	0
N 09010602 Gehwegoberfläche Römergasse	-58.006	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-58.006	0	0		0		0	0	0
O 09010601 Flank. Maßnahmen Alte Post	-43.908	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.908	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-821.083	621.368	405.612	-35.000	550.628	0	60.052	34.196	25.648

Produkt 09.01.07 Regionale 2025

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.01	Räumliche Entwicklung, Städtebauliche Planung und Gestaltung
Produkt	09.01.07	Regionale 2025
Organisationseinheit	Bürgermeister	
Prod.verantwortung	Müller-Bärwolf, Heike Reuver, Matthias Wagemeyer, Sebastian	
Leistung	- Aufbau eines TUMO +lernfab. Bildungszentrums in Lüdenscheid und Sicherstellung dessen Betriebs - Bedarfsgerechte Angebots- und Qualitätssicherung - Netzwerkarbeit in der örtlichen und regionalen Bildungslandschaft - Erarbeitung eines Verstärkungskonzeptes für den Betrieb und Weiterentwicklung der schulischen Bildungseinrichtung	
Auftragsgrundlage	Freiwillige Aufgabe	
Zielgruppe	Gesamtverwaltung, Behörden, Bevölkerung, Wirtschaft, Einrichtungen, Vereine, Verbände, Institutionen, Bildungseinrichtungen, Stiftungen	
Ziele	Umsetzung eines digitalen Bildungsprojektes in Lüdenscheid, welches sich positiv auf die regionale Bildungslandschaft und die Stadtentwicklung in der Innenstadt auswirkt.	
Kennzahlendefinition	Angebote und Leistungen der b.invest gGmbH	
Werte für Kennzahlen	Erreichung der unterschiedlichen Zielgruppen und Nutzerinnen und Nutzer der außerschulischen Bildungseinrichtung	

Teilergebnishaushalt Produkt 09.01.07 Regionale 2025

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-201.744	-185.902	-200.762	-204.921	-209.020	-213.202	-217.466
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-161.108	-148.931	-159.983	-163.297	-166.563	-169.895	-173.293
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-9.198	-8.539	-8.957	-9.142	-9.325	-9.512	-9.702
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-31.439	-28.432	-31.822	-32.482	-33.132	-33.795	-34.471
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20	0	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-20	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-201.765	-185.902	-200.762	-204.921	-209.020	-213.202	-217.466
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-201.765	-185.902	-200.762	-204.921	-209.020	-213.202	-217.466
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-201.765	-185.902	-200.762	-204.921	-209.020	-213.202	-217.466
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-201.765	-185.902	-200.762	-204.921	-209.020	-213.202	-217.466
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.304	-67.692	-70.355	-71.648	-71.648	-71.648	-71.648
5811000	LV Querschnittsämter	0	-40.352	-66.876	-68.248	-68.248	-68.248	-68.248
5811200	LV ZGW - Miete	0	-13.797	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.862	-2.141	-2.060	-2.060	-2.060	-2.060
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-11.178	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.304	-503	-1.338	-1.340	-1.340	-1.340	-1.340
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-203.069	-253.594	-271.117	-276.569	-280.668	-284.850	-289.114

Produkt 09.02.02 Geodatenmanagement und Serviceleistungen								
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen						
Produktgruppe	09.02	Vermessungen und Erfassung von Geobasisdaten						
Produkt	09.02.02	Geodatenmanagement und Serviceleistungen						
Organisationseinheit	FD Geoinformation und Grundstückswertermittlung (62)							
Prod.verantwortung	Detering, Karola							
Leistung	Geoinformation und Geodatenmanagement, digitale Reprotechnik 1. Bereitstellung aller zur Verfügung stehenden Geodaten verwaltungsweit für die verschiedensten fachspezifischen Nutzungen 2. Konfiguration, Administration und Verwaltung der vorhandenen GIS-Software und der zugehörigen Datenbanken 3. Erfassung und Analyse von Geodaten sowie Konvertieren, Aufbereiten und Visualisieren von bedarfsgerechten Geodaten 4. Schulungsangebote und Support 5. Planung und Unterstützung von GIS Projekten fachbereichsübergreifend 6. Initiierung und Umsetzung von neuen GIS-Prozessen zur Verbesserung des Arbeitsablaufs in der Verwaltung 7. Vertretung der Stadt in überörtlichen Arbeitsgruppen zum Thema GIS und Geodatenmanagement 8. Katasterauskünfte und weitere grundstücksbezogene Basisinformationen 9. Bereitstellung thematischer Karten über digitale Reprotechnik 10. Digitale Fotografie und Bildbearbeitung 11. Serviceleistungen im vermessungstechnischen Bereich							
Auftragsgrundlage	Vermessungs- und Katastergesetz, Baugesetzbuch, Geodatenzugangsgesetz NRW, INSPIRE-Richtlinie, Datenschutzgrundverordnung, Beschluss des Verwaltungsvorstandes vom 16.01.07 zum Geodatenmanagement, Auftrag zur Bereitstellung eines Stadtgrundkartenwerkes mit einheitlichem Raumbezug sowie Herstellung des amtlichen Stadtplanes, Organisationsverfügung vom 24.04.2009: Einrichtung GIS-Center							
Zielgruppe	Gesamtverwaltung, u.a. Produktverantwortliche für Planen, Bauen, Umweltschutz, Liegenschaften, Steuern und Finanzen, Kultur, Sicherheit und Ordnung, Planungs- und Ingenieurbüros, Ver- und Entsorgungsbetriebe, wirtschaftliche Unternehmen und andere Behörden							
Ziele	Bedarfsgerechte Aktualisierung und Bereitstellung der Geodaten, Erhöhung des Nutzungsgrades von Geodaten							
Kennzahldefinition	- Aufrufanzahl der eingesehenen Internetseiten und Anzahl der verwaltungsinternen Nutzer - Anzahl der Kundenkontakte pro Jahr auf Grund der Anzahl der Plotausgaben							
Teilergebnishaushalt Produkt 09.02.02 Geodatenmanagement und Serviceleistungen								
Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4421000	Verkaufserlöse	50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	9.642	0	0	0	0	0
4485000	Kostenerstattung vom STL	0	9.642	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	50	10.642	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11	- Personalaufwendungen	-237.888	-368.989	-404.302	-413.936	-422.216	-430.660	-439.274
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-189.734	-306.547	-320.797	-328.434	-335.003	-341.703	-348.537
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-10.773	-14.025	-18.416	-18.857	-19.235	-19.619	-20.012
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-37.382	-48.417	-65.089	-66.645	-67.978	-69.338	-70.725
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.308	-43.000	-74.500	-39.500	-19.500	-19.500	-54.500
5232600	Erstattung Katasteramt	0	-500	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-1.000	0	0	0	0	0
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-3.028	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5281000	Sachleistungen	-2.380	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5291640	Berichtigung Flurbücher/Karten	-500	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5291642	Aktualisierung Stadtgrundkarte	0	-10.000	-55.000	-20.000	0	0	-35.000
5291646	Geoinform. als Serviceleistung	-15.401	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.545	-2.800	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-41	-800	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.504	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-260.741	-414.789	-482.802	-457.436	-445.716	-454.160	-497.774
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-260.691	-404.147	-481.802	-456.436	-444.716	-453.160	-496.774

Teilergebnishaushalt Produkt 09.02.02 Geodatenmanagement und Serviceleistungen								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-260.691	-404.147	-481.802	-456.436	-444.716	-453.160	-496.774
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-260.691	-404.147	-481.802	-456.436	-444.716	-453.160	-496.774
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-976	-440.227	-185.396	-182.280	-182.280	-182.280	-182.280
5811000	LV Querschnittsämter	0	-83.045	-139.116	-141.510	-141.510	-141.510	-141.510
5811200	LV ZGW - Miete	0	-33.202	-41.885	-36.483	-36.483	-36.483	-36.483
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-4.623	-3.393	-3.284	-3.284	-3.284	-3.284
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-318.273	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-976	-1.084	-1.002	-1.003	-1.003	-1.003	-1.003
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-261.667	-844.374	-667.198	-638.716	-626.996	-635.440	-679.054

Produkt 10.01.01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.01	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen
Produkt	10.01.01	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen

Organisationseinheit FD Geoinformation und Grundstückswertermittlung (62)

Prod.verantwortung Detering, Karola

Leistung Bereitstellung von Grundstücken und Rechten für eine städtebaulich räumliche Nutzung, insbesondere bei Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen durch grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen, Sicherung der Bauleitplanung
 - Prüfung der gesetzlichen Voraussetzungen für das Vorkaufsrecht
 - ggf. Ausübung des Vorkaufsrechts
 - Ankauf benötigter Flächen vor Straßenausbau und Verkauf nicht benötigter Restflächen nach Straßenausbau im Rahmen von Erschließungsmaßnahmen

Auftragsgrundlage Baugesetzbuch, Grundbuchordnung, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe Eigentümerinnen und Eigentümer von Grundstücken und Wohneigentum, Kaufinteressentinnen und Kaufinteressenten von Grundstücken und Immobilien

Ziele
 - Umsetzung der Planinhalte und -ziele nach städtebaulichen, bau- und vertragsrechtlichen, finanziellen und wirtschaftlichen Gesichtspunkten
 - Erreichung möglichst hoher politischer und bürgerschaftlicher Akzeptanz durch einvernehmliche Ergebnisse in Durchführung hoheitlicher Maßnahmen

Kennzahlendefinition Anzahl der erteilten Bescheinigungen

Werte für Kennzahlen Aufwendungen für Bescheinigungen in EUR

Teilergebnishaushalt Produkt 10.01.01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.860	6.000	6.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4311000	Verwaltungsgebühren	4.860	6.000	6.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	= Ordentliche Erträge	4.860	6.000	6.000	15.000	15.000	15.000	15.000
11	- Personalaufwendungen	-53.674	-67.206	-62.921	-64.226	-65.512	-66.822	-68.158
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-42.357	-53.345	-49.437	-50.462	-51.472	-52.501	-53.551
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.340	-3.141	-2.719	-2.776	-2.832	-2.889	-2.946
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-8.977	-10.720	-10.765	-10.988	-11.208	-11.432	-11.661
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
5235000	Leistungen des STL	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5291800	Kosten Grundstücksgeschäfte	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-834	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-325	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-509	-850	-850	-850	-850	-850	-850
17	= Ordentliche Aufwendungen	-54.508	-73.756	-69.471	-70.776	-72.062	-73.372	-74.708
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-49.648	-67.756	-63.471	-55.776	-57.062	-58.372	-59.708
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-49.648	-67.756	-63.471	-55.776	-57.062	-58.372	-59.708
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-49.648	-67.756	-63.471	-55.776	-57.062	-58.372	-59.708
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-196	-30.945	-45.621	-44.386	-44.386	-44.386	-44.386
5811000	LV Querschnittsämter	0	-22.067	-29.070	-29.786	-29.786	-29.786	-29.786
5811200	LV ZGW - Miete	0	-4.611	-14.716	-12.818	-12.818	-12.818	-12.818
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-642	-1.634	-1.581	-1.581	-1.581	-1.581
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-3.520	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-196	-105	-201	-201	-201	-201	-201
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-49.844	-98.701	-109.092	-100.162	-101.448	-102.758	-104.094

Teilfinanzplan Produkt 10.01.01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen									
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.925	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude	-14.925	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.925	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.925	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	
Investitionsmaßnahmen Produkt 10.01.01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 10010101 Grunderwerb Straßenausbau	-4.276	0	0	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-4.276	0	0		0		0	0	0
P 10010101 Grunderwerb Straßenausbau	-10.649	-50.000	0	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-10.649	-50.000	0		0		0	0	0
P 10010102 Allgemeiner Grunderwerb	0	-200.000	0	0	0	0	0	0	0
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	-200.000	0		0		0	0	0
R 10010101 Grunderwerb Straßenausbau	0	0	-50.000	0	-50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	-50.000		-50.000		-50.000	-50.000	-50.000
R 10010102 Allgemeiner Grunderwerb	0	0	-200.000	0	-200.000	0	-200.000	-200.000	-200.000
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	-200.000		-200.000		-200.000	-200.000	-200.000
Gesamtsumme	-14.925	-250.000	-250.000	0	-250.000	0	-250.000	-250.000	-250.000

Produkt 10.02.01 Grundstückswertermittlung								
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen						
Produktgruppe	10.02	Grundstückswertermittlung						
Produkt	10.02.01	Grundstückswertermittlung						
Organisationseinheit	FD Geoinformation und Grundstückswertermittlung (62)							
Prod.verantwortung	Detering, Karola							
Leistung	1. Führung und Auswertung der Kaufpreissammlung 2. Erteilung von Auskünften aus der Kaufpreissammlung 3. Ermittlung der Bodenrichtwerte 4. Ermittlung der Immobilienrichtwerte 5. Erteilung von Richtwertauskünften 6. Erstellung von Wertgutachten durch den Gutachterausschuss 7. Erstellung von Marktberichten 8. Wertermittlungen in Sozialhilfeangelegenheiten 9. Gutachterliche Stellungnahmen 10. Ermittlung von Grundstücks- und Immobilienwerten für eigene Dienststellen							
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Immobilienwertermittlungsverordnung, Grundstückswertermittlungsverordnung							
Zielgruppe	Andere Produktverantwortliche, Kaufwillige, Eigentümerinnen und Eigentümer von Grundstücken, Wohnungseigentum oder Rechten daran, Behörden							
Ziele	Transparenz des Grundstücksmarktes							
Kennzahlendefinition	Jährliche Auswertung der Kauffälle Auskünfte aus der Kaufpreissammlung Jährliche Auswertung des Grundstücksmarktberichtes Anzahl der Wertgutachten und -ermittlungen							
Werte für Kennzahlen	Gebühren für Wertgutachten Auskünfte Marktbericht und Bodenrichtwertauskünfte in EUR nach Grundstückswertermittlungsverordnung Gebührenordnung NRW							
Teilergebnishaushalt Produkt 10.02.01 Grundstückswertermittlung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.707	0	0	0	0	0	0
4141000	Landeszuweisung	3.707	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.357	5.500	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4311000	Verwaltungsgebühren	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4311400	Verwaltungsgebühren Gutachten	5.857	4.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
10	= Ordentliche Erträge	11.064	5.500	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
11	- Personalaufwendungen	-301.206	-293.006	-321.974	-328.645	-335.220	-341.924	-348.761
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-238.060	-232.375	-253.759	-259.017	-264.198	-269.482	-274.871
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-13.361	-13.174	-14.019	-14.309	-14.596	-14.888	-15.185
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-49.785	-47.457	-54.196	-55.319	-56.426	-57.554	-58.705
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.250	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5235000	Leistungen des STL	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5291607	Bildung Immobilienrichtwertzonen	-2.250	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.281	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.155	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.063	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5431600	Gutachterausschuss	-4.064	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-309.737	-302.306	-331.274	-337.945	-344.520	-351.224	-358.061
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-298.673	-296.806	-324.274	-330.945	-337.520	-344.224	-351.061
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-298.673	-296.806	-324.274	-330.945	-337.520	-344.224	-351.061
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-298.673	-296.806	-324.274	-330.945	-337.520	-344.224	-351.061
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.585	-140.841	-162.936	-159.270	-159.270	-159.270	-159.270
5811000	LV Querschnittsämter	0	-65.074	-111.002	-113.335	-113.335	-113.335	-113.335
5811200	LV ZGW - Miete	0	-35.969	-45.281	-39.441	-39.441	-39.441	-39.441

Teilergebnishaushalt Produkt 10.02.01 Grundstückswertermittlung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.008	-5.026	-4.865	-4.865	-4.865	-4.865
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-33.539	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.585	-1.251	-1.627	-1.629	-1.629	-1.629	-1.629
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-300.258	-437.647	-487.210	-490.215	-496.790	-503.494	-510.331

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 10.03.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.03	Maßnahmen der Bauaufsicht
Produkt	10.03.01	Maßnahmen der Bauaufsicht

Organisationseinheit FD Bauordnung (63)

Prod.verantwortung Sippel, Sascha

Leistung

1. Bauaufsichtliche Genehmigungen
2. Bauberatungen
3. Bauzustandsbesichtigungen
4. Bauüberwachung
5. Baulasten
6. Wiederkehrende Prüfungen
7. Bauordnungsbehördliche Verfahren
8. Bußgeldverfahren
9. Abgeschlossenheitsbescheinigungen
10. Ablöseverträge für Stellplätze gem. Bauordnung NRW

Auftragsgrundlage Bauordnung NRW

Zielgruppe Bauwillige, Bauherren, Betreiberinnen und Betreiber, Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer

Ziele

1. Verlorene Klageverfahren in höchstens 5 % aller Vorgänge
2. Vorprüfung der Bauanträge / Bauvoranfragen und Fertigung der Eingangsbestätigungen innerhalb von einer Woche nach Eingang in 90 % der Fälle

Kennzahlendefinition

- zu 1. Quote der verlorenen Klageverfahren
- zu 2. Quote der fristgemäß erstellten Eingangsbestätigungen

Werte für Kennzahlen

- zu 1. = 0
- zu 2. = 100 %

Teilergebnishaushalt Produkt 10.03.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	418.192	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
4311000	Verwaltungsgebühren	418.192	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10	0	0	0	0	0	0
4421000	Verkaufserlöse	10	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4487630	Ersatzvornahmen priv. Untern.	464	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.542	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
4561100	Bußgelder	0	700	700	700	700	700	700
4561200	Zwangsgelder	15.542	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
4591080	Beendigung Niederschlagungen	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	= Ordentliche Erträge	434.208	520.500	520.500	520.500	520.500	520.500	520.500
11	- Personalaufwendungen	-1.130.377	-1.455.202	-1.657.412	-1.667.865	-1.592.702	-1.626.747	-1.654.746
5011000	Beamtenbezüge	-237.009	-318.030	-286.260	-297.347	-271.616	-277.048	-282.589
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-710.744	-823.947	-916.736	-936.977	-882.504	-900.154	-918.157
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-41.928	-47.647	-51.477	-52.618	-53.671	-54.744	-55.839
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-140.697	-165.628	-192.408	-196.657	-200.591	-204.602	-208.694
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-76.003	-163.983	-140.572	-140.116	-144.585	-142.530
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-23.947	-46.548	-43.694	-44.204	-45.614	-46.937
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-401	-14.200	-414.000	-614.000	-14.000	-14.000	-14.000
5235000	Leistungen des STL	0	-200	0	0	0	0	0
5237010	Beseitig. ordnungswi. Zustände	-401	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5291605	Aufwand für Gutachten extern	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5291615	Digitalisierung Bauaktenarchiv	0	0	-400.000	-600.000	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-87	-372	-328	-285	-285	-285
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-87	-372	-328	-285	-285	-285
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.453	-28.000	-30.500	-30.500	-30.500	-30.500	-30.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.812	-7.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-8.283	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500

Teilergebnishaushalt Produkt 10.03.01 Maßnahmen der Bauaufsicht								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-10.357	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.151.231	-1.497.489	-2.102.284	-2.312.693	-1.637.487	-1.671.532	-1.699.531
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-717.023	-976.989	-1.581.784	-1.792.193	-1.116.987	-1.151.032	-1.179.031
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-717.023	-976.989	-1.581.784	-1.792.193	-1.116.987	-1.151.032	-1.179.031
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-717.023	-976.989	-1.581.784	-1.792.193	-1.116.987	-1.151.032	-1.179.031
28T	= Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.454	-672.077	-744.116	-728.956	-728.956	-728.956	-728.956
5811000	LV Querschnittsämter	0	-269.590	-478.729	-490.657	-490.657	-490.657	-490.657
5811100	LV Personalaufwand	0	-12.556	-23.387	-24.053	-24.053	-24.053	-24.053
5811200	LV ZGW - Miete	0	-184.621	-210.243	-183.126	-183.126	-183.126	-183.126
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-14.699	-21.075	-20.429	-20.429	-20.429	-20.429
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-171.968	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-13.454	-18.643	-10.152	-10.161	-10.161	-10.161	-10.161
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-530	-530	-530	-530	-530
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-730.477	-1.649.066	-2.325.900	-2.521.149	-1.845.943	-1.879.988	-1.907.987

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 10.04.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.04	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	10.04.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege

Organisationseinheit FD Kultur, Museen, Galerie und Archiv (41)

Prod.verantwortung Struckmeier, Jessica

Leistung Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Denkmalschutzgesetz NRW
1. Unterschutzstellungsverfahren
2. Erlaubnisverfahren
3. Antragsverfahren auf Bezuschussung von denkmalpflegerischen Maßnahmen
4. Erteilung von Steuerbescheinigungen
5. Zentrale Stelle bei allen denkmalpflegerischen Fragen

Auftragsgrundlage Denkmalschutzgesetz NRW

Zielgruppe Eigentümer, Mieter und sonst. Nutzer von Denkmälern / Handwerksbetriebe

Ziele 1. Erhaltung, Sicherung und Nutzung der in die Denkmalliste der Stadt Lüdenscheid eingetragenen Objekte.
2. 100%-ige abschließende Bearbeitung aller eingehenden, auslösenden Anfragen.

Kennzahlendefinition 1. Anzahl der in die Denkmalliste der Stadt Lüdenscheid eingetragenen Objekte
2. Quote der abschließend bearbeiteten Anträge

Werte für Kennzahlen zu 1. Wert 194
zu 2. Wert 100

Teilergebnishaushalt Produkt 10.04.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4141000	Landeszuweisung	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200	500	500	500	500	500	500
4311000	Verwaltungsgebühren	200	500	500	500	500	500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.629	0	0	0	0	0	0
4561100	Bußgelder	2.629	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.829	500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
11	- Personalaufwendungen	-115.045	-142.120	-146.008	-145.196	-149.015	-152.287	-154.730
5011000	Beamtenbezüge	-66.012	-64.188	-68.145	-69.557	-70.949	-72.368	-73.815
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-39.246	-39.426	-41.083	-41.934	-42.773	-43.629	-44.501
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.260	-2.273	-2.297	-2.345	-2.392	-2.440	-2.489
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-7.528	-7.477	-8.103	-8.271	-8.437	-8.606	-8.778
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-21.866	-20.547	-17.614	-18.597	-19.190	-18.917
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-6.890	-5.833	-5.475	-5.867	-6.054	-6.230
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.400	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
5281370	Denkmalschutz und -pflege	0	-800	0	0	0	0	0
5291000	Dienstleistungen	0	-500	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5318340	Zuschuss Denkmalpflege	0	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-758	-1.178	-1.178	-1.178	-1.178	-1.178	-1.178
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-240	-850	-850	-850	-850	-850	-850
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-518	-328	-328	-328	-328	-328	-328
17	= Ordentliche Aufwendungen	-115.803	-144.698	-152.186	-151.374	-155.193	-158.465	-160.908
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-112.975	-144.198	-147.686	-146.874	-150.693	-153.965	-156.408
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-112.975	-144.198	-147.686	-146.874	-150.693	-153.965	-156.408
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-112.975	-144.198	-147.686	-146.874	-150.693	-153.965	-156.408
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-370	-77.742	-87.245	-81.118	-81.118	-81.118	-81.118
5811000	LV Querschnittsämter	0	-32.573	-48.096	-49.205	-49.205	-49.205	-49.205

Teilergebnishaushalt Produkt 10.04.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811100	LV Personalaufwand	0	-3.612	-5.567	-5.627	-5.627	-5.627	-5.627
5811200	LV ZGW - Miete	0	-21.321	-31.148	-23.914	-23.914	-23.914	-23.914
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.599	-2.055	-1.992	-1.992	-1.992	-1.992
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-18.231	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-370	-406	-379	-380	-380	-380	-380
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-113.345	-221.940	-234.931	-227.992	-231.811	-235.083	-237.526

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 10.05.01 Gewährung von Wohngeld

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.05	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld
Produkt	10.05.01	Gewährung von Wohngeld
Organisationseinheit	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)	
Prod.verantwortung	Sondermann, Susanne	
Leistung	Beratung und Gewährung von Miet- und Lastenzuschüssen	
Auftragsgrundlage	Wohngeldgesetz	
Zielgruppe	Personen, die Wohnkosten nicht aus eigenen Mitteln bestreiten können	
Ziele	Wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens durch Zuschüsse zu den Aufwendungen für den Wohnraum innerhalb von 1 Monat bei komplett vorliegenden Anträgen in 90 % der Fälle	
Kennzahldefinition	% -Zahl der bearbeiteten Anträge innerhalb der o. a. Frist	
Werte für Kennzahlen	90 % der Anträge	

Teilergebnishaushalt Produkt 10.05.01 Gewährung von Wohngeld

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	696	800	800	800	800	800	800
4561100	Bußgelder	696	800	800	800	800	800	800
10	= Ordentliche Erträge	696	800	800	800	800	800	800
11	- Personalaufwendungen	-639.707	-788.161	-606.132	-617.287	-629.970	-642.677	-655.308
5011000	Beamtenbezüge	-11.348	-38.086	-25.062	-25.582	-26.094	-26.616	-27.148
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-496.963	-596.901	-447.519	-456.796	-465.932	-475.251	-484.756
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-26.865	-28.935	-24.559	-25.069	-25.571	-26.082	-26.604
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-104.530	-113.128	-99.290	-101.348	-103.375	-105.443	-107.552
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-8.449	-7.557	-6.478	-6.840	-7.058	-6.957
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.662	-2.145	-2.014	-2.158	-2.227	-2.291
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-144	-4.550	-4.550	-4.550	-4.550	-4.550	-4.550
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-56	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-89	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-639.851	-792.811	-610.682	-621.837	-634.520	-647.227	-659.858
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-639.155	-792.011	-609.882	-621.037	-633.720	-646.427	-659.058
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-639.155	-792.011	-609.882	-621.037	-633.720	-646.427	-659.058
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-639.155	-792.011	-609.882	-621.037	-633.720	-646.427	-659.058
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.278	-349.309	-390.406	-371.891	-371.891	-371.891	-371.891
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-154.266	-198.755	-202.837	-202.837	-202.837	-202.837
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.396	-2.048	-2.069	-2.069	-2.069	-2.069
5811200	LV ZGW - Miete	0	-84.333	-172.487	-150.241	-150.241	-150.241	-150.241
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-24.411	-12.725	-12.347	-12.347	-12.347	-12.347
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-83.071	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4.278	-1.832	-4.391	-4.397	-4.397	-4.397	-4.397
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-643.433	-1.141.320	-1.000.288	-992.928	-1.005.611	-1.018.318	-1.030.949

Produkt 10.05.02 Sicherung des zweck- und mietpreisgeb. Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungss.

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.05	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld
Produkt	10.05.02	Sicherung des zweck- und mietpreisgeb. Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungss.
Organisationseinheit	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)	
Prod.verantwortung	Sondermann, Susanne	
Leistung	1. Erfassung geförderter Wohnungen, Mitteilungspflichten 2. Auskunftersuchen und Beratung 3. Überlassung der geförderten Wohnungen an Wohnberechtigte 4. Kontrolle der geförderten Wohnungen, der Belegung, der Zweckbindung und der Mieten, Berichterstattung 5. Ermittlung der Kostenmiete und Genehmigung von Mieterhöhungen im Einzelfall 6. Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen	
Auftragsgrundlage	Wohnraumförderungsgesetz und Wohnungsbindungsgesetz	
Zielgruppe	Wohnungssuchende und -nutzer, Eigentümerinnen und Eigentümer von selbstgenutztem und vermietetem gefördertem Wohnraum	
Ziele	1.-5. Jährliche Überprüfung von 10 % des kontrollpflichtigen Wohnungsbestandes 6a. Fehlerfreie Durchführung der Aufgabe in 99 % der Fälle 6b. Bearbeitungszeit vom vollständigen Antrag bis zum Erstbescheid unter 14 Tage	
Kennzahlendefinition	zu 1.-5. %-Satz des überprüfen und zweck- und mietpreisgebundenen Wohnungsbestandes zu 6a. Fehlerquote zu 6b. Bearbeitungszeit bis 14 Tage auf Anzahl der Fälle (Bearbeitungsquote)	
Werte für Kennzahlen	zu 1.-5. 10 % des kontrollpflichtigen Wohnungsbestandes zu 6a. Prozent zu 6b. Wochentage	
Produktumfang	zu 1.-5. zur Zeit rd. 3.500 geförderte Wohnungen (geförderte Wohnungen nach Förderweg I, II, III, EAF und Mod) zu 6. zur Zeit 250 Bescheinigungen im Jahr	

Teilergebnishaushalt Produkt 10.05.02 Sicherung des zweck- und mietpreisgeb. Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungss.

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.160	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
4311000	Verwaltungsgebühren	2.160	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.020	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
4486400	Erstattung Kosten Bew.behörde	12.020	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
10	= Ordentliche Erträge	14.180	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
11	- Personalaufwendungen	-92.764	-107.768	-98.651	-100.349	-102.444	-104.517	-106.554
5011000	Beamtenbezüge	-6.676	-19.838	-6.273	-6.403	-6.532	-6.662	-6.795
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-67.788	-67.152	-70.494	-71.960	-73.400	-74.868	-76.365
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.821	-3.795	-3.875	-3.956	-4.036	-4.116	-4.199
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-14.479	-14.048	-15.581	-15.905	-16.224	-16.548	-16.879
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-2.232	-1.891	-1.621	-1.712	-1.766	-1.742
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-703	-537	-504	-540	-557	-574
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-100	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-100	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40	-3.400	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-1.900	-500	-500	-500	-500	-500
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-40	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-92.804	-111.268	-100.151	-101.849	-103.944	-106.017	-108.054
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-78.624	-99.268	-88.151	-89.849	-91.944	-94.017	-96.054
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-78.624	-99.268	-88.151	-89.849	-91.944	-94.017	-96.054
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-78.624	-99.268	-88.151	-89.849	-91.944	-94.017	-96.054
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-472	-59.305	-70.315	-67.603	-67.603	-67.603	-67.603

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 10.05.02 Sicherung des zweck- und mietpreisgeb. Wohnungsbestandes und Wohnberechtigungss.								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811000	LV Querschnittsämter	0	-30.029	-39.717	-40.648	-40.648	-40.648	-40.648
5811100	LV Personalaufwand	0	-369	-512	-518	-518	-518	-518
5811200	LV ZGW - Miete	0	-9.609	-27.917	-24.317	-24.317	-24.317	-24.317
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.231	-1.684	-1.634	-1.634	-1.634	-1.634
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-16.676	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-472	-391	-485	-486	-486	-486	-486
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-79.096	-158.573	-158.466	-157.452	-159.547	-161.620	-163.657

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 10.05.04 Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen						
Produktgruppe	10.05	Wohnraumsicherung und -versorgung, Wohngeld						
Produkt	10.05.04	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose						
Organisationseinheit	FD Soziale Hilfen, Integration und Wohnungswesen (50)							
Prod.verantwortung	Sondermann, Susanne							
Leistung	Verwaltung und Betrieb von Obdachlosenunterkünften							
Auftragsgrundlage	Ordnungsbehördengesetz							
Zielgruppe	Wohnungslose							
Ziele	Bereitstellung einer Wohnraumfläche von mindestens 12 m² pro Person; die Verweildauer in der Unterkunft soll in 50% der Fälle 12 Monate nicht überschreiten							
Kennzahlendefinition	m² Wohnraum im Verhältnis zur Anzahl untergebrachter Personen; Verweildauer in Monaten							
Teilergebnishaushalt Produkt 10.05.04 Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270.377	150.000	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000
4321080	Benutzungsgeb. Obdachlosenunt.	270.377	150.000	154.000	154.000	154.000	154.000	154.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.791	28.800	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4488060	Kostenerstattung Mieten	9.791	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
4488070	Rückzahlung Hilfsfonds	0	3.800	0	0	0	0	0
4488080	Kostenersatz Wiedereinweisung	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.545	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4591080	Beendigung Niederschlagungen	2.545	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	= Ordentliche Erträge	282.713	188.800	189.000	189.000	189.000	189.000	189.000
11	- Personalaufwendungen	-83.531	-103.110	-114.709	-116.045	-118.616	-121.067	-123.325
5011000	Beamtenbezüge	-6.290	-17.826	-18.494	-18.877	-19.255	-19.640	-20.033
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-60.672	-60.752	-69.626	-71.068	-72.490	-73.940	-75.418
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-3.440	-3.304	-3.822	-3.902	-3.981	-4.060	-4.141
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-13.128	-13.242	-15.608	-15.932	-16.251	-16.576	-16.908
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-6.073	-5.576	-4.780	-5.047	-5.208	-5.134
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.913	-1.583	-1.486	-1.592	-1.643	-1.691
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.996	-16.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
5235000	Leistungen des STL	0	-1.000	0	0	0	0	0
5241210	Bewirtschaftung Unterkünfte	-16.996	-15.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.555	-75.000	-71.000	-71.000	-71.000	-71.000	-71.000
5422000	Mieten und Pachten	-10.467	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
5429070	Wiedereinweisungen	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431137	Tbc-Untersuchungen	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-45.088	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5499060	Hilfsfonds geg. Obdachlosigk.	0	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-156.082	-194.110	-204.709	-206.045	-208.616	-211.067	-213.325
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	126.632	-5.310	-15.709	-17.045	-19.616	-22.067	-24.325
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	126.632	-5.310	-15.709	-17.045	-19.616	-22.067	-24.325
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	126.632	-5.310	-15.709	-17.045	-19.616	-22.067	-24.325
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-887	-305.970	-430.124	-355.214	-355.214	-355.214	-355.214
5811000	LV Querschnittsämler	0	-34.906	-48.710	-49.900	-49.900	-49.900	-49.900
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.003	-1.511	-1.527	-1.527	-1.527	-1.527
5811200	LV ZGW - Miete	0	-254.699	-375.560	-299.546	-299.546	-299.546	-299.546
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.405	-3.433	-3.329	-3.329	-3.329	-3.329

Teilergebnishaushalt Produkt 10.05.04 Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen für Wohnungslose								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-11.432	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-887	-525	-910	-912	-912	-912	-912
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	125.745	-311.280	-445.833	-372.259	-374.830	-377.281	-379.539

Produkt 11.01.01 Abwicklung Abfallentsorgungsgebühren

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.01	Abfallwirtschaft
Produkt	11.01.01	Abwicklung Abfallentsorgungsgebühren

Organisationseinheit	FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)
Prod.verantwortung	Weichler, Sabine
Leistung	Weiterleitung der Abfallentsorgungsgebühren durch die Stadt an den Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid (STL). Der STL führt als eigenbetriebsähnliche Einrichtung die Abfallbeseitigung eigenständig durch.
Auftragsgrundlage	Vereinbarungen mit dem STL
Zielgruppe	Gebührenpflichtige
Ziele	Ordnungsgemäße Weiterleitung der Abfallentsorgungsgebühren an den STL, einschl. der zeitnahen Erstellung der Abrechnung im Folgejahr
Kennzahlendefinition	Erstellung der Abrechnung innerhalb von 3 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres

Teilergebnishaushalt Produkt 11.01.01 Abwicklung Abfallentsorgungsgebühren

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.410.980	13.478.000	14.975.000	14.975.000	14.975.000	14.975.000	14.975.000
4311000	Verwaltungsgebühren	2.133	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4321010	Abfallentsorgungsgebühren	13.239.398	13.426.000	14.918.000	14.918.000	14.918.000	14.918.000	14.918.000
4321015	Abf.gebühr einmalige Leerungen	169.449	49.000	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.671	500	500	500	500	500	500
4561200	Zwangsgelder	0	500	500	500	500	500	500
4591080	Beendigung Niederschlagungen	6.671	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	13.417.651	13.478.500	14.975.500	14.975.500	14.975.500	14.975.500	14.975.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.401.908	-13.478.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500
5235010	Kostenerstattung an den STL	-13.401.908	-13.478.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500	-14.975.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.743	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-15.743	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.417.651	-13.498.500	-14.995.500	-14.995.500	-14.995.500	-14.995.500	-14.995.500
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-5.730	-5.371	-5.561	-5.561	-5.561	-5.561
5811000	LV Querschnittsämter	0	-5.730	-5.371	-5.561	-5.561	-5.561	-5.561
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	0	-25.730	-25.371	-25.561	-25.561	-25.561	-25.561

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 12.01.01 Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	12.01.01	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung
Organisationseinheit	FD Verkehrsplanung und -lenkung (66)	
Prod.verantwortung	Hayer, Christian	
Leistung	1. Planung von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen (Planung von Verkehrsflächen für Bauleitpläne, Computerunterstützter Straßenentwurf, Planung und Berechnung von Signalanlagen, Betreuung der Ingenieurbüros, Bürgerbeteiligung) 2. Konzepte zu den verschiedenen Verkehrsarten 3. Mitwirkung in der (vorbereitenden) Bauleitplanung 4. Konzepte zur Verkehrslenkung und -steuerung 5. Anhörung und Anordnung von verkehrsregelnden Maßnahmen gemäß Straßenverkehrsordnung (außer Sondernutzungen) 6. Mitwirkung bei Maßnahmen zur Schulwegsicherung und bei den Verkehrssicherheitstagen 7. Einrichtung von Schwerbehindertenparkplätzen und des Bewohnerparkens	
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Straßenverkehrsordnung	
Zielgruppe	Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer	
Ziele	Erreichbarkeit aller Grundstücke in den verschiedenen Verkehrsarten in angemessener Form, Sicherheit und Leichtigkeit der Verkehrsabläufe, Barrierefreiheit für behinderte Menschen	
Kennzahlendefinition	Anteil der direkt erschlossenen Grundstücke, Zahl der Unfallschwerpunkte und ausreichende Leistungsfähigkeit gemäß Handbuch zur Bemessung von Straßenverkehrsanlagen	
Werte für Kennzahlen	Zahl der Grundstücke nahe 100%, Reduzierung der Unfallschwerpunkte, mindestens stabile Verkehrsabläufe gemäß Handbuch zur Bemessung von Straßenverkehrsanlagen erreichen, definierte Barrierefreiheit für Fußgänger nur bis 6%	

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.01 Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.950	8.642	26.190	2.190	2.190	2.190	2.190
4141665	LZ E-Lade-Infrastrukturkonzept	0	0	24.000	0	0	0	0
4141692	LZ Mobilitätskonzept	20.950	0	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	8.642	2.190	2.190	2.190	2.190	2.190
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	150	150	150	150	150	150
4311000	Verwaltungsgebühren	0	150	150	150	150	150	150
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2	1.000	0	0	0	0	0
4421000	Verkaufserlöse	2	1.000	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	20.952	9.792	26.340	2.340	2.340	2.340	2.340
11	- Personalaufwendungen	-549.763	-623.543	-825.621	-841.660	-709.191	-673.602	-686.825
5011000	Beamtenbezüge	0	-43.010	-28.082	-28.664	-29.238	-29.823	-30.419
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-436.165	-476.765	-623.833	-637.163	-532.547	-504.079	-514.160
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-24.486	-23.232	-34.920	-35.668	-29.947	-28.401	-28.969
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-89.111	-80.536	-127.914	-130.650	-107.377	-100.896	-102.914
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-8.468	-7.259	-7.664	-7.908	-7.796
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-2.404	-2.256	-2.418	-2.495	-2.567
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-135.194	-75.667	-233.896	-109.000	-106.000	-106.000	-106.000
5216030	Verkehrsz./-einrichtung STL	-45.557	-34.000	0	0	0	0	0
5216035	Verkehrsz./-einrichtung andere	-22.896	-1.000	0	0	0	0	0
5216045	Verkehrslenkung	0	0	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
5235000	Leistungen des STL	0	-1.000	0	0	0	0	0
5242080	Unterh. Anlagen Radverkehr STL	0	-3.000	0	0	0	0	0
5281050	Verbrauch Sachl. UmlaufV	-3	-1.667	0	0	0	0	0
5291050	Externe Beratung	0	0	-3.000	-3.000	0	0	0
5291650	Planungsvorbereitung	-26.595	-25.000	-25.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5291654	Planungsk. Signalanlagen Land	-2.104	-10.000	-59.896	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5291655	Vorplan. Sanierung Straßen.NRW	0	0	-100.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5291662	Mobilitätskonzept	-38.040	0	0	0	0	0	0
5291665	E-Lade-Infrastrukturkonzept	0	0	-30.000	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.01 Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-19.492	-9.415	-9.415	-9.415	-9.362	-9.221
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-19.492	-9.415	-9.415	-9.415	-9.362	-9.221
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.628	-5.500	-7.000	-7.000	-6.500	-6.500	-6.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.900	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-3.728	-2.500	-3.000	-3.000	-2.500	-2.500	-2.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	-690.585	-724.202	-1.075.932	-967.075	-831.106	-795.464	-808.546
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-669.633	-714.410	-1.049.592	-964.735	-828.766	-793.124	-806.206
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.998	0	0	0	0	0	0
5511025	Zuführung Rückstellung Zinsen	-3.998	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.998	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-673.631	-714.410	-1.049.592	-964.735	-828.766	-793.124	-806.206
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-673.631	-714.410	-1.049.592	-964.735	-828.766	-793.124	-806.206
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.475	-254.818	-359.042	-354.692	-354.692	-354.692	-354.692
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-143.823	-276.615	-280.679	-280.679	-280.679	-280.679
5811100	LV Personalaufwand	0	-2.421	-2.294	-2.319	-2.319	-2.319	-2.319
5811200	LV ZGW - Miete	0	-41.550	-62.982	-54.859	-54.859	-54.859	-54.859
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-6.928	-10.064	-9.742	-9.742	-9.742	-9.742
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-56.810	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-9.475	-3.286	-6.777	-6.783	-6.783	-6.783	-6.783
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-310	-310	-310	-310	-310
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-683.106	-969.228	-1.408.634	-1.319.427	-1.183.458	-1.147.816	-1.160.898

Teilfinanzplan Produkt 12.01.01 Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	84.900	0	0	0	0	0	0
6811000	Landeszuweisung investiv	41.100	0	0	0	0	0	0
6813000	Zuwendung Zweckverb. inv.	43.800	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.900	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.016	-45.000	0	0	0	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-100.016	-45.000	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.016	-45.000	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.116	-45.000	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 12.01.01 Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
L 12010105 Radschutzstreifen Parkstraße	41.100	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.100	0	0		0		0	0	0
M 12010104 Rad-Service-Stationen	-9.049	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.049	0	0		0		0	0	0
M 12010105 Bike and Ride - Anlagen	-34.707	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.800	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-78.507	0	0		0		0	0	0
M 12010106 Radabstellanlagen Innenstadt	-1.486	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.486	0	0		0		0	0	0
N 12010103 Schul-/Fußwegsicherung	-10.974	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.974	0	0		0		0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 12.01.01 Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 12010101 Verkehrssicherr./Verkehrsberuh.	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0		0		0	0	0
P 12010102 Nahmobilität	0	-15.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-15.000	0		0		0	0	0
P 12010103 Schul-/Fußwegsicherung	0	-20.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-20.000	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-15.116	-45.000	0	0	0	0	0	0	0

Produkt 12.01.02 Bewirtschaftung öffentl. Flächen, Parkraum, Sondernutzung, Gestattungsverträge

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	12.01.02	Bewirtschaftung öffentl. Flächen, Parkraum, Sondernutzung, Gestattungsverträge
Organisationseinheit	FD Bauservice (60)	
Prod.verantwortung	Rotter, Dieter	
Leistung	1. Genehmigungsverfahren und Überprüfungen von Sondernutzungen auf öffentlichen Flächen; Beratung, Entwurf und Abstimmung von Gestattungsverträgen und Kontrolle sowie ggf. Durchsetzung der vertraglichen Regelungen 2. Genehmigung, Koordinierung und Überprüfung von Veranstaltungen auf öffentlichen Flächen 3. Beseitigung und Ahndung von unerlaubten Sondernutzungen 4. Benennung und Widmung von Straßen 5. Erstellung, Kontrolle und ggf. Durchsetzung von vertraglichen Regelungen zur Parkraumbewirtschaftung 6. Verkehrsrechtliche Anordnungen zur Sicherung von Arbeitsstellen an Straßen 7. Ausnahmegenehmigungen nach § 46 StVO 8. Genehmigungsverfahren für Großraum- und Schwertransporte nach § 29 Abs. 2 StVO	
Auftragsgrundlage	StVO, BauGB, StrVG, StrWG NRW, Sondernutzungssatzung, Parkgebührenordnung	
Zielgruppe	Gewerbetreibende, Veranstalter, Anwohnerinnen und Anwohner, alle Nutzerinnen und Nutzer öffentlicher Flächen	
Ziele	zu 1. - 3. a. Überprüfung von mind. 25 % aller genehmigten Sondernutzungen auf die Einhaltung der getroffenen Vereinbarungen b. Verhinderung von unerlaubten Sondernutzungen durch Kontrollen zu 4. Rechtssichere Benennung und Widmung von Straßen zu 5. Auslastung der bewirtschafteten Parkflächen, mindestens den Aufwand deckende Betreuung der bewirtschafteten Parkflächen zu 6. Reduzierung der Beeinträchtigung des Gemeingebrauchs und Gewährleistung der Verkehrssicherheit zu 7. Reduzierung der Zahl der Ausnahmegenehmigungen zu 8. Reduzierung der Beeinträchtigung des Gemeingebrauchs und Gewährleistung der Verkehrssicherheit	
Kennzahlendefinition	zu 1. - 3. a. Anteil der überprüften Sondernutzungen im Verhältnis zu allen genehmigten Sondernutzungen b. Anteil der für die Kontrollen aufgetragenen wöchentlichen Arbeitszeit zu 4. Anzahl der Beschwerden und Widersprüche zu 5. a. Auslastung der Flächen in % b. Aufwandsdeckungsgrad zu 6. Zahl der Beschwerden zu 7. Zahl der Genehmigungen zu 8. Zahl der Beschwerden	
Werte für Kennzahlen	zu 1. - 3. a. alle genehmigten Sondernutzungen >= 25% b. Anteil an der wöchentlichen Arbeitszeit >= 25% zu 4. = 0 zu 5. a. Auslastung der Flächen > 80 % b. Aufwandsdeckungsgrad >= 100 % zu 6. - 8. = 0	

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.02 Bewirtschaftung öffentl. Flächen, Parkraum, Sondernutzung, Gestattungsverträge

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.919.792	1.855.900	1.685.600	1.705.600	2.095.600	2.095.600	2.095.600
4311000	Verwaltungsgebühren	205.476	150.000	200.000	200.000	215.000	215.000	215.000
4311600	Anerkennungsgebühren	0	300	0	0	0	0	0
4321600	Parkgebühren	935.843	900.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
4321610	Sondernutzungsgebühren	276.778	325.000	325.000	325.000	400.000	400.000	400.000
4321615	Sondernutzungsgeb. mit Kautions	800	600	600	600	600	600	600
4321620	Sondernutzungsgeb. Vertrag WKL	500.894	480.000	160.000	180.000	480.000	480.000	480.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	252	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4561100	Bußgelder	104	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
4561200	Zwangsgelder	0	100	100	100	100	100	100
4591080	Beendigung Niederschlagungen	148	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.920.043	1.857.400	1.687.100	1.707.100	2.097.100	2.097.100	2.097.100
11	- Personalaufwendungen	-489.408	-713.003	-1.089.518	-1.108.209	-877.855	-751.764	-765.642

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.02 Bewirtschaftung öffentl. Flächen, Parkraum, Sondernutzung, Gestattungsverträge

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5011000	Beamtenbezüge	-127.830	-248.420	-167.150	-227.941	-159.986	-139.014	-141.794
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-286.546	-332.616	-675.749	-633.980	-512.943	-419.593	-427.985
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-16.386	-16.680	-38.293	-35.740	-31.343	-30.266	-30.871
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-58.645	-61.801	-143.621	-134.885	-118.409	-114.385	-116.673
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-40.671	-50.399	-57.721	-41.942	-36.873	-36.349
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-12.815	-14.306	-17.942	-13.232	-11.633	-11.970
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-938.037	-905.200	-1.002.750	-1.002.750	-1.002.750	-1.002.750	-1.002.750
5235000	Leistungen des STL	-2.000	-5.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5237600	Weiterl. Parkgebühren an WKL	-935.843	-900.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
5241230	Grundsteuer	0	-20.300	-9.700	-9.700	-9.700	-9.700	-9.700
5241231	Grundsteuer Umb. Leistungsverr.	0	20.300	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
5241240	Sonstige Betriebskosten	-194	-200	-250	-250	-250	-250	-250
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-70.867	-70.867	-70.867	-70.867	-70.867	-70.867
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-70.867	-70.867	-70.867	-70.867	-70.867	-70.867
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.267	-10.500	-17.000	-13.500	-8.000	-8.000	-8.000
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.449	-4.000	-7.000	-7.000	-4.000	-4.000	-4.000
5412025	Fortbildung EDV-Fachverfahren	0	0	-5.000	-5.000	-2.500	-2.500	-2.500
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-4.153	-1.500	-5.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431604	Stellenausschreibungen FB 4	0	-5.000	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-666	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.433.712	-1.699.570	-2.180.135	-2.195.326	-1.959.472	-1.833.381	-1.847.259
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	486.331	157.830	-493.035	-488.226	137.628	263.719	249.841
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	486.331	157.830	-493.035	-488.226	137.628	263.719	249.841
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	486.331	157.830	-493.035	-488.226	137.628	263.719	249.841
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.676	-293.020	-452.476	-451.190	-451.190	-451.190	-451.190
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-144.793	-347.361	-350.263	-350.263	-350.263	-350.263
5811100	LV Personalaufwand	0	-13.981	-13.656	-18.439	-18.439	-18.439	-18.439
5811200	LV ZGW - Miete	0	-49.643	-66.314	-57.761	-57.761	-57.761	-57.761
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-7.411	-12.996	-12.574	-12.574	-12.574	-12.574
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-54.763	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-2.386	-2.129	-2.449	-2.453	-2.453	-2.453	-2.453
5811600	LV Grundsteuer	-20.290	-20.300	-9.700	-9.700	-9.700	-9.700	-9.700
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	463.655	-135.190	-945.511	-939.416	-313.562	-187.471	-201.349

Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)
Organisationseinheit	Fachbereich Umwelt und Klima (6)	
Prod.verantwortung	Müller, Marcus	
Leistung	1. Koordination und federführende Begleitung aller erforderlichen Maßnahmen, beginnend von der Planung der Straßenbaumaßnahme bis zur Erstellung der Schlussabrechnung, einschließlich der selbständigen Heranziehung der Beitragspflichtigen 2. Refinanzierung von Straßenbaumaßnahmen 3. Erlass von Einzelfallsatzungen 4. Erteilung von Anliegerbeitragsbescheinigungen 5. Abwicklung von Fördermaßnahmen im Rahmen des Öffentlichen Personennah- u. Individualverkehrs 6. Haushaltsmäßige Abwicklung der Straßeninvestitionsmaßnahmen	
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Gemeindeordnung, Kommunalabgabengesetz, Abgabenordnung, Ortsrecht, Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz, Förderrichtlinien des Bundes und des Landes	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner, Nutzerinnen und Nutzer des Öffentlichen Personennahverkehrs, Investoren	
Ziele	1. Einhaltung des vorgegebenen Zeitplans 2. Refinanzierung der abrechnungsfähigen Maßnahmen	
Kennzahlendefinition	zu 1. Überschreitung der vorgegebenen Zeitpläne zu 2. Refinanzierung der abrechnungsfähigen Maßnahmen in Höhe von mind. x %	
Werte für Kennzahlen	zu 1. = 0 zu 2. x % der Aufwendungen der abrechnungsfähigen Maßnahme	

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.618	1.101.894	1.486.202	934.712	1.064.444	1.112.236	1.126.767
4141695	LZ Billigkeitsl. Hochwasserschäden	38.618	324.334	680.564	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	777.560	805.638	934.712	1.064.444	1.112.236	1.126.767
03	+ Sonstige Transfererträge	0	47.250	47.250	47.250	47.250	47.250	47.250
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	47.250	47.250	47.250	47.250	47.250	47.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	707.967	672.979	680.247	680.245	680.247	679.959
4371000	Auflös. Sonderposten Beiträge	0	707.967	672.979	680.247	680.245	680.247	679.959
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.402	0	100	100	100	100	100
4411610	Miete Radboxen	0	0	100	100	100	100	100
4461030	Erstattung Schadensfälle inv.	9.402	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.246	210.284	230.512	230.512	230.507	227.807	227.745
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	150.284	170.512	170.512	170.507	167.807	167.745
4583000	Abgang von Sonderposten	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4583090	Aktivierung Anlagevermögen	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4591000	Erstattung aus Vorjahren	2.246	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	50.266	2.067.395	2.437.043	1.892.821	2.022.546	2.067.640	2.081.821
11	- Personalaufwendungen	-193.277	-268.991	-330.071	-325.738	-334.913	-342.460	-347.555
5011000	Beamtenbezüge	-140.808	-141.789	-198.387	-202.497	-206.548	-210.679	-214.892
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-41.654	-53.887	-43.387	-44.286	-45.172	-46.076	-46.997
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.354	-2.178	-2.395	-2.445	-2.494	-2.544	-2.595
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-8.461	-7.617	-9.104	-9.293	-9.479	-9.669	-9.862
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-48.301	-59.818	-51.278	-54.140	-55.867	-55.073
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-15.219	-16.980	-15.939	-17.080	-17.625	-18.136
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.615.855	-6.005.490	-7.184.381	-5.688.500	-5.473.500	-5.468.500	-5.468.500
5216000	Instandh. Verkehrstechnik STL	-152.662	-75.000	0	0	0	0	0
5216010	Inst. Geländer/Leitp./Bauw. STL	-90.487	-150.000	0	0	0	0	0
5216030	Verkehrsz./-einrichtung STL	0	0	-41.984	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5216050	Unterh. Bau- und Ing.wesen STL	0	0	-482.313	-210.000	-210.000	-210.000	-210.000
5216130	Verkehrssicherung Beete/Gehwege	0	-20.000	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5216180	Wigginghauser Str. Ableit. Wasser	-38.500	0	0	0	0	0	0
5216695	Verw. LZ Bill. Hochwasserschäden	-96.474	-350.000	-823.584	0	0	0	0
5238600	Anteil Inv. Straßenentwäs. SELH	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5241260	Oberflächenentwässerung SELH	-1.857.623	-1.860.000	-1.683.500	-1.683.500	-1.683.500	-1.683.500	-1.683.500
5242000	Unterhaltung Straßen STL	-2.925.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000
5242010	Zusätzl. Straßenunterhaltung STL	-112.627	-200.000	-793.000	-470.000	-255.000	-250.000	-250.000
5242020	Unterhalt. Straßenbegleitgrün STL	-5.000	-5.000	0	0	0	0	0
5242022	Umgest. Pflanzbeete Sauerfeld	0	0	-20.000	0	0	0	0
5242030	Unterhaltung Lichtobjekte STL	-41.993	-40.000	0	0	0	0	0
5242040	Zusätzl. Unterhaltungsaufwand STL	-285.489	-285.490	-267.000	-272.000	-272.000	-272.000	-272.000
5242080	Unterh. Anlagen Radverkehr STL	0	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5291645	Zustandsbewertung Straßen	0	0	-50.000	0	0	0	0
5291670	PNV Hasley STL	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-4.048.977	-4.176.077	-4.403.504	-4.565.563	-4.729.893	-4.831.455
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-4.048.977	-4.176.077	-4.403.504	-4.565.563	-4.729.893	-4.831.455
15	- Transferaufwendungen	0	-67.501	-67.500	-67.501	-67.500	-67.501	-67.500
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	-67.501	-67.500	-67.501	-67.500	-67.501	-67.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.294	-103.400	-103.400	-103.400	-103.400	-103.400	-103.400
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.809	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5422000	Mieten und Pachten	-22	-100	-100	-100	-100	-100	-100
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-1.462	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5471000	Aufwand aus Anlagenabgängen	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.812.425	-10.494.359	-11.861.429	-10.588.643	-10.544.876	-10.711.754	-10.818.410
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.762.159	-8.426.964	-9.424.386	-8.695.822	-8.522.330	-8.644.114	-8.736.589
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.762.159	-8.426.964	-9.424.386	-8.695.822	-8.522.330	-8.644.114	-8.736.589
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-5.762.159	-8.426.964	-9.424.386	-8.695.822	-8.522.330	-8.644.114	-8.736.589
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.953	-155.119	-177.268	-171.600	-171.600	-171.600	-171.600
5811000	LV Querschnittsämter	0	-98.434	-138.271	-134.490	-134.490	-134.490	-134.490
5811100	LV Personalaufwand	0	-7.980	-16.208	-16.381	-16.381	-16.381	-16.381
5811200	LV ZGW - Miete	0	-23.434	-14.866	-12.949	-12.949	-12.949	-12.949
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-5.424	-4.446	-4.302	-4.302	-4.302	-4.302
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-18.623	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-5.953	-1.224	-3.477	-3.478	-3.478	-3.478	-3.478
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-5.768.112	-8.582.083	-9.601.654	-8.867.422	-8.693.930	-8.815.714	-8.908.189

Teilfinanzplan Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	127.700	1.470.000	2.314.000	5.350.000	1.187.500	0	1.260.000
6811000	Landeszuweisung investiv	105.600	1.470.000	1.944.000	1.420.000	0	0	1.260.000
6811800	LuKIFG	0	0	370.000	3.930.000	400.000	0	0
6813000	Zuwendung Zweckverb. inv.	22.100	0	0	0	787.500	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	393.958	0	436.000	0	0	0	0
6881000	Beiträge	393.958	0	436.000	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.402	0	0	0	0	0	0
6891030	Erstattung Schadensfälle inv.	9.402	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	531.060	1.470.000	2.750.000	5.350.000	1.187.500	0	1.260.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.898.612	-5.258.000	-3.739.500	-9.512.500	-4.998.000	-3.807.000	-3.538.000
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-1.898.612	-5.258.000	-3.739.500	-9.512.500	-4.998.000	-3.807.000	-3.538.000

Teilfinanzplan Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.898.612	-5.258.000	-3.739.500	-9.512.500	-4.998.000	-3.807.000	-3.538.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.367.552	-3.788.000	-989.500	-4.162.500	-3.810.500	-3.807.000	-2.278.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)

Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
A 12010401 Straßenbeleuchtung	0	0	-460.000	-300.000	-580.000	-200.000	-490.000	-490.000	-490.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-460.000		-580.000 (-300.000)		-490.000 (-200.000)	-490.000 0	-490.000 0
A 12010402 Planungskosten Straßen	0	0	-1.000	0	-50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.000		-50.000		-50.000	-50.000	-50.000
A 12010403 Planung Brücken und Bauwerke	0	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-20.000		-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
A 12010404 Verkehrssicherung/Verkehrsberuh.	0	0	-10.000	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-10.000		-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
A 12010405 Nahmobilität	0	0	-15.000	0	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-15.000		-15.000		-15.000	-15.000	-15.000
A 12010406 Fuß- und Schulwegsicherung	0	0	-20.000	0	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-20.000		-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
D 12010402 Straßenbeleuchtung	-5.291	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.291	0	0		0		0	0	0
G 12010408 Willy-Bürger-Straße (BauGB)	0	-550.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-550.000	0		0		0	0	0
H 12010404 Schlittenbacher Str. KAG/BauGB	-19.504	-73.000	-76.000	-1.300.000	-660.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		640.000		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-19.504	-73.000	-76.000		-1.300.000 (-1.300.000)		0 0	0 0	0 0
H 12010411 Brücke Am Kamp	-84.887	0	-270.000	-2.530.000	-2.130.000	0	-400.000	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-84.887	0	-270.000		-2.130.000 (-2.130.000)		-400.000 (-400.000)	0 0	0 0
H 12010413 Brücke Schiefe Ahelle	-33.568	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.568	0	0		0		0	0	0
I 12010405 Parkplatz Jahnstraße	0	-200.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-200.000	0		0		0	0	0
I 12010406 GW Ortsdurchf. Brüninghausen	-21.342	-400.000	-200.000	-232.500	-232.500	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-21.342	-400.000	-200.000		-232.500 (-232.500)		0 0	0 0	0 0
I 12010409 Brücke Wiggighauser Straße	-299.349	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-299.349	0	0		0		0	0	0
K 12010406 An der Mehr (KAG)	-314.536	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-314.536	0	0		0		0	0	0
K 12010407 Memeler Weg (KAG)	-11.053	-380.000	-50.000	-1.885.000	-520.000	0	-585.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	600.000	0		780.000		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-11.053	-980.000	-50.000		-1.300.000 (-1.300.000)		-585.000 (-585.000)	0 0	0 0
L 12010406 Baustraße hintere Parkstraße	0	0	191.000	0	0	0	0	0	0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	191.000		0		0	0	0
M 12010402 Straßenbeleuchtung	-12.209	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.209	0	0		0		0	0	0
M 12010406 Brücke Lösenbacher Landstraße	-9.134	0	-100.000	-1.800.000	-1.800.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordination und Finanzierung)									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-9.134	0	-100.000		-1.800.000 (-1.800.000)		0	0	0
N 12010401 Planungskosten Straßen	-10.779	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.779	0	0		0		0	0	0
N 12010402 Straßenbeleuchtung	-53.803	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-53.803	0	0		0		0	0	0
N 12010407 Barrierefreier Kreuzungsumbau	-22.181	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	105.600	0	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-127.781	0	0		0		0	0	0
N 12010408 Barrierefreie Bushaltestellen	22.100	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.100	0	0		0		0	0	0
N 12010411 Stüttinghauser Höfe - Endausbau	0	0	0	-65.000	-65.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	0		-65.000 (-65.000)		0	0	0
O 12010402 Straßenbeleuchtung	-190.399	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-190.399	0	0		0		0	0	0
O 12010405 Wibschla, 4. u. 5. BA (BauGB)	-462.499	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-462.499	0	0		0		0	0	0
O 12010406 Stützmauer Kölner Straße	-9.071	0	0	-500.000	-500.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-9.071	0	0		-500.000 (-500.000)		0	0	0
O 12010407 Stützmauer Parkstr./Winkhauser	-10.509	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.509	0	0		0		0	0	0
O 12010408 Treppenanl. Uhland-/Hebbelweg	-67.403	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-67.403	0	0		0		0	0	0
O 12010409 Fußweg Stettiner/Westerf. Weg	0	0	0	-200.000	-200.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	0		-200.000 (-200.000)		0	0	0
O 12010411 KAG-Maßn. Stadtteil Piepersloh	-11.566	-430.000	559.000	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	870.000	1.944.000		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.566	-1.300.000	-1.385.000		0		0	0	0
P 12010401 Planungskosten Straßen	0	-50.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0		0		0	0	0
P 12010402 Straßenbeleuchtung	-143.929	-400.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-143.929	-400.000	0		0		0	0	0
P 12010403 Fuelbecker/A.-Heinze-Str. BauGB	0	-65.000	-154.000	-146.000	-146.000	-2.330.000	-1.800.000	-530.000	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-65.000	-154.000		-146.000 (-146.000)		-1.800.000 (-1.800.000)	-530.000 (-530.000)	0
P 12010404 Im Stoberg (KAG)	0	-55.000	-20.000	-220.000	-105.000	0	-115.000	-1.400.000	560.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0		0	0	1.260.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-55.000	-20.000		-105.000 (-105.000)		-115.000 (-115.000)	-1.400.000	-700.000
P 12010405 Planung Brücken und Bauwerke	0	-20.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-20.000	0		0		0	0	0
P 12010406 Erneuerung Durchlässe	0	0	-60.000	-500.000	-500.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-60.000		-500.000 (-500.000)		0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Kordinierung und Finanzierung)									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 12010407 Barrierefr. Ausbau Stadtteil Hasley	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P 12010408 Beleuchtung GW Othlingh./Schierey	0	-50.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0		0		0	0	0
Q 12010403 Hans-Matthies-Straße (BauGB)	0	-715.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-715.000	0		0		0	0	0
Q 12010406 Gersbeuler Straße (KAG)	0	-15.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-15.000	0		0		0	0	0
Q 12010407 Viktoriastraße (KAG)	0	-15.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-15.000	0		0		0	0	0
Q 12010408 Barrierefreier Ausbau an LSA	0	-370.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-370.000	0		0		0	0	0
Q 12010409 Endausbau Vogelberg Kirchhahn	0	0	-554.000	0	0	0	0	0	0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	196.000		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-750.000		0		0	0	0
R 12010403 Kampstr. / Feldstr. (KAG)	0	0	0	0	-23.000	-244.000	-119.000	-125.000	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	0		-23.000		-119.000	-125.000	0
					0		(-119.000)	(-125.000)	0
R 12010404 UHS Honsel/Bromb./Königsb. Str.	0	0	-25.000	-136.000	-66.000	0	-35.000	-974.000	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-25.000		-66.000		-35.000	-974.000	0
					(-66.000)		(-35.000)	(-35.000)	0
R 12010405 Stützmauer Loher Straße	0	0	-11.000	0	0	-280.000	-280.000	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-11.000		0		-280.000	0	0
					0		(-280.000)	0	0
R 12010406 Erneu. Pflanzbeete Knapper Str.	0	0	-25.000	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-25.000		0		0	0	0
R 12010408 Barrierefr. Bushaltestell. BGL/Harl.	0	0	-87.500	0	0	-875.000	-87.500	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0		0		787.500	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-87.500		0		-875.000	0	0
					0		(-875.000)	0	0
R 12010412 Parkstraße Westl. Schöneck	0	0	49.000	0	0	0	0	0	0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	49.000		0		0	0	0
S 12010401 Gersbeuler/Viktoriastr. (BauGB/KAG)	0	0	0	0	0	-357.000	-184.000	-173.000	-2.233.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	0		0		-184.000	-173.000	-2.233.000
					0		(-184.000)	(-173.000)	0
S 12010402 Endausbau Zum Stadtpark	0	0	0	-450.000	-450.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	0		-450.000		0	0	0
					(-450.000)		0	0	0
Z 12010401 LuKIFG	0	0	370.000	0	3.930.000	0	400.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	370.000		3.930.000		400.000	0	0
Gesamtsumme	-1.770.912	-3.788.000	-989.500	-9.094.500	-4.162.500	-4.286.000	-3.810.500	-3.807.000	-2.278.000
Instandhaltungsrückstellungen Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Kordinierung und Finanzierung)									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030		
IR STL 029 An den Tannen (IR)	-1.082	0	0	0	0	0	0		
IR STL 031 Vogelberger Weg (IR)	-12.495	0	0	0	0	0	0		

Instandhaltungsrückstellungen Produkt 12.01.04 Straßenbau und -unterhaltung (Koordinierung und Finanzierung)							
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
IR STL 032 Brockhauser Weg (IR)	-152.081	0	0	0	0	0	0
IR STL 033 Im Olpendahl (IR)	-9.446	0	0	0	0	0	0
IR STL 034 GW Am Gartenhang (IR)	-46.517	0	0	0	0	0	0
IR STL 035 GW Königsberger Straße (IR)	-3.328	0	0	0	0	0	0
IR STL 036 GW Unterm Freihof (IR)	-154.651	0	0	0	0	0	0
IR STL 037 GW Wildmecke (IR)	-170.455	0	0	0	0	0	0
IR STL 043 Fugen Rathaus-/Sternplatz (IR)	-5.010	-250.000	-260.000	0	0	0	0
IR STL 046 Parkstraße (IR)	0	-155.000	0	0	0	0	0
IR STL 047 Am Gölling (IR)	0	-85.000	0	0	0	0	0
IR STL 048 GW Hohfuhrstraße (IR)	0	0	-120.000	0	0	0	0
IR STL 049 Hohfuhrstraße (IR)	0	0	-21.500	0	0	0	0
IR STL 050 Buckesfelder Ring (IR)	0	0	0	-370.000	0	0	0
IR STL 051 Am Stühlberg (IR)	0	0	0	-50.000	0	0	0
IR STL 052 GW Breitenfeld	0	0	-180.000	0	0	0	0
IR STL 053 Buckesfelder Kopf (IR)	0	0	0	-185.000	0	0	0
IR STL 100 Instandhaltung Straßen (IR)	0	-350.000	0	0	0	0	0
STR.NRW Abgabe Straßen an Land NRW	-1.019.480	-2.156.507	-140.520	-1.850.987	0	0	0
Gesamtsumme	-1.574.543	-2.996.507	-722.020	-2.455.987	0	0	0

Produkt 12.01.05 Abwicklung Straßenreinigungsgebühren

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	12.01.05	Abwicklung Straßenreinigungsgebühren

Organisationseinheit FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)

Prod.verantwortung Weichler, Sabine

Leistung Weiterleitung der Straßenreinigungsgebühren (einschließlich des kommunalen Eigenanteils) an den Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid (STL). Der STL führt als eigenbetriebsähnliche Einrichtung die Straßenreinigung eigenständig durch.

Auftragsgrundlage Vereinbarungen mit dem STL

Zielgruppe Gebührenpflichtige

Ziele Ordnungsgemäße Weiterleitung der Straßenreinigungsgebühren an den STL, einschl. der ordnungsgemäßen Erstellung der Abrechnung im Folgejahr

Kennzahlendefinition Erstellung der Abrechnung innerhalb von 3 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres

Teilergebnishaushalt Produkt 12.01.05 Abwicklung Straßenreinigungsgebühren

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.732.144	2.738.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000
4321020	Straßenreinigungsgebühren	2.732.144	2.738.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.957	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	2.957	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.735.101	2.738.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000	3.727.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.102.251	-3.113.000	-4.236.000	-4.236.000	-4.236.000	-4.236.000	-4.236.000
5235010	Kostenerstattung an den STL	-2.727.380	-2.738.000	-3.727.000	-3.727.000	-3.727.000	-3.727.000	-3.727.000
5241650	Eigenanteil Straßenreinigung	-374.870	-375.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.721	0	0	0	0	0	0
5473300	Niederschlag. Forder. und Erlasse	-7.721	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.109.971	-3.113.000	-4.236.000	-4.236.000	-4.236.000	-4.236.000	-4.236.000
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-374.870	-375.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-374.870	-375.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-374.870	-375.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-2.865	-2.686	-2.780	-2.780	-2.780	-2.780
5811000	LV Querschnittsämter	0	-2.865	-2.686	-2.780	-2.780	-2.780	-2.780
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-374.870	-377.865	-511.686	-511.780	-511.780	-511.780	-511.780

Produkt 13.01.01 Freiraumplanung und Waldwirtschaft

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.01	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	13.01.01	Freiraumplanung und Waldwirtschaft

Organisationseinheit FD Klima- und Umweltschutz, Grünflächenplanung (67)

Prod.verantwortung Müller, Marcus

Leistung

1. Grünordnungsplanung
2. Stadtökologischer Fachbeitrag
3. Vollzug und Umsetzung grünplanerischer Ziele und Festsetzungen
4. Objektplanung (z.B. Parkanlagen)
5. Forstverkehrssicherungskonzept
6. Waldbewirtschaftung
7. Entwicklung und Umsetzung von Naherholungskonzepten

Auftragsgrundlage Baugesetzbuch, Landschaftsgesetz NRW, städtische Satzungen, Bürgerliches Gesetzbuch, Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, Nachbarrechtsgesetz, Verkehrssicherungspflicht, Jagdrecht

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner, Besucherinnen und Besucher Lüdenschelds, externe Planungsträger, Öffentlichkeit, Naherholungssuchende, Anliegerinnen und Anlieger

Ziele Erhaltung, Schutz, Weiterentwicklung und Stärkung umweltbedeutsamer und erholungsrelevanter Freiflächen. Entwicklung der Kulturlandschaft, Schonung des Landschaftsbildes, ökologischer Waldbau und Steigerung der Erholungseignung städtischer Liegenschaften

Kennzahlendefinition Prozentualer Anteil der Fläche für Waldbewirtschaftung

Werte für Kennzahlen Flächenanteil mind. 50%

Teilergebnishaushalt Produkt 13.01.01 Freiraumplanung und Waldwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.926	79.053	54.315	0	0	0	0
4131510	Klima- und Forstpauschale (FW)	34.926	34.609	0	0	0	0	0
4141695	LZ Billigkeitsl. Hochwasserschäden	0	0	54.315	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	44.444	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.482	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250
4411600	Jagdrecht	8.482	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250	10.250
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	58.650	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
4542110	Holzverkäufe 19 % USt.	58.650	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4711200	Aktivierte Eigenleistungen Tiefbau	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	= Ordentliche Erträge	102.058	219.303	154.565	100.250	100.250	100.250	100.250
11	- Personalaufwendungen	-120.247	-182.415	-269.533	-276.070	-281.592	-287.224	-292.969
5011000	Beamtenbezüge	-647	-9.673	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-94.683	-146.118	-212.345	-217.495	-221.845	-226.282	-230.808
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-5.287	-5.085	-12.129	-12.425	-12.674	-12.927	-13.186
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-19.630	-17.206	-45.059	-46.150	-47.073	-48.015	-48.975
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-3.295	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-1.038	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.085.829	-2.199.250	-3.107.650	-2.891.000	-2.328.000	-2.328.000	-2.328.000
5216610	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	0	-50.000	-70.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5216695	Verw. LZ Bill. Hochwasserschäden	0	0	-54.315	0	0	0	0
5216710	Instandhaltung Waldbühne	-13.690	-10.000	-8.000	-8.000	-5.000	-5.000	-5.000
5235000	Leistungen des STL	0	-500	0	0	0	0	0
5235010	Kostenerstattung an den STL	-30.000	-30.000	-30.000	0	0	0	0
5241550	Unterhaltung von Waldwegen	0	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5241551	Unterh./Pflegearbeiten Forsten	-24.491	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5241552	Holzeinschlagskosten	-23.688	-80.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5241553	Maßnahmen Grünordnung STL	0	-20.000	0	0	0	0	0
5241554	Unterhaltung Grünflächen STL	-1.935.000	-1.935.000	-2.000.000	-2.100.000	-2.100.000	-2.100.000	-2.100.000
5241555	Maßnahmen Grünordnung Dritte	0	-10.000	-95.294	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5241556	Unterh. Straßenbäume STL	0	0	-550.000	-550.000	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 13.01.01 Freiraumplanung und Waldwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5241557	Verwendung LZ Waldschadenshilfe	0	0	-25.061	0	0	0	0
5241558	Gefahrenabwehr Steilh. Arenritt	0	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5241559	Flächenentw. Vereinshalle Brügge	0	0	-30.000	0	0	0	0
5241560	Bau/Unterh. Mountainbike-Trails	0	0	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
5291675	Beseitig. umweltwid. Zustände	-3.160	-8.750	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5291687	Freiflächenentwicklungskonzept	-55.799	0	-61.980	0	0	0	0
5291693	Satellitengestüt. Baumkontrolle	0	0	-35.000	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-55.550	-52	-55.504	-111.000	-111.000	-111.000
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-55.550	-52	-55.504	-111.000	-111.000	-111.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.018	-73.240	-222.891	-77.200	-77.200	-77.200	-77.200
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.280	-2.200	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5422610	Jagdpacht	-147	-200	-200	-200	-200	-200	-200
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-370	-1.440	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431020	Mitgliedsbeiträge	-3.571	-19.400	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5431650	Aufforstung (Festwert)	-9.651	-50.000	-142.572	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5431656	Verw. Sponsoring Aufforst. (FW)	0	0	-4.500	0	0	0	0
5431658	Verw. Bundeswaldprämie FW	0	0	-48.619	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.221.094	-2.510.455	-3.600.126	-3.299.774	-2.797.792	-2.803.424	-2.809.169
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.119.036	-2.291.152	-3.445.561	-3.199.524	-2.697.542	-2.703.174	-2.708.919
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.119.036	-2.291.152	-3.445.561	-3.199.524	-2.697.542	-2.703.174	-2.708.919
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-2.119.036	-2.291.152	-3.445.561	-3.199.524	-2.697.542	-2.703.174	-2.708.919
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.015	-126.674	-155.617	-146.685	-146.685	-146.685	-146.685
5811000	LV Querschnittsämler	0	-60.862	-116.615	-111.367	-111.367	-111.367	-111.367
5811100	LV Personalaufwand	0	-544	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-15.831	-28.046	-24.429	-24.429	-24.429	-24.429
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.235	-2.730	-2.651	-2.651	-2.651	-2.651
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-39.827	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-8.015	-7.375	-8.226	-8.238	-8.238	-8.238	-8.238
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-2.127.051	-2.417.826	-3.601.178	-3.346.209	-2.844.227	-2.849.859	-2.855.604

Teilfinanzplan Produkt 13.01.01 Freiraumplanung und Waldwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	34.926	1.233.109	0	0	0	0	0
6810000	Bundeszuweisung investiv	0	1.198.500	0	0	0	0	0
6811510	Klima- und Forstpauschale (FW)	34.926	34.609	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	68.386	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6831110	Holzverkäufe 19 % USt.	68.386	100.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.312	1.333.109	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-90.875	-1.410.000	-400.000	-1.500.000	0	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-90.875	-1.410.000	-400.000	-1.500.000	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.213	-50.000	-195.691	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
7831150	Aufforstung (Festwert)	-11.874	-50.000	-142.572	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
7831155	Verw. Spende Aufforstung (FW)	-3.338	0	0	0	0	0	0
7831156	Verw. Sponsoring Aufforst. (FW)	0	0	-4.500	0	0	0	0
7831158	Verw. Bundeswaldprämie FW	0	0	-48.619	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-106.087	-1.460.000	-595.691	-1.550.000	-50.000	-50.000	-50.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.775	-126.891	-535.691	-1.490.000	10.000	10.000	10.000

Investitionsmaßnahmen Produkt 13.01.01 Freiraumplanung und Waldwirtschaft									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
M 13010101 Planung/Bau Grünfl. Stadtgarten	-90.875	-211.500	-400.000	-1.500.000	-1.500.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	1.198.500	0		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-90.875	-1.410.000	-400.000		-1.500.000 (-1.500.000)		0	0	0
Gesamtsumme	-90.875	-211.500	-400.000	-1.500.000	-1.500.000	0	0	0	0
Instandhaltungsrückstellungen Produkt 13.01.01 Freiraumplanung und Waldwirtschaft									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030		
IR STL 042 Instandhaltung Baumbestand (IR)	-637.376	0	-150.000	0	0	0	0		
Gesamtsumme	-637.376	0	-150.000	0	0	0	0		

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 13.01.02 Friedhöfe

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.01	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	13.01.02	Friedhöfe

Organisationseinheit Fachbereich Umwelt und Klima (6)

Prod.verantwortung Müller, Marcus

Leistung Vorhaltung der Kommunalfriedhöfe Wehberg und Piepersloh. Die Bewirtschaftung ist dem Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid (STL) übertragen.

Auftragsgrundlage Vereinbarungen mit dem STL

Zielgruppe Öffentlichkeit

Ziele Überwachung und gegebenenfalls Anpassung der Vereinbarung mit dem STL

Kennzahlendefinition Erfüllungsgrad der Vereinbarung mit dem STL

Werte für Kennzahlen = 100%

Teilergebnishaushalt Produkt 13.01.02 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	493.695	509.057	537.575	551.143	564.951	578.992	593.504
4321630	Friedhofsgebühren	292.460	296.456	308.907	308.907	308.907	308.907	308.907
4321635	Auflösung RAP Gebühren FH	201.235	212.601	228.668	242.236	256.044	270.085	284.597
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	177.706	133.825	172.563	172.563	172.563	172.563	172.563
4411100	Pacht vom STL	177.706	133.825	172.563	172.563	172.563	172.563	172.563
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	847	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	847	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	672.249	642.882	710.138	723.706	737.514	751.555	766.067
11	- Personalaufwendungen	-488	-323	-507	-518	-530	-540	-551
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-385	-253	-397	-405	-414	-422	-430
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-21	-15	-22	-23	-24	-24	-25
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-82	-55	-88	-90	-92	-94	-96
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-717.808	-761.000	-869.000	-869.000	-869.000	-869.000	-869.000
5242200	Unterhaltung Friedhöfe STL	-717.808	-761.000	-869.000	-869.000	-869.000	-869.000	-869.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-74.068	-103.960	-104.291	-103.292	-104.989	-105.467
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-74.068	-103.960	-104.291	-103.292	-104.989	-105.467
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.091	0	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-7.091	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-725.388	-835.391	-973.467	-973.809	-972.822	-974.529	-975.018
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-53.139	-192.509	-263.329	-250.103	-235.308	-222.974	-208.951
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-53.139	-192.509	-263.329	-250.103	-235.308	-222.974	-208.951
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-53.139	-192.509	-263.329	-250.103	-235.308	-222.974	-208.951
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4	-8.869	-8.378	-8.647	-8.647	-8.647	-8.647
5811000	LV Querschnittsämter	0	-8.655	-8.219	-8.506	-8.506	-8.506	-8.506
5811200	LV ZGW - Miete	0	-131	-143	-125	-125	-125	-125
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-17	-12	-12	-12	-12	-12
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-56	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-4	-10	-4	-4	-4	-4	-4
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-53.143	-201.378	-271.707	-258.750	-243.955	-231.621	-217.598

Teilfinanzplan Produkt 13.01.02 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-82.869	-71.500	-150.000	-102.000	-59.000	-65.000	-73.000
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-82.869	-71.500	-150.000	-102.000	-59.000	-65.000	-73.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilfinanzplan Produkt 13.01.02 Friedhöfe									
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-82.869	-71.500	-150.000	-102.000	-59.000	-65.000	-73.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.869	-71.500	-150.000	-102.000	-59.000	-65.000	-73.000	
Investitionsmaßnahmen Produkt 13.01.02 Friedhöfe									
Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
A 13010201 Ausbau des Friedhofs	0	0	-150.000	0	-102.000	0	-59.000	-65.000	-73.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-150.000		-102.000		-59.000	-65.000	-73.000
N 13010202 Friedhof Piepersloh, Erweiterung	-65.592	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.592	0	0		0		0	0	0
O 13010201 Ausbau des Friedhofs	-3.320	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.320	0	0		0		0	0	0
P 13010201 Ausbau des Friedhofs	-12.757	-71.500	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.757	-71.500	0		0		0	0	0
P 13010202 Erweit. Urnenstelen Piepersloh	-1.200	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.200	0	0		0		0	0	0
Gesamtsumme	-82.869	-71.500	-150.000	0	-102.000	0	-59.000	-65.000	-73.000

Produkt 13.01.03 Gewässerbau und -unterhaltung								
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege						
Produktgruppe	13.01	Natur- und Landschaftspflege						
Produkt	13.01.03	Gewässerbau und -unterhaltung						
Organisationseinheit	FD Klima- und Umweltschutz, Grünflächenplanung (67)							
Prod.verantwortung	Müller, Marcus							
Leistung	Finanzierung der an den Stadtentwässerungsbetrieb (SELH) übertragenen kommunalen Aufgabe "Gewässerbau und -unterhaltung"							
Auftragsgrundlage	Vereinbarungen mit dem SEL							
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner							
Ziele	Ordnungsgemäße Auszahlung der im Haushaltsplan bereitgestellten Haushaltsmittel für wasserbauliche Baumaßnahmen, deren Durchführung zuvor zwischen Stadt und SELH vereinbart wurde.							
Teilergebnishaushalt Produkt 13.01.03 Gewässerbau und -unterhaltung								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.083	-293.500	-323.500	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500
5235600	Gewässerunterhaltung SELH	-160.208	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500
5291688	Wasserversorgungskonzept	-6.875	0	0	0	0	0	0
5291689	Löschwasserbedarfsplan	0	0	-30.000	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-167.083	-293.500	-323.500	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-167.083	-293.500	-323.500	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-167.083	-293.500	-323.500	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-167.083	-293.500	-323.500	-293.500	-293.500	-293.500	-293.500
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-1.930	-1.790	-927	-927	-927	-927
5811000	LV Querschnittsämter	0	-1.910	-1.790	-927	-927	-927	-927
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-20	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-167.083	-295.430	-325.290	-294.427	-294.427	-294.427	-294.427

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14.01	Umweltschutz
Produkt	14.01.01	Umweltschutz

Organisationseinheit FD Klima- und Umweltschutz, Grünflächenplanung (67)

Prod.verantwortung Müller, Marcus

Leistung

1. Überwachung: Bodenschutz, Lufthygiene
2. Umweltvorsorge: Schadstoffkataster, Ermittlung und Abwehr altlastenbedingter Gefahren, Flächenrecycling und Sanierungsmaßnahmen
3. Beteiligung an Baugenehmigungsverfahren
4. Erarbeitung von Umweltverträglichkeitsprüfungen und Umweltberichten
5. Öffentlichkeitsarbeit gem. Umweltinformationsgesetz
6. Umweltplanung im Bauleitplanverfahren
7. Planung, Umsetzung und Überwachung von Ausgleichs-, Ersatz- und Landschaftspflegemaßnahmen
8. Umweltrechtliche Stellungnahmen zu sonstigen Planungen

Auftragsgrundlage Bodenschutzgesetz, Baugesetzbuch, Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung, Landschaftsgesetz NRW, Umweltinformationsgesetz

Zielgruppe Grundeigentümerinnen und -eigentümer, Investoren, Planungsträger, Gebäudenutzerinnen und -nutzer, Bauwillige, Einwohnerinnen und Einwohner, Besucherinnen und Besucher Lüdenschelds, Öffentlichkeit

Ziele

1. Erhaltung und Förderung der menschlichen Gesundheit, der biologischen Vielfalt und der Leistungsfähigkeit von Natur und Landschaft
2. Vorsorge zum Schutz von Menschen, Tieren, Pflanzen, Luft, Wasser, Boden sowie von Kultur- und Sachgütern vor schädlichen Einwirkungen
3. Gefahrenabwehr und Schadensbeseitigung zum Schutz von Menschen, Tieren, Pflanzen, Luft, Wasser, Boden sowie von Kultur- und Sachgütern vor schädlichen Umwelteinwirkungen
4. Reduzierung des Verbrauchs an Kulturgütern

Kennzahlendefinition Bereithaltung von Vorratsflächen für Wald und Ökologie

Werte für Kennzahlen Vorratsfläche mind. 4 ha

Teilergebnishaushalt Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	93.481	68.008	82.125	96.248	96.248	96.248
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	93.481	68.008	82.125	96.248	96.248	96.248
03	+ Sonstige Transfererträge	0	14.932	14.932	14.932	14.932	14.932	14.932
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	14.932	14.932	14.932	14.932	14.932	14.932
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500	500
4311000	Verwaltungsgebühren	0	500	500	500	500	500	500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	50	19.220	20.050	20.050	20.050	20.050
4421000	Verkaufserlöse	0	50	50	50	50	50	50
4421660	Verkaufserlöse Ökopunkte	0	0	19.170	20.000	20.000	20.000	20.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379
4488655	Auflösung RAP Pflege Hof Oelken	0	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	325	0	0	0	0	0
4571000	Auflösung sonst. Sonderposten	0	325	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0	113.667	107.039	121.986	136.109	136.109	136.109
11	- Personalaufwendungen	-210.372	-273.038	-234.394	-239.250	-244.037	-248.917	-253.895
5011000	Beamtenbezüge	-3.019	-45.137	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-164.112	-163.784	-184.545	-188.368	-192.136	-195.979	-199.898
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-9.060	-9.770	-10.158	-10.368	-10.576	-10.787	-11.003
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-34.180	-34.126	-39.691	-40.514	-41.325	-42.151	-42.994
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-15.376	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-4.845	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.195	-45.379	-71.879	-146.379	-54.379	-44.379	-34.379
5235000	Leistungen des STL	0	-500	0	0	0	0	0
5241570	Auflösung RAP Pflege Hof Oelken	0	-4.379	-4.379	-4.379	-4.379	-4.379	-4.379
5291605	Aufwand für Gutachten extern	0	-10.000	-20.000	-60.000	-20.000	-10.000	-10.000
5291675	Beseitig. umweltwid. Zustände	0	-500	0	0	0	0	0
5291680	Gefahrenabwehr/Naturschutzmaß.	-12.195	-20.000	-47.500	-42.000	-30.000	-30.000	-20.000

Teilergebnishaushalt Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291684	Umgebungsärmrichtlinie	0	-10.000	0	-40.000	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-112.919	-85.767	-104.436	-123.578	-124.078	-124.078
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-112.919	-85.767	-104.436	-123.578	-124.078	-124.078
15	- Transferaufwendungen	0	-15.732	-16.483	-17.233	-17.233	-17.233	-17.233
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	-15.732	-16.483	-17.233	-17.233	-17.233	-17.233
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.367	-3.375	-39.375	-34.375	-26.375	-26.375	-26.375
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.508	-1.500	-5.000	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000
5422000	Mieten und Pachten	-375	-375	-2.375	-2.375	-2.375	-2.375	-2.375
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-343	-1.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431080	Verwendung von Spenden kons.	-1.129	0	0	0	0	0	0
5431660	Ökopunktekonto	0	0	-30.000	-25.000	-20.000	-20.000	-20.000
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-13	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-225.933	-450.443	-447.898	-541.673	-465.602	-460.982	-455.960
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-225.933	-336.776	-340.859	-419.687	-329.493	-324.873	-319.851
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-225.933	-336.776	-340.859	-419.687	-329.493	-324.873	-319.851
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-225.933	-336.776	-340.859	-419.687	-329.493	-324.873	-319.851
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.114	-153.967	-143.897	-139.443	-139.443	-139.443	-139.443
5811000	LV Querschnittsämter	0	-70.960	-94.637	-95.897	-95.897	-95.897	-95.897
5811100	LV Personalaufwand	0	-2.540	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-35.798	-43.214	-37.640	-37.640	-37.640	-37.640
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-6.484	-4.903	-4.761	-4.761	-4.761	-4.761
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-36.682	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.114	-1.503	-1.143	-1.145	-1.145	-1.145	-1.145
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-227.047	-490.743	-484.756	-559.130	-468.936	-464.316	-459.294

Teilfinanzplan Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.078	2.000	60.700	523.200	0	0	0
6811000	Landeszuweisung investiv	0	0	43.200	523.200	0	0	0
6812000	Zuweisung Gemeinden/MK/LV inv.	19.078	2.000	17.500	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	19.170	20.000	20.000	20.000	20.000
6891160	Verkaufserlöse Ökopunkte	0	0	19.170	20.000	20.000	20.000	20.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.078	2.000	79.870	543.200	20.000	20.000	20.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-73.250	-54.000	-489.000	-664.000	-10.000	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-73.250	-54.000	-489.000	-664.000	-10.000	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	-30.000	-25.000	-20.000	-20.000	-20.000
7831160	Ökopunktekonto	0	0	-30.000	-25.000	-20.000	-20.000	-20.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	-22.500	0	0	0	0
7818000	Zuschuss Inv. sonst. Bereich	0	0	-22.500	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-73.250	-54.000	-541.500	-689.000	-30.000	-20.000	-20.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-54.171	-52.000	-461.630	-145.800	-10.000	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 14.01.01 Umweltschutz

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
H 14010101 Altlastensanierung Friedrichstr.	-19.078	-2.000	-17.500	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.078	2.000	17.500		0		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.156	-4.000	-35.000		0		0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Investitionsmaßnahmen Produkt 14.01.01 Umweltschutz									
Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
I 14010105 Gewässerrenat. Honseler Bach	-35.093	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.093	0	0		0		0	0	0
N 14010101 Renaturierung ob. Elspe/Neuenh.	0	-50.000	-10.800	0	-130.800	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	43.200		523.200		0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	-54.000		-654.000		0	0	0
P 14010101 Altlastensanierung Alt. Str. 212 - 214	0	0	-400.000	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-400.000		0		0	0	0
R 14010101 Naturentdeckerort Oelken	0	0	-22.500	0	0	0	0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	-22.500		0		0	0	0
S 14010101 Renaturierung Lenneteich	0	0	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		-10.000		-10.000	0	0
(Verpflichtungsermächtigungen)					0		(-10.000)	0	0
Gesamtsumme	-54.171	-52.000	-450.800	0	-140.800	-10.000	-10.000	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 14.01.02 Klimaschutz und Nachhaltigkeit								
Produktbereich	14	Umweltschutz						
Produktgruppe	14.01	Umweltschutz						
Produkt	14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit						
Organisationseinheit	FD Klima- und Umweltschutz, Grünflächenplanung (67)							
Prod.verantwortung	Müller, Marcus							
Leistung	1. Umsetzung der Vorgaben des „Klimaschutzkonzeptes der Stadt Lüdenscheid“ 2. Umsetzung des „Aktionsprogramm Klimaschutz der Stadt Lüdenscheid“ 3. Erarbeitung einer integrierten Nachhaltigkeitsstrategie und deren dauerhafte Weiterentwicklung (Stadtentwicklungskonzept) 4. Überwachung der Implementierung und Umsetzung von Klimaschutz, Klimaanpassung und Nachhaltigkeit in Bauleitplanung und Baugenehmigungsverfahren 5. Beteiligung an o. g. Verfahren 6. Erstellung von Satzungen und Plänen zur Förderung städtischen Grüns und der biologischen Vielfalt 7. Beratung der u. g. Zielgruppen in Bezug auf Klimaschutz, Klimaanpassung, Nachhaltigkeit 8. Öffentlichkeitsarbeit (Presse und Internet) 9. Veranstaltungsorganisation und –durchführung 10. Bildungsarbeit und Aufbau von Netzwerken innerhalb der Verwaltung und mit der Stadtgesellschaft							
Auftragsgrundlage	Klimaschutzgesetz des Landes NRW, Klimaschutzgesetz des Bundes, Klimaschutzkonzept der Stadt Lüdenscheid, Aktionsprogramm Klimaschutz der Stadt Lüdenscheid, Deklaration zur Biologischen Vielfalt, Nachhaltigkeitsstrategien von Bund, Land NRW und der Stadt Lüdenscheid							
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger, Kinder und Jugendliche, Schülerinnen und Schüler, Grundeigentümerinnen und –eigentümer, Bauherinnen und Bauherren, Architekten und Planer, Investoren, Unternehmen, Verwaltungsmitarbeiterinnen und –mitarbeiter, Verbände und Institutionen							
Ziele	1. Förderung des Klimaschutzes und des Nachhaltigkeitsgedankens 2. Förderung der biologischen Vielfalt und deren Erhalt 3. Abmilderung der Folgen des Klimawandels 4. Erhalt und Förderung des menschlichen Wohlbefindens 5. Steigerung der Lebensqualität im urbanen Raum 6. Förderung nachhaltiger Mobilitätsformen 7. Erarbeitung und Vermittlung einer ganzheitlichen und nachhaltigen Strategie und Implementierung einer flächendeckenden nachhaltigen Denkweise 8. Förderung nachhaltiger Bauweisen und Implementierung einer ökologischen Kreislaufwirtschaft							
Teilergebnishaushalt Produkt 14.01.02 Klimaschutz und Nachhaltigkeit								
Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.772	98.266	77.007	73.319	72.438	20.000	20.000
4141691	LZ Belastungsausgl. Wärmeplanung	52.438	0	52.438	52.438	52.438	0	0
4146661	Zuw. KfW Klimaschutz im Quartier	58.334	0	0	0	0	0	0
4146662	Zuw. KfW Sanierungsmanagement	0	62.925	0	0	0	0	0
4147610	Spende Aufforstung CO ² -Ausgl.	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4147662	Stadtwerke Sanierungsmanagement	0	10.000	0	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	5.341	4.569	881	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	19.880	15.819	8.957	879	0	0
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	19.880	15.819	8.957	879	0	0
10	= Ordentliche Erträge	110.772	118.146	92.826	82.276	73.317	20.000	20.000
11	- Personalaufwendungen	-273.887	-348.994	-375.489	-379.614	-388.080	-396.119	-403.468
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-64.915	-66.260	-67.586	-68.937	-70.316
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-216.411	-293.963	-224.882	-229.541	-234.133	-238.816	-243.591
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-12.106	-11.859	-12.400	-12.657	-12.911	-13.170	-13.433
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-45.370	-43.172	-48.163	-49.162	-50.146	-51.149	-52.173
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-19.573	-16.779	-17.715	-18.280	-18.021
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-5.556	-5.215	-5.589	-5.767	-5.934
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.281	-91.700	-405.974	-213.638	-170.638	-120.200	-123.200
5215620	Instands. Loher Waldhäuschen	0	0	0	-15.000	0	0	0
5251000	Unterhaltung v. Fahrzeugen STL	-4.547	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5281010	Sachleist. Veranstaltungen	0	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5281660	Sachleistungen Klimaschutz	-11.394	-13.250	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5291010	Dienstleist. Veranstaltungen	0	0	-700	-700	-700	-700	-700
5291660	Dienstleistungen Klimaschutz	-13.224	-13.250	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 14.01.02 Klimaschutz und Nachhaltigkeit

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5291668	E-Bike-Festival Lüdenscheld	0	0	-15.000	-30.000	0	0	0
5291683	Energieberatung	-44.635	-42.200	-50.000	-52.000	-54.000	-56.000	-59.000
5291685	Handlungsprogramm Nachhaltigkeit	-7.831	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5291691	Kommunale Wärmeplanung	-41.650	0	-86.774	-52.438	-52.438	0	0
5291692	Hitzeaktionsplan	0	0	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5291694	Smart City Strategie	0	0	-110.000	0	0	0	0
5291735	Investitionsplan Klimaneutralität	0	0	-80.000	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-5.341	-4.969	-1.682	-800	-800	-800
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-5.341	-4.969	-1.682	-800	-800	-800
15	- Transferaufwendungen	0	-19.880	-15.819	-8.958	-880	0	0
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	-19.880	-15.819	-8.958	-880	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.312	-25.500	-26.500	-26.500	-26.500	-26.500	-26.500
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.162	-1.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	-169	-2.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431620	Mitgliedsbeitrag Klimabündnis u.a.	-981	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431655	Verw. Spende Aufforstung (FW)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-399.480	-491.415	-828.751	-630.392	-586.898	-543.619	-553.968
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-288.708	-373.269	-735.925	-548.116	-513.581	-523.619	-533.968
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-288.708	-373.269	-735.925	-548.116	-513.581	-523.619	-533.968
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-288.708	-373.269	-735.925	-548.116	-513.581	-523.619	-533.968
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.691	-135.075	-190.633	-188.049	-188.049	-188.049	-188.049
5811000	LV Querschnittsämter	0	-90.782	-139.772	-142.054	-142.054	-142.054	-142.054
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-5.303	-5.360	-5.360	-5.360	-5.360
5811200	LV ZGW - Miete	0	-33.956	-36.918	-32.156	-32.156	-32.156	-32.156
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	0	-5.683	-5.518	-5.518	-5.518	-5.518
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-9.722	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1.691	-615	-2.567	-2.571	-2.571	-2.571	-2.571
5811700	LV Kulturhaus	0	0	-390	-390	-390	-390	-390
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-290.399	-508.344	-926.558	-736.165	-701.630	-711.668	-722.017

Teilfinanzplan Produkt 14.01.02 Klimaschutz und Nachhaltigkeit

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6817610	Spende Aufforstung CO ² -Ausgl.	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-20.000	-28.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
7831000	Erwerb VG über 800 €	0	0	-8.000	0	0	0	0
7831155	Verw. Spende Aufforstung (FW)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	-1.700.000	0	0
7843000	Erwerb sonst. Anteilsrechte	0	0	0	0	-1.700.000	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-800	0	0	0	0	0	0
7818000	Zuschuss Inv. sonst. Bereich	-800	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-800	-20.000	-28.000	-20.000	-1.720.000	-20.000	-20.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-800	0	-8.000	0	-1.700.000	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 14.01.02 Klimaschutz und Nachhaltigkeit

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
O 14010202 Zusch. Stecker Photovoltaik-Anl.	-800	0	0	0	0	0	0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-800	0	0		0		0	0	0
R 14010201 Ladeschrank für Pedelecs	0	0	-8.000	0	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	0	-8.000		0		0	0	0
R 14010220 Windkraftprojekt Kälberberg	0	0	0	0	0	0	-1.700.000	0	0
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0		0		-1.700.000	0	0
Gesamtsumme	-800	0	-8.000	0	0	0	-1.700.000	0	0

Instandhaltungsrückstellungen Produkt 14.01.02 Klimaschutz und Nachhaltigkeit

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
IR KLI 001 Klimaschutz Bäume (IR)	0	0	-90.000	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	0	-90.000	0	0	0	0

Produkt 15.01.01 Arbeitsmarktförderung

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	15.01.01	Arbeitsmarktförderung

Organisationseinheit FD Wirtschaftsförderung, Projektsteuerung und Liegenschaften (80)

Prod.verantwortung Moeser, Holger

Leistung Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026

Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.01 Arbeitsmarktförderung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-33.180	-82.402	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-26.621	-66.061	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.438	-3.726	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-5.121	-12.615	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.762	-12.950	0	0	0	0	0
5281000	Sachleistungen	0	-450	0	0	0	0	0
5281010	Sachleist. Veranstaltungen	0	-1.000	0	0	0	0	0
5291010	Dienstleist. Veranstaltungen	-30	-1.000	0	0	0	0	0
5291840	Dienstl. Jobmesse Supernova	-2.732	-10.500	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.971	-6.600	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-1.350	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-750	0	0	0	0	0
5431840	Geschäftsaufw. Jobm. Supernova	-4.971	-4.500	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-40.913	-101.952	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-40.913	-101.952	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-40.913	-101.952	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-40.913	-101.952	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-721	-52.157	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-24.897	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-20.148	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-1.270	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-5.251	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-721	-591	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-41.634	-154.109	0	0	0	0	0

Produkt 15.01.02 Abwicklung Wirtschaftsförderung

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	15.01.02	Abwicklung Wirtschaftsförderung

Organisationseinheit FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)

Prod.verantwortung Weichler, Sabine

Leistung

1. Betreuung der heimischen Betriebe
2. Kontaktpflege mit wirtschaftsrelevanten Einrichtungen
3. Beratungen
4. Öffentlichkeitsarbeit
5. Mitwirkung bei der Vermarktung von Industrie- und Gewerbeflächen
6. Mitwirkung bei Flächenentwicklungsplanungen
7. Standort- und Wirtschaftsstrukturanalyse/-verbesserung
8. Einzelmaßnahmen

Auftragsgrundlage Beschluss der politischen Gremien, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe Aktuelle und künftige Gewerbetreibende und freiberuflich Tätige, Stadtnutzer

Ziele Sicherstellung der Betreuung der ansässigen Betriebe, externen Nachfrager sowie von Existenzgründern und Durchführung von und Mitwirkung an Standortmarketingmaßnahmen

Kennzahlendefinition

1. Aktive Ansprache von Betrieben
2. Beratung von nachfragenden Betrieben, externen Nachfragern und Existenzgründern

Werte für Kennzahlen

zu 1. Ansprache von 6 Betrieben je Jahr
zu 2. Beratung von 100 % der nachfragenden Betriebe, externen Nachfrager und Existenzgründer

Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.02 Abwicklung Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	vord. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.165	121.248	117.828	47.023	47.023	47.023	47.023
4141612	LZ Zukunftsfähige Innenstädte	124.165	61.569	70.805	0	0	0	0
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	59.679	47.023	47.023	47.023	47.023	47.023
03	+ Sonstige Transfererträge	0	58.800	55.527	61.287	61.287	59.204	34.320
4291100	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	58.800	55.527	61.287	61.287	59.204	34.320
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.227	56.304	49.221	1.800	0	0	0
4411852	Miete Zukunftsfähige Innenstädte	7.227	56.304	49.221	1.800	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	131.392	236.352	222.576	110.110	108.310	106.227	81.343
11	- Personalaufwendungen	-84.534	-184.659	-74.513	-73.931	-76.139	-77.894	-78.971
5011000	Beamtenbezüge	-19.855	-19.661	-53.718	-55.506	-56.617	-57.749	-58.904
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-50.421	-122.013	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-2.998	-7.802	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-11.259	-26.375	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-6.698	-16.197	-14.056	-14.840	-15.314	-15.096
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-2.110	-4.598	-4.369	-4.682	-4.831	-4.971
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-19.717	-22.095	-4.858	0	0	0
5281800	Maßn. der Wirtschaftsförderung	0	-4.000	0	0	0	0	0
5291820	Externe Beratung Wirtschaftsförd.	0	-2.000	0	0	0	0	0
5291830	Digitale Transformation, Dienstl.	0	-4.000	0	0	0	0	0
5291852	Dienstl. Zukunfts. Innenstädte	0	-9.717	-22.095	-4.858	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-74.599	-63.653	-63.653	-63.653	-63.653	-63.653
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-74.599	-63.653	-63.653	-63.653	-63.653	-63.653
15	- Transferaufwendungen	-7.207	-1.023.300	-370.162	-1.044.162	-816.201	-846.633	-845.403
5315160	Zuschuss SEG	0	0	0	-712.800	-739.339	-770.607	-800.607
5317800	Breitbandversorgung	0	-42.300	0	0	0	0	0
5318812	Umbaumaßn. Zuk. Innenstädte	-7.207	-7.500	-12.500	-2.500	0	0	0
5395000	Aufw. aus Patronatserkl. MGR	0	0	-288.000	-252.000	0	0	0
5395020	Finanzierung Endausbau MGR	0	-900.000	0	0	0	0	0
5399500	Auflösung RAP Zuschüsse (Anbu)	0	-73.500	-69.662	-76.862	-76.862	-76.026	-44.796
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.094	-217.041	-302.513	-92.425	-70.363	-29.825	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-1.276	-1.333	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.02 Abwicklung Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
5422852	Miete Zukunftsfähige Innenstädte	-25.295	-145.984	-232.150	-62.600	0	0	0
5429810	Hosting digitale Verkehrssysteme	0	-57.684	-70.363	-29.825	-70.363	-29.825	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-1.040	0	0	0	0	0
5431830	Digitale Transform., Geschäftsa.	0	-1.000	0	0	0	0	0
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-523	0	0	0	0	0	0
5499800	Maßnahmen Leerstandsmanagement	0	-10.000	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-118.834	-1.519.316	-832.936	-1.279.029	-1.026.356	-1.018.005	-988.027
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	12.558	-1.282.964	-610.360	-1.168.919	-918.046	-911.778	-906.684
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	12.558	-1.282.964	-610.360	-1.168.919	-918.046	-911.778	-906.684
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	12.558	-1.282.964	-610.360	-1.168.919	-918.046	-911.778	-906.684
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-947	-245.189	-202.049	-162.074	-162.074	-162.074	-162.074
5811000	LV Querschnittsämtler	0	-61.401	-33.289	-31.634	-31.634	-31.634	-31.634
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.106	-4.389	-4.490	-4.490	-4.490	-4.490
5811200	LV ZGW - Miete	0	-154.078	-163.085	-124.673	-124.673	-124.673	-124.673
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-2.851	-314	-304	-304	-304	-304
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-24.952	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-947	-801	-972	-973	-973	-973	-973
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	11.611	-1.528.153	-812.409	-1.330.993	-1.080.120	-1.073.852	-1.068.758

Teilfinanzplan Produkt 15.01.02 Abwicklung Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	225.442	84.000	57.600	0	0	0	0
6811000	Landeszuweisung investiv	225.442	84.000	57.600	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	225.442	84.000	57.600	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-210.142	0	0	0	0	0	0
7831000	Erwerb VG über 800 €	-210.142	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-640.000	0	-714.000	0	0	0	0
7843000	Erwerb sonst. Anteilsrechte	-640.000	0	-714.000	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-8.354	-105.000	-72.000	0	0	0	0
7818000	Zuschuss Inv. sonst. Bereich	-8.354	-105.000	-72.000	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-858.496	-105.000	-786.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-633.053	-21.000	-728.400	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 15.01.02 Abwicklung Wirtschaftsförderung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
N 15010201 Zusch. Umnutzung Ladenlokale	0	-18.000	-12.000	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	72.000	48.000		0		0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	-90.000	-60.000		0		0	0	0
N 15010202 Quartiersarchitekt	12.482	-3.000	-2.400	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.836	12.000	9.600		0		0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-8.354	-15.000	-12.000		0		0	0	0
N 15010203 Digit. kommunale Verkehrssysteme	-5.536	0	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	204.606	0	0		0		0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-210.142	0	0		0		0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 15.01.02 Abwicklung Wirtschaftsförderung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 15010201 Kapitalaufstockung SEG	-640.000	0	-714.000	0	0	0	0	0	0
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-640.000	0	-714.000		0		0	0	0
Gesamtsumme	-633.053	-21.000	-728.400	0	0	0	0	0	0

Rückstellungen Produkt 15.01.02 Abwicklung Wirtschaftsförderung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
RÜCK MGR Tilgung Restschulden MGR	-690.884	-890.000	-1.185.500	-1.151.000	-1.117.500	-1.083.500	-1.049.500
Gesamtsumme	-690.884	-890.000	-1.185.500	-1.151.000	-1.117.500	-1.083.500	-1.049.500

Produkt 15.01.03 Tourismusmanagement

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	15.01.03	Tourismusmanagement
Organisationseinheit	FD Rat und Bürgermeister (10)	
Prod.verantwortung	N.N.	
Leistung	1. Initiativen zur Entwicklung touristischer Infrastrukturmaßnahmen und Angebote 2. Gewinnung von Akteuren 3. Herausgabe von Informationsmedien 4. Mitarbeit in touristischen Verbänden 5. Vertretung städtischer Interessen in Publikationen Dritter 6. Anzeigenschaltung 7. Organisation und Durchführung von Stadtführungen und Stadtrundfahrten, Betreuung Stadtführerdienst 8. Teilnahme an Messen	
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung	
Zielgruppe	Touristisch relevante Akteure, Tages- und Übernachtungsgäste, Einwohnerinnen und Einwohner Lüdenscheids	
Ziele	Wirtschaftsförderung	
Kennzahldefinition	1. Herausgabe und Aktualisierung von touristischem Infomaterial 2. Veranstaltung von Stadtrundfahrten 3. Weiterbildung der Stadtführer 4. Beteiligung an Messen 5. Kosten je Einwohner	
Werte für Kennzahlen	zu 1. Zeitnah zu 2. 4 - 6 im Jahr zu 3. 4 Veranstaltungen im Jahr zu 4. 1 Messe zu 5. Euro je Einwohner	

Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.03 Tourismusmanagement

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	677	0	250	250	250	250	250
4148110	Zuschuss Wanderwegemarkierung	677	0	250	250	250	250	250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	4.350	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
4461080	Anzeigenwerbung, Veröff.rechte	0	550	550	550	550	550	550
4461085	Sponsoring Autofreies Volmetal	0	2.500	0	0	0	0	0
4461090	Entgelte für Stadtrundfahrten	0	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
10	= Ordentliche Erträge	677	4.350	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
11	- Personalaufwendungen	-16.267	-16.135	-9.833	-10.519	-10.748	-10.967	-11.176
5011000	Beamtenbezüge	0	0	-1.208	-1.233	-1.258	-1.283	-1.309
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-12.930	-12.822	-6.404	-7.086	-7.228	-7.373	-7.520
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-644	-719	-352	-360	-368	-375	-383
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-2.693	-2.594	-1.402	-1.431	-1.460	-1.489	-1.519
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	0	-364	-312	-330	-340	-335
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	0	-103	-97	-104	-107	-110
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-8.700	0	0	0	0	0
5235000	Leistungen des STL	0	-200	0	0	0	0	0
5291150	Autofreies Volmetal	0	-8.500	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-349	-343	-343	-343	-343	-343
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	-349	-343	-343	-343	-343	-343
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.255	-17.300	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	-40	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5431020	Mitgliedsbeiträge	-4.550	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
5431170	Fremdenverkehrsförd. /-werbung	-5.665	-12.200	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-26.522	-42.484	-25.276	-25.962	-26.191	-26.410	-26.619
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-25.845	-38.134	-23.176	-23.862	-24.091	-24.310	-24.519

Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.03 Tourismusmanagement								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-25.845	-38.134	-23.176	-23.862	-24.091	-24.310	-24.519
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-25.845	-38.134	-23.176	-23.862	-24.091	-24.310	-24.519
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-155	-15.641	-36.855	-16.541	-16.541	-16.541	-16.541
5811000	LV Querschnittsämter	0	-12.555	-14.632	-15.278	-15.278	-15.278	-15.278
5811100	LV Personalaufwand	0	0	-99	-100	-100	-100	-100
5811200	LV ZGW - Miete	0	-1.407	-21.800	-844	-844	-844	-844
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-346	-165	-160	-160	-160	-160
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-1.213	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-155	-120	-159	-159	-159	-159	-159
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-26.000	-53.775	-60.031	-40.403	-40.632	-40.851	-41.060

Produkt 15.01.04 Betrieb des Wochenmarktes

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	15.01.04	Betrieb des Wochenmarktes
Organisationseinheit	FD Recht, Öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)	
Prod.verantwortung	Diez, Katrin (komm.)	
Leistung	Betrieb des Wochenmarktes als öffentliche Einrichtung	
Auftragsgrundlage	Selbstverwaltungsaufgabe im Rahmen der Daseinsvorsorge	
Zielgruppe	Wochenmarkthändlerinnen und -händler, Kundinnen und Kunden des Wochenmarktes	
Ziele	Bereitstellung eines nachfrageorientierten, ausgewogenen Warenangebots, das zu mind. 50% aus Lebensmitteln besteht	
Kennzahlendefinition	Anzahl und Größe der Marktstände pro Produkt; Prozentanteil der Produktarten	

Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.04 Betrieb des Wochenmarktes

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.914	100.000	92.000	96.000	100.000	100.000	100.000
4321030	Marktstandsgeld	94.914	100.000	92.000	96.000	100.000	100.000	100.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.103	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4461050	Erstatt. Strom-/sonst. Nebenb.	4.103	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
10	= Ordentliche Erträge	99.017	107.000	99.000	103.000	107.000	107.000	107.000
11	- Personalaufwendungen	-30.299	-35.062	-36.212	-36.933	-37.681	-38.436	-39.201
5011000	Beamtenbezüge	-181	-836	-503	-513	-524	-534	-545
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-23.849	-26.770	-28.049	-28.630	-29.203	-29.787	-30.383
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.332	-1.503	-1.552	-1.584	-1.616	-1.648	-1.681
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-4.937	-5.578	-5.913	-6.036	-6.157	-6.280	-6.406
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-285	-152	-130	-138	-142	-140
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-90	-43	-40	-43	-45	-46
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.725	-32.000	-34.500	-34.500	-34.500	-34.500	-34.500
5241110	Reinigung durch den STL	-31.725	-32.000	-34.500	-34.500	-34.500	-34.500	-34.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-16.150	-16.150	-16.150	-16.150	-16.150	-16.150
5429080	Sondernutzungsgebühr	0	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-150	-150	-150	-150	-150	-150
17	= Ordentliche Aufwendungen	-62.024	-83.212	-86.862	-87.583	-88.331	-89.086	-89.851
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	36.993	23.788	12.138	15.417	18.669	17.914	17.149
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	36.993	23.788	12.138	15.417	18.669	17.914	17.149
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	36.993	23.788	12.138	15.417	18.669	17.914	17.149
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-226	-38.086	-47.426	-42.610	-42.610	-42.610	-42.610
5811000	LV Querschnittsämter	0	-17.920	-21.363	-21.939	-21.939	-21.939	-21.939
5811100	LV Personalaufwand	0	-47	-41	-41	-41	-41	-41
5811200	LV ZGW - Miete	0	-16.647	-25.010	-19.641	-19.641	-19.641	-19.641
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-821	-781	-757	-757	-757	-757
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-2.481	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-226	-170	-231	-232	-232	-232	-232
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	36.767	-14.298	-35.288	-27.193	-23.941	-24.696	-25.461

Produkt 15.01.06 Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	15.01.06	Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung

Organisationseinheit FD Wirtschaftsförderung, Projektsteuerung und Liegenschaften (80)**Prod.verantwortung** Moeser, Holger**Leistung** Dieses Produkt entfällt zum 01.01.2026**Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.06 Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung**

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-69.638	-170.362	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-31.769	-31.456	0	0	0	0	0
5012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	-30.230	-98.916	0	0	0	0	0
5022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	-1.637	-5.780	0	0	0	0	0
5032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	-6.002	-20.118	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-10.716	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-3.376	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-13.000	0	0	0	0	0
5412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	0	-2.000	0	0	0	0	0
5431000	VG bis 800 €, Geschäftsaufwand	0	-1.000	0	0	0	0	0
5431040	Sachverständigenkosten	0	-10.000	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-69.638	-183.362	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-69.638	-183.362	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-69.638	-183.362	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-69.638	-183.362	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-824	-86.452	0	0	0	0	0
5811000	LV Querschnittsämler	0	-38.654	0	0	0	0	0
5811100	LV Personalaufwand	0	-1.770	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-35.595	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-3.083	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-6.476	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-824	-874	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-70.462	-269.814	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produkt 15.01.06 Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	0	0	0	0
7852000	Tiefbaumaßnahmen	0	-10.000	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen Produkt 15.01.06 Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwicklung

Maßnahmennummer und -bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 15010601 Projektkosten	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 15.01.08 Stadtmarketing								
Produktbereich		15	Wirtschaft und Tourismus					
Produktgruppe		15.01	Wirtschaft und Tourismus					
Produkt		15.01.08	Stadtmarketing					
Organisationseinheit		FD Rat und Bürgermeister (10)						
Prod.verantwortung		N.N.						
Leistung		Stadtmarketing (Koordinationsfunktion)						
Ziele		Weiterentwicklung der Stärken des Standorts, positive Imagebildung, Zusammenarbeit mit relevanten Akteuren in der Stadtgesellschaft						
Produktumfang		Das Produkt befindet sich noch im Aufbau.						
Teilergebnishaushalt Produkt 15.01.08 Stadtmarketing								
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-15.000	0	0	0	0	0
5281140	Weiterentw. Stadtmark. Sachl.	0	-5.000	0	0	0	0	0
5291140	Weiterentw. Stadtmark. Dienstl.	0	-10.000	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-575.000	-300.000	-300.000	-300.000	-50.000	-50.000	-50.000
5315100	Zuschuss Stadtmarketing	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5315150	Zuschuss LSM	-300.000	0	-250.000	-250.000	0	0	0
5315200	Zuschuss Bautz-Festival	-125.000	-50.000	0	0	0	0	0
5315300	Zuschuss Lichttrouten	-100.000	-200.000	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-575.000	-315.000	-300.000	-300.000	-50.000	-50.000	-50.000
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-575.000	-315.000	-300.000	-300.000	-50.000	-50.000	-50.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-575.000	-315.000	-300.000	-300.000	-50.000	-50.000	-50.000
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-575.000	-315.000	-300.000	-300.000	-50.000	-50.000	-50.000
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-5.730	-1.790	-1.854	-1.854	-1.854	-1.854
5811000	LV Querschnittsämter	0	-5.730	-1.790	-1.854	-1.854	-1.854	-1.854
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-575.000	-320.730	-301.790	-301.854	-51.854	-51.854	-51.854

Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Organisationseinheit FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)

Prod.verantwortung Weichler, Sabine

Leistung Abbildung der Erträge und Aufwendungen sowie der Einzahlungen und Auszahlungen, die aufgrund ihrer zentralen, gesamtstädtischen Relevanz keinem anderen Produkt zuzuordnen sind, u.a. Steuern, Zuweisungen, Umlagen, Kredite und Geldanlagen.

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung NRW, Kommunalhaushaltsverordnung NRW

Zielgruppe Rat und Verwaltung

Teilergebnishaushalt Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	144.706.018	149.918.000	153.190.000	159.971.000	168.731.000	171.851.000	174.504.000
4011000	Grundsteuer A	33.777	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
4012000	Grundsteuer B	20.942.970	21.150.000	0	0	0	0	0
4013000	Gewerbesteuer	66.116.281	70.380.000	68.310.000	69.745.000	71.210.000	74.771.000	78.883.000
4015000	Grundsteuer B 1 Wohngrundstücke	0	0	12.487.000	12.562.000	14.740.000	14.769.000	14.799.000
4016000	Grundsteuer B 2 Nicht-Wohngrund.	0	0	8.788.000	8.841.000	10.373.000	10.394.000	10.415.000
4021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	40.596.445	41.710.000	44.333.000	46.239.000	48.042.000	49.723.000	51.463.000
4022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	10.892.064	11.200.000	13.297.000	16.331.000	18.024.000	15.761.000	12.283.000
4031000	Vergnügungssteuer	1.648.431	580.000	1.250.000	1.440.000	1.440.000	1.440.000	1.575.000
4032000	Hundesteuer	491.286	500.000	530.000	530.000	530.000	530.000	530.000
4051000	Kompensationsleistungen	3.984.764	4.365.000	4.162.000	4.250.000	4.339.000	4.430.000	4.523.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.649.636	32.225.244	51.986.113	51.940.059	53.230.321	54.562.466	55.989.839
4111000	Schlüsselzuweisung	28.096.053	29.075.220	48.809.650	48.621.000	49.837.000	51.082.000	52.359.000
4141150	Aufwands- u. Unterhaltungspauschale	553.583	567.400	552.458	566.269	580.425	594.935	609.808
4161000	Auflösung von Sonderposten	0	2.582.624	2.624.005	2.752.790	2.812.896	2.885.531	3.021.031
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.400	0	0	0	0	0	0
4461390	Eintrittsg. Kulturh. Eigenverant.	3.400	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	816	2.250	51.500	51.500	51.500	51.500	51.500
4482030	Erstatt. v. 73/80 Creditreform	570	1.650	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4485030	Erstattung v. STL Creditreform	246	600	500	500	500	500	500
4485130	Anteil Feuerbestatt. vom STL	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.219.714	6.494.848	5.479.246	5.464.610	5.452.201	5.440.393	5.423.417
4511000	Konzessionsabgabe RWE Gas	1.561	0	0	0	0	0	0
4511100	Konzessionsabgabe Stadtwerke	972.000	1.032.000	1.062.000	1.062.000	1.062.000	1.062.000	1.062.000
4511200	Konz.abgabe Enervie Vernetzt	2.624.000	2.847.000	2.440.000	2.440.000	2.440.000	2.440.000	2.440.000
4511300	Konzessionsabg. innogy SE Gas	0	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
4525100	Erstattung KapSt.	0	653.165	0	0	0	0	0
4562100	Stundungs-/Verzugs-/Pro.zinsen	32.777	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4562200	Zinsen Gewerbesteuernachford.	464.040	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
4563100	Bürgerschaftsprovision STL-GmbH	14.103	10.112	29.109	25.101	21.544	18.496	15.871
4563200	Bürgerschaftsprov. Seniorenw.	1.482	1.353	1.288	1.224	1.180	1.095	1.031
4563300	Bürgerschaftsprovision MGR	32.914	23.400	43.819	35.055	26.291	17.527	3.240
4563400	Bürgerschaftsprovision LüWo	31.849	26.500	1.756	0	0	0	0
4563600	Bürgerschaftsprovision EGC	252	168	124	80	36	125	125
4581010	Auflös. Wertbericht. Ford. PWB	2.918.487	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
4581030	Auflösung Wertberichtigung AdV	542.086	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
4591070	Nicht erstattungsfäh. Guthaben	434	0	0	0	0	0	0
4591080	Beendigung Niederschlagungen	583.444	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
4591090	Kleinbetragsausbuchung	284	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	181.579.584	188.640.342	210.706.859	217.427.169	227.465.022	231.905.359	235.968.756

Haushaltsplan 2026/2027

Teilergebnishaushalt Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	0	0	3.160.000	3.731.000	4.480.000	5.244.000	6.023.000
5090100	Pauschaler Abzug Demogr. Wandel	0	0	160.000	731.000	1.480.000	2.244.000	3.023.000
5090200	Pauschaler Abzug Stellenvakanzen	0	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
15	- Transferaufwendungen	-69.330.305	-82.537.000	-85.750.722	-94.813.733	-98.054.948	-100.920.048	-102.795.573
5341000	Gewerbesteuerumlage	-5.059.043	-5.050.000	-4.937.000	-5.041.000	-5.146.000	-5.404.000	-5.701.000
5342100	Rückz. Gemeindeanteil an USt.	-42.001	0	0	0	0	0	0
5374000	Kreisumlage	-63.005.832	-76.380.000	-79.588.722	-88.430.998	-88.980.611	-90.467.587	-91.462.730
5395200	Verlustabdeckung Bäderbetrieb	0	0	0	-81.735	-2.633.337	-3.717.461	-4.263.843
5399100	Krankenhausumlage	-1.223.429	-1.107.000	-1.225.000	-1.260.000	-1.295.000	-1.331.000	-1.368.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.519.487	-2.987.095	-2.340.435	-2.340.635	-2.404.689	-2.404.889	-2.405.089
5431180	Provision elPay	-9.628	-6.850	-12.000	-12.100	-12.200	-12.300	-12.400
5431185	Transaktionsgebühr PayPal	-3.304	-1.000	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800	-3.900
5431190	Creditreform	-816	-2.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431195	Amazon Business Prime	-417	-600	-600	-600	-600	-600	-600
5445100	Kapitalertragsteuer ENERVIE	-839.868	-650.000	0	0	0	0	0
5445200	Kapitalertragsteuer STL-GmbH	-3.165	-3.165	-3.165	-3.165	-3.165	-3.165	-3.165
5445300	Kapitalertragsteuer LütWo	-31.650	-31.650	-31.650	-31.650	-63.300	-63.300	-63.300
5445400	Kapitalertragsteuer Sparkasse	-338.141	-164.330	-161.020	-161.020	-193.224	-193.224	-193.224
5473200	Pauschalwertber. auf Forderungen	-589.893	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
5473220	Wertberichtig. Forderungen AdV	-517.338	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
5473300	Niederschl. Forder. und Erlasse	-1.148.280	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000
5499070	Kassenfehlbetr. Geldann. u. HV	-693	0	0	0	0	0	0
5499080	Bildung Sonderposten	-6.265	0	0	0	0	0	0
5499990	Kleinbetragsausbuchung	-30.028	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-72.849.792	-85.524.095	-84.931.157	-93.423.368	-95.979.637	-98.080.937	-99.177.662
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	108.729.792	103.116.247	125.775.702	124.003.801	131.485.385	133.824.422	136.791.094
19	+ Finanzerträge	13.227.363	7.328.835	3.299.650	5.297.568	5.727.976	5.774.722	5.825.371
4615000	Zinsen LütWo	41.424	41.168	40.863	40.491	38.668	36.845	35.022
4615200	Zinsen b.invest	6.876	0	6.876	6.876	0	0	0
4617000	Zinsen von Kreditinstituten	3.499.149	1	144.294	1	1	1	1
4617100	Zinsen Erbschaften	6.265	0	0	0	0	0	0
4618000	Zinsen von übrigen Bereichen	6.838	6.456	6.117	5.700	5.307	4.876	4.348
4651000	Gewinnanteile ENERVIE	5.307.226	4.100.000	0	0	0	0	0
4651100	Gewinnanteile STL-GmbH	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4651200	Gewinnanteile LütWo	200.000	200.000	200.000	200.000	400.000	400.000	400.000
4651300	Eigenkapitalverzinsung SELH	2.002.834	1.922.800	0	0	0	0	0
4651400	Gewinnanteile Sparkasse	2.136.750	1.038.410	1.017.500	1.017.500	1.221.000	1.221.000	1.221.000
4651600	Gewinnanteile SELH	0	0	1.864.000	4.007.000	4.043.000	4.092.000	4.145.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-762.825	-2.503.750	-1.567.500	-3.545.000	-5.875.000	-7.175.000	-7.933.000
5517000	Zinsen für Kredite	-706.952	-1.600.000	-1.030.000	-1.630.000	-2.120.000	-2.240.000	-2.220.000
5517100	Zinsen für Kassenkredite	-3.718	-50.000	-50.000	-870.000	-2.030.000	-2.570.000	-3.200.000
5517400	Zinsen Kredite Feuerwehr	-23.215	-350.000	-140.000	-560.000	-950.000	-1.170.000	-1.140.000
5517500	Zinsen Kredite Lösenbach	0	-200.000	-40.000	-170.000	-380.000	-650.000	-760.000
5517510	Zinsen Kredite Westschule	0	0	0	0	-60.000	-200.000	-260.000
5591000	Kreditbeschaffungskosten	0	-3.750	-7.500	-15.000	-35.000	-45.000	-53.000
5599100	Zinsen Gewerbesteuererstatt.	-28.940	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	12.464.537	4.825.085	1.732.150	1.752.568	-147.024	-1.400.278	-2.107.629
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	121.194.330	107.941.332	127.507.852	125.756.369	131.338.361	132.424.144	134.683.465
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	121.194.330	107.941.332	127.507.852	125.756.369	131.338.361	132.424.144	134.683.465
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.501	151.500	201.300	201.300	201.300	201.300	201.300

Teilergebnishaushalt Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
4811600	LV Grundsteuer	248.501	151.500	201.300	201.300	201.300	201.300	201.300
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	121.442.831	108.092.832	127.709.152	125.957.669	131.539.661	132.625.444	134.884.765

Teilfinanzplan Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.936.921	4.035.000	4.365.151	4.474.279	4.586.135	4.700.788	4.818.307
6811100	Allgem. Investitionspauschale	3.936.921	4.035.000	4.365.151	4.474.279	4.586.135	4.700.788	4.818.307
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	169.530	112.187	112.222	112.032	112.028	111.634	110.499
6865000	Tilgung LüWo	129.548	86.365	86.365	86.365	86.365	86.365	86.365
6868000	Tilgung sonst. inländ. Bereich	39.982	25.822	25.857	25.667	25.663	25.269	24.134
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.106.451	4.147.187	4.477.373	4.586.311	4.698.163	4.812.422	4.928.806
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.106.451	4.147.187	4.477.373	4.586.311	4.698.163	4.812.422	4.928.806

Investitionsmaßnahmen Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Maßnahmennummer und - bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
P 16010101 Allgem. Investitionspauschale	3.936.921	4.035.000	0	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.936.921	4.035.000	0		0		0	0	0
R 16010101 Allgem. Investitionspauschale	0	0	4.365.151	0	4.474.279	0	4.586.135	4.700.788	4.818.307
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	4.365.151		4.474.279		4.586.135	4.700.788	4.818.307
Gesamtsumme	3.936.921	4.035.000	4.365.151	0	4.474.279	0	4.586.135	4.700.788	4.818.307

Haushaltsplan 2026/2027

Produkt 17.01.01 Stiftung Wohnungsbauförderung

Produktbereich	17	Stiftungen
Produktgruppe	17.01	Stiftungen
Produkt	17.01.01	Stiftung Wohnungsbauförderung
Organisationseinheit	FD Finanzen, Steuern und Beteiligungen (20)	
Prod.verantwortung	Weichler, Sabine	
Leistung	1. Bewirtschaftung der Mittel der Stiftung Wohnungsbauförderung 2. Vergabe von Darlehen 3. Rückflüsse von Darlehen	
Auftragsgrundlage	Stiftungsrecht, Satzung der Stiftung Wohnungsbauförderung	
Zielgruppe	Bauherren	
Ziele	Verwendung der Stiftungsmittel entsprechend dem Stiftungszweck (Wohnungsbau), langfristige Sicherung des Vermögensbestandes (Kapitalerhaltung) sowie der Erträge zur Erfüllung des Stiftungszwecks	

Teilergebnishaushalt Produkt 17.01.01 Stiftung Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	vorr. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
11	- Personalaufwendungen	-308	-2.400	0	0	0	0	0
5011000	Beamtenbezüge	-308	-1.657	0	0	0	0	0
5051000	Pensionsrückstellungen Beamte	0	-565	0	0	0	0	0
5061000	Beihilferückstellungen Beamte	0	-178	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.807	-1	-1	-1	-1	-1	-1
5499080	Bildung Sonderposten	-8.807	-1	-1	-1	-1	-1	-1
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.115	-2.401	-1	-1	-1	-1	-1
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-9.115	-2.401	-1	-1	-1	-1	-1
19	+ Finanzerträge	8.807	1	1	1	1	1	1
4617000	Zinsen von Kreditinstituten	8.807	1	1	1	1	1	1
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	8.807	1	1	1	1	1	1
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-308	-2.400	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-308	-2.400	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1	-5.972	-1.788	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850
5811000	LV Querschnittsämter	0	-5.082	-1.788	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850
5811100	LV Personalaufwand	0	-93	0	0	0	0	0
5811200	LV ZGW - Miete	0	-386	0	0	0	0	0
5811300	LV ZGW - Geschäftsaufwendungen	0	-41	0	0	0	0	0
5811400	LV Sachkosten Orga und IT	0	-369	0	0	0	0	0
5811500	LV Versicherungen, Gerichtsk.	-1	-1	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T und 28T)	-309	-8.372	-1.788	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850

Stellenplan

Der vorgelegte Stellenplan enthält noch nicht
die Änderungen in der Produktstruktur.

Stellenplan
Teil A: Beamte

-Gemeindeverwaltung/Sondervermögen mit Sonderrechnung-

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	BesGr	Zahl der Stellen 2026 (01.01.2026)		Zahl der Stellen 01.01.2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke Erläuterungen	
		insgesamt	davon ausgesondert			ku	kw
Beamte auf Zeit	B7	1,00000	0,00000	1,00000	1,00000		
	B3	1,00000	0,00000	1,00000	1,00000		
	B2	1,00000	0,00000	1,00000	1,00000		
		3,00000	0,00000	3,00000	3,00000		
Laufbahngruppe 2	A9	4,00000	0,00000	4,50000	0,00000		
	A9mD	48,68300	0,00000	48,68300	34,64920	1,00000* KU A8 3,00000* KU A8 14.11.2023	3,00000* KW
	A10	48,47000	0,00000	48,47000	36,03509		3,50000* KW
	A11	32,71000	0,00000	31,30000	27,73810		5,50000* KW
	A12	24,00000	0,00000	24,00000	21,60445		1,00000* KW
	A13	6,00000	0,00000	9,00000	6,50000		2,00000* KW
	A13gD	9,00000	0,00000	7,00000	5,00000		
	A14	5,00000	0,00000	4,00000	3,00000		
	A15	5,00000	0,00000	5,00000	4,00000		
	A16	2,00000	0,00000	2,00000	2,00000		
		184,86300	0,00000	183,95300	140,52684		
Laufbahngruppe 1	A7	1,00000	0,00000	1,00000	0,00000		1,00000* KW
	A8	54,50000	0,00000	54,50000	45,45000	2,00000* KU A7	8,00000* KW
		55,50000	0,00000	55,50000	45,45000		
Insgesamt		243,36300	0,00000	242,45300	188,97684	6,00000	24,00000

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte

3020 Stadt Lüdenschaid
Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der Stellen am 01.01.2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke / Erläuterungen
N	15,00000	12,00000	6,50000	
15	3,00000	3,00000	3,00000	
14	6,00000	6,00000	5,97400	
13	20,00000	20,00000	15,19260	2,00000* KW
12	75,04900	71,81900	53,06296	16,78000* KW
11	52,25000	47,51000	38,29138	1,00000* KW
10	19,72000	18,72000	14,71600	
09c	37,40700	32,40700	28,94543	4,00000* KW
09b	40,92000	41,92000	36,22006	0,50000* KW
09a	133,31538	123,43538	104,15481	24,51000* KW
09	3,00000	6,00000	5,00000	
08	33,38900	36,11900	31,00732	2,00000* KU 09a 01.01.2023 2,00000* KU 09a 3,00000* KW
07	20,76900	21,26900	19,69180	1,00000* KW
06	50,86800	37,75400	33,28203	7,00000* KW
05	30,35900	45,09900	42,45450	1,00000* KU 12 ku E12 3,00000* KW
04	21,29000	25,52000	18,57031	0,75000* KW
03	24,72000	28,30000	17,70393	
02	3,07700	6,89000	3,03780	0,94700* KW
S17	7,00000	7,00000	5,49989	
S15	14,77000	13,77000	11,41000	1,00000* KW
S14	25,50000	22,25000	17,76841	
S13	10,00000	9,00000	7,44870	
S12	36,06000	34,06000	30,06162	
S11b	4,60000	4,38000	2,75300	
S09	7,00000	6,00000	5,76890	
S08b	7,30000	5,80000	3,18300	
S08a	136,57000	125,57000	91,21135	
S03	8,00000	8,00000	7,00000	
Insgesamt	846,93338	819,59238	658,90980	

Stellenplan 2026
Teil A: Außertariflich Beschäftigte

Stadt Lüdenscheid
Datum: 01.01.2026

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der Stellen am 01.01.2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am am 30.06.2025	Erläuterungen
AT	1,00	1,00	1,00	
Insgesamt	1,00	1,00	1,00	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

3020 Stadt Lüdenschaid
Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Produkte		Beamte auf Zeit			Laufbahngruppe 2											Laufbahng- ruppe 1			
Produkt	Bezeichnung	B7	B3	B2	A9	A9- mD	A10	A11	A12	A13	A1- 3gD	A14	A15	A16	A7	A8	Summe	Vermerke	
010201	Verwaltungsleitung	1,00- 000	1,00- 000	1,00- 000										2,00- 000			5,00000		
010202	Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung										1,00- 000						1,00000		
010205	Recht										0,01- 000		0,35- 000				0,36000		
010301	Personalrat									1,00- 000							1,00000		
010401	Örtliche Rechnungsprüfung								1,00- 000			1,00- 000					2,00000		
010501	Logistische Dienste							0,80- 000		0,10- 000							0,90000	0,10000 * KW	
010502	Telefonzentrale							0,01- 000		0,02- 000							0,03000		
010504	Zentraler Vergabeservice und Gebäudeflächenmanagement						1,00- 000	0,10- 000	1,00- 000	0,20- 000							2,30000	0,20000 * KW	
010701	Personalplanung und -entwicklung						1,00- 000		1,00- 000		0,80- 000		0,52- 000				3,32000		
010702	Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/inn						3,00- 000	1,00- 000	1,00- 000		0,90- 000		0,42- 000				6,32000		
010703	Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten										0,20- 000		0,01- 000				0,21000		
010705	Gesundheitsmanagement						0,50- 000				0,10- 000		0,05- 000				0,65000		
010706	Personalpool				4,00- 000			1,00- 000							1,00- 000		6,00000	2,00000 * KW	
010801	Finanzmanagement						0,90- 000	0,70- 000	1,00- 000	1,00- 000			0,70- 000				4,30000		
010802	Beteiligungsmanagement						0,10- 000	0,30- 000	1,10- 000				0,10- 000				1,60000		
010805	Steuern und Gebühren						1,00- 000						0,20- 000				1,20000		
010806	Fördermanagement							0,90- 000			0,70- 000						1,60000		
010901	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informa								5,00- 000		1,00- 000		1,00- 000				7,00000		
011002	Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien									0,10- 000							0,10000	0,10000 * KW	
011003	Bewirtschaftung von Bereitstellungsimmobilien (zur Deckung d							0,10- 000		0,40- 000							0,50000	0,40000 * KW	
011004	Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftliche									0,10- 000							0,10000	0,10000 * KW	

Seite: 2

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 -Beamte-

3020 Stadt Lüdenscheid
 Datum: 01.01.2026

Seite: 3

Produkte		Beamte auf Zeit			Laufbahngruppe 2										Laufbahngruppe 1			
Produkt	Bezeichnung	B7	B3	B2	A9	A9-mD	A10	A11	A12	A13	A1-3gD	A14	A15	A16	A7	A8	Summe	Vermerke
030106	Bergstadt-Gymnasium						0,10-000		0,05-000								0,15000	
030107	Gesamtschule						0,10-000		0,10-000								0,20000	
030108	Förderschulen						0,10-000		0,05-000								0,15000	
030201	Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote						0,10-000		0,50-000								0,60000	
030202	Schulpsychologische Beratung						0,05-000										0,05000	
040101	Förderung kultureller Vereine								0,04-000								0,04000	
040401	Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Leb								0,15-000								0,15000	
040501	Musealisierung des Geschichtsmuseums								0,10-000								0,10000	
040502	Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums								0,10-000								0,10000	
040503	Bremecker Hammer								0,05-000								0,05000	
040601	Stadtarchiv						1,00-000		1,15-000								2,15000	
040701	Veranstaltungen des Kulturhauses								0,08-000								0,08000	
040702	Vermietung von Räumen des Kulturhauses								0,07-000								0,07000	
040801	Musealisierung von Kunstwerken								0,10-000								0,10000	
050101	Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungslei						6,00-000	1,00-000	0,58-000			0,12-000					7,70000	
050102	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung											0,11-000				0,00-750	0,12000	
050103	Sozialversicherungsangelegenheiten											0,11-000					0,11000	
050104	Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz								0,05-000								0,05000	
050105	Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unt						1,15-000	3,95-000	0,92-000								6,02000	
050201	Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung son											0,11-000				0,01-250	0,12000	
050202	Soziale Sonderdienste					0,68-300						0,11-000					0,79000	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

3020 Stadt Lüdenscheid
Datum: 01.01.2026

Seite: 4

Produkte		Beamte auf Zeit			Laufbahngruppe 2											Laufbahng- ruppe 1			
Produkt	Bezeichnung	B7	B3	B2	A9	A9- mD	A10	A11	A12	A13	A1- 3gD	A14	A15	A16	A7	A8	Summe	Vermerke	
050203	Hilfen für spezifische Personengruppen											0,11- 000					0,11000		
050205	Beschäftigungsförderung						0,37- 000										0,37000		
050301	Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtl						2,00- 000					0,11- 000				0,48- 000	2,59000		
060101	Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung						0,15- 000	0,15- 000									0,30000		
060102	Städtische Kindertageseinrichtungen						0,15- 000	0,15- 000									0,30000		
060103	Kindertagespflege						0,05- 000	0,05- 000									0,10000		
060201	Kinder- und Jugendarbeit						0,05- 000	0,05- 000								1,00- 000	1,10000		
060301	Hilfen für Kinder, Jugendliche ud Familien						4,35- 000	1,35- 000									5,70000		
060302	Erziehungsberatung						0,05- 000	0,60- 000									0,65000		
060304	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung								0,03- 000								0,03000		
080101	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen						0,50- 000										0,50000		
080102	Sportförderung						0,50- 000										0,50000		
090101	Städtebauliche Planung und Gestaltung										1,00- 000	1,00- 000					2,00000		
090103	Städtebauliche Verträge						0,20- 000	0,50- 000		0,10- 000							0,80000		
090106	Integriertes Handlungskonzept Altstadt							0,10- 000			0,30- 000						0,40000		
100301	Maßnahmen der Bauaufsicht							3,80- 000	1,85- 000		1,00- 000						6,65000	2,90000 * KW	
100401	Denkmalschutz und Denkmalpflege								0,06- 000								0,06000		
100501	Gewährung von Wohngeld								0,38- 000			0,11- 000					0,49000		
100502	Sicherung des zweck- und mietpreisgeb. Wohnungsbestandes und								0,04- 000			0,11- 000					0,15000		
100504	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen fü						0,20- 000						0,01- 000				0,21000		
120101	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung							0,50- 000									0,50000	0,50000 * KW	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

3020 Stadt Lüdenscheid
Datum: 01.01.2026

Seite: 5

Produkte		Beamte auf Zeit			Laufbahngruppe 2										Laufbahngruppe 1			
Produkt	Bezeichnung	B7	B3	B2	A9	A9-mD	A10	A11	A12	A13	A1-3gD	A14	A15	A16	A7	A8	Summe	Vermerke
120102	Bewirtschaftung öffentl. Flächen, Parkraum, Sondernutzung, G						5,00-000			0,50-000							5,50000	3,00000 * KW
120104	Straßenbau und -unterhaltung (Koordinierung und Finanzierung						0,80-000	0,50-000		0,40-000							1,70000	
130101	Freiraumplanung und Waldwirtschaft								0,17-000								0,17000	
140101	Umweltschutz								0,83-000								0,83000	
140102	Klimaschutz								1,00-000								1,00000	1,00000 * KW
150102	Wirtschaftsförderung											0,25-000					0,25000	
150104	Betrieb des Wochenmarktes						0,13-000										0,13000	
150106	Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwic											0,40-000					0,40000	
	Insgesamt	1,00-000	1,00-000	1,00-000	4,00-000	48,6-8300	48,4-7000	32,7-1000	24,0-0000	6,00-000	9,00-000	5,00-000	5,00-000	2,00-000	1,00-000	54,5-0000	243,36000	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 -Tariflich Beschäftigte-

3020 Stadt Lüdenscheld
 Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Produkt	Bezeichnung	N	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	09	08	07	06	05	04	03	02	S-17	S-15	S-14	S-13	S-12	S-11b	S-09	S-08b	S-08a	S-03	Summe	Vermerke
010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen			0,18-500			0,01-000			1,95-000	0,16-500	0,03-000																	2,35000		
010102	Repräsentation und Empfänge			0,01-500			0,01-000				0,14-500	0,14-000																	0,32000		
010201	Verwaltungsleitung			0,02-000			0,00-500	0,15-000			0,54-000	0,83-000	0,80-000																2,35000		
010202	Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung			0,67-000			1,56-500	0,08-000		0,05-000	0,73-500	0,50-000																	3,61000		
010203	Lokale Agenda 21					0,50-000	0,00-200				0,29-500	0,10-000																	0,90000		
010204	Gleichstellung von Frau und Mann					0,50-000	0,00-500		1,00-000		0,39-500					0,17-000													2,08000		
010205	Recht				2,00-000		0,01-000	0,03-000	0,63-000		0,71-000																		3,38000		
010206	Datenschutzbeauftragter						0,00-100		0,03-000																				0,03000		
010207	Regionale 2013						0,10-000				0,02-000																		0,12000		
010208	Demografie/Sozialplanung			0,00-500		1,50-000	1,15-100			0,83-000		0,65-000																	4,14000	0,50000 * KW	
010301	Personalrat					1,00-000	1,00-000				2,00-000															1,00-000			5,00000		
010302	Schwerbehindertenvertretung										1,00-000				0,50-000														1,50000		
010401	Örtliche Rechnungsprüfung					3,65-000	1,00-000		0,97-000																				5,62000	1,33000 * KW	
010501	Logistische Dienste		0,10-000				0,10-000			1,00-000	0,50-000					2,50-000			1,00-000										5,20000		
010502	Telefonzentrale									0,02-000							1,00-000	0,45-000											1,47000		
010503	Bürger- und Tourismusinformation, Fundwesen			0,02-000			0,01-100						0,60-000																0,63000		
010504	Zentraler Vergabeservice und Gebäudeflächenmanagement		0,10-000																										0,10000		
010601	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit			0,04-000			2,37-000	0,47-000	1,00-000		1,80-500		0,70-000																6,39000	2,00000 * KW	
010602	Städtepartnerschaften			0,01-000			0,07-000				0,10-500																		0,19000		
010701	Personalplanung und -entwicklung						1,00-000			0,08-000				0,50-000													2,00-000	2,00-000	5,58000		
010702	Personalbetreuung (ohne Nachwuchskräfte und Praktikanten/inn						0,95-000			1,90-000	5,35-580	0,95-000		0,50-000															9,66000		
010703	Betreuung der Auszubildenden und Praktikanten						0,05-000				1,35-920	0,05-000		0,50-000															1,96000		
010704	Betriebliche Kinderbetreuung					0,05-000																							0,05000		
010705	Gesundheitsmanagement					1,00-000		1,00-000		0,02-000	0,51-500									0,77-000									3,31000		
010706	Personalpool										6,00-000		0,70-000																6,70000		
010801	Finanzmanagement						1,30-000	0,50-000	1,00-000		0,50-000																		3,30000		
010802	Beteiligungsmanagement						0,70-000	0,50-000																					1,20000		
010803	Buchführung					0,80-000	0,05-000		0,95-000		2,04-000		3,25-000																7,09000		

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Tariflich Beschäftigte-

3020 Stadt Lüdenschaid
Datum: 01.01.2026

Seite: 2

Produkt	Bezeichnung	N	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	09	08	07	06	05	04	03	02	S-17	S-15	S-14	S-13	S-12	S-11b	S-09	S-08b	S-08a	S-03	Summe	Vermerke
010804	Forderungsmanagement					0,20-000	0,95-000		1,05-000		3,96-000		1,75-000																7,91000		
010805	Steuern und Gebühren									1,00-000	2,50-000																		3,50000		
010806	Fördermanagement						2,10-000																						2,10000		
010901	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informa				1,00-000	12,0-0000	1,00-000	2,00-000		6,00-000		2,00-000																	24,00000		
011002	Bewirtschaftung von Vermarktungsimmobilien		0,10-000			0,02-500	0,30-000			0,10-000	0,34-500			0,25-000															1,13000		
011003	Bewirtschaftung von Bereitstellungsimmobilien (zur Deckung d		0,30-000			1,27-500	1,70-000			0,70-000	5,06-500		2,00-000	11,5-0000	6,00-000	14,7-5000	3,00-000	0,50-000	2,07-700										48,88000	0,95000 * KW	
011004	Bewirtschaftung von Objekten zur Förderung gesellschaftliche		0,10-000			0,27-500	0,45-000			1,20-000	1,66-500			0,20-000			0,25-000												4,15000		
011005	Grundstücksmanagement							1,00-000	1,00-000				0,76-900																2,77000		
011006	Baubetreuung		0,30-000	0,50-000	4,00-000	20,4-2500	0,20-000			0,50-000	3,04-038				1,00-000	0,25-000													30,22000	9,50000 * KW	
011007	Baubetreuung Schulen und Sport			0,50-000		8,50-000	0,20-000			0,50-000	0,50-000						0,25-000												10,45000	2,00000 * KW	
011008	Bewirtschaftung von Verkaufsobjekten													0,05-000															0,05000		
011101	Brückenbauer-Büro A 45			0,01-000																									0,01000		
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr					1,00-000	1,29-000	0,42-000	2,48-100		7,64-000		3,54-000				3,17-500												19,55000	3,54000 * KU 0,68000 * KW	
020102	Gewerbeüberwachung						0,24-000	0,40-000	1,14-000		2,09-000		0,06-000																3,93000	0,06000 * KU	
020103	Überwachung ruhender Straßenverkehr						0,04-000	0,06-000	0,20-000		3,56-000						5,07-500												8,94000	3,24000 * KW	
020104	Überwachung fließender Straßenverkehr						0,07-000	0,09-000	0,80-000		3,60-000				8,00-000	7,00-000													19,56000	13,60000 * KW	
020201	Einwohnerangelegenheiten									0,45-000	9,45-000		0,70-000						0,05-000										10,65000	9,45000 * KW	
020202	Bürgerservice gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben									0,07-000	2,70-000		0,20-000																2,97000	2,70000 * KW	
020203	Bürgerservice sonstige freiwillige Aufgaben									0,08-000	1,08-000		1,08-000																2,24000	2,08000 * KW	
020204	Personenstandswesen								1,00-000	1,00-000	4,50-000																		6,50000		
020301	Statistik			0,01-000			0,01-000				0,20-000																		0,22000		
020302	Wahlen									0,05-000	0,27-000		0,02-000																0,34000	0,27000 * KW	
020401	Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung						0,05-000				0,40-000				0,10-000	0,10-000	0,40-000												1,05000	0,10000 * KU	
020404	Durchsetzung der Mängelbeseitigung nach Brandschau			0,25-000		0,35-000		0,30-000			0,04-000																		0,94000	0,25000 * KW	
020405	Feuerwehr - Allgemeine Gefahrenabwehr	2,60-000					0,45-000			1,52-000	1,80-000				0,90-000	0,40-000	0,30-000										1,00-000		8,97000	0,40000 * KU	
020406	Rettungsdienst	12,4-0000					0,50-000			0,48-000	3,80-000				1,00-000	0,50-000	0,30-000												18,98000	0,50000 * KU	
030101	Grundschulen					0,22-400		0,15-000	0,20-000	0,19-872	0,71-000		0,30-700	0,23-000	5,27-900														7,30000		

3020 Stadt Lüdenscheid
Datum: 01.01.2026

Produkt	Bezeichnung	N	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	09	08	07	06	05	04	03	02	S-17	S-15	S-14	S-13	S-12	S-11b	S-09	S-08b	S-08a	S-03	Summe	Vermerke
030102	Hauptschulen					0,07-700		0,07-000	0,10-000	0,06-840	1,19-250		0,10-500	0,08-000	1,30-164															3,00000	
030103	Realschulen					0,10-400		0,10-000		0,09-288	0,21-800		0,14-300	0,11-000	1,92-336															2,68000	
030104	Zeppelin-Gymnasium					0,05-500		0,06-000	0,20-000	0,04-896	0,42-975		0,07-600	0,05-500	1,24-000															2,18000	
030105	Geschwister-Scholl-Gymnasium					0,05-900		0,06-000	0,20-000	0,05-184	0,42-975		0,08-000	0,06-000	1,24-000															2,18000	
030106	Bergstadt-Gymnasium					0,09-100		0,18-000	0,20-000	0,08-064	0,46-375		0,12-400	0,08-500	2,24-000															3,46000	
030107	Gesamtschule					0,09-700		0,10-000	0,10-000	0,08-640	0,46-375		0,13-400	0,10-000	2,24-000															3,32000	
030108	Förderschulen					0,02-300		0,01-000		0,02-016	0,09-250		0,03-100	0,01-000	1,00-000															1,18000	
030201	Ganztägige Förder- und Betreuungsangebote					0,02-000		0,16-000		0,07-200	1,15-000			0,27-000			4,50-000		1,00-000			4,00-000			1,80-000	1,50-000	6,00-000		20,47000	1,00000 * KW	
030202	Schulpsychologische Beratung			0,60-000	1,50-000	0,10-000								0,50-000	0,05-000															2,75000	
040101	Förderung kultureller Vereine						0,20-000				0,06-000																			0,26000	
040102	Stadtfest						0,20-000			0,10-000																				0,30000	
040201	Weiterbildung - Unterrichtsveranstaltungen nach gesetzlichem			0,83-000	1,59-000		1,60-000	0,03-000	0,25-000	0,35-000			0,98-000	0,73-400	0,05-000															6,41000	
040202	Weiterbildung - Auftragsmaßnahmen			0,17-000	0,41-000		5,50-000	0,03-000	0,75-000	0,35-000	0,76-000		0,02-000	1,03-500	0,05-000			1,00-000											10,08000	1,50000 * KW	
040301	Unterricht in musikalischer Bildung						1,00-000	1,02-000		16,8-6000					1,24-400															20,12000	
040401	Bereitstellung von Informationen aus allen Bereichen des Leb					1,00-000	1,15-000	1,00-000	4,00-000		4,20-000		1,27-000	1,00-000	3,40-000															17,02000	
040501	Musealisierung des Geschichtsmuseums		0,34-000		1,50-000		0,05-000			0,50-000	0,60-000		0,20-000		0,10-000		0,38-500	0,56-875												4,25000	
040502	Ausstellungsprojekte des Geschichtsmuseums		0,49-000		1,50-000		0,10-000				0,60-000		0,30-000		0,10-000		0,38-500	0,60-875												4,09000	
040503	Bremecker Hammer		0,17-000				0,05-000				0,01-000		0,10-000		0,05-000			0,04-000												0,42000	
040601	Stadtarchiv						0,10-000				1,10-000				0,05-000															1,25000	
040701	Veranstaltungen des Kulturhauses			0,50-000		0,50-000	0,60-000		1,00-000		1,10-000		2,50-000	0,50-000	1,50-000	0,62-200	0,25-000	0,72-250												9,79000	1,00000 * KW
040702	Vermietung von Räumen des Kulturhauses			0,50-000		0,50-000	0,60-000		1,00-000		1,10-000		1,50-000	0,50-000	1,50-000	0,62-200	0,25-000	0,72-250												8,79000	
040801	Musealisierung von Kunstwerken				0,50-000		0,07-500				0,10-000		0,20-000		0,10-000		0,38-500	0,56-875												1,94000	
040802	Ausstellungsprojekte der Städtischen Galerie				0,50-000		0,07-500				0,10-000		0,20-000		0,10-000		0,38-500	0,56-875												1,94000	
050101	Hilfen bei Einkommensdefiziten und weitere Unterstützungslei					0,20-000	0,62-000		3,30-229	0,39-960		1,00-000		0,25-000		1,02-910														6,80000	
050102	Schuldner- und Verbraucherinsolvenzberatung					0,18-000	0,10-000	1,00-000	0,01-634	0,01-080						0,34-000							2,00-000							3,65000	
050103	Sozialversicherungsangelegenheiten					0,03-000				0,00-817	0,01-080	3,00-000				0,01-000														3,06000	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Tariflich Beschäftigte-

3020 Stadt Lüdenscheid
Datum: 01.01.2026

Seite: 4

Produkt	Bezeichnung	N	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	09	08	07	06	05	04	03	02	S-17	S-15	S-14	S-13	S-12	S-11b	S-09	S-08b	S-08a	S-03	Summe	Vermerke	
050104	Leistungen nach dem Betreuungsbehördengesetz					0,05- 000					0,02- 500																		0,08000			
050105	Amtsvormundschaften, Beistandschaften, Beurkundungen und Unt								0,50- 000	5,00- 000					0,05- 000	0,50- 000						0,50- 000								6,55000		
050201	Finanzielle Förderung der Wohlfahrtspflege und Gewährung son					0,07- 000				0,03- 240						0,03- 000														0,13000		
050202	Soziale Sonderdienste					0,07- 000	0,05- 000		0,00- 817	0,01- 620	0,62- 000					0,02- 000														0,79000		
050203	Hilfen für spezifische Personengruppen					0,07- 000	0,05- 000				0,03- 000			0,25- 000		0,01- 000														0,41000		
050204	Integrationsangelegenheiten					0,06- 000	0,05- 000		0,00- 817	0,00- 540					0,50- 000	0,01- 000											2,50- 000			3,14000		
050205	Beschäftigungsförderung										0,50- 000																			0,50000		
050301	Herrichtung/Betrieb von Unterkünften für Aussiedler, Flüchtli					0,63- 900	0,08- 000	1,00- 000	0,44- 118	0,04- 320	4,35- 000			1,00- 000	1,00- 000	0,04- 000	3,00- 000	3,00- 000				1,00- 000			6,00- 000					21,59000		
060101	Förderung der Tageseinrichtungen für Kinder, Elternberatung					0,80- 000	0,10- 000		1,25- 000		4,77- 500			0,25- 000	0,15- 000						0,25- 000							0,52- 000	8,10000	0,20000 * KW		
060102	Städtische Kindertageseinrichtungen					0,75- 000	0,25- 000		1,25- 000		1,70- 000		0,10- 000	0,75- 000	1,95- 000			9,42- 000		1,00- 000	5,75- 000		10,0- 0000		0,72- 000	6,00- 000	2,00- 000	131,- 55000	173,19000	0,30000 * KW		
060103	Kindertagespflege				0,05- 000	0,15- 000					1,02- 500												0,50- 000							1,73000		
060201	Kinder- und Jugendarbeit					1,35- 000	0,10- 000								0,40- 000						1,00- 000			9,75- 000						12,60000		
060202	Spiel- und Bolzplätze					0,50- 000																								0,50000		
060301	Hilfen für Kinder, Jugendliche ud Familien				1,75- 000	0,50- 000	0,50- 000	1,00- 000	1,00- 000	1,00- 000			0,10- 000		0,30- 000	0,50- 000				4,50- 000	5,00- 000	24,9- 0000		12,0- 0000	3,75- 680		1,00- 000			57,81000		
060302	Erziehungsberatung			0,40- 000	0,50- 000	0,10- 000	0,05- 000				0,05- 000			0,50- 000	0,10- 000					1,50- 000										3,20000		
060304	Präventive Unterstützungsangebote, Familienbildung				0,20- 000	0,10- 000					0,02- 500											0,10- 000		1,50- 000	0,12- 320					2,05000		
080101	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen					0,12- 500	0,40- 000	0,01- 000		1,00- 000	0,10- 000				0,70- 000		3,00- 000	1,00- 000												6,34000		
080102	Sportförderung					0,12- 500	0,40- 000	0,02- 000			0,10- 000				0,30- 000																0,95000	
090101	Städtebauliche Planung und Gestaltung					4,70- 000		0,10- 000			1,34- 000				1,40- 000																7,54000	
090103	Städtebauliche Verträge								0,20- 000		0,10- 000																			0,30000	0,20000 * KW	
090104	Licht in Lüdenscheid					0,30- 000					0,04- 000																				0,34000	
090106	Integriertes Handlungskonzept Altstadt					1,35- 000	0,90- 000	0,80- 000							0,26- 000																3,31000	0,18000 * KW
090202	Geodatenmanagement und Serviceleistungen				0,60- 000	2,00- 000					1,05- 000		0,06- 000																		3,71000	1,00000 * KW
100101	Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnah				0,20- 000						0,49- 000		0,47- 000																		1,16000	
100201	Grundstückswertermittlung				0,20- 000		1,00- 000	1,72- 000			0,08- 000		0,47- 000																		3,47000	
100301	Maßnahmen der Bauaufsicht				0,75- 000	7,43- 000		2,70- 000			0,04- 000		2,00- 000																	12,92000	5,53000 * KW	
100401	Denkmalschutz und Denkmalpflege										0,03- 000																				0,03000	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Tariflich Beschäftigte-

3020 Stadt Lüdenscheid
Datum: 01.01.2026

Produkt	Bezeichnung	N	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	09	08	07	06	05	04	03	02	S-17	S-15	S-14	S-13	S-12	S-11b	S-09	S-08b	S-08a	S-03	Summe	Vermerke
100501	Gewährung von Wohngeld						0,10-000		0,01-634	0,01-080	5,00-000					0,23-295													5,36000		
100502	Sicherung des zweck- und mietpreisgeb. Wohnungsbestandes und					1,00-000			0,01-634	0,01-080			1,00-000			0,22-295													2,25000		
100504	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen fü						0,03-000		0,20-900		0,08-000							1,00-000					0,31-000						1,63000		
120101	Planung von Verkehrsflächen und -anlagen und Verkehrslenkung				1,00-000	4,00-000	1,00-000		2,00-000		0,24-000								1,00-000										8,24000	2,00000 * KW	
120102	Bewirtschaftung öffentl. Flächen, Parkraum, Sondernutzung, G								3,00-000	1,00-000	2,54-000																		6,54000	2,00000 * KW	
120104	Straßenbau und -unterhaltung (Kordinierung und Finanzierung							0,40-000	0,80-000						0,17-000														1,37000	0,80000 * KW	
130101	Freiraumplanung und Waldwirtschaft		0,37-500			0,90-000		0,57-000			1,00-000		0,39-500		0,09-500														3,35000	0,40000 * KW	
140101	Umweltschutz		0,62-500			3,60-000	1,00-000	0,43-000			1,00-000		0,60-500		0,23-500														7,51000	0,61000 * KW	
140102	Klimaschutz						1,00-000																						1,00000		
150102	Wirtschaftsförderung				0,50-000			0,45-000			0,25-000																		1,20000	0,13000 * KW	
150103	Tourismusmanagement			0,01-500			0,14-000				0,13-500		0,10-000																0,40000		
150104	Betrieb des Wochenmarktes						0,02-000		0,13-000	0,08-000	0,40-000																		0,63000	0,40000 * KU	
150106	Steuerung von besonderen Projekten im Rahmen der Stadtentwic				0,25-000			0,55-000																					0,80000		
150107	Südwestfälische Technologieausstellung				0,25-000						0,25-000																		0,50000	0,13000 * KW	
160101	Allgemeine Finanzwirtschaft						0,97-000																						0,97000		
170101	Stiftung Wohnungsbauförderung						0,03-000																						0,03000		
	Insgesamt	15,0-0000	3,00-000	6,00-000	20,0-0000	75,0-4900	52,2-5000	19,7-2000	37,4-0700	40,9-2000	133,7-31538	3,00-000	33,3-8900	20,7-6900	50,8-6800	30,3-5900	21,2-9000	24,7-2000	3,07-700	7,00-000	14,7-7000	25,5-0000	10,0-0000	36,0-6000	4,60-000	7,00-000	7,30-000	136,7-57000	846,95000		

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Stadt Lüdenscheid
Datum 01.01.2026

-Außertariflich Beschäftigte-

Produkt	Bezeichnung	AT	Vermerke
010202	Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung	1,00	
	Insgesamt	1,00	

Stellenübersicht		
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit		2026
- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -		

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Stadtinspektor-Anwärter/in	Anwärterbezüge	3	23	
Stadtbauoberinspektor-Anwärter/in	Anwärterbezüge	0	1	
Brandmeister-Anwärter/in	Anwärterbezüge	5	6	
Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	12	23	
Fachinformatiker/in	Ausbildungsvergütung	0	2	
Immobilienkaufmann/-frau	Ausbildungsvergütung	2	2	
Fachangestellte für Medien- und Informationsdienste	Ausbildungsvergütung	0	2	
Praxisintegrierte Erzieher/innenausbildung	Ausbildungsvergütung	7	13	
Veranstaltungstechniker/in	Ausbildungsvergütung	0	1	
Notfallsanitäter/ innen	Ausbildungsvergütung	1	14	
Brandoberinspektoranwärter/in	Anwärterbezüge	0	0	
Bauzeichner/in	Ausbildungsvergütung	0	0	
Bachelor of arts-Verwaltungsinformatik	Ausbildungsvergütung	1	2	
praxisintegrierte Ausbildung, Kinderpflege	Ausbildungsvergütung	0	0	
Summen		31	89	

Stellenübersicht		
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit		2026
- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -		

Bezeichnung	Art der Vergütung	Anzahl 2026	Erläuterungen
Dienstkräfte in Elternzeit (ohne Teilzeitbeschäftigung)	keine	41	ggf. Dienstaufnahme nach Ablauf
Dienstkräfte im unbezahlten Sonderurlaub	keine	5	ggf. Dienstaufnahme nach Ablauf
Langzeiterkrankte Dienstkräfte ohne Entgeltfortzahlung	ggf. Zuschuss zum Krankengeld	33	ggf. Dienstaufnahme nach Krankheit
Beschäftigte mit befristeter Rente wegen Erwerbsminderung	keine	3	ggf. Dienstaufnahme nach Ablauf
Beamteninnen und Beamte im vorzeitigen Ruhestand wegen Erwerbsminderung in den ersten fünf Jahren	keine	0	ggf. Dienstaufnahme nach Wiederherstellung der Dienstfähigkeit
Dienstkräfte in der Freizeitphase einer Altersteilzeitbeschäftigung	Teilzeitentgelt und Zuschlag ATZ	5	
Praktikantinnen und Praktikanten	Praktikantenentgelt	2	
Jugendfreiwilligendienst	Taschengeld	11	
Summen		100	

Haushaltsplan 2026/2027

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	vorläufiger Stand am Ende des Vorvorjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	31.12.2024 TEUR	01.01.2026 TEUR	31.12.2026 TEUR	31.12.2027 TEUR
	1	2	3	4
1. Anleihen	0	0	0	0
1.1 für Investitionen	0	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	49.501	43.134*	76.183**	107.059***
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0
2.5 von Kreditinstituten	49.501	43.134*	76.183**	107.059***
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	49.921
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.794	8.629	8.489	6.638
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.650	2.650	2.650	2.650
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.381	2.381	2.381	2.381
8. Erhaltene Anzahlungen	27.515	27.515	27.515	27.515
9. Summe aller Verbindlichkeiten	90.839	84.308	117.217	196.164
Nachrichtlich anzugeben:				
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften	6.675	7.199	6.822	5.606
Die unter den Haftungsverhältnissen ausgewiesenen Bürgschaftsverhältnisse betreffen ausschließlich Bürgschaften zugunsten von Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Stadt beteiligt ist. Für die Stadtentwicklungsgesellschaft Lüdenscheid GmbH wurde zur Aufrechterhaltung des rechtssicheren Betriebs des Forums am Sternplatz eine Bürgschaft in Höhe von 0,5 Mio. € gewährt, die bislang jedoch noch nicht in Anspruch genommen wurde. Die Stadt Lüdenscheid hat darüber hinaus als Gesellschafterin gegenüber der MGR GmbH eine sog. harte Patronatserklärung abgegeben. Aus der Inanspruchnahme dieser Patronatserklärung durch die Gesellschaft werden sich künftig finanzielle Belastungen ergeben. Die Stadt Lüdenscheid hat in 2015 im Rahmen des Projektes "Denkfabrik" einen Gewährvertrag zur Übernahme des Vermietungsrisikos in einem Neubau am Bahnhof Lüdenscheid zugunsten eines privaten Investors abgeschlossen. Daraus können ggf. in der Zukunft Zahlungsverpflichtungen entstehen. Die Stadt Lüdenscheid hat in 2020 einen Absicherungsvertrag mit dem Träger einer Kindertageseinrichtung in einem angemieteten Objekt (Einrichtung in der Hochstr. 61) abgeschlossen und sich im Falle einer Beendigung der Trägerschaft durch den Träger an dessen Stelle zum Eintritt in das Mietverhältnis mit dem Investor verpflichtet. Daraus können ggf. in Zukunft Zahlungsverpflichtungen entstehen. Die Stadt Lüdenscheid hat in 2020 im Rahmen des Neubaus der Kindertageseinrichtung Lösenbach gemäß den Vorgaben der Investitionsförderrichtlinie des Landes eine rechtsverbindliche Sicherungserklärung zur Absicherung von Rückzahlungsansprüchen des Landes NRW im Hinblick auf die erhaltene Förderung (die grds. dem Träger der Kindertageseinrichtung zusteht) abgegeben. Die Stadt Lüdenscheid ist hier als Zuwendungsempfängerin ohnehin in Rückzahlungspflicht gegenüber dem Land. Die Stadt Lüdenscheid hat in 2020 Acker- und Waldflächen im Bereich Timberg/ Brunscheid erworben. Für den Fall des Ausweises der betreffenden Flächen als Gewerbeflächen innerhalb von 15 Jahren ab Vertragsschluss ist eine Nachzahlungspflicht der Stadt Lüdenscheid an den Verkäufer vereinbart worden, aus welcher sich künftige Belastungen ergeben könnten.				

* Folgende Positionen verändern den Stand zum 01.01.2026:

- 6,4 Mio. € - Tilgung 2025

** Folgende Plan-Positionen verändern den Stand zum 31.12.2026:

+ 5,7 Mio. € - Kreditermächtigung 2024 (bereinigt um Neuveranschlagungen des DHH 2026/27)
+ 0,1 Mio. € - Kreditermächtigung 2024 Sonderkontingent Lösenbach
+ 2,4 Mio. € - Kreditermächtigung 2025 (bereinigt um Neuveranschlagungen des DHH 2026/27)
+ 0,2 Mio. € - Kreditermächtigung 2025 Sonderkontingent Feuerwehrgebäude
+ 0,6 Mio. € - Kreditermächtigung 2025 Sonderkontingent Lösenbach
+ 15,9 Mio. € - Kreditermächtigung 2026
+ 11,8 Mio. € - Kreditermächtigung 2026 Sonderkontingent Feuerwehrgebäude
+ 2,5 Mio. € - Kreditermächtigung 2026 Sonderkontingent Schule Lösenbach
- 6,2 Mio. € - Tilgung 2026

*** Folgende Plan-Positionen verändern den Stand zum 31.12.2027:

+ 20,2 Mio. € - Kreditermächtigung 2027
+ 12,6 Mio. € - Kreditermächtigung 2027 Sonderkontingent Feuerwehrgebäude
+ 5,0 Mio. € - Kreditermächtigung 2027 Sonderkontingent Schule Lösenbach
- 6,9 Mio. € - Tilgung 2027

**Übersicht
über die Entwicklung des Eigenkapitals**

	Ist 31.12.2023	Prognose 2024*	Prognose 2025**	Ansatz 2026***	Ansatz 2027	Ansatz 2028****	Ansatz 2029	Ansatz 2030
	1	2	3	4	5	6	7	8
Allgemeine Rücklage	221.494.093	222.120.655	214.231.786	175.715.984	131.914.432	152.319.165	127.025.204	105.869.366
Sonderrücklagen	49.934.500	58.364.500	58.364.500	56.879.500	56.879.500	100.000	100.000	100.000
davon								
Kunststiftung	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Neubau Feuerwache	42.144.500	42.144.500	42.144.500	42.144.500	42.144.500	0	0	0
Klimaschutz Feuerwache	6.205.000	8.885.000	8.885.000	8.885.000	8.885.000	0	0	0
Neubau FW-Gerätehäuser	0	5.750.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000	0	0	0
Erneuerung Dauerausstellung	1.485.000	1.485.000	1.485.000	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	0	6.753.330	0	0	0	0	0	0
Bilanzieller Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresfehlbedarf/ Jahresüberschuss	16.864.586	-15.000.000	-29.500.000	-43.466.452	-36.361.267	-25.249.461	-21.111.338	-19.632.228
Summe des Eigenkapitals zum 31.12.	288.293.179	272.238.486	243.096.286	189.129.032	152.432.665	127.169.704	106.013.866	86.337.138
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage	236.542	-1.054.693	357.800	-180.440	-335.100	-13.500	-44.500	-44.500

* Für die aktuelle Planung wurde ein Jahresergebnis in 2024 von -15.000.000 € unterstellt. Der fortgeschriebene Ansatz liegt bei rd. -32,6 Mio. €. Für den Saldo aus Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in 2024 wurde der Buchungsstand zum 31.12.2024 genommen (noch nicht endgültig, der Jahresabschluss liegt noch nicht vor).

** Für 2025 wurde ein Jahresergebnis von -29.500.000 € angenommen. Der fortgeschriebene Ansatz liegt bei rd. -44,9 Mio. €. Der Saldo aus Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage 2025 resultiert aus den Planansätzen.

*** Die im Rahmen des NKF-CUIG in den Haushaltsjahren 2020 - 2023 angesetzte Bilanzierungshilfe in Höhe von rd. 10,3 Mio. € wird in 2026 in voller Höhe erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht (siehe Sitzungsdrucksache Nr. 308/2025).

**** Die Sonderrücklagen werden mit Fertigstellung und Aktivierung der Gebäude vollständig aufgelöst und der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Haushaltsplan 2026/2027

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Gesamt-betrag 2026	2027	Gesamt-betrag 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
2024/2025	0	0	0	0	0	0	0
2026/2027	71.570.443	66.470.548	25.204.728	27.341.623	2.963.000	0	0
Summe	71.570.443	66.470.548	25.204.728	27.341.623	2.963.000	0	0
Nachrichtlich: in der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	30.227.730	37.759.263		29.862.858	14.418.717	1.921.446	

Einzelaufstellung der aus den Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsplanes 2026/2027 voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen:

Auftrag	Maßnahme	Gesamt-betrag VE 2026	2027	Gesamt-betrag VE 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
A 12010401	Straßenbeleuchtung	300.000	300.000	200.000	200.000	0	0	0
H 09010616	Aula Geschwister-Scholl-Gymn.	35.000	35.000	0	0	0	0	0
H 12010404	Schlittenbacher Str. KAG/BauGB	1.300.000	1.300.000	0	0	0	0	0
H 12010411*	Brücke Am Kamp	2.530.000	2.130.000	0	400.000	0	0	0
I 12010406	GW Ortsdurchf. Brüninghausen	232.500	232.500	0	0	0	0	0
J 01100603	Neubau Feuerwache	32.859.469	32.859.469	1.044.435	1.044.435	0	0	0
J 01100604	Neubau FW Brüninghausen	1.000.000	1.000.000	3.500.000	3.500.000	0	0	0
J 01100605	Neubau FW Oberrahmede	1.000.000	1.000.000	2.602.018	2.602.018	0	0	0
J 01100710	ELA/NGRS-Anlage Zeppelin-Gym.	937.500	937.500	0	0	0	0	0
J 01100711	ELA/NGRS-Anlage GSG	735.000	735.000	0	0	0	0	0
K 12010407	Memeler Weg (KAG)	1.885.000	1.300.000	0	585.000	0	0	0
L 01100505	Entschädigungszahlungen	170.000	170.000	0	0	0	0	0
L 01100602	Neubau FW Homert	1.500.000	1.500.000	1.729.825	1.729.825	0	0	0
M 12010406*	Brücke Lösenbacher Landstraße	1.800.000	1.800.000	0	0	0	0	0
M 13010101	Planung Grünflächen Stadtgarten	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0
N 12010411	Stüttinghauser Höhe - Endausbau	65.000	65.000	0	0	0	0	0
O 01100602	Neubau FW Stadtmitte	1.000.000	1.000.000	2.174.450	2.174.450	0	0	0
O 01100606	Kommunales Energiemanagem.	131.000	131.000	0	0	0	0	0
O 09010401	Lichtgestaltung Innenstadt	2.779.895	1.460.000	0	1.319.895	0	0	0
O 12010406	Stützmauer Kölner Straße	500.000	500.000	0	0	0	0	0
O 12010409	Fußweg Stettiner/Westerf. Weg	200.000	200.000	0	0	0	0	0
P 02040503	Besch. MZF 2 und MZF 3	85.000	85.000	0	0	0	0	0
P 02040504	Beschaffung MZF-Modul Wald	40.000	40.000	0	0	0	0	0
P 02040505	Besch. MZF-Modul Wasserrettung	32.000	32.000	0	0	0	0	0
P 03010501	Ertüchtigung/Modernisierung Aula	330.000	330.000	0	0	0	0	0
P 12010403	Fuelbecker/A.-Heinze-Str. BauGB	146.000	146.000	2.330.000	1.800.000	530.000	0	0
P 12010404	Im Stoberg (KAG)	220.000	105.000	0	115.000	0	0	0
P 12010406	Erneuerung Durchlässe	500.000	500.000	0	0	0	0	0
Q 02040503*	Beschaffung TLF Brüninghausen	180.000	180.000	0	0	0	0	0
R 01100602	PV-Anlage Musikschule	108.000	108.000	0	0	0	0	0
R 01100705	Sanierung TH ARG	1.806.000	1.756.000	0	50.000	0	0	0
R 01100901	Grundschule Lösenbach	5.000.000	5.000.000	3.500.000	3.500.000	0	0	0
R 01100902*	Westschule	5.000.000	5.000.000	3.500.000	3.500.000	0	0	0
R 02040502*	Beschaffung WLF Stadtmitte	300.000	300.000	0	0	0	0	0
R 02040503*	Beschaffung WLF Brüninghausen	300.000	300.000	0	0	0	0	0
R 02040504	Beschaffung ELW Hauptwache	250.000	0	0	250.000	0	0	0
R 02040505	Beschaffung GW-Logistik	260.000	100.000	0	160.000	0	0	0

Haushaltsplan 2026/2027

R 03020101*	Ganztagsausbau Tinsberg 2. BA	1.244.624	1.244.624	0	0	0	0	0
R 08010101	Erneuerung Laufbahn Wefelshohl	32.455	32.455	0	0	0	0	0
R 12010403	Kampstr. / Feldstr. (KAG)	0	0	244.000	119.000	125.000	0	0
R 12010404	UHS Honsel/ Bromb./Königsb. Str.	136.000	66.000	0	35.000	35.000	0	0
R 12010405	Stützmauer Loher Straße	0	0	280.000	280.000	0	0	0
R 12010408	Barrierefr. Bushaltestell. BGL/Harl.	0	0	875.000	875.000	0	0	0
S 02040501	Beschaff. Geräte u. Ausrüstung	60.000	60.000	0	0	0	0	0
S 02040502*	Besch. LF KatS LZ Oberrahmede	700.000	0	0	700.000	0	0	0
S 02040505	Besch. AB Sonderlöschmittel	200.000	200.000	0	0	0	0	0
S 02040509	Ersteinrichtung Gerätehäuser	0	0	300.000	300.000	0	0	0
S 02040601	Beschaffung KTW	280.000	280.000	0	0	0	0	0
S 12010401	Gersbeuler/Viktoriastr. (BauGB/KA	0	0	357.000	184.000	173.000	0	0
S 12010402	Endausbau Zum Stadtpark	450.000	450.000	0	0	0	0	0
S 14010101	Renaturierung Lenneteich	0	0	10.000	10.000	0	0	0
T 02040502*	LF 20 KatS LZ Stadtmitte	0	0	700.000	0	700.000	0	0
T 02040503*	TLF 4000 LZ Oberrahmede	700.000	0	0	700.000	0	0	0
T 02040505*	Besch. HLF Hauptwache	750.000	0	0	750.000	0	0	0
T 02040507	Besch.techn. Ausst. Neubau FuR	0	0	70.000	70.000	0	0	0
T 02040601	Beschaffung RTW	0	0	250.000	250.000	0	0	0
T 02040602	Besch.techn. Ausst. Neubau FuR	0	0	138.000	138.000	0	0	0
U 02040502*	LF 20 KatS LZ Brügge	0	0	800.000	0	800.000	0	0
U 02040503	TLF 3000 LZ Homert	0	0	600.000	0	600.000	0	0
Summe		71.570.443	66.470.548	25.204.728	27.341.623	2.963.000	0	0

Auflistung der den voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen gegenüberstehenden Einzahlungen:

Auftrag	Maßnahme	Gesamt- betrag	2027		2028	2029	2030	spätere Jahre
H 09010616	Aula Geschwister-Scholl-Gymn.	198.755	78.859		60.052	34.196	25.648	0
H 12010404	Schlittenbacher Str. KAG/BauGB	640.000	640.000		0	0	0	0
K 12010407	Memeler Weg (KAG)	780.000	780.000		0	0	0	0
R 01100705	Sanierung TH ARG	1.438.415	1.404.800		33.615	0	0	0
R 12010408	Barrierefr. Bushaltestell. BGL/Harl.	787.500	0		787.500	0	0	0
Summe		3.844.670	2.903.659		881.167	34.196	25.648	0

* Für diese Maßnahme ist eine Finanzierung über das Sondervermögen nach dem Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz - LuKIFG - vorgesehen.

Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz des Vorvorjahres

hier: Abschluss des Haushaltsjahres 2023,
da der Jahresabschluss 2024 noch nicht aufgestellt ist!

Bilanz zum 31.12.2023 - Entwurf -

Aktiva	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	10.320.361,43 €	8.639.106,04 €
1. Anlagevermögen	501.976.561,60 €	506.262.928,65 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	236.369,79 €	189.254,28 €
1.2 Sachanlagen	283.155.152,27 €	288.196.074,16 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	30.000.501,39 €	28.634.894,36 €
1.2.1.2 Ackerland	900.234,91 €	900.234,91 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	5.213.129,85 €	5.191.870,35 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	42.181.541,00 €	42.406.308,98 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.150.825,08 €	11.676.845,19 €
1.2.2.2 Schulen	45.227.607,68 €	46.359.374,68 €
1.2.2.3 Wohnbauten	443.326,00 €	454.823,13 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.976.899,72 €	44.821.312,69 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	32.805.341,23 €	32.745.977,38 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.785.207,22 €	8.054.095,12 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	193.046,67 €	198.085,84 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	36.455.141,46 €	40.176.102,65 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.240.875,39 €	2.393.716,66 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	60.244,64 €	64.089,92 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.072.550,68 €	1.120.590,45 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.017.093,15 €	5.549.724,28 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.883.384,91 €	4.887.092,44 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.548.201,29 €	12.560.935,13 €
1.3 Finanzanlagen	218.585.039,54 €	217.877.600,21 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	143.783.256,05 €	142.921.359,89 €
1.3.2 Beteiligungen	64.566.081,18 €	64.607.920,41 €
1.3.3 Sondervermögen	4.255.779,85 €	4.335.536,75 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	793.828,57 €	793.828,57 €
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.529.326,00 €	1.525.076,15 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	3.656.767,89 €	3.693.878,44 €
2. Umlaufvermögen	159.077.462,30 €	131.413.961,94 €
2.1 Vorräte	2.592.250,51 €	2.652.222,87 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.592.250,51 €	2.652.222,87 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.340.990,40 €	13.744.187,65 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	31.327.430,08 €	10.053.529,18 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.480.487,52 €	2.010.009,64 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.533.072,80 €	1.680.648,83 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	120.144.221,39 €	115.017.551,42 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	13.768.913,18 €	14.433.383,77 €
Summe Aktiva	685.143.298,51 €	660.749.380,40 €

Bilanz zum 31.12.2023 - Entwurf -

Passiva	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
1. Eigenkapital	288.293.178,50 €	271.192.050,39 €
1.1 Allgemeine Rücklage	221.494.092,81 €	211.549.182,34 €
1.2 Sonderrücklage	49.934.500,00 €	28.674.500,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	16.864.585,69 €	30.968.368,05 €
2. Sonderposten	86.412.731,32 €	90.513.727,69 €
2.1 für Zuwendungen	69.755.691,32 €	71.481.552,03 €
2.2 für Beiträge	8.281.276,94 €	10.149.099,31 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
2.4 Sonstige Sonderposten	8.375.763,06 €	8.883.076,35 €
3. Rückstellungen	199.114.803,64 €	183.065.153,05 €
3.1 Pensionsrückstellungen	137.768.137,00 €	137.713.956,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	17.232.665,90 €	14.521.546,97 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	44.114.000,74 €	30.829.650,08 €
4. Verbindlichkeiten	96.380.919,12 €	100.718.722,69 €
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €
4.2.5 von Kreditinstituten	53.298.420,36 €	60.215.837,22 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.409.111,64 €	9.647.982,55 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.073.784,07 €	2.559.900,55 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.342.371,02 €	3.951.083,04 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	25.257.232,03 €	24.343.919,33 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	14.941.665,93 €	15.259.726,58 €
Summe Passiva	685.143.298,51 €	660.749.380,40 €

Beteiligungen
Sondervermögen
**Anstalten des
öffentlichen Rechts**

Darstellung der Beteiligungen der Stadt Lüdenscheid
Stand: 31.12.2025

Beteiligungsunternehmen mit einer Beteiligungsquote <u>über</u> 50 %	Stammkapital €	Anteil der Stadt am Stammkapital €	Anteil der Stadt am Stammkapital %
- Stadtentwicklungsgesellschaft Lüdenscheid mbH	25.000	25.000	100,00
- b.invest gemeinnützige Gesellschaft für Investitionen in Bildung mbH	25.000	25.000	100,00
- Seniorenwohnheim Weststraße gemeinnützige GmbH	255.645,94	255.645,94	100,00
- STL Bauträger- und Beteiligungs-GmbH	511.291,88	511.291,88	100,00
- Lüdenscheider Wohnstätten AG	8.819.784,96	8.813.611,11	99,93
- Entwicklungs- und GründerCentrum Lüdenscheid GmbH	556.850,00	360.500,00	64,74
Beteiligungsunternehmen mit einer Beteiligungsquote <u>unter</u> 50 %			
- Märkischer Gewerbepark Rosmart GmbH	207.000,00	72.000,00	34,78
- Lüdenscheider Stadtmarketing GmbH	100.000,00	30.000,00	30,00
- ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG	114.900.000,00	27.718.192,00	24,12
- Kunststoff-Institut für die mittelständische Wirtschaft NRW GmbH	450.000,00	108.000,00	24,00
- MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH	5.410.551,00	956.372,00	17,68
Eigenbetriebsähnliche Einrichtung			
- Stadtreinigungs-, Transport- und Baubetrieb Lüdenscheid	1.942.909,15	1.942.909,15	100,00
Rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts			
- Stadtentwässerungsbetrieb Lüdenscheid Herscheid -AöR-	21.580.000,00	20.000.000,00	92,68
- d-NRW -AöR-*		1.000,00	
<i>*laufende Änderungen durch Beitritte weiterer Kreise und Städte</i>			
	Stiftungskapital €	Anteil der Stadt am Stiftungskapital €	Anteil der Stadt am Stiftungskapital %
nachrichtlich:			
- Kunststiftung Lüdenscheid**	1.143.763,23	100.000,00	8,74
**Anteil in % zum 31.12.2024			

Haushaltsplan 2026/2027

Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Haushaltsansatz			Ergebnis aus dem Jahres- schluss 2024 €	Erläuterungen
		2027 €	2026	2025 €		
1	2	3	4	5	6	7
1	CDU	63.494,70	63.127,50	10.932,34	7.437,79	Rückerstattung für 2024, da 3.494,55€ nicht verausgabt.
2	SPD	63.134,70	62.767,50	10.628,04	7.040,37	Rückerstattung für 2024, da 3.587,67€ nicht verausgabt.
3	AfD	49.763,80	49.170,00			
4	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	14.720,00	14.620,00	7.280,71	7.280,71	
5	Die Linke	29.541,80	28.995,00	6.367,80	6.367,80	
6	FDP	4.760,00	4.760,00	6.672,11	3.727,43	Rückerstattung für 2024, da 2.944,68€ nicht verausgabt.
7	Einzelratsmitglied AfL	360,00	360,00	1.910,34		Ratsherr hat auf die Auszahlung im Jahr 2024 verzichtet. Das Einzelratsmitglied der AfL hat im Januar 2026 sein Aufnahme in die AfD-Fraktion erklärt. Deshalb werden diese Zuwendungen seitdem an die AfD-Fraktion weitergeleitet.
8	Einzelratsmitglied NPD			1.910,34		
9	Einzelratsmitglied ÖDP			1.910,34	120,00	Rückerstattung für 2024, da 1.790,34€ nicht verausgabt.
Summe		225.775,00	223.800,00	47.612,02	31.974,10	

**Übersicht
über die
Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder**

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU	Zweckbestimmung	Geldwert		mehr/weniger €	Erläuterungen
		Haushaltsjahr 2026 €	Vorjahr 2025 €		
	1	2	3	4	5
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	6.000,00	1.280,00	4.720,00	
4.	Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1.	Büromöbel und -maschinen				
4.2.	sonstiges Büromaterial				
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	8.150,00	0,00	8.150,00	
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				

Fraktion: SPD	Zweckbestimmung	Geldwert		mehr/weniger €	Erläuterungen
		Haushaltsjahr 2026 €	Vorjahr 2025 €		
	1	2	3	4	5
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	6.000,00	3.237,00	2.763,00	
4.	Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1.	Büromöbel und -maschinen				
4.2.	sonstiges Büromaterial				
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	8.150,00	0,00	8.150,00	
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				

**Übersicht
über die
Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder**

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: AfD	Zweckbestimmung	Geldwert		mehr/weniger €	Erläuterungen
		Haushaltsjahr 2026 €	Vorjahr 2025 €		
	1	2	3	4	5
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	6.000,00	415,00	5.585,00	
4.	Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1.	Büromöbel und -maschinen				
4.2.	sonstiges Büromaterial				
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	8.150,00	0,00	8.150,00	
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				

Schulpauschale im Haushalt 2026/2027

FD 40 - konsumtiv				2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
03.01.01	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	10.000 €		10.000 €		10.000 €		10.000 €		10.000 €	
	5291210	7291210	Dienstleistungen EDV Schulen	4.000 €		4.000 €		4.000 €		4.000 €		4.000 €	
	5431211	7431211	Schulmobiliar	100.000 €		100.000 €		100.000 €		70.000 €		70.000 €	
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	0 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
	5431213	7431213	Innere Modernisierung	14.000 €		14.000 €		14.000 €		14.000 €		14.000 €	
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	28.000 €		28.000 €		28.000 €		28.000 €		28.000 €	
	Summe			156.000 €		156.000 €		156.000 €		126.000 €		126.000 €	
4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale			156.000 €		156.000 €		156.000 €		126.000 €		126.000 €
03.01.02	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	1.500 €		1.500 €		1.500 €		1.500 €		1.500 €	
	5431211	7431211	Schulmobiliar	10.000 €		10.000 €		6.900 €		6.900 €		6.900 €	
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	1.900 €		1.900 €		1.900 €		1.900 €		1.900 €	
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	5.500 €		5.500 €		5.500 €		5.500 €		5.500 €	
	Summe			18.900 €		18.900 €		15.800 €		15.800 €		15.800 €	
	4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale		18.900 €		18.900 €		15.800 €		15.800 €		15.800 €
03.01.03	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	3.000 €		3.000 €		3.000 €		3.000 €		3.000 €	
	5431211	7431211	Schulmobiliar	50.000 €		50.000 €		14.650 €		14.650 €		14.650 €	
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	4.650 €		4.650 €		4.650 €		4.650 €		4.650 €	
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	23.000 €		23.000 €		23.000 €		23.000 €		23.000 €	
	Summe			80.650 €		80.650 €		45.300 €		45.300 €		45.300 €	
	4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale		80.650 €		80.650 €		45.300 €		45.300 €		45.300 €
03.01.04	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	2.000 €		2.000 €		2.000 €		2.000 €		2.000 €	
	5431211	7431211	Schulmobiliar	10.200 €		10.200 €		10.200 €		10.200 €		10.200 €	
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	2.700 €		2.700 €		2.700 €		2.700 €		2.700 €	
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	19.000 €		19.000 €		19.000 €		19.000 €		19.000 €	
	Summe			33.900 €		33.900 €		33.900 €		33.900 €		33.900 €	
	4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale		33.900 €		33.900 €		33.900 €		33.900 €		33.900 €
03.01.05	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	2.000 €		2.000 €		2.000 €		2.000 €		2.000 €	
	5431211	7431211	Schulmobiliar	10.200 €		10.200 €		10.200 €		10.200 €		10.200 €	
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	2.700 €		2.700 €		2.700 €		2.700 €		2.700 €	
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	9.000 €		9.000 €		9.000 €		9.000 €		9.000 €	
	Summe			23.900 €		23.900 €		23.900 €		23.900 €		23.900 €	
	4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale		23.900 €		23.900 €		23.900 €		23.900 €		23.900 €

03.01.06	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €					
	5431211	7431211	Schulmobiliar	11.450 €	11.450 €	11.450 €	11.450 €	11.450 €					
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	3.950 €	3.950 €	3.950 €	3.950 €	3.950 €					
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	19.500 €	19.500 €	19.500 €	19.500 €	19.500 €					
	Summe			37.400 €	37.400 €	37.400 €	37.400 €	37.400 €					
	4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale	37.400 €	37.400 €	37.400 €	37.400 €	37.400 €					
03.01.07	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €					
	5431211	7431211	Schulmobiliar	11.700 €	11.700 €	11.700 €	11.700 €	11.700 €					
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	4.200 €	4.200 €	4.200 €	4.200 €	4.200 €					
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	14.000 €	14.000 €	14.000 €	14.000 €	14.000 €					
	Summe			33.400 €	33.400 €	33.400 €	33.400 €	33.400 €					
	4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale	33.400 €	33.400 €	33.400 €	33.400 €	33.400 €					
03.01.08	5215240	7215240	Austausch von Schultafeln	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €					
	5431211	7431211	Schulmobiliar	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €					
	5431212	7431212	Einrichtung und Lehrmittel	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €					
	5431220	7431220	VG bis 800 €, EDV in Schulen	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €					
	Summe			4.900 €	4.900 €	4.900 €	4.900 €	4.900 €					
	4131000	6131000	Schul- und Bildungspauschale	4.900 €	4.900 €	4.900 €	4.900 €	4.900 €					
Summe Maßnahmen und Schulpauschale konsumtiv				389.050 €	389.050 €	389.050 €	389.050 €	350.600 €	350.600 €	320.600 €	320.600 €	320.600 €	320.600 €

FD 40 - investiv				2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
				Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung
03.01.01	7831000	R 03010101	Schulmobiliar Ottfried Preußler	60.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
	Summe			60.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
	6811200	R 03010100	Schul- und Bildungspauschale		60.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €
03.01.03	7831000	R 03010301	Inklusionsraum RSR	15.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
	Summe			15.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
	6811200	R 03010300	Schul- und Bildungspauschale		0 €		0 €		0 €		0 €		0 €
03.01.05	7831000	P 03010501	Ertüchtigung/Modernisierung Aula	330.000 €		330.000 €		0 €		0 €		0 €	
	Summe			330.000 €		330.000 €		0 €		0 €		0 €	
	6811200	R 03010500	Schul- und Bildungspauschale		0 €		0 €		0 €		0 €		0 €
Summe Maßnahmen und Schulpauschale investiv				405.000 €	60.000 €	330.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

ZGW - konsumtiv			2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
01.10.07	Maßnahmen nach Prioritätenliste											
5215035	7215035	Sachv.-/Ingenieurleist. PrüfVO	0 €		180.000 €		0 €		0 €		180.000 €	
5215040	7215040	Brandschutz- u. WKP-Maßnahmen	600.000 €		600.000 €		600.000 €		600.000 €		600.000 €	
5215110	7215110	Digitalisierungsmaßnahmen	30.000 €		30.000 €		30.000 €		30.000 €		30.000 €	
5215120	7215120	Elektro und Beleuchtung	75.000 €		75.000 €		75.000 €		75.000 €		75.000 €	
5215201	7215201	Adolf-Kolping-Schule	14.000 €		115.000 €		0 €		0 €		0 €	
5215203	7215203	Schule Bierbaum (Kalve)	80.000 €		0 €		0 €		110.000 €		0 €	
5215207	7215207	Otfried-Preußler-Schule	172.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215208	7215208	Pestalozzi Schule	51.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215210	7215210	Schule Parkstraße	273.500 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215211	7215211	Tinsberger Schule	1.420.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215212	7215212	Wehberger Schule	36.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215217	7215217	Alternativstandort Westschule	10.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215220	7215220	Hauptschule Stadtpark	2.320.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215225	7215225	Richard-Schirrmann-Realschule	115.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
5215226	7215226	Theodor-Heuss-Realschule	550.000 €		705.000 €		0 €		0 €		0 €	
5215230	7215230	Zeppelin-Gymnasium	2.650.000 €		360.000 €		770.000 €		0 €		0 €	
5215231	7215231	Geschwister-Scholl-Gymnasium	48.000 €		71.000 €		460.000 €		0 €		0 €	
5215232	7215232	Bergstadt-Gymnasium	50.000 €		20.000 €		250.000 €		0 €		0 €	
5215235	7215235	Adolf-Reichwein-Gesamtschule	0 €		0 €		795.000 €		0 €		0 €	
5291740	7291740	Planung Contracting Heizungsanl.	15.000 €		25.000 €		0 €		0 €		0 €	
5291750	7291750	Planung Alarmierungssysteme	10.000 €		10.000 €		10.000 €		10.000 €		10.000 €	
Summe			8.519.500 €		2.191.000 €		2.990.000 €		825.000 €		895.000 €	
Gebäudeunterhaltung												
			2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5215000	7215000	Instandh. Grundstücke/Anlagen	850.000 €		850.000 €		850.000 €		850.000 €		850.000 €	
5215030	7215030	Sachverständigen-/Ingenieurleist.	85.000 €		85.000 €		42.000 €		42.000 €		175.000 €	
5235710	7235710	Leistungen des STL Instandh.	195.000 €		195.000 €		195.000 €		195.000 €		195.000 €	
Summe			1.130.000 €		1.130.000 €		1.087.000 €		1.087.000 €		1.220.000 €	
Summe Ausgaben			9.649.500 €		3.321.000 €		4.077.000 €		1.912.000 €		2.115.000 €	
Summe Schulpauschale (4131000/6131000)				1.500.000 €		1.500.000 €		1.500.000 €		1.500.000 €		1.500.000 €

ZGW - investiv				2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
ohne Grundschule Lösenbach				Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung
01.10.07	7851000	J 01100710	ELA/NGRS-Anlage Zeppelin-Gymn.	312.500 €		937.500 €		0 €		0 €		0 €	
	7851000	J 01100711	ELA/NGRS-Anlage GSG	245.000 €		735.000 €		0 €		0 €		0 €	
	7851000	K 01100708	Erneuerung Chemie-Räume ARG	400.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
	7851000	R 01100703	Ausbau OGS (Rest SchulP)	0 €		0 €		931.363 €		0 €		977.748 €	
	7831000	R 01100704	Investitionen an Schulen, Erwerb	12.500 €		12.500 €		12.500 €		12.500 €		12.500 €	
	7851000	R 01100704	Investitionen an Schulen, Hochbau	12.500 €		12.500 €		12.500 €		12.500 €		12.500 €	
	7851000	R 01100705	Sanierung TH ARG	5.657.000 €		1.756.000 €		50.000 €		0 €		0 €	
		Förderung		-4.525.600 €		-1.404.800 €		-33.615 €		0 €		0 €	
	7851000	S 01100704	Umbau Wohngeb. für Knapper Sch.	465.000 €		0 €		0 €		1.250.000 €		0 €	
Summe Ausgaben				2.578.900 €		2.048.700 €		972.748 €		1.275.000 €		1.002.748 €	
Summe Schulpauschale (R 01100701 - 6811200)					874.298 €		934.298 €		972.748 €		1.002.748 €		1.002.748 €
Zusammenfassung				2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
Ausgaben schulpauschalfähig insgesamt													
Konsumtiv FD 40				389.050 €		389.050 €		350.600 €		320.600 €		320.600 €	
Investiv FD 40				405.000 €		330.000 €		0 €		0 €		0 €	
Konsumtiv ZGW				9.649.500 €		3.321.000 €		4.077.000 €		1.912.000 €		2.115.000 €	
Investiv ZGW				2.578.900 €		2.048.700 €		972.748 €		1.275.000 €		1.002.748 €	
Summe schulpauschalfähige Maßnahmen				13.022.450 €		6.088.750 €		5.400.348 €		3.507.600 €		3.438.348 €	
Schulpauschale zu erwarten:					2.823.348 €		2.823.348 €		2.823.348 €		2.823.348 €		2.823.348 €
Veranschlagte Einnahmen aus der Schulpauschale													
Konsumtiv FD 40					389.050 €		389.050 €		350.600 €		320.600 €		320.600 €
Investiv FD 40					60.000 €		0 €		0 €		0 €		0 €
Konsumtiv ZGW					1.500.000 €		1.500.000 €		1.500.000 €		1.500.000 €		1.500.000 €
Investiv ZGW					874.298 €		934.298 €		972.748 €		1.002.748 €		1.002.748 €
Summe Einnahmen Schulpauschale					2.823.348 €		2.823.348 €		2.823.348 €		2.823.348 €		2.823.348 €
Einnahmen minus Ausgaben = Überzeichnung Schulpauschale				-10.199.102 €		-3.265.402 €		-2.577.000 €		-684.252 €		-615.000 €	
Kredit Lösenbach				R 01100901	Grundschule Lösenbach			9.500.000 €		5.400.000 €		0 €	
Westschule				R 01100902	Westschule			9.500.000 €		3.039.500 €		0 €	
Überzeichnung Schulpauschale inkl. Neubauten GS					-16.601.602 €		-13.265.402 €		-21.577.000 €		-9.123.752 €		-615.000 €

Sportpauschale im Haushalt 2026/2027

FD 40 - konsumtiv				2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
08.01.01	5215025	7215025	Verwendung Sportpauschale	52.500		52.500		52.500		52.500		52.500	
	5241851	7241851	Unterh. Sportstätten	40.000		40.000		40.000		40.000		40.000	
	5241851		nicht über Sportpauschale	-20.000		-20.000		-20.000		-20.000		-20.000	
	5241853	7241853	Besondere Unterhaltungsmaßn.	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
	Summe			92.500		92.500		92.500		92.500		92.500	
4131100	6131100		Sportpauschale		92.500		92.500		92.500		92.500		92.500
ZGW - konsumtiv													
01.10.07	5215010	7215010	Größere Instandh. Sportgebäude	0		0		0		0		0	
	5215080	7215080	Unterhaltung Sportgebäude	45.000		45.000		45.000		45.000		45.000	
	5235740	7235740	Leistungen des STL Sportgebäude	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
	Summe			65.000		65.000		65.000		65.000		65.000	
4131100	6131100		Sportpauschale		65.000		65.000		65.000		65.000		65.000
Summe Maßnahmen und Sportpauschale konsumtiv				157.500	157.500	157.500	157.500	157.500	157.500	157.500	157.500	157.500	157.500
FD 40 - investiv													
				Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung
08.01.01	7852000	P 08010101	Erneuerung Laufbahn LüWo-Arena	292.250		0		0		0		0	
	7852000	R 08010101	Erneuerung Laufbahn Wefelshohl	25.228		229.772		0		0		0	
	Summe			317.478		229.772		0		0		0	
6811300		R 08010100	Sportpauschale		137.765		137.765		0		0		0
ZGW - investiv													
				Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung
01.10.07	7851000	N 01100706	Sanierung Sanitär TH BGL	935.000		0		0		0		0	
	6811000	N 01100706	Sanierung Sanitär TH BGL	-606.195		-31.905		0		0		0	
	7851000	R 01100709	Verwendung Sportpauschale	0		0		137.765		137.765		137.765	
	Summe			328.805		-31.905		137.765		137.765		137.765	
6811300		R 01100702	Sportpauschale		0		0		137.765		137.765		137.765
Summe Maßnahmen und Sportpauschale investiv				646.283	137.765	197.867	137.765	137.765	137.765	137.765	137.765	137.765	137.765
Sportpauschale zu erwarten:					295.265		295.265		295.265		295.265		295.265
Gesamtsumme				803.783	295.265	355.367	295.265	295.265	295.265	295.265	295.265	295.265	295.265
Überschreitung Sportpauschale					-508.518		-60.102		0		0		0

Aus Vorjahren stehen voraussichtlich noch Sportpauschalmittel zur Verfügung, deren Höhe noch nicht beziffert werden kann (die Jahresabschlüsse 2024 und 2025 liegen noch nicht vor).