

Änderungsliste zum Entwurf des Doppelhaushalts 2026/2027

Stand: 18.06.2026

hier: Veränderungen in den Jahren 2026 und 2027

Produkt		Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2026			2027			Begründung
						Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	
Erträge (=Einzahlungen)												
01.02.02	Steuerungsunt. Verwaltungsleitung	4148120	6148120	Zuwendung Montag Stiftung	0 €	33.107 €	33.107 €	0 €	79.458 €	79.458 €	Der Stabsstelle "Bildungsbrücken (BB)" wird die Projektkoordination des Modellprojekts "Bildungsbrücken Lüdenscheid" übertragen. Die Einrichtung der befristeten Stelle wurde mit der Sechsten Änderung des Stellenplans 2024/25 (Sitzungsdrucksache Nr. 354/2025) vom Rat beschlossen. Für die Projektlaufzeit vom 01.08.26 bis 31.07.28 gibt es eine anteilige Zuwendung für die Personalkosten von der Montag Stiftung Jugend und Gesellschaft.	
03.01.01	Grundschulen	4141225	6141225	LZ Familiengrundschulzentrum	0 €	28.483 €	28.483 €	0 €	34.757 €	34.757 €	SCA am 23.06.2026	
03.02.01	Ganztl. Förder-/Betreuungsangebote	4141345	6141345	LZ FerienInt.Train. FIT in Deutsch	0 €	3.240 €	3.240 €	0 €	3.240 €	3.240 €	SCA am 23.06.2026	
04.05.01	Musealisierung des Museums	4461375	6461375	Entgelte Sonderveranstaltungen	0 €	0 €	0 €	0 €	6.000 €	6.000 €	Beschluss KUA am 11.06.2026	
04.05.02	Ausstellungsprojekte des Museums	4142386	6142386	Zuw. LWL "Junges Stadtlabor"	0 €	14.150 €	14.150 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026	
04.08.02	Ausstellungsprojekte der st. Galerie	4461375	6461375	Entgelte Sonderveranstaltungen	0 €	0 €	0 €	0 €	4.500 €	4.500 €	Beschluss KUA am 11.06.2026	
09.01.01	Städtebaul. Planung und Gestaltung	4141616	6141616	LZ Digitalisierung Bauleitpläne	0 €	0 €	0 €	0 €	130.000 €	130.000 €	Das Land NRW fördert nach Beendigung der Maßnahme 50 % der Kosten der XPlan-konformen Digitalisierung von Bauleitplänen, siehe 09.01.01 - 5291616.	
14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	4146662	6146662	Zuw. KfW Sanierungsmanagement	0 €	40.000 €	40.000 €	0 €	80.000 €	80.000 €	Beschluss AUK am 17.06.2026	
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	4012000	6012000	Grundsteuer B	0 €	21.275.000 €	21.275.000 €	0 €	21.403.000 €	21.403.000 €	Einheitlicher Grundsteuerhebesatz	
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	4013000	6013000	Gewerbesteuer	68.310.000 €	-2.510.000 €	65.800.000 €	69.745.000 €	-2.645.000 €	67.100.000 €	Aktuelle Steuerschätzung aus Mai 2026	
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	4015000	6015000	Grundsteuer B1 Wohngrundstücke	12.487.000 €	-12.487.000 €	0 €	12.562.000 €	-12.562.000 €	0 €	Einheitlicher Grundsteuerhebesatz	
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	4016000	6016000	Grundsteuer B2 Nicht-Wohngrund.	8.788.000 €	-8.788.000 €	0 €	8.841.000 €	-8.841.000 €	0 €	Einheitlicher Grundsteuerhebesatz	
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	4021000	6021000	Anteil an der Einkommensteuer	44.333.000 €	-183.000 €	44.150.000 €	46.239.000 €	-39.000 €	46.200.000 €	Aktuelle Steuerschätzung aus Mai 2026	
Summe					133.918.000 €	-2.574.020 €	131.343.980 €	137.387.000 €	-2.346.045 €	135.040.955 €		

Aufwendungen (=Auszahlungen)

01.02.02	Steuerungsunt. Verwaltungsleitung	5412000	7412000	Geschäftsaufwand Beschäftigte	3.300 €	1.000 €	4.300 €	3.300 €	1.500 €	4.800 €	Siehe Begründung bei 01.02.02 - 4148120 für Stabsstelle "Bildungsbrücken (BB)".
01.02.05	Recht	5446100	7446100	Versicherungen (inkl. KSA)	1.100.000 €	10.000 €	1.110.000 €	1.100.000 €	10.000 €	1.110.000 €	BVA am 24.06.2026
01.05.01	Logistische Dienste	5431710	7431710	Portokosten	400.000 €	-130.000 €	270.000 €	360.000 €	-110.000 €	250.000 €	BVA am 24.06.2026

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2026			2027			Begründung
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	
01.07.02	Personalbetreuung	5041000	7041000	Beihilfen/Unterstützungsleist.	1.073.000 €	19.700 €	1.092.700 €	1.116.000 €	21.000 €	1.137.000 €	Mit Schreiben vom 09.04.2026 hat die kvw aufgrund der hohen Aufwendungen im ersten Quartal eine Sonderzahlung i. H. v. 161.000 € zusätzlich zu den geplanten Abschlägen für Beihilfeaufwendungen angefordert. Die Sonderzahlung wird prozentual nach den jeweiligen Haushaltsansätzen auf die drei Beihilfekonten (5041000, 5141000 und 5291075) aufgeteilt. Nach Berücksichtigung der noch verfügbaren Mittel ergibt sich für 5041000 ein Mehrbedarf von rd. 19.700 €, der wie im Entwurf mit 4% zu dynamisieren ist.
01.07.02	Personalbetreuung	5141000	7141000	Beihilfen/Unterstützung Vers.	1.575.000 €	91.800 €	1.666.800 €	1.638.000 €	96.000 €	1.734.000 €	Mit Schreiben vom 09.04.2026 hat die kvw aufgrund der hohen Aufwendungen im ersten Quartal eine Sonderzahlung i. H. v. 161.000 € zusätzlich zu den geplanten Abschlägen für Beihilfeaufwendungen angefordert. Die Sonderzahlung wird prozentual nach den jeweiligen Haushaltsansätzen auf die drei Beihilfekonten (5041000, 5141000 und 5291075) aufgeteilt. Nach Berücksichtigung der noch verfügbaren Mittel ergibt sich für 5141000 ein Mehrbedarf von rd. 91.800 €, der wie im Entwurf mit 4% zu dynamisieren ist.
01.07.02	Personalbetreuung	5291075	7291075	Entgelt Beihilfebearbeitung	80.000 €	3.000 €	83.000 €	80.000 €	3.000 €	83.000 €	Mit Schreiben vom 09.04.2026 hat die kvw aufgrund der hohen Aufwendungen im ersten Quartal eine Sonderzahlung i. H. v. 161.000 € zusätzlich zu den geplanten Abschlägen für Beihilfeaufwendungen angefordert. Die Sonderzahlung wird prozentual nach den jeweiligen Haushaltsansätzen auf die drei Beihilfekonten (5041000, 5141000 und 5291075) aufgeteilt. Nach Berücksichtigung der noch verfügbaren Mittel ergibt sich für 5291075 ein Mehrbedarf von rd. 3.000 €.
01.09.01	Organsationsangelegenh. und Tul	5431010	7431010	Hardware/Geräte bis 800 €	434.000 €	35.000 €	469.000 €	486.680 €	35.000 €	521.680 €	Die bislang investiv veranschlagten IP-Telefone werden künftig aufgrund ihres geringeren Einzelwerts dem konsumtiven Haushalt zugeordnet.
01.09.01	Organsationsangelegenh. und Tul	5711000	-	Abschreibungen auf Sachanlagen	223.805 €	-17.500 €	206.305 €	300.653 €	-24.500 €	276.153 €	Auswirkungen Reduzierung Investitionen
01.10.03	Bewirtschaftung von Immobilien	5241100	7241100	Reinigung	3.256.000 €	-20.000 €	3.236.000 €	3.406.200 €	-20.000 €	3.386.200 €	BVA am 24.06.2026
01.10.03	Bewirtschaftung von Immobilien	5711000	-	Abschreibungen auf Sachanlagen	6.419.718 €	0 €	6.419.718 €	7.195.456 €	0 €	7.195.456 €	Auswirkungen Grundschule Lösenbach ab 2030
01.10.06	Baubetreuung	5215040	7215040	Brandschutz- u. WKP-Maßnahmen	250.000 €	215.000 €	465.000 €	300.000 €	0 €	300.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	5215370	7215370	Obdachl. Leifringhauser Str.	0 €	54.000 €	54.000 €	80.000 €	0 €	80.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	5215408	7215408	Parkplatz Innenhof Alte Post	276.500 €	-276.500 €	0 €	0 €	276.500 €	276.500 €	BVA am 24.06.2026
01.10.07	Baubetreuung Schulen	5215040	7215040	Brandschutz- u. WKP-Maßnahmen	600.000 €	240.000 €	840.000 €	600.000 €	0 €	600.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.07	Baubetreuung Schulen	5215204	7215204	Erwin-Welke-Schule	0 €	70.000 €	70.000 €	0 €	0 €	0 €	BVA am 24.06.2026
01.10.07	Baubetreuung Schulen	5215207	7215207	Otfried-Preußler-Schule	191.500 €	50.000 €	241.500 €	0 €	0 €	0 €	BVA am 24.06.2026
01.10.07	Baubetreuung Schulen	5215212	7215212	Wehberger Schule	36.000 €	36.000 €	72.000 €	0 €	0 €	0 €	BVA am 24.06.2026
01.10.07	Baubetreuung Schulen	5215225	7215225	Richard-Schirrmann-Realschule	115.000 €	90.000 €	205.000 €	0 €	0 €	0 €	BVA am 24.06.2026
01.10.07	Baubetreuung Schulen	5215226	7215226	Theodor-Heuss-Realschule	550.000 €	800.000 €	1.350.000 €	705.000 €	0 €	705.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.07	Baubetreuung Schulen	5215230	7215230	Zeppelin-Gymnasium	2.710.000 €	-800.000 €	1.910.000 €	250.000 €	0 €	250.000 €	BVA am 24.06.2026
02.01.02	Gewerbeüberwachung	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	109.877 €	0 €	109.877 €	112.153 €	0 €	112.153 €	Korrektur Personalaufwand 2029 und 2030
02.01.03	Überwach. ruhender Straßenverkehr	5431710	7431710	Portokosten	0 €	130.000 €	130.000 €	0 €	110.000 €	110.000 €	BVA am 24.06.2026
02.04.01	Feuerwehr - Gefahrenvorbeugung	5011000	7011000	Beamtenbezüge	332.656 €	-79.009 €	253.647 €	339.548 €	-80.646 €	258.902 €	Verschiebung zu 02.04.07 - Bevölkerungsschutz

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2026			2027			Begründung
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	
02.04.05	Feuerwehr - Allg. Gefahrenabwehr	5011000	7011000	Beamtenbezüge	3.928.913 €	-26.347 €	3.902.566 €	4.010.215 €	-40.842 €	3.969.373 €	Verschiebung zu 02.04.07 - Bevölkerungsschutz
02.04.06	Rettungsdienst	5011000	7011000	Beamtenbezüge	1.707.555 €	-22.303 €	1.685.252 €	1.800.631 €	-22.765 €	1.777.866 €	Verschiebung zu 02.04.07 - Bevölkerungsschutz
02.04.07	Bevölkerungsschutz	5011000	7011000	Beamtenbezüge	0 €	127.659 €	127.659 €	0 €	144.253 €	144.253 €	Aufbau des Produkts Bevölkerungsschutz
02.04.07	Bevölkerungsschutz	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	0 €	56.786 €	56.786 €	0 €	57.312 €	57.312 €	Aufbau des Produkts Bevölkerungsschutz
02.04.07	Bevölkerungsschutz	5022000	7022000	AG-Beitrag VK tarifl. Besch.	0 €	3.408 €	3.408 €	0 €	3.439 €	3.439 €	Aufbau des Produkts Bevölkerungsschutz
02.04.07	Bevölkerungsschutz	5032000	7032000	AG-Beitrag SV tarifl. Besch.	0 €	11.926 €	11.926 €	0 €	12.036 €	12.036 €	Aufbau des Produkts Bevölkerungsschutz
03.01.01	Grundschulen	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	469.217 €	43.837 €	513.054 €	479.667 €	126.745 €	606.412 €	Anhebung Stellen Schulsekretariate, Beschlussvorlage Nr. 119/2026, sowie SCA am 23.06.2026
03.01.01	Grundschulen	5241250	7241250	Reinigung Gardinen/Vorhänge	0 €	6.000 €	6.000 €	0 €	6.000 €	6.000 €	SCA am 23.06.2026
03.01.01	Grundschulen	5281225	7281225	Sachl. Familiengrundschulzentrum	0 €	6.000 €	6.000 €	0 €	2.000 €	2.000 €	SCA am 23.06.2026
03.01.01	Grundschulen	5291220	7291220	Förderung von Bildungschancen	77.000 €	0 €	77.000 €	77.000 €	-70.100 €	6.900 €	SCA am 23.06.2026
03.01.01	Grundschulen	5291250	7291250	Dienstl. Umzüge/Entsorgung	22.000 €	6.500 €	28.500 €	15.000 €	0 €	15.000 €	SCA am 23.06.2026
03.01.02	Hauptschulen	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	124.693 €	5.305 €	129.998 €	127.447 €	5.458 €	132.905 €	Anhebung Stellen Schulsekretariate, Beschlussvorlage Nr. 119/2026
03.01.02	Hauptschulen	5241250	7241250	Reinigung Gardinen/Vorhänge	0 €	3.500 €	3.500 €	0 €	3.500 €	3.500 €	SCA am 23.06.2026
03.01.03	Realschulen	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	149.115 €	3.183 €	152.298 €	152.508 €	3.275 €	155.783 €	Anhebung Stellen Schulsekretariate, Beschlussvorlage Nr. 119/2026
03.01.03	Realschulen	5241250	7241250	Reinigung Gardinen/Vorhänge	0 €	5.000 €	5.000 €	0 €	5.000 €	5.000 €	SCA am 23.06.2026
03.01.04	Zeppelin-Gymnasium	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	74.492 €	2.122 €	76.614 €	76.035 €	2.183 €	78.218 €	Anhebung Stellen Schulsekretariate, Beschlussvorlage Nr. 119/2026
03.01.04	Zeppelin-Gymnasium	5241250	7241250	Reinigung Gardinen/Vorhänge	0 €	500 €	500 €	0 €	500 €	500 €	KZG am 18.06.2026
03.01.05	Geschwister-Scholl-Gymnasium	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	56.220 €	4.244 €	60.464 €	57.385 €	4.366 €	61.751 €	Anhebung Stellen Schulsekretariate, Beschlussvorlage Nr. 119/2026
03.01.05	Geschwister-Scholl-Gymnasium	5241250	7241250	Reinigung Gardinen/Vorhänge	0 €	1.000 €	1.000 €	0 €	1.000 €	1.000 €	SCA am 23.06.2026
03.01.06	Bergstadt-Gymnasium	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	104.830 €	3.183 €	108.013 €	107.002 €	3.275 €	110.277 €	Anhebung Stellen Schulsekretariate, Beschlussvorlage Nr. 119/2026
03.01.06	Bergstadt-Gymnasium	5241250	7241250	Reinigung Gardinen/Vorhänge	0 €	2.500 €	2.500 €	0 €	2.500 €	2.500 €	SCA am 23.06.2026
03.01.07	Gesamtschule	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	141.947 €	3.183 €	145.130 €	144.888 €	3.275 €	148.163 €	Anhebung Stellen Schulsekretariate, Beschlussvorlage Nr. 119/2026
03.01.07	Gesamtschule	5241250	7241250	Reinigung Gardinen/Vorhänge	0 €	1.500 €	1.500 €	0 €	1.500 €	1.500 €	SCA am 23.06.2026
03.02.01	Ganztl. Förder-/Betreuungsangebote	5318345	7318345	Weiterl. LZ FIT in Deutsch	0 €	4.050 €	4.050 €	0 €	4.050 €	4.050 €	SCA am 23.06.2026
04.05.01	Musealisierung des Museums	5291015	7291015	Dienstl. Ausstellungen/ Verant.	44.480 €	0 €	44.480 €	5.000 €	6.000 €	11.000 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.05.02	Ausstellungsprojekte des Museums	5281386	7281386	Sachl. "Junges Stadtlabor"	0 €	9.600 €	9.600 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.05.02	Ausstellungsprojekte des Museums	5291386	7291386	Dienstl. "Junges Stadtlabor"	0 €	18.700 €	18.700 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.08.02	Ausstellungsprojekte der st. Galerie	5291015	7291015	Dienstl. Ausstellungen/ Verant.	20.000 €	0 €	20.000 €	30.000 €	4.500 €	34.500 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
05.02.04	Integrationsangelegenheiten	5291415	7291415	Maßn. Arbeitsgelegenh. AsylbLG	0 €	7.750 €	7.750 €	0 €	7.750 €	7.750 €	Beschluss ASD am 16.06.2026
05.03.01	Herrichtung/Betrieb von Unterkünften	5241210	7241210	Bewirtschaftung Unterkünfte	92.000 €	0 €	92.000 €	121.000 €	-7.750 €	113.250 €	Beschluss ASD am 16.06.2026
08.01.01	Bereitstell./Betrieb von Sportanlagen	5291282	7291282	Nutzungskonz. Stadion Nattenberg	0 €	20.000 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	SPA am 19.06.2026
09.01.01	Städtebaul. Planung und Gestaltung	5291616	7291616	XPlan-konforme Digit. Bauleitpläne	0 €	260.000 €	260.000 €	0 €	0 €	0 €	Die Pflicht zur XPlan-konformen (XPlanung) Bereitstellung von Bauleitplänen besteht bundesweit verbindlich seit dem Anfang des Jahres 2023. Die gesetzliche Umsetzung erfolgt dabei schrittweise, ist nun aber verbindlich einzuhalten. Alle neuen Bauleitpläne des FD 61 werden seit Anfang 2024 XPlan-konform erstellt. Über die "Rahmenvertragsinitiative" (die Stadt Lüdenscheid ist hier bereits Mitglied) besteht die Möglichkeit, Bauleitpläne ohne Ausschreibung an ein Partnerbüro dieser Initiative zu übergeben. Das Land NRW fördert hierbei 50 % der Kosten.
13.01.01	Freiraumplanung und Waldwirtschaft	5241551	7241551	Unterh./Pflegearbeiten Forsten	50.000 €	70.000 €	120.000 €	50.000 €	70.000 €	120.000 €	Beschluss AUK am 17.06.2026
13.01.01	Freiraumplanung und Waldwirtschaft	5241560	7241560	Bau/Unterh. Mountainbike-Trails	13.000 €	80.000 €	93.000 €	13.000 €	0 €	13.000 €	Beschluss AUK am 17.06.2026
14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	5012000	7012000	Vergütung tarifl. Beschäftigte	224.882 €	40.750 €	265.632 €	229.541 €	81.500 €	311.041 €	Beschluss AUK am 17.06.2026

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2026			2027			Begründung
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	
14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	5281662	7281662	Sachl. Sanierungsmanagement	0 €	3.700 €	3.700 €	0 €	7.400 €	7.400 €	Beschluss AUK am 17.06.2026
14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	5291668	7291668	E-Bike-Festival Lüdenscheid	15.000 €	-15.000 €	0 €	30.000 €	-30.000 €	0 €	Beschluss AUK am 17.06.2026
14.01.02	Klimaschutz und Nachhaltigkeit	5291735	7291735	Investitionsplan Klimaneutralität	80.000 €	-80.000 €	0 €	0 €	80.000 €	80.000 €	Beschluss AUK am 17.06.2026
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	5341000	7341000	Gewerbesteuerumlage	4.937.000 €	-317.000 €	4.620.000 €	5.041.000 €	-331.000 €	4.710.000 €	Aktuelle Steuerschätzung aus Mai 2026
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	5517000	7517000	Zinsen für Kredite	1.030.000 €	0 €	1.030.000 €	1.630.000 €	0 €	1.630.000 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung bei den Feuerwehrgerätehäusern angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026) - hier enthalten: rentierlicher Anteil FuR Oberrahmede.
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	5517400	7517400	Zinsen Kredite Feuerwehr	140.000 €	0 €	140.000 €	560.000 €	0 €	560.000 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	5517500	7517500	Zinsen Kredite Lösenbach	40.000 €	-10.000 €	30.000 €	170.000 €	-60.000 €	110.000 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	5517510	7517510	Zinsen Kredite Westschule	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
Summe					33.278.700 €	863.727 €	34.142.427 €	33.000.309 €	404.214 €	33.404.523 €	
Veränderungen Ergebnishaushalt 2026 / 2027					-3.437.747 €			-2.750.259 €			

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	6927000	-	Kreditaufnahmen	15.875.091 €	1.740.493 €	17.615.584 €	20.163.895 €	498.974 €	20.662.869 €	Auswirkungen Investitionen und Anpassung der Finanzierung an die geänderte Mittelabflussplanung bei den Feuerwehrgerätehäusern (Beschlussfassung BVA 24.06.2026) - hier enthalten: rentierlicher Anteil FuR Oberrahmede.
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	6927400	-	Kreditaufnahme Feuerwehr	11.832.929 €	0 €	11.832.929 €	12.595.368 €	692.396 €	13.287.764 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	6927500	-	Kreditaufnahme Lösenbach	2.519.710 €	-1.319.710 €	1.200.000 €	5.000.000 €	-2.000.000 €	3.000.000 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	6927510	-	Kreditaufnahme Westschule	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
Summe					30.227.730 €	420.783 €	30.648.513 €	37.759.263 €	-808.630 €	36.950.633 €	

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	7927000	-	Tilgung	5.786.109 €	0 €	5.786.109 €	6.057.486 €	1.929 €	6.059.415 €	Auswirkungen Investitionen und Anpassung der Finanzierung an die geänderte Mittelabflussplanung bei den Feuerwehrgerätehäusern (Beschlussfassung BVA 24.06.2026) - hier enthalten: rentierlicher Anteil FuR Oberrahmede.
----------	-----------------------------	---------	---	---------	-------------	-----	-------------	-------------	---------	-------------	--

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2026			2027			Begründung
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	7927400	-	Tilgung Kredite Feuerwehr	118.932 €	0 €	118.932 €	431.431 €	4.327 €	435.758 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	7927500	-	Tilgung Kredite Lösenbach	21.111 €	-8.248 €	12.863 €	113.068 €	-46.221 €	66.847 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	7927510	-	Tilgung Kredite Westschule	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Die Finanzierung wurde an die geänderte Mittelabflussplanung angepasst (Beschlussfassung BVA 24.06.2026).
Summe					5.926.152 €	-8.248 €	5.917.904 €	6.601.985 €	-39.965 €	6.562.020 €	

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

01.10.09	Strategische Hochbauprojekte	6811800	Z 01100901	LuKIFG	3.902.500 €	-2.945.150 €	957.350 €	5.000.000 €	-2.500.000 €	2.500.000 €	Anpassung an Veränderung Investitionen
03.02.01	Ganztl. Förder-/Betreuungsangebote	6811800	Z 03020101	LuKIFG	0 €	100.000 €	100.000 €	1.244.624 €	-72.000 €	1.172.624 €	Anpassung an Veränderung Investitionen
04.05.01	Musealisierung des Museums	6812000	P 04050101	Multimedia-Guide	0 €	59.030 €	59.030 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.05.02	Ausstellungsprojekte des Museums	6812000	R 04050201	Projekt "Junges Stadtlabor"	0 €	16.525 €	16.525 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.05.02	Ausstellungsprojekte des Museums	6818000	R 04050201	Projekt "Junges Stadtlabor"	0 €	10.000 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
06.01.01	Tageseinrichtungen für Kinder	6811800	P 06010101	Ausstattung Kita Am Stadtpark	115.200 €	-115.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Der Antrag auf Investitionszuwendungen wird aktuell noch seitens des Landesjugendamts geprüft. Anhand des aktuellen Stands des Verfahrens ist eine Gewährung des Zuschusses in der veranschlagten Höhe fraglich. Vorsorglich wird der Ansatz der investiven Einzahlungen auf 0 € reduziert.
06.01.01	Tageseinrichtungen für Kinder	6811800	Q 06010101	LZ Bau Kita Am Stadtpark	210.528 €	-210.528 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Der Antrag auf Investitionszuwendungen befindet sich beim Landesjugendamt in der Prüfung. Anhand des aktuellen Stands des Verfahrens ist eine Gewährung des Zuschusses in der veranschlagten Höhe fraglich. Vorsorglich wird der Ansatz der investiven Einzahlungen auf 0 € reduziert.
14.01.01	Umweltschutz	6811000	N 14010101	Renaturierung ob. Elspe/Neuenh.	43.200 €	-23.050 €	20.150 €	523.200 €	-319.471 €	203.729 €	Beschluss AUK am 17.06.2026
Summe					4.271.428 €	-3.108.373 €	1.163.055 €	6.767.824 €	-2.891.471 €	3.876.353 €	

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

01.09.01	Organisationsangelegenh. und Tul	7831000	R 01090105	Hardware allgemein über 800 €	96.500 €	-35.000 €	61.500 €	59.000 €	-35.000 €	24.000 €	Die bislang investiv veranschlagten IP-Telefone werden künftig aufgrund ihres geringeren Einzelwerts dem konsumtiven Haushalt zugeordnet, siehe 01.09.01 - 5431010.
01.10.05	Grundstücksmanagement	7821000	R 01100503	Allgemeiner Grunderwerb	1.448.450 €	200.000 €	1.648.450 €	700.000 €	0 €	700.000 €	Vorsorgliche Erhöhung des Ansatzes für Grunderwerbe
01.10.06	Baubetreuung	7851000	J 01100604	Neubau FW Brüninghausen	2.000.000 €	0 €	2.000.000 €	2.000.000 €	0 €	2.000.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	7851000	J 01100605	Neubau FW Oberrahmede	4.600.000 €	0 €	4.600.000 €	5.000.000 €	800.000 €	5.800.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	7851000	L 01100602	Neubau FW Homert	3.300.000 €	0 €	3.300.000 €	3.500.000 €	90.000 €	3.590.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	7851000	O 01100602	Neubau FW Stadtmitte	2.800.000 €	0 €	2.800.000 €	2.700.000 €	110.000 €	2.810.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.09	Strategische Hochbauprojekte	7851000	R 01100901	Grundschule Lösenbach	2.519.710 €	-1.079.710 €	1.440.000 €	5.000.000 €	-2.000.000 €	3.000.000 €	BVA am 24.06.2026 sowie vorsorgliche Ansatzanpassung Folgejahre für mögliche erweiterte Maßnahmen am Sporttrakt
01.10.09	Strategische Hochbauprojekte	7851000	R 01100902	Westschule	3.902.500 €	-2.945.150 €	957.350 €	5.000.000 €	-2.500.000 €	2.500.000 €	BVA am 24.06.2026

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2026			2027			Begründung
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	
03.02.01	Ganztl. Förder-/Betreuungsangebote	7851000	R 03020101	Ganztagsausbau Tinsberg 2. BA	0 €	100.000 €	100.000 €	1.244.624 €	-72.000 €	1.172.624 €	SCA am 23.06.2026
04.05.01	Musealisierung des Museums	7831000	P 04050101	Multimedia-Guide	0 €	150.000 €	150.000 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.05.01	Musealisierung des Museums	7831000	R 04050101	Beschallungsanlage	0 €	6.000 €	6.000 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.05.02	Ausstellungsprojekte des Museums	7831000	R 04050201	Projekt "Junges Stadtlabor"	0 €	33.050 €	33.050 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
04.07.01	Veranstaltungen des Kulturhauses	7831000	R 04070102	Lichtpult FOH	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €	Beschluss KUA am 11.06.2026
06.01.01	Tageseinrichtungen für Kinder	7818000	P 06010101	Ausstattung Kita Am Stadtpark	128.000 €	0 €	128.000 €	0 €	0 €	0 €	keine Veränderung
06.01.01	Tageseinrichtungen für Kinder	7818000	Q 06010101	LZ Bau Kita Am Stadtpark	210.528 €	760.032 €	970.560 €	0 €	0 €	0 €	Im Haushaltsplanentwurf war lediglich die voraussichtliche Rate 2026 zur Weiterleitung veranschlagt. Die Bewilligung steht bislang noch aus. Vorsorglich wird die Veranschlagung 2026 auf die insgesamt beantragte Fördersumme erhöht. Eine Leistung des Zuschusses aus städtischen Mitteln würde noch eine entsprechende Prüfung und Beschlussfassung voraussetzen.
09.01.07	Regionale 2025	7843000	S 09010701	Kapitalrücklage b.invest gGmbH	0 €	0 €	0 €	0 €	390.000 €	390.000 €	Für das TUMO-Projekt sind vorsorglich Mittel zu veranschlagen, die im Falle des Auslaufens der Förderung im Jahr 2028 anfallen.
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung	7852000	O 12010406	Stützmauer Kölner Straße	0 €	0 €	0 €	500.000 €	-345.000 €	155.000 €	BVA am 24.06.2026
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung	7852000	R 12010405	Stützmauer Loher Straße	11.000 €	0 €	11.000 €	0 €	0 €	0 €	BVA am 24.06.2026
14.01.01	Umweltschutz	7852000	N 14010101	Renaturierung ob. Elspe/Neuenhof	54.000 €	-28.812 €	25.188 €	654.000 €	-138.100 €	515.900 €	Beschluss AUK am 17.06.2026
15.01.02	Abwicklung Wirtschaftsförderung	7843000	R 15010201	Kapitalaufstockung EGC	0 €	102.000 €	102.000 €	0 €	0 €	0 €	Zur Umsetzung des Projekts "INNOVATIONFactory" hat das EGC Fördermittel beim Land NRW beantragt. Mit Beschluss vom 10.02.2025, Sitzungsdrucksache Nr. 010/2025, hat der Rat eine anteilige Unterstützung der Stadt Lüdenscheid für den Fall einer positiven Förderzusage zur Finanzierung des Eigenanteils zugesichert. Diese soll in Form einer Zuführung zur Kapitalrücklage in 2026 erfolgen. Die weiteren Gesellschafter des EGC beteiligen sich entsprechend ihrem Anteilsverhältnis.
Summe					21.070.688 €	-2.687.590 €	18.383.098 €	26.357.624 €	-3.700.100 €	22.657.524 €	
Veränderungen Investitionen 2026 / 2027					-420.783 €			808.629 €			

Verpflichtungsermächtigungen

					kassenwirksam 2027		kassenwirksam 2028				
01.10.05	Grundstücksmanagement	7821000	R 01100503	Allgemeiner Grunderwerb	0 €	700.000 €	700.000 €	0 €	200.000 €	200.000 €	Vorsorgliche Anpassung zur Flexibilisierung
01.10.06	Baubetreuung	7851000	J 01100604	Neubau FW Brüninghausen	1.000.000 €	0 €	1.000.000 €	3.500.000 €	0 €	3.500.000 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	7851000	J 01100605	Neubau FW Oberrahmede	1.000.000 €	1.000.000 €	2.000.000 €	2.602.018 €	87.246 €	2.689.264 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	7851000	L 01100602	Neubau FW Homert	1.500.000 €	0 €	1.500.000 €	1.729.825 €	9.127 €	1.738.952 €	BVA am 24.06.2026
01.10.06	Baubetreuung	7851000	O 01100602	Neubau FW Stadtmitte	1.000.000 €	0 €	1.000.000 €	2.174.450 €	3.288 €	2.177.738 €	BVA am 24.06.2026
01.10.09	Strategische Hochbauprojekte	7851000	R 01100901	Grundschule Lösenbach	5.000.000 €	-2.000.000 €	3.000.000 €	3.500.000 €	8.100.000 €	11.600.000 €	BVA am 24.06.2026 (VE in 2026 über 25.977.060 €)
01.10.09	Strategische Hochbauprojekte	7851000	R 01100902	Westschule	5.000.000 €	-2.500.000 €	2.500.000 €	3.500.000 €	6.500.000 €	10.000.000 €	BVA am 24.06.2026
03.02.01	Ganztl. Förder-/Betreuungsangebote	7851000	R 03020101	Ganztagsausbau Tinsberg 2. BA	1.244.624 €	-72.000 €	1.172.624 €	0 €	0 €	0 €	SCA am 23.06.2026
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung	7852000	O 12010406	Stützmauer Kölner Straße	500.000 €	-345.000 €	155.000 €	0 €	0 €	0 €	BVA am 24.06.2026
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung	7852000	P 12010404	Im Stoberg (KAG)	105.000 €	0 €	105.000 €	115.000 €	0 €	115.000 €	BVA am 24.06.2026
12.01.04	Straßenbau und -unterhaltung	7852000	R 12010405	Stützmauer Loher Straße	0 €	0 €	0 €	280.000 €	-100.000 €	180.000 €	BVA am 24.06.2026
Summe					16.349.624 €	-3.217.000 €	13.132.624 €	17.401.293 €	14.799.661 €	32.200.954 €	

Produkt	Kurzbezeichnung	Konto	Auftrag	Bezeichnung	2026			2027			Begründung
					Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	Ansatz alt	Änderung	Ansatz neu	

Änderung der Haushaltssatzung

§ 10 S. 1 der Haushaltssatzung wird wie folgt ergänzt:
 Als geringfügig im Sinne des § 81 Absatz 3 Nr. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen gelten Auszahlungen mit einem städtischen Eigenanteil bis zur Höhe von 2.750.000 €.