

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Gemeinde Lüder



Haushaltsjahr 2024

HAUSHALTSSATZUNG

der Gemeinde Lüder
für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der zurzeit gültigen Fassung hat der Rat der Gemeinde Lüder in der Sitzung am 13.03.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan wird festgesetzt für das Haushaltsjahr 2024

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.425.869 €
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.386.360 €
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	1.723.700 €
2.2	der Auszahlungen auf	1.659.500 €

festgesetzt; von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen

2.1.1	auf Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.383.700 €
2.2.1	auf Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.291.100 €
2.1.2	auf Einzahlungen für Investitionen	80.000 €
2.2.2	auf Auszahlungen für Investitionen	340.000 €
2.1.3	auf Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	260.000 €
2.2.3	auf Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	28.400 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen wird festgesetzt auf 260.000 €

§ 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

745.600 €

§ 5

Die Steuersätze für Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Betriebe

480 v. H.

Grundsteuer B für Grundstücke

480 v. H.

Gewerbsteuer

420 v. H.

Lüder, 13.03.2024

L. S.

Gez. Michael Müller

Michael Müller
Gemeindedirektor

Vorbericht zum Haushaltshaltsplan für das Haushaltsjahr 2024

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	20.07.2023
Jahresabschluss 2015	Jahresabschluss und Prüfbericht vom 15.11.2023 liegt dem Gemeinderat zur Beratung und Beschlussfassung vor
Jahresabschluss 2016	In Prüfung
Jahresabschluss 2017	In Prüfung
Jahresabschluss 2018	Offen
Jahresabschluss 2019	Offen
Jahresabschluss 2020	Offen
Jahresabschluss 2021	Offen
Jahresabschluss 2022	Offen
Jahresabschluss 2023	Offen

Weitere geprüfte Jahresabschlüsse liegen noch nicht vor, weswegen die im Vorbericht genannten Vorjahresergebnisse ab dem Jahr 2015 auch als vorläufig zu betrachten sind.

1.2 Zukunftsvertrag mit dem Land Niedersachsen

Der mit dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Uelzen geschlossene Zukunftsvertrag vom 15.12.2010 ist mit Ablauf des 31.12.2021 ausgelaufen und seit dem 01.01.2022 beendet.

Mit Schreiben vom 15.06.2022 hat das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport der Samtgemeinde Aue sowie seiner Mitgliedsgemeinden bescheinigt, dass durch die konsequente Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen eine nachhaltige Haushaltsverbesserung erreicht und so der Zukunftsvertrag erfolgreich umgesetzt werden konnte. Gleichzeitig geht das Land Niedersachsen davon aus, dass auch weiterhin eine verantwortungsvolle und nachhaltige solide Haushaltswirtschaft betrieben wird.

1.3 Eckdaten zum vorliegenden Haushalt

Die Samtgemeindeumlage wurde gegenüber dem Vorjahr um 3 %-Punkte auf 56,8 v.H. angehoben. Diese Anhebung von 53,8 v.H. auf 56,8 v.H. soll nach derzeitiger Auffassung der Samtgemeinde nur für das HHjahr 2024 gelten und wird von der Gemeinde mitgetragen. Die Kreisumlage wurde gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und ist bei einem Hebesatz von 52 v.H. verblieben. Für den Zeitraum der Finanzprognose ab dem HHjahr 2025 wird von einer Anhebung der Kreisumlage von 4%-Pkten auf einen Hebesatz von 56 v.H. ausgegangen.

Von 2019 einschl. dem HHjahr 2022 wurden die Bauhofkosten von der Samtgemeinde verursachungsgerecht auf die jeweiligen Mitgliedsgemeinden umgelegt und sind der Samtgemeinde erstattet worden. Entsprechend des Beschlusses des Samtgemeindeausschusses vom 03.12.2020 wurde aus umsatzsteuerrechtlichen Gründen die verursachungsgerechte Spitzabrechnung der Bauhofkosten mit den Mitgliedsgemeinden ab dem HHjahr 2023 eingestellt. Die Finanzierung der Bauhofkosten erfolgt damit seit dem HHjahr 2023 wieder über die Samtgemeindeumlage.

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von ~ 39 T € Euro aus.

Es sind weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen vorgesehen.

Entsprechend weist auch der Gesamtergebnishaushalt einen planerischen Überschuss von ~ 39 T € aus.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt liegt bei 92.600 Euro (Überschuss). Der Saldo muss im Normalfall so hoch sein wie die ordentliche Tilgung von Krediten (28.400 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 340.000 € geplant. Dem stehen geplante Einzahlungen in Höhe von 80.000 € gegenüber. Das Saldo aus Investitionstätigkeit liegt damit bei 260.000 €, so dass in dieser Höhe eine Darlehensaufnahme vorgesehen ist.

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit setzten sich wie folgt zusammen:

- b) **Zuw. f. Investitionstätigkeit** in Höhe von 80.000 €
Produkt 210: Zuschuss KKV Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED

Der zum Jahresende 2024 geplante Finanzmittelbestand ist mit 64.200 € (Cash-Flow) positiv.

1.4 Folgen des Ukrainekrieges

Nach § 182 Abs. 5 NKomVG sind zur Bewältigung der Folgen des Krieges in der Ukraine die Regelungen des § 182 Abs. 4 NKomVG entsprechend anzuwenden. Nach § 184 Abs. 4 Nr. 3 kann die Vertretung (Rat) beschließen, dass ein Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 8 NKomVG nicht aufgestellt wird, soweit der Haushaltsausgleich wegen der Folgen des Ukraine Krieges nicht erreicht werden kann. Die Möglichkeit des Verzichts auf die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzept

tes ist an die Erbringung eines Plausibilitätsnachweises gebunden. Solche Gründe können etwa Mehrbelastungen durch die Flüchtlingsunterbringung, gestiegene Energiekosten, erhöhte Aufwendungen für Betriebsstoffe, steigende Baupreise sein:

Bewältigung Kriegsfolgen	Produkt	SK	Betrag
Kostensteigerung Stromkosten Straßenbeleuchtung	210	4271 0002	2.200 €
Kostensteigerung Bewirtschaftung	214	4241 0001	200 €
Kostensteigerung Stromkosten	214	4241 0002	2.200 €
Nachgewiesene Mehraufwendungen aufgrund Folgen des Ukrainekrieges			4.600 €

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss aus.

Von daher erfolgt die Darstellung der Mehraufwendungen aufgrund der Folgen des Ukrainekrieges an dieser Stelle lediglich informatorisch. Jedoch wäre das Jahresergebnis ohne diese nachgewiesenen zusätzlichen Mehraufwendungen aufgrund der Folgen des Ukrainekrieges in dieser Höhe besser ausgefallen.

1.5 Realsteuerhebesätze

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

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

1.6 vorl. Jahresabschluss 2023

Das Jahr 2023 wurde mit einem Fehlbedarf im Jahresergebnis von ~ 44 T € geplant.

Zum jetzigen Zeitpunkt ist davon auszugehen, dass das Jahr 2023 vorbehaltlich noch vorzunehmender Jahresabschlussbuchungen deutlich verbessert mit einem Überschuss im Jahresergebnis von vor. ~ 28 T € abschließt.

	Plan	vor. Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	1.159.300,00	1.197.314,14
Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	45.814,00	45.814,00
öffentl.-rechtliche Entgelte	800,00	2.702,00
privatrechtl. Entgelt	4.600,00	19.652,83
Kostenerstattungen und Umlagen	6.200,00	1.050,13
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	66.100,00	53.603,54
Summe ordentliche Erträge	1.283.314,00	1.320.136,64
Aufwendungen für Personal	1.000,00	0,00
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	172.000,00	130.000,00
Abschreibungen	99.913,00	99.913,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.600,00	15.404,95
Transferaufwendungen	1.067.500,00	998.746,00

sonstige ordentliche Aufwendungen	35.100,00	49.416,22
Summe ordentliche Aufwendungen	1.391.113,00	1.293.480,17
Summe ordentliches Ergebnis	-107.799,00	26.656,47
Außerordentlicher Ertrag	64.000,00	13.880,08
Außerordentlicher Aufwand	0,00	12.402,80
Außerordentliches Ergebnis	64.000,00	1.477,28
Jahresergebnis	-43.799,00	28.133,75

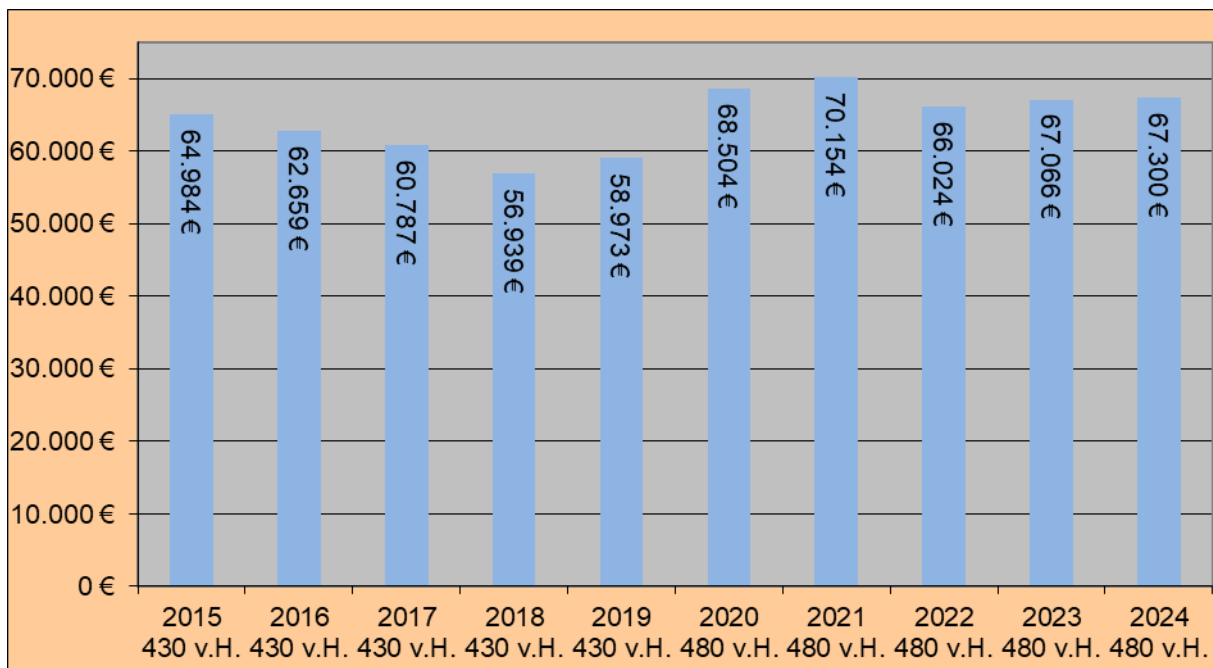
Es wird auf die Vorläufigkeit der Ergebnisse hingewiesen. Insbesondere bei der Position „Aufw. für Sach- und Dienstleistungen“ (derzeitiges Ist Stand 19.02.2024: 124.862,57 €) sind noch Änderungen möglich.

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.

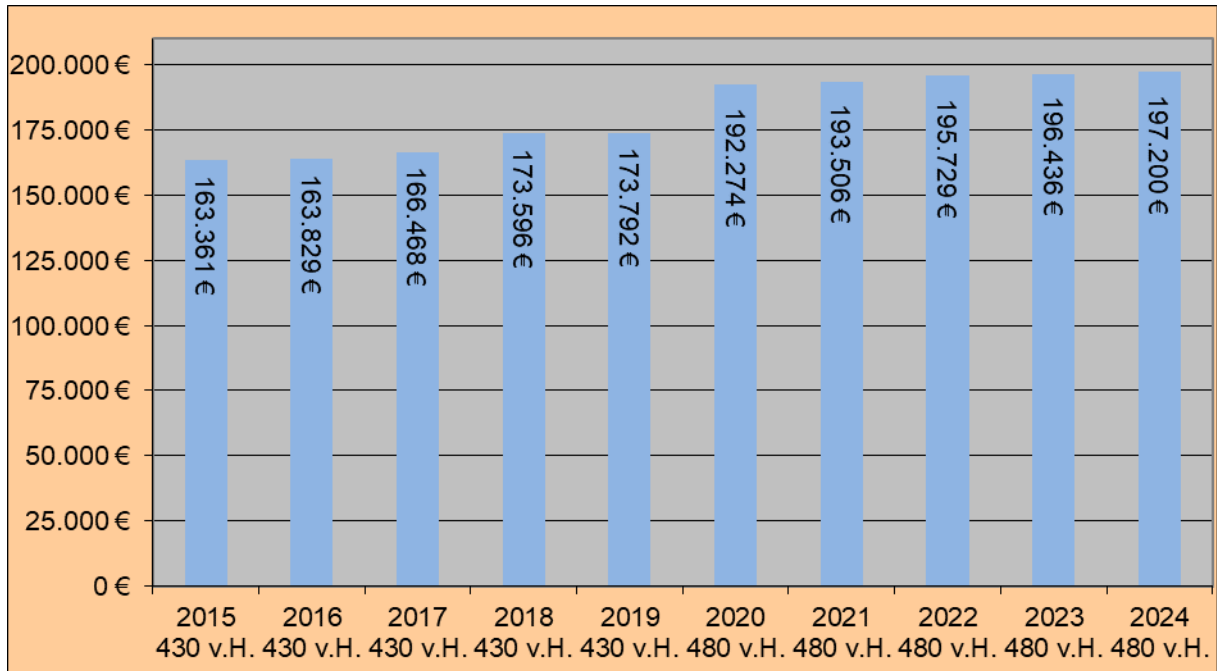
2.1 Grundsteuer A

Dargestellt wird die Entwicklung der letzten 10 Jahre.



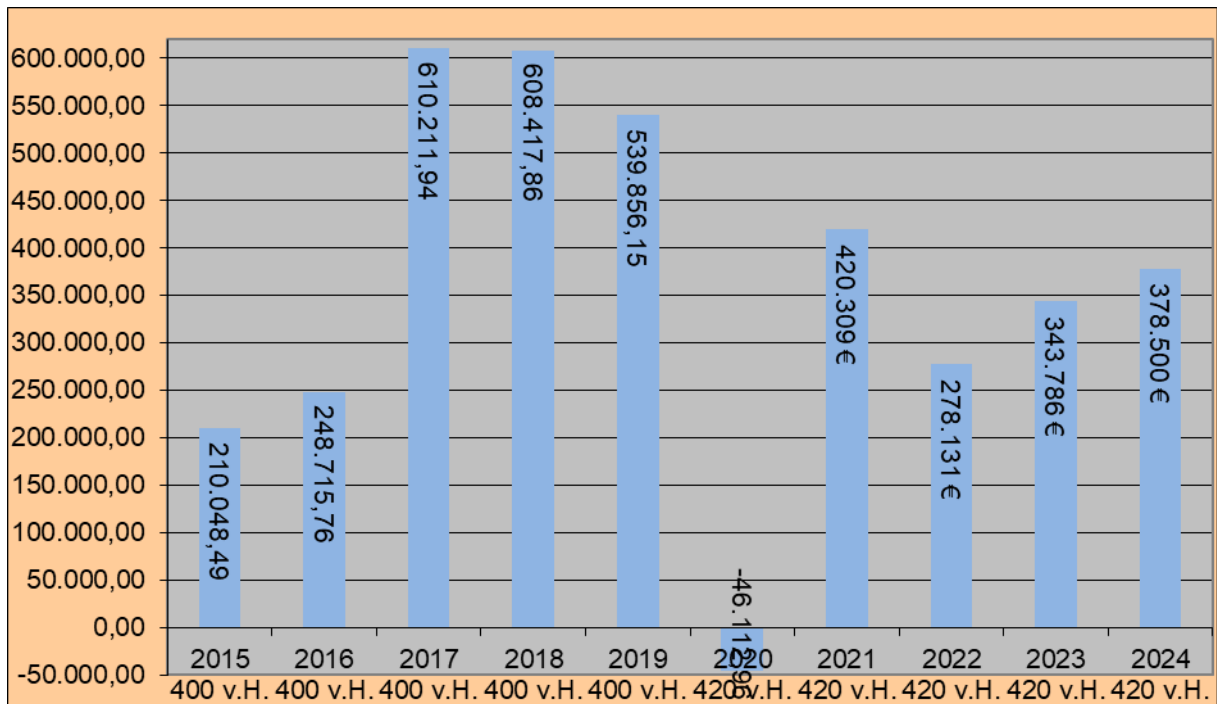
2.2 Grundsteuer B

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
2022	262.500,00	278.130,63
2023	283.500,00	343.786,39
2024	378.500,00	

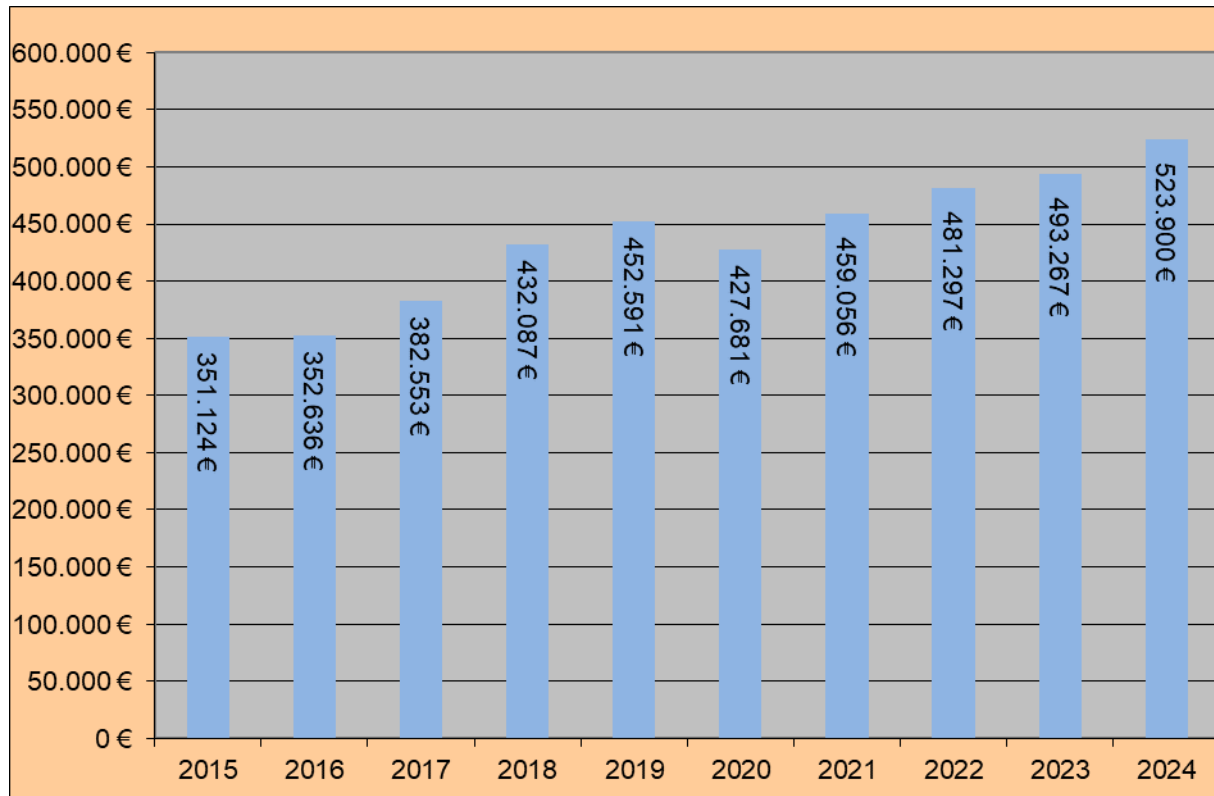
Ist 2024 (Stand: 19.02.2024: 433.625,57 €)

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 grundsätzlich von den zu Jahresbeginn bekannten Gewerbesteuervorauszahlungen zzgl. eines 10%igen Zuschlages für Nachzahlungen aus Vorjahren ausgegangen, wobei im Einzelfall aus besonderen Gründen hiervon auch abgewichen wird.

2.4 Einkommensteueranteile

Dargestellt wird die Entwicklung der letzten 10 Jahre.



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 2023 ist keine FAG-Rückstellung zu bilden.

2.6 Nachhaltigkeitspauschale

Im HHjahr 2023 wurde die Kreisumlage um 4 %-Pkte angehoben. Zuvor hatte sich die Samtgemeinde mit Stellungnahme vom 16.12.2022 gegenüber dem Landkreis Uelzen gegen diese Kreisumlageerhöhung ausgesprochen. Letztlich hat sich der Kreistag für die Anhebung der Kreisumlage ausgesprochen. Daraufhin wurde vom Kreisverband des NSGB eine rechtliche Bewertung zu der Frage vorgenommen, welche Möglichkeiten bestehen, sich gegen diese Erhöhung der Kreisumlage zu wenden. Im Ergebnis dieser Überprüfung wurde die Durchführung eines Normenkontrollverfahrens erwogen, wobei jedoch zunächst unter Einschaltung der Kommunalaufsichtsbehörde des Landkreises (Nds. Innenministerium) der Versuch unternommen werden sollte in gemeinsamer Erörterung mit dem Landkreis die Thematik zu behandeln.

Nachdem dann von der Mehrheitsgruppe im Kreistag das Signal gegeben wurde, dass die Kommunen durch eine Rücknahme der Kreisumlageanhebung finanziell entlastet werden sollen, sind vom kreisangehörigen Bereich keine weiteren Schritte unternommen worden.

Statt die Kreisumlage noch im HHjahr 2023 wieder um 4%-Pkte auf einen Hebesatz von 48 v.H. zu senken, wurde vom Landkreis Uelzen eine Zuwendungsrichtlinie über die Gewährung einer Nachhaltigkeitspauschale an die kreisangehörigen Kommunen des Landkreises Uelzen beschlossen. Die Gesamtfördersumme von 5.170.000 € entsprach dabei nahezu 4%-Pkte Kreisumlage. Diese Gesamtfördersumme wurde in 3 Zuwendungstöpfe unterteilt:

Topf 1	1.800.000 € Mitgliedsgemeinden
Topf 2	1.300.000 € Samtgemeinden und Einheitsgemeinde Bienenbüttel
Topf 3	2.070.000 € Hansestadt Uelzen

Nach der Richtlinie wird die Zuwendung ohne Antragserfordernis im HHjahr 2024 ausbezahlt. Die Zuwendung ist haushalterisch dem HHjahr 2023 zuzuordnen, wobei von der Kommunalaufsicht erklärt wurde, dass keine Bedenken gesehen werden, wenn die Zuwendung hiervon abweichend dem HHjahr 2024 zugeordnet werden würde, um den Verwaltungsaufwand gering zu halten (Mail des Landkreises Uelzen vom 13.10.2023).

Mit der Zuwendung sollen Projekte gefördert werden, die der Nachhaltigkeit bzw. der Generationengerechtigkeit dienen. Hierfür wurden fünf Förderkategorien gebildet. Die Mittelverwendung ist an die Zwecke dieser Förderkategorien gebunden und auf Anfrage der Kommunalaufsicht zu belegen. Sollten die Mittel nicht entsprechend der Richtlinie verwandt werden, sind diese an den Landkreis zurückzuzahlen.

Die Gemeinde Lüder erhält nach der Richtlinie eine Fördersumme von 43.096 € (eine Senkung der Kreisumlage um 4 %-Pkte hätte eine Entlastung von 38.280 € bedeutet).

Ertragswirksam veranschlagt ist die Nachhaltigkeitspauschale beim Produkt 109 (KST 109-100), SK 3142 0001.

Die Mittel werden zu unterschiedlichen Zwecken im Haushalt eingesetzt. Die Nachhaltigkeitspauschale dient einerseits dazu, Einsparungen bei den Aufwendungen insbesondere bei der Straßenunterhaltung (Produkt 210) zu vermeiden und andererseits können diese für die Deckenerneuerung Wulverloh (1. BA) eingesetzt werden.

3. Ergebnishaushalt (Budgets)

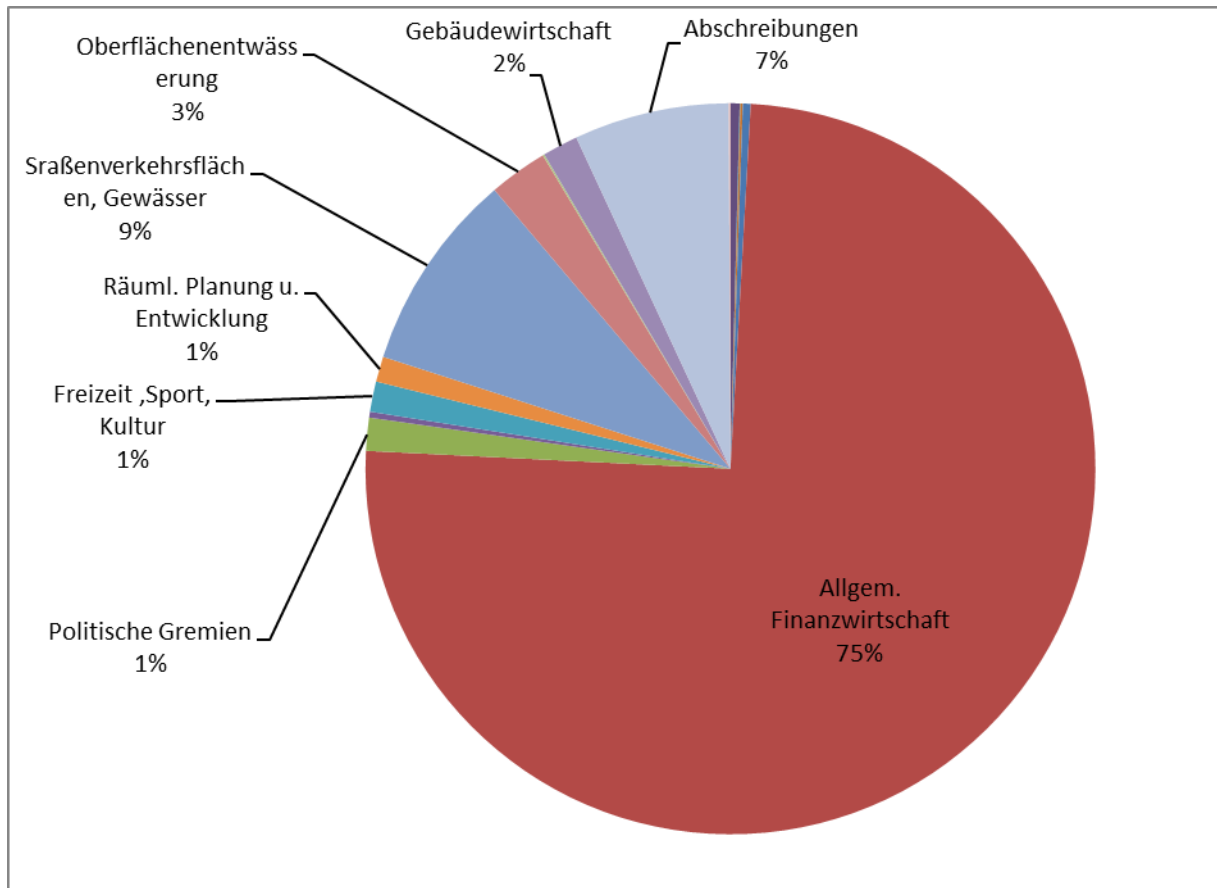
Die Aufwendungen eines Produkts bilden ein Budget. Nicht in das Budget einbezogen sind die Personalkosten (SK'en 40..) und Abschreibungen. Hierfür sind eigene Budgets gebildet worden. Den Produkten wird ein in der Regel festes Grundbudget zugeordnet. Die Höhe des Grundbudgets ist grundsätzlich jährlich 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	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
000	Verwaltungsleitung	1.800,00 ab 2024: 0,00	1.775,78	1.800,00	0,00
000	Verfüungsmittel GD	100,00	62,40	100,00	100,00
101	Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Öffentlichkeitsarbeit	3.700,00 ab 2024: 5.500,00	2.042,95	3.700,00	5.500,00
103	Verfüungsmittel BGM	400,00	190,00	400,00	400,00
104	Zentrale Dienste	1.500,00	1.424,21	1.500,00	1.500,00
106	Finanzverw., Haushalt, Controlling	4.800,00	4.788,93	4.800,00	4.800,00
109	Allg. Finanzwirtschaft (kein festes Grundbudget)		1.015.681,92	1.062.000,00	1.038.300,00
201	Politische Gremien	17.700,00 ab 2024: 20.200,00	16.192,00	17.700,00	20.200,00

204	Kinder, Jugend, Soziales	3.300,00 ab 2024: 3.600,00	2.218,03	3.300,00	3.600,00
208	Freizeit, Sport und Kultur	10.700,00 ab 2024: 18.600,00	9.451,45	11.700,00	18.600,00
209	Räumliche Planung und Entwicklung	500,00	500,00	1.500,00	15.500,00
210	Straßen- u. Verkehrsflächen, Gewässer	137.100,00 ab 2024: 106.800,00	113.120,97	147.100,00	122.700,00
211	Oberflächenentwässerung	15.000,00 ab 2024: 30.000,00	410,86	15.000,00	36.000,00
213	Grün- und Erholungsflächen	1.000,00	896,85	1.000,00	1.000,00
214	Gebäudewirtschaft	18.600,00 ab 2024: 19.400,00	7.580,50	18.600,00	21.900,00
215	Grundstücksverkehr	0,00	0,00	0,00	0,00
216	Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	42,25	0,00	0,00
AfA	AfA (kein festes Grundbudget)		93.772,98	99.913,00	95.260,00
PERS	Personalkosten (kein festes Grundbudget)		477,30	1.000,00	1.000,00
	Summen		1.270.629,38	1.391.113,00	1.386.360,00

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 000 Verwaltungsleitung

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
Verwaltungsleitung	1.800,00	1.775,78	1.800,00	0,00
Verfüungsmittel GD	100,00	62,40	100,00	100,00

Ab dem HHjahr 2024 wird Repräsentationsaufwand zentral beim Produkt 103 „Öffentlichkeitsarbeit“ veranschlagt.

3.2.2 Budget 103 Öffentlichkeitsarbeit

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
Öffentlichkeitsarbeit	3.700,00 ab 2024: 5.500,00	2.042,95	3.700,00	5.500,00

Der bisher beim Produkt 000 veranschlagte Repräsentationsaufwand wird ab dem HHjahr 2024 dem Produkt 103 zugeordnet und dort zentral veranschlagt. Entsprechend erhöht sich das Grundbudget um 1.800 € auf 5.500 € (s. auch Ziff. 3.2.1).

3.2.3 Budget 109 Allg. Finanzwirtschaft

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
Allg. Finanzwirtschaft (kein festes Grundbudget)		1.015.681,92	1.062.000,00	1.038.300,00

Bestandteil dieses Budgets sind

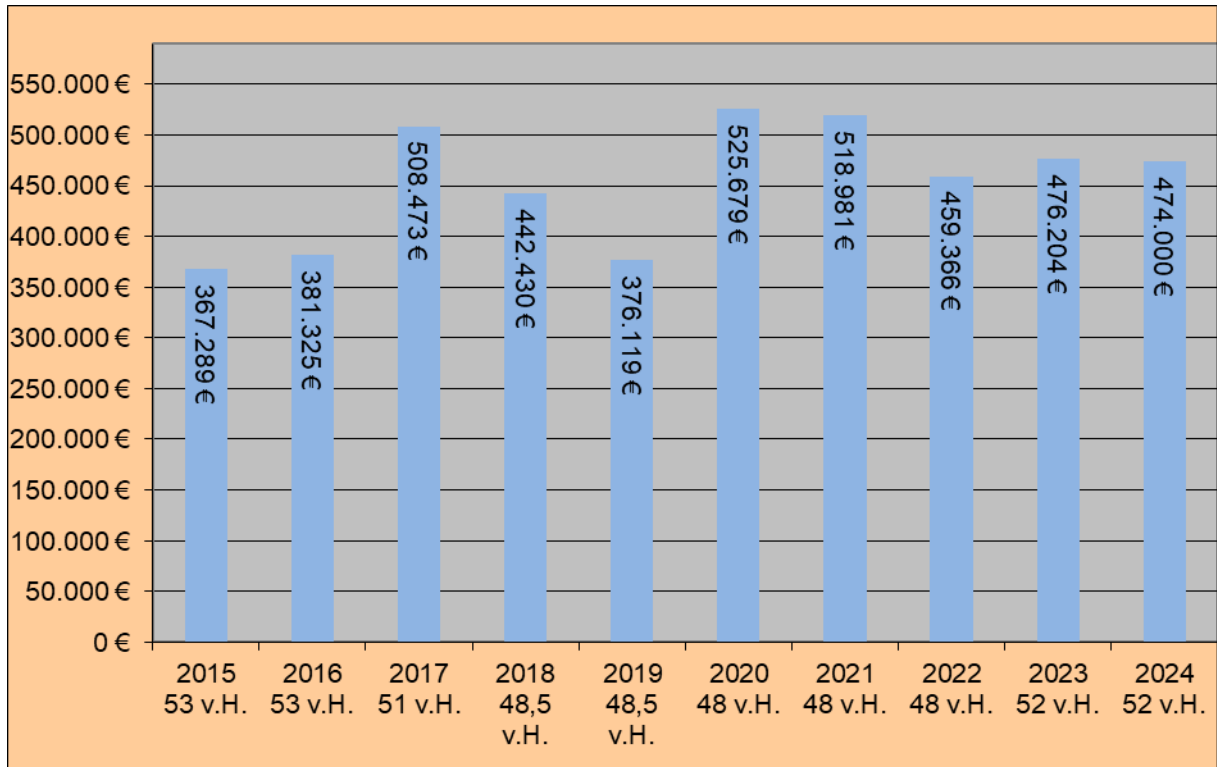
- Kreisumlage
- Samtgemeindeumlage
- Gewerbesteuerumlage
- Zinsaufwendungen für aufgenommene Darlehen
- Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
- Verzinsung von Steuererstattungen
- Mittel der Deckungsreserve (~0,5 % der Gesamtaufwendungen des Gesamtergebnishaushaltes)

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

3.2.3.1 Kreisumlage

Dargestellt werden die letzten 10 Jahre.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Steuerkraft gestiegen.



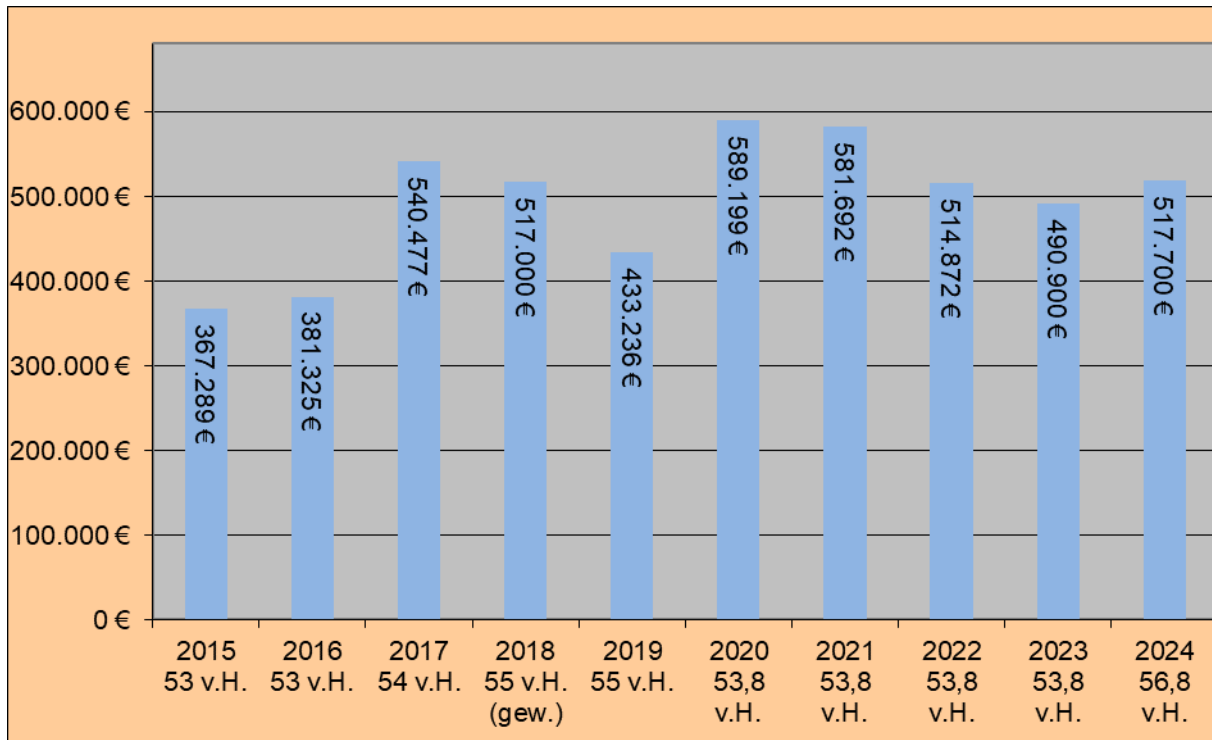
Festgesetzte Kreisumlage 2023	497.646 €
Abzgl. Auflösung FAG-Rückstellung HHjahr 2022	21.442 €
Zzgl. FAG Rückstellung zum Jahresabschluss 2023	0 €
Gebuchte Kreisumlage 2023	476.204 €

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

In der Finanzprognose wird ab dem HHjahr 2025 von einem Hebesatz von 56 v.H. ausgegangen.

3.2.3.2 Samtgemeindeumlage

Dargestellt werden die letzten 10 Jahre.

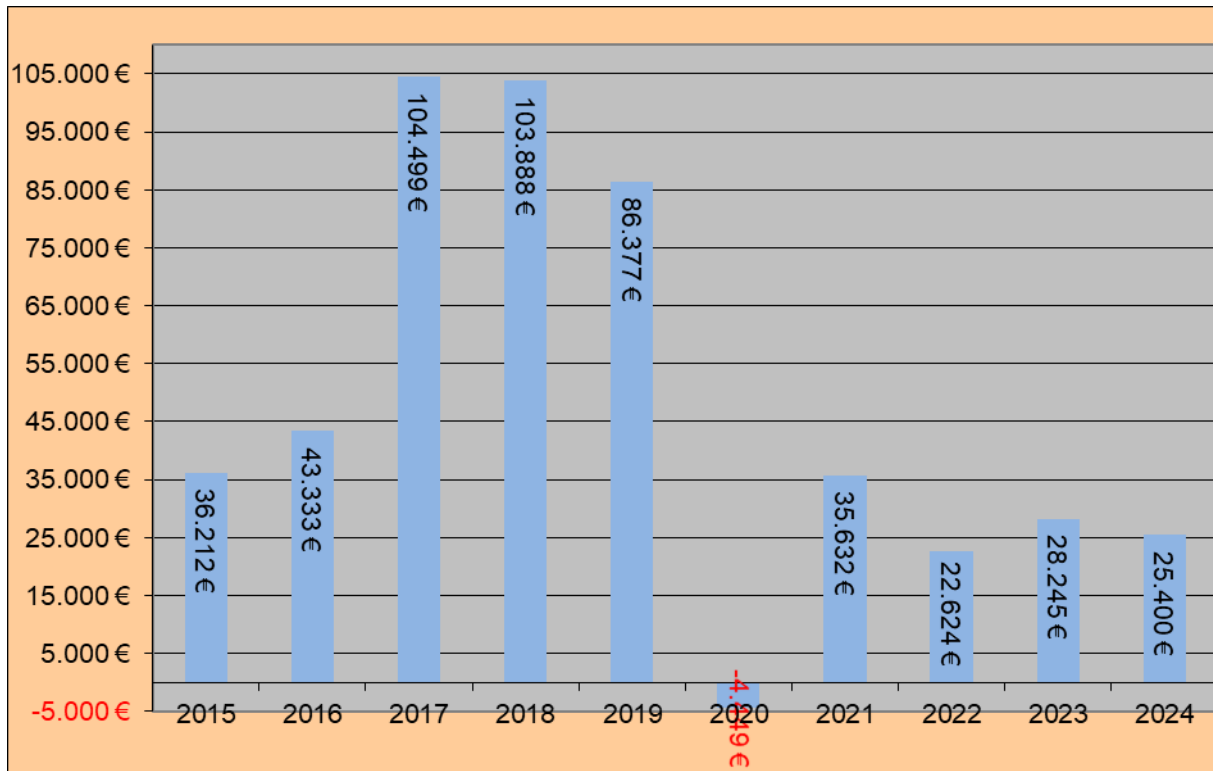


Festgesetzte SG-Umlage 2023	514.872 €
Abzgl. Auflösung FAG-Rückstellung HHjahr 2022	23.972 €
Zzgl. FAG Rückstellung zum Jahresabschluss 2023	0 €
Gebuchte Kreisumlage 2023	490.900 €

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

Im HHjahr 2024 wurde die SG-Umlage um 3 %-Pkte auf 56,8 v.H. angehoben, wobei diese Anhebung nur für ein HHjahr gelten soll. In der Finanzprognose ab dem HHjahr 2025 wird deswegen wieder von einem Hebesatz von 53,8 v.H. ausgegangen.

3.2.3.3 Gewerbesteuerumlage



3.2.3.4 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	16.304,48	0,00	425,25	16.729,73
2023	15.068,55	366,40	0,00	15.404,95
2024	13.900,00	0,00	500,00	14.400,00

3.2.4 Budget 201 Politische Gremien

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
Politische Gremien	17.700,00 ab 2024: 20.200,00	16.192,00	17.700,00	20.200,00

Das bisherige Grundbudget wird aufgrund der Ist-Aufwendungen des HHjahres 2023 um 2.500 € von bisher 17.700 € auf 20.200 € angehoben.

3.2.5 Budget 204 Kinder, Jugend, Soziales

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamt-budget 2023	Gesamt-budget 2024
Kinder, Jugend, Soziales	3.300,00 ab 2024: 3.600,00	2.218,03	3.300,00	3.600,00

Für die Reparatur von Spielgeräten wird das Grundbudget bei der KST 204-700, SK 4212 0001 um einen Ansatz von 300 € ergänzt und insofern auf 3.600 € erhöht.

3.2.6 Budget 208 Freizeit, Sport, Kultur

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamt-budget 2023	Gesamt-budget 2024
Freizeit, Sport und Kultur	10.700,00 ab 2024: 18.600,00	9.451,45	11.700,00	18.600,00

Die Mähleistung wird von der Samtgemeinde jährlich auch für die Flächen der Mitgliedsgemeinden ausgeschrieben.

Das bisherige Grundbudget musste aufgrund höherer Mähkosten nach den Ergebnissen der erfolgten Ausschreibung der Mäharbeiten um 7.900 € erhöht werden und wird auf 18.600 € festgesetzt.

3.2.7 Budget 209 Räumliche Planung und Entwicklung

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamt-budget 2023	Gesamt-budget 2024
Räumliche Planung und Entwicklung	500,00	500,00	1.500,00	15.500,00

Das Grundbudget bleibt unverändert.

Im Zusammenhang mit Bebauungsplanverfahren für Freiflächenphotovoltaikanlagen sind Kosten in Höhe von 15.000 € zusätzlich eingestellt, die vom Vorhabenträger zu erstatten wären und in gleicher Höhe als Ertrag eingeplant sind (s. SK 3487 0003).

3.2.8 Budget 210 Straßen- und Verkehrsflächen, Gewässer

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamt-budget 2023	Gesamt-budget 2024
Straßen- u. Verkehrsflächen, Gewässer	137.100,00 ab 2024: 106.800,00	113.120,97	147.100,00	122.700,00

Aufgrund der angespannten Haushaltslage 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 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 gehörte es, diesen Investitions- und Sanierungsstau zu ermitteln und zu beheben. Hierfür war es notwendig, für das Budget 210 erheblich mehr Mittel zur Verfügung zu stellen, als dies in den davorliegenden 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.

Als Maßnahme der Haushaltskonsolidierung wurde das Grundbudget im HHjahr 2021 dann wieder auf 69.400 € reduziert.

Da ein solch geringes Grundbudget in keinem Fall ausreichend ist, um die Infrastruktur in dem erforderlichen Mindestumfang zu unterhalten, wurde im Zuge der Etatberatungen für das HHjahr 2022 das Grundbudget auf 104.600 € festgesetzt.

Der techn. Mitarbeiter ist am 15.10.2021 aus dem Arbeitsverhältnis zur Samtgemeinde ausgeschieden. Diese Stelle konnte erst am 01.02.2023 in Teilzeit wiederbesetzt werden. Aufgrund dieser Stellenvakanz konnten im HHjahr 2022 nur die notwendigsten Arbeiten im Bereich des Produkts 210 ausgeführt werden, was die geringen Ist Kosten gegenüber dem Planansatz erklärt.

Im HHjahr 2023 musste das Grundbudget wegen der Folgen des Ukrainekrieges und stark steigender Energiekosten (höhere Stromkosten für die Straßenbeleuchtung von 32.500 € auf Basis der Ist Kosten 2021) auf 137.100 € angehoben werden.

Da sich die Stromkosten nicht im erwarteten Umfang erhöht haben, kann das Grundbudget im HHjahr 2024 um 30.300 € auf nunmehr 106.800 € reduziert werden.

Über dieses Grundbudget hinaus ist eine weitere Maßnahme im Jahr 2024 vorgesehen, die im Haushaltsplan beim Produkt 210 auch erläutert ist:

15.000 €	Ausbau Wirtschaftsweg Röhren – Lüder
900 €	Stromausschreibung
<u>106.800 €</u>	Grundbudget
122.700 €	

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 €	127.247,02 €	29.221,98 €	98.025,04 €
2021	207.900 €	35.500 €	172.400 €	195.972,57 €	23.470,19 €	172.502,38 €
2022	144.500 €	36.700 €	107.800 €	113.120,97 €	40.873,01 €	72.247,96 €
2023	147.100 €		147.100 €	113.971,74 €		113.971,74 €
2023	122.700 €		122.700 €			

Im HHjahr 2021 wurden erhebliche Rückstellungen in Höhe von 74.500 € gebildet.

Im Zeitraum von 2019 bis einschl. 2022 wurden die Bauhofleistungen verursachungsrecht von der Samtgemeinde mit den Mitgliedsgemeinden abgerechnet. Dieses Verfahren wurde ab dem HHjahr 2023 eingestellt.

3.2.9 Budget 211 Oberflächenentwässerung

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
Oberflächenentwässerung	15.000,00 ab 2024: 30.000,00	410,86	15.000,00	36.000,00

Nicht nur im Bereich der Gemeinde Lüder erhöht sich die Sanierungs- und Reparaturnotwendigkeit an den vorhandenen Regenwasserkanälen sehr stark, was an immer stärker auftretenden Schadenfällen deutlich wird. Daher ist es unabweisbar und zwingend notwendig, die für die Reparatur erforderlichen Mittel aufzustocken, was die vorgenommene Erhöhung des Grundbudgets um 15 T € auf nunmehr 30 T € erklärt.

Außerdem sind weitere Mittel in Höhe von 6.000 € für die Leerung der Sinkkästen zusätzlich zum Grundbudget aufgenommen werden. Diese Leistung soll ausgeschrieben und fremdvergeben werden, da das Leeren der Sinkkästen über den Bauhof der Samtgemeinde aus personellen Gründen nicht (mehr) leistbar ist.

3.2.10 Budget 214 Gebäudewirtschaft

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
Gebäudewirtschaft	18.600,00 ab 2024: 19.400,00	7.580,50	18.600,00	21.900,00

Das bisherige Grundbudget musste aufgrund höherer Mähkosten nach den Ergebnissen der erfolgten Ausschreibung der Mäharbeiten um 800 € erhöht werden und wird auf 19.400 € festgesetzt.

Zusätzlich zum Grundbudget sind Mittel für folgende Maßnahmen in Haushalt eingeplant:

2.500 €	Zuschuss DGH Reinstorf für Fensteraustausch
<u>19.400 €</u>	Grundbudget
21.900 €	

Aus dem zur Verfügung stehenden Grundbudget von 19.400 € solles für das Schützenhaus Lüder nach Auffassung der Gremien (s. FinanzA vom 29.02.2024 –TOP 7 -) Lüfter für den Schießstand angeschafft werden. Die Verwaltung wurde mit einer entsprechenden Umsetzung beauftragt.

3.2.11 Budget AfA (Abschreibungen)

Budgetbereich	Grundbudget des Produkts	Ist 2022	Gesamtbudget 2023	Gesamtbudget 2024
AfA (kein festes Grundbudget)		93.772,98	99.913,00	95.260,00

Die für das HHjahr 2024 und in der Finanzprognose 2025 – 2027 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 Erstattung von Bauhofleistungen an die Samtgemeinde

Im Jahr 2018 hatte sich eine von den Gremien der Samtgemeinde Aue berufene Arbeitsgruppe Haushalt zum Ziel gesetzt, Einsparpotentiale zu finden und umzusetzen.

Ein Ergebnis dieser Arbeitsgruppe war die Empfehlung an die Samtgemeinderatsgremien die Kosten des Bauhofes ab dem HHjahr 2019 verursachungsgerecht auf die Mitgliedsgemeinden aufzuteilen (Spitzabrechnung). Hiermit hat sich der Samtgemeindeausschuss in seiner Sitzung am 06.09.2018 (TOP 10) befasst und eine verursachungsgerechte Verteilung der Bauhofkosten auf die Mitgliedsgemeinden ab dem HHjahr 2019 beschlossen und eingeführt.

Vom Samtgemeindeausschuss wurde in der Sitzung am 03.12.2020 (TOP 5) festgelegt, diese verursachungsgerechte Spitzabrechnung der Bauhofkosten zum Ende des Haushaltsjahres 2022 wieder auslaufen zu lassen.

Ab dem HHjahr 2023 erfolgt die Finanzierung der Bauhofkosten durch die Samtgemeinde dann wieder – wie bis zum HHjahr 2018 – über die Samtgemeindeumlage.

Aus diesem Grund werden ab dem HHjahr 2023 bei der Aufwandsposition „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ auch deutlich geringere geplante Aufwendungen als in den Vorjahren ausgewiesen.

4. Entwicklung des Fehlbetrages / der Überschussrücklage

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	179.872,57	-175.623,64			-175.623,64
2019	65.438,00	229.044,74	53.421,10			53.421,10
2020	-573.915,00	6.182,70	59.603,80	-144.033,08	-144.033,08	-84.429,28
2021	-243.592,00	8.304,81	67.908,61	-148.607,73	-292.640,81	-224.732,20
2022	-126.892,00	19.432,58	87.341,19	-32.725,85	-325.366,66	-238.025,47
2023	-43.799,00	28.133,75	115.474,94	0,00	-325.366,66	-209.891,72
2024	39.509,00	39.509,00	154.983,94	0,00	-325.366,66	-170.382,72
2025	58.272,00	58.272,00	213.255,94	0,00	-325.366,66	-112.110,72
2026	28.700,00	28.700,00	241.955,94	0,00	-325.366,66	-83.410,72
2027	23.166,00	23.166,00	265.121,94	0,00	-325.366,66	-60.244,72

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 betref-

fenden 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 bis 2022 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.

Erfreulich ist, dass zum 31.12.2023 nach den vorläufigen Jahresergebnissen ohne Einbeziehung des gesondert ausgewiesenen Fehlbetrages ein Gesamtüberschuss von ~ 115 T € ausgewiesen wird. Die vorhandenen gesondert ausgewiesenen Fehlbeträge müssen jedoch in der Gesamtbetrachtung im Auge behalten werden, insbesondere sind diese von der Gemeinde abzubauen.

Nach der Finanzdatenprognose werden ab dem HHjahr 2025 weiterhin, wenn auch nur geringe, Überschüsse ausgewiesen, die jedoch ursächlich auf außerordentliche Erträge zurückgehen.

5. Investitionen

Folgende Investitionen im Volumen von 340.000 € sind geplant:

Produkt	INV-Nr.	Zweck	Betrag
210 Straßen- und Verkehrsflächen, Gewässer	20-003	Baumaßnahmen Deckenerneuerung Wulverloh 1. BA <i>Ansatz 2024</i> 95.000 € <i>Ansatz 2023</i> 60.000 €	95.000 €

		GK	155.000 €	
		<i>Bisher angefallen: 0 €</i>		
	21-031	Erschließung BG Hinter dem Hagen		165.000 €
		<i>Ansatz 2024</i>	165.000 €	
		<i>Ansatz 2022</i>	300.000 €	
		<i>Ansatz 2021</i>	50.000 €	
		GK	515.000 €	
		<i>Bisher angefallen: 20,23 €</i>		
	23-017	Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED		80.000 €
	Gesamtinvestitionen			340.000 €
	Zuschüsse / Zuwendungen			
	Zuschuss KKU Umstellung Straßenbeleuchtung			80.000 €
	Einzahlungen			80.000 €
	Darlehensbedarf			260.000 €

Es ist eine Darlehensaufnahme in Höhe 260.000 € eingeplant, die unter Beachtung der zur Verfügung stehenden Liquidität nur bei Bedarf bis zur erforderlichen Höhe erfolgen wird.

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

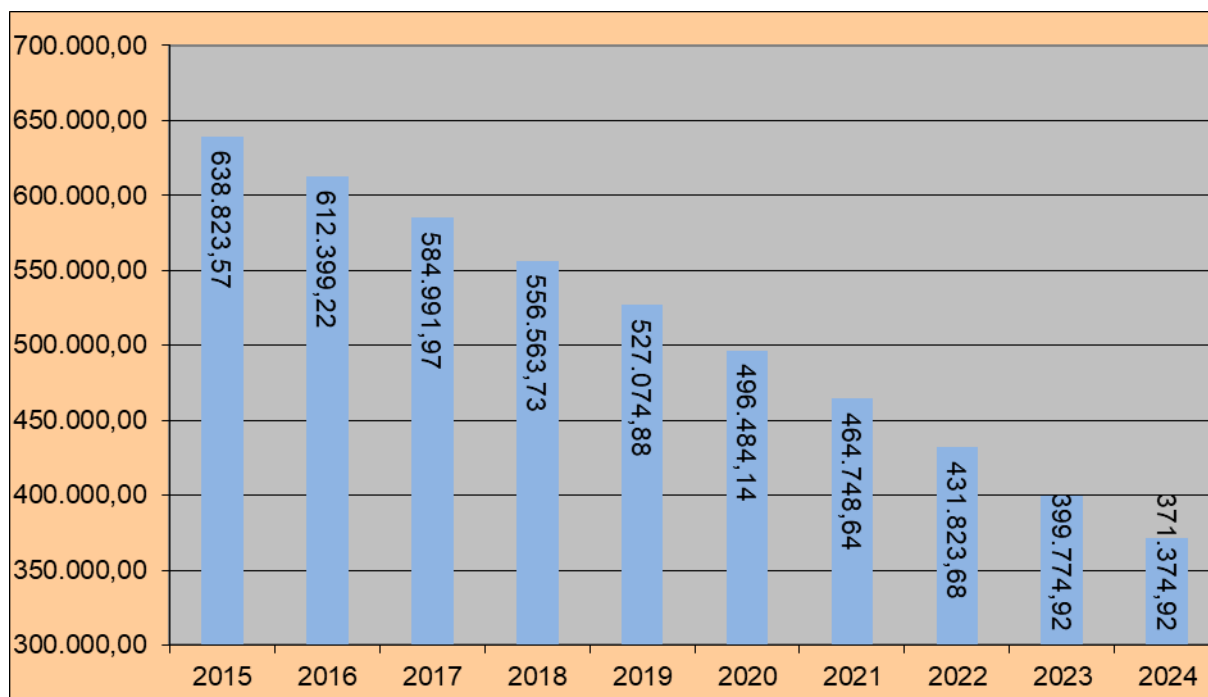
Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.

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	32.924,96	431.823,68
2023	431.823,68	500.000,00	0,00	32.048,76	399.774,92
2024	399.774,92	100.000,00	0,00	28.400,00	371.374,92



Die im HHjahr 2021 veranschlagte Kreditermächtigung von 599.200 € wurde nicht in Anspruch genommen. Mit dieser Ermächtigung sollte im Haushaltsplan 2021 veranschlagter, jedoch erst im HHjahr 2023 realisierter Grundstückserwerb (INV-22-010) finanziert werden. Die Darlehensermächtigung stand mit Genehmigung der Haushaltssatzung 2023 nicht mehr zur Verfügung. In der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wurde daher die Kreditermächtigung von 0 Euro auf 500.000 € angehoben, um – soweit notwendig - in der Lage zu sein, noch ein Darlehen zur Finanzierung des Grunderwerbs und Sicherung der Liquidität aufnehmen zu können. Ob eine solche Darlehensaufnahme notwendig werden wird, bleibt abzuwarten. Zurzeit ist das aufgrund der vorhandenen Liquidität der Gemeinde nicht zwingend –jedenfalls nicht in voller Höhe der Ermächtigung - geboten.

Die Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2022 über 300.000 € steht noch bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2024 zur Verfügung. Ob diese in Anspruch genommen wird, hängt u. a. auch von der weiteren Liquiditätsentwicklung ab. Zu bedenken ist allerdings, dass die Ermächtigung im Zusammenhang mit der im Haushaltsplan 2022 veranschlagten Erschließung des Baugebietes „Hinter dem Hagen“ in Lüder im Volumen von 300 T € (INV-21-031) steht. Mittlerweile liegen die kalkulierten Gesamtkosten der Erschließung bei 515 T €, wovon 165 T € im vorliegenden Haushalt enthalten sind. Nach derzeitigem Planungsstand kann wohl davon ausgegangen werden, dass die Ausschreibung der Erschließungsmaßnahme im Sommer dieses Jahres erfolgt, mit Baubeginn im Spätsommer / Frühherbst dieses Jahres. Zu diesem Zeitpunkt steht die Darlehensermächtigung des Jahres 2022 allerdings nicht mehr zur Verfügung.

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 31.12.2023 aufgenommene Kredite	399.774,92
+ nicht ausgeschöpfte Ermächtigung für 2022	300.000,00
+ nicht ausgeschöpfte Ermächtigung für 2023*)	500.000,00
+ vorgesehene Kreditaufnahme 2024	100.000,00
- Tilgungsleistung im Jahr 2023	28.400,00
Voraussichtlicher max. Schuldenstand Ende 2022	1.271.374,92

*) Festsetzung der Ermächtigung mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung vom 24.10.2023. Die Darstellung erfolgt unter der Voraussetzung der Genehmigung der 1. Nachtragshaushaltssatzung durch die Kommunalaufsicht, die bis zum 07.03.2024 noch nicht vorlag.

8. 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.

	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	701.990,65	0,00
2019	496.844,16	0,00
2020	452.632,23	0,00
2021	389.337,45	0,00
2022	433.456,91	0,00
2023	-81.145,51	0,00

Der genehmigungsfreie Höchstbetrag der Liquiditätskredite beträgt 230.600 € (= max. ein Sechstel der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind genehmigungsfrei).

Um die Liquidität der Gemeinde jederzeit sicherzustellen, wird der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf den genehmigungspflichtigen Betrag von 745.600 € (230.600 € zzgl. 515.000 € Kosten der Erschließung für das Baugebiet „Hinter den Hagen“) festgesetzt.

9. Ausblick

Gegenüber den letzten Jahren hat sich die Haushaltslage verbessert.

Erfreulich ist des Weiteren, dass die Altfehlbeträge abgebaut und sogar eine geringe Überschussrücklage aufgebaut werden konnte.

Jedoch werden von der Gemeinde Überlegungen anzustellen sein, wie der gesondert ausgewiesene Fehlbetrag von 326 T € (31.12.2023) 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.

Nach der Finanzprognose werden in den kommenden drei HHjahren 2025 – 2027 im Gesamtjahresergebnis geringe Überschüsse erwartet, während das ordentliche Er-

gebnis leicht defizitär vorausgesagt wird. Zum positiven Gesamtjahresergebnis ab dem HHjahr 2025 tragen geplante außerordentliche Erträge aus beabsichtigten Grundstücksverkäufen im neuen Baugebiet „Hinter dem Hagen“ bei. Ob diese tatsächlich realisiert werden können ist angesichts der derzeitigen allg. wirtschaftlichen Entwicklung allerdings mit erheblichen Risiken und Unwägbarkeiten behaftet. Die bis zum Jahr 2022 vorhandene rege Bautätigkeit in der Gemeinde Lüder wie auch im übrigen Bereich der SG Aue hat sich deutlich abgeschwächt. Die Erschließung des neuen Baugebietes soll im Jahr 2024 begonnen und zum Jahresende 2024 abgeschlossen werden, so dass möglichst spätestens Anfang 2025 Grundstückskaufverträge mit Bauinteressenten abgeschlossen werden können.

Besonders problematisch für die Gemeinde Lüder sind auch die Unwägbarkeiten bezüglich der Entwicklung der Gewerbesteuererträge und die Abhängigkeit von nur sehr wenigen Gewerbebetrieben. Die finanzielle Gesamtlage der Gemeinde ist perspektivisch aufgrund der großen Abhängigkeit von der Gewerbesteuerentwicklung weiterhin als zumindest schwierig bezeichnet werden.

Der Ausblick auf das Jahr 2024 aber insbesondere für die HHjahre 2025 ff. wird weiterhin durch die derzeit nicht zu beurteilenden haushaltswirtschaftlichen Belastungen durch den Ukraine Krieg und dessen Folgen erschwert.

Die vom Landkreis anlässlich der Vorstellung des Kreishaushaltes 2024 angedeutete Erhöhung der Kreisumlage um 4 %-Punkte auf einen Hebesatz von 56 v.H. ist in der Finanzprognose ab dem HHjahr 2025 bereits berücksichtigt.

Ein ebenfalls erschwerender Punkt für die Gemeinde ist, dass sich die im Haushalt eingeplanten Mittel für die Unterhaltung der vorhandenen Infrastruktur insbesondere im Produkt 210 nur auf das notwendigste Maß bewegen und in der Vergangenheit die zur Verfügung gestellten Mittel aus personellen Gründen nicht ausgeschöpft werden konnten. Hieraus ergibt sich für die folgenden Jahre ein Nachholbedarf, der aktuell nicht eingeplant ist.

Möglichkeiten Aufwendungen zu reduzieren bestehen für die Gemeinde nicht, da sich diese ohnehin nur auf das notwendigste aufzubringende Maß belaufen.

Wrestedt, den 13.03.2024



Frank Burmester
Kämmerer

Gemeinde Lüder 2024

Gesamtergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
00	Ordentliche Erträge						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.118.075	1.159.300	1.262.800	1.307.100	1.340.500	1.370.900
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.448		55.000	12.000	12.000	12.000
03	03. + Auflösungserträge aus Sonderposten	42.739	45.814	42.169	41.966	39.981	35.861
04	04. + sonstige Transfererträge						
05	05. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.576	800	800	800	800	800
06	06. + privatrechtliche Entgelte	18.152	4.600	1.600	4.600	4.600	4.600
07	07. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.038	6.200	21.200	6.200	6.200	6.200
08	08. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.478	500	500	500	500	500
09	09. + aktivierte Eigenleistung						
10	10. +/- Bestandsveränderungen						
11	11. + sonstige ordentliche Erträge	43.398	66.100	41.800	41.800	41.800	41.800
12	12. = Summe ordentliche Erträge	1.237.904	1.283.314	1.425.869	1.414.966	1.446.381	1.472.661
12A	Ordentliche Aufwendungen						
13	13. - Aufwendungen für aktives Personal	477	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14	14. - Aufwendungen für Versorgung						
15	15. - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	68.231	172.000	177.600	161.700	150.720	161.700
16	16. - Abschreibungen	93.773	99.913	95.260	110.194	121.361	113.095
17	17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.730	15.600	14.400	13.300	12.300	11.200
18	18. - Transferaufwendungen	1.021.388	1.067.500	1.045.500	1.093.600	1.126.700	1.156.900
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.030	35.100	52.600	40.900	37.600	37.600
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO						
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.270.629	1.391.113	1.386.360	1.420.694	1.449.681	1.481.495
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-32.726	-107.799	39.509	-5.728	-3.300	-8.834
23	23. + außerordentl. Erträge	19.433	64.000		64.000	32.000	32.000
24	24. - außerordentl. Aufwendungen						
25	25. - Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO						
26	26. = Summe aus Zelle 24 und 25						
27	27. = außerordentliches Ergebnis Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.ohne 25	19.433	64.000		64.000	32.000	32.000
28	28. = Jahresergebnis (22+27) Saldo ordtl.u.a.ordtl.Ergebnis (Üb.(+)/Fehl.(-))	-13.293	-43.799	39.509	58.272	28.700	23.166
29	29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO						

Gemeinde Lüder 2024

Querschnitt Ergebnishaushalt						
Gemeinde Lüder						
Tellhaushalt Produkt		Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Ergebnis	Jahresergebnis	Saldo aus Int. Leistungsbeziehungen	Ergebnis einschl. Int. Leistungsbeziehungen
000	Verwaltungsleitung	-100		-100		-100
001	Fachbereich 1	-6.900		-6.900		-6.900
103	Öffentlichkeitsarbeit	-5.800		-5.800		-5.800
104	Zentrale Dienste	-1.500		-1.500		-1.500
106	Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling	-4.800		-4.800		-4.800
107	Samtgemeindekasse	-600		-600		-600
201	Politische Gremien	-20.200		-20.200		-20.200
002	Fachbereich 2	-224.567		-224.567		-224.567
204	Kinder, Jugend und Soziales	-5.600		-5.600		-5.600
208	Freizeit, Sport und Kultur	-18.624		-18.624		-18.624
209	Räumliche Planung und Entwicklung	-200		-200		-200
210	Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer	-163.434		-163.434		-163.434
211	Oberflächenentwässerung	-37.010		-37.010		-37.010
213	Grün- und Erholungsflächen	-1.000		-1.000		-1.000
214	Gebäudewirtschaft	-23.423		-23.423		-23.423
215	Grundstücksverkehr	500		500		500
004	Fachbereich 99	321.300		321.300		321.300
109	Allgemeine Finanzwirtschaft	321.300		321.300		321.300

Gemeinde Lüder 2024

Gesamtfinanzhaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
00	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.130.483	1.159.300	1.262.800	1.307.100	1.340.500	1.370.900
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.448		55.000	12.000	12.000	12.000
03	03. + sonstige Transfereinzahlungen						
04	04. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.696	800	800	800	800	800
05	05. + privatrechtliche Entgelte	18.530	4.600	1.600	4.600	4.600	4.600
06	06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.073	6.200	21.200	6.200	6.200	6.200
07	07. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	523	500	500	500	500	500
08.1	08.1 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	43.157	38.500	41.800	41.800	41.800	41.800
08.2	08.2 + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG						
09	09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.206.911	1.209.900	1.383.700	1.373.000	1.406.400	1.436.800
09A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	10. - Personalauszahlungen	477	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11	11. - Versorgungsauszahlung						
12	12. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. f. GWG	64.027	172.000	177.600	161.700	150.720	161.700
13	13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.730	15.600	14.400	13.300	12.300	11.200
14	14. - Transferauszahlungen	976.257	1.067.500	1.045.500	1.093.600	1.126.700	1.156.900
15	15. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	77.776	35.100	52.600	40.900	37.600	37.600
16	16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.135.267	1.291.200	1.291.100	1.310.500	1.328.320	1.368.400
17	17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.643	-81.300	92.600	62.500	78.080	68.400
17A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	5.401		80.000	32.000	16.000	16.000
19	19. + Beitr. u. ä. Entgelte f. Investitionstätigk.						
20	20. + Veräußerung von Sachvermögen		128.000		128.000	64.000	64.000
21	21. + Finanzvermögensanlagen						
22	22. + Sonstige Investitionstätigkeit						
23	23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.401	128.000	80.000	160.000	80.000	80.000
23A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24	24. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden						
25	25. - Baumaßnahmen		68.000	340.000	145.000		
26	26. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen						
27	27. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen						
28	28. - aktivierbare Zuwendungen						
29	29. - Sonstige Investitionstätigkeiten						
30	30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		68.000	340.000	145.000		
31	31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	5.401	60.000	-260.000	15.000	80.000	80.000
32	32. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (17+31)	77.044	-21.300	-167.400	77.500	158.080	148.400
32A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	33. + Einz. a. Finanzierungstätigkeit; Aufnahme v. Krediten und inn. Darl. f. Investitionstätigkeit		500.000	260.000			
34	34. - Ausz. a. Finanzierungstätigkeit; Tilgung u. RZ v. inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	32.925	34.200	28.400	25.600	26.600	27.700
35	35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-32.925	465.800	231.600	-25.600	-26.600	-27.700
36	36. = Finanzmittelbestand (Zelle 32 und 35)	44.119	444.500	64.200	51.900	131.480	120.700
40	(Übernahme Anfangsbestände)						
40A	40. + Anfangsbestand Zahlungsmittel z. Beginn des Jahres	389.337	-1.334.800	-890.300	-826.100	-774.200	-642.720
41	41. = Endbestand Zahlungsmittel (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	433.495	-890.261	-826.061	-774.161	-642.681	-521.981

Gemeinde Lüder 2024

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		-100		-100	
001	Fachbereich 1		-6.300		-6.300	
103	Öffentlichkeitsarbeit		-5.800		-5.800	
104	Zentrale Dienste		-1.500		-1.500	
106	Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling		-4.800		-4.800	
201	Politische Gremien		-20.200		-20.200	
002	Fachbereich 2	80.000	-1.063.204		-1.063.204	
204	Kinder, Jugend und Soziales		-3.600		-3.600	
208	Freizeit, Sport und Kultur		-18.600		-18.600	
209	Räumliche Planung und Entwicklung		-200		-200	
210	Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer	80.000	-1.006.819		-1.006.819	
211	Oberflächenentwässerung		-36.000		-36.000	
213	Grün- und Erholungsflächen		-1.000		-1.000	
214	Gebäudewirtschaft		-15.564		-15.564	
215	Grundstücksverkehr		-3.621		-3.621	
004	Fachbereich 99		321.800	260.000	553.400	
109	Allgemeine Finanzwirtschaft		321.800	260.000	553.400	

Gemeinde Lüder 2024

Teilergebnisplan 000 Fachbereich 0

Gemeinde Lüder

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	1.776	1.800	0	0	0	0
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	62	100	100	100	100	100
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.838	1.900	100	100	100	100
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-1.838	-1.900	-100	-100	-100	-100
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.(-))	-1.838	-1.900	-100	-100	-100	-100
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	-1.838	-1.900	-100	-100	-100	-100

Gemeinde Lüder 2024

Teilfinanzplan 000 Fachbereich 0							
Gemeinde Lüder							
SG Aue		0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue				
Tellhaushalt		000	Fachbereich 0				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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
08.1	08.1 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08.2	08.2 + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
09A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	10. - Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	11. - Versorgungsauszahlung	0	0	0	0	0	0
12	12. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. f. GWG	1.216	1.800	0	0	0	0
13	13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	14. - Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	15. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	62	100	100	100	100	100
16	16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.278	1.900	100	100	100	100
17	17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.278	-1.900	-100	-100	-100	-100
17A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
19	19. + Beitr. u. ä. Entgelte f. Investitionstätigk.	0	0	0	0	0	0
20	20. + Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
21	21. + Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
22	22. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23	23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24	24. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	25. - Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	26. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
27	27. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
28	28. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	29. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
30	30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	0	0	0	0	0	0
32	32. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (17+31)	-1.278	-1.900	-100	-100	-100	-100
32A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	33. + Einz. a. Finanzierungstätigkeit; Aufnahme v. Krediten und inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
34	34. - Ausz. a. Finanzierungstätigkeit; Tilgung u. RZ v. inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
35	35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
42	42. = Finanzmitteleränderung (32+35)	-1.278	-1.900	-100	-100	-100	-100

Gemeinde Lüder 2024

Teilergebnisplan 001 Fachbereich 1

Gemeinde Lüder

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	260	400	0	0	0	0
12	12. = Summe ordentliche Erträge	260	400	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	0	0	0	0	0	0
16	16. - Abschreibungen	1	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	5.444	5.500	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	6.214	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-5.954	-6.500	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
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.(-))	-5.954	-6.500	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
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	-5.954	-6.500	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900

Gemeinde Lüder 2024

Teilfinanzplan 001 Fachbereich 1							
Gemeinde Lüder							
SG Aue		0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue				
Tellhaushalt		001	Fachbereich 1				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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
08.1	08.1 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	256	400	0	0	0	0
08.2	08.2 + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	256	400	0	0	0	0
09A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	10. - Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	11. - Versorgungsauszahlung	0	0	0	0	0	0
12	12. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. f. GWG	0	0	0	0	0	0
13	13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	14. - Transferauszahlungen	769	800	800	800	800	800
15	15. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.814	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
16	16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.583	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
17	17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.327	-5.900	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
17A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
19	19. + Beitr. u. ä. Entgelte f. Investitionstätigk.	0	0	0	0	0	0
20	20. + Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
21	21. + Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
22	22. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23	23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24	24. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	25. - Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	26. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
27	27. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
28	28. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	29. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
30	30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	0	0	0	0	0	0
32	32. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (17+31)	-2.327	-5.900	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
32A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	33. + Einz. a. Finanzierungstätigkeit; Aufnahme v. Krediten und inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
34	34. - Ausz. a. Finanzierungstätigkeit; Tilgung u. RZ v. inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
35	35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
42	42. = Finanzmitteleränderung (32+35)	-2.327	-5.900	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300

Gemeinde Lüder 2024

Teilergebnisplan 002 Fachbereich 2

Gemeinde Lüder

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	41.970	45.703	42.058	41.855	39.870	35.750
04	04. + sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
05	05. + öffentlich-rechtliche Entgelte	2.576	800	800	800	800	800
06	06. + privatrechtliche Entgelte	18.108	4.500	1.500	4.500	4.500	4.500
07	07. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.038	6.200	21.200	6.200	6.200	6.200
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	236	0	0	0	0	0
12	12. = Summe ordentliche Erträge	71.928	57.203	65.558	53.355	51.370	47.250
12A	Ordentliche Aufwendungen						
13	13. - Aufwendungen für aktives Personal	477	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	56.518	155.900	153.300	137.400	126.420	137.400
16	16. - Abschreibungen	90.392	96.648	92.025	106.982	118.149	109.883
17	17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	18. - Transferaufwendungen	23.221	25.500	27.000	24.500	24.500	24.500
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.812	1.800	16.800	5.100	1.800	1.800
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	213.421	280.848	290.125	274.982	271.869	274.583
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	-141.493	-223.645	-224.567	-221.627	-220.499	-227.333
23	23. + außerordentl. Erträge	19.433	64.000	0	64.000	32.000	32.000
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	19.433	64.000	0	64.000	32.000	32.000
28	28. = Jahresergebnis (22+27) Saldo ordtl.u.a.ordtl.Ergebnis (Üb.(+)/Fehl.(-))	-122.060	-159.645	-224.567	-157.627	-188.499	-195.333
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	-122.060	-159.645	-224.567	-157.627	-188.499	-195.333

Gemeinde Lüder 2024

Teilfinanzplan 002 Fachbereich 2

Gemeinde Lüder

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	2.696	800	800	800	800	800
05	05. + privatrechtliche Entgelte	18.486	4.500	1.500	4.500	4.500	4.500
06	06. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.073	6.200	21.200	6.200	6.200	6.200
07	07. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08.1	08.1 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
08.2	08.2 + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.255	11.500	23.500	11.500	11.500	11.500
09A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	10. - Personalauszahlungen	477	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11	11. - Versorgungsauszahlung	0	0	0	0	0	0
12	12. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. f. GWG	53.363	155.900	153.300	137.400	126.420	137.400
13	13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	14. - Transferauszahlungen	23.221	25.500	27.000	24.500	24.500	24.500
15	15. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	54.576	1.800	16.800	5.100	1.800	1.800
16	16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	131.637	184.200	198.100	168.000	153.720	164.700
17	17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.382	-172.700	-174.600	-156.500	-142.220	-153.200
17A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	5.401	0	80.000	32.000	16.000	16.000
19	19. + Beitr. u. ä. Entgelte f. Investitionstätigk.	0	0	0	0	0	0
20	20. + Veräußerung von Sachvermögen	0	128.000	0	128.000	64.000	64.000
21	21. + Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
22	22. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23	23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.401	128.000	80.000	160.000	80.000	80.000
23A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24	24. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	25. - Baumaßnahmen	0	68.000	340.000	145.000	0	0
26	26. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
27	27. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
28	28. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	29. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
30	30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	68.000	340.000	145.000	0	0
31	31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	5.401	60.000	-260.000	15.000	80.000	80.000
32	32. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (17+31)	-95.981	-112.700	-434.600	-141.500	-62.220	-73.200
32A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	33. + Einz. a. Finanzierungstätigkeit; Aufnahme v. Krediten und inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
34	34. - Ausz. a. Finanzierungstätigkeit; Tilgung u. RZ v. inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
35	35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
42	42. = Finanzmitteleränderung (32+35)	-95.981	-112.700	-434.600	-141.500	-62.220	-73.200

Gemeinde Lüder 2024

Teilergebnisplan 004 Fachbereich 99

Gemeinde Lüder

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
00	Ordentliche Erträge						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.118.075	1.159.300	1.262.800	1.307.100	1.340.500	1.370.900
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.448	0	55.000	12.000	12.000	12.000
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	1.478	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	42.902	65.700	41.800	41.800	41.800	41.800
12	12. = Summe ordentliche Erträge	1.164.903	1.225.500	1.360.100	1.361.400	1.394.800	1.425.200
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	16.730	15.600	14.400	13.300	12.300	11.200
18	18. - Transferaufwendungen	996.862	1.039.600	1.017.100	1.067.700	1.100.800	1.131.000
19	19. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.090	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
20	20. - Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
21	21. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.015.682	1.062.500	1.038.800	1.088.300	1.120.400	1.149.500
22	22. = ordentliches Ergebnis Summe ord.Erträge abzgl.Aufwend.ohne 20	149.221	163.000	321.300	273.100	274.400	275.700
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.(-))	149.221	163.000	321.300	273.100	274.400	275.700
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	149.221	163.000	321.300	273.100	274.400	275.700

Gemeinde Lüder 2024

Teilfinanzplan 004 Fachbereich 99							
Gemeinde Lüder							
SG Aue		0	Alle Gemeinden und Produkte der SG Aue				
Tellhaushalt		004	Fachbereich 99				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
00	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	01. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.130.483	1.159.300	1.262.800	1.307.100	1.340.500	1.370.900
02	02. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.448	0	55.000	12.000	12.000	12.000
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	523	500	500	500	500	500
08.1	08.1 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	42.902	38.100	41.800	41.800	41.800	41.800
08.2	08.2 + Einzahlungen aus Veräußerung v.GWG	0	0	0	0	0	0
09	09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.176.356	1.197.900	1.360.100	1.361.400	1.394.800	1.425.200
09A	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	10. - Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	11. - Versorgungsauszahlung	0	0	0	0	0	0
12	12. - Auszahl.für Sach- und Dienstleist. f. GWG	0	0	0	0	0	0
13	13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.730	15.600	14.400	13.300	12.300	11.200
14	14. - Transferauszahlungen	951.731	1.039.600	1.017.100	1.067.700	1.100.800	1.131.000
15	15. - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.090	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
16	16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	970.551	1.062.000	1.038.300	1.087.800	1.119.900	1.149.000
17	17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.805	135.900	321.800	273.600	274.900	276.200
17A	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
19	19. + Beitr. u. ä. Entgelte f. Investitionstätigk.	0	0	0	0	0	0
20	20. + Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
21	21. + Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
22	22. + Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23	23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23A	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24	24. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	25. - Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	26. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
27	27. - Erwerb v. Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
28	28. - aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	29. - Sonstige Investitionstätigkeiten	0	0	0	0	0	0
30	30. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31	31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	0	0	0	0	0	0
32	32. = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (17+31)	205.805	135.900	321.800	273.600	274.900	276.200
32A	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	33. + Einz. a. Finanzierungstätigkeit; Aufnahme v. Krediten und inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	0	500.000	260.000	0	0	0
34	34. - Ausz. a. Finanzierungstätigkeit; Tilgung u. RZ v. inn. Darl. f. Investitionstätigkeit	32.925	34.200	28.400	25.600	26.600	27.700
35	35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-32.925	465.800	231.600	-25.600	-26.600	-27.700
42	42. = Finanzmitteleränderung (32+35)	172.880	601.700	553.400	248.000	248.300	248.500

Gemeinde Lüder 2024

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: Bis HHjahr 2023: 1.800 € Ab HHjahr 2024: 0 € (Verlagerung zum Produkt 103) 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 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 2024

Produktübersicht 000 Verwaltungsleitung Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
42710010	Repräsentationen u. Ehrungen	1.776	1.800				
44290001	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechte u. Dienste	62	100	100	100	100	100
	Summe	1.838	1.900	100	100	100	100
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.838	-1.900	-100	-100	-100	-100
.	Jahresergebnis	-1.838	-1.900	-100	-100	-100	-100
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-1.838	-1.900	-100	-100	-100	-100

Erläuterungen

zu 42710010, 72710001

KST 000-001

Bisheriger Ansatz wird beim Produkt 103 veranschlagt

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 000 Verwaltungsleitung Finanzhaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.216	1.800				
74290001	Sonst.Auszahl.f.d.Inanspruchn.von Rech.t.u.Dienst.	62	100	100	100	100	100
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.278	-1.900	-100	-100	-100	-100
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.278	-1.900	-100	-100	-100	-100
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1.278	-1.900	-100	-100	-100	-100
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 2024

Produktübersicht 100 Fachbereich 1 (Leitung) Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 100 Fachbereich 1 (Leitung) Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	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 2024

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 2024

Produktübersicht 101 Tourismus Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 101 Tourismus Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	<i>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>						
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	<i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>						
.	<i>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>						
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 2024

Produktübersicht 102 Eventmanagement Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 102 Eventmanagement Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	<i>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>						
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	<i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>						
.	<i>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>						
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 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. Budgethöhe (allg. Budget): Bis zum HHjahr 2019: 3.100 € HHjahr 2020 - HHjahr 2023: 3.700 € Ab HHjahr 2024: 5.500 € (durch Verlagerung des Budget Produkt 000 von 1.800 € zum Produkt 103) 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. Budgethöhe (besonderes Budget) für Bürgermeister: 400 €. Das Budget darf nicht überschritten werden (auch nicht durch üpl. Aufwand)!!	
Leistungen Pressearbeit, Internetauftritt, Teilnahme an Veranstaltungen von Vereinen und Vereinigungen, Veröffentlichungen im Aueblick Durchführung Gemeinderechnungstag und andere Gemeindeveranstaltungen Verfügungsmittel Bürgermeister (Verfügungsmittel des GD s. Produkt 000) Benennung und Entschädigung Ortsvertrauensleute Repräsentative Vertretung der Gemeinde durch den Bürgermeister anlässlich Ehe- und Altersjubiläen sowie sonstiger Veranstaltungen wie Geschäftsjubiläen, Jahreshauptversammlungen u.ä.	
Auftragsgrundlage NKomVG, Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung, Geschäftsordnung des Rates, Ehrungsrichtlinien	
Zielgruppen Einwohner/Innen der Gemeinde Lüder, Unternehmen, Touristen	

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 103 Öffentlichkeitsarbeit Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
34210001	Erträge aus Verkauf	44	100	100	100	100	100
.	Summe	44	100	100	100	100	100
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	521					
42710010	Repräsentationen u. Ehrungen	489	2.500	4.300	4.300	4.300	4.300
44210001	Aufwend.f.ehrenamtl.u.sonst.Tätigkeit	997	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
44290001	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechte u. Dienste	190	400	400	400	400	400
44310000	Geschäftsaufwendungen		100	100	100	100	100
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36					
	Summe	2.233	4.100	5.900	5.900	5.900	5.900
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.189	-4.000	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
.	Jahresergebnis	-2.189	-4.000	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-2.189	-4.000	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800

Erläuterungen

zu 42710010, 72710001

KST 103-100

2.500 € bisheriger Ansatz

1.800 € verlagert vom Produkt 000

4.300 €

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 103 Öffentlichkeitsarbeit Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
64210001	Einzahlungen aus Verkauf	44	100	100	100	100	100
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	44	100	100	100	100	100
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	521					
72710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		2.500	4.300	4.300	4.300	4.300
74210001	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonst.Tätigkeit	997	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
74290001	Sonst.Auszahl.f.d.Inanspruchn.von Rech.t.u.Dienst.	150	400	400	400	400	400
74310001	Geschäftsauszahlungen		100	100	100	100	100
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.704	-4.100	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.660	-4.000	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1.660	-4.000	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 Hinrichs (Vertretung)
Pflichtaufgaben	Ja	
Rechtsbindungsgrad	muss	
Kurzbeschreibung	Innere und äußere Organisation, sowie Unterstützung bei der Steuerung der Verwaltung	
Budgetregeln	Budgethöhe Ab HHjahr 2018: 1.300 € Ab HHjahr 2021: 1.500 € 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 2024

Produktübersicht 104 Zentrale Dienste Ergebnishaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
44410001	Versicherungen	1.424	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Summe	1.424	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	<i>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</i>	<i>-1.424</i>	<i>-1.500</i>	<i>-1.500</i>	<i>-1.500</i>	<i>-1.500</i>	<i>-1.500</i>
.	Jahresergebnis	-1.424	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-1.424	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 104 Zentrale Dienste Finanzhaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.424	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.424	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.424	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1.424	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 € Ab dem HHJahr 2022: 4.800 € Für nicht über das Budget zu finanzierenden zusätzliche 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 2024

Produktübersicht 106 Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
43160001	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrech.	769	800	800	800	800	800
44310000	Geschäftsaufwendungen	319					
44310004	Öffentliche Bekanntmachungen	201	500	500	500	500	500
44310005	Prüfungsgebühren RPA	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	Summe	4.789	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	<i>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</i>	<i>-4.789</i>	<i>-4.800</i>	<i>-4.800</i>	<i>-4.800</i>	<i>-4.800</i>	<i>-4.800</i>
.	Jahresergebnis	-4.789	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-4.789	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 106 Finanzverwaltung, Haushalt und Controlling Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	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	389	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.158	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.158	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1.158	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 Kanthak (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 2024

Produktübersicht 107 Samtgemeindekasse Ergebnishaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
35620001	Mahngebühren, Säumniszuschläge u.ä.	260	400				
.	Summe	260	400				
.	Aufwand						
47211201	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen		500	500	500	500	500
47211202	Sonstige Abschreib. a.Forder.f.usb. Kleinstbetr.	1	100	100	100	100	100
	Summe	1	600	600	600	600	600
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	259	-200	-600	-600	-600	-600
.	Jahresergebnis	259	-200	-600	-600	-600	-600
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	259	-200	-600	-600	-600	-600

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 107 Samtgemeindekasse Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
65620001	Säumniszuschläge	256	400				
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	256	400				
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	256	400				
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	256	400				
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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: Bis einschl. HHjahr 2022: 16.200 € Im HHjahr 2023: 17.700 € Ab HHjahr 2024: 20.200 €	
Leistungen	Sitzungsangelegenheiten einschl. Vor- und Nachbereitung: Rat, Ausschüsse	
Auftragsgrundlage	NKomVG Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung, Geschäftsordnung des Rates	
Zielgruppen	Politische Mandatsträger, Mitarbeiter	

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 201 Politische Gremien Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	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.Tätig.-pol. Gremien	15.089	14.500	17.000	17.000	17.000	17.000
44310004	Öffentliche Bekanntmachungen	131					
44410001	Versicherungen	38	100	100	100	100	100
46210001	Deckungsreserve (DR)	-2.090					
	Summe	16.192	17.700	20.200	20.200	20.200	20.200
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-16.192	-17.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
.	Jahresergebnis	-16.192	-17.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-16.192	-17.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 201 Politische Gremien Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
74210001	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonst.Tätigkeit	17.704	17.600	20.100	20.100	20.100	20.100
74310001	Geschäftsauszahlungen	131					
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	38	100	100	100	100	100
76210001	Deckungsreserve (DR)	-2.090					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.783	-17.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.783	-17.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-15.783	-17.700	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 2024

Produktübersicht 200 Fachbereich 2 (Leitung) Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
.	Jahresergebnis						
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung						

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 200 Fachbereich 2 (Leitung) Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	<i>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>						
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	<i>Saldo aus Investitionstätigkeit</i>						
.	<i>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>						
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 Sowiecki (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 € HHjahr 2021 - HHjahr 2023: 3.300 € Ab dem HHjahr 2024: 3.600 €</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	Bereitstellung und laufende Überprüfung von Spielplätzen Förderung der Seniorenarbeit	
Auftragsgrundlage	Ratsbeschlüsse, Sicherheitstechnische Vorschriften (DIN EN 1176)	
Zielgruppen	Kinder und Jugendliche der Gemeinde Lüder, Eltern, Senioren, Behörden, Hilfebedürftige	

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 204 Kinder, Jugend und Soziales Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung	657					
.	Summe	657					
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	12	100	400	400	400	400
42210001	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens		600	600	600	600	600
42220001	Erwerb geringwert.Vermögensgegenstände		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44310000	Geschäftsaufwendungen	157	200	200	200	200	200
44310002	Dienstreisen	187	300	300	300	300	300
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.862	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
47110101	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
47117001	Abschreibungen auf Betriebs-und Geschäftsausstatt.	1.214					
	Summe	5.432	5.300	5.600	5.600	5.600	5.600
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.775	-5.300	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
.	Jahresergebnis	-4.775	-5.300	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-4.775	-5.300	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600

Erläuterungen

zu 42120001, 72120001

KST 204-700

100 € vorheriger Ansatz

300 € Austausch/Reparatur maroder Spielgeräte (vernachlässigung der Instandsetzung in den vergangenen Jahren)

zu 44520001, 74520001

KST 204-700

1.100 € Personalkostenerstattungen a.d. Gemeinde Soltendieck (Prüfung Kinderspielplätze)

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 204 Kinder, Jugend und Soziales Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12	100	400	400	400	400
72210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		600	600	600	600	600
72220001	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (bis 150 €)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
74310001	Geschäftsauszahlungen	407	500	500	500	500	500
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.862	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.280	-3.300	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.280	-3.300	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-2.280	-3.300	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	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 2024

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 Hanke	
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 € Hjahr 2020 - HHjahr 2023: 10.700 € (im Zuge der Haushaltskonsolidierung im Rahmen der Beratungen über den 1. Nachtrag im HHjahr 2021 einmalig auf 8.700 € gekürzt). Ab dem HHjahr 2024: 18.600 € (ERhöhung aufgrund Ausschreibungsergebnis Mäharbeiten) 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 2024

Produktübersicht 208 Freizeit, Sport und Kultur Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung	111	111	111	111	111	111
.	Summe	111	111	111	111	111	111
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	8.915	10.000	17.900	17.900	17.900	17.900
42220001	Erwerb geringwert.Vermögensgegenstände		100	100	100	100	100
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	536	1.600	600	600	600	600
47110101	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	54	54	23			
47117001	Abschreibungen auf Betriebs-und Geschäftsausstatt.	111	111	112	112	112	112
	Summe	9.617	11.865	18.735	18.712	18.712	18.712
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-9.506	-11.754	-18.624	-18.601	-18.601	-18.601
.	Jahresergebnis	-9.506	-11.754	-18.624	-18.601	-18.601	-18.601
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-9.506	-11.754	-18.624	-18.601	-18.601	-18.601

Erläuterungen

zu 42120001, 72120001

KST 208-300 (Sportplatz Lüder)

10.000 € bisheriger Ansatz

17.900 € neuer Ansatz für das Mähen der Sporplatzfläche aufgrund Ausschreibungsergebnis 2023 für das Jahr 2024 (max. 45 Durchgänge)

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 208 Freizeit, Sport und Kultur Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.915	10.000	17.900	17.900	17.900	17.900
72220001	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (bis 150 €)		100	100	100	100	100
73180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	536	1.600	600	600	600	600
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.451	-11.700	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.451	-11.700	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-9.451	-11.700	-18.600	-18.600	-18.600	-18.600
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Zuschuss Umrüstung Beschallung							-489
Sanierung Flutlichtanlage (LED) TSV Lüder							
Informationstafel Torfwerk Lüder							

Gemeinde Lüder 2024

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 2024

Produktübersicht 209 Räumliche Planung und Entwicklung Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
33110005	Verwaltungsgebühren - Bauverwaltung	480	300	300	300	300	300
34870003	Erstattungen Planungskosten - v. priv. Unternehmen			15.000			
34880001	Erstattungen von übrigen Bereichen	7.715					
35820001	Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung	236					
.	Summe	8.431	300	15.300	300	300	300
.	Aufwand						
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche		1.000				
44310003	Planungskosten	715	500	15.500	500	500	500
46210002	Deckung zw. KSTn	-215					
.	Summe	500	1.500	15.500	500	500	500
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	7.931	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Jahresergebnis	7.931	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	7.931	-1.200	-200	-200	-200	-200

Erläuterungen

zu 33110005, 63110001

KST 209-700

300 € Stellungnahmen Bauanträge, usw.

zu 34870003, 64870001

KSt 209-100

15.000 € B-Plan-Aufstellung für Freiflächen-PV-Anlagen

zu 44310003, 74310001

KST 209-100

500 € Allgemein

15.000 € B-Plan-Aufstellung für Freiflächen-PV-Anlagen

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 209 Räumliche Planung und Entwicklung Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
63110001	Verwaltungsgebühren	480	300	300	300	300	300
64870001	Erstattungen von privaten Unternehmen			15.000			
64880001	Erstattungen von übrigen Bereichen	7.715					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	8.195	300	15.300	300	300	300
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
73180001	Zuschüsse an übrige Bereiche		1.000				
74310001	Geschäftsauszahlungen	12.479	500	15.500	500	500	500
76210001	Deckungsreserve (DR)	-215					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.264	-1.500	-15.500	-500	-500	-500
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.069	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-4.069	-1.200	-200	-200	-200	-200
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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) Herr Peukert Frau Rößler (Vertretung)	
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	muss
Kurzbeschreibung Neu- und Ausbau sowie Unterhaltung von Straßen- und Verkehrsflächen, Natur- u. Landschaftspflege, Erholungsflächen und Gewässerunterhaltung	
Budgetregeln 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. Budgethöhe: Im Jahr 2017: 69.800 €. Im Jahr 2018: 71.800 € Ab dem HHjahr 2019: 95.600 € Im HHjahr 2020: 99.900 € Im HHjahr 2021: 102.600 € (zunächst gekürzt auf 92.600 € und im Zuge der Haushaltskonsolidierung im Rahmen Beratung über den 1. Nachtrag nochmals gekürzt auf 69.400 €) Im Hhjahr 2022: 104.600 € Ab dem HHjahr 2023: 137.100 € (Erhöhung gg. Vj. um 32.500 € aufgrund erwarteter Kostensteigerungen Strom Straßenbeleuchtung) Ab dem HHjahr 2024: 106.800 € (Senkung der Erhöhung aus Vj. von 32.500 € um 30.300 € auf nur noch 2.100 € gg. Ansatz 2022) 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 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 2024

Produktübersicht 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung	21.582	19.696	17.813	17.610	15.625	11.926
33210001	Benutzungsgeb. - Vermischte Einnahmen	1.576					
33710001	Erträge aus der Auflös.v.SOPO f.Beitr.u.ä.Entgelte	18.152	23.726	21.965	21.965	21.965	21.824
34210001	Erträge aus Verkauf	240					
34820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	532					
34870001	Erstattungen von privaten Unternehmen	156					
35710001	Erträge aus der Auflösung von sonstigen SOPO	202	202	202	202	202	202
.	Summe	42.441	43.624	39.980	39.777	37.792	33.952
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	42.064	75.800	80.800	65.800	65.800	65.800
42210001	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	58	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
42410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	19		900		900	
42710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	34	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
42710002	Straßenbeleuchtung - Stromkosten	7.762	43.500	13.200	13.200	1.320	13.200
42812001	Hilfsstoffe		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.253	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
44310000	Geschäftsaufwendungen				2.300		
44510001	Erstattungen an Land		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	40.873					
44570001	Erstattungen an private Unternehmen	59					
47114001	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	77.996	85.040	80.641	95.803	107.037	99.155
47115001	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anl.	220	220	73			
	Summe	191.337	232.360	203.414	204.903	202.857	205.955
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-148.897	-188.736	-163.434	-165.126	-165.065	-172.003
.	Jahresergebnis	-148.897	-188.736	-163.434	-165.126	-165.065	-172.003
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-148.897	-188.736	-163.434	-165.126	-165.065	-172.003

Erläuterungen

zu 42120001, 72120001

KST 210-200

7.000 € Allgemein

2.000 € Standsicherheitsprüfung Beleuchtungsmasten (jährlich)

zu 42120001, 72120001

KST 210-600

16.000 € Allgemein

15.000 € Erneuerung WiWe Röhrsen-Lüder (1330+1270) mit Sammelsteinen

zu 42410001, 72410001

KST 210-200

900 € Stromausschreibung (alle 2 Jahre, 2024, 2026, 2028 ...)

zu 44310000, 74310001

KST 210-500

300 € Brückenprüfung (alle 3 Jahre, 2025, 2028...)

zu 44310000, 74310001

KST 210-600

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

2.000 € Brückenprüfung (alle 3 Jahre, 2025, 2028...)

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
63210001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.576					
64210001	Einzahlungen aus Verkauf	240					
64610001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	425					
64820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	532					
64870001	Erstattungen von privaten Unternehmen	156					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	2.929					
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	37.897	75.800	80.800	65.800	65.800	65.800
72210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	58	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
72410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	334		900		900	
72710001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.946	45.500	15.200	15.200	3.320	15.200
72812001	Hilfsstoffe		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
73180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.253	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
74310001	Geschäftsauszahlungen				2.300		
74510001	Erstattungen an Land		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	40.873					
74570001	Erstattungen an private Unternehmen	59					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-108.421	-147.100	-122.700	-109.100	-95.820	-106.800
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-105.492	-147.100	-122.700	-109.100	-95.820	-106.800
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
68160001	Investitionszuweisungen v.sonst.öffentl.Sonderrech			80.000			
68180001	Investitionszuweisungen von übrigen Bereich				32.000	16.000	16.000
.	Summe Investitionstätigkeit			80.000	32.000	16.000	16.000
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
78720001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		65.000	340.000	145.000		
.	Summe Investitionstätigkeit		65.000	340.000	145.000		
.	Saldo aus Investitionstätigkeit		-65.000	-260.000	-113.000	16.000	16.000
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-105.492	-212.100	-382.700	-222.100	-79.820	-90.800
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Erläuterungen

zu 09600005, 78720001

KST 210-100/ INV-20-003 Deckenerneuerung BG Wulverloh 1. BA

95.000 € Deckenerneuerung BG Wulverloh 1.BA

HH Rest aus 2023: 60.000 €

KST 210-100/ INV-20-004 Deckenerneuerung BG Wulverloh 2. BA

2025:

145.000 € Deckenerneuerung BG Wulverloh 2.BA

HH Rest aus 2023: 5.000 €

KST210-100 / INV-21-031 / Erschließung Hinter dem Hagen, 2. BA

Maßnahmenbeginn November 2023 - AIB10600

Baustraße, RW-Kanal, Straßenbeleuchtung

165.000 € 2024 Ansatzerhöhung wg. Preissteigerung

HH Rest aus 2021: 50.000 €

HH Rest aus 2022: 300.000 €

515.000 € Gesamt

zubildende/gebildete HH-Reste

KST 210-100 / INV-17-020 Erschließung Schwenkkuhlenweg Langenbrügge

zu 09600005, 78720001

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 210 Straßen -und Verkehrsflächen, Gewässer Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

KST 210-200 / INV-23-017 Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED

TOP 6 FinanzA vom 29.02.2024

80.000 € Anschaffungskosten

- 80.000 € Zuschuss KKU GmbH

0 € Eigenanteil Gemeinde Lüder

zu 21510062, 68160001**210-100 / INV23-017 / Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED**

80.000 € Zuschuss KKU GmbH

zu 21510082, 68180001**KST 210-100/ INV-21-031 Erschließung BG Hinter dem Hagen**

TOP 7 FinanzA vom 29.02.2024

2025:

32.000 € Vorausleistungen Erschließungsbeiträge BG "Hinter dem Hagen" 4 Grundstücke (á 800 m² zu 10 €/m²)

2026-fortlaufend:

16.000 € Vorausleistungen Erschließungsbeiträge BG "Hinter dem Hagen" 2 Grundstücke (á 800 m² zu 10 €/m²)**Übersicht über die Investitionsmaßnahmen**

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	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 Röhrsen							
Erschließungsbeiträge Baugebiet Hinter dem Hagen						23.000	68.383
Nienwohlder Weg Ausbau						-120.000	
AIB Schwenkkuhlenweg Straße						-1.300	
Grundstückszufahrt Schulstraße							
Straßenbeleuchtung Lüder LED						-9.000	-4.411
Erschließung Schwenkkuhlenweg Langenbrügge						-40.000	36.518
Deckenerneuerung Schulstraße, Lüder						-50.000	-60.094
Deckenerneuerung Berliner Str., Langenbrügge						-74.000	-53.765
Deckenerneuerung BG Wulverloh 1. BA		-60.000 -95.000				-160.000	
Deckenerneuerung BG Wulverloh 2. BA		-5.000		-145.000		-5.000	
Umgestaltung Bushaltestelle Langenbrügge						-3.500	-7.190
Wirtschaftsweg Reinstorf-Nienwohlde Abschn. Lü						-45.000	-17.947
Sanierung Straßenbeleuchtung LÜ							-26.236
Erschließung BG Hinter dem Hagen		-165.000		32.000	16.000 16.000	-515.000	-92
Straßenbeleuchtung Lüder Sanierung/LED Umstellung							

Gemeinde Lüder 2024

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 € HHJahr 2020 - HHJahr 2023: 15.000 € Ab dem HHJahr 2024: 30.000 € 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 2024

Produktübersicht 211 Oberflächenentwässerung Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
33710001	Erträge aus der Auflös.v.SOPO f.Beitr.u.ä.Entgelte	578	578	578	578	578	578
.	Summe	578	578	578	578	578	578
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens		15.000	36.000	36.000	36.000	36.000
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	195					
46210002	Deckung zw. KSTn	215					
47114001	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	2.343	1.587	1.588	1.588	1.588	1.588
.	Summe	2.754	16.587	37.588	37.588	37.588	37.588
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.176	-16.009	-37.010	-37.010	-37.010	-37.010
.	Jahresergebnis	-2.176	-16.009	-37.010	-37.010	-37.010	-37.010
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	-2.176	-16.009	-37.010	-37.010	-37.010	-37.010

Erläuterungen

zu 42120001, 72120001

KST 211-100

30.000 € Grundbudget von 15 T€ auf 30T€ erhöht

6.000 € Leerung der Sinkkästen, inkl. Entsorgung (geschätzt 300 Stück) 2x/a

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 211 Oberflächenentwässerung Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		15.000	36.000	36.000	36.000	36.000
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	195					
76210001	Deckungsreserve (DR)	215					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-411	-15.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-411	-15.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-411	-15.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
RW Erschließung "Wiesenweg"						2.000	2.795

Gemeinde Lüder 2024

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 2024

Produktübersicht 213 Grün- und Erholungsflächen Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	357	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	540					
	Summe	897	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-897	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
.	Jahresergebnis	-897	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-897	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Erläuterungen

zu 42120001, 72120001

KST 213-100

500 € Rasenmäharbeiten

500 € Laubtag

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 213 Grün- und Erholungsflächen Finanzhaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	257	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	540					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-797	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-797	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-797	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Gemeinde Lüder 2024

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 Oetzmann, Kerstin (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 € HHjahr 2020 - HHjahr 2022: 13.500 € Im HHjahr 2023: 18.600 € Ab dem HHjahr 2024: 19.400 €</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	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 2024

Produktübersicht 214 Gebäudewirtschaft Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
31610001	Ertr.a.d.Auflösung v.SOPO a.Investitionszuwendung	1.456	1.501	1.500	1.500	1.500	1.220
34110001	Mieten und Pachten	3.799	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
34210001	Erträge aus Verkauf	14.068		-3.000			
34820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	634	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
34880001	Erstattungen von übrigen Bereichen		5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
.	Summe	19.958	12.201	9.200	12.200	12.200	11.920
.	Aufwand						
40120001	Arbeitnehmer- Dienstaufwendungen	476	900	900	900	900	900
40320001	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	1	100	100	100	100	100
42110001	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	584	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
42120001	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	1.309	1.400	2.200	2.200	2.200	2.200
42210001	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens		100	100	100	100	100
42410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	3.537	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
42410002	Bewirtsch.d.Grundst.u.baul.Anl.-Stromkosten	795	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
43180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	968	2.000	4.500	2.000	2.000	2.000
44290001	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechte u. Dienste	186	200	200	200	200	200
44310000	Geschäftsaufwendungen				1.000		
44410001	Versicherungen	32	100	100	100	100	100
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	169					
47110101	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	1.155	1.123	779	779	779	675
47113001	Abschreibungen auf Gebäude	7.834	7.835	8.099	8.099	8.099	8.099
47117001	Abschreibungen auf Betriebs-und Geschäftsausstatt.	844	843	845	713	646	366
	Summe	17.890	29.401	32.623	30.991	29.924	29.540
	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	2.067	-17.200	-23.423	-18.791	-17.724	-17.620
53110001	Ertr.aus Veräußerung von Grundst.,Gebäude u.ä.	19.433					
.	Summe	19.433					
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) außerord. Ergebnis	19.433					
.	Jahresergebnis	21.500	-17.200	-23.423	-18.791	-17.724	-17.620
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	21.500	-17.200	-23.423	-18.791	-17.724	-17.620

Erläuterungen

zu 34210001, 64210001

KST 214-903

3.000 € Erträge aus Holzverkauf Gemarkung Röhrsen und Reinstorf

zu 34820001, 64820001

KST 214-597

1.000 € Betriebskostenzuschuss SG Aue für Zwecke der Dorfgemeinschaft (der Zuschuss wird nach Abzug von Kosten für Strom, Wasser und Abwasser durch interne Verrechnung zum SK 3488 0001 an die Dorfgemeinschaft Reinstorf weitergeleitet / ausgezahlt - s. SK 4318 0001. Übersteigen die von der Dorfgemeinschaft zu zahlenden Nebenkosten den von der SG'e Aue gezahlten Betriebskostenzuschuss erfolgt eine Zahlung der Dorfgemeinschaft an die Gemeinde Lüder in Höhe des übersteigenden Betrages - s. SK 3488 0001)

zu 34880001, 64880001

KST 214-597

2.000 € Erstattung Nebenkosten (Strom, Wasser und Abwasser) durch die Dorfgemeinschaft an die Gemeinde Lüder

zu 34880001, 64880001

KST 214-596

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 214 Gebäudewirtschaft Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

2.000 € Erstattung Nebenkosten (Strom, Wasser und Abwasser) durch den Schützenverein

zu 42110001, 72110001**KST 214-596 (Schützenhaus Lüder)**

1.000€ Installation Lüfter Schießstand (aus dem zur Vfg. stehenden Grundbudget des Produkts 214; FinanzA vom 29.02.2024; Top 7)

zu 42120001, 72120001**KST 214-700**

1.400 € Erhöhung Rasenmäharbeiten

zu 42410001, 72410001**KST 214-596**

500 € bisheriger Ansatz

200 € Erhöhung aufgrund der massiven Energiepreiserhöhungen

700 € Neuer Ansatz (Die Kosten für Wasser- und Abwasser werden vom Schützenverein in voller Höhe erstattet-s. SK 34880001; Die Gemeinde Trägt die zu zahlende Grundsteuer in Höhe von ~200 €/ Jahr)

zu 42410002, 72410001**KST 214-596**

500 € bisheriger Ansatz

1.000 € Erhöhung aufgrund der massiven Energiepreiserhöhungen

1.500 € Neuer Ansatz (Hinweis: Die Stromkosten werden vom Schützenverein der Gemeinde Lüder in voller Höhe erstattet-s. SK 34880001)

zu 42410002, 72410001**KST 214-597**

800 € Bisheriger Ansatz

2.200 Erhöhung aufgrund der massiven Energiepreiserhöhung

3.000 € neuer Ansatz (Die Stromkosten werden von der Dorfgemeinschaft der Gemeinde Lüder erstattet; s. SK 34880001)

zu 43180001, 73180001**KST 214-597**

1.000 € Zuschuss Bewirtschaftung DGH Reinstorf an Dorfgemeinschaft (unter Abrechnung von Nebenkosten für Strom, Wasser und Abwasser)

2.500 € Zuschuss DGH Reinstorf für Fensteraustausch

zu 44310000, 74310001**KST 214-596**

2025:

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

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 214 Gebäudewirtschaft Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
64110001	Mieten und Pachten	3.753	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
64210001	Einzahlungen aus Verkauf	14.068		-3.000			
64820001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	634	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
64880001	Erstattungen von übrigen Bereichen	35	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	18.490	10.700	7.700	10.700	10.700	10.700
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
70120001	Arbeitnehmer	476	900	900	900	900	900
70320001	Arbeitnehmer	1	100	100	100	100	100
72110001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.736	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
72120001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.900	1.400	2.200	2.200	2.200	2.200
72210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		100	100	100	100	100
72410001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	3.232	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900
73180001	Zuschüsse an übrige Bereiche	968	2.000	4.500	2.000	2.000	2.000
74290001	Sonst.Auszahl.f.d.Inanspruchn.von Rech.t.u.Dienst.	186	200	200	200	200	200
74310001	Geschäftsauszahlungen				1.000		
74410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	32	100	100	100	100	100
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	169					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.702	-19.600	-22.900	-21.400	-20.400	-20.400
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.789	-8.900	-15.200	-10.700	-9.700	-9.700
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
68120001	Investitionszuweisungen v.Gemeinden u.Gemeindeverb	5.401					
.	Summe Investitionstätigkeit	5.401					
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
78710001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen		3.000				
.	Summe Investitionstätigkeit		3.000				
.	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.401	-3.000				
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	14.189	-11.900	-15.200	-10.700	-9.700	-9.700
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Dorferneuerung Grillhäuschen Langenbrügge							-5.454
Investitionszuschuss DGH Reinstorf Gasherd							
Dorferneuerung Mobiliar DGH Langenbrügge							-12.865
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	
Zuw. SG Aue Pergola/Überdachung FFW-Haus Langenbr.						-3.000	

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 214 Gebäudewirtschaft Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Wetterschutz Neu-Lüder a.d. L270		-3.000				-3.000	-2.636

Gemeinde Lüder 2024

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 2024

Produktübersicht 215 Grundstücksverkehr Ergebnishaushalt							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
33110001	Verwaltungsgebühren	40					
33110005	Verwaltungsgebühren - Bauverwaltung	480	500	500	500	500	500
.	Summe	520	500	500	500	500	500
.	Aufwand						
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	520	500	500	500	500	500
53110001	Ertr.aus Veräußerung von Grundst.,Gebäude u.ä.		64.000		64.000	32.000	32.000
.	Summe		64.000		64.000	32.000	32.000
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) außerord. Ergebnis		64.000		64.000	32.000	32.000
.	Jahresergebnis	520	64.500	500	64.500	32.500	32.500
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	520	64.500	500	64.500	32.500	32.500

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 215 Grundstücksverkehr Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
63110001	Verwaltungsgebühren	640	500	500	500	500	500
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	640	500	500	500	500	500
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	640	500	500	500	500	500
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
68210001	Einzahl.a.Veräuß.v.Grundst.+Gebäu.+unbew.VG		128.000		128.000	64.000	64.000
.	Summe Investitionstätigkeit		128.000		128.000	64.000	64.000
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit		128.000		128.000	64.000	64.000
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	640	128.500	500	128.500	64.500	64.500
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						
67900099	Nicht Haushaltswirksame Einzahlungen (Sachkonten)	489					
77900099	Nicht Haushaltswirksame Auszahlungen (Sachkonten)	489					

Erläuterungen

zu 01900003, 68210001

KST 215-000/ INV-20-023 Baulandverkauf Gemeinde Lüder

2025:

64.000 € Verkauf von 4 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 40 €/m²) (Buchwert 20€/m²)

ab 2026:

32.000 € Verkauf von jährlich 2 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 40 €/m²) (Buchwert 20€/m²)

zu 53110001, 68210001

KST 215-000/ INV-20-023 Baulandverkauf Gemeinde Lüder

2025:

64.000 € Erträge aus Verkauf von 4 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 40 €/m² Verkaufspreis) (Buchwert 20€/m²)

ab 2026:

32.000 € Verkauf von jährlich 2 Grundstücken "Hinter dem Hagen" 2. BA (à 800 m² zu 40 €/m² Verkaufspreis) (Buchwert 20€/m²)

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Baulandverkauf Gemeinde Lüder		128.000		128.000	64.000 64.000	167.500	13.587
Grunderwerb 2.BA "Hinter dem Hagen"						-538.100	-533.979

Gemeinde Lüder 2024

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 Schulze 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 2024

Produktübersicht 216 Friedhofs- und Bestattungswesen Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
.	Summe						
.	Aufwand						
44520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	42					
	Summe	42					
	<i>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</i>	-42					
.	Jahresergebnis	-42					
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	internen Leistungsverrechnung	-42					

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 216 Friedhofs- und Bestattungswesen Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit						
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
74520001	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	42					
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-42					
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-42					
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-42					
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023 2024	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- und Auszahl.
Dorferneuerung Kriegerdenkmal Reinstorf							

Gemeinde Lüder 2024

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, NFAG	
Zielgruppen	Gesamtverwaltung, Gemeindeorgane	

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 109 Allgemeine Finanzwirtschaft Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Ertrag						
30110001	Grundsteuer A	66.024	67.100	67.300	67.300	67.300	67.300
30120001	Grundsteuer B	195.729	195.700	197.200	197.200	197.200	197.200
30130001	Gewerbesteuer	278.131	283.500	378.500	378.500	378.500	378.500
30210001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	481.297	512.700	523.900	565.400	597.000	625.600
30220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	85.190	88.600	85.600	88.400	90.200	92.000
30320001	Hundesteuer	7.131	7.100	6.600	6.600	6.600	6.600
30340001	Zweitwohnungssteuer	4.574	4.600	3.700	3.700	3.700	3.700
31310001	Zuweisungen vom Land für Aufgaben des übertr. WK	2.448					
31320001	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden (GV)			43.000			
31470001	Zuschüsse für lfd.Zwecke von privaten Unternehmen			12.000	12.000	12.000	12.000
35110001	Konzessionsabgaben	42.677	38.000	41.700	41.700	41.700	41.700
35620003	Verspätungszuschläge	225	100	100	100	100	100
35820001	Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung		27.600				
36910001	Verzinsung von Steuernachforderungen	1.478	500	500	500	500	500
.	Summe	1.164.903	1.225.500	1.360.100	1.361.400	1.394.800	1.425.200
.	Aufwand						
43410001	Gewerbesteuerumlage	22.624	27.000	25.400	25.400	25.400	25.400
43721001	Kreisumlage	459.366	497.700	474.000	531.600	548.500	563.900
43722001	Samtgemeindeumlage	514.872	514.900	517.700	510.700	526.900	541.700
45170001	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.304	15.100	13.900	12.800	11.800	10.700
45320001	Verzinsung von Steuererstattungen	425	500	500	500	500	500
46210001	Deckungsreserve (DR)	2.090	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
47211201	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen		500	500	500	500	500
.	Summe	1.015.682	1.062.500	1.038.800	1.088.300	1.120.400	1.149.500
.	Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	149.221	163.000	321.300	273.100	274.400	275.700
.	Jahresergebnis	149.221	163.000	321.300	273.100	274.400	275.700
.	Ergebnis unter Berücksichtigung der						
.	Internen Leistungsverrechnung	149.221	163.000	321.300	273.100	274.400	275.700

Erläuterungen

zu 31320001, 61320001

KST 109-100

43.096 € Nachhaltigkeitspauschale LK Uelzen

zu 31470001, 61470001

KST 109-300

12.000 € Zuwendung nach § 6 Abs. 1 Nr. 1 EEG (0,2 Cent/kWh => 0,002 €/kWh)

zu 43721001, 73721001

KST 109-100

2024

Kreisumlage 52 v.H. (unverändert)

2025 - 2027

Kreisumlage 56 v.H.

1 v.H. = 9.200 €

zu 43722001, 73722001

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 109 Allgemeine Finanzwirtschaft Ergebnishaushalt

Gemeinde Lüder

KST 109-100HHjahr 2024:

SG-Umlage 56,8 v.H. (Vj. 53,8 v.H.)

ab HHjahr 2025:

SG-Umlage 53,8 v.H.

Gemeinde Lüder 2024

Produktübersicht 109 Allgemeine Finanzwirtschaft Finanzhaushalt

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
60110001	Grundsteuer A	65.859	67.100	67.300	67.300	67.300	67.300
60120001	Grundsteuer B	195.684	195.700	197.200	197.200	197.200	197.200
60130001	Gewerbesteuer	271.486	283.500	378.500	378.500	378.500	378.500
60210001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	493.825	512.700	523.900	565.400	597.000	625.600
60220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	92.165	88.600	85.600	88.400	90.200	92.000
60320001	Hundesteuer	6.632	7.100	6.600	6.600	6.600	6.600
60340001	Zweitwohnungssteuer	4.833	4.600	3.700	3.700	3.700	3.700
61310001	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.448					
61320001	Sonst.allg.Zuweis.v.Gemeinden und Gemeindeverbände			43.000			
61470001	Zuschüs.für lfd.Zwecke von privaten Unternehmen			12.000	12.000	12.000	12.000
65110001	Konzessionsabgaben	42.677	38.000	41.700	41.700	41.700	41.700
65620002	Einzahlungen Rücklastschriften	225	100	100	100	100	100
66910001	Verzinsung von Steuernachforderungen	523	500	500	500	500	500
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	1.176.356	1.197.900	1.360.100	1.361.400	1.394.800	1.425.200
.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
73410001	Gewerbesteuerumlage	22.907	27.000	25.400	25.400	25.400	25.400
73721001	Kreisumlage	437.924	497.700	474.000	531.600	548.500	563.900
73722001	Samtgemeindeumlage	490.900	514.900	517.700	510.700	526.900	541.700
75170001	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	16.304	15.100	13.900	12.800	11.800	10.700
75920001	Verzinsung von Steuererstattungen	425	500	500	500	500	500
76210001	Deckungsreserve (DR)	2.090	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
.	Summe lfd. Verwaltungstätigkeit	-970.551	-1.062.000	-1.038.300	-1.087.800	-1.119.900	-1.149.000
.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	205.805	135.900	321.800	273.600	274.900	276.200
.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
.	Summe Investitionstätigkeit						
.	Saldo aus Investitionstätigkeit						
.	Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	205.805	135.900	321.800	273.600	274.900	276.200
.	Einzahlungen Finanzierungstätigkeit						
69273001	Kreditaufnahme für Invest. bei Kreditinst.ü5J		500.000	260.000			
.	Summe Finanzierungstätigkeit		500.000	260.000			
79273001	Tilgung von Krediten f.Invest. bei Kreditinst. ü5J	32.925	34.200	28.400	25.600	26.600	27.700
.	Summe Finanzierungstätigkeit	32.925	34.200	28.400	25.600	26.600	27.700
.	Saldo Finanzierungstätigkeit	-32.925	465.800	231.600	-25.600	-26.600	-27.700

Gemeinde Lüder 2024

Investitionen								
Gemeinde Lüder								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Jahres- ergebnis 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Ansatz 2024	Verpflichtungs Ermächtigunge n	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
INV-00-003 Allg. Investitions-Nr. für Umb. in AnBu GKZ03	0,00	-11.890,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 20. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	11.890,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210 Straßen- und Verkehrsflächen, Gewässer								
INV-17-020 Erschließung Schwenkkühlenweg Langenbrügge	0,00	-14.006,30	204.211,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 19. + Beitr. u. ä. Entgelte f. Investitionstätigk.	0,00	14.006,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 25. - Baumaßnahmen	0,00	0,00	204.211,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-20-003 Deckenerneuerung BG Wulverloh 1. BA	0,00	0,00	65.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 25. - Baumaßnahmen	0,00	0,00	65.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-20-004 Deckenerneuerung BG Wulverloh 2. BA	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00
25 25. - Baumaßnahmen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00
INV-20-005 Umgestaltung Bushaltestelle Langenbrügge	-5.400,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	5.400,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-20-007 Sanierung Straßenbeleuchtung LÜ	0,00	26.199,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 25. - Baumaßnahmen	0,00	26.199,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-21-031 Erschließung BG Hinter dem Hagen	0,00	20,23	349.907,77	165.000,00	0,00	-32.000,00	-16.000,00	-16.000,00
18 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	16.000,00	16.000,00
25 25. - Baumaßnahmen	0,00	20,23	349.907,77	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV-23-017 Straßenbeleuchtung Lüder Sanierung/LED Umstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 25. - Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214 Gebäudewirtschaft								
INV-23-013 Wetterschutz Neu-Lüder a.d. L270	0,00	2.635,85	364,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 25. - Baumaßnahmen	0,00	2.635,85	364,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215 Grundstücksverkehr								
INV-20-023 Baulandverkauf Gemeinde Lüder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.000,00	-64.000,00	-64.000,00
20 20. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	64.000,00	64.000,00
INV-22-010 Grunderwerb 2.BA "Hinter dem Hagen"	0,00	533.978,75	4.121,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 24. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	533.978,75	4.121,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-5.400,58	536.937,23	628.604,33	260.000,00	0,00	-15.000,00	-80.000,00	-80.000,00

Gemeinde Lüder 2024

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (Muster 9)

Gemeinde Lüder

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ^{2) 3)}				
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 ff. -Euro-
1	2	3	4	5	6
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre auszuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

²⁾ In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³⁾ Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz KomHKVO besonders darzustellen.

Nachrichtlich: tatsächliche Kreditaufnahmen

in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit:

2024	2025	2026	2027
260.000 €	0 €	0 €	0 €

Schuldenübersicht mit Zinsfestschreibung

Periode 01.01.24..31.12.24
 Kostenartenschema SCHULDEN03
 Spaltenlayout SCHULDEN2
 Darl. Schemazeilen: Datumsfilter: 01.01.24..31.12.24

Rubriken - nummer	Text	Darlehensgeber	Aufnahmedatum	Darlehensbetrag	Tilgung bis 31.12.2023	Schuldenstand 01.01.2024	Aufnahme 2024	Tilgung	Zinsen	Schuldenstand 31.12.2024	Zinsfestschreibung
DARL000023	3224048302	DZ HYP AG	23.04.08	96.200,00	54.364,55	41.835,45		5.069,04	1.943,94	36.766,41	30.03.31
DARL000024	3224048300	DZ HYP AG	10.07.07	60.000,00	37.654,99	22.345,01		3.412,17	1.068,03	18.932,84	30.12.29
DARL000025	3224048301	DZ HYP AG	10.08.07	52.000,00	25.820,27	26.179,73		2.534,02	1.244,48	23.645,71	30.12.32
DARL001128	3224048303	DZ HYP AG	15.11.10	125.000,00	52.904,74	72.095,26		4.954,70	2.395,30	67.140,56	30.06.36
DARL201943	3224048304	DZ HYP AG	30.08.12	106.600,00	102.872,48	3.727,52		3.727,52	60,01		30.06.24
DARL202336	2260250013	NORD/LB	30.08.13	307.500,00	76.020,18	231.479,82		8.614,02	7.099,22	222.865,80	30.09.28
	Summe			747.300,00	349.637,21	397.662,79		28.311,47	13.810,98	369.351,32	

Mischzinssatz 3,60%

Anlage zur HH-Satzung

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft Kommunen für das Haushaltsjahr

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	2. Vorjahr 2022	1. Vorjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	1. Folgejahr 2025	2. Folgejahr 2026	3. Folgejahr 2027
	Allgemeine Angaben: Kommune: Einwohnerzahl (Stichtag 30.06. des laufenden Jahres): 1257 Ergebnishaushalt und -planung						
S001	Gesamterträge*)	1.257.336	1.343.570	1.425.869	1.478.966	1.478.381	1.504.661
S002	Gesamtaufwendungen*)	-1.270.629	-1.337.266	-1.386.360	-1.420.694	-1.449.681	-1.481.495
S003	Gesamtergebnis*)) Ordentlich und außerordentlich.	-13.293	6.304	39.509	58.272	28.700	23.166

Anlage zur HH-Satzung

Entwicklung der Fehlbeträge (-):

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	2. Vorjahr 2022	1. Vorjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	1. Folgejahr 2025	2. Folgejahr 2026	3. Folgejahr 2027
S0010	Ordentliches Ergebnis 1)	-32.726	4.827	39.509	-5.728	-3.300	-8.834
S0020	Deckung						
S0030	a) Überschuss außerordentliches Ergebnis 1)	19.433	1.477	0	64.000	32.000	32.000
S0040	b) Überschussrücklagen	0	0	0	0	0	0
S0050	c) Vortrag in der Bilanz ²⁾	19.433	1.477	0	64.000	32.000	32.000
S0060	Außerordentliches Ergebnis 1)	19.433	1.477	0	64.000	32.000	32.000
S0070	Deckung						
S0080	a) Überschuss ordentliches Ergebnis 1)	-32.726	4.827	39.509	-5.728	-3.300	-8.834
S0090	b) Überschussrücklagen	8.305	0	0	0	0	0
S0100	c) Vortrag in der Bilanz ²⁾	-24.421	4.827	39.509	-5.728	-3.300	-8.834

Anlage zur HH-Satzung

Schuldenlage und -entwicklung:							
Gemeinde Lüder							
Nr.	Beschreibung	2. Vorjahr 2022	1. Vorjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	1. Folgejahr 2025	2. Folgejahr 2026	3. Folgejahr 2027
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.	-431.824	-399.775	-1.448.500	-1.422.900	-1.396.300	-1.368.600
S0030	Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0	0	-260.000	0	0	0
S0040	Tilgung im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	32.925	32.049	28.400	25.600	26.600	27.700
S0050	Neuverschuldung im lfd. Jahr:	0	0	231.600	0	0	0

Anlage zur HH-Satzung

Bilanz:			
Gemeinde Lüder			
Nr.	Bezeichnung	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2023 1)	vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2022 1)
S0001	Nettoposition gesamt ²⁾	2.566.058	2.477.194
S0002	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ²⁾	0	0
S0003	Jahresüberschuss ²⁾ /Jahresfehlbetrag	6.304	127.010
S0004	Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt Davon:	-14.117	-141.127
S0005	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2022 2021	127.010	-2.453
S0006	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2021 2020	-2.453	-366.907
S0007	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2020 2019	-366.907	48.360
S0008	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 2019 VVVVJ	48.360	110.776
S0009	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVJ VVVVVJ	110.776	122.609
S0010	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVVJ VVVVVVJ	122.609	-8.292
S0011	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVVVJ VVVVVVVJ	0	0
S0012	Fehlbetrag ³⁾ des Jahres VVVVVVVJ VVVVVVVVJ	0	0

Anlage zur HH-Satzung

Ergänzende Informationen:

Gemeinde Lüder

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr 2023		2. Vorjahr 2022	3. Vorjahr 2021
S001	Erhaltene Bedarfszuweisungen*) *) Einzahlungen	0	0	0	0

Anlage zur HH-Satzung

Gemeinde Lüder		
Nr.	Bezeichnung	Durchschnittswert der letzten 3 Jahre 2021 bis 2023
S0037	Steuereinnahmekraft je Einwohnerin und Einwohner	855
S0038	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe +)	1.046,65

Anlage zur HH-Satzung

Gemeinde Lüder		
Nr.	Bezeichnung	zum 31.12. 2023
S0003	Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	318
S0004	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe*) zum 31.12.....	254,21

Anlage zur HH-Satzung

Kennzahlen:				
Gemeinde Lüder				
Nr.	Kennzahl	Angabe des Vor-Vorjahres 2022	Angabe des Vorjahres 2023	Ermittlung des Jahres1) 2024
S0001	Steuerquote	-88	-90	-91
S0004	Allgemeine Umlagequote	0	0	0
S0006	Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0	0	0
S0008	Personalintensität	0	0	0
S0010	Abschreibungsintensität	7	7	7
S0012	Zinslastquote	1	1	1
S0013	Ermittlung Zinslastquote: Zinsaufwendungen	16.730	15.405	14.400
S0014	Liquiditätskreditquote	0	0	0
S0017	Reinvestitionsquote	104	106	-1.714
S0019	Fremdkapitalquote ²⁾	-1.553	1.246	413