

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Gemeinde Lüder



Haushaltsjahr 2022

HAUSHALTSSATZUNG

der Gemeinde Lüder
für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der zurzeit gültigen Fassung hat der Rat der Gemeinde Lüder in der Sitzung am 24.02.2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan wird festgesetzt für das Haushaltsjahr 2022

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.163.143 €
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.290.035 €
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0 €
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 €

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1	der Einzahlungen auf	1.420.900 €
2.2	der Auszahlungen auf	1.535.800 €

festgesetzt; von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen

2.1.1	auf Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.120.900 €
2.2.1	auf Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.202.800 €
2.1.2	auf Einzahlungen für Investitionen	0 €
2.2.2	auf Auszahlungen für Investitionen	300.000 €
2.1.3	auf Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	300.000 €
2.2.3	auf Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	33.000 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen wird festgesetzt auf 300.000 €

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 €

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird festgesetzt auf

186.800 €

§ 5

Die Steuersätze für Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Betriebe
Grundsteuer B für Grundstücke
Gewerbsteuer

480 v. H.
480 v. H.
420 v. H.

Lüder, 24.02.2022

L. S.

Gez. Michael Müller

Michael Müller
Gemeindedirektor

Vorbericht zum Haushaltshaltsplan für das Haushaltsjahr 2022

1. Rechtsgrundlagen / Vorbemerkungen

Nach § 1 Abs. 1 Nr. 6 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der gemäß § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben hat.

1.1 Bilanzen / Jahresabschlüsse

Bilanz	Beschlossen am
Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009	20.11.2013
Jahresabschluss 2009	19.11.2014
Jahresabschluss 2010	05.10.2016
Jahresabschluss 2011	04.02.2019
Jahresabschluss 2012	08.10.2020
Jahresabschluss 2013	01.03.2021
Jahresabschluss 2014	Dem RPA prüffertig gemeldet
Jahresabschluss 2015	Dem RPA prüffertig gemeldet
Jahresabschluss 2016	Dem RPA prüffertig gemeldet
Jahresabschluss 2017	Offen
Jahresabschluss 2018	Offen
Jahresabschluss 2019	Offen
Jahresabschluss 2020	Offen
Jahresabschluss 2021	Offen

Weitere geprüfte Jahresabschlüsse liegen bis dato nicht vor, weswegen die im Vorbericht genannten Vorjahresergebnisse ab dem Jahr 2014 auch als vorläufig zu betrachten sind.

1.2 Eckdaten zum vorliegenden Haushalt

Die Hebesätze der Samtgemeinde- und Kreisumlage wurden gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Steuererhöhungen erfolgten letztmals zum 01.01.2020.

Seit dem HHjahr 2019 bis einschl. dem HHjahr 2022 werden die Bauhofkosten von der Samtgemeinde verursachungsgerecht auf die jeweiligen Mitgliedsgemeinden umgelegt und sind von diesen der Samtgemeinde zu erstatten. Hierdurch ergeben sich für die Gemeinde Lüder im HHjahr 2022 Aufwendungen in Höhe von 42.600 €.

Das ordentliche Ergebnis weist einen Fehlbedarf von 126.892 Euro aus. Es sind keine außerordentlichen Erträge oder außerordentlichen Aufwendungen geplant, so dass auch im Jahresergebnis ein Fehlbedarf in Höhe von 126.892 Euro ausgewiesen wird.

Nach § 110 Abs. 4 NKomVG soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen entspricht.

Diese Verpflichtung gilt als erfüllt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen verrechnet werden können (§ 110 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 NKomVG).

Fehlbeträge des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses aus Haushaltsjahren mit epidemischen Lagen und dem Folgejahr sind entsprechend den Hinweisen zu den haushaltsrechtlichen Sonderregelungen für epidemische Lagen (§ 182 Abs. 4 NKomVG) im RdErl. d. MI vom 11.12.2020 (Nds. MBl. 2021, S. 81 ff.) in der Bilanz (derzeit Jahresabschlüsse 2020 und 2021 sowie 2023) auf der Passivseite gesondert auszuweisen. Die Entwicklung der Fehlbeträge ist bis zur vollständigen Deckung im Vorbericht zum Haushalt dazustellen und im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben und zu erläutern.

Per 31.12.2021 verfügt die Gemeinde Lüder – ohne Berücksichtigung des nach § 184 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 gesondert auszuweisenden Fehlbedarfes - über eine (ungeprüfte) Überschussrücklage in Höhe von ~ 70 T €.

Insofern wäre der Fehlbedarf 2022 über die Überschussrücklage nicht gedeckt. Dabei ist zu berücksichtigen, dass – da die Jahresergebnisse und damit die Überschussrücklage seit dem HHjahr 2014 bisher nicht geprüft sind – nur die Hälfte der zum 31.12.2021 bestehenden Überschussrücklage im Zuge des Genehmigungsverfahrens anerkannt werden würde. Somit stehen zur Deckung tatsächlich nur etwa 35 T € zur Verfügung bei einem negativen Jahresergebnis von ~127 T €.

Mithin ist festzustellen, dass der Fehlbedarf des HHjahres 2022 nicht über die anrechenbare Überschussrücklage gem. § 110 Abs. 5 Satz 1 NKomVG gedeckt werden kann.

Nach der Finanzdatenprognose werden ab dem HHjahr 2023 geringe ordentliche Überschüsse erwartet. Unter Einbeziehung der erwarteten außerordentlichen Überschüsse würde der Fehlbedarf des HHjahres 2022 spätestens ab dem HHjahr 2024 gedeckt werden können, weswegen grundsätzlich die Alternative nach § 110 Abs. 5 Satz 1 Nr. 2 NKomVG in Betracht kommt (Deckung eines Fehlbetrages mithilfe von Überschüssen spätestens im zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahr).

Daraus ergäbe sich für die Gemeinde keine Verpflichtung, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen (§ 110 Abs. 8 NKomVG). Trotzdem wurde von der Gemeinde ein solches beschlossen, um die Verbindlichkeit der beabsichtigten Erzielung außerordentlicher Erträge aus Grundstücksverkäufen gegenüber der Kommunalaufsicht zu dokumentieren und eine möglichst zügige Haushaltsgenehmigung zu erreichen. Außerdem trägt die Gemeinde Lüder dem Rechnung, dass seit dem HHjahr 2015 nur ungeprüfte Jahresergebnisse vorliegen und das Jahresergebnis 2021 derzeit noch Veränderungen, die sowohl negativ als auch positiv ausfallen können, unterliegt.

Der Überschuss des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt liegt bei – 81.900 Euro (Fehlbedarf!). Der Saldo muss im Normalfall so hoch sein wie die ordentliche Tilgung von Krediten (33.000 Euro), denn nach § 17 Abs. 1 Nr. 2 KomHKVO dienen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung.

Investitionen sind im Volumen von 300.000 € geplant. Dem stehen keine Einzahlungen gegenüber. Das negative Saldo aus Investitionstätigkeit liegt damit bei 300.000 € mit Ausweisung einer entsprechend hohen Darlehensaufnahme.

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit setzten sich wie folgt zusammen.

1.2.1 Haushaltswirtschaftliche Auswirkungen vor dem Hintergrund der aktuellen Pandemielage (COVID-19)

Erstmals hatte der Bundestag am 25. März 2020 die epidemische Lage von nationaler Tragweite festgestellt, verlängert wurde die Feststellung am 18. November 2020, am 4. März 2021 sowie am 11. Juni.

Mit Beschluss des Bundestages vom 25. August 2021 wurde die epidemische Lage von nationaler Tragweite für maximal weitere drei weitere Monate verlängert.

Die Feststellung einer epidemischen Lage von nationaler Tragweite gilt als aufgehoben, sofern der Deutsche Bundestag nicht spätestens drei Monate nach deren Feststellung das Fortbestehen beschließt. Pandemiebedingte Verordnungsermächtigungen, Rechtsverordnungen und die Entschädigungsregelung für erwerbstätige Eltern knüpfen an die Feststellung dieser epidemischen Lage an.

Mit Ablauf des 24. November 2021 endete die pandemische Lage, da die Feststellung nicht vom Deutschen Bundestag verlängert wurde.

Die auf die aktuelle Pandemielage zurückzuführenden haushaltswirtschaftlichen Belastungen in den Entschuldungskommunen im aktuellen Haushaltsjahr sind im Vorbericht zum Haushaltsplan gesondert darzustellen.

Solche unmittelbaren haushaltswirtschaftlichen Belastungen, die sich nachvollziehbar und belegbar konkret auf die Pandemielage zurückführen lassen, können nicht dargestellt werden.

1.3 Realsteuerhebesätze

Die letzte Anhebung der Realsteuerhebesätze ist im Jahr 2020 vorgenommen worden.

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
Bis 31.12.2013	390	390	370
Seit 01.01.2014	430	430	400
Ab 01.01.2020	480	480	420

1.4 vorl. Jahresabschluss 2021

Das Jahr 2021 wurde mit einem Fehlbedarf im Jahresergebnis von ~ 244 T € geplant.

Da der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden konnte, musste ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen werden.

Zum jetzigen Zeitpunkt ist davon auszugehen, dass das Jahr 2021 vorbehaltlich noch vorzunehmender Jahresabschlussbuchungen mit einem Fehlbetrag im Jahresergebnis von vor. ~ 77 T € und damit deutlich verbessert abschließen wird.

	Plan	vor. Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	1.205.400,00	1.251.412,03
Zuwendungen und allg. Umlagen	2.000,00	2.272,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	37.010,00	43.063,36
öffentl.-rechtliche Entgelte	800,00	3.156,00
privatrechtl. Entgelt	7.700,00	4.201,93
Kostenerstattungen und Umlagen	8.000,00	1.864,45
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00	778,00
sonstige ordentliche Erträge	53.200,00	51.220,83
Summe ordentliche Erträge	1.314.610,00	1.357.968,60
Aufwendungen für Personal	1.000,00	381,48
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	196.500,00	115.000,00
Abschreibungen	90.102,00	89.670,17
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000,00	17.591,94
Transferaufwendungen	1.173.200,00	1.160.926,04
sonstige ordentliche Aufwendungen	82.900,00	60.000,00
Summe ordentliche Aufwendungen	1.561.702,00	1.443.569,63
Summe ordentliches Ergebnis	-247.092,00	-85.601,03
Außerordentlicher Ertrag	13.300,00	8.304,81
Außerordentlicher Aufwand	9.800,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	3.500,00	8.304,81
Jahresergebnis	-243.592,00	-77.296,22

Stand: 24.02.2022

1.4.1 Erträge Haushaltsjahr 2021

1.4.1.1 Steuern und Abgaben

	Plan	vor. Ist	Mehr / Weniger
Grundsteuer A	68.300 €	70.154 €	1.854 €
Grundsteuer B	192.500 €	193.506 €	1.006 €
Gewerbesteuer	418.400 €	420.309 €	1.909 €
Einkommensteueranteile	424.900 €	459.056 €	34.156 €
Umsatzsteueranteile	90.200 €	95.390 €	5.190 €
Hundesteuer	7.400 €	7.118 €	-282 €
Zweitwohnungssteuer	3.700 €	5.879 €	2.179 €
	1.205.400 €	1.251.412 €	46.012 €

Gegenüber der Planung fallen insbesondere die Erträge aus Einkommenssteueranteile höher aus geplant (+~34 T €).

1.4.1.2 Zuwendungen und allg. Umlagen

Eingeplant waren Erträge aus der Bundeswaldprämie (Nachhaltigkeitsprämie Wald). Geflossen ist eine Prämie in Höhe von 2.272,00 €.

1.4.1.3 Auflösungserträge aus Sonderposten

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a. Investitionszuwendung	-24.130,65	-24.075,00
33710001	Erträge aus der Auflös.v.SOPO f.Beitr.u.ä.Entgelte	-18.730,33	-12.733,00
35710001	Erträge aus der Auflösung von sonstigen SOPO	-202,38	-202,00
		-43.063,36	-37.010,00

1.4.1.4 öffentl.-rechtliche Entgelte

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
33110005	Verwaltungsgebühren - Bauverwaltung	-1.550,00	-800,00
33210001	Benutzungsgeb. - Vermischte Einnahmen	-1.606,00	0,00
		-3.156,00	-800,00

Beim SK 3311 0005 Gebühren für die Erklärungen zum Vorkaufsrecht gem. § 24 ff. BauGB vereinnahmt. Die Einzelgebühr beträgt in der Regel 40 Euro. Weiterhin können sonstige Gebühren in Bauangelegenheiten anfallen, die nach der Verwaltungskostensatzung der Gemeinde Lüder erhoben werden.

Beim SK 3221 0001 werden Nutzungsentgelte für das Aufstellen von Altkleidercontainern (1.476 €) im Bereich der Gemeinde Lüder und der Telekom (100 €) für die Nutzung öffentlicher Wege für Telekommunikationsleitungen gebucht. Darüber hinaus sind Erträge aus Holzverkauf (60 €) ertragswirksam gebucht worden, welche auf das SK 3421 0001 umzubuchen wären.

1.4.1.5 privatrechtl. Entgelt

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
34110001	Mieten und Pachten	-3.820,65	-4.500,00
34210001	Erträge aus Verkauf	-381,28	-3.200,00
		-4.201,93	-7.700,00

Beim SK 3411 0001 werden Jagdpachten (2.725,74 €) sowie weitere Pachteinnahmen aus Flächenverpachtungen (1.094,91 €) gebucht.

Beim SK 3421 0001 fallen Erträge aus dem Verkauf der Chronik (22,00 €), sowie Fahnen der Gemeinde Lüder sowie auch Erträge aus Holzverkäufen (359,28 €) an.

1.4.1.6 Kostenerstattungen und Umlagen

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
34820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-1.554,30	0,00
34880001	Erstattungen von übrigen Bereichen	-310,15	-8.000,00
		-1.864,45	-8.000,00

Beim SK 3482 0001 wurden Kostenerstattungen des Landkreis Uelzen für die Unterhaltungsverbände „Mittlere und Obere Ilmenau – Stederau“ und „Ise“ in Höhe von

531,72 € für im Eigentum des Landkreises stehenden Flächen im Bereich des Naturschutzgebietes „Schweimker Moor“ und „Lüder Bruch“ vereinnahmt.

Außerdem sind Erträge aus der Umbuchung eines Bewirtschaftungskostenzuschusses 2020 DGH Reinstorf in Höhe von 1.022,58 € angefallen.

Der Ansatz beim SK 3488 0001 beinhaltet einen Ansatz von 7.000 € für die Erstattung von Planungskosten für die Änderung des Bebauungsplanes „Bahnhofstr.“ in Langenbrügge veranschlagt (s. auch SK 4431 0003). Das Änderungsverfahren wurde im Jahr 2021 nicht abgeschlossen. Daher ist auch noch keine Erstattung erfolgt.

Der weitere Ansatz von 1.000 € hätte offensichtlich beim SK 3482 0001 gebildet werden müssen.

1.4.1.7 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
36910001	Verzinsung von Steuernachforderungen	-778,00	-500,00
		-778,00	-500,00

Beim SK 3691 0001 sind Zinserträge für Steuernachforderungen (Nachzahlungen auf Vorjahre) verbucht.

1.4.1.8 sonstige ordentliche Erträge

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
35110001	Konzessionsabgaben	-38.303,36	-40.000,00
35110002	Konzessionsabgaben – privatrechtl. Gestattungsvertrag	-12.810,75	-12.800,00
35620001	Mahngebühren, Säumniszuschläge u.ä.	-181,72	-400,00
35620003	Verspätungszuschläge	-75,00	0,00
		-51.220,83	-53.200,00

Die beim SK 3511 0001 verbuchten Konzessionsabgaben wurden von Celle-Uelzen Netz GmbH gezahlt und sind niedriger als eingeplant ausgefallen.

Beim SK 3511 0002 wurde die Zahlung einer einmaligen Nutzungsentschädigung für die Verlegung der Mittelspannungstrasse (Kabeltrasse) für den Windpark Langenbrügge etatisiert und vereinnahmt.

Beim SK 3562 0001 werden Mahngebühren und Säumniszuschläge verbucht.

Die beim SK 3562 0003 verbuchten Verspätungszuschläge werden erhoben für verspätet beim Finanzamt eingereichte Gewerbesteuererklärungen aufgrund einer entsprechenden Festsetzung durch das Finanzamt.

1.4.2 Aufwendungen HHjahr 2020

1.4.2.1 Aufwendungen für Personal

Geplant waren Personalaufwendungen in Höhe 1.000 €. Tatsächlich sind nur 381,48 € Personalkosten angefallen. Hierbei handelt es sich um die Bezahlung für die Pflege von Grünanlagen in Lüder.

1.4.2.2 Aufw. Für Sach- und Dienstleistungen

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
42110001	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	113,63	5.100,00
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	78.923,66	162.800,00
42210001	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	763,36	1.500,00
42220001	Erwerb geringwert.Vermögensgegenstände	519,44	1.100,00
42410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	4.518,84	6.100,00
42410002	Bewirtsch.d.Grundst.u.baul.Anl.-Stromkosten	1.330,00	1.600,00
42610001	Fort- und Weiterbildung	127,58	0,00
42710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.854,38	2.000,00
42710002	Straßenbeleuchtung - Stromkosten	10.340,17	11.000,00
42710010	Repräsentationen u. Ehrungen	1.653,82	4.300,00
42812001	Hilfsstoffe	0,00	1.000,00
42910001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	376,46	0,00
		102.521,34	196.500,00
	Vorsorglich berücksichtigt wegen noch fehlender Abschlussbuchungen	12.478,66	
		115.000,00	196.500,00

Bei den Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (SK 4261 0001) handelt es sich um die Kosten für die Beschaffung der Taschenbuches für Ratsmitglieder aufgrund des Beginns der neuen Wahlperiode 2021/2026.

1.4.2.3 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind wie die Sonderposten noch nicht aufgelöst bzw. berechnet worden. Insofern werden im Ist derzeit lediglich die Planzahlen (Soll) dargestellt. Entsprechend wird sich das Jahresergebnis noch geringfügig verändern.

Vergleichsweise sind nachfolgend Ist / Soll des Jahres 2020 sowie Soll des Jahres 2021 aufgeführt.

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
47110101	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst .a.Invest.	3.209,22	1.209,00
47113001	Abschreibungen auf Gebäude	7.612,87	7.254,00
47114001	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	75.646,82	77.395,00
47115001	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anl.	219,93	220,00
47117001	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt.	2.980,35	2.924,00
47211201	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	1.000,00
47211202	Sonstige Abschreib. a.Forder.f.usb. Kleinstbetr.	1,68	100,00
		89.670,87	90.102,00

1.4.2.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
45170001	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	17.493,94	17.500,00
45210001	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite (äußere)	0,00	0,00

45320001	Verzinsung von Steuererstattungen	98,00	500,00
		17.591,94	18.000,00

Beim SK 4517 0001 werden die Darlehenszinsen für die aufgenommenen Investitionskredite verbucht.

HHjahr	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
2012	32.610,45 €
2013	28.234,49 €
2014	24.662,45 €
2015	23.751,35 €
2016	22.805,09 €
2017	21.822,19 €
2018	20.801,20 €
2019	19.740,59 €
2020	18.638,70 €
2021	17.493,94 €

Beim SK 4521 0001 werden Erstattungen an die Samtgemeinde Aue für von der Gemeinde Lüder kurzzeitig in Anspruch genommene Liquiditätskredite entsprechend § 3 der Vereinbarung mit der SG Aue über die gemeinsame Bewirtschaftung der Liquiditätskredite vom 08.04.2019 gebucht. Im Jahr 2021 wurden von der Gemeinde Lüder keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen, d. h., das Konto der Gemeinde Lüder befand sich ganzjährig im positiven Bereich.

HHjahr	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
2012	11.914,41 €
2013	7.208,61 €
2014	0,00 €
2015	0,00 €
2016	0,00 €
2017	0,00 €
2018	0,00 €
2019	0,00 €
2020	28,72 €
2021	0,00 €

Beim SK 4532 0001 sind Zinsaufwendungen für Steuererstattungen (Überzahlungen auf Vorjahre) verbucht.

1.4.2.5 Transferaufwendungen

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
43160001	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrech.	769,00	800,00
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	23.852,04	23.900,00
43410001	Gewerbesteuerumlage	35.632,00	47.800,00
43721001	Kreisumlage	518.981,00	519.000,00
43722001	Samtgemeindeumlage	581.692,00	581.700,00
		1.160.926,04	1.173.200,00

Bei denen unter dem SK 4361 0001 verbuchten Aufwendungen von 769,00 € handelt es sich um den KKV Förderbeitrag in die Klimaschutzgesellschaft.

Aus dem SK 4318 0001 werden Vereinszuschüsse (584,00 € an den TSV Lüder), Beiträge an den Wasser- und Bodenverband, Beregnungsverband Lüder sowie den Unterhaltungsverband „Ise“ (22.252,83 €) und die Rückzahlung der eingenommenen Jagdpachten an die Jagdgenossenschaften Langenbrügge, Reinstorf, Röhrsen und Lüder (1.015,21 €) gezahlt.

1.4.2.7 sonstige ordentliche Aufwendungen

Nr.	Name	Bewegung	Budgetierter Betrag
44210001	Aufwend.f.ehrenamtl.u.sonst.Tätigkeit	4.026,00	4.200,00
44210002	Aufwend.f.ehrenamtl.u.sonst.Tätigk.-pol. Gremien	12.910,60	13.000,00
44290001	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechte u. Dienste	212,17	700,00
44310000	Geschäftsaufwendungen	157,08	300,00
44310001	Bürobedarf	260,06	0,00
44310002	Dienstreisen	182,40	300,00
44310003	Planungskosten	8.000,00	8.500,00
44310004	Öffentliche Bekanntmachungen	648,50	200,00
44310005	Prüfungsgebühren RPA	0,00	3.500,00
44410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.482,90	1.500,00
44510001	Erstattungen an Land	0,00	1.000,00
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.801,91	42.500,00
44570001	Erstattungen an private Unternehmen	132,62	0,00
46210001	Deckungsreserve (DR)	0,00	7.200,00
		53.814,24	82.900,00
	Vorsorglich berücksichtigt wegen noch fehlender Abschlussbuchungen	6.185,76	
		60.000,00	

Unter dem SK 44210001 werden die Aufwandsentschädigungen des Gemeindedirektors und stellv. Gemeindedirektors / der stellv. Gemeindedirektorin verbucht (3.024,00 €). Außerdem beinhaltet das SK die an die Ortsvertrauenspersonen gezahlte Aufwandsentschädigung (1.002,00 €).

Die Sitzungsgelder und pauschalen Entschädigungen für die Ratsmitglieder sowie die Umlage an den KSA für den Haftpflicht- und Unfallversicherungsschutz der Ratsmitglieder werden aus dem SK 4421 0002 gezahlt.

Für die Änderung des Bebauungsplanes Bahnhofstr. in Langenbrügge (2. Änderung) ist eine Rückstellung von 7.000 € und für die Änderung des Bebauungsplanes Hinter dem Hagen in Lüder eine solche von 1.000 € gebucht worden (SK 4431 0003).

Der Ansatz des SK 4452 0001 betrifft die Erstattung an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Bauhofleistungen (24.842,61 €) und die Personalkostenerstattung an die Gemeinde Soltendieck für die Prüfung der Kinderspielplätze in der Gemeinde Lüder (999,30 €). Außerdem wurde ein geltend gemachter Schadenersatz für die Beschädigung eines Verkehrsschildes anlässlich eines Verkehrsunfalls geltend gemacht und aufwandsmindernd verbucht (40,00 €). Bezüglich der Erstattung der Bauhofleistungen ist gegenüber den Planungen eine erhebliche Einsparung eingetre-

ten, die hauptsächlich darauf zurückzuführen ist, dass der Haushalt der Gemeinde Lüder erst sehr spät im Jahr 2021 genehmigt wurde (September 2021) und bis dahin die Aufwendungen und der Bauhofeinsatz auf das notwendigste Minimum reduziert worden ist (Plan 41.400,00 €).

Die beim SK 4621 0001 ausgewiesene Deckungsreserve (DR) wurde in Höhe von 740,00 € für Aufwendungen des Produkts 104 (160,00 €) für höhere Umlageaufwendungen beim KSA und Produkt 106 (580,00 €) für Bekanntmachungen (Haushaltsatzung, Nachtragshaushaltssatzung und Jahresabschluss 2013) benötigt. Die entstandenen Ist-Kosten sind bei den jeweils genannten Produkten als Aufwand dargestellt. Das SK 4621 0001 selbst weist keine Ist-Kosten aus.

1.4.3 Außerordentliche Aufwendungen / Erträge HHjahr 2021

„Außerordentlichen Erträge“ wurden erzielt aus Grundstücksveräußerungen im Baugelände „Hinter den Hagen“, Wiesenweg und einer Wegeteifläche von 129 m². Geplant waren aus Grundstücksverkäufen „Wiesenweg“ außerordentliche Erträge von 6.200,00 €. Weiterhin wurden außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken im „Schwenkkuhlenweg“ in Langenbrügge in Höhe von 7.100,00 €. Diese Veräußerung steht im Zusammenhang mit der vorzunehmenden Änderung des B-Planes Bahnhofstr. in Langenbrügge und wurde noch nicht realisiert.

Außerordentliche Aufwendungen wurden ebenfalls im Zusammenhang mit der Grundstücksveräußerung im „Schwenkkuhlenweg“ geplant und bisher nicht realisiert.

Nach derzeitigem Stand ist davon auszugehen, dass der Verkauf nach Änderung des genannten B-planes im Jahr 2022 erfolgt wird und dann die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen realisiert werden.

2. Entwicklung der wichtigsten Ertragsarten

Nach den Grundsätzen der Haushaltswahrheit und Genauigkeit müssen Haushaltsansätze sorgfältig geschätzt werden, soweit sie nicht errechenbar sind. Dabei sind nach dem Vorsichtsprinzip, Überschätzungen der Erträge und Einzahlungen zu vermeiden. Die für die Schätzungen erforderlichen Prognosen müssen aus Sicht ex ante (bis dahin erkennbar) sachgerecht und vertretbar ausfallen. Insbesondere dürfen keine Scheinansätze (z. B. fiktive Erträge) gebildet werden, nur um den Haushalt auszugleichen.

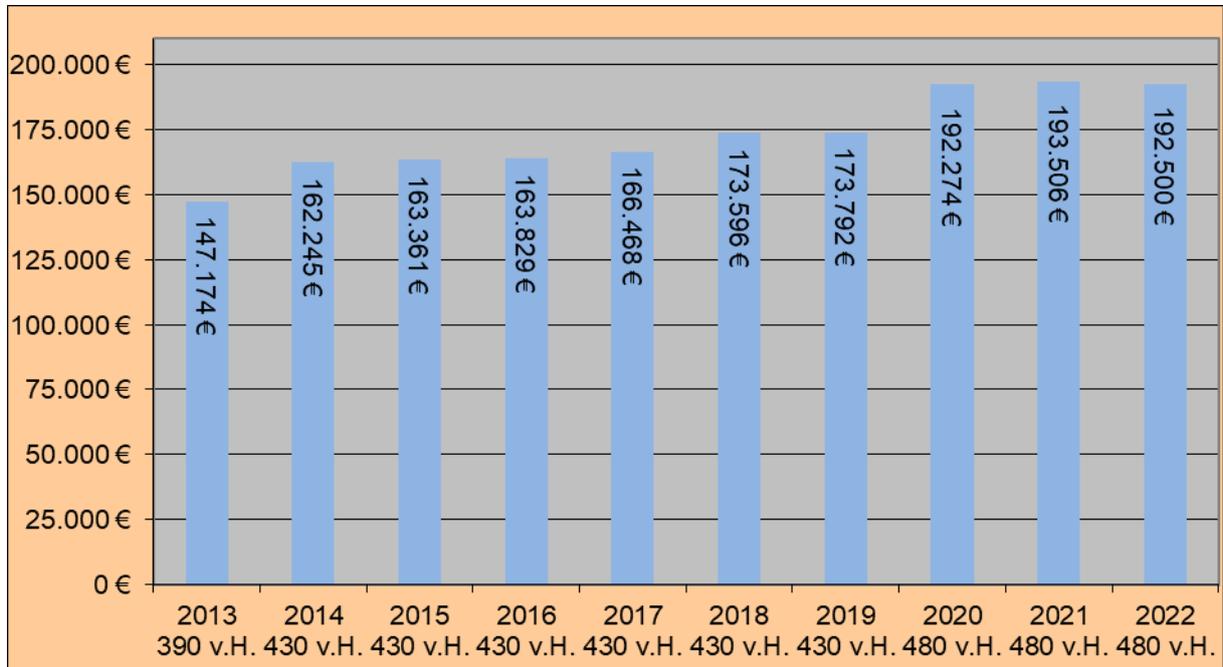
2.1 Grundsteuer A

Dargestellt wird die Entwicklung der letzten 10 Jahre.



2.2 Grundsteuer B

Dargestellt wird die Entwicklung der letzten 10 Jahre.



2.3 Gewerbesteuer

Dargestellt wird die Entwicklung der letzten 10 Jahre.



Die Gewerbesteuer ist die wichtigste Einnahmequelle der Gemeinde und wird in der Regel nur von den Erträgen aus Einkommensteueranteilen übertroffen.

Bekanntermaßen ist die Planung der zu erwartenden Gewerbesteuererträge aufgrund stetiger jährlicher Schwankungen überaus schwierig vorzunehmen. Eine Orientierung an den Ist-Ergebnissen des Vorjahres ist nicht bzw. nur äußerst eingeschränkt möglich.

Für die Gemeinde Lüder besonders wichtig ist, dass der Gewerbesteuerertrag sehr stark von nur sehr wenigen Gewerbebetrieben abhängig ist. Hieraus resultieren auch die sehr starken Schwankungen bei den Erträgen.

Jahr	Plan	Ist
2009		112.027,00
2010		-39.590,00
2011		174.419,00
2012	409.000,00	465.437,08
2013	350.000,00	242.613,91
2014	270.000,00	324.291,41
2015	300.000,00	210.048,49
2016	260.300,00	248.715,76
2017	268.600,00	610.211,94
2018	489.700,00	608.417,86
2019	491.300,00	539.856,15
2020	21.700,00	-46.112,96
2021	418.400,00	420.309,20

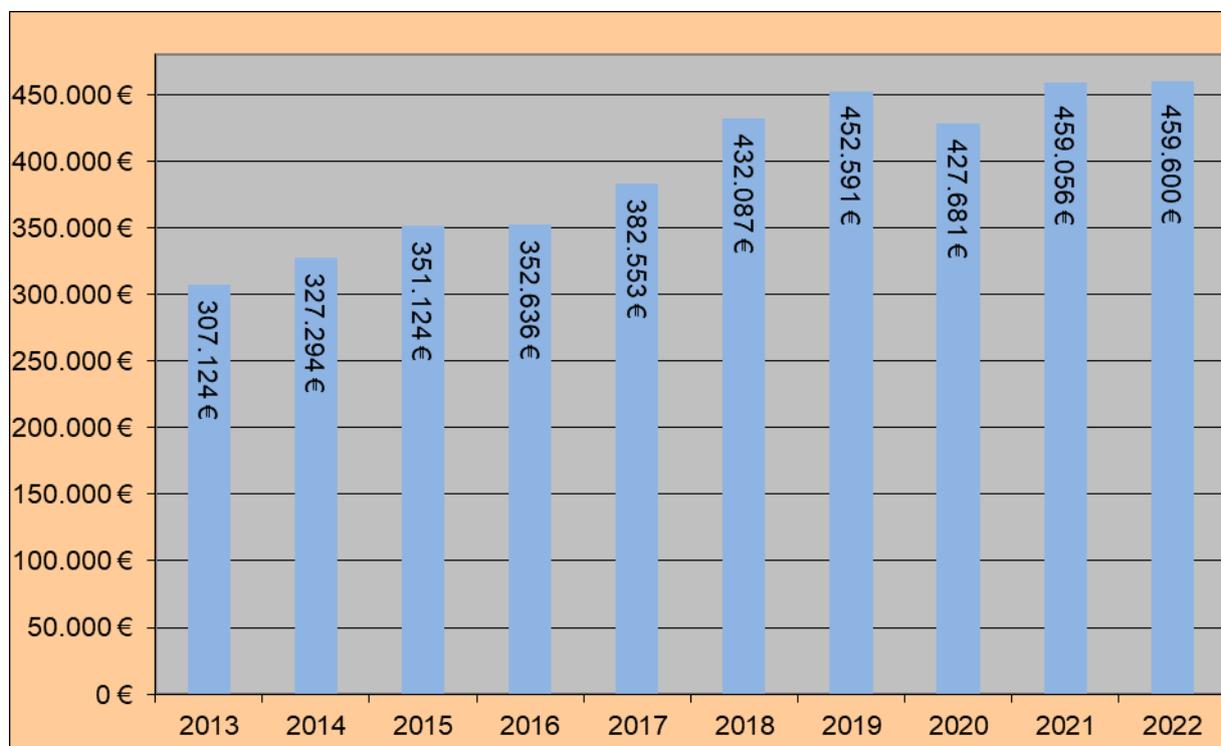
Im HHjahr 2020 hat die Gemeinde Lüder eine Leistung zum Ausgleich von Gewerbesteuer ausfällen gem. § 14 g NFAG in Höhe von 447.946 € vom Land Niedersachsen erhalten.

Bei der Kalkulation des Ansatzes wird seit dem Jahr 2016 grundsätzlich von den zu Jahresbeginn bekannten Gewerbesteuervorauszahlungen zzgl. eines Zuschlages für zu erwartende Nachzahlungen aus Vorjahren ausgegangen, wobei im Einzelfall in besonderen Fällen hiervon auch abgewichen wird.

Auch bei Planung des Ansatzes für das HHjahr 2022 wurde auf die jetzt bekannten Gewerbesteuervorauszahlungen abgestellt und ein Zuschlag für zu erwartende Nachzahlungen vorgenommen.

2.4 Einkommensteueranteile

Dargestellt wird die Entwicklung der letzten 10 Jahre.



Der Anteil am Einkommenssteueraufkommen bemisst sich danach, in welchem Umfang die Einwohner einer Kommune zu diesem Aufkommen beitragen. Bei der alle drei Jahre durchzuführenden Ermittlung des Verteilungsschlüssels werden die Einkommensteuerzahlungen der Bürger, die auf ein zu versteuerndes Einkommen bis 35.000 € (bzw. 70.000 € bei zusammen veranlagten Personen) entfallen, berücksichtigt. Bürger, die weder Einkommenssteuer noch Lohnsteuer zahlen, werden bei der Verteilung nicht berücksichtigt. Zusätzliche Einwohner erhöhen nur dann den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, wenn sie steuerpflichtig werden.

Die vom Niedersächsischen Landesamt für Statistik ermittelten Schlüsselzahlen für die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und an der Umsatzsteuer für die Jahre 2021 - 2023 wurden im Oktober 2020 vorab vom Nds. Städte- und Gemeindebund bekanntgegeben. Die nächste Fortschreibung erfolgt für die HHjahre

2024 bis 2027 voraussichtlich im Herbst 2023, wodurch sich Änderungen der Finanzprognose ergeben können.

Mit Runderlass des Nds. Innenministeriums vom 11.08.2021 wurden die Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2021 bis 2025 bekannt gegeben. Der Ansatz der erwarteten Einkommenssteueranteile wurde auf Grundlage der regionalisierten Ergebnisse für Niedersachsen der Steuerschätzung November 2021 (RD-NSGB 488/2021 vom 15.11.2021) unter Berücksichtigung der Schlüsselzahlen vom Oktober 2020 ermittelt:

			Steuerschätzung AK 05/21	Steuerschätzung AK 05/21	Steuerschätzung AK 05/21	Steuerschätzung AK 05/21
			2022	2023	2024	2025
Gemeindeanteil EST			3.755.000.000	3.966.000.000	4.198.000.000	4.421.000.000
	Schlüsselzahl		2022	2023	2024	2025
Lüder	ab 2021	0,0001224	459.600	485.400	513.800	541.100

2.5 Ertrag aus der Auflösung einer FAG-Rückstellung

Im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches zahlt die Gemeinde eine Kreis- und Samtgemeindeumlage. Die AG „Umsetzung Doppik“ des Landes führt aus, dass die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches im Sinne des § 45 Abs. 1 Nr. 7 KomHKVO auch Rückstellungen für erhöhte Kreisumlagezahlungen in Folgejahren umfassen. Gleiches gilt für erhöhte Samtgemeindeumlagen.

Die Rückstellungen der Kreis- u. Samtgemeindeumlage werden entsprechend der Vorgabe des 1. NKR-Workshop im Landkreis Uelzen vom 09.12.2014 vorgenommen.

Dabei wird der Differenzbetrag zwischen den Umlagezahlungen des Vorjahres und des Planjahres (bei ansteigenden Umlagebeträgen) in die Rückstellung eingestellt. Im Jahresabschluss des Vorjahres wird der zurückgestellte Betrag als Aufwand und im Folgejahr (Planjahr) ertragswirksam aufgelöst.

Dieses Verfahren ist aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises im Regelfall akzeptabel und ausreichend, um die verursachten Verbindlichkeiten aus steigenden Steuereinnahmen abzubilden.

Die Wertaufgriffsgrenze beträgt für die Samtgemeinde Aue 10.000,00 Euro und für deren Mitgliedsgemeinden 5.000,00 Euro. Die errechneten Rückstellungsbeträge sind auf volle 100,00 Euro abzurunden.

Eine Erhöhung/Senkung der Hebesätze im Folgejahr findet keine Berücksichtigung. In einem solchen Fall erfolgt eine Rückrechnung auf den bisherigen (alten) Hebesatz, um vergleichbare Werte zu erhalten.

Zum Jahresabschluss 2021 war keine FAG-Rückstellung zu bilden, die im Jahr 2022 aufzulösen wäre.

3. Ergebnishaushalt (Budgets)

Die Aufwendungen eines Produkts bilden ein Budget. Nicht in das Budget einbezogen sind die Personalkosten (SK'en 40..) und Abschreibungen. Hierfür sind eigene Budgets gebildet worden. Den Produkten wird ein in der Regel festes Grundbudget zugeordnet. Die Höhe des Grundbudgets ist grundsätzlich jährlich gleichbleibend (Ausnahmen bilden Budgetbereiche in denen kein Grundbudget aufgeführt ist). Für nicht über das Grundbudget zu finanzierende Maßnahmen werden zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt.

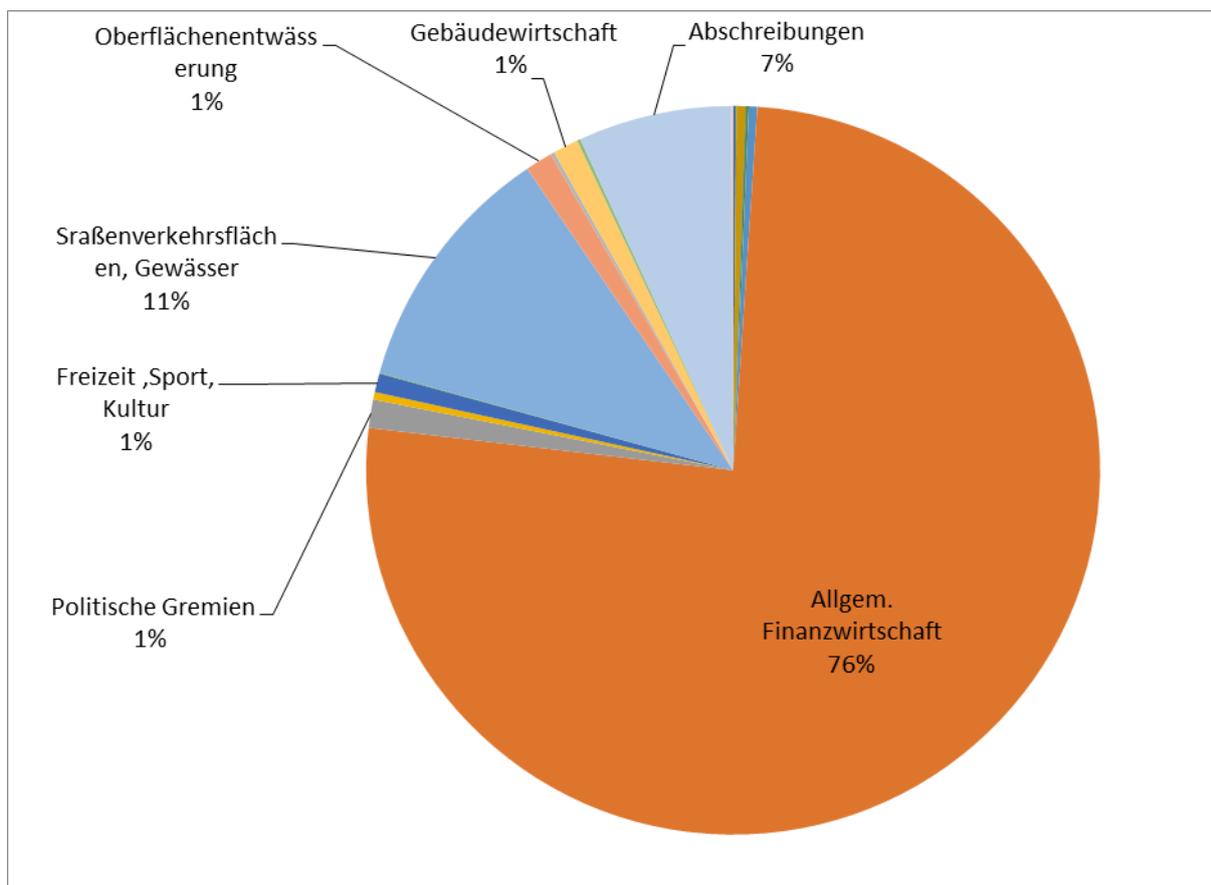
Nach den Grundsätzen der Haushaltswahrheit, Genauigkeit und Vollständigkeit müssen Haushaltsansätze sorgfältig geschätzt werden, soweit sie nicht errechenbar sind. Dabei sind nach dem Vorsichtsprinzip, Überschätzungen der Aufwendungen und Auszahlungen zu vermeiden. Die für die Schätzungen erforderlichen Prognosen müssen aus Sicht ex ante (bis dahin erkennbar) sachgerecht und vertretbar ausfallen.

Produkt	Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
000	Verwaltungsleitung	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
000	Verfüungsmittel GD	100,00	100,00	100,00	100,00
101	Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Öffentlichkeitsarbeit	3.700,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
103	Verfüungsmittel BGM	400,00	400,00	400,00	400,00
104	Zentrale Dienste	1.300,00 Ab 2022: 1.500,00	1.300,00	1.300,00	1.500,00
106	Finanzverw., Haushalt, Controlling	4.500,00	6.000,00	4.500,00	4.800,00
109	Allg. Finanzwirtschaft (kein festes Grundbudget)		1.143.200,00	1.173.700,00	977.900,00
201	Politische Gremien	16.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00
204	Kinder, Jugend, Soziales	3.300,00	4.200,00	4.300,00	4.300,00
208	Freizeit, Sport und Kultur	10.700,00 (im Jahr 2021 einmalig gekürzt auf 8.700,00)	10.700,00	8.700,00	10.700,00

209	Räumliche Planung und Entwicklung	500,00	4.500,00	8.500,00	500,00
210	Straßen- u. Verkehrsflächen, Gewässer	2020: 99.900,00 2021: 69.400,00 Ab 2022: 104.600,00	163.200,00	207.900,00	144.500,00
211	Oberflächenentwässerung	15.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
213	Grün- und Erholungsflächen	1.000,00	1.700,00	2.200,00	2.200,00
214	Gebäudewirtschaft	13.500,00	20.000,00	18.600,00	14.500,00
215	Grundstücksverkehr	0,00	0,00	0,00	0,00
216	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
AfA	AfA (kein festes Grundbudget)		83.820,00	90.102,00	87.235,00
PERS	Personalkosten (kein festes Grundbudget)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Summen		1.481.520,00	1.561.702,00	1.290.035,00

Hinzuweisen ist darauf, dass noch keine geprüften Jahresabschlüsse vorliegen und die ausgewiesenen Ist-Zahlen weiterhin Veränderungen unterliegen können.

3.1 Wesentliche Budgets



3.2 Erläuterungen / Hinweise zu einzelnen Budgets

In den einzelnen Budgets sind keine Personalkosten und keine Abschreibungen enthalten. Für diese beiden Bereiche sind gesonderte Budgets gebildet worden (PERS bzw. AFA).

3.2.1 Budget 103 Öffentlichkeitsarbeit

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Öffentlichkeitsarbeit	3.700,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00

Das Grundbudget ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Zusätzlich zum Grundbudget sind Erstattungskosten für die Inanspruchnahme von Bauhofleistungen in Höhe von 1.300 € eingeplant (wie Vj.).

3.2.2 Budget 104 Zentrale Dienste

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Zentrale Dienste	1.300,00 Ab 2022: 1.500,00	1.300,00	1.300,00	1.500,00

Gegenüber dem Vorjahr muss das Grundbudget aufgrund gestiegener Versicherungsbeiträge (KSA-Umlage) um 200 € auf nunmehr 1.500,00 € angehoben werden.

3.2.3 Budget 106 Finanzverw., Haushalt, Controlling

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Finanzverw., Haushalt, Controlling	4.500,00 Ab 2022: 4.800,00	6.000,00	4.500,00	4.800,00

Das Grundbudget wurde gegenüber dem Vorjahr um 300,00 € auf 1.800,00 € angehoben werden (Bekanntmachungskosten Amtsblatt Haushaltssatzung / Jahresabschlüsse).

3.2.4 Budget 109 Allg. Finanzwirtschaft

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Allg. Finanzwirtschaft (kein festes Grundbudget)		1.143.200,00	1.173.700,00	977.900,00

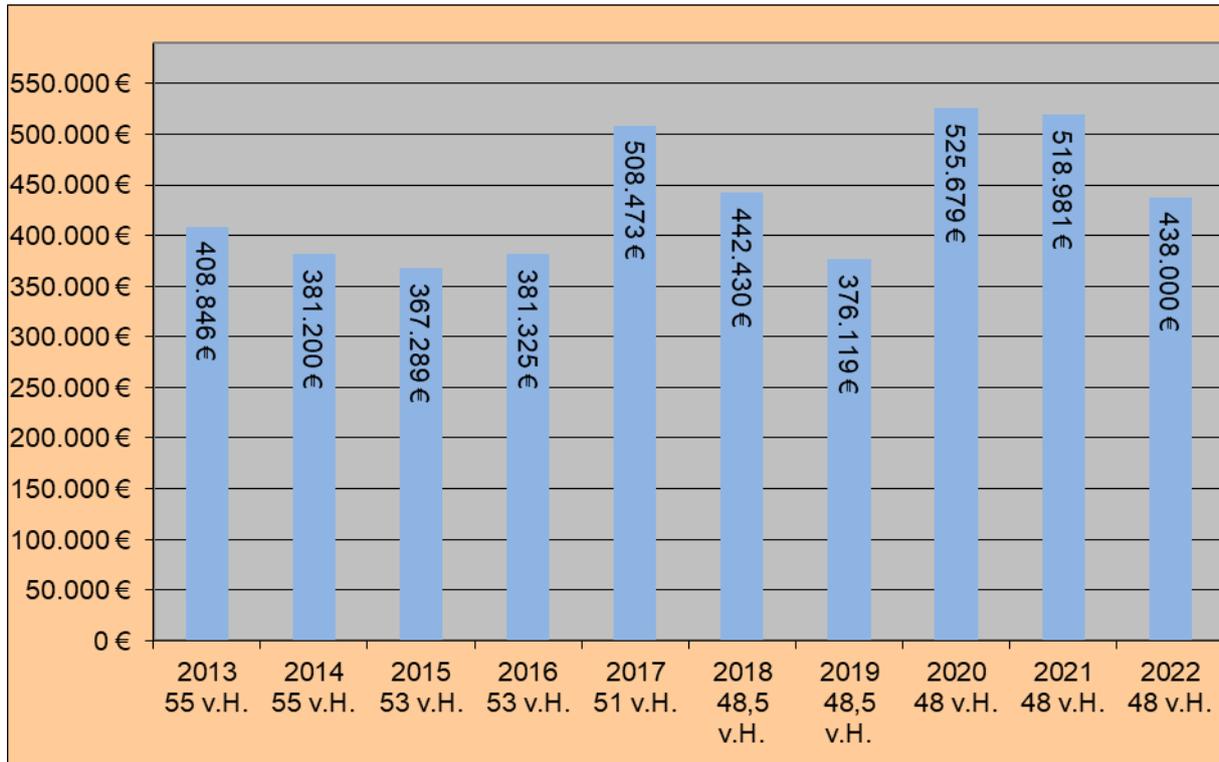
Bestandteil dieses Budgets sind

- Kreisumlage (s. Ziff. 3.2.4.1)
- Samtgemeindeumlage (s. Ziff. 3.2.4.2)
- Gewerbesteuerumlage (s. Ziff. 3.2.4.3)
- Zinsaufwendungen für aufgenommene Darlehen (s. Ziff. 3.2.4.4)
- Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite (s. Ziff. 3.2.4.4)
- Verzinsung von Steuererstattungen (s. Ziff. 3.2.4.4)
- Mittel der Deckungsreserve (~0,5 % der Gesamtaufwendungen des Gesamtergebnishaushaltes)

Die diesem Budget zur Verfügung stehenden Mittel variieren jährlich und sind in allererster Linie von den zu zahlenden Umlagen abhängig.

3.2.4.1 Kreisumlage

Kreisumlage 2022 (s. Produkt 109, SK 4372 1001)	438.000 €
Abzgl. Auflösung FAG-Rückstellung HHjahr 2021	0 €
Vor. Kreisumlage 2022	438.000 €



Die Kreisumlage 2019 enthält eine aufwandsmindernde Auflösung einer FAG-Rückstellung aus den Jahren 2017 (IV. Quartal) und 2018 in Höhe von 207.500 €. Die Nettoumlage lag bei 583.619 €.

Etwaig gebildete FAG-Rückstellungen sind in der graphischen Darstellung berücksichtigt.

Bei der Steuerkraft für das HHjahr 2021 ist zu berücksichtigen, dass die Gemeinde Lüder im HHjahr 2020 eine Leistung zum Ausgleich von Gewerbesteuer ausfällen gem. § 14 g NFAG in Höhe von 447.946 € vom Land Niedersachsen erhalten hat. Diese Leistung ist als Gewerbesteuerertrag in die Steuerkraftberechnung mit eingeflossen.

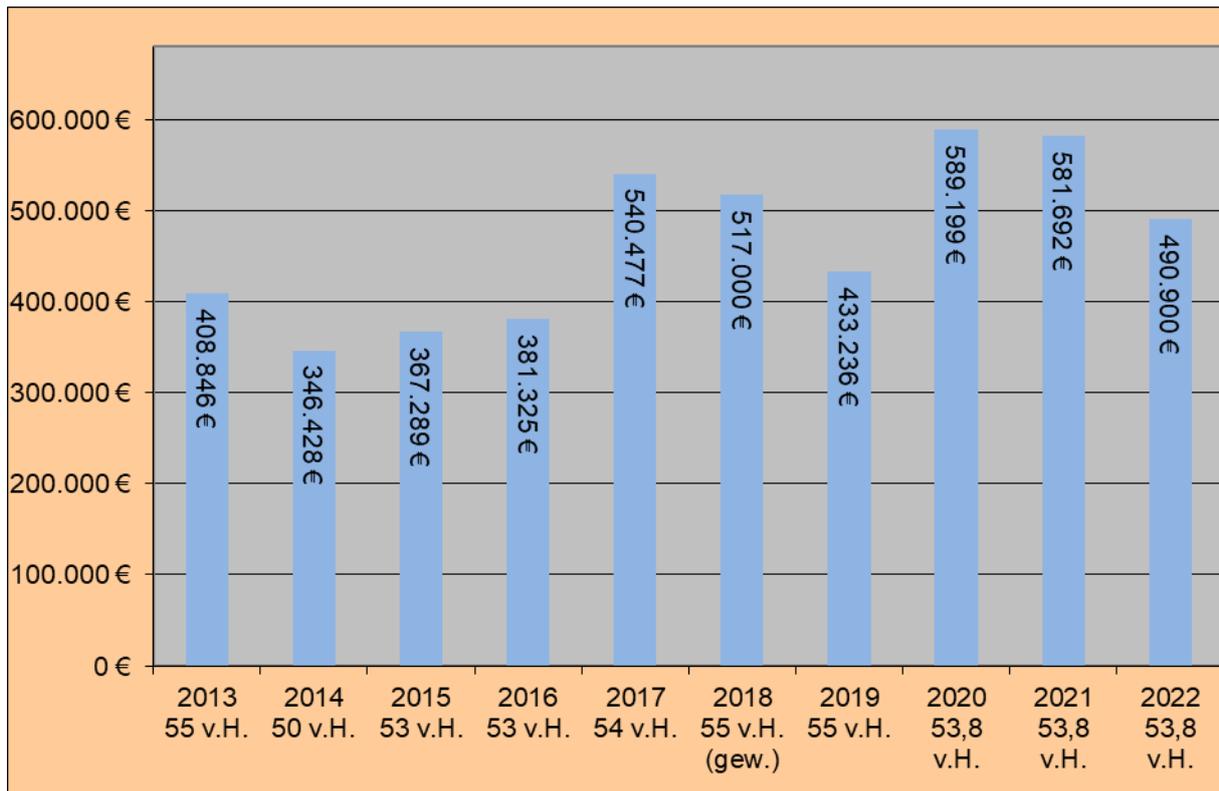
Entwicklung der Steuerkraft für die Berechnung der SG-Umlage des Hhjahres ...										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Lüder	743.357	677.455	692.998	643.443	720.143	775.526	1.203.339	1.095.165	1.081.211	912.342

3.2.4.2 Samtgemeindeumlage

Etwaig gebildete FAG-Rückstellungen sind in der graphischen Darstellung berücksichtigt.

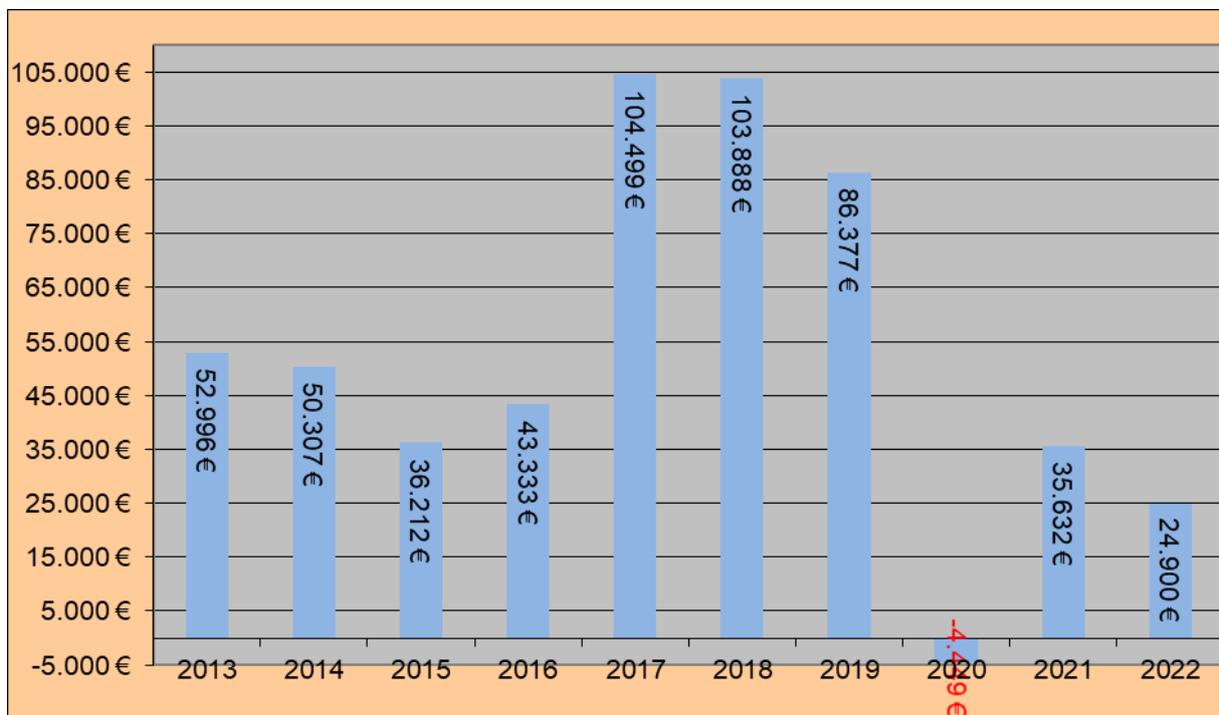
Im HHjahr 2018 wurde die Samtgemeindeumlage gewichtet erhoben (s. auch Ziff. 3.1.1 des Vorberichts für das HHjahr 2018).

SG-Umlage 2022 (s. Produkt 109, SK 4372 2001)	490.900 €
Abzgl. Auflösung FAG-Rückstellung HHjahr 2021	0 €
Vor. SG-Umlage 2022	490.900 €



Die SG-Umlage 2019 enthält eine aufwandsmindernde Auflösung einer FAG-Rückstellung aus den Jahren 2017 (IV. Quartal) und 2018 in Höhe von 228.600 €. Die Nettoumlage lag bei 661.836 €.

3.2.4.3 Gewerbesteuerumlage



3.2.4.4 Darlehens- und Liquiditätskreditzinsen; Verzinsung Steuererstattungen

Jahr	Darlehenszinsen	Liquiditätskreditzinsen	Verzinsung Steuererstattungen	Summe
2012	32.610,45	11.914,41	229,00	44.753,86
2013	28.234,49	7.208,61	433,50	35.876,60
2014	24.662,45	0,00	256,00	24.918,45
2015	23.751,35	0,00	1.689,00	25.440,35
2016	22.805,09	0,00	724,75	23.529,84
2017	21.822,19	0,00	1.955,00	23.777,19
2018	20.801,20	0,00	35,25	20.836,45
2019	19.740,59	0,00	583,00	20.323,59
2020	18.638,70	28,72	230,00	18.897,42
2021	17.793,94	0,00	98,00	17.591,94
2022 (Plan)	16.400,00	0,00	500,00	16.900,00

3.2.5 Budget 204 Kinder, Jugend, Soziales

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Kinder, Jugend, Soziales	3.300,00	4.200,00	4.300,00	4.300,00

Die Kinderspielplätze in der Gemeinde Lüder werden von einem bei der Gemeinde Soltendieck angestellten Mitarbeiter geprüft. Die entstehenden Personalkosten werden nach der Anzahl der zu prüfenden Spielplätze umgelegt und der Gemeinde Soltendieck erstattet (s. KST 207-700, SK 4452 0001).

Das Grundbudget wurde gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

für die Inanspruchnahme von Bauhofleistungen sind zusätzlich zum Grundbudget wie in den Vorjahren 1.000,00 € eingestellt worden.

3.2.6 Budget 208 Freizeit, Sport, Kultur

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Freizeit, Sport, Kultur	10.700,00 (im Jahr 2021 einmalig gekürzt auf 8.700,00)	10.700,00	8.700,00	10.700,00

Im HHjahr 2021 wurde das Grundbudget einmalig um 2.000 € von 10.700 € auf 8.700 € reduziert. Konkret betraf die Kürzung das Mähen der Sportplätze des TSV Lüder. Beim SK 4212 0001 war bei der KST 208-300 des Produkts 208 für das von der Gemeinde bezahlte Mähen der Sportplätze ein Ansatz von 10.000 € gebildet worden. Grundlage dieses Ansatzes ist, dass für die Sportplätze im Jahr 45 Mähdurchgänge anfallen. Die Anzahl der Mähdurchgänge wurde im Jahr 2021 im Zuge der Umsetzung des im HHjahr 2021 beschlossenen Haushaltssicherungskonzeptes auf nur noch ca. 36 Mähdurchgänge reduziert. Darüber hinaus etwaig erforderlich werdende Mähdurchgänge waren auf eigene Kosten des Sportvereins zu leisten.

Diese Reduzierung ist im HHjahr 2022 wieder rückgängig und das Grundbudget wieder auf den ursprünglichen Betrag von 10.700,00 € angehoben worden.

Weitere Mittel werden dem Produkt 208 weiterhin nicht zur Verfügung gestellt.

3.2.7 Budget 210 (Straßen- und Verkehrsflächen, Gewässer)

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Straßen- und Verkehrsflächen, Gewässer	2020: 99.900,00 2021: 69.400,00 Ab 2022: 104.600 €	163.200,00	207.900,00	144.500,00

Aufgrund der angespannten Haushaltsslage und fehlender personeller Kapazitäten in der Samtgemeindeverwaltung konnten in der Vergangenheit notwendige Sanierungen von Straßen und Wegeverbindungen nicht im erforderlichen Umfang durchgeführt werden.

Dadurch hat sich ein Investitionsstau ergeben, der in den kommenden Jahren abgebaut werden muss.

Um dieser Situation entgegenzuwirken, wurde von der Samtgemeinde zum 01.07.2017 ein weiterer technischer Mitarbeiter (Straßenbaumeister) im Bauamt eingestellt. Zu dessen vordringlichsten Aufgaben gehört es, diesen Investitions- und Sanierungsstau zu ermitteln und zu beheben. Hierfür ist es notwendig, für das Budget 210 erheblich mehr Mittel zur Verfügung zu stellen, als dies in den vergangenen Jahren der Fall war. Aus diesem Grunde sollte das Grundbudget des Budgets 210 gegenüber dem Jahr 2017 (69.800 €) im HHjahr 2018 um 32.000 € angehoben und damit auf 101.800 € erhöht werden. Der Bauausschuss der Gemeinde Lüder hatte diese Ansätze in seiner Sitzung am 16.11.2017 auch einstimmig empfohlen. Im Zuge der weiteren Etatberatungen ist dann vom Finanzausschuss der Gemeinde Lüder am 14.02.2018 jedoch mehrheitlich empfohlen worden, das Grundbudgets wieder um 30.000 € zu kürzen und auf lediglich 71.800 € festzusetzen.

Seitens des für das Produkt 210 zuständigen Fachbereiches wurde unmittelbar nach der Sitzung des Finanzausschusses am 14.02.2018 schriftlich darauf hingewiesen, dass die dem Produkt 210 durch den Gemeinderat zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel kaum auskömmlich sind, um eine ordnungsgemäße Unterhaltung der Infrastruktur sicherzustellen.

Im HHjahr 2019 wurde das Grundbudget dann auf 95.600 € festgesetzt und im darauffolgenden HHjahr 2020 auf 99.900 € erhöht. Diese Erhöhung wurde bereits im Zuge der Etatberatungen für das HHjahr 2019 festgelegt. Bereits im HHPlan 2020 war vorgesehen, das Grundbudget ab dem HHjahr 2021 um weitere 2.700 € auf nunmehr 102.600 € aufzustocken.

Aufgrund der Festlegungen im Haushaltssicherungskonzept für das HHjahr 2020 hat die Gemeinde von der beabsichtigten Anhebung des Grundbudgets auf 102.600 € jedoch Abstand genommen und dieses auf lediglich 69.400 € festgesetzt.

Ein solch geringes Grundbudget ist in keinem Fall ausreichend, um die Infrastruktur in dem erforderlichen Mindestumfang zu unterhalten. Seitens der Verwaltung wurde daher im Zuge der Etatberatungen für das HHJahr 2022 darauf hingewiesen, dass als Grundbudget der ursprünglich vorgesehene Betrag von 102.600 € zuzüglich einer Erhöhung von 2.000 € für die jährlich durchzuführenden Standsicherheitsprüfungen der Straßenmasten auf 104.600 € einzuplanen ist. Dem hat sich der Gemeinderat angeschlossen.

Über dieses Grundbudget hinaus sind weitere Maßnahmen im Jahr 2022 vorgesehen, die im Haushaltsplan beim Produkt 210 auch erläutert sind:

-	900 €	Stromausschreibung
-	2.300 €	Brückenprüfungen
-	<u>36.700 €</u>	Bauhofleistungen (Vj.: 35.500 €)
	39.900 €	
	<u>104.600 €</u>	Grundbudget
	144.500 €	

Jahr	Budget	Dav. Erstattung Bauhofleistungen	Budget ohne Bauhofleistungen	Ergebnis	Dav. Erstattung Bauhofleistungen	Ist ohne Bauhofleistungen
2013	80.500 €		80.500 €	62.466,42 €		62.466,42 €
2014	74.600 €		74.600 €	53.501,72 €		53.501,72 €
2015	72.700 €		72.700 €	53.823,24 €		53.823,24 €
2016	69.000 €		69.000 €	54.331,51 €		54.331,51 €
2017	74.800 €		74.800 €	70.829,79 €		70.829,79 €
2018	75.600 €		75.600 €	70.410,60 €		70.410,60 €
2019	172.900 €	17.300 €	155.600 €	172.242,22 €	31.085,02 €	141.157,20 €
2020	163.200 €	35.500 €	127.700 €	133.883,84 €	29.021,98 €	104.861,86 €
2021	207.900 €	35.500 €	172.400 €	124.156,70 €	23.310,19 €	100.846,51 €
2022	144.500 €	36.700 €	107.800 €	-	-	-

Seit dem Jahr 2019 werden zusätzlich zum Grundbudget Mittel für die Inanspruchnahme von Bauhofleistungen eingeplant.

Das Jahr 2021 war davon geprägt, dass die Haushaltsgenehmigung erst sehr spät im Jahr am 09.09.2021 erfolgt ist. Dadurch wurden seitens der Verwaltung aufgrund der Zeit der vorläufigen Haushaltsführung nur die dringendst notwendigen und unaufschiebbaren Maßnahmen beauftragt und umgesetzt. Hierdurch sind im Ergebnis erhebliche Einsparungen zum Jahresende eingetreten.

3.2.8 Budget 213 (Grün- und Erholungsflächen)

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Grün- und Erholungsflächen	1.000,00	1.700,00	2.200,00	2.200,00

Aus diesem Grundbudget werden Aufwendungen für Rasenmäharbeiten (Grundansatz 500 Euro) und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Laubtag Lüder (Grundansatz 500 Euro für Ersatz für privaten Maschineneinsatz) bestritten.

Die darüber hinaus eingestellten Mittel von 1.200 Euro stehen im Zusammenhang mit zu erstattenden Bauhofleistungen der Samtgemeinde (wie Vj.).

3.2.9 Budget 214 (Gebäudewirtschaft)

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Gebäudewirtschaft	13.500,00	20.000,00	18.600,00	14.500,00

Gegenüber dem Vorjahr wurde das Grundbudget nicht verändert.

Zusätzlich zu diesem Grundbudget ist eine weitere Maßnahme geplant:

- 1.000 €	DEKRA-Prüfungen Schützenhaus Lüder
<u>13.500 €</u>	Grundbudget
14.500 €	

3.2.10 Budget 216 (Friedhofs- und Bestattungswesen)

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00

Ein Grundbudget wird wie im Vorjahr nicht zur Verfügung gestellt.

Für die Inanspruchnahme des Bauhofes werden 1.900 € (wie Vj.) als Erstattung an die Samtgemeinde eingepplant.

3.2.11 Budget AFA (Abschreibungen)

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Gesamtbudget 2020	Gesamtbudget 2021	Gesamtbudget 2022
AfA (kein festes Grundbudget)		83.820,00	90.102,00	87.235,00

Die für das HHjahr 2022 und in der Finanzprognose 2023 – 2025 vorgesehenen wesentlichen investiven Maßnahmen, sowie die bisher nicht im AfA-Lauf enthaltenen wesentlichen Investitionen der Vorjahre sind in den AfA-Ansätzen berücksichtigt. Gleiches gilt im Falle eingeplanter Zuschüsse für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

3.3 Inanspruchnahme von Bauhofleistungen

Wie unter Ziff. 1.2 des Vorberichts bereits erwähnt, werden seit dem HHjahr 2019 von der Samtgemeinde die Bauhofleistungen verursachungsrecht auf die Mitgliedsgemeinden umgelegt.

Diese Erstattungen sind in den einzelnen Budgets als Aufwand enthalten.

Hieraus ergeben sich für die Gemeinde Lüder Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 42.600 €, die sich auf mehrere Kostenstellen mehrerer Budgets verteilen (SK 4452 0001):

Erstattung an SG'e für Inanspruchnahme Bauhofleistungen				
KST	Bezeichnung	Ist 2020	Ist 2021	Plan 2022
103-100	Öffentlichkeitsarbeit	35,53	0,00	1.300,00
204-700	Spielplätze	3.519,06	1.453,63	1.000,00
210-100	Straßen, Verkehrsflächen	10.177,57	5.618,80	12.000,00
210-500	Rad- und Wanderwege sowie sonstige Erholungseinrichtungen	355,59	2.389,21	900,00
210-600	Natur- und Landschaftspflege, Land- und Forstwege	16.162,12	10.630,08	20.500,00
210-700	Öffentl. Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	2.326,70	3.116,12	2.100,00
210-900	Winterdienst		1.423,01	1.200,00
211-100	Oberflächenentwässerung	785,37	434,31	500,00
213-100	Grün- und Erholungsflächen	590,57	456,57	1.200,00
214-595	Gebäude Grill- u. Kühlhäuser / Buswartehäuschen	0,00	0,00	0,00
214-901	sonstige Gebäude- u. Freiflächen	147,87	187,21	0,00
214-903	Liegenschaft Land- und Forstwirtschaft	0,00	0,00	0,00
216-200	Kriegsgräber / Ehrenstätten	121,63	0,00	1.900,00
		34.222,01	25.708,94	42.600,00

Die Belastungen aus der Abrechnung der in Anspruch genommenen Bauhofleistungen in Höhe von 42.600 € entspricht für die Gemeinde einer zusätzlichen Samtgemeindeumlage von 4,6 %-Punkten. Insofern liegt die tatsächlich von der Gemeinde zu zahlende Samtgemeindeumlage nicht bei 53,8 v. H., sondern bei 58,4 v.H. (=tatsächlicher Hebesatz).

Vom Samtgemeindeausschuss wurde in der Sitzung am 03.12.2020 (TOP 5) festgelegt, diese verursachungsgerechte Spitzabrechnung der Bauhofkosten mit den Mitgliedsgemeinden aus umsatzsteuerrechtlichen Gründen zum Ende des Haushaltsjahres 2022 auslaufen zu lassen (s. auch Vorlage SG/2019/097-1). Ab dem HHjahr 2023 erfolgt die Finanzierung dann wieder – wie bis zum HHjahr 2018 betrieben – über die Samtgemeindeumlage.

Entsprechend reduzieren sich die „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ der Gemeinde ab dem HHjahr 2023 in der Finanzdatenprognose auf lediglich noch 34.000 €.

4. Entwicklung des Fehlbetrages

Die Daten ab dem Jahr 2013 sind aufgrund fehlender Jahresabschlüsse (s. Ziff. 1.1 des Vorberichtes) als vorläufig zu bewerten.

Haushaltsjahr	geplantes Jahresergebnis	Jahresergebnis	Gesamtergebnis	Fehlbetrag nach § 182 (4) Nr. 1 NKomVG (epidemische Lagen)	Gesamtfehl nach § 182 (4) Nr. 1 NKomVG	Gesamtfehlbetrag / -überschuss
bis 2008 (EÖB)			0,00			
2009		-411.919,18	-411.919,18			-411.919,18
2010		-399.179,48	-811.098,66			-811.098,66
2011		196.174,30	-614.924,36			-614.924,36
2012	196.400,00	143.105,80	-471.818,56			-471.818,56
2013	22.468,00	144.460,04	-327.358,52			-327.358,52
2014	-85.620,00	1.499,70	-325.858,82			-325.858,82
2015	-61.950,00	-45.220,86	-371.079,68			-371.079,68
2016	16.247,00	-53.512,82	-424.592,50			-424.592,50
2017	27.971,00	69.096,29	-355.496,21			-355.496,21
2018	35.296,00	180.851,42	-174.644,79			-174.644,79
2019	65.438,00	231.059,74	56.414,95			56.414,95
2020	-573.915,00	6.182,70	62.597,65	-142.033,08	-142.033,08	-79.435,43
2021	-243.592,00	8.304,81	70.902,46	-85.601,03	-227.634,11	-156.731,65
2022	-126.892,00	-126.892,00	-55.989,54	0,00	-227.634,11	-283.623,65
2023	71.645,00	71.645,00	15.655,46	0,00	-227.634,11	-211.978,65
2024	36.997,00	36.997,00	52.652,46	0,00	-227.634,11	-174.981,65
2025	33.484,00	33.484,00	86.136,46	0,00	-227.634,11	-141.497,65

Hinweis: In den Haushaltsjahren 2020 und 2021 als epidemische Haushaltsjahr werden die außerordentlichen Überschuss getrennt vom ordentlichen Fehlbedarf ausgewiesen.

Aufgrund der im Jahr 2016 von der Samtgemeinde durchgeführten Neuverteilung der Entschuldungshilfe hat auch die Gemeinde Lüder von dieser einen Anteil in Höhe von 171.022,72 Euro erhalten, der im Jahresergebnis 2013 berücksichtigt ist.

Die Entschuldungshilfe wurde von der Samtgemeinde Aue vollständig für die Rückzahlung von Liquiditätskrediten verwandt.

Zur Bewältigung der Folgen epidemischer Lagen nach § 182 Abs. 1 NKomVG müssen Fehlbeträge des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses in dem betreffenden Jahr und dem Folgejahr nach § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG in der Bilanz auf der Passivseite und dem Vorbericht gesondert ausgewiesen werden.

Fehlbeträge nach § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG sollen in einem Zeitraum von 30 Jahren gedeckt werden.

In Nr. 2.2 des Runderlasses „Hinweise zu den haushaltsrechtlichen Sonderregelungen für epidemische Lagen (§ 182 Abs. 4 NKomVG) vom 11.12.2020 (Nds. MBl. 2021 Nr. 2, S. 81) wird den Kommunen empfohlen, die Fehlbeträge nach den Regeln des § 24 KomHKVO zu decken.

Nach § 24 Abs. 1 KomHKVO wird ein Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus der mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage gedeckt. Soweit dies nicht möglich ist, wird ein Fehlbetrag mit einem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses oder aus der mit Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage gedeckt.

Sollte der o.a. Empfehlung nicht gefolgt werden, wäre somit nur der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses bzw. außerordentlichen Ergebnisses gesondert auszuweisen.

Die Entwicklung der Fehlbeträge ist bis zur vollständigen Deckung im Vorbericht zum Haushaltsplan entsprechend § 6 KomHKVO zusätzlich darzustellen und im Anhang zum Jahresabschluss nach § 56 KomHKVO anzugeben und zu erläutern.

Vom Rat der Gemeinde wurde bezüglich der Jahresergebnisse 2020 und 2021 der Empfehlung zur Deckung von Fehlbeträgen nach § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG nicht gefolgt. Überschüsse des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnishaushaltes werden getrennt vom Fehlbetrag aufgrund epidemischer Lage ausgewiesen und dargestellt. Entsprechende Beschlüsse zum Jahresabschluss dieser HHjahre bleiben vorbehalten.

Nach der Finanzdatenprognose werden ab dem HHjahr 2023 voraussichtlich Überschüsse ausgewiesen, die zum Abbau des Fehlbetrages nach § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG verwandt werden können. Nach § 182 Abs. 4 Satz 2 NKomVG sollen Fehlbeträge nach § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG in einem Zeitraum von 30 Jahren gedeckt werden. Insofern müssen die voraussichtlichen Überschüsse der HHjahre 2023 ff. nicht zwingend zur Deckung der Fehlbeträge aufgrund epidemischer Lagen verwandt werden. Die Verwaltung geht davon aus, dass seitens der Ratsgremien entsprechend verfahren wird. Entsprechende Ratsbeschlüsse liegen allerdings noch nicht vor.

5. Investitionen

Folgende Investitionen im Volumen von 207.000 € sind geplant:

Produkt	Zweck	Betrag
210 Straßen- und Verkehrsflächen, Gewässer	Erschließung Baugebiet „Hinter dem Hagen“, Lüder (2. BA) (Verpflichtungsermächtigung 2021, 2. Nachtragshaushaltssatzung) Refinanzierung über Erschließungsbeiträge entsprechend Grundstücksabfluss	300.000 €
Summe		300.000 €

Der Umfang notwendiger Darlehensaufnahmen hängt auch vom Verkauf der Grundstücke des Baugebietes „Hinter dem Hagen“ ab. Notwendige Darlehensaufnahmen würden mit nur kurzen Laufzeiten erfolgen.

5.1. Auswirkungen der Investitionen auf die Folgehaushalte

Die im Haushaltsplan vorgesehenen investiven Maßnahmen sind als sog. Plananlagen angelegt und insofern bereits in den Abschreibungen der künftigen Jahre berücksichtigt und eingeplant. Gleiches gilt für die als Sonderposten aufzulösenden Zuschüsse, die für investive Maßnahmen eingeplant sind.

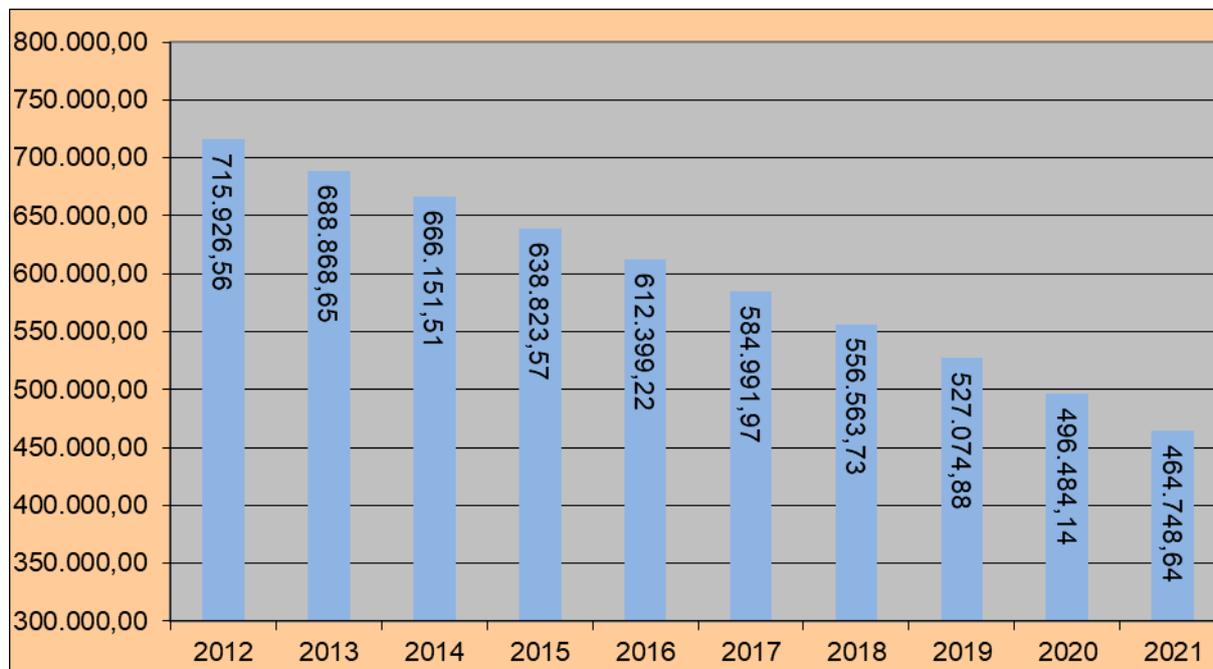
6. Verpflichtungsermächtigung

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.

7. Verschuldung

Der Schuldenstand der Gemeinde Lüder stellt z. Zt. wie folgt dar:

	01.01.	Ermächtigung	Kreditaufnahmen	Tilgung	31.12.
2011	751.882,80		0,00	18.785,17	733.097,63
2012	733.097,63	0,00	106.600,00	123.771,07	715.926,56
2013	715.926,56	4.400,00	307.500,00	334.557,91	688.868,65
2014	688.868,65	3.500,00	0,00	22.717,14	666.151,51
2015	666.151,51	0,00	0,00	27.327,94	638.823,57
2016	638.823,57	0,00	0,00	26.424,35	612.399,22
2017	612.399,22	6.300,00	0,00	27.407,25	584.991,97
2018	584.991,97	0,00	0,00	28.428,24	556.563,73
2019	556.563,73	39.300,00	0,00	29.488,85	527.074,88
2020	527.074,88	95.500,00	0,00	30.590,74	496.484,14
2021	496.484,14	599.200,00	0,00	31.735,50	464.748,64
2022	464.748,64	300.000,00	0,00	33.000,00	431.748,64



Die Darlehensermächtigung aus dem Hhjahr 2020 steht noch bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2022 zur Verfügung. Von dieser wird voraussichtlich kein Gebrauch gemacht werden.

Die Darlehensermächtigung aus dem HHjahr 2021 steht noch bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2023 zur Verfügung. Ob diese in Anspruch genommen wird, hängt u. a. auch von der weiteren Liquiditätsentwicklung ab. Derzeit kann davon ausgegangen werden, dass die Ermächtigung nicht bzw. nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden muss.

Die folgende Darstellung bezieht sich auf die noch vorhandenen Ermächtigungen unter der Annahme, dass diese In Anspruch genommen werden würde (wovon nicht auszugehen ist):

Per 31.12.2021 aufgenommene Kredite	464.748,64
+ nicht ausgeschöpfte Ermächtigung für 2020	95.500,00
+ nicht ausgeschöpfte Ermächtigung für 2021	599.200,00
+ vorgesehene Kreditaufnahme 2022	300.000,00
- Tilgungsleistung im Jahr 2022	33.000,00
Voraussichtlicher max. Schuldenstand Ende 2022	1.416.448,64

8. Freiwillige Aufwendungen

Die Gemeinde wendet im Jahr 2022 planmäßig 4,38 % ihrer Aufwendungen für den sog. freiwilligen Bereich auf. Im Vorjahr lag der Anteil bei 4,49 %.

Rubrikennr.		Ansatz 2021	%-Anteil am ord. Aufwand	bereinigter %-Anteil am ord. Aufwand
	Fachbereich 2			
210.500	Rad- u. Wanderwege sowie sonstige Erholungseinrichtungen	-4.844,00	-0,38	-0,38
210.600	Natur- u. Landschaftspflege, Land- und Forstwege	-54.797,00	-4,25	-2,13
213.100	Grün- und Erholungsflächen	-2.200,00	-0,17	-0,17
214.556	TSV-Heim Lüder	-278,00	-0,02	-0,01

214.595	Gebäude Grill- u. Kühlhäuser / Buswartehäuschen	-718,00	-0,06	-0,06
214.596	Schützenhaus Lüder	-6.990,00	-0,54	-0,54
214.597	DGH Reinstorf	-4.806,00	-0,37	-0,37
214.600	DGH Langenbrügge	-600,00	-0,05	-0,05
214.700	Spiel- u. Sportflächen, JuZ Liegenschaften	-1.700,00	-0,13	-0,01
214.901	sonstige Gebäude- u. Freiflächen	-600,00	-0,05	-0,05
214.902	Sonstiges öffentliches Grün	-500,00	-0,04	-0,04
214.903	Liegenschaft Land- und Forstwirtschaft	900,00	0,07	0,00
215.000	Grundstücksverkehr	500,00	0,04	0,00
	Fachbereich 3			
103.100	Entschädigung OV-Leute	-1.100,00	-0,09	-0,09
204.700	Spielplätze	-4.857,00	-0,38	-0,04
208.100	Förderung des Sports	-600,00	-0,05	-0,05
208.300	Sportstätten	-10.000,00	-0,78	-0,39
208.500	Kultur- und Heimatpflege	11,00	0,00	0,00
	Summe	-93.179,00		-4,38

Hinzuweisen ist auf den sich aus der KST 210.600 ergebenden Anteil von 4,25 %, der im Wesentlichen auf den Wirtschaftswegebau mit PROLAND Förderung in den vergangenen Jahren zurückgeht. Allein der nicht mehr von der Gemeinde zu beeinflussende Block der kalkulatorischen Kosten belastet diesen Bereich (AfA 29.402 € - SoPo 13.005 € = kalk. Kostenbelastung 16.397 €).

Insofern ist nach Auffassung der Gemeinde die 100 %ige Zuordnung aller Kosten dieser KST einschl. kalkulatorischer Kosten zum freiwilligen Bereich nicht angemessen und im Übrigen wegen der AfA bei der KST 210-600 gar nicht beeinflussbar.

9. Entwicklung der Kassenlage und Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten

Die Samtgemeinde nimmt die Kassengeschäfte der Mitgliedsgemeinden wahr.

Der bei Fusion bestehende Kassenkredit wurde mit Ablauf des 31.12.2014 vollständig abgebaut. Mit Stand vom 31.12.2020 verfügt die Gemeinde Lüder über liquide Mittel in Höhe von vorl. 390.626,47 Euro.

	Liquide Mittel	Kassenkredit
2012	49.562,21	400.000,00
2013	-29.357,73	228.977,28
2014	40.425,92	0,00
2015	28.726,26	0,00
2016	66.513,53	0,00
2017	435.644,21	0,00
2018	702.802,83	0,00
2019	497.656,34	0,00
2020	453.444,41	0,00
2021	390.626,47	0,00

Um die Liquidität der Gemeinde jederzeit sicherzustellen, wird der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf den genehmigungsfreien Betrag von 186.800 € festgesetzt (= max. ein Sechstel der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind genehmigungsfrei).

11. Ausblick

Der Haushaltsausgleich im HHjahr 2022 wird nicht erreicht. Aus diesem Grunde war ein Haushaltssicherungskonzept zu beschließen, dass auf das Haushaltssicherungskonzept für das HHjahr 2021 aufgebaut hat bzw. fortschreibt. Um künftig den Haushaltsausgleich erreichen zu können, baut die Gemeinde Lüder auf zu erzielende außerordentliche Erträge aus Grundstücksverkäufen. Mit Hilfe dieser eingeplanten außerordentlichen Erträge könnte im Gesamtergebnis perspektivisch ein Überschuss dargestellt werden. Dabei ist jedoch zu bedenken, dass der epidemische Fehlbetrag mittlerweile (Stand 31.12.21) bereits bei 244.707,60 € liegt. Auch das HHjahr 2022 würde im Jahresabschluss noch als epidemisches Jahr zu betrachten sein, so dass ein etwaiges negatives Jahresergebnis diesen Fehlbetrag noch erhöht.

Daher sind von der Gemeinde Überlegungen anzustellen, wie dieser Fehlbetrag nach § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG abgebaut werden kann. Hierfür steht zwar ein Zeitrahmen von 30 Jahren zur Verfügung, jedoch sollte die Gemeinde künftige Überschüsse vorrangig zum Abbau dieses epidemischen Fehlbetrages verwenden.

Letztlich ist die Absicht der Gemeinde über Grundstücksverkäufe und außerordentliche Erträge den Haushaltsausgleich zu erreichen mit einigen unabwägbaren Risiken behaftet. Derzeit ist zwar eine rege Bautätigkeit in der Gemeinde Lüder wie auch in im übrigen Bereich der SG Aue zu beobachten, jedoch vermag man es nicht vorherzusagen, wie lange diese Situation noch andauern wird.

Besonders problematisch für die Gemeinde Lüder sind auch die Unwägbarkeiten bezüglich der Entwicklung der Gewerbesteuererträge und die Abhängigkeit von nur sehr wenigen Gewerbebetrieben.

Mit Blick auf die Samtgemeinde und den Landkreis wird es für die Gemeinde Lüder von nicht unwesentlicher Bedeutung sein, in welche Richtung sich die Hebesätze bei der Samtgemeinde- und der Kreisumlage bewegen. Sollte es, wie jüngst vom Landkreis bereits anlässlich der Vorstellung des Kreishaushaltes angedeutet, zu einer Erhöhung der Kreisumlage kommen, würde sich die finanzielle Situation für die Gemeinde verschärfen. Gleiches gilt für die Samtgemeindeumlage, wenn bedacht wird, dass die Samtgemeinde derzeit von einem negativen prognostizierten Jahresergebnis für das Jahr 2023 von über 400 T € ausgeht. Sollte sich dies tatsächlich so darstellen, wird eine Anhebung der SG-Umlage mit entsprechenden negativen Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt eintreten. Durch eine Anhebung der Hebesätze um jeweils nur 1 %-Punkt würde sich die Haushaltslage der Gemeinde Lüder um bereits ~ 18 T € verschlechtern.

Ein ebenfalls erschwerender Punkt für die Gemeinde Lüder ist, dass keine Möglichkeiten bestehen, die ohnehin nur auf das notwendigste Maß reduzierten Aufwendungen weiter zu reduzieren.



Frank Burmester
Kämmerer

Wrestedt, den 24.02.2022

**Haushaltssicherungsbericht
über Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes 2021
der Gemeinde Lüder**

Ist gem. § 110 Abs. 8 NKomVG ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und war dies bereits für das Vorjahr der Fall, so ist über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen ein Haushaltssicherungsbericht beizufügen.

Für das Haushaltsjahr 2021 hat der Rat der Gemeinde Lüder aufgrund § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 3 NKomVG zunächst beschlossen, auf die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes zu verzichten, da der Haushaltsausgleich wegen der festgestellten epidemischen Lage nicht erreicht werden würde. Dieser Auffassung hat sich die Kommunalaufsicht nicht angeschlossen und ein Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2021 gefordert, das dann vom Rat der Gemeinde Lüder im Zusammenhang mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung 08.07.2021 beschlossen wurde.

Bereits auch für das Haushaltsjahr 2020 wurde vom Rat der Gemeinde Lüder ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen.

Nach Ziff. 2.3 der Hinweise zu den haushaltsrechtlichen Sonderregelungen für epidemische Lagen (§ 182 Abs. 4 NKomVG) des Nds. MI vom 11.12.2020 (Nds. MBI. 2021 Nr. 2, S. 81) ist der Erlass vom 17.09.2019 (Hinweise zur Aufstellung und inhaltlichen Ausgestaltung von Haushaltssicherungskonzepten und –berichten (§ 110 Abs. 8 NKomVG) unter Berücksichtigung der besonderen Umstände aufgrund der epidemischen Lage weiter anzuwenden.

Danach ist im Haushaltssicherungsbericht die Umsetzung der Haushaltssicherungskonzepte der vergangenen Jahre darzustellen.

Ziff. HHSicherungs- konzept 2020	KST	SK	Bezeichnung	Ansatz / Einsparvolumen	Maßnahme	Stand der Umsetzung	Maßnahme abgeschlossen
5.1.5.1	210- 600	4212 0001	Vorprofelieren und versiegeln asphaltierter Wirtschaftswege	20.000 €	Sperrvermerk im HHplan 2020 Tw. Umsetzung im HHjahr 2021	Maßnahme wurde im HHjahr 2020 nicht ausgeführt. Die Mittel wurden eingespart. Der Ansatz wurde im HHPlan 2021 erneut eingeplant und Maßnahmen im Volumen von rd. 9.300 € umgesetzt. Die restlichen Mittel bis zum Haushaltsansatz von rd. 10.700 € gelten als eingespart.	X
5.1.5.2	210- 100	7872 0001	Deckenerneuerung Berliner Str. INV-19-021	70.000 €	Sperrvermerk im HHplan 2020	Die Maßnahme wurde im HHjahr 2020 nicht ausgeführt. Der Bauausschuss hat am 26.11.2020 beschlossen, an der Sanierungsmaßnahme	X

						festzuhalten und im HHjahr 2021 auszuführen. Die investive Ermächtigung des Jahres 2020 bleibt für ihren Zweck verfügbar. Die Maßnahme wurde im HHjahr 2021 ausgeführt und abgeschlossen (Kosten: 53.765,37 €)	
	210-100	7872 0001	Voruntersuchung Baugebiet Wulverloh INV-20-003	5.000 €	Sperrvermerk im HHplan 2020	Die Maßnahme wurde im HHjahr 2020 nicht ausgeführt. Der Bauausschuss hat am 26.11.2020 beschlossen, an der Sanierungsmaßnahme festzuhalten und im HHjahr 2021 auszuführen. Die investive Ermächtigung des Jahres 2020 bleibt für ihren Zweck verfügbar. Die Voruntersuchung ist auch im Jahr 2021 nicht erfolgt und ist für das Jahr 2022 vorgesehen. Die Durchführung der aufgrund der Voruntersuchung geplanten Deckenerneuerung „Wulverloh, 1. BA“ im Jahr 2022 ist daher um wenigstens 1 Jahr auf 2023 zu verschieben. Entsprechendes gilt für die Folgemaßnahmen des 2. BA.	X
	214-600	7812 0001	Zuwendung an SG Aue für Pergola / Überdachung FW-Haus Langenbrügge INV-20-024	4.000 € (Eigenanteil Gem. Lüder 3.000 €)	Sperrvermerk im HHplan 2020	Der Zuschuss von 4.000 € wurde im HHjahr 2020 nicht an die SG Aue gezahlt, da sie auch von der SG'e noch nicht umgesetzt wurde. Der Bauausschuss hat am 26.11.2020 beschlossen, den Zuschuss nach Ausführung der Maßnahme durch die SG'e auszuzahlen. Die investive Ermächtigung des Jahres 2020 bleibt für ihren Zweck verfügbar.	X
5.2	Produkt 210	Budget	Reduzierung des Grundbudgets von 102.600 € auf bis zu 69.800 € / Begrenzung des Gesamtbudgets (GB einschl. zus. Maßnahmen) des Produkts 210 auf max. 148.300 €	32.800 € - 57.300 € (im HHjahr 2021)	Umsetzung ab HHjahr 2021 wenn Fehlbedarf	GB HHjahr 2021: 102.600 € Gesamtbudget 2021: 241.100 € Haushaltsplan 2021 weist einen Fehlbedarf aus. Das Grundbudget des Produkts 210 wurde im Haushaltsjahr 2021 um insgesamt 33.200 € von 102.600 € auf 69.400 € gekürzt. Das Gesamtbudget wurde auf insgesamt 207.900 € festgesetzt, dav. 60.000 € Neuveranschlagung von Maßnahmen aus dem Vorjahr, die im Jahr 2020 nicht umgesetzt wurden.	X

						Abgeschlossen (s. Haushaltssicherungskonzept 2021)	
	Produkt 211	Budget	Reduzierung des Grundbudgets im Produkt 211 (15.000 €) bis auf das Niveau des HHjahres 2018 (5.000 €) – Begrenzung des Gesamtbudgets auf max. 5.500 €	10.000	Umsetzung ab HHjahr 2021 wenn Fehlbedarf	<p>GB HHjahr 2021: 15.000 € Gesamtbudget 2021: 15.500 €</p> <p>Haushaltsplan 2021 weist einen Fehlbedarf aus.</p> <p>Auf eine Umsetzung der Maßnahme wurde verzichtet. Nach Abwägung aller Vor- und Nachteile sind für die Gemeinde Lüder Mitteleinsparungen im Bereich der Oberflächenentwässerung aufgrund bekannter notwendiger Reparaturen am Regenwasserkanalnetz nicht umsetzbar.</p> <p>Abgeschlossen bzw. auf eine künftige Umsetzung wird verzichtet.</p>	X

Ziff. aus Anlage zu Ziff. 5 HHSicherungs-konzept 2021	KST	SK	Bezeichnung	Ansatz / Einsparvolumen	Maßnahme	Stand der Umsetzung	Maßnahme abgeschlossen
1	215-100	5311 0001	Veräußerung von Grundstücken des 2. BA Baugebiet „Hinter dem Hagen in Lüder“	Außerordentliche Erträge (Verkauf 40 €/qm bei Buchwert 20 €/qm)	Einplanen von außerordentlichen Erträgen ab HHjahr 2023	<p>Insgesamt stehen in dem neuen Baugebiet insgesamt etwa 20 Grundstücke zur Verfügung. Die Vermarktung und der Verkauf können spätestens ab dem Jahr 2023 erfolgen.</p> <p>Geplant ist, dass im HHjahr 2023 im neuen Baugebiet 4 Grundstücke verkauft werden (außerordentliche Erträge von 64 T €); ab dem HHjahr 2024 jährlich 2 Grundstücke (außerordentliche Erträge 32 T €).</p> <p>Im Haushaltsplan 2022 sind in der Prognose ab 2023 entsprechende außerordentliche Erträge und Einzahlungen eingeplant.</p>	

2	Produkt 210	Budget	Kürzung des Budgets um 23.000 €	23.000 €	Reduzierung GB, wenn Fehlbedarf im HHplan	<p>Im Haushaltsjahr 2021 wurde das Grundbudget des Produkts um 33.200 € gekürzt.</p> <p>Die Verwaltung und auch die Kommunalaufsicht haben darauf hingewiesen, dass eine Kürzung des Grundbudgets kontraproduktiv und nicht zielführend ist.</p> <p>Nach Abwägung aller Vor- und Nachteile sind für die Gemeinde Lüder Mitteleinsparungen im Bereich des Produktes 210 derzeit nicht umsetzbar.</p> <p>Bis auf weiteres soll auf eine Umsetzung dieser Maßnahme aus dem Haushaltssicherungskonzept 2021 im Falle von defizitären Haushalten verzichtet werden.</p>	
3	208- 300	4212 0001	Reduzierung der Mähleistung des Sportplatzes TSV Lüder und damit des Ansatzes von 10 T € auf 8 T € / Jahr	2.000 €	Reduzierung der Rasenschnitte von bisher 45 auf ca. 36 / Jahr	<p>Im Haushaltsjahr wurde der Umfang der Rasenschnitte reduziert. Es sind nur Kosten von 7.050 € angefallen.</p> <p>Bis auf weiteres soll auf eine Umsetzung der Maßnahme verzichtet und die Anzahl der Rasenschnitte nicht reduziert werden.</p>	X

Gez. Frank Burmester

Wrestedt, den 24.02.2022

.....

Frank Burmester

Kämmerer

Haushaltssicherungskonzept 2022 der Gemeinde Lüder

1. Rechtliche Grundlagen

Nach § 110 Abs. 4 NKomVG soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Daneben sind die Liquidität sowie die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen.

Gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG ist, soweit der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Darin ist festzulegen, innerhalb welchen Zeitraums der Haushaltsausgleich erreicht, wie der ausgewiesene Fehlbetrag abgebaut und wie das Entstehen eines neuen Fehlbetrages in künftigen Jahren vermieden werden soll. Das Haushaltssicherungskonzept ist spätestens mit der Haushaltssatzung zu beschließen und der Kommunalaufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Das Niedersächsische Innenministerium hat mit Runderlass vom 17.09.2019 Hinweise zur Aufstellung und inhaltlichen Ausgestaltung von Haushaltssicherungskonzepten und –berichten bekannt gegeben. Dieser Runderlass ist am 03.10.2019 in Kraft getreten und somit anzuwenden.

2. Allg. Beschreibung der Rahmenbedingungen

Am 15.12.2010 wurde von den Samtgemeinden Bodenteich und Wrestedt und den Mitgliedsgemeinden Flecken Bad Bodenteich, Lüder und Soltendieck sowie den damals noch selbständigen Gemeinden Stadensen, Wieren und Wrestedt zur Erreichung nachhaltiger Haushaltskonsolidierung mit dem Land Niedersachsen ein Zukunftsvertrag nach § 14a NFAG geschlossen.

Die Wirksamkeit des Vertrages hing von der Umsetzung der Fusion der Samtgemeinden Bodenteich und Wrestedt ab, die mit Gesetz vom 13. April 2011 über den Zusammenschluss der Samtgemeinde Bodenteich und Wrestedt und über die Neubildung der Gemeinde Wrestedt, Landkreis Uelzen mit Wirkung vom 01. November 2011 (Nds. GVBl. Nr. 9 / 2011 vom 13. April 2011) vollzogen wurde.

Als Vertragspartner des Zukunftsvertrages hat sich die Gemeinde Lüder gemeinsam mit den anderen vertragsschließenden Kommunen der Samtgemeinde Aue verpflichtet,

- a) bis spätestens 2016 einen strukturellen Haushaltsausgleich (auf kameraler Basis) zu erzielen,
- b) darüberhinausgehende Überschüsse zu erwirtschaften, die geeignet sind, das Altdefizit abzudecken,
- c) ab 2017 bis zum Ende der Vertragslaufzeit den Ausgleich des Ergebnishaushaltes anzustreben.

Der Zukunftsvertrag ist zum Jahresende 2021 ausgelaufen.

Die Gemeinde Lüder hat in den vergangenen Jahren bereits Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung unternommen:

- Reduzierung der Aufwendungen zur Unterhaltung der Infrastruktur
- Anhebung der Realsteuerhebesätze im Jahr 2014 und 2020

Insbesondere die Anhebung der Realsteuerhebesätze bei den Grundsteuerarten A und B in den Jahren 2014 und zum HHjahr 2020 erfolgte zur Verbesserung der Ertragslage der Gemeinde auch unter dem Aspekt der Vereinbarungen des Zukunftsvertrages:

	Bis einschl. 2013	Ab dem 01.01.2014	Ab dem 01.01.2020
Grundsteuer A	390 v.H.	430 v.H.	480 v.H.
Grundsteuer B	390 v.H.	430 v.H.	480 v.H.
Gewerbsteuer	370 v.H.	400 v.H.	420 v.H.

3. Darstellung der Ausgangslage und der Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung

3.1 Ausgangslage

Seit dem Jahr 2012 konnte der Ergebnishaushalt in Planung und / oder Rechnung überwiegend ausgeglichen bzw. Überschüsse erwirtschaftet werden. Überschüsse sind zum kontinuierlichen Abbau von Altfehlbeträgen verwandt worden.

Der am 24.02.2022 vom Rat der Gemeinde Lüder beschlossene Haushalt für das Haushaltsjahr 2022 weist im Jahresergebnis einen Fehlbedarf in Höhe von 126.892 Euro aus.

Eine Deckung des Fehlbedarfs über eine bestehende Überschussrücklage ist nicht möglich. Dabei ist zu bedenken, dass bisher nur geprüfte Jahresabschlüsse bis Jahr 2013 vorliegen und deswegen vorhandene Überschüsse von der Kommunalaufsicht nicht in voller Höhe anerkannt werden.

Unter Anrechnung von 50 % der am [31.12.2021](#) bestehenden ungeprüften Überschussrücklage in Höhe von 70.902,46 € verbleibt ein Fehlbedarf von 91.440,77 €.

Nach der Finanzprognose werden im HHjahr 2023 und 2024 ordentliche Überschüsse von 7.645 € bzw. 4.997 € ausgewiesen. Es verbleibt ein nicht gedeckter Fehlbedarf von -78.798,77 €

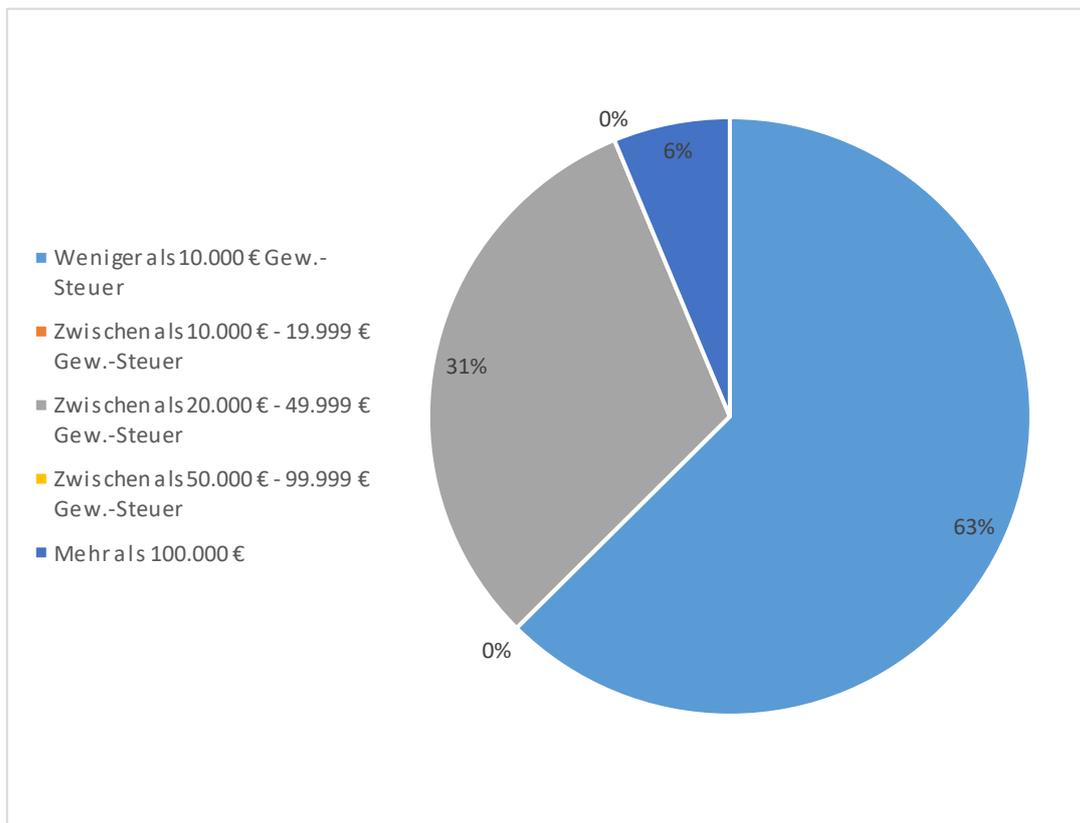
Die Gemeinde ist daher verpflichtet, für einen Fehlbetragsanteil von 78.798,77 € ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

3.2 Ursachen

3.2.1 Erträge aus Gewerbesteuer

Für die Gemeinde Lüder ist von besonderer Bedeutung, dass der Gewerbesteuertrag sehr stark von einer nur sehr geringen Zahl finanzstarker Gewerbebetriebe abhängig ist.

So wurden beispielsweise im Veranlagungsjahr 2019 in der Gemeinde Lüder von insgesamt 16 Gewerbebetrieben Gewerbesteuer gezahlt. 6 % dieser Betriebe hatten eine Jahresgewerbesteuer von mehr als 100 T € zu entrichten gehabt. 63 % haben weniger als 10.000 € gezahlt und 31 % lagen zwischen 20 T € und 49 T € im Jahr.



Verteilung Gewerbesteueraufkommen des Veranlagungsjahres 2019

Erheblichen Schwankungen beim Gewerbesteuerertrag treten in der Gemeinde Lüder, aufgrund der eingangs geschilderten Situation immer wieder auf, wie das folgende Schaubild verdeutlicht.

Insbesondere die Jahre 2017 und 2019 waren von überdurchschnittlich hohen Gewerbesteuererträgen geprägt. Das Jahr 2020 hebt sich, als negatives Extrem, mit einem Minusertrag von rd. 47 T € hervor. Im Jahr darauf sind dann wieder relativ hohe Gewerbesteuererträge zu verzeichnen gewesen, die nach derzeitiger Sicht im Jahr 2022 nicht eingeplant werden können.



3.2.2 Erstattung von in Anspruch genommener Bauhofleistungen an die Samtgemeinde

Ein weiterer Aspekt, wenn auch nicht in der vorgeschilderten Größenordnung, ist die im Jahr 2019 eingeführte Erstattungspflicht der von den Gemeinden In Anspruch genommenen Bauhofleistungen an die Samtgemeinde, trotz eines nach Ansicht der Gemeinde Lüder weiterhin hohen Hebesatzes bei der Samtgemeindeumlage. Zur Vermeidung von Wiederholungen wird auf den Vorbericht zum Haushalt 2022 verwiesen.

3.2.3 Strukturelle Probleme

Eine weitere Ursache ist in der Gemeindestruktur zu sehen. Die Berücksichtigung der ländlich geprägten Kommune im Finanzausgleichssystem ist nicht ausreichend bzw. die zu tragenden Umlagebelastungen an Kreis- und Samtgemeindeumlage sind zu hoch.

4. Haushaltssicherungsziel

Oberstes Ziel eines Haushaltssicherungskonzeptes ist die Gewährleistung der dauernden Leistungsfähigkeit nach § 23 KomHKVO, der Abbau vorhandener Fehlbeträge nach § 24 KomHKVO und die Vermeidung einer Überschuldung nach § 110 Abs. 7 NKomVG.

Daraus ergeben sich für die Gemeinde Lüder folgende konkrete Zielsetzungen:

- Schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches
- Abbau der Fehlbeträge
- Vermeidung von Steuererhöhungen
- Ausreichende Mittelbereitstellung für die Unterhaltung der Infrastruktur

5. Konsolidierungsmaßnahmen

In der Anlage „Haushaltssicherungsmaßnahmen“ werden als Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes des Jahres 2021 die einzelnen Konsolidierungsmaßnahmen beschrieben. Neue Maßnahmen sind nicht hinzugekommen. Auf die Umsetzung bisheriger Maßnahmen wird derzeit verzichtet. Einsparungen beim Grundbudget 210 sind vor dem Hintergrund des 4. Spiegelstriches unter Ziff. 4 dieses Konzeptes nach Auffassung der Gemeinde Lüder nicht zielführend.

6. Freiwillige Aufwendungen

Auf den Vorbericht zum Haushaltsplan 2022 wird verwiesen.

Kürzungen sind im freiwilligen Bereich nach Auffassung der Gemeinde Lüder nicht möglich.

Bezüglich der einzelnen freiwilligen Leistungen der Gemeinde Lüder wird auf die Anlage „Freiwillige Leistungen Lüder“ verwiesen.

Wrestedt, den 24.02.2022

Gez. Frank Burmester

Frank Burmester
Kämmerer

Anlage zu Ziff. 5 des
Haushalts sicherungskonzeptes
der Gemeinde Lüder
für das Haushaltsjahr 2022

Haushaltssicherungsmaßnahmen

Anlage zu Ziff. 5 des Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Lüder

		2023	2024	2025
Fehlbetrag		-126.892,00 €		
Corona bedingter Fehlbedarfsanteil		0,00 €		
Überschussrücklage zum 31.12.2021	70.902,46 dav. 50 %	35.451,23 €		
vor. ordentl. Überschuss im HHjahr 2023		7.645,00 €		
vor. ordentl. Überschuss im HHjahr 2024		4.997,00 €		
Zu konsolidierender Gesamtfehlbetrag		-78.798,77 €		
1 Einnahmeverbesserungen (Ergebnis-Haushalt):				
Veräußerung von Grundstücken im neuen Baugebiet Hinter dem Hagen in Lüder, Baureife soll nach Wunsch Rat Lüder im Jahr 2022 erfolgt sein.				
Verkaufspreis 40 €/m² bei durchschnittlich 800 m² =	32.000,00 €			
angenommener Buchwert 20 €/m²=	16.000,00 €			
außerordentl. Ertrag=	16.000,00 €			
angenommene 4 Grundstücksverkäufe à 800 m²		a.o. Ertrag: 2023: 64.000,00 €		
angenommene 2 Grundstücksverkäufe à 800 m²		a.o. Ertrag: 2024: 32.000,00 €		
angenommene 2 Grundstücksverkäufe à 800 m²		a.o. Ertrag: 2025: 32.000,00 €		
2 Ausgabenreduzierung Produkt 210 (Wege etc.):				
Hier Reduzierung ab 2021 ff. auf ca. 80 T€ (etwa Mittel der Jahre 2016-20) lt. HHSicherungskonzept 2021 jährliches Einsparvolumen: 23.000 €				
<i>Auf Umsetzung wird verzichtet (s. auch Ziff. 4 HHSicherungskonzept 2022)</i>				
		Minderaufw. 2023: - €		
		Minderaufw. 2024: - €		
		Minderaufw. 2025: - €		
3 Ausgabenreduzierung Produkt 208 (Sportstätten)				
Reduzierung Ansatz von 10 T€ auf 8 T€ pro Jahr				
10 T€ entspricht beim Sportplätzen 45 Rasenschnitten (2x/Woche) bedeutet, dass max. 36 Rasenschnitte pro Jahr zukünftig möglich sind				
lt. HHSicherungskonzept 2021 jährliches Einsparvolumen: 2.000 €				
<i>Auf Umsetzung wird bis auf weiteres verzichtet</i>				
		Minderaufw. 2023: - €		
		Minderaufw. 2024: - €		
		Minderaufw. 2025: - €		
Gesamtplanergebnis		-14.798,77 €	17.201,23 €	49.201,23 €
4 Geplanter Überschuss lt. Finanzdatenprognose 2025				1.484,00 €
verbl. Gesamtergebnis				50.685,23 €

Anlage zu Ziff. 6 des
Haushalts sicherungskonzeptes
der Gemeinde Lüder
für das Haushaltsjahr 2022

Freiwillige Leistungen Gemeinde Lüder

Ergebnisrechnung nach Muster 11 NDS
Produktion Aue

Kostenstellen 210-500
Gemeindefilte 03

Rad- u. Wanderwege sowie sonstige Erholungseinrichtungen

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
Ordentliche Erträge					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	3.050,27	3.050,26	3.050,00	3.050,00
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	3.050,27	3.050,26	3.050,00	3.050,00
Ordentliche Aufwendungen					
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.006,08	-2.594,00	-146,89	-1.000,00
16	- Abschreibungen	-5.694,14	-5.694,15	-5.694,00	-5.694,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.011,04	-795,89	-2.389,21	-1.200,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-8.711,26	-9.084,04	-8.230,10	-7.894,00
21	= ordentliches Ergebnis	-5.660,99	-6.033,78	-5.180,10	-4.844,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-5.066,99	-6.033,78	-5.180,10	-4.844,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

- Wildkrautbehandlung, Beseitigung von Bäumen, Unterhaltung von Wegen, Brückenprüfung
- AfA für Wege und Brücken (Fußgängerbrücke Feuerweg, Röhrerbachbrücke)
- Bauhofleistungen

Einsparpotential:

Aus Sicht der Verwaltung können keine Einsparungen realisiert werden. Es werden ohnehin nur die notwendigsten Maßnahmen durchgeführt

Kostenstellen 210-600
Gemeindefiliale 03

Natur- u. Landschaftspflege, Land- und Forstwege

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
Ordentliche Erträge					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	13.004,88	13.004,89	13.005,00	13.005,00
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte			30,00	
06	+ privatrechtliche Entgelte	195,00			100,00
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	13.199,88	13.004,89	13.035,00	13.105,00
Ordentliche Aufwendungen					
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-10.852,64	-15.974,66	-13.227,07	-16.000,00
16	- Abschreibungen	-29.402,39	-29.402,39	-29.402,00	-29.402,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.152,20	-16.822,57	-10.630,08	-22.500,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-56.407,23	-62.199,62	-53.259,15	-67.902,00
21	= ordentliches Ergebnis	-43.207,35	-49.194,73	-40.224,15	-54.797,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-43.207,35	-49.194,73	-40.224,15	-54.797,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung
50%

Leistungen

- Unterhaltung der Wirtschaftswege (Baumschnitt, Bruchäste, Totholz, Brückenprüfungen Wirtschaftswege)
- Bauhofleistungen

Kostenentwicklung (Budget)

HHjahr	Ist	Plan
2021	23.875,15	70.000,00
2020	32.797,23	61.500,00
2019	27.004,84	47.500,00
2018	21.631,32	16.000,00
2017	17.478,28	10.000,00
2016	6.629,79	10.000,00
2015	3.823,37	13.000,00
2014	6.680,40	10.000,00
2013	11.617,15	10.000,00

Einsparpotential:

Aus Sicht der Verwaltung können keine Einsparungen realisiert werden. Es werden ohnehin nur die notwendigsten Maßnahmen durchgeführt

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-523,70	-390,85	-225,37	-1.000,00
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103,36	-590,57	-456,57	-1.200,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-627,06	-981,42	-681,94	-2.200,00
21	= ordentliches Ergebnis	-627,06	-981,42	-681,94	-2.200,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-627,06	-981,42	-681,94	-2.200,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

- Mähen der öffentlichen Grünflächen (Fläche am Mühlenteich; Mähintervall 1 x mtl.)
- Bauhofleistungen

Einsparpotential:

Das Grundbudget beträgt 1.000 €. Hieraus werden die Mäharbeiten sowie die Kosten des Laubtages Lüder bestritten (ab HHJahr 2021)

Hinzu kommen die Bauhofkosten (1.200 €).

Aus Sicht der Verwaltung können keine Einsparungen realisiert werden. Es werden ohnehin nur die notwendigsten Maßnahmen durchgeführt.

Der monatliche Mähintervall kann nicht weiter reduziert werden.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-75,41	-403,91	-84,18	-100,00
16	- Abschreibungen	-177,78	-177,78	-178,00	-178,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-253,19	-581,69	-262,18	-278,00
21	= ordentliches Ergebnis	-253,19	-581,69	-262,18	-278,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-253,19	-581,69	-262,18	-278,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung
50%

Leistungen

- Grundsteuer, Abfallgebühren
- E-Check
- Kosten der Gebäudeversicherung ~ 500 € (werden seit dem HHjahr 2016 aus der allg. KST 214-000 und nicht mehr direkt aus 214-596 gezahlt)-

Einsparpotential:

Es könnte geprüft werden, ob sich der TSV Lüder an den Kosten voll oder tw. beteiligt. Allerdings wäre nur ein sehr geringes Einsparvolumen zu erreichen.

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	1.862,45	1.569,87	663,00	258,00
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	1.862,45	1.569,87	663,00	258,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen				-500,00
16	- Abschreibungen	-2.384,10	-2.043,33	-975,00	-476,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-54,27			
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-2.438,37	-2.043,33	-975,00	-976,00
21	= ordentliches Ergebnis	-575,92	-473,46	-312,00	-718,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-575,92	-473,46	-312,00	-718,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

- Unterhaltung Grillhaus Langenbrügge
- Unterhaltung Buswartehäuschen
- Unterhaltung Kühlhaus Reinstorf
- Reparaturaufwendungen
- Bauhofleistungen

Einsparpotential:

Es werden nur die notwendigsten Unterhaltungsaufwendungen getätigt. Aus Sicht der Verwaltung können keine Einsparungen realisiert werden.

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte	1.789,52			1.800,00
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.758,98		310,15	
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	3.548,50	0,00	310,15	1.800,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-6.269,15	-1.378,07	-1.277,48	-5.000,00
16	- Abschreibungen	-2.789,98	-2.790,00	-2.790,00	-2.790,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-892,50			-1.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-9.951,63	-4.168,07	-4.067,48	-8.790,00
21	= ordentliches Ergebnis	-6.403,13	-4.168,07	-3.757,33	-6.990,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-6.403,13	-4.168,07	-3.757,33	-6.990,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

- Unterhaltung Schützenhaus Lüder (Prüfung und Erneuerung Gas-Durchlauferhitzer, Austausch Steckdosen; Wartung Feuerlöscher, Prüfung elektr. Anlage, Reparatur Schießbahntunnel, Umbauten, Reparatur Tresenkühlung u. ä.)
- Wasser / Abwasser Schützenhaus; Grundsteuer; Stromkosten
- Verrechnung Mietzins Schützenverein (als Eigenleistungen)

Einsparpotential:

Der vom Schützenverein zu zahlende Mietzins wird mit von ihm zu erbringenden Eigenleistungen verrechnet.

Der Schützenverein erstattet der Gemeinde die Nebenkosten für Wasser / Abwasser

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.

Die Gemeinde trägt Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen bzw. besondere Aufwendungen (ganz oder tw.)

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.022,58	1.022,58	1.000,00
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	1.022,58	1.022,58	1.000,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.239,95	-1.153,94	-779,00	-1.800,00
16	- Abschreibungen	-4.203,39	-4.005,76	-4.006,00	-4.006,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-5.443,34	-5.159,70	-4.785,00	-5.806,00
21	= ordentliches Ergebnis	-5.443,34	-4.137,12	-3.762,42	-4.806,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-5.443,34	-4.137,12	-3.762,42	-4.806,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung
100%

Leistungen

-Unterhaltung DGH Reinstorf

Einsparpotential:

Das DGH Reinstorf wird auch von der Fw Reinstorf genutzt. Hierfür zahlt die Samtgemeinde an die Gemeinde Lüder eine Kostenerstattung. Einsparmöglichkeiten werden seitens der Verwaltung nicht gesehen. Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	887,13	703,01	703,00	703,00
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	887,13	703,01	703,00	703,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen				
16	- Abschreibungen	-1.487,30	-1.303,20	-1.303,00	-1.303,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-1.487,30	-1.303,20	-1.303,00	-1.303,00
21	= ordentliches Ergebnis	-600,17	-600,19	-600,00	-600,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-600,17	-600,19	-600,00	-600,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

-Unterhaltung DGH Langenbrügge 8i.d.R. nur AfA, keine weitere Aufwendungen)

Einsparpotential:

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.

Es besteht kein Einsparpotential

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal	-275,52	-280,53	-381,48	-1.000,00
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-903,52	-870,66	-1.196,70	-700,00
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-1.179,04	-1.151,19	-1.578,18	-1.700,00
21	= ordentliches Ergebnis	-1.179,04	-1.151,19	-1.578,18	-1.700,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-1.179,04	-1.151,19	-1.578,18	-1.700,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

10%

Leistungen

- Mähen Feuerwehr-/Spiel-/Bolzplatz (mtl.)
- Mähen Spielplatz Wiesenweg (mtl.)
- Ausschnittarbeiten
- Grundsteuer

Einsparpotential:

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.
Einsparpotential wird seitens der Verwaltung nicht gesehen.

Kostenstellen 214-901
Gemeindefilte 03

sonstige Gebäude- u. Freiflächen

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-492,23	-230,10	-127,91	-600,00
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-107,35	-147,87	-187,21	
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-599,58	-377,97	-315,12	-600,00
21	= ordentliches Ergebnis	-599,58	-377,97	-315,12	-600,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-599,58	-377,97	-315,12	-600,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

- Mäharbeiten
- Grundsteuer
- Unterhaltungsaufwendungen (Entsorgung illegaler Abfälle, Mulchen u.ä.)

Einsparpotential:

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.
Einsparpotential wird seitens der Verwaltung nicht gesehen.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen			-685,54	-500,00
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-685,54	-500,00
21	= ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-685,54	-500,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	0,00	0,00	-685,54	-500,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

-Unterhaltung sonstiges öffentliches Grün (Mähen Schützenplatz Lüder, Grenzfestlegung Mühlenpark, sonstige Maßnahmen Schützenplatz)

Einsparpotential:

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.

Einsparpotential wird seitens der Verwaltung nicht gesehen.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
Ordentliche Erträge					
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			2.272,00	
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte	2.736,27	3.509,56	4.179,93	2.700,00
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	2.736,27	3.509,56	6.451,93	2.700,00
Ordentliche Aufwendungen					
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-195,97	-1.376,49	-4.243,45	-500,00
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen	-980,92	-900,82	-1.015,21	-1.000,00
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-280,18	-216,15	-413,81	-300,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-1.457,07	-2.493,46	-5.672,47	-1.800,00
21	= ordentliches Ergebnis	1.279,20	1.016,10	779,46	900,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	1.279,20	1.016,10	779,46	900,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

- Unterhaltung sonstiger Liegenschaften Land- und Forstwirtschaft (Arbeiten Waldmärkerschaft,
- Grundsteuer
- Auszahlung eingenommener Jagdpachten an Jagdgenossenschaften (2020: ~1.000 €; Transferaufwendungen)
- Mitgliedsbeitrag Waldmärkerschaft: Landwirtschaftskammerbeitrag

Einsparpotential:

Die Ansätze der KST sind Bestandteil des Grundbudgets des Produkts 214.

Auf die Auszahlung der eingenommenen Jagdpachten könnte verzichtet werden (Einsparpotential ~ 1.000 €)

Kostenstellen 215-000
Gemeindefiliale 03

Grundstücksverkehr

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	480,00	720,00	760,00	500,00
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	480,00	720,00	760,00	500,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen				
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= ordentliches Ergebnis	480,00	720,00	760,00	500,00
22	+ außerordentl. Erträge	41.693,04	6.182,70	8.304,81	
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	42.173,04	6.902,70	9.064,81	500,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung
100%

Leistungen

-Bereitstellung von Grundstücken

Einsparpotential:

Einsparpotential wird seitens der Verwaltung nicht gesehen.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge				
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen				
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.011,00	-1.011,00	-1.002,00	-1.100,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-1.011,00	-1.011,00	-1.002,00	-1.100,00
21	= ordentliches Ergebnis	-1.011,00	-1.011,00	-1.002,00	-1.100,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-1.011,00	-1.011,00	-1.002,00	-1.100,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

-Benennung und Entschädigung Ortsvertrauensleute

Einsparpotential:

Grundsätzlich könnte auf die Bestellung von ortsvertrauensleuten verzichtet werden. Da derzeit einige Aufgaben (Aushänge) dann jedoch vom Bauhof erledigt werden müssten, würde sich das Einsparvolumen jedenfalls so lange reduzieren, solange die Bauhofkosten noch verursachungsgerecht auf die Mitgliedsgemeinden umgelegt werden (noch bis einschl. 31.12.2022). Ab dem Hjahr 2023 würde sich ein Einsparpotenzial von ~ 1.100 € ergeben können.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	1.126,65	1.126,65	1.127,00	657,00
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	1.126,65	1.126,65	1.127,00	657,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-176,89	-389,52	-519,44	-1.700,00
16	- Abschreibungen	-2.081,04	-2.081,05	-2.081,00	-1.214,00
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.674,14	-3.797,47	-1.855,51	-2.600,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-6.932,07	-6.268,04	-4.455,95	-5.514,00
21	= ordentliches Ergebnis	-5.805,42	-5.141,39	-3.328,95	-4.857,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-5.805,42	-5.141,39	-3.328,95	-4.857,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

10%

Leistungen

- Unterhaltung der Spielplätze
- Prüfung der Spielgeräte

Einsparpotential:

Einsparpotential wird seitens der Verwaltung nicht gesehen.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen				
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen	-2.092,00	-1.504,00	-584,00	-600,00
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-2.092,00	-1.504,00	-584,00	-600,00
21	= ordentliches Ergebnis	-2.092,00	-1.504,00	-584,00	-600,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-2.092,00	-1.504,00	-584,00	-600,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

- Vereinzuschuss an den TSV Lüder (8 € je Jugendlicher)
- Bezuschussung im Einzelfall (Berechnungsanlage)

Einsparpotential:

Einsparpotential wird seitens der Verwaltung nicht gesehen.

Kostenstellen 208-300
Gemeindefilte 03

Sportstätten

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5.877,65	-6.390,97	-7.983,28	-10.000,00
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-5.877,65	-6.390,97	-7.983,28	-10.000,00
21	= ordentliches Ergebnis	-5.877,65	-6.390,97	-7.983,28	-10.000,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-5.877,65	-6.390,97	-7.983,28	-10.000,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

100%

Leistungen

-Mähen der Sportplätze des TSV Lüder

Die Sportplätze des TSV Lüder werden 1 oder 2 x pro Woche gemäht; bei 2x/Woche = 45 Schnitte = ~ 10.000 € (=Ansatz)

Im Jahr 2019 wurden die Sportplätze nur 28 mal gemäht (weniger als 1x / Woche), daher nur Kosten von 5.877,65 €

In den Jahren 2012 - 2020 lagen die Mähkosten zwischen min. 5.441,11 (im Jahr 2012) und max. 9.012,70 € (im Jahr 2017)

Einsparpotential:

Es wäre zu entscheiden, ob das Mähen weiter durch die Gemeinde geleistet oder dem TSV übertragen wird.

Seit 2012 belaufen sich die durchschnittlichen jährlichen Mähkosten auf ~ 6.740 €, die eingespart werden könnten.

Ergebnis: durchschnittlich ~ 6.740 € / Jahr

Nach Auffassung des Gemeinderates soll die Mähleistung wie bisher von der Gemeinde geleistet werden.

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022
	Ordentliche Erträge				
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten				111,00
04	+ sonstige Transfererträge				
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte				
06	+ privatrechtliche Entgelte				
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	+ aktivierte Eigenleistung				
10	+/- Bestandsveränderungen				
11	+ sonstige ordentliche Erträge				
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	111,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	- Aufwendungen für aktives Personal				
14	- Aufwendungen für Versorgung				
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.162,00	15,80	0,00	-100,00
16	- Abschreibungen				
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	- Transferaufwendungen				
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	-1.162,00	15,80	0,00	-100,00
21	= ordentliches Ergebnis	-1.162,00	15,80	0,00	11,00
22	+ außerordentl. Erträge				
23	- außerordentl. Aufwendungen				
24	= außerordentliches Ergebnis				
25	Jahresergebnis	-1.162,00	15,80	0,00	11,00

%-Anteil als Freiwillige Leistung

10%

Leistungen

- Unterstützung Dorfgemeinschaft
- Kostenübernahme Gestaltung Dorfblatt
- Zuschuss Naturgruppe Lüder (Ersattung Auslagen)

Einsparpotential:

Aufwendungen fallen nur sporadisch an.
Einsparpotential wird seitens der Verwaltung nicht gesehen.

Gemeinde Lüder 2022

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Ordentliche Erträge						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	732.251	1.205.400	1.075.400	1.200.600	1.230.700	1.259.500
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.946	2.000				
03	03. + Auflösungserträge aus Sonderposten	51.279	37.010	42.243	45.274	41.633	41.430
04	04. + sonstige Transfererträge						
05	05. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.926	800	800	800	800	800
06	06. + privatrechtliche Entgelte	3.696	7.700	4.700	4.600	4.600	4.600
07	07. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.554	8.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08	08. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	802	500	500	500	500	500
09	09. + aktivierte Eigenleistung						
10	10. +/- Bestandsveränderungen						
11	11. + sonstige ordentliche Erträge	39.350	53.200	38.500	38.500	38.500	38.500
12	12. = Summe ordentliche Erträge	1.279.804	1.314.610	1.163.143	1.291.274	1.317.733	1.346.330
12A	Ordentliche Aufwendungen						
13	13. - Aufwendungen für aktives Personal	281	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14	14. - Aufwendungen für Versorgung						
15	15. - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	111.658	196.500	126.300	125.400	126.300	125.400
16	16. - Abschreibungen	89.695	90.102	87.235	93.529	95.236	99.546
17	17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.897	18.000	16.900	15.600	14.400	13.300
18	18. - Transferaufwendungen	1.135.854	1.173.200	978.700	1.014.100	1.041.800	1.068.300
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.452	82.900	79.900	34.000	34.000	37.300
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO						
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.421.837	1.561.702	1.290.035	1.283.629	1.312.736	1.344.846
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-142.033	-247.092	-126.892	7.645	4.997	1.484
23	23. + außerordentl. Erträge	6.183	13.300		64.000	32.000	32.000
24	24. - außerordentl. Aufwendungen		9.800				
25	25. - Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO						
26	26. = Summe aus Zelle 24 und 25		9.800				
27	27. = außerordentliches Ergebnis Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.ohne 25	6.183	3.500		64.000	32.000	32.000
28	28. = Jahresergebnis (22+27) Saldo ordtl.u.a.ordtl.Ergebnis (Üb.(+)/Fehl(-))	-135.850	-243.592	-126.892	71.645	36.997	33.484
29	29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO						

Gemeinde Lüder 2022

Querschnitt Ergebnishaushalt						
Gemeinde Lüder						
Tellhaushalt Produkt		Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Ergebnis	Jahresergebnis	Saldo aus Int. Leistungsbeziehungen	Ergebnis einschl. Int. Leistungsbeziehungen
000	Verwaltungsleitung	-1.900		-1.900		-1.900
001	Fachbereich 1	-6.500		-6.500		-6.500
103	Öffentlichkeitsarbeit	-5.300		-5.300		-5.300
104	Zentrale Dienste	-1.500		-1.500		-1.500
106	Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling	-4.800		-4.800		-4.800
107	Samtgemeindekasse	-200		-200		-200
201	Politische Gremien	-16.200		-16.200		-16.200
002	Fachbereich 2	-215.092		-215.092		-215.092
204	Kinder, Jugend und Soziales	-6.857		-6.857		-6.857
208	Freizeit, Sport und Kultur	-10.643		-10.643		-10.643
209	Räumliche Planung und Entwicklung	-200		-200		-200
210	Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer	-176.235		-176.235		-176.235
211	Oberflächenentwässerung	-17.265		-17.265		-17.265
213	Grün- und Erholungsflächen	-2.200		-2.200		-2.200
214	Gebäudewirtschaft	-17.792		-17.792		-17.792
215	Grundstücksverkehr	500		500		500
216	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.900		-1.900		-1.900
004	Fachbereich 99	135.600		135.600		135.600
109	Allgemeine Finanzwirtschaft	135.600		135.600		135.600

Gemeinde Lüder 2022

Gesamtfinanzhaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	729.372	1.205.400	1.075.400	1.200.600	1.230.700	1.259.500
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.946	2.000				
03	03. + sonstige Transfereinzahlungen						
04	04. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.846	800	800	800	800	800
05	05. + privatrechtliche Entgelte	3.732	7.700	4.700	4.600	4.600	4.600
06	06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.449	8.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	07. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	724	500	500	500	500	500
08	08. + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG						
09	09. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	43.065	53.200	38.500	38.500	38.500	38.500
10	10. = Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.230.134	1.277.600	1.120.900	1.246.000	1.276.100	1.304.900
10A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	11. - Auszahlungen für aktives Personal	281	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12	12. - Auszahlung für Versorgung						
13	13. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. u. GWG	68.301	196.500	126.300	125.400	126.300	125.400
14	14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	21.241	18.000	16.900	15.600	14.400	13.300
15	15. - Transferauszahlungen	1.133.247	1.173.200	978.700	1.014.100	1.041.800	1.068.300
16	16. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	61.975	82.900	79.900	34.000	34.000	37.300
17	17. = Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.285.045	1.471.600	1.202.800	1.190.100	1.217.500	1.245.300
18	18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.911	-194.000	-81.900	55.900	58.600	59.600
18A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten		3.500		32.000	16.000	16.000
20	20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	34.204	165.000				
21	21. + Veräußerung von Sachvermögen	25.725	37.200		128.000	64.000	64.000
22	22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23	23. + Sonstige Investitionstätigkeit						
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.928	205.700		160.000	80.000	80.000
24A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		547.900				
26	26. - Baumaßnahmen	11.567	257.000	300.000	65.000	60.000	
27	27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen						
28	28. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen						
29	29. - aktivierbare Zuwendungen						
30	30. - Sonstige Investitionstätigkeiten						
31	31. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.567	804.900	300.000	65.000	60.000	
32	32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (24+31)	48.361	-599.200	-300.000	95.000	20.000	80.000
33	33. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (18+32)	-6.550	-793.200	-381.900	150.900	78.600	139.600
33A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	34. + Einz.: Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		599.200	300.000			
35	35. - Ausz.: Tilgung und Gewährung von Darlehen	37.369	31.800	33.000	34.200	28.400	25.600
36	36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-37.369	567.400	267.000	-34.200	-28.400	-25.600
37	37. = Finanzmittelbestand (Zeile 33 und 36)	-43.920	-225.800	-114.900	116.700	50.200	114.000
41	(Übernahme Anfangsbestände)						
41A	41. + Bestand Zahlungsmittel am Anfang d. HHJahres	497.656	-994.100	-1.219.900	-1.334.800	-1.218.100	-1.167.900
42	42. = Bestand Zahlungsmittel am Ende d. HHJahres	453.776	-1.219.860	-1.334.760	-1.218.060	-1.167.860	-1.053.860

Gemeinde Lüder 2022

Querschnitt Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Tellhaushalt Produkt		Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Summe der Salden aus 36 und 41
000	Verwaltungsleitung	-1.900		-1.900		-1.900
001	Fachbereich 1	-5.900		-5.900		-5.900
103	Öffentlichkeitsarbeit	-5.300		-5.300		-5.300
104	Zentrale Dienste	-1.500		-1.500		-1.500
106	Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling	-4.800		-4.800		-4.800
107	Samtgemeindekasse	400		400		400
201	Politische Gremien	-16.200		-16.200		-16.200
002	Fachbereich 2	-173.700	-300.000	-473.700		-473.700
204	Kinder, Jugend und Soziales	-4.300		-4.300		-4.300
208	Freizeit, Sport und Kultur	-10.700		-10.700		-10.700
209	Räumliche Planung und Entwicklung	-200		-200		-200
210	Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer	-144.400	-300.000	-444.400		-444.400
211	Oberflächenentwässerung	-15.500		-15.500		-15.500
213	Grün- und Erholungsflächen	-2.200		-2.200		-2.200
214	Gebäudewirtschaft	-10.000		-10.000		-10.000
215	Grundstücksverkehr	500		500		500
216	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.900		-1.900		-1.900
004	Fachbereich 99	136.100		136.100	267.000	403.100
109	Allgemeine Finanzwirtschaft	136.100		136.100	267.000	403.100

Gemeinde Lüder 2022

Teilergebnisplan 000 Fachbereich 0

Gemeinde Lüder

SG Aue 0 Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
 Tellhaushalt 000 Fachbereich 0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Ordentliche Erträge						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	03. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0	0	0
04	04. + sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
05	05. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
06	06. + privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
07	07. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
08	08. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
09	09. + aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
10	10. +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11	11. + sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12	12. = Summe ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12A	Ordentliche Aufwendungen						
13	13. - Aufwendungen für aktives Personal	0	0	0	0	0	0
14	14. - Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	0
15	15. - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	1.585	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
16	16. - Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
17	17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	18. - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	100	100	100	100	100
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.585	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-1.585	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
23	23. + außerordentl. Erträge	0	0	0	0	0	0
24	24. - außerordentl. Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	25. - Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
26	26. = Summe aus Zelle 24 und 25	0	0	0	0	0	0
27	27. = außerordentliches Ergebnis Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.ohne 25	0	0	0	0	0	0
28	28. = Jahresergebnis (22+27) Saldo ordtl.u.a.ordtl.Ergebnis (Üb.(+)/Fehl(-))	-1.585	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
30	30. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	31. - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	32. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
33	33. Ergebnis einschl. Int. Leistungsbeziehungen	-1.585	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900

Gemeinde Lüder 2022

Teilfinanzplan 000 Fachbereich 0							
Gemeinde Lüder							
SG Aue		0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue				
Tellhaushalt		000	Fachbereich 0				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	03. + sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	04. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
05	05. + privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
06	06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	07. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	08. + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
10	10. = Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	0	0	0	0	0	0
10A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	11. - Auszahlungen für aktives Personal	0	0	0	0	0	0
12	12. - Auszahlung für Versorgung	0	0	0	0	0	0
13	13. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. u. GWG	1.678	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
14	14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	15. - Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
16	16. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0	100	100	100	100	100
17	17. = Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.678	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
18	18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.678	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
18A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
20	20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	0	0	0	0	0	0
21	21. + Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
22	22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23	23. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
26	26. - Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
27	27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
28	28. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
29	29. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
30	30. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
31	31. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (24+31)	0	0	0	0	0	0
33	33. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (18+32)	-1.678	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
33A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	34. + Einz.: Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
35	35. - Ausz.: Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
43	43. = Finanzmittelveränderung (33+36)	-1.678	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900

Gemeinde Lüder 2022

Teilergebnisplan 001 Fachbereich 1

Gemeinde Lüder

SG Aue 0 Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
 Tellhaushalt 001 Fachbereich 1

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Ordentliche Erträge						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	03. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0	0	0
04	04. + sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
05	05. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
06	06. + privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
07	07. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
08	08. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
09	09. + aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
10	10. +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11	11. + sonstige ordentliche Erträge	737	400	400	400	400	400
12	12. = Summe ordentliche Erträge	737	400	400	400	400	400
12A	Ordentliche Aufwendungen						
13	13. - Aufwendungen für aktives Personal	0	0	0	0	0	0
14	14. - Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	0
15	15. - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
16	16. - Abschreibungen	222	600	600	600	600	600
17	17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	18. - Transferaufwendungen	769	800	800	800	800	800
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.500	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.491	6.400	6.900	6.900	6.900	6.900
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-6.755	-6.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
23	23. + außerordentl. Erträge	0	0	0	0	0	0
24	24. - außerordentl. Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	25. - Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
26	26. = Summe aus Zelle 24 und 25	0	0	0	0	0	0
27	27. = außerordentliches Ergebnis Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.ohne 25	0	0	0	0	0	0
28	28. = Jahresergebnis (22+27) Saldo ordtl.u.a.ordtl.Ergebnis (Üb.(+)/Fehl.(-))	-6.755	-6.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
30	30. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	31. - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	32. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
33	33. Ergebnis einschl. Int. Leistungsbeziehungen	-6.755	-6.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500

Gemeinde Lüder 2022

Teilfinanzplan 001 Fachbereich 1							
Gemeinde Lüder							
SG Aue		0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue				
Tellhaushalt		001	Fachbereich 1				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	03. + sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	04. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
05	05. + privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
06	06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	07. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	08. + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	264	400	400	400	400	400
10	10. = Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	264	400	400	400	400	400
10A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	11. - Auszahlungen für aktives Personal	0	0	0	0	0	0
12	12. - Auszahlung für Versorgung	0	0	0	0	0	0
13	13. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. u. GWG	0	0	0	0	0	0
14	14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	15. - Transferauszahlungen	769	800	800	800	800	800
16	16. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.044	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
17	17. = Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	7.813	5.800	6.300	6.300	6.300	6.300
18	18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.550	-5.400	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900
18A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
20	20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	0	0	0	0	0	0
21	21. + Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
22	22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23	23. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
26	26. - Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
27	27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
28	28. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
29	29. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
30	30. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
31	31. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (24+31)	0	0	0	0	0	0
33	33. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (18+32)	-7.550	-5.400	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900
33A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	34. + Einz.: Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
35	35. - Ausz.: Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
43	43. = Finanzmittelveränderung (33+36)	-7.550	-5.400	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900

Gemeinde Lüder 2022

Teilergebnisplan 002 Fachbereich 2

Gemeinde Lüder

SG Aue 0 Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt 002 Fachbereich 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Ordentliche Erträge						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	2.000	0	0	0	0
03	03. + Auflösungserträge aus Sonderposten	50.152	35.883	41.475	45.163	41.522	41.319
04	04. + sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
05	05. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.926	800	800	800	800	800
06	06. + privatrechtliche Entgelte	3.510	7.600	4.600	4.500	4.500	4.500
07	07. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.554	8.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08	08. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
09	09. + aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
10	10. +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11	11. + sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12	12. = Summe ordentliche Erträge	58.142	54.283	47.875	51.463	47.822	47.619
12A	Ordentliche Aufwendungen						
13	13. - Aufwendungen für aktives Personal	281	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14	14. - Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	0
15	15. - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	102.081	182.400	110.200	109.300	110.200	109.300
16	16. - Abschreibungen	87.338	86.867	82.867	90.375	92.113	96.446
17	17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	18. - Transferaufwendungen	23.152	23.300	23.500	23.500	23.500	23.500
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.184	48.900	45.400	1.800	1.800	5.100
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	249.036	342.467	262.967	225.975	228.613	235.346
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-190.894	-288.184	-215.092	-174.512	-180.791	-187.727
23	23. + außerordentl. Erträge	6.183	13.300	0	64.000	32.000	32.000
24	24. - außerordentl. Aufwendungen	0	9.800	0	0	0	0
25	25. - Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
26	26. = Summe aus Zelle 24 und 25	0	9.800	0	0	0	0
27	27. = außerordentliches Ergebnis Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.ohne 25	6.183	3.500	0	64.000	32.000	32.000
28	28. = Jahresergebnis (22+27) Saldo ordtl.u.a.ordtl.Ergebnis (Üb.(+)/Fehl.(-))	-184.711	-284.684	-215.092	-110.512	-148.791	-155.727
30	30. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	31. - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	32. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
33	33. Ergebnis einschl. Int. Leistungsbeziehungen	-184.711	-284.684	-215.092	-110.512	-148.791	-155.727

Gemeinde Lüder 2022

Teilfinanzplan 002 Fachbereich 2							
Gemeinde Lüder							
SG Aue		0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue				
Tellhaushalt		002	Fachbereich 2				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	2.000	0	0	0	0
03	03. + sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	04. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.846	800	800	800	800	800
05	05. + privatrechtliche Entgelte	3.546	7.600	4.600	4.500	4.500	4.500
06	06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.449	8.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	07. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08	08. + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.213	0	0	0	0	0
10	10. = Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	13.054	18.400	6.400	6.300	6.300	6.300
10A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	11. - Auszahlungen für aktives Personal	281	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12	12. - Auszahlung für Versorgung	0	0	0	0	0	0
13	13. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. u. GWG	58.259	182.400	110.200	109.300	110.200	109.300
14	14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	15. - Transferauszahlungen	23.152	23.300	23.500	23.500	23.500	23.500
16	16. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	32.439	48.900	45.400	1.800	1.800	5.100
17	17. = Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	114.130	255.600	180.100	135.600	136.500	138.900
18	18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.076	-237.200	-173.700	-129.300	-130.200	-132.600
18A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0	3.500	0	32.000	16.000	16.000
20	20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	34.204	165.000	0	0	0	0
21	21. + Veräußerung von Sachvermögen	25.725	37.200	0	128.000	64.000	64.000
22	22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23	23. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.928	205.700	0	160.000	80.000	80.000
24A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	547.900	0	0	0	0
26	26. - Baumaßnahmen	11.567	257.000	300.000	65.000	60.000	0
27	27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
28	28. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
29	29. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
30	30. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
31	31. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.567	804.900	300.000	65.000	60.000	0
32	32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (24+31)	48.361	-599.200	-300.000	95.000	20.000	80.000
33	33. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (18+32)	-52.715	-836.400	-473.700	-34.300	-110.200	-52.600
33A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	34. + Einz.: Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
35	35. - Ausz.: Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
43	43. = Finanzmittelveränderung (33+36)	-52.715	-836.400	-473.700	-34.300	-110.200	-52.600

Gemeinde Lüder 2022

Teilergebnisplan 004 Fachbereich 99

Gemeinde Lüder

SG Aue 0 Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
 Tellhaushalt 004 Fachbereich 99

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Ordentliche Erträge						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	732.251	1.205.400	1.075.400	1.200.600	1.230.700	1.259.500
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.946	0	0	0	0	0
03	03. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0	0	0
04	04. + sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
05	05. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
06	06. + privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
07	07. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
08	08. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	802	500	500	500	500	500
09	09. + aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
10	10. +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11	11. + sonstige ordentliche Erträge	38.614	52.800	38.100	38.100	38.100	38.100
12	12. = Summe ordentliche Erträge	1.219.613	1.258.700	1.114.000	1.239.200	1.269.300	1.298.100
12A	Ordentliche Aufwendungen						
13	13. - Aufwendungen für aktives Personal	0	0	0	0	0	0
14	14. - Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	0
15	15. - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
16	16. - Abschreibungen	0	500	500	500	500	500
17	17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.897	18.000	16.900	15.600	14.400	13.300
18	18. - Transferaufwendungen	1.110.429	1.148.500	953.800	989.200	1.016.900	1.043.400
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.903	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.131.229	1.174.200	978.400	1.012.500	1.039.000	1.064.400
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	88.384	84.500	135.600	226.700	230.300	233.700
23	23. + außerordentl. Erträge	0	0	0	0	0	0
24	24. - außerordentl. Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	25. - Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
26	26. = Summe aus Zelle 24 und 25	0	0	0	0	0	0
27	27. = außerordentliches Ergebnis Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.ohne 25	0	0	0	0	0	0
28	28. = Jahresergebnis (22+27) Saldo ordtl.u.a.ordtl.Ergebnis (Üb.(+)/Fehl.(-))	88.384	84.500	135.600	226.700	230.300	233.700
30	30. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	31. - Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	32. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
33	33. Ergebnis einschl. Int. Leistungsbeziehungen	88.384	84.500	135.600	226.700	230.300	233.700

Gemeinde Lüder 2022

Teilfinanzplan 004 Fachbereich 99							
Gemeinde Lüder							
SG Aue		0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue				
Tellhaushalt		004	Fachbereich 99				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
00	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	729.372	1.205.400	1.075.400	1.200.600	1.230.700	1.259.500
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.946	0	0	0	0	0
03	03. + sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	04. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
05	05. + privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
06	06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	07. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	724	500	500	500	500	500
08	08. + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	38.589	52.800	38.100	38.100	38.100	38.100
10	10. = Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.216.630	1.258.700	1.114.000	1.239.200	1.269.300	1.298.100
10A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	11. - Auszahlungen für aktives Personal	0	0	0	0	0	0
12	12. - Auszahlung für Versorgung	0	0	0	0	0	0
13	13. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. u. GWG	0	0	0	0	0	0
14	14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	21.241	18.000	16.900	15.600	14.400	13.300
15	15. - Transferauszahlungen	1.107.822	1.148.500	953.800	989.200	1.016.900	1.043.400
16	16. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.903	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
17	17. = Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	1.130.966	1.173.700	977.900	1.012.000	1.038.500	1.063.900
18	18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.664	85.000	136.100	227.200	230.800	234.200
18A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
20	20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	0	0	0	0	0	0
21	21. + Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
22	22. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23	23. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
26	26. - Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
27	27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
28	28. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
29	29. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
30	30. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
31	31. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
32	32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (24+31)	0	0	0	0	0	0
33	33. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (18+32)	85.664	85.000	136.100	227.200	230.800	234.200
33A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	34. + Einz.: Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	599.200	300.000	0	0	0
35	35. - Ausz.: Tilgung und Gewährung von Darlehen	37.369	31.800	33.000	34.200	28.400	25.600
36	36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-37.369	567.400	267.000	-34.200	-28.400	-25.600
43	43. = Finanzmittelveränderung (33+36)	48.295	652.400	403.100	193.000	202.400	208.600

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 000 Verwaltungsleitung	
Gemeinde Lüder	
SG Aue	0 Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	000 Fachbereich 0
Produkt	000 Verwaltungsleitung
Verantwortliche Organisationseinheit	
Verantwortliche Person(en)	
Herr Müller	
Frau Streun (Vertretung)	
Pflichtaufgaben	Nein
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung Wahrnehmung des Amtes des Gemeindedirektors der Gemeinde	
Budgetregeln	
Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen und Verfügungsmittel - SK 4429 0001) bilden ein Budget.	
Budgethöhe: Zur Leistungserfüllung wird der Verwaltung ein Budget in Höhe von insgesamt 1.800 € zur Verfügung gestellt.	
Der Ansatz des SK 4429 0001 ist auf einen Betrag von 100 € (Verfügungsmittel des GD) festgeschrieben und darf nicht überschritten werden.	
Leistungen	
Aufgaben nach § 106 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	
Rechtliche Außenvertretung und die Vertretung der Gemeinde in Organen und Gremien von Gesellschaften und Vereinen durch	
den Gemeindedirektor	
Repräsentative Vertretung der Gemeinde durch den Bürgermeister	
Verfügungsmittel des Gemeindedirektors - Verfügungsmittel Bürgermeister s. Produkt 103 - (Verwendung nur für Zwecke, für die nicht an anderer Stelle im Haushalt Mittel vorgesehen sind)	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 000 Verwaltungsleitung Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
42710010	Repräsentationen u. Ehrungen	1.585	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
44290001	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechte u. Dienste		100	100	100	100	100
	Summe	1.585	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.585	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
.	Jahresergebnis	-1.585	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-1.585	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 000 Verwaltungsleitung Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.678	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
74290001	Sonst.Auszahl.f.d.Inanspruchn.von Rech.t.u.Dienst.		100	100	100	100	100
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.678	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.678	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1.678	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 100 Fachbereich 1 (Leitung)		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	001	Fachbereich 1
Produkt	100	Fachbereich 1 (Leitung)
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Burmester Herr Kahlert (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Nein	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Allgemeine Kostenstelle der Fachbereichsleitung. Hier werden die Kosten zusammengefasst, die keinem Produkt eindeutig zugeordnet werden können.	
Leistungen	Fachbereichsleitung	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 100 Fachbereich 1 (Leitung) Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 100 Fachbereich 1 (Leitung) Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)						
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 101 Tourismus		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	003	Fachbereich 3
Produkt	101	Tourismus
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Nowotny
Pflichtaufgaben	Nein	
Freiwillige Aufgaben	Ja	
Kurzbeschreibung	Ausbau und Förderung des Tourismus und des Kurbetriebes	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget.	
Leistungen	Tourismusmarketing Informationsmanagement	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Satzungen	
Zielgruppen	Einwohner/Innen, Wirtschaftspartner, Sozialpartner, Touristen und Gäste	
Grundsatzziele	<ul style="list-style-type: none"> - Erhaltung des Status "Kneippkurort" als Wirtschaftsfaktor für die Samtgemeinde Aue - Vermarktung der Samtgemeinde Aue als Tourismusstandort - Unterstützung von Vermarktungsstrategien für Hotellerie und Gastronomie - Sicherung und Entwicklung des Übernachtungs- und Tagestourismus - Steigerung des Besucheraufkommens und Erhöhung der Auslastung gastronomischer Betriebe - Erhöhung der Besucherfrequenz der Sehenswürdigkeiten der Samtgemeinde Aue - Positionierung der Kurverwaltung und Touristinformation als zentrale Informationsstelle - Unterstützung bei der Qualitätssicherung für Beherbergungsbetriebe und touristische Leistungsträger im Rahmen der Prädikatisierung - Unterstützung bei der Bewirtschaftung von eigenen touristischen Einrichtungen 	
Operationale Ziele	<ul style="list-style-type: none"> - Steigerung von organisatorischen Aktivitäten und Marketingmaßnahmen - Förderung des Bekanntheitsgrades der Samtgemeinde Aue - Ausarbeitung von neuen Angeboten mit Leistungsträgern - Vorantreiben der Positionierung der Burg Bodenteich als "Mittelalterliches Zentrum" - Erstellen einer Info - CD über die Samtgemeinde Aue - Erhöhung der Anzahl klassifizierter Übernachtungsbetriebe in der Samtgemeinde Aue 	
Kennzahlen	Anzahl der Übernachtungen, Anzahl der Tagesgäste, Anzahl der Übernachtungsgäste, Anzahl der klassifizierten Übernachtungsbetriebe	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 101 Tourismus Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 101 Tourismus Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)						
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 102 Eventmanagement		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	003	Fachbereich 3
Produkt	102	Eventmanagement
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Nowotny
Pflichtaufgaben	Nein	
Freiwillige Aufgaben	Ja	
Kurzbeschreibung	Organisation und Vermarktung von Events und kulturellen Veranstaltungen	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget.	
Zielgruppen	Einwohner/Innen, Wirtschaftspartner, Sozialpartner, Touristen und Gäste, Vereine	
Grundsatzziele	Unterstützung von Vereinen und Organisationen bei der Durchführung von Veranstaltungen, Durchführung von eigenen Events: mit einem konstanten X - %iger Kostendeckungsgrad innerhalb der nächsten fünf Jahre, Steigerung des Bekanntheitsgrades der Samtgemeinde Aue durch überregionale Veranstaltungen	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 102 Eventmanagement Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 102 Eventmanagement Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)						
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 103 Öffentlichkeitsarbeit	
Gemeinde Lüder	
SG Aue	0 Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	003 Fachbereich 3
Produkt	103 Öffentlichkeitsarbeit
Verantwortliche Organisationseinheit	
Verantwortliche Person(en) Herr Burmester	
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Soll
Kurzbeschreibung	Bekanntgabe der politischen Entscheidungen in der örtlichen und ggf. überörtlichen Presse, Darstellung der Gemeinde Lüder im Internet über die Homepage der SG Aue.
Budgetregeln	<p>Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, SK 4429 0001 - Verfügungsmittel des Bürgermeisters, Abschreibungen) bilden ein allg. Budget. Das SACHkonto 4426 0001 (Verfügungsmittel Bürgermeister) bildet ein besonderes Budget.</p> <p>Budgethöhe (allg. Budget): Bis zum HHJahr 2019: 3.100 € Ab dem HHJahr 2020: 3.700 €</p> <p>Für nicht über das Gesamtbudget abzuwickelnde Maßnahmen können im Zuge der Etatberatungen bezogen auf das jeweilige Haushaltsjahr weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.</p> <p>Budgethöhe (besonderes Budget) für Bürgermeister: 400 €.</p> <p>Das Budget darf nicht überschritten werden (auch nicht durch üpl. Aufwand)!!</p>
Leistungen	<p>Pressearbeit, Internetauftritt, Teilnahme an Veranstaltungen von Vereinen und Vereinigungen, Veröffentlichungen im Aueblick</p> <p>Durchführung Gemeindefesttag und andere Gemeindeveranstaltungen</p> <p>Verfügungsmittel Bürgermeister (Verfügungsmittel des GD s. Produkt 000)</p> <p>Benennung und Entschädigung Ortsvertrauensleute</p>
Auftragsgrundlage	NKomVG, Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung, Geschäftsordnung des Rates, Ehrungsrichtlinien
Zielgruppen	Einwohner/Innen der Gemeinde Lüder, Unternehmen, Touristen

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 103 Öffentlichkeitsarbeit Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
34210001	Erträge aus Verkauf	186	100	100	100	100	100
.	Summe	186	100	100	100	100	100
.	Aufwand						
42710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	180					
42710010	Repräsentationen u. Ehrungen	1.046	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
44210001	Aufwend.f.ehrenamtl.u.sonst.Tätigkeit	1.011	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
44290001	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechte u. Dienste	50	400	400	400	400	400
44310000	Geschäftsaufwendungen		100	100	100	100	100
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36	1.300	1.300			
.	Summe	2.323	5.400	5.400	4.100	4.100	4.100
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.137	-5.300	-5.300	-4.000	-4.000	-4.000
.	Jahresergebnis	-2.137	-5.300	-5.300	-4.000	-4.000	-4.000
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-2.137	-5.300	-5.300	-4.000	-4.000	-4.000

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 103 Öffentlichkeitsarbeit Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
64210001	Einzahlungen aus Verkauf	186	100	100	100	100	100
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	186	100	100	100	100	100
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.568	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
74210001	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonst. Tätigkeit	1.011	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
74290001	Sonst. Auszahl. f. d. Inanspruchn. von Rech. u. Dienst.	50	400	400	400	400	400
74310001	Geschäftsauszahlungen		100	100	100	100	100
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36	1.300	1.300			
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.664	-5.400	-5.400	-4.100	-4.100	-4.100
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.478	-5.300	-5.300	-4.000	-4.000	-4.000
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-2.478	-5.300	-5.300	-4.000	-4.000	-4.000
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 104 Zentrale Dienste		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	001	Fachbereich 1
Produkt	104	Zentrale Dienste
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Burmester Frau Spors (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Innere und äußere Organisation, sowie Unterstützung bei der Steuerung der Verwaltung	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen - SK'en 40..., Abschreibungen) bilden ein Budget.	
	Budgethöhe Das zur Leistungserfüllung zur Verfügung stehende jährliche Budget beträgt 1.300 € (ab dem HHJahr 2018).	
	Für nicht über das Budget zu finanzierende zusätzliche Maßnahmen können ggfls. zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.	
Leistungen	Zentrale Beschaffungen (Fahnen, sonstiger Gemeindebedarf ohne direkter Produktzuordnung) Allg. Haftpflichtversicherung der Gemeinde beim KSA Bekanntmachungen im Amtsblatt, die keinem Produkt unmittelbar zugeordnet werden können	
Auftragsgrundlage	NKomVG, Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung (AGA), Gesetze, spezielle Dienstanweisungen	
Zielgruppen	Mitarbeiter/Innen der Gemeinde Lüder und Dritte	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 104 Zentrale Dienste Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
44410001	Versicherungen	1.354	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
46210001	Deckungsreserve (DR)	-54					
	Summe	1.300	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.300	-1.300	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Jahresergebnis	-1.300	-1.300	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-1.300	-1.300	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 104 Zentrale Dienste Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.354	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
76210001	Deckungsreserve (DR)	-54					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.300	-1.300	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.300	-1.300	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1.300	-1.300	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 106 Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	001	Fachbereich 1
Produkt	106	Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Burmester Herr von Campen (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Planung, Vorbereitung und Abwicklung von Finanzangelegenheiten der Gemeinde; Vermögens- und Schuldenmanagement Finanzplanerische Unterstützung bei der Steuerung der Verwaltung, sowie die Sicherstellung der Haushaltsabwicklung und -rechnung	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen - SK'en 40..., Abschreibungen) bilden ein Budget. Budgethöhe: Bis einschl. HHjahr 2019: 7.000 € Im HHjahr 2020: 6.000 € Ab dem HHjahr 2021: 4.500 € Für nicht über das Budget zu finanzierende zusätzlich Maßnahmen können ggfls. zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.	
Leistungen	Finanzvermögens- und Schuldenverwaltung Finanzplanung und -rechnung / Haushaltsaufstellung und -abwicklung / Statistik Controlling und Berichtswesen Förderbeitrag Kommunale Klimaschutzgesellschaft Prüffertige Erstellung Jahresabschlüsse	
Auftragsgrundlage	NKomVG, GemHKVO, FAG, Satzungen, Verordnungen, Beschlüsse politischer Organe, öffentliche Statistiken	
Zielgruppen	Verwaltungsleitung, Fachbereichsleitung, politische Mandatsträger, Mitarbeiter/Innen, Bürger/Innen	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 106 Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
35820001	Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung	456					
.	Summe	456					
.	Aufwand						
43160001	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrech.	769	800	800	800	800	800
44310004	Öffentliche Bekanntmachungen	780	200	500	500	500	500
44310005	Prüfungsgebühren RPA	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
46210001	Deckungsreserve (DR)	-580					
	Summe	5.969	4.500	4.800	4.800	4.800	4.800
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.513	-4.500	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Jahresergebnis	-5.513	-4.500	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-5.513	-4.500	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 106 Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
73160001	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	769	800	800	800	800	800
74310001	Geschäftsauszahlungen	6.324	3.700	4.000	4.000	4.000	4.000
76210001	Deckungsreserve (DR)	-580					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.513	-4.500	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.513	-4.500	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-6.513	-4.500	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 107 Samtgemeindekasse		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	001	Fachbereich 1
Produkt	107	Samtgemeindekasse
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr von Campen Frau Simon (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Leistungen		
Zentrale Adressverwaltung, Kassenwesen, Mahnung und Vollstreckung, Zentrale Abwicklung Insolvenzverfahren, Amtshilfe, Spendenbescheinigungen, Statistiken Buchung der Ein- und Auszahlungen		
Auftragsgrundlage		
BGB, Insolvenzordnung, ZVG, NKomVG, GemHKVO, Nds. VerwVG, Satzungen, Dienstanweisung über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen		
Zielgruppen		
Alle Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger, alle Fachbereiche, Amtshilfe für Dritte		

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 107 Samtgemeindekasse Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
35620001	Mahngebühren, Säumniszuschläge u.ä.	281	400	400	400	400	400
.	Summe	281	400	400	400	400	400
.	Aufwand						
47211201	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	222	500	500	500	500	500
47211202	Sonstige Abschreib. a.Forder.f.usb. Kleinstbetr.	1	100	100	100	100	100
.	Summe	222	600	600	600	600	600
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	58	-200	-200	-200	-200	-200
.	Jahresergebnis	58	-200	-200	-200	-200	-200
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	58	-200	-200	-200	-200	-200

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 107 Samtgemeindekasse Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
65620001	Säumniszuschläge	264	400	400	400	400	400
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	264	400	400	400	400	400
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	264	400	400	400	400	400
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	264	400	400	400	400	400
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 201 Politische Gremien		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	003	Fachbereich 3
Produkt	201	Politische Gremien
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Burmester Frau Klingebiel (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Betreuung aller politischen Gremien und Darstellung der Gemeinde Lüder	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Budgethöhe: Zur Erfüllung der Leistungen wird der Verwaltung ein Grundbudget in Höhe von insgesamt 16.200 € zur Verfügung gestellt.	
Leistungen	Sitzungsangelegenheiten einschl. Vor- und Nachbereitung; Rat, Ausschüsse	
Auftragsgrundlage	NKomVG Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung, Geschäftsordnung des Rates	
Zielgruppen	Politische Mandatsträger, Mitarbeiter	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 201 Politische Gremien Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
44210001	Aufwend.f.ehrenamtl.u.sonst.Tätigkeit	3.024	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
44210002	Aufwend.f.ehrenamtl.u.sonst.Tätigk.-pol. Gremien	12.870	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
44410001	Versicherungen	77	100	100	100	100	100
	Summe	15.971	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-15.971	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200
.	Jahresergebnis	-15.971	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-15.971	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 201 Politische Gremien Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
74210001	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonst.Tätigkeit	15.686	16.100	16.100	16.100	16.100	16.100
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	77	100	100	100	100	100
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.763	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.763	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-15.763	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 200 Fachbereich 2 (Leitung)		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002	Fachbereich 2
Produkt	200	Fachbereich 2 (Leitung)
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Kahlert Herr Burmester (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Nein	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Allgemeine Kostenstelle der Fachbereichsleitung. Hier werden die Kosten zusammengefasst, die keinem Produkt eindeutig zugeordnet werden können.	
Leistungen	Fachbereichsleitung	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 200 Fachbereich 2 (Leitung) Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 200 Fachbereich 2 (Leitung) Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)						
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 204 Kinder, Jugend und Soziales		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	003	Fachbereich 3
Produkt	204	Kinder, Jugend und Soziales
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Frau Streun Herr Gonsior (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Freiwillige Aufgaben	Ja	
Kurzbeschreibung	Förderung von Kindern, Jugendlichen und der Sozialarbeit	
Budgetregeln	<p>Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Zur Erfüllung der Leistungen wird der Verwaltung durch den Gemeinderat ein jährliches Grundbudget zur Verfügung gestellt.</p> <p>Budgethöhe: Im HHjahr 2018: 2.900 € Im HHjahr 2019: 3.900 € Im HHjahr 2020: 3.200 € Ab dem HHjahr 2021: 3.300 €</p> <p>Für nicht über das Gesamtbudget abzuwickelnde Maßnahmen können im Zuge der Etatberatungen bezogen auf das jeweilige Haushaltsjahr weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.</p>	
Leistungen	<p>Bereitstellung und laufende Überprüfung von Spielplätzen Förderung der Seniorenarbeit</p>	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Sicherheitstechnische Vorschriften (DIN EN 1176)	
Zielgruppen	Kinder und Jugendliche der Gemeinde Lüder, Eltern, Senioren, Behörden, Hilfebedürftige	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 204 Kinder, Jugend und Soziales Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung	1.127	1.127	657			
.	Summe	1.127	1.127	657			
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	45	100	100	100	100	100
42210001	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	345	600	600	600	600	600
42220001	Erwerb geringwert.Vermögensgegenstände		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44310000	Geschäftsaufwendungen	152	200	200	200	200	200
44310002	Dienstreisen	317	300	300	300	300	300
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.521	2.100	2.100	1.100	1.100	1.100
46210001	Deckungsreserve (DR)	-1.192					
47110101	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.			2.000	2.000	2.000	2.000
47117001	Abschreibungen auf Betriebs-und Geschäftsausstatt.	2.081	2.081	1.214			
	Summe	6.268	6.381	7.514	5.300	5.300	5.300
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.141	-5.254	-6.857	-5.300	-5.300	-5.300
.	Jahresergebnis	-5.141	-5.254	-6.857	-5.300	-5.300	-5.300
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-5.141	-5.254	-6.857	-5.300	-5.300	-5.300

Erläuterungen

zu 44520001, 74520001

KST 204-700

1.100 € Personalkostenerstattung an Gem. Soltendieck (Prüfung Kinderspielplätze)

1.000 € Bauhofleistungen

2.100 €

ab HHjahr 2023 nur noch Personalkostenerstattung Prüfung Kinderspielplätze

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 204 Kinder, Jugend und Soziales Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	45	100	100	100	100	100
72210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	345	600	600	600	600	600
72220001	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (bis 150 €)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
72710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	32					
74310001	Geschäftsauszahlungen	401	500	500	500	500	500
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.521	2.100	2.100	1.100	1.100	1.100
76210001	Deckungsreserve (DR)	-1.192					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.152	-4.300	-4.300	-3.300	-3.300	-3.300
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.152	-4.300	-4.300	-3.300	-3.300	-3.300
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-4.152	-4.300	-4.300	-3.300	-3.300	-3.300
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Dorferneuerung Umgestaltung Spielplatz Langenbrügg							-15.585
BGA Spielplätze Lüder						-1.500	
Kultur-Ur-Dorf e.V. Zuwendung						-30.000	-30.000

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 208 Freizeit, Sport und Kultur		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	003	Fachbereich 3
Produkt	208	Freizeit, Sport und Kultur
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Frau Bauke Frau Brammer (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Nein	
Freiwillige Aufgaben	Ja	
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Freizeit- und Sporteinrichtungen	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Budgethöhe: Bis einschl. HHJahr 2019: 10.500 € Ab dem HHJahr 2020: 10.700 € (im Zuge der Haushaltskonsolidierung im Rahmen der Beratungen über den 1. Nachtrag im HHJahr 2021 einmalig auf 8.700 € gekürzt). Für nicht über das Grundbudget abzuwickelnde Maßnahmen können im Zuge der Etatberatungen bezogen auf das jeweilige Haushaltsjahr weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.	
Leistungen	Sportförderung, Sportstätten, Förderung von Vereinen, Heimat- und sonstige Kulturpflege Annahme und Weiterleitung von Spenden an und von Dritten Mähen der Sportplätze (SK 4212 0001)	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Satzungen	
Zielgruppen	Einwohner/Innen, Vereine, Verbände, Gruppen, insbesondere Kinder und Jugendliche	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 208 Freizeit, Sport und Kultur Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung			111	111	111	111
.	Summe			111	111	111	111
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	6.391	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
42220001	Erwerb geringwert.Vermögensgegenstände		100	100	100	100	100
42910001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-16					
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.504	600	600	600	600	600
47110101	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	54	54	54	54	23	
	Summe	7.934	8.754	10.754	10.754	10.723	10.700
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-7.934	-8.754	-10.643	-10.643	-10.612	-10.589
.	Jahresergebnis	-7.934	-8.754	-10.643	-10.643	-10.612	-10.589
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-7.934	-8.754	-10.643	-10.643	-10.612	-10.589

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 208 Freizeit, Sport und Kultur Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.391	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
72220001	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (bis 150 €)		100	100	100	100	100
72910001	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-16					
73180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.504	600	600	600	600	600
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.879	-8.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.879	-8.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-7.879	-8.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						
77900099	Nicht Haushaltswirksame Auszahlungen (Sachkonten)	292					
.	Saldo Haushaltsunwirksam	-292					

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Zuschuss Umrüstung Beschallung							-489
Sanierung Flutlichtanlage (LED) TSV Lüder							
Informationstafel Torfwerk Lüder							

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 209 Räumliche Planung und Entwicklung	
Gemeinde Lüder	
SG Aue	0 Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002 Fachbereich 2
Produkt	209 Räumliche Planung und Entwicklung
Verantwortliche Organisationseinheit	
Verantwortliche Person(en)	
Herr Foth	
Frau Zinke (Vertretung)	
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Aufstellen, ändern und aufheben von Bauleitplänen (F-Plan und B-Plan) und sonstigen Satzungen nach dem BauGB; Beteiligung in der Landes- und regionalen Raumordnungsplanung sowie Gewährleistung einer geordneten städtebaulichen Entwicklung; Sicherstellung des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege Beratung, Prüfung und Genehmigung von Bauanträgen und Regelung von Rechten an Grundstücken
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen - SK'en 40..., Abschreibungen) bilden ein Budget. Budgethöhe: Das zur Leistungserfüllung zur Verfügung stehende jährliche Budget beträgt 500 €. Für nicht über das Budget zu finanzierende zusätzliche Maßnahmen werden ggfls. zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.
Leistungen	Ortsplanung, Vermessung (Flurneuordnung, Grundstücksneuordnung), Dorferneuerung, Raumordnung (A39), Wohnbauförderung (Grunderwerb zur Weiterveräußerung), Projektbearbeitung und Beantragung von Fördermitteln, Denkmalschutz und Denkmalpflege - Bauberatung, Stellungnahmen und Genehmigungen - Begleitung von Verfahren zur Grundstücksneuordnung
Auftragsgrundlage	BauGB, Nieders. Raumordnungsgesetz (NROG), Regionales Raumordnungsprogramm (RROP)
Zielgruppen	Einwohner/Innen, Grundstückseigentümer, Private und öffentliche Investoren, Ratsmitglieder

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 209 Räumliche Planung und Entwicklung Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
33110005	Verwaltungsgebühren - Bauverwaltung	570	300	300	300	300	300
34880001	Erstattungen von übrigen Bereichen		7.000				
.	Summe	570	7.300	300	300	300	300
.	Aufwand						
44310003	Planungskosten	4.000	8.500	500	500	500	500
	Summe	4.000	8.500	500	500	500	500
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-3.430	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Jahresergebnis	-3.430	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-3.430	-1.200	-200	-200	-200	-200

Erläuterungen

zu 33110005, 63110001

KST 209-700

300 € Stellungnahmen Bauanträge usw.

zu 44310003, 74310001

KST 209-100

500 € Allgemein

Rückstellungen (nachrichtlicher Hinweis):

4.000 € B-Plan Lüder Hinter dem Hagen, 3. Änderung (Rückstellung aus 2020); Planer Böhme

1.000 € B-Plan Lüder Hinter dem Hagen, 3. Änderung Mehrkosten (Rückstellung aus 2021); Planer Böhme

7.000 € B-Plan Langenbrügge Bahnhofstraße, 2. Änderung (Schwenkkuhlenweg) (Rückstellung aus 2021); Planer Patt => Kosten werden in voller Höhe erstattet!!

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 209 Räumliche Planung und Entwicklung Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
63110001	Verwaltungsgebühren	570	300	300	300	300	300
64880001	Erstattungen von übrigen Bereichen		7.000				
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	570	7.300	300	300	300	300
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
74310001	Geschäftsauszahlungen	254	8.500	500	500	500	500
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-254	-8.500	-500	-500	-500	-500
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	316	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	316	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002	Fachbereich 2
Produkt	210	Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Frau Rößler
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Neu- und Ausbau sowie Unterhaltung von Straßen- und Verkehrsflächen, Natur- u. Landschaftspflege, Erholungsflächen und Gewässerunterhaltung	
Budgetregeln	<p>Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Zur Erfüllung der Leistungen wird der Verwaltung durch den Gemeinderat ein jährliches Grundbudget zur Verfügung gestellt.</p> <p>Budgethöhe: Im Jahr 2017: 69.800 €. Im Jahr 2018: 71.800 € Ab dem HHjahr 2019: 95.600 € Im HHjahr 2020: 99.900 € Ab dem HHjahr 2021: 102.600 € (im HHjahr 2021 zunächst einmalig gekürzt auf 92.600 € und im Zuge der Haushaltskonsolidierung im Rahmen Beratung über den 1. Nachtrag nochmals gekürzt auf 69.400 €)</p> <p>Für nicht über das Gesamtbudget abzuwickelnde Maßnahmen können im Zuge der Etatberatungen bezogen auf das jeweilige Haushaltsjahr weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.</p>	
Leistungen	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken und Durchlässen, Parkplätzen, Gehwegen an Kreis- und Landesstraßen, Rad- und Wanderwegen, öffentlichen Gewässern und wasseraulichen Anlagen Winterdienst Beitrag Wasser- und Bodenverband, Unterhaltungsverbände (SK 4318 0001) Straßenbeleuchtung (u.a. Energiekosten) Brückenprüfungen (im 3 Jahresrythmus 2019, 2022 usw.) - zusätzlich zum Budget! Ausschreibung Straßenbeleuchtung (im 2 Jahresrythmus 2018, 2020, 2022 usw.) - zusätzlich zum Budget! Entsorgungskosten illegale Müllentsorgung	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, eigene Pflegestandards, rechtliche Bestimmungen	
Zielgruppen	Einwohner/Innen, Straßenverkehrsteilnehmer, Ratsmitglieder	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung	21.582	21.582	21.582	19.696	17.815	17.612
33210001	Benutzungsgeb. - Vermischte Einnahmen	1.636					
33710001	Erträge aus der Auflös.v.SOPO f.Beitr.u.ä.Entgelte	25.575	12.231	18.152	23.726	21.966	21.966
34210001	Erträge aus Verkauf		100	100			
34820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	532					
35710001	Erträge aus der Auflösung von sonstigen SOPO	202	202	202	202	202	202
.	Summe	49.527	34.115	40.036	43.624	39.983	39.780
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	68.473	134.300	65.800	65.800	65.800	65.800
42210001	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	165	800	1.300	1.300	1.300	1.300
42410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	853		900		900	
42710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
42710002	Straßenbeleuchtung - Stromkosten	10.102	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
42812001	Hilfsstoffe		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42910001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	376					
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.251	22.300	22.500	22.500	22.500	22.500
44310000	Geschäftsaufwendungen	1.101		2.300			2.300
44510001	Erstattungen an Land		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.222	35.500	36.700			
47114001	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	74.453	75.051	71.551	79.847	82.078	86.615
47115001	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anl.	220	220	220	220	72	
	Summe	207.215	283.171	216.271	184.667	187.650	193.515
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-157.688	-249.056	-176.235	-141.043	-147.667	-153.735
.	Jahresergebnis	-157.688	-249.056	-176.235	-141.043	-147.667	-153.735
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-157.688	-249.056	-176.235	-141.043	-147.667	-153.735

Erläuterungen

zu 42120001, 72120001

KST 210-200

7.000 € Allgemein

2.000 € Standsicherheitsprüfung Beleuchtungsmasten (jährlich)

zu 42410001, 72410001

KST 210-200

900 € Stromausschreibung (alle 2 Jahre 2022,2024,...)

zu 44310000, 74310001

KST 210-500

300 € Brückenprüfung (alle 3 Jahre 2022,2025,...)

zu 44310000, 74310001

KST 210-600

2.000 € Brückenprüfung (alle 3 Jahre 2022,2025,...)

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
63210001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.636					
64210001	Einzahlungen aus Verkauf		100	100			
64610001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	850					
64820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	532					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	3.018	100	100			
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	35.552	134.300	65.800	65.800	65.800	65.800
72210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	165	800	1.300	1.300	1.300	1.300
72410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	2.517		900		900	
72710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	11.643	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
72812001	Hilfsstoffe		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
72910001	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	376					
73180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.251	22.300	22.500	22.500	22.500	22.500
74310001	Geschäftsauszahlungen	1.101		2.300			2.300
74510001	Erstattungen an Land		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.222	35.500	36.700			
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-102.827	-207.900	-144.500	-104.600	-105.500	-106.900
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-99.810	-207.800	-144.400	-104.600	-105.500	-106.900
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
68110001	Investitionszuweisungen von Land		3.500				
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereich				32.000	16.000	16.000
68910001	Beiträge und ähnliche Entgelte	32.144	165.000				
.	Summe Investitionstätigkeit	32.144	168.500		32.000	16.000	16.000
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
78720001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.567	257.000	300.000	65.000	60.000	
.	Summe Investitionstätigkeit	11.567	257.000	300.000	65.000	60.000	
.	Saldo aus Investitionstätigkeit	20.577	-88.500	-300.000	-33.000	-44.000	16.000
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-79.233	-296.300	-444.400	-137.600	-149.500	-90.900
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Erläuterungen

zu 09600005, 78720001

KST 210-100/ INV-21-031/ VE-21-003

300.000 € Baustraße BG "Hinter dem Hagen" 2.BA (Verpflichtungsermächtigung)

KST 210-100/ INV-20-003

2023:

60.000 € Deckenerneuerung BG Wulverloh 1. BA

KST 210-100/ INV-20-004

2023:

5.000 € Voruntersuchung Deckenerneuerung BG Wulverloh 2. BA (Durchführung der Maßnahme im HHjahr 2023)

2024:

60.000 € Deckenerneuerung BG Wulverloh 2. BA

zu 21510082, 68180001

KST 210-100/ INV-21-031

2023:

32.000 € Vorausleistungen Erschließungsbeiträge 4 Grundstücke (à 800 m² zu 10 €/m²)

2024-2025:

16.000 € Vorausleistungen Erschließungsbeiträge 2 Grundstücke (à 800 m² zu 10 €/m²)

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Dorferneuerung Feuerweg + Brücke Lüder						-5.000	-50.132
Dorferneuerung Kreuzungsbereich Auetalschule Lüder							
DE Langenbrügge Schafwedeler Weg							6.575
Straßenbeleuchtung Röhren							
Erschließungsbeiträge Baugebiet Hinter dem Hagen	10.071					23.000	68.383
Nienwohlder Weg Ausbau						-120.000	
AIB Schwenkkühlenweg Straße						-1.300	
Grundstückszufahrt Schulstraße							
Straßenbeleuchtung Lüder LED	-1.709					-9.000	-4.411
Erschließung Schwenkkühlenweg Langenbrügge		-40.000				-40.000	23.300
Deckenerneuerung Schulstraße, Lüder	-9.858					-50.000	-60.094
Deckenerneuerung Berliner Str., Langenbrügge						-74.000	-53.765
Deckenerneuerung BG Wulverloh 1. BA				-60.000		-5.000	
Deckenerneuerung BG Wulverloh 2. BA				-5.000	-60.000		
Umgestaltung Bushaltestelle Langenbrügge		1.500				-3.500	-7.190
Wirtschaftsweg Reinstorf-Nienwohlde Abschn. Lü						-45.000	-17.947
Sanierung Straßenbeleuchtung LÜ							
Erschließung BG Hinter dem Hagen		-50.000 -300.000		32.000	16.000 16.000	-350.000	

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 211 Oberflächenentwässerung		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002	Fachbereich 2
Produkt	211	Oberflächenentwässerung
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Frau Rößler
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Bau und Vorhaltung von Einrichtungen der Oberflächenentwässerung Zum Bereich der Oberflächenentwässerung gehören die RW-Kanäle, Zuleitungen und Straßenabläufe (Gully).	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Budgethöhe: Ab dem HHjahr 2018: 5.000 € Ab dem HHjahr 2020: 15.000 € Für nicht über das Gesamtbudget abzuwickelnde Maßnahmen können im Zuge der Etatberatungen bezogen auf das jeweilige Haushaltsjahr weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.	
Leistungen	- Planung und Herstellung von Neuanlagen - Durchführung, Überwachung und Abrechnung der Unterhaltungsmaßnahmen	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, eigene Pflegestandards, rechtliche Bestimmungen	
Zielgruppen	Grundstückseigentümer, Anlieger und Verkehrsteilnehmer	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 211 Oberflächenentwässerung Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
33710001	Erträge aus der Auflös.v.SOPO f.Beitr.u.ä.Entgelte	519	502	578	578	578	578
.	Summe	519	502	578	578	578	578
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	14.700	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	785	500	500			
47114001	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	2.344	2.344	2.343	1.587	1.587	1.587
.	Summe	17.830	17.844	17.843	16.587	16.587	16.587
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-17.310	-17.342	-17.265	-16.009	-16.009	-16.009
.	Jahresergebnis	-17.310	-17.342	-17.265	-16.009	-16.009	-16.009
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-17.310	-17.342	-17.265	-16.009	-16.009	-16.009

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 211 Oberflächenentwässerung Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	785	500	500			
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-785	-15.500	-15.500	-15.000	-15.000	-15.000
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-785	-15.500	-15.500	-15.000	-15.000	-15.000
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
68910001	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.060					
.	Summe Investitionstätigkeit	2.060					
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.060					
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	1.274	-15.500	-15.500	-15.000	-15.000	-15.000
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs - Ermächtigunge n	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
RW Erschließung "Wiesenweg"	900					2.000	2.795

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 213 Grün- und Erholungsflächen		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002	Fachbereich 2
Produkt	213	Grün- und Erholungsflächen
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Frau Zinke Herr Foth (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Nein	
Freiwillige Aufgaben	Ja	
Kurzbeschreibung	Neuanlage, Neugestaltung und Pflege der öffentlichen Grün- und Erholungsflächen	
Budgetregeln	<p>Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Zur Erfüllung der Leistungen wird der Verwaltung durch den Gemeinderat ein Grundbudget zur Verfügung gestellt.</p> <p>Budgethöhe Bis einschl. HHJahr 2018: 400 € Ab dem HHJahr 2019: 500 € Ab dem HHJahr 2021: 1.000 €</p> <p>Für nicht über das Gesamtbudget abzuwickelnde Maßnahmen können im Zuge der Etatberatungen bezogen auf das jeweilige Haushaltsjahr weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.</p>	
Leistungen	<ul style="list-style-type: none"> - Bewirtschaftung und Betrieb der Grünflächen - Planung und Gestaltung von Neuanlagen - Durchführung, Überwachung und Abrechnung der Pflege und Instandhaltung - Durchführung Laubtag 	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, eigene Pflegestandards, rechtliche Bestimmungen	
Zielgruppen	Ratsmitglieder, Fachbereichsleitung, Einwohner/Innen, Touristen	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 213 Grün- und Erholungsflächen Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	391	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	591	1.200	1.200			
	Summe	981	2.200	2.200	1.000	1.000	1.000
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-981	-2.200	-2.200	-1.000	-1.000	-1.000
.	Jahresergebnis	-981	-2.200	-2.200	-1.000	-1.000	-1.000
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-981	-2.200	-2.200	-1.000	-1.000	-1.000

Erläuterungen

zu 42120001, 72120001

KST 213-100

500 € Rasenmäharbeiten

500 € Laubtag

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 213 Grün- und Erholungsflächen Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	391	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	591	1.200	1.200			
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-981	-2.200	-2.200	-1.000	-1.000	-1.000
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-981	-2.200	-2.200	-1.000	-1.000	-1.000
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-981	-2.200	-2.200	-1.000	-1.000	-1.000
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 214 Gebäudewirtschaft		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002	Fachbereich 2
Produkt	214	Gebäudewirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Schöttle Frau Ludwig (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Nein	
Freiwillige Aufgaben	Ja	
Kurzbeschreibung	Gebäudemanagement in der Gemeinde Lüder	
Budgetregeln	<p>Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Zur Erfüllung der Leistungen wird der Verwaltung durch den Gemeinderat ein jährliches Grundbudget zur Verfügung gestellt.</p> <p>Budgethöhe: Bis zum HHjahr 2019: 12.600 € Ab dem HHjahr 2020: 13.500 €</p> <p>Für nicht über das Gesamtbudget abzuwickelnde Maßnahmen können im Zuge der Etatberatungen bezogen auf das jeweilige Haushaltsjahr weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, die in der Produktübersicht gesondert erläutert werden.</p>	
Leistungen	Gebäudebetrieb, Gebäudeunterhaltung, Gebäudeausstattung, An- u. Vermietung und An- u. Verpachtung, Investitionen, Versicherungen Spielplätze, Natur- u. Landschaftspflege usw., Freizeitflächen, Wald/Forst	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, technische und rechtliche Vorschriften, BGB, Nutzungsverträge	
Zielgruppen	Externe Nutzer (Ver-/Mieter, Ver-/Pächter, Nutzungsberechtigte u. -verpflichtete, Nutzer der Schulen/Sporthallen, Feuerwehrgerätehäuser u.a.) Fachbereiche, Ratsmitglieder	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 214 Gebäudewirtschaft Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
3140001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund		2.000				
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung	2.273	1.366	961	961	961	961
34110001	Mieten und Pachten	2.743	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
34210001	Erträge aus Verkauf	767	3.000				
34820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.023					
34880001	Erstattungen von übrigen Bereichen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
.	Summe	6.805	11.866	6.461	6.461	6.461	6.461
.	Aufwand						
40120001	Arbeitnehmer- Dienstaufwendungen	280	900	900	900	900	900
40320001	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	1	100	100	100	100	100
42110001	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	697	5.100	4.900	4.900	4.900	4.900
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	1.865	4.400	1.400	1.400	1.400	1.400
42210001	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens		100	100	100	100	100
42410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	4.018	6.100	4.200	4.200	4.200	4.200
42410002	Bewirtsch.d.Grundst.u.baul.Anl.-Stromkosten	442	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	901	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44290001	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechte u. Dienste	184	200	200	200	200	200
44310000	Geschäftsaufwendungen			1.000			1.000
44410001	Versicherungen	32	100	100	100	100	100
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	148					
47110101	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	1.155	1.155	1.155	1.123	778	778
47113001	Abschreibungen auf Gebäude	8.322	7.254	6.755	6.755	6.755	6.755
47117001	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt.	844	843	843	843	843	711
.	Summe	18.887	28.852	24.253	23.221	22.876	23.744
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-12.082	-16.986	-17.792	-16.760	-16.415	-17.283
.	Jahresergebnis	-12.082	-16.986	-17.792	-16.760	-16.415	-17.283
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-12.082	-16.986	-17.792	-16.760	-16.415	-17.283

Erläuterungen

zu 44310000, 74310001

KST 214-596 (Schützenhaus Lüder)

1.000 € DEKRA Prüfung Elektrik- und Sicherheitsbeleuchtung (alle 3 Jahre: 2022, 2025, 2028...)

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 214 Gebäudewirtschaft Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
61400001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		2.000				
64110001	Mieten und Pachten	2.696	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
64210001	Einzahlungen aus Verkauf		3.000				
64820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.023					
64880001	Erstattungen von übrigen Bereichen	895	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	4.614	10.500	5.500	5.500	5.500	5.500
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
70120001	Arbeitnehmer	280	900	900	900	900	900
70320001	Arbeitnehmer	1	100	100	100	100	100
72110001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	697	5.100	4.900	4.900	4.900	4.900
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.865	4.400	1.400	1.400	1.400	1.400
72210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		100	100	100	100	100
72410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	5.053	7.700	5.800	5.800	5.800	5.800
73180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	901	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
74290001	Sonst.Auszahl.f.d.Inanspruchn.von Rech.t.u.Dienst.	184	200	200	200	200	200
74310001	Geschäftsauszahlungen			1.000			1.000
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	32	100	100	100	100	100
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	148					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.160	-19.600	-15.500	-14.500	-14.500	-15.500
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.546	-9.100	-10.000	-9.000	-9.000	-10.000
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-4.546	-9.100	-10.000	-9.000	-9.000	-10.000
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Dorferneuerung Grillhäuschen Langenbrügge							-5.454
Investitionszuschuss DGH Reinstorf Gasherd							
Dorferneuerung Mobiliar DGH Langenbrügge							-12.865
Investitionszuwendung DGH Langenbrügge							-17.805
Dachsanierung DGH Reinstorf						-71.600	
Anschaffung Aufsitzmäher DGH Reinstorf						-2.000	-2.000
BGA Schützenhaus Lüder							-2.085
Anbau Pergola DGH Langenbrügge							-1.443
Wertkorrektur Grundstücksvermessung Lüder							
Grundstücksverkauf Fasanenweg						23.700	
Bushaltestelle Langenbrügge - Lindenstraße						-5.000	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 214 Gebäudewirtschaft Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Zuw. SG Aue Pergola/Überdachung FFW-Haus Langenbr.						-3.000	

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 215 Grundstücksverkehr		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002	Fachbereich 2
Produkt	215	Grundstücksverkehr
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Frau Zinke Herr Foth (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Grundstücken, Grundstücksverkehr	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Dem Produkt wird kein regelmäßiges Budget zu Verfügung gestellt. Mittel werden ausschließlich im Rahmen besonderer Beschlussfassung eingestellt.	
Leistungen	An- und Verkauf, Pflege Datenbestand, Vorkaufsrechte Vorbereitung von Grundstückskaufverträgen	
Auftragsgrundlage	VA- und Ratsbeschlüsse, BGB, BauGB, NBauO, Verträge und weitere gesetzliche Vorschriften	
Zielgruppen	Bürger als Partner bei Grundstücksverträgen, Verwaltungsleitung, Fachbereiche und Rat	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 215 Grundstücksverkehr Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
33110005	Verwaltungsgebühren - Bauverwaltung	720	500	500	500	500	500
.	Summe	720	500	500	500	500	500
.	Aufwand						
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	720	500	500	500	500	500
50190001	Sonstige außergewöhnliche Erträge	4.213					
53110001	Ertr.aus Veräußerung von Grundst.,Gebäude u.ä.	1.970	13.300		64.000	32.000	32.000
.	Summe	6.183	13.300		64.000	32.000	32.000
53210001	Aufw.aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		9.800				
.	Summe		9.800				
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) außerord. Ergebnis	6.183	3.500		64.000	32.000	32.000
.	Jahresergebnis	6.903	4.000	500	64.500	32.500	32.500
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	6.903	4.000	500	64.500	32.500	32.500

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 215 Grundstücksverkehr Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
63110001	Verwaltungsgebühren	640	500	500	500	500	500
65910001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.213					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	4.853	500	500	500	500	500
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.853	500	500	500	500	500
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
68210001	Einzahl.a.Veräuß.v.Grundst.+Gebäu.+unbew.VG	25.725	37.200		128.000	64.000	64.000
.	Summe Investitionstätigkeit	25.725	37.200		128.000	64.000	64.000
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
78210001	Auszahl.für den Erwerb von Grundstück.u.Gebäuden		547.900				
.	Summe Investitionstätigkeit		547.900				
.	Saldo aus Investitionstätigkeit	25.725	-510.700		128.000	64.000	64.000
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	30.577	-510.200	500	128.500	64.500	64.500
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						
67900099	Nicht Haushaltswirksame Einzahlungen (Sachkonten)	10.953					
77900099	Nicht Haushaltswirksame Auszahlungen (Sachkonten)	10.953					

Erläuterungen

zu 01900003, 68210001

KST 215-000/ INV-20-023

2023:

128.000 € Verkauf von 4 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 40 €/m²)

2024-2025:

64.000 € Verkauf von 2 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 40 €/m²)

zu 53110001, 68210001

KST 215-000/ INV-20-023

2023:

64.000 € Erträge aus Verkauf von 4 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 20 €/m² Ertrag)

2024-2025:

32.000 € Erträge aus Verkauf von 2 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 20 €/m² Ertrag)

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs - Ermächtigunge n	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Baulandverkauf Gemeinde Lüder		27.400		128.000	64.000 64.000	39.500	13.587
Grunderwerb 2.BA "Hinter dem Hagen"		-538.100				-538.100	

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 216 Friedhofs- und Bestattungswesen		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	002	Fachbereich 2
Produkt	216	Friedhofs- und Bestattungswesen
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Frau Kessler Frau Zinke (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	Pflege und Unterhaltung der Ehrenstätten -> Samtgemeinde Aufgabe: Pflege und Unterhaltung der Kriegsgräber	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen) bilden ein Budget. Budgethöhe: Bis einschl. HHjahr 2019: 800 € Ab dem HHjahr 2020: 0 € (Die bisher dem Budget zugeordneten Mittel werden künftig als Erstattung Bauhofleistung zusätzlich zur Verfügung gestellt.)	
Leistungen	Verwaltung, Pflege- und Unterhaltungsmaßnahmen der Ehrenstätten	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 216 Friedhofs- und Bestattungswesen Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	122	1.900	1.900			
	Summe	122	1.900	1.900			
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-122	-1.900	-1.900			
.	Jahresergebnis	-122	-1.900	-1.900			
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-122	-1.900	-1.900			

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 216 Friedhofs- und Bestattungswesen Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	122	1.900	1.900			
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-122	-1.900	-1.900			
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-122	-1.900	-1.900			
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-122	-1.900	-1.900			
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Ansatz 2021 2022	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024 2025	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Dorferneuerung Kriegerdenkmal Reinstorf							

Gemeinde Lüder 2022

Produktbeschreibung Produkt 109 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Gemeinde Lüder		
SG Aue	0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue
Tellhaushalt	004	Fachbereich 99
Produkt	109	Allgemeine Finanzwirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)
		Herr Burmester Herr von Campen (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	Muss	
Kurzbeschreibung	In diesem Produkt werden alle nicht einzelnen Produkten zuzuordnenden Erträge und Aufwendungen zentral gebucht und verwaltet. Es handelt sich in erster Linie um allgemeine Finanzzuweisungen und Umlagen, sowie Steuern, Beiträge und Gebühren, sowie den Schuldendienst.	
Budgetregeln	Die Aufwendungen des Produkts (ohne Personalaufwendungen, Abschreibungen, allg. Deckungsreserve) bilden ein Budget, dessen Höhe jährlich variiert.	
Leistungen	Sachgerechte Zuordnung der Erträge und Aufwendungen (Steuern, Abgaben, Zuweisungen und Umlagen) Sicherung der Mittelbewirtschaftung durch Einplanung einer allg. Deckungsreserve (0,5 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes)	
Auftragsgrundlage	NKomVG, GemHKVO, N FAG	
Zielgruppen	Gesamtverwaltung, Gemeindeorgane	

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 109 Allgemeine Finanzwirtschaft Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Ertrag						
30110001	Grundsteuer A	68.504	68.300	68.300	68.300	68.300	68.300
30120001	Grundsteuer B	192.274	192.500	192.500	192.500	192.500	192.500
30130001	Gewerbesteuer	-46.113	418.400	262.500	359.400	359.400	359.400
30210001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	427.681	424.900	459.600	485.400	513.800	541.100
30220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	79.216	90.200	82.100	84.600	86.300	87.800
30320001	Hundesteuer	7.464	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
30340001	Zweitwohnungssteuer	3.225	3.700	3.000	3.000	3.000	3.000
31310002	Leistungen v. Land außerh. d. FA f. Aufg. üb. WK	447.946					
35110001	Konzessionsabgaben	38.294	40.000	38.000	38.000	38.000	38.000
35110002	Konzessionsabgabe - privatrechtl.Gestattungsvertr.		12.800				
35620003	Verspätungszuschläge	320		100	100	100	100
36910001	Verzinsung von Steuernachforderungen	802	500	500	500	500	500
.	Summe	1.219.613	1.258.700	1.114.000	1.239.200	1.269.300	1.298.100
.	Aufwand						
43410001	Gewerbesteuerumlage	-4.449	47.800	24.900	34.200	34.200	34.200
43721001	Kreisumlage	525.679	519.000	438.000	450.300	463.400	475.900
43722001	Samtgemeindeumlage	589.199	581.700	490.900	504.700	519.300	533.300
45170001	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	18.639	17.500	16.400	15.100	13.900	12.800
45210001	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite (äußere)	29					
45320001	Verzinsung von Steuererstattungen	230	500	500	500	500	500
46210001	Deckungsreserve (DR)	1.903	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
47211201	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen		500	500	500	500	500
.	Summe	1.131.229	1.174.200	978.400	1.012.500	1.039.000	1.064.400
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	88.384	84.500	135.600	226.700	230.300	233.700
.	Jahresergebnis	88.384	84.500	135.600	226.700	230.300	233.700
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	88.384	84.500	135.600	226.700	230.300	233.700

Gemeinde Lüder 2022

Produktübersicht 109 Allgemeine Finanzwirtschaft Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
60110001	Grundsteuer A	67.744	68.300	68.300	68.300	68.300	68.300
60120001	Grundsteuer B	192.964	192.500	192.500	192.500	192.500	192.500
60130001	Gewerbesteuer	-53.386	418.400	262.500	359.400	359.400	359.400
60210001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	430.806	424.900	459.600	485.400	513.800	541.100
60220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	81.030	90.200	82.100	84.600	86.300	87.800
60320001	Hundesteuer	6.988	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
60340001	Zweitwohnungssteuer	3.225	3.700	3.000	3.000	3.000	3.000
61310001	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	447.946					
65110001	Konzessionsabgaben	38.294	52.800	38.000	38.000	38.000	38.000
65620002	Einzahlungen Rücklastschriften	295		100	100	100	100
66910001	Verzinsung von Steuernachforderungen	724	500	500	500	500	500
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	1.216.630	1.258.700	1.114.000	1.239.200	1.269.300	1.298.100
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
73410001	Gewerbesteuerumlage	-7.056	47.800	24.900	34.200	34.200	34.200
73721001	Kreisumlage	525.679	519.000	438.000	450.300	463.400	475.900
73722001	Samtgemeindeumlage	589.199	581.700	490.900	504.700	519.300	533.300
75170001	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	20.982	17.500	16.400	15.100	13.900	12.800
75210001	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	29					
75920001	Verzinsung von Steuererstattungen	230	500	500	500	500	500
76210001	Deckungsreserve (DR)	1.903	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.130.966	-1.173.700	-977.900	-1.012.000	-1.038.500	-1.063.900
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	85.664	85.000	136.100	227.200	230.800	234.200
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	85.664	85.000	136.100	227.200	230.800	234.200
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						
69273001	Kreditaufnahme für Invest. bei Kreditinst.ü5J		599.200	300.000			
.	Summe Finanzierungstätigkeit		599.200	300.000			
79273001	Tilgung von Krediten f.Invest. bei Kreditinst. ü5J	37.369	31.800	33.000	34.200	28.400	25.600
.	Summe Finanzierungstätigkeit	37.369	31.800	33.000	34.200	28.400	25.600
.	Saldo Finanzierungstätigkeit	-37.369	567.400	267.000	-34.200	-28.400	-25.600

Gemeinde Lüder 2022

Investitionen								
Gemeinde Lüder								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2020	Jahres- ergebnis 2021	Übertragene Ermächtigunge n	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
INV-00-003 Allg. Investitions-Nr. für Umb. in AnBu GKZ03	0,00	776,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	12,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	788,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208 Freizeit, Sport und Kultur								
INV-21-033 Informationtafel Torfwerk Lüder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 19. + Zuwendungen für Investtätigkeiten	0,00	2.005,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0,00	2.005,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210 Straßen- und Verkehrsflächen, Gewässer								
INV-12-001 Erschließungsbeiträge Baugebiet Hinter dem Hagen	-10.071,38	-34.702,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	10.071,38	34.702,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-17-016 Straßenbeleuchtung Lüder LED	1.709,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 26. - Baumaßnahmen	1.709,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-19-020 Deckenerneuerung Schulstraße, Lüder	9.857,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 26. - Baumaßnahmen	9.857,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-19-021 Deckenerneuerung Berliner Str., Langenbrügge	0,00	53.765,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 26. - Baumaßnahmen	0,00	53.765,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-20-003 Deckenerneuerung BG Wulverloh 1. BA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
26 26. - Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
INV-20-004 Deckenerneuerung BG Wulverloh 2. BA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	60.000,00	0,00
26 26. - Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	60.000,00	0,00
INV-20-005 Umgestaltung Bushaltestelle Langenbrügge	0,00	7.189,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 26. - Baumaßnahmen	0,00	7.189,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-20-006 Wirtschaftsweg Reinstorf-Nienwohlde Abschn. Lü	0,00	17.946,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 26. - Baumaßnahmen	0,00	17.946,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-21-031 Erschließung BG Hinter dem Hagen	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	-32.000,00	-16.000,00	-16.000,00
19 19. + Zuwendungen für Investtätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	16.000,00	16.000,00
26 26. - Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211 Oberflächenentwässerung								
INV-20-022 RW Erschließung "Wiesenweg"	-899,62	-1.895,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	899,62	1.895,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215 Grundstücksverkehr								
INV-20-023 Baulandverkauf Gemeinde Lüder	-14.145,00	-13.587,42	0,00	0,00	0,00	-128.000,00	-64.000,00	-64.000,00
20 20. + Beitr. u. Entgelte für Investitionstätigkt.	14.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	13.587,42	0,00	0,00	0,00	128.000,00	64.000,00	64.000,00
Gesamtsumme	-13.548,77	29.493,17	0,00	300.000,00	0,00	-95.000,00	-20.000,00	-80.000,00

Schuldenübersicht mit Zinsfestschreibung

Periode 01.01.22..31.12.22
Kostenartenschema SCHULDEN03
Spaltenlayout SCHULDEN2
Darl. Schemazeilen: Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Rubriken - nummer	Text	Darlehensgeb er	Aufnahmedat um	Darlehensbetr ag	Tilgung bis 31.12.2021	Schuldenstan d 01.01.2022	Aufnahme 2022	Tilgung	Zinsen	Schuldenstan d 31.12.2022	Zinsfestschrei bung
DARL00002	3224048302	DZ HYP AG	23.04.08	96.200,00	44.918,69	51.281,31		4.611,17	2.401,81	46.670,14	30.03.2031
DARL00002	3224048300	DZ HYP AG	10.07.07	60.000,00	31.312,93	28.687,07		3.093,26	1.386,94	25.593,81	30.12.29
DARL00002	3224048301	DZ HYP AG	10.08.07	52.000,00	21.103,74	30.896,26		2.301,54	1.476,96	28.594,72	30.12.2032
DARL00002	2526460203	NORD/LB	01.09.03	350.000,00	350.000,00						30.09.13
DARL00002	503300626	Sparkasse	24.09.02	150.000,00	150.000,00						30.08.12
DARL00112	3224048303	DZ HYP AG	15.11.10	125.000,00	43.479,91	81.520,09		4.633,45	2.716,55	76.886,64	30.06.2036
DARL20194	3224048304	DZ HYP AG	30.08.12	106.600,00	82.163,67	24.436,33		10.189,04	705,48	14.247,29	30.06.24
DARL20233	2260250013	NORD/LB	30.08.13	307.500,00	59.572,42	247.927,58		8.096,50	7.616,74	239.831,08	30.09.28
	Summe			1.247.300,00	782.551,36	464.748,64		32.924,96	16.304,48	431.823,68	

Anlage zur HH-Satzung

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft Kommunen für das Haushaltsjahr

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	2. Vorjahr 2020	1. Vorjahr 2021	Haushaltsjahr 2022	1. Folgejahr 2023	2. Folgejahr 2024	3. Folgejahr 2025
	Allgemeine Angaben: Kommune: Einwohnerzahl (Stichtag 30.06. des laufenden Jahres): 1263 Ergebnishaushalt und -planung						
S001	Gesamterträge*)	1.285.986	1.366.273	1.163.143	1.355.274	1.349.733	1.378.330
S002	Gesamtaufwendungen*)	-1.423.837	-1.421.495	-1.290.035	-1.283.629	-1.312.736	-1.344.846
S003	Gesamtergebnis*)) Ordentlich und außerordentlich.	-137.851	-55.222	-126.892	71.645	36.997	33.484

Anlage zur HH-Satzung

Entwicklung der Fehlbeträge (-):

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	2. Vorjahr 2020	1. Vorjahr 2021	Haushaltsjahr 2022	1. Folgejahr 2023	2. Folgejahr 2024	3. Folgejahr 2025
S0010	Ordentliches Ergebnis 1)	-144.033	-63.526	-126.892	7.645	4.997	1.484
S0020	Deckung						
S0030	a) Überschuss außerordentliches Ergebnis 1)	6.183	8.305	0	64.000	32.000	32.000
S0040	b) Überschussrücklagen	0	0	0	0	0	0
S0050	c) Vortrag in der Bilanz ²⁾	6.183	8.305	0	64.000	32.000	32.000
S0060	Außerordentliches Ergebnis 1)	6.183	8.305	0	64.000	32.000	32.000
S0070	Deckung						
S0080	a) Überschuss ordentliches Ergebnis 1)	-144.033	-63.526	-126.892	7.645	4.997	1.484
S0090	b) Überschussrücklagen	0	0	0	0	0	0
S0100	c) Vortrag in der Bilanz ²⁾	-144.033	-63.526	-126.892	7.645	4.997	1.484

Anlage zur HH-Satzung

Schuldenlage und -entwicklung:							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Beschreibung	2. Vorjahr 2020	1. Vorjahr 2021	Haushaltsjahr 2022	1. Folgejahr 2023	2. Folgejahr 2024	3. Folgejahr 2025
S0010	Liquiditätskredit - Stand*) zum 31.12.	0	0	0	0	0	0
S0012	Liquiditätskredit - Stand*) Bewegung	0	0	0	0	0	0
S0020	Investiver Kreditstand zum 31.12.	-496.484	-464.749	-751.100	-716.900	-688.500	-662.900
S0030	Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0	0	-300.000	0	0	0
S0040	Tilgung im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	37.369	31.736	33.000	34.200	28.400	25.600
S0050	Neuverschuldung im lfd. Jahr:	0	0	267.000	0	0	0

Anlage zur HH-Satzung

Bilanz:			
Gemeinde Lüder			
Nr.	Bezeichnung	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2021 1)	vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2020 1)
S0001	Nettoposition gesamt ²⁾	2.613.307	2.672.304
S0002	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ²⁾	0	0
S0003	Jahresüberschuss ²⁾ /Jahresfehlbetrag	-55.221	-368.886
S0004	Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt Davon:	-140.040	228.846
S0005	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2020 2019	-368.886	48.205
S0006	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2019 2018	48.205	111.544
S0007	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2018 2017	111.544	122.609
S0008	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2017 VVVVJ	122.609	-8.292
S0009	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVJ VVVVJ	-8.292	-46.721
S0010	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVVJ VVVVVVJ	-46.721	-142.960
S0011	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVVVJ VVVVVVJ	0	0
S0012	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVVVVJ VVVVVVVJ	0	0

Anlage zur HH-Satzung

Ergänzende Informationen:

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr 2021		2. Vorjahr 2020	3. Vorjahr 2019
S001	Erhaltene Bedarfszuweisungen*) *) Einzahlungen	0	0	0	0

Anlage zur HH-Satzung

Gemeinde Lüder		
Nr.	Bezeichnung	Durchschnittswert der letzten 3 Jahre 2019 bis 2021
S0037	Steuereinnahmekraft je Einwohnerin und Einwohner	764
S0038	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe +)	964,77

Anlage zur HH-Satzung

Gemeinde Lüder		
Nr.	Bezeichnung	zum 31.12. 2021
S0003	Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	368
S0004	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe*) zum 31.12.....	210,98

Anlage zur HH-Satzung

Kennzahlen:				
Gemeinde Lüder				
Nr.	Kennzahl	Angabe des Vor-Vorjahres 2020	Angabe des Vorjahres 2021	Ermittlung des Jahres1) 2022
S0001	Steuerquote	-51	-88	-83
S0004	Allgemeine Umlagequote	0	0	0
S0006	Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0	0	0
S0008	Personalintensität	0	0	0
S0010	Abschreibungsintensität	6	6	7
S0012	Zinslastquote	1	1	1
S0013	Ermittlung Zinslastquote: Zinsaufwendungen	18.897	17.592	16.900
S0014	Liquiditätskreditquote	0	0	0
S0017	Reinvestitionsquote	96	95	-2.037
S0019	Fremdkapitalquote ²⁾	-451	-788	536